

深圳市桑达实业股份有限公司

审 计 报 告

信会师报字[2015]第 310172 号

# 深圳市桑达实业股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 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、资产负债表和合并资产负债表         | 1-4  |
| 2、利润表和合并利润表             | 5-6  |
| 3、现金流量表和合并现金流量表         | 7-8  |
| 4、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表   | 9-12 |
| 5、财务报表附注                | 1-77 |
| 三、 事务所及注册会计师执业资质证明      |      |

# 审计报告

信会师报字[2015]第 310172 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 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2014 年度的利润表和合并利润表、2014 年度的现金流量表和合并现金流量表、2014 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是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。

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 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：崔岩

中国注册会计师：何岚

中国·上海

二〇一五年三月十三日

| 深圳市桑达实业股份有限公司          |          |                         |                         |
|------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| 合并资产负债表                |          |                         |                         |
| 2014年12月31日            |          |                         |                         |
| (除特别注明外，金额单位均为人民币元)    |          |                         |                         |
| 资 产                    | 附注五      | 期末余额                    | 年初余额                    |
| 流动资产：                  |          |                         |                         |
| 货币资金                   | (一)      | 333,442,345.81          | 240,945,178.77          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | (二)      | -                       | 60,400.00               |
| 应收票据                   | (三)      | 7,227,775.00            | 21,337,672.00           |
| 应收账款                   | (四)      | 100,593,741.11          | 83,715,553.60           |
| 预付款项                   | (五)      | 118,629,921.86          | 211,062,371.80          |
| 应收利息                   | (六)      | 1,460,749.83            | -                       |
| 应收股利                   |          |                         |                         |
| 其他应收款                  | (七)      | 31,275,950.85           | 96,489,202.84           |
| 存货                     | (八)      | 289,709,965.30          | 321,444,275.01          |
| 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                 | (九)      | 13,001,932.78           | 5,834,563.65            |
| <b>流动资产合计</b>          |          | <b>895,342,382.54</b>   | <b>980,889,217.67</b>   |
| 非流动资产：                 |          |                         |                         |
| 发放贷款及垫款                |          |                         |                         |
| 可供出售金融资产               | (十)      | 4,966,985.41            | 5,294,706.80            |
| 持有至到期投资                |          |                         |                         |
| 长期应收款                  |          |                         |                         |
| 长期股权投资                 |          | -                       | -                       |
| 投资性房地产                 | (十一)     | 119,971,998.08          | 126,846,196.41          |
| 固定资产                   | (十二)     | 62,788,239.81           | 66,132,079.98           |
| 在建工程                   | (十三)     | 612,500.00              | -                       |
| 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                   | (十四)     | 281,419,360.66          | 291,049,414.15          |
| 开发支出                   |          |                         |                         |
| 商誉                     |          |                         |                         |
| 长期待摊费用                 | (十五)     | 4,965,430.74            | 3,452,999.87            |
| 递延所得税资产                | (十六)     | 18,491,244.73           | 20,257,673.65           |
| 其他非流动资产                | (十七)     | 35,713,982.12           | 7,486,578.00            |
| <b>非流动资产合计</b>         |          | <b>528,929,741.55</b>   | <b>520,519,648.86</b>   |
| <b>资产总计</b>            |          | <b>1,424,272,124.09</b> | <b>1,501,408,866.53</b> |
| 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：               | 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          |          |                         |                         |
|------------------------|----------|-------------------------|-------------------------|
| 合并资产负债表（续）             |          |                         |                         |
| 2014年12月31日            |          |                         |                         |
| （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      | 期末余额                    | 年初余额                    |
| 流动负债：                  |          |                         |                         |
| 短期借款                   | （十八）     | 24,080,000.00           | 24,080,000.00           |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | （十九）     | 109,006.13              | -                       |
| 衍生金融负债                 |          |                         |                         |
| 应付票据                   | （二十）     | 73,048,444.80           | 6,393,214.02            |
| 应付账款                   | （二十一）    | 93,757,367.82           | 131,772,440.84          |
| 预收款项                   | （二十二）    | 77,479,084.50           | 193,612,016.27          |
| 应付职工薪酬                 | （二十三）    | 16,463,206.41           | 21,500,498.74           |
| 应交税费                   | （二十四）    | 56,219,391.68           | 50,749,726.98           |
| 应付利息                   |          | -                       | -                       |
| 应付股利                   | （二十五）    | -                       | 1,000,000.00            |
| 其他应付款                  | （二十六）    | 43,994,983.47           | 51,828,800.33           |
| 划分为持有待售的负债             |          |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |          |                         |                         |
| 其他流动负债                 |          |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>          |          | <b>385,151,484.81</b>   | <b>480,936,697.18</b>   |
| 非流动负债：                 |          |                         |                         |
| 长期借款                   |          |                         |                         |
| 应付债券                   |          |                         |                         |
| 其中：优先股                 |          |                         |                         |
| 永续债                    |          |                         |                         |
| 长期应付款                  |          |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬               |          |                         |                         |
| 专项应付款                  |          |                         |                         |
| 预计负债                   | （二十七）    | 860,000.00              | 860,000.00              |
| 递延收益                   | （二十八）    | 4,450,334.50            | 4,575,000.00            |
| 递延所得税负债                | （十六）     | -                       | 9,060.00                |
| 其他非流动负债                |          | -                       | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |          | <b>5,310,334.50</b>     | <b>5,444,060.00</b>     |
| <b>负债合计</b>            |          | <b>390,461,819.31</b>   | <b>486,380,757.18</b>   |
| 所有者权益：                 |          |                         |                         |
| 股本                     | （二十九）    | 232,864,320.00          | 232,864,320.00          |
| 其他权益工具                 |          |                         |                         |
| 其中：优先股                 |          |                         |                         |
| 永续债                    |          |                         |                         |
| 资本公积                   | （三十）     | 207,237,561.97          | 207,237,561.97          |
| 减：库存股                  |          |                         |                         |
| 其他综合收益                 | （三十一）    | 3,122,712.56            | 3,187,081.43            |
| 专项储备                   |          |                         |                         |
| 盈余公积                   | （三十二）    | 216,750,019.65          | 200,768,380.34          |
| 一般风险准备                 |          |                         |                         |
| 未分配利润                  | （三十三）    | 231,561,235.15          | 232,687,564.99          |
| 归属于母公司所有者权益合计          |          | <b>891,535,849.33</b>   | <b>876,744,908.73</b>   |
| 少数股东权益                 |          | <b>142,274,455.45</b>   | <b>138,283,200.62</b>   |
| <b>所有者权益合计</b>         |          | <b>1,033,810,304.78</b> | <b>1,015,028,109.35</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |          | <b>1,424,272,124.09</b> | <b>1,501,408,866.53</b> |
| 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：               | 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                  |          |                         |                         |
| 2014年12月31日            |          |                         |                         |
| (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)   |          |                         |                         |
|                        |          |                         |                         |
| 资 产                    | 附注十四     | 期末余额                    | 年初余额                    |
| 流动资产:                  |          |                         |                         |
| 货币资金                   |          | 252,629,609.65          | 149,302,252.30          |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |          |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |          |                         |                         |
| 应收票据                   |          | -                       | -                       |
| 应收账款                   | (一)      | 7,889,893.53            | 7,849,151.47            |
| 预付款项                   |          | 48,736,797.09           | 192,931,572.05          |
| 应收利息                   |          | 1,460,749.83            |                         |
| 应收股利                   |          | 10,891,402.52           | 10,891,402.52           |
| 其他应收款                  | (二)      | 159,847,843.55          | 243,060,823.72          |
| 存货                     |          | 1,961,318.55            | 1,281,139.78            |
| 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                 |          | 16,865.37               |                         |
| <b>流动资产合计</b>          |          | <b>483,434,480.09</b>   | <b>605,316,341.84</b>   |
| 非流动资产:                 |          |                         |                         |
| 可供出售金融资产               |          | 4,966,985.41            | 5,294,706.80            |
| 持有至到期投资                |          |                         |                         |
| 长期应收款                  |          |                         |                         |
| 长期股权投资                 | (三)      | 407,896,037.88          | 260,580,074.58          |
| 投资性房地产                 |          | 135,902,907.19          | 139,233,226.55          |
| 固定资产                   |          | 21,634,065.66           | 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                   |          | 39,063,495.72           | 39,284,099.37           |
| 开发支出                   |          |                         |                         |
| 商誉                     |          |                         |                         |
| 长期待摊费用                 |          | 1,523,816.59            | 703,715.23              |
| 递延所得税资产                |          | 6,931,608.71            | 8,204,939.99            |
| 其他非流动资产                |          | 4,251,671.60            | -                       |
| <b>非流动资产合计</b>         |          | <b>622,170,588.76</b>   | <b>474,263,406.76</b>   |
| <b>资产总计</b>            |          | <b>1,105,605,068.85</b> | <b>1,079,579,748.60</b> |
| 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:               | 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）               |            |                         |                         |
| 2014年12月31日            |            |                         |                         |
| （除特别注明外，金额单位均为人民币元）    |            |                         |                         |
|                        |            |                         |                         |
| 负债和所有者权益               | 附注十四       | 期末余额                    | 年初余额                    |
| 流动负债：                  |            |                         |                         |
| 短期借款                   |            | -                       | -                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |            |                         |                         |
| 衍生金融负债                 |            |                         |                         |
| 应付票据                   |            | -                       |                         |
| 应付账款                   |            | 17,000,249.01           | 15,389,202.48           |
| 预收款项                   |            | 62,204,037.07           | 179,677,728.86          |
| 应付职工薪酬                 |            | 6,781,468.03            | 9,444,980.69            |
| 应交税费                   |            | 5,010,526.32            | 1,727,396.50            |
| 应付利息                   |            | 540,475.19              | 846,311.22              |
| 应付股利                   |            |                         |                         |
| 其他应付款                  |            | 82,823,472.37           | 89,617,831.87           |
| 划分为持有待售的负债             |            |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债            |            |                         |                         |
| 其他流动负债                 |            |                         |                         |
| <b>流动负债合计</b>          |            | <b>174,360,227.99</b>   | <b>296,703,451.62</b>   |
| 非流动负债：                 |            |                         |                         |
| 长期借款                   |            |                         |                         |
| 应付债券                   |            |                         |                         |
| 其中：优先股                 |            |                         |                         |
| 永续债                    |            |                         |                         |
| 长期应付款                  |            |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬               |            |                         |                         |
| 专项应付款                  |            |                         |                         |
| 预计负债                   |            |                         |                         |
| 递延收益                   |            | 475,000.00              | 475,000.00              |
| 递延所得税负债                |            |                         |                         |
| 其他非流动负债                |            | -                       | -                       |
| <b>非流动负债合计</b>         |            | <b>475,000.00</b>       | <b>475,000.00</b>       |
| <b>负债合计</b>            |            | <b>174,835,227.99</b>   | <b>297,178,451.62</b>   |
| 所有者权益：                 |            |                         |                         |
| 股本                     |            | 232,864,320.00          | 232,864,320.00          |
| 其他权益工具                 |            |                         |                         |
| 其中：优先股                 |            |                         |                         |
| 永续债                    |            |                         |                         |
| 资本公积                   |            | 218,407,678.01          | 222,869,597.64          |
| 减：库存股                  |            |                         |                         |
| 其他综合收益                 |            |                         |                         |
| 专项储备                   |            |                         |                         |
| 盈余公积                   |            | 216,750,019.65          | 200,768,380.34          |
| 未分配利润                  |            | 262,747,823.20          | 125,898,999.00          |
| <b>所有者权益合计</b>         |            | <b>930,769,840.86</b>   | <b>782,401,296.98</b>   |
| <b>负债和所有者权益总计</b>      |            | <b>1,105,605,068.85</b> | <b>1,079,579,748.60</b> |
| 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                                           |          |                  |                  |
|---------------------------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| 合并利润表                                                   |          |                  |                  |
| 2014年度                                                  |          |                  |                  |
| (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)                                    |          |                  |                  |
| 项 目                                                     | 附注五      | 本期发生额            | 上期发生额            |
| 一、营业总收入                                                 |          | 1,440,909,150.04 | 1,625,440,937.16 |
| 其中: 营业收入                                                | (三十四)    | 1,440,909,150.04 | 1,625,440,937.16 |
| 二、营业总成本                                                 |          | 1,443,264,635.59 | 1,593,800,798.38 |
| 其中: 营业成本                                                | (三十四)    | 1,256,725,698.83 | 1,374,695,302.26 |
| 营业税金及附加                                                 | (三十五)    | 20,787,085.57    | 53,144,002.01    |
| 销售费用                                                    | (三十六)    | 49,921,919.30    | 37,409,891.61    |
| 管理费用                                                    | (三十七)    | 114,328,802.16   | 119,128,833.24   |
| 财务费用                                                    | (三十八)    | -3,925,387.19    | 2,916,092.06     |
| 资产减值损失                                                  | (三十九)    | 5,426,516.92     | 6,506,677.20     |
| 加: 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)                                 | (四十)     | -169,406.13      | 60,400.00        |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)                                        | (四十一)    | 5,217,601.11     | 160,420.00       |
| 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)                                      |          | 2,692,709.43     | 31,860,958.78    |
| 加: 营业外收入                                                | (四十二)    | 28,599,114.60    | 10,109,860.17    |
| 其中: 非流动资产处置利得                                           | (四十二)    | 26,515,725.66    | 7,172,075.58     |
| 减: 营业外支出                                                | (四十三)    | 671,257.74       | 1,873,906.44     |
| 其中: 非流动资产处置损失                                           | (四十三)    | 141,947.16       | 41,086.05        |
| 四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)                                    |          | 30,620,566.29    | 40,096,912.51    |
| 减: 所得税费用                                                | (四十四)    | 12,702,438.59    | 25,086,124.84    |
| 五、净利润 (净亏损以“-”号填列)                                      |          | 17,918,127.70    | 15,010,787.67    |
| 归属于母公司所有者的净利润                                           |          | 21,841,239.07    | 8,486,832.03     |
| 少数股东损益                                                  |          | -3,923,111.37    | 6,523,955.64     |
| 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                                    |          | -64,368.87       | 453,713.60       |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益                                   |          |                  |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动                                  |          |                  |                  |
| 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                                    |          | -64,368.87       | 453,713.60       |
| 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                                           |          | -64,368.87       | 453,713.60       |
| 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                                                |          | 17,853,758.83    | 15,464,501.27    |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                                        |          | 21,776,870.20    | 8,940,545.63     |
| 归属于少数股东的综合收益总额                                          |          | -3,923,111.37    | 6,523,955.64     |
| 八、每股收益:                                                 |          |                  |                  |
