

PANDA

www.panda.cn

熊猫电子

南京熊猫电子股份有限公司

2011 中期报告

(H 股股份代號 : 0553)

(A 股股份代號 : 600775)



目錄

一.	重要提示	2
二.	公司基本情況	2
三.	股本變動和股東情況	5
四.	董事、監事、高級管理人員情況	7
五.	董事會報告	8
六.	重要事項	12
七.	中期財務報告(按香港財務報告準則編製)(未經審計)	16
八.	中期財務報告(按中國企業會計準則編製)(未經審計)	29
九.	備查文件	122

一、 重要提示

1. 本公司董事會(「董事會」)、監事會(「監事會」)及其董事(「董事」)、監事(「監事」)、高級管理人員保證本中期業績報告(「中期報告」)所載資料不存在任何虛假記載、誤導性陳述或者重大遺漏,並對其內容的真實性、準確性和完整性負個別及連帶責任。
2. 全體董事出席了於2011年8月30日舉行的董事會。
3. 本公司截至二零一一年六月三十日止六個月(「本報告期」)的財務報告未經審計。
4. 本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金的情況。
5. 本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
6. 本公司副董事長徐國飛先生、總會計師沈見龍先生及財務部經理吳毓臻女士聲明:保證本半年度報告中財務報告的真實和完整。

二、 公司基本情況

(一) 公司簡介:

1. 本公司法定中文名稱 : 南京熊猫電子股份有限公司
本公司法定英文名稱 : Nanjing Panda Electronics Company Limited
本公司英文名稱縮寫 : NPEC
2. 本公司法定代表人 : 賴偉德
3. 董事會秘書 : 沈見龍
聯繫地址 : 中華人民共和國(「中國」)南京市中山東路301號(郵編:210002)
電話 : (8625)-84801144
傳真 : (8625)-84820729
電子信箱 : dms@panda.cn
4. 本公司註冊地址 : 中國南京市高新技術產業開發區05幢北側1-2層
本公司辦公地址 : 中國南京市中山東路301號
郵政編碼 : 210002
本公司國際互聯網網址 : <http://www.panda.cn>
5. 本公司選定的信息披露報紙名稱 : 《上海證券報》、《中國證券報》。
登載本公司中期報告及信息披露 : 上海證券交易所<http://www.sse.com.cn>
的國際互聯網網址 : 香港聯合交易所有限公司<http://www.hkex.com.hk>
本公司半年度報告備置地點 : 中國南京市中山東路301號 公司董事會秘書辦公室
6. 本公司股票上市交易所 : H股 香港聯合交易所有限公司 A股 上海證券交易所
(「香港聯交所」) (「上海證交所」)
本公司股票簡稱 : H股 南京熊猫 A股 南京熊猫
本公司股票代碼 : H股 0553 A股 600775

(二) 主要財務數據和指標

1. 按照中華人民共和國企業會計準則編製(未經審計)

(單位：人民幣元)

	本報告期末 (2011年6月30日)	上年度期末 (2010年12月31日)	本報告期末比 上年度期末增減 (%)
總資產	2,525,722,406.39	2,561,842,569.56	(1.41)
所有者權益(或股東權益)	1,511,493,722.92	1,476,137,181.18	2.40
歸屬於上市公司股東的每股淨資產 (元/股)	2.31	2.25	2.40
	報告期 (2011年1-6月)	上年同期 (2010年1-6月)	本報告期比 上年同期增減 (%)
營業利潤	42,651,108.07	(7,880,621.96)	641.22
利潤總額	48,810,433.05	(3,976,606.29)	1,327.44
歸屬於本公司股東的淨利潤	35,356,541.74	(9,429,221.11)	474.97
歸屬於本公司股東的 扣除非經常性損益的淨利潤	30,279,776.16	(13,845,522.10)	318.70
基本每股收益	0.0540	(0.0144)	474.97
扣除非經常性損益後的基本每股收益	0.0462	(0.0211)	318.70
稀釋每股收益	0.0540	(0.0144)	474.97
加權平均淨資產收益率(%)	2.37	(0.65)	增加3.02個百分點
扣除非經常性損益後的 加權平均淨資產收益率(%)	2.03	(0.95)	增加2.98個百分點
經營活動產生的現金流量淨額	(49,679,526.00)	(211,095,015.63)	76.47
每股經營活動產生的現金流量淨額	(0.08)	(0.32)	76.47

說明：扣除非經常性損益項目及金額

(單位：人民幣元)

項目	金額
非流動資產處置損益	906,704.31
計入當期損益的政府補助，但與本公司業務密切相關， 按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外	4,285,589.42
債務重組損益	1,002,626.69
除上述各項之外的其他營業外收支淨額	(106,283.26)
企業所得稅影響數	(888,481.88)
歸屬於少數股東的非經常性損益	(123,389.70)
合計	5,076,765.58

2. 按香港財務報告準則編製(未經審計)

簡明綜合全面收益表

截至2011年6月30日止六個月

(以人民幣列值)

	截至6月30日止六個月	
	2011年 人民幣千元 (未經審核)	2010年 人民幣千元 (未經審核)
收入	822,360	731,159
銷售成本	(692,826)	(656,521)
毛利	129,534	74,638
其他收入及淨虧損	13,009	14,046
分銷成本	(17,574)	(17,542)
管理費用	(106,750)	(94,937)
營運利潤/(虧損)	18,219	(23,795)
融資收入	2,355	2,395
融資成本	(12,551)	(11,866)
淨融資成本	(10,196)	(9,471)
應佔聯營公司利潤	40,788	29,289
除稅前利潤/(虧損)	48,811	(3,977)
所得稅費用	(10,237)	(2,945)
本期利潤/(虧損)及全面收益/(虧損)合計	38,574	(6,922)
應佔：		
本公司權益持有人	35,357	(9,429)
非控股權益	3,217	2,507
	38,574	(6,922)
每股利潤/(虧損)(人民幣分)		
— 基本及稀釋	5.40	(1.44)
股息	—	—

3. 按照香港財務報告準則及中華人民共和國企業會計準則編製的半年度財務報告應用於本公司之淨利潤及淨資產，均無任何差異。

三. 股本變動和股東情況

(一) 股份變動情況

截至2011年6月30日止，本公司股份總數及股本結構無變動情況。

(二) 股東情況介紹

截至2011年6月30日止，本公司股東總數、前十名股東和前十名流通股東持股情況如下：

單位：股

報告期末股東總數： 19,681戶 其中：A股股東19,632戶，H股股東49戶

前十名股東持股情況

股東名稱	股東性質 (國有股東或 外資股東)	持股比例 (%)	持股總數	持有有限售 條件股份數量	質押或凍結的 股份數量
熊猫電子集團有限公司 (以下簡稱 「熊猫集團公司」)	國有股東	51.10	334,715,000	0	無
香港中央結算(代理人) 有限公司	外資股東	36.75	240,731,599	0	未知
黃紀棠	其他	0.331	2,170,081	0	未知
彭洪萬	其他	0.177	1,161,026	0	未知
曾欽桂	其他	0.156	1,019,161	0	未知
南京長泰電子科技有限公司	其他	0.153	1,000,000	0	未知
嚴紅兵	其他	0.120	787,770	0	未知
鄭新華	其他	0.098	640,000	0	未知
曾佑正	其他	0.082	537,478	0	未知
楊春燕	其他	0.071	466,854	0	未知

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件股份數量	股份種類
熊猫集團公司	334,715,000	A
香港中央結算(代理人)有限公司	240,731,599	H
黃紀棠	2,170,081	A
彭洪萬	1,161,026	A
曾欽桂	1,019,161	A
南京長泰電子科技有限公司	1,000,000	A
嚴紅兵	787,770	A
鄭新華	640,000	A
曾佑正	537,478	A
楊春燕	466,854	A

上述股東關聯關係或一致行動的說明：

熊猫集團公司與其他股東之間不存在關聯關係或屬於一致行動人，本公司並不知悉其他股東之間是否存在關聯關係或屬於一致行動人。

附註：

- (1) 以上列出的股東情況中代表國家持有股份的單位為熊猫集團公司，持有本公司股份334,715,000股，佔本公司已發行股本的51.10%，均為無限售條件的流通股。
- (2) 香港中央結算(代理人)有限公司所持有本公司H股240,731,599股，佔本公司已發行股本的36.75%，乃分別代表其多個客戶所持有。本公司並不知悉任何個別客戶持有本公司已發行股本5%以上的權益。
- (3) 本公司無股東持有有限售條件的股份(僅限股改)情況。

(三) 控股股東及實際控制人變更情況

本報告期內，本公司控股股東及實際控制人沒有發生變更，仍分別為熊猫集團公司及中國華融資產管理公司。

註：由南京市國有資產監督管理委員會(「市國資委」)、江蘇省國信資產管理集團有限公司(「省國信」)和中國電子信息產業集團有限公司(「CEC」)簽署協議，共同投資成立南京中電熊猫信息產業集團有限公司(「中電熊猫」)。(CEC佔股70%，市國資委和省國信各佔股15%)。根據協議，中電熊猫將持有本公司控股股東熊猫集團公司47.98%股權，成為熊猫集團公司的第一大股東。根據國務院國有資產監督管理委員會《關於南京熊猫電子股份有限公司實際控制人變更有關問題的批覆》(國資產權[2009]843號)，本公司實際控制人將於中電熊猫組建完成後變更為CEC。完成協議仍須履行中國證監會及其他相關監管部門的規定。為此，CEC在辦理相關審批過程中，根據中國證監會關於《上市公司收購管理辦法》(證監會令[2006]第35號)，向中國證監會申報本公司實際控制人變更，申請豁免全面要約收購文件。由於收購方案中申請豁免全面要約收購的理由不符合《上市公司收購管理辦法》第63條第一款的規定，CEC擬向中國證監會申請撤回上述申報文件，在對相關資料進行補正後再報中國證監會審批。

(四) 主要股東在本公司股份及相關股份的權益和淡倉

於2011年6月30日，就本公司董事、監事及高級管理人員所知，根據香港聯交所「證券及期貨條例」第336條規定備存之登記冊，各主要股東在本公司股份及相關股份的好倉如下(本公司董事、監事及高級管理人員除外)：(1)熊猫集團公司持有內資股334,715,000股，佔已發行內資股股份的概約百分比為81.04%，佔已發行總股份的概約百分比為51.10%，該股份權益類別為法團權益，並以實益持有的身份持有。(2)Lewis Joseph持有H股20,260,000股，佔已發行H股股份的概約百分比為8.37%，佔已發行總股份的概約百分比為3.10%，該股份權益類別為個人權益，並以實益持有的身份持有。(3)Tuesday Thirteen Inc.持有H股16,920,000股，佔已發行H股股份的概約百分比為7.00%，佔已發行總股份的概約百分比為2.59%，該股份權益類別為法團權益，並以受控制法團的身份持有。以上主要股東所持有的股份均未出現淡倉。

除上文披露外，於2011年6月30日，根據「證券及期貨條例」第336條須保存之登記冊所記錄，概無其他人士登記擁有本公司之股份或相關股份之權益或淡倉的記錄。

四、董事、監事及高級管理人員情況

(一) 董事、監事及高級管理人員持股情況

於2011年6月30日，董事、監事和高級管理人員持股情況如下：

姓名	職務	本報告 期初持股數量 (A股)	本報告增減 股份數量 (+、-)	本報告 期末持股數量 (A股)	變動原因
賴偉德	非執行董事、董事長	0	0	0	—
徐國飛	非執行董事、副董事長	2,546	0	2,546	—
朱立鋒	非執行董事	4,378	0	4,378	—
鄧偉明	非執行董事	0	0	0	—
魯清	非執行董事	0	0	0	—
宣建生	非執行董事	0	0	0	—
蔡良林	獨立非執行董事	0	0	0	—
唐幼松	獨立非執行董事	0	0	0	—
馬忠禮	獨立非執行董事	0	0	0	—
張政平	監事會主席	4,648	0	4,648	—
唐敏	監事	0	0	0	—
周玉新	監事	0	0	0	—
孫素華	獨立監事	0	0	0	—
王飛	獨立監事	0	0	0	—
劉坤	副總經理	0	0	0	—
沈見龍	總會計師、董事會秘書	0	0	0	—
夏德傳	副總經理	0	0	0	—

除上文所披露者外，各董事、監事及高級管理人員或其各自之聯繫人概無於本公司或其任何相聯法團之股份、相關股份或債券證中擁有任何權益或淡倉，而須登記於根據證券及期貨條例第XV部第352條規定備存之登記冊內，或依據上市公司董事進行證券交易之標準守則須知會本公司及香港聯交所。

於本報告期內，本公司董事、監事及高級管理人員及其各自之聯繫人等概無被授予可以購買本公司股份或債務證券之權利，亦無行使該等權利。

(二) 本報告期內董事、監事、高級管理人員的新聘或解聘情況

本報告期內，本公司董事、監事及高級管理人員無變更。

五、 董事會報告

(一) 本報告期內主要經營情況

1. 公司主要經營情況

公司主營業務主要是開發、生產和銷售電子裝備產品、電子智能產品、通信技術產品和電子製造業務等。

2011年上半年，公司繼續深化和推進各項改革，增加可持續發展能力，確保各項工作穩健展開。通過優化產業結構、拓展重點市場，部分主營業務產品得到較快發展，營業收入和利潤均實現增長；通過提高產業層次、加大技術改造和技術創新投入，部分主營業務產品競爭力和盈利能力得到增強。同時，本公司繼續加強對合資企業的管理和服務工作，促進合資企業進一步發展，投資收益顯著增加。

按中國企業會計準則，2011年1-6月公司實現營業收入人民幣8.38億元，比去年同期增長12.99%；淨利潤人民幣3,535.65萬元，比去年同期增長474.97%。按香港財務報告準則，2011年1-6月公司實現營業收入人民幣8.22億元，比去年同期增長12.47%；股東應佔淨溢利人民幣3,535.65萬元，比去年同期增長474.97%。

2. 主營業務分行業或產品情況表(按中國企業會計準則，未經審計)

單位：人民幣元

分行業或產品	主營業務收入	主營業務成本	主營業務利潤率 %	主營業務收入比	主營業務成本比	主營業務利潤率
				上年同期增減 %	上年同期增減 %	比上年同期增減 %
電子製造產品	308,330,806.30	236,463,499.01	23.31	19.13	3.72	增加11.40個 百分點
電子智能產品	187,683,833.21	159,268,713.47	15.14	(10.23)	(15.29)	增加5.06個 百分點
電子裝備產品	229,871,874.03	197,186,203.43	14.22	59.84	61.28	減少0.77個 百分點
通信技術產品	75,888,238.43	75,088,900.67	1.05	(29.63)	(28.72)	減少1.28個 百分點
其他	19,359,934.70	11,951,043.99	38.27	191.88	185.87	增加1.30個 百分點
合計	821,134,686.67	679,958,360.57	17.19	13.07	4.97	增加6.39個 百分點

其中，本報告期內本公司向控股股東及其子公司銷售產品和提供勞務的關聯交易總金額為人民幣4,537.27萬元。

3. 主營業務分地區情況

本公司主營業務經營主要分佈在國內各地區。

4. 主要參股公司經營情況

(1) 南京愛立信熊貓通信有限公司(「ENC」)

ENC由本公司(27%)、瑞典愛立信(25%)、愛立信(中國)(26%)、中國普天信息產業集團公司(20%)和香港永興(2%)合資經營。主要生產移動通信系統設備、公網通信系統設備等產品，是愛立信全球物流供應中心之一和國內移動通信設備最大的供應商之一。按國際會計準則，ENC於2011年1-6月實現營業收入人民幣106.48億元，比去年同期增長143.01%，實現淨利潤人民幣3.34億元，比去年同期增長147.04%。

(2) 北京索愛普天移動通信有限公司(「BMC」)

BMC由本公司(20%)、索尼愛立信(51%)、中國普天信息產業集團公司(27%)和香港永興(2%)合資經營。主要從事索尼愛立信移動終端(手機)的生產，是索尼愛立信手機最主要的生產基地和供應中心。按國際會計準則，BMC於2011年1-6月實現營業收入人民幣83.17億元，比去年同期減少14.10%；實現淨利潤人民幣0.72億元，比去年同期減少31.07%。

(3) 華飛彩色顯示系統有限公司(「華飛公司」)

華飛公司由本公司(25%)、南京華東電子集團有限公司(20%)和樂金•飛利浦顯示件國際有限公司(55%)合資經營。主營業務包括開發、設計、製造彩色顯像管、彩色監視管等彩色顯示系統產品及配套零件、材料及相關電子產品、銷售自產產品。

按中國企業會計準則，華飛公司於2011年1-6月實現營業收入人民幣0.17億元，比去年同期減少95.91%，本報告期內繼續虧損人民幣2.83億元，比去年同期增加虧損人民幣1.52億元。

(二) 經營成果及財務狀況簡要分析

1. 主要財務指標變動原因分析(按中國企業會計準則，未經審計)

單位：人民幣元

1.1 資產負債表主要變動項目

項目	2011年6月30日	2010年12月31日	增減 (%)
應收賬款	391,970,024.08	299,422,237.49	30.91
預付款項	113,369,976.38	87,963,018.19	28.88
其他應收款	35,443,758.40	198,594,325.75	(82.15)
在建工程	10,251,425.04	3,883,494.92	163.97
其他應付款	123,825,141.25	99,209,398.33	24.81
一年內到期的非流動負債	4,000,000.00	1,278,668.33	212.83
少數股東權益	9,798,230.31	6,581,697.19	48.87

變動說明：

- (1) 應收賬款增加主要因為電子產品需求強勁，致使銷售增加所致。
- (2) 預付款項增加主要因為本公司預付工程款增加所致。
- (3) 其他應收款減少主要因為南京熊猫電子科技有限公司完成登記註冊，本公司將往來轉為投資所致。
- (4) 在建工程增加主要因為新港園區建設投入增加所致。
- (5) 其他應付款增加主要因為本公司購買設備款尚未完全支付所致。
- (6) 一年內到期的非流動負債增加主要因為按期支付融資租賃費用及長期借款2012年到期所致。
- (7) 少數股東權益增加主要因為部分非全資子公司利潤增加所致。

1.2 利潤表主要變動項目：

項目	2011年1-6月	2010年1-6月	增減 (%)
營業稅金及附加費	7,769,667.40	5,290,553.19	46.86
資產減值損失	(3,535,468.71)	(1,391,395.85)	(154.10)
投資收益	40,787,310.76	29,288,617.57	39.26
營業外支出	753,054.79	5,318,460.06	(85.84)
所得稅費用	10,237,358.19	2,945,443.98	247.57

變動說明：

- (1) 營業稅金及附加費增加主要因為銷售增加所致。
- (2) 資產減值損失減少主要因為本期收回部分已全額計提減值準備的往來所致。
- (3) 投資收益增加主要因為本報告期部分合資公司效益增加所致。
- (4) 營業外支出減少主要因為上期處置部分固定資產所致。
- (5) 所得稅費用增加主要因為本報告期部分子公司效益增加所致。

