深圳市桑达实业股份有限公司

审 阅 报 告

信会师报字[2015]第 310695 号

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

深圳市桑达实业股份有限公司

备考合并财务报表审阅报告

（2014 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日止）

目　　录　　页　次

一、	审阅报告	1-2
二、	备考合并财务报表	
	备考合并资产负债表	1-2
	备考合并利润表	3
	备考合并财务报表附注	1-72
三、	事务所及注册会计师执业资质证明	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审 阅 报 告

信会师报字[2015]第 310695 号

深圳市桑达实业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的深圳市桑达实业股份有限公司（以下简称“桑达股份”）按照备考合并财务报表附注三、备考财务报表编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2015 年 1-6 月、2014 年度的备考合并利润表以及财务报表附注。

一、管理层对备考合并财务报表的责任

按照企业会计准则的规定和备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是桑达股份管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制备考合并财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考合并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阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅意见。我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

三、审阅意见

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况、经营成果和现金流量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

四、使用限制

本审阅报告仅供桑达股份拟发行证券向相关监管部门申报材料和按有关规定披露相关信息时使用，不得用作其他任何用途。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海　　二〇一五年七月三十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

深圳市桑达实业股份有限公司
备考合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资　产	附注五	2015.6.30	2014.12.31
流动资产：			
货币资金	（一）	516,086,598.80	590,510,565.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			-
应收票据	（二）	14,472,036.00	12,025,094.00
应收账款	（三）	445,983,952.63	845,582,958.88
预付款项	（四）	96,527,264.40	165,685,077.40
应收利息	（五）	3,203,098.21	1,611,653.94
应收股利			
其他应收款	（六）	215,427,271.04	162,595,103.60
存货	（七）	308,590,999.38	333,032,006.11
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（八）	15,624,043.87	18,038,689.81
流动资产合计		1,615,915,264.33	2,129,081,149.26
非流动资产：			
可供出售金融资产	（九）	-	4,966,985.41
持有至到期投资		-	
长期应收款		-	
长期股权投资		-	-
投资性房地产	（十）	158,578,997.71	162,530,226.36
固定资产	（十一）	107,867,527.19	115,407,457.07
在建工程	（十二）	642,500.00	612,500.00
工程物资		-	
固定资产清理		-	-
无形资产	（十三）	285,072,035.95	292,362,938.49
开发支出	（十四）	5,080,680.42	
商誉			
长期待摊费用	（十五）	5,867,475.42	6,134,966.74
递延所得税资产	（十六）	21,189,248.77	20,109,927.69
其他非流动资产	（十七）	49,622,031.67	35,713,982.12
非流动资产合计		633,920,497.13	637,838,983.88
资产总计		2,249,835,761.46	2,766,920,133.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：周 [illegible]　　主管会计工作负责人：陈亮　　会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

深圳市桑达实业股份有限公司
备考合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2015.6.30	2014.12.31
流动负债：			
短期借款	（十八）	124,730,000.00	170,743,894.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负	（十九）	-	109,006.13
衍生金融负债			
应付票据	（二十）	50,504,047.76	116,913,033.00
应付账款	（二十一）	205,820,272.36	644,662,845.21
预收款项	（二十二）	70,499,615.24	90,235,113.98
应付职工薪酬	（二十三）	16,411,439.32	28,652,638.73
应交税费	（二十四）	63,487,379.09	68,196,560.19
应付利息	（二十五）	109,401.66	111,943.33
应付股利	（二十六）	23,571,993.00	23,571,993.00
其他应付款	（二十七）	164,257,614.14	115,683,781.51
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债		-	
流动负债合计		719,391,762.57	1,258,880,809.28
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	（二十八）	2,579,963.59	860,000.00
递延收益	（二十九）	5,341,318.78	5,450,334.50
递延所得税负债	（十六）	9,173,409.72	9,638,178.95
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		17,094,692.09	15,948,513.45
负债合计		736,486,454.66	1,274,829,322.73
所有者权益：			
归属于母公司所有者权益合计		1,377,715,177.09	1,349,816,354.96
少数股东权益		135,634,129.71	142,274,455.45
所有者权益合计		1,513,349,306.80	1,492,090,810.41
负债和所有者权益总计		2,249,835,761.46	2,766,920,133.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：陈亮　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

深圳市桑达实业股份有限公司
备考合并利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	2015年1-6月	2014年度
一、营业总收入		1,002,383,693.26	3,070,822,903.60
其中：营业收入	（三十）	1,002,383,693.26	3,070,822,903.60
二、营业总成本		968,633,748.71	2,994,261,726.32
其中：营业成本	（三十）	845,998,812.31	2,723,268,382.03
营业税金及附加	（三十一）	8,799,281.24	23,670,011.29
销售费用	（三十二）	28,549,485.96	73,335,340.02
管理费用	（三十三）	74,501,567.08	169,150,598.80
财务费用	（三十四）	1,429,912.29	3,186,286.09
资产减值损失	（三十五）	9,354,689.83	1,651,108.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（三十六）	109,006.13	-169,406.13
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十七）	8,362,981.71	17,649,665.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,221,932.39	94,041,436.76
加：营业外收入	（三十八）	8,450,913.03	40,092,110.82
其中：非流动资产处置利得		116,624.31	26,781,175.37
减：营业外支出	（三十九）	3,516,338.97	4,161,937.18
其中：非流动资产处置损失		659,318.48	525,711.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,156,506.45	129,971,610.40
减：所得税费用	（四十）	11,458,229.50	34,101,927.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,698,276.95	95,869,682.80
归属于母公司所有者的净利润		39,538,602.69	99,782,787.05
少数股东损益		-3,840,325.74	-3,913,104.25
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,435.44	-64,368.87
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收			
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的			
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		3,435.44	-64,368.87
1．权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额		3,435.44	-64,368.87
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		35,701,712.39	95,805,313.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		39,542,038.13	99,718,418.18
归属于少数股东的综合收益总额		-3,840,325.74	-3,913,104.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：徐亮　会计机构负责人：洪志坚

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

深圳市桑达实业股份有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日止
备考合并财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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 日由中国中电国际信息服务有限公司、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。

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司总股本为 23,286.432 万股，其中有限售条件股份 1,081 股，无限售条件股份 232,863,239 股。

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：周剑；公司董事会秘书：钟彦；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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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中国中电国际信息服务有限公司，本公司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。

(二) 财务报告报出

本备考财务报表业经批准报出。

(三) 备考合并财务报表范围

截至 2015 年 6 月 30 日止，本公司备考合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
深圳市桑达汇通电子有限公司
桑达（香港）有限公司
深圳桑达百利电器有限公司
深圳桑达国际电源科技有限公司
深圳桑达商用机器有限公司
深圳中联电子有限公司
无锡桑达房地产开发有限公司
深圳中电桑飞智能照明科技有限公司
深圳神彩物流有限公司
捷达国际运输有限公司
深圳市桑达无线通讯技术有限公司

本期备考合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 发行股份购买资产相关情况

(一) 发行股份购买资产交易的主要内容

本公司召开第七届董事会第二次会议，审议并通过了《深圳市桑达实业股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“本次重大资产重组报告书”）。

根据本次重大资产重组报告书，本公司拟向中电国际非公开发行股份购买其持有的桑达无线通讯 90.09%股权、神彩物流 51.00%股权；向自然人股东非公开发行股份购

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

买其持有的桑达无线通讯 9.91%股权、神彩物流 49%股权；向中国电子进出口总公司发行股份购买捷达国际 100%股权。

本次重大资产重组：（1）已经本公司股东大会表决通过，且本公司股东大会同意中电国际免于发出股份收购要约；（2） 已经国务院国有资产监督管理委员会（以下简称"国务院国资委"）出具的《关于深圳市桑达实业股份有限公司资产重组有关问题的批复》（国资产权[2015]377 号）原则同意本次资产重组；（3）本次重组方案尚需经中国证监会核准。

除非另有说明，以下简称的含义如下：

简称	含义	与本公司关系
桑达股份、本公司	深圳市桑达实业股份有限公司	本公司
中国电子（CEC）	中国电子信息产业集团有限公司	实际控制人
中电国际	中国中电国际信息服务有限公司（原深圳桑达电子集团有限公司，2014 年 7 月更名）	本公司母公司
桑达无线通讯	深圳市桑达无线通讯技术有限公司	标的公司
渠诚企业	深圳市渠诚企业管理咨询有限公司	标的公司原股东
(香港)诚厚堂	(香港)诚厚堂捷运系统有限公司	标的公司原股东
神彩物流	深圳神彩物流有限公司	标的公司
中国电子进出口	中国电子进出口总公司	标的公司股东
捷达国际	捷达国际运输有限公司	标的公司
拟注入资产、标的资产	桑达无线通讯 100%股权、神彩物流 100%股权、捷达国际 100%股权	——
标的公司	桑达无线通讯、神彩物流、捷达国际	——
本次重组、本次重大资产重组、本次交易	桑达股份向中电国际非公开发行股份购买其持有的桑达无线通讯 90.09%股权、神彩物流 51.00%股权；向自然人股东非公开发行股份购买其持有的桑达无线通讯 9.91%股权、神彩物流 49%股权；向中国电子进出口发行股份购买捷达国际 100%股权。	——
本次发行股份购买资产	桑达股份向中电国际非公开发行股份购买其持有的桑达无线通讯 90.09%股权、神彩物流 51.00%股权；向自然人股东非公开发行股份购买其持有的桑达无线通讯 9.91%股权、神彩物流 49%股权；向中国电子进出口发行股份购买捷达国际 100%股权。	——

(二) 标的公司的情况

1、 深圳市桑达无线通讯技术有限公司

桑达无线通讯系经深圳市人民政府批准，由中国电子信息产业集团公司、电子工业部第四十八研究所、西北机器厂、中国科学院光电技术研究所、电子工业部第四十五研究所、浙江大学联合出资组建，于 1988 年 6 月 13 日登记注册成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

立。桑达无线通讯持有注册号为 440301102908045 的《企业法人营业执照》，经营范围：铁路、公路、城市轨道交通通讯设备、监控系统项目的设计、开发、咨询；研发、销售电子设备、微电子器件、通信传输、交换系统、移动通信系统设备；经营机电产品；从事货物、技术进出口业务。截止 2015 年 6 月 30 日，桑达无线通讯的股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）
中国中电国际信息服务有限公司	60,000,000.00	90.09
自然人股东	6,600,000.00	9.91
合计	66,600,000.00	100.00

2、 深圳神彩物流有限公司

神彩物流系由中国深圳彩电总公司、（香港）诚厚堂共同投资组建，于 1998 年 12 月 16 日登记注册成立。神彩物流持有注册号为 440301501132648 的《企业法人营业执照》，经营范围：搬运装卸（限自有库区作业）；国际运输代理服务；纺织、服装及日用品、文化体育用品及器械、矿产品（不含限制项目）、建材及化工产品（不含危险品）、机械设备、五金交电、农副产品、钢材的批发及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按照国家有关规定办理申请）。截止 2015 年 6 月 30 日，神彩物流的股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）
中国中电国际信息服务有限公司	11,730,000.00	51.00
自然人股东	11,270,000.00	49.00
合计	23,000,000.00	100.00

