

深圳市桑达实业股份有限公司
2012 年度财务报表
审计报告

索 引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
- 合并资产负债表	3-4
- 合并利润表	5
- 合并现金流量表	6
- 合并股东权益变动表	7-8
- 母公司资产负债表	9-10
- 母公司利润表	11
- 母公司现金流量表	12
- 母公司股东权益变动表	13-14
- 财务报表附注	15-102

审计报告

XYZH/2012SZA2020-1-1

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（以下简称桑达股份公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是桑达股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，桑达股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了桑达股份公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张伟坚

中国注册会计师：夏 斌

中国 北京

二〇一三年四月二十五日

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 日

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	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	349,000,490.91	271,295,461.67
交易性金融资产			
应收票据	六、2	21,173,893.44	9,657,048.55
应收账款	六、3	139,822,285.02	88,695,336.76
预付款项	六、4	107,671,451.20	86,788,496.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	49,417,088.22	21,625,238.81
买入返售金融资产			
存货	六、6	483,744,521.07	496,427,054.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,150,829,729.86	974,488,637.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	5,455,985.41	5,455,985.41
投资性房地产	六、8	102,575,585.60	127,585,631.29
固定资产	六、9	103,407,397.80	123,854,147.24
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	301,756,816.07	311,795,884.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	3,529,228.79	5,248,170.81
递延所得税资产	六、12	24,454,840.47	25,789,638.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		541,179,854.14	599,729,458.34
资产总计		1,692,009,584.00	1,574,218,095.35
法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
(后附财务报表附注为本财务报表的组成部分)			

合并资产负债表（续）

2012年12月31日

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	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	六、14	21,280,000.00	219,600,000.00
交易性金融负债			-
应付票据	六、15	2,329,450.52	5,943,456.00
应付账款	六、16	240,342,309.62	171,535,789.26
预收款项	六、17	243,476,516.74	197,141,545.84
应付职工薪酬	六、18	20,443,758.02	9,029,065.95
应交税费	六、19	44,885,806.80	15,651,323.13
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、20	65,117,556.62	79,861,286.18
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、21	275,000.00	575,000.00
流动负债合计		638,150,398.32	699,337,466.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债	六、22	5,380,000.00	5,380,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,380,000.00	5,380,000.00
负 债 合 计		643,530,398.32	704,717,466.36
股东权益：			
股本	六、23	232,864,320.00	232,864,320.00
资本公积	六、24	207,237,561.97	207,237,561.97
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、25	198,499,423.44	185,032,154.21
一般风险准备			
未分配利润	六、26	268,385,267.46	102,269,865.98
外币报表折算差额		2,733,367.83	2,736,852.23
归属于母公司股东权益合计		909,719,940.70	730,140,754.39
少数股东权益	六、27	138,759,244.98	139,359,874.60
股东权益合计		1,048,479,185.68	869,500,628.99
负债和股东权益总计		1,692,009,584.00	1,574,218,095.35
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	
(后附财务报表附注为本财务报表的组成部分)			

合并利润表

2012年度

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	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,516,874,572.89	1,722,032,885.44
其中：营业收入	六、28	1,516,874,572.89	1,722,032,885.44
二、营业总成本		1,545,014,953.17	1,658,905,087.64
其中：营业成本	六、28	1,317,650,823.42	1,418,139,804.13
营业税金及附加	六、29	21,715,665.20	34,744,164.29
销售费用	六、30	32,311,630.91	62,101,992.80
管理费用	六、31	134,006,673.26	125,155,919.77
财务费用	六、32	9,957,924.76	11,515,862.45
资产减值损失	六、33	29,372,235.62	7,247,344.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	262,182,816.74	769,397.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		234,042,436.46	63,897,195.42
加：营业外收入	六、35	4,863,466.65	5,323,609.46
减：营业外支出	六、36	6,150,677.70	2,920,338.40
其中：非流动资产处置损失	六、36	3,646,595.84	1,332,448.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		232,755,225.41	66,300,466.48
减：所得税费用	六、37	53,773,184.32	21,418,041.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		178,982,041.09	44,882,424.98
归属于母公司股东的净利润		179,582,670.71	27,218,645.37
少数股东损益		-600,629.62	17,663,779.61
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、38	0.77	0.12
（二）稀释每股收益	六、38	0.77	0.12
七、其他综合收益	六、39	-3,484.40	744,555.14
八、综合收益总额		178,978,556.69	45,626,980.12
归属于母公司股东的综合收益总额		179,579,186.31	27,963,200.51
归属于少数股东的综合收益总额		-600,629.62	17,663,779.61
本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为---元。			
法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：			
(后附财务报表附注为本财务报表的组成部分)			

合并现金流量表

2012年度

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	本年金额	上年金额
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		1,591,031,720.60	1,751,227,322.32
收到的税费返还		12,470,061.11	7,499,100.54
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	45,117,852.67	19,347,836.66
经营活动现金流入小计		1,648,619,634.38	1,778,074,259.52
购买商品、接受劳务支付的现金		1,338,148,371.16	1,411,728,522.64
支付给职工以及为职工支付的现金		109,647,054.26	118,016,944.90
支付的各项税费		67,933,275.57	107,135,116.99
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	107,437,765.64	105,996,731.75
经营活动现金流出小计		1,623,166,466.63	1,742,877,316.28
经营活动产生的现金流量净额		25,453,167.75	35,196,943.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,417,091.62	5,899,865.57
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		260,066,720.74	1,788,634.82
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		269,483,812.36	7,688,500.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,505,661.24	10,001,883.47
投资支付的现金			210,388,066.06
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,505,661.24	220,389,949.53
投资活动产生的现金流量净额		264,978,151.12	-212,701,449.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		131,680,000.00	289,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		131,680,000.00	289,600,000.00
偿还债务所支付的现金		330,000,000.00	72,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		13,334,405.97	38,430,954.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			11,985,057.42
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		343,334,405.97	110,430,954.47
筹资活动产生的现金流量净额		-211,654,405.97	179,169,045.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,071,883.66	-5,240,215.89
五、现金及现金等价物净增加额		77,705,029.24	-3,575,676.26
加：期初现金及现金等价物余额		271,295,461.67	274,871,137.93
六、期末现金及现金等价物余额		349,000,490.91	271,295,461.67
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	
(后附财务报表附注为本财务报表的组成部分)			

合并股东权益变动表

2012年度

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	本年金额									少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	232,864,320.00	207,237,561.97			185,032,154.21		102,269,865.98	2,736,852.23	139,359,874.60	869,500,628.99	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	232,864,320.00	207,237,561.97			185,032,154.21		102,269,865.98	2,736,852.23	139,359,874.60	869,500,628.99	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		-			13,467,269.23		166,115,401.48	-3,484.40	-600,629.62	178,978,556.69	
（一）净利润							179,582,670.71		-600,629.62	178,982,041.09	
（二）其他综合收益								-3,484.40		-3,484.40	
上述（一）和（二）小计							179,582,670.71	-3,484.40	-600,629.62	178,978,556.69	
（三）股东投入和减少资本											
1. 股东投入资本											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
（四）利润分配					13,467,269.23		-13,467,269.23		-	-	
1. 提取盈余公积					13,467,269.23		-13,467,269.23				
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配										-	
4. 其他											
（五）股东权益内部结转		-					-		-	-	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（六）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
3. 其他											
四、本年年末余额	232,864,320.00	207,237,561.97			198,499,423.44		268,385,267.46	2,733,367.83	138,759,244.98	1,048,479,185.68	
法定代表人：	主管会计工作负责人：				会计机构负责人：						
(后附财务报表附注为本财务报表的组成部分)											

合并股东权益变动表（续）

2012年度

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	上年金额									少数股东权 益	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益										
	股本	资本公积	减：库	专项	盈余公积	一般风险	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	232,864,320.00	263,464,175.56			159,996,705.45		104,489,200.98	1,992,297.09	91,755,716.92	854,562,416.00	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	232,864,320.00	263,464,175.56			159,996,705.45		104,489,200.98	1,992,297.09	91,755,716.92	854,562,416.00	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		-56,226,613.59			25,035,448.76		-2,219,335.00	744,555.14	47,604,157.68	14,938,212.99	
（一）净利润							27,218,645.37		17,663,779.61	44,882,424.98	
（二）其他综合收益								744,555.14		744,555.14	
上述（一）和（二）小计		-					27,218,645.37	744,555.14	17,663,779.61	45,626,980.12	
（三）股东投入和减少资本											
1. 股东投入资本											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
（四）利润分配					25,035,448.76		-43,664,594.36		-11,985,057.42	-30,614,203.02	
1. 提取盈余公积					25,035,448.76		-25,035,448.76				
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配							-18,629,145.60		-11,985,057.42	-30,614,203.02	
4. 其他											
（五）股东权益内部结转		-56,226,613.59					14,226,613.99		41,925,435.49	-74,564.11	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他		-56,226,613.59					14,226,613.99		41,925,435.49	-74,564.11	
（六）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
3. 其他											
四、本年年末余额	232,864,320.00	207,237,561.97			185,032,154.21		102,269,865.98	2,736,852.23	139,359,874.60	869,500,628.99	
法定代表人：											

资产负债表			
2012年12月31日			
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	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		243,891,528.00	170,333,233.07
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	17,853,361.70	15,117,772.86
预付款项		91,980,344.29	72,481,990.41
应收利息			
应收股利		1,891,402.52	1,891,402.52
其他应收款	十四、2	171,680,844.82	287,447,899.08
存货		4,234,315.11	4,616,226.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		531,531,796.44	551,888,524.92
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	266,036,059.99	263,935,504.08
投资性房地产		123,909,557.87	129,389,351.86
固定资产		43,664,212.80	46,419,250.84
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		40,582,051.45	41,880,003.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,136,292.05	2,212,298.11
递延所得税资产		7,925,090.34	6,104,455.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		483,253,264.50	489,940,863.84
资产总计		1,014,785,060.94	1,041,829,388.76
法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
(后附财务报表附注为本财务报表的组成部分)			

资产负债表（续）			
2012年12月31日			
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	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		-	200,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		17,751,804.16	18,129,135.71
预收款项		69,257,951.52	51,464,250.73
应付职工薪酬		9,317,347.99	4,069,873.17
应交税费		44,339,675.72	508,690.45
应付利息		-	44,821.04
应付股利			
其他应付款		72,215,975.93	100,083,004.37
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		275,000.00	575,000.00
流动负债合计		213,157,755.32	374,874,775.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		213,157,755.32	374,874,775.47
股东权益：			
股本		232,864,320.00	232,864,320.00
资本公积		222,869,597.64	222,869,597.64
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		198,499,423.44	185,032,154.21
一般风险准备			
未分配利润		147,393,964.54	26,188,541.44
外币报表折算差额			
股东权益合计		801,627,305.62	666,954,613.29
负债和股东权益总计		1,014,785,060.94	1,041,829,388.76
法定代表人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：
（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）			

利润表			
2012年度			
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	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四、4	584,306,770.65	614,631,974.57
减：营业成本	十四、4	532,090,497.70	561,894,989.05
营业税金及附加		4,422,503.07	3,699,748.02
销售费用		8,410,156.36	11,069,667.83
管理费用		42,705,099.18	34,169,520.51
财务费用		2,829,064.94	1,831,027.18
资产减值损失		2,038,750.14	-121,041.91
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、5	233,909,548.71	19,453,835.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		225,720,247.97	21,541,899.16
加：营业外收入		730,067.00	363,043.00
减：营业外支出		50,113,392.33	257,094.90
其中：非流动资产处置损失		24,306.34	35,783.39
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		176,336,922.64	21,647,847.26
减：所得税费用		41,664,230.31	-4,882,907.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		134,672,692.33	26,530,754.71
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.58	0.11
（二）稀释每股收益		0.58	0.11
六、其他综合收益		-	
七、综合收益总额		134,672,692.33	26,530,754.71
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	
（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）			

现金流量表

2012年度

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	本年金额	上年金额
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		705,227,462.77	677,175,653.22
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		93,604,797.09	2,591,056.65
经营活动现金流入小计		798,832,259.86	679,766,709.87
购买商品、接受劳务支付的现金		664,611,605.34	607,467,270.89
支付给职工以及为职工支付的现金		22,242,816.83	18,265,263.68
支付的各项税费		9,011,926.45	4,800,442.71
支付其他与经营活动有关的现金		48,009,333.22	253,324,094.80
经营活动现金流出小计		743,875,681.84	883,857,072.08
经营活动产生的现金流量净额		54,956,578.02	-204,090,362.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	19,453,835.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		90.00	8,884.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		267,917,979.11	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		267,918,069.11	19,462,719.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		455,499.95	2,992,705.61
投资支付的现金		36,000,000.00	11,456,474.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		36,455,499.95	14,449,179.61
投资活动产生的现金流量净额		231,462,569.16	5,013,539.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		130,000,000.00	270,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		130,000,000.00	270,000,000.00
偿还债务支付的现金		330,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,982,363.88	25,895,445.59
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		341,982,363.88	95,895,445.59
筹资活动产生的现金流量净额		-211,982,363.88	174,104,554.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-878,488.37	-3,339,503.67
五、现金及现金等价物净增加额		73,558,294.93	-28,311,771.64
加：期初现金及现金等价物余额		170,333,233.07	198,645,004.71
六、期末现金及现金等价物余额		243,891,528.00	170,333,233.07
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	
(后附财务报表附注为本财务报表的组成部分)			

股东权益变动表

2012年度

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	本年金额							
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	232,864,320.00	222,869,597.64	-	-	185,032,154.21	-	26,188,541.44	666,954,613.29
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	232,864,320.00	222,869,597.64			185,032,154.21		26,188,541.44	666,954,613.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					13,467,269.23		121,205,423.10	134,672,692.33
（一）净利润							134,672,692.33	134,672,692.33
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							134,672,692.33	134,672,692.33
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					13,467,269.23		-13,467,269.23	-
1. 提取盈余公积					13,467,269.23		-13,467,269.23	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								-
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
3. 其他								
四、本年年末余额	232,864,320.00	222,869,597.64			198,499,423.44		147,393,964.54	801,627,305.62
法定代表人：	主管会计工作负责人：				会计机构负责人：			
(后附财务报表附注为本财务报表的组成部分)								