1.3 現金流量表主要變動項目：

項目	2011年1-6月	2010年1-6月	增減 (%)
經營活動產生的現金流量淨額	(49,679,526.00)	(211,095,015.63)	76.47
投資活動產生的現金流量淨額	140,735,391.08	(49,302,510.63)	385.45
籌資活動產生的現金流量淨額	(109,546,462.18)	114,390,609.26	(195.77)

變動說明：

- (1) 經營活動產生的現金流量淨額增加主要因為本報告期銷量增加及回款及時所致。
- (2) 投資活動產生的現金流量淨額增加主要因為南京熊貓電子科技有限公司完成登記註冊，於本報告期內納入合併範圍所致。
- (3) 籌資活動產生的現金流量淨額減少主要因為本報告期末融資規模較期初有所減少所致。

2. 資金流動性

按香港財務報告準則，截至2011年6月30日止公司合併報表資產負債率（總負債與總資產之比）為39.77%，流動淨資產值為人民幣1.78億元，流動比率為1.18，速動比率為1.01，銀行存款及現金為人民幣4.30億元，借款總額為人民幣4.23億元。

本報告期內從期初至2011年2月8日基準年利率為5.81%，從2011年2月9日起至2011年4月5日基準年利率為6.06%；從2011年4月6日起至本報告期末基準年利率為6.31%。本報告期末至2011年7月6日基準年利率維持6.31%，從2011年7月7日至本報告日基準年利率為6.56%。

(三) 本報告期投資情況

本公司在本報告期內無募集資金的使用或本報告期之前延續使用的情况，亦無重大非募集資金投資情况。

(四) 2011年下半年經營計劃

2011年下半年，本公司將繼續深化企業改革，堅持可持續發展，確保年度發展計劃得到順利實施。本公司將進一步鞏固並拓展現有主營業務，集中優勢資源，扶持主導產業，提高產品銷售能力，構築整體競爭優勢。積極打造科技研發中心，加大技術改造和技術創新投入，增強科技創新能力。繼續推進與合資企業的戰略合作關係，增加投資收益。

(五) 本公司員工情況

截至2011年6月30日，本公司在職員工人數為3,305人（其中：科技人員1,090人，銷售人員364人，財務人員165人，行政管理人員264人，生產人員1,422人）。此外，本公司需承擔內退費用的內退人員共366人。

六、 重要事項

(一) 公司治理情況

於本報告期內，本公司遵守《公司法》、《證券法》等有關法律、法規，按照中國證監會和香港證監會有關公司治理、規範運作的規定，以及上海證交所、香港聯交所上市規則的要求，結合公司實際情況，不斷增補、修改公司相關制度，持續健全、完善公司法人治理結構，建立現代企業制度，加強內部控制管理，規範公司運作。本報告期內，本公司已遵守了《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》（「上市規則」）附錄十四載列的《企業管治常規守則》之條文。

於本報告期內，本公司在公司治理方面所做的工作如下：

1. 根據有關監管要求，本公司建立了完善的內控制度，由本公司內部審計部門定期或不定期對內控進行檢查。本公司審核委員會、監事會、獨立董事定期審核內控執行情況。
2. 於2011年3月25日召開的公司董事會審議、監事會審核通過了公司2010年度《關於公司內部控制的自我評估報告》和《公司履行社會責任報告》，並與2010年年度報告同時披露。
3. 2011年本公司開始實施內部控制基本規範。為全面做好內控建設、自我評價、內控審計和披露工作，本公司制定了《南京熊猫電子股份有限公司內部控制規範實施工作方案》，確定內控建設、內控評價及內控審計的步驟和時間表，並於2011年4月13日在上海證交所、2011年4月12日在香港聯交所網站公告。2011年6月29日向江蘇證監局報送了《南京熊猫電子股份有限公司內控實施進展情況的報告》。
4. 為提高公司治理水平，規範本公司董事會秘書的選任、履職、培訓和考核工作，本公司制定了《南京熊猫電子股份有限公司董事會秘書工作制度》，並於2011年5月14日在上海證交所、2011年5月13日在香港聯交所網站公告。

(二) 本報告期內本公司無以前期間擬定，在報告期實施的利潤分配、公積金轉增股本或發行新股方案的執行情況

本公司2011年中期不進行利潤分配，也不實施資本公積金轉增股本。

(三) 本報告期內本公司未發生或以前期間發生但持續到本報告期的重大訴訟、仲裁事項。

(四) 本報告期內本公司未發生或以前期間發生但持續到報告期的重大資產收購、出售或資產重組事項情況。

(五) 重大關連交易

1. 於2011年6月30日，除了本公司在2009年12月23日召開的臨時股東大會獲得獨立股東批准之2010年至2012年度之持續關聯交易（即一般業務過程中按正常商業業務條件進行之持續關聯交易）外，本公司無其他重大關聯交易事項。

本報告期內本公司向控股股東及其子公司銷售產品和提供勞務的關聯交易金額為人民幣4,537.27萬元。（詳情見財務報告附註「關聯方關係及交易」部分所列）

2. 關聯債權債務往來

單位：人民幣元

關聯方	向關聯方提供資金		關聯方向上市公司提供資金	
	發生額	餘額	發生額	餘額
熊猫電子集團有限公司	—	—	1,316,502.31	6,151,068.84
南京熊猫漢達科技有限公司	—	—	5,998,080.00	5,998,080.00
熊猫電子(昆山)有限公司	—	2,799,417.23	—	300,000.00
南京熊猫電子技術開發公司	—	—	134,000.00	134,000.00
熊猫(北京)國際信息技術有限公司	—	—	—	45,588.91
南京熊猫達盛電子科技有限公司	—	—	—	200.00
英特納(南京)通信天線系統有限公司	—	—	(1,868.88)	2,175,073.67
南京熊猫電子運輸公司	—	—	—	14,562.60
南京熊猫花園物業管理中心	—	—	(315,829.66)	50,483.66
南京聯慧通信技術有限公司	—	—	4,500.00	4,500.00
南京二十一世紀電子科技廣場有限公司	—	—	(41,100.00)	—
合計	0.00	2,799,417.23	7,094,283.77	14,873,557.68

其中，本報告期內，本公司向控股股東及其子公司提供資金發生額為人民幣零元，餘額為人民幣零元。（詳見財務報告附註「關聯方關係及交易」部分所列）

(六) 重大合同

1. 本報告期內，本公司未發生或以前期間發生但延續到本報告期的重大託管、承包、租賃其他公司資產或其他公司託管、承包、租賃公司資產的事項。

2. 重大擔保事項

本報告期內，本公司為控股子公司擔保發生額合計為人民幣3,515.44萬元，餘額為人民幣8,434.5萬元，詳情如下：

截至2011年6月30日止，本公司為控股子公司南京熊猫機電製造有限公司銀行借款人民幣500萬元；南京熊猫信息產業有限公司銀行借款人民幣500萬元、承兌匯票人民幣644萬元、保函1,730萬元；南京華格電氣塑業有限公司銀行借款人民幣4,200萬元、承兌匯票人民幣560.5萬元；南京熊猫電子製造有限公司承兌匯票人民幣300萬元提供擔保。

以上各項擔保均為對控股子公司所提供，總額為人民幣8,434.5萬元，佔本公司淨資產的5.58%。上述各被擔保單位中，南京華格電氣塑業有限公司的資產負債率為71.43%，其餘單位的資產負債率均不超過70%。

本公司沒有為除控股子公司以外的獨立第三人提供擔保，也沒有為控股股東、實際控制人及其關聯方提供擔保。

3. 本報告期內，本公司未發生或以前期間發生但延續到報告期的重大委託他人進行現金資產管理的事項。

- (七) 本報告期內，本公司或持有本公司股份5%以上的股東未有發生或以前期間發生但延續到本報告期內對本公司經營成果、財務狀況可能發生重要影響的承諾事項，亦無追加股份限售承諾事項。
- (八) 於本報告期內，本公司未持有其他上市公司發行的股票和證券投資的情況；亦未參股非上市金融企業股權的情況。
- (九) 經2011年3月18日召開的2011年第一次臨時股東大會審議，批准聘任天職香港會計師事務所有限公司(Baker Tilly Hong Kong Limited)為本公司2010年度國際核數師。

經2011年6月30日召開的股東周年大會審議，批准續聘天職國際會計師事務所有限公司及天職香港會計師事務所有限公司分別為本公司2011年度之國內及國際核數師。

(詳情見刊登於2011年3月19日、7月1日《上海證券報》、《中國證券報》及刊載於上海證交所、香港聯交所及本公司網站上有關公告。)

- (十) 本報告期內本公司、董事會及其董事均未受中國證監會或證券交易所的行政處罰或公開譴責的情況。
- (十一) 本公司審核委員會已經與管理層審閱本公司所採納的會計原則、會計準則及方法，探討了內部控制事宜。於本報告期內，審核委員會根據《審核委員會年報工作規程》，與年審註冊會計師進行了多次溝通和協調工作，提出了審計重點關注事項的意見和建議，較好地完成了2010年度年報的編製和審計工作，客觀、公允地本反映本公司2010年度的財務狀況和經營成果。

審核委員會於2011年3月26日召開會議，審核委員會全體成員出席會議。會議審核了本公司2010年度財務會計報告和會計師事務所從事2010年度審計工作的總結報告，同意並提交董事會審核。會議同意續聘天職國際會計師事務所有限公司、天職香港會計師事務所有限公司分別為本公司2011年度國內、國際核數師，並提交董事會審議。

審核委員會審閱了本公司截至2011年6月30日止六個月期間的未經審計的財務報告。審核委員會認為財務報告符合適用的會計準則及法律規定，並已作出適當的披露。

(十二) 其他事項

1. 關於稅收政策

本公司註冊於南京高新技術產業開發區，該開發區為國務院批准的國家級高新技術產業開發區。本公司於2008年經江蘇省科學技術廳、江蘇省財政廳、江蘇省國家稅務局、江蘇省地方稅務局認可為高新技術企業，根據有關政策規定，享有15%的企業所得稅率優惠政策。

2. 本公司或其任何附屬公司購入、出售或贖回本公司上市證券

本報告期內，本公司或其附屬公司概無購入、出售或贖回任何本公司之上市股東。

3. 優先購股權

根據中國有關法律及本公司章程，本公司並無優先購股權之條款。

4. 企業管治

本報告期內，本公司採納並盡力遵守上市規則附錄十四所載的《企業管治常規守則》。

5. 遵守《上市公司董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)

於本報告期內，本公司已採納《上市規則》附錄十所載之標準守則。本公司經與全體董事進行特別諮詢後，全體董事均表示已於本報告期內遵守標準守則。

(十三) 信息披露索引

事項	刊載的報刊名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
聘用國際核數師的公告 召開2011年度第一次臨時 股東大會通知	《中國證券報》B029 《上海證券報》28	2011-1-29	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
委任公司秘書		2011-2-18	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
臨時股東大會公告	《中國證券報》B006 《上海證券報》43	2011-3-19	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
2010年年度報告摘要	《中國證券報》B214 《上海證券報》161	2011-3-26	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
第六屆十七次董事會決議公告 第六屆十四次監事會決議公告	《中國證券報》B214 《上海證券報》161	2011-3-26	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
為控股子公司提供擔保的公告 為控股子公司提供擔保的公告 為控股子公司提供擔保的公告	《中國證券報》A32 《上海證券報》B6	2011-4-8	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
臨時公告	《中國證券報》A10 《上海證券報》B54	2011-4-13	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
2011年第一季度報告	《中國證券報》B029 《上海證券報》B75	2011-4-29	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於召開2010年度 股東周年大會通知	《中國證券報》B011 《上海證券報》B14	2011-5-13	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
董事會秘書工作制度		2011-5-13	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
為控股子公司提供擔保的公告	《中國證券報》B002 《上海證券報》B15	2011-5-26	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
2010年度股東周年大會決議公告	《中國證券報》B021 《上海證券報》B30	2011-7-1	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk

七、 中期財務報表(按香港財務報告準則編製)(未經審核)

簡明綜合全面收益表

截至2011年6月30日止六個月

(以人民幣列值)

		截至6月30日止六個月	
		2011年 (未經審核) 人民幣千元	2010年 (未經審核) 人民幣千元
	附註		
收入	4	822,360	731,159
銷售成本		<u>(692,826)</u>	<u>(656,521)</u>
毛利		129,534	74,638
其他收入及淨虧損	5	13,009	14,046
分銷成本		(17,574)	(17,542)
管理費用		(106,750)	(94,937)
營運利潤/(虧損)		18,219	(23,795)
融資收入		2,355	2,395
融資成本		(12,551)	(11,866)
淨融資成本		(10,196)	(9,471)
應佔聯營公司利潤		40,788	29,289
除稅前利潤/(虧損)	6	48,811	(3,977)
所得稅費用	7	(10,237)	(2,945)
本期利潤/(虧損)及全面收益/(虧損)合計		38,574	(6,922)
應佔：			
本公司權益持有人		35,357	(9,429)
非控制性權益		3,217	2,507
		38,574	(6,922)
每股利潤/(虧損)(人民幣分)			
— 基本及稀釋	8	5.40	(1.44)

簡明綜合資產負債表

於2011年6月30日

(以人民幣列值)

	附註	2011年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元	2010年 12月31日 (已審核) 人民幣千元
資產			
非流動資產			
土地使用權		23,038	23,379
物業、機器及設備	10	612,430	610,468
聯營公司		702,272	661,484
遞延稅項資產		5,899	6,509
		1,343,639	1,301,840
流動資產			
存貨		163,229	182,633
應收貿易賬款及票據	11	359,554	273,581
應收客戶合同工程款項		32,055	31,730
按金、預付款項及其他應收賬款		141,620	98,413
應收同系附屬公司、聯營公司及 關聯公司款項		55,707	51,957
應收最終控股公司款項		74	1,344
限制性銀行存款		58,080	229,933
現金及現金等價物		371,766	390,413
		1,182,085	1,260,004
總資產		2,525,724	2,561,844
權益			
本公司權益持有人應佔股本及儲備			
股本		655,015	655,015
股份溢價及儲備		856,479	821,122
		1,511,494	1,476,137
非控制性權益		9,799	6,582
總權益		1,521,293	1,482,719

簡明綜合資產負債表(續)

於2011年6月30日

(以人民幣列值)

	附註	2011年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元	2010年 12月31日 (已審核) 人民幣千元
負債			
非流動負債			
長期借款	12	—	4,000
遞延稅項負債		<u>61</u>	<u>69</u>
		61	4,069
流動負債			
借款	12	423,433	520,574
應付貿易賬款	13	330,379	315,926
應計賬款及其他應付賬款		216,192	204,827
應付同系附屬公司、聯營公司及 關聯公司款項		20,005	14,083
應付最終控股公司款項		11,855	8,802
融資租賃承擔 — 即期部分		—	1,279
應付稅項		2,506	9,565
		<u>1,004,370</u>	<u>1,075,056</u>
總負債		<u>1,004,431</u>	<u>1,079,125</u>
總權益及負債		<u>2,525,724</u>	<u>2,561,844</u>
流動資產淨值		<u>177,715</u>	<u>184,948</u>
總資產減流動負債		<u>1,521,354</u>	<u>1,486,788</u>

簡明綜合權益變動表

截至2011年6月30日止六個月

(以人民幣列值)

	股本	股份溢價	資本儲備	法定公積金	資本 重估儲備	累計利潤	母公司		非控制性 權益	權益總額
							權益持有人 應佔權益	權益		
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2010年1月1日 (已審核)	655,015	389,338	(9,575)	204,496	35,688	190,043	1,465,005		11,785	1,476,790
本期虧損及 全面虧損總額	—	—	—	—	—	(9,429)	(9,429)		2,507	(6,922)
出售附屬公司 的權益	—	—	—	—	—	—	—		(431)	(431)
於2010年6月30日 (未經審核)	<u>655,015</u>	<u>389,338</u>	<u>(9,575)</u>	<u>204,496</u>	<u>35,688</u>	<u>180,614</u>	<u>1,455,576</u>		<u>13,861</u>	<u>1,469,437</u>
於2011年1月1日 (已審核)	655,015	389,338	(7,635)	204,743	35,688	198,988	1,476,137		6,582	1,482,719
本期利潤及 全面收益總額	—	—	—	—	—	35,357	35,357		3,217	38,574
於2011年6月30日 (未經審核)	<u>655,015</u>	<u>389,338</u>	<u>(7,635)</u>	<u>204,743</u>	<u>35,688</u>	<u>234,345</u>	<u>1,511,494</u>		<u>9,799</u>	<u>1,521,293</u>

簡明綜合現金流量表

截至2011年6月30日止六個月

(以人民幣列值)

	截至6月30日止六個月	
	2011年 (未經審核) 人民幣千元	2010年 (未經審核) 人民幣千元
經營活動使用之現金淨額	(71,409)	(165,694)
投資活動		
購置物業、機器及設備	(27,884)	(32,956)
出售物業、機器及設備所得款項	1,346	32
出售附屬公司權益產生的淨現金流出	—	(425)
釋放特定為注資一家新附屬公司用途的限制性 銀行存款	175,000	—
已收利息	2,163	2,395
投資活動所得／(使用)之現金淨額	150,625	(30,954)
融資活動		
新借貸款	212,357	263,339
償還貸款	(310,108)	(136,956)
增加／(減少)應付最終控股公司款項淨額	4,314	(69,248)
償還融資租賃債務	(1,279)	(1,278)
增加限制性銀行存款	(3,147)	(5,267)
融資活動(使用)／所得之現金淨額	(97,863)	50,590
現金及現金等價物的減少淨額	(18,647)	(146,058)
期初現金及現金等價物	390,413	560,354
期末現金及現金等價物	371,766	414,296

簡明綜合財務報表附註

(以人民幣列值)

1. 一般資料

本公司於1992年4月29日在中國註冊成立為股份有限公司。本公司的H股於1996年5月2日在香港聯交所上市，其A股於1996年11月18日在上海證券交易所上市。本公司的直接及最終控股公司為熊猫集團公司，是一家中國國有企業。

本公司及其附屬公司(以下合稱「本集團」)的主要業務為開發、生產與銷售電子製造產品、電子裝備產品、衛星通信產品及電子智能產品。

本公司的註冊辦事處位於中國南京市高新技術開發區05幢北側1-2層。本公司的辦公地點位於中國南京市中山東路301號。

2. 編製基準

中期財務資料已按香港會計師公會頒佈的香港會計準則(「香港會計準則」)第34號，中期財務報告，以及上市規則的適用披露規定編製。

編製本中期財務資料所採納的主要會計政策與本集團截至2010年12月31日止年度之年度財務報表所採納者一致，惟預期將於本集團截至2011年12月31日止年度之年度財務報表反映之會計政策變動除外，該等會計政策之變動詳請載於附註3。

編製符合香港會計準則第34號之中期財務資料時，管理層需按年度財務報表的編製基礎，對政策的運用以及資產和負債、收入和支出的呈報金額作出一些判斷、估計和假設。估計的數值可能會有別於實際結果。

本中期財務資料載有簡明綜合財務報表及經挑選的解釋附註。該等附註包括對了解本集團自2010年度財務報表刊發以來對財務狀況及表現轉變而言屬重大之事項及交易之解釋。簡明綜合財務報表及其附註並不包括根據香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製整份財務報表所需之一切資料。