| (一) 基本每股收益 (元/股)                                        |          | 0.09             | 0.04             |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)                                        |          | 0.09             | 0.04             |
| 本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0元, 上期被合并方实现的净利润为: 0元。 |          |                  |                  |
| 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:                                                | 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                       |          |                |                |
| 利润表                                 |          |                |                |
| 2014年度                              |          |                |                |
| (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)                |          |                |                |
| 项 目                                 | 附注十四     | 本期发生额          | 上期发生额          |
| 一、营业收入                              | (四)      | 806,260,954.39 | 871,051,469.13 |
| 减: 营业成本                             | (四)      | 752,387,747.98 | 819,966,668.07 |
| 营业税金及附加                             |          | 4,894,929.57   | 3,943,417.13   |
| 销售费用                                |          | 4,823,317.24   | 7,172,340.92   |
| 管理费用                                |          | 39,206,055.15  | 38,907,808.26  |
| 财务费用                                |          | -9,985,517.01  | -3,311,746.78  |
| 资产减值损失                              |          | -1,229,734.64  | 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)                     | (五)      | 148,552,933.44 | 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)                   |          | 164,717,089.54 | 22,409,116.60  |
| 加: 营业外收入                            |          | 495,121.00     | 507,133.00     |
| 其中: 非流动资产处置利得                       |          | -              | -              |
| 减: 营业外支出                            |          | 99,778.73      | 4,446.06       |
| 其中: 非流动资产处置损失                       |          | 60,650.47      | 4,446.06       |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)                 |          | 165,112,431.81 | 22,911,803.54  |
| 减: 所得税费用                            |          | 5,296,038.70   | 222,234.58     |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列)                   |          | 159,816,393.11 | 22,689,568.96  |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |          | -              |                |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益               |          |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动              |          |                |                |
| 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                |          |                |                |
| 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                       |          |                |                |
| 6. 其他                               |          |                |                |
| 六、综合收益总额                            |          | 159,816,393.11 | 22,689,568.96  |
| 七、每股收益:                             |          |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)                     |          | 0.69           | 0.10           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)                     |          | 0.69           | 0.10           |
| 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:                            | 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             |            |                         |                         |
| 合并现金流量表                   |            |                         |                         |
| 2014年度                    |            |                         |                         |
| (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)      |            |                         |                         |
| 项 目                       | 附注五        | 本期发生额                   | 上期发生额                   |
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |            |                         |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |            | 1,367,465,746.90        | 1,683,169,922.36        |
| 收到的税费返还                   |            | 161,995,708.64          | 76,848,819.91           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (四十五)、1    | 59,642,295.87           | 28,834,141.90           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |            | <b>1,589,103,751.41</b> | <b>1,788,852,884.17</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |            | 1,248,543,125.30        | 1,559,478,793.49        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |            | 124,270,731.28          | 108,961,920.25          |
| 支付的各项税费                   |            | 43,209,239.02           | 89,428,345.39           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (四十五)、2    | 110,323,298.32          | 85,581,343.03           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |            | <b>1,526,346,393.92</b> | <b>1,843,450,402.16</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |            | <b>62,757,357.49</b>    | <b>-54,597,517.99</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |            |                         |                         |
| 收回投资收到的现金                 |            | 324,200.00              |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |            | 219,600.40              |                         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |            | 41,207,748.69           | 2,294,005.13            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |            | 3,130,618.90            |                         |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |            | -                       |                         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |            | <b>44,882,167.99</b>    | <b>2,294,005.13</b>     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |            | 13,570,832.08           | 3,619,552.86            |
| 投资支付的现金                   |            | -                       |                         |
| 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            | (四十五)、3    | 100,000,000.00          |                         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |            | <b>113,570,832.08</b>   | <b>3,619,552.86</b>     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |            | <b>-68,688,664.09</b>   | <b>-1,325,547.73</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |            |                         |                         |
| 吸收投资收到的现金                 |            | 30,000,000.00           |                         |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |            | 30,000,000.00           |                         |
| 取得借款收到的现金                 |            |                         | 24,080,000.00           |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |            |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |            | <b>30,000,000.00</b>    | <b>24,080,000.00</b>    |
| 偿还债务支付的现金                 |            |                         | 21,280,000.00           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |            | 31,946,565.60           | 49,300,644.26           |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |            | 23,400,000.00           | 6,000,000.00            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |            |                         |                         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |            | <b>31,946,565.60</b>    | <b>70,580,644.26</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |            | <b>-1,946,565.60</b>    | <b>-46,500,644.26</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |            | <b>375,039.24</b>       | <b>-5,631,602.16</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |            | <b>-7,502,832.96</b>    | <b>-108,055,312.14</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |            | 240,945,178.77          | 349,000,490.91          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |            | <b>233,442,345.81</b>   | <b>240,945,178.77</b>   |
| 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                     |            |                       |                         |
| 2014年度                    |            |                       |                         |
| (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)      |            |                       |                         |
| 项 目                       | 附注十四       | 本期发生额                 | 上期发生额                   |
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |            |                       |                         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |            | 727,369,988.76        | 1,008,697,206.53        |
| 收到的税费返还                   |            | 152,939,863.50        | 65,715,741.13           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |            | 14,105,995.40         | 28,349,565.52           |
| 经营活动现金流入小计                |            | <b>894,415,847.66</b> | <b>1,102,762,513.18</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |            | 747,497,511.91        | 1,039,322,509.97        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |            | 30,808,618.14         | 23,033,435.13           |
| 支付的各项税费                   |            | 8,235,221.26          | 48,434,800.29           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |            | 25,268,631.09         | 22,437,697.44           |
| 经营活动现金流出小计                |            | <b>811,809,982.40</b> | <b>1,133,228,442.83</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |            | <b>82,605,865.26</b>  | <b>-30,465,929.65</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |            |                       |                         |
| 收回投资收到的现金                 |            | 324,200.00            |                         |
| 取得投资收益收到的现金               |            | 57,600,000.00         | 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 |            | 2,044,273.00          |                         |
| 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            |            | 78,238,907.49         | 28,000,000.00           |
| 投资活动现金流入小计                |            | <b>138,207,380.49</b> | <b>38,000,000.00</b>    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |            | 7,626,431.08          | 880,603.13              |
| 投资支付的现金                   |            | -                     |                         |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |            | 70,000,000.00         |                         |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |            | 131,510,000.00        | 53,700,000.00           |
| 投资活动现金流出小计                |            | <b>209,136,431.08</b> | <b>54,580,603.13</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |            | <b>-70,929,050.59</b> | <b>-16,580,603.13</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |            |                       |                         |
| 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         |            | 8,350,570.83          | 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                |            | <b>8,350,570.83</b>   | <b>42,580,803.07</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |            | <b>-8,350,570.83</b>  | <b>-42,580,803.07</b>   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |            | <b>1,113.51</b>       | <b>-4,961,939.85</b>    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |            | <b>3,327,357.35</b>   | <b>-94,589,275.70</b>   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |            | 149,302,252.30        | 243,891,528.00          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |            | <b>152,629,609.65</b> | <b>149,302,252.30</b>   |
| 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              |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |  |
|----------------------------|----------------|--------|---|---|----------------|-----------|--------------|----------|----------------|------------|----------------|----------------|------------------|--|
| 合并所有者权益变动表                 |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |  |
| 2014年度                     |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |  |
| (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)       |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |  |
|                            |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |  |
| 项 目                        | 本期             |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |  |
|                            | 归属于母公司所有者权益    |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |  |
|                            | 股本             | 其他权益工具 |   |   | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综合收益       | 专项<br>储备 | 盈余公积           | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          |                |                  |  |
| 一、上年年末余额                   | 232,864,320.00 | -      | - | - | 207,237,561.97 | -         | 3,187,081.43 | -        | 200,768,380.34 | -          | 232,687,564.99 | 138,283,200.62 | 1,015,028,109.35 |  |
| 加：会计政策变更                   |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |  |
| 前期差错更正                     |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |  |
| 同一控制下企业合并                  |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |  |
| 其他                         |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |  |
| 二、本年年初余额                   | 232,864,320.00 |        |   |   | 207,237,561.97 |           | 3,187,081.43 |          | 200,768,380.34 |            | 232,687,564.99 | 138,283,200.62 | 1,015,028,109.35 |  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）      |                |        |   |   |                |           | -64,368.87   | -        | 15,981,639.31  | -          | -1,126,329.84  | 3,991,254.83   | 18,782,195.43    |  |
| （一）综合收益总额                  |                |        |   |   |                |           | -64,368.87   |          |                |            | 21,841,239.07  | -3,923,111.37  | 17,853,758.83    |  |
| （二）所有者投入和减少资本              |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                | 30,314,366.20  | 30,314,366.20    |  |
| 1. 股东投入的普通股                |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                | 30,314,366.20  | 30,314,366.20    |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本           |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                | -                |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额          |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                | -                |  |
| 4. 其他                      |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                | -                |  |
| （三）利润分配                    |                |        |   |   |                |           |              |          | 15,981,639.31  |            | -22,967,568.91 | -22,400,000.00 | -29,385,929.60   |  |
| 1. 提取盈余公积                  |                |        |   |   |                |           |              |          | 15,981,639.31  |            | -15,981,639.31 |                | -                |  |
| 2. 提取一般风险准备                |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                | -                |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配            |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            | -6,985,929.60  | -22,400,000.00 | -29,385,929.60   |  |
| 4. 其他                      |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                | -                |  |
| （四）所有者权益内部结转               |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                | -                |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）           |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                | -                |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）           |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                | -                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损                |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                | -                |  |
| 4. 其他                      |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                | -                |  |
| （五）专项储备                    |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                | -                |  |
| 1. 本期提取                    |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                | -                |  |
| 2. 本期使用                    |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                | -                |  |
| （六）其他                      |                |        |   |   |                |           |              |          |                |            |                |                | -                |  |
| 四、本期末余额                    | 232,864,320.00 | -      | - | - | 207,237,561.97 | -         | 3,122,712.56 | -        | 216,750,019.65 | -          | 231,561,235.15 | 142,274,455.45 | 1,033,810,304.78 |  |
| 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  
合并所有者权益变动表（续）  
2014年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项 目                   | 上期             |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|---|----------------|-----------|--------------|----------|----------------|------------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |   | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综合收益       | 专项<br>储备 | 盈余公积           | 一般风险<br>准备 | 未分配利润          |                |                  |
| 优先股                   |                | 永续债    | 其他 |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 232,864,320.00 |        |    |   | 207,237,561.97 |           | 2,733,367.83 |          | 198,499,423.44 |            | 268,385,267.46 | 138,759,244.98 | 1,048,479,185.68 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |
| 其他                    |                |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |
| 二、本年初余额               | 232,864,320.00 |        |    |   | 207,237,561.97 |           | 2,733,367.83 |          | 198,499,423.44 |            | 268,385,267.46 | 138,759,244.98 | 1,048,479,185.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |   |                |           | 453,713.60   | -        | 2,268,956.90   | -          | -35,697,702.47 | -476,044.36    | -33,451,076.33   |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |   |                |           | 453,713.60   |          |                |            | 8,486,832.03   | 6,523,955.64   | 15,464,501.27    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                | -              |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                | -              | -                |
| （三）利润分配               |                |        |    |   |                |           |              |          | 2,268,956.90   | -          | -44,184,534.50 | -7,000,000.00  | -48,915,577.60   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |   |                |           |              |          | 2,268,956.90   |            | -2,268,956.90  |                | -                |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                |                | -                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |    |   |                |           |              |          |                |            | -41,915,577.60 | -7,000,000.00  | -48,915,577.60   |
| 4. 其他                 |                |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |
| （五）专项储备               |                |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |    |   |                |           |              |          |                |            |                |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |    |   |                |           | -            |          |                |            |                |                | -                |
| 四、本期期末余额              | 232,864,320.00 | -      | -  | - | 207,237,561.97 | -         | 3,187,081.43 | -        | 200,768,380.34 | -          | 232,687,564.99 | 138,283,200.62 | 1,015,028,109.35 |

