

深圳市桑达实业股份有限公司

财务报告

2018 年 1-6 月份

财务报告

(2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日止)

目 录	页 次
财务报表	
合并资产负债表和母公司资产负债表	3-6
合并利润表和母公司利润表	7-8
合并现金流量表和母公司现金流量表	9-10
合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	11-14
财务报表附注	15-87

合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	693,784,634.08	798,415,809.63
结算备付金			
拆出资金			
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	六、2	8,774,510.00	13,822,989.46
应收账款	六、3	295,280,367.06	214,662,678.93
预付款项	六、4	95,913,023.05	116,387,345.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	1,063,291.70	3,317,428.94
应收股利			
其他应收款	六、6	55,244,716.39	67,739,562.90
买入返售金融资产			
存货	六、7	294,458,624.98	304,126,916.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	156,595,717.35	153,667,028.39
流动资产合计		1,601,114,884.61	1,672,139,760.14
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、9	137,121,892.40	140,941,496.89
固定资产	六、10	80,024,485.70	85,494,302.38
在建工程	六、11	745,000.00	745,000.00
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	六、12	250,023,649.93	256,936,561.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	8,333,834.08	8,931,293.70
递延所得税资产	六、14	6,862,646.76	7,316,060.89
其他非流动资产	六、15	19,864,343.11	21,943,168.93
非流动资产合计		502,975,851.98	522,307,883.93
资产总计		2,104,090,736.59	2,194,447,644.07

合并资产负债表（续）

2018年6月30日

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、16	31,090,000.00	31,090,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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	六、17	14,855,002.64	3,820,864.17
应付账款	六、18	210,948,621.23	198,450,274.25
预收款项	六、19	81,716,967.85	121,880,902.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	19,808,266.94	33,297,786.95
应交税费	六、21	29,153,556.01	44,538,399.06
应付利息			
应付股利	六、22	5,600,000.00	5,600,000.00
其他应付款	六、23	210,904,046.27	52,886,017.56
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		604,076,460.94	491,564,244.02
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	六、24	9,209,529.17	9,209,529.17
递延收益	六、25	5,946,998.58	3,222,641.10
递延所得税负债	六、14	6,464,385.90	6,915,737.94
其他非流动负债	六、26	10,492,869.63	10,292,968.80
非流动负债合计		32,113,783.28	29,640,877.01
负 债 合 计		636,190,244.22	521,205,121.03
股东权益：			
股本	六、27	422,254,134.00	422,254,134.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	34,375,747.31	303,335,047.31
减：库存股			
其他综合收益	六、29	1,146,510.31	1,237,871.60
专项储备			
盈余公积	六、30	252,177,741.68	252,177,741.68
一般风险准备			
未分配利润	六、31	607,280,187.37	546,839,435.72
归属于母公司股东权益合计		1,317,234,320.67	1,525,844,230.31
少数股东权益		150,666,171.70	147,398,292.73
股东权益合计		1,467,900,492.37	1,673,242,523.04
负债和股东权益总计		2,104,090,736.59	2,194,447,644.07

母公司资产负债表

2018年6月30日

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		248,617,068.58	344,267,751.93
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	十五、1	7,608,495.33	4,004,904.64
预付款项		50,537,002.58	82,444,809.15
应收利息		1,934,761.55	3,600,828.82
应收股利		16,291,402.52	16,291,402.52
其他应收款	十五、2	199,094,727.15	222,214,608.98
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		150,000,000.00	150,000,000.00
流动资产合计		674,083,457.71	822,824,306.04
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	790,538,162.12	780,126,218.02
投资性房地产		123,795,975.11	127,475,004.91
固定资产		15,374,989.68	15,850,282.29
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		37,487,537.32	38,189,832.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,053,110.17	1,524,966.04
递延所得税资产		2,777,184.62	2,777,184.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		972,026,959.02	965,943,488.44
资 产 总 计		1,646,110,416.73	1,788,767,794.48

母公司资产负债表（续）

2018年6月30日

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	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		15,517,559.87	15,091,102.90
预收款项		46,258,016.95	87,559,303.33
应付职工薪酬		6,133,653.35	9,332,696.14
应交税费		2,518,232.20	669,006.81
应付利息		1,873,282.88	933,194.13
应付股利			
其他应付款		345,366,292.71	204,259,675.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		417,667,037.96	317,844,978.97
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		9,209,529.17	9,209,529.17
递延收益		475,000.00	475,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,684,529.17	9,684,529.17
负 债 合 计		427,351,567.13	327,529,508.14
股东权益：			
股本		422,254,134.00	422,254,134.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		322,852,898.02	534,448,226.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		223,356,714.69	223,356,714.69
未分配利润		250,295,102.89	281,179,211.42
股东权益合计		1,218,758,849.60	1,461,238,286.34
负债和股东权益总计		1,646,110,416.73	1,788,767,794.48

合并利润表

2018年1-6月份

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		813,525,422.84	815,859,534.76
其中：营业收入	六、32	813,525,422.84	815,859,534.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		752,886,598.98	763,690,315.08
其中：营业成本	六、32	650,378,590.31	650,939,487.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、33	7,946,589.67	15,682,999.78
销售费用	六、34	33,232,894.41	32,192,916.83
管理费用	六、35	62,647,079.11	61,959,979.77
财务费用	六、36	-2,465,022.27	565,241.75
资产减值损失	六、37	1,146,467.75	2,349,689.64
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	六、38	3,138,756.06	1,637,389.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、39	-4,373.10	12,520.87
其他收益	六、40	8,377,766.70	4,100,084.27
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		72,150,973.52	57,919,214.07
加：营业外收入	六、41	5,189,277.37	1,829,811.57
减：营业外支出	六、42	166,148.25	1,698,073.64
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		77,174,102.64	58,050,952.00
减：所得税费用	六、43	13,465,472.02	16,233,780.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		63,708,630.62	41,817,171.88
归属于母公司股东的净利润		60,440,751.65	37,007,508.78
少数股东损益		3,267,878.97	4,809,663.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		63,708,630.62	42,211,709.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			-394,537.37
六、其他综合收益的税后净额		-91,361.29	-729,830.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-91,361.29	-729,830.56
（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或净资产的变动			
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		-91,361.29	-729,830.56
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		-91,361.29	-729,830.56
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		63,617,269.33	41,087,341.32
归属于母公司股东的综合收益总额		60,349,390.36	36,277,678.22
归属于少数股东的综合收益总额		3,267,878.97	4,809,663.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.14	0.09
（二）稀释每股收益		0.14	0.09

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：8,000,499.96元，上期被合并方实现的净利润为：22,811,260.60元。

母公司利润表

2018年1-6月份

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	359,340,337.58	248,119,818.59
减：营业成本	十五、4	313,757,490.60	206,616,308.24
税金及附加		2,377,462.76	2,003,551.69
销售费用		2,465,388.21	2,364,725.08
管理费用		16,432,606.28	13,530,946.39
财务费用		-4,535,027.49	-5,172,451.22
资产减值损失		63,312,900.86	107,767,372.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	3,138,756.06	44,837,389.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			36,355.83
其他收益			
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）		-31,331,727.58	-34,116,888.57
加：营业外收入		501,152.00	170,000.00
减：营业外支出		53,532.95	265.00
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）		-30,884,108.53	-33,947,153.57
减：所得税费用		-	-18,846,870.34
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-30,884,108.53	-15,100,283.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,884,108.53	-15,100,283.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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或净资产的变动			
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		-30,884,108.53	-15,100,283.23
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

合并现金流量表

2018年1-6月份

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		771,538,212.35	879,649,664.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		47,075,284.50	32,874,627.90
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	44,039,131.57	23,612,323.98
经营活动现金流入小计		862,652,628.42	936,136,616.44
购买商品、接受劳务支付的现金		666,371,749.76	700,161,603.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		71,674,509.25	77,286,955.05
支付的各项税费		54,404,973.65	69,496,281.87
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	79,618,898.58	69,843,703.25
经营活动现金流出小计		872,070,131.24	916,788,543.30
经营活动产生的现金流量净额		-9,417,502.82	19,348,073.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		195,249,771.05	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,327,081.43	1,675,927.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,673.00	107,065.55
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	六、44	150,000,000.00	70,000,000.00
投资活动现金流入小计		348,623,525.48	231,782,992.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,544,335.20	3,276,089.13
投资支付的现金		297,583,600.00	180,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、44	122,000,000.00	110,000,000.00
投资活动现金流出小计		421,127,935.20	293,276,089.13
投资活动产生的现金流量净额		-72,504,409.72	-61,493,096.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		771,390.00	12,520,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		771,390.00	12,520,000.00
取得借款所收到的现金		25,480,000.00	86,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44		
筹资活动现金流入小计		26,251,390.00	98,920,000.00
偿还债务所支付的现金		25,480,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		735,554.63	9,981,189.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、44		
筹资活动现金流出小计		26,215,554.63	59,981,189.06
筹资活动产生的现金流量净额		35,835.37	38,938,810.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,715,786.96	-1,090,922.03
五、现金及现金等价物净增加额	六、44	-84,601,864.13	-4,297,134.41
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	354,447,798.21	407,993,179.19
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	269,845,934.08	403,696,044.78

