

深圳市桑达实业股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

信会师报字[2019]第 ZG10959 号

深圳市桑达实业股份有限公司

审计报告及财务报表

(2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-114

审计报告

信会师报字[2019]第 ZG10959 号

深圳市桑达实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市桑达实业股份有限公司（以下简称深桑达）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深桑达 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深桑达，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
关于收入确认会计政策详见附注三、（二十五）；关于收入分类及本年发生额披露详见附注五、（三	我们针对收入确认执行的审计程序主要有： （1）了解和评价管理层与收入

十二)。 2018 年度，深桑达合并口径主营业务收入 15.87 亿元，主要来源于电子商贸业、电子物流业以及电子信息业的收入等。电子信息业的收入主要包含智慧城市相关项目的建设收入以及铁路 GSM-R 通信产业收入。 公司针对不同的业务模式，制定了相应的收入确认政策，主要为： 电子商贸收入：国内贸易：根据合同约定将产品交付给购货方时确认收入；国外贸易：在已经办理完毕货物出口报关手续且取得货运提单后确认收入； 电子物流收入：公司根据合同约定完成相应的物流服务，与客户完成对账且取得结算单后确认收入； 工程施工收入：公司采用完工百分比法确认收入，具体以累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工百分比； 自有产品销售收入：根据客户的订单需求，完成产品出库，取得客户确认的签收单后确认销售收入。 由于营业收入是深桑达的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）对于贸易业务，主要检查合同、出库单、出口报关单、货运提单、销售发票、销售回款凭证等，结合函证程序验证商品贸易是否真实发生；检查大额商品贸易业务的供应商及客户单位是否存在关联方关系，核实商品贸易业务是否具有商业实质； （3）对于物流业务，主要检查合同、订舱单、运输发票、结算单、出口报关单等，结合函证程序验证物流业务的真实性； （4）对于工程施工业务，主要获取项目明细表，选取样本与相应的建造合同及明细账进行核对；对完工百分比、本年确认的收入和成本等数据进行重新计算，并测试其准确性； （5）对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，评价收入确认的准确性； （6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
---	--

四、 其他信息

深桑达管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括深桑达 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估深桑达的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深桑达的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、

虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深桑达持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深桑达不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就深桑达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：许培梅
(项目合伙人)

中国注册会计师：顾欣

中国•上海

2019 年 4 月 23 日

深圳市桑达实业股份有限公司
合并资产负债表
2018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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	939,198,158.95	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			
应收票据及应收账款	五、(二)	186,137,171.62	228,485,668.39
预付款项	五、(三)	78,544,742.34	116,387,345.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	50,225,453.85	71,056,991.84
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	281,338,653.42	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	五、(六)	81,422,605.01	153,667,028.39
流动资产合计		1,616,866,785.19	1,672,139,760.14
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五、(七)	37,567,519.43	
长期股权投资	五、(八)	9,693,834.93	
投资性房地产	五、(九)	124,702,958.67	140,941,496.89
固定资产	五、(十)	76,958,940.01	85,494,302.38
在建工程	五、(十一)	745,000.00	745,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十二)	244,921,637.84	256,936,561.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	5,990,740.57	8,931,293.70
递延所得税资产	五、(十四)	11,798,532.72	7,316,060.89
其他非流动资产	五、(十五)	24,134,773.87	21,943,168.93
非流动资产合计		536,513,938.04	522,307,883.93
资产总计		2,153,380,723.23	2,194,447,644.07

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
合并资产负债表（续）
2018 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	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	33,640,000.00	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			
应付票据及应付账款	五、（十七）	225,448,009.00	202,271,138.42
预收款项	五、（十八）	64,131,633.39	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	五、（十九）	45,844,232.11	33,297,786.95
应交税费	五、（二十）	41,587,305.66	44,538,399.06
其他应付款	五、（二十一）	206,394,392.04	58,486,017.56
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	五、（二十二）	576,467.77	
流动负债合计		617,622,039.97	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			
预计负债	五、（二十三）		9,209,529.17
递延收益	五、（二十四）	5,471,356.06	3,222,641.10
递延所得税负债	五、（十四）	6,147,074.40	6,915,737.94
其他非流动负债	五、（二十五）	8,019,895.06	10,292,968.80
非流动负债合计		19,638,325.52	29,640,877.01
负债合计		637,260,365.49	521,205,121.03
所有者权益：			
股本	五、（二十六）	413,219,661.00	422,254,134.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十七）	69,680,346.41	296,079,731.34
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十八）	726,902.08	1,237,871.60
专项储备	五、（二十九）	3,088,007.54	
盈余公积	五、（三十）	247,998,376.40	246,570,033.02
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十一）	631,254,912.57	533,582,991.32
归属于母公司所有者权益合计		1,365,968,206.00	1,499,724,761.28
少数股东权益		150,152,151.74	173,517,761.76
所有者权益合计		1,516,120,357.74	1,673,242,523.04
负债和所有者权益总计		2,153,380,723.23	2,194,447,644.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市桑达实业股份有限公司
资产负债表
2018 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	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		469,786,222.15	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			
应收票据及应收账款	十四、(一)	3,377,873.26	4,004,904.64
预付款项		50,929,787.52	82,444,809.15
其他应收款	十四、(二)	113,165,234.64	242,106,840.32
存货		3,774,427.74	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		80,000,000.00	150,000,000.00
流动资产合计		721,033,545.31	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	十四、(三)	896,222,405.89	780,126,218.02
投资性房地产		114,041,640.02	127,475,004.91
固定资产		14,415,323.36	15,850,282.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		36,785,242.08	38,189,832.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,733,227.77	1,524,966.04
递延所得税资产		16,473,017.40	2,777,184.62
其他非流动资产		6,411,935.93	
非流动资产合计		1,086,082,792.45	965,943,488.44
资产总计		1,807,116,337.76	1,788,767,794.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市桑达实业股份有限公司
资产负债表（续）
2018 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	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			
应付票据及应付账款		10,875,171.34	15,091,102.90
预收款项		54,944,529.97	87,559,303.33
应付职工薪酬		17,721,053.64	9,332,696.14
应交税费		12,159,836.42	669,006.81
其他应付款		358,461,951.58	205,192,869.79
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		454,162,542.95	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			
预计负债			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		475,000.00	9,684,529.17
负债合计		454,637,542.95	327,529,508.14
所有者权益：			
股本		413,219,661.00	422,254,134.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		440,181,819.57	534,448,226.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		224,785,058.07	223,356,714.69
未分配利润		274,292,256.17	281,179,211.42
所有者权益合计		1,352,478,794.81	1,461,238,286.34
负债和所有者权益总计		1,807,116,337.76	1,788,767,794.48

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
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,600,672,541.75	1,882,319,281.50
其中: 营业收入	五、(三十二)	1,600,672,541.75	1,882,319,281.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,496,458,380.04	1,813,838,160.48
其中: 营业成本	五、(三十二)	1,246,049,706.10	1,508,158,757.53
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	五、(三十三)	14,490,251.34	25,372,755.86
销售费用	五、(三十四)	72,758,965.10	68,282,910.21
管理费用	五、(三十五)	127,391,290.26	130,363,253.80
研发费用	五、(三十六)	30,226,903.43	18,740,011.97
财务费用	五、(三十七)	-19,670,660.80	-17,220,525.96
其中: 利息费用		1,498,895.73	4,459,620.29
利息收入		20,639,756.74	28,217,709.16
资产减值损失	五、(三十八)	25,211,924.61	80,140,997.06
加: 其他收益	五、(三十九)	17,366,728.36	7,640,627.66
投资收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十)	12,025,710.27	5,218,945.80
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		372,885.95	
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	五、(四十一)	104,090.49	473,537.44
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		133,710,690.83	81,814,231.93
加: 营业外收入	五、(四十二)	11,836,487.79	17,444,038.19
减: 营业外支出	五、(四十三)	311,313.80	12,728,398.95
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		145,235,864.82	86,529,871.17
减: 所得税费用	五、(四十四)	33,464,489.33	31,277,453.64
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		111,771,375.49	55,252,417.53
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		111,771,375.49	55,252,417.53
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		107,017,391.49	37,339,476.00
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		4,753,984.00	17,912,941.53
六、其他综合收益的税后净额		-510,969.52	-529,661.83
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-510,969.52	-529,661.83
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-510,969.52	-529,661.83
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-510,969.52	-529,661.83
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		111,260,405.97	54,722,755.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		106,506,421.97	36,809,814.17
归属于少数股东的综合收益总额		4,753,984.00	17,912,941.53
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.26	0.09
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.26	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: 42,185,502.31 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:

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
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、(四)	651,914,805.28	611,953,404.06
减：营业成本	十四、(四)	559,953,537.25	527,371,839.92
税金及附加		4,219,594.36	3,715,538.19
销售费用		5,277,418.81	5,644,171.03
管理费用		49,736,619.80	39,332,933.13
研发费用			
财务费用		-11,332,146.47	-9,221,205.25
其中：利息费用		2,297,062.68	1,681,995.12
利息收入		14,734,751.17	13,108,995.91
资产减值损失		78,579,637.33	151,986.27
加：其他收益		904,371.42	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	34,663,548.40	-47,677,949.76
其中：对联营企业和合营企业的投资		-1,904,004.31	
收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		241,884.90	21,950.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,289,948.92	-2,697,858.70
加：营业外收入		10,362,999.44	708,334.81
减：营业外支出		101,989.90	11,579,501.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,550,958.46	-13,569,025.45
减：所得税费用		-2,732,475.34	333,974.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,283,433.80	-13,902,999.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,283,433.80	-13,902,999.54
（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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		14,283,433.80	-13,902,999.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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
合并现金流量表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,641,145,038.11	2,069,297,814.87
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		108,541,581.55	76,634,627.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	217,055,121.27	88,254,344.20
经营活动现金流入小计		1,966,741,740.93	2,234,186,786.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,267,594,658.16	1,606,767,972.64
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		138,795,528.96	170,007,536.54
支付的各项税费		84,247,553.01	118,769,696.37
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十五)	270,009,242.26	136,011,086.92
经营活动现金流出小计		1,760,646,982.39	2,031,556,292.47
经营活动产生的现金流量净额		206,094,758.54	202,630,494.46
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		340,000,000.00	310,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,804,623.66	4,179,049.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		483,632.25	647,181.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,749,555.88
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十五)	285,271,867.05	206,629,479.63
投资活动现金流入小计		632,560,122.96	528,205,266.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,677,758.01	14,389,140.72
投资支付的现金		280,550,379.63	330,000,000.00
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		107,583,600.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十五)	372,129,188.59	420,000,000.00
投资活动现金流出小计		768,940,926.23	764,389,140.72
投资活动产生的现金流量净额		-136,380,803.27	-236,183,874.02
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		7,166,063.00	12,520,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,166,063.00	12,520,000.00
取得借款收到的现金		30,840,000.00	96,410,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		38,006,063.00	108,930,000.00
偿还债务支付的现金		28,290,000.00	90,030,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,698,593.56	35,730,121.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,286,177.77	24,150,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		56,988,593.56	125,760,121.77
筹资活动产生的现金流量净额		-18,982,530.56	-16,830,121.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-458,301.41	-3,161,879.65
五、现金及现金等价物净增加额		50,273,123.30	-53,545,380.98
加：期初现金及现金等价物余额		354,447,798.21	407,993,179.19
六、期末现金及现金等价物余额		404,720,921.51	354,447,798.21

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
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		654,032,441.37	671,391,605.27
收到的税费返还		90,350,420.77	62,352,005.66
收到其他与经营活动有关的现金		31,500,413.67	8,180,490.77
经营活动现金流入小计		775,883,275.81	741,924,101.70
购买商品、接受劳务支付的现金		626,528,763.73	647,082,864.99
支付给职工以及为职工支付的现金		26,109,465.15	23,436,614.05
支付的各项税费		8,797,940.03	21,233,397.79
支付其他与经营活动有关的现金		35,085,833.64	20,109,201.42
经营活动现金流出小计		696,522,002.55	711,862,078.25
经营活动产生的现金流量净额		79,361,273.26	30,062,023.45
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		340,000,000.00	346,201,400.00
取得投资收益收到的现金		103,900,692.05	32,979,049.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		424,600.00	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		275,249,771.05	50,000,000.00
投资活动现金流入小计		719,575,063.10	429,190,449.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		794,095.80	2,398,237.16
投资支付的现金		280,550,379.63	330,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		107,583,600.00	
支付其他与投资活动有关的现金		359,034,251.23	130,000,000.00
投资活动现金流出小计		747,962,326.66	462,398,237.16
投资活动产生的现金流量净额		-28,387,263.56	-33,207,787.31
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		2,448,379.84	6,467,332.49
筹资活动现金流入小计		2,448,379.84	6,467,332.49
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		7,917,126.86	8,445,082.68
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,917,126.86	8,445,082.68
筹资活动产生的现金流量净额		-5,468,747.02	-1,977,750.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-986,792.46	-2,081,692.21
五、现金及现金等价物净增加额		44,518,470.22	-7,205,206.26
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		238,786,222.15	194,267,751.93

