

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（2022.09.30）

一、追溯调整基本情况说明

1、中电（武汉）数字经济产业园发展有限公司（以下简称“武汉数发”）

根据深圳市桑达实业股份有限公司（以下简称“公司”）2022年8月5日第九届董事会第六次会议审议通过的《关于收购武汉数发公司100%股权用于建设“中国电子云”总部基地暨关联交易的议案》，公司向中国瑞达投资发展集团有限公司（以下简称“中国瑞达”）旗下全资子公司中电数科（北京）科技产业发展有限公司，收购其持有的武汉数发100%股权。上述交易于2022年8月23日完成，根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定，公司将武汉数发纳入合并报表范围。

由于本公司、武汉数发同受最终控制方中国电子信息产业集团有限公司控制且该控制是非暂时的，因此公司收购武汉数发100%股权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武汉数发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。

2、桑达（香港）有限公司（以下简称“桑达香港”）

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，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。

二、追溯调整对财务报表的具体影响

1、追溯调整对2022年1月1日资产负债表的影响

项目	2021年12月31日	调整数	2022年1月1日
	追溯调整前	同一控制企业合并	追溯调整后
流动资产：			
货币资金	7,574,278,239.67	1,186,698.48	7,575,464,938.15
交易性金融资产	310,806,226.10		310,806,226.10
应收票据	494,774,164.43		494,774,164.43
应收账款	10,031,582,831.06		10,031,582,831.06
应收款项融资	220,668,124.14		220,668,124.14
预付款项	1,365,999,703.75	2,608.94	1,366,002,312.69
其他应收款	646,080,401.78	8,641.50	646,089,043.28
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	989,728,082.98	29,161,509.43	1,018,889,592.41
合同资产	12,355,045,516.67		12,355,045,516.67
持有待售资产	-		-
一年内到期的非流动资产	-		-
其他流动资产	401,078,430.61	498,718.32	401,577,148.93
流动资产合计	34,390,041,721.19	30,858,176.67	34,420,899,897.86
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	736,859,480.63		736,859,480.63
长期股权投资	1,397,234,498.15		1,397,234,498.15
其他权益工具投资	120,529,492.05		120,529,492.05
其他非流动金融资产	-		-

投资性房地产	132,455,434.23		132,455,434.23
固定资产	4,229,327,157.26	60,237.93	4,229,387,395.19
在建工程	831,449,463.08		831,449,463.08
生产性生物资产	-		-
油气资产	-		-
使用权资产	167,348,813.49	120,693,567.78	288,042,381.27
无形资产	1,064,867,438.20		1,064,867,438.20
开发支出	-		-
商誉	91,231,137.53		91,231,137.53
长期待摊费用	111,744,646.16		111,744,646.16
递延所得税资产	236,729,733.54		236,729,733.54
其他非流动资产	620,375,898.01		620,375,898.01
非流动资产合计	9,740,153,192.33	120,753,805.71	9,860,906,998.04
资产总计	44,130,194,913.52	151,611,982.38	44,281,806,895.90

项目	2021年12月31日	调整数	2022年1月1日
	追溯调整前	同一控制企业合并	追溯调整后
流动负债：			
短期借款	1,485,788,090.75		1,485,788,090.75
交易性金融负债	8,649,167.86		8,649,167.86
应付票据	3,601,424,237.56	258,360.00	3,601,682,597.56
应付账款	14,559,279,978.96		14,559,279,978.96
预收款项	361,744.52		361,744.52
合同负债	5,431,175,133.02		5,431,175,133.02
应付职工薪酬	803,600,123.08	361,939.32	803,962,062.40
应交税费	367,356,864.56	1,118.87	367,357,983.43
其他应付款	437,134,257.07	11,908,555.94	449,042,813.01
其中：应付利息			-
应付股利	30,220,000.00		30,220,000.00
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债	1,697,667,536.89		1,697,667,536.89
其他流动负债	907,566,165.98		907,566,165.98
流动负债合计	29,300,003,300.25	12,529,974.13	29,312,533,274.38
非流动负债：			
长期借款	3,577,948,097.70		3,577,948,097.70
应付债券	-		-
租赁负债	134,610,199.98	123,148,996.97	257,759,196.95
长期应付款	367,806,612.58		367,806,612.58
长期应付职工薪酬	94,510,000.00		94,510,000.00
预计负债	68,893,207.06		68,893,207.06
递延收益	160,590,710.32		160,590,710.32
递延所得税负债	96,269,892.60		96,269,892.60
其他非流动负债	843,984,791.97		843,984,791.97
非流动负债合计	5,344,613,512.21	123,148,996.97	5,467,762,509.18
负债合计	34,644,616,812.46	135,678,971.10	34,780,295,783.56
所有者权益：			
股本	1,138,744,840.00		1,138,744,840.00
其他权益工具			-

资本公积	3,217,777,741.75	30,000,000.00	3,247,777,741.75
减：库存股			-
其他综合收益	-17,283,685.60		-17,283,685.60
专项储备	27,603,510.53		27,603,510.53
盈余公积	272,624,557.79		272,624,557.79
一般风险准备			-
未分配利润	1,394,297,797.07	-14,066,988.72	1,380,230,808.35
归属于母公司所有者权益合计	6,033,764,761.54	15,933,011.28	6,049,697,772.82
少数股东权益	3,451,813,339.52		3,451,813,339.52
所有者权益合计	9,485,578,101.06	15,933,011.28	9,501,511,112.34
负债和所有者权益总计	44,130,194,913.52	151,611,982.38	44,281,806,895.90

