

深圳市桑达实业股份有限公司（母公司）

审 计 报 告

信会师报字[2014]第 310522 号

深圳市桑达实业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2013 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	深圳市桑达实业股份有限公司财务报表及附注	
	1、资产负债表	1-2
	2、利润表	3
	3、现金流量表	4
	4、所有者权益变动表	5-6
	5、财务报表附注	1-49
三、	事务所执业资质证明	



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

审计报告

信会师报字[2014]第 310522 号

深圳市桑达实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市桑达实业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2014 年 1-6 月、2013 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表和财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。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中国注册会计师职业道德守则，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。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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，贵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，公允反映了贵公司 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年 1-6 月、2013 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一四年八月十三日

深圳市桑达实业股份有限公司
资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注四	2014年6月30日	2013年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	203,860,382.97	149,302,252.30
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(二)	10,796,638.01	7,849,151.47
预付款项	(四)	74,067,783.90	192,931,572.05
应收利息		-	-
应收股利	(五)	10,891,402.52	10,891,402.52
其他应收款	(三)	219,479,219.59	243,060,823.72
存货	(六)	5,531,802.06	1,281,139.78
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		524,627,229.05	605,316,341.84
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	(七)	335,874,781.38	265,874,781.38
投资性房地产	(八)	135,984,369.35	139,233,226.55
固定资产	(九)	20,903,244.78	20,962,644.24
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	(十)	39,726,890.18	39,284,099.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	(十一)	679,795.03	703,715.23
递延所得税资产	(十二)	7,035,292.26	8,204,939.99
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		540,204,372.98	474,263,406.76
资产总计		1,064,831,602.03	1,079,579,748.60

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:

会计机构负责人:

深圳市桑达实业股份有限公司
资产负债表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注四	2014年6月30日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	（十四）	20,385,928.40	15,389,202.48
预收款项	（十五）	89,095,744.34	179,677,728.86
应付职工薪酬	（十六）	5,809,161.81	9,444,980.69
应交税费	（十七）	2,024,845.58	1,727,396.50
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	（十八）	132,024,881.92	90,464,143.09
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		249,340,562.05	296,703,451.62
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	（十九）	475,000.00	475,000.00
非流动负债合计		475,000.00	475,000.00
负债合计		249,815,562.05	297,178,451.62
股东权益：			
股本	（二十）	232,864,320.00	232,864,320.00
资本公积	（二十一）	222,869,597.64	222,869,597.64
减：库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	（二十二）	204,029,854.64	200,768,380.34
一般风险准备		-	-
未分配利润	（二十三）	155,252,267.70	125,898,999.00
股东权益合计		815,016,039.98	782,401,296.98
负债和股东权益总计		1,064,831,602.03	1,079,579,748.60

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：

会计机构负责人：

财务报表 第 2 页

深圳市桑达实业股份有限公司
利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注四	2014年1—6月	2013年度
一、营业收入	(二十四)	423,811,699.99	871,051,469.13
减: 营业成本	(二十四)	403,840,944.59	819,966,668.07
营业税金及附加	(二十五)	2,072,707.62	3,943,417.13
销售费用	(二十六)	2,282,407.75	7,172,340.92
管理费用	(二十七)	14,680,236.39	38,907,808.26
财务费用	(二十八)	-4,695,959.21	-3,311,746.78
资产减值损失	(二十九)	-644,970.01	963,864.93
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)	(三十)	28,800,000.00	19,000,000.00
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)		35,076,332.86	22,409,116.60
加: 营业外收入	(三十一)	251,321.00	507,133.00
减: 营业外支出	(三十二)	40,103.26	4,446.06
其中: 非流动资产处置损失		975.00	4,446.06
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		35,287,550.60	22,911,803.54
减: 所得税费用	(三十三)	2,672,807.60	222,234.58
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		32,614,743.00	22,689,568.96
五、其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		32,614,743.00	22,689,568.96

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:

会计机构负责人:

深圳市桑达实业股份有限公司
现金流量表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注四	2014年1—6月	2013年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		355,456,048.59	1,008,697,206.53
收到的税费返还		69,772,262.42	65,715,741.13
收到其他与经营活动有关的现金	(三十四)	48,309,380.28	28,349,565.52
经营活动现金流入小计		473,537,691.29	1,102,762,513.18
购买商品、接受劳务支付的现金		364,823,734.93	1,039,322,509.97
支付给职工以及为职工支付的现金		11,443,389.16	23,033,435.13
支付的各项税费		4,527,965.69	48,434,800.29
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	9,784,766.79	22,437,697.44
经营活动现金流出小计		390,579,856.57	1,133,228,442.83
经营活动产生的现金流量净额		82,957,834.72	-30,465,929.65
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		28,800,000.00	10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00	28,000,000.00
投资活动现金流入小计		68,800,000.00	38,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,525,328.33	880,603.13
投资支付的现金		70,000,000.00	-
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		25,000,000.00	53,700,000.00
投资活动现金流出小计		97,525,328.33	54,580,603.13
投资活动产生的现金流量净额		-28,725,328.33	-16,580,603.13
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		-	-
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		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	42,580,803.07
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	42,580,803.07
筹资活动产生的现金流量净额		-	-42,580,803.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		325,624.28	-4,961,939.85
五、现金及现金等价物净增加额		54,558,130.67	-94,589,275.70
加：期初现金及现金等价物余额		149,302,252.30	243,891,528.00
六、期末现金及现金等价物余额		203,860,382.97	149,302,252.30

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：

会计机构负责人：

财务报表 第 4 页

深圳市桑达实业股份有限公司
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	2014年1—6月							
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	232,864,320.00	222,869,597.64	-	-	200,768,380.34	-	125,898,999.00	782,401,296.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	232,864,320.00	222,869,597.64	-	-	200,768,380.34	-	125,898,999.00	782,401,296.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	3,261,474.30	-	29,353,268.70	32,614,743.00
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	32,614,743.00	32,614,743.00
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	32,614,743.00	32,614,743.00
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	3,261,474.30	-	-3,261,474.30	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,261,474.30	-	-3,261,474.30	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	232,864,320.00	222,869,597.64	-	-	204,029,854.64	-	155,252,267.70	815,016,039.98