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
合并股东权益变动表
2018 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				289,990,198.89		1,237,871.60		246,570,033.02		512,508,275.99	96,204,133.45	1,568,764,646.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					6,089,532.45						21,074,715.33	77,313,628.31	104,477,876.09
其他													
二、本年初余额	422,254,134.00				296,079,731.34		1,237,871.60		246,570,033.02		533,582,991.32	173,517,761.76	1,673,242,523.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-9,034,473.00				-226,399,384.93		-510,969.52	3,088,007.54	1,428,343.38		97,671,921.25	-23,365,610.02	-157,122,165.30
（一）综合收益总额							-510,969.52				107,017,391.49	4,753,984.00	111,260,405.97
（二）所有者投入和减少资本	-9,034,473.00				-231,805,233.90							-28,119,594.02	-268,959,300.92
1. 所有者投入的普通股													
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	-9,034,473.00				-231,805,233.90							-28,119,594.02	-268,959,300.92
（三）利润分配									1,428,343.38		-9,345,470.24		-7,917,126.86
1. 提取盈余公积									1,428,343.38		-1,428,343.38		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,917,126.86		-7,917,126.86
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								3,088,007.54					3,088,007.54
1. 本期提取								3,088,007.54					3,088,007.54
2. 本期使用													
（六）其他					5,405,848.97								5,405,848.97
四、本期期末余额	413,219,661.00				69,680,346.41		726,902.08	3,088,007.54	247,998,376.40		631,254,912.57	150,152,151.74	1,516,120,357.74

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
合并股东权益变动表（续）
2018 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					6,089,532.45						10,106,484.73	46,096,356.60	62,292,373.78
其他													
二、本年初余额	422,254,134.00				269,940,437.05		1,767,533.43		253,384,014.97		504,688,598.00	159,884,820.23	1,611,919,537.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					26,139,294.29		-529,661.83		-6,813,981.95		28,894,393.32	13,632,941.53	61,322,985.36
（一）综合收益总额							-529,661.83				37,339,476.00	17,912,941.53	54,722,755.70
（二）所有者投入和减少资本					26,571,808.70				-6,813,981.95			12,520,000.00	32,277,826.75
1. 所有者投入的普通股												12,520,000.00	12,520,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					26,571,808.70				-6,813,981.95				19,757,826.75
（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. 对所有者（或股东）的分配											-8,445,082.68	-16,800,000.00	-25,245,082.68
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					-432,514.41								-432,514.41
四、本期期末余额	422,254,134.00				296,079,731.34		1,237,871.60		246,570,033.02		533,582,991.32	173,517,761.76	1,673,242,523.04

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
股东权益变动表
2018 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 存股	其他综合收益	专项储备	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	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、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-9,034,473.00				-94,266,406.66				1,428,343.38	-6,886,955.25	-108,759,491.53
（一）综合收益总额										14,283,433.80	14,283,433.80
（二）所有者投入和减少资本	-9,034,473.00				-98,837,655.63						-107,872,128.63
1. 所有者投入的普通股											
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	-9,034,473.00				-98,837,655.63						-107,872,128.63
（三）利润分配									1,428,343.38	-21,170,389.05	-19,742,045.67
1. 提取盈余公积									1,428,343.38	-1,428,343.38	
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,917,126.86	-7,917,126.86
3. 其他										-11,824,918.81	-11,824,918.81
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					4,571,248.97						4,571,248.97
四、本期期末余额	413,219,661.00				440,181,819.57				224,785,058.07	274,292,256.17	1,352,478,794.81

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
股东权益变动表（续）
2018 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：库存股	其他综合收益	专项储备	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	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、本期增减变动金额（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）所有者投入和减少资本					-16,464,657.40						-16,464,657.40
1. 所有者投入的普通股											
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					-16,464,657.40						-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. 对所有者（或股东）的分配										-8,445,082.68	-8,445,082.68
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-432,514.41						-432,514.41
四、本期期末余额	422,254,134.00				534,448,226.23				223,356,714.69	281,179,211.42	1,461,238,286.34

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 二〇一八年度财务报表附注 (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(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。

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。

因神彩物流公司未能完成业绩承诺，2018 年 4 月 24 日，本公司第八届董事会第五次会议审议通过了《关于定向回购深圳神彩物流有限公司原股东应补偿股份及现金返还的提案》和《关于提请股东大会授权董事会全权办理回购股份后注销相关事宜的提案》等本次回购方案的相关提案，对神彩物流公司原 29 名股东所持有的股份进行回购及注销。2018 年 6 月 26 日，本公司 2017 年度股东大会审议通过了《关于定向回购深圳神彩物流有限公司原股东应补偿股份及现金返还的公告》等本次回购方案的相关提案。由于未能与神彩物流公司原股东文超先生取得联系，本公司将分两批办理回购注销事宜。本公司以 0.92 元总价回购了除文超先生以外的 28 名神彩物流原股东所持有的 9,034,473 股股份，并完成了注销。本次回购的股票于 2018 年 8 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续，本公司股份总数由 422,254,134 股减少至 413,219,661 股。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司总股本为 413,219,661 股，其中有限售条件股份 133,782,477 股，占总股本的 32.38%；无限售条件股份 279,437,184 股，占总股本的 67.62%。

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 413,219,661.00 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。

本公司属电子信息业，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。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 23 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 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
桑达（香港）有限公司
深圳桑达国际电源科技有限公司
深圳中联电子有限公司
深圳市中电联合置业有限公司
无锡桑达房地产开发有限公司
无锡富达房地产开发有限公司
深圳中电桑飞智能照明科技有限公司
深圳市桑达无线通讯技术有限公司
捷达国际运输有限公司
天津捷达国际运输有限公司
上海捷达国际运输有限公司
广东捷达国际运输有限公司
捷达国际供应链管理（上海）有限公司
深圳桑达电子设备有限公司

与上年相比，本年因同一控制下企业合并增加深圳桑达电子设备有限公司 1 家，因引入战略投资者增资从而丧失对中电乐创投资(深圳)有限公司（原名：深圳市桑达汇通电子有限公司）和深圳桑达商用机器有限公司的控制权，减少子公司 2 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“桑达设备公司”）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。

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

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——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

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。

三、 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。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本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本公司及本集团的财务状况、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。

(四) 记账本位币

本公司采用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：本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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：本集团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。本集团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

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本集团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

本集团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。本集团编制合并财务报表，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团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。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

1、 应收账款和其它应收款

(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。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按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
按信用风险特征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

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	50-100	50-100
4—5 年	80-100	80-100
5 年以上	100	100

本年新收购的子公司深圳市桑达电子设备有限公司计提坏账的比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
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：

单独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。

2、 长期应收款

长期应收款核算本集团的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

在资产负债表日，本集团对于单项金额重大的长期应收款，单独测试是否存在减值。当存在客观证据表明公司将无法按合同原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。对于单项金额虽不重大，但根据管理层估计存在较大收回风险的，根据长期应收款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

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、工程施工、发出商品、包装物、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

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。

3、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。

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。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

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。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。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。

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。

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。

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。

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。

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。

(十四) 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。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

(十五) 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）。

本集团对现有投资性房地产采用成本模式计量。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：

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

(十六) 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 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。

(二十二) 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

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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入及让渡资产使用权收入。

1、销售商品收入确认政策

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。

2、提供劳务收入的确认方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

公司采用已发生的成本占预计总成本的比例确定劳务交易的完工进度。公司在劳务尚未完成时,资产负债表日按照合同金额乘以完工进度扣除以前会计期间已确认提供劳务收入后的金额,确认当期劳务收入;同时结转当期已发生劳务成本。劳务已经完成尚未办理决算的,按合同金额扣除以前会计期间累计已确

认提供劳务收入后的金额，确认劳务完成当期提供劳务收入；

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。

已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

3、建造合同收入的确认方法

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。

建造合同的结果能够可靠估计是指：合同总收入能够可靠计量；与合同相关经济利益很可能流入公司；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。完工百分比按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例计算确定。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。

已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

对于结算周期较长（除质保金外的工程款项结算周期在三年以上）的合同，比照具有融资性质的分期收款确认收入的处理，按合同或协议的公允价值（折现值）作为完工百分比法确认收入的金额，折现值与合同或协议金额之间的差额确认未实现融资收益，并在收款期内采用实际利率法进行摊销，冲减当期财务费用。

4、让渡资产使用权收入的确认方法

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。

公司针对不同的业务模式，制定了相应的收入确认政策，主要为：

电子商贸收入：国内贸易：根据合同约定将产品交付给购货方时确认收入；国外贸易：在已经办理完毕货物出口报关手续且取得货运提单后确认收入；

电子物流收入：公司根据合同约定完成相应的物流服务，与客户完成对账且取得结算单后确认收入；

工程施工收入：公司采用完工百分比法确认收入，具体以累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定完工百分比；

自有产品销售收入：根据客户的订单需求，完成产品出库，取得客户确认的签收单后确认销售收入。

(二十六) 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。

(二十七) 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，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。

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。

(二十八) 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。

(二十九) 安全生产费用

本集团根据财政部、安全监察总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的有关规定，按交通运输业实际营业收入的1.5%提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本集团执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”	第八届董事会第十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的提案》	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额186,137,171.62元，上期金额228,485,668.39元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额225,448,009.00元，

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。 比较数据相应调整。		上期金额 202,271,138.42 元； 调增“其他应收款”本期金额 2,861,431.91 元，上期金额 3,317,428.94 元； 调增“其他应付款”本期金额 0 元，上期金额 5,600,000.00 元； 调增“固定资产”本期金额 838.00 元，上期金额 0 元； 调增“在建工程”本期金额 0 元，上期金额 0 元； 调增“长期应付款”本期金额 0 元，上期金额 0 元。
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	第八届董事会第十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的提案》	调减“管理费用”本期金额 30,226,903.43 元，上期金额 18,740,011.97 元，重分类至“研发费用”。 财务费用项下新增“利息费用”和“利息收入”，本期金额分别为 1,498,895.73 元和 20,639,756.74 元，上期金额分别为 4,459,620.29 元和 28,217,709.16 元。

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。

(三十二) 期初数调整

2018 年 2 月 13 日，本公司第八届董事会第四次会议审议通过了《关于现金收购深圳桑达电子设备有限公司 51%股权的提案》及《关于公司与交易对方签署相关协议的提案》，同意本公司以现金收购桑达设备公司 51%的股权。于同日，本公司在深圳与桑达设备公司股东中电信息、江苏科中信息技术有限公司（以下简称江苏科中公司）签署了《股权收购协议》，本公司以自有现金 26,895.93 万元购买中电信息原持有的桑达设备公司 26%股权及江苏科中公司原持有的桑达设备公司 25%股权。交易

完成后，桑达设备公司将成为本公司的控股子公司。

依据同一控制下企业合并，2018 年度本公司将桑达设备公司纳入合并范围。与 2017 年度本公司所属子公司财务决算合并范围相比，增加了桑达设备公司。本公司期初数调整情况如下：

项目	追溯调整前 2017 年 12 月 31 日/2017 年度	合并范围变更	追溯调整后 2018 年 1 月 1 日/2017 年度
资产类			
货币资金	774,431,629.59	23,984,180.04	798,415,809.63
应收票据及应收账款	178,585,603.48	49,900,064.91	228,485,668.39
预付款项	115,603,299.02	784,046.64	116,387,345.66
其他应收款	63,733,865.62	7,323,126.22	71,056,991.84
存货	121,241,840.43	182,885,075.80	304,126,916.23
其他流动资产	153,667,028.39		153,667,028.39
流动资产合计	1,407,263,266.53	264,876,493.61	1,672,139,760.14
投资性房地产	140,941,496.89		140,941,496.89
固定资产	84,395,388.27	1,098,914.11	85,494,302.38
在建工程	745,000.00		745,000.00
无形资产	256,936,561.14		256,936,561.14
长期待摊费用	8,757,231.10	174,062.60	8,931,293.70
递延所得税资产	6,356,752.68	959,308.21	7,316,060.89
其他非流动资产	21,943,168.93		21,943,168.93
非流动资产合计	520,075,599.01	2,232,284.92	522,307,883.93
资产合计	1,927,338,865.54	267,108,778.53	2,194,447,644.07
负债类			
短期借款	31,090,000.00		31,090,000.00
应付票据及应付账款	86,862,439.81	115,408,698.61	202,271,138.42
预收款项	114,018,063.16	7,862,838.87	121,880,902.03
应付职工薪酬	30,949,277.95	2,348,509.00	33,297,786.95
应交税费	20,120,201.87	24,418,197.19	44,538,399.06
其他应付款	56,186,327.59	2,299,689.97	58,486,017.56
流动负债合计	339,226,310.38	152,337,933.64	491,564,244.02
预计负债	9,209,529.17		9,209,529.17
递延收益	3,222,641.10		3,222,641.10