母公司现金流量表

2018年1-6月份

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		323,147,681.60	251,509,541.52
收到的税费返还		36,347,779.46	25,718,534.29
收到其他与经营活动有关的现金		10,089,776.34	4,203,899.63
经营活动现金流入小计		369,585,237.40	281,431,975.44
购买商品、接受劳务支付的现金		324,747,130.03	244,533,119.13
支付给职工以及为职工支付的现金		11,380,372.32	11,754,526.67
支付的各项税费		3,746,382.19	15,743,741.37
支付其他与经营活动有关的现金		18,413,623.58	10,225,025.29
经营活动现金流出小计		358,287,508.12	282,256,412.46
经营活动产生的现金流量净额		11,297,729.28	-824,437.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		195,249,771.05	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,327,081.43	1,675,927.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			10,000.00
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		150,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流入小计		348,576,852.48	211,685,927.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		396,080.91	1,313,379.05
投资支付的现金		297,583,600.00	180,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		122,000,000.00	110,000,000.00
投资活动现金流出小计		419,979,680.91	291,313,379.05
投资活动产生的现金流量净额		-71,402,828.43	-79,627,451.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			34,750,253.88
筹资活动现金流入小计		-	34,750,253.88
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			8,445,082.68
支付其他与筹资活动有关的现金		5,238,159.67	
筹资活动现金流出小计		5,238,159.67	8,445,082.68
筹资活动产生的现金流量净额		-5,238,159.67	26,305,171.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,307,424.53	-660,241.52
五、现金及现金等价物净增加额		-67,650,683.35	-54,806,959.27
加：期初现金及现金等价物余额		194,267,751.93	201,472,958.19
六、期末现金及现金等价物余额		126,617,068.58	146,665,998.92

合并股东权益变动表

2018年1-6月

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	422,254,134.00				303,335,047.31		1,237,871.60		252,177,741.68		546,839,435.72	147,398,292.73	1,673,242,523.04
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	422,254,134.00				303,335,047.31		1,237,871.60		252,177,741.68		546,839,435.72	147,398,292.73	1,673,242,523.04
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-268,959,300.00		-91,361.29		-		60,440,751.65	3,267,878.97	-205,342,030.67
（一）综合收益总额							-91,361.29				60,440,751.65	3,267,878.97	63,617,269.33
（二）股东投入和减少资本					-268,959,300.00				-			-	-268,959,300.00
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-268,959,300.00								-268,959,300.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	422,254,134.00				34,375,747.31		1,146,510.31		252,177,741.68		607,280,187.37	150,666,171.70	1,467,900,492.37

合并股东权益变动表（续）

2018年1-6月

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	422,254,134.00				263,850,904.60		1,767,533.43		253,384,014.97		494,582,113.27	113,788,463.63	1,549,627,163.90
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	422,254,134.00				263,850,904.60		1,767,533.43		253,384,014.97		494,582,113.27	113,788,463.63	1,549,627,163.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				39,484,142.71		-529,661.83		-1,206,273.29		52,257,322.45	33,609,829.10	123,615,359.14
（一）综合收益总额							-529,661.83				26,371,245.40	-13,304,330.18	12,537,253.39
（二）股东投入和减少资本					39,916,657.12				-1,206,273.29		34,331,159.73	63,714,159.28	136,755,702.84
1. 股东投入普通股												12,520,000.00	12,520,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					39,916,657.12				-1,206,273.29		34,331,159.73	51,194,159.28	124,235,702.84
（三）利润分配									-		-8,445,082.68	-16,800,000.00	-25,245,082.68
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-8,445,082.68	-16,800,000.00	-25,245,082.68
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他					-432,514.41								-432,514.41
四、本年年末余额	422,254,134.00				303,335,047.31		1,237,871.60		252,177,741.68		546,839,435.72	147,398,292.73	1,673,242,523.04

母公司股东权益变动表

2018年1-6月

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	422,254,134.00				534,448,226.23				223,356,714.69	281,179,211.42	1,461,238,286.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	422,254,134.00				534,448,226.23				223,356,714.69	281,179,211.42	1,461,238,286.34
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）					-211,595,328.21					-30,884,108.53	-242,479,436.74
（一）综合收益总额										-30,884,108.53	-30,884,108.53
（二）股东投入和减少资本					-211,595,328.21						-211,595,328.21
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					-211,595,328.21						-211,595,328.21
（三）利润分配										-	-
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											-
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											-
四、本年年末余额	422,254,134.00				322,852,898.02				223,356,714.69	250,295,102.89	1,218,758,849.60

母公司股东权益变动表（续）

2018年1-6月

编制单位：深圳市桑达实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	422,254,134.00				551,345,398.04				223,356,714.69	303,527,293.64	1,500,483,540.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	422,254,134.00				551,345,398.04				223,356,714.69	303,527,293.64	1,500,483,540.37
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-16,897,171.81					-22,348,082.22	-39,245,254.03
（一）综合收益总额										-13,902,999.54	-13,902,999.54
（二）股东投入和减少资本					-16,464,657.40						
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					-16,464,657.40						
（三）利润分配										-8,445,082.68	-8,445,082.68
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-8,445,082.68	-8,445,082.68
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他					-432,514.41						-432,514.41
四、本年年末余额	422,254,134.00				534,448,226.23				223,356,714.69	281,179,211.42	1,461,238,286.34

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司的基本情况

深圳市桑达实业股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）系经深圳市人民政府办公厅深府办复[1993]52 号文批准，于 1993 年 12 月 4 日由中国中电国际信息服务有限公司（以下简称中电信息）、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。

根据本公司 2014 年 11 月 13 日第七届董事会第二次会议决议、2015 年 5 月 14 日第七届董事会第四次会议决议、2015 年 6 月 16 日 2015 年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于公司发行股份购买资产暨关联交易具体方案的议案》以及经中国证券监督管理委员会《关于深圳市桑达实业股份有限公司向中国中电国际信息服务有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2015】2763 号）核准，本公司向中电信息及何兵等 26 名自然人股东发行 78,838,028 股股份，购买其合计持有的深圳市桑达无线通讯技术有限公司（以下简称无线通讯公司）100%股权；向中电信息及郎建国等 28 名自然人股东发行 8,183,399 股股份，购买其合计持有的深圳神彩物流有限公司（以下简称神彩物流公司）100%股权；向中国电子进出口有限公司（原中国电子进出口总公司，以下简称中电进出口）发行 31,992,698 股股份，购买其持有的捷达国际运输有限公司（以下简称捷达运输公司）100%股权。本次变更后的注册资本为人民币 351,878,445.00 元，股本为人民币 351,878,445.00 元。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据本公司 2016 年 5 月 16 日通过的 2015 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 70,375,689 股，每股面值 1 元，转增股本合计人民币 70,375,689.00 元，实施转增后总股本变更为人民币 422,254,134.00 元。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司总股本为 42,225.4134 万股，其中有限售条件股份 14,281.6950 万股，占总股本的 33.82%；无限售条件股份 27,943.7184 万股，占总股本的 66.18%。

本公司企业法人统一社会信用代码为 914403001922517431，注册资本为人民币 422,254,134.00 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：研发、生产、销售通信设备、交通通讯设备（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、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；监控系统项目的设计、开发、咨询；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）；仓储服务、国内外货物运输及代理服务（需许可经营项目另行办理申请）。

本公司之控股股东为中电信息，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。

合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本集团合并财务报表范围包括以下 16 家公司：

公司名称	公司简称
深圳市桑达汇通电子有限公司	桑达汇通公司
桑达（香港）有限公司	桑达香港公司
深圳桑达国际电源科技有限公司	桑达电源公司
深圳桑达商用机器有限公司	桑达商用公司
深圳中联电子有限公司	中联电子公司
无锡桑达房地产开发有限公司	无锡桑达公司

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司简称
深圳中电桑飞智能照明科技有限公司	中电桑飞公司
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	桑达无线公司
捷达国际运输有限公司	捷达运输公司
无锡富达房地产开发有限公司	无锡富达公司
天津捷达国际运输有限公司	天津捷达公司
上海捷达国际运输有限公司	上海捷达公司
广东捷达国际运输有限公司	广东捷达公司
捷达国际供应链管理（上海）有限公司	捷达供应链公司
深圳市中电联合置业有限公司	中联置业公司
深圳桑达电子设备有限公司	桑达设备公司

与上年相比， 本年因同一控制下合并增加桑达设备公司 1 家。

根据本公司 2018 年 2 月 13 日第八届董事会第四次会议决议、2018 年 3 月 6 日 2018 年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于终止发行股份及支付现金购买资产暨关联交易事项改为现金收购深圳桑达电子设备有限公司 51%股权的议案》，公司于 2018 年 3 月购买了深圳桑达电子设备有限公司（以下简称“桑达设备”）51%的股权，使其成为本公司的控股子公司，本期桑达设备公司纳入合并范围。

详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本集团自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；与其相关的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外的其他所有者权

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益变动，在购买日所属当期转为投资损益，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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除

了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。本集团指定的该类金融资产主要包括交易性金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

3) 金融资产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，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

11. 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的应收款项

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

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

供应链业务

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

非供应链业务

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

(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。

12. 存货

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

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

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。工程施工形成的存货，按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》的规定，将合同预计总成本超过合同预计总收入的预计损失确认为存货跌价准备。

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。

本公司之子公司无锡桑达公司根据苏建房[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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

本集团投资性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）。

本集团投资性房地产采用成本模式进行后续计量。各类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：

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

15. 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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

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

(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。

16. 在建工程

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

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

18. 无形资产

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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。

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。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的长期资产进行减值测试。长期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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

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

21. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团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。

本集团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，在职工为本集团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

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团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，在职工为本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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。

3) 辞退福利的会计处理方法

本集团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。

22. 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，本集团确认为预计负债：

- 1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- 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