本中期財務資料已由本公司審核委員會審閱。

3. 會計政策變動

香港會計師公會已頒佈，若干香港財務報告準則的修訂，新準則及詮釋，於本集團的今個會計期間首次生效。當中，以下為相關於本集團財務報表的變動：

- 經修訂香港會計準則第24號，關連人士披露
- 香港財務報告準則之改進(2010年)

以上對香港財務報告準則的修訂對本集團的經營業績及財務狀況並無重大影響，亦並無載列任何特定適用於中期財務資料的額外披露規定。

截至此等中期財務資料刊發日期，香港會計師公會已頒佈一系列修訂，新準則及詮釋，而對截至2011年12月31日止年度尚未生效，及並無於中期財務資料中採納。在該等發展中，下列各項有可能與本集團業務及財務報表相關：

自以下日期或之後開始 之會計期間生效

- | | |
|-----------------------------------|-----------|
| • 香港會計準則第27號(2011年)，獨立財務報表 | 2013年1月1日 |
| • 香港會計準則第28號(2011年)，於聯營公司及合營企業之投資 | 2013年1月1日 |
| • 香港會計準則第1號之修訂，其他全面收益項目之呈列 | 2012年7月1日 |
| • 香港會計準則第12號之修訂，遞延稅項：相關資產的收回 | 2012年1月1日 |
| • 香港財務報告準則第9號，財務工具 | 2013年1月1日 |
| • 香港財務報告準則第10號，綜合財務報表 | 2013年1月1日 |
| • 香港財務報告準則第11號，合營安排 | 2013年1月1日 |
| • 香港財務報告準則第12號，披露於其他實體之權益 | 2013年1月1日 |
| • 香港財務報告準則第13號，公平值計量 | 2013年1月1日 |

本集團正評估該等修訂、新準則及詮釋在首個應用期產生之影響，惟目前未能確定有關修訂、新準則及詮釋會否對本集團之營運業績及財務狀況構成任何重大影響。

4. 收入及分部資料

本集團根據由董事會覆核以作出重要決策的內部財務資料來斷定其經營分部。於2011年6月30日，本集團有以下四個可報告分部：

- | | |
|---------------|----------------|
| (i) 電子製造產品： | 開發、生產及銷售電子製造產品 |
| (ii) 電子裝備產品： | 開發、生產及銷售電子裝備產品 |
| (iii) 通信技術產品： | 開發、生產及銷售通信技術產品 |
| (iv) 電子智能產品： | 開發、生產及銷售電子智能產品 |

分部資料已按與本集團最高層行政管理人員就評價分部表現及分配分部資源所採用之資料一致之方式編製。就此而言，本集團之高層行政管理人員乃按以下基礎監察各可報告分部應佔之業績及資產：

4. 收入及分部資料(續)

分部資產包括所有非流動及流動資產，但不包括於聯營公司之投資及其他公司資產。

收入及支出參照可報告分部所產生之銷售額及該等分部所產生之支出，以分配至該等分部。

下表呈列本集團截至2011年6月30日止六個月按可報告分部劃分之收入、支出、盈虧及資產：

截至2011年6月30日止六個月

	電子 製造產品 (未經審核) 人民幣千元	電子 裝備產品 (未經審核) 人民幣千元	通信 技術產品 (未經審核) 人民幣千元	電子 智能產品 (未經審核) 人民幣千元	其他業務 (未經審核) 人民幣千元	撤銷 (未經審核) 人民幣千元	合併 (未經審核) 人民幣千元
收入							
對外銷售	291,561	232,835	82,405	137,288	28,271	—	822,360
內部銷售	15,516	13,668	432	1,274	1	(35,891)	—
總計	<u>307,077</u>	<u>251,503</u>	<u>82,837</u>	<u>138,562</u>	<u>28,272</u>	<u>(35,891)</u>	<u>822,360</u>
經營盈虧							
分部盈利	<u>19,176</u>	<u>15,037</u>	<u>1,194</u>	<u>10,584</u>	<u>11,557</u>	<u>—</u>	<u>57,548</u>
未分配公司支出							(39,329)
利息收入							2,355
利息支出							(12,551)
應佔聯營公司利潤							40,788
所得稅費用							<u>(10,237)</u>
本期利潤							<u>38,574</u>

於2011年6月30日

	電子 製造產品 (未經審核) 人民幣千元	電子 裝備產品 (未經審核) 人民幣千元	通信 技術產品 (未經審核) 人民幣千元	電子 智能產品 (未經審核) 人民幣千元	其他業務 (未經審核) 人民幣千元	撤銷 (未經審核) 人民幣千元	合併 (未經審核) 人民幣千元
資產							
分部資產	563,289	478,414	39,220	367,649	196,348	(190,052)	1,454,868
聯營公司							702,272
未分配公司資產							<u>368,584</u>
合併總資產							<u>2,525,724</u>

4. 收入及分部資料(續)

截至2010年6月30日止六個月

	電子 製造產品 (未經審核) 人民幣千元	電子 裝備產品 (未經審核) 人民幣千元	電子 智能產品 (未經審核) 人民幣千元	其他業務 (未經審核) 人民幣千元	撤銷 (未經審核) 人民幣千元	合併 (未經審核) 人民幣千元
收入						
對外銷售	263,595	153,528	199,937	114,099	—	731,159
內部銷售	5,361	9,195	57,608	25,799	(97,963)	—
	<u>268,956</u>	<u>162,723</u>	<u>257,545</u>	<u>139,898</u>	<u>(97,963)</u>	<u>731,159</u>
經營溢虧						
分部盈利	7,827	11,974	456	2,860	—	23,117
	<u>7,827</u>	<u>11,974</u>	<u>456</u>	<u>2,860</u>	<u>—</u>	<u>23,117</u>
未分配公司支出						(46,912)
利息收入						2,395
利息支出						(11,866)
應佔聯營公司利潤						29,289
所得稅費用						(2,945)
						<u>(6,922)</u>

於2010年12月31日

	電子 製造產品 (已審核) 人民幣千元	電子 裝備產品 (已審核) 人民幣千元	電子 智能產品 (已審核) 人民幣千元	其他業務 (已審核) 人民幣千元	撤銷 (已審核) 人民幣千元	合併 (已審核) 人民幣千元
資產						
分部資產	519,219	267,534	331,606	164,699	(141,047)	1,142,011
聯營公司						661,484
未分配公司資產						758,349
						<u>2,561,844</u>

5. 其他收入及淨虧損

	截至6月30日止六個月	
	2011年 (未經審核) 人民幣千元	2010年 (未經審核) 人民幣千元
其他收入		
租金及物業管理費用收入	8,018	5,335
政府資助	4,356	5,739
核銷貿易應付及其他應付款項	1,003	3,385
雜項收入	282	99
	<u>13,659</u>	<u>14,558</u>
其他淨虧損		
匯兌虧損	(650)	(512)
	<u>13,009</u>	<u>14,046</u>

6. 除稅前利潤／(虧損)

除稅前利潤／(虧損)已扣除／(撥回)：

	截至6月30日止六個月	
	2011年 (未經審核) 人民幣千元	2010年 (未經審核) 人民幣千元
出售物業、機器及設備之(收益)／虧損淨額	(878)	5,201
物業、機器及設備折舊	25,454	21,609
土地使用權攤銷	341	341
存貨跌價準備(撥回)	1,511	(1,317)
撥回於應收貿易賬款、其他應收賬款及應收關聯公司款項的減值準備	(5,046)	(74)
	<u>(5,046)</u>	<u>(74)</u>

7. 所得稅費用

	截至6月30日止六個月	
	2011年 (未經審核) 人民幣千元	2010年 (未經審核) 人民幣千元
當期稅項		
— 中國企業所得稅	9,635	2,859
遞延稅項		
— 暫時差異之產生及撥回	602	86
	<u>10,237</u>	<u>2,945</u>

根據現行中國稅法，本集團於中國成立的公司之企業所得稅稅率為25%（截至2010年6月30日止六個月：25%），除了若干附屬公司正享受15%或24%的優惠稅率徵稅，或獲50%減免所得稅款。

8. 每股盈利／(虧損)

基本每股盈利／(虧損)乃根據截至2011年6月30日止六個月之本公司權益持有人應佔利潤人民幣35,357,000元(截至2010年6月30日止六個月：虧損人民幣9,429,000元)及該期間內已發行的655,015,000股計算。

截至2011年及2010年6月30日止六個月，稀釋每股盈利／(虧損)與其基本每股盈利／(虧損)一致，此乃由於截至2011年及2010年6月30日止六個月期間並無發行潛在攤薄性普通股。

9. 股息

就本報告期，董事不建議派發中期股息(截至2010年6月30日止六個月：無)。

10. 物業、機器及設備之變動

於本報告期間，本集團共使用人民幣27,884,000元(截至2010年6月30日止六個月：人民幣32,956,000元)作購置物業、機器及設備之用。

此外，本集團出售若干賬面值為人民幣468,000元(截至2010年6月30日止六個月：人民幣5,233,000元)的物業、機器及設備，現金所得款為人民幣1,346,000元(截至2010年6月30日止六個月：人民幣32,000元)。

11. 應收貿易賬款及票據

本集團給予其客戶之信用期限為三十天至一百八十天。

以下為應收貿易賬款扣除減值準備後的賬齡分析：

	2011年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元	2010年 12月31日 (已審核) 人民幣千元
一年以內	352,343	262,470
一至二年	639	2,060
二至三年	6,572	8,626
三年以上	—	425
	359,554	273,581

12. 借款

	2011年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元	2010年 12月31日 (已審核) 人民幣千元
短期銀行借款	380,749	478,000
應付票據，已抵押	38,684	42,574
專項貸款	4,000	4,000
	423,433	524,574
減：列賬為流動負債的一年內到期款項	(423,433)	(520,574)
列賬為非流動負債的款項	—	4,000

於2011年6月30日，本集團有若干賬面值為人民幣38,056,000元的應收賬款(2010年12月31日：若干賬面值為人民幣119,949,000元的樓宇)已抵押於本集團的短期銀行借款人民幣28,749,000元(2010年12月31日：人民幣75,000,000元)。而本集團的短期銀行借款人民幣300,000,000元(2010年12月31日：人民幣350,000,000元)則由其最終控股公司以公司擔保作保證。

12. 借款(續)

於2011年6月30日，本集團有若干賬面值為人民幣1,440,000元(2010年12月31日：無)的應收票據及賬面值為人民幣20,606,000元(2010年12月31日：人民幣29,090,000元)的限制性銀行存款已抵押於本集團的應付票據。

短期銀行借款的實際借貸年利率為5.79%(2010年12月31日：5.71%)。

專項貸款為江蘇省國際信託有限責任公司於2009年11月向本集團發放的借款，用於系統軟件的研製。該專項貸款年利率為0.3%(2010年12月31日：0.3%)，並於2012年2月到期。

13. 應付貿易賬款

以下為應付貿易賬款的賬齡分析：

	2011年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元	2010年 12月31日 (已審核) 人民幣千元
一年以內	285,227	259,882
一至二年	12,821	23,887
二至三年	18,155	18,603
三年以上	14,176	13,554
	<u>330,379</u>	<u>315,926</u>

14. 或然負債

於結算日，本集團之或然負債如下：

	2011年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元	2010年 12月31日 (已審核) 人民幣千元
銀行給予項目工程客戶的履約 保函保證	<u>37,474</u>	<u>25,843</u>

15. 資本性承諾

於2011年6月30日，尚未撥備之資本性承諾如下：

	2011年 6月30日 (未經審核) 人民幣千元	2010年 12月31日 (已審核) 人民幣千元
已訂約 — 物業、機器及設備	<u>50,256</u>	<u>51,710</u>

16. 關聯人士交易

於本期間，本集團進行了以下的主要關聯人士交易：

	同系附屬公司		聯營公司		最終控股公司	
	截至6月30日止六個月		截至6月30日止六個月		截至6月30日止六個月	
	2011年 (未經審核) 人民幣千元	2010年 (未經審核) 人民幣千元	2011年 (未經審核) 人民幣千元	2010年 (未經審核) 人民幣千元	2011年 (未經審核) 人民幣千元	2010年 (未經審核) 人民幣千元
銷售零部件	38,400	27,090	23,446	27,552	38	63
購買零部件	16,646	1,460	—	—	—	—
接受福利、支持、 分包及 綜合服務費用	2,141	622	—	—	32	213
提供福利、支持、 分包及綜合 服務所得款項	6,436	2,249	64,161	14,297	500	4
租賃收入	400	—	—	—	—	—
租賃支出	—	—	—	—	—	—
	—————	—————	—————	—————	—————	—————

17 香港財務報告準則及中國企業會計準則之差異

於截至2011年及2010年6月30日止六個月期間，本集團根據香港財務報告準則及中國企業會計準則編製之簡明綜合全面收益表及簡明綜合資產負債表並無任何重大差異。

八. 中期財務報告(按中國企業會計準則編製)(未經審計)

- (一) 2011年半年度財務報告未經審計。
- (二) 會計報表及其附註附後。(按中國企業會計準則)

合併資產負債表

於2011年6月30日

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

金額單位：人民幣元

資產	期末數	年初數
流動資產：		
貨幣資金	429,846,254.08	445,346,410.49
結算備付金	—	—
拆出資金	—	—
交易性金融資產	—	—
應收票據	16,170,395.06	14,315,380.42
應收賬款	391,970,024.08	299,422,237.49
預付款項	113,369,976.38	87,963,018.19
應收保費	—	—
應收分保賬款	—	—
應收分保合同準備金	—	—
應收利息	—	—
應收股利	—	—
其他應收款	35,443,758.40	198,594,325.75
買入返售金融資產	—	—
存貨	195,284,513.08	214,361,816.43
一年內到期的非流動資產	—	—
其他流動資產	—	—
流動資產合計	1,182,084,921.08	1,260,003,188.77
非流動資產：		
發放委託貸款及墊款	—	—
可供出售金融資產	—	—
持有至到期投資	—	—
長期應收款	—	—
長期股權投資	702,271,510.15	661,484,199.39
投資性房地產	—	—
固定資產	600,037,308.46	603,996,401.25
在建工程	10,251,425.04	3,883,494.92
工程物資	—	—
固定資產清理	—	—
生產性生物資產	—	—
油氣資產	—	—
無形資產	25,178,682.13	25,966,027.60
開發支出	—	—
商譽	—	—
長期待攤費用	—	—
遞延所得稅資產	5,898,559.53	6,509,257.63
其他非流動資產	—	—
非流動資產合計	1,343,637,485.31	1,301,839,380.79
資產總計	2,525,722,406.39	2,561,842,569.56

公司負責人：

徐國飛

主管會計工作的負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

吳毓璣

負債和股東權益	期末數	年初數
流動負債：		
短期借款	380,748,986.60	478,000,000.00
向中央銀行借款	—	—
吸收存款及同業存款	—	—
拆入資金	—	—
交易性金融負債	—	—
應付票據	38,683,702.57	42,573,506.11
應付賬款	344,378,417.25	327,198,756.59
預收款項	62,182,241.02	66,085,651.49
賣出回購金融資產款	—	—
應付手續費及佣金	—	—
應付職工薪酬	37,042,584.55	44,815,394.10
應交稅費	12,747,729.49	14,962,888.47
應付利息	521,752.78	691,700.00
應付股利	238,816.60	238,816.60
其他應付款	123,825,141.25	99,209,398.33
應付分保賬款	—	—
保險合同準備金	—	—
代理買賣證券款	—	—
代理承銷證券款	—	—
一年內到期的非流動負債	4,000,000.00	1,278,668.33
其他流動負債	—	—
流動負債合計	1,004,369,372.11	1,075,054,780.02
非流動負債：		
長期借款	—	4,000,000.00
應付債券	—	—
長期應付款	—	—
專項應付款	—	—
預計負債	—	—
遞延所得稅負債	61,081.05	68,911.17
其他非流動負債	—	—
非流動負債合計	61,081.05	4,068,911.17
負債合計	1,004,430,453.16	1,079,123,691.19
股東權益：		
股本	655,015,000.00	655,015,000.00
資本公積	467,310,246.52	467,310,246.52
減：庫存股	—	—
專項儲備	—	—
盈餘公積	203,031,623.67	203,031,623.67
一般風險準備	—	—
未分配利潤	186,136,852.73	150,780,310.99
外幣報表折算差額	—	—
歸屬於母公司股東權益小計	1,511,493,722.92	1,476,137,181.18
少數股東權益	9,798,230.31	6,581,697.19
股東權益合計	1,521,291,953.23	1,482,718,878.37
負債和股東權益總計	2,525,722,406.39	2,561,842,569.56

公司負責人：
徐國飛

主管會計工作的負責人：
沈見龍

會計機構負責人：
吳毓璠

合併利潤表

2011年1-6月

編製單位：南京熊貓電子股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	本期數	上年同期數
一、營業總收入	838,146,949.07	741,785,644.63
其中：營業收入	838,146,949.07	741,785,644.63
利息收入	—	—
已賺保費	—	—
手續費及佣金收入	—	—
二、營業總成本	836,283,151.76	778,954,884.16
其中：營業成本	691,315,411.17	657,837,656.83
利息支出	—	—
手續費及佣金支出	—	—
退保金	—	—
賠付支出淨額	—	—
提取保險合同準備金淨額	—	—
保單紅利支出	—	—
分保費用	—	—
營業稅金及附加	7,769,667.40	5,290,553.19
銷售費用	17,574,019.98	17,541,943.42
管理費用	111,966,209.09	89,408,344.84
財務費用	11,193,312.83	10,267,781.73
資產減值損失	(3,535,468.71)	(1,391,395.85)
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	—	—
投資收益(損失以「-」號填列)	40,787,310.76	29,288,617.57
其中：對聯營企業和合營企業的投资收益	—	—
匯兌收益(損失以「-」號填列)	—	—
三、營業利潤(損失以「-」號填列)	42,651,108.07	(7,880,621.96)
加：營業外收入	6,912,379.77	9,222,475.73
減：營業外支出	753,054.79	5,318,460.06
其中：非流動資產處置損失	—	—
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	48,810,433.05	(3,976,606.29)
減：所得稅費用	10,237,358.19	2,945,443.98
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	38,573,074.86	(6,922,050.27)
歸屬於母公司所有者的淨利潤	35,356,541.74	(9,429,221.11)
少數股東損益	3,216,533.12	2,507,170.84
六、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0540	(0.0144)
(二) 稀釋每股收益	0.0540	(0.0144)
七、其他綜合收益：	—	—
八、綜合收益總額：	38,573,074.86	(6,922,050.27)
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	35,356,541.74	(9,429,221.11)
歸屬於少數股東的綜合收益總額	3,216,533.12	2,507,170.84