项目	追溯调整前 2017 年 12 月 31 日/2017 年度	合并范围变更	追溯调整后 2018 年 1 月 1 日/2017 年度
递延所得税负债	6,915,737.94		6,915,737.94
其他非流动负债		10,292,968.80	10,292,968.80
非流动负债合计	19,347,908.21	10,292,968.80	29,640,877.01
负债合计	358,574,218.59	162,630,902.44	521,205,121.03
权益类			
股本	422,254,134.00		422,254,134.00
资本公积	289,990,198.89	6,089,532.45	296,079,731.34
其他综合收益	1,237,871.60		1,237,871.60
盈余公积	246,570,033.02		246,570,033.02
未分配利润	512,508,275.99	21,074,715.33	533,582,991.32
归属于母公司所有者权 益合计	1,472,560,513.50	27,164,247.78	1,499,724,761.28
少数股东权益	96,204,133.45	77,313,628.31	173,517,761.76
所有者权益合计	1,568,764,646.95	104,477,876.09	1,673,242,523.04
负债和所有者权益合计	1,927,338,865.54	267,108,778.53	2,194,447,644.07
营业收入	1,721,063,809.24	161,255,472.26	1,882,319,281.50
营业成本	1,409,270,930.37	98,887,827.16	1,508,158,757.53
税金及附加	24,588,296.24	784,459.62	25,372,755.86
销售费用	63,004,769.49	5,278,140.72	68,282,910.21
管理费用	127,893,763.63	2,469,490.17	130,363,253.80
研发费用	14,472,677.08	4,267,334.89	18,740,011.97
财务费用	-17,905,978.22	685,452.26	-17,220,525.96
资产减值损失	80,939,098.97	-798,101.91	80,140,997.06
投资收益	5,218,945.80		5,218,945.80
资产处置收益	487,929.79	-14,392.35	473,537.44
其他收益	7,640,627.66		7,640,627.66
营业外收入	17,403,392.93	40,645.26	17,444,038.19
营业外支出	12,728,284.95	114.00	12,728,398.95
所得税费用	23,755,947.69	7,521,505.95	31,277,453.64
净利润	13,066,915.22	42,185,502.31	55,252,417.53

项目	追溯调整前 2017 年 12 月 31 日/2017 年度	合并范围变更	追溯调整后 2018 年 1 月 1 日/2017 年度
归属于母公司所有者的净利润	26,371,245.40	10,968,230.60	37,339,476.00
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,841,583.57	10,968,230.60	36,809,814.17
现金流量			
经营活动产生的现金流量净额	133,792,381.84	68,838,112.62	202,630,494.46
投资活动产生的现金流量净额	-235,546,255.02	-637,619.00	-236,183,874.02
筹资活动产生的现金流量净额	46,404,621.98	-63,234,743.75	-16,830,121.77

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%、16%、13%、11%、10%、6%、5%、3%、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%、16.5%、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%

注：财税【2018】32 号：自 2018 年 5 月 1 日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%和 10%。

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（香港）有限公司	16.5%
深圳桑达国际电源科技有限公司	15%
深圳中联电子有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
无锡桑达房地产开发有限公司	25%
深圳中电桑飞智能照明科技有限公司	25%
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	15%
捷达国际运输有限公司	25%
深圳桑达电子设备有限公司	15%

(二) 税收优惠

1、本公司之子公司深圳桑达电子设备有限公司于 2009 年获得高新技术企业认定资格。2018 年 11 月 9 日，公司高新技术资格复审通过，获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合向本公司颁发的《高新技术企业证书》编号为：GR201844203838，有效期三年，即公司 2018 年、2019 年、2020 年企业所得税税率为 15%。

2、本公司之子公司深圳市桑达无线通讯技术有限公司 2012 年度通过高新技术企业认定，享受高新技术企业的税收优惠政策，减按 15% 的优惠税率征收企业所得税。2018 年 10 月 16 日，公司高新技术资格复审通过，获得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合向本公司颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201844200942，有效期为三年，即公司 2018 年、2019 年、2020 年企业所得税税率为 15%。

3、本公司之子公司深圳桑达国际电源科技有限公司高新技术企业资格已于 2018 年 10 月 16 日公示，公司 2018 年、2019 年、2020 年企业所得税税率为 15%。

4、本公司之子公司深圳市桑达无线通讯技术有限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。

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	543,729.49	518,614.53
银行存款	925,064,768.19	793,929,183.68
其他货币资金	13,589,661.27	3,968,011.42
合计	939,198,158.95	798,415,809.63
其中：存放在境外的款项总额	8,545,653.53	7,388,437.92

其中因抵押、质押、冻结等对使用有限制，准备持有至到期的定期存款以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
信用证保证金		2,392,621.36
履约保证金	12,490,000.00	830,660.12
保函保证金	1,000,855.07	744,729.94
被冻结的银行存款	986,382.37	
准备持有到期的定期存款	520,000,000.00	440,000,000.00
合计	534,477,237.44	443,968,011.42

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	20,876,041.19	13,822,989.46
应收账款	165,261,130.43	214,662,678.93
合计	186,137,171.62	228,485,668.39

1、 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	18,489,573.42	13,822,989.46
商业承兑汇票	2,386,467.77	
合计	20,876,041.19	13,822,989.46

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,026,290.82	
商业承兑汇票		576,467.77
合计	2,026,290.82	576,467.77

2、 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	2,955,857.99	1.47	2,955,857.99	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,779,355.79	96.95	29,518,225.36	15.15	165,261,130.43	239,463,894.34	99.01	24,801,215.41	10.36	214,662,678.93
其中：无信用风险组合						4,751,336.39	1.96			4,751,336.39
账龄组合	194,779,355.79	96.95	29,518,225.36	15.15	165,261,130.43	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独计提坏账准备的应收账款	3,180,164.95	1.58	3,180,164.95	100.00		2,389,670.89	0.99	2,389,670.89	100.00	
合计	200,915,378.73	100.00	35,654,248.30		165,261,130.43	241,853,565.23	100.00	27,190,886.30		214,662,678.93

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东峡大通（北京）管理咨询有限公司	1,926,922.84	1,926,922.84	100.00	预计无法收回
Sloan LED	1,028,935.15	1,028,935.15	100.00	预计无法收回
合计	2,955,857.99	2,955,857.99		

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	102,901,348.13	3,801,620.36	3.69
1 至 2 年	42,080,422.82	6,042,240.58	14.36
2 至 3 年	30,078,325.39	8,489,049.13	28.22
3 至 4 年	12,159,447.09	4,441,290.85	36.53
4 至 5 年	3,800,497.28	2,984,709.36	78.53
5 年以上	3,759,315.08	3,759,315.08	100.00
合计	194,779,355.79	29,518,225.36	

（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 10,507,704.25 元；

本期因中电乐创投资(深圳)有限公司和深圳桑达商用机器有限公司不纳入合并范围导致坏账准备减少 2,044,342.25 元。

（3）期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
长沙桑达科技发展实业有限公司	599,000.00	599,000.00	100.00	预收无法收回
QVII(Quality Vision International INC)	528,774.15	528,774.15	100.00	预收无法收回
四川省长江国际贸易有限公司	513,372.27	513,372.27	100.00	预收无法收回

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
健康至上医疗系统有限公司	406,799.02	406,799.02	100.00	预收无法收回
IDP Lighting Ltd	279,988.71	279,988.71	100.00	预收无法收回
中远海运科技股份有限公司	265,200.00	265,200.00	100.00	预收无法收回
武汉烽火网络有限责任公司	159,988.70	159,988.70	100.00	预收无法收回
深圳市爱尔发智能设备有限公司	91,000.00	91,000.00	100.00	预收无法收回
GE Lighting Philippines Inc.	84,066.65	84,066.65	100.00	预收无法收回
潘显东	64,195.00	64,195.00	100.00	预收无法收回
广东飞达交通工程有限公司	62,154.51	62,154.51	100.00	预收无法收回
山西华远交通光电技术工程有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预收无法收回
武汉烽火信息集成技术有限公司	42,420.00	42,420.00	100.00	预收无法收回
井冈山风景名胜区管理局	30,370.00	30,370.00	100.00	预收无法收回
GE Lighting Korea Co.,LTD	2,753.65	2,753.65	100.00	预收无法收回
General Electric de Chile SpA	82.29	82.29	100.00	预收无法收回
合计	3,180,164.95	3,180,164.95		

（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 计数的比例(%)	坏账准备
北京中电兴发科技有限公司	26,430,900.56	13.16	3,535,840.45
中国电子进出口有限公司	7,914,051.50	3.94	384,935.50
南京中电熊猫照明有限公司	7,563,650.50	3.76	140,832.01
中国电子系统技术有限公司	6,549,506.26	3.26	2,068,508.61
深圳市地铁集团有限公司	6,242,294.84	3.11	1,343,743.23
合计	54,700,403.66	27.23	7,473,859.80

（三）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	75,368,278.73	95.96	111,116,722.21	95.47
1 至 2 年	1,993,605.70	2.54	3,903,220.05	3.36
2 至 3 年	302,226.25	0.38	503,183.82	0.43
3 年以上	880,631.66	1.12	864,219.58	0.74
合计	78,544,742.34	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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
肇庆高迪空调设备有限公司	12,839,608.13	16.35
江西森科实业股份有限公司	8,729,254.00	11.11
深圳市格信通电子科技有限公司	6,706,234.12	8.54
广州市白云区帝威琪音响厂	4,400,000.00	5.60
佛山市悦宇鸿健铝业有限公司	2,508,680.36	3.19
合计	35,183,776.61	44.79

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	2,861,431.91	3,317,428.94
应收股利		
其他应收款	47,364,021.94	67,739,562.90
合计	50,225,453.85	71,056,991.84

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款利息	2,861,431.91	3,317,428.94
合计	2,861,431.91	3,317,428.94

2、 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	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	49,693,000.99	98.77	2,328,979.05	4.69	47,364,021.94	69,262,203.02	99.42	1,522,640.12	2.20	67,739,562.90
其中：无信用风险组合	18,976,311.78	37.72			18,976,311.78	58,340,211.86	83.74			58,340,211.86
账龄组合	30,716,689.21	61.05	2,328,979.05	7.58	28,387,710.16	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独计 提坏账准备的其他应收款	619,686.52	1.23	619,686.52	100.00		406,194.99	0.58	406,194.99	100.00	
合计	50,312,687.51	100.00	2,948,665.57		47,364,021.94	69,668,398.01	100.00	1,928,835.11		67,739,562.90

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	27,087,092.82	568,198.75	2.10
1 至 2 年	250,662.22	46,896.22	18.71
2 至 3 年	105,000.00	42,000.00	40.00
3 至 4 年	2,116,456.80	1,058,478.40	50.01
4 至 5 年	1,096,783.39	552,711.70	50.39
5 年以上	60,693.98	60,693.98	100.00
合计	30,716,689.21	2,328,979.05	

（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 1,540,485.37 元；

本期因中电乐创投资(深圳)有限公司和深圳桑达商用机器有限公司不纳入合并范围导致坏账准备减少 520,654.91 元。

（3）期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都江南物业管理有限公司	1,420.16	1,420.16	100.00	预计无法收回
四川宏达股份有限公司	14,607.36	14,607.36	100.00	预计无法收回
四川南玻节能玻璃有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市南华气体工业有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
张家港华峰电接插元件有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市规划与国土资源局物业管理服务中心	2,508.00	2,508.00	100.00	预计无法收回
押金	581,151.00	581,151.00	100.00	预计无法收回
合计	619,686.52	619,686.52	100.00	

（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	367,138.00	3,530,920.56
支付的押金及保证金	16,064,051.93	17,129,157.59
应收出口退税	2,991,451.82	24,663,801.88
其他单位往来	30,068,645.03	22,177,843.31
其他	821,400.73	2,166,674.67
合计	50,312,687.51	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
深圳桑达商用机器有限公司	往来款	17,000,000.00	1 年以内	33.79	340,000.00
中电乐创投资(深圳)有限公司	往来款	8,000,000.00	1 年以内	15.90	160,000.00
深圳市出口退税分局	出口退税	2,991,451.82	1 年以内	5.95	
南京中电熊猫照明有限公司	保证金	2,245,000.00	1-2 年	4.46	
深圳长城开发科技股份有限公司	往来款	2,098,156.80	3-4 年	4.17	1,049,078.40
合计		32,334,608.62		64.27	1,549,078.40

(五) 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	45,085,453.30	18,693,161.27	26,392,292.03	55,920,863.14	16,204,622.65	39,716,240.49
委托加工物资	2,508,521.16		2,508,521.16	2,776,642.28		2,776,642.28
在产品	4,816,648.72	1,579,098.69	3,237,550.03	5,785,323.10		5,785,323.10

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
库存商品	14,772,086.60	8,005,407.48	6,766,679.12	26,901,784.21	8,768,002.16	18,133,782.05
发出商品	1,494,033.54		1,494,033.54	12,054,363.85		12,054,363.85
劳务直接成本	9,470,098.23		9,470,098.23			
工程施工	208,102,768.32		208,102,768.32	185,586,702.83		185,586,702.83
开发产品	23,366,710.99		23,366,710.99	40,073,861.63		40,073,861.63
合计	309,616,320.86	28,277,667.44	281,338,653.42	329,099,541.04	24,972,624.81	304,126,916.23

其中：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
锡天河国际沁春园	2012-9-1	40,073,861.63		16,707,150.64	23,366,710.99
合计		40,073,861.63		16,707,150.64	23,366,710.99

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	16,204,622.65	7,217,953.72			4,729,415.10	18,693,161.27
在产品		1,579,098.69				1,579,098.69
库存商品	8,768,002.16	4,366,682.58			5,129,277.26	8,005,407.48
合计	24,972,624.81	13,163,734.99			9,858,692.36	28,277,667.44

注：本期计提的存货跌价准备主要系子公司深圳桑达国际电源科技有限公司将预计无法变现的存货计提了存货跌价准备；本期减少其他为深圳桑达商用机器有限公司和中电乐创投资(深圳)有限公司本年不再纳入合并范围而转出的存货跌价准备。

3、 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	314,388,235.81
累计已确认毛利	166,535,397.08