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              |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 2014年度                |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| (除特别注明外，金额单位均为人民币元)   |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
|                       |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 项 目                   | 本期             |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |            |          |                |                |                |
| 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） |                |        |     |    |                |           |            |          | 15,981,639.31  | 136,848,824.20 | 152,830,463.51 |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |           |            |          |                | 159,816,393.11 | 159,816,393.11 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |           |            |          | 15,981,639.31  | -22,967,568.91 | -6,985,929.60  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |           |            |          | 15,981,639.31  | -15,981,639.31 | -              |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |           |            |          |                | -6,985,929.60  | -6,985,929.60  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| （六）其他                 |                |        |     |    | -4,461,919.63  |           |            |          |                | -              | -4,461,919.63  |
| 四、本期期末余额              | 232,864,320.00 |        |     |    | 218,407,678.01 |           |            |          | 216,750,019.65 | 262,747,823.20 | 930,769,840.86 |
| 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：              |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |

| 深圳市桑达实业股份有限公司         |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|------------|----------|----------------|----------------|----------------|
| 所有者权益变动表（续）           |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 2014年度                |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| （除特别注明外，金额单位均为人民币元）   |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 项 目                   | 上期             |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库<br>存股 | 其他综合<br>收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |            |          |                |                |                |
| 一、上年年末余额              | 232,864,320.00 |        |     |    | 222,869,597.64 |           |            |          | 198,499,423.44 | 147,393,964.54 | 801,627,305.62 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 其他                    |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 二、本年初余额               | 232,864,320.00 |        |     |    | 222,869,597.64 |           |            |          | 198,499,423.44 | 147,393,964.54 | 801,627,305.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                |           |            |          |                | 22,689,568.96  | 22,689,568.96  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |           |            |          |                | 22,689,568.96  | 22,689,568.96  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |           |            |          | 2,268,956.90   | -44,184,534.50 | -41,915,577.60 |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |           |            |          | 2,268,956.90   | -2,268,956.90  | -              |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |           |            |          |                | -41,915,577.60 | -41,915,577.60 |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |                |           |            |          |                |                |                |
| （六）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 | 782,401,296.98 |
| 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 二〇一四年度财务报表附注 (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 2014 年 12 月 31 日, 本公司总股本为 23,286.432 万股, 其中有限售条件股份 2.3192 万股, 占总股本的 0.01%; 无限售条件股份 23,284.1128 万股, 占总股本的 99.99%。

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，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

本财务报表业经公司董事会于 2015 年 3 月 13 日批准报出。

## （三） 合并财务报表范围

截至 2014 年 12 月 31 日止，本公司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    |
| 深圳市桑达电子产品维修有限公司  |
| 深圳中电桑飞智能照明科技有限公司 |

本期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、 财务报表的编制基础

### （一） 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

公司应评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，若评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的，公司应披露导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素以及公司拟采取的改善措施。

## **三、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**

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。

### **(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。

## (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（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

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

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。

## (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

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：

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：

| 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          |

### 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。

## 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。

# (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。

## 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一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。

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。

##### 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。

### **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；
- （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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(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。

详见本附注“五、(二十一) 预计负债”。

## (二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[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。本公司的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。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满

足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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。

## (二十三)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：

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。

### 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。

## (二十四) 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。

### 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。

## (二十五) 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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 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。

## (二十八) 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) 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。

#### （4）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。

#### （5）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）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

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。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率            |
|---------|---------------------------------------------------------|---------------|
| 增值税     | 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 | 17%、0%        |
| 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   | 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%         |

##### 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% |
| 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%    |

##### (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%。

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。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额           | 年初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 606,304.80     | 557,758.49     |
| 银行存款          | 117,061,654.71 | 119,615,774.60 |
| 其他货币资金        | 215,774,386.30 | 120,771,645.68 |
| 合计            | 333,442,345.81 | 240,945,178.77 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 6,166,864.28   | 496,233.19     |

### (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### 1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目                       | 期末余额 | 年初余额      |
|--------------------------|------|-----------|
| 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | -    | 60,400.00 |

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 年初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 7,227,775.00 | 21,321,425.00 |
| 商业承兑汇票 | -            | 16,247.00     |
| 合计     | 7,227,775.00 | 21,337,672.00 |

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。

#### (四) 应收账款

##### 1、 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额           |       |               |         |                | 年初余额           |       |               |         |               |
|-----------------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|----------------|-------|---------------|---------|---------------|
|                       | 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            | 计提比例(%) |                | 金额             | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 18,064,843.54  | 14.10 | 18,064,843.54 | 100.00  | -              | 18,064,843.54  | 16.59 | 18,064,843.54 | 100.00  | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 104,629,262.42 | 81.65 | 4,144,327.84  | 3.96    | 100,484,934.58 | 85,136,694.38  | 78.17 | 1,930,026.08  | 2.27    | 83,206,668.30 |
| 其中：无信用风险组合            | 944,708.58     | 0.74  | -             | -       | 944,708.58     | -              | -     | -             | -       | -             |
| 正常信用风险组合              | 103,684,553.84 | 80.92 | 4,144,327.84  | 3.96    | 99,540,226.00  | 85,136,694.38  | 78.17 | 1,930,026.08  | 2.27    | 83,206,668.30 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 5,441,768.27   | 4.25  | 5,332,961.74  | 98.00   | 108,806.53     | 5,713,714.44   | 5.25  | 5,204,829.14  | 91.09   | 508,885.30    |
| 合计                    | 128,135,874.23 | /     | 27,542,133.12 | /       | 100,593,741.11 | 108,915,252.36 | /     | 25,199,698.76 | /       | 83,715,553.60 |

##### 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称                              | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 | 计提理由     |
|-----------------------------------|---------------|---------------|------|----------|
| 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.原系本公司客户，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 2014 年 12 月 31 日本公司已全额计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额           |              |         |
|---------|----------------|--------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内   | 98,759,000.21  | 1,975,180.06 | 2.00%   |
| 1 至 2 年 | 2,150,545.55   | 215,054.56   | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 1,053,441.23   | 316,032.37   | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 85,617.00      | 42,808.50    | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 203,487.50     | 162,790.00   | 80.00%  |
| 5 年以上   | 1,432,462.35   | 1,432,462.35 | 100.00% |
| 合计      | 103,684,553.84 | 4,144,327.84 | 4.00%   |

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,342,434.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

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                             | 期末余额          |                    |               |
|----------------------------------|---------------|--------------------|---------------|
|                                  | 应收账款          | 占应收账款合<br>计数的比例(%) | 坏账准备          |
| POWER SOLUTIONS ASIA PACIFIC LTD | 18,064,843.54 | 14.10              | 18,064,843.54 |
| OSRAM Gmb H.80807München         | 11,133,681.55 | 8.69               | 222,673.63    |
| 美国第一电源公司                         | 9,941,068.20  | 7.76               | 198,821.36    |
| 河南省邮政公司                          | 9,481,000.00  | 7.40               | 189,620.00    |
| Sloan LED                        | 8,109,067.10  | 6.33               | 162,181.34    |
| 合计                               | 56,729,660.39 | 44.27              | 18,838,139.87 |

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、 本报告期末应收其他关联方款项详见附注十、（五）所示。

## （五） 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额           |        | 年初余额           |        |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
|         | 账面余额           | 比例(%)  | 账面余额           | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 118,189,493.41 | 99.63  | 209,736,222.29 | 99.37  |
| 1 至 2 年 | 256,116.99     | 0.22   | 624,044.88     | 0.30   |
| 2 至 3 年 | 16,396.76      | 0.01   | 245,642.05     | 0.12   |
| 3 年以上   | 167,914.70     | 0.14   | 456,462.58     | 0.21   |
| 合计      | 118,629,921.86 | 100.00 | 211,062,371.80 | 100.00 |

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

### 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                | 期末余额          | 占预付款期末余额合计数的比例 |
|---------------------|---------------|----------------|
| 深圳桑菲消费通信有限公司        | 65,642,910.00 | 55.33          |
| 深圳市合丰泰光电显示有限公司      | 11,722,641.94 | 9.88           |
| 深圳市森松尼电子科技有限公司      | 10,716,291.97 | 9.03           |
| 广州市高迪空调设备有限公司(肇庆高迪) | 2,267,350.04  | 1.91           |
| 深圳市新观念电子科技有限公司      | 1,830,421.32  | 1.54           |
| 合计                  | 92,179,615.27 | 77.70          |

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。

## （六） 应收利息

| 项目     | 期末余额         | 年初余额 |
|--------|--------------|------|
| 定期存款利息 | 1,460,749.83 | -    |

(七) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

| 种类                         | 期末余额          |           |              |             |               | 年初余额          |           |              |             |               |
|----------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|---------------|-----------|--------------|-------------|---------------|
|                            | 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<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提<br>坏账准备的其他应收款  | -             |           |              |             |               | -             |           |              |             |               |
| 按信用风险特征组合计提<br>坏账准备的其他应收款  | 31,354,114.34 | 96.89     | 279,215.99   | 0.89        | 31,074,898.35 | 98,877,340.04 | 99.31     | 2,388,137.20 | 2.42        | 96,489,202.84 |
| 其中：无信用风险组合                 | 21,063,278.68 | 65.09     | -            | -           | 21,063,278.68 | -             | -         | -            | -           | -             |
| 正常信用风险组合                   | 10,290,835.66 | 31.80     | 279,215.99   | 0.03        | 10,011,619.68 | 98,877,340.04 | 99.31     | 2,388,137.20 | 2.42        | 96,489,202.84 |
| 单项金额不重大但单独计<br>提坏账准备的其他应收款 | 1,007,158.94  | 3.11      | 806,106.44   | 80.04       | 201,052.50    | 682,576.10    | 0.69      | 682,576.10   | 100.00      | -             |
| 合计                         | 32,361,273.28 | 100       | 1,085,322.43 | 3.35        | 31,275,950.85 | 99,559,916.14 | 100       | 3,070,713.30 | 3.08        | 96,489,202.84 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额          |            |         |
|---------|---------------|------------|---------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内   | 9,830,310.41  | 196,606.23 | 2.00%   |
| 1 至 2 年 | 338,792.50    | 33,879.25  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 94,508.98     | 28,352.69  | 30.00%  |
| 3 至 4 年 | 9,607.72      | 4,803.86   | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 10,210.45     | 8,168.36   | 80.00%  |
| 5 年以上   | 7,405.60      | 7,405.60   | 100.00% |
| 合计      | 10,290,835.66 | 279,215.99 | 2.71%   |

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,902,724.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额      |
|------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款 | 72,522.15 |

其他应收款核销说明：报告期内无核销的因关联交易产生的其他应收款，实际核销的其他应收款均为零星的尾款，无需要特别披露的重要其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 员工备用金     | 742,412.29    | 1,520,687.67  |
| 支付的押金及保证金 | 3,593,285.39  | 18,190,972.39 |
| 应收出口退税    | 19,303,247.52 | 68,206,207.32 |
| 其他        | 8,722,328.08  | 11,642,048.76 |
| 合计        | 32,361,273.28 | 99,559,916.14 |

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      | 账面余额          | 账龄    | 占其他应收款<br>总额的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------|-----------|---------------|-------|--------------------|--------------|
| 应收出口退税         | 出口退税      | 19,303,247.52 | 1 年以内 | 59.65              | -            |
| 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 | 5.63               | 36,411.15    |
| 昆山纬隆电脑技术服务有限公司 | 押金        | 1,378,436.00  | 1 年以内 | 4.26               | -            |
| 税控机保证金         | 保证金       | 500,000.00    | 3 年以上 | 1.55               | -            |
| 深圳市众冠股份有限公司    | 押金        | 402,855.00    | 3 年以上 | 1.24               | -            |
| 合计             |           | 23,405,096.16 |       | 72.32              | 36,411.15    |

## (八) 存货

### 1、 存货分类

| 项目     | 期末余额           |               |                | 年初余额           |               |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备          | 账面价值           |
| 原材料    | 43,254,015.73  | 13,131,155.33 | 30,122,860.40  | 38,273,172.29  | 10,752,405.79 | 27,520,766.50  |
| 在产品    | 9,591,821.38   | 932,834.55    | 8,658,986.83   | 7,410,837.10   | 559,693.86    | 6,851,143.24   |
| 库存商品   | 64,406,152.95  | 7,218,919.73  | 57,187,233.22  | 36,194,204.66  | 6,126,988.28  | 30,067,216.38  |
| 开发产品   | 175,423,903.79 | -             | 175,423,903.79 | 236,558,772.85 | -             | 236,558,772.85 |
| 委托加工物资 | 2,798,053.70   | -             | 2,798,053.70   | 553,200.36     | -             | 553,200.36     |
| 发出商品   | 15,996,543.17  | 477,615.81    | 15,518,927.36  | 19,893,175.68  | -             | 19,893,175.68  |
| 合计     | 311,470,490.72 | 21,760,525.42 | 289,709,965.30 | 338,883,362.94 | 17,439,087.93 | 321,444,275.01 |

年末数中无存货用于担保或所有权受到限制。

#### 开发产品

| 项目名称      | 竣工时间        | 年初余额           | 本期增加金额     | 本期减少金额        | 期末余额           |
|-----------|-------------|----------------|------------|---------------|----------------|
| 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  | 236,477,203.86 | 455,000.00 | 61,589,869.06 | 175,342,334.80 |
| 合计        |             | 236,558,772.85 | 455,000.00 | 61,589,869.06 | 175,423,903.79 |