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：

会计机构负责人：

深圳市桑达实业股份有限公司
所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	2013年度						
	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
一、上年年末余额	232,864,320.00	222,869,597.64	-	-	198,499,423.44	-	147,393,964.54
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	-	-	198,499,423.44	-	147,393,964.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,268,956.90	-	-21,494,965.54
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	22,689,568.96
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	22,689,568.96
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,268,956.90	-	-44,184,534.50
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	2,268,956.90	-	-2,268,956.90
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-41,915,577.60
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	232,864,320.00	222,869,597.64	-	-	200,768,380.34	-	125,898,999.00
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。							782,401,296.98

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市桑达实业股份有限公司

财务报表附注

2013 年 1 月 1 日——2014 年 6 月 30 日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳市桑达实业股份有限公司(以下简称本公司)系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 日由深圳桑达电子总公司、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 2014 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 3.7228 万股, 占总股本的 0.02%; 无限售条件股份 23,282.7092 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：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（原深圳桑达电子集团有限公司，2014 年 7 月更名），本公司最终控制人为中国电子信息产业集团有限公司。

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

本公司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

1、 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的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方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相关管理费用,应当于发生时计入当期损益;购买方作为

合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 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，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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其他综

合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“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）开始持续计算的可辨认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净资产份额的差额,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

本公司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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

本公司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。

(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、 金融资产的分类

本公司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、 金融资产的确认依据和计量方法

金融资产于本公司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、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，且本公司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，虽然本公司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。

4、 金融负债

本公司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。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，本公司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；本公司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。本公司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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

(十) 应收款项坏账准备

本公司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，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收款项是指期末余额100万元及以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。如无客观证据表明其发生了减值的，则并入按组合计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

应收款项按信用风险特征划分为无信用风险组合和账龄组合。

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具体比例如下：

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

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项。

坏账准备的计提方法：对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品、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。

3、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

4、 存货跌价准备的计提方法

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。

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。

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。

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资的范围

长期股权投资主要包括本公司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。重大影响的确定依据主要为本公司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。

2、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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。

(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。

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(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

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。

3、 后续计量及损益确认

本公司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。

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，按照本公司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。

本公司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。

4、 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。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产主要系已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其取得时的成本作为入账价值。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。

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

本公司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。

2、 固定资产初始成本的确认与计量

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。

3、 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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。

4、 固定资产的后续支出

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。

5、 固定资产的处置

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。

(十五) 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。

(十六) 无形资产

本公司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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 职工薪酬

本公司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，如果本公司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，同时本公司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。

(二十) 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关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；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。

(二十一) 股份支付及权益工具

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，按照本公司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，按照本公司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。

(二十二) 收入

本公司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、 销售商品收入确认和计量原则

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入本公司、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。

3、 提供劳务收入的确认和计量原则

本公司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公司、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。

(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。

2、 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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

3、 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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司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。

(二十五) 经营租赁、融资租赁

本公司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。本公司作为承租方时,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。本公司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,本公司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。

(二十六) 所得税会计的核算

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。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- （10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十八）重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司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。本公司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。

（二十九）主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

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

根据《企业会计准则第 28 号—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。

(三十) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

三、 税项

公司主要税种和计税依据

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	增值额	17%、0%

税种	计税依据	税率
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%

四、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项目	2014-6-30			2013-12-31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币	--	--	183,073.75	--	--	137,325.67
美元	8,500.00	6.1528	52,298.80	8,500.00	6.0969	51,823.65
欧元	-	-	-	2,000.00	8.4189	16,837.80
港元	21.78	0.7938	17.29	21.78	0.7860	17.12
小计	--	--	235,389.84	--	--	206,004.24
银行存款						
人民币	--	--	12,760,263.41	--	--	28,149,045.86
美元	13,223.90	6.1528	81,364.01	26,394.69	6.0969	160,925.78
港元	15,223.14	0.7938	12,084.13	19,072.55	0.7862	14,994.84
小计	--	--	12,853,711.55	--	--	28,324,966.48
其他货币资金						
人民币	--	--	190,771,281.58	--	--	120,771,281.58
小计	--	--	190,771,281.58	--	--	120,771,281.58
合计	--	--	203,860,382.97	--	--	149,302,252.30

（1）年末其他货币资金中，存放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。

（2）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。

（二） 应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	2014-6-30				2013-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	9,719,146.50	77.57	191,562.53	1.97	5,533,529.65	59.73	106,099.72	1.92
1-2 年	555,941.24	4.44	21,915.20	3.94	2,525,883.24	27.27	104,161.70	4.12
2-3 年	1,141,040.00	9.11	406,012.00	35.58	91,000.00	0.98	91,000.00	100.00
4-5 年	30,370.00	0.24	30,370.00	100.00	30,370.00	0.33	30,370.00	100.00
5 年以上	1,082,969.51	8.64	1,082,969.51	100.00	1,082,969.51	11.69	1,082,969.51	100.00
合计	12,529,467.25	100.00	1,732,829.24	13.83	9,263,752.40	100.00	1,414,600.93	15.27

2、应收账款按种类披露

种类	2014-6-30				2013-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		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								
无信用风险组合	477,809.24	3.82	-	-	537,284.24	5.80	-	-
账龄组合	10,847,318.50	86.57	528,489.73	4.87	7,522,128.65	81.20	210,261.42	2.80
组合小计	11,325,127.74	90.39	528,489.73	4.67	8,059,412.89	87.00	210,261.42	2.61
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	9.61	1,204,339.51	100.00	1,204,339.51	13.00	1,204,339.51	100.00
合计	12,529,467.25	100.00	1,732,829.24	13.83	9,263,752.40	100.00	1,414,600.93	15.27