项目	金额
减：预计损失	
已办理结算的金额	272,820,864.57
建造合同形成的已完工未结算资产	208,102,768.32

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品	80,000,000.00	150,000,000.00
待抵扣进项税	1,421,664.74	3,644,000.96
预缴所得税		21,400.06
其他	940.27	1,627.37
合计	81,422,605.01	153,667,028.39

(七) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	37,567,519.43		37,567,519.43				
合计	37,567,519.43		37,567,519.43				

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
1. 联营企业											
中电乐创投资(深圳)有限公司				-681,258.77				4,707,848.98	4,026,590.21		
深圳桑达商用机器有限公司				1,054,144.72				4,613,100.00	5,667,244.72		
小计				372,885.95				9,320,948.98	9,693,834.93		
合计				372,885.95				9,320,948.98	9,693,834.93		

注：1、本公司本年对中电乐创投资(深圳)有限公司投资比例由 100.00%减少至 30.00%，对其股权的后续计量方法由成本法转为权益法，对于处置后的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。

2、本公司本年对深圳桑达商用机器有限公司投资比例由 100.00%减少至 30.00%，对其股权的后续计量方法由成本法转为权益法，对于处置后的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。

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	256,323,356.80	256,323,356.80
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额	15,636,991.47	15,636,991.47
—处置		
—其他转出	15,636,991.47	15,636,991.47
(4) 期末余额	240,686,365.33	240,686,365.33
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 年初余额	115,381,859.91	115,381,859.91
(2) 本期增加金额	8,236,599.93	8,236,599.93
—计提或摊销	8,236,599.93	8,236,599.93
(3) 本期减少金额	7,635,053.18	7,635,053.18
—处置		
—其他转出	7,635,053.18	7,635,053.18
(4) 期末余额	115,983,406.66	115,983,406.66
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	124,702,958.67	124,702,958.67
(2) 年初账面价值	140,941,496.89	140,941,496.89

注：其他转出主要系高新公寓拆迁，将投资性房地产的原值与累计折旧重分类至“其他非流动资产”列示。

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值
414 栋一层二层	787,910.28
415 栋五层	331,513.32
415 栋三层东侧	99,578.40
415 栋厂房西三层	85,353.60
桑达新村裙楼	452,196.20
振华路 402 栋第 4 层	910,146.15
合计	2,666,697.95

3、涉诉资产情况

截止 2018 年 12 月 31 日，上述房产中，因本公司之子公司深圳中联电子有限公司涉诉被临时查封物业净值为 3,640,584.62 元。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	76,958,102.01	85,494,302.38
固定资产清理	838.00	
合计	76,958,940.01	85,494,302.38

2、 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	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	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	3,693,151.46	1,814,181.98	1,356,920.79	629,457.01	65,419.11	7,559,130.35
—购置		1,814,181.98	1,356,920.79	629,457.01	65,419.11	3,865,978.89
—其他转入	3,693,151.46					3,693,151.46
（3）本期减少金额	519,297.39	6,881,698.76	3,663,976.90	2,425,063.70	923,312.99	14,413,349.74
—处置或报废		531,955.70	2,800,211.00	1,418,581.46	543,984.04	5,294,732.20
—其他转出	519,297.39	6,349,743.06	863,765.90	1,006,482.24	379,328.95	9,118,617.54
（4）期末余额	79,345,664.40	16,837,784.59	73,005,351.34	14,757,130.73	23,218,445.14	207,164,376.20
2. 累计折旧						
（1）年初余额	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	3,978,177.35	1,578,439.93	5,229,360.75	977,496.78	1,342,859.93	13,106,334.74
—计提	2,142,192.26	1,578,439.93	5,229,360.75	977,496.78	1,342,859.93	11,270,349.65
—其他转入	1,835,985.09					1,835,985.09
（3）本期减少金额	252,133.38	4,892,071.75	3,327,517.92	2,127,801.41	824,829.30	11,424,353.76
—处置或报废		479,900.54	2,559,484.30	1,347,553.71	507,210.93	4,894,149.48
—其他转出	252,133.38	4,412,171.21	768,033.62	780,247.70	317,618.37	6,530,204.28
（4）期末余额	25,960,442.74	12,482,864.55	60,556,729.38	11,596,997.91	19,609,239.61	130,206,274.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
3. 减值准备						
（1）年初余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
—其他转入						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
—其他转出						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	53,385,221.66	4,354,920.04	12,448,621.96	3,160,132.82	3,609,205.53	76,958,102.01
（2）年初账面价值	53,937,411.56	6,108,805.00	16,657,520.90	3,805,434.88	4,985,130.04	85,494,302.38

注：本年因中电乐创投资(深圳)有限公司和深圳桑达商用机器有限公司不纳入合并范围而转出的固定资产原值为 8,599,320.15 元，转出的固定资产累计折旧为 6,278,070.90 元。除此之外，其余其他转出系本公司高新公寓拆迁，部分固定资产原值及累计折旧重分类至“其他非流动资产”所致。其他转入主要系本公司固定资产及投资性房地产重分类所致。

3、 本公司年末无暂时闲置的固定资产。

4、 本公司年末无通过融资租赁租入的固定资产。

5、 本公司年末无通过经营租赁租出的固定资产。

6、 本公司本年无未办妥产权证书的固定资产。

7、 涉诉固定资产情况

截至 2018 年 12 月 31 日，上述机器设备中，因本公司之子公司深圳桑达国际电源科技有限公司涉诉被查封喷涂生产线净值为 451,521.02 元。

8、 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
办公设备	838.00	
合计	838.00	

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	745,000.00	745,000.00
合计	745,000.00	745,000.00

2、 在建工程情况

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
中联电子项目	745,000.00		745,000.00	745,000.00		745,000.00
合计	745,000.00		745,000.00	745,000.00		745,000.00

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
1. 账面原值						

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	其他	合计
(1) 年初余额	336,134,149.82	344,075.37	23,348,679.80	19,489,090.00		379,315,994.99
(2) 本期增加金额		326,401.42			471,698.11	798,099.53
—购置		326,401.42			471,698.11	798,099.53
(3) 本期减少金额			363,826.76			363,826.76
—处置						
—其他转出			363,826.76			363,826.76
(4) 期末余额	336,134,149.82	670,476.79	22,984,853.04	19,489,090.00	471,698.11	379,750,267.76
2. 累计摊销						
(1) 年初余额	83,925,949.84	262,762.14	18,979,307.21	19,211,414.66		122,379,433.85
(2) 本期增加金额	10,777,657.64	29,157.12	1,638,810.10	277,675.34	7,861.64	12,731,161.84
—计提	10,777,657.64	29,157.12	1,638,810.10	277,675.34	7,861.64	12,731,161.84
(3) 本期减少金额			281,965.77			281,965.77
—处置						
—其他转出			281,965.77			281,965.77
(4) 期末余额	94,703,607.48	291,919.26	20,336,151.54	19,489,090.00	7,861.64	134,828,629.92
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	241,430,542.34	378,557.53	2,648,701.50		463,836.47	244,921,637.84
(2) 年初账面价值	252,208,199.98	81,313.23	4,369,372.59	277,675.34		256,936,561.14

注：本年因中电乐创投资(深圳)有限公司和深圳桑达商用机器有限公司不纳入合并范围而转出的无形资产原值为 363,826.76 元,转出的无形资产累计摊销为 281,965.77 元。

2、本公司年末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 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	518,006.98	64,000.00	179,079.08		402,927.90
办公室装修	413,611.59	209,947.10	230,243.88		393,314.81
仓库装修工程	5,189,317.47		1,373,264.43	547,256.31	3,268,796.73
研发软件	537,793.49	61,320.75	285,725.12	51,801.77	261,587.35
其他	2,272,564.17	1,195,874.52	1,684,041.69	120,283.22	1,664,113.78
合计	8,931,293.70	1,531,142.37	3,752,354.20	719,341.30	5,990,740.57

注：本年其他减少主要系深圳桑达商用机器有限公司不纳入合并范围而转出的长期待摊费用。

(十四) 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	34,131,890.13	6,125,457.04	25,315,747.03	4,395,656.04
内部交易未实现利润	3,652,596.39	913,149.10		
可抵扣亏损			420,487.14	105,121.79
应付职工薪酬	20,077,180.74	4,759,926.59	9,786,315.00	2,446,578.75
预收购房款			1,474,817.25	368,704.31
合计	57,861,667.26	11,798,532.72	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		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
资产评估增值	24,588,297.58	6,147,074.40	27,662,951.74	6,915,737.94
合计	24,588,297.58	6,147,074.40	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	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	32,748,691.18	28,776,599.19
可抵扣亏损	172,137,912.20	219,940,721.54
合计	204,886,603.38	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：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018 年		9,842,399.40	
2019 年	21,398,446.26	24,858,142.74	
2020 年	30,160,839.74	43,036,425.26	
2021 年	36,258,170.46	54,661,715.99	
2022 年	30,492,837.39	87,542,038.15	
2023 年	53,827,618.35		
合计	172,137,912.20	219,940,721.54	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
高新公寓拆迁转出	6,411,935.93	
EMC 项目待结转资产	17,722,837.94	21,858,947.78
其他		84,221.15
合计	24,134,773.87	21,943,168.93

注：EMC 项目待结转资产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。

(十六) 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	33,640,000.00	31,090,000.00
合计	33,640,000.00	31,090,000.00

注：年末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	12,046,011.82	3,820,864.17
应付账款	213,401,997.18	198,450,274.25
合计	225,448,009.00	202,271,138.42

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,850,511.42	2,793,644.17
商业承兑汇票	10,195,500.40	1,027,220.00
合计	12,046,011.82	3,820,864.17

注：年末无已到期未支付的应付票据。

2、 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
供应商采购款等	209,237,332.32	193,617,169.75
其他	4,164,664.86	4,833,104.50
合计	213,401,997.18	198,450,274.25

(2) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡华通智能交通技术开发有限公司	7,619,015.83	尚未结算
江苏科中信息技术有限公司	6,028,490.30	尚未结算
无锡市宝安智能电子设备工程有限公司	4,170,537.91	尚未结算
鹏都大厦专用基金	1,825,650.69	尚未结算
深圳市白龙桥科技有限公司	1,669,098.97	尚未结算
广东亚安电子有限公司	1,650,240.91	尚未结算
合计	22,963,034.61	

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
客户货款等	64,131,633.39	121,880,902.03
合计	64,131,633.39	121,880,902.03

(十九) 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	26,630,687.28	124,131,309.92	112,554,936.41	38,207,060.79
离职后福利-设定提存计划	81,679.57	10,787,608.31	10,763,321.45	105,966.43
辞退福利	6,585,420.10	16,423,055.89	15,477,271.10	7,531,204.89
一年内到期的其他福利				
合计	33,297,786.95	151,341,974.12	138,795,528.96	45,844,232.11

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	26,163,796.92	110,414,524.67	98,984,811.03	37,593,510.56
(2) 职工福利费	12,600.00	3,047,378.94	3,059,978.94	
(3) 社会保险费	46,304.02	4,429,884.73	4,415,350.22	60,838.53
其中：医疗保险费	40,917.58	3,891,800.69	3,877,868.77	54,849.50
工伤保险费	3,341.46	208,014.72	209,922.99	1,433.19
生育保险费	2,044.98	330,069.32	327,558.46	4,555.84
(4) 住房公积金	81,729.20	4,569,054.04	4,648,473.24	2,310.00
(5) 工会经费和职工教育经费	326,257.14	1,515,129.09	1,290,984.53	550,401.70
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬		155,338.45	155,338.45	
合计	26,630,687.28	124,131,309.92	112,554,936.41	38,207,060.79

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
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	78,540.40	9,818,204.99	9,794,589.53	102,155.86
失业保险费	3,139.17	244,371.91	243,700.51	3,810.57
企业年金缴费		725,031.41	725,031.41	
合计	81,679.57	10,787,608.31	10,763,321.45	105,966.43

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	20,847,767.50	24,448,369.10
企业所得税	19,957,748.30	16,970,407.54
个人所得税	369,984.73	531,124.13
城市维护建设税	167,254.99	455,024.78
房产税		642,262.27
土地增值税		537,381.72
教育费附加	119,509.56	310,416.78
土地使用税		489,250.95
其他税费	125,040.58	154,161.79
合计	41,587,305.66	44,538,399.06

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		5,600,000.00
其他应付款	206,394,392.04	52,886,017.56
合计	206,394,392.04	58,486,017.56

1、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利		5,600,000.00
合计		5,600,000.00

2、 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	2,276,408.50	2,701,050.63
保证金	16,184,575.22	12,717,948.88
其他单位往来	17,249,440.67	27,030,761.64
收购股权款	161,375,700.00	
其他	9,308,267.65	10,436,256.41
合计	206,394,392.04	52,886,017.56

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市图道智能科技有限公司	1,998,327.32	租房保证金
深圳市伟杰置业发展有限公司	1,522,545.20	租房保证金
深圳市新明通数码通信市场有限公司	1,096,014.48	租房保证金
深圳市曼哈商业有限公司	1,010,316.00	租房保证金
合计	5,627,203.00	

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票	576,467.77	
合计	576,467.77	

(二十三) 预计负债

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

注：根据本公司与深圳市桑达无线通讯技术有限公司、捷达国际运输有限公司全体股东签订的《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%，以现金方式奖励给深圳市桑达无线通讯技术有限公司、捷达国际运输有限公司原股东。本报告期，本公司支付超额业绩奖励 9,209,529.17 元。

