

关于因同一控制下企业合并对已披露财务数据进行 追溯调整的说明（2022.03.31）

一、追溯调整基本情况说明

1、同一控制下企业合并

根据本公司 2020 年 7 月 31 日第八届董事会第二十七次会议、2020 年 11 月 22 日第八届董事会第三十三次会议、2020 年 8 月 21 日 2020 年第三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的议案》以及经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市桑达实业股份有限公司向中国电子信息产业集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2021]1018 号）核准，本公司向中国电子信息产业集团有限公司（含子公司，以下简称“中国电子”）发行 296,432,367 股股份，购买其持有的中国电子系统技术有限公司（以下简称“中国系统”）43.5714%股权，取得对中国系统的控制权；同时，本公司向工银金融资产投资有限公司、中电海河智慧新兴产业投资基金（天津）合伙企业（有限合伙）、陈士刚等 12 名中国系统少数股东发行 361,579,450 股股份，购买其持有的中国系统 53.1472%股权，上述交易于 2021 年 4 月 15 日完成，本公司合计持有中国系统 96.7186%股权。根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定，公司自 2021 年 4 月 15 日起，将中国系统纳入公司合并报表范围。

由于本公司、中国系统同受最终控制方中国电子控制且该控制非暂时的，因此公司收购中国系统构成同一控制下的企业合并。根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的相关规定，公司在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司，应视同合并后的报告主体在以前期间一直存在，公司需对以前年度的各项财务报表数据进行追溯调整。即，公司在编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表及现金流量表时应当将中国系统合并当期期初至报告期期末的项目纳入合并利润表及现金流量表；同时应当对上述报表比较期间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。

公司在编制 2022 年一季度财务报表时，需对利润表及现金流量表上年同期相关项目（即，2021 年一季度）进行调整。

二、追溯调整对财务报表的具体影响

1、追溯调整对 2021 年一季度合并利润表的影响

项目	2021 年 1-3 月	调整数	2021 年 1-3 月
	追溯调整前	同一控制企业合并调整	追溯调整后
一、营业总收入	321,692,697.86	7,804,778,166.61	8,126,470,864.47
其中：营业收入	321,692,697.86	7,804,778,166.61	8,126,470,864.47
二、营业总成本	300,577,123.06	7,635,152,678.81	7,935,729,801.87
其中：营业成本	265,597,112.81	6,971,664,689.97	7,237,261,802.78
税金及附加	1,887,486.52	16,505,163.03	18,392,649.55
销售费用	8,446,832.89	146,916,817.97	155,363,650.86
管理费用	17,992,901.70	222,871,593.61	240,864,495.31
研发费用	7,527,309.53	212,911,340.44	220,438,649.97
财务费用	-874,520.39	64,283,073.79	63,408,553.40
其中：利息费用	1,530,661.26	74,732,569.06	76,263,230.32
利息收入	2,604,895.72	16,965,126.32	19,570,022.04
加：其他收益	2,937,696.95	11,153,304.07	14,091,001.02
投资收益（损失以“－”号填列）	3,806,155.00	87,755,472.84	91,561,627.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-18,880,288.13	-18,880,288.13
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-473,794.55	2,090,958.91	1,617,164.36
信用减值损失（损失以“－”号填列）	639,334.34	-31,520,541.54	-30,881,207.20
资产减值损失（损失以“－”号填列）	25,600.00	-4,648,981.04	-4,623,381.04
资产处置收益（损失以“－”号填列）	1,770.64	6,252,854.14	6,254,624.78
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	28,052,337.18	240,708,555.18	268,760,892.36
加：营业外收入	76,478.91	1,422,278.16	1,498,757.07
减：营业外支出	23,420.71	3,194,055.07	3,217,475.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	28,105,395.38	238,936,778.27	267,042,173.65
减：所得税费用	10,572,474.48	88,487,806.98	99,060,281.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	17,532,920.90	150,448,971.29	167,981,892.19
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	17,532,920.90	150,448,971.29	167,981,892.19
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润	19,829,740.38	7,827,404.89	27,657,145.27
2.少数股东损益	-2,296,819.48	142,621,566.40	140,324,746.92
六、其他综合收益的税后净额	-31,456.76	-486,557.20	-518,013.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-31,456.76	-117,231.99	-148,688.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-119,291.19	-119,291.19
1.重新计量设定受益计划变动额		-232,017.70	-232,017.70

