

深圳市桑达实业股份有限公司

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（2022.06.30）

一、追溯调整基本情况说明

为提高公司内部整合效率，满足中国电子系统工程第四建设有限公司（以下简称：“中电四公司”）开展海外业务的需求，深圳市桑达实业股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年9月4日审议通过了《关于协议转让桑达（香港）有限公司100%股权予中电四公司的议题》，并于2021年12月22日收到中国电子信息产业集团有限公司《关于协议转让桑达（香港）有限公司100%股权有关事项的批复》，同意公司将所持桑达（香港）有限公司（以下简称：“桑达香港”）100%股权以协议方式转让给中电四公司。上述交易于2021年12月完成，根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定，中电四公司将桑达香港纳入合并报表范围。

由于公司控股子公司中国电子系统技术有限公司持有中电四公司51%股权，因此桑达香港、中电四公司同受公司控制且该控制非暂时的，因此中电四公司收购桑达香港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，中电四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，中电四公司需对以前年度的各项财务报表数据进行追溯调整。即，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桑达香港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年半年度财务报表时，需对利润表上年同期（即，2021年半年度）相关项目进行调整。

二、追溯调整对财务报表的具体影响

追溯调整对2021年半年度合并利润表的影响

项目	2021 年 1-6 月	调整数	2021 年 1-6 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	17,283,301,907.59		17,283,301,907.59
其中：营业收入	17,283,301,907.59		17,283,301,907.59
二、营业总成本	16,811,520,981.96		16,811,520,981.96
其中：营业成本	15,428,251,862.26		15,428,251,862.26
税金及附加	40,916,853.26		40,916,853.26
销售费用	374,095,593.41		374,095,593.41
管理费用	481,143,770.46		481,143,770.46
研发费用	345,247,040.07		345,247,040.07
财务费用	141,865,862.50		141,865,862.50
其中：利息费用	153,885,773.43		153,885,773.43
利息收入	35,469,803.67		35,469,803.67
加：其他收益	30,084,834.88		30,084,834.88
投资收益（损失以“－”号填列）	97,856,832.50		97,856,832.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-16118183.33		-16,118,183.33
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-1,484,290.55		-1,484,290.55
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-6,785,813.31		-6,785,813.31
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-17,753,210.51		-17,753,210.51
资产处置收益（损失以“－”号填列）	9,254,253.00		9,254,253.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	582,953,531.64		582,953,531.64
加：营业外收入	3,344,492.61		3,344,492.61
减：营业外支出	3,578,994.17		3,578,994.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	582,719,030.08		582,719,030.08
减：所得税费用	234,898,100.17		234,898,100.17
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	347,820,929.91		347,820,929.91
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	347,820,929.91		347,820,929.91
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润	36,261,200.89	-139,301.04	36,121,899.85
2.少数股东损益	311,559,729.02	139,301.04	311,699,030.06
六、其他综合收益的税后净额	-1,401,950.57		-1,401,950.57
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,403,809.51	-46,236.61	-1,450,046.12
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,495,003.18		-1,495,003.18
1.重新计量设定受益计划变动额			0.00
2.其他权益工具投资公允价值变动	-1,495,003.18		-1,495,003.18
（二）将重分类进损益的其他综合收益	91,193.67	-46,236.61	44,957.06
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-50.47		-50.47
2.外币财务报表折算差额	91,244.14	-46,236.61	45,007.53
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,858.94	46,236.61	48,095.55
七、综合收益总额	346,418,979.34		346,418,979.34

项目	2021 年 1-6 月	调整数	2021 年 1-6 月
	追溯调整前	同一控制企业合并调整	追溯调整后
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,857,391.38	-185,537.65	34,671,853.73
归属于少数股东的综合收益总额	311,561,587.96	185,537.65	311,747,125.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.0407	-0.0001	0.0406
（二）稀释每股收益	0.0407	-0.0001	0.0406

公司按照上述规定，对 2021 年半年度利润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 8 月 25 日