2、追溯调整对 2021 年 1-9 月合并利润表的影响

项目	2021 年 1-9 月	调整数	2021 年 1-9 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	27,925,122,403.29		27,925,122,403.29
其中：营业收入	27,925,122,403.29		27,925,122,403.29
二、营业总成本	27,234,846,651.85	5,003,551.64	27,239,850,203.49
其中：营业成本	25,074,030,380.82		25,074,030,380.82
税金及附加	63,330,434.83		63,330,434.83
销售费用	561,619,165.00		561,619,165.00
管理费用	757,649,959.08	5,004,125.40	762,654,084.48
研发费用	549,947,617.21		549,947,617.21
财务费用	228,269,094.91	-573.76	228,268,521.15
其中：利息费用	243,969,729.77		243,969,729.77
利息收入	49,853,171.04	1,351.76	49,854,522.80
加：其他收益	90,012,014.87		90,012,014.87
投资收益（损失以“-”号填列）	84,573,715.36		84,573,715.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-27,066,774.53		-27,066,774.53
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	310,669.45		310,669.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,463,395.62		-20,463,395.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-15,761,402.93		-15,761,402.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,004,124.00		15,004,124.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	843,951,476.57	-5,003,551.64	838,947,924.93
加：营业外收入	4,147,229.46		4,147,229.46
减：营业外支出	5,605,040.04		5,605,040.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	842,493,665.99	-5,003,551.64	837,490,114.35
减：所得税费用	339,047,287.27		339,047,287.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	503,446,378.72	-5,003,551.64	498,442,827.08
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	503,446,378.72	-5,003,551.64	498,442,827.08
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润	10,188,208.15	-5,105,707.78	5,082,500.37
2.少数股东损益	493,258,170.57	102,156.14	493,360,326.71
六、其他综合收益的税后净额	6,308,344.22		6,308,344.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,974,706.02	-38,814.14	5,935,891.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,898,159.98		5,898,159.98

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	5,898,159.98		5,898,159.98
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	76,546.04	-38,814.14	37,731.90
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	76,596.51	-38,814.14	37,782.37
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	333,638.20	38,814.14	372,452.34
七、综合收益总额	509,754,722.94	-5,003,551.64	504,751,171.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,162,914.17	-5,144,521.92	11,018,392.25
归属于少数股东的综合收益总额	493,591,808.77	140,970.28	493,732,779.05
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	0.0107	-0.0054	0.0053
(二) 稀释每股收益	0.0107	-0.0054	0.0053

3、追溯调整对 2021 年 1-9 月合并现金流量表的影响

项目	2021 年 1-9 月	调整数	2021 年 1-9 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	23,878,730,913.43		23,878,730,913.43
收到的税费返还	84,155,529.25		84,155,529.25
收到其他与经营活动有关的现金	1,526,234,083.41	12,204.44	1,526,246,287.85
经营活动现金流入小计	25,489,120,526.09	12,204.44	25,489,132,730.53
购买商品、接受劳务支付的现金	23,084,098,911.50		23,084,098,911.50
支付给职工及为职工支付的现金	2,858,835,439.42	269,345.06	2,859,104,784.48
支付的各项税费	696,298,700.02		696,298,700.02
支付其他与经营活动有关的现金	1,326,759,227.88	4,129,588.56	1,330,888,816.44
经营活动现金流出小计	27,965,992,278.82	4,398,933.62	27,970,391,212.44
经营活动产生的现金流量净额	-2,476,871,752.73	-4,386,729.18	-2,481,258,481.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	761,810,000.00		761,810,000.00
取得投资收益收到的现金	5,925,822.85		5,925,822.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收	105,508,847.45		105,508,847.45
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	159,034,213.33		159,034,213.33
收到其他与投资活动有关的现金	365,946,166.67		365,946,166.67
投资活动现金流入小计	1,398,225,050.30		1,398,225,050.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	349,717,677.13	65,421.16	349,783,098.29
投资支付的现金	864,638,000.00		864,638,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	59,791,900.00		59,791,900.00
支付其他与投资活动有关的现金	200,923,101.38		200,923,101.38
投资活动现金流出小计	1,475,070,678.51	65,421.16	1,475,136,099.67
投资活动产生的现金流量净额	-76,845,628.21	-65,421.16	-76,911,049.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	46,790,000.00		46,790,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现	46,790,000.00		46,790,000.00
取得借款收到的现金	2,621,647,370.23	6,000,000.00	2,627,647,370.23
收到其他与筹资活动有关的现金	61,566,957.55	-	61,566,957.55
筹资活动现金流入小计	2,730,004,327.78	6,000,000.00	2,736,004,327.78
偿还债务支付的现金	1,367,818,397.82	-	1,367,818,397.82

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	362,587,124.90	-	362,587,124.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利	169,037,180.31	-	169,037,180.31
支付其他与筹资活动有关的现金	28,024,463.18	-	28,024,463.18
筹资活动现金流出小计	1,758,429,985.90	-	1,758,429,985.90
筹资活动产生的现金流量净额	971,574,341.88	6,000,000.00	977,574,341.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,473,537.20	-	-1,473,537.20
五、现金及现金等价物净增加额	-1,583,616,576.26	1,547,849.66	-1,582,068,726.60
加：期初现金及现金等价物余额	5,447,327,718.37	-	5,447,327,718.37
六、期末现金及现金等价物余额	3,863,711,142.11	1,547,849.66	3,865,258,991.77

公司按照上述规定，对 2022 年三季度财务报表期初数及上年同期数进行了追溯调整。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。

公司 2022 年三季度经追溯调整的财务报表未经审计，上述追溯调整对 2022 年度财务状况及经营成果的影响将以年度经审计确认后的结果为准。

深圳市桑达实业股份有限公司
2022 年 10 月 25 日