股东权益变动表（续）

2012年度

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	上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	232,864,320.00	222,869,597.64			159,996,705.45		43,322,381.09	659,053,004.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	232,864,320.00	222,869,597.64			159,996,705.45		43,322,381.09	659,053,004.18
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		-			25,035,448.76		-17,133,839.65	7,901,609.11
（一）净利润							26,530,754.71	26,530,754.71
（二）其他综合收益								-
上述（一）和（二）小计		-					26,530,754.71	26,530,754.71
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					25,035,448.76		-43,664,594.36	-18,629,145.60
1. 提取盈余公积					25,035,448.76		-25,035,448.76	-
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-18,629,145.60	-18,629,145.60
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
3. 其他								
四、本年年末余额	232,864,320.00	222,869,597.64			185,032,154.21		26,188,541.44	666,954,613.29
法定代表人：	主管会计工作负责人：				会计机构负责人：			
（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）								

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

深圳市桑达实业股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)系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 19,405.36 万股。

根据本公司 2008 年 6 月 10 日通过的 2007 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定,本公司用资本公积金转增股本,转增比例为每 10 股转增 2 股。转增股份总数为 38,810,720 股,每股面值 1 元,转增股本合计人民币 38,810,720.00 元,实施转增后总股本变更为人民币 232,864,320.00 元。

2009 年 2 月 9 日,本公司有限售条件股份 83,946,649 股上市流通,占总股本的 36.05%。

截至 2012 年 12 月 31 日,本公司总股本为 23,286.432 万股,其中有限售条件股份 4.5156 万股,占总股本的 0.02%;无限售条件股份 23,281.9164 万股,占总股本的 99.98%。

本公司企业法人营业执照注册号为 440301103356497,注册资本为人民币 232,864,320.00 元,公司注册地址、办公地址:深圳市南山区科技园科技路 1 号桑达科技大厦 15—17 层。本公司股票代码为 000032;公司法定代表人:张永平;公司董事会秘书:张永平;证券事务代表:李红梅。

本公司属其他电子设备制造业,经营范围主要为:生产通信设备(生产场地营业执照另行办理)、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、税控设备、税控收款机(不含限制项目);半导体照明产品的购销;国内商业、物

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；在合法取得使用权的土地上从事房地产开发经营，物业管理及自有物业租赁；兴办实业（具体项目另行申报）。

本公司之控股股东为深圳桑达电子集团有限公司，本集团最终控制人为中国电子信息产业集团有限公司。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权；董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括财务部、经理部、证券部、审计室、科技质量部、企业发展部、人事部等，二级子公司主要包括深圳桑达房地产开发有限公司、深圳桑达百利电器有限公司、深圳桑达商用机器有限公司、深圳桑达国际电子器件有限公司、无锡桑达房地产开发有限公司、深圳市桑达汇通电子有限公司、深圳市桑达消费通信产品维修服务有限公司、深圳市桑达电子产品维修有限公司、桑达（香港）有限公司等，三级子公司包括无锡桑达房地产开发有限公司之子公司无锡富达房地产开发有限公司、无锡桑达物业管理有限公司，深圳桑达房地产开发有限公司之子公司深圳市桑达投资有限公司，四级子公司包括深圳市桑达投资有限公司之子公司深圳中联电子有限公司。

二、 重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本集团（除子公司桑达（香港）有限公司以港币为记账本位币外）以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本集团在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本集团已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本集团拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本集团有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、自制半成品及在产品(在研品)、库存商品(产成品)、周转材料、在建开发产品、开发产品、发出商品、包装物、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

债务重组取得债务人用以抵债的存货,以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

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：本公司之子公司深圳桑达房地产开发有限公司根据深住[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；本公司之子公司无锡桑达房地产开发有限公司根据苏建房[2000]22 号《江苏省住宅共用部位共用设施设备维修基金管理办法》，购房者按购房款 2%的比例在购房时向售房单位缴交维修基金，售房单位代为收取的维修基金属全体业主共同所有，不计入住宅销售收入。

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。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、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，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本集团对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产主要系已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类 别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30	5	3.17

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30	5	3.17
2	机器设备	10	5	9.50
3	运输设备	6	5	15.83
4	办公设备及其他	6	5	15.83

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

19. 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

24. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

26. 收入确认原则

(1) 收入确认原则：本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

1) 销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

房地产销售在房产完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。买方接到书面交房通知，无正当理由拒绝接受的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认收入的实现。

2) 提供劳务收入：本集团在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本集团、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/（已经发生的成本占估计总成本的比例）确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

27. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

30. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

31. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

32. 终止经营

终止经营是指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

33. 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的,将收到的对价确认为一项金融负债。

34. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值,其计算需要采用会计估计。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折率高于目前采用的折现率,本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计,本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

三、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响

本集团本年无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更及影响

本集团本年无会计估计变更事项。

3. 前期差错更正和影响

本集团本年无前期差错更正事项。

四、 税项

本集团适用的主要税种及税率如下：

1. 企业所得税

本公司企业所得税的适用税率为 25%。

本公司处于深圳经济特区，从 2008 年-2012 年每年实际执行的所得税率分别为 18%、20%、22%、24%、25%，本年适用税率 25%。

本公司之子公司无锡桑达房地产开发有限公司在无锡注册，企业所得税税率为 25%。

本公司之子公司桑达（香港）有限公司在香港注册，利得税税率为 16.5%。

本公司之子公司深圳桑达商用机器有限公司自 2010 年 9 月获得高新技术企业认定资格起三年内（2010 年至 2012 年），企业所得税税率为 15%。

深圳桑达国际电子器件有限公司亦获得高新技术企业认定资格，自 2009 年起的三年内（2009 年至 2011 年），企业所得税税率为 15%。根据 2012 年 9 月 12 日深圳市高新技术企业认定管理工作领导小组办公室深科技创新函(2012)538 号《关于公示深圳市 2012 年第一批拟通过复审高新技术企业名单的通知》，深圳桑达国际电子器件有限公司被列入深圳市 2012 年第一批拟通过复审高新技术企业名单。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除上述子公司外，本公司其他子公司均与本公司所得税税率一致。

2. 增值税

本集团商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

本公司之子公司桑达（香港）有限公司在香港注册，不征收增值税。

3. 营业税

本集团房屋租赁收入、劳务收入、商品房销售收入适用营业税，适用税率 5%。

本公司之子公司桑达（香港）有限公司在香港注册，不征收营业税。

4. 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加和地方教育费附加以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为 7%、3%、2%。

根据《深圳市地方税务局关于征收地方教育费附加的规定》，本公司自 2011 年 1 月 1 日起，按实际缴纳增值税、营业税税额的 2%缴纳地方教育附加。

本公司之子公司无锡桑达房地产开发有限公司城建税适用税率为 7%，教育费附加 3%，地方教育费附加 1%。

本公司之子公司桑达（香港）有限公司在香港注册，不征收城建税及教育费附加。

本公司之其他子公司均与本公司税率一致。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 房产税

本公司以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%。

本公司之子公司桑达（香港）有限公司在香港注册，不征收房产税。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
1、深圳市桑达汇通电子有限公司	有限公司	深圳市	手机销售	2,200 万元	手机销售	23,379,931.00		100.00	100.00	是		
2、深圳桑达百利电器有限公司	有限公司	深圳市	电子产品生产销售	10,313 万元	生产经营高压发生器、回扫变压器等	113,380,449.61		100.00	100.00	是		
3、深圳桑达房地产开发有限公司	有限公司	深圳市	房地产开发	5,875 万元	土地开发、房产经营	71,055,262.32		100.00	100.00	是	55,516,889.94	
4、深圳桑达商用机器有限公司	有限公司	深圳市	电子设备生产销售	1,415 万元	收款机 POS 系统及部件、商用软件	13,316,690.00		100.00	100.00	是		
5、桑达(香港)有限公司	有限公司	香港	商品购销	HKD720 万元	投资及贸易	5,469,840.00		100.00	100.00	是		
6、深圳市桑达消费通信产品维修服务有限公司	有限公司	深圳市	手机维修	400 万元	通信产品维修	4,507,104.72		100.00	100.00	是		
7、深圳桑达国际电子器件有限公司	有限公司	深圳市	电子产品生产销售	USD262 万元	开关电源,模块电源和铃流等	10,511,566.69		51.00	51.00	是	37,441,426.00	
8、深圳市桑达电子产品维修有限公司	有限公司	深圳市	手机维修	300 万元	手机维修	3,000,000.00		100.00	100.00	是		
9、无锡桑达房地产开发有限公司	有限公司	无锡市	房地产开发	2,000 万元	房地产开发	14,000,000.00		70.00	70.00	是	45,800,929.04	

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 深圳市桑达汇通电子有限公司系本公司的全资子公司。

2. 本公司原持有深圳桑达百利电器有限公司 86.17%的股权，本公司之子公司桑达（香港）有限公司原持有该公司 13.83%的股权。本公司本年对该公司增资 3,600 万元，增资后本公司持有该公司 91%的股权，桑达（香港）有限公司持有该公司 9%的股权。本公司实际持有该公司 100%的股权。

3. 深圳桑达房地产开发有限公司系本公司的全资子公司。

4. 深圳桑达商用机器有限公司系由本公司与本公司之子公司桑达（香港）有限公司共同投资设立的公司，其中本公司持股 51%，桑达（香港）有限公司持股 49%。本公司实际持有该公司 100%的股权。

5. 桑达（香港）有限公司系本公司在香港投资设立的全资子公司。

6. 深圳市桑达消费通信产品维修服务有限公司系由本公司与本公司之子公司深圳桑达房地产开发有限公司共同投资设立的公司，本公司持有该公司 87.25%的股权，深圳桑达房地产开发有限公司持有该公司 12.75%的股权，本公司实际持有该公司 100.00%的股权。

7. 深圳桑达国际电子器件有限公司系由本公司和（美国）国际电源装置有限公司（Power-one）共同出资组建的公司，本公司持股 51%；（美国）国际电源装置有限公司（Power-one）持股 49%。

8. 深圳市桑达电子产品维修有限公司系由本公司与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共同投资设立的公司，本公司持有该公司 70%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 30%的股权，本公司实际持有该公司 100.00%的股权。

9. 无锡桑达房地产开发有限公司系由本公司与江苏省锡山经济开发区开发总公司共同投资设立的公司，本公司持股 70%；江苏省锡山经济开发区开发总公司持股 30%。

（二） 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本集团无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 本年合并财务报表合并范围的变动

1. 本年度新纳入合并范围的子公司

本公司本年没有新纳入合并范围纳入合并范围的情况。

2. 本年度不再纳入合并范围的子公司

企业名称	注册地	业务性质	母公司持股比例(%)	母公司表决权比例(%)	处置日状况(万元)			上一资产负债表日状况(万元)			本年期初至处置日(万元)		
					资产	负债	净资产	资产	负债	净资产	营业收入	营业成本	归属于母公司的净利润
深圳桑达宝电有限公司	深圳	物业租赁	100.00	100.00	2,707.15	2,144.53	562.62	2,428.09	2,083.09	344.99	1,547.40	875.16	217.62

本公司于 2012 年 9 月 26 日将持有深圳桑达宝电有限公司 100%股权在上海联合产权交易所挂牌转让,当日与深圳市明香投资有限公司就转让宝电公司 100%股权签订了《产权交易合同》,合同总价款为 2.81 亿元人民币,本公司于 2012 年 12 月 19 日办妥股权过户手续,并于 2012 年 12 月 28 日收到全部股权转让款。

(四) 本年发生的企业合并

本年无通过企业合并取得的子公司。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2012 年 1 月 1 日，“年末”系指 2012 年 12 月 31 日，“本年”系指 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2011 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
现金			589,409.06			503,926.76
1. 人民币	415,111.12	1.0000	415,111.12	420,924.34	1.0000	420,924.34
2. 美元	17,055.98	6.2855	107,205.36	3,980.73	6.3009	25,082.18
3. 港元	70,548.10	0.8108	57,200.53	58,611.72	0.8107	47,516.52
4. 韩币	7,810.00	0.0059	45.83	7,810.00	0.0055	42.77
5. 日元	603.00	0.0731	44.05	10,603.00	0.0811	859.94
6. 英镑	455.27	10.1611	4,626.04	455.27	9.7116	4,421.40
7. 欧元	622.31	8.3176	5,176.13	622.31	8.1625	5,079.61
银行存款			152,731,026.72			130,006,909.97
8. 人民币	140,207,703.58	1.0000	140,207,703.58	112,301,739.63	1.0000	112,301,739.63
9. 美元	1,932,279.26	6.2855	12,145,790.08	2,710,324.50	6.3009	17,077,483.64
10. 港元	456,167.36	0.8108	369,878.59	764,029.20	0.8107	619,398.46
11. 日元	101,246.00	0.0730	7,395.97	101,246.00	0.0811	8,211.05
12. 欧元	9.30	8.3176	77.36	9.30	8.1624	75.91
13. 澳元	27.71	6.5370	181.14	0.20	6.4000	1.28
其他货币资金			195,680,055.13			140,784,624.94
14. 人民币	195,680,055.13	1.0000	195,680,055.13	140,784,624.94	1.0000	140,784,624.94
合计			349,000,490.91			271,295,461.67

(1) 年末其他货币资金中，在中国电子财务有限责任公司的定期存款金额为人民币 19,000.00 万元、购房业主银行卡刷卡银联在途资金 3,726,415.00 元，这部分资金不存在受限的情况。

(2) 本公司年末货币资金中包括境外子公司货币资金人民币 7,898,583.91 元，其中现金折人民币金额 2,013.34 元，银行存款折人民币金额 7,896,570.57 元。

(3) 年末货币资金中不存在因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在收回风险的款项。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	21,079,416.44	9,426,927.55
商业承兑汇票	94,477.00	230,121.00
合计	21,173,893.44	9,657,048.55

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(3) 年末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
商业承兑汇票	深圳市中兴康讯电子有限公司	2012 年 8 月 17 日	2013 年 1 月 10 日	186,222.44
商业承兑汇票	深圳市中兴康讯电子有限公司	2012 年 9 月 12 日	2013 年 2 月 11 日	175,704.00
商业承兑汇票	深圳市中兴康讯电子有限公司	2012 年 10 月 17 日	2013 年 3 月 11 日	129,240.00
合计				491,166.44

(5) 年末无已贴现但尚未到期的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	18,064,843.54	11.00	17,161,601.36	95.00	18,109,103.93	16.74	16,298,193.54	90.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	141,556,928.17	86.19	2,958,101.23	2.09	87,024,742.37	80.46	2,104,804.32	2.42
组合小计	141,556,928.17	86.19	2,958,101.23	2.09	87,024,742.37	80.46	2,104,804.32	2.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,611,862.92	2.81	4,291,647.02	93.06	3,030,595.58	2.80	1,066,107.26	35.18
合计	164,233,634.63	100.00	24,411,349.61	14.86	108,164,441.88	100.00	19,469,105.12	18.00