### 2、 存货跌价准备

| 项目   | 年初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额     |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|------------|----|---------------|
|      |               | 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、 存货期末余额无有借款费用资本化金额的说明

截止 2014 年 12 月 31 日，存货余额中无借款费用资本化金额。

## (九) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额          | 年初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 12,434,826.03 | 4,427,622.24 |
| 预缴税金   | 567,106.75    | 1,406,941.41 |
| 合计     | 13,001,932.78 | 5,834,563.65 |

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

| 项目       | 期末余额          |               |              | 年初余额          |               |              |
|----------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
|          | 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 | 19,977,990.28 | 4,966,985.41 | 25,433,975.69 | 20,139,268.89 | 5,294,706.80 |
| 其中：按成本计量 | 24,944,975.69 | 19,977,990.28 | 4,966,985.41 | 25,433,975.69 | 20,139,268.89 | 5,294,706.80 |
| 合计       | 24,944,975.69 | 19,977,990.28 | 4,966,985.41 | 25,433,975.69 | 20,139,268.89 | 5,294,706.80 |

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<br>持股比例(%) | 本期现金红<br>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 | -    | -          | 19,977,990.28 | 0.78              | -          |
| 深圳市深港电子信息港有限公司 | 489,000.00    | -    | 489,000.00 | -             | 161,278.61    | -    | 161,278.61 | -             | 16.3              | -          |
| 合计             | 25,433,975.69 | -    | 489,000.00 | 24,944,975.69 | 20,139,268.89 | -    | 161,278.61 | 19,977,990.28 | /                 | -          |

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     | 20,139,268.89 |
| 本期计提          |               |
| 其中：从其他综合收益转入  |               |
| 本期减少          | 161,278.61    |
| 其中：期后公允价值回升转回 | /             |
| 期末已计提减值余额     | 19,977,990.28 |

## (十一) 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         |
|--------------|----------------|
| 1. 账面原值      |                |
| （1）年初余额      | 202,333,599.94 |
| （2）本期增加金额    | -              |
| （3）本期减少金额    | 3,007,024.72   |
| —处置          | 3,007,024.72   |
| （4）期末余额      | 199,326,575.22 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | -              |
| （1）年初余额      | 75,487,403.53  |
| （2）本期增加金额    | 6,056,549.03   |
| —计提或摊销       | 6,056,549.03   |
| （3）本期减少金额    | 2,189,375.42   |
| —处置          | 2,189,375.42   |
| （4）期末余额      | 79,354,577.14  |
| 3. 减值准备      | -              |
| （1）年初余额      | -              |
| （2）本期增加金额    | -              |
| （3）本期减少金额    | -              |
| （4）期末余额      | -              |
| 4. 账面价值      | -              |
| （1）期末账面价值    | 119,971,998.08 |
| （2）年初账面价值    | 126,846,196.41 |

### 2、 期末未办妥产权证书的投资性房地产情况

截止 2014 年 12 月 31 日，上述资产中，其中净值为 2,941,235.72 的房屋产权证正在办理中。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具          | 办公设备          | 其他设备          | 合计             |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值   |               |               |               |               |               |                |
| （1）年初余额   | 69,114,106.03 | 35,449,863.75 | 11,006,549.67 | 26,405,154.90 | 27,211,808.40 | 169,187,482.75 |
| （2）本期增加金额 | -             | 567,606.83    | 3,912,680.65  | 782,136.04    | 930,882.63    | 6,193,306.15   |
| —购置       | -             | 567,606.83    | 1,794,335.65  | 782,136.04    | 930,882.63    | 4,074,961.15   |
| —其他增加     |               |               | 2,118,345.00  |               |               | 2,118,345.00   |

深圳市桑达实业股份有限公司  
2014 年度  
财务报表附注

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具          | 办公设备          | 其他设备          | 合计             |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| (3) 本期减少金额 | 4,153,160.00  | 39,233.55     | 2,276,141.16  | 1,410,590.28  | 91,383.00     | 7,970,507.99   |
| —处置或报废     | 4,153,160.00  | 39,233.55     | 2,276,141.16  | 1,410,590.28  | 91,383.00     | 7,970,507.99   |
| (4) 期末余额   | 64,960,946.03 | 35,978,237.03 | 12,643,089.16 | 25,776,700.66 | 28,051,308.03 | 167,410,280.91 |
| 2. 累计折旧    |               |               |               |               |               |                |
| (1) 年初余额   | 18,980,906.85 | 28,207,223.97 | 8,420,195.16  | 23,137,375.41 | 24,299,946.44 | 103,045,647.83 |
| (2) 本期增加金额 | 2,253,291.91  | 1,422,499.66  | 2,318,362.05  | 1,151,101.20  | 942,511.53    | 8,087,766.35   |
| —计提        | 2,253,291.91  | 1,422,499.66  | 930,017.05    | 1,151,101.20  | 942,511.53    | 6,699,421.35   |
| —购入增加      |               |               | 1,388,345.00  |               |               | 1,388,345.00   |
| (3) 本期减少金额 | 2,975,943.04  | 37,271.87     | 2,143,260.60  | 1,295,366.32  | 69,286.19     | 6,521,128.02   |
| —处置或报废     | 2,975,943.04  | 37,271.87     | 2,143,260.60  | 1,295,366.32  | 69,286.19     | 6,521,128.02   |
| (4) 期末余额   | 18,258,255.72 | 29,592,451.76 | 8,595,296.61  | 22,993,110.29 | 25,173,171.78 | 104,612,286.16 |
| 3. 减值准备    |               |               |               |               |               |                |
| (1) 年初余额   | -             | -             | -             | 9,754.94      | -             | 9,754.94       |
| (2) 本期增加金额 | -             | -             | -             | -             | -             | -              |
| (3) 本期减少金额 | -             | -             | -             | -             | -             | -              |
| (4) 期末余额   | -             | -             | -             | 9,754.94      | -             | 9,754.94       |
| 4. 账面价值    |               |               |               |               |               |                |
| (1) 期末账面价值 | 46,702,690.31 | 6,385,785.27  | 4,047,792.55  | 2,773,835.43  | 2,878,136.25  | 62,788,239.81  |
| (2) 年初账面价值 | 50,133,199.18 | 7,242,639.78  | 2,586,354.51  | 3,258,024.55  | 2,911,861.96  | 66,132,079.98  |

2、 年末无暂时闲置的固定资产

3、 年末无通过融资租赁租入的固定资产

4、 年末无通过经营租赁租出的固定资产

5、 年末未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2014 年 12 月 31 日，上述资产中净值为 1,225,265.81 元的车辆登记证正在办理中。

(十三) 在建工程

| 项目     | 期末余额       |      |            | 年初余额 |      |      |
|--------|------------|------|------------|------|------|------|
|        | 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 | 612,500.00 | -    | 612,500.00 | -    | -    | -    |

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权          | 非专利技术      | 合计             |
|-----------|----------------|------------|----------------|
| 1. 账面原值   |                |            |                |
| （1）年初余额   | 336,472,557.82 | 363,826.76 | 336,836,384.58 |
| （2）本期增加金额 | 1,100,224.00   | -          | 1,100,224.00   |
| —购置       | 1,100,224.00   | -          | 1,100,224.00   |
| （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）期末余额   | 332,848,499.82 | 363,826.76 | 333,212,326.58 |
| 2. 累计摊销   |                |            |                |
| （1）年初余额   | 45,677,822.39  | 109,148.04 | 45,786,970.43  |
| （2）本期增加金额 | 10,693,894.81  | 36,382.68  | 10,730,277.49  |
| —计提       | 10,693,894.81  | 36,382.68  | 10,730,277.49  |
| （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）期末余额   | 51,647,435.20  | 145,530.72 | 51,792,965.92  |
| 3. 减值准备   |                |            |                |
| （1）年初余额   | -              | -          | -              |
| （2）本期增加金额 | -              | -          | -              |
| （3）本期减少金额 | -              | -          | -              |
| （4）期末余额   | -              | -          | -              |
| 4. 账面价值   |                |            |                |
| （1）期末账面价值 | 281,201,064.62 | 218,296.04 | 281,419,360.66 |
| （2）年初账面价值 | 290,794,735.43 | 254,678.72 | 291,049,414.15 |

##### 2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### (十五) 长期待摊费用

| 项目       | 年初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 内控系统     | 487,715.23   | 50,000.00    | 134,428.80   | -      | 403,286.43   |
| 办公室装修    | 2,277,850.88 | 965,813.54   | 951,880.82   | -      | 2,291,783.60 |
| 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   | 1,841,952.78 | 283,949.28   | -      | 1,811,503.50 |
| 合计       | 3,452,999.87 | 3,270,361.76 | 1,757,930.89 | -      | 4,965,430.74 |

## (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        | 期末余额          |               | 年初余额          |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           | 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    | 27,030,437.74 | 6,272,779.69  | 34,761,703.83 | 7,666,396.19  |
| 应付职工薪酬    | 8,009,757.00  | 2,002,439.25  | 12,313,231.20 | 3,078,307.80  |
| 预收购房款     | 29,983,760.86 | 7,495,940.22  | 23,175,720.18 | 5,793,930.04  |
| 预提费用      | 8,942,808.20  | 2,235,702.05  | 14,812,656.20 | 3,703,164.05  |
| 内部交易未实现利润 | 102,659.73    | 15,398.96     | -             | -             |
| 可抵扣亏损     | 1,875,938.24  | 468,984.56    | 63,502.26     | 15,875.57     |
| 合计        | 75,945,361.78 | 18,491,244.73 | 85,126,813.67 | 20,257,673.65 |

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目           | 期末余额     |         | 年初余额      |          |
|--------------|----------|---------|-----------|----------|
|              | 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  |
| 远期结汇公允价值变动损益 | -        | -       | 60,400.00 | 9,060.00 |
| 合计           | -        | -       | 60,400.00 | 9,060.00 |

### 3、 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 43,236,282.31  | 31,096,819.99  |
| 可抵扣亏损    | 131,834,709.56 | 145,535,085.60 |
| 合计       | 175,070,991.87 | 176,631,905.59 |

### 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     | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 2014 年 | -              | 20,973,927.50  |
| 2015 年 | 12,773,003.15  | 27,393,712.84  |
| 2016 年 | 30,957,593.32  | 30,957,593.32  |
| 2017 年 | 29,725,389.21  | 29,725,389.21  |
| 2018 年 | 36,484,462.73  | 36,484,462.73  |
| 2019 年 | 21,894,261.16  | -              |
| 合计     | 131,834,709.56 | 145,535,085.60 |

### (十七) 其他非流动资产

| 类别及内容          | 期末余额          | 年初余额         |
|----------------|---------------|--------------|
| 预付购房款          | 7,486,578.00  | 7,486,578.00 |
| 预付装修工程款        | 4,251,671.60  | -            |
| EMC 项目待结转资产 *1 | 23,975,732.52 | -            |
| 合计             | 35,713,982.12 | 7,486,578.00 |

\*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

#### 1、 短期借款分类

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 24,080,000.00 | 24,080,000.00 |

上述短期借款系本公司向关联方中国电子财务有限责任公司借入的款项。

### (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        | 期末余额       | 年初余额 |
|-----------|------------|------|
| 交易性金融负债   | 109,006.13 | -    |
| 其中：衍生金融负债 | 109,006.13 | -    |

### (二十) 应付票据

| 种类     | 期末余额          | 年初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 73,048,444.80 | 6,393,214.02 |
| 合计     | 73,048,444.80 | 6,393,214.02 |

本期末无已到期未支付的应付票据。

### (二十一) 应付账款

#### 1、 应付账款列示：

| 项目    | 期末余额          | 年初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 1 年以内 | 69,666,081.68 | 109,369,303.21 |
| 1-2 年 | 12,230,850.70 | 9,594,978.34   |
| 2-3 年 | 1,010,863.09  | 621,512.40     |
| 3 年以上 | 10,849,572.35 | 12,186,646.89  |
| 合计    | 93,757,367.82 | 131,772,440.84 |

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款：

| 单位名称          | 期末余额         | 未结转原因    | 备注 |
|---------------|--------------|----------|----|
| 无锡新中亚电讯电器有限公司 | 3,434,540.47 | 尚在对账清理之中 | —— |
| 无锡市第五建筑工程有限公司 | 2,464,226.96 | 工程保修款    | —— |
| 江苏金土木建设集团有限公司 | 2,206,469.36 | 工程保修款    | —— |
| 江苏世邦园林工程有限公司  | 1,923,103.00 | 工程保修款    | —— |
| 深圳市南山区国土局     | 1,825,650.69 | 尚未办理清算手续 | —— |
| 无锡申达门窗厂       | 1,070,000.00 | 工程保修款    | —— |
| 湖北凌志装饰工程有限公司  | 1,068,062.00 | 工程保修款    | —— |

## (二十二) 预收款项

### 1、 预收款项列示

| 项目    | 期末余额          | 年初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 1 年以内 | 74,197,397.31 | 189,727,341.82 |
| 1-2 年 | 555,547.52    | 1,669,982.31   |
| 2-3 年 | 1,578,233.36  | 42,595.31      |
| 3 年以上 | 1,147,906.31  | 2,172,096.83   |
| 合计    | 77,479,084.50 | 193,612,016.27 |

### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

| 单位名称        | 期末余额         | 未结转原因   | 备注 |
|-------------|--------------|---------|----|
| 深圳市光达科技有限公司 | 1,088,906.00 | 客户支付的订金 | —— |

## (二十三) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬         | 21,500,498.74 | 105,275,153.56 | 110,388,485.79 | 16,387,166.51 |
| 离职后福利-设定提存计划 | -             | 9,227,788.61   | 9,227,788.61   | -             |
| 辞退福利         | -             | 4,362,365.34   | 4,286,325.44   | 76,039.90     |
| 一年内到期的其他福利   | -             | 368,131.44     | 368,131.44     | -             |
| 合计           | 21,500,498.74 | 119,233,438.95 | 124,270,731.28 | 16,463,206.41 |

## 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 年初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 19,985,442.12 | 91,005,312.95  | 96,057,196.17  | 14,933,558.90 |
| (2) 职工福利费       | -             | 7,337,000.18   | 7,337,000.18   | -             |
| (3) 社会保险费       | -             | 2,332,310.33   | 2,332,310.33   | -             |
| 其中：医疗保险费        | -             | 1,974,953.94   | 1,974,953.94   | -             |
| 工伤保险费           | -             | 151,519.08     | 151,519.08     | -             |
| 生育保险费           | -             | 204,607.31     | 204,607.31     | -             |
| 其他社会保险          | -             | 1,230.00       | 1,230.00       | -             |
| (4) 住房公积金       | -             | 3,595,038.79   | 3,595,038.79   | -             |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 1,515,056.62  | 1,005,491.31   | 1,066,940.32   | 1,453,607.61  |
| 合计              | 21,500,498.74 | 105,275,153.56 | 110,388,485.79 | 16,387,166.51 |

## 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | -    | 7,122,182.72 | 7,122,182.72 | -    |
| 失业保险费  | -    | 529,377.04   | 529,377.04   | -    |
| 企业年金缴费 | -    | 1,576,228.85 | 1,576,228.85 | -    |
| 合计     | -    | 9,227,788.61 | 9,227,788.61 | -    |

## (二十四) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 1,217,190.19  | 1,035,032.77  |
| 营业税     | 577,968.32    | 350,605.92    |
| 企业所得税   | 22,975,729.17 | 24,781,435.82 |
| 个人所得税   | 233,144.34    | 128,535.16    |
| 城市维护建设税 | 164,289.96    | 124,791.99    |
| 房产税     | 685,819.95    | 42,271.96     |
| 土地增值税   | 29,273,888.03 | 23,515,847.85 |
| 教育费附加   | 180,970.74    | 152,757.90    |
| 土地使用税   | 488,900.85    | 488,900.85    |
| 其他      | 421,490.13    | 129,546.76    |
| 合计      | 56,219,391.68 | 50,749,726.98 |

## (二十五) 应付股利

| 项目              | 期末余额 | 年初余额         |
|-----------------|------|--------------|
| 无锡市西漳村镇建设服务有限公司 | -    | 1,000,000.00 |

## (二十六) 其他应付款

### 1、按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 押金     | 3,869,191.86  | 5,531,452.17  |
| 保证金    | 7,662,210.74  | 7,318,822.18  |
| 其他单位往来 | 27,776,960.67 | 33,798,261.57 |
| 其他     | 4,686,620.20  | 5,180,264.41  |
| 合计     | 43,994,983.47 | 51,828,800.33 |

### 2、账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称             | 期末余额          | 未偿还原因 | 备注 |
|------------------|---------------|-------|----|
| 沁春园一期装修押金        | 1,075,990.00  | 装修押金  | —— |
| 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 | —— |
| 江苏省锡山经济开发区开发总公司  | 13,686,177.77 | 往来款   | —— |

## (二十七) 预计负债

| 项目   | 年初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|------|------------|------|------|------------|
| 未决诉讼 | 860,000.00 | -    | -    | 860,000.00 |

未决诉讼赔款，系本公司之子公司中联电子原投资参股的深圳市友联实业投资有限公司（已被吊销营业执照），因欠惠州市皖桂贸易有限公司借款本金 180 万元及利息（截至 2010 年 1 月 31 日利息 6,456,131 元）一直未还，广东省惠来县人民法院于 2009 年 10 月 11 日作出（2009）惠法民执加字第 4 号民事裁定书，以中联电子在开办深圳市友联实业投资有限公司过程中，出资不实，应对被执行人深圳市友联实业投资有限公司的债务承担责任为由，裁定中联电子为本案的被执行人，应在出资不实的 640 万元范围内对申请执行人承担还款责任。广东省惠来县人民法院于 2010 年 10 月 25 日以（2008）惠法执指字第 110-5 号《执行裁定书》，从中联电子账户上扣划人民币 102 万元，并查封了其名下的五套房产（在改制前已转让给深圳桑达电子集团有限公司（现已更名为中国中电国际信息服务有限公司），但未办理过户手续）。中联电子根据该《执行裁定书》，对已查封房产应承担的剩余还款责任

538 万元计提了预计负债。2013 年，广东省惠来县人民法院依据已经发生效力的（2008）惠法执指字第 110-9 号《执行裁定书》，委托揭阳东山拍卖行拍卖被查封的 5 套房产中的两套房产，拍卖价款合计 452 万元，用于偿还债务。截止本期期末，预计负债余额为 86 万元。

## (二十八) 递延收益

| 项目   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 4,450,334.50 | 4,575,000.00 |

涉及政府补助的项目：

| 负债项目           | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他<br>变动 | 期末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|----------------|--------------|--------------|-----------------|----------|--------------|-----------------|
| 深圳智能光伏微电网工程实验室 | 4,100,000.00 | -            | 124,665.50      | -        | 3,975,334.50 | 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           |
| 合计             | 4,575,000.00 | -            | 124,665.50      | -        | 4,450,334.50 |                 |

## (二十九) 股本

| 项目   | 年初余额           | 本次变动增（+）减（-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 232,864,320.00 |              |    |       |    |    | 232,864,320.00 |

## (三十) 资本公积

| 项目         | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 207,237,561.97 | -    | -    | 207,237,561.97 |

## (三十一) 其他综合收益

| 项目         | 年初余额         | 本期发生金额        |                            |             |                  |                   | 期末余额         |
|------------|--------------|---------------|----------------------------|-------------|------------------|-------------------|--------------|
|            |              | 本期所得税<br>前发生额 | 减：前期计入其他<br>综合收益当期转<br>入损益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归<br>属于母<br>公司 | 税后归<br>属于少<br>数股东 |              |
| 外币财务报表折算差额 | 3,187,081.43 | -64,368.87    |                            |             |                  |                   | 3,122,712.56 |

### (三十二) 盈余公积

| 项目     | 年初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 53,188,167.41  | 15,981,639.31 | -    | 69,169,806.72  |
| 任意盈余公积 | 147,580,212.93 | -             | -    | 147,580,212.93 |
| 合计     | 200,768,380.34 | 15,981,639.31 | -    | 216,750,019.65 |

### (三十三) 未分配利润

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 232,687,564.99 | 268,385,267.46 |
| 调整年初未分配利润合计数      | -              | -              |
| 调整后年初未分配利润        | 232,687,564.99 | 268,385,267.46 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 21,841,239.07  | 8,486,832.03   |
| 减：提取法定盈余公积        | 15,981,639.31  | 2,268,956.90   |
| 应付普通股股利           | 6,985,929.60   | 41,915,577.60  |
| 期末未分配利润           | 231,561,235.15 | 232,687,564.99 |

### (三十四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,421,520,412.91 | 1,250,464,729.02 | 1,612,904,052.63 | 1,368,432,301.22 |
| 其他业务 | 19,388,737.13    | 6,260,969.81     | 12,536,884.53    | 6,263,001.04     |
| 合计   | 1,440,909,150.04 | 1,256,725,698.83 | 1,625,440,937.16 | 1,374,695,302.26 |

### (三十五) 营业税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税     | 8,813,816.53  | 18,080,739.92 |
| 城市维护建设税 | 1,356,127.01  | 2,377,908.70  |
| 教育费附加   | 936,507.44    | 1,695,328.15  |
| 土地增值税   | 7,745,202.40  | 29,411,027.08 |
| 其他      | 1,935,432.19  | 1,578,998.16  |
| 合计      | 20,787,085.57 | 53,144,002.01 |

### (三十六) 销售费用

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬      | 15,947,690.15 | 11,927,612.05 |
| 运输装卸费     | 8,685,244.64  | 8,691,399.13  |
| 代理费       | 4,135,741.53  | 1,376,039.53  |
| 广告费       | 5,474,789.25  | 7,506,180.58  |
| 差旅费       | 4,595,566.41  | 5,119,175.78  |
| 渠道促销费用及其他 | 9,779,228.46  | 2,789,484.54  |
| 业务费用      | 1,303,658.86  | -             |
| 合计        | 49,921,919.30 | 37,409,891.61 |

### (三十七) 管理费用

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬     | 67,647,637.83  | 67,860,752.21  |
| 折旧费      | 4,289,473.64   | 3,854,552.48   |
| 无形资产摊销   | 10,736,306.81  | 10,707,401.92  |
| 差旅费      | 1,599,599.80   | 2,131,268.52   |
| 办公费      | 2,544,715.66   | 3,544,522.14   |
| 维修费      | 936,038.12     | 854,599.39     |
| 房租及管理费   | 1,074,313.40   | 1,188,031.18   |
| 水电费      | 2,005,920.74   | 1,832,698.83   |
| 研发费      | 2,598,591.99   | 3,164,736.63   |
| 长期待摊费用摊销 | 1,029,205.95   | 1,819,636.96   |
| 业务招待费    | 1,431,060.23   | 2,740,419.01   |
| 税费       | 4,459,949.20   | 4,849,444.92   |
| 离退休人员费用  | 3,426,830.93   | 3,355,931.46   |
| 汽车费用     | 2,052,913.70   | 2,178,639.59   |
| 网络通讯费    | 1,255,756.76   | 873,604.26     |
| 审计费      | 2,782,987.17   | 2,598,739.07   |
| 董事会会费    | 978,999.60     | 1,242,239.43   |
| 其他       | 3,478,500.63   | 4,331,615.24   |
| 合计       | 114,328,802.16 | 119,128,833.24 |

### (三十八) 财务费用

| 类别     | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出   | 1,560,636.00  | 1,385,066.66 |
| 减：利息收入 | 5,510,028.08  | 5,883,774.27 |
| 汇兑损益   | -638,026.65   | 6,828,370.23 |
| 其他     | 662,031.54    | 586,429.44   |
| 合计     | -3,925,387.19 | 2,916,092.06 |

### (三十九) 资产减值损失

| 项目           | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------------|--------------|--------------|
| 坏账损失         | 439,710.02   | 2,087,478.14 |
| 存货跌价损失       | 4,986,806.90 | 4,257,920.45 |
| 可供出售金融资产减值准备 | -            | 161,278.61   |
| 合计           | 5,426,516.92 | 6,506,677.20 |

### (四十) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源           | 本期发生额       | 上期发生额     |
|-------------------------|-------------|-----------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | -169,406.13 | 60,400.00 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益    | -169,406.13 | 60,400.00 |

### (四十一) 投资收益

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------------------|--------------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益*1    | 5,001,522.10 | -          |
| 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 | 219,600.40   | 160,420.00 |
| 合计                   | 5,217,601.10 | 160,420.00 |

其他说明：\*1 系转让无锡桑达物业管理有限公司 70%股权产生的投资收益。

### (四十二) 营业外收入

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 26,515,725.66 | 7,172,075.58  | 26,515,725.66 |
| 其中：固定资产处置利得 | 26,515,725.66 | 7,172,075.58  | 26,515,725.66 |
| 政府补助        | 1,339,078.60  | 1,969,842.26  | 716,316.50    |
| 其他          | 744,310.34    | 967,942.33    | 744,310.34    |
| 合计          | 28,599,114.60 | 10,109,860.17 | 28,599,114.60 |

计入当期损益的政府补助

| 项目                      | 具体性质和内容                                            | 形式 | 取得时间   | 本期金额         | 上期金额         | 与资产相关/<br>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   | 596,038.26   | 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   | 500,000.00   | 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   | 407,133.00   | 收益相关            |
| 加工贸易企业研发机构奖励资金          | 关于下达 2012 年度加工贸易企业研发机构奖励资金的通知                      | 现金 | 2013 年 | -            | 250,000.00   | 收益相关            |
| 发明专利技术实施资助项目            | 整体式散热系统及具该整体式散热系统的 LED 照明装置，南知发 2010-26            | 现金 | 2011 年 | -            | 100,000.00   | 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    |              | 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     | 19,950.00    | 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    |              | 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     |              | 收益相关            |
| 知识产权成果资助款               | 2013 年度知识产权资助款                                     | 现金 | 2013 年 | -            | 13,475.00    | 收益相关            |
| 计算机软件著作权登记资助经费          | 2013 年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 | 2013 年 | -            | 3,600.00     | 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   |              | 收益相关            |
| 其他                      |                                                    |    |        |              | 79,646.00    | 收益相关            |
| 合计                      |                                                    |    |        | 1,339,078.60 | 1,969,842.26 |                 |