3、 捷达国际运输有限公司

捷达国际前身捷达国际运输公司系经北京市工商行政管理局批准，由中国电子进出口出资，于 1993 年 2 月 23 日成立。捷达国际持有注册号为 110000005010706 的企业法人营业执照，经营范围：贵重货物运输；无船承运业务；报关；保险；普通货运；货物专用运输（集装箱）；大型物件运输（道路运输经营许可证有效期至 2017 年 04 月 08 日）；承办海运、空运进出口货物的国际展品运输、结算运杂费、报验、相关的短途运输服务及咨询服务；仓储服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售家用电器、电子产品、摩托车及配件、五金交电、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、针纺织品、百货、工艺美术品、金属材料、机电设备、建筑材料、汽车配件、信息咨询。截止 2015 年 6 月 30 日，捷达国际的股权结构如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）
中国电子进出口总公司	100,000,000.00	100.00
合计	100,000,000.00	100.00

三、 备考财务报表的编制基础

本备考合并财务报表主要就本公司本次拟进行重大资产重组中涉及的向中电国际、中国电子进出口和自然人股东发行股份购买资产事宜，由本公司按照中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号－上市公司重大资产重组申请文件》的要求，为了向相关监管部门申报和按有关规定披露相关信息之目的而编制，不适用于其他用途。

本备考财务报表系根据本次重大资产重组方案，假设公司与拟收购资产的重大资产重组于 2014 年 1 月 1 日已经完成及本次交易完成后的组织架构自报告期期初即存在并持续经营，以本公司经审计的 2015 年 1-6 月、2014 年度财务报表和桑达无线通讯、神采物流及捷达国际经审计的 2015 年 1-6 月、2014 年度财务报表为基础，按如下方法编制而成：

（1）收购桑达无线通讯、神彩物流和捷达国际按照同一控制下企业合并处理

本公司拟向中电国际非公开发行股份购买其持有的桑达无线通讯 90.09%股权、神彩物流 51.00%股权；向自然人股东非公开发行股份购买其持有的桑达无线通讯 9.91%股权、神彩物流 49%股权；向中国电子进出口发行股份购买捷达国际 100%股权。由于桑达无线通讯、神彩物流和捷达国际与本公司在收购前均受中国电子（CEC）的控制，且该控制并非暂时的，因此对于本公司而言该交易属于同一控制下企业合并。

对收购神彩物流按照同一控制下企业合并处理的说明：

2014 年 3 月 20 日前，中电国际持有神彩物流 40%的股权，由于神彩物流董事长、董事、总经理均由中电国际委派，中电国际对神彩物流有实际控制权，故本次收购按同一控制下企业合并处理。

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定，对于同一控制下的控股合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时起，一直是一体化存续下来的，应以被合并方的资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。因此本公司在编制备考合并财务报表时，是以桑达无线通讯、神彩物流和捷达国际资产、负债和损益金额的账面价值，自报告期期初纳入备考合并财务报表。

（2）其他编制说明

考虑本备考合并财务报表之特殊目的，编制备考合并财务报表仅编制了报告期的备考合并资产负债表和备考合并利润表及相关附注，而未编制备考合并现金流量表和备考合并所有者权益变动表及相关附注。另外，备考合并资产负债表的所有者权益部分中，“归属于母公司所有者权益”仅列示总额，不区分所有者权益各明细项目。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

四、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司按照上述附注三（一）所述的编制基础及企业会计准则的规定编制的备考合并财务报表，在所述的编制基础上真实、完整地反映了本公司 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日的备考合并财务状况，以及 2015 年 1-6 月、2014 年度的备考合并经营成果。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 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。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(六) 备考合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对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。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
无信用风险组合	应收关联方单位款项（以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分）、保证金、押金以及应收出口退税款等可以确定收回的应收款项
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	
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

供应链业务

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内	0	5
3-6 个月	1	5
6-12 个月	2	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	50-80	80
5 年以上	50-100	100

非供应链业务

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2-10	2-10
1－2 年	10-30	10-30
2－3 年	30-50	30-50
3－4 年	50-100	50-100
4－5 年	80-100	80-100
5 年以上	100	100

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、 单项金额不重大但单独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。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：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。

2、 取得存货时的计价方法

存货在取得时按实际成本计价

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。

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。

3、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

5、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

7、 维修基金的核算方法

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

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长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司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，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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。

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，本公司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。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	6	5	15.83
办公设备及其他	6	5	15.83

本公司于每年年度终了，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产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的公允价值更加可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

本公司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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（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。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十九) 长期待摊费用

本公司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。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注"五、(二十) 应付职工薪酬"。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二)收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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，确认商品销售收入实现。

本集团针对不同的销售模式，结合行业特点及风险报酬转移时点的不同，分别制定了相应的收入确认政策：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

贸易代理：根据代理合同约定，完成相关采购并根据订单要求发货，并取得客户最终确认之后，公司据此确认销售收入。

自有产品销售：其中国内销售：根据客户的订单需求，完成产品出库，与客户对账无误后，公司据此确认销售收入的实现；出口销售：在已经办理完毕货物报关手续时，确认销售收入的实现。

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。

运输、仓储和装卸收入：运输、仓储及装卸及代理等业务在完成后，由业务部门同客户进行对账，取得客户确认之后，公司据此确认销售收入。

供应链收入：根据国内外客户需要完成相关采购并根据订单要求发货，由业务部门同客户进行对账，取得客户确认之后，公司据此确认销售收入。

2、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或已其他方式形成长期资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十七) 其他重要会计政策和会计估计

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

本公司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

本公司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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

跌价损失。本公司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

本公司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。

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，本公司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，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司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，本公司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

本公司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，本公司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，本公司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，本公司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

本公司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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、

《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、

《企业会计准则第 40 号——合营安排》、

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

① 执行《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）将原列示为"长期股权投资"的投资项目重分类至可供出售金融资产科目核算，并进行了相应披露。

② 执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）将辞退福利、基本养老保险及失业保险单独分类至辞退福利及设定提存计划核算，并进行了相应披露。

③ 执行《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）将所有者权益表中外币报表折算差额列报至其他综合收益。

本公司根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）将原列示在"其他非流动负债"的递延收益重分类至"递延收益"科目核算，并进行了相应的披露。

本报告期除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更，以上变更均对所有者权益无影响。

2、 重要会计估计变更

（1）深圳市桑达实业股份有限公司

为防范财务风险，更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果，使公司的应

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

收债权更接近于公司回收情况和风险状况，经公司第六届董事会第十八次临时会议审议通过，对公司应收款项中"按组合计提坏账准备应收款项中采用账龄分析法计提坏账准备比例"的会计估计进行变更。

变更前计提比例为：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1－2 年	5	5
2－3 年	5	5
3－4 年	5	5
4－5 年	5	5
5 年以上	5	5

变更后计提比例为：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2-10	2-10
1－2 年	10-30	10-30
2－3 年	30-50	30-50
3－4 年	50-100	50-100
4－5 年	80-100	80-100
5 年以上	100	100

（2）深圳神彩物流有限公司

为了更加客观公正的反映公司财务状况和经营成果，使公司的应收债权更接近于公司回收情况和风险状况，参考同行业上市公司的应收帐款坏帐准备的计提比例，经董事会审议批准对公司的应收帐款坏帐准备计提比例进行变更。

变更前计提比例为：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1－2 年	20	20
2－3 年	40	40
3－4 年	60	60
4－5 年	80	80
5 年以上	100	100

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

变更后计提比例为：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3 个月以内（含 3 个月）	0	5
3 至 6 个月（含 6 个月）	1	5
6 至 12 个月以内（含 12 个月）	2	5
1 至 2 年	10	20
2 至 3 年	30	40
3 至 4 年	50	60
4 至 5 年	50	80
5 年以上	50	100

根据《企业会计准则第 28 号一会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，对上述会计估计的变更采用未来适用法，无须对已披露的财务报告进行追溯调整。

五、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税*1	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、6%、11%、17%
营业税	按应税营业收入计缴	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税*2	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	30-60%
房产税	房产原值的 70%为计税依据	1.20%

*1、营改增后某些行业不再征收营业税，改征增值税，其中：运输服务征收 11%的增值税；装卸、仓储服务征收 6%的增值税，货物销售征收 17%的增值税；出口销售免征增值税；嵌入式软件销售收入享受实际税负超过 3%的部分即征即退的税收优惠政策。

*2 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

公司	企业所得税
深圳市桑达实业股份有限公司	25%
深圳市桑达汇通电子有限公司	25%
深圳桑达百利电器有限公司	25%
深圳桑达商用机器有限公司	15%
桑达（香港）有限公司	16.50%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司	企业所得税
深圳桑达国际电源科技有限公司	15%
深圳市桑达电子产品维修有限公司	25%
无锡桑达房地产开发有限公司	25%
深圳中联电子有限公司	25%
深圳中电桑飞智能照明科技有限公司	15%
深圳神彩物流有限公司	25%
捷达国际运输有限公司	25%
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	15%

(二) 税收优惠

本公司之子公司深圳桑达商用机器有限公司于 2013 年获得高新技术企业认定资格。高新技术企业证书编号：GF201344200107,有效期三年，即公司 2013 年、2014 年、2015 年企业所得税税率 15%。

本公司之子公司深圳桑达国际电源科技有限公司于2009年获得高新技术企业认定资格。2012 年 9 月 12 日，公司高新技术资格复审通过，获得高新技术企业证书，编号：GF201244200114，有效期三年，即公司 2012 年、2013 年、2014 年企业所得税税率为 15%。新的高新技术资格 2015 年 4 月份已提交复审。

本公司之子公司深圳中电桑飞智能照明科技有限公司，注册地址为深圳市前海深港合作区，且主营业务属于深圳前海深港现代服务业合作区《企业所得税优惠目录》中新能源、低碳环保专业科技服务项目，根据财税【2014】26 号《财政部、国家税务总局关于广东横琴新区、福建平潭综合实验区、深圳前海深港现代化服业合作区企业所得税优惠政策及优惠目录的通知》相关规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

本次拟收购标的公司深圳市桑达无线通讯技术有限公司于2012年获得高新技术企业认定资格。证书编号：GF201244200288，有效期三年，报告期内享受15%的高新技术企业税收优惠税率。

六、 备考合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2015.6.30	2014.12.31
库存现金	903,393.15	833,093.97
银行存款	298,881,998.21	366,453,813.33
其他货币资金	216,301,207.44	223,223,658.22
合计	516,086,598.80	590,510,565.52
其中：存放在境外的款项总额	12,530,847.31	6,166,864.28

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

受限制的货币资金明细如下：

项目	2015.6.30	2014.12.31
保函保证金	768,000.00	6,253,516.77
票据保证金	8,932,940.74	4,411,973.93
履约保证金	-	100,087.50
被冻结银行存款*1	1,629,697.49	-
合计	11,330,638.23	10,765,578.20

注*1：银行存款中因公司之子公司深圳桑达国际电源科技有限公司涉及诉讼冻结资金人民币 1,629,697.49 元，使用受到限制。详见附注九、（二）、1 。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2015.6.30	2014.12.31
银行承兑汇票	13,472,036.00	12,025,094.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	-
合计	14,472,036.00	12,025,094.00