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2014-6-30			2013-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	9,578,126.50	76.44	191,562.53	5,438,894.65	58.71	106,099.72
1—2 年	219,152.00	1.75	21,915.20	2,083,234.00	22.49	104,161.70
2—3 年	1,050,040.00	8.38	315,012.00	-	-	-
合计	10,847,318.50	86.57	528,489.73	7,522,128.65	81.20	210,261.42

期末单项金额虽不重大但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 (%)	计提原因
长沙桑达科技发展实业有限公司	599,000.00	599,000.00	100	收回的可能性很小
上海交技发展股份有限公司	265,200.00	265,200.00	100	收回的可能性较小
深圳市爱尔发智能设备有限公司	91,000.00	91,000.00	100	收回的可能性很小
潘显东	64,195.00	64,195.00	100	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	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	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	收回的可能性较小
井冈山风景名胜区管理局	30,370.00	30,370.00	100	收回的可能性较小

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
合计	1,204,339.51	1,204,339.51	100	

3、本报告期无实际核销的应收账款。

4、期末数中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

5、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
深圳市合丰泰光电显示有限公司	非关联方	3,102,226.04	1 年以内	24.76
深圳凯旋游艇有限公司	非关联方	2,841,931.36	1 年以内	22.68
深圳桑菲消费通信有限公司	同一最终控制方	2,011,621.48	1 年以内	16.06
海斯比游艇工程技术有限公司	非关联方	895,752.00	1-2 年以内	7.15
长沙桑达科技发展实业有限公司	非关联方	599,000.00	3 年以内	4.78
合计		9,450,530.88		75.43

6、 应收关联方账款情况详见附注五（四）。

（三） 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	2014-6-30				2013-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	219,327,506.36	99.73	16,542.77	0.01	243,927,408.81	99.79	1,366,646.09	0.56
1-2 年	56,100.00	0.03	5,610.00	10.00	24,580.00	0.01	1,229.00	5.00
2-3 年	25,380.00	0.01	7,614.00	30.00	1,800.00	-	90.00	5.00
3-4 年	-	-	-	-	500,000.00	0.20	25,000.00	5.00
4-5 年	500,000.00	0.23	400,000.00	80.00	-	-	-	-
合计	219,908,986.36	100.00	429,766.77	0.20	244,453,788.81	100.00	1,392,965.09	0.57

2、其他应收款按种类披露

种类	2014-6-30				2013-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）

种类	2014-6-30				2013-12-31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		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其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款								
无信用风险组合	218,500,367.93	99.36	-	-	175,595,104.66	71.84	-	-
账龄组合	1,408,618.43	0.64	429,766.77	30.51	68,858,684.15	28.16	1,392,965.09	2.02
组合小计	219,908,986.36	100.00	429,766.77	0.20	244,453,788.81	100.00	1,392,965.09	0.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	219,908,986.36	100.00	429,766.77	0.20	244,453,788.81	100.00	1,392,965.09	0.57

组合中，无信用风险组合的其他应收款

名称	2014-6-30	2013-12-31
关联方款项	160,206,572.86	175,595,104.66
应收出口退税款	58,293,795.07	
合计	218,500,367.93	175,595,104.66

注：上年无信用风险组合均为关联方款项，应收出口退税款计入账龄组合计提坏账。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014-6-30			2013-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	827,138.43	0.38	16,542.77	68,332,304.15	27.95	1,366,646.09
1—2 年	56,100.00	0.03	5,610.00	24,580.00	0.01	1,229.00
2—3 年	25,380.00	0.01	7,614.00	1,800.00	-	90.00
3—4 年	-	-	-	500,000.00	0.20	25,000.00
4—5 年	500,000.00	0.23	400,000.00	-	-	-
合计	1,408,618.43	0.64	429,766.77	68,858,684.15	28.16	1,392,965.09

3、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称/项目	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
应收出口退税	非关联方	58,293,795.07	1 年以内	26.51	出口退税
无锡桑达房地产开发有限公司	子公司	30,804,665.87	3—4 年	14.01	往来款
深圳中联电子有限公司	子公司	61,920,000.00	1 年以内	28.16	往来款
深圳桑达百利电器有限公司	子公司	29,357,397.31	1-2 年	13.35	往来款
深圳桑达商用机器有限公司	子公司	21,819,424.08	1-4 年	9.92	往来款
合计		202,195,282.33		91.95	

5、其他应收关联方账款情况详见附注五（四）。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2014-6-30		2013-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	70,230,034.59	94.82	192,892,435.40	99.98
1 至 2 年	3,828,161.93	5.17	39,136.65	0.02
2 至 3 年	9,587.38	0.01	-	-
合计	74,067,783.90	100.00	192,931,572.05	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
梅州市多精彩电子科技有限公司	非关联方	15,907,289.17	1 年以内	尚未结算
上虞市精益生物化工有限公司	非关联方	5,899,250.00	1 年以内	尚未结算
广州市高迪空调设备有限公司	非关联方	4,468,605.56	1 年以内	尚未结算
深圳市森松尼电子科技有限公司	非关联方	2,797,182.74	1 年以内	尚未结算
东莞市伟寿高电子科技有限公司	非关联方	2,731,760.46	1 年以内	尚未结算
合计		31,804,087.93		尚未结算

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、 期末预付款项中预付其他关联方款项情况详见附注五（四）。

(五) 应收股利

项目	2014-6-30	2013-12-31
深圳市桑达商用机器有限公司	1,891,402.52	1,891,402.52

无锡富达房地产开发有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	10,891,402.52	10,891,402.52