### (四十三) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 141,947.16 | 41,086.05    | 141,947.16    |
| 其中：固定资产处置损失 | 141,947.16 | 41,086.05    | 141,947.16    |
| 对外捐赠        | 207,967.00 | 433,026.00   | 207,967.00    |
| 其他          | 321,343.58 | 1,399,794.39 | 321,343.58    |
| 合计          | 671,257.74 | 1,873,906.44 | 671,257.74    |

### (四十四) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 10,950,617.34 | 20,879,898.02 |
| 递延所得税费用 | 1,751,821.25  | 4,206,226.82  |
| 合计      | 12,702,438.59 | 25,086,124.84 |

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 30,620,566.29 |
| 按法定税率计算的所得税费用                  | 7,655,141.57  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 432,311.75    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 1,137,480.99  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -238,605.32   |
| 技术开发费加计扣除的影响                   | -167,531.01   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -6,627,817.24 |
| 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 | 11,192,086.17 |
| 其他                             | -680,628.32   |
| 所得税费用                          | 12,702,438.59 |

### (四十五) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 利息收入    | 4,049,278.25  | 5,883,774.27  |
| 收到的政府补助 | 1,214,413.10  | 6,269,842.26  |
| 保证金及押金  | 20,935,766.28 | -             |
| 往来及其他   | 33,442,838.24 | 16,680,525.37 |
| 合计      | 59,642,295.87 | 28,834,141.90 |

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------|----------------|---------------|
| 三项费用  | 58,803,386.20  | 55,519,324.31 |
| 往来及其他 | 51,519,912.12  | 30,062,018.72 |
| 合计    | 110,323,298.32 | 85,581,343.03 |

## 3、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额 |
|-------------|----------------|-------|
| 准备持有到期的定期存款 | 100,000,000.00 | -     |

## (四十六) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额            |
|----------------------------------|----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                |                |                 |
| 净利润                              | 17,918,127.70  | 15,010,787.67   |
| 加：资产减值准备                         | 5,426,516.92   | 6,506,677.20    |
| 固定资产等折旧                          | 12,755,970.38  | 14,132,169.19   |
| 无形资产摊销                           | 10,730,277.49  | 10,707,401.92   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,757,930.89   | 2,486,915.31    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -32,295,247.82 | -7,130,989.53   |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 169,406.13     | -60,400.00      |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 922,609.35     | 8,213,436.89    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -5,217,601.11  | -160,420.00     |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 1,766,428.92   | 4,197,166.82    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                | 9,060.00        |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | 27,412,872.22  | 158,042,325.61  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 116,304,284.92 | -105,982,322.99 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -94,894,218.50 | -160,569,326.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 62,757,357.49  | -54,597,517.99  |
| 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                          | 233,442,345.81 | 240,945,178.77  |
| 减：现金的期初余额                        | 240,945,178.77 | 349,000,490.91  |
| 加：现金等价物的期末余额                     |                |                 |
| 减：现金等价物的期初余额                     |                |                 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | -7,502,832.96  | -108,055,312.14 |

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

|                        | 金额           |
|------------------------|--------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物  | 4,268,000.97 |
| 其中：无锡桑达物业管理有限公司        | 4,268,000.97 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 1,137,382.07 |
| 其中：无锡桑达物业管理有限公司        | 1,137,382.07 |
| 处置子公司收到的现金净额           | 3,130,618.90 |

## 3、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 年初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 233,442,345.81 | 240,945,178.77 |
| 其中：库存现金                     | 606,304.80     | 557,758.49     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 117,061,654.71 | 119,615,774.60 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 115,774,386.30 | 120,771,645.68 |
| 二、现金等价物                     | -              | -              |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 233,442,345.81 | 240,945,178.77 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -              | -              |

## (四十七) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中：美元 | 839,382.66   | 6.1190 | 5,136,149.26  |
| 欧元    | 622.32       | 7.4556 | 4,639.77      |
| 港币    | 6,930,924.27 | 0.7889 | 5,467,598.35  |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 7,077,857.04 | 6.1190 | 43,309,407.22 |

## 六、 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<br>置比例<br>(%) | 股权<br>处置<br>方式 | 丧失控制权<br>的时点 | 丧失控<br>制权时<br>点的确<br>定依据 | 处置价款与处置<br>投资对应的合并<br>财务报表层面享<br>有该子公司净资<br>产份额的差额 | 丧失控制权<br>之日剩余股<br>权的比例 | 丧失控制<br>权之日剩<br>余股权的<br>账面价值 | 丧失控制权<br>之日剩余股<br>权的公允<br>价值 | 按照公允价<br>值重新计量<br>剩余股权产<br>生的利得或<br>损失 | 丧失控制权<br>之日剩余股<br>权公允价值<br>的确定方法<br>及主要假设 | 与原子公司股<br>权投资相关的<br>其他综合收益<br>转入投资损益<br>的金额 |
|----------------------|--------------|-------------------|----------------|--------------|--------------------------|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|
| 无锡桑达物<br>业管理有限公<br>司 | 4,400,001.00 | 70.00             | 出售             | 2014-12-26   | 取得全<br>部股权<br>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%。本公司自设立起将其纳入合并范围。

#### 2、 因合并范围内的吸收合并而减少的子公司

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，本公司本期吸收合并了全资子公司一深圳桑达房地产开发有限公司。

七、 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

| 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  | 张革    | 智慧照明系统集成 | 10,000    | 70      | 70       | 08869056-X |

## 2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称            | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|------------------|----------|---------------|----------------|---------------|
| 深圳桑达国际电源科技有限公司   | 49%      | -4,176,040.59 | -              | 28,366,398.00 |
| 无锡桑达房地产开发有限公司    | 30%      | 5,056,472.91  | 22,400,000.00  | 37,042,055.23 |
| 深圳中联电子有限公司       | 28%      | -4,622,538.03 | -              | 47,047,007.88 |
| 深圳中电桑飞智能照明科技有限公司 | 30%      | -181,005.66   | -              | 29,818,994.34 |

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称            | 期末余额           |                |                |                |              |                | 年初余额           |                |                |                |              |                |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|                  | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债        | 负债合计           | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债        | 负债合计           |
| 深圳桑达国际电源科技有限公司   | 95,253,017.92  | 6,793,887.34   | 102,046,905.26 | 40,180,962.60  | 3,975,334.50 | 44,156,297.10  | 94,324,912.46  | 8,126,416.10   | 102,451,328.56 | 31,929,128.58  | 4,109,060.00 | 36,038,188.58  |
| 无锡桑达房地产开发有限公司    | 236,909,163.92 | 16,117,748.00  | 253,026,911.92 | 122,727,380.75 | -            | 122,727,380.75 | 330,878,379.39 | 15,140,213.45  | 346,018,592.84 | 154,122,920.61 | -            | 154,122,920.61 |
| 深圳中联电子有限公司       | 5,024,214.55   | 253,333,475.69 | 258,357,690.24 | 89,472,662.11  | 860,000.00   | 90,332,662.11  | 13,117,369.10  | 262,247,294.43 | 275,364,663.53 | 89,970,571.02  | 860,000.00   | 90,830,571.02  |
| 深圳中电桑飞智能照明科技有限公司 | 77,293,890.65  | 24,605,319.69  | 101,899,210.34 | 2,502,562.55   | -            | 2,502,562.55   | -              | -              | -              | -              | -            | -              |

| 子公司名称            | 本期发生额          |                |                |                | 上期发生额          |                |                |               |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                  | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量      |
| 深圳桑达国际电源科技有限公司   | 127,657,518.05 | -8,522,531.82  | -8,522,531.82  | -23,933,634.22 | 120,842,540.45 | -9,997,933.48  | -9,997,933.48  | 3,710,505.50  |
| 无锡桑达房地产开发有限公司    | 113,776,222.74 | 18,089,492.74  | 18,089,492.74  | 53,379,609.89  | 295,002,610.93 | 54,361,554.47  | 54,361,554.47  | 53,796,625.97 |
| 深圳中联电子有限公司       | 6,257,818.74   | -16,509,064.38 | -16,509,064.38 | -2,051,890.55  | 6,558,448.00   | -13,740,514.40 | -13,740,514.40 | -2,007,845.03 |
| 深圳中电桑飞智能照明科技有限公司 | 13,519,173.76  | -603,352.21    | -603,352.21    | -56,570,922.99 | -              | -              | -              | -             |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司经营管理层递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止2014年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同，金额合计为2,408万元（2013年12月31日：2,408万元）。

## 2、 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和港币有关，除本公司设立在香港特别行政区的子公司以注册地货币进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。截止2014年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额、港币余额和零星的韩币、日元、英镑、欧元外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元、港币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目   | 期末余额          |              |           |               | 年初余额          |              |            |               |
|------|---------------|--------------|-----------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
|      | 美元            | 港币           | 其他外币      | 合计            | 美元            | 港币           | 其他外币       | 合计            |
| 货币资金 | 5,136,149.26  | 5,467,598.35 | 7,242.54  | 10,610,990.16 | 8,724,429.84  | 730,323.38   | 26,734.64  | 9,481,487.86  |
| 应收账款 | 43,309,407.22 | -            | -         | 43,309,407.22 | 32,561,574.15 | -            | -          | 32,561,574.15 |
| 应付账款 | 16,041,954.93 | 1,430,051.37 | 25,335.98 | 17,497,342.28 | 15,681,247.03 | 1,741,225.61 | 142,012.67 | 17,564,485.31 |

于 2014 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 324,036.02 元（2013 年 12 月 31 日：256,047.57 元）。管理层认为 1%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## (三) 流动性风险

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

本公司将银行借款作为资金来源之一。截止2014年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为152,900万元（2013年12月31日：157,000万元）其中本公司2014年12月31日未使用的短期银行借款额度152,900万元（2013年12月31日：157,000万元）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目   | 一年以内           | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计             |
|------|----------------|------|------|------|----------------|
| 金融资产 |                |      |      |      |                |
| 货币资金 | 333,442,345.81 | -    | -    | -    | 333,442,345.81 |
| 应收票据 | 7,227,775.00   | -    | -    | -    | 7,227,775.00   |
| 应收账款 | 100,593,741.11 | -    | -    | -    | 100,593,741.11 |

| 项目   | 一年以内          | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计            |
|------|---------------|------|------|------|---------------|
| 金融负债 |               |      |      |      |               |
| 短期借款 | 24,080,000.00 | -    | -    | -    | 24,080,000.00 |
| 应付票据 | 73,048,444.80 | -    | -    | -    | 73,048,444.80 |
| 应付账款 | 93,757,367.82 | -    | -    | -    | 93,757,367.82 |

(四) 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<br>(万元) | 截止 2014 年 12 月 31 日使用情况 (万元) |            |       |              |
|--------------------|-----------------------|-------------|------------------------------|------------|-------|--------------|
|                    |                       |             | 借款金额                         | 承兑汇票<br>金额 | 保函    | 远期结售汇保<br>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       | 2014-9-28至2015-9-28   | 50,000      | 2,408                        | 6794       | 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      | -                            | 511        | 217   | 15           |
| 中国农业银行股份有限公司深圳布吉支行 | 2014-6-9至2015-6-9     | 100,000     | -                            | -          | -     | -            |

九、 公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本公司于 2014 年 4 月 26 日召开的第六届董事会第十三次会议,会议审议通过了《关于开展外汇远期结售汇业务的提案》,利用衍生金融工具管理外汇及利率风险以降低购汇成本及规避未来汇率波动的风险。

截止 2014 年 12 月 31 日,尚未到期的远期结/售汇交易金额为美元 130 万元。

| 项目                         | 期初金额      | 本期公允价值<br>变动损益 | 计入权益的累计<br>公允价值变动 | 本期计提<br>的减值 | 期末金额 |
|----------------------------|-----------|----------------|-------------------|-------------|------|
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融资产 | 60,400.00 | -60,400.00     | -                 | -           | -    |

| 项目                         | 期初金额 | 本期公允价值<br>变动损益 | 计入权益的累计公<br>允价值变动 | 本期计提<br>的减值 | 期末金额       |
|----------------------------|------|----------------|-------------------|-------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | -    | 169,406.13     | -                 | -           | 109,006.13 |

## 十、 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<br>(万元) | 母公司对本公司<br>的持股比例(%) | 母公司对本公司<br>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     |
|---------------------|----------------------|------------|
| 深圳桑达科技发展有限公司        | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | 19217887-3 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 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 | 19219894-6 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 北海长城能源科技股份有限公司      | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | 69764051-7 |
| 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 |
| 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 |
| 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 |
| 深圳市华立电子机械有限公司       | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | 192172092  |
| (美国)国际电源装置有限公司及其子公司 | 其他关联关系方              | --         |
| 无锡市西漳村镇建设服务有限公司     | 其他关联关系方              | 72416765-8 |
| 江苏省锡山经济开发区开发总公司     | 其他关联关系方              | 25009020-5 |
| 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  |
| 中国电子国际展览广告有限责任公司    | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 | 101130939  |