2、 期末公司无用于质押的应收票据。

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种类	2015.6.30					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3.72	18,064,843.54	100.00	-	18,064,843.54	2.05	18,064,843.54	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
其中：无信用风险组合	9,008,614.87	1.85	-	-	9,008,614.87	36,904,134.24	4.19	-	-	36,904,134.24
账龄组合	454,097,230.86	93.46	17,230,603.61	3.79	436,866,627.25	819,980,713.25	93.09	11,410,695.14	1.39	808,570,018.11
其中：非供应链业务	204,234,232.36	42.03	13,767,717.35	6.74	190,466,515.01	139,290,581.86	15.81	8,736,667.71	6.27	130,553,914.15
供应链业务	249,862,998.50	51.43	3,462,886.26	1.39	246,400,112.24	680,690,131.39	77.28	2,674,027.43	0.39	678,016,103.96
组合小计	463,105,845.73	95.31	17,230,603.61	3.72	445,875,242.12	856,884,847.49	97.28	11,410,695.14	1.33	845,474,152.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,694,176.01	0.97	4,585,465.50	97.68	108,710.51	5,899,850.18	0.67	5,791,043.65	98.16	108,806.53
合计	485,864,865.28	100.00	39,880,912.65	8.21	445,983,952.63	880,849,541.21	100.00	35,266,582.33	4.00	845,582,958.88

期末单项金额重大并单项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	计提理由
POWER SOLUTIONS ASIA PACIFIC LTD.	18,064,843.54	18,064,843.54	100%	收回的可能性很小

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，导致货款回收困难。截止 2015 年 6 月 30 日本公司累计计提坏账准备 18,064,843.54 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

其中：供应链业务

账龄	2015.6.30			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	101,482,778.24	-	-	495,706,996.41	-	-
3-6 个月	9,650,077.43	96,500.78	1.00	176,566,853.92	1,765,668.54	1.00
6-12 个月	135,274,882.00	2,705,511.56	2.00	6,976,014.79	139,520.30	2.00
1 年内小计	246,407,737.67	2,802,012.34	1.14	679,249,865.12	1,905,188.84	0.28
1 至 2 年	3,027,743.74	302,774.38	10.00	44,453.21	4,445.32	10.00
2 至 3 年	-	-	-	463,596.70	139,079.01	30.00
3 至 4 年	36,857.52	18,428.76	50.00	479,007.24	239,503.62	50.00
4 至 5 年	254,943.97	203,955.18	80.00	336,992.38	269,593.90	80.00
5 年以上	135,715.60	135,715.60	100.00	116,216.74	116,216.74	100.00
合计	249,862,998.50	3,462,886.26	1.39	680,690,131.39	2,674,027.43	0.39

非供应链业务

账龄	2015.6.30			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	179,394,976.85	6,068,744.81	3.38	128,169,118.99	4,751,935.99	3.71
1-2 年	19,142,937.22	3,135,559.59	16.38	6,966,728.51	987,343.91	14.17
2-3 年	1,091,243.12	387,332.99	35.49	1,084,028.51	325,208.56	30.00
3-4 年	482,326.82	241,163.42	50.00	834,681.00	492,246.90	58.97
4-5 年	939,159.00	751,327.20	80.00	280,462.50	224,370.00	80.00
5 年以上	3,183,589.35	3,183,589.34	100.00	1,955,562.35	1,955,562.35	100.00
合计	204,234,232.36	13,767,717.35	6.74	139,290,581.86	8,736,667.71	6.27

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2015.6.30	2014.12.31
计提坏账准备	4,614,330.32	-1,184,990.75
收回/转回坏账准备	-	-

3、 本报告期无实际核销的应收账款情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
恒城国际贸易有限公司	48,464,109.35	9.97	969,295.98
中国铁路通信信号股份有限公司	40,382,746.00	8.31	3,227,321.00
GOODMARKINDUSTRIALLIMITED	37,211,178.25	7.66	-
SHINGYUETOOLINGLTD	27,883,495.41	5.74	-
无锡恒灿不锈钢有限公司	26,259,582.65	5.40	
合计	180,201,111.66	37.08	4,196,616.98

单位名称	2014.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
恒城国际贸易有限公司	503,307,807.65	57.14	1,708,933.11
GOODMARKINDUSTRIALLIMITED	27,991,106.16	3.18	14,367.56
无锡恒灿不锈钢有限公司	27,200,582.65	3.09	-
大连安联创成信息技术有限公司	26,125,000.00	2.96	-
SHINGYUETOOLINGLTD	18,865,471.41	2.14	-
合计	603,489,967.87	68.51	1,723,300.67

5、 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、 本报告期无未全部终止确认的被转移的应收账款。

7、 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、 本报告期应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

9、 本报告期应收其他关联方款项详见附注八、（五）所示。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2015.6.30		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	93,796,749.04	97.17	164,352,922.55	99.20
1 至 2 年	2,423,904.51	2.51	1,118,708.66	0.67
2 至 3 年	114,007.48	0.12	36,637.39	0.02
3 年以上	192,603.37	0.20	176,808.80	0.11
合计	96,527,264.40	100.00	165,685,077.40	100

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2015.6.30	
	金额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
大连信开数码有限公司	14,132,940.00	14.64
深圳市森松尼电子科技有限公司	10,718,749.39	11.10
上海尊洋国际货运有限公司	4,389,484.33	4.55
无锡万辉祥不锈钢有限公司	3,480,000.00	3.61
天津君诚金利管业有限责任公司	3,156,759.78	3.27
合计	35,877,933.50	37.17

预付对象	2014.12.31	
	金额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
大连信开数码有限公司	14,132,940.00	8.53
惠州市长溢模具有限公司	10,560,309.42	6.37
深圳市合丰泰光电显示有限公司	11,722,641.94	7.08
深圳市森松尼电子科技有限公司	10,716,291.97	6.47
TENSAEquipmentPtyLtd	2,816,306.28	1.70
合计	49,948,489.61	30.15

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、 本报告期预付其他关联方款项详见附注八、（五）所示。

(五) 应收利息

项目	2015.6.30	2014.12.31
定期存款利息	3,203,098.21	1,611,653.94

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	2015.6.30					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款						-	-	-		-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
其中：无信用风险组合	197,732,168.32	91.11	-	-	197,732,168.32	151,290,766.57	92.32	-	-	151,290,766.57
账龄组合	18,279,782.96	8.42	785,732.71	4.30	17,494,050.25	11,566,689.65	7.06	463,405.12	4.01	11,103,284.53
组合小计	216,011,951.28	99.53	785,732.71	0.52	215,226,218.57	162,857,456.22	99.38	463,405.12	0.28	162,394,051.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款	1,011,248.94	0.47	810,196.46	80.12	201,052.47	1,011,248.94	0.62	810,196.44	80.12	201,052.50
合计	217,023,200.22	100.00	1,595,929.17	1.05	215,427,271.04	163,868,705.16	100.00	1,273,601.56	0.78	162,595,103.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.6.30			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,807,711.12	374,161.99	2.23	10,678,888.41	239,035.13	2.24
1 至 2 年	853,525.38	130,515.67	15.29	562,448.95	77,190.14	13.72
2 至 3 年	411,953.86	143,985.54	34.95	252,520.88	91,557.45	36.26
3 至 4 年	158,331.90	94,867.14	59.92	32,515.36	18,548.44	57.05
4 至 5 年	30,291.64	24,233.31	80.00	16,210.45	12,968.36	80.00
5 年以上	17,969.06	17,969.06	100.00	24,105.60	24,105.60	100.00
合计	18,279,782.96	785,732.71	4.30	11,566,689.65	463,405.12	4.01

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2015.6.30	2014.12.31
计提坏账准备	322,327.61	-2,160,852.44
收回/转回坏账准备	-	-

3、 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015.6.30	2014.12.31
员工借款	1,091,604.83	2,634,832.85
押金及保证金	13,058,334.45	15,915,064.03
出口退税	118,906,447.93	135,720,900.70
其他单位往来	78,003,180.39	2,477,590.09
其他	5,963,632.62	7,120,317.49
合计	217,023,200.22	163,868,705.16

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称/项目	款项性质	2015.06.30	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	118,906,447.93	1 年内	54.79	
北京空港宏远物流有限公司	投资款	65,361,338.89	1 年内	30.12	
深圳长城开发科技股份有限公司	股权转让款	7,098,156.80	1 年内	3.27	141,963.14
深圳市祥昭实业发展有限公司	押金	1,387,653.45	1-2 年	0.64	
中国中电国际信息服务有限公司*	其他	1,264,010.50	1 年内	0.58	-
合计		194,017,607.57		89.40	141,963.14

注*：其中 1,261,610.50 元为深圳中联电子有限公司因涉诉被强制扣款。因中电信息承诺承担，暂挂为对中电信息的其他应收款。详见附注九、（二）、1 说明。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

单位名称	款项性质	2014.12.31	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	出口退税	135,720,900.70	1 年以内	82.82	-
无锡市惠山区住房基金管理中心	代付的维修款和契税	1,820,557.64	1 年以内	1.11	36,411.15
深圳市祥昭实业发展有限公司	租赁押金	1,387,653.45	1 年以内	0.85	-
昆山纬隆电脑技术服务有限公司	押金	1,378,436.00	1 年以内	0.84	-
北京京东方显示技术有限公司	保证金	1,510,000.00	2 年以内	0.92	-
合计		141,817,547.79		86.54	36,411.15

6、 本报告期其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

关联方	2015.6.30		2014.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国中电国际信息服务有限公司	1,264,010.50	-	2,400.00	480.00

7、 本报告期应收其他关联方款项详见附注八、（五）所示。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2015.6.30			2014.12.31		
	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	73,201,054.55	12,459,320.43	60,741,734.12	70,225,482.79	13,131,155.33	57,094,327.46
在产品	3,801,452.87	932,834.55	2,868,618.32	9,591,821.38	932,834.55	8,658,986.83
库存商品	78,552,224.08	7,084,303.94	71,467,920.14	65,241,059.52	7,218,919.73	58,022,139.79
开发产品	155,646,465.76	-	155,646,465.76	175,423,903.79	-	175,423,903.79
委托加工物资	12,977,044.59	-	12,977,044.59	14,455,270.34	-	14,455,270.34
发出商品	5,366,832.26	477,615.81	4,889,216.45	19,854,993.71	477,615.81	19,377,377.90
合计	329,545,074.11	20,954,074.73	308,590,999.38	354,792,531.53	21,760,525.42	333,032,006.11

开发产品

项目名称	竣工时间	2014.12.31	本期增加金额	本期减少金额	2015.06.30
无锡馨园项目	2008 年 12 月	81,568.99	-	-	81,568.99
无锡天河国际沁春园	2012 年 9 月	175,342,334.80	-	19,777,438.03	155,564,896.77
合计		175,423,903.79	-	19,777,438.03	155,646,465.76

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 存货跌价准备

项目	2014.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2015.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,131,155.33			671,834.90		12,459,320.43
在产品	932,834.55			-		932,834.55
库存商品	7,218,919.73			134,615.79		7,084,303.94
发出商品	477,615.81					477,615.81
合计	21,760,525.42			806,450.69		20,954,074.73

项目	2014.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2014.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,752,405.79	2,378,749.54	-	-	-	13,131,155.33
在产品	559,693.86	773,400.58	-	400,259.89	-	932,834.55
库存商品	6,126,988.28	1,357,040.97	-	265,109.52	-	7,218,919.73
发出商品	-	477,615.81	-	-	-	477,615.81
合计	17,439,087.93	4,986,806.90	-	665,369.41	-	21,760,525.42