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	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	751,285.04	5,471,356.06	拨款形成
合计	3,222,641.10	3,000,000.00	751,285.04	5,471,356.06	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	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		751,285.04		1,796,356.06	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
2015 年第 2 批节能减排专项资金	200,000.00				200,000.00	与资产相关
资助款						
高速公路零排放链式微电网系统的关键技术研发		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
合计	3,222,641.10	3,000,000.00	751,285.04		5,471,356.06	

(二十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	8,019,895.06	10,292,968.80
合计	8,019,895.06	10,292,968.80

(二十六) 股本

项目	年初余额	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				-9,034,473.00	-9,034,473.00	413,219,661.00

注：2018 年 4 月 24 日，本公司第八届董事会第五次会议审议通过了《关于定向回购深圳神彩物流有限公司原股东应补偿股份及现金返还的提案》和《关于提请股东大会授权董事会全权办理回购股份后注销相关事宜的提案》等本次回购方案的相关提案，对神彩物流公司原 29 名股东所持有的股份进行回购及注销。2018 年 6 月 26 日，本公司 2017 年度股东大会审议通过了《关于定向回购深圳神彩物流有限公司原股东应补偿股份及现金返还的公告》等本次回购方案的相关提案。由于未能与神彩物流公司原股东文超先生取得联系，本公司将分两批办理回购注销事宜。本公司以 0.92 元总价回购了除文超先生以外的 28 名神彩物流公司原股东所持有的 9,034,473 股股份，并完成了注销。本次回购的股票于 2018 年 8 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续，本公司股份总数由 422,254,134 股减少至 413,219,661 股。

(二十七) 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）	925,456,507.59	9,034,472.08	240,839,705.98	693,651,273.69
其他资本公积		5,405,848.97		5,405,848.97
同一控制下企业合并的影响	-629,376,776.25			-629,376,776.25
合计	296,079,731.34	14,440,321.05	240,839,705.98	69,680,346.41

注：1、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 月现金购买了中电信息持有的桑达设备公司 26%的股权，以及少数股东江苏科中公司持有的桑达设备公司 25%的股权，使桑达设备公司成为本公司的控股子公司。桑达设备公司原系公司控股股东中电信息之控股子公司，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，因合并减少资本公积 240,839,705.98 元。

2、其他资本公积本期增加是由于本公司对中电乐创投资(深圳)有限公司和深圳桑达商用机器有限公司权益法核算导致其他资本公积增加 5,405,848.97 元。

(二十八) 其他综合收益

项目	年初余额	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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2. 将重分类进损益的其他综合收益	1,237,871.60	-510,969.52			-510,969.52		726,902.08
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资 产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	1,237,871.60	-510,969.52			-510,969.52		726,902.08
其他综合收益合计	1,237,871.60	-510,969.52			-510,969.52		726,902.08

(二十九) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		3,088,007.54		3,088,007.54
合计		3,088,007.54		3,088,007.54

(三十) 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	98,940,727.00	1,428,343.38		100,369,070.38
任意盈余公积	147,629,306.02			147,629,306.02
合计	246,570,033.02	1,428,343.38		247,998,376.40

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	512,508,275.99	494,582,113.27
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	21,074,715.33	10,106,484.73
调整后年初未分配利润	533,582,991.32	504,688,598.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,017,391.49	37,339,476.00
减：提取法定盈余公积	1,428,343.38	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,917,126.86	8,445,082.68
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	631,254,912.57	533,582,991.32

(三十二) 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

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,586,917,224.94	1,239,477,761.23	1,867,602,274.16	1,501,552,790.90
其他业务	13,755,316.81	6,571,944.87	14,717,007.34	6,605,966.63
合计	1,600,672,541.75	1,246,049,706.10	1,882,319,281.50	1,508,158,757.53

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,115,556.61	3,703,847.16
教育费附加	1,534,757.90	2,671,218.15
房产税	5,610,276.38	5,180,940.32
营业税		1,355.90
土地增值税	3,896,615.36	12,146,415.12
其他	1,333,045.09	1,668,979.21
合计	14,490,251.34	25,372,755.86

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,195,058.84	36,416,526.67
运输装卸费	8,596,491.33	7,618,576.74
代理费	2,184,911.62	3,285,460.31
广告费	3,794,776.61	3,970,329.67
差旅费	3,688,248.51	3,993,010.61
维修维护费	5,287,873.89	2,208,131.37
业务费用	2,205,091.50	2,047,968.28
物料消耗	492,087.04	1,657,921.94
渠道促销费用及其他	7,314,425.76	7,084,984.62
合计	72,758,965.10	68,282,910.21

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,698,321.61	75,382,037.97
无形资产摊销	12,699,755.91	15,359,420.67
折旧费	4,030,342.66	4,945,526.35
中介机构及咨询费	6,955,462.99	6,400,264.97
差旅费	3,056,893.37	3,480,537.54
办公费	1,968,307.44	2,629,873.33
维修维护费	2,344,683.61	969,345.19
房租及管理费	1,512,496.20	4,023,955.84
长期待摊费用	2,227,525.85	2,504,528.07
业务招待费	1,269,063.39	1,645,767.80
离退休人员费用	3,073,980.15	3,219,780.31
汽车费用	1,675,942.94	1,972,349.10
网络通讯费	522,927.23	1,537,644.91
水电费	928,488.75	707,679.56
低值易耗品	153,919.94	
董事会会费	123,647.40	712,978.66
其他	7,149,530.82	4,871,563.53
合计	127,391,290.26	130,363,253.80

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,971,774.62	14,401,535.93
物料消耗	1,447,295.52	1,109,734.54
技术咨询设计	996,511.87	1,019,694.08
差旅费	830,440.78	663,904.91
研发设备折旧费	657,478.55	219,689.79
产品测试与认证	272,627.15	419,804.66
研发招待费	31,097.42	30,521.58
专利登记注册费	15,463.78	33,559.90
其他	6,004,213.74	841,566.58
合计	30,226,903.43	18,740,011.97

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,498,895.73	4,459,620.29
减：利息收入	20,639,756.74	28,217,709.16
汇兑收益	1,223,002.60	
汇兑损失		5,653,358.45
其他	693,202.81	884,204.46
合计	-19,670,660.80	-17,220,525.96

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	12,048,189.62	4,528,571.85
存货跌价损失	13,163,734.99	75,612,425.21
合计	25,211,924.61	80,140,997.06

(三十九) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件产品增值税即征即退	12,218,802.87	7,640,627.66	与收益相关
稳岗补贴	502,288.45		与收益相关
专利资助	3,000.00		与收益相关
智能光伏微网路由器关键技术和产品开发应用项目资金	751,285.04		与资产相关
南山区自主创新产业发展专项资金资助款	12,000.00		与收益相关
2017 年企业研究开发资助计划第三批资助（2016 年研发费补贴）	789,000.00		与收益相关
企业研究开发资助款	953,000.00		与收益相关
福田区财政局产业发展基金	1,248,700.00		与收益相关
南山区自主创新产业发展专项	146,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
资金			
深圳市南山区经济促进局出口信用保险资助	382,652.00		与收益相关
南山科技局自主创新专项资金	360,000.00		与收益相关
合计	17,366,728.36	7,640,627.66	

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	372,885.95	
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,823,687.65	1,276,445.95
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	7,057,055.69	
理财产品取得的投资收益	6,419,456.28	3,942,499.85
合计	12,025,710.27	5,218,945.80

(四十一) 资产处置收益

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
处置固定资产收益	104,090.49	473,537.44	104,090.49
合计	104,090.49	473,537.44	104,090.49

(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
政府补助	82,000.00	3,122,047.94	82,000.00
非流动资产报废利得	4,491.65		4,491.65
其他	11,749,996.14	14,321,990.25	11,749,996.14
合计	11,836,487.79	17,444,038.19	11,836,487.79

注：其他主要系收到的深圳市南山区高新公寓改造项目搬迁奖励款等。

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴		568,858.88	与收益相关
企业研究开发资助款		657,000.00	与收益相关
智能光伏微电网工程实验室政府补助款		551,285.04	与资产相关
科技专项资金		299,000.00	与收益相关
深圳市国高企业认定奖励	2,000.00	250,000.00	与收益相关
福田区财政局产业发展基金		194,700.00	与收益相关
南山区经济促进局名牌商标奖励		150,000.00	与收益相关
专利资助经费		6,900.00	与收益相关
CEC 科技进步奖	80,000.00		与收益相关
其他		444,304.02	与收益相关
合计	82,000.00	3,122,047.94	

(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
非流动资产毁损报废损失	36,216.68	11,784.59	36,216.68
其他	275,097.12	12,716,614.36	275,097.12
合计	311,313.80	12,728,398.95	311,313.80

(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	38,715,624.70	28,493,554.07
递延所得税费用	-5,251,135.37	2,783,899.57
合计	33,464,489.33	31,277,453.64

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	145,235,864.82

项目	本期发生额
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	36,308,966.21
子公司适用不同税率的影响	-7,187,768.30
调整以前期间所得税的影响	2,229,581.44
非应税收入的影响	-7,061,023.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,841,286.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,735,443.46
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	9,892,243.86
其他	-1,823,354.34
所得税费用	33,464,489.33

(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	20,639,756.74	28,076,090.15
收到的政府补助	19,697,443.32	2,369,350.93
保证金及押金	14,363,605.07	9,278,422.32
往来款及其他	162,354,316.14	48,530,480.80
合计	217,055,121.27	88,254,344.20

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	76,088,999.29	58,801,626.28
保证金及押金	14,260,831.86	4,426,811.20
往来款及其他	179,659,411.11	72,782,649.44
合计	270,009,242.26	136,011,086.92

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
收到的定期存款	250,000,000.00	206,629,479.63
收中电信息神彩物流过渡期损益	5,249,771.05	
收回委托贷款	20,000,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
收到的搬迁奖励款等	10,022,096.00	
合计	285,271,867.05	206,629,479.63

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	350,000,000.00	420,000,000.00
支付超额奖励	9,034,251.23	
处置子公司支付的现金	13,094,937.36	
合计	372,129,188.59	420,000,000.00

(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	111,771,375.49	55,252,417.53
加：资产减值准备	25,211,924.61	80,140,997.06
信用减值损失		
固定资产折旧	19,506,949.58	24,611,724.34
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
无形资产摊销	12,731,161.84	15,359,420.67
长期待摊费用摊销	3,752,354.20	3,159,770.24
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)	-104,090.49	-487,929.79
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	31,725.03	14,392.35
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,040,594.32	4,459,620.29
投资损失(收益以“—”号填列)	-12,025,710.27	-5,218,945.80
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-4,482,471.83	5,162,537.33
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-768,663.54	-902,704.08
存货的减少(增加以“—”号填列)	19,483,220.18	109,427,878.87

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	128,791,743.45	4,420,098.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-98,845,354.03	-92,768,783.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	206,094,758.54	202,630,494.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	404,720,921.51	354,447,798.21
减：现金的期初余额	354,447,798.21	407,993,179.19
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	50,273,123.30	-53,545,380.98

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	107,583,600.00
其中：深圳桑达电子设备有限公司	107,583,600.00
取得子公司支付的现金净额	107,583,600.00

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	404,720,921.51	354,447,798.21
其中：库存现金	543,729.49	518,614.53
可随时用于支付的银行存款	404,078,385.82	353,929,183.68
可随时用于支付的其他货币资金	98,806.20	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	404,720,921.51	354,447,798.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和		

项目	期末余额	年初余额
现金等价物		

(四十七) 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	534,477,237.44	保函保证金、履约保证金、被冻结的银行存款以及准备持有到期的定期存款
投资性房地产	3,640,584.62	公司因涉诉被临时查封房产
固定资产	451,521.02	公司因涉诉被查封喷涂生产线
合计	538,569,343.08	

(四十八) 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			17,240,130.02
其中：美元	1,684,502.49	6.86320	11,561,077.49
欧元	1,022.49	7.84729	8,023.78
港币	6,367,079.69	0.87620	5,578,835.22
日元	1,451,920.00	0.06191	89,888.37
英镑	250.37	8.67272	2,171.39
瑞士法郎	0.01	6.94940	0.07
澳大利亚元	27.71	4.82500	133.70
应收账款			12,724,420.50
其中：美元	1,854,006.95	6.86320	12,724,420.50
应付账款			4,722,379.39
其中：美元	688,072.53	6.86320	4,722,379.39

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本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	26%	合并前后受同一最终控制方控制	2018-3-31	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

	深圳桑达电子设备有限公司
合并成本	137,116,505.88
—现金	137,116,505.88
—非现金资产的账面价值	
—发行或承担的债务的账面价值	
—发行的权益性证券的面值	
—或有对价	

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：	266,063,648.67	267,281,776.53
货币资金	14,281,175.58	23,984,180.04
应收票据及应收账款	64,016,522.04	49,900,064.91
预付账款	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：	153,585,272.62	162,803,900.44
应付票据及应付账款	108,718,105.78	115,408,698.61
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：少数股东权益	83,233,998.28	77,313,628.31
取得的净资产	29,244,377.77	27,164,247.78

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳桑达商用机器有限公司	0.00	70.00	引入外部投资者	2018-9-30	外部投资者增资完成	99,535.19	30.00	1,108,411.32	4,613,100.00	3,504,688.68	剩余股权的评估价值及补偿的过渡期损益	0.00
中电乐创投资(深圳)有限公司	0.00	70.00	引入外部投资者	2018-7-31	外部投资者增资完成	-1,923,222.84	30.00	1,155,481.97	4,707,848.98	3,552,367.01	剩余股权的评估价值及补偿的过渡期损益	0.00