#### (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 | 本期金额           | 上期金额          |
|---------------------|--------|----------------|---------------|
| 深圳桑菲消费通信有限公司        | 采购商品   | 145,588,433.33 | 59,963,008.93 |
| 深圳市桑达无线通讯技术有限公司     | 采购商品   | 8,384,317.95   | 8,082,567.69  |
| 深圳市中电熊猫磁通电子有限公司     | 采购商品   | -              | 871.79        |
| (美国)国际电源装置有限公司及其子公司 | 采购商品   | 68,958.29      | 308,822.81    |
| 中国长城计算机深圳股份有限公司     | 采购商品   | 213,640.17     | -             |
| 深圳桑达物业发展有限公司        | 接受劳务   | 999,531.87     | 655,177.72    |
| 深圳桑菲消费通信有限公司        | 接受劳务   | 1,839,558.16   | 1,041,888.17  |
| 深圳迪富酒店管理有限公司        | 接受劳务   | 94,851.50      | -             |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方                 | 关联交易内容           | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|------------------|---------------|---------------|
| 深圳桑菲消费通信有限公司        | 维修服务             | 3,984,655.47  | 4,763,298.36  |
| 深圳桑菲消费通信有限公司        | 物业管理、租赁          | 11,799,918.44 | 14,400,676.03 |
| 深圳桑达电子设备有限公司        | 物业管理、租赁          | 389,616.95    |               |
| 深圳市桑达无线通讯技术有限公司     | 物业管理、租赁、<br>提供劳务 | 355,906.06    | 133,908.60    |
| 深圳市中软创新信息系统有限公司     | 物业管理、租赁          | 1,192,050.57  | 1,127,623.62  |
| 中国中电国际信息服务有限公司      | 物业管理、租赁          | 175,000.00    | 516,630.00    |
| 中国中电国际信息服务有限公司      | 销售商品             | 64,786.33     | -             |
| 深圳桑菲消费通信有限公司        | 销售商品             | 98,714.00     | 218,573.85    |
| 中国长城计算机深圳股份有限公司     | 销售商品             |               | 8,737.00      |
| 深圳桑达电子设备有限公司        | 销售商品             | 18,803.42     |               |
| 深圳市桑达电子通讯市场有限公司     | 销售商品             | 436,602.57    |               |
| 珠海南方软件园发展有限公司       | 销售商品             | 3,076.92      |               |
| (美国)国际电源装置有限公司及其子公司 | 销售商品             | 44,203,612.10 | 71,583,252.60 |
| 深圳桑达科技发展有限公司        | 销售商品             | -             | -             |
| 中国电子东莞产业园有限公司       | 提供劳务             | -             | 200,000.00    |

## 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           | 本期确认的租赁收入    | 上期确认的租赁收入    |
|-----------------|------------------|--------------|--------------|
| 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   | 402,000.00   |
| 深圳桑菲消费通信有限公司    | 桑达 2 号厂房         | 6,468,000.00 | 6,468,000.00 |
| 深圳桑菲消费通信有限公司    | 桑达科技工业大厦 2、3、4 层 | 3,243,240.00 | 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   | 730,929.60   |
| 深圳桑菲消费通信有限公司    | 高新公寓 4 栋         | 706,480.00   | 720,000.00   |
| 深圳桑菲消费通信有限公司    | 桑达科技大厦二层         | 192,204.00   | 2,306,448.00 |
| 中国中电国际信息服务有限公司  | 桑达大厦四层           | 175,000.00   | 516,630.00   |
| 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       | 548,865.60   | 548,865.60   |
| 深圳市桑达无线通讯技术有限公司 | 桑达科技大厦十一层        | 241,920.00   |              |
| 深圳桑达电子设备有限公司    | 桑达科技大厦五层         | 369,076.28   |              |

### 本公司作为承租方：

| 出租方名称       | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费  | 上期确认的租赁费  |
|-------------|--------|-----------|-----------|
| 深圳市爱华电子有限公司 | 房屋建筑物  | 72,000.00 | 96,500.00 |

## 3、 关联方利息收支

### (1) 向关联方收取利息

| 关联方          | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 中国电子财务有限责任公司 | 4,699,870.50 | 4,806,570.59 |

### (2) 向关联方支付利息

| 关联方          | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 中国电子财务有限责任公司 | 1,560,636.00 | 1,385,066.66 |

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目<br>名称      | 关联方                 | 期末余额          |            | 年初余额          |            |
|---------------|---------------------|---------------|------------|---------------|------------|
|               |                     | 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 | 9,954,589.17  | 202,843.07 | 15,511,912.14 | 310,238.24 |
|               | 南京中电熊猫照明有限公司        | 522,050.00    | 52,205.00  | 522,050.00    | 10,441.00  |
|               | 中国长城计算机深圳股份有限公司     | 556.25        | 556.25     | 556.25        | 27.81      |
|               | 深圳桑菲消费通信有限公司        | 1,943,949.85  | 847,672.77 | 2,676,542.94  | 860,016.82 |
|               | 深圳市桑达无线通讯技术有限公司     | -             | -          | 133,908.60    | 2,678.17   |
|               | 深圳市中软创新信息系统有限公司     | -             | -          | 101,041.59    | 2,020.83   |
|               | 深圳中电长城能源有限公司        | -             | -          | 30,000.00     | 600.00     |
|               | 中国中电国际信息服务有限公司      | -             | -          | 14,800.00     | -          |
|               | 深圳桑达科技发展有限公司        | -             | -          | 5,316.00      | 106.32     |
|               | 其他                  |               |            |               |            |
| 其他<br>应收<br>款 | 深圳桑菲消费通信有限公司        | 15,805.60     | 6,005.60   | 237,301.21    | 11,865.06  |
|               | 中国中电国际信息服务有限公司      | -             | -          | 500,000.00    | -          |
|               | 深圳桑达电子设备有限公司        | 140,000.00    |            |               |            |
|               | 深圳市爱华电子有限公司         | 15,000.00     | -          | 41,400.00     | 828.00     |
|               | 中国电子国际展览广告有限责任公司    | -             | -          | 30,000.00     | 600.00     |
| 应收<br>利息      | 中国电子财务有限责任公司        | 1,460,749.83  | -          | -             | -          |
| 预付<br>账款      | 深圳桑菲消费通信有限公司        | 65,642,910.00 | -          | -             | -          |

2、 应付项目

| 项目名称  | 关联方                 | 期末账面余额        | 年初账面余额       |
|-------|---------------------|---------------|--------------|
| 应付账款  | 深圳市桑达无线通讯技术有限公司     | 1,004,254.81  | 1,510,389.33 |
|       | (美国)国际电源装置有限公司及其子公司 | 160,687.30    | 125,632.69   |
|       | 深圳桑达电子设备有限公司        | 28,634.00     | 5,653,117.00 |
|       | 无锡市西漳村镇建设服务有限公司     | 4,252.56      | 4,252.56     |
|       | 深圳市中电熊猫磁通电子有限公司     | 47.38         | 47.38        |
|       | 深圳市华立电子机械有限公司       | -             | 4,600.00     |
|       | 中国长城计算机深圳股份有限公司     | 166,036.00    |              |
| 应付票据  | 深圳桑菲消费通信有限公司        | 67,938,920.00 |              |
| 其他应付款 | 深圳市桑达无线通讯技术有限公司     | 166,280.00    | -            |

| 项目名称 | 关联方                 | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|------|---------------------|---------------|---------------|
|      | 深圳桑菲消费通信有限公司        | 795,995.93    | 2,211,018.35  |
|      | 江苏省锡山经济开发区开发总公司     | 13,686,177.77 | 13,686,177.77 |
|      | 中国电子器材总公司           | 100.00        | 100.00        |
|      | 深圳市中软创新信息系统有限公司     | 183,036.00    | 183,036.00    |
|      | 深圳桑达电子设备有限公司        | -             | 59,280.00     |
|      | 中国中电国际信息服务有限公司      | 600,000.00    | 600,000.00    |
| 预收账款 | (美国)国际电源装置有限公司及其子公司 | 630,626.08    | 630,626.08    |
| 应付股利 | 无锡市西漳村镇建设服务有限公司     | -             | 1,000,000.00  |

### 3、 向关联方贷款

| 关联方          | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 年末余额          |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 中国电子财务有限责任公司 | 24,080,000.00 | -    | -    | 24,080,000.00 |

### 4、 在关联方存款

| 关联方          | 年初余额           | 本期增加             | 本期减少             | 年末余额           |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 中国电子财务有限责任公司 | 141,644,174.27 | 1,569,132,161.51 | 1,495,415,599.80 | 215,360,735.98 |

## 十一、 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 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司因未决诉讼或仲裁形成的或有负债，详见附注五、(二十五)之说明。

#### 2、 本公司无对外提供担保形成的或有负债。

## 十二、 资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 拟分配的利润或股利       | 11,643,216.00 |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 | -             |

### 十三、 其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

##### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的重要前期会计差错更正事项。

##### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的重要前期会计差错更正事项。

## (二) 分部信息

### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 4 个报告分部，分别为：制造业、房地产业、商业贸易、其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

下述披露的本公司各个报告分部的信息是本公司管理层在计量报告分部利润（亏损）、资产和负债时运用了下列数据，或者未运用下列数据但定期提供给本公司管理层的：

### 2、 报告分部的财务信息

2014 年度

| 项目              | 制造业            | 房地产业           | 商业贸易             | 其他            | 分部间抵销           | 合计               |
|-----------------|----------------|----------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|
| 一、对外交易收入        | 269,911,775.25 | 183,338,791.68 | 982,736,541.60   | 4,922,041.51  | -               | 1,440,909,150.04 |
| 二、分部间交易收入       | 62,460,565.24  | -              | 13,672,823.99    | 5,847,040.88  | -81,980,430.11  | -                |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | -              | -              | -                | -             | -               | -                |
| 四、资产减值损失        | 7,044,040.67   | -666,642.58    | -964,366.09      | 13,484.92     | -               | 5,426,516.92     |
| 五、折旧和摊销费用       | 4,548,788.51   | 15,811,291.59  | 4,495,799.67     | 388,298.99    | -               | 25,244,178.76    |
| 六、利润总额（亏损总额）    | 4,710,638.43   | 6,910,148.68   | 169,923,039.96   | -2,264,146.21 | -148,659,114.57 | 30,620,566.29    |
| 七、所得税费用         | 1,110,034.97   | 5,329,720.32   | 6,734,840.45     | -456,758.19   | -15,398.96      | 12,702,438.59    |
| 八、净利润（净亏损）      | 3,616,002.42   | 1,580,428.36   | 163,188,199.51   | -1,807,388.02 | -148,659,114.57 | 17,918,127.70    |
| 九、资产总额          | 210,063,173.29 | 511,384,602.16 | 1,356,444,529.84 | 11,339,294.57 | -664,959,475.77 | 1,424,272,124.09 |

| 项目                | 制造业            | 房地产业           | 商业贸易           | 其他           | 分部间抵销           | 合计             |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|----------------|
| 十、负债总额            | 133,567,381.39 | 213,060,042.86 | 278,142,628.40 | 1,634,642.69 | -235,942,876.03 | 390,461,819.31 |
| 十一、其他重要的非现金项目     | -              | -              | -              | -            | -               | -              |
| 折旧和摊销费以外的其他非现金费用  | -              | -              | -              | -            | -               | -              |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资 | -              | -              | -              | -            | -               | -              |

2013 年度

| 项目                | 制造业            | 房地产业             | 商业贸易             | 其他             | 分部间抵销             | 合计               |
|-------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|
| 一、对外交易收入          | 265,471,641.87 | 348,269,256.11   | 1,004,911,188.53 | 6,788,850.65   | -                 | 1,625,440,937.16 |
| 二、分部间交易收入         | 635,118.21     | 5,242,414.26     | 55,695,760.91    | -              | -61,573,293.38    | -                |
| 三、对联营和合营企业的投资收益   | -              | -                | -                | -              | -                 | -                |
| 四、资产减值损失          | 6,159,918.01   | 483,248.56       | -167,893.96      | 31,404.59      | -                 | 6,506,677.20     |
| 五、折旧和摊销费用         | 5,840,410.05   | 20,817,125.56    | 332,837.75       | 336,113.06     | -                 | 27,326,486.42    |
| 六、利润总额（亏损总额）      | -31,310,481.72 | 99,022,549.78    | 2,144,776.41     | 7,366,596.20   | -37,126,528.16    | 40,096,912.51    |
| 七、所得税费用           | 60,630.60      | 20,265,145.97    | 3,317,480.01     | -25,499.70     | 1,468,367.96      | 25,086,124.84    |
| 八、净利润（净亏损）        | -31,371,112.32 | 78,757,403.81    | -1,172,703.60    | 7,392,095.90   | -38,594,896.12    | 15,010,787.67    |
| 九、资产总额            | 246,594,459.30 | 1,988,580,726.17 | 355,837,656.54   | 334,571,222.99 | -1,424,175,198.47 | 1,501,408,866.53 |
| 十、负债总额            | 178,263,707.64 | 344,382,781.23   | 291,599,580.63   | 312,751,385.27 | -640,616,697.59   | 486,380,757.18   |
| 十一、其他重要的非现金项目     | -              | -                | -                | -              | -                 | -                |
| 折旧和摊销费以外的其他非现金费用  | -              | -                | -                | -              | -                 | -                |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资 | -              | -                | -                | -              | -                 | -                |