公司負責人：

徐國飛

主管會計工作的負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

吳毓璽

合併現金流量表

2011年1-6月

編製單位：南京熊貓電子股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	本期數	上年同期數
一. 經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	835,162,170.31	648,978,363.03
客戶存款和同業存放款項淨增加額	—	—
向中央銀行借款淨增加額	—	—
向其他金融機構拆入資金淨增加額	—	—
收到原保險合同保費取得的現金	—	—
收到再保險業務現金淨額	—	—
保戶儲金及投資款淨增加額	—	—
處置交易性金融資產淨增加額	—	—
收取利息、手續費及佣金的現金	—	—
拆入資金淨增加額	—	—
回購業務資金淨增加額	—	—
收到的稅費返還	—	1,953,053.74
收到的其他與經營活動有關的現金	—	30,975,560.47
	20,527,124.35	30,975,560.47
經營活動現金流入小計	855,689,294.66	681,906,977.24
購買商品、接受勞務支付的現金	640,357,488.51	601,803,564.80
客戶貸款及墊款淨增加額	—	—
存放中央銀行和同業款項淨增加額	—	—
支付原保險合同賠付款項的現金	—	—
支付利息、手續費及佣金的現金	—	—
支付保單紅利的現金	—	—
支付給職工以及為職工支付的現金	134,090,932.60	111,723,710.60
支付的各项稅費	67,045,751.40	47,900,801.16
支付其他與經營活動有關的現金	63,874,648.15	131,573,916.31
	905,368,820.66	893,001,992.87
經營活動現金流出小計	905,368,820.66	893,001,992.87
經營活動產生的現金流量淨額	(49,679,526.00)	(211,095,015.63)
二. 投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	—	—
取得投資收益收到的現金	—	—
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額	2,077,500.00	32,000.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	—	—
收到其他與投資活動有關的現金	175,000,000.00	—
	177,077,500.00	32,000.00
投資活動現金流入小計	177,077,500.00	32,000.00
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金	36,342,108.92	48,909,189.76
投資支付的現金	—	—
質押貸款淨增加額	—	—
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	—	—
支付的其他與投資活動有關的現金	—	425,320.87
	36,342,108.92	49,334,510.63
投資活動現金流出小計	36,342,108.92	49,334,510.63
投資活動產生的現金流量淨額	140,735,391.08	(49,302,510.63)

公司負責人：

徐國飛

主管會計工作的負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

吳毓璠

編製單位：南京熊貓電子股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	本期數	上年同期數
三. 籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	—	—
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金	—	—
取得借款收到的現金	212,356,944.20	263,339,498.85
發行債券收到的現金	—	—
收到的其他與籌資活動有關的現金	—	—
籌資活動現金流入小計	212,356,944.20	263,339,498.85
償還債務支付的現金	309,607,957.60	136,955,731.82
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	10,981,967.18	10,715,115.87
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤	—	—
支付的其他與籌資活動有關的現金	1,313,481.60	1,278,041.90
籌資活動現金流出小計	321,903,406.38	148,948,889.59
籌資活動產生的現金流量淨額	(109,546,462.18)	114,390,609.26
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響	(156,481.19)	(51,083.73)
五. 現金及現金等價物淨增加額	(18,647,078.29)	(146,058,000.73)
加：期初現金及現金等價物餘額	390,412,974.25	560,354,017.93
六. 期末現金及現金等價物餘額	371,765,895.96	414,296,017.20

公司負責人：
徐國飛

主管會計工作的負責人：
沈見龍

會計機構負責人：
吳毓璵

合併股東權益變動表

2011年1-6月

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	股本	資本公積	減：庫存股	本期數						
				歸屬於母公司股東權益						
				專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	655,015,000.00	467,310,246.52	-	-	203,031,623.67	-	150,780,310.99	-	6,581,697.19	1,482,718,076.37
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	655,015,000.00	467,310,246.52	-	-	203,031,623.67	-	150,780,310.99	-	6,581,697.19	1,482,718,076.37
三、本年增減變動金額										
（減少以“-”號填列）	-	-	-	-	-	-	35,556,541.74	-	3,216,533.12	38,573,074.86
（一）淨利潤	-	-	-	-	-	-	35,556,541.74	-	3,216,533.12	38,573,074.86
（二）其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小計	-	-	-	-	-	-	35,556,541.74	-	3,216,533.12	38,573,074.86
（三）股東投入和減少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積轉補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）專項儲備提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	655,015,000.00	467,310,246.52	-	-	203,031,623.67	-	116,136,862.73	-	9,798,200.31	1,521,291,953.23

公司負責人：
徐國飛

主管會計工作的負責人：
沈見龍

會計機構負責人：
吳毓璽

項目	上年實際數									
	歸屬於母公司股東權益									
	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	655,015,000.00	465,369,977.77	—	—	202,784,405.42	—	141,855,133.81	—	11,785,398.83	1,476,789,915.83
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企業合併	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初餘額	655,015,000.00	465,369,977.77	—	—	202,784,405.42	—	141,855,133.81	—	11,785,398.83	1,476,789,915.83
三、本年增減變動金額										
(減少以「-」號填列)	—	—	—	—	—	—	(9,429,221.11)	—	2,075,845.51	(7,553,375.60)
(一)淨利潤	—	—	—	—	—	—	(9,429,221.11)	—	2,507,170.84	(6,922,050.27)
(二)其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
上述(一)和(二)小計	—	—	—	—	—	—	(9,429,221.11)	—	2,507,170.84	(6,922,050.27)
(三)股東投入和減少股本	—	—	—	—	—	—	—	—	(431,325.33)	(431,325.33)
1. 股東投入股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 股份支付計入股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	(431,325.33)	(431,325.33)
(四)利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五)股東權益內部結構	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 資本公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(六)專項儲備提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(七)其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末餘額	655,015,000.00	465,369,977.77	—	—	202,784,405.42	—	132,425,912.70	—	13,861,244.34	1,469,436,540.23

公司負責人：
徐國飛

主管會計工作的負責人：
沈見龍

會計機構負責人：
吳毓璽

資產負債表

於2011年6月30日

編製單位：南京熊貓電子股份有限公司

金額單位：人民幣元

資產	期末數	年初數
流動資產：		
貨幣資金	84,931,672.16	177,092,185.38
結算備付金	—	—
拆出資金	—	—
交易性金融資產	—	—
應收票據	—	8,191,664.12
應收賬款	35,290,912.19	20,161,387.76
預付款項	17,687,168.17	19,225,352.41
應收保費	—	—
應收分保賬款	—	—
應收分保合同準備金	—	—
應收利息	—	—
應收股利	3,860,963.25	3,860,963.25
其他應收款	153,012,969.80	353,115,124.30
買入返售金融資產	—	—
存貨	9,625,959.10	10,677,225.06
一年內到期的非流動資產	—	—
其他流動資產	—	—
流動資產合計	304,409,644.67	592,323,902.28
非流動資產：		
發放委託貸款及墊款	—	—
可供出售金融資產	—	—
持有至到期投資	—	—
長期應收款	—	—
長期股權投資	1,258,451,252.50	1,014,413,941.74
投資性房地產	—	—
固定資產	377,112,784.17	385,055,834.67
在建工程	9,919,402.49	1,191,304.57
工程物資	—	—
固定資產清理	—	—
生產性生物資產	—	—
油氣資產	—	—
無形資產	13,193,315.33	13,802,074.43
開發支出	—	—
商譽	—	—
長期待攤費用	—	—
遞延所得稅資產	—	—
其他非流動資產	—	—
非流動資產合計	1,658,676,754.49	1,414,463,155.41
資產總計	1,963,086,399.16	2,006,787,057.69

公司負責人：

徐國飛

主管會計工作的負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

吳毓璽

編製單位：南京熊貓電子股份有限公司

金額單位：人民幣元

負債和股東權益	期末數	年初數
流動負債：		
短期借款	300,000,000.00	425,000,000.00
向中央銀行借款	—	—
吸收存款及同業存款	—	—
拆入資金	—	—
交易性金融負債	—	—
應付票據	3,597,070.93	8,438,681.17
應付賬款	23,100,954.95	24,718,867.25
預收款項	321,118.39	876,200.00
賣出回購金融資產款	—	—
應付手續費及佣金	—	—
應付職工薪酬	23,559,740.10	28,853,680.80
應交稅費	5,754,003.33	3,707,100.84
應付利息	521,752.78	691,700.00
應付股利	—	—
其他應付款	237,606,185.49	133,119,922.49
應付分保賬款	—	—
保險合同準備金	—	—
代理買賣證券款	—	—
代理承銷證券款	—	—
一年內到期的非流動負債	4,000,000.00	—
其他流動負債	—	—
流動負債合計	598,460,825.97	625,406,152.55
非流動負債：		
長期借款	—	4,000,000.00
應付債券	—	—
長期應付款	—	—
專項應付款	—	—
預計負債	—	—
遞延所得稅負債	—	—
其他非流動負債	—	—
非流動負債合計	—	4,000,000.00
負債合計	598,460,825.97	629,406,152.55
股東權益：		
股本	655,015,000.00	655,015,000.00
資本公積	437,688,751.31	437,688,751.31
減：庫存股	—	—
專項儲備	—	—
盈餘公積	203,031,623.67	203,031,623.67
一般風險準備	—	—
未分配利潤	68,890,198.21	81,645,530.16
外幣報表折算差額	—	—
股東權益合計	1,364,625,573.19	1,377,380,905.14
負債和股東權益總計	1,963,086,399.16	2,006,787,057.69

公司負責人：

徐國飛

主管會計工作的負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

吳毓璣

利潤表

2011年1-6月

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	本期數	上年同期數
一. 營業總收入	42,786,494.23	91,333,186.48
其中：營業收入	42,786,494.23	91,333,186.48
利息收入	—	—
已賺保費	—	—
手續費及佣金收入	—	—
二. 營業總成本	98,040,910.64	161,281,795.78
其中：營業成本	28,934,525.04	87,378,892.66
利息支出	—	—
手續費及佣金支出	—	—
退保金	—	—
賠付支出淨額	—	—
提取保險合同準備金淨額	—	—
保單紅利支出	—	—
分保費用	—	—
營業稅金及附加	758,058.81	723,727.88
銷售費用	4,320,037.20	4,474,654.47
管理費用	66,870,907.57	59,181,515.53
財務費用	8,974,592.33	7,907,304.85
資產減值損失	(11,817,210.31)	1,615,700.39
加：公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	—	—
投資收益(損失以「-」號填列)	40,787,310.76	47,708,949.12
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	—	—
匯兌收益(損失以「-」號填列)	—	—
三. 營業利潤(損失以「-」號填列)	(14,467,105.65)	(22,239,660.18)
加：營業外收入	2,163,588.99	3,015,104.60
減：營業外支出	451,815.29	53,205.37
其中：非流動資產處置損失	—	—
四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	(12,755,331.95)	(19,277,760.95)
減：所得稅費用	—	—
五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	(12,755,331.95)	(19,277,760.95)
六. 其他綜合收益	—	—
七. 綜合收益總額	(12,755,331.95)	(19,277,760.95)

公司負責人：
徐國飛

主管會計工作的負責人：
沈見龍

會計機構負責人：
吳毓璵

現金流量表

2011年1-6月

編製單位：南京熊貓電子股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	本期數	上年同期數
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	23,170,324.09	56,639,513.31
客戶存款和同業存放款項淨增加額	—	—
向中央銀行借款淨增加額	—	—
向其他金融機構拆入資金淨增加額	—	—
收到原保險合同保費取得的現金	—	—
收到再保險業務現金淨額	—	—
保戶儲金及投資款淨增加額	—	—
處置交易性金融資產淨增加額	—	—
收取利息、手續費及佣金的現金	—	—
拆入資金淨增加額	—	—
回購業務資金淨增加額	—	—
收到的稅費返還	—	—
收到的其他與經營活動有關的現金	147,848,568.90	75,222,442.15
經營活動現金流入小計	171,018,892.99	131,861,955.46
購買商品、接受勞務支付的現金	20,498,780.98	52,038,056.94
客戶貸款及墊款淨增加額	—	—
存放中央銀行和同業款項淨增加額	—	—
支付原保險合同賠付款項的現金	—	—
支付利息、手續費及佣金的現金	—	—
支付保單紅利的現金	—	—
支付給職工以及為職工支付的現金	48,731,696.10	41,028,565.04
支付的各项稅費	2,298,709.12	11,378,047.80
支付其他與經營活動有關的現金	47,358,294.89	219,720,529.40
經營活動現金流出小計	118,887,481.09	324,165,199.18
經營活動產生的現金流量淨額	52,131,411.90	(192,303,243.72)
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	30,000,000.00	—
取得投資收益收到的現金	—	13,382,469.53
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額	1,897,500.00	—
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	—	1,039,300.00
收到其他與投資活動有關的現金	—	—
投資活動現金流入小計	31,897,500.00	14,421,769.53
購建固定資產、無形資產和其他 長期資產支付的現金	10,736,529.07	25,340,992.71
投資支付的現金	30,000,000.00	20,483,249.50
質押貸款淨增加額	—	—
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	—	—
支付的其他與投資活動有關的現金	—	—
投資活動現金流出小計	40,736,529.07	45,824,242.21
投資活動產生的現金流量淨額	(8,839,029.07)	(31,402,472.68)

公司負責人：

徐國飛

主管會計工作的負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

吳毓瑾

編製單位：南京熊貓電子股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	本期數	上年同期數
三. 籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	—	—
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金	—	—
取得借款收到的現金	170,000,000.00	195,000,000.00
發行債券收到的現金	—	—
收到的其他與籌資活動有關的現金	—	4,749,352.82
籌資活動現金流入小計	170,000,000.00	199,749,352.82
償還債務支付的現金	295,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	9,551,966.67	9,970,646.00
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤	—	—
支付的其他與籌資活動有關的現金	—	—
籌資活動現金流出小計	304,551,966.67	109,970,646.00
籌資活動產生的現金流量淨額	(134,551,966.67)	89,778,706.82
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響	(124.25)	44.28
五. 現金及現金等價物淨增加額	(91,259,708.09)	(133,926,965.30)
加：期初現金及現金等價物餘額	151,591,454.98	293,955,551.88
六. 期末現金及現金等價物餘額	60,331,746.89	160,028,586.58

公司負責人：
徐國飛

主管會計工作的負責人：
沈見龍

會計機構負責人：
吳毓璵

股東權益變動表

2011年1-6月

編製單位：南京熊貓電子股份有限公司

金額單位：人民幣元

項目	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	本報數			其他	股東權益合計
					盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤		
一、上年年末餘額	655,015,000.00	437,688,751.51	-	-	203,031,623.67	-	81,645,530.16	-	1,377,380,905.14
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	655,015,000.00	437,688,751.51	-	-	203,031,623.67	-	81,645,530.16	-	1,377,380,905.14
三、本年增減變動金額									
(減少以“-”號填列)	-	-	-	-	-	-	(12,755,331.95)	-	(12,755,331.95)
(一) 淨利潤	-	-	-	-	-	-	(12,755,331.95)	-	(12,755,331.95)
(二) 其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小計	-	-	-	-	-	-	(12,755,331.95)	-	(12,755,331.95)
(三) 股東投入和減少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股東投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 專項儲備提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(七) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	655,015,000.00	437,688,751.51	-	-	203,031,623.67	-	68,890,198.21	-	1,364,625,573.19

公司負責人：
徐國飛

主管會計工作的負責人：
沈見龍

會計機構負責人：
吳毓璽

項目	股本	資本公積	減：庫存股	專項儲備	上年末餘數				股東權益合計
					盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	
一、上年年末餘額	655,015,000.00	437,688,751.31	—	—	202,784,405.42	—	79,420,565.96	—	1,374,908,722.69
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年年初餘額	655,015,000.00	437,688,751.31	—	—	202,784,405.42	—	79,420,565.96	—	1,374,908,722.69
三、本年增減變動金額									
（減少以「-」號填列）	—	—	—	—	—	—	(19,277,760.95)	—	(19,277,760.95)
（一）淨利潤	—	—	—	—	—	—	(19,277,760.95)	—	(19,277,760.95)
（二）其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—
上述（一）和（二）小計	—	—	—	—	—	—	(19,277,760.95)	—	(19,277,760.95)
（三）股東投入和減少股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、股東投入股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、股份支付計入股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利潤分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、對股東的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）股東權益內部結構	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、資本公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈餘公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈餘公積彌補虧損	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）專項儲備提取和使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（七）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末餘額	655,015,000.00	437,688,751.31	—	—	202,784,405.42	—	60,142,805.01	—	1,355,630,961.74

公司負責人：
徐國飛

主管會計工作的負責人：
沈見龍

會計機構負責人：
吳毓璽

財務報表附註

2011年1月1日至2011年6月30日

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

一、 公司基本情況

本公司於1992年4月27日經南京市經濟體制改革委員會寧體改字(1992)034號文批准，由熊猫集團公司為唯一發起人，改組為南京熊猫電子股份有限公司(現名)，熊猫集團公司以淨資產總額人民幣480,000,000.00元換取本公司成立時480,000,000股國有法人股。本公司成立時的註冊資本為人民幣515,000,000.00元，分為480,000,000股每股面值為人民幣1元的國有法人股和35,000,000股每股面值為人民幣1元的職工股。

1992年4月29日，本公司領取註冊號為13488315-2的企業法人營業執照，批准的經營範圍為：無線電通信設備；廣播電視設備；五金交电、電子元器件；儀器儀錶、電器機械及器材；普通機械、醫療器械；電子產品開發、生產、銷售和技術服務；電子計算機配件；文化辦公機械和工模夾具的開發、生產銷售和技術服務。

1994年5月27日，本公司股東大會通過特別決議案，批准分拆、重組本公司及熊猫電子集團公司資產及負債，重新確定本公司國有法人股的股本，授權董事會處理一切有關將本公司轉為社會募集公司的事項，將本公司H股與A股公開發售及上市。根據該特別決議案，本公司的淨資產值於1994年6月29日調整，將本公司於成立時資產淨值重新界定為人民幣322,873,348.00元，包括註冊資本人民幣322,870,000.00元，其中：國有法人股287,870,000股，職工股35,000,000股，資本公積人民幣3,348.00元。根據國家體改委1996年3月11日對該重組報告的批覆，本公司的註冊股本由人民幣322,870,000.00元增至人民幣390,015,000.00元，分別為355,015,000股國有法人股及35,000,000股職工股，均按面值入賬，列為繳足配發。

為了發行H股，本公司對以1995年9月30日為基準日的資產、負債進行了全面評估，並在國務院證券委員會批准後調整了賬面價值。

本公司於1996年4月2日經國務院證券委員會證委發(1996)6號文批准，在香港發行H股242,000,000股，發行價HKD2.13元/股，發行工作於1996年4月29日結束，並於1996年5月2日在香港聯交所正式掛牌交易。

本公司於1996年10月30日經國務院證券監督管理委員會證監發字(1996)第304號文批准，向社會公開發行人民幣普通股23,000,000股，發行價RMB5.10元/股，1996年11月14日發行股款全部到位，並於1996年11月18日在上海證券交易所正式掛牌交易，原定向募集的35,000,000股內部職工股中的5,000,000股在發行完成後一併在上海證券交易所上市，另30,000,000股於1999年上市流通。

1997年4月18日，本公司領取註冊號為企蘇寧總副字第003967號企業法人營業執照，註冊資本為人民幣655,015,000元，批准的經營範圍為：開發、製造、銷售通信設備、計算機及其他電子設備；儀器儀錶及文化、辦公用機械；電氣機械及器材；塑料製品；風機、衡器、包裝設備等通用設備；化工、木材、非金屬加工專用設備；輸配電及控制設備；環保、社會公共安全及其他設備；金融、稅控設備；電源產品；模具；計算機服務業、軟件業、系統集成；物業管理；並從事上述經營業務的售後、技術服務等業務。