3、 存货期末余额有无借款费用资本化金额的说明

截止 2015 年 6 月 30 日，存货余额中无借款费用资本化金额。

4、 存货期末余额中无存货用于担保或使用权受到限制。

(八) 其他流动资产

项目	2015.6.30	2014.12.31
待抵扣进项税	14,105,327.25	17,305,910.01
预缴营业税	1,478,352.52	531,698.41
预缴所得税	40,364.10	35,408.34
其他		165,673.05
合计	15,624,043.87	18,038,689.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2015.6.30			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	24,944,975.69	24,944,975.69	-	24,944,975.69	19,977,990.28	4,966,985.41
其中：按成本计量	24,944,975.69	24,944,975.69	-	24,944,975.69	19,977,990.28	4,966,985.41
合计	24,944,975.69	24,944,975.69	-	24,944,975.69	19,977,990.28	4,966,985.41

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
深圳桑菲消费通信有限公司	24,944,975.69	-	-	24,944,975.69	19,977,990.28	4,966,985.41	-	24,944,975.69	0.78	-
合计	24,944,975.69	-	-	24,944,975.69	19,977,990.28	4,966,985.41	-	24,944,975.69	/	-

3、 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值余额	19,977,990.28
本期计提	4,966,985.41
其中：从其他综合收益转入	-
本期减少	-
其中：期后公允价值回升转回	/
期末已计提减值余额	24,944,975.69

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2014.12.31	250,415,897.90	250,415,897.90
（2）本期增加金额	-	-
—固定资产转入	-	-
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）2015.6.30	250,415,897.90	250,415,897.90
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）2014.12.31	87,885,671.54	87,885,671.54
（2）本期增加金额	3,951,228.65	3,951,228.65
—固定资产转入	-	-
—计提或摊销	3,951,228.65	3,951,228.65
（3）本期减少金额	-	-
—处置	-	-
（4）2015.6.30	91,836,900.19	91,836,900.19
3. 减值准备		
4. 账面价值	-	-
（1）2015.6.30 账面价值	158,578,997.71	158,578,997.71
（2）2014.12.31 账面价值	162,530,226.36	162,530,226.36

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2014.1.1	212,658,855.99	212,658,855.99
（2）本期增加金额	40,764,066.63	40,764,066.63
—评估增值	30,952,427.24	30,952,427.24
—固定资产转入	9,811,639.39	9,811,639.39
（3）本期减少金额	3,007,024.72	3,007,024.72
—处置	3,007,024.72	3,007,024.72
（4）2014.12.31	250,415,897.90	250,415,897.90
2. 累计折旧和累计摊销	-	-
（1）2014.1.1	79,397,048.76	79,397,048.76
（2）本期增加金额	10,677,998.20	10,677,998.20
—固定资产转入	3,486,791.45	3,486,791.45
—计提或摊销	7,191,206.75	7,191,206.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	房屋、建筑物	合计
（3）本期减少金额	2,189,375.42	2,189,375.42
—处置	2,189,375.42	2,189,375.42
（4）2014.12.31	87,885,671.54	87,885,671.54
3．减值准备	-	-
4．账面价值	-	-
（1）2014.12.31 账面价值	162,530,226.36	162,530,226.36
（2）2014.1.1 账面价值	133,261,807.23	133,261,807.23

2、 期末未办妥产权证书的投资性房地产情况

截止 2015 年 6 月 30 日，上述资产中，其中净值为 2,486,718.76 元的房屋产权证正在办理中。

3、 涉诉资产情况

截止 2015 年 6 月 30 日，上述资产中，因深圳中联电子有限公司涉诉被临时查封物业净值为 4,818,137.50 元。详见附注九、（二）、1。

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1．账面原值						
（1）2014.12.31	65,857,165.07	48,034,682.33	109,246,274.59	32,492,297.38	32,524,854.72	288,155,274.09
（2）本期增加金额	-	1,197,927.97	2,816,834.74	538,530.55	349,145.29	4,902,438.55
—购置	-	1,197,927.97	2,816,834.74	538,530.55	349,145.29	4,902,438.55
（3）本期减少金额	2,930,000.00	13,056,382.54	5,345,731.48	2,894,812.44	69,808.40	24,296,734.86
—转入投资性房地产						
—处置或报废	2,930,000.00	13,056,382.54	5,345,731.48	2,894,812.44	69,808.40	24,296,734.86
（4）2015.06.30	62,927,165.07	36,176,227.76	106,717,377.85	30,136,015.49	32,804,191.61	268,760,977.78
2．累计折旧						
（1）2014.12.31	18,693,419.43	38,974,324.89	61,373,220.72	26,475,175.02	27,221,922.02	172,738,062.08
（2）本期增加金额	1,013,891.97	1,085,416.29	4,851,357.34	912,664.64	858,898.53	8,722,228.77
—计提	1,013,891.97	1,085,416.29	4,851,357.34	912,664.64	858,898.53	8,722,228.77
（3）本期减少金额	825,088.00	12,468,575.67	4,986,474.64	2,230,505.95	65,950.94	20,576,595.20
—转入投资性房地产						
—处置或报废	825,088.00	12,468,575.67	4,986,474.64	2,230,505.95	65,950.94	20,576,595.20
（4）2015.06.30	18,882,223.40	27,591,165.51	61,238,103.42	25,157,333.71	28,014,869.61	160,883,695.65
3．减值准备						

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
（1）2014.12.31	-	-	-	9,754.94	-	9,754.94
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）2015.06.30	-	-	-	9,754.94	-	9,754.94
4．账面价值						
（1）2015.06.30 账面价值	44,044,941.67	8,585,062.25	45,479,274.43	4,968,926.84	4,789,322.00	107,867,527.19
（2）2014.12.31 账面价值	47,163,745.64	9,060,357.44	47,873,053.87	6,007,367.42	5,302,932.70	115,407,457.07

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1．账面原值						
（1）2014.1.1	79,821,964.46	48,468,897.21	88,275,501.24	32,044,332.14	31,645,546.63	280,256,241.68
（2）本期增加金额	-	1,479,161.32	28,615,857.38	3,062,194.52	970,691.09	34,127,904.31
—购置	-	1,479,161.32	17,146,152.09	2,986,334.41	930,882.63	22,542,530.45
—其他增加	-	-	2,118,345.00	-	-	2,118,345.00
—评估增值	-	-	9,351,360.29	75,860.11	39,808.46	9,467,028.86
（3）本期减少金额	13,964,799.39	1,913,376.20	7,645,084.03	2,614,229.28	91,383.00	26,228,871.90
—转入投资性房地产	9,811,639.39	-	-	-	-	9,811,639.39
—处置或报废	4,153,160.00	1,913,376.20	7,645,084.03	2,614,229.28	91,383.00	16,417,232.51
（4）2014.12.31	65,857,165.07	48,034,682.33	109,246,274.59	32,492,297.38	32,524,854.72	288,155,274.09
2．累计折旧						-
（1）2014.1.1	22,737,462.94	38,539,121.78	55,985,332.27	26,938,002.64	25,547,952.78	169,747,872.41
（2）本期增加金额	2,557,602.08	2,249,326.09	13,766,307.84	1,861,553.26	1,743,255.43	22,178,044.70
—计提	2,557,602.08	2,249,326.09	12,377,962.84	1,861,553.26	1,743,255.43	20,789,699.70
—新增	-	-	1,388,345.00	-	-	1,388,345.00
（3）本期减少金额	6,601,645.59	1,814,122.98	8,378,419.39	2,324,380.88	69,286.19	19,187,855.03
—转入投资性房地产	3,625,702.55	-	-	-	-	3,625,702.55
—处置或报废	2,975,943.04	1,814,122.98	8,378,419.39	2,324,380.88	69,286.19	15,562,152.48
（4）2014.12.31	18,693,419.43	38,974,324.89	61,373,220.72	26,475,175.02	27,221,922.02	172,738,062.08
3．减值准备						-
（1）2014.1.1	-	-	-	9,754.94	-	9,754.94
（2）本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（4）2014.12.31	-	-	-	9,754.94	-	9,754.94
4．账面价值						-
（1）2014.12.31 账面价值	47,163,745.64	9,060,357.44	47,873,053.87	6,007,367.42	5,302,932.70	115,407,457.07
（2）2014.1.1 账面价值	57,084,501.52	9,929,775.43	32,290,168.97	5,096,574.56	6,097,593.85	110,498,614.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 本报告期末无暂时闲置的固定资产

3、 本报告期末无通过融资租赁租入的固定资产

4、 本报告期末无通过经营租赁租出的固定资产

5、 本报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2015 年 06 月 30 日，上述资产中净值为 602,978.29 元的车辆登记证正在办理中。

(十二) 在建工程

项目	2015.6.30			2014.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中联电子项目	642,500.00	-	642,500.00	612,500.00	-	612,500.00

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	专利权及软件著作权	合计
1. 账面原值				
（1）2014.12.31	332,848,499.82	19,489,090.00	16,365,459.12	368,703,048.94
（2）本期增加金额	-	-	18,316.98	18,316.98
—购置	-	-	18,316.98	18,316.98
（3）本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
（4）2015.6.30	332,848,499.82	19,489,090.00	16,383,776.10	368,721,365.92
2. 累计摊销				
（1）2014.12.31	51,647,435.20	12,732,271.95	11,960,403.30	76,340,110.45
（2）本期增加金额	5,352,523.30	974,454.48	982,241.74	7,309,219.52
—计提	5,352,523.30	974,454.48	982,241.74	7,309,219.52
（3）本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
（4）2015.6.30	56,999,958.50	13,706,726.43	12,942,645.04	83,649,329.97
3. 减值准备	-	-	-	-
4. 账面价值				
（1）2015.6.30 账面价值	275,848,541.32	5,782,363.57	3,441,131.06	285,072,035.95
（2）2014.12.31 账面价值	281,201,064.62	6,756,818.05	4,405,055.82	292,362,938.49

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	土地使用权	非专利技术	专利权及软件著作权	合计
1．账面原值				
（1）2014.1.1	336,472,557.82	19,810,320.09	15,291,064.85	371,573,942.76
（2）本期增加金额	1,100,224.00	-	753,164.18	1,853,388.18
—购置	1,100,224.00	-	753,164.18	1,853,388.18
（3）本期减少金额	4,724,282.00	-	-	4,724,282.00
—处置	4,724,282.00	-	-	4,724,282.00
（4）2014.12.31	332,848,499.82	19,810,320.09	16,044,229.03	368,703,048.94
2．累计摊销				
（1）2014.1.1	45,677,822.39	10,987,165.45	9,455,213.39	66,120,201.23
（2）本期增加金额	10,693,894.81	1,963,191.92	2,287,104.49	14,944,191.22
—计提	10,693,894.81	1,963,191.92	2,287,104.49	14,944,191.22
（3）本期减少金额	4,724,282.00	-	-	4,724,282.00
—处置	4,724,282.00	-	-	4,724,282.00
（4）2014.12.31	51,647,435.20	12,950,357.37	11,742,317.88	76,340,110.45
3．减值准备	-	-	-	-
4．账面价值				
（1）2014.12.31 账面价值	281,201,064.62	6,859,962.72	4,301,911.15	292,362,938.49
（2）2014.1.1 账面价值	290,794,735.43	8,823,154.64	5,835,851.46	305,453,741.53