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	
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	深圳市	深圳市	电子产品生产	100.00		同一控制下企业合并
深圳中联电子有限公司	深圳市	深圳市	房地产开发	72.00		投资设立
深圳市中电联合置业有限公司	深圳市	深圳市	房地产开发		26.93	投资设立
深圳中电桑飞智能照明科技有限公司	深圳市	深圳市	智慧照明系统集成	70.00		投资设立
深圳桑达国际电源科技有限公司	深圳市	深圳市	电子产品生产	51.00		投资设立
无锡桑达房地产开发有限公司	无锡市	无锡市	房地产开发	70.00		投资设立
无锡富达房地产开发有限公司	无锡市	无锡市	房地产开发	30.00	42.00	投资设立
捷达国际运输有限公司	北京市	北京市	货物运输代理	100.00		同一控制下企业合并
广东捷达国际运输有限公司	深圳市	深圳市	货物运输代理		100.00	投资设立
天津捷达国际运输有限公司	天津市	天津市	货物运输代理		100.00	投资设立
上海捷达国际运输有限公司	上海市	上海市	货物运输代理		100.00	投资设立
捷达国际供应链管理（上海）有限公司	上海市	上海市	货物运输代理		100.00	投资设立
桑达（香港）有限公司	中国香港	中国香港	商业贸易	100.00		投资设立

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	
深圳桑达电子设备有限公司	深圳市	深圳市	电子信息 系统工程	51.00		同一控制下 企业合并

注：本公司本年度购买了中电信息持有的桑达设备公司 26%的股权，同时购买了少数股东江苏科中公司持有的桑达设备公司 25%的股权。

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
深圳中联电子有限公司	28%	-4,238,648.68		40,364,276.37
深圳中电桑飞智能照明科 技有限公司	30%	1,154,750.78		32,594,582.50
深圳桑达国际电源科技有 限公司	49%	-18,557,408.73		-16,511,281.12
无锡桑达房地产开发有限 公司	30%	-802,676.27		17,312,572.79
深圳桑达电子设备有限公 司	49%	27,197,966.90		76,392,001.20

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
深圳中联电子有限公司	18,916,117.99	214,050,293.40	232,966,411.39	115,633,647.43		115,633,647.43
深圳中电桑飞智能照明科技有限公司	94,620,938.13	18,616,167.34	113,237,105.47	4,588,497.15		4,588,497.15
深圳桑达国际电源科技有限公司	24,268,671.20	9,564,651.90	33,833,323.10	62,533,459.13	4,996,356.06	67,529,815.19
无锡桑达房地产开发有限公司	54,290,709.11	7,484,858.22	61,775,567.33	1,680,672.47		1,680,672.47
深圳桑达电子设备有限公司	310,602,993.18	40,688,341.12	351,291,334.30	187,369,395.97	8,019,895.06	195,389,291.03

(接上表)

子公司名称	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
深圳中联电子有限公司	20,278,391.28	223,848,852.17	244,127,243.45	114,376,707.86		114,376,707.86
深圳中电桑飞智能照明科技有限公司	87,206,149.25	22,505,496.23	109,711,645.48	4,912,206.43		4,912,206.43
深圳桑达国际电源科技有限公司	56,006,577.77	12,226,705.19	68,233,282.96	61,309,871.24	2,747,641.10	64,057,512.34
无锡桑达房地产开发有限公司	135,845,025.19	8,339,220.96	144,184,246.15	81,196,867.60		81,196,867.60
深圳桑达电子设备有限公司	265,049,491.61	2,232,284.92	267,281,776.53	152,510,931.64	10,292,968.80	162,803,900.44

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
深圳中联电子有限公司	7,669,763.41	-12,417,771.63	-12,417,771.63	1,586,687.52	7,120,382.56	-14,029,275.32	-14,029,275.32	230,874.23
深圳中电桑飞智能照明科技有 限公司	53,048,994.16	3,849,169.27	3,849,169.27	16,402,862.00	46,667,626.34	3,835,199.91	3,835,199.91	-21,984,700.05
深圳桑达国际电源科技有限公 司	54,731,471.69	-37,872,262.71	-37,872,262.71	-2,504,318.03	73,445,653.35	-20,392,865.73	-20,392,865.73	2,360,539.47
无锡桑达房地产开发有限公司	20,426,005.70	-2,892,483.69	-2,892,483.69	-245,186.94	85,743,184.17	737,290.73	737,290.73	72,130,984.64
深圳桑达电子设备有限公司	186,893,898.99	51,424,167.18	51,424,167.18	25,226,470.05	163,838,906.73	42,185,502.31	42,185,502.31	68,838,112.62

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳桑达商用机器有限公司	深圳市	深圳市	电子产品生产	16.09	13.91	权益法
中电乐创投资(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	商业贸易	30.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	深圳桑达商用机器有限公司	中电乐创投资(深圳)有限公司	深圳桑达商用机器有限公司	中电乐创投资(深圳)有限公司
流动资产	62,903,435.36	6,263,094.56		
非流动资产	2,769,843.33	4,891,748.92		
资产合计	65,673,278.69	11,154,843.48		
流动负债	53,140,854.64	8,678,737.98		
非流动负债	3,245,818.58			
负债合计	56,386,673.22	8,678,737.98		
少数股东权益		895,361.88		
归属于母公司股东权益	9,286,605.47	1,580,743.62		
按持股比例计算的净资产份额	2,785,981.64	474,223.09		
调整事项	2,881,263.08	3,552,367.12		
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	2,881,263.08	3,552,367.12		
对联营企业权益投资的账面价值	5,667,244.72	4,026,590.21		
存在公开报价的联营企业				

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	深圳桑达商用 机器有限公司	中电乐创投资 (深圳)有限公司	深圳桑达商 用机器有限 公司	中电乐创投资 (深圳)有限公 司
权益投资的公允价值				
营业收入	81,570,498.95	3,885,822.42		
净利润	-3,344,366.02	-5,149,824.21		
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,344,366.02	-5,149,824.21		
本期收到的来自联营企业 的股利				

八、与金融工具相关的风险

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五。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。

(一) 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：54,700,403.66 元。

(二) 市场风险

(1) 利率风险

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。截至 2018 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同，金额合计为 3,364.00 万元（2017 年 12 月 31 日：3,109.00 万元）。

(2) 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 12 月 31 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	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	11,561,077.49	5,578,835.22	100,217.31	17,240,130.02	25,675,289.89	5,337,501.38	17,343.32	31,030,134.59
应收账款	12,724,420.50			12,724,420.50	29,010,564.36			29,010,564.36
应付账款	4,722,379.39			4,722,379.39	8,658,634.61	451,148.24	4,961.18	9,114,744.03
合计	29,007,877.38	5,578,835.22	100,217.31	34,686,929.91	63,344,488.86	5,788,649.62	22,304.50	69,155,442.98

(三) 流动性风险

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：

项目	期末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计

项目	期末余额				
	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	939,198,158.95				939,198,158.95
应收票据及应收账款	221,791,419.92				221,791,419.92
其他应收款	50,312,687.51				50,312,687.51
金融负债					
短期借款	33,640,000.00				33,640,000.00
应付票据及应付账款	225,448,009.00				225,448,009.00
其他应付款	206,394,392.04				206,394,392.04
合计	1,676,784,667.42				1,676,784,667.42

项目	年初余额				
	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	798,415,809.63				798,415,809.63
应收票据及应收账款	255,676,554.69				255,676,554.69
其他应收款	69,668,398.01				69,668,398.01
金融负债					
短期借款	31,090,000.00				31,090,000.00
应付票据及应付账款	202,271,138.42				202,271,138.42
其他应付款	52,886,017.56				52,886,017.56
合计	1,410,007,918.31				1,410,007,918.31

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国中电国际信息服务	深圳	生产、开	640,000,000.00	49.04	49.04

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
有限公司		发、销售			

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) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
中电乐创投资(深圳)有限公司	联营企业
深圳桑达商用机器有限公司	联营企业

(四) 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
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
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
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
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
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
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
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
中国电子系统工程第三建设有限公司	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
中国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且 为本公司之股东
Signify China Holding B.V	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
无锡市西漳村镇建设服务有限公司	其他关联关系方
江苏省锡山经济开发区开发总公司	其他关联关系方

注：深圳市中软创新信息系统有限公司 2017 年为中国软件与技术服务股份有限公司控股子公司，与本公司的关系为受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业，2018 年 3 月中国软件与技术服务股份有限公司将持有的深圳市中软创新信息系统有限公司 72.5% 的股权转让，并于 2018 年 5 月办理工商变更手续，从此不再作为本公司的关联方。

(五) 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	本期发生额	上期发生额
深圳桑菲消费通信有限公司	采购商品		148,529.91
中国长城科技集团股份有限公司	采购商品	192,064.66	749,265.81
东莞长城开发科技有限公司	采购商品	4,813,601.79	3,023,608.83
深圳中电国际信息科技有限公司	采购商品	387,790.25	301,991.45
北京中电华大电子设计有限责任公司	采购商品		353,846.15
Signify China Holding B.V	采购商品	25,502,697.16	22,695,494.63
深圳桑达物业发展有限公司	接受劳务	5,890,352.41	4,783,867.72
深圳迪富酒店管理有限公司	接受劳务	25,000.00	41,228.13
深圳市中电物业管理有限公司	接受劳务	367,767.00	768,626.20
南京中电熊猫现代服务产业有限公司	接受劳务		36,990.09
深圳南方信息企业有限公司	接受劳务		1,053,287.15

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国中电国际信息服务有限公司	出售商品、提供劳务	12,365,238.34	66,752,125.30
珠海南方软件园发展有限公司	提供劳务		204,246.75
中国电子进出口有限公司	货物运输代理	23,440,484.42	22,580,561.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中电基础产品装备有限公司	货物运输代理		8,362.38
中国电子产业工程有限公司	货物运输代理	40,677.65	48,347.17
广东中电富嘉工贸有限公司	货物运输代理		1,441,257.90
彩虹集团新能源股份有限公司	货物运输代理	1,330,958.16	1,791,853.01
南京熊猫电子进出口有限公司	货物运输代理	12,077.61	17,581.10
南京长江电子信息产业集团有限公司	货物运输代理		44,601.36
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	货物运输代理	1,654,631.93	11,221,842.74
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	货物运输代理	42,951.00	2,371,871.74
深圳中电投资股份有限公司	货物运输代理		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	859,465.55	14,379,644.98
南京中电熊猫照明有限公司	出售商品	12,115,805.69	79,572.65
Signify China Holding B.V	出售商品	5,499,589.75	8,939,952.96
中国电子进出口珠海有限公司	货物运输代理		4,530.00
中国长城科技集团股份有限公司	货物运输代理		566,062.48
深圳中电国际信息科技有限公司	货物运输代理		708,968.17
中国中电国际信息服务有限公司	物业管理、租赁		898,066.28
深圳桑菲消费通信有限公司	物业管理、租赁	2,107,630.17	2,161,776.00
深圳市爱华电子有限公司	物业管理、租赁	898,066.28	
中国电子集团控股有限公司	物业管理、租赁		870,743.58
深圳中电智谷运营有限公司	物业管理、租赁	46,628.56	46,628.56
深圳桑达科技发展有限公司	物业管理、租赁	469,377.71	447,176.28
华大半导体有限公司	物业管理、租赁	425,906.56	100,239.78
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	1,208,353.82	274,914.28
深圳市中软创新信息系统有限公司	物业管理、租赁	874,258.73	1,502,800.46
湖南长城计算机系统有限公司	货物运输代理		5,373.88
成都长城开发科技有限公司	货物运输代理		1,152,630.94
中国电子器材有限公司	货物运输代理		56,772.82
深圳神彩物流有限公司	物业管理、租赁、 货物运输代理	102,871.50	
深圳迪富酒店管理有限公司	出售商品、提供劳	1,786,292.01	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
	务、物业管理、租赁		
中国电子系统技术有限公司	出售商品、提供劳务	9,007,286.78	
深圳桑达物业发展有限公司	物业管理、租赁	50,943.40	
中国电子系统工程第三建设有限公司	货物运输代理	98,590.00	
中电乐创投资(深圳)有限公司	物业管理、租赁	463,259.26	
深圳桑达商用机器有限公司	物业管理、租赁	266,330.45	

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	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国电子集团控股有限公司	15F 北-889.9 平	2017-1-1	2017-12-31		844,090.94
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	2018-1-1	2019-12-31	2,073,946.68	2,161,776.00
中国中电国际信息服务有限公司	桑达大厦四楼	2017-1-1	2017-12-31		898,066.28
深圳中电智谷运营有限公司	桑达大厦四楼	2018-1-1	2018-12-31	46,628.56	46,628.56
深圳桑达科技发展有限公司	17F-320.83 平	2015-12-1	2018-11-30	443,971.84	423,196.22
华大半导体有限公司	1-7 月 15F 北-120 平、4-12 月 7F 东-289 平	2018-4-1	2021-3-31	410,862.87	96,000.03
深圳市中软创新信息有限公司	桑达科技大厦 7 层东	2015-6-1	2018-5-31	821,660.90	1,410,280.01
英属百慕大中国电子华大科技有限公司深圳代表处	1-7 月 15F 北-769.9 平、8-12 月 15F 北-889.9 平	2017-5-1	2019-4-30	1,163,058.28	263,965.71