2009年7月14日，本公司領取註冊號為320100400008823號企業法人營業執照，註冊資本為人民幣65,501.5萬元，批准的經營範圍為：許可經營項目：開發、製造、銷售無線電廣播電視發射設備，並從事上述經營業務的售後、技術服務等業務。一般經營項目：開發、製造、銷售通信設備、計算機及其他電子設備；儀器儀錶及文化、辦公用機械；電氣機械及器材；塑料製品；風機、衡器、包裝設備等通用設備；化工、木材、非金屬加工專用設備；輸配電及控制設備；環保、社會公共安全及其他設備；金融、稅控設備；電源產品；模具；計算機服務業、軟件業、系統集成；物業管理；並從事上述經營業務的售後、技術服務等業務。註冊地址為南京市高新技術開發區O5幢北側1-2層。本公司的母公司為熊貓電子集團有限公司。

本公司財務報表於2011年8月30日已經公司董事會批准報出。

二、 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合財政部於2006年2月15日頒佈的《企業會計準則》的要求，真實、完整地反映了公司財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

三、 財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日頒佈的《企業會計準則—基本準則》和38項具體會計準則、其後頒佈的企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定（以下合稱「企業會計準則」、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號—財務報告的一般規定》（2010年修訂）的披露規定編製。

四、 公司採用的主要會計政策和會計估計

1. 會計期間

本公司的會計期間分為年度和中期，會計中期指短於一個完整的會計年度的報告期間。會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

2. 記賬本位幣

本公司以人民幣為記賬本位幣。

本公司下屬子公司和聯營企業，根據其經營所處的主要經濟環境自行決定其記賬本位幣，編製合併財務報表時折算為人民幣。

3. 記賬基礎及會計量屬性

本公司會計核算以權責發生制為記賬基礎，一般採用歷史成本作為計量屬性，當所確定的會計要素金額符合企業會計準則的要求、能夠取得並可靠計量時，可採用重置成本、可變現淨值、現值、公允價值計量。

4. 現金等價物的確定標準

本公司現金等價物指公司持有的期限短（一般指從購買日起，三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

5. 外幣業務

(1) 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣入賬。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額在現金流量表中單獨列示。

(2) 外幣財務報表的折算

境外經營的資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益中除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外經營的利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在股東權益中以單獨項目列示。境外經營的現金流量項目，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

6. 金融資產、金融負債

(1) 金融資產和金融負債的分類與計量

本公司按投資目的和經濟實質將擁有的金融資產分為交易性金融資產、可供出售金融資產、應收款項、持有至到期投資四類。其中：交易性金融資產以公允價值計量，公允價值變動計入當期損益；可供出售金融資產以公允價值計量，公允價值變動計入股東權益；應收款項及持有至到期投資以攤餘成本計量。

本公司按經濟實質將承擔的金融負債分為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和以攤餘成本計量的其他金融負債兩類。

(2) 金融資產和金融負債公允價值的確定

存在活躍市場的，本公司已持有的金融資產或擬承擔的金融負債，採用活躍市場中的現行出價，本公司擬購入的金融資產或已承擔的金融負債採用活躍市場中的現行要價，沒有現行出價或要價，採用最近交易的市場報價或經調整的最近交易的市場報價，除非存在明確的證據表明該市場報價不是公允價值。

不存在活躍市場的，本公司採用估值技術確定公允價值，估值技術包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具的當前公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等。

(3) 金融資產轉移的確認與計量

本公司將金融資產讓與或交付給該金融資產發行方以外的另一方為金融資產轉移，轉移金融資產可以是金融資產的全部，也可以是一部分。包括兩種形式：

- (i) 將收取金融資產現金流量的權利轉移給另一方；
- (ii) 將金融資產轉移給另一方，但保留收取金融資產現金流量的權利，並承擔將收取的現金流量支付給最終收款方的義務。

本公司已將全部或部分金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方時，終止確認該全部或部分金融資產，收到的對價與所轉移金融資產賬面價值的差額確認為損益，同時將原在所有者權益中確認的金融資產累計利得或損失轉入損益；保留了所有權上幾乎所有的風險和報酬時，繼續確認該全部或部分金融資產，收到的對價確認為金融負債。

對於本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

(4) 金融資產和金融負債終止確認

滿足下列條件之一的公司金融資產將被終止確認：

收取該金融資產現金流量的合同權利終止。

該金融資產已轉移，且符合《企業會計準則第 23 號—金融資產轉移》規定的金融資產終止確認條件。

公司金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，才能終止確認該金融負債或其一部分。

(5) 金融資產減值

公司在資產負債表日對除交易性金融資產以外的金融資產賬面價值進行檢查，有客觀證據表明金融資產發生減值的，計提減值準備。對單項重大的金融資產需單獨進行減值測試，如有客觀證據證明其已發生了減值，確認減值損失，計入當期損益。對於單獨金額不重大的和單獨測試未發生減值的金融資產，公司根據客戶的信用程度及歷年發生壞賬的實際情況，按信用組合進行減值測試，以確認減值損失。

金融資產發生減值的客觀證據是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且企業能夠對該影響進行可靠計量的事項。

金融資產發生減值的客觀證據，包括下列各項：

- A. 發行方或債務人發生嚴重財務困難；
- B. 債務人違反了合同條款，如償付利息或本金發生違約或逾期等；
- C. 債權人出於經濟或法律等方面因素的考慮，對發生財務困難的債務人發生讓步；
- D. 債務人很可能倒閉或進行其他財務重組；
- E. 因發行方發生重大財務困難，該金融資產無法在活躍市場繼續交易；
- F. 無法辨認一組金融資產中的某項資產的現金流量是否已經減少，但根據公開的數據對其進行總體評價後發現，該金融資產自初始確認以來的預計未來現金流量確已減少且可計量，如該組金融資產的債務人支付能力逐步惡化，或債務人所在國家或地區失業率提高、擔保物在其所在地區的價格明顯下降、所處行業不景氣等；
- G. 債務人經營所處的技術、市場、經濟或法律環境等發生重大不利變化，使權益工具投資人可能無法收回投資成本；
- H. 權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌；
- I. 其他表明金融資產發生減值的客觀證據。

以攤餘成本計量的金融資產發生減值時，減值損失按賬面價值與按原實際利率折現的預計未來現金流量的現值之間的差額計算。

對以攤餘成本計量的金融資產確認減值損失後，如有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。但是轉回後的賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

可供出售金融資產發生減值時，原直接計入所有者權益的因公允價值下降形成的累計損失，予以轉出計入當期損益。

7. 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款、預付帳款等。本公司對外銷售商品或提供勞務形成的應收賬款，按從購貨方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。應收款項採用實際利率法，以攤餘成本減去壞賬準備後的淨額列示。

對於單項金額重大的應收款項（單項金額重大的具體標準為：佔應收款項餘額5%以上或金額大於500萬元），單獨進行減值測試。當存在客觀證據表明本公司將無法按應收款項的原有條款收回款項時，根據其預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備。

對於單項金額非重大的應收款項，根據其預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備。

本公司向金融機構轉讓不附追索權的應收賬款，按交易款項扣除已轉銷應收賬款的賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

8. 存貨

(1) 存貨分類

本公司按照生產的不同階段及屬性將存貨分為原材料、包裝物、低值易耗品、在产品、庫存商品、委託加工物資、委託代銷商品和發出商品。

(2) 存貨取得和發出的計價方法

存貨在取得時按實際成本計價，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。領用和發出時按加權平均法計價。

(3) 周轉材料在領用時一次攤銷入成本費用。

(4) 存貨的盤存制度為永續盤存制。

(5) 存貨跌價準備的確認標準及計提方法

資產負債表日，本公司存貨按照成本與可變現淨值孰低計量。本公司對於存貨因已黴爛變質、市場價格持續下跌且在可預見的未來無回升的希望、全部或部分陳舊過時、產品更新換代等原因，使存貨成本高於其可變現淨值的，計提存貨跌價準備，並計入當期損益。本公司按照單個存貨項目計提存貨跌價準備。

可變現淨值為存貨的預計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用及相關稅費後的金額。其中：商品存貨的可變現淨值為估計售價減去估計的銷售費用以及相關稅費後的金額；材料存貨的可變現淨值為產成品估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額；為執行銷售合同或勞務合同而持有的存貨，可變現淨值以合同價格為基礎計算。公司持有的存貨數量多於銷售合同訂購數量的，超過部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

本公司於資產負債表日確定存貨的可變現淨值。以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

9. 長期股權投資

長期股權投資主要包括本公司持有的能夠對被投資單位實施控制、共同控制或重大影響的權益性投資，或者對被投資單位不具有共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益性投資。

(1) 共同控制、重大影響的確定依據

(i) 共同控制是指按合同約定對某項經濟活動所共有的控制。共同控制的確定依據主要包括：任何一個合營方均不能單獨控制合營企業的生產經營活動；涉及合營企業基本經營活動的決策需要各合營方一致同意等。

(ii) 重大影響是指對一個企業的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能控制或與其他方一起共同控制這些政策的制定。重大影響的確定依據主要包括：當本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%（含）以上但低於50%的表決權股份時，除非有明確證據表明該種情況下不能參與被投資單位的生產經營決策，不形成重大影響外，均確定對被投資單位具有重大影響；本公司擁有被投資單位20%（不含）以下的表決權股份，一般不認為對被投資單位具有重大影響。但符合下列情況的，也確定為對被投資單位具有重大影響：

- A. 在被投資單位的董事會或類似的權力機構中派有代表；
- B. 參與被投資單位的政策制定過程；
- C. 與被投資單位之間發生重要交易；
- D. 向被投資單位派出管理人員；
- E. 向被投資單位提供關鍵技術資料。

(2) 長期股權投資的投資成本的確認

本公司合併形成的長期股權投資，按照下列規定確定其投資成本：

本公司同一控制下的企業合併，以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為長期股權投資的投資成本。長期股權投資投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產以及所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為長期股權投資的投資成本。按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

本公司非同一控制下的企業合併，在購買日按照《企業會計準則第20號-企業合併》確定的合併成本作為長期股權投資的投資成本。

除本公司合併形成的長期股權投資以外，其他方式取得的長期股權投資，按照下列規定確定其投資成本：

- (i) 以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本。
- (ii) 以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；
- (iii) 投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本，但合同或協議約定價值不公允的除外；
- (iv) 通過非貨幣性資產交換取得的長期股權投資，其投資成本按照《企業會計準則第7號-非貨幣性資產交換》確定。
- (v) 通過債務重組取得的長期股權投資，其投資成本按照《企業會計準則第12號-債務重組》確定。

(3) 長期股權投資的後續計量及投資收益確認方法

- (i) 本公司採用成本法核算的長期股權投資包括：能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資；對被投資單位不具有共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資。

採用成本法核算的長期股權投資按照投資成本計價。追加或收回投資調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，應當按照被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認當期的投資收益。

- (ii) 本公司採用權益法核算的長期股權投資包括對被投資單位具有共同控制或重大影響的長期股權投資。長期股權投資的投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，不調整長期股權投資的投資成本；長期股權投資的投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。被投資單位可辨認淨資產的公允價值，比照《企業會計準則第20號-企業合併》的有關規定確定。

本公司取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益的份額，確認投資損益並調整長期股權投資的賬面價值。本公司按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。

本公司確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本公司負有承擔額外損失義務的除外。被投資單位以後實現淨利潤的，本公司在其收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

本公司在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。若符合下列條件，本公司以被投資單位的賬面淨利潤為基礎，計算確認投資收益：

- A. 本公司無法合理確定取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值。
- B. 投資時被投資單位可辨認資產的公允價值與其賬面價值相比，兩者之間的差額不具有重要性的。
- C. 其他原因導致無法取得被投資單位的有關資料，不能按照規定對被投資單位的淨損益進行調整的。

被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司不一致的，按照本公司的會計政策及會計期間對被投資單位的財務報表進行調整，並據以確認投資損益。本公司對於被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益，處置該項投資時將原計入所有者權益的部分按相應比例轉入當期損益。

10. 投資性房地產核算方法

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產。本公司投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權和已出租的建築物。

- (1) 投資性房地產的確認

投資性房地產同時滿足下列條件，才能確認：

- (i) 與投資性房地產有關的經濟利益很可能流入企業；
- (ii) 該投資性房地產的成本能夠可靠計量。

- (2) 投資性房地產初始計量
- (i) 外購投資性房地產的成本，包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出。
 - (ii) 自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。
 - (iii) 以其他方式取得的投資性房地產的成本，按照相關會計準則的規定確定。
 - (iv) 與投資性房地產有關的後續支出，滿足投資性房地產確認條件的，計入投資性房地產成本；不滿足確認條件的，在發生時計入當期損益。
- (3) 投資性房地產的後續計量
- 本公司在資產負債表日採用成本模式對投資性房地產進行後續計量。根據《企業會計準則第4號-固定資產》和《企業會計準則第6號-無形資產》的有關規定，對投資性房地產在預計可使用年限內按年限平均法攤銷或計提折舊。
- (4) 投資性房地產的轉換
- 本公司有確鑿證據表明房地產用途發生改變，將投資性房地產轉換為其他資產，或將其他資產轉換為投資性房地產，將房地產轉換前的賬面價值作為轉換後の入賬價值。

11. 固定資產

- (1) 固定資產的確認標準
- 本公司固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的、使用壽命超過一個會計年度的有形資產。在同時滿足下列條件時才能確認固定資產：
- (i) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
 - (ii) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。
- (2) 固定資產的初始計量
- 固定資產按照成本進行初始計量。
- (i) 外購固定資產的成本，包括購買價款、相關稅費、使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可歸屬於該項資產的運輸費、裝卸費、安裝費和專業人員服務費等。

購買固定資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，固定資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除按照《企業會計準則第17號-借款費用》可予以資本化的以外，在信用期間內計入當期損益。
 - (ii) 自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。
 - (iii) 投資者投入固定資產的成本，按照投資合同或協議約定的價值確定，但合同或協議約定價值不公允的除外。

- (iv) 固定資產的更新改造等後續支出，滿足固定資產確認條件的，計入固定資產成本，如有被替換的部分，應扣除其賬面價值；不滿足固定資產確認條件的固定資產修理費用等，在發生時計入當期損益。以經營租賃方式租入的固定資產發生的改良支出，予以資本化，作為長期待攤費用，合理進行攤銷。
- (v) 非貨幣性資產交換、債務重組、企業合併和融資租賃取得的固定資產的成本，分別按照《企業會計準則第7號-非貨幣性資產交換》、《企業會計準則第12號-債務重組》、《企業會計準則第20號-企業合併》、《企業會計準則第21號-租賃》的有關規定確定。

(3) 固定資產的分類

本公司固定資產分為房屋及建築物、機器設備、運輸工具、電子設備和其他設備。

(4) 固定資產折舊

- (i) 折舊方法及使用壽命、預計淨殘值率和年折舊率的確定：固定資產折舊採用年限平均法計提折舊。按固定資產的類別、使用壽命和預計淨殘值率確定的年折舊率如下：

固定資產類別	預計使用壽命 (年)	預計淨殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	20-30	5	3.17-4.75
機器設備	8-11	5	8.636-11.875
運輸工具	5-10	5	9.5-19
電子設備	5-7	5	13.57-19
其他設備	5	5	19

已計提減值準備的固定資產的折舊計提方法：已計提減值準備的固定資產，按該項固定資產的原價扣除預計淨殘值、已提折舊及減值準備後的金額和剩餘使用壽命，計提折舊。

已達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算的固定資產，按照估計價值確定其成本，並計提折舊；待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不需要調整原已計提的折舊額。

- (ii) 固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核：本公司至少於每年年度終了時，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如果發現固定資產使用壽命預計數與原先估計數有差異的，調整固定資產使用壽命；預計淨殘值的預計數與原先估計數有差異的，調整預計淨殘值；與固定資產有關的經濟利益預期實現方式有重大改變的，改變固定資產折舊方法。固定資產使用壽命、預計淨殘值和折舊方法的改變作為會計估計變更處理。

(5) 固定資產後續支出的處理

固定資產後續支出指固定資產在使用過程中發生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理費用、裝修支出等。其會計處理方法為：固定資產的更新改造等後續支出，滿足固定資產確認條件的，計入固定資產成本，如有被替換的部分，應扣除其賬面價值；不滿足固定資產確認條件的固定資產修理費用等，在發生時計入當期損益；固定資產裝修費用，在滿足固定資產確認條件時，在「固定資產」內單設明細科目核算，並在兩次裝修期間與固定資產尚可使用年限兩者中較短的期間內，採用年限平均法單獨計提折舊。

以經營租賃方式租入的固定資產發生的改良支出，予以資本化，作為長期待攤費用，合理進行攤銷。

(6) 融資租入固定資產

(i) 融資租入固定資產認定依據

符合下列一項或數項標準的，認定為融資租賃：

- A. 在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人。
- B. 承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款預計將遠低於行使選擇權時租賃資產的公允價值，因而在租賃開始日就可以合理確定本公司將會行使這種選擇權。
- C. 即使資產的所有權不轉讓，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分（一般指75%或75%以上）。
- D. 承租人在租賃開始日的最低租賃付款額現值，幾乎相當於（一般指90%或90%以上，下同）租賃開始日租賃資產公允價值；出租人在租賃開始日的最低租賃收款額現值，幾乎相當於租賃開始日租賃資產公允價值。
- E. 租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

(ii) 融資租入的固定資產的計價方法

在租賃期開始日，將租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的手續費、律師費、差旅費、印花稅等初始直接費用（下同），計入租入資產價值。在計算最低租賃付款額的現值時，能夠取得出租人租賃內含利率的，採用租賃內含利率作為折現率；否則，採用租賃合同規定的利率作為折現率。無法取得出租人的租賃內含利率且租賃合同沒有規定利率的，採用同期銀行貸款利率作為折現率。

未確認融資費用在租賃期內按照實際利率法計算確認當期的融資費用。

本公司採用與自有固定資產相一致的折舊政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

或有租金在實際發生時計入當期損益。

(iii) 融資租入固定資產的折舊方法

本公司採用與自有固定資產相一致的折舊政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

12. 在建工程

在建工程以立項項目分類核算並按實際發生的成本計量。實際成本包括建築費用、其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出以及在資產達到預定可使用狀態之前所發生的符合資本化條件的借款費用。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。對已達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算手續的固定資產，按估計價值記賬，待確定實際價值後，再進行調整。

13. 無形資產

(1) 無形資產的確認標準

無形資產是指本公司擁有或者控制的沒有實物形態的可辨認非貨幣性資產。在同時滿足下列條件時才能確認無形資產：

- (i) 符合無形資產的定義；
- (ii) 與該資產相關的預計未來經濟利益很可能流入公司；
- (iii) 該資產的成本能夠可靠計量。

(2) 無形資產的初始計量

無形資產按照成本進行初始計量。實際成本按以下原則確定：

- (i) 外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除按照《企業會計準則第17號-借款費用》可予以資本化的以外，在信用期間內計入當期損益。
- (ii) 投資者投入無形資產的成本，按照投資合同或協議約定的價值確定，但合同或協議約定價值不公允的除外。
- (iii) 自行開發的無形資產