本集团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。

本集团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。

本集团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。

23. 股份支付

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

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

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

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入及建造合同收入，收入确认政策如下：

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。

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。

提供劳务收入：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

建造合同收入：建造合同的结果能够可靠估计的情况下，公司在资产负债表日采用完工百分比法确认收入的实现，公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定完工进度。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括财政拨款、稳岗补贴等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

27. 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。

28. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面

价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

29. 建造合同

本集团根据个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据已发生实际成本确认完工进度，即已经实际发生的成本占合同预计总成本的比例，亦估计有关合同收益。鉴于建造合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内本集团无需披露的重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内本集团无需披露的重要会计估计变更。

税 项

1. 主要税种及税率

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	16%、10%、6%、5%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的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%、16.50%、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%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
桑达汇通公司	25%
桑达商用公司	25%

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
桑达香港公司	16.50%
桑达电源公司	15%
无锡桑达公司	25%
中联电子公司	25%
中电桑飞公司	25%
桑达无线公司	15%
捷达运输公司	25%
桑达设备公司	15%

2. 税收优惠

本公司之子公司桑达电源公司于 2009 年获得高新技术企业认定资格。2015 年 6 月 19 日，公司高新技术资格复审通过，高新技术企业证书编号：GR201544200426，有效期三年，即公司 2015 年、2016 年、2017 年企业所得税税率为 15%。目前该项认定资格已到期，正在重新申请中。

本公司之子公司桑达无线公司于 2015 年 11 月 2 日获得高新技术企业认定资格。高新技术企业证书编号：GF201544201209，有效期三年，即公司 2015 年、2016 年、2017 年企业所得税税率为 15%。目前该项认定资格已到期，正在重新申请中。

本公司之子公司桑达无线公司软件产品享受增值税即征即退政策，根据财政部和国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号规定，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

本公司之子公司桑达设备公司于 2015 年 11 月 2 日收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201544201256，有效期为三年，即公司 2015 年、2016 年、2017 年企业所得税税率为 15%。目前该项认定资格已到期，正在重新申请中。

合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 6 月 30 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
库存现金	426,875.02	518,614.53
银行存款	269,419,059.06	353,929,183.68
其他货币资金	423,938,700.00	443,968,011.42
合计	693,784,634.08	798,415,809.63
其中：存放在境外的款项总额	8,542,640.89	7,388,437.92

受限制的货币资金明细如下

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	0.00	2,392,621.36
保函保证金	11,938,700.00	744,729.94
履约保证金	0.00	830,660.12
合计	11,938,700.00	3,968,011.42

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,774,510.00	13,822,989.46
合计	8,774,510.00	13,822,989.46

(2) 期末无用于质押的应收票据

(3) 期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	319,581,186.53	99.26	24,300,819.47	7.60	295,280,367.06
无信用风险组合	3,585,374.02	1.11	0.00	0.00	3,585,374.02

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	315,995,812.51	98.15	24,300,819.47	7.69	291,694,993.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,389,670.89	0.74	2,389,670.89	100.00	0.00
合计	321,970,857.42	100.00	26,690,490.36	8.29	295,280,367.06

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	239,463,894.34	99.01	24,801,215.41	10.36	214,662,678.93
无信用风险组合	4,751,336.39	1.96	0.00	0.00	4,751,336.39
账龄组合	234,712,557.95	97.05	24,801,215.41	10.57	209,911,342.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,389,670.89	0.99	2,389,670.89	100.00	0.00
合计	241,853,565.23	100.00	27,190,886.30	11.24	214,662,678.93

1) 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	256,526,351.56	7,824,053.72	3.05
1-2 年	31,475,267.94	4,425,422.67	14.06
2-3 年	16,156,387.18	4,147,344.59	25.67
3-4 年	7,075,407.77	3,571,665.86	50.48
4-5 年	1,408,664.98	978,599.56	69.47
5 年以上	3,353,733.08	3,353,733.08	100.00
合计	319,581,186.53	24,300,819.47	7.69

(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 1,240,906.93 元;本期收回或转回坏账准备金额 1,739,428.04 元。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 125,431,997.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,540,992.41 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	94,165,738.88	98.18	111,116,722.21	95.47
1-2 年	294,032.77	0.31	3,903,220.05	3.35
2-3 年	120,515.91	0.13	503,183.82	0.43
3 年以上	1,332,735.49	1.39	864,219.58	0.74
合计	95,913,023.05	100.00	116,387,345.66	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 26,787,550.72 元，占预付款项期末余额合计数的比例 27.93%。

5. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,063,291.70	3,317,428.94

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	57,053,244.29	99.29	1,808,527.90	3.17	55,244,716.39
无信用风险组合	39,013,999.98	67.90	0.00	0.00	39,013,999.98

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄组合	18,039,244.31	31.39	1,808,527.90	10.03	16,230,716.41
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	406,194.99	0.71	406,194.99	100.00	0.00
合计	57,459,439.28	100.00	2,214,722.89	3.85	55,244,716.39

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,262,203.02	99.42	1,522,640.12	2.20	67,739,562.90
无信用风险组合	58,340,211.86	83.74	0.00	0.00	58,340,211.86
账龄组合	10,921,991.16	15.68	1,522,640.12	13.94	9,399,351.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	406,194.99	0.58	406,194.99	100.00	0.00
合计	69,668,398.01	100.00	1,928,835.11	2.77	67,739,562.90

1) 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	14,138,935.02	351,573.69	2.49
1-2 年	1,413,039.97	235,977.67	16.70
2-3 年	245,118.54	73,535.56	30.00
3 至 4 年	2,143,056.80	1,056,527.00	49.30
4 至 5 年	40,900.00	32,720.00	80.00
5 年以上	58,193.98	58,193.98	100.00
合计	18,039,244.31	1,808,527.90	10.03

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 285,887.78 元; 本年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

(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	期初账面余额
------	--------	--------

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

员工备用金	3,730,608.33	3,530,920.56
支付的押金及保证金	19,636,163.47	17,129,157.59
应收出口退税	30,036,536.38	24,663,801.88
其他单位往来	2,837,484.25	22,177,843.31
其他	1,218,646.85	2,166,674.67
合计	57,459,439.28	69,668,398.01

(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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市国家税务局直属税务分局	应收出口退税	30,036,536.38	1 年以内	52.27	0.00
成都海基云锦报关服务有限公司	保证金	6,100,000.00	1 年以内	10.62	0.00
深圳长城开发科技股份有限公司	往来款	2,098,156.80	2-3 年	3.65	629,447.04
北京中电兴发科技有限公司	保证金	1,320,000.00	1 年以内	2.30	0.00
深圳市湛艺建设集团有限公司	往来款	1,213,641.00	1 年以内	2.11	24,272.82
合计	-	40,768,334.18	-	70.95	653,719.86

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,685,335.79	16,737,631.48	41,947,704.31
在产品	6,779,958.80	0.00	6,779,958.80
库存商品	29,246,972.98	9,483,401.63	19,763,571.35
开发产品	27,889,459.43	0.00	27,889,459.43
委托加工物资	2,643,760.20	0.00	2,643,760.20
发出商品	10,387,422.72	0.00	10,387,422.72
工程施工	185,046,748.17	0.00	185,046,748.17
合计	320,679,658.09	26,221,033.11	294,458,624.98

(续)

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,780,751.00	16,204,622.65	41,576,128.35
在产品	3,925,435.24	0.00	3,925,435.24
库存商品	26,901,784.21	8,768,002.16	18,133,782.05
开发产品	40,073,861.63	0.00	40,073,861.63
委托加工物资	2,776,642.28	0.00	2,776,642.28
发出商品	12,054,363.85	0.00	12,054,363.85
工程施工	185,586,702.83	0.00	185,586,702.83
合计	329,099,541.04	24,972,624.81	304,126,916.23

开发产品

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡天河国际沁春园	2012 年 9 月	40,073,861.63	0.00	12,184,402.20	27,889,459.43

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	16,204,622.65	533,008.83	0.00	0.00	0.00	16,737,631.48
库存商品	8,768,002.16	826,092.25	0.00	110,692.78	0.00	9,483,401.63
合计	24,972,624.81	1,359,101.08	0.00	110,692.78	0.00	26,221,033.11

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	240,375,313.77
累计已确认毛利	98,872,449.22
减: 预计损失	0.00
已办理结算的金额	154,201,014.82
建造合同形成的已完工未结算资产	185,046,748.17

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	150,000,000.00	150,000,000.00

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,574,317.29	3,644,000.96
预缴所得税	21,400.06	21,400.06
其他	0.00	1,627.37
合计	156,595,717.35	153,667,028.39

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	合计
一、账面原值	
1. 期初余额	256,323,356.80
2. 本期增加金额	0.00
3. 本期减少金额	0.00
4. 期末余额	256,323,356.80
二、累计折旧和累计摊销	
1. 期初余额	115,381,859.91
2. 本期增加金额	3,819,604.49
(1) 计提	3,819,604.49
(2) 其他	0.00
3. 本期减少金额	0.00
4. 期末余额	119,201,464.40
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	137,121,892.40
2. 期初账面价值	140,941,496.89