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十四)开发支出

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期减少金额		2015.6.30	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
SPH-650R 智能手机	-	8,080,680.42	-	3,000,000.00	5,080,680.42	样机评审	工程样机评审报告	90%
通信信号增强器	-	24,821.00	-	24,821.00	-			
合计	-	8,105,501.42	-	3,024,821.00	5,080,680.42			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(十五) 长期待摊费用

项目	2014.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2015.6.30
内控系统	403,286.43	-	134,428.80	-	268,857.63
办公室装修	3,444,039.60	244,800.00	681,212.33	124,981.72	2,882,645.55
税控费用	2,500.06	-	2,500.06	-	-
研发软件	409,717.80	-	126,040.73	-	283,677.07
照明节能改造项目	46,639.35	-	24,215.64	-	22,423.71
其他	1,828,783.50	879,893.21	298,805.25	-	2,409,871.46
合计	6,134,966.74	1,124,693.21	1,267,202.82	124,981.72	5,867,475.42

其他减少为出售子公司深圳市桑达电子产品维修有限公司导致合并范围变化所致。

项目	2014.1.1	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014.12.31
内控系统	487,715.23	50,000.00	134,428.80	-	403,286.43
办公室装修	2,498,592.23	2,157,597.54	1,212,150.17	-	3,444,039.60
税控费用	62,833.34	-	60,333.28	-	2,500.06
研发软件	209,414.03	381,870.68	181,566.91	-	409,717.80
照明节能改造项目	161,686.39	30,724.76	145,771.80	-	46,639.35
其他	253,500.00	1,859,952.78	284,669.28	-	1,828,783.50
合计	3,673,741.22	4,480,145.76	2,018,920.24	-	6,134,966.74

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2015.6.30		2014.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,859,853.59	10,004,094.15	34,471,163.42	7,891,462.65
应付职工薪酬	1,210,914.48	302,728.62	8,009,757.00	2,002,439.25
预收购房款	28,969,696.56	7,242,424.14	29,983,760.86	7,495,940.22
预提费用	10,000,528.36	2,500,132.09	8,942,808.20	2,235,702.05
内部交易未实现利润	3,514,978.23	565,692.52	102,659.73	15,398.96
可抵扣亏损	2,296,708.99	574,177.25	1,875,938.24	468,984.56
合计	90,852,680.21	21,189,248.77	83,386,087.45	20,109,927.69

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2015.6.30		2014.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
国企改制评估增值	36,693,638.89	9,173,409.72	38,552,715.80	9,638,178.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2015.6.30	2014.12.31
可抵扣暂时性差异	42,525,793.57	43,238,677.47
可抵扣亏损	143,713,584.15	131,834,709.56
合计	186,239,377.72	175,073,387.03

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：

年份	2015.6.30	2014.12.31
2015 年	12,773,003.15	12,773,003.15
2016 年	30,957,593.32	30,957,593.32
2017 年	29,725,389.21	29,725,389.21
2018 年	33,873,659.25	36,484,462.73
2019 年	21,596,054.90	21,894,261.15
2020 年	14,787,884.32	-
合计	143,713,584.15	131,834,709.56

(十七) 其他非流动资产

类别及内容	2015.6.30	2014.12.31
预付购房款	7,486,578.00	7,486,578.00
预付设备款	133,625.00	-
预付装修工程款	9,313,566.79	4,251,671.60
EMC 项目待结转资产 *1	32,688,261.88	23,975,732.52
合计	49,622,031.67	35,713,982.12

*1 系本公司之子公司深圳中电桑飞智能照明科技有限公司承接的政府节能项目形成的产品成本，按合同约定的收款期分期进行摊销。

(十八) 短期借款

项目	2015.6.30	2014.12.31
保证借款	15,600,000.00	3,350,000.00
信用借款	66,130,000.00	107,393,894.20
抵押借款	43,000,000.00	60,000,000.00
合计	124,730,000.00	170,743,894.20

(十九) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2015.6.30	2014.12.31
交易性金融负债	-	109,006.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二十) 应付票据

种类	2015.6.30	2014.12.31
银行承兑汇票	5,931,552.90	73,048,444.80
商业承兑汇票	44,572,494.86	43,864,588.20
合计	50,504,047.76	116,913,033.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

项目	2015.6.30	2014.12.31
1 年以内	169,498,375.37	605,522,036.03
1-2 年	12,086,197.75	22,237,032.95
2-3 年	10,226,242.06	5,342,758.46
3 年以上	14,009,457.18	11,561,017.77
合计	205,820,272.36	644,662,845.21

(二十二) 预收款项

项目	2015.6.30	2014.12.31
1 年以内	63,880,620.83	84,571,202.16
1-2 年	4,138,602.99	2,905,495.85
2-3 年	202,668.44	1,610,509.66
3 年以上	2,277,722.98	1,147,906.31
合计	70,499,615.24	90,235,113.98

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
短期薪酬	28,466,146.23	72,806,829.58	84,964,009.09	16,308,966.72
离职后福利-设定提存计划	110,452.60	6,874,045.03	6,882,025.03	102,472.60
辞退福利	76,039.90	5,490,188.25	5,566,228.15	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	28,652,638.73	85,171,062.86	97,412,262.27	16,411,439.32

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	34,872,659.60	174,866,086.10	181,272,599.47	28,466,146.23
离职后福利-设定提存计划	105,097.21	14,387,650.20	14,382,294.81	110,452.60
辞退福利	-	4,603,958.31	4,527,918.41	76,039.90
一年内到期的其他福利	-	368,131.44	368,131.44	-
合计	34,977,756.81	194,225,826.05	200,550,944.13	28,652,638.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 短期薪酬列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
（1）工资、奖金、津贴和补贴	25,750,778.75	62,800,345.02	74,157,620.25	14,393,503.52
（2）职工福利费	-	3,652,087.66	3,652,087.66	-
（3）社会保险费	62,002.92	2,510,852.78	2,515,758.06	57,097.64
其中：医疗保险费	55,568.48	1,978,104.92	1,982,333.62	51,339.78
工伤保险费	3,217.22	193,574.90	193,913.19	2,878.93
生育保险费	3,217.22	255,071.84	255,410.13	2,878.93
其他社会保险	-	84,101.12	84,101.12	-
（4）住房公积金	27,990.00	2,691,492.27	2,632,125.27	87,357.00
（5）工会经费和职工教育经费	2,625,374.56	882,431.21	1,736,797.21	1,771,008.56
（6）其他	-	269,620.64	269,620.64	-
合计	28,466,146.23	72,806,829.58	84,964,009.09	16,308,966.72

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	29,912,957.27	152,965,960.79	157,128,139.31	25,750,778.75
（2）职工福利费	2,337,835.21	9,803,448.47	12,141,283.68	-
（3）社会保险费	59,811.24	5,054,960.31	5,052,768.63	62,002.92
其中：医疗保险费	51,985.10	4,247,537.92	4,243,954.54	55,568.48
工伤保险费	3,913.07	380,992.74	381,688.59	3,217.22
生育保险费	3,913.07	343,952.66	344,648.51	3,217.22
其他社会保险	-	82,476.99	82,476.99	-
（4）住房公积金	114,303.00	5,521,162.96	5,607,475.96	27,990.00
（5）工会经费和职工教育经费	2,437,752.88	1,458,117.41	1,270,495.73	2,625,374.56
（5）其他	10,000.00	62,436.16	72,436.16	-
合计	34,872,659.60	174,866,086.10	181,272,599.47	28,466,146.23

3、 设定提存计划列示

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
基本养老保险	106,039.68	5,783,918.71	5,791,518.71	98,439.68
失业保险费	4,412.92	387,424.32	387,804.32	4,032.92
企业年金缴费	-	702,702.00	702,702.00	-
合计	110,452.60	6,874,045.03	6,882,025.03	102,472.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险	99,507.34	12,001,868.90	11,995,336.56	106,039.68
失业保险费	5,589.87	809,552.45	810,729.40	4,412.92
企业年金缴费	-	1,576,228.85	1,576,228.85	-
合计	105,097.21	14,387,650.20	14,382,294.81	110,452.60

(二十四) 应交税费

税费项目	2015.6.30	2014.12.31
增值税	3,702,667.27	1,428,281.75
营业税	1,323,298.71	2,866,063.30
企业所得税	24,792,416.67	32,202,429.16
个人所得税	1,417,946.75	308,216.36
城市维护建设税	301,756.02	237,052.66
房产税	663,671.25	688,283.25
土地增值税	30,493,009.62	29,273,888.03
教育费附加	272,116.61	238,758.44
土地使用税	489,150.33	488,900.85
堤围费	3,652.60	9,459.06
其他	27,693.26	455,227.33
合计	63,487,379.09	68,196,560.19

(二十五) 应付利息

项目	2015.6.30	2014.12.31
短期借款应付利息	109,401.66	111,943.33
合计	109,401.66	111,943.33

(二十六) 应付股利

项目	2015.6.30	2014.12.31
中国电子进出口总公司	23,571,993.00	23,571,993.00
合计	23,571,993.00	23,571,993.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二十七) 其他应付款

项目	2015.6.30	2014.12.31
员工借款	-	551,759.96
押金	12,386,739.26	12,632,770.27
集团内部借款	99,829,000.00	50,000,000.00
其他单位往来	44,677,007.00	43,112,657.42
其他	7,364,867.88	9,386,593.86
合计	164,257,614.14	115,683,781.51

(二十八) 预计负债

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.6.30
未决诉讼	860,000.00	2,579,963.59	860,000.00	2,579,963.59

项目	2014.1.1	本期增加	本期减少	2014.12.31
未决诉讼	860,000.00	-	-	860,000.00

2015 年新增预计负债 2,579,963.59 元，形成原因详见附注九（二）、

(二十九) 递延收益

项目	2015.6.30	2014.12.31
政府补助	5,341,318.78	5,450,334.50

涉及政府补助的项目：

项目	2014.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2015.6.30	与资产相关/与收益相关
深圳智能光伏微电网工程实验室	3,975,334.50	-	-109,015.72	-	3,866,318.78	与资产相关
信息化重点项目资金	475,000.00	-	-	-	475,000.00	与资产相关
其他	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
合计	5,450,334.50	-	-109,015.72	-	5,341,318.78	

(三十) 营业收入和营业成本

项目	2015 年 1-6 月		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	995,984,409.17	842,696,843.30	3,050,009,270.52	2,715,872,754.50
其他业务	6,399,284.09	3,301,969.01	20,813,633.08	7,395,627.53
合计	1,002,383,693.26	845,998,812.31	3,070,822,903.60	2,723,268,382.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三十一) 营业税金及附加

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度
营业税	3,319,194.64	9,013,780.04
城市维护建设税	1,343,774.89	2,929,683.21
教育费附加	1,775,879.63	2,043,027.38
土地增值税	2,309,675.75	7,745,202.40
其他	50,756.33	1,938,318.26
合计	8,799,281.24	23,670,011.29