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2014-6-30			2013-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	1,229,325.64	159,433.97	1,069,891.67	1,840,833.64	559,693.86	1,281,139.78
库存商品	4,461,910.39	-	4,461,910.39	-	-	-
合计	5,691,236.03	159,433.97	5,531,802.06	1,840,833.64	559,693.86	1,281,139.78

年末数中无存货用于担保或所有权受到限制。

2、 存货跌价准备

存货种类	2013-12-31	本期计提额	本期减少额		2014-6-30
			转回	转销	
在产品	559,693.86		-	400,259.89	159,433.97
合计	559,693.86		-	400,259.89	159,433.97

(七) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下：

项目	2013-12-31	本年增加	本年减少	2014-6-30
对子公司投资	260,580,074.58	70,000,000.00	-	330,580,074.58
对其他企业投资	25,433,975.69		-	25,433,975.69
小计	286,014,050.27	70,000,000.00	-	356,014,050.27
减：长期股权投资减值准备	20,139,268.89	-	-	20,139,268.89
合计	265,874,781.38	70,000,000.00	-	335,874,781.38

2、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	2013-12-31	增减变动	2014-6-30	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司											
深圳市桑达汇通电子有限公司	成本法	23,379,931.00	23,379,931.00	-	23,379,931.00	100.00	100.00		-	-	-
桑达（香港）有限公司	成本法	5,469,840.00	5,469,840.00	-	5,469,840.00	100.00	100.00		-	-	-
深圳桑达百利电器有限公司	成本法	94,820,449.61	94,820,449.61	-	94,820,449.61	91.00	100.00	间接持股	-	-	-
深圳桑达商用机器有限公司	成本法	7,590,690.00	7,590,690.00	-	7,590,690.00	51.00	100.00	间接持股	-	-	-
深圳桑达国际电源科技有限公司	成本法	10,511,566.69	10,511,566.69	-	10,511,566.69	51.00	51.00		-	-	-
深圳桑达房地产开发有限公司	成本法	71,055,262.32	71,055,262.32	-	71,055,262.32	100.00	100.00		-	-	-
深圳中联电子有限公司	成本法	17,962,334.96	17,962,334.96	-	17,962,334.96	8.00	72.00	间接持股	-	-	-
深圳市桑达电子产品维修有限公司	成本法	5,590,000.00	5,590,000.00	-	5,590,000.00	89.00	100.00	间接持股	-	-	-
无锡桑达房地产开发有限公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00	-	14,000,000.00	70.00	70.00		-	-	16,800,000.00
无锡富达房地产开发有限公司	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00	-	10,200,000.00	30.00	72.00	间接持股	-	-	12,000,000.00
深圳中电桑飞智能照明科技有限公司	成本法	70,000,000.00	-	70,000,000.00	70,000,000.00	70.00	70.00		-	-	-
其他被投资单位											
深圳桑菲消费通信有限公司	成本法	24,944,975.69	24,944,975.69	-	24,944,975.69	0.78	0.78		19,977,990.28	-	-
深圳市深港电子信息港有限公司	成本法	489,000.00	489,000.00	-	489,000.00	16.30	16.30		161,278.61	-	-
合计		356,014,050.27	286,014,050.27	70,000,000.00	356,014,050.27				20,139,268.89	-	28,800,000.00

(八) 投资性房地产

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
1. 账面原值合计	200,751,073.40	-	-	200,751,073.40
其中：房屋、建筑物	200,751,073.40	-	-	200,751,073.40
2. 累计折旧合计	61,517,846.85	3,248,857.20	-	64,766,704.05
其中：房屋、建筑物	61,517,846.85	3,248,857.20	-	64,766,704.05
3. 投资性房地产净值合计	139,233,226.55	--	--	135,984,369.35
其中：房屋、建筑物	139,233,226.55	--	--	135,984,369.35
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
5. 投资性房地产账面价值合计	139,233,226.55	--	--	135,984,369.35
其中：房屋、建筑物	139,233,226.55	--	--	135,984,369.35

投资性房地产本期计提折旧 3,248,857.20 元。

上述资产中，其中净值为 2,848,923.58 的房屋产权正在办理中。

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
一、账面原值合计	33,852,975.18	632,719.23	27,500.00	34,458,194.41
其中：房屋及建筑物	25,669,778.19	-	-	25,669,778.19
运输工具	4,210,382.00	567,769.23	-	4,778,151.23
办公设备	3,972,814.99	64,950.00	27,500.00	4,010,264.99
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计	12,890,330.94	-	690,743.69	13,554,949.63
其中：房屋及建筑物	6,456,395.51	-	407,789.80	6,864,185.31
运输工具	3,098,436.14	-	182,978.15	3,281,414.29
办公设备	3,335,499.29	-	99,975.74	3,409,350.03
三、固定资产账面净值合计	20,962,644.24			20,903,244.78
其中：房屋及建筑物	19,213,382.68			18,805,592.88
运输工具	1,111,945.86			1,496,736.94
办公设备	637,315.70			600,914.96
四、减值准备合计	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	20,962,644.24			20,903,244.78
其中：房屋及建筑物	19,213,382.68			18,805,592.88
运输工具	1,111,945.86			1,496,736.94
办公设备	637,315.70			600,914.96

本期折旧额 690,743.69 元。

期末无用于抵押或担保的固定资产。

(十) 无形资产

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
1、账面原值合计	55,326,900.82	1,100,224.00	-	56,427,124.82
土地使用权	55,326,900.82	1,100,224.00	-	56,427,124.82
2、累计摊销合计	16,042,801.45	657,433.19	-	16,700,234.64
土地使用权	16,042,801.45	657,433.19	-	16,700,234.64
3、无形资产账面净值合计	39,284,099.37	--	--	39,726,890.18
土地使用权	39,284,099.37	--	--	39,726,890.18
4、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
5、无形资产账面价值合计	39,284,099.37	--	--	39,726,890.18
土地使用权	39,284,099.37	--	--	39,726,890.18