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

截止 2018 年 6 月 30 日，上述房产中净值为 2,927,856.83 元的房屋产权证正在办理中。

(3) 涉诉资产情况

截止 2018 年 6 月 30 日，上述房产中，因本公司之子公司中联电子公司涉诉被临时查封物业净值为 3,701,052.63 元。详见附注十一、1 说明。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	76,171,810.33	21,905,301.37	75,312,407.45	16,552,737.42	24,076,339.02	214,018,595.59
2. 本期增加金额		302,010.38	372,427.69	297,745.35	48,569.73	1,020,753.15
(1) 购置		302,010.38	372,427.69	297,745.35	48,569.73	1,020,753.15
(2) 其他转入						
3. 本期减少金额		531,955.70	353,702.00	936,936.96	543,984.04	2,366,578.70
(1) 处置或报废		531,955.70	353,702.00	936,936.96	543,984.04	2,366,578.70
(2) 其他转出						
4. 期末余额	76,171,810.33	21,675,356.05	75,331,133.14	15,913,545.81	23,580,924.71	212,672,770.04
二、累计折旧						
1. 期初余额	22,234,398.77	15,796,496.37	58,654,886.55	12,747,302.54	19,091,208.98	128,524,293.21
2. 本期增加金额	1,814,378.45	967,957.57	2,627,412.34	515,336.70	416,461.99	6,341,547.05
(1) 计提	1,814,378.45	967,957.57	2,627,412.34	515,336.70	416,461.99	6,341,547.05
(2) 其他						
3. 本期减少金额		479,900.54	336,016.90	894,427.55	507,210.93	2,217,555.92
(1) 处置或报废		479,900.54	336,016.90	894,427.55	507,210.93	2,217,555.92
(2) 其他转出						
4. 期末余额	24,048,777.21	16,284,553.40	60,946,281.99	12,368,211.69	19,000,460.04	132,648,284.34

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	52,123,033.12	5,390,802.65	14,384,851.15	3,545,334.12	4,580,464.67	80,024,485.70
2. 期初账面价值	53,937,411.56	6,108,805.00	16,657,520.90	3,805,434.88	4,985,130.04	85,494,302.38

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 期末无暂时闲置的固定资产

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产

11. 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	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	745,000.00	0.00	745,000.00	745,000.00	0.00	745,000.00

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	336,134,149.82	23,348,679.80	19,489,090.00	344,075.37	379,315,994.99
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	336,134,149.82	23,348,679.80	19,489,090.00	344,075.37	379,315,994.99
二、累计摊销					
1. 期初余额	83,925,949.84	18,979,307.21	19,211,414.66	262,762.14	122,379,433.85
2. 本期增加金额	5,388,828.82	1,238,833.73	277,675.34	7,573.32	6,912,911.21
(1) 计提	5,388,828.82	1,238,833.73	277,675.34	7,573.32	6,912,911.21
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	89,314,778.66	20,218,140.94	19,489,090.00	270,335.46	129,292,345.06
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	246,819,371.16	3,130,538.86	0.00	73,739.91	250,023,649.93
2. 期初账面价值	252,208,199.98	4,369,372.59	277,675.34	81,313.23	256,936,561.14

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
----	------	------	------	------	------

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
内控系统	518,006.98	64,000.00	89,539.54	0.00	492,467.44
办公室装修	413,611.59	0.00	81,275.82	0.00	332,335.77
仓库装修工程	5,189,317.47	0.00	877,844.60	0.00	4,311,472.87
研发软件	537,793.49	24,669.81	154,618.02	0.00	407,845.28
其他	2,272,564.17	1,095,884.52	578,735.97	0.00	2,789,712.72
合计	8,931,293.70	1,184,554.33	1,782,013.95	0.00	8,333,834.08

14. 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		期初余额	
	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	24,364,300.43	4,306,765.26	25,315,747.03	4,395,656.04
应付职工薪酬	5,887,525.12	1,471,881.28	9,786,315.00	2,446,578.75
预收购房款	3,232,009.00	808,002.25	1,474,817.25	368,704.31
内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
可抵扣亏损	1,103,991.88	275,997.97	420,487.14	105,121.79
合计	34,587,746.40	6,862,646.76	36,997,366.42	7,316,060.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产评估增值	25,857,543.6	6,464,385.90	27,662,951.74	6,915,737.94

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	28,298,690.96	28,776,599.19
可抵扣亏损	208,041,696.38	219,940,721.54
合计	236,340,387.34	248,717,320.73

(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

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	9,842,399.40	9,842,399.40	-
2019	24,858,142.74	24,858,142.74	-
2020	43,036,425.26	43,036,425.26	-
2021	54,661,715.99	54,661,715.99	-
2022	55,126,269.51	87,542,038.15	-
2023	20,516,743.48		
合计	208,041,696.38	219,940,721.54	-

15. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
EMC 项目待结转资产（注）	19,790,892.86	21,858,947.78
其他	73,450.25	84,221.15
合计	19,864,343.11	21,943,168.93

注：系本公司之子公司中电桑飞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。

16. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	31,090,000.00	31,090,000.00

期末无已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,837,489.64	2,793,644.17
商业承兑汇票	11,017,513.00	1,027,220.00
合计	14,855,002.64	3,820,864.17

期末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
供应商采购款等	206,337,671.68	193,617,169.75
其他	4,610,949.55	4,833,104.50
合计	210,948,621.23	198,450,274.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
客户货款等	81,716,967.85	121,880,902.03

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	26,630,687.28	54,599,889.47	64,740,558.98	16,490,017.77
离职后福利设定提存计划	81,679.57	5,257,125.82	5,256,000.78	82,804.61
辞退福利	6,585,420.10	1,484,138.20	4,834,113.74	3,235,444.56
合计	33,297,786.95	61,341,153.49	74,830,673.50	19,808,266.94

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,163,796.92	47,537,040.67	57,645,367.68	16,055,469.91
职工福利费	12,600.00	2,326,363.39	2,338,963.39	0.00
社会保险费	46,304.02	2,156,454.13	2,155,323.37	47,434.78
其中: 医疗保险费	40,917.58	1,877,169.22	1,876,159.62	41,927.18
工伤保险费	3,341.46	118,634.70	118,594.30	3,381.86
生育保险费	2,044.98	160,650.21	160,569.45	2,125.74
其他社会保险	0.00	0.00	0.00	0.00
住房公积金	81,729.20	2,147,374.45	2,119,534.45	109,569.20
工会经费和职工教育经费	326,257.14	432,656.83	481,370.09	277,543.88
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	26,630,687.28	54,599,889.47	64,740,558.98	16,490,017.77

(3) 设定提存计划

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	78,540.40	4,770,792.38	4,769,712.80	79,619.98
失业保险费	3,139.17	125,090.77	125,045.31	3,184.63
企业年金缴费	0.00	361,242.67	361,242.67	0.00
合计	81,679.57	5,257,125.82	5,256,000.78	82,804.61

21. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,583,055.82	24,517,565.43
企业所得税	3,803,823.20	16,901,211.21
城市维护建设税	171,692.44	455,024.78
房产税	2,527,273.66	642,262.27
土地使用税	728,241.99	489,250.95
个人所得税	1,126,805.53	531,124.13
教育费附加	107,357.23	310,416.78
土地增值税	0.00	537,381.72
其他税费	105,306.14	154,161.79
合计	29,153,556.01	44,538,399.06

22. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
股利	5,600,000.00	5,600,000.00

23. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	3,431,731.51	2,701,050.63
保证金	15,519,616.80	12,717,948.88
其他单位往来	26,781,695.16	27,030,761.64
股权转让款	161,375,700.00	0.00
其他	3,795,302.80	10,436,256.41
合计	210,904,046.27	52,886,017.56

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏省锡山经济开发区开发总公司	13,686,177.77	往来款
深圳市图道智能科技有限公司	1,909,873.32	租房保证金
深圳市伟杰置业发展有限公司	1,368,000.00	租房保证金
合计	16,964,051.09	-

24. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
超额业绩奖励	9,209,529.17	9,209,529.17	注
合计	9,209,529.17	9,209,529.17	-

注：根据本公司与桑达无线、捷达运输全体股东签订的《发行股份购买资产之盈利预测补偿协议》第五条，若盈利补偿期间内标的资产的实际净利润数的总和大于盈利补偿期间预测净利润数总和的，且不存在因对标的资产减值测试而需要进行补偿的条件下，本公司同意将实际净利润数总和与预测净利润数总和的差额的 50%，以现金方式奖励给桑达无线、捷达运输原股东。2017 年年末，根据补偿协议的约定以及桑达无线、捷达运输业绩完成情况，本公司共确认超额业绩奖励 9,209,529.17 元。

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,222,641.10	3,000,000.00	275,642.52	5,946,998.58	-

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
深圳智能光伏微电网工程实验室	2,547,641.10	0.00	275,642.52	0.00	2,271,998.58	与资产相关
高速公路零排放链式微电网系统的关键技术研发	0.00	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
信息化重点项目资金	475,000.00	0.00	0.00	0.00	475,000.00	与资产相关
2015 年第二批节能减排专项资金资助款	200,000.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00	与资产相关
合计	3,222,641.10	3,000,000.00	275,642.52	0.00	5,946,998.58	-

26. 其他非流动负债

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	10,492,869.63	10,292,968.80
合计	10,492,869.63	10,292,968.80

27. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	422,254,134.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	422,254,134.00

28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
(1) 投资者投入的资本	925,456,507.59	0.00	0.00	925,456,507.59
(2) 同一控制下企业合并的影响	-622,121,460.28	0.00	268,959,300.00	-891,080,760.28
合计	303,335,047.31	0.00	268,959,300.00	34,375,747.31