(三十二) 销售费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度
职工薪酬	14,067,330.63	28,302,637.12
运输、车辆等费用	4,529,993.20	9,478,877.32
代理、广告等费用	2,106,486.38	14,116,066.83
办公、差旅、租赁等费用	4,033,858.05	13,540,021.81
其他	3,811,817.70	7,897,736.94
合计	28,549,485.96	73,335,340.02

(三十三) 管理费用

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度
职工薪酬、离退休人员费用等	40,450,858.13	91,397,318.40
折旧费、摊销费等	10,624,732.13	20,621,308.12
办公费、差旅费、汽车费用等	5,349,671.80	15,706,672.42
审计及咨询费	6,509,099.09	4,772,825.78
印花税、房产税等	2,387,078.20	5,672,828.37
租赁费、水电费等	3,516,995.14	5,737,121.01
研发费用	3,808,842.30	17,083,427.02
董事会会费	2,893.50	978,999.60
其他	1,851,396.79	7,180,098.08
合计	74,501,567.08	169,150,598.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三十四) 财务费用

类别	2015 年 1-6 月	2014 年度
利息支出	10,326,628.77	9,295,977.53
减：利息收入	8,090,459.38	9,659,776.09
汇兑损益	-2,059,096.88	1,802,002.74
其他	1,252,839.78	1,748,081.91
合计	1,429,912.29	3,186,286.09

(三十五) 资产减值损失

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度
坏账损失	4,998,171.82	-3,335,698.81
存货跌价损失	-610,467.40	4,986,806.90
可供出售金融资产减值准备	4,966,985.41	-
合计	9,354,689.83	1,651,108.09

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2015 年 1-6 月	2014 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	109,006.13	-169,406.13
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	109,006.13	-169,406.13

(三十七) 投资收益

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度
处置长期股权投资产生的投资收益*1	5,115,531.22	5,001,522.10
其他*2	3,361,338.89	8,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-3,521.39
衍生金融工具产生的已实现公允价值变动收益	-	4,523,584.23
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-113,888.40	128,080.67
合计	8,362,981.71	17,649,665.61

*1、2015 年转让深圳市桑达电子产品维修有限公司 100%股权产生的投资收益。

*2、其他系标的公司捷达国际与北京空港宏远物流有限公司合作经营北京首都的宏远海关监管仓库，根据双方签署的合作经营协议，依据各期的投资额按约定的固定利率收取的投资收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三十八) 营业外收入

项目	金额		计入当期非经常性损益的金额	
	2015 年 1-6 月	2014 年度	2015 年 1-6 月	2014 年度
非流动资产处置利得合计	116,624.31	26,781,175.37	116,624.31	26,781,175.37
其中：处置固定资产利得	116,624.31	26,781,175.37	116,624.31	26,781,175.37
政府补助	8,300,890.42	11,755,277.52	2,649,131.72	3,472,085.50
其他	33,398.30	1,555,657.93	33,398.30	1555657.93
合计	8,450,913.03	40,092,110.82	2,799,154.33	31,808,918.80

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

计入损益的政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2015 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
嵌入式软件即征即退税款	深圳市国家税务局关于深圳桑达商用机器有限公司退（抵）税批复的通知	现金	2015 年 1-6 月	340,493.28	与收益相关
软件产品增值税即征即退	财政部和国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号规定，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策	现金	2015 年 1-6 月	5,311,265.42	与收益相关
智能光伏微电网工程实验室政府补助款	2012 年新能源产业发展专项资金项目、深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目	现金	2013 年	109,015.72	与资产相关
出口信用保险补助	补贴	现金	2015 年 1-6 月	170,676.00	与收益相关
深圳市黄标车提前淘汰奖励补贴办法	补贴	现金	2015 年 1-6 月	25,200.00	与收益相关
深圳市重点物流企业贴息补助	补贴	现金	2015 年 1-6 月	2,000,000.00	与收益相关
贸易信用保险保费资助	补贴	现金	2015 年 1-6 月	215,240.00	与收益相关
福田区财政局产业发展基金	补贴	现金	2015 年 1-6 月	115,000.00	与收益相关
财政局 2015 年科技专项资金	补贴	现金	2015 年 1-6 月	14,000.00	与收益相关
合计				8,300,890.42	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	2014 年度	与资产相关/与收益相关
嵌入式软件即征即退税款	深圳市国家税务局关于深圳桑达商用机器有限公司退（抵）税批复的通知	现金	2014 年	622,762.10	与收益相关
软件产品增值税即征即退	财政部和国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号规定，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策	现金	2014 年	8,283,192.02	与收益相关
智能光伏微电网工程实验室政府补助款	2012 年新能源产业发展专项资金项目、深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目	现金	2013 年	124,665.50	与资产相关
出口信用保险补助	深圳财政委员会拨款	现金	2014 年	271,721.00	与收益相关
南山区经济促进局 2014 年经济发展专项资金	深南经【2013】5 号关于发放 2013 年南山区自主创新产业发展专项资金扶持资金（第二批）的通知	现金	2014 年	92,300.00	与收益相关
专利资助经费	关于公布 2013 年深圳市***专利申请资助周转金拨款名单的通知	现金	2014 年	5,000.00	与收益相关
专利申请资助经费	市场监督管理局网站公文（深圳市专利申请资助周转金）	现金	2014 年	82,030.00	与收益相关
著作权登记补贴	深圳市计算机软件著作权登记资助通知/深圳市知识产权局	现金	2014 年	2,700.00	与收益相关
财政局 2014 年专项扶持企业资金	深南经【2014】8 号关于发放 2014 年南山区自主创新产业发展专项资金扶持资金的通知	现金	2014 年	137,900.00	与收益相关
深圳市黄标车提前淘汰奖励补贴办法	补贴	现金	2014 年	612,000.00	与收益相关
深圳市重点物流企业贴息补助	补贴	现金	2014 年	533,800.00	与收益相关
贸易信用保险保费资助	补贴	现金	2014 年	500,000.00	与收益相关
出口信用保险补助	补贴	现金	2014 年	101,549.00	与收益相关
退税款	税费返还	现金	2014 年	177,257.90	与收益相关
开办费补贴	补贴	现金	2014 年	181,000.00	与收益相关
其他	补贴	现金	2014 年	27,400.00	与收益相关
合计				11,755,277.52	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(三十九) 营业外支出

项目	金额		计入当期非经常性损益的金额	
	2015 年 1-6 月	2014 年度	2015 年 1-6 月	2014 年度
非流动资产处置损失合计	659,318.48	525,711.66	659,318.48	525,711.66
其中：固定资产处置损失	659,318.48	525,711.66	659,318.48	525,711.66
对外捐赠	-	207,967.00	-	207,967.00
其他	2,857,020.49	3,428,258.52	2,857,020.49	3,428,258.52
合计	3,516,338.97	4,161,937.18	3,516,338.97	4,161,937.18

(四十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度
当期所得税费用	13,002,319.81	31,705,260.65
递延所得税费用	-1,544,090.31	2,396,666.95
合计	11,458,229.50	34,101,927.60

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度
利润总额	47,156,506.45	129,971,610.40
按法定税率计算的所得税费用	11,789,126.61	32,492,902.60
子公司适用不同税率的影响	-3,487,019.86	-4,953,953.22
调整以前期间所得税的影响	-192,314.12	3,022,275.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,839.42	33,238.39
技术开发费加计扣除的影响	-	-784,202.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-302,434.11	-6,254,064.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,715,544.98	11,226,359.71
其他	-111,513.42	-680,628.32
合计	11,458,229.50	34,101,927.60

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、 备考合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市桑达电子产品维修有限公司	15,873,800.00	100	出售	2015-6-30	股权手续变更完毕	9,221,857.16	-	-	-	-	—	-
无锡桑达物业管理有限公司	4,400,001.00	70	出售	2014-12-26	取得全部股权转让款	5,001,522.10	-	-	-	-	—	-

(二) 其他原因的合并范围变动

1、 报告期投资新设子公司

2014 年 2 月，本公司与 Philips Electronics China B.V.共同投资设立深圳中电桑飞智能照明科技有限公司，其中本公司持股 70%，Philips Electronics China B.V.持股 30%。

2、 合并范围内的吸收合并

根据本公司 2014 年 9 月 19 日第七届董事会第三次临时会议审议并通过，本公司吸收合并全资子公司深圳桑达房地产开发有限公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳市桑达汇通电子有限公司	全资子公司	有限公司	深圳市	李伟民	商业贸易	2,200	100	100	70846488X
桑达（香港）有限公司	全资子公司	有限公司	中国香港	徐效臣	商业贸易	港币 720	100	100	--
深圳桑达百利电器有限公司	全资子公司	有限公司	深圳市	徐效臣	电子产品生产	10,312.92	100	100	70848828-3
深圳桑达商用机器有限公司	全资子公司	有限公司	深圳市	李伟民	电子产品生产	1,415.32	100	100	73110739-7
深圳桑达国际电源科技有限公司	控股子公司	有限公司	深圳市	吴海	电子产品生产	2,059.50	51	51	61889620-8
无锡桑达房地产开发有限公司	控股子公司	有限公司	无锡市	吴建华	房地产开发	2,000	70	70	70354770-7
无锡富达房地产开发有限公司	控股孙公司	有限公司	无锡市	吴建华	房地产开发	3,400	72	72	78025439-3
深圳中联电子有限公司	控股子公司	有限公司	深圳市	金涛	房地产开发	18,000	72	72	19219490-2
深圳中电桑飞智能照明科技有限公司	控股子公司	有限公司	深圳市	吴海	智慧照明系统集成	10,000	70	70	08869056-X

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳神彩物流有限公司	全资子公司	有限公司	深圳市	周剑	物流服务	2,300	100	100	70845328-3
南京神彩供应链服务有限公司*1	控股孙公司	有限公司	南京市	郎建国	物流服务	25,000	100	100	56722194-7
捷达国际运输有限公司	全资子公司	有限公司	北京市	文超	物流服务	10,000	100	100	10113087-5
天津捷达国际运输有限公司*2	全资孙公司	有限公司	天津市	文超	物流服务	500	100	100	23969467-3
上海捷达国际运输有限公司*2	全资孙公司	有限公司	上海市	文超	物流服务	500	100	100	13224158-6
广东捷达国际运输有限公司*2	全资孙公司	有限公司	广州市	李世友	物流服务	500	100	100	23112860-X
捷达国际供应链管理（上海）有限公司*2	全资孙公司	有限公司	上海市	文超	物流服务	500	100	100	59976543-9
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	全资子公司	有限公司	深圳市	吴海	交通通讯设备	6,660	100	100	19219894-6

*1 南京神彩供应链服务有限公司系神彩物流公司之全资子公司；

*2 该四个公司系捷达国际全资子公司。

上述公司为本次重大资产重组拟收购标的公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 本次标的公司纳入备考合并报表情况

序号	子公司全称	本次重大资产重组完成后股权比例（%）	2015 年 1-6 月备考合并报表持股比例（%）	2014 年备考合并报表持股比例（%）
1	深圳神彩物流有限公司	100	100	100
2	南京神彩供应链服务有限公司	100	100	100
3	捷达国际运输有限公司	100	100	100
4	天津捷达国际运输有限公司	100	100	100
5	上海捷达国际运输有限公司	100	100	100
6	广东捷达国际运输有限公司	100	100	100
7	捷达国际供应链管理（上海）有限公司	100	100	100
8	深圳市桑达无线通讯技术有限公司	100	100	100