本期摊销额 657,433.19 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十一) 长期待摊费用

项目	2013-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	2014-6-30
装修费	216,000.00	42,699.00	27,000.00	-	231,699.00
金蝶 EAS 财务软件	487,715.23	50,000.00	89,619.20	-	448,096.03
合计	703,715.23	92,699.00	116,619.20	-	679,795.03

(十二) 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2014-6-30	2013-12-31
资产减值准备	5,615,324.71	5,876,632.19
应付职工薪酬	1,419,967.55	2,328,307.80
小计	7,035,292.26	8,204,939.99

(2) 可抵扣差异项目明细

项目	金额
资产减值准备	22,461,298.87
应付职工薪酬	5,679,870.20
小计	28,141,169.07

(十三) 资产减值准备

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少		2014-6-30
			转回	转销	
坏账准备	2,807,566.02	-644,970.01	-	-	2,162,596.01
存货跌价准备	559,693.86	-	-	400,259.89	159,433.97
长期股权投资减值准备	20,139,268.89	-	-	-	20,139,268.89
合计	23,506,528.77	-644,970.01	-	400,259.89	22,461,298.87

(十四) 应付账款

1、 应付账款明细如下：

类别	2014-6-30	2013-12-31
1 年以内	19,775,733.68	15,376,233.00
1-2 年	545,264.24	12,969.48
2-3 年	64,930.48	-
合计	20,385,928.40	15,389,202.48

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况详见附注五（四）。

(十五) 预收款项

1、 预收款项情况

类别	2014-6-30	2013-12-31
1 年以内	86,596,673.30	178,977,659.88
1-2 年	2,029,002.06	45,000.00
2-3 年	45,000.00	-
3 年以上	425,068.98	655,068.98
合计	89,095,744.34	179,677,728.86

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

(十六) 应付职工薪酬

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,313,231.20	5,193,314.66	8,826,675.66	5,679,870.20
(2) 职工福利费	-	1,294,545.19	1,294,545.19	-
(3) 社会保险费	-	1,252,934.40	1,252,934.40	-
其中：医疗保险费	-	194,641.83	194,641.83	-
基本养老保险费	-	460,728.92	460,728.92	-
年金缴费	-	554,599.29	554,599.29	-
失业保险费	-	18,567.97	18,567.97	-
工伤保险费	-	7,762.28	7,762.28	-
生育保险费	-	16,234.11	16,234.11	-
其他社会保险费	-	400.00	400.00	-
(4) 住房公积金	-	444,432.80	444,432.80	-
(5) 辞退福利	-	108,692.78	108,692.78	-
(6) 工会经费和职工教育经费	131,749.49	214,943.30	217,401.18	129,291.61
合计	9,444,980.69	8,508,863.13	12,144,682.01	5,809,161.81

期末应付职工薪酬无属于拖欠性的工资。

(十七) 应交税费

税费项目	2014-6-30	2013-12-31
增值税	93,186.46	80,459.66
营业税	165,988.50	200,942.80
企业所得税	1,208,718.65	1,370,646.95
个人所得税	219,714.95	50,985.27
城市维护建设税	12,372.07	14,211.07
教育费附加	8,843.60	10,150.75
土地使用税	147,900.90	-
其他	168,120.45	-
合计	2,024,845.58	1,727,396.50

(十八) 其他应付款

1、 其他应付款情况

类别	2014-6-30	2013-12-31
1 年以内	124,332,614.96	81,652,130.36
1-2 年	1,697,235.23	516,943.10
2-3 年	238,069.85	2,073,748.50
3 年以上	5,756,961.88	6,221,321.13
合计	132,024,881.92	90,464,143.09

2、 期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况

单位名称	2014-6-30	2013-12-31
中国中电国际信息服务有限公司	400,000.00	400,000.00

3、 期末数中欠关联方情况详见附注五（四）。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	2014-6-30	未偿还原因	备注
深圳桑菲消费通信有限公司	763,221.60	租房保证金	——
深圳市新明通数码通信市场有限公司	1,096,014.48	租房保证金	——
桑达商用机器有限公司	1,250,000.00	往来款	——

(十九) 其他非流动负债

项目	2014-6-30	2013-12-31
信息化重点项目资金	475,000.00	475,000.00

(二十) 股本

项目	2013-12-31	本期变动增（+）减（-）					2014-6-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-
(1).国家持股	-	-	-	-	-	-	-
(2).国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
(3).其他内资持股	33,318.00	-	-	-	4,910	4,910	37,228.00
其中：	-	-	-	-	-	-	-
境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	33,318.00	-	-	-	4,910	4,910	37,228.00
(4).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	33,318.00	-	-	-	4,910	4,910	37,228.00
2. 无限售条件流通股	-	-	-	-	-	-	-
(1).人民币普通股	232,832,002.00	-	-	-	-4,910	-4,910	232,827,092.00
(2).境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股合计	232,832,002.00	-	-	-	-4,910	-4,910	232,827,092.00
合计	232,864,320.00	-	-	-	-	-	232,864,320.00

本公司 2013 年期末有限售条件股份为 37,820 股，本报告期初有限售条件股份为 32,318 股，差异原因系：2013 年度公司高管通过二级市场减持部分所持股份。有限售条件股份的变动原因为：2014 年 1 月 21 日公司副总经理刘和平先生离职，其年初所持有的股份数量依据《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》，本报告期期末予以全部锁定。

(二十一) 资本公积

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
资本溢价（股本溢价）	222,869,597.64	-	-	222,869,597.64
其中：投资者投入的资本	222,869,597.64	-	-	222,869,597.64

(二十二) 盈余公积

项目	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
法定盈余公积	53,188,167.41	3,261,474.30	-	56,449,641.71
任意盈余公积	147,580,212.93	-	-	147,580,212.93
合计	200,768,380.34	3,261,474.30	-	204,029,854.64