资本公积变动说明：

根据本公司 2018 年 2 月 13 日第八届董事会第四次会议决议、2018 年 3 月 6 日 2018 年第一次临时股东大会决议审议通过的《关于终止发行股份及支付现金购买资产暨关联交易事项改为现金收购深圳桑达电子设备有限公司 51%股权的议案》，公司于 2018 年 3 月以自有资金 26,895.93 万元购买了桑达设备 51%的股权，使其成为本公司的控股子公司。桑达设备原系公司控股股东中电信息之控股子公司，故本次股权收购为同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》之规定，同一控制下的企业合并，在编制比较报表时，因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积 13,344,848.42 元；同时，由于同一控制下企业合并已于本年 3 月底完成，故期初调整增加资本公积的因素在本报告期已消除，从而减少资本公积 268,959,300.00 元。

29. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	1,237,871.60	-91,361.29	0.00	0.00	0.00	0.00	1,146,510.31

30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,548,435.66	0.00	0.00	104,548,435.66
任意盈余公积	147,629,306.02	0.00	0.00	147,629,306.02
合计	252,177,741.68	0.00	0.00	252,177,741.68

31. 未分配利润

项目	本期	上年
上年期末余额	546,839,435.72	507,398,666.83
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
本年年初余额	546,839,435.72	507,398,666.83
加：本年归属于母公司所有者的净利润	60,440,751.65	47,885,851.58
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	8,445,082.68
本期期末余额	607,280,187.37	546,839,435.72

32. 营业收入、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	808,743,545.44	647,778,299.01	811,384,183.56	649,053,974.02
其他业务	4,781,877.40	2,600,291.30	4,475,351.20	1,885,513.29
合计	813,525,422.84	650,378,590.31	815,859,534.76	650,939,487.31

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,038,633.66	1,936,523.31

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	752,072.74	1,229,208.83
土地增值税	2,478,724.78	8,577,822.31
房产税	2,881,017.03	2,597,800.55
印花税	426,763.35	588,864.48
其他	369,378.11	752,780.30
合计	7,946,589.67	15,682,999.78

34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,268,001.89	16,779,033.41
运输装卸费	3,679,459.70	3,215,680.82
代理费	810,583.03	1,732,910.58
广告费	331,778.20	2,253,931.33
差旅费	1,701,142.24	1,825,937.02
维修维护费	1,933,568.69	1,399,181.18
物料消耗	375,125.37	594,304.26
业务费用	1,677,941.74	1,227,685.71
其他	3,455,293.55	3,164,252.52
合计	33,232,894.41	32,192,916.83

35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,353,943.95	34,457,472.34
折旧费	2,461,582.5	2,658,903.33
无形资产摊销	6,912,911.21	7,128,276.52
差旅费	1,428,765.2	1,577,569.67
办公费	797,509.71	1,672,489.33
维修维护费	856,644.37	302,814.84
房租及管理费	1,583,269.73	1,496,184.47
水电费	651,200.29	403,158.92
研究开发费	6,730,944.81	3,805,251.20
长期待摊费用摊销	1,199,182.11	1,227,651.73
业务招待费	715,939.92	825,831.71
离退休人员费用	1,579,157.58	1,720,125.69

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	889,085.65	1,046,802.77
网络通讯费	591,825.69	843,058.63
中介机构及咨询费	4,161,640.46	724,532.54
董事会会费	77,847.84	59,285.24
其他	2,655,628.09	2,010,570.84
合计	62,647,079.11	61,959,979.77

36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	837,611.88	2,957,348.92
减：利息收入	5,604,578.08	4,974,620.65
加：汇兑损失	2,383,057.60	2,147,110.65
加：其他支出	-81,113.67	435,402.83
合计	-2,465,022.27	565,241.75

37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-212,633.33	1,869,704.09
存货跌价损失	1,359,101.08	479,985.55
合计	1,146,467.75	2,349,689.64

38. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品利息收入	3,138,756.06	1,637,389.25
合计	3,138,756.06	1,637,389.25

39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	-4,373.10	12,520.87	-4,373.10

40. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
嵌入式软件即征即退	8,377,766.70	4,100,084.27

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	4,279,238.42	1,628,896.78	4,279,238.42
其他	910,038.95	200,914.79	910,038.95
合计	5,189,277.37	1,829,811.57	5,189,277.37

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
企业研究开发资助款	1,227,000.00	657,000.00	深圳市科技创新委员会关于2016年企业研究开发资助计划第二批资助企业的公示	与收益相关
智能光伏微电网工程实验室政府补助款	275,642.52	289,650.41	深圳市发展改革委关于深圳桑达国际电源科技有限公司、深圳智能光伏微电网工程实验室项目资金申请报告的批复	与资产相关
稳岗补贴	0.00	9,246.37	深圳市社会保险基金管理局公示《市社保局关于拟发放2015至2017年度稳岗补贴企业名单公示》	与收益相关
科技专项资金	0.00	500,000.00	南山区科学技术局	与收益相关
出口信保补助	55,152.00	0.00	深圳市财务委员会二季度出口信用保险补助	与收益相关
展费补助	146,000.00	0.00	深圳南山经济促进局	与收益相关
南山区经济促进局名牌商标奖励	0.00	150,000.00	深圳市南山区经济促进局关于下达2017年度南山区自主创新产业发展专项资金-经济发展分项资金扶持计划的通知	与收益相关
专利资助经费	300,000.00	0.00	深圳市市场监督管理局	与收益相关
科创投企业资助	953,000.00	0.00	深圳市科创投2017年第二批资助企业款	与收益相关
R&D 支持补助	1,248,700.00	0.00	深圳市福田区国库支付中心R&D 支持补助	与收益相关
科技创新资金	60,000.00	0.00	中电信息产业集团2017年科技创新奖资金	与收益相关
其他	13,743.90	23,000.00		与收益相关
合计	4,279,238.42	1,628,896.78	-	-

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	103,041.74	0.00	103,041.74
其他	63,106.51	1,698,073.64	63,106.51
合计	166,148.25	1,698,073.64	166,148.25

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,182,553.59	17,682,084.75
递延所得税费用	25,993.35	-1,565,543.17
前期所得税差异调整	1,256,925.08	117,238.54
合计	13,465,472.02	16,233,780.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	78,415,009.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,603,752.40
子公司适用不同税率的影响	-5,127,006.63
调整以前期间所得税的影响	1,256,925.08
非应税收入的影响	0.00
技术开发费加计扣除的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	391,122.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,123,247.24
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	5,087,856.46
其他	155,862.23
所得税费用	13,465,472.02

44. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,887,338.81	2,645,505.44
收到的政府补助	4,933,387.60	2,330,210.46
保证金及押金	6,508,406.81	2,520,367.57
往来款及其他	24,709,998.35	16,116,240.51
合计	44,039,131.57	23,612,323.98

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	34,436,107.79	23,801,043.77
往来及其他	45,182,790.79	46,042,659.48
合计	79,618,898.58	69,843,703.25

3) 收到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
收回到期的定期存款	150,000,000.00	70,000,000.00

4) 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	122,000,000.00	110,000,000.00

5) 本期无收到的其他与筹资活动有关的现金

6) 本期无支付的其他与筹资活动有关的现金

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	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	63,708,630.62	41,817,171.88
加: 资产减值准备	1,146,467.75	2,349,689.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,161,151.54	12,172,537.39
无形资产摊销	6,912,911.21	7,131,876.52
长期待摊费用摊销	1,782,013.95	1,541,214.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-4,373.10	-12,520.87

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	0.00	0.00
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”填列）	3,220,669.48	5,211,370.33
投资损失（收益以“-”填列）	-3,138,756.06	-1,637,389.25
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	453,414.13	-1,138,835.50
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-451,352.04	-426,707.67
存货的减少（增加以“-”填列）	8,419,882.95	62,084,487.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-89,109,690.69	-49,670,086.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-12,518,472.56	-60,074,734.28
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-9,417,502.82	19,348,073.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	269,845,934.08	403,696,044.78
减：现金的期初余额	354,447,798.21	407,993,179.19
现金及现金等价物净增加额	-84,601,864.13	-4,297,134.41

(3) 当期无收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	269,845,934.08	354,447,798.21
其中：库存现金	426,875.02	518,614.53
可随时用于支付的银行存款	269,419,059.06	353,929,183.68
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	269,845,934.08	354,447,798.21

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,938,700.00	见附注六、1. 货币资金
投资性房地产	3,701,052.63	见附注六、9. 投资性房地产
合计	15,639,752.63	-

46. 外币货币性项目

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(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	2,883,771.99	6.6166	19,080,765.78
欧元	1,038.59	7.6515	7,946.75
港币	6,190,054.88	0.8431	5,218,835.27
日元	1,508,313.00	0.05991	90,369.07
英镑	250.27	8.6551	2,166.11
澳元	27.71	4.8633	134.76
新加坡元	0.01	7	0.07
应收账款			
其中：美元	4,326,889.09	6.6166	28,629,294.35
应付账款			
其中：美元	303,477.85	6.6166	2,007,991.54
欧元	133.79	7.6515	1,023.69
港币	579,111.11	0.8431	488,248.58
日元	47,579.36	0.05991	2,850.48
英镑	132.52	8.6551	1,146.97

合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的同一控制下企业合并。

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
深圳桑达电子设备有限公司	51%	同一母公司	2018年3月31日	工商变更完成	24,217,255.30	8,000,499.96	21,476,526.39	4,379,856.95