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
POWER SOLUTIONS ASIA PACIFIC LTD.	18,064,843.54	17,161,601.36	95.00	收回的可能性小
合计	18,064,843.54	17,161,601.36	95.00	

注: POWER SOLUTIONS ASIA PACIFIC LTD. 系本公司客户,于 2009 年 7 月宣布进入破产保护状态,导致货款回收比较困难。本公司根据可能形成的损失,于 2009 年根据其欠款余额 2,874,684.24 美元按汇率 1: 6.8282 折合人民币 19,038,171.31 元的 60%比例计提坏账准备 11,777,351.36 元,2010 年补提坏账准备 3,453,185.69 元,2011 年补提坏账准备 1,067,656.49 元,2012 年补提 863,407.82 元,共计 17,161,601.36 元,占该项应收账款年末余额的 95%。

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

类别	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	137,324,839.69	2.00	2,746,496.81	77,435,353.59	2.10	1,625,334.86
1-2 年	1,391,209.19	5.00	69,560.46	6,792,963.84	5.00	339,648.21
2-3 年	721,451.09	5.00	36,072.57	336,359.06	5.00	16,817.95
3-4 年	145,347.65	5.00	7,267.38	584,116.62	5.00	29,205.83
4-5 年	206,281.29	5.00	10,314.05	511,565.90	5.00	25,578.30
5 年以上	1,767,799.26	5.00	88,389.96	1,364,383.36	5.00	68,219.17
合计	141,556,928.17	2.09	2,958,101.23	87,024,742.37	2.42	2,104,804.32

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
深圳桑菲消费通信有限公司	854,757.03	840,028.39	98.28	收回的可能性较小
长沙桑达科技发展实业有限公司	599,000.00	599,000.00	100.00	收回的可能性很小
康佳集团股份有限公司	553,992.97	526,211.94	94.99	收回的可能性较小
深圳康佳通信科技有限公司	505,332.39	505,332.39	100.00	收回的可能性较小
北京天海云帆工贸有限责任公司	400,000.00	309,991.90	77.50	收回的可能性较小

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
BOBINADOS DE TRANSFORMADORES, S. L.	292,156.33	154,651.02	52.93	收回的可能性较小
上海交技发展股份有限公司	265,200.00	265,200.00	100.00	收回的可能性很小
TTE POLSKA SP. ZO. O.	174,292.52	174,292.52	100.00	收回的可能性较小
武汉烽火网络有限责任公司	159,988.70	159,988.70	100.00	收回的可能性很小
深圳市铜锣湾百货公司	100,080.00	100,080.00	100.00	收回的可能性很小
深圳市爱尔发智能设备有限公司	91,000.00	91,000.00	100.00	收回的可能性很小
武汉数码腾峰信息科技有限公司	80,200.00	80,200.00	100.00	收回的可能性较小
潘显东	64,195.00	64,195.00	100.00	收回的可能性很小
广东飞达交通工程有限公司	62,154.51	62,154.51	100.00	收回的可能性很小
CCT TECH ADVANCED PRODUCTS LTD	56,447.62	28,223.81	50.00	收回的可能性较小
北京华创信通科技有限公司	52,200.00	52,200.00	100.00	收回的可能性较小
山西华远交通光电技术工程有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	收回的可能性很小
烽火通信科技股份有限公司	47,493.04	47,493.04	100.00	收回的可能性较小
武汉烽火信息集成技术有限公司	42,420.00	42,420.00	100.00	收回的可能性很小
井冈山风景名胜区管理局	30,370.00	30,370.00	100.00	收回的可能性很小
深圳创维-RGB 电子有限公司	29,778.74	29,778.74	100.00	收回的可能性较小
深圳市日晖达电子有限公司	22,514.20	22,514.20	100.00	收回的可能性较小
上海广电信息产业股份有限公司	21,038.98	21,038.98	100.00	收回的可能性较小
阳华集团有限公司	20,533.47	10,266.74	50.00	收回的可能性较小
嘉兴文廷商贸有限公司	13,464.36	6,732.18	50.00	收回的可能性较小
冠捷科技(武汉)有限公司	9,802.87	9,802.87	100.00	收回的可能性较小
I-sirius Pte Ltd	4,250.19	2,125.09	50.00	收回的可能性较小
北京华大智宝电子系统有限公司	2,800.00	2,800.00	100.00	收回的可能性较小

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
中寰卫星导航通信有限公司	2,275.00	1,137.50	50.00	收回的可能性较小
杭州顺博科技有限公司	2,000.00	1,000.00	50.00	收回的可能性较小
成都市聚众科技有限公司	1,415.00	707.50	50.00	收回的可能性较小
惠州 TCL 金能电池有限公司	710.00	710.00	100.00	收回的可能性较小
合计	4,611,862.92	4,291,647.02	93.06	

(2) 本年度无实际核销的应收账款。

(3) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末余额中前五名单位欠款 108,839,045.47 元, 占应收账款总额的 66.27%。

单位名称	与本单位关系	年末金额	占应收账款总额的比例	账龄
excalibur international holding co., ltd.	非关联客户	51,308,696.42	31.24%	1 年以内
(美国) 国际电源装置有限公司	其他关联方	22,769,279.57	13.86%	1 年以内
POWER SOLUTIONS ASIA PACIFIC LTD	非关联客户	18,064,843.54	11.00%	4 年以上
深圳市裕丰隆科技有限公司	非关联客户	8,937,615.74	5.44%	1 年以内
Sloan LED	非关联客户	7,758,610.20	4.72%	1 年以内
合计		108,839,045.47	66.27%	

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本单位关系	年末金额	占应收账款总额的比例	备注
深圳桑菲消费通信有限公司	同一最终控制方	2,640,417.98	1.61%	
中国长城计算机深圳股份有限公司	同一最终控制方	556.25	0.00%	
中国电子东莞产业园有限公司	同一最终控制方	40,000.00	0.02%	
(美国)国际电源装置有限公司及其子公司	其他关联方	24,147,747.07	14.70%	
合计		26,828,721.30	16.34%	

(6) 应收账款中外币余额

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	16,344,656.4	6.2855	102,734,337.85	7,555,744.11	6.3009	47,607,988.07
合计			102,734,337.85			47,607,988.07

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

类别	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	98,765,330.44	91.73	85,117,947.68	98.07
1-2 年	8,380,463.36	7.78	649,948.50	0.75
2-3 年	78,419.23	0.07	569,303.79	0.66
3-4 年	447,238.17	0.42	434,107.13	0.50
4-5 年			17,189.16	0.02
合计	107,671,451.20	100.00	86,788,496.26	100.00

(2) 年末余额中前五名欠款合计为 62,210,943.98 元,占预付账款总额的 57.78%。

单位名称	与本单位关系	年末金额	占预付账款总额的比例	账龄
梅州市多精彩电子科技有限公司	非关联供应商	43,948,697.91	40.82%	1 年以内
无锡市华夏房地产开发有限公司	非关联供应商	7,492,221.00	6.96%	1-2 年
深圳市明通数码通信市场有限公司	非关联供应商	3,750,000.00	3.48%	1 年以内

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

深圳市爱坤电子科技有限公司	非关联供应商	3,589,584.05	3.33%	1 年以内
深圳市森松尼电子科技有限公司	非关联供应商	3,430,441.02	3.19%	1 年以内
合计		62,210,943.98	57.78%	

(3) 年末预付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末不含预付关联方欠款。

(5) 预付款项中外币余额

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	109,496.36	6.2855	688,239.40	102,259.28	6.3009	644,325.50
港币	336.35	0.8108	272.71	186.35	0.8107	151.07
日元	172,421.39	0.0730	12,595.21	646,415.04	0.0811	52,426.20
合计			701,107.32			696,902.77

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					1,275,136.86	5.35	1,275,136.86	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	50,521,712.11	98.67	1,156,600.49	2.29	22,127,888.15	92.92	502,619.34	2.27
组合小计	50,521,712.11	98.67	1,156,600.49	2.29	22,127,888.15	92.92	502,619.34	2.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	682,576.10	1.33	630,588.50	92.39	410,508.85	1.73	410,508.85	100.00
合计	51,204,288.21	100.00	1,787,188.99	3.49	23,813,503.86	100.00	2,188,265.05	9.19

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

类别	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	44,830,395.67	2.00	896,307.91	18,362,725.75	1.80	331,046.25
1-2 年	3,363,257.53	4.26	143,139.62	2,239,267.23	4.80	107,373.64
2-3 年	1,504,101.06	5.00	75,205.06	776,132.57	3.07	23,806.62
3-4 年	89,400.00	5.00	4,470.00	192,250.00	4.47	8,590.00
4-5 年	181,750.00	5.00	9,087.50	68,404.53	4.97	3,397.73
5 年以上	552,807.85	5.14	28,390.40	489,078.07	5.81	28,405.10
合计	50,521,712.11	2.29	1,156,600.49	22,127,858.15	2.27	502,619.34

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
汕头中联有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	收回可能性很小
深圳市亿腾科技公司	5,000.00	5,000.00	100.00	收回可能性很小
金天信有限公司	3,000.00	3,000.00	100.00	收回可能性很小
百富计算机有限公司	15,798.00	15,798.00	100.00	收回可能性很小
奔喜客有限公司	600.00	600.00	100.00	收回可能性很小
东峰深圳有限公司	500.00	500.00	100.00	收回可能性很小
广州融通有限公司	24,752.10	24,752.10	100.00	收回可能性很小
深圳国安实业发展公司	4,200.00	4,200.00	100.00	收回可能性很小
深圳经济特区报福田发行部	330.00	330.00	100.00	收回可能性很小
上海构寻广告有限公司	1,328.75	1,328.75	100.00	收回可能性很小
张家港华峰电接插件有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	收回可能性很小
孙鹏	72,522.15	72,522.15	100.00	收回可能性很小
深圳市万拓电子技术有限公司	188,045.10	136,068.50	72.36	收回可能性很小
其他	11,500.00	11,500.00	100.00	收回可能性很小
合计	682,576.10	630,599.50	92.39	

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度实际核销的其他应收款

债务单位	其他应收款账面余额	款项性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易而产生
意大利 MWCR 公司	1,275,136.86	往来款	1,275,136.86	仲裁胜诉但无可执行财产	否
合计	1,275,136.86		1,275,136.86		

(3) 年末其他应收款中持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款

单位名称	年末金额		年初金额	
	欠款金额	坏账准备	欠款金额	坏账准备
深圳桑达电子集团有限公司	500,000.00		500,000.00	
合计	500,000.00		500,000.00	

(4) 年末余额中前五名欠款合计为 40,789,455.35 元, 占其他应收款总额的 79.66%。

单位名称	与本单位关系	年末金额	占其他应收款总额的比例	账龄
深圳市国税局 (出口退税款)	非关联方	20,456,272.78	39.95%	1 年以内
无锡市国土资源局锡山分局	非关联方	10,000,000.00	19.53%	1 年以内
无锡市惠山区住房基金管理中心	非关联方	6,199,932.57	12.11%	1 年以内
无锡市住房公积金管理中心	非关联方	2,087,050.00	4.08%	1 年以内
深圳市明通数码通信市场有限公司	非关联方	2,046,200.00	4.00%	1 年以内
合计		40,789,455.35	79.66%	

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本单位关系	年末金额	占其他应款总额的比例	备注
深圳桑菲消费通信有限公司	同一控股股东	237,301.21	0.47%	
深圳桑达电子集团有限公司	控股股东	500,000.00	0.99%	
合计		737,301.21	1.45%	

(6) 其他应收款中外币余额

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
港币	124,558.42	0.8108	100,998.19	105,974.63	0.8107	85,913.63
合计			100,998.19			85,913.63

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,445,089.95	33,044,429.85	30,400,660.10	68,137,212.03	17,606,292.04	50,530,919.99
在产品	8,080,673.14	1,419,769.71	6,660,903.43	12,864,871.16		12,864,871.16
库存商品	48,868,505.34	13,771,039.41	35,097,465.93	52,987,291.20	7,233,522.25	45,753,768.95
发出商品						
已完工开发产品	411,054,486.89		411,054,486.89	153,546,355.74		153,546,355.74
在建开发产品				233,318,943.17		233,318,943.17
委托加工物资	531,004.72		531,004.72	412,195.95		412,195.95
合计	531,979,760.04	48,235,238.97	483,744,521.07	521,266,869.25	24,839,814.29	496,427,054.96

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料	17,606,292.04	15,595,731.47		157,593.66	33,044,429.85
在产品		1,419,769.71			1,419,769.71
库存商品	7,233,522.25	6,714,292.08	176,774.92		13,771,039.41
合计	24,839,814.29	23,729,793.26	176,774.92	157,593.66	48,235,238.97

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本年转回原因	本年转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低		
在产品	成本与可变现净值孰低		
库存商品	成本与可变现净值孰低	以前减记存货价值的影响因素消失	0.36%

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 完工开发产品

项目名称	最近一期的竣工时间	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	跌价准备
无锡馨园项目	2008 年 12 月	95,059.59		13,270.52	81,789.07	
无锡天河国际第一期	2010 年 8 月	12,834,658.25		5,329,742.51	7,504,915.74	
无锡天河国际第二期	2011 年 5 月	140,616,637.90		10,668,289.34	129,948,348.56	
无锡天河国际第三期	2012 年 9 月		354,896,489.01	81,377,055.49	273,519,433.52	
合计		153,546,355.74	354,896,489.01	97,388,357.86	411,054,486.89	

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	25,433,975.69	25,433,975.69
按权益法核算的长期股权投资		
长期股权投资合计	25,433,975.69	25,433,975.69
减: 长期股权投资减值准备	19,977,990.28	19,977,990.28
合计	5,455,985.41	5,455,985.41

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
成本法核算:			25,433,975.69	25,433,975.69			25,433,975.69
深圳桑菲消费通信有限公司	0.78	0.78	24,944,975.69	24,944,975.69			24,944,975.69
深圳市深港国际电子信息港有限公司	16.30	16.30	489,000.00	489,000.00			489,000.00
权益法核算:							
合计			25,433,975.69	25,433,975.69			25,433,975.69