本次备考报表是假设公司与拟收购资产的重大资产重组于 2014 年 1 月 1 日已经完成及本次交易完成后组织架构自期初即存在并持续经营，因此视同报告期初就持有本次拟收购的股权。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国中电国际信息服务有限公司	深圳	生产、开发、销售	39,000.00	42.02	42.02

本公司最终控制方是：中国电子信息产业集团有限公司

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
(美国)国际电源装置有限公司及其子公司	本公司子公司股东	--
江苏省锡山经济开发区开发总公司	本公司子公司股东	25009020-5
深圳桑达电子设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	77162208-6
深圳桑达物业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	19218979-0
深圳桑菲消费通信有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	61892113-5
深圳市爱华电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	192176982
深圳市中电熊猫磁通电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	77555477-0
深圳市中软创新信息系统有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	72619686-6
无锡市西漳村镇建设服务有限公司	本公司子公司股东	72416765-8
中国电子财务有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	10209083-6
中国电子东莞产业园有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	58298065-0
中国电子物资总公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	100006370
中国电子器材总公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	10000624-X
中国长城计算机深圳股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	27935126-1
广东中电富嘉工贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	708290584
南京熊猫电子进出口有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	134850684
南京长江电子信息产业集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	134899023
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	53252578
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	690442841
深圳中电投资股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	617439689
中国电子进出口总公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	10000106X
深圳市渠诚企业管理咨询有限公司	原神彩物流公司股东之一	74321085-0
深圳市泰日升实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	70841271-3
深圳迪富酒店管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	19222105-0
深圳桑达电子通讯市场有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	793894840

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
珠海南方软件园发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	192580838
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	-
深圳市振华微电子有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	192267315
南京中电熊猫照明有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	682507799
中国信息安全研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	-
深圳长城开发科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	61887356-7

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年 1-6 月	2014 年度
深圳桑菲消费通信有限公司	采购商品	63,039,546.35	148,993,697.14
(美国)国际电源装置有限公司及其子公司	采购商品	-	68,958.29
中国长城计算机深圳股份有限公司	采购商品	280,512.82	213,640.17
深圳市泰日升实业有限公司	采购商品	-	117,596.58
深圳桑达物业发展有限公司	接受劳务	472,125.50	999,531.87
深圳桑菲消费通信有限公司	接受劳务	933,877.38	1,839,558.16
深圳迪富酒店管理有限公司	接受劳务	37,987.62	94,851.50
深圳市爱华电子有限公司	支付的物业管理费	19,901.98	70,116.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2015 年 1-6 月	2014 年度
(美国)国际电源装置有限公司及其子公司	销售商品	7,577,455.61	44,203,612.10
深圳桑达电子设备有限公司	销售商品	419,763.83	18,803.42
深圳桑菲消费通信有限公司	销售商品	-	98,714.00
深圳市桑达电子通讯市场有限公司	销售商品	-	436,602.57
中国中电国际信息服务有限公司	销售商品	-	64,786.33
珠海南方软件园发展有限公司	销售商品	3,076.92	3,076.92
深圳桑达电子设备有限公司	物业管理、租赁	611,828.76	389,616.95
深圳桑菲消费通信有限公司	物业管理、租赁	2,337,822.66	11,799,918.44
深圳市中软创新信息系统有限公司	物业管理、租赁	603,339.82	1,192,050.57
中国中电国际信息服务有限公司	物业管理、租赁	326,973.60	175,000.00
深圳桑菲消费通信有限公司	维修服务	840,081.97	3,984,655.47
广东中电富嘉工贸有限公司	货物运输代理	-	98,327.23
南京熊猫电子进出口有限公司	货物运输代理	-	188,522.84
南京长江电子信息产业集团有限公司	货物运输代理	2,853.77	65,728.33
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	货物运输代理	1,392,440.66	13,584,715.24

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

关联方	关联交易内容	2015 年 1-6 月	2014 年度
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	货物运输代理	6,168,988.59	30,259,675.87
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	货物运输代理	8,473,096.38	-
深圳市振华微电子有限公司	货物运输代理	-	46,132.11
深圳中电投资股份有限公司	货物运输代理	17,894.20	195,590.58
中国电子进出口总公司	货物运输代理	7,560,683.20	21,148,424.78
中国长城计算机深圳股份有限公司	货物运输代理	-	1,667,104.67

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	承租资产种类	确认的租赁收入	
		2015 年 1-6 月	2014 年度
深圳桑菲消费通信有限公司	桑达科技工业大厦 7 层	-	309,000.00
深圳桑菲消费通信有限公司	桑达 2 号厂房	1,985,587.60	6,468,000.00
深圳桑菲消费通信有限公司	科技工业大厦 2、3、4 层	270,270.00	3,243,240.00
深圳桑菲消费通信有限公司	桑达科技大厦 5 层北	-	487,286.40
深圳桑菲消费通信有限公司	高新公寓 4 栋	62,000.00	706,480.00
深圳桑菲消费通信有限公司	桑达科技大厦二层	-	192,204.00
中国中电国际信息服务有限公司	桑达大厦四层	326,973.60	175,000.00
深圳市中软创新信息系统有限公司	桑达科技大厦第七层东	571,735.00	548,865.60
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	桑达大厦十一层	997,680.00	241,920.00
深圳桑达电子设备有限公司	桑达大厦五层	571,252.32	369,076.28

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		2015 年 1-6 月	2014 年度
中国中电国际信息服务有限公司	房屋建筑物	-	593,340.00
深圳桑达电子设备有限公司	房屋建筑物	-	134,100.00
深圳市爱华电子有限公司	房屋建筑物	41,303.80	119,250.00

3、 关联方资金折借

关联方	折入金额	借入日期	到期日期	借款利率	备注
中国中电国际信息服务有限公司	25,000,000.00	2014.8.29	2015.8.29	月利率为 0.567%	参照银行同期借款利率
	25,000,000.00	2014.10.10	2015.10.10	月利率为 0.550%	
	8,000,000.00	2015.3.31	2015.11.30	月利率为 0.496%	
	5,000,000.00	2015.4.9	2015.11.30	月利率为 0.496%	
	7,000,000.00	2015.6.15	2015.11.30	月利率为 0.496%	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、 关联方利息收支

（1）向关联方收取利息

关联方	2015 年 1-6 月	2014 年度
中国中电国际信息服务有限公司	-	2,292,089.93
中国电子财务有限责任公司	3,187,337.07	5,302,571.98

（2）向关联方支付利息

关联方	2015 年 1-6 月	2014 年度
中国中电国际信息服务有限公司	1,897,136.94	752,671.22
中国电子财务有限责任公司	4,146,196.60	2,879,168.97

5、 关联担保情况

担保方	被担保方	债权人	最高担保金额（万元）	担保期间		担保是否已经履行完毕
				起始日	到期日	
深圳市渠诚企业管理咨询有限公司	深圳神彩物流有限公司	平安银行股份有限公司深圳华富支行	1,100.00	2013-8-1	全部债务履行期届满之日起另加两年期满	否

2013 年 8 月 1 日，标的公司深圳神彩物流有限公司与平安银行股份有限公司深圳华富支行签订合同编号为平银华富贷字 20130724 第 001 号贷款合同，由深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司提供担保，同时，标的公司之股东深圳市渠诚企业管理咨询有限公司为此提供反担保。截止 2015 年 6 月 30 日，该贷款合同项下已无借款余额。

担保方	被担保方	债权人	最高担保金额（万元）	担保期间		担保是否已经履行完毕
				起始日	到期日	
深圳市桑达无线通讯技术有限公	中国中电国际信息服务有限公司	中国建设银行股份有限公司深圳市分行	2,000.00	2013 年 10 月	对应的债务履行期限届满之日后两年	否

2013年10月，标的公司深圳市桑达无线通讯技术有限公司与中国建设银行深圳市分行签署的《额度本金最高额保证合同》（保2013-203上步），标的公司深圳市桑达无线通讯技术有限公司为中电国际与中国建设银行深圳市分行签署的《授信额度合同》（额2013-203上步）（以下简称额度合同）提供连带责任保证，保证的担保范围为不超过贰仟万元整，保证期间为对应的债务履行期限届满之日后两年止，额度合同有效期至2014年10月。截至2015年6月30日，中电国际在合同有效期内使用该额度开具的尚未履行完毕保函余额为814.52万元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6、 股权转让

2015年4月16日，本公司与深圳长城开发科技股份有限公司签署《股权转让合同》，将子公司深圳市桑达电子产品维修有限公司100%股权以1587.38万元的价格转让给深圳长城开发科技股份有限公司。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2015.6.30		2014.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	(美国)国际电源装置有限公司及其子公司	3,153,176.38	63,063.53	9,954,589.17	202,843.07
	南京熊猫电子进出口有限公司			112,981.01	-
	南京长江电子信息产业集团有限公司			3,815.00	-
	南京中电熊猫平板显示科技有限公司	2,846,842.53	-		
	南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	373,951.51	-	2,312,600.02	-
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	5,339,321.87	-	8,144,734.08	-
	南京中电熊猫照明有限公司	522,050.00	52,205.00	522,050.00	52,205.00
	深圳桑菲消费通信有限公司	1,146,584.27	831,725.46	1,943,949.85	847,672.77
	深圳市振华微电子有限公司	1,200.00	120.00	3,600.00	-
	中国电子进出口总公司	1,833,466.96	19,886.70	269,324.82	-
	中国电子物资总公司	5,496.20	-	-	-
	中国长城计算机深圳股份有限公司	316,510.64	3,866.25	445,241.23	556.25
	深圳桑达电子设备有限公司	597,214.17	11,944.28		
	中国信息安全研究院有限公司	278,000.00	5,560.00		
应收利息	中国电子财务有限责任公司	3,052,194.10	-	1,460,749.83	-
其他应收款	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司			150.00	-
	深圳市振华微电子有限公司	1.00	0.30		
	中国电子进出口总公司	33,336.46	-		
	深圳桑达电子设备有限公司	249,841.60	-	140,000.00	-
	深圳桑菲消费通信有限公司	227,301.20	4,546.02	15,805.60	6,005.60
	深圳市爱华电子有限公司			15,000.00	-
	中国中电国际信息服务有限公司	1,264,010.50	-	2,400.00	480.00
	深圳长城开发科技股份有限公司	8,098,156.80	-		
预付账款	深圳桑菲消费通信有限公司	7,629,000.00	-	65,642,910.00	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 应付项目

项目名称	关联方	2015.6.30	2014.12.31
其他应付款	江苏省锡山经济开发区开发总公司	13,686,177.77	13,686,177.77
	深圳桑达电子设备有限公司	172,998.00	204,000.00
	深圳桑菲消费通信有限公司	1,605,733.68	795,995.93
	深圳市中软创新信息系统有限公司	183,036.00	183,036.00
	中国电子财务有限责任公司	29,829,000.00	15,193,388.73
	中国电子器材总公司	100.00	100.00
	中国中电国际信息服务有限公司	70,795,778.00	50,600,000.00
应付股利	中国电子进出口总公司	23,571,993.00	23,571,993.00
应付票据	深圳桑菲消费通信有限公司	50,504,047.76	67,938,920.00
	中国电子财务有限责任公司	-	43,864,588.20
应付账款	(美国)国际电源装置有限公司及其子公司	158,282.42	160,687.30
	深圳桑达电子设备有限公司	28,634.00	28,634.00
	深圳市中电熊猫磁通电子有限公司	47.38	47.38
	无锡市西漳村镇建设服务有限公司	4,252.56	4,252.56
	中国长城计算机深圳股份有限公司	190,200.00	166,036.00
	深圳桑菲消费通信有限公司	2,133,196.39	-
预收账款	(美国)国际电源装置有限公司及其子公司	639,473.33	630,626.08