(2) 合并成本

合并成本	深圳桑达电子设备有限公司
------	--------------

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

--现金	268,959,300.00
--非现金资产的账面价值	0.00
--发行或承担的债务的账面价值	0.00
--发行的权益性证券的面值	0.00
--或有对价	0.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	深圳桑达电子设备有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	14,281,175.58	23,984,180.04
应收票据	1,000,000.00	
应收账款	63,016,522.04	49,900,064.91
预付款项	1,350,796.30	784,046.64
其他应收款	6,432,153.42	7,496,124.22
存货	177,894,835.03	182,885,075.80
固定资产	1,048,145.38	1,098,914.11
长期待摊费用	151,358.51	174,062.60
递延所得税资产	888,662.41	959,308.21
负债：		
应付票据	6,319,150.00	1,027,220.00
应付账款	102,398,955.78	114,381,478.61
预收款项	4,269,983.69	7,862,838.87
应付职工薪酬	2,302,591.00	2,348,509.00
应交税费	22,234,250.50	24,349,000.86
其他应付款	5,567,472.02	2,472,687.97
其他非流动负债	10,492,869.63	10,362,165.13
净资产：	112,478,376.05	104,477,876.09
减：少数股东损益	55,114,404.26	51,194,159.28
取得的净资产	57,363,971.79	53,283,716.81

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
桑达汇通公司	深圳市	深圳市	商业贸易	100.00	0.00	投资设立
桑达香港公司	中国香港	中国香港	商业贸易	100.00	0.00	投资设立
桑达商用公司	深圳市	深圳市	电子产品生产	51.00	49.00	投资设立
桑达电源公司	深圳市	深圳市	电子产品生产	51.00	0.00	投资设立
无锡桑达公司	无锡市	无锡市	房地产开发	70.00	0.00	投资设立
中联电子公司	深圳市	深圳市	房地产开发	72.00	0.00	投资设立
中电桑飞公司	深圳市	深圳市	智慧照明系统集成	70.00	0.00	投资设立
桑达无线公司	深圳市	深圳市	电子产品生产	100.00	0.00	同一控制下的企业合并
捷达运输公司	北京市	北京市	货物运输代理	100.00	0.00	同一控制下的企业合并
桑达设备公司	深圳市	深圳市	电子信息系统工程	51.00	0.00	同一控制下的企业合并
无锡富达公司	无锡市	无锡市	房地产开发	30.00	42.00	投资设立
天津捷达公司	天津市	天津市	货物运输代理	0.00	100.00	投资设立
上海捷达公司	上海市	上海市	货物运输代理	0.00	100.00	投资设立
广东捷达公司	深圳市	深圳市	货物运输代理	0.00	100.00	投资设立
捷达供应链公司	上海市	上海市	货物运输代理	0.00	100.00	投资设立
中联置业公司	深圳市	深圳市	房地产开发	0.00	26.93	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
桑达电源公司	49%	-4,533,701.15	0.00	-2,487,573.55
无锡桑达公司	30%	-382,955.74	0.00	17,732,293.34
中联电子公司	28%	-2,055,180.71	0.00	42,547,744.34
中电桑飞公司	30%	1,497,037.19	0.00	32,936,868.90
桑达设备公司	49%	8,742,679.38	0.00	59,936,838.67

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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					
	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
桑达电源公司	60,244,106.97	10,778,975.56	71,023,082.53	70,627,764.66	5,471,998.58	76,099,763.24
无锡桑达公司	122,648,610.02	8,190,730.85	130,839,340.87	69,211,268.31	0.00	69,211,268.31
中联电子公司	20,047,139.21	218,206,378.55	238,253,517.76	114,637,097.20	0.00	114,637,097.20
中电桑飞公司	97,136,098.18	20,379,109.43	117,515,207.61	7,725,644.61	0.00	7,725,644.61
桑达设备公司	260,283,860.55	2,068,852.52	262,352,713.07	129,539,764.53	10,492,869.63	140,032,634.16

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
桑达电源公司	56,006,577.77	12,226,705.19	68,233,282.96	61,309,871.24	2,747,641.10	64,057,512.34
无锡桑达公司	135,845,025.19	8,339,220.96	144,184,246.15	81,196,867.60	0.00	81,196,867.60
中联电子公司	20,278,391.28	223,848,852.17	244,127,243.45	114,376,707.86		114,376,707.86
中电桑飞公司	87,206,149.25	22,505,496.23	109,711,645.48	4,912,206.43	0.00	4,912,206.43
桑达设备公司	265,049,491.61	2,232,284.92	267,281,776.53	152,510,931.64	10,292,968.80	162,803,900.44

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

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
国际电源公司	32,069,329.09	-9,252,451.33	-9,252,451.33	-563,857.44	35,261,777.94	-8,899,952.67	-8,899,952.67	152,809.64
无锡桑达公司	15,548,939.04	-1,359,305.99	-1,359,305.99	-786,527.97	59,833,051.41	49,973.15	49,973.15	55,125,691.00
中联电子公司	3,801,487.42	-6,134,115.03	-6,134,115.03	1,345,560.19	3,354,272.28	-7,106,096.50	-7,106,096.50	675,049.80
中电桑飞公司	34,553,039.49	4,990,123.95	4,990,123.95	20,022,462.55	13,221,620.25	288,390.88	288,390.88	-6,068,598.51
桑达设备公司	49,765,287.25	17,842,202.82	17,842,202.82	-2,930,083.08	79,925,107.18	22,811,260.60	22,811,260.60	11,655,057.07

与金融工具相关风险

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

各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元等有关，除本集团的几个下属子公司以美元及港币进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截至2018年6月30日，除下表所述资产及负债的美元、港币余额和零星的其他币种余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团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及港币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	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
货币资金美元	19,080,765.78	25,675,289.89
货币资金港币	5,218,835.20	5,337,501.38
货币资金其他外币	100,616.79	17,343.32
应收账款美元	28,629,294.35	29,010,564.36
应付账款美元	2,007,991.54	8,658,634.61
应付账款港币	488,248.58	451,148.24
应付账款其他外币	5,021.15	4,961.18

2) 利率风险

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的利率风险产生于银行借款及关联方借款等带息债务。截止2018年6月30日,本集团的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同,金额合计为3,109.00万元(2017年12月31日:3,109.00万元)。

(2) 信用风险

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计:125,431,997.39元。

(3) 流动风险

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

本集团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:

2018年6月30日金额:

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	693,784,634.08	0.00	0.00	0.00	693,784,634.08
应收票据	8,774,510.00	0.00	0.00	0.00	8,774,510.00
应收账款	321,970,857.42	0.00	0.00	0.00	321,970,857.42
其他应收款	57,459,439.28	0.00	0.00	0.00	57,459,439.28
金融负债					
短期借款	31,090,000.00	0.00	0.00	0.00	31,090,000.00
应付票据	14,855,002.64	0.00	0.00	0.00	14,855,002.64

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	210,948,621.23	0.00	0.00	0.00	210,948,621.23
其他应付款	210,904,046.27	0.00	0.00	0.00	210,904,046.27

关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 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	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中电信息	深圳	生产、开发、销售	640,000,000.00	49.18	49.18

本公司最终控制方是：中国电子信息产业集团有限公司

(2) 母公司的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中电信息	640,000,000.00	0.00	0.00	640,000,000.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
深圳神彩物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳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
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
中国长城科技集团股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
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
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
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
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
中国电子集团控股有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
珠海南方软件园发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市华明计算机有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中电基础产品装备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中国电子物资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
桂林长海发展有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京熊猫电子进出口有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京长江电子信息产业集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳中电投资股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广东中电富嘉工贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京中电熊猫照明有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京中电熊猫家电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国信息安全研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市中电物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
东莞长城开发科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳长城开发电子产品维修有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳中电国际信息科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳中电智谷运营有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电子产业工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳长城开发科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京中电熊猫现代服务产业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中电长城网际系统应用有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
彩虹集团新能源股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电子进出口珠海有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
华大半导体有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
英属百慕大中国电子华大科技有限公司深圳代表处	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南长城计算机系统有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都长城开发科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中电华大电子设计有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国电子器材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中电进出口	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业且为本公司之股东
中国电子系统技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳南方信息企业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
珠海南方软件园发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
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
深圳市桑达资产管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
飞利浦照明(中国)投资有限公司	控股子公司之股东
无锡市西漳镇建设服务有限公司	控股子公司之股东
江苏省锡山经济开发区开发总公司	控股子公司之股东
江苏科中信息技术有限公司	控股子公司之股东

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳桑菲消费通信有限公司	采购商品	0.00	112,256.41
中国长城科技集团股份有限公司	采购商品	75,867.52	168,376.07
东莞长城开发科技有限公司	采购商品	2,449,529.45	2,857,390.31
深圳中电国际信息科技有限公司	采购商品	330,256.41	136,863.25
北京中电华大电子设计有限责任公司	采购商品	0.00	353,846.15
中电进出口	采购商品	13,418.80	0.00
飞利浦照明(中国)投资有限公司	采购商品	16,023,187.99	10,580,333.80
深圳桑达物业发展有限公司	接受劳务	2,790,000.00	2,388,774.03
深圳迪富酒店管理有限公司	接受劳务	0.00	62,543.72
深圳市中电物业管理有限公司	接受劳务	297,101.30	375,047.10
深圳南方信息企业有限公司	接受劳务	0.00	1,053,287.15

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京中电熊猫照明有限公司	销售商品	11,754,270.81	0.00
飞利浦照明(中国)投资有限公司	销售商品	4,187,100.00	53,494.02
中电进出口	货物运输代理	12,581,417.46	11,718,122.63
中电基础产品装备有限公司	货物运输代理	0.00	8,362.38
中国电子产业工程有限公司	货物运输代理	29,486.69	24,202.17
彩虹集团新能源股份有限公司	货物运输代理	347,135.20	632,442.97
南京熊猫电子进出口有限公司	货物运输代理	9,277.61	9,893.20
南京长江电子信息产业集团有限公司	货物运输代理	0.00	14,546.06
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	货物运输代理	764,442.81	1,474,892.42
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	货物运输代理	12,905.00	983,948.70