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	计提原因
深圳桑菲消费通信有限公司	19,977,990.28			19,977,990.28	累计亏损金额大, 价值尚未恢复
合计	19,977,990.28			19,977,990.28	

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本年不存在向投资企业转移资金的能力受到限制情况。

(5) 本年不存在长期股权投资处置受到重大限制的情况。

8. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原值:				
房屋、建筑物	217,167,094.89		52,227,919.17	164,939,175.72
土地使用权				
合计	217,167,094.89		52,227,919.17	164,939,175.72
累计折旧				
房屋、建筑物	89,581,463.60	4,690,948.52	31,908,822.00	62,363,590.12
土地使用权				
合计	89,581,463.60	4,690,948.52	31,908,822.00	62,363,590.12
净值:				
房屋、建筑物	127,585,631.29	-4,690,948.52	20,319,097.17	102,575,585.60
土地使用权				
合计	127,585,631.29	-4,690,948.52	20,319,097.17	102,575,585.60

本年累计折旧增加 4,690,948.52 元均系本年计提金额。

(2) 本年投资性房地产原值及累计折旧的减少,主要系本公司本年出售所持有的桑达宝电公司 100%的股权导致合并范围减少,以及本公司之子公司桑达(香港)有限公司以港币计价的投资性房地产按年末汇率折算导致的变动。

9. 固定资产

(1) 固定资产明细

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原值:				
房屋、建筑物	107,782,613.42		797,000.00	106,985,613.42
机器设备	91,574,198.46	263,206.98	55,789,313.93	36,048,091.51
运输设备	11,741,360.19	851,716.48	1,883,527.00	10,709,549.67

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
办公设备	52,523,952.34	1,105,588.29	26,675,496.80	26,954,043.83
其他设备	27,246,029.04	538,515.28	823,860.65	26,960,683.67
合计	290,868,153.45	2,759,027.03	85,969,198.38	207,657,982.10
累计折旧:				
房屋、建筑物	21,211,209.31	3,338,331.68	227,397.34	24,322,143.65
机器设备	75,484,522.64	2,145,714.36	50,263,415.03	27,366,821.97
运输设备	7,830,906.62	1,047,054.50	1,558,124.69	7,319,836.43
办公设备	41,567,528.89	3,967,012.45	23,238,338.71	22,296,202.63
其他设备	20,906,497.84	2,791,968.30	762,641.46	22,935,824.68
合计	167,000,665.30	13,290,081.29	76,049,917.23	104,240,829.36
账面净值:				
房屋、建筑物	86,571,404.11	-3,338,331.68	569,602.66	82,663,469.77
机器设备	16,089,675.82	-1,882,507.38	5,525,898.90	8,681,269.54
运输设备	3,910,453.57	-195,338.02	325,402.31	3,389,713.24
办公设备	10,956,423.45	-2,861,424.16	3,437,158.09	4,657,841.20
其他设备	6,339,531.20	-2,253,453.02	61,219.19	4,024,858.99
合计	123,867,488.15	-10,531,054.26	9,919,281.15	103,417,152.74
减值准备:				
房屋、建筑物				
机器设备	13,340.91		3,585.97	9,754.94
运输设备				
办公设备				
其他设备				
合计	13,340.91		3,585.97	9,754.94
账面价值:				
房屋、建筑物	86,571,404.11	-3,338,331.68	569,602.66	82,663,469.77
机器设备	16,076,334.91	-1,882,507.38	5,522,312.93	8,671,514.60
运输设备	3,910,453.57	-195,338.02	325,402.31	3,389,713.24
办公设备	10,956,423.45	-2,861,424.16	3,437,158.09	4,657,841.20
其他设备	6,339,531.20	-2,253,453.02	61,219.19	4,024,858.99
合计	123,854,147.24	-10,531,054.26	9,915,695.18	103,407,397.80

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年增加的累计折旧 13,290,081.29 元均系本年计提的金额。

(3) 年末无暂时闲置的固定资产。

(4) 年末无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 年末无通过经营租赁租出的固定资产

10. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原值:				
土地使用权	335,823,540.82	649,017.00		336,472,557.82
非专利技术	1,195,076.76			1,195,076.76
合计	337,018,617.58	649,017.00		337,667,634.58
累计摊销:				
土地使用权	24,355,099.91	10,651,703.24		35,006,803.15
非专利技术	867,632.68	36,382.68		904,015.36
合计	25,222,732.59	10,688,085.92		35,910,818.51
净值:				
土地使用权	311,468,440.91	-10,002,686.24		301,465,754.67
非专利技术	327,444.08	-36,382.68		291,061.40
合计	311,795,884.99	-10,039,068.92		301,756,816.07

注：本年增加的累计摊销中，本年摊销 10,688,085.92 元。

11. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末金额
金蝶 EAS 财务软件	1,551,929.49		775,964.76		775,964.73
内控系统	429,200.00	18,500.00	87,372.68		360,327.32
办公室装修	3,022,235.78	471,536.00	1,734,511.21		1,759,260.57
税控费用	28,388.94	90,000.00	43,722.22		74,666.72
消防工程	125,416.60		35,000.04		90,416.56
保函费用	91,000.00		30,333.33		60,666.67
研发软件		296,581.21	8,238.37		288,342.84
其他		221,000.00	101,416.62		119,583.38
合计	5,248,170.81	1,097,617.21	2,816,559.23		3,529,228.79

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产

项目	年末金额	年初金额
计提资产减值准备产生的可抵扣差异的所得税影响金额	7,277,488.07	6,876,984.13
计提职工薪酬产生的可抵扣差异的所得税影响金额	2,289,424.37	1,134,996.21
预收购房款产生的可抵扣差异的所得税影响金额	6,315,137.29	5,179,245.68
可抵扣亏损产生的可抵扣差异的所得税影响金额	98,539.42	98,539.42
预提费用产生的可抵扣差异的所得税影响金额	7,005,883.36	10,988,455.80
费用摊销产生的可抵扣差异的所得税影响金额		68,518.68
内部交易未实现收益产生的可抵扣差异的所得税影响金额	1,468,367.96	1,442,898.68
合计	24,454,840.47	25,789,638.60

(2) 可抵扣差异明细

项目	本年金额
计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	32,913,675.23
计提职工薪酬产生的可抵扣暂时性差异	9,157,697.48
预收购房款产生的可抵扣暂时性差异	25,260,549.15
可抵扣亏损产生的可抵扣暂时性差异	394,157.67
预提费用产生的可抵扣暂时性差异	28,023,533.44
费用摊销产生的可抵扣暂时性差异	
内部交易未实现收益产生的可抵扣暂时性差异	5,873,471.84
合计	101,623,084.81

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣差异或可抵扣亏损金额

项目	年末金额	年初金额
计提资产减值准备产生的可抵扣暂时性差异	61,507,858.56	35,314,364.77
经批准可税前扣除的以前年度损失产生的可抵扣暂时性差异		23,537,602.61
可抵扣亏损产生的可抵扣暂时性差异	126,393,551.85	102,508,551.25
合计	187,901,410.41	161,360,518.63

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

未确认递延所得税资产的可抵扣差异或可抵扣亏损金额,主要系本公司之子公司深圳桑达百利电器有限公司和深圳市桑达投资有限公司在可抵扣暂时性差异转回的未来期间内,很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额	备注
2012 年度	-	5,840,388.61	
2013 年度	17,342,928.98	17,342,928.98	
2014 年度	20,973,927.50	20,973,927.50	
2015 年度	27,393,712.84	27,393,712.84	
2016 年度	30,957,593.32	30,957,593.32	
2017 年度	29,725,389.21		
合计	126,393,551.85	102,508,551.25	

本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为本公司之子公司深圳桑达百利电器有限公司和深圳市桑达投资有限公司形成的亏损。

13. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年新增	本年转回	本年其他转出	年末金额
坏账准备	21,657,370.17	5,819,640.84	423.56	1,278,037.85	26,198,549.60
存货跌价准备	24,839,814.29	23,729,793.26	176,774.92	157,593.66	48,235,238.97
长期股权投资减值准备	19,977,990.28				19,977,990.28
固定资产减值准备	13,340.91			3,585.97	9,754.94
合计	66,488,515.65	29,549,434.10	177,198.48	1,439,217.48	94,421,533.79

注: 本年其他转出金额 1,439,217.48 元, 主要系本公司之子公司深圳桑达房地产开发有限公司应收意大利 MWCR 公司款项核销以及深圳桑达百利电器有限公司处置存货转出相应的跌价准备。

14. 短期借款

项目	年末金额	年初金额
信用借款	21,280,000.00	219,600,000.00
合计	21,280,000.00	219,600,000.00

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年末短期借款均为向本公司之关联方中国电子财务有限责任公司借入的款项。

15. 应付票据

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	2,329,450.52	5,943,456.00
商业承兑汇票		
合计	2,329,450.52	5,943,456.00

16. 应付账款

(1) 应付账款

类别	年末金额	年初金额
合计	240,342,309.62	171,535,789.26
其中：1 年以上	15,843,879.35	19,907,729.50

(2) 账龄超过一年的大额应付账款的明细如下

项目	年末账面余额	性质或内容	未偿还的原因
无锡新中亚电讯电器有限公司	3,369,776.65	货款	尚在对账清理之中
深圳市南山区国土局	1,825,650.69	应付房屋公共设施专用基金	尚未办理清算手续

(3) 年末应付账款中不含应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应付关联方账款情况

单位名称	与本单位关系	年末金额	占应付账款总额的比例
深圳桑达电子设备有限公司	同一最终控制人	12,710,421.00	5.29%
无锡富寓房地产开发有限公司	其他关联方	2,817,911.00	1.17%
(美国)国际电源装置有限公司及其子公司	其他关联方	439,300.79	0.18%
深圳桑菲消费通信有限公司	同一最终控制人	8,043.00	0.00%
深圳市中电熊猫磁通电子有限公司	同一最终控制人	6,047.38	0.00%
合计		15,981,723.17	6.65%

(5) 应付账款中外币余额

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	11,843,163.50	6.2855	74,440,204.19	4,025,318.96	6.3009	25,363,132.18
港元	2,147,444.27	0.8108	1,741,147.82	2,315,946.29	0.8107	1,877,537.63
欧元	133.79	8.3176	1,112.81	4,476.25	8.1625	36,537.38
瑞士法郎	3,913.80	6.8219	26,699.55	3,913.80	6.7287	26,334.79
英镑	132.52	10.1610	1,346.54	132.52	9.7116	1,286.98
日元				145,423.87	0.0811	11,794.31
合计			76,210,510.91			27,316,623.27

17. 预收款项

(1) 预收款项

类别	年末金额	年初金额
合计	243,476,516.74	197,141,545.84
其中: 1 年以上	3,054,312.51	4,617,441.19

(2) 年末预收款项中不含预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 预收关联方账款情况

单位名称	与本单位关系	年末金额	占预收款总额的比例	备注
(美国) 国际电源装置有限公司及其子公司	其他关联方	636,739.07	0.26%	1 年以内
合计		636,739.07	0.26%	

(4) 预收款项中外币余额

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	10,814,684.33	6.2855	67,975,698.37	6,920,359.69	6.3009	43,604,494.39
港元	12,802.80	0.8108	10,380.51	12,802.80	0.8107	10,379.23
合计			67,986,078.88			43,614,873.62

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	7,025,886.08	99,301,453.40	87,514,871.73	18,812,467.75
职工福利费		5,415,795.91	5,415,795.91	
社会保险费		9,478,564.24	9,478,564.24	
其中: 1. 基本养老保险费		5,798,198.06	5,798,198.06	
2. 医疗保险费		1,872,767.09	1,872,767.09	
3. 失业保险费		255,758.00	255,758.00	
4. 工伤保险费		195,166.61	195,166.61	
5. 生育保险费		185,521.00	185,521.00	
6. 年金缴费		1,169,553.48	1,169,553.48	
7. 其他社会保险金		1,600.00	1,600.00	
住房公积金		3,630,812.28	3,630,812.28	
工会经费和职工教育经费	1,803,257.87	1,069,979.85	1,263,483.45	1,609,754.27
非货币性福利				
辞退福利及内退补偿	199,922.00	2,992,810.51	3,171,196.51	21,536.00
其中: 1. 因解除劳动关系给予的补偿	199,922.00	2,992,810.51	3,171,196.51	21,536.00
2. 预计内退人员支出				
其他		14,000.00	14,000.00	
合计	9,029,065.95	121,903,416.19	110,488,724.12	20,443,758.02

因解除劳动关系而给予的补偿金额为 3,171,196.51 元。

本集团应付职工薪酬年末金额中有提取未发放的工资、奖金、补贴等 1,833.46 万元,预计 2013 年 1 月发放 150 万元、2 月发放 450 万元、5 月发放 1,000 万元,其余为经营班子部分奖金,到任期结束考评后才发放,其中无属于拖欠性质的工资奖金。

年末应付职工薪酬中无属于拖欠性质或工效挂钩的工资。

19. 应交税费

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
增值税	-1,921,209.48	-2,399,980.30
营业税	-9,242,160.34	-5,388,038.30
城市维护建设税	-301,316.03	65,154.70
教育费附加	-150,140.76	11,397.97
企业所得税	58,195,191.95	24,438,940.15
个人所得税	106,723.24	168,197.52
房产税	21,943.96	16,675.90
土地使用税	492,470.51	488,066.53
土地增值税	-2,857,837.24	-1,999,631.32
堤围费	5,443.22	4,423.32
印花税	472,351.73	39,261.81
其他	64,346.04	206,855.15
合计	44,885,806.80	15,651,323.13

年末应交营业税、城建税、教育费附加、土地增值税为负数,主要系本公司之子公司无锡桑达房地产开发有限公司预收商品房销售款预交的营业税及附加、土地增值税。

20. 其他应付款

(1) 其他应付款

类别	年末金额	年初金额
合计	65,117,556.62	79,861,286.18
其中: 1 年以上	31,511,187.59	27,964,943.15

(2) 年末账龄超过一年的其他应付款,主要系收到客户的房屋租赁保证金及工程质保金。

(3) 应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	年末金额	年初金额
深圳桑达电子集团有限公司	600,000.00	750,000.00
合计	600,000.00	750,000.00

(4) 年末其他应付款前五名合计 42,436,432.09 元,占其他应付款总额的 65.17%。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 应付关联方账款情况