(二十三) 未分配利润

项目	2014 年 1-6 月	提取或分配比例
年初未分配利润	125,898,999.00	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	32,614,743.00	
减：提取法定盈余公积	3,261,474.30	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	-	
期末未分配利润	155,252,267.70	

(二十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
营业收入：	423,811,699.99	871,051,469.13
主营业务收入	423,785,399.99	870,716,393.33
其他业务收入	26,300.00	335,075.80
营业成本：	403,840,944.59	819,966,668.07
主营业务成本	403,840,944.59	819,966,668.07
其他业务支出	-	-

2、 主营业务（分行业）

行业名称	2014 年 1-6 月		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	195,551.28	195,551.28	128,467.68	128,467.68
商业贸易	402,026,220.40	396,781,660.31	823,835,403.15	805,449,517.84
房地产业	21,563,628.31	6,863,733.00	46,752,522.50	14,388,682.55
合计	423,785,399.99	403,840,944.59	870,716,393.33	819,966,668.07

3、 主营业务（分产品）

产品名称	2014 年 1-6 月		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子产品	195,551.28	195,551.28	128,467.68	128,467.68
商品贸易	402,026,220.40	396,781,660.31	823,835,403.15	805,449,517.84
物业租赁	21,563,628.31	6,863,733.00	46,752,522.50	14,388,682.55
合计	423,785,399.99	403,840,944.59	870,716,393.33	819,966,668.07

4、 主营业务（分地区）

地区名称	2014 年 1-6 月		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	37,233,038.13	22,198,681.91	78,319,805.69	45,249,469.15
港澳台	119,915,212.70	118,391,356.45	245,815,094.48	240,329,305.78
欧洲	56,256,899.57	55,539,277.91	115,321,440.63	112,742,319.24
北美	68,304,859.82	67,445,214.76	140,018,644.78	136,910,853.35
亚洲（其他国家）	115,055,654.14	113,591,231.29	235,853,448.91	230,585,260.42
南美	27,019,735.63	26,675,182.27	55,387,958.84	54,149,460.13
合计	423,785,399.99	403,840,944.59	870,716,393.33	819,966,668.07

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
SUNSONNYINTERNATIONALGROUPLTD	141,612,057.44	33.41
CHINAPACIFICRIMLIMITED	42,452,632.70	10.02
QuantumHi-TechMerchandisingPvt.Ltd.	34,226,950.00	8.08
METECELECTRONICSCOLIMITEDBU	20,582,743.37	4.86

CAITECCORPORATION	18,080,549.38	4.27
合计	256,954,932.89	60.64

(二十五) 营业税金及附加

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	计缴标准
营业税	1,013,032.95	2,197,493.90	应税收入的 5%
城市维护建设税	79,661.66	159,135.52	应纳增值税、营业税的 7%
教育费附加	56,907.61	110,857.95	应纳增值税、营业税的 4-5%
其他	923,105.40	1,475,929.76	
合计	2,072,707.62	3,943,417.13	

(二十六) 销售费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
运输装卸费	1,543,173.24	5,427,573.50
渠道促销费用及其他	739,234.51	1,744,767.42
合计	2,282,407.75	7,172,340.92

(二十七) 管理费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
职工薪酬、离退休人员费用等	9,298,028.87	24,322,539.76
折旧费、摊销费等	1,435,572.35	3,605,075.66
办公费、差旅费、汽车费用等	1,320,216.88	4,089,823.61
审计及咨询费	482,878.00	1,341,762.71
印花税、房产税等	614,412.18	1,713,254.00
租赁费、水电费等	204,063.45	674,183.04
董事会会费	363,027.80	916,862.45
其他	962,036.86	2,244,307.03
合计	14,680,236.39	38,907,808.26

(二十八) 财务费用

类别	2014 年 1-6 月	2013 年度
利息支出	550,033.21	1,249,292.30
减：利息收入	4,999,204.62	9,747,847.05
汇兑损益	-324,944.96	4,961,835.12

其他	78,157.16	224,972.85
合计	-4,695,959.21	-3,311,746.78

(二十九) 资产减值损失

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
坏账损失	-644,970.01	802,586.32
长期股权投资减值损失	-	161,278.61
合计	-644,970.01	963,864.93

(三十) 投资收益

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
成本法核算的长期股权投资收益	28,800,000.00	19,000,000.00

(三十一) 营业外收入

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
政府补助	251,321.00	507,133.00
合计	251,321.00	507,133.00

(三十二) 营业外支出

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
非流动资产处置损失合计	975.00	4,446.06
其中：固定资产处置损失	975.00	4,446.06
赔偿金、违约金	39,128.26	-
合计	40,103.26	4,446.06

(三十三) 所得税费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,503,159.87	502,084.23
递延所得税调整	1,169,647.73	-279,849.65
合计	2,672,807.60	222,234.58

(三十四) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月
利息收入	1,784,297.99
政府补助	251,321.00
往来及其他	46,273,761.29
合计	48,309,380.28

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2014 年 1-6 月
三项费用	5,692,787.90
往来及其他	4,091,978.89
合计	9,784,766.79

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,614,743.00	22,689,568.96
加：资产减值准备	-644,970.01	963,864.93
固定资产折旧	3,939,600.89	8,009,792.65
无形资产摊销	657,433.19	1,297,952.08
长期待摊费用摊销	116,619.20	947,139.92
处置固定资产的损失（收益以“-”号填列）	975.00	4,446.06
财务费用（收益以“-”号填列）	225,088.25	6,211,127.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,800,000.00	-19,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,169,647.73	-279,849.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,850,402.39	2,953,175.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	125,142,875.75	-137,237,532.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-92,720,059.26	82,974,385.08
经营活动产生的现金流量净额	37,851,551.35	-30,465,929.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	203,860,382.97	149,302,252.30

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度
减：现金的期初余额	149,302,252.30	243,891,528.00
现金及现金等价物净增加额	54,558,130.67	-94,589,275.70