### (三) 其他对投资者决策有影响的重要事项

经本公司第七届董事会第二次会议审议，通过《关于公司发行股份购买资产暨关联交易预案》及其他相关议案，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；向中国电子进出口总公司发行股份购买捷达国际 100%股权。截至目前，本次重组的评估报告正在履行国务院国资委的备案程序。待相关工作完成后，公司将再次召开董事会审议本次重大资产重组相关事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额         |        |              |        |              | 年初余额         |        |              |        |              |
|-----------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
|                       | 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应收账款  |              |        |              |        |              |              |        |              |        |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 8,210,319.02 | 87.21  | 320,425.49   | 3.90   | 7,889,893.53 | 8,059,412.89 | 87.00  | 210,261.42   | 2.61   | 7,849,151.47 |
| 其中：无信用风险组合            | 1,559,963.09 | 16.57  | -            | -      | 1,559,963.09 | 537,284.24   | 5.80   | -            | -      | 537,284.24   |
| 正常信用风险组合              | 6,650,355.93 | 70.64  | 320,425.49   | 4.82   | 6,329,930.44 | 7,522,128.65 | 81.20  | 210,261.42   | 2.80   | 7,311,867.23 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,204,339.51 | 12.79  | 1,204,339.51 | 100    | -            | 1,204,339.51 | 13.00  | 1,204,339.51 | 100    | -            |
| 合计                    | 9,414,658.53 | 100    | 1,524,765.00 | 16.20  | 7,889,893.53 | 9,263,752.40 | 100    | 1,414,600.93 | 15.27  | 7,849,151.47 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额         |            |        |
|---------|--------------|------------|--------|
|         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内   | 5,894,751.33 | 117,895.03 | 2.00%  |
| 1 至 2 年 | 120,754.60   | 12,075.46  | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 634,850.00   | 190,455.00 | 30.00% |
| 合计      | 6,650,355.93 | 320,425.49 | 4.82%  |

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 110,164.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

| 单位名称             | 期末余额         |                |            |
|------------------|--------------|----------------|------------|
|                  | 应收账款         | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备       |
| 深圳凯旋游艇有限公司       | 2,841,931.36 | 30.19          | 56,838.63  |
| 珠海市海斯比游艇工程技术有限公司 | 1,503,252.00 | 15.97          | 30,065.04  |
| 桑达（香港）有限公司       | 1,076,883.85 | 11.44          | -          |
| 长沙桑达科技发展实业有限公司   | 599,000.00   | 6.36           | 599,000.00 |
| 艾默生网络能源有限公司      | 566,767.29   | 6.02           | 11,335.35  |
| 合计               | 6,587,834.50 | 69.97          | 697,239.02 |

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额           |       |           |       |                | 年初余额           |       |              |       |                |
|------------------------|----------------|-------|-----------|-------|----------------|----------------|-------|--------------|-------|----------------|
|                        | 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  | 159,902,332.13 | 100   | 54,488.58 | 0.03  | 159,847,843.55 | 244,453,788.81 | 100   | 1,392,965.09 | 0.57  | 243,060,823.72 |
| 其中：无信用风险组合             | 157,705,138.75 | 98.63 | -         |       | 157,705,138.75 | 175,595,104.66 | 71.83 | -            | -     | 175,595,104.66 |
| 正常信用风险组合               | 2,197,193.38   | 1.37  | 54,488.58 | 2.48  | 2,142,704.80   | 68,858,684.15  | 28.17 | 1,392,965.09 | 2.02  | 67,465,719.06  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -              | -     | -         | -     | -              | -              | -     |              |       |                |
| 合计                     | 159,902,332.13 | 100   | 54,488.58 | 0.03  | 159,847,843.55 | 244,453,788.81 | 100   | 1,392,965.09 | 0.57  | 243,060,823.72 |

期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额         |           |        |
|---------|--------------|-----------|--------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备      | 计提比例   |
| 1 年以内   | 2,134,319.40 | 42,686.39 | 2.00%  |
| 1 至 2 年 | 35,300.00    | 3,530.00  | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 27,573.98    | 8,272.19  | 30.00% |
| 合计      | 2,197,193.38 | 54,488.58 | 2.48%  |

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-1,338,476.51 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

3、 本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   | 期末账面余额         | 年初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 员工借款   | 44,003.60      | 105,998.00     |
| 押金     | 38,593.98      | 10,600.00      |
| 保证金    | 520,000.00     | 500,000.00     |
| 内部单位往来 | 139,328,041.06 | 175,595,104.66 |
| 应收出口退税 | 19,303,247.52  | 68,228,246.88  |
| 其他     | 668,445.97     | 13,839.27      |
| 合计     | 159,902,332.13 | 244,453,788.81 |

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          | 款项性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|------|----------------|-------|-----------------|----------|
| 深圳中联电子有限公司    | 内部往来 | 61,920,000.00  | 1 年以内 | 38.72           | -        |
| 无锡桑达房地产开发有限公司 | 内部往来 | 30,804,665.87  | 1-2 年 | 19.26           | -        |
| 深圳桑达商用机器有限公司  | 内部往来 | 24,819,424.08  | 1—2 年 | 15.52           | -        |
| 应收出口退税        | 出口退税 | 19,303,247.52  | 1 年以内 | 12.07           | -        |
| 桑达（香港）有限公司    | 内部往来 | 16,305,085.60  | 1—2 年 | 10.20           | -        |
| 合计            | /    | 153,152,423.07 | /     | 95.77           | -        |

### (三) 长期股权投资

| 项目     | 期末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|        | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对子公司投资 | 407,896,037.88 | -    | 407,896,037.88 | 260,580,074.58 | -    | 260,580,074.58 |
| 合计     | 407,896,037.88 |      | 407,896,037.88 | 260,580,074.58 |      | 260,580,074.58 |

#### 1、 对子公司投资

| 被投资单位              | 年初余额           | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------|----------|
| 深圳市桑达汇通电子有限公司      | 23,379,931.00  |                |               | 23,379,931.00  | -        | -        |
| 桑达（香港）有限公司         | 5,469,840.00   |                |               | 5,469,840.00   | -        | -        |
| 深圳桑达百利电器有限公司       | 94,820,449.61  |                |               | 94,820,449.61  | -        | -        |
| 深圳桑达商用机器有限公司       | 7,590,690.00   |                |               | 7,590,690.00   | -        | -        |
| 深圳桑达国际电源科技有限公司     | 10,511,566.69  |                |               | 10,511,566.69  | -        | -        |
| 深圳桑达房地产开发有限公司 *1   | 71,055,262.32  |                | 71,055,262.32 | -              | -        | -        |
| 深圳中联电子有限公司 *2      | 17,962,334.96  | 147,354,120.90 |               | 165,316,455.86 | -        | -        |
| 深圳市桑达电子产品维修有限公司 *2 | 5,590,000.00   | 1,017,104.72   |               | 6,607,104.72   | -        | -        |
| 无锡桑达房地产开发有限公司      | 14,000,000.00  |                |               | 14,000,000.00  | -        | -        |
| 无锡富达房地产开发有限公司      | 10,200,000.00  |                |               | 10,200,000.00  | -        | -        |
| 深圳中电桑飞智能照明科技有限公司   | -              | 70,000,000.00  |               | 70,000,000.00  | -        | -        |
| 合计                 | 260,580,074.58 | 218,371,225.62 | 71,055,262.32 | 407,896,037.88 | -        | -        |

说明： \*1 深圳桑达房地产开发有限公司减少系根据本公司 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。

\*2 深圳中联电子有限公司原为深圳桑达房地产开发有限公司控股子公司，深圳市桑达电子产品维修有限公司原为深圳桑达房地产开发有限公司参股公司，本次吸收合并完成后，本公司对深圳中联电子有限公司及深圳市桑达电子产品维修有限公司的投资成本增加。

#### (四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 804,030,020.96 | 752,103,608.24 | 870,716,393.33 | 819,966,668.07 |
| 其他业务 | 2,230,933.43   | 284,139.74     | 335,075.80     | -              |
| 合计   | 806,260,954.39 | 752,387,747.98 | 871,051,469.13 | 819,966,668.07 |

#### (五) 投资收益

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-----------------|----------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 57,600,000.00  | 19,000,000.00 |
| 处置可供出售金融资产产生的损益 | -3,521.39      | -             |
| 其他 *1           | 90,956,454.83  |               |
| 合计              | 148,552,933.44 | 19,000,000.00 |

其他说明：\*1 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，因母公司对子公司采用成本法核算，子公司前期累计收益形成母公司本期的投资收益。

### 十五、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 金额            | 说明 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                               | 37,296,769.92 |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                           | 716,316.50    |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -3,521.39     |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 214,999.76    |    |
| 所得税影响额                                                                                  | -1,749,648.47 |    |
| 少数股东权益影响额                                                                               | -1,117,034.87 |    |
| 合计                                                                                      | 35,357,881.45 |    |

#### (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益（元） |        |
|-------------------------|---------------|---------|--------|
|                         |               | 基本每股收益  | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.47          | 0.09    | 0.09   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.53         | -0.06   | -0.06  |

### (三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日和 2014 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

| 项目                     | 2013 年 1 月 1 日   | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动资产                   |                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 349,000,490.91   | 240,945,178.77   | 333,442,345.81   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  | 60,400.00        |                  |
| 应收票据                   | 21,173,893.44    | 21,337,672.00    | 7,227,775.00     |
| 应收账款                   | 139,822,285.02   | 83,715,553.60    | 100,593,741.11   |
| 预付款项                   | 107,671,451.20   | 211,062,371.80   | 118,629,921.86   |
| 应收利息                   |                  |                  | 1,460,749.83     |
| 其他应收款                  | 49,417,088.22    | 96,489,202.84    | 31,275,950.85    |
| 存货                     | 483,744,521.07   | 321,444,275.01   | 289,709,965.30   |
| 其他流动资产                 |                  | 5,834,563.65     | 13,001,932.78    |
| 流动资产合计                 | 1,150,829,729.86 | 980,889,217.67   | 895,342,382.54   |
| 非流动资产                  |                  |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 5,455,985.41     | 5,294,706.80     | 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                 | 102,575,585.60   | 126,846,196.41   | 119,971,998.08   |
| 固定资产                   | 103,407,397.80   | 66,132,079.98    | 62,788,239.81    |
| 在建工程                   |                  |                  | 612,500.00       |
| 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                   | 301,756,816.07   | 291,049,414.15   | 281,419,360.66   |
| 开发支出                   |                  |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 3,529,228.79     | 3,452,999.87     | 4,965,430.74     |
| 递延所得税资产                | 24,454,840.47    | 20,257,673.65    | 18,491,244.73    |

| 项目                     | 2013 年 1 月 1 日   | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他非流动资产                |                  | 7,486,578.00     | 35,713,982.12    |
| 非流动资产合计                | 541,179,854.14   | 520,519,648.86   | 528,929,741.55   |
| 资产总计                   | 1,692,009,584.00 | 1,501,408,866.53 | 1,424,272,124.09 |
| 流动负债                   |                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 21,280,000.00    | 24,080,000.00    | 24,080,000.00    |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  | 109,006.13       |
| 应付票据                   | 2,329,450.52     | 6,393,214.02     | 73,048,444.80    |
| 应付账款                   | 240,342,309.62   | 131,772,440.84   | 93,757,367.82    |
| 预收款项                   | 243,476,516.74   | 193,612,016.27   | 77,479,084.50    |
| 应付职工薪酬                 | 20,443,758.02    | 21,500,498.74    | 16,463,206.41    |
| 应交税费                   | 44,885,806.80    | 50,749,726.98    | 56,219,391.68    |
| 应付利息                   |                  |                  |                  |
| 应付股利                   |                  | 1,000,000.00     |                  |
| 其他应付款                  | 65,117,556.62    | 51,828,800.33    | 43,994,983.47    |
| 划分为持有待售的负债             |                  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  |                  |
| 其他流动负债                 | 275,000.00       |                  |                  |
| 流动负债合计                 | 638,150,398.32   | 480,936,697.18   | 385,151,484.81   |
| 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                   | 5,380,000.00     | 860,000.00       | 860,000.00       |
| 递延收益                   |                  | 4,575,000.00     | 4,450,334.50     |
| 递延所得税负债                |                  | 9,060.00         |                  |
| 其他非流动负债                |                  |                  |                  |
| 非流动负债合计                | 5,380,000.00     | 5,444,060.00     | 5,310,334.50     |
| 负债合计                   | 643,530,398.32   | 486,380,757.18   | 390,461,819.31   |
| 所有者权益                  |                  |                  |                  |
| 股本                     | 232,864,320.00   | 232,864,320.00   | 232,864,320.00   |

深圳市桑达实业股份有限公司  
2014 年度  
财务报表附注

| 项目            | 2013 年 1 月 1 日   | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他权益工具        |                  |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |                  |
| 资本公积          | 207,237,561.97   | 207,237,561.97   | 207,237,561.97   |
| 减：库存股         |                  |                  |                  |
| 其他综合收益        | 2,733,367.83     | 3,187,081.43     | 3,122,712.56     |
| 专项储备          |                  |                  |                  |
| 盈余公积          | 198,499,423.44   | 200,768,380.34   | 216,750,019.65   |
| 一般风险准备        |                  |                  |                  |
| 未分配利润         | 268,385,267.46   | 232,687,564.99   | 231,561,235.15   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 909,719,940.70   | 876,744,908.73   | 891,535,849.33   |
| 少数股东权益        | 138,759,244.98   | 138,283,200.62   | 142,274,455.45   |
| 所有者权益合计       | 1,048,479,185.68 | 1,015,028,109.35 | 1,033,810,304.78 |
| 负债和所有者权益总计    | 1,692,009,584.00 | 1,501,408,866.53 | 1,424,272,124.09 |

深圳市桑达实业股份有限公司  
(加盖公章)

二〇一五年三月十三日