单位名称	与本单位关系	年末金额	占其他应付款总额的比例
深圳桑达电子集团有限公司	控股股东	600,000.00	0.92%
中国电子器材总公司	同一最终控制方	100.00	0.00%
深圳市中软创新信息技术有限公司	同一最终控制方	73,315.40	0.11%
深圳桑菲消费通讯有限公司	同一最终控制方	1,530,949.87	2.35%
江苏省锡山经济开发区开发总公司	其他关联方	13,686,177.77	21.02%
合计		15,890,543.04	24.40%

(5) 其他应付款中的外币金额

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
美元	8,949.99	6.2855	56,255.16	8,765.54	6.3009	55,230.79
合计			56,255.16			55,230.79

21. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额	备注
递延收益	275,000.00	575,000.00	
合计	275,000.00	575,000.00	

22. 预计负债

项目	年末金额	年初金额	备注
未决诉讼	5,380,000.00	5,380,000.00	
合计	5,380,000.00	5,380,000.00	

未决诉讼赔款 5,380,000.00 元,系本公司之四级子公司深圳中联电子有限公司原投资参股的深圳市友联实业投资有限公司(已被吊销营业执照),因欠惠州市皖桂贸易有限公司借款本金 180 万元及利息(截至 2010 年 1 月 31 日利息 6,456,131 元)一直未还,广东省惠来县人民法院于 2009 年 10 月 11 日作出(2009)惠法民执加字第 4 号民事裁定书,以深圳中联电子有限公司在开办深圳市友联实业投资有限公司过程中,出资不实,应对被执行人深圳市友联实业投资有限公司的债务承担责任为由,裁定深圳中联电子有限公司为本案的被执行人,应在出资不实的 640 万元范围内对申请执行人承担还款责任。广东省惠

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

来县人民法院于 2010 年 10 月 25 日以 (2008) 惠法执指字第 110-5 号《执行裁定书》，从深圳中联电子有限公司账户上扣划人民币 102 万元，并查封了其名下的五套房产（在改制前已转让给深圳桑达电子集团有限公司，但未办理过户手续）。深圳中联电子有限公司根据该《执行裁定书》，对已查封房产应承担的剩余还款责任 538 万元计提了预计负债。

23. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动		年末金额	
	金额	比例(%)	其他	小计	金额	比例(%)
有限售条件股份						
国家持有股						
国有法人持股						
其他内资持股	45,156.00	0.02			45,156.00	0.02
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	45,156.00	0.02			45,156.00	0.02
外资持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
有限售条件股份合计	45,156.00	0.02			45,156.00	0.02
无限售条件股份						
人民币普通股	232,819,164.00	99.98			232,819,164.00	99.98
境内上市外资股						
境外上市外资股						
其他						
无限售条件股份合计	232,819,164.00	99.98			232,819,164.00	99.98
股份总额	232,864,320.00	100.00			232,864,320.00	100.00

24. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
资本（股本）溢价	207,237,561.97			207,237,561.97
其他资本公积				
合计	207,237,561.97			207,237,561.97

25. 盈余公积

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积金	37,451,941.28	13,467,269.23		50,919,210.51
任意盈余公积金	147,580,212.93			147,580,212.93
合计	185,032,154.21	13,467,269.23		198,499,423.44

26. 未分配利润

项目	年末金额	年初金额
上年年末金额	102,269,865.98	104,489,200.98
加:年初未分配利润调整数		
其中:会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初金额	102,269,865.98	104,489,200.98
加:本年归属于母公司股东的净利润	179,582,670.71	27,218,645.37
其他		
减:提取法定盈余公积	13,467,269.23	2,653,075.47
提取任意盈余公积		22,382,373.29
提取一般风险准备		
应付普通股股利		18,629,145.60
转作股本的普通股股利		
其他		-14,226,613.99
本年年末金额	268,385,267.46	102,269,865.98

27. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	年末金额	年初金额
无锡桑达房地产开发有限公司	30.00%	45,800,929.04	38,147,794.44
深圳桑达国际电子器件有限公司	49.00%	37,441,426.00	41,089,805.31
深圳市桑达投资有限公司	28.00%	55,516,889.94	60,122,274.85
合计		138,759,244.98	139,359,874.60

28. 营业收入、营业成本

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,506,514,280.48	1,711,140,455.10
其他业务收入	10,360,292.41	10,892,430.34
合计	1,516,874,572.89	1,722,032,885.44
主营业务成本	1,311,682,359.94	1,411,241,779.34
其他业务成本	5,968,463.48	6,898,024.79
合计	1,317,650,823.42	1,418,139,804.13

营业收入本年较上年减少 20,515 万元,下降 11.91%,主要系本公司之子公司无锡富达房地产开发有限公司房地产销售销售收入及本公司之子公司深圳桑达国际电子器件有限公司公司销售收入较上期大幅减少所致,因收入减少相应引起营业成本的减少。

(1) 营业收入—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	347,281,515.15	289,855,474.93	416,991,107.66	349,307,697.54
商业贸易	921,973,064.02	899,250,866.91	916,038,768.17	857,902,079.78
房地产业	234,469,945.86	118,278,118.73	375,188,781.40	200,964,796.30
其他	13,150,047.86	10,266,362.85	13,814,228.21	9,965,230.51
合计	1,516,874,572.89	1,317,650,823.42	1,722,032,885.44	1,418,139,804.13

(2) 营业收入—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	555,868,356.49	395,317,533.36	843,071,808.37	597,359,716.16
港澳台	280,454,459.88	270,189,007.49	224,406,366.13	215,478,252.22
欧洲	79,003,426.77	76,476,994.92	98,935,368.85	93,983,247.36
北美	414,595,102.17	393,566,078.73	355,547,213.35	317,572,085.42
亚洲(其他国家)	151,450,146.40	147,497,025.31	162,170,463.60	157,025,709.70
南美	35,503,081.18	34,604,183.61	37,901,665.14	36,720,793.27
合计	1,516,874,572.89	1,317,650,823.42	1,722,032,885.44	1,418,139,804.13

(3) 营业收入—按产品分类

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产品名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
电子产品	486,747,436.10	449,739,455.68	525,720,224.91	476,017,316.28
电子设备	78,938,421.84	59,579,489.96	73,032,209.76	55,523,415.81
商品房销售	166,733,210.00	98,458,185.52	309,200,555.00	181,449,045.55
商品贸易	701,929,625.62	677,043,012.64	732,604,960.33	674,751,531.88
物业租赁	67,400,949.99	21,650,581.95	65,988,226.40	19,515,750.75
维修服务	6,765,700.60	4,770,429.04	9,707,418.70	5,200,976.87
劳务收入	1,682,631.48	880,093.22	1,431,239.91	862,771.74
机器出租	92,250.00	33,641.60	238,164.00	54,741.61
其他	6,584,347.26	5,495,933.81	4,109,886.43	4,764,253.64
合计	1,516,874,572.89	1,317,650,823.42	1,722,032,885.44	1,418,139,804.13

(4) 本年前五名客户销售收入总额 544,166,442.95 元,占本年全部销售收入总额的 35.87%。

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
CHINA PACIFIC RIM LIMITED	182,999,709.65	12.06%
EXCALIBUR INTERNATIONAL HOLDING CO., LTD	141,413,495.68	9.32%
COOLER MASTER CO. LTD.	82,030,243.26	5.41%
北京润众集成贸易有限公司	69,229,735.04	4.56%
(美国) 国际电源装置有限公司	68,493,259.32	4.52%
合计	544,166,442.95	35.87%

29. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税	12,150,913.51	19,067,331.85
城市维护建设税	2,174,585.87	3,794,162.07
教育费附加	1,485,139.94	2,168,486.41
土地增值税	3,465,460.54	6,971,138.29
地方三项基金	14,420.29	317,304.00
其他	2,425,145.05	2,425,741.67
合计	21,715,665.20	34,744,164.29

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	9,834,278.62	8,162,948.72
运输装卸费	9,416,810.71	13,502,321.12
代理费	5,039,727.17	3,890,174.72
广告费	1,554,580.00	1,680,796.02
差旅费	5,430,468.06	5,427,396.03
渠道促销费用及其他	1,035,766.35	29,438,356.19
合计	32,311,630.91	62,101,992.80

31. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	77,785,634.87	62,747,035.72
折旧费	7,627,156.29	9,442,828.05
无形资产摊销	10,688,085.92	10,684,222.72
差旅费	2,376,995.48	2,319,160.44
办公费	3,460,876.19	4,519,445.00
维修维护费	987,614.29	2,315,791.20
房租及管理费	830,400.37	1,001,555.29
水电费	2,295,779.35	2,475,023.14
研究开发费	2,680,713.84	3,943,227.67
长期待摊费用摊销	2,403,641.06	2,054,337.76
业务招待费	3,790,332.35	3,496,309.00
房产税	3,887,891.67	3,450,198.29
离退休人员费用	2,284,871.00	2,168,330.80
汽车费用	2,326,088.80	2,359,111.97
网络通讯费	1,240,748.05	1,538,970.65
印花税	1,139,247.48	542,713.71
审计费	1,061,336.34	780,119.32
董事会会费	915,864.30	1,264,253.11
咨询费	831,554.00	1,025,055.00
其他	5,391,841.61	7,028,230.93
合计	134,006,673.26	125,155,919.77

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	13,334,405.97	7,816,751.45
减：利息收入	4,684,385.49	2,220,336.11
加：汇兑损失	712,363.27	5,034,798.16
金融机构手续费	634,266.81	1,056,377.54
其他	-38,725.80	-171,728.59
合计	9,957,924.76	11,515,862.45

33. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	5,819,217.28	884,771.55
存货跌价损失	23,553,018.34	6,362,572.65
合计	29,372,235.62	7,247,344.20

34. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	262,182,816.74	769,397.62
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	262,182,816.74	769,397.62

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
内蒙古华联标准晶体有限公司		769,397.62	处置子公司
深圳桑达宝电有限公司	262,182,816.74		处置子公司
合计	262,182,816.74	769,397.62	

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

详见本附注五（三）.2 所述。

35. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,641,187.28	47,792.13	1,641,187.28
其中：固定资产处置利得	1,641,187.28	47,792.13	1,641,187.28
政府补助利得	2,139,843.95	2,101,967.67	2,139,843.95
其他利得	1,082,435.42	3,173,849.66	1,082,435.42
合计	4,863,466.65	5,323,609.46	4,863,466.65

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
经济危机扶持款	300,000.00		南山区财政局经济危机扶持款
经济发展资金	275,867.00	362,043.00	深圳财政委员会
发明专利资助款		1,000.00	南山财政局国内发明专利申请资助款
大气环境物联网监测系统		300,000.00	深科工贸信计财学[[2011]68 号文
嵌入式软件即征即退税款	1,244,088.95	551,191.34	关于深圳桑达商用机器有限公司退（抵扣）税批复的通知
摊销以前年度的“三新”研发项目		233,333.33	深圳市科技和信息局深科信(2009)202 号文
科技发展基金		200,000.00	深圳市南山区科技研发资金资助项目合同书
财政委员会发展基金	59,688.00	180,000.00	南山财政局经济发展资金
知识产权专项补助	6,000.00	9,200.00	南山财政局国内发明专利申请资助款
拆迁补偿		265,200.00	福田区城中村旧村办地铁施工补助
科技项目资助	4,200.00		深圳市市场监管局
专利资助费	10,000.00		深圳市市场监管局关于公布 2012 年深圳市第二、七、八批专利申请资助周转金拨款名单的通知
国家中小企业发展专项资金专利补助项目资助款	240,000.00		关于办理 2012 年国家中小企业发展专项资金资助计划资助资金拨付手续的通知
合计	2,139,843.95	2,101,967.67	

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	3,646,595.84	1,332,448.94	3,646,595.84
其中: 固定资产处置损失	3,646,595.84	1,332,448.94	3,646,595.84
捐赠支出	504,414.00	606,765.00	504,414.00
罚款支出	89,085.99	12,497.76	89,085.99
赔偿金、违约金及罚款支出	1,877,685.67	966,026.70	1,877,685.67
其他	32,896.20	2,600.00	32,896.20
合计	6,150,677.70	2,920,338.40	6,150,677.70

37. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	52,438,386.19	24,441,465.14
递延所得税	1,334,798.13	-3,023,423.64
合计	53,773,184.32	21,418,041.50

(2) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	232,755,225.41
加: 纳税调整增加额	81,904,377.26
减: 纳税调整减少额	86,198,425.71
加: 境外应税所得弥补境内亏损	
减: 弥补以前年度亏损	39,589,985.31
加: 子公司本年亏损额	21,166,652.63
本年应纳税所得额	210,037,844.28
法定所得税税率(25%)	25%
本年应纳所得税额	52,509,461.07
减: 减免所得税额	71,074.88
减: 抵免所得税额	
本年应纳税额	52,438,386.19
加: 境外所得应纳所得税额	
减: 境外所得抵免所得税额	

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额
加: 其他调整因素	
当年所得税	52,438,386.19

38. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	代码	本年	上年
每股收益			
归属于母公司股东的净利润	A	179,582,670.71	27,218,645.37
归属于母公司的非经常性损益	B	202,777,850.19	2,230,235.05
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	C=A-B	-23,195,179.48	24,988,410.32
年初股份总数	E	232,864,320.00	232,864,320.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (I)	F		
发行新股或债转股等增加股份数 (II)	G		
增加股份 (II) 下一月份起至年末的累计月数	H		
因回购等减少股份数	I		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	J		
缩股减少股份数	K		
报告期月份数	L	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数 $M=E+F+G*H/L-I*J/L-K$		232,864,320.00	232,864,320.00
基本每股收益 (I)	$N=A/M$	0.77	0.12
基本每股收益 (II 扣除)	$O=C/M$	-0.10	0.11
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	P		
转换费用	Q		
所得税率	R		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	S		
稀释每股收益 (I) $T=[A+(P-Q) \times (1-R)] \div (M+S)$		0.77	0.12
稀释每股收益 (II 扣除) $T=[C+(P-Q) \times (1-R)] \div (M+S)$		-0.10	0.11

39. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得 (损失) 金额		
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 外币财务报表折算差额	-3,484.40	744,555.14

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-3,484.40	744,555.14
3. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-3,484.40	744,555.14

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
存款利息收入	4,684,385.49
政府补助	2,139,843.95
往来款中与经营活动有关的现金收入	37,717,734.96
其他	575,888.27
合计	45,117,852.67