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2014-6-30	2013-12-31
一、现金	203,860,382.97	149,302,252.30
其中：库存现金	235,389.84	206,004.24
可随时用于支付的银行存款	12,853,711.55	28,324,966.48
可随时用于支付的其他货币资金	190,771,281.58	120,771,281.58
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	203,860,382.97	149,302,252.30

五、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	对本公司的表 决权比例(%)	本公司最终 控制方	组织机构 代码
中国中电国际信息服务有限公司	控股股东	国有企业	深圳	陈旭	生产、开发、销售	39,000.00	42.02	42.02	中国电子信息产业集团有限公司	192174995

(二) 本公司的子公司情况

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	刘和平	商业贸易	2,200	100	100	70846488-X
桑达(香港)有限公司	全资子公司	有限公司	中国香港	张革	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	王冬松	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	张革	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	王冬松	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	张革	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	张革	房地产开发	3,400	72	72	78025439-3
无锡桑达物业管理有限公司	控股孙公司	有限公司	无锡市	虞梦奇	物业管理	50	49	49	76357653-4
深圳市桑达电子产品维修有限公司	控股子公司	有限公司	深圳市	刘和平	电子产品维修	610	100	100	66101217-2
深圳桑达房地产开发有限公司	控股子公司	有限公司	深圳市	张革	房地产开发	5,875	100	100	19218517-6
深圳中联电子有限公司	控股孙公司	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	张革	智慧照明系统集成	10,000	70	70	08869056-X

1、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为本公司之子公司无锡桑达房地产开发有限公司的子公司。

2、深圳中联电子有限公司为本公司之子公司深圳桑达房地产开发有限公司的子公司。

(三) 本公司的其他关联方情况

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
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
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	102090836
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	192198946
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

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-6 月		2013 年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	采购商品	市场定价	5,201,538.46	1.30	8,082,567.69	1.00
深圳桑达百利电器有限公司	采购商品	市场定价	3,599,112.81	0.90	16,818,775.65	2.09

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-6 月		2013 年度	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
桑达（香港）有限公司	销售商品	市场价格	3,181,944.58	0.79	15,169,947.91	1.84
深圳中电桑飞智能照明科技有限公司	销售商品	市场价格	6,179.48	-	-	-
深圳市桑达汇通电子有限公司	物业管理、租赁	市场价格	90,713.54	0.42	211,840.16	0.45
深圳桑达百利电器有限公司	物业管理、租赁	市场价格	100,494.36	0.47	236,448.81	0.51
深圳桑达国际电源科技有限公司	物业管理、租赁	市场价格	2,028,033.21	9.40	3,509,962.06	7.51
深圳桑达房地产开发有限公司	物业管理、租赁	市场价格	28,431.26	0.13	801,976.75	1.72
深圳市桑达电子产品维修有限公司	物业管理、租赁	市场价格	131,298.69	0.61	285,612.12	0.61
深圳中电桑飞智能照明科技有限公司	物业管理、租赁	市场价格	389,883.20	1.81	-	-
深圳中联电子有限公司	物业管理、租赁	市场价格	16,200.00	0.08	21,600.00	0.05
深圳桑菲消费通信有限公司	物业管理、租赁	市场价格	6,204,704.65	28.77	14,400,676.03	30.80
深圳市中软创新信息系统有限公司	物业管理、租赁	市场价格	581,043.74	2.69	1,127,623.62	2.41

3、 关联方资金往来

(1) 在关联方存款

关联方	2013-12-31	本期增加	本期减少	2014-6-30
中国电子财务有限责任公司	139,041,111.81	593,519,306.76	542,480,853.86	190,079,564.71

(2) 向关联方收取利息

关联方	2014 年 1-6 月	2013 年度
中国电子财务有限责任公司	1,707,856.66	4,798,626.86

4、 关联租赁情况

公司出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
本公司	深圳市中软创新信息系统有限公司	桑达科技大厦 7 层东	2009-1-12	2014-5-26	市场定价	274,432.80
本公司	深圳桑菲消费通信有限公司	高新公寓 4 栋	2012-1-1	2014-12-31	市场定价	360,000.00
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	市场定价	3,234,000.00
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	市场定价	1,621,620.00
本公司	深圳桑菲消费通信有限公司	桑达科技大厦 5 层	2010-4-11	2014-3-31	市场定价	365,464.80
本公司	深圳桑菲消费通信有限公司	桑达科技大厦 2 层	2011-4-1	2014-1-31	市场定价	192,204.00
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	2014-1-1	2014-12-31	市场定价	204,000.00
本公司	深圳桑达国际电源科技有限公司	厂房 4361.49	2003-9-1	营业期结束	市场定价	785,068.20
本公司	深圳桑达国际电源科技有限公司	科技大厦 11 层 -1779.77M2	2014-1-1	2017-4-30	市场定价	863,186.20
本公司	深圳桑达国际电源科技有限公司	工业大厦 1 层 870 平	2014-3-1	2016-2-29	市场定价	121,800.00
本公司	深圳桑达国际电源科技有限公司	高新公寓 4 栋 13 套	2013-7-1	2014-6-30	市场定价	89,700.00
本公司	深圳中联电子有限公司	高新公寓 4-435/541	2014-1-1	2016-12-31	市场定价	16,200.00
本公司	深圳桑达房地产开发有限公司	高新公寓 4-139	2010-5-1	2014-12-31	市场定价	5,400.00
本公司	深圳市桑达汇通电子有限公司	高新公寓 4 栋 438	2014-1-1	2016-12-31	市场定价	5,400.00
本公司	深圳桑达百利电器有限公司	高新公寓 3 套	2013-7-1	2014-6-30	市场定价	48,600.00
本公司	深圳市桑达电子产品维修有限公司	高新公寓 4 套	2014-1-1	2016-12-31	市场定价	21,600.00
本公司	深圳中电桑飞智能照明科技有限公司	9F-889.9M2	2014-2-1	2016-1-31	市场定价	378,205.00