承租方名称	承租资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳神彩物流有限公司	高新公寓 7 套	2018-1-1	2018-9-30	81,428.00	
深圳迪富酒店管理有限公司	401 栋西三楼	2018-1-1	2018-12-31	421,142.88	
深圳市爱华电子有限公司	桑达大厦四楼	2018-1-1	2018-12-31	898,066.28	
深圳桑达商用机器有限公司	10F 北-889.9 平	2018-1-1	2018-12-31	245,712.39	
中电乐创投资(深圳)有限公司	9F 北-889.9 平、高新公寓 7 套	2018-1-1	2018-12-31	426,576.20	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	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	经营租赁	2018-1-1	2018-12-31	796,673.40	768,626.20
南京中电熊猫现代服务产业有限公司	经营租赁	2017-1-1	2017-12-31		36,990.09
中国电子进出口有限公司	经营租赁	2018-1-1	2018-12-31	203,018.68	

3、 关联担保情况

(1) 本公司为子公司深圳桑达国际电源科技有限公司开立银行承兑汇票提供的担保，发生额共计 688 万元，期末余额为 86 万元；

(2) 本公司为子公司深圳市桑达无线通讯技术有限公司开立履约保函提供的担保，发生额 257 万元，期末余额 441 万元；

(3) 本公司为子公司捷达国际运输有限公司开立履约保函提供担保，发生额 0 万元，期末余额 400 万元；

(4) 本公司为子公司深圳中电桑飞智能照明科技有限公司开立银行承兑汇票提供担保，发生额 99 万元，期末余额 99 万元。

4、 关联方利息收支

(1) 向关联方收取利息

方名称	本年发生额	上年发生额
中国电子财务有限责任公司	18,889,370.98	26,450,790.99

(2) 向关联方支付利息

关联方名称	本年发生额	上年发生额
中国电子财务有限责任公司	1,494,956.88	3,808,939.64

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	499.93	553.66

6、 其他关联交易

本公司本年度购买了中电信息持有的桑达设备公司 26%的股权，同时购买了少数股东江苏科中公司持有的桑达设备公司 25%的股权。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	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					
	深圳桑菲消费通信有限公司			659.88	
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	3,383.20	225.16	3,201,868.35	160,093.42
	南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	2,250.00	112.50	4,750.00	237.50
	南京中电熊猫平板显示科技有限公司			47,825.22	2,391.26
	南京长江电子信息产业集团有限公司			39,003.36	1,950.17

项目名称	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
	中国电子进出口有限公司	7,914,051.50	384,935.50	2,969,045.69	148,452.28
	中电基础产品装备有限公司	973.00	97.30	973.00	48.65
	中国电子产业工程有限公司	9,015.88	450.79	9,760.88	488.04
	广东中电富嘉工贸有限公司			124,933.90	6,246.70
	中国电子物资有限公司	5,496.20	5,496.20	5,496.20	3,297.72
	彩虹集团新能源股份有限公司	808,300.67	40,415.03	1,364,039.97	68,202.00
	Signify China Holding B.V	745,280.60		4,256,391.60	
	南京中电熊猫照明有限公司	7,563,650.50	140,832.01	522,050.00	417,640.00
	中国电子系统技术有限公司	6,549,506.26	2,068,508.61	6,262,566.00	1,452,513.20
	中国中电国际信息服务有限公司	1,273,261.06	25,465.22	1,500,000.00	30,000.00
预付账款					
	深圳市中电物业管理有限公司			10,200.00	
	北京中电华大电子设计有限责任公司	346,324.77			
其他应收款					
	中国中电国际信息服务有限公司			5,249,771.05	
	深圳长城开发科技股份有限公司	2,098,156.80	1,049,078.40	2,098,156.80	629,447.04
	深圳市中电物业管理有限公司	141,000.00		126,100.00	
	中国电子进出口有限公司	33,336.46		33,336.46	
	南京中电熊猫照明有限公司	2,245,000.00		2,245,000.00	
	深圳神彩物流有限公司			10,000,000.00	
	中国电子系统技术有限公司	220,000.00		220,000.00	
	深圳桑达商用机器有限公司	17,000,000.00	340,000.00		
	中电乐创投资(深圳)有限公司	8,000,000.00	160,000.00		
应收利息					
	中国电子财务有限责任公司	2,831,390.25		3,312,687.19	
存货-工程					

项目名称	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
施工					
	中国中电国际信息服务有限公司	31,163,039.20		32,913,614.84	
	中国电子系统技术有限公司	1,408,015.46			

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			
	深圳神彩物流有限公司		2,779.57
	中国电子进出口有限公司	6,018.55	1,489.00
	东莞市长城开发科技有限公司	574,811.79	
	Signify China Holding B.V	588,173.61	411,599.34
	江苏科中信息技术有限公司	7,278,490.30	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			
	中国中电国际信息服务有限公司	84,855,632.48	1,676,721.53
	江苏科中信息技术有限公司	79,105,794.12	
	深圳桑菲消费通信有限公司	468,705.60	468,705.57
	深圳市中软创新信息系统有限公司	111,078.44	228,694.00
	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	93,618.20	70,582.00
	江苏省锡山经济开发区开发总公司		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
	深圳神彩物流有限公司	324,944.48	8,146,350.83
	华大半导体有限公司	72,828.00	
	中电乐创投资(深圳)有限公司	900.00	
预收账款			
	中国电子进出口有限公司	12,946.16	11,753.16
	深圳迪富酒店管理有限公司	691,329.45	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付股利			
	江苏省锡山经济开发区开发总公司		3,600,000.00
	无锡市西漳村镇建设服务有限公司		2,000,000.00

3、向关联方贷款

关联方名称	本年发生额	上年发生额
中国电子财务有限责任公司	31,640,000.00	31,080,000.00

4、在关联方存款

关联方名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中国电子财务 有限责任公司	687,152,628.95	2,860,359,266.05	2,856,226,033.16	691,285,861.84

(七) 关联方承诺

1、关于控股股东中电信息延期履行神彩物流公司股权转让协议中作出的承诺

2017 年 12 月 31 日，本公司召开第八届董事会第二次会议审议通过了《关于转让所持深圳神彩物流有限公司 100%股权暨关联交易的提案》，于同日，本公司与中电信息签署了《关于深圳神彩物流有限公司之股权转让协议》。中电信息在股权转让协议中作出承诺：中电信息将在本次股权转让交割日后一年内终止神彩物流公司与本公司存在同业竞争的业务，且神彩物流公司以后不再从事与本公司存在同业竞争的任何业务。中电信息最后决定公开挂牌转让持有的神彩物流公司 100%股权。由于该股权转让事项还需要完成国有资产转让的相关审批程序，并且能否在公开挂牌期间征集到合适的意向方，以及征集到意向方之后能否最终达成一致意见并完成股权交割，都具有不确定性，故中电信息对原承诺履行期限延长 6 个月，即于 2019 年 6 月 30 日前完成承诺事项。

2018 年 11 月 30 日，中国电子信息产业集团有限公司下发了《关于深圳神彩物流有限公司 100%股权挂牌转让的批复》（中电资[2018]609 号），同意中电信息通过产权交易市场以公开挂牌方式转让所持有的神彩物流公司 100%股权。

2019 年 3 月 4 日，中电信息与创维集团有限公司达成协议，以 3,778.92 万元价格转让神彩物流公司 100%股权。

2019 年 3 月 14 日，中电信息收到创维集团有限公司的 3,778.92 万元股权转让款。股权转让后，创维集团有限公司持有神彩物流公司 100%股权。

2019 年 4 月 9 日，神彩物流已完成工商变更。

2、桑达设备公司业绩承诺事项

本公司于 2018 年 2 月 13 日与桑达设备公司原股东中电信息、江苏科中公司签署的《股权收购协议》，协议约定，桑达设备公司原股东承诺标的公司 2018 年、2019 年和 2020 年经审计的合并报表口径下截至当期期末累积的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的实际净利润额分别不低于人民币 4,655.83 万元、5,736.35 万元、6,659.98 万元。

在业绩承诺期限届满后，本公司应对标的资产进行减值测试并由本公司聘请各方认可的具有证券期货业务资格的审计机构在业绩承诺期最后一个年度业绩承诺实现情况《专项审核报告》出具后 30 日内出具《减值测试专项审核报告》。经减值测试，倘若：标的资产期末减值额>已补偿现金总额（如有），则补偿义务人应向公司另行补偿。如标的公司在业绩承诺期内的实际净利润数的总和大于业绩承诺期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，则超额部分收益的 25.50%将作为对标的公司原股东的激励。

标的公司在 2018 年度实现的扣除非经常性损益后的净利润数超过承诺的盈利数，净利润数完成率达到承诺盈利数的 109.51%。具体如下表：

单位：元

标的公司	2018 年度承诺盈利数	2018 年度扣除非经常性损益后净利润实现数	实现净利润数高于承诺盈利数	完成率
桑达设备公司	46,558,300.00	51,006,160.30	4,447,860.30	109.55%

十、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	余额	资产负债 表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
智能光伏微网路由器关键技术和产品开发应用项目资金	1,796,356.06	递延收益	751,285.04		其他收益
信息化重点项目资金	475,000.00	递延收益			

种类	余额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
2015 年第 2 批节能减排 专项资金资助款	200,000.00	递延收益			
高速公路零排放链式微 电网系统的关键技术研 发	3,000,000.00	递延收益			

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
软件产品增值税即征 即退	19,859,430.53	12,218,802.87	7,640,627.66	其他收益
南山区自主创新产业 发展专项资金资助款	12,000.00	12,000.00		其他收益
专利资助	3,000.00	3,000.00		其他收益
稳岗补贴	1,071,147.33	502,288.45	568,858.88	其他收益
2017 年企业研究开发 资助计划第三批资助 (2016 年研发费补 贴)	789,000.00	789,000.00		其他收益
企业研究开发资助款	1,756,000.00	1,099,000.00	657,000.00	其他收益
智能光伏微电网工程 实验室政府补助款	551,285.04		551,285.04	营业外收入
科技专项资金	299,000.00		299,000.00	营业外收入
深圳市国高企业认定 奖励	252,000.00	2,000.00	250,000.00	营业外收入
福田区财政局产业发	1,443,400.00	1,248,700.00	194,700.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
展基金				
南山区经济促进局名牌商标奖励	150,000.00		150,000.00	营业外收入
专利资助经费	6,900.00		6,900.00	营业外收入
深圳市南山区经济促进局出口信用保险资助	382,652.00	382,652.00		其他收益
南山科技局自主创新专项资金	360,000.00	360,000.00		其他收益
CEC 科技进步奖	80,000.00	80,000.00		营业外收入
其他	444,304.02		444,304.02	营业外收入

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、为参股公司提供财务资助

为继续支持参股公司中电乐创投资(深圳)有限公司及深圳桑达商用机器有限公司经营发展，本公司同意其继续使用原已形成的借款共计 2,500 万元，期限不超过三年，同时本公司将计收不低于同期金融机构借款利率的利息。

本公司对于参股公司提供的财务资助采取了风险防范措施：要求战略投资者为本次财务资助分别按所持中电乐创投资(深圳)有限公司及深圳桑达商用机器有限公司增资后的股权比例提供担保（担保形式为保证担保和战略投资者所持上述公司股权质押），同时中电乐创投资(深圳)有限公司及深圳桑达商用机器有限公司分别以其经营过程中形成的资产及收益提供抵（质）押。另外本公司拟向中电乐创投资(深圳)有限公司及深圳桑达商用机器有限公司委派董事、监事和财务总监，能够对其经营风险及借款风险进行监控。

(二) 或有事项

1、关于子公司深圳桑达国际电源科技有限公司涉诉事项

从 2018 年 11 月开始，本公司之子公司深圳桑达国际电源科技有限公司因买卖合同纠纷被深圳市协兴电子有限公司、深圳市立基傲鹏光电有限公司等多家供应商起诉，

涉及拖欠货款金额共计 527.01 万元。截至本期末深圳桑达国际电源科技有限公司被冻结银行存款 98.64 万元，查封喷涂生产线账面价值 46.30 万元。

2、截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无其他需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据 2019 年 4 月 23 日第八届董事会第十三次会议决议，按母公司口径，2018 年度本公司实现净利润 14,283,433.80 元，提取 10%的法定盈余公积金计 1,428,343.38 元；加以前年度未分配利润 261,437,165.75 元，可供股东分配的利润合计 274,292,256.17 元。

经综合考虑公司经营业绩及股东利益等因素，本公司拟以 2018 年 12 月 31 日公司总股本 413,219,661.00 股为基数，每 10 股派发现金 0.80 元（含税），计 33,057,572.88 元，余 241,234,683.29 元结转以后年度。本公司 2018 年度不进行公积金转增股本。

上述议案尚需经公司 2018 年度股东大会审议通过。

2、对深圳市友联实业投资有限公司出资不实案终审判决

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深圳中联电子有限公司（以下简称“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 1,000 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 1,000 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。