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
运输装卸费	9,416,810.71
业务招待费	5,063,316.16
差旅费	7,807,463.54
办公费	4,308,026.71
水电费	2,474,886.50
网络通讯费	1,548,436.47
维修维护费	3,648,138.05
物料消耗	818,709.19
展览费	925,532.84
研究开发费	2,680,713.84
劳动保护费	29,507.00
汽车费用	2,326,088.80
离退休人员费用	2,284,871.00

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额
董事会会费	915,864.30
房租及管理费	1,566,742.27
咨询费	831,554.00
其他支出	10,187,000.00
金融机构手续费	3,634,266.81
土地诚意金	10,000,000.00
往来款中与经营活动有关的现金支出	36,969,837.45
合计	107,437,765.64

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	178,982,041.09	44,882,424.98
加: 资产减值准备	29,372,235.62	7,247,344.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,981,029.81	23,406,692.87
无形资产摊销	10,688,085.92	10,684,222.72
长期待摊费用摊销	2,816,559.23	2,410,818.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,005,408.56	1,132,699.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		148,563.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	14,406,289.63	13,056,967.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-262,182,816.74	-769,397.62
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,334,798.13	-1,653,646.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,712,890.79	53,311,003.32
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-91,087,803.87	99,622,290.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	131,850,231.16	-218,283,039.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,453,167.75	35,196,943.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	349,000,490.91	271,295,461.67

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减：现金的期初余额	271,295,461.67	274,871,137.93
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	77,705,029.24	-3,575,676.26

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	349,000,490.91	271,295,461.67
其中：库存现金	589,409.06	504,667.76
可随时用于支付的银行存款	152,731,026.72	130,006,168.97
可随时用于支付的其他货币资金	195,680,055.13	140,784,624.94
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	349,000,490.91	271,295,461.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东

(1) 控股股东基本情况

控股股东名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
深圳桑达电子集团有限公司	国有企业	深圳	生产、开发、销售	张永平	192174995

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
深圳桑达电子集团有限公司	360,000,000.00			360,000,000.00

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
深圳桑达电子集团有限公司	97,849,865.00	97,849,865.00	42.02	42.02

2. 最终控制方

(1) 最终控制方基本情况

最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
中国电子信息产业集团有限公司	国有企业	北京	其他电子设备制造	芮晓武	100010249

(2) 最终控制方的注册资本及其变化

最终控制方	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
中国电子信息产业集团有限公司	79.30 亿元	6.73 亿元		86.03 亿元

中国电子信息产业集团有限公司为本公司的最终控制方,系国有独资公司,法定代表人芮晓武,注册资本人民币 860,265 万元,注册地址北京市海淀区万寿路 27 号。中国电子信息产业集团有限公司原名为中国电子信息产业集团公司,于 1989 年 1 月 8 日经国务院“国办函[1989]1 号”文批准成立,并于 1989 年 5 月 26 日在国家工商行政管理局注册登记,领取注册号为 1000001001024 的企业法人营业执照。该公司于 2009 年 3 月 4 日进行了工商变更,更名为中国电子信息产业集团有限公司,注册号变更为 100000000010245。

3. 子公司

(1) 子公司基本情况

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
深圳桑达房地产开发有限公司	有限公司	深圳市	房地产开发	张革	19218517-6
深圳桑达百利电器有限公司	有限公司	深圳市	电子产品生产	张革	70848828-3
深圳桑达商用机器有限公司	有限公司	深圳市	电子产品生产	张革	73110739-7
深圳桑达国际电子器件有限公司	有限公司	深圳市	电子产品生产	林卫	61889620-8

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
无锡桑达房地产开发有限公司	有限公司	无锡市	房地产开发	张革	70354770-7
无锡富达房地产开发有限公司	有限公司	无锡市	房地产开发	张革	78025439-3
无锡桑达物业管理有限公司	有限公司	无锡市	物业管理	蔡龙庆	76357653-4
深圳市桑达汇通电子有限公司	有限公司	深圳市	商业贸易	刘和平	70846488-X
深圳市桑达消费通信产品维修服务有限公司	有限公司	深圳市	电子产品维修	刘和平	27944669-0
桑达（香港）有限公司	有限公司	中国香港	商业贸易	张革	
深圳市桑达电子产品维修有限公司	有限公司	深圳市	电子产品维修	刘和平	66101217-2
深圳市桑达投资有限公司	有限公司	深圳市	房地产开发	鲍青	56150627-1
深圳中联电子有限公司	有限公司	深圳市	物业租赁	鲍青	19219490-2

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
深圳桑达房地产开发有限公司	58,750,000.00			58,750,000.00
深圳桑达百利电器有限公司	67,129,200.00	36,000,000.00		103,129,200.00
深圳桑达商用机器有限公司	14,153,190.00			14,153,190.00
深圳桑达国际电子器件有限公司	20,595,004.49			20,595,004.49
无锡桑达房地产开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
无锡富达房地产开发有限公司	34,000,000.00			34,000,000.00
无锡桑达物业管理有限公司	500,000.00			500,000.00
深圳市桑达汇通电子有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00
深圳市桑达消费通信产品维修服务有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
桑达（香港）有限公司	HKD7,200,000.00			HKD7,200,000.00
深圳市桑达电子产品维修有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
深圳市桑达投资有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00
深圳中联电子有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
深圳桑达房地产开发有限公司	58,750,000.00	58,750,000.00	100	100
深圳桑达百利电器有限公司	103,129,200.00	67,129,200.00	100	100
深圳桑达商用机器有限公司	14,153,190.00	14,153,190.00	100	100

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	持股金额		持股比例 (%)	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
深圳桑达国际电子器件有限公司	10,503,452.29	10,503,452.29	51	51
无锡桑达房地产开发有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00	70	70
无锡富达房地产开发有限公司	24,480,000.00	24,480,000.00	72	72
无锡桑达物业管理有限公司	245,000.00	245,000.00	49	49
深圳市桑达汇通电子有限公司	23,379,931.00	23,379,931.00	100	100
深圳市桑达消费通信产品维修服务有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100	100
桑达(香港)有限公司	HKD 7,200,000.00	HKD 7,200,000.00	100	100
深圳市桑达电子产品维修有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100	100
深圳市桑达投资有限公司	180,000,000.00	180,000,000.00	72	72
深圳中联电子有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00	72	72

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
	深圳桑达科技发展有限公司	销售、采购	19217887-3
	深圳桑菲消费通信有限公司	销售、采购、劳务、租赁	61892113-5
	深圳桑达电子设备有限公司	销售、采购	77162208-6
	中国长城计算机深圳股份有限公司	销售	27935126-1
	中国电子财务有限责任公司	资金往来	10209083-6
	深圳市桑达无线通讯技术有限公司	销售	19219894-6
	中国电子器材总公司	租赁、采购	10000624-X
	深圳市中软创新信息技术有限公司	租赁	72619686-6
	深圳迪富酒店管理有限公司	租赁	19222105-0
	北海长城能源科技股份有限公司	销售、采购	69764051-7
	深圳桑达物业发展有限公司	销售	19218979-0
	中国电子东莞产业园有限公司	劳务	58298065-0
	深圳市中电熊猫磁通电子有限公司	销售、采购	77555477-0
其他关联关系方			
	(美国)国际电源装置有限公司及其子公司	销售、采购	
	无锡富寓房地产开发有限公司	资金往来	72416765-8
	江苏省锡山经济开发区开发总公司	资金往来	25009020-5

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购买商品、接受劳务等关联交易

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
控股股东及最终控制方				
其中: 深圳桑达电子集团有限公司			664,945.20	0.06%
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中: 中国电子器材总公司			54,045,552.99	4.94%
中国长城计算机深圳股份有限公司			1,235,381.20	0.11%
深圳市中电熊猫磁通电子有限公司	40,654.30	0.00%	51,126.65	
深圳桑菲消费通信有限公司	128,842,044.50	11.96%	189,662,084.82	17.34%
深圳桑达电子设备有限公司	12,710,421.00	1.18%	18,591,550.00	1.70%
深圳桑达物业发展有限公司			456,000.00	0.04%
深圳迪富酒店管理有限公司	148,829.92	0.01%	210,850.00	0.02%
其他关联关系方				
其中: (美国)国际电源装置有限公司	441,357.63	0.04%	2,260,397.40	0.21%
无锡富寓房地产开发有限公司	2,817,911.00	0.26%	2,446,987.00	0.22%
合计	145,001,218.35		269,624,875.26	

2. 销售商品、提供劳务等关联交易

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
控股股东及最终控制方				
其中: 深圳桑达电子集团有限公司	619,956.00	0.04%	61,250.64	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中: 深圳桑菲消费通信有限公司	21,111,370.99	1.39%	7,486,116.19	0.43%
深圳市桑达无线通讯技术有限公司			10,256.41	
中国长城计算机深圳股份有限公司			63,843.80	
深圳桑达科技发展有限公司	38,950.00	0.00%	373,309.15	0.02%
北海长城能源科技股份有限公司	16,275.00	0.00%	282,917.81	0.02%

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
深圳市中软创新信息技术有限公司	1,034,133.18	0.07%	377,345.10	0.02%
中国电子器材总公司	101,999.52	0.01%	88,440.00	0.01%
深圳桑达物业发展有限公司	20,600.00	0.16%		
中国电子东莞产业园有限公司	40,000.00	0.00%		
无锡富寓房地产开发有限公司	1,400,000.00	0.09%		
其他关联关系方				
其中：(美国)国际电源装置有限公司及其子公司	76,523,361.29	5.04%	145,710,787.55	8.46%
合计	100,906,645.98		154,454,266.65	

本公司之子公司深圳市桑达通信产品维修服务有限公司与深圳桑菲消费通信有限公司签订协议，由深圳市桑达通信产品维修服务有限公司为深圳桑菲消费通信有限公司生产的 PHILIPS 飞利浦手机提供售后维修服务，维修材料由深圳桑菲消费通信有限公司提供，深圳市桑达通信产品维修服务有限公司承担维修材料的管理责任。

本公司之子公司深圳市桑达电子产品维修有限公司与深圳桑菲消费通信有限公司签订维修委托书，由深圳桑菲消费通信有限公司授权深圳市桑达电子产品维修有限公司检测维修深圳桑菲消费通信有限公司生产销往海外的 PHILIPS 品牌手机及 MP3、MP4 产品。

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
本公司	深圳桑菲消费通信有限公司	桑达科技大厦五层北	2010-4-11	2013-3-31	730,929.60	市场定价	增加收益
本公司	深圳桑菲消费通信有限公司	桑达科技大厦二层	2011-4-1	2013-3-31	3,598,031.98	市场定价	增加收益
本公司	深圳桑菲消费通信有限公司	桑达科技园 3#厂房 7 层	2012-5-1	2013-4-30	234,500.00	市场定价	增加收益
本公司	深圳桑菲消费通信有限公司	桑达科技园 3#厂房二、三、四层	2012-1-1	2014-12-31	3,243,240.00	市场定价	增加收益
本公司	深圳桑菲消费通信有限公司	高新公寓 4 栋(2336 平米)	2012-1-1	2014-12-31	720,000.00	市场定价	增加收益
本公司	深圳桑菲消费通信有限公司	桑达科技园 2#厂房	2012-1-1	2014-12-31	6,468,000.00	市场定价	增加收益
本公司	中国电子器材总公司	桑达科技大厦第四层东北-25m2	2009-8-1	2011-7-31	57,150.00	市场定价	增加收益
本公司	深圳市中软创新信息技术有限公司	桑达科技大厦第七层东(1143.47 平米)	2009-1-12	2013-5-26	548,865.60	市场定价	增加收益
本公司	深圳桑达电子集团有限公司	桑达大厦四层	2009-1-1	2013-12-31	619,956.00	市场定价	增加收益
		合计			16,220,673.18		

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司将位于深圳市南山区科技园科技路桑达科技大厦第五层 1015.18 平方米出租给关联方深圳桑菲消费通信有限公司，租赁期从 2010 年 4 月 11 日起至 2013 年 3 月 31 日，租金为每月每平方米 60 元。

本公司将位于深圳市南山区科技园科技路桑达科技大厦第二层 3372 平方米出租给关联方深圳桑菲消费通信有限公司，租赁期从 2011 年 4 月 1 日起至 2013 年 3 月 31 日，租金为每月每平方米 57 元。

本公司将位于深圳市南山区科技园科技路桑达工业大厦 2 号厂房 1-7 层 14000 平方米出租给关联方深圳桑菲消费通信有限公司，租赁期从 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日，租金为每月每平方米 38.50 元。

本公司将位于深圳市南山区科技园科技路桑达科技工业大厦 2-4 层 7020 平方米出租给关联方深圳桑菲消费通信有限公司，租赁期从 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日，租金为每月每平方米 38.50 元。

本公司将位于深圳市南山区科技园科技路桑达科技工业大厦 7 层 1000 平方米出租给关联方深圳桑菲消费通信有限公司，租赁期从 2012 年 5 月 1 日起至 2013 年 4 月 30 日，租金为每月每平方米 33.50 元。

本公司将位于深圳市南山区科技园科技路高新公寓 4 栋 2336 平方米出租给关联方深圳桑菲消费通信有限公司，租赁期从 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 12 月 31 日，租金为每月每平方米 25.684 元。

本公司将位于深圳市南山区科技园科技路桑达科技大厦 4 层 254 平方米出租给关联方中国电子器材总公司，租赁期从 2009 年 8 月 1 日起至 2011 年 7 月 31 日，租金为每月每平方米 40.00 元。截至 2011 年 12 月 31 日中国电子器材总公司继续使用上述资产，未签订续租合同，并于 2012 年 7 月 31 日退租。

本公司将位于深圳市南山区科技园科技路桑达科技大厦 7 层 1143.47 平方米出租给关联方深圳市中软创新信息技术有限公司，租赁期从 2009 年 1 月 12 日起至 2013 年 5 月 26 日，租金为每月每平方米 40.00 元。

本公司之子公司深圳桑达房地产开发有限公司将位于深圳市福田区华发北路桑达大厦 4 层 1,033.26 平米出租给关联方深圳桑达电子集团有限公司，租赁期从 2009 年 1 月 1 日起至 2013 年 12 月 31 日，租金为每月每平方米 50.00 元。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 关联方利息收入

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：中国电子财务有限责任公司	3,287,537.00	994,015.01
合计	3,287,537.00	994,015.01

5. 关联方利息支出

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：中国电子财务有限责任公司	13,288,800.25	7,762,746.22
合计	13,288,800.25	7,762,746.22

6. 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年金额	上年金额
薪酬合计	595.20	363.92