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳中电投资股份有限公司	货物运输代理	0.00	90,817.00
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	货物运输代理	334,449.33	7,043,636.66
中国长城科技集团股份有限公司	货物运输	0.00	249,615.82
深圳中电国际信息科技有限公司	货物运输	0.00	301,841.15
深圳神彩物流有限公司	货物运输代理	21,442.92	0.00
中电信息	物业管理、租赁	0.00	449,033.14
深圳桑菲消费通信有限公司	物业管理、租赁	1,139,588.58	1,080,888.00
中国电子集团控股有限公司	物业管理、租赁	0.00	564,970.85
深圳中电智谷运营有限公司	物业管理、租赁	23,314.28	23,314.28
深圳桑达科技发展有限公司	物业管理、租赁	229,185.57	219,027.50
华大半导体有限公司	物业管理、租赁	191,244.66	0.00
英属百慕大中国电子华大科技有限公司深圳代表处	物业管理、租赁	274,914.28	0.00
深圳神彩物流有限公司	物业管理、租赁	54,285.72	
深圳市爱华电子有限公司	物业管理、租赁	449,033.14	
深圳迪富酒店管理有限公司	物业管理、租赁	221,100.00	0.00
珠海南方软件园发展有限公司	提供劳务	0.00	204,246.75
中电信息	提供劳务	0.00	63,968,320.59

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
本公司	中国电子集团控股有限公司	15F北889.9平	0.00	552,696.65
本公司	深圳桑菲消费通信有限公司	桑达科技园2#厂房6-7层、 厂房1层	1,139,588.58	1,080,888.00
本公司	中电信息	桑达大厦四楼	0.00	449,033.14
本公司	深圳中电智谷运营有限公司	桑达大厦四楼	23,314.28	23,314.28
本公司	深圳桑达科技发展有限公司	17F-320.83平	220,000.02	210,834.30
本公司	华大半导体有限公司	15F北889.9平	188,382.87	0.00
本公司	英属百慕大中国电子华大科技有限公司深圳代表处	15F北889.9平	552,132.23	0.00
本公司	深圳神彩物流有限公司	高新公寓	54,285.72	0.00
本公司	深圳市爱华电子有限公司	桑达大厦四楼	449,033.14	0.00
本公司	深圳迪富酒店管理有限公司	401栋西三楼670平	221,100.00	0.00

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市中电物业管理有限公司	本公司	房屋建筑物	297,101.30	375,047.10

3. 关联方利息收支

(1) 向关联方收取利息

关联方名称	本期发生额	上期发生额
中国电子财务有限责任公司	4,922,028.58	3,147,822.20
中国中电国际信息服务有限公司	0.00	62.56

(2) 向关联方支付利息

关联方名称	本期发生额	上期发生额
中国电子财务有限责任公司	735,424.13	2,212,118.93
中国中电国际信息服务有限公司	0.00	13,956.25

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京中电熊猫照明有限公司	7,563,650.50	558,472.01	522,050.00	417,640.00
	深圳桑菲消费通信有限公司	659.88	0.00	659.88	0.00
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	911,520.16	45,576.01	3,201,868.35	160,093.42
	南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	0.00	0.00	4,750.00	237.50
	南京中电熊猫平板显示科技有限公司	308,702.00	15,435.10	47,825.22	2,391.26
	中国电子物资有限公司	5,496.20	3,297.72	5,496.20	3,297.72
	南京长江电子信息产业集团有限公司	0.00	0.00	39,003.36	1,950.17
	中电进出口	5,610,310.60	280,515.53	2,969,045.69	148,452.28
	中电基础产品装备有限公司	973.00	48.65	973.00	48.65
	南京熊猫电子进出口有限公司	9,277.61	185.55	0.00	0.00
	中国电子产业工程有限公司	7,817.88	390.89	9,760.88	488.04
	广东中电富嘉工贸有限公司	0.00	0.00	124,933.90	6,246.70

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	彩虹集团新能源股份有限公司	1,030,167.07	51,508.35	1,364,039.97	68,202.00
	飞利浦照明（中国）投资有限公司	39,649.00	0.00	4,256,391.60	0.00
	中国电子系统技术有限公司	6,262,566.00	1,452,513.20	6,262,566.00	1,452,513.20
	中国中电国际信息服务有限公司	1,773,261.06	30,000.00	1,500,000.00	30,000.00
其他应收款	中电信息	0.00	0.00	5,249,771.05	0.00
	深圳长城开发科技股份有限公司	2,098,156.80	629,447.04	2,098,156.80	629,447.04
	深圳市中电物业管理有限公司	177,500.00	0.00	126,100.00	0.00
	中电进出口	33,336.46	0.00	33,336.46	0.00
	南京中电熊猫照明有限公司	2,245,000.00	0.00	2,245,000.00	0.00
	深圳神彩物流有限公司	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00
	中国电子系统技术有限公司	220,000.00	0.00	220,000.00	0.00
应收票据	彩虹集团新能源股份有限公司	700,000.00	0.00	0.00	0.00
应收利息	中国电子财务有限责任公司	1,063,291.70	0.00	3,312,687.19	0.00
预付账款	中电进出口	47,560.23	0.00	0.00	0.00
	深圳市中电物业管理有限公司	0.00	0.00	10,200.00	0.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中国长城科技集团股份有限公司	326,435.00	0.00
	深圳神彩物流有限公司	16,814.24	2,779.57
	中电进出口	6,018.55	1,489.00
	飞利浦照明（中国）投资有限公司	1,928,539.57	411,599.34
	江苏科中信息技术有限公司	7,316,784.14	12,802,752.47
	深圳南方信息企业有限公司	183,334.00	183,334.00
其他应付款	中电信息	600,000.00	630,000.00
	深圳桑菲消费通信有限公司	468,705.60	468,705.60
	中国电子集团控股有限公司	213,576.00	213,576.00
	深圳桑达科技发展有限公司	70,582.00	70,582.00
	江苏省锡山经济开发区开发总公司	13,686,177.77	13,686,177.77
	深圳长城开发电子产品维修有限公司	162,436.59	162,436.59
	中国电子器材有限公司	100.00	100.00
	华大半导体有限公司	72,828.00	0.00
	深圳神彩物流有限公司	355,210.00	8,146,350.83

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	深圳市桑达资产管理有限公司	3,845,506.60	1,046,721.53
预收账款	中电进出口	327,753.16	11,753.16
	深圳迪富酒店管理有限公司	438,598.70	0.00
应付股利	江苏省锡山经济开发区开发总公司	3,600,000.00	3,600,000.00
	无锡市西漳村镇建设服务有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00

3. 向关联方贷款

关联方名称	期末余额	期初余额
中国电子财务有限责任公司	31,080,000.00	31,080,000.00

4. 在关联方存款

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国电子财务有限责任公司	687,152,628.95	1,091,343,913.86	1,218,005,378.33	560,491,164.48

或有事项

1. 未决诉讼

2011年12月27日,深圳市合泰亨投资有限公司(以下简称合泰亨公司)向深圳市福田区人民法院(以下简称福田法院)起诉,以本公司之下属子公司中联电子公司在内的八名被告对深圳市友联实业投资有限公司(以下称友联实业公司)出资不实为由,请求福田法院判令中联电子公司与其他七名被告向合泰亨公司连带清偿本金港币390万元及利息。福田法院判决中联电子公司应在对友联实业公司虚假出资的1000万元本息范围内承担赔偿责任。一审判决后,其中一名被告深圳市华恒达石油化工有限公司(以下简称华恒达公司)向深圳市中级人民法院(以下简称深圳中院)上诉。二审判决维持一审判决关于中联电子公司应在对友联实业公司虚假出资的1000万元本息范围内承担赔偿责任的判项。

2015年4月13日,福田区法院根据(2012)深福法民二初字第113号判决书和(2013)深中法商终字第1785号判决书,做出(2015)深福法执字第5100号执行裁定书,从中联电子公司银行账户上扣划了人民币126.16万元,并查封中联电子公司部分房产。截至2015年12月31日,中电信息已将法院扣划的人民币126.16万元支付给中联电子公司。

经查,同样针对中联电子公司对友联实业公司出资不实的案件,深圳中院(2010)深中法民二初字第83号民事裁定书,以及深圳市龙岗区人民法院(2012)深龙法民二执异字第1号民事裁定书,均确认中联电子公司已足额出资,并认为没有证据证明其存在抽逃出

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资的行为。为维护公司权益，中联电子公司于2015年5月26日向福田法院申请执行异议，福田法院于2015年5月27日正式受理。此后中联电子公司于2015年6月4日向深圳中院申请再审，深圳中院于2015年6月11日正式受理，此后深圳中院将该案移送广东省高级法院，广东省高级法院于2016年1月29日作出（2015）粤高法民二申字第1356号民事裁定，提审本案，并于2016年12月6日作出（2016）粤民再第255号民事裁定，裁定如下：一、撤销广东省深圳市中级人民法院（2013）深中法商终字第1785号民事判决及深圳市福田区人民法院（2012）深福法民二初字第113号民事判决；二、本案发回福田法院重审。

2017年，合泰亨公司重新向福田法院起诉，中联电子公司已针对该起诉完成答辩，2018年6月15日，深圳市福田区人民法院驳回了合泰亨公司的诉讼请求，合泰亨公司不服，向深圳市中级人民法院提出上诉。截至2018年6月30日，深圳市中级人民法院尚未对该上诉排期审理。