本公司內部研究開發項目的支出，區分研究階段支出與開發階段支出。內部研究開發項目研究階段的支出，於發生時計入當期損益。內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：

- A. 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- B. 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- C. 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，證明其有用性；
- D. 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- E. 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

自行開發的無形資產，其成本包括自滿足無形資產確認規定後至達到預定用途前所發生的支出總額。以前期間已經費用化的支出不再調整。

- (iv) 非貨幣性資產交換、債務重組、政府補助和企業合併取得的無形資產的成本，分別按照《企業會計準則第7號-非貨幣性資產交換》、《企業會計準則第12號-債務重組》、《企業會計準則第16號-政府補助》、《企業會計準則第20號-企業合併》的有關規定確定。

(3) 無形資產的後續計量

本公司於取得無形資產時分析判斷其使用壽命。無形資產的使用壽命為有限的，估計該使用壽命的年限或者構成使用壽命的產量等類似計量單位數量；無法預見無形資產為本公司帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產。截至本期末，本公司沒有使用壽命不確定的無形資產。

使用壽命有限的無形資產，其應攤銷金額在使用壽命內系統合理攤銷。本公司採用直線法攤銷。

無形資產的應攤銷金額為其成本扣除預計殘值後的金額。已計提減值準備的無形資產，還應扣除已計提的無形資產減值準備累計金額。無形資產的攤銷金額計入當期損益。

14. 商譽

商譽是在非同一控制下的企業合併中，合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額。初始確認後的商譽，以其成本扣除累計減值損失的金額計量，不進行攤銷，期末進行減值測試。

15. 長期待攤費用核算方法

長期待攤費用是指公司已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上(不含一年)的各項費用。長期待攤費用按實際支出入賬，在項目受益期內平均攤銷。

16. 資產減值

- (1) 所述資產減值主要包括長期股權投資(不含對被投資單位不具有共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的長期股權投資)、投資性房地產(不含以公允價值模式計量的投資性房地產)、固定資產、在建工程；無形資產(包括資本化的開發支出)、商譽等。

- (2) 可能發生減值資產的認定

本公司在資產負債表日判斷資產是否存在可能發生減值的跡象。因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。存在下列跡象的，表明資產可能發生了減值：

- (i) 資產的市價當期大幅度下跌，其跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的下跌；
- (ii) 本公司經營所處的經濟、技術或者法律等環境以及資產所處的市場在當期或者將在近期發生重大變化，從而對本公司產生不利影響；

- (iii) 市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高，從而影響本公司計算資產預計未來現金流量現值的折現率，導致資產可收回金額大幅度降低；
- (iv) 有證據表明資產已經陳舊過時或者其實體已經損壞；
- (v) 資產已經或者將被閒置、終止使用或者計劃提前處置；
- (vi) 本公司內部報告的證據表明資產的經濟績效已經低於或者將低於預期，如資產所創造的淨現金流量或者實現的營業利潤遠遠低於預計金額等；
- (vii) 其他表明資產可能已經發生減值的跡象。

(3) 資產可收回金額的計量

資產存在減值跡象的，估計其可收回金額。可收回金額根據資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

(4) 資產減值損失的確定

可收回金額的計量結果表明，資產的可收回金額低於其賬面價值的，將資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。資產減值損失確認後，減值資產的折舊或者攤銷費用在未來期間作相應調整，以使該資產在剩餘使用壽命內，系統地分攤調整後的資產賬面價值（扣除預計淨殘值）。資產減值損失一經確認，在以後會計期間不能轉回。

(5) 有跡象表明一項資產可能發生減值的，本公司以單項資產為基礎估計其可收回金額。

(6) 商譽減值

本公司合併所形成的商譽，至少在每年年度終了進行減值測試。商譽需要結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。本公司進行資產減值測試，對於因合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡象的，應當先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。再對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較這些相關資產組或者資產組組合的賬面價值（包括所分攤的商譽的賬面價值部分）與其可收回金額，如相關資產組或者資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認商譽的減值損失，並按照本附註所述資產組減值的規定進行處理。

17. 借款費用

(1) 借款費用資本化的確認原則

借款費用同時滿足下列條件的，才能開始資本化：

- (i) 資產支出已經發生；
- (ii) 借款費用已經發生；
- (iii) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

(2) 借款費用資本化期間

資本化期間，是指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，暫停借款費用的資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為費用，計入當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始。如果中斷是所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態必要的程序，借款費用的資本化繼續進行。

購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。在符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態之後所發生的借款費用，在發生時計入當期損益。

(3) 借款費用資本化金額的計算方法

在資本化期間內，每一會計期間的利息（包括折價或溢價的攤銷）資本化金額，按照下列規定確定：

- (i) 為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款的，以專門借款當期實際發生的利息費用，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定。
- (ii) 為購建或者生產符合資本化條件的資產而佔用了一般借款的，本公司根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。在資本化期間內，每一會計期間的利息資本化金額，不超過當期相關借款實際發生的利息金額。

專門借款發生的輔助費用，在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態之前發生的，在發生時根據其發生額予以資本化，計入符合資本化條件的資產的成本；在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態之後發生的，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。一般借款發生的輔助費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

18. 職工薪酬

職工薪酬主要包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、社會保險費及住房公積金、工會經費和職工教育經費，解除職工勞動關係補償等其他與獲得職工提供的服務的相關支出。除此之外，本公司並無其他重大職工福利承諾。

於職工提供服務的期間確認應付的職工薪酬，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。

19. 股份支付

(1) 以權益結算的股份支付

- (i) 以權益結算的股份支付換取職工提供服務或其他方提供類似服務的，以授予職工和其他方權益工具的公允價值計量。
- (ii) 授予後立即可行權的換取職工服務或其他方類似服務的以權益結算的股份支付，在授予日按權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。
- (iii) 公司在可行權日之後不再對已確認的相關成本或費用和所有者權益總額進行調整。
- (iv) 在行權日，公司根據實際行權的權益工具數量，計算確定應轉入實收資本或股本的金額，將其轉入實收資本或股本。

(2) 以現金結算的股份支付

- (i) 以現金結算的股份支付，以承擔負債的公允價值計量。
- (ii) 授予後立即可行權的以現金結算的股份支付，在授予日以承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。
- (iii) 完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用和負債。
- (iv) 後續計量
 - A. 在資產負債表日，後續信息表明當期承擔債務的公允價值與以前估計不同的，需要進行調整；在可行權日，調整至實際可行權水平。
 - B. 公司應當在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

20. 預計負債

因產品質量保證、虧損合同等形成的現時義務，其履行很可能導致經濟利益的流出，在該義務的金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨著時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表日，對預計負債的賬面價值進行覆核並作適當調整，以反映當前的最佳估計數。

21. 收入

(1) 銷售商品收入的確認方法

銷售商品收入同時滿足下列條件時，才能予以確認：

- (i) 本公司已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方；
- (ii) 本公司既沒有保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也沒有對已售出的商品實施有效控制；
- (iii) 收入的金額能夠可靠計量；
- (iv) 相關經濟利益很可能流入本公司；
- (v) 相關的、已發生的或將發生的成本能夠可靠計量。

(2) 提供勞務收入的確認方法

本公司在資產負債表日提供勞務交易的結果能夠可靠估計的，按照完工百分比法確認提供勞務收入。本公司按照已經提供的勞務佔應提供的勞務總量的比例確定提供勞務交易的完工進度。

本公司在資產負債表日提供勞務交易結果不能夠可靠估計的，分別下列情況處理：

- (i) 已發生的勞務成本預計能夠得到補償，應按已經發生的勞務成本金額確認提供勞務收入，並按相同金額結轉勞務成本。
- (ii) 已發生的勞務成本預計不能夠得到補償的，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認提供勞務收入。

(3) 讓渡資產使用權收入的確認方法

(i) 讓渡資產使用權收入的確認原則

讓渡資產使用權收入包括利息收入、使用費收入等，在同時滿足以下條件時，才能予以確認：

- A. 與交易相關的經濟利益能夠流入公司；
- B. 收入的金額能夠可靠地計量。

- (ii) 具體確認方法
 - A. 利息收入金額，按照他人使用本公司貨幣資金的時間和實際利率計算確定。
 - B. 使用費收入金額，按照有關合同或協議約定的收費時間和方法計算確定。

22. 建造合同

- (1) 本公司在資產負債表日，建造合同的結果能夠可靠估計的，根據完工百分比法確認合同收入和費用。完工百分比法，是指根據合同完工進度確認收入與費用的方法。本公司採用已經完成的合同工作量佔合同預計總工作量的比例確定合同完工進度。

固定造價合同的結果能夠可靠估計確定依據為：(1)合同總收入能夠可靠地計量；(2)與合同相關的經濟利益很可能流入本公司；(3)實際發生的合同成本能夠清楚地區分和可靠地計量；(4)合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠地確定。

成本加成合同的結果能夠可靠估計，確定依據為：(1)與合同相關的經濟利益很可能流入本公司；(2)實際發生的合同成本能夠清楚地區分和可靠地計量。

- (2) 建造合同的結果不能可靠估計的，分別情況進行處理：(1)合同成本能夠收回的，合同收入根據能夠收回的實際合同成本予以確認，合同成本在其發生的當期確認為合同費用；(2)合同成本不可能收回的，在發生時立即確認為合同費用，不確認合同收入。

23. 政府補助

- (1) 政府補助的確認條件

政府補助在同時滿足下列條件的，才能予以確認：

- (i) 公司能夠滿足政府補助所附條件；
- (ii) 公司能夠收到政府補助。

- (2) 政府補助的計量

- (i) 政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(人民幣1元)計量。
- (ii) 與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，並在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。但是，按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。與收益相關的政府補助，分別情況處理：用於補償本公司以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益。用於補償本公司已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。
- (iii) 已確認的政府補助需要返還的，分別情況處理：存在相關遞延收益的，沖減相關遞延收益賬面餘額，超出部分計入當期損益。不存在相關遞延收益的，直接計入當期損益。

24. 非貨幣性資產交換

- (1) 非貨幣性資產交換，以公允價值和應支付的相關稅費作為換入資產的成本，公允價值與換出資產賬面價值的差額計入當期損益。
 - (i) 必須同時滿足下列條件，才能予以確認、計量：
 - A. 該項交換具有商業實質；
 - B. 換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠地計量。
 - (ii) 公允價值的選擇：換入資產和換出資產公允價值均能夠可靠計量的，以換出資產的公允價值作為確定換入資產成本的基礎，但有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠的除外。
 - (iii) 發生補償的處理：本公司在按照公允價值和應支付的相關稅費作為換入資產成本的情況下，發生補償的，分別情況處理：支付補償的，換入資產成本與換出資產賬面價值加支付的補償、應支付的相關稅費之和的差額，計入當期損益；收到補償的，換入資產成本加收到的補償之和與換出資產賬面價值加應支付的相關稅費之和的差額，計入當期損益。
- (2) 未同時滿足上述條件的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入資產的成本，不確認損益。

本公司在按照換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入資產成本的情況下，發生補償的，分別情況處理：支付補償的，以換出資產的賬面價值，加上支付的補償和應支付的相關稅費，作為換入資產的成本，不確認損益。收到補償的，以換出資產的賬面價值，減去收到的補償並加上應支付的相關稅費，作為換入資產的成本，不確認損益。

25. 債務重組

- (1) 債務重組定義及範圍

債務重組，是指在債務人發生財務困難的情況下，債權人按照其與債務人達成的協議或者法院的裁定作出讓步的事項。
- (2) 債務人的會計處理
 - (i) 以現金清償債務的，債務人將重組債務的賬面價值與實際支付現金之間的差額，計入當期損益。以非現金資產清償債務的，債務人將重組債務的賬面價值與轉讓的非現金資產公允價值之間的差額，計入當期損益。轉讓的非現金資產公允價值與其賬面價值之間的差額，計入當期損益。將債務轉為資本的，債務人將債權人放棄債權而享有股份的面值總額確認為股本（或者實收資本），股份的公允價值總額與股本（或者實收資本）之間的差額確認為資本公積。重組債務的賬面價值與股份的公允價值總額之間的差額，計入當期損益。

- (ii) 修改其他債務條件的，債務人將修改其他債務條件後債務的公允價值作為重組後債務的入賬價值。重組債務的賬面價值與重組後債務的入賬價值之間的差額，計入當期損益。債務重組以現金清償債務、非現金資產清償債務、債務轉為資本、修改其他債務條件等方式的組合進行的，債務人依次以支付的現金、轉讓的非現金資產公允價值、債權人享有股份的公允價值沖減重組債務的賬面價值，再按照修改其他債務條件的規定處理。

修改後的債務條款如涉及或有應付金額，且該或有應付金額符合或有事項中有關預計負債確認條件的，債務人將該或有應付金額確認為預計負債。重組債務的賬面價值，與重組後債務的入賬價值和預計負債金額之和的差額，計入當期損益。

(3) 債權人的會計處理

- (i) 以現金清償債務的，債權人將重組債權的賬面餘額與收到的現金之間的差額，計入當期損益。債權人已對債權計提減值準備的，先將該差額沖減減值準備，減值準備不足以沖減的部分，計入當期損益。以非現金資產清償債務的，債權人對受讓的非現金資產按其公允價值入賬，重組債權的賬面餘額與受讓的非現金資產的公允價值之間的差額，比照現金清償債務的規定處理。將債務轉為資本的，債權人將享有股份的公允價值確認為對債務人的投資，重組債權的賬面餘額與股份的公允價值之間的差額，比照現金清償債務的規定處理。
- (ii) 修改其他債務條件的，債權人將修改其他債務條件後的債權的公允價值作為重組後債權的賬面價值，重組債權的賬面餘額與重組後債權的賬面價值之間的差額，比照現金清償債務的規定處理。債務重組採用以現金清償債務、非現金資產清償債務、債務轉為資本、修改其他債務條件等方式的組合進行的，債權人依次以收到的現金、接受的非現金資產公允價值、債權人享有股份的公允價值沖減重組債權的賬面餘額，再按照修改其他債務條件的規定處理。

修改後的債務條款中涉及或有應收金額的，債權人不確認或有應收金額，不得將其計入重組後債權的賬面價值。

26. 租賃

(1) 租賃的分類

本公司在租賃開始日將租賃分為融資租賃和經營租賃。

(2) 融資租賃和經營租賃的認定標準

符合下列一項或數項標準的，認定為融資租賃：

- (i) 在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人。
- (ii) 承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款預計將遠低於行使選擇權時租賃資產的公允價值，因而在租賃開始日就可以合理確定本公司將會行使這種選擇權。
- (iii) 即使資產的所有權不轉讓，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分（一般指75%或以上）。

- (iv) 承租人在租賃開始日的最低租賃付款額現值，幾乎相當於（一般指90%或以上，下同）租賃開始日租賃資產公允價值；出租人在租賃開始日的最低租賃收款額現值，幾乎相當於租賃開始日租賃資產公允價值。
- (v) 租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

經營租賃指除融資租賃以外的其他租賃。

(3) 融資租賃的主要會計處理

(i) 承租人的會計處理

在租賃期開始日，將租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額作為未確認融資費用。在租賃談判和簽訂租賃合同過程中發生的，可歸屬於租賃項目的手續費、律師費、差旅費、印花稅等初始直接費用（下同），計入租入資產價值。在計算最低租賃付款額的現值時，能夠取得出租人租賃內含利率的，採用租賃內含利率作為折現率；否則，採用租賃合同規定的利率作為折現率。無法取得出租人的租賃內含利率且租賃合同沒有規定利率的，採用同期銀行貸款利率作為折現率。

未確認融資費用在租賃期內按照實際利率法計算確認當期的融資費用。

本公司採用與自有固定資產相一致的折舊政策計提租賃資產折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

或有租金在實際發生時計入當期損益。

(ii) 出租人的會計處理

在租賃期開始日，出租人將租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入賬價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益。

未實現融資收益在租賃期內按照實際利率法計算確認當期的融資收入。

或有租金在實際發生時計入當期損益。

(4) 經營租賃的主要會計處理

對於經營租賃的租金，出租人、承租人在租賃期內各個期間按照直線法確認為當期損益。出租人、承租人發生的初始直接費用，計入當期損益。或有租金在實際發生時計入當期損益。

27. 所得稅

- (1) 本公司採用資產負債表債務法核算所得稅。
- (2) 本公司在取得資產、負債時，確定其計稅基礎。資產、負債的賬面價值與其計稅基礎存在的暫時性差異，按照規定確認所產生的遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。
- (3) 遞延所得稅資產的確認
 - (i) 本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。但是，同時具有下列特徵的交易中因資產或負債的初始確認所產生的遞延所得稅資產不予確認：
 - A. 該項交易不是企業合併；
 - B. 交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）。
 - (ii) 本公司對與子公司、聯營公司及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，同時滿足下列條件的，確認相應的遞延所得稅資產：
 - A. 暫時性差異在可預見的未來很可能轉回；
 - B. 未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額。
 - (iii) 對於按照稅法規定可以結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，視同可抵扣暫時性差異處理，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。
- (4) 遞延所得稅負債的確認
 - (i) 除下列交易中產生的遞延所得稅負債以外，本公司確認所有應納稅暫時性差異產生的遞延所得稅負債：
 - A. 商譽的初始確認；
 - B. 同時滿足具有下列特徵的交易中產生的資產或負債的初始確認：
 - a. 該項交易不是企業合併；
 - b. 交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）。
 - (ii) 本公司對與子公司、聯營公司及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認相應的遞延所得稅負債。但是，同時滿足下列條件的除外：
 - A. 投資企業能夠控制暫時性差異轉回的時間；
 - B. 該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。

(5) 所得稅費用的計量

本公司將當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益，但不包括下列情況產生的所得稅：

- (i) 企業合併；
- (ii) 直接在所有者權益中確認的交易或事項。

(6) 遞延所得稅資產的減值

- (i) 在資產負債表日對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法取得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利息，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。除原確認時計入所有者權益的遞延所得稅資產部分，其減記金額也應計入所有者權益外，其他的情況應減記當期的所得稅費用。
- (ii) 在很可能取得足夠的應納稅所得額時，減記的遞延所得稅資產賬面價值可以恢復。

五. 主要會計政策、會計估計變更、前期差錯更正的說明

1. 主要會計政策變更的說明

公司本報告期末發生會計政策變更事項。

2. 會計估計變更和前期差錯

公司本報告期末發生會計估計變更和前期會計差錯更正事項。

六. 稅項

1. 增值稅

本公司商品銷售收入適用增值稅。其中，內銷商品銷項稅率為17%。

購買原材料等所支付的增值稅進項稅額可以抵扣銷項稅，稅率為17%。其中：為出口產品而支付的進項稅可以申請退稅，出口退稅率為13%和17%。

增值稅應納稅額為當期銷項稅抵減當期進項稅後的餘額。

2. 營業稅

本公司出租房屋收入、建築安裝等適用營業稅。

其中：出租房屋收入的稅率為5%；建築安裝收入的稅率為3%。

3. 城市維護建設稅、教育費附加

本公司城建稅和教育費附加均以應納增值稅、營業稅額為計稅依據，基本適用稅費率分別為7%和5%。

4. 企業所得稅

本公司2008年10月21日經江蘇省科學技術廳確認為高新技術企業，有效期為三年，享受所得稅優惠政策，從2008年1月1日起至2010年12月31日按應納稅所得額的15%繳納所得稅，2011年本公司高新技術企業申請正在審批中。