(三) 关联方往来余额

1. 关联方存款

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：中国电子财务有限责任公司	217,292,201.90	151,691,450.76
合计	217,292,201.90	151,691,450.76

2. 关联方应收账款

关联方类型及关联方名称	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中：深圳桑菲消费通信有限公司	2,640,417.98	857,894.61	2,207,196.88	297,688.58
深圳桑达科技发展有限公司			148,010.00	2,960.20

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司				
南京熊猫电子制造有限公司			42,000.00	2,100.00
中国长城计算机深圳股份有限公司	556.25	27.81	556.25	11.13
中国电子东莞产业园有限公司	40,000.00	800.00		
北海长城能源科技股份有限公司			124,610.21	2,492.20
其他关联关系方				
其中:(美国)国际电源装置有限公司及其子公司	24,147,747.07	456,525.13	17,829,868.60	356,597.37
合计	26,828,721.30	1,315,247.455	20,352,241.94	661,849.48

3. 关联方预付账款

关联方类型及关联方名称	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中:深圳桑达电子设备有限公司			571,358.00	
合计			571,358.00	

4. 关联方其他应收款

关联方类型及关联方名称	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
控股股东及最终控制方				
其中:深圳桑达电子集团有限公司	500,000.00		500,000.00	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
其中:深圳桑菲消费通信有限公司	237,301.21	11,865.06	237,301.21	5,046.02
合计	737,301.21	11,865.06	737,301.21	5,046.02

5. 关联方应付账款

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中:深圳桑菲消费通信有限公司	8,043.00	21,826.06
深圳桑达电子设备有限公司	12,710,421.00	
深圳市中电熊猫磁通电子有限公司	6,047.38	18,265.02

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联关系方		
其中：(美国)国际电源装置有限公司及其子公司	439,300.79	504,676.67
无锡富寓房地产开发有限公司	2,817,911.00	20,949,658.44
合计	15,981,723.17	21,494,426.19

6. 关联方其他应付款

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方		
其中：深圳桑达电子集团有限公司	600,000.00	750,000.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：深圳桑菲消费通信有限公司	1,530,949.87	1,221,844.85
深圳市中软创新信息技术有限公司	73,315.40	73,315.40
中国电子器材总公司	100.00	38,200.00
其他关联关系方		
其中：江苏省锡山经济开发区开发总公司	13,686,177.77	13,686,177.77
合计	15,890,543.04	15,769,538.02

7. 关联方预收账款

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
其他关联关系方		
其中：(美国)国际电源装置有限公司及其子公司	636,739.07	638,299.13
合计	636,739.07	638,299.13

8. 关联方贷款

关联方类型及关联方名称	年末余额	年初余额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
其中：中国电子财务有限责任公司	21,280,000.00	219,600,000.00
合计	21,280,000.00	219,600,000.00

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、或有事项

1. 本集团因未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

详见本附注六、22 之说明。

2. 本集团无对外提供担保形成的或有负债。

3. 除存在上述或有事项外,截至 2012 年 12 月 31 日,本集团无其他重大或有事项。

九、承诺事项

(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2012 年 12 月 31 日,本集团之子公司无锡桑达房地产开发有限公司及其子公司无锡富达房地产开发有限公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 89,085,476.19 万元,具体情况如下:

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间
天河国际沁春园二期	208,979,728.90	175,908,387.90	33,071,341.00	2009.09-2011.05
天河国际沁春园三期	181,242,399.00	125,228,263.81	56,014,135.19	2010.08-2012.12
合计	390,222,127.90	301,136,651.71	89,085,476.19	

(2) 除上述承诺事项外,截至 2012 年 12 月 31 日,本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本集团重大资产负债表日后事项如下:

根据本公司 2013 年 4 月 24 日召开的第六届九次董事会通过的《二〇一二年度利润分配预案》,本公司拟以本年度实现的净利润 134,672,692.33 元为基础,提取 10%的法定盈余公积金计 13,467,269.23 元;本年净利润中的 121,205,423.10 元,加年初未分配利润 26,188,541.44 元,为本次可供股东分配的利润计 147,393,964.54 元。公司拟每 10 股派发现金 1.80 元(含税),拟派发现金股利 41,915,577.60 元,剩余 105,478,386.94 元留待以后年度分配。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

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预分配方案有变动时，按股东大会决议的分配方案调整。

除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十一、 分部信息

1. 2012 年度报告分部

项目	制造业	房地产业	商业贸易	其他	抵销	合计
营业收入	351,808,683.48	239,471,648.41	1,076,085,338.78	13,150,047.86	-163,591,145.64	1,516,874,572.89
其中：对外交易收入	347,281,515.15	234,489,945.86	921,973,064.02	13,150,047.86		1,516,874,572.89
分部间交易收入	4,527,168.33	5,001,702.55	154,082,274.76		-163,591,145.64	
营业费用	315,009,182.16	162,576,902.14	1,050,619,419.59	18,989,793.05	-175,467,177.41	1,371,678,119.53
营业利润（亏损）	288,980,872.99	89,175,022.99	21,549,199.18	-372,009.13	-145,290,649.57	234,042,436.46
资产总额	224,880,256.55	2,208,980,498.89	279,661,107.65	378,156,317.80	-1,389,588,586.89	1,682,009,584.00
负债总额	125,158,392.58	551,574,380.16	214,063,955.75	382,828,575.98	-610,094,906.16	643,530,388.31
补充信息：						
折旧和摊销费用	7,079,689.34	23,080,149.29	463,875.71	912,010.62		31,485,674.96
资本性支出	2,534,697.44	1,533,372.72	303,743.08	133,848.00		4,505,661.24
折旧和摊销以外的非现金费用						

2. 2011 年度报告分部

项目	制造业	房地产业	商业贸易	其他	抵销	合计
营业收入	421,666,037.58	381,119,740.89	1,053,945,445.52	13,988,056.87	-148,686,365.42	1,722,032,885.44
其中：对外交易收入	416,991,107.66	375,188,781.40	916,088,788.17	13,814,228.21		1,722,032,885.44
分部间交易收入	4,674,929.92	5,930,959.49	137,906,677.35	173,828.66	-148,686,365.42	
营业费用	310,305,780.97	222,645,181.05	1,014,370,879.38	16,826,122.73	-49,062,002.91	1,514,985,961.22
营业利润（亏损）	-22,711,774.78	99,078,375.01	5,238,388.39	1,517,633.00	-19,225,436.20	63,897,195.42
资产总额	274,349,388.52	1,677,197,678.16	221,843,086.43	366,388,739.21	-965,570,756.97	1,574,218,085.35
负债总额	201,178,424.98	491,113,488.58	176,814,794.58	346,994,810.52	-511,384,062.30	704,717,466.36
补充信息：						
折旧和摊销费用	12,597,143.67	23,164,017.96	425,480.87	315,091.25		36,501,733.75
资本性支出	6,317,423.27	223,807,894.67	59,946.44	204,685.15	-10,000,000.00	220,389,949.53
折旧和摊销以外的非现金费用						

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产、交易性金融负债等,各项金融工具的详细情况说明见附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元和港币有关,除本集团设立在香港特别行政区的子公司以注册当地货币进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2012年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额、港币余额和零星的韩币、日元、英镑、欧元、澳元、瑞士法郎外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元、港币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2012 年 12 月 31 日	2011 年 12 月 31 日
货币资金 - 美元	1,949,335.24	2,714,305.23
货币资金-港币	526,715.46	822,640.92
货币资金-韩币	7,810.00	7,810.00
货币资金 - 日元	101,849.00	111,849.00
货币资金 - 英镑	455.27	455.27
货币资金 - 欧元	631.61	631.61
货币资金 - 澳元	27.71	0.20
应收账款-美元	16,344,656.40	7,555,744.11
预付账款-美元	109,496.36	102,259.28
预付账款-港币	336.35	186.35
预付账款-日元	172,421.39	646,415.04
其它应收款-港币	124,558.42	105,974.63

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应付账款-美元	11,843,163.50	4,025,318.96
应付账款-港币	2,147,444.27	2,315,946.29
应付账款-欧元	133.79	4,476.25
应付账款-瑞士法郎	3,913.80	3,913.80
应付账款-英镑	132.52	132.52
应付账款-日元		145,423.87
预收账款-美元	10,814,684.33	6,920,359.69
预收账款-港币	12,802.80	12,802.80
其它应付款-美元	8,949.99	8,765.54

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2012年12月31日，本集团的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同，金额合计为2,128万元（2011年12月31日：21,960万元），及人民币计价的固定利率合同，金额为0万元（2011年12月31日：0万元）。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售电子产品以及自主开发的楼盘，因此受电子产品、房地产价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2012年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012年1月1日至2012年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:108,839,045.47元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为资金来源之一。于2012年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为67,000万元(2011年12月31日:39,000万元)其中本集团2012年末未使用的短期银行借款额度67,000万元(2011年12月31日:39,000万元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	349,000,490.91				349,000,490.91
应收票据	21,173,893.44				21,173,893.44
应收账款	139,822,285.02				139,822,285.02
预付账款	107,671,451.20				107,671,451.20
其它应收款	49,417,088.22				49,417,088.22
金融负债					
短期借款	21,280,000.00				21,280,000.00
应付票据	2,329,450.52				2,329,450.52
应付账款	240,342,309.62				240,342,309.62
预收账款	243,476,516.74				243,476,516.74
其它应付款	65,117,556.62				65,117,556.62
应付职工薪酬	20,443,758.02				20,443,758.02

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十三、 其他重要事项

1. 经营租出资产

项目	年末金额	年初金额
房屋建筑物	102,575,585.60	127,585,631.29
机器设备		448,642.89
合计	102,575,585.60	128,034,274.18

本年出租房屋及建筑物原值 164,939,175.72 元,累计折旧 62,363,590.12 元。

2. 本公司签订的综合融资额度授信合同及其使用的额度情况如下:

金融机构	授信期间	总额度 (万元)	截止 2012 年 12 月 31 日使用情况 (万元)			
			借款 金额	承兑汇票 金额	保函	信用证
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	2011-09-15 至 2013-09-14	30,000			1,000	
招商银行股份有限公司深圳深纺大厦支行	2011-11-29 至 2012-11-29	4,000		232.95	1,000	
中国电子财务有限责任公司	2012-7-5 至 2013-7-5	50,000	2,128			
中国银行股份有限公司深圳高新区支行	2012-11-12 至 2013-11-12	10,000		.	1500.18	

(1) 2011 年 9 月 15 日,本公司与中国建设银行股份有限公司深圳分行签订了编号为借 2011 综 0153 跨国《授信额度合同》,期限自 2011 年 9 月 15 日至 2013 年 9 月 14 日,授信额度 30,000 万元,可用于流动资金借款额度 10,000 万元,保证额度 30,000 万元,进出口贸易融资额度等值 30,000 万元,透支额度 5,000 万元以及国内信用证额度 10,000 万元。截至 2012 年 12 月 31 日,本公司开具履约保函 1,000 万元。

(2) 2011 年 11 月 29 日,本公司及子公司深圳市桑达汇通电子有限公司、深圳市桑达百利电器有限公司与招商银行股份有限公司深圳深纺大厦支行签订了编号为 2011 年深字第 0011956351 号的《授信协议》,期限从 2011 年 11 月 29 日至 2012 年 11 月 29 日,授信额度为 4,000 万元,其中:本公司可申请使用的授信额度金额不超过等值人民币肆仟万元整,深圳市桑达汇通电子有限公司不超过等值人民币贰仟万元整,深圳桑达百利电器有限公司不超过等值人民币壹仟万元整。截至 2012 年 12 月 31 日,本公司开具履约保函 1,000 万元,深圳桑达百利电器有限公司开具承兑汇票余额为 232.95 万元。目前续签手续正在办理之中。

(3) 2012 年 7 月 5 日,本公司与中国电子财务有限责任公司签订了编号为 CECF 综

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

信[2012]第 012 号的《综合授信合同》,期限从 2012 年 7 月 5 日至 2013 年 7 月 5 日,授信额度为 50,000 万元,用于流动资金周转。截至 2012 年 12 月 31 日,本公司向财务公司借款余额 2,128 万元,其中:额度外 2,128 万元。

(4) 2012 年 11 月 12 日,本公司与中国银行股份有限公司深圳高新区支行签订了编号为 2012 圳中银高额协字第 050321 号的《授信额度协议》,期限自本协议生效之日起至 2013 年 11 月 12 日,授信总额度 1 亿元人民币,其中贷款额度 7,000 万元,远期结售汇保证金额度 1,000 万元,银行承兑汇票额度 2,000 万元。

同时,本公司及子公司深圳市桑达汇通电子有限公司、深圳桑达百利电器有限公司、深圳桑达商用机器有限公司、深圳桑达国际电子器件有限公司与中行高新区支行约定使用上述授信额度时,其中贷款额度 7,000 万元只能由本公司单独使用,远期结售汇保证金额度 1000 万元和银行承兑汇票额度 2000 万元可以由本公司及子公司以自己的名义申请使用,并可根据实际需求调剂为其他授信品种使用,包括不限于开立信用证、开立保函等。截至 2012 年 12 月 31 日,本公司开具履约保函 1000 万元,深圳桑达百利电器有限公司开具诉讼保函 500.18 万元。

3. 本年取得或处置子公司及其他营业单位信息

项目	金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
4. 取得子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息	
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	281,000,000.00
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	267,808,992.80
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	7,742,272.06
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	260,066,720.74
4. 处置子公司的净资产	5,626,176.06
流动资产	7,969,566.99
非流动资产	19,101,938.44

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

流动负债	21,445,329.37
非流动负债	

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面金额		坏账准备		账面金额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	17,766,033.13	91.52	355,320.67	2.00	12,931,426.00	83.58	290,102.86	2.24
关联方组合	442,649.24	2.28			2,476,449.72	16.01		
组合小计	18,208,682.37	93.80	355,320.67	1.95	15,407,875.72	99.59	290,102.86	1.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,204,339.51	6.20	1,204,339.51	100.00	64,195.00	0.41	64,195.00	100
合计	19,413,021.88	100.00	1,559,660.18	8.03	15,472,070.72	100.00	354,297.86	2.29

注：上述关联方组合，仅指本公司及其子公司间的往来。

1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

类别	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	17,766,033.13	2.00	355,320.67	12,931,426.00	2.24	290,102.86
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	17,766,033.13	2.00	355,320.67	12,931,426.00	2.24	290,102.86