2018 年 6 月，福田法院判决驳回合泰亨公司的诉讼请求；合泰亨公司不服，向深圳中院提起上诉，深圳中院于 2018 年 12 月 6 日开庭审理。

2019 年 3 月 19 日，深圳中院下达（2018）粤 03 民终 15820 号民事判决书，驳回合泰亨公司的诉讼请求，维持原判，本判决为终审判决。

3、关于法院受理子公司深圳桑达国际电源科技有限公司破产清算申请

本公司于 2018 年 11 月 7 日召开第八届董事会第十一次会议，审议通过了《关于申请控股子公司深圳桑达国际电源科技有限公司破产清算的提案》，并于 2018 年 11 月 23 日召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过该提案。本公司于 2018 年 11 月 26 日向深圳市中级人民法院提交了申请深圳桑达国际电源科技有限公司破产清算的《破产申请书》及相关证据材料，法院予以接收，相应案号为（2018）粤 03 破申 422 号。2018 年 12 月 4 日，深圳桑达国际电源科技有限公司收到深圳市中级人民法院通过中国邮政 EMS 快递寄来的《破产申请书》及相关证据材料副本。于 2019 年 3 月 26 日，深圳桑达国际电源科技有限公司收到深圳市中级人民法院送达的（2018）粤 03 破申 422 号《民事裁定书》，裁定受理深圳桑达国际电源科技有限公司的破产申请。2019 年 4 月 15 日，深圳桑达国际电源科技有限公司收到深圳市中级人民法院《通知书》（（2019）粤 03 破 91 号之一），指定广东深金牛律师事务所为桑达电源管理人。同日，广东深金牛律师事务所向深圳桑达国际电源科技有限公司送达《深圳桑达国际电源科技有限公司管理人接管通知》（（2019）深桑达破产清算字第 03 号），并从即日起接管深圳桑达国际电源科技有限公司。从 2019 年 4 月份起，深圳桑达国际电源科技有限公司不再纳入本公司合并范围。

4、公司拟对控股子公司无锡富达房地产开发有限公司注销清算

根据公司发展战略，为聚焦主业，压缩管理链条，本公司拟对控股子公司无锡富达房地产开发有限公司终止经营，提前进行清算、注销。本公司于 2018 年 11 月 7 日召开的第八届董事会第十一次会议审议通过了《关于对无锡富达房地产开发有限公司清算注销的提案》。目前无锡富达房地产开发有限公司已完成资产负债清理，主要资产地下停车位已经按股权比例销售给各方股东。清算组已于 2019 年 4 月 17 日向税务机关提交了《注销税务登记申请审批表》及相关资料。

5、除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 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。

2、 报告分部的财务信息

项目	电子信息业	房地产业	电子商贸业	电子物流业	其他	抵销	合计
一、营业收入	375,470,772.40	122,358,295.87	632,388,201.66	489,052,873.61	13,502,745.39	-32,100,347.18	1,600,672,541.75
其中：对外交易收入	375,184,995.85	115,806,663.68	607,125,263.22	489,052,873.61	13,502,745.39		1,600,672,541.75
分部间交易收入	285,776.55	6,551,632.19	25,262,938.44			-32,100,347.18	
二、对联营和合营企业的投资收益			372,885.95				372,885.95
三、资产减值损失	22,463,589.35	51,306,265.18	27,032,873.65	1,098,229.31	938,549.59	-77627582.47	25,211,924.61
四、折旧费用和摊销费用	7,691,556.97	20,563,296.28	359,728.70	7,040,798.92	335,084.75		35,990,465.62
五、利润总额	70,240,728.17	11,982,444.95	-14,841,686.63	23,170,302.37	-1,534,594.72	56,218,670.69	145,235,864.82
六、所得税费用	15,793,165.62	-1,125,928.24	1,800,488.84	6,038,328.81	132,014.33	10,826,419.97	33,464,489.33
七、净利润	54,447,562.54	13,108,373.19	-16,642,175.47	17,131,973.56	-1,666,609.05	45,392,250.72	111,771,375.49
八、资产总额	630,671,149.76	1,810,442,862.05	393,661,687.86	286,138,508.89	7,978,074.43	-975,511,559.76	2,153,380,723.23
九、负债总额	274,918,328.80	332,888,565.83	262,494,845.51	62,122,304.32	4,166,544.55	-299,330,223.52	637,260,365.49

(二) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

(三) 其他重要事项

1、高新公寓拆迁事项

本公司于 2018 年 11 月 23 日与深圳市南山人才安居有限公司、深圳市南山区粤海街道办事处签署《深圳市南山区高新公寓改造项目搬迁安置补偿协议》。深圳市南山人才安居有限公司作为项目改造实施主体，负责组织实施项目房屋搬迁安置补偿工作。深圳市南山区粤海街道办事处对本协议约定事项进行监督。本公司选择“产权调换”作为被搬迁房屋的补偿安置方式。本公司在高新公寓拥有 120 套房屋，总建筑面积 4,673.40 平方米，套内建筑面积 3,514.30 平方米，深圳市南山人才安居有限公司按照被搬迁房屋套内建筑面积 1:1 的比例标准给予公司调换与被搬迁房屋产权性质相同的房屋。本公司按照每套被搬迁房屋建筑面积的 10%增购建筑面积，且每套最高不超过 10 m²，增购的建筑面积合计不超过 467.34 m²，本公司按照本项目同地块安居型商品房价格（最高不超过被搬迁住房类似房地产的市场价格）即 39,000 元/m²缴纳面积增购房款，并于本公司根据选房规则选定安置房之日起 10 日内一次性付清。本公司 120 套房屋已于 2018 年 10 月底全部搬迁交房，搬迁补偿涉及的清租、交房工作已全面完成。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已收到签约、交房、清租奖励款，装修装饰补偿款以及临时安置费等共计 11,777,400.40 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	3,377,873.26	4,004,904.64
合计	3,377,873.26	4,004,904.64

1、 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										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	3,542,272.89	61.53	164,399.63	4.64	3,377,873.26	4,149,940.68	77.51	145,036.04	3.49	4,004,904.64
其中：无风险信用组合	7,327.33	0.13			7,327.33	480,310.87	8.97			480,310.87
账龄组合	3,534,945.56	61.40	164,399.63	4.65	3,370,545.93	3,669,629.81	68.54	145,036.04	3.95	3,524,593.77
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款	2,214,350.38	38.47	2,214,350.38	100.00		1,204,339.51	22.49	1,204,339.51	100.00	
合计	5,756,623.27	100.00	2,378,750.01		3,377,873.26	5,354,280.19	100.00	1,349,375.55		4,004,904.64

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	3,334,462.40	66,689.25	2.00
1 至 2 年	6,328.00	632.80	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	194,155.16	97,077.58	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	3,534,945.56	164,399.63	

（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 1,029,374.46 元。

（3）期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳桑达国际电源科技有限公司	1,010,010.87	1,010,010.87	100.00	预收无法收回
长沙桑达科技发展实业有限公司	599,000.00	599,000.00	100.00	预收无法收回
中远海运科技股份有限公司	265,200.00	265,200.00	100.00	预收无法收回
深圳市爱尔发智能设备有限公司	91,000.00	91,000.00	100.00	预收无法收回
潘显东	64,195.00	64,195.00	100.00	预收无法收回
广东飞达交通工程有限公司	62,154.51	62,154.51	100.00	预收无法收回
山西华远交通光电技术工程有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预收无法收回
武汉烽火信息集成技术有限公司	42,420.00	42,420.00	100.00	预收无法收回
井冈山风景名胜区管理局	30,370.00	30,370.00	100.00	预收无法收回
合计	2,214,350.38	2,214,350.38		

（4）本期无实际核销的应收账款。

（5）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
深圳桑达国际电源科技有限公司	1,012,504.87	17.59	1,010,010.87
深圳市海斯比游艇科技股份有限公司	920,475.00	15.99	18,409.50
长沙桑达科技发展实业有限公司	599,000.00	10.41	599,000.00
ZHONG MUNICH BUSINESS EUROPE GMBH	573,090.58	9.96	11,461.81
武汉市江岸区塔子湖小学	537,635.18	9.34	10,752.70
合计	3,642,705.63	63.29	1,649,634.88

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	2,861,431.91	3,600,828.82
应收股利		16,291,402.52
其他应收款	110,303,802.73	222,214,608.98
合计	113,165,234.64	242,106,840.32

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款利息	2,861,431.91	3,600,828.82
合计	2,861,431.91	3,600,828.82

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
深圳桑达商用机器有限公司		1,891,402.52
无锡桑达房地产开发有限公司		8,400,000.00
无锡富达房地产开发有限公司		6,000,000.00

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
合计		16,291,402.52

3、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	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其他应收款	44,424,085.69	28.42	44,424,085.69	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	111,909,541.90	71.58	1,605,739.17	1.43	110,303,802.73	222,887,656.88	100.00	673,047.90	0.30	222,214,608.98
其中：无风险信用组合	84,366,251.82	53.96			84,366,251.82	220,614,958.78	98.98			220,614,958.78
账龄组合	27,543,290.08	17.62	1,605,739.17	5.83	25,937,550.91	2,272,698.10	1.02	673,047.90	29.61	1,599,650.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	156,333,627.59	100.00	46,029,824.86		110,303,802.73	222,887,656.88	100.00	673,047.90		222,214,608.98

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳桑达国际电源科技有限公司	28,119,000.09	28,119,000.09	100.00	预计无法收回
桑达（香港）有限公司	16,305,085.60	16,305,085.60	100.00	预计无法收回
合计	44,424,085.69	44,424,085.69		

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	25,388,339.30	507,766.79	2.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	2,113,956.80	1,056,978.40	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	40,993.98	40,993.98	100.00
合计	27,543,290.08	1,605,739.17	

（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 45,356,776.96 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	年初账面余额
员工备用金		39,300.00
支付的押金及保证金	14,800.00	15,400.00
应收出口退税	2,991,451.82	24,663,801.88
其他单位往来	152,882,242.49	198,033,913.70
其他	445,133.28	135,241.30

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合计	156,333,627.59	222,887,656.88

(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	往来款	81,360,000.00	1-3 年	52.04	
深圳桑达国际电源科技有限公司	往来款	28,119,000.09	1-5 年	17.99	28,119,000.09
深圳桑达商用机器有限公司	往来款	17,000,000.00	1 年以内	10.87	340,000.00
桑达(香港)有限公司	往来款	16,305,085.60	5 年以上	10.43	16,305,085.60
中电乐创投资(深圳)有限公司	往来款	8,000,000.00	1 年以内	5.12	160,000.00
合计		150,784,085.69		96.45	44,924,085.69

(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	910,242,768.91	15,981,406.69	894,261,362.22	780,126,218.02		780,126,218.02
对联营、合营企业投资	18,173,122.89	16,212,079.22	1,961,043.67			
合计	928,415,891.80	32,193,485.91	896,222,405.89	780,126,218.02		780,126,218.02

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
无锡桑达房地产开	14,000,000.00			14,000,000.00		

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
发有限公司						
深圳桑达国际电源科技有限公司	10,511,566.69			10,511,566.69	10,511,566.69	10,511,566.69
无锡富达房地产开发有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
桑达（香港）有限公司	5,469,840.00			5,469,840.00	5,469,840.00	5,469,840.00
深圳中电桑飞智能照明科技有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	284,703,584.75			284,703,584.75		
捷达国际运输有限公司	188,954,149.72			188,954,149.72		
深圳中联电子有限公司	165,316,455.86			165,316,455.86		
中电乐创投资(深圳)有限公司	23,379,931.00	0.40	23,379,931.40			
深圳桑达商用机器有限公司	7,590,690.00		7,590,690.00			
深圳桑达电子设备有限公司		161,087,171.89		161,087,171.89		
合计	780,126,218.02	161,087,172.29	30,970,621.40	910,242,768.91	15,981,406.69	15,981,406.69

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初 余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	其他			
1. 联营企业											
中电乐创投资(深圳)有限公司		10,212,079.62		-1,365,895.82		3,605,848.96		-1,765,730.34	10,686,302.42	10,212,079.22	10,212,079.22
深圳桑达商用机器有限公司		6,000,000.00		-538,108.49		965,400.00		1,059,528.96	7,486,820.47	6,000,000.00	6,000,000.00
小计		16,212,079.62		-1,904,004.31		4,571,248.96		-706,201.38	18,173,122.89	16,212,079.22	16,212,079.22
合计		16,212,079.62		-1,904,004.31		4,571,248.96		-706,201.38	18,173,122.89	16,212,079.22	16,212,079.22

注：1、本公司本年对中电乐创投资(深圳)有限公司投资比例由 100.00%减少至 30.00%，对其股权的后续计量方法由成本法转为权益法。

2、本公司本年对深圳桑达商用机器有限公司投资比例由 53.64%减少至 16.09%，对其股权的后续计量方法由成本法转为权益法。

(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	650,299,500.88	559,953,537.25	611,953,404.06	527,371,839.92
其他业务	1,615,304.40			
合计	651,914,805.28	559,953,537.25	611,953,404.06	527,371,839.92

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,904,004.31	
处置长期股权投资产生的投资收益	-19,851,903.57	-94,820,449.61
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	43,200,000.00
理财产品确认的投资收益	6,419,456.28	3,942,499.85
合计	34,663,548.40	-47,677,949.76

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	5,305,733.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	5,229,925.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-7,737,933.20	
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期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		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,014,990.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,419,456.28	
所得税影响额	-6,096,408.96	
少数股东权益影响额	-3,284,649.48	
合计	18,851,614.41	

(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	7.80	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.47	0.21	0.21

深圳市桑达实业股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月二十三日