本公司之子公司適用的企業所得稅稅率分別為15-25%。本公司之子公司南京熊猫信息產業有限公司註冊地在江寧經濟技術開發區，為外商投資企業，享受二免三減半之企業所得稅優惠政策。2011年為減半期第二年，適用的企業所得稅稅率是12.5%。

本公司之子公司南京熊猫儀器儀錶有限公司於2008年10月21日經江蘇省科學技術廳認定為高新技術企業，有效期為三年，從2008年1月1日起至2010年12月31日按應納稅所得額的15%繳納所得稅，2011年高新技術企業申請正在審批中。

本公司之子公司南京華格電汽塑業有限公司於2008年12月09日經江蘇省科學技術廳認定為高新技術企業，有效期為三年，從2008年1月1日起至2010年12月31日按應納稅所得額的15%繳納所得稅，2011年高新技術企業申請正在審批中。

本公司之子公司南京熊猫電子製造有限公司經南京市經濟技術開發區國家稅務局同意，從2008年至2012年的實際徵收率分別為18%、20%、22%、24%和25%；2011年的企業所得稅稅率是24%。

本公司之子公司南京熊猫機電儀技術有限公司於2009年12月22日經江蘇省科學技術廳認定為高新技術企業，有效期為三年，從2009年1月1日起至2011年12月31日按應納稅所得額的15%繳納所得稅。

本公司之子公司南京熊猫機電製造有限公司於2010年12月13日經江蘇省科學技術廳認定為高新技術企業，有效期為三年，從2010年1月1日起至2012年12月31日按應納稅所得額的15%繳納所得稅。

5. 房產稅

本公司房產稅以房產原值的70%為計稅依據，適用稅率為1.2%。

另外有房屋出租的，本公司以出租房屋的收入為計稅依據，適用稅率為12%。

6. 土地增值稅

本公司土地增值稅按照國有土地使用權轉讓扣除成本稅金後的增值額為計稅依據，適用稅率為四級超率累進稅率30%-60%。

7. 其他稅項

其他稅費按國家的有關具體規定計繳。

七. 企業合併及合併財務報表

1. 企業合併

(1) 同一控制下的企業合併

(i) 同一控制下的企業合併的界定

參與合併的企業在合併前後均受同一方或相同的多方最終控制且該控制並非暫時性的，為同一控制下的企業合併。本公司同一控制下的企業合併的判斷依據包括：

- A. 合併各方在合併前後同受集團公司最終控制；
- B. 合併前，參與合併各方受集團公司控制時間一般在1年以上(含1年)，企業合併後所形成的報告主體受集團公司控制時間也在1年以上(含1年)。同時滿足上述兩個條件的，本公司界定為同一控制下的企業合併。

同一控制下的企業合併，在合併日取得對其他參與合併企業控制權的一方為合併方(指本公司)，參與合併的其他企業為被合併方。

(ii) 合併日的確定依據

合併日是指本公司實際取得對被合併方控制權的日期。即被合併方淨資產或生產經營決策的控制權轉移給本公司的日期。在同時滿足以下條件的，認為實現了控制權的轉移：

- A. 企業合併協議已獲股東大會通過；
- B. 企業合併事項需要經過國家有關部門實質性審批的，已取得有關主管部門的批准；
- C. 參與合併各方已辦理了必要的財產交接手續；
- D. 本公司已支付了合併價款的大部分(一般應超過50%)，並且有能力支付剩餘款項；
- E. 本公司實際上已經控制了被合併方的財務和經營政策，並享有相應的利益、承擔風險。

(iii) 合併中取得資產、負債的入賬價值的確定及合併差額的處理

本公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日被合併方的賬面價值計量。本公司取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值（或發生股份面值總額）的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

(iv) 合併費用的處理方法

本公司為進行企業合併發生的各項直接相關費用，包括為進行企業合併而支付的審計費用、評估費用、法律服務費用等，於發生時計入當期損益。

(2) 非同一控制下的企業合併

(i) 非同一控制下的企業合併的界定

參與合併的各方在合併前後不受同一方或相同的多方最終控制的，為非同一控制下的企業合併。非同一控制下的企業合併中，在購買日取得對其他參與合併企業控制權的一方為購買方（指本公司），參與合併的其他企業為被購買方。

(ii) 購買日的確定依據

購買日是指本公司實際取得對被購買方控制權的日期。即被購買方淨資產或生產經營決策的控制權轉移給本公司的日期。購買日的確定依據與合併日的確定依據相同。

(iii) 合併成本的確定

- A. 一次交換交易實現的企業合併，合併成本為本公司在購買日為取得對被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。
- B. 通過多次交換交易分步實現的企業合併，對於購買日之前持有的被購買方的股權，應當按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。
- C. 在合併合同或協議中對可能影響合併成本的未來事項作出約定的，購買日如果估計未來事項很可能發生並且對合併成本的影響金額能夠可靠計量的，本公司將其計入合併成本。

(iv) 合併費用的處理方法

本公司為進行企業合併發生的各項直接相關費用，包括為進行企業合併而支付的審計費用、評估費用、法律服務費用等，應當於發生時計入當期損益。購買方作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，應當計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

本公司在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。

(v) 合併成本的分配

本公司在購買日對合併成本進行分配，確認所取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債。

- A. 本公司對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；
- B. 本公司對合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，按照以下規定處理：首先，對取得的被購買方的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核；經覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。
- C. 被購買方可辨認淨資產公允價值的確認原則

被購買方可辨認淨資產公允價值為合併中取得的被購買方可辨認資產的公允價值減去負債及或有負債公允價值後的餘額。

(3) 吸收合併

本公司發生吸收合併時，合併中取得的資產、負債入賬價值的確定方法如下：

- (i) 同一控制下的吸收合併，本公司在合併日取得的資產、負債按照相關資產、負債在被合併方的原賬面價值入賬。如果被合併方採用的會計政策與本公司不一致的，本公司基於重要性原則，在合併日按照本公司會計政策對被合併方的相關資產、負債的賬面價值進行調整，在此基礎上確定合併中取得的資產、負債的入賬價值。
- (ii) 非同一控制下的吸收合併，本公司在購買日將合併中取得的符合確認條件的各項可辨認資產、負債，按其公允價值確認為本公司的資產和負債。

2. 合併財務報表

(1) 合併範圍

(i) 確定原則

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎予以確定。控制是指本公司能夠決定被投資單位的財務和經營政策，並能據以從被投資單位的經營活動中獲取利益的權力。本公司對其他單位投資佔被投資單位有表決權資本總額50%以上（不含50%），或雖不足50%但有實質控制權的，全部納入合併範圍。

(ii) 2011年度的重要子公司情況及合併範圍的確定

公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	經營範圍
一、通過同一控制下的企業 合併取得的子公司				
南京熊猫機電設備廠	南京	工業	4,500	製造銷售電子產品、通信設備及儀器儀錶
南京熊猫科技實業有限公司	南京	工業	8,000	房屋租賃、物業管理(含能源轉供)、幼教保育
南京熊猫機電儀技術有限公司	南京	工業	1,000	研究、開發、製造、銷售物流配套設備、自動綜合收費設備
二、通過其他方式取得的子公司				
南京熊猫儀器儀錶有限公司	南京	工業	100	生產開發銷售測試儀器、設計安裝電子信息系統
南京熊猫機電製造有限公司	南京	工業	1,000	金屬結構件、衝壓件
南京熊猫精機有限公司	南京	工業	500	生產電子工業專用設備及備件、精密機械加工
南京熊猫技術裝備有限公司	南京	工業	500	生產裝配生產線
南京熊猫機械有限公司	南京	工業	300	機械零件的加工製造
南京熊猫信息產業有限公司	南京	工業	美元1,500	開發生產銷售電子信息產品
南京熊猫系統集成有限公司	南京	工業	300	計算機軟件產品的開發與銷售
南京熊猫電子製造有限公司	南京	工業	美元2,000	開發、生產新型電子元器件產品
南京華格電汽塑業有限公司	南京	工業	4,000	塑料製品、配件
南京熊猫電源科技有限公司	南京	工業	1,100	設計、生產、銷售電源及特種變壓器
南京光華電子注塑廠	南京	工業	1,149.76	聚苯乙烯製品、ABS製品
南京熊猫國際通信系統有限公司	南京	工業	美元124	開發生產銷售傳呼電話和通信系統
南京熊猫電子裝備有限公司	南京	工業	5,000	生產工業自動化設備、環保設備、物流配套設備
南京熊猫新興實業有限公司	南京	工業	2,000	物業管理、機械產品、電子產品、建築材料、辦公用品銷售。
南京熊猫電子科技發展有限公司	南京	工業	25,000	通用設備、技術服務、軟件開發、系統集成、物業管理
佳恒興業有限公司	香港	研發	港元1	通信產品研發

公司名稱	實質上構成對子公司的淨投資的其他		持股比例 (%)	表決權 比例 (%)	是否合併
	本公司 實際投資 金額 (萬元)	項目餘額 (萬元)			
一、通過同一控制下的企業合併取得的子公司					
南京熊猫機電設備廠	3,004.20	—	99.11	100	是
南京熊猫科技實業有限公司	12,198.92	—	100	100	是
南京熊猫機電儀技術有限公司	894.37	—	70	70	是
二、通過其他方式取得的子公司					
南京熊猫儀器儀錶有限公司	99.27	—	85.1	85.1	是
南京熊猫機電製造有限公司	700	—	70	70	是
南京熊猫精機有限公司	562.79	—	100	100	是
南京熊猫技術裝備有限公司	503.19	—	100	100	是
南京熊猫機械有限公司	258.22	—	85.82	85.82	是
南京熊猫信息產業有限公司	11,140.84	—	100	100	是
南京熊猫系統集成有限公司	163.02	—	54.37	54.37	是
南京熊猫電子製造有限公司	14,825.38	—	100	100	是
南京華格電汽塑業有限公司	3,462.28	—	100	100	是
南京熊猫電源科技有限公司	875	—	79.55	79.55	是
南京光華電子注塑廠	827.11	—	100	100	是
南京熊猫國際通信系統有限公司	765.50	—	72	72	是
南京熊猫新興實業有限公司	2,000	—	100	100	是
南京熊猫電子裝備有限公司	5,000	—	100	100	是
南京熊猫電子科技發展有限公司	17,500	—	100	100	是
佳恒興業有限公司	港元1	—	100	100	是

(iii) 2011年度合併範圍的變更情況及說明

南京熊猫電子科技發展有限公司於2011年1月6日成立，註冊資本2.5億元，為本公司全資子公司，本年將其納入合併範圍。

(2) 合併財務報表編製方法

(i) 並財務報表基本編製方法

合併財務報表以母公司和納入合併範圍的子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，按照權益法調整對子公司的長期股權投資，在抵銷母公司權益性資本投資與子公司所有者權益中母公司所持有的份額和公司內部之間重大交易及內部往來後編製而成。少數股東權益，在合併資產負債表中所有者權益項目下以「少數股東權益」項目列示。少數股東損益，在合併利潤表中淨利潤項目下以「少數股東收益」項目列示。

(ii) 報告期內增加或處置子公司的處理方法

母公司在報告期內因同一控制下企業合併增加的子公司，編製合併資產負債表時，應當調整合併資產負債表的期初數。因非同一控制下企業合併增加的子公司，編製合併資產負債表時，不調整合併資產負債表的期初數。母公司在報告期內處置子公司，編製合併資產負債表時，不調整合併資產負債表的期初數。

母公司在報告期內因同一控制下企業合併增加的子公司，將該子公司合併當期期初至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表。因非同一控制下企業合併增加的子公司，將該子公司購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表。母公司在報告期內處置子公司，將該子公司期初至處置日的收入、費用、利潤納入合併利潤表。

母公司在報告期內因同一控制下企業合併增加的子公司，將該子公司合併當期期初至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。因非同一控制下企業合併增加的子公司，將該子公司購買日至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。母公司在報告期內處置子公司，將該子公司期初至處置日的現金流量納入合併現金流量表。

(iii) 母公司與子公司的會計政策與會計期間不同的處理方法

本公司在編製合併財務報表時，如果子公司所採用的會計政策、會計期間與母公司不一致的，需要按照母公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整；或者要求子公司按照母公司的會計政策和會計期間另行編報財務報表。

(3) 少數股東權益

各子公司少數股東權益

公司名稱	期末數	年初數
南京熊猫儀器儀錶有限公司	478,410.52	438,601.71
南京熊猫機電製造有限公司	8,297,701.49	6,348,770.04
南京熊猫機械有限公司	480,335.49	463,924.31
南京熊猫系統集成有限公司	453,763.45	(214,543.92)
南京機電儀技術有限公司	6,611,553.38	5,870,070.97
南京熊猫國際通信系統有限公司	(3,807,597.79)	(3,460,848.64)
南京熊猫電源科技有限公司	(2,715,936.23)	(2,864,277.28)
合計	<u>9,798,230.31</u>	<u>6,581,697.19</u>

八. 合併財務報表主要項目註釋

以下註釋項目(含母公司財務報表主要項目註釋)除非特別指出,年初指2011年1月1日、期末指2011年6月30日,上期指2010年1-6月、本期指2011年1-6月。

1. 貨幣資金

項目	期末數	年初數
庫存現金	616,980.97	1,030,847.85
銀行存款	371,148,914.99	389,382,126.40
其他貨幣資金	58,080,358.12	54,933,436.24
合計	<u>429,846,254.08</u>	<u>445,346,410.49</u>

貨幣資金中包括以下外幣餘額：

項目	期末數			年初數		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
美元	2,214,555.23	6.4716	14,331,715.63	1,294,406.48	6.6227	8,571,660.20
港元	97,516.43	0.8316	81,094.66	40,408.77	0.8509	35,412.30
歐元	15,418.49	9.3612	144,335.56	15,413.12	8.8065	135,078.05
合計			<u>14,557,145.85</u>			<u>8,742,150.55</u>

(1) 受限制的其他貨幣資金期末數為58,080,358.12元(2010年末:54,933,436.24元),主要是銀行承兌匯票保證金和履約保證金。

(2) 期末銀行存款中包括通知存款人民幣154,000,000.00元(2010年末:180,466,250.00元)。

2. 應收票據

(1) 應收票據明細情況

票據種類	期末數	年初數
銀行承兌匯票	<u>16,170,395.06</u>	<u>14,315,380.42</u>
合計	<u><u>16,170,395.06</u></u>	<u><u>14,315,380.42</u></u>

- (2) 期末應收票據餘額中無持本公司5%及5%以上表決權股份的股東單位欠款。
- (3) 抵押的應收票據期末數為1,440,000.00元（2010年末：無），為開立銀行承兌匯票而抵押。
- (4) 期末已經背書給第三方但尚未到期的票據金額為13,518,024.50元。
- (5) 應收票據期末已經背書給第三方但尚未到期的票據前五名明細情況

出票單位	出票日期	到期日	金額	備註
南京中電熊貓家電有限公司	2011-02-28~ 2011-04-20	2011-08-28~ 2011-10-20	3,221,500.00	
蘇寧電器股份有限公司 南京採購中心	2011-02-18	2011-08-18	2,698,938.60	
上虞市恒豐光電實業有限公司	2011-02-16	2011-08-16	1,440,000.00	
紹興縣金羚化纖有限公司	2011-02-15	2011-08-15	1,400,000.00	
浙江正凱化纖有限公司	2011-01-30	2011-07-30	<u>500,000.00</u>	
合計			<u><u>9,260,438.60</u></u>	

3. 應收賬款

(1) 按類別列示應收賬款明細情況

項目	餘額	期末數		計提比例 %
		比例 %	壞賬準備	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款 (註1)	301,731,022.09	66.93	38,206,618.68	12.66
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款 (註2)	149,076,082.65	33.07	20,630,461.98	13.84
合計	<u>450,807,104.74</u>	<u>100.00</u>	<u>58,837,080.66</u>	

項目	餘額	年初數		計提比例 %
		比例 %	壞賬準備	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款	241,523,165.40	67.38	30,024,773.23	12.43
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的應收賬款	116,935,351.22	32.62	29,011,505.90	24.81
合計	<u>358,458,516.62</u>	<u>100.00</u>	<u>59,036,279.13</u>	

單項金額重大的應收賬款，是指佔期末餘額比例5%以上或金額在5,000,000.00元以上。

註1. 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款。

債務人名稱	金額	壞賬準備	計提比例 %	計提理由
Pandigital, inc	37,640,427.84	—	—	預計可收回
南京夏普電子有限公司	34,495,383.36	—	—	預計可收回
武漢地鐵集團有限公司	33,718,712.40	—	—	預計可收回
南京愛立信熊貓通信有限公司	25,745,203.51	338,832.76	1.32	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
PACIC DIGIT CORP	22,604,326.37	22,604,326.37	100.00	預計不能收回
其他	147,526,968.61	15,263,459.55	10.35	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
合計	<u>301,731,022.09</u>	<u>38,206,618.68</u>		

註2. 對於單項金額非重大的應收款項，根據其預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提了20,630,461.98元的壞賬準備。

(2) 按賬齡列示應收賬款明細情況

賬齡	期末數				年初數			
	金額	比例 %	壞賬準備	計提比例 %	金額	比例 %	壞賬準備	計提比例 %
1年以內	386,804,687.03	85.80	2,252,620.82	0.58	290,411,817.93	81.02	2,256,480.88	0.78
1至2年	8,607,816.34	1.91	7,250,184.27	84.23	14,834,939.96	4.14	12,710,525.02	85.68
2至3年	36,718,196.99	8.14	30,691,738.19	83.59	36,447,866.56	10.17	28,326,625.34	77.72
3至5年	8,950,813.01	1.99	8,917,146.01	99.62	10,256,524.81	2.86	9,660,085.94	94.18
5年以上	9,725,391.37	2.16	9,725,391.37	100.00	6,507,367.36	1.81	6,082,561.95	93.47
合計	<u>450,807,104.74</u>	<u>100.00</u>	<u>56,837,080.66</u>		<u>358,458,516.62</u>	<u>100.00</u>	<u>59,036,279.13</u>	

(3) 應收賬款期末欠款前五名明細情況

債務人名稱	金額	佔應收賬款 總額的比例 %	賬齡
Pandigital, inc	37,640,427.84	8.35	1年以內
南京夏普電子有限公司	34,495,383.36	7.65	1年以內
武漢地鐵集團有限公司	33,718,712.40	7.49	1年以內
南京愛立信熊貓通信有限公司	25,745,203.51	5.71	1年以內
PACIC DIGIT CORP	22,604,326.37	5.01	2-3年
合計	<u>154,204,053.48</u>	<u>34.21</u>	

(4) 應收賬款期末數中包括應收持有本公司51.10%表決權股份的股東熊貓電子集團有限公司84,623.90元。

(5) 應收賬款期末數包括應收關聯方的款項58,066,024.87元，（2010年末：49,346,454.52元），佔應收賬款總額的比例為12.88%（2010年末：13.77%），該項關聯交易的披露見附註十、（三）9。