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提原因
长沙桑达科技发展实业有限公司	599,000.00	599,000.00	100.00	回收可能性很小
上海交技发展股份有限公司	265,200.00	265,200.00	100.00	回收可能性很小
深圳市爱尔发智能设备有限公司	91,000.00	91,000.00	100.00	回收可能性很小
广东飞达交通工程有限公司	62,154.51	62,154.51	100.00	回收可能性很小
山西华远交通光电技术工程有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	回收可能性很小
武汉烽火信息集成技术有限公司	42,420.00	42,420.00	100.00	回收可能性很小
井冈山风景名胜区管理局	30,370.00	30,370.00	100.00	回收可能性很小
潘显东	64,195.00	64,195.00	100.00	回收可能性很小
合计	1,204,339.51	1,204,339.51	100.00	

(2) 本年度无核销的应收账款。

(3) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末应收账款余额中前五名欠款单位欠款 16,273,367.89 元, 占应收账款总额的 83.83%。

单位名称	与本单位关系	年末金额	占应收账款总额的比例	账龄
深圳市海斯比船艇科技发展有限公司	非关联客户	8,937,615.74	46.04%	1 年以内
深圳市兴科伦电子有限公司	非关联客户	2,989,924.16	15.40%	1 年以内
武汉宇翔照明工程有限责任公司	非关联客户	2,373,475.00	12.23%	1 年以内
深圳桑菲消费通信有限公司	同一最终控制方	1,201,932.59	6.19%	1 年以内
深圳凯旋游艇有限公司	非关联客户	770,420.40	3.97%	1 年以内
合计		16,273,367.8	83.83%	

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		9	
--	--	---	--

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本单位关系	年末金额	占应收账款总额的比例
深圳桑达百利电器有限公司	本公司之子公司	442,649.24	2.28%
合计		442,649.24	2.28%

(6) 年末应收账款中无外币余额

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面金额		坏账准备					
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	21,513,276.08	12.50	445,319.52	2.07	7,726,022.50	2.69	171,625.56	2.22
关联方组合	150,612,888.26	87.50			279,893,502.14	97.31		
组合小计	172,126,164.34	100.00	445,319.52	0.26	287,619,524.64	100.00	171,625.56	0.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	172,126,164.34	100.00	445,319.52	0.26	287,619,524.64	100.00	171,625.56	0.06

注：上述关联方组合，仅指本公司及其子公司间的往来。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

类别	年末金额			年初金额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	21,011,476.08	2.00	420,229.52	7,226,022.50	2.03	146,625.56

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末金额			年初金额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1-2 年	1,800.00	5.00	90.00	500,000.00	5.00	25,000.00
2-3 年	500,000.00	5.00	25,000.00			
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	21,513,276.08	2.07	445,319.52	7,726,022.50	2.22	171,625.56

(2) 年末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末余额中前五名欠款合计 144,764,075.44 元，占其他应收款总额的 84.10%。

单位名称	与本单位关系	年末金额	占其他应收款总额的比例	账龄
深圳市桑达投资有限公司	本公司之子公司	54,720,000.00	31.79 %	1 至 4 年
无锡桑达房地产开发有限公司	本公司之子公司	30,804,665.87	17.90 %	1 年以内
深圳市国税局 (出口退税款)	非关联方	20,456,272.78	11.88 %	1 至 3 年
深圳桑达百利电器有限公司	本公司之子公司	19,522,992.71	11.34 %	1 至 2 年
深圳桑达商用机器有限公司	本公司之子公司	19,260,144.08	11.19 %	1 至 3 年
合计		144,764,075.44	84.10 %	

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本单位关系	年末金额	占其他应收款总额的比例
深圳桑达百利电器有限公司	本公司之子公司	19,522,992.71	11.34%
桑达 (香港) 有限公司	本公司之子公司	16,305,085.60	9.47%
无锡桑达房地产开发有限公司	本公司之子公司	30,804,665.87	17.90%
无锡富达房地产开发有限公司	本公司之子公司	10,000,000.00	5.81%
深圳桑达商用机器有限公司	本公司之子公司	19,260,144.08	11.19%
深圳市桑达投资有限公司	本公司之子公司	54,720,000.00	31.79%

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	与本单位关系	年末金额	占其他应收款总额的比例
合计		150,612,888.26	87.50%

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	286,014,050.27	283,913,494.36
按权益法核算的长期股权投资		
长期股权投资合计	286,014,050.27	283,913,494.36
减：长期股权投资减值准备	19,977,990.28	19,977,990.28
合计	266,036,059.99	263,935,504.08

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
深圳市桑达汇通电子有限公司	100	100	23,379,931.00	23,379,931.00			23,379,931.00	
*深圳桑达百利电器有限公司	91	100	94,820,449.61	58,820,449.61	36,000,000.00		94,820,449.61	
深圳桑达房地产开发有限公司	100	100	71,055,262.32	71,055,262.32			71,055,262.32	
深圳桑达商用机器有限公司	51	100	7,590,690.00	7,590,690.00			7,590,690.00	
桑达(香港)有限公司	100	100	5,469,840.00	5,469,840.00			5,469,840.00	
深圳市桑达消费通信产品维修服务有限公司	87.25	100	3,490,000.00	3,490,000.00			3,490,000.00	
深圳桑达国际电子器件有限公司	51	51	10,511,566.69	10,511,566.69			10,511,566.69	
深圳市桑达电子产品维修有限公司	70	100	2,100,000.00	2,100,000.00			2,100,000.00	
无锡桑达房地产开发有限公司	70	70	14,000,000.00	14,000,000.00			14,000,000.00	
无锡富达房地产开发有限公司	30	72	10,200,000.00	10,200,000.00			10,200,000.00	
**深圳桑达宝电有限公司				33,899,444.09		33,899,444.09		
深圳市桑达投资有限公司	8	72	17,962,334.96	17,962,334.96			17,962,334.96	

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
深圳桑菲消费通信有限公司	0.78	0.78	24,944,975.69	24,944,975.69			24,944,975.69	
深圳市深港国际电子信息港有限公司	16.3	16.3	489,000.00	489,000.00			489,000.00	
合计			286,014,050.27	283,913,494.36	36,000,000.00	33,899,444.09	286,014,050.27	

*注:根据本公司第六届董事会第四次会议决议之二《关于对百利公司的部分拨款转为对其投资的决议》,同意对深圳桑达百利电器有限公司增资 3,600 万元。本公司于 2012 年 3 月完成增资手续。截至 2012 年 12 月 31 日,本公司对深圳桑达百利电器有限公司的投资成本累计为 94,820,449.61 元。

**注:2012 年 6 月 21 日,本公司第六届董事会第九次临时会议同意出售公司所持深圳桑达宝电有限公司 100%股权。本公司于 2012 年 9 月 26 日将持有深圳桑达宝电有限公司 100%股权在上海联合产权交易所挂牌转让,当日与深圳市明香投资有限公司就转让宝电公司 100%股权签订了《产权交易合同》,合同总价款为 2.81 亿元人民币,本公司于 2012 年 12 月 19 日办妥股权过户手续,并于 2012 年 12 月 28 日收到全部股权转让款。

(3) 本公司无对合营企业、联营企业投资

(4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	计提原因
深圳桑菲消费通信有限公司	19,977,990.28			19,977,990.28	累计亏损金额大,价值尚未恢复
合计	19,977,990.28			19,977,990.28	

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	583,860,697.62	613,278,413.73
其他业务收入	446,073.03	1,353,560.84
合计	584,306,770.65	614,631,974.57
主营业务成本	531,805,786.29	560,115,648.79
其他业务成本	284,711.41	1,779,340.26
合计	532,090,497.70	561,894,989.05

(1) 营业收入—按行业分类

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行业名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
制造业	6,345,276.57	4,008,945.19	4,696,998.13	4,604,122.45
商业	528,265,088.05	514,722,084.67	563,841,735.05	546,205,726.95
租赁业	49,696,406.03	13,359,467.84	46,093,241.39	11,085,139.65
合计	584,306,770.65	532,090,497.70	614,631,974.57	561,894,989.05

(2) 营业收入—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
电子产品	6,345,276.57	4,008,945.19	4,696,998.13	4,604,122.45
商品贸易	528,265,088.05	514,722,084.67	563,841,735.05	546,205,726.95
物业租赁	49,696,406.03	13,359,467.84	46,093,241.39	11,085,139.65
合计	584,306,770.65	532,090,497.70	614,631,974.57	561,894,989.05

(3) 营业收入按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	76,389,148.11	37,007,885.04	72,399,497.62	36,530,007.83
中国香港及海外	507,917,622.54	495,082,612.66	542,232,476.95	525,364,981.22
合计	584,306,770.65	532,090,497.70	614,631,974.57	561,894,989.05

(4) 本年公司前五名客户销售收入总额 328,309,679.12 元,占本年全部销售收入总额的 56.18%。

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
CHINA PACIFIC RIM LIMITED	178,049,888.89	30.47
SWEETMIX IND. E COM. DE IMP. E EXP. LTDA.	49,573,717.49	8.48
深圳市海斯比游艇科技发展有限公司	46,295,585.81	7.92
SUNSONNY INTERNATIONAL GROUP LTD	29,156,539.26	4.99
METEC ELECTRONICS CO LIMITEDBU	25,233,947.67	4.32
合计	328,309,679.12	56.18

5. 投资收益

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		19,453,835.27
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	233,909,548.71	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	233,909,548.71	19,453,835.27

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
无锡桑达房地产开发有限公司		12,600,000.00	本年未进行利润分配
深圳桑达国际电子器件有限公司		6,853,835.27	本年未进行利润分配
合计		19,453,835.27	

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	134,672,692.33	26,530,754.71
加: 资产减值准备	2,038,750.14	-121,041.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,185,546.13	8,044,978.51
无形资产摊销	1,297,952.08	1,297,952.08
长期待摊费用摊销	1,094,506.06	743,615.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	24,306.34	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		35,783.39
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	15,208,583.55	11,732,769.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-233,909,548.71	-19,453,835.27

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,820,634.92	-263,056.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-177,781.99	2,370,670.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	81,796,743.97	47,854,229.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,545,463.04	-282,863,182.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	54,956,578.02	-204,090,362.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	243,891,528.00	170,333,233.07
减：现金的期初余额	170,333,233.07	198,645,004.71
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	73,558,294.93	-28,311,771.64

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2013 年 4 月 25 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经营性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2012 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	260,177,408.18	-1,284,656.81
计入当期损益的政府补助	2,139,843.95	2,101,967.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,421,646.44	1,585,960.20
小计	260,895,605.69	2,403,271.06

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

所得税影响额	57,987,180.55	206,383.31
少数股东权益影响额(税后)	130,574.95	-33,347.30
合计	202,777,850.19	2,230,235.05

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2012 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	21.90	0.77	0.77
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	-2.83%	-0.10	-0.10

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	年末金额	年初金额	变动幅度（%）	备注
货币资金	349,000,490.91	271,295,461.67	28.64	1
应收票据	21,173,893.44	9,657,048.55	119.26	2
应收账款	139,822,285.02	88,695,336.76	57.64	3
预付款项	107,671,451.20	86,788,496.26	24.06	4
其他应收款	49,417,088.22	21,625,238.81	128.52	5
短期借款	21,280,000.00	219,600,000.00	-90.31	6
应付票据	2,329,450.52	5,943,456.00	-60.81	7
应付账款	240,342,309.62	171,535,789.26	40.11	8
预收款项	243,476,516.74	197,141,545.84	23.50	9
应付职工薪酬	20,443,758.02	9,029,065.95	126.42	10
应交税费	44,885,806.80	15,651,323.13	186.79	11

备注 1:主要系本公司收到出售子公司深圳桑达宝电有限公司股权转让款所致。

备注 2: 主要系本公司之子公司深圳市桑达汇通电子有限公司采用银行承兑汇票方式结算货款金额增加所致。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

备注 3: 主要系本公司之子公司桑达(香港)有限公司和深圳桑达国际电子器件有限公司受欧美经济不振影响,延长了部分国外客户的结算期及第四季度销售有所增加,回款期刚好跨年导致期末应收货款增加所致。

备注 4: 主要系本公司进出口部四季度业务量有所增加,尚未结算的预付货款增加所致。

备注 5: 主要系本公司出口退税增加及本公司之子公司无锡桑达房地产开发有限公司支付无锡市国土局土地诚意金增加所致。

备注 6: 主要系本公司偿还了中国电子财务有限责任公司借入的款项所致。

备注 7 主要系本公司之子公司深圳桑达百利电器有限公司本年的票据结算量减少所致。

备注 8: 主要系本公司之子公司无锡富达房地产开发有限公司应付房地产开发项目的工程款,以及桑达(香港)有限公司应付供应商的货款增加所致。

备注 9: 主要系本公司的预收货款以及本公司之子公司无锡富达房地产开发有限公司的预收售房款增加所致。

备注 10: 主要系本公司效益增长,本公司及其子公司计提奖金大幅增加所致。

备注 11: 主要系本公司本年出售子公司深圳桑达宝电有限公司 100%股权,处置收益较大,需缴纳的企业所得税增加所致。

本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本年金额	上年金额	变动幅度(%)	备注
营业税金及附加	21,715,665.20	34,744,164.29	-37.50	1
销售费用	32,311,630.91	62,101,992.80	-47.97	2
资产减值损失	29,372,235.62	7,247,344.20	305.28	3
投资收益	262,182,816.74	769,397.62	33,976.37	4
营业外支出	6,150,677.70	2,920,338.40	110.62	5
所得税费用	53,773,184.32	21,418,041.50	151.06	6

备注 1: 主要系本公司之子公司无锡桑达房地产开发有限公司因销售收入减少相应的税费下降所致。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2012 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

备注 2：主要系进出口贸易收入下降，与收入相关运费减少；以及本公司之子公司深圳市桑达汇通电子有限公司销售收入下降，相应提取的返利减少。

备注 3：主要系本公司之子公司深圳桑达百利电器有限公司本年计提的存货跌价损失增加所致。

备注 4：主要系本公司出售子公司深圳桑达宝电有限公司股权收益增加所致。

备注 5：主要系本公司之子公司深圳桑达百利电器有限公司本年处置固定资产损失增加所致。

备注 6：主要系公司本年出售子公司深圳桑达宝电有限公司 100% 股权，处置收益较大，需缴纳的企业所得税增加所致。

深圳市桑达实业股份有限公司

二〇一三年四月二十五日