项目	2021 年 1-3 月	调整数	2021 年 1-3 月
	追溯调整前	同一控制企业合并调整	追溯调整后
2.其他权益工具投资公允价值变动		112,726.51	112,726.51
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-31,456.76	2,059.20	-29,397.56
1.权益法下可转损益的其他综合收益		2,059.20	2,059.20
2.外币财务报表折算差额	-31,456.76	-	-31,456.76
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-369,325.21	-369,325.21
七、综合收益总额	17,501,464.14	149,962,414.09	167,463,878.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,798,283.62	7,710,172.90	27,508,456.52
归属于少数股东的综合收益总额	-2,296,819.48	142,252,241.19	139,955,421.71
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	0.0480	-0.0090	0.0390
(二) 稀释每股收益	0.0480	-0.0090	0.0390

2、对 2021 年一季度合并现金流量表的影响

项目	2021 年 1-3 月	调整数	2021 年 1-3 月
	追溯调整前	同一控制企业合并调整	追溯调整后
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	405,956,199.29	6,513,746,026.05	6,919,702,225.34
收到的税费返还	21,160,791.51	11,341,286.09	32,502,077.60
收到其他与经营活动有关的现金	32,039,495.76	442,256,138.85	474,295,634.61
经营活动现金流入小计	459,156,486.56	6,967,343,450.99	7,426,499,937.55
购买商品、接受劳务支付的现金	400,979,051.93	7,734,049,414.92	8,135,028,466.85
支付给职工以及为职工支付的现金	38,261,231.30	1,188,673,502.90	1,226,934,734.20
支付的各项税费	21,831,730.18	194,519,930.88	216,351,661.06
支付其他与经营活动有关的现金	22,066,177.37	465,129,430.79	487,195,608.16
经营活动现金流出小计	483,138,190.78	9,582,372,279.49	10,065,510,470.27
经营活动产生的现金流量净额	-23,981,704.22	-2,615,028,828.50	-2,639,010,532.72
二、投资活动产生的现金流量：		-	
收回投资收到的现金	50,000,000.00	9,613,016.60	59,613,016.60
取得投资收益收到的现金	832,876.71	705,626.20	1,538,502.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,930.00	14,332,612.10	14,334,542.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	10,519,531.02	161,508,000.00	172,027,531.02
收到其他与投资活动有关的现金	122,633,333.34	-	122,633,333.34
投资活动现金流入小计	183,987,671.07	186,159,254.90	370,146,925.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	238,359.63	150,124,896.92	150,363,256.55
投资支付的现金	-	306,200,000.00	306,200,000.00

项目	2021 年 1-3 月	调整数	2021 年 1-3 月
	追溯调整前	同一控制企业合并调整	追溯调整后
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	100,000,000.00	26,796,411.91	126,796,411.91
投资活动现金流出小计	100,238,359.63	483,121,308.83	583,359,668.46
投资活动产生的现金流量净额	83,749,311.44	-296,962,053.93	-213,212,742.49
三、筹资活动产生的现金流量：		-	
吸收投资收到的现金	-	11,720,000.00	11,720,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	11,720,000.00	11,720,000.00
取得借款收到的现金	-	335,219,545.13	335,219,545.13
收到其他与筹资活动有关的现金	10,984,225.20	-	10,984,225.20
筹资活动现金流入小计	10,984,225.20	346,939,545.13	357,923,770.33
偿还债务支付的现金	20,013,775.00	258,753,013.65	278,766,788.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,507,579.47	72,017,089.23	73,524,668.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	58,122.20	1,800,000.00	1,858,122.20
筹资活动现金流出小计	21,579,476.67	332,570,102.88	354,149,579.55
筹资活动产生的现金流量净额	-10,595,251.47	14,369,442.25	3,774,190.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	183,756.75	58,445.72	242,202.47
五、现金及现金等价物净增加额	49,356,112.50	-2,897,562,994.46	-2,848,206,881.96
加：期初现金及现金等价物余额	306,692,217.63	5,134,781,960.41	5,441,474,178.04
六、期末现金及现金等价物余额	356,048,330.13	2,237,218,965.95	2,593,267,296.08

公司按照上述规定，对 2021 年一季度利润表及现金流量表数据进行了追溯调整。该项追溯调整符合《企业会计准则》的要求，有利于报告使用者对财务报告可比信息的理解和使用。

深圳市桑达实业股份有限公司

2022 年 4 月 22 日