3、 向关联方贷款

关联方	2015.6.30	2014.12.31
中国电子财务有限责任公司	109,080,000.00	109,080,000.00

4、 在关联方存款

关联方	2015.6.30	2014.12.31
中国电子财务有限责任公司	362,268,296.50	378,857,111.03

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2015 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2015 年 6 月 30 日，公司存在的未决诉讼如下：

（1）根据深圳市福田区人民法院（2012）深福法民二初字第 113 号《民事判决

书》及深圳市中级人民法院（2013）深中法商终字第 1785 号《民事判决书》，深圳中联电子有限公司及惠州市中盛工贸实业有限公司因对深圳市友联实业投资有限公司出资不实，应在 1000 万元本息范围内向原告深圳市合泰亨投资有限公司对债权人深圳合泰亨投资有限公司承担赔偿责任。深圳市福田区人民法院依据（2015）深福法执字第 5100 号执行裁定书，对中联公司的部分银行账号进行强制扣款，并对部分房产进行了查封。截止 2015 年 6 月 30 日，中联公司共被强制扣款 1,261,610.50 元，并另有以下房产被查封：1、深圳市福田区莲花路吉莲大厦 3 栋 9F；2、深圳市福田区燕南路上步工业区 402 栋第 1 层；3、深圳市福田区燕南路上步工业区 402 栋第 2 层；4、深圳市福田区燕南路上步工业区 402 栋第 3 层；5、深圳市福田区燕南路上步工业区 402 栋第 5 层。

经查，同样针对中联公司对深圳市友联实业投资有限公司出资不实的案件，深圳市中级人民法院（2010）深中法民二初字第 83 号民事裁定书，以及深圳市龙岗区人民法院（2012）深龙法民二执异字第 1 号民事裁定书，均确认中联公司已足额出资，并认为没有证据证明其存在抽逃出资的行为。为维护公司权益，中联公司于 2015 年 5 月 26 日向深圳市福田区人民法院申请执行异议，福田法院于 2015 年 5 月 27 日正式受理。此后中联公司于 2015 年 6 月 4 日向深圳市中级人民法院申请再审，深圳中院于 2015 年 6 月 11 日正式受理。目前案件尚待审理。

另根据《深圳中联电子公司国有产权转让的框架协议》，收购中联公司事宜由深圳桑达电子集团有限公司主导。并且当时签署《整体产权转让协议书》时，深圳市桑达投资有限公司是由桑达集团控股。中国中电国际信息服务有限公司（原深圳市桑达电子集团有限公司）同意上述案件处理责任和风险理由中电信息（原桑达集团）承担。中电信息（原桑达集团）承诺：对于在《整体产权转让协议书》签署之日未披露的因中联公司出资不实，而导致中联公司被债权人追索可能发生的全部损失，中电信息（原桑达集团）承诺协助桑达股份全力处理，避免桑达股份和中联公司发生实际损失。如果因此导致桑达股份或中联公司发生任何实际损失，将由中电信息（原桑达集团）承担。

（2）2015 年 5 月 27 日，上海追日电气有限公司向上海市普陀区人民法院提起诉讼，请求法院判决被告一深圳市光达科技有限公司、被告二深圳桑达

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

国际电源科技有限公司共同退还款项 193.8 万元、检测设备款 31.95 万元，赔偿利息损失，并承担诉讼费用。2015 年 6 月 5 日，上海追日电气有限公司向上海市普陀区人民法院提出财产保全申请。2015 年 6 月 10 日，上海市普陀区人民法院作出（2015）普民二（商）初字第 625 号民事裁定书，裁定冻结深圳市光达科技有限公司、深圳桑达国际电源科技有限公司银行存款人民币 2,257,500 元。截止 2015 年 6 月 30 日，深圳桑达国际电源科技有限公司已被冻结银行存款人民币 1,629,697.49 元。国际电源公司已委托律师应诉，积极维护公司合法权益。目前该案尚在审理之中。

（3）本报告期，原深圳神彩物流有限公司董必文、龚建华、胡清华等 15 名员工就要求支付加班工资差额、年休假工资、被迫解除劳动合同的经济补偿金向该公司提起劳动仲裁。深圳市龙华新区劳动人事争议仲裁委员会已作出仲裁裁决，神彩物流公司需向上述人员支付加班工资差额、年休假工资、被迫解除劳动合同的经济补偿金等合计 2,579,963.59 元。神彩物流公司认为深圳市龙华新区劳动人事争议仲裁委员作出的劳动仲裁不符合运输行业的工资薪酬管理，已向深圳市宝安区人民法院提起诉讼，现案件均在审理阶段。神彩物流基于谨慎性原则对上述已仲裁金额全额计提了预计负债。

2、 本公司无对外提供担保形成的或有负债。

(三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

公司拟向中国中电国际信息服务有限公司及深圳市桑达无线通讯技术有限公司其他 26 名自然人股东发行股份，购买其合计持有的深圳市桑达无线通讯技术有限公司 100%股权；向中国中电国际信息服务有限公司及深圳神彩物流有限公司其他 28 名自然人股东发行股份，购买其合计持有的深圳神彩物流有限公司 100%股权；向中国电子进出口总公司发行股份，购买其持有的捷达国际运输有限公司 100%股权。该重大资产重组已获得国务院国资委出具的《关于深圳市桑达实业股份有限公司资产重组有关问题的批复》（国资产权[2015]377 号），并获得公司股东大会批准。公司提交的《深圳市桑达实业股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料已被中国证监会受理，目前等待中国证监会核准。

深圳市桑达实业股份有限公司

（加盖公章）

二〇一五年七月三十日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

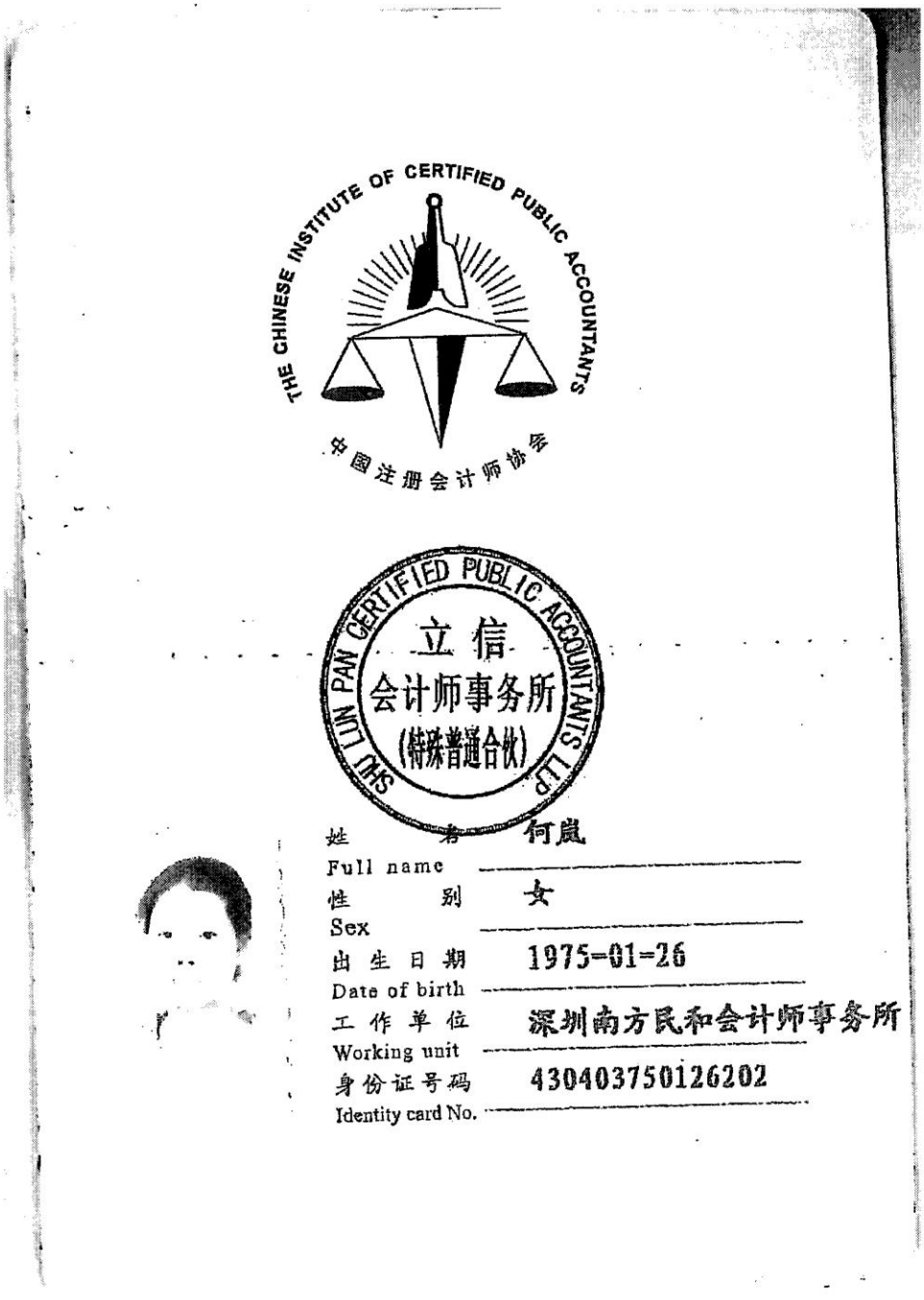
中国注册会计师协会

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信
会计师事务所
(特殊普通合伙)

姓　　名 Full name	崔岩
性　　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1972-01-24
工作单位 Working unit	深圳南方民和会计师事务所 有限责任公司
身份证号码 Identity card No.	440301197201241529

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 010000002014040900024

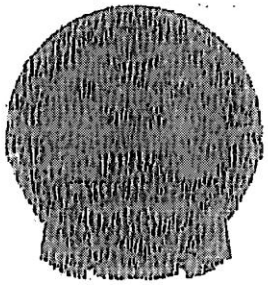
名　　称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
类　　型	特殊的普通合伙企业
主要经营场所	上海市黄浦区南京东路61号四楼
执行事务合伙人	朱建弟
成立日期	2011年1月24日
合伙期限	2011年1月24日 至 不约定期限
经营范围	审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。 【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

登记机关

上海市工商行政管理局黄浦分局

2014 年 04 月 09 日



会计师事务所

执业证书

3-5-1-83

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：朱建弟

办公场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币9550万元整

批准设立文号：沪财会〔2000〕26号　　（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准设立日期：2000年6月13日　　（转制日期：2010年12月31日）

证书序号：NO. 017271

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一四年八月五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000124

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）　执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一五年七月二十九日

证书有效期至：二〇二〇年七月十九日

3-5-1-84