7、 关联方往来款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2014-6-30		2013-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳桑菲消费通信有限公司	2,011,621.48	40,232.43	1,201,286.65	24,025.73
	深圳桑达百利电器有限公司	470,579.24	-	-	-
	深圳中电桑飞智能照明科技有限公司	7,230.00	-	-	-
其他应收款					

项目名称	关联方	2014-6-30		2013-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	桑达（香港）有限公司	16,305,085.60	-	16,305,085.60	-
	深圳桑达百利电器有限公司	29,357,397.31	-	44,745,929.11	-
	深圳桑达商用机器有限公司	21,819,424.08	-	21,819,424.08	-
	无锡桑达房地产开发有限公司	30,804,665.87	-	30,804,665.87	-
	深圳中联电子有限公司	61,920,000.00	-	61,920,000.00	-
预付账款					
	深圳桑达百利电器有限公司	848,377.31	-	-	-
应收股利					
	深圳桑达商用机器有限公司	1,891,402.52	-	1,891,402.52	-
	无锡富达房地产开发有限公司	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2014-6-30	2013-12-31
应付账款			
	深圳市桑达无线通讯技术有限公司	2,667,668.08	1,510,389.33
	深圳桑达百利电器有限公司	2,667,589.96	1,395,114.79
其他应付款			
	深圳中电桑飞智能照明科技有限公司	50,322,859.07	-
	深圳市桑达汇通电子有限公司	18,870,425.67	2,270,748.52
	中国中电国际信息服务有限公司	400,000.00	400,000.00
	深圳桑菲消费通信有限公司	763,221.60	1,147,629.60
	深圳桑达百利电器有限公司	278,248.50	4,555,180.80
	深圳桑达国际电源科技有限公司	24,328,207.61	26,922,287.24
	深圳桑达商用机器有限公司	4,627,898.76	3,500,896.08
	深圳桑达房地产开发有限公司	7,724,029.94	5,179,804.59
	深圳市桑达电子产品维修有限公司	1,684,730.98	2,217,834.47
	深圳中联电子有限公司	6,029,169.91	7,662,927.51
	无锡桑达房地产开发有限公司	28,205.25	-
	无锡富达房地产开发有限公司	10,083,352.64	30,054,015.87

六、 或有事项

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

七、 承诺事项

截止 2014 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

八、 资产负债表日后

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

2013 年度利润分配

2014 年 7 月 28 日，公司完成 2013 年度利润分配方案的实施，以 2013 年 12 月 31 日的股本为基数，每 10 股派发现金 0.30 元(含税)，共计分配普通股股利 6,985,929.60 元。

(二) 截止本报告批准报出日，本公司无其他资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项说明

(一) 租赁

项目	2014-6-30	2013-12-31
房屋建筑物	135,984,369.35	139,233,226.55

本年出租房屋及建筑物原值 200,751,073.40 元，累计折旧 64,766,704.05 元。

(二) 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 2014 年 6 月 30 日使用情况 (万元)			
			借款 金额	承兑汇票 金额	保函	远期结售汇 保证金
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	2014-05-31 至 2015-05-30	4,000	-	-	1,000	-
中国电子财务有限责任公司	2013-9-25 至 2014-9-24	50,000	2,408	3846.70	100	-
中国银行股份有限公司深圳高新区支行	2013-11-25 至 2014-11-25	10,000	-	275.23	1,500.18	4.4
中国农业银行股份有限公司深圳布吉支行	2013-1-18 至 2014-6-2	100,000	-	-	-	-

(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（目前续签手续正在办理之中），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 2014 年 6 月 30 日，本公司开具履约保函 1,000 万元。

（2）2013 年 10 月 23 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 2013 年深字第 0013951020 号的《授信协议》，期限从 2014 年 5 月 31 日至 2015 年 5 月 30 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 2014 年 6 月 30 日，本公司开具履约保函 1,000 万元。

（3）2013 年 9 月 25 日，本公司与中国电子财务有限责任公司签订了编号为 CECF 综信[2013]第 030 号的《综合授信合同》，期限从 2013 年 9 月 25 日至 2014 年 9 月 24 日，授信额度为 50,000 万元，用于流动资金周转。截至 2014 年 6 月 30 日，本公司向财务公司借款余额 2,408 万元，其中：额度外 2,408 万元，开具银行承兑汇票 3846.70 万元，开具履约保函 100 万元。

（4）2013 年 11 月 25 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 2013 圳中银高额协字第 0001136 号的《授信额度协议》，期限自本协议生效之日起至 2014 年 11 月 25 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、深圳桑达国际电源科技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 2014 年 6 月 30 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，开具银行承兑汇票 275.23 万元，深圳桑达国际电源科技有限公司占用远期结售汇保证金额度 4.4 万元。

（5）2013 年 1 月 18 日，本公司与中国农业银行股份有限公司深圳布吉支行签订了

编号为 81200201200007075 的《最高额综合授信合同》，期限自 2013 年 1 月 18 日至 2014 年 6 月 2 日（目前续签手续正在办理之中），授信额度 100,000 万元，可用于人民币/外币贷款、商业汇票承兑、商业汇票贴现、减免保证金开证、进口押汇、出口押汇、银行保函及授信人审批同意的其他业务种类。截至 2014 年 6 月 30 日，本公司尚未使用本合同项下的授信额度。

(三) 重大资产重组事宜

本公司正在筹划重大资产重组事项，因该事项的方案有待进一步认证，存在重大不确定性，为维护投资者利益，避免造成公司股价异常波动，自 2004 年 6 月 23 日开市起停牌，直至相关事项确定后复牌并披露有关结果。

十、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 8 月 13 日批准报出。

深圳市桑达实业股份有限公司
(加盖公章)

二〇一四年八月十三日