另根据《深圳中联电子公司国有产权转让的框架协议》，收购中联电子公司事宜由本公司之大股东中电信息（原名深圳桑达电子集团有限公司）主导，中电信息同意上述案件处理责任和风险由中电信息承担，承诺：对于在《整体产权转让协议书》签署之日未披露的中联电子公司出资不实，而导致中联电子公司被债权人追索可能发生的全部损失，中电信息承诺协助本公司全力处理，避免本公司和中联电子公司发生实际损失。如果因此导致本公司或中联电子公司发生任何实际损失，将由中电信息承担。

2. 除存在上述或有事项外，截至2018年6月30日，本集团无其他重大或有事项。

承诺事项

截至2018年6月30日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

资产负债表日后事项

1. 关于桑达汇通公司引入战略投资者增资事项

2018年2月，公司全资子公司桑达汇通公司拟引入战略投资者增资。详见2018年2月10日刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于全资子公司深圳市桑达汇通电子有限公司引入战略投资者增资的公告》（公告编号：2018-008）。目前该增资项目已完成，新引入的战略投资者深圳市植阳教育投资有限公司增资257.13万元，占汇通公司增资后注册资本367.33万元的70%。公司仅持有汇通公司增资后注册资本的30%，不再控股，从2018年7月31日起，汇通公司不再纳入公司的合并报表范围。

2. 关于桑达商用公司引入战略投资者增资事项

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018 年 7 月，公司全资子公司桑达商用公司拟引入战略投资者增资。详见 2018 年 7 月 19 日刊登在《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于全资子公司深圳桑达商用机器有限公司引入战略投资者增资暨放弃优先认购权的公告》（公告编号：2018-051）。目前该增资项目正在征集意向方。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 5 个报告分部，分别为：电子信息制造业、房地产业、电子商贸业、电子物流业、其他。本集团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，本集团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。

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团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：

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	电子信息制造业	房地产业	电子商贸业	电子物流业	电子工程	其他	抵销	合计
一、营业收入	95,613,547.77	64,564,589.38	361,522,343.29	290,216,606.31	54,103,155.05	4,781,877.40	-57,276,696.36	813,525,422.84
其中：对外交易收入	95,613,547.77	61,126,596.35	346,491,312.87	251,408,933.40	54,103,155.05	4,781,877.40	0.00	813,525,422.84
分部间交易收入	0.00	3,437,993.03	15,031,030.42	38,807,672.91	0.00	0.00	-57,276,696.36	0.00
二、对联营和合营企业的投资收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、资产减值损失	1,243,354.91	63,312,900.86	-1,112,387.26	1,177,079.33	-338,580.48	121,213.69	-63,257,113.29	1,146,467.75
四、折旧费用和摊销费用	4,475,713.69	10,068,703.20	203,225.12	3,641,660.06	156,028.88	310,745.76	0.00	18,856,076.70
五、利润总额	12,310,643.59	-38,005,693.36	3,853,558.86	14,697,748.36	22,017,306.30	-426,629.74	62,727,168.65	77,174,102.64
六、所得税费用	4,308,563.29	905,768.00	782,307.30	3,895,335.32	3,548,631.87	48,797.51	-23,931.27	13,465,472.02
七、净利润	8,002,080.30	-38,911,461.37	3,071,251.56	10,802,413.04	18,468,674.43	-475,427.25	62,751,099.92	63,708,630.62
八、资产总额	527,840,530.05	1,923,724,686.46	209,875,953.35	302,756,570.60	277,105,841.67	12,640,123.55	-1,149,852,969.08	2,104,090,736.59
九、负债总额	127,324,588.62	551,216,952.82	99,914,118.95	78,164,754.34	141,002,529.30	7,431,407.68	-368,864,107.49	636,190,244.22

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他对投资者决策有影响的重要事项

无

母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,809,318.94	86.64	200,823.61	2.57	7,608,495.33
其中：无信用风险组合	788,710.87	8.75	0.00	0.00	788,710.87
账龄组合	7,020,608.07	77.89	200,823.61	2.86	6,819,784.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,204,339.51	13.36	1,204,339.51	100.00	0.00
合计	9,013,658.45	100.00	1,405,163.12	15.59	7,608,495.33

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,149,940.68	77.51	145,036.04	3.49	4,004,904.64
其中：无信用风险组合	480,310.87	8.97	0.00	0.00	480,310.87
账龄组合	3,669,629.81	68.54	145,036.04	3.95	3,524,593.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,204,339.51	22.49	1,204,339.51	100.00	0.00
合计	5,354,280.19	100.00	1,349,375.55	25.20	4,004,904.64

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,804,852.91	136,097.06	2.00
1-2 年	0.00	0.00	0.00
2-3 年	215,755.16	64,726.55	30.00
合计	7,020,608.07	200,823.61	2.86

2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 55,787.57 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(2) 本年度无实际核销的应收账款

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,556,064.76 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 61.64%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 111,121.30。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	16,305,085.60	7.55	16,305,085.60	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	199,767,775.05	92.45	673,047.90	0.34	199,094,727.15
其中: 无信用风险组合	197,029,389.63	91.19	0.00	0.00	197,029,389.63
账龄组合	2,738,385.42	1.27	673,047.90	24.58	2,065,337.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	216,072,860.65	100.00	16,978,133.50	7.86	199,094,727.15

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	222,887,656.88	100.00	673,047.90	0.30	222,214,608.98
其中：无信用风险组合	220,614,958.78	98.98	0.00	0.00	220,614,958.78
账龄组合	2,272,698.10	1.02	673,047.90	29.61	1,599,650.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	222,887,656.88	100.00	673,047.90	0.30	222,214,608.98

1) 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	504,344.00	11,966.88	2.37
1-2 年	105,390.64	10,539.06	10.00
2-3 年	2,108,656.80	632,647.98	30.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	10,500.00	8,400.00	80.00
5 年以上	9,493.98	9,493.98	100.00
合计	2,738,385.42	673,047.90	24.58

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 16,305,085.60 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	20,500.00	39,300.00
押金及保证金	16,600.00	15,400.00
应收出口退税	30,036,536.38	24,663,801.88
其他单位往来	185,392,095.65	198,033,913.70

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他	607,128.62	135,241.30
合计	216,072,860.65	222,887,656.88

(1) 本年度无实际核销的其他应收款

(2) 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中联电子公司	内部往来	79,920,000.00	0-2 年	36.99	0.00
无锡桑达公司	内部往来	30,804,665.87	4-5 年	14.26	0.00
深圳市国家税务局直属税务分局	应收出口退税	30,036,536.38	1 年以内	13.90	0.00
桑达电源公司	内部往来	26,794,378.44	0-2 年	12.40	0.00
桑达商用公司	内部往来	18,819,424.08	0-2 年	8.71	0.00
合计		186,375,004.77	-	86.26	0.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	837,490,189.81	46,952,027.69	790,538,162.12	780,126,218.02	0.00	780,126,218.02

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
桑达汇通公司	23,379,931.00	0.00	0.00	23,379,931.00	23,379,931.00	23,379,931.00
桑达香港公司	5,469,840.00	0.00	0.00	5,469,840.00	5,469,840.00	5,469,840.00
桑达商用公司	7,590,690.00	0.00	0.00	7,590,690.00	7,590,690.00	7,590,690.00
桑达电源公司	10,511,566.69	0.00	0.00	10,511,566.69	10,511,566.69	10,511,566.69
中联电子公司	165,316,455.86	0.00	0.00	165,316,455.86	0.00	0.00
无锡桑达公司	14,000,000.00	0.00	0.00	14,000,000.00	0.00	0.00
无锡富达公司	10,200,000.00	0.00	0.00	10,200,000.00	0.00	0.00

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	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
中电桑飞公司	70,000,000.00	0.00	0.00	70,000,000.00	0.00	0.00
桑达无线公司	284,703,584.75	0.00	0.00	284,703,584.75	0.00	0.00
捷达运输公司	188,954,149.72	0.00	0.00	188,954,149.72	0.00	0.00
桑达设备公司	0.00	57,363,971.79	0.00	57,363,971.79	0.00	0.00
合计	780,126,218.02	57,363,971.79	0.00	837,490,189.81	46,952,027.69	46,952,027.69

4. 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	359,340,337.58	313,757,490.60	248,119,818.59	206,616,308.24
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	359,340,337.58	313,757,490.60	248,119,818.59	206,616,308.24

5. 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	0.00	43,200,000.00
理财产品利息收入	3,138,756.06	1,637,389.25
合计	3,138,756.06	44,837,389.25

财务报告批准

本财务报告于 2018 年 8 月 23 日由本公司董事会批准报出。

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2017 年度非经常性损益如下：

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-102,345.32	-
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	-
计入当期损益的政府补助	4,279,238.42	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	-
非货币性资产交换损益	0.00	-
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	-
债务重组损益	0.00	-
企业重组费用	0.00	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	8,000,499.96	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	-
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	0.00	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	-
对外委托贷款取得的损益	0.00	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	-
受托经营取得的托管费收入	0.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	844,954.72	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,138,756.06	-
小计	16,161,103.84	-
所得税影响额	349,539.35	-
少数股东权益影响额（税后）	4,850,438.52	-
合计	10,961,125.97	-

深圳市桑达实业股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2018 年度 1-6 月份加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.88	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	3.23	0.12	0.12

深圳市桑达实业股份有限公司
2018 年 8 月 23 日