(6) 應收賬款期末餘額比年初餘額增加25.76%，主要系電子產品需求強勁，致使銷售增加。

4. 預付款項

(1) 預付款項明細情況

賬齡	金額	期末數		金額	年初數	
		比例 %	壞賬準備		比例 %	壞賬準備
1年以內	108,667,279.49	91.14	209,595.53	81,817,016.05	87.10	283,877.80
1至2年	4,861,746.03	4.08	969,293.83	7,481,180.56	7.96	1,961,566.64
2至3年	2,897,234.05	2.43	2,188,436.45	1,791,619.98	1.91	1,211,357.98
3至5年	2,617,427.07	2.19	2,306,384.45	2,655,004.32	2.83	2,324,980.30
5年以上	191,995.00	0.16	191,995.00	191,995.00	0.20	191,995.00
合計	<u>119,235,681.64</u>	<u>100.00</u>	<u>5,865,705.26</u>	<u>93,936,815.91</u>	<u>100.00</u>	<u>5,973,797.72</u>

(2) 期末賬齡超過1年以上較重大的預付款項主要為尚未結算的研製費及工程款等。

(3) 預付賬款期末欠款前五名明細情況

債務人名稱	金額	佔預付賬款 總額的比例 %	與預付單位 關係	預付時間	未結算原因
南京智遠信息科技有限公司 東莞市新力光自動化機電 有限公司	8,504,993.79	7.13	第三方	1年以內	貨物未到
南京熊貓電子技術開發公司	8,188,000.00	6.87	第三方	1年以內	工程未結算
中國鐵路通信信號上海 工程公司	7,187,590.15	6.03	關聯方	1年以內	工程未結算
	6,824,772.00	5.72	第三方	1~3年	貨物未到
合計	<u>43,673,201.94</u>	<u>36.63</u>			

(4) 期末預付款項中不含持本公司5%及5%以上表決權股份的股東單位欠款。

(5) 預付帳款期末數包括預付關聯方的款項7,827,511.40元(2010年末:13,666,459.25元),佔預付賬款總額的比例為6.56%(2010年末:14.55%),該項關聯交易的披露見附註十、(三)9。

(6) 預付賬款期末餘額比年初餘額增加26.93%,主要系工程項目增加預付款所致。

5. 其他應收款

(1) 按類別列示其他應收款明細情況

項目	餘額	期末數		計提比例 %
		比例 %	壞賬準備	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款 (註1)	9,642,298.62	19.46	2,799,417.23	29.03
單項金額不重大但單項計 提壞賬準備的其他應收 款(註2)	39,915,149.48	80.54	11,314,272.47	28.35
合計	<u>49,557,448.10</u>	<u>100.00</u>	<u>14,113,689.70</u>	

項目	餘額	年初數		計提比例 %
		比例 %	壞賬準備	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	175,000,000.00	81.00	—	—
單項金額不重大但單項計 提壞賬準備的其他應 收款	41,049,370.70	19.00	17,455,044.95	42.52
合計	<u>216,049,370.70</u>	<u>100.00</u>	<u>17,455,044.95</u>	

單項金額重大的其他應收款，是指佔期末餘額比例5%以上或金額在5,000,000.00元以上。

註1. 單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款。

債務人名稱	金額	壞賬準備	計提比例 %	計提理由
雲南省廣播電視局	3,825,548.06	—	—	預計可收回
中國人民人壽保險股份有限公司	3,017,333.33	—	—	預計可收回
熊貓電子(昆山)有限公司	2,799,417.23	2,799,417.23	100.00	預計不可收回
合計	<u>9,642,298.62</u>	<u>2,799,417.23</u>		

註2. 對於單項金額非重大的其他應收款，根據其預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提了11,314,272.47元的壞賬準備。

(2) 按賬齡列示其他應收款明細情況

賬齡	期末數				年初數			
	金額	比例 %	壞賬準備	計提比例 %	金額	比例 %	壞賬準備	計提比例 %
1年以內	27,024,633.02	54.53	651,894.99	2.41	197,343,892.06	91.34	796,933.85	0.40
1至2年	9,958,265.89	20.09	887,245.52	8.91	4,342,890.01	2.01	2,295,492.47	52.86
2至3年	633,954.10	1.28	633,954.10	100.00	1,844,211.90	0.85	1,844,211.90	100.00
3至5年	2,743,994.02	5.54	2,743,994.02	100.00	3,343,980.37	1.55	3,343,980.37	100.00
5年以上	9,196,601.07	18.56	9,196,601.07	100.00	9,174,426.36	4.25	9,174,426.36	100.00
合計	<u>49,557,448.10</u>	<u>100.00</u>	<u>14,113,689.70</u>		<u>216,049,370.70</u>	<u>100.00</u>	<u>17,455,044.95</u>	

(3) 其他應收款期末欠款前五名明細情況

債務人名稱	金額	佔其他應收款 總額的比例 %	賬齡
雲南省廣播電視局	3,825,548.06	7.72	1年以內
中國人民人壽保險股份有限公司	3,017,333.33	6.09	1年以內
熊貓電子(昆山)有限公司	2,799,417.23	5.65	3年以上
陝西省廣播電影電視局	2,238,762.00	4.52	1年以內
聯華南普新型塗裝有限公司	1,000,000.00	2.02	5年以上
合計	<u>12,881,060.62</u>	<u>26.00</u>	

(4) 其他應收款期末數中無持本公司5%(含5%)以上有表決權股份的股東單位欠款。

(5) 其他應收款期末數包括應收關聯方的款項2,799,417.23元(2010年末:2,799,417.23元),佔其他應收款總額的比例為5.65%(2010年末:1.30%),該項關聯交易的披露見附註十、(三)9。

(6) 其他應收款期末餘額比年初餘額減少77.06%,主要系南京熊貓電子科技發展有限公司本年註冊成立,本公司將其納入合併範圍,將投資款從其他應收款轉出所致。

6. 存貨

(1) 存貨分類

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	65,344,682.84	13,563,357.05	51,781,325.79	54,667,048.01	13,660,568.20	41,006,479.81
包裝物	168,636.72	—	168,636.72	170,927.82	—	170,927.82
低值易耗品	582,500.06	—	582,500.06	508,412.45	—	508,412.45
在產品	92,010,078.78	5,666,481.24	86,343,597.54	85,476,175.90	5,604,559.98	79,871,615.92
庫存商品	72,047,798.95	20,272,612.91	51,775,186.04	98,908,987.79	25,638,076.30	73,270,911.49
委託加工物資	3,590,614.49	—	3,590,614.49	3,443,134.82	—	3,443,134.82
發出商品	2,491,734.23	1,449,081.79	1,042,652.44	17,539,415.91	1,449,081.79	16,090,334.12
合計	<u>236,236,046.07</u>	<u>40,951,532.99</u>	<u>195,284,513.08</u>	<u>260,714,102.70</u>	<u>46,352,286.27</u>	<u>214,361,816.43</u>

(2) 存貨跌價準備

項目	年初數	本期計提數	本期減少數		合計	期末數
			轉回数	轉銷數		
原材料	13,660,568.20	479,357.32	—	576,568.47	576,568.47	13,563,357.05
在產品	5,604,559.98	507,367.60	137,595.31	307,851.03	445,446.34	5,666,481.24
庫存商品	25,638,076.30	816,684.76	155,244.66	6,026,903.49	6,182,148.15	20,272,612.91
發出商品	1,449,081.79	—	—	—	—	1,449,081.79
合計	<u>46,352,286.27</u>	<u>1,803,409.68</u>	<u>292,839.97</u>	<u>6,911,322.99</u>	<u>7,204,162.96</u>	<u>40,951,532.99</u>

- (i) 計提存貨跌價準備的依據：資產負債表日，存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照單個存貨成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。
- (ii) 轉回存貨跌價準備的原因：以前減記存貨價值的影響因素已經消失，則減記的金額應當予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備的金額內轉回。

7. 長期股權投資

(1) 長期股權投資明細情況

項目	年初數	本期增加	本期減少	期末數
對聯營企業投資	664,440,836.26	40,787,310.76	—	705,228,147.02
減：長期股權投資減值準備	2,956,636.87	—	—	2,956,636.87
合計	<u>661,484,199.39</u>	<u>40,787,310.76</u>	<u>—</u>	<u>702,271,510.15</u>

(2) 對聯營企業的投資情況及聯營企業本年主要財務信息

被投資單位名稱	年初數	本期增加	本期減少	期末數	註冊地	業務性質
聯營企業						
北京索愛普天移動通信有限公司	157,317,400.00	14,490,617.23	—	171,808,017.23	北京市	製造業
南京華爾高科有限公司	1,611,114.01	(49,845.67)	—	1,561,268.34	南京市	技術開發
華飛彩色顯示系統有限公司	83,574,966.26	(70,694,265.42)	—	12,880,680.84	南京市	製造業
恩貝爾電池(南京)有限公司	—	—	—	—	南京市	製造業
南京愛立信熊貓通信有限公司	310,136,580.00	90,114,625.11	—	400,251,205.11	南京市	製造業
深圳京華電子股份有限公司	94,984,316.93	7,335,987.00	—	102,320,303.93	深圳市	製造業
英特納(南京)通信天線系統有限公司	1,190,178.18	(409,787.49)	—	780,390.69	南京市	製造業
南京偉創力熊貓移動終端有限公司	—	—	—	—	南京市	製造業
熊貓電子(昆山)有限公司	—	—	—	—	昆山市	製造業
南京熊貓醫療電子有限公司	200,111.87	—	—	200,111.87	南京市	製造業
南京泰雷茲熊貓交通系統有限公司	12,669,644.01	—	—	12,669,644.01	南京市	製造業
熊貓朝鮮農機合資公司	2,756,525.00	—	—	2,756,525.00	朝鮮	
合計	664,440,836.26	40,787,310.76	—	705,228,147.02		

被投資單位名稱	本公司在被投資			
	本公司持股比例	單位表決權比例	本期營業收入總額	本期淨利潤/(虧損)
	%	%		
聯營企業				
北京索愛普天移動通信有限公司	20	20	8,317,357,513.74	72,453,086.16
華飛彩色顯示系統有限公司	25	25	17,002,376.07	(306,754,648.07)
南京愛立信熊貓通信有限公司	27	27	10,647,548,826.89	333,757,870.76

(3) 權益法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	投資成本	年初數	本期追加投資額	被投資單位		期末數
				權益增減數	分回現金紅利	
北京索愛普天移動通信有限公司	50,361,373.68	157,317,400.00	—	14,490,617.23	—	171,808,017.23
南京華醫高科有限公司	10,000,000.00	1,611,114.01	—	(49,845.67)	—	1,561,268.34
華飛彩色顯示系統有限公司	392,892,722.42	83,574,966.26	—	(70,694,285.42)	—	12,880,680.84
思貝爾電池(南京)有限公司	4,200,000.00	—	—	—	—	—
南京袁立信熊貓通信有限公司	60,863,279.60	310,136,580.00	—	90,114,625.11	—	400,251,205.11
深圳京華電子股份有限公司	69,687,437.75	94,984,316.93	—	7,335,987.00	—	102,320,303.93
英特納(南京)通信天線系統有限公司	1,750,000.00	1,190,178.18	—	(409,787.49)	—	780,390.69
南京偉創力熊貓移動終端有限公司	34,789,364.00	—	—	—	—	—
熊貓電子(昆山)有限公司	1,757,905.88	—	—	—	—	—
南京熊貓醫療電子有限公司	500,000.00	200,111.87	—	—	—	200,111.87
南京泰雷茲熊貓交通系統有限公司	8,626,600.00	12,669,644.01	—	—	—	12,669,644.01
熊貓朗群晨曦合資公司	3,494,075.00	2,756,525.00	—	—	—	2,756,525.00
合計	638,902,758.33	664,440,836.26	—	40,787,310.76	—	705,228,147.02

(4) 長期股權投資減值準備

被投資單位名稱	年初數	本期計提數	轉回數	本期減少數		合計	期末數
				轉銷數	合計		
熊貓朗群晨曦合資公司	2,756,525.00	—	—	—	—	—	2,756,525.00
南京熊貓醫療電子有限公司	200,111.87	—	—	—	—	—	200,111.87
合計	2,956,636.87	—	—	—	—	—	2,956,636.87

8. 固定資產

(1) 固定資產明細情況

	房屋及建築物	機器設備	運輸工具	電子設備	其他設備	合計
原價						
年初數	530,730,108.57	306,241,773.69	13,796,259.95	36,387,413.63	17,583,593.10	904,739,148.94
在建工程轉入	—	6,427,876.92	—	374,418.81	386,324.78	7,188,620.51
本期其他增加	615,751.12	10,054,701.12	1,285,989.93	631,743.74	1,740,127.10	14,328,313.01
本期減少	23,303,620.19	7,001,589.18	528,027.00	252,582.00	—	31,085,818.37
期末數	508,042,239.50	315,722,762.55	14,554,222.88	37,140,994.18	19,710,044.98	895,170,264.09
累計折舊						
年初數	128,016,364.11	126,775,451.75	4,536,221.60	24,670,834.26	8,004,351.23	292,003,222.95
本期計提	8,076,578.49	12,975,289.99	619,407.92	1,726,675.21	1,610,688.81	25,008,640.42
本期減少	17,967,138.85	6,529,022.87	449,001.52	213,677.12	—	25,158,840.36
期末數	118,125,803.75	133,221,718.87	4,706,628.00	26,183,832.35	9,615,040.04	291,853,023.01
減值準備						
年初數	8,308,602.45	344,879.32	—	80,834.17	5,208.80	8,739,524.74
本期增加	—	—	—	—	—	—
其他減少	5,336,481.34	93,094.70	—	30,016.08	—	5,459,592.12
期末數	2,972,121.11	251,784.62	—	50,818.09	5,208.80	3,279,932.62
淨值						
期末數	386,944,314.64	182,249,259.06	9,847,594.88	10,906,343.74	10,089,796.14	600,037,308.46
年初數	394,405,142.01	179,121,442.62	9,260,038.35	11,635,745.20	9,574,033.07	603,996,401.25

(2) 經營租賃租出的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
房屋及建築物	247,751,414.30	83,862,802.30	—	163,888,612.00
合計	247,751,414.30	83,862,802.30	—	163,888,612.00

(3) 未辦妥權證的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
房屋及建築物	243,483,952.12	32,628,747.61	2,972,121.11	207,883,083.40
合計	243,483,952.12	32,628,747.61	2,972,121.11	207,883,083.40

原值為209,530,066.00元房產產權證預計在2011年下半年辦理完畢。

(4) 固定資產減值準備

項目	年初數	本期計提數	轉回数	本期減少數		合計	期末數
				轉銷數	轉銷數		
房屋及建築物	8,308,602.45	—	—	5,336,481.34	5,336,481.34	2,972,121.11	2,972,121.11
機器設備	344,879.32	—	—	93,094.70	93,094.70	251,784.62	251,784.62
電子設備	80,834.17	—	—	30,016.08	30,016.08	50,818.09	50,818.09
其他設備	5,208.80	—	—	—	—	5,208.80	5,208.80
合計	8,739,524.74	—	—	5,459,592.12	5,459,592.12	3,279,932.62	3,279,932.62

本期拆除和處置了部分舊廠房和舊固定資產，由此轉銷了固定資產減值準備5,459,592.12元。

9. 在建工程

(1) 在建工程餘額

項目	賬面餘額	期末數		賬面餘額	期初數	
		減值準備	賬面價值		減值準備	賬面價值
工程	9,919,402.49	—	9,919,402.49	2,008,556.11	—	2,008,556.11
機器設備	332,022.55	—	332,022.55	1,874,938.81	—	1,874,938.81
合計	10,251,425.04	—	10,251,425.04	3,883,494.92	—	3,883,494.92

(2) 在建工程明細情況

工程名稱	預算數	年初數	本期轉入固定			期末數	投入佔	
			本期增加數	資產數	其他減少數		預算的比例	資金來源
							%	
新港四號、五號廠房工程	18,000萬	—	7,609,601.33	—	—	7,609,601.33	64.13	自有資金
新港三號廠房工程	926萬	—	192,054.00	—	—	192,054.00	98.89	自有資金
新港工程1、2號廠房 (9、10食堂)	1,840萬	2,008,556.11	109,191.05	—	—	2,117,747.16	91.67	自有資金
機器設備		1,874,938.81	5,645,704.25	7,188,620.51	—	332,022.55	—	自有資金
合計		3,883,494.92	13,556,550.63	7,188,620.51	—	10,251,425.04		

(3) 本期在建工程中無資本化利息。於本期期末，在建工程無明顯減值跡象，故無需計提減值準備。

(4) 在建工程期末餘額比年初餘額增加163.97%，主要系部分新港廠房建設所致。

10. 無形資產

(1) 無形資產明細情況

項目	初始成本	年初數	本期增加數	本期轉出數	本期攤銷數	累計攤銷數	期末數
土地使用權	27,219,260.67	23,379,019.05	—	—	341,421.37	4,181,662.99	23,037,597.68
商標使用權	158,540,000.00	210,000.00	—	—	—	158,330,000.00	210,000.00
其他	4,522,743.72	2,587,008.55	—	—	445,924.10	2,391,659.27	2,141,084.45
合計	190,282,004.39	26,176,027.60	—	—	787,345.47	164,893,322.26	25,388,682.13

(2) 無形資產減值準備

項目	年初數	本期計提數	轉回数	本期減少數	合計	期末數
				轉銷數		
商標使用權	210,000.00	—	—	—	—	210,000.00
合計	210,000.00	—	—	—	—	210,000.00

11. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

(1) 遞延所得稅資產明細情況

項目	期末數		年初數	
	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異
資產減值準備	5,051,291.49	23,724,695.58	5,744,964.54	40,147,895.77
固定資產折舊	196,496.36	839,268.98	199,626.80	860,138.61
無形資產攤銷	46,928.87	196,192.56	46,928.87	196,192.56
預提費用	33,111.40	220,742.68	44,301.67	295,344.48
應付職工薪酬	384,145.78	1,641,927.60	443,609.48	2,292,229.74
應付賬款三年以上	29,826.27	198,841.78	29,826.27	198,841.78
其他	156,759.36	871,158.30	—	—
合計	5,898,559.53	27,692,827.48	6,509,257.63	43,990,642.94

(2) 遞延所得稅負債明細情況

項目	期末數		年初數	
	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異
未確認融資費用	61,081.05	244,324.19	68,911.17	287,129.88
合計	61,081.05	244,324.19	68,911.17	287,129.88

12. 資產減值準備明細表

項目	年初數	本期計提數	轉回数	本期減少數		合計	期末數
				轉銷數	轉回數		
一、壞賬準備合計	82,465,121.80	1,696,532.54	6,742,570.96	(1,397,392.24)	—	5,345,178.72	78,816,475.62
其中：應收賬款	59,036,279.13	73,921.07	670,511.78	(397,392.24)	—	273,119.54	58,837,080.66
其他應收款	17,455,044.95	1,612,611.47	5,953,966.72	(1,000,000.00)	—	4,953,966.72	14,113,689.70
預付賬款	5,973,797.72	10,000.00	118,092.46	—	—	118,092.46	5,865,705.26
二、存貨跌價準備合計	46,352,286.27	1,803,409.68	292,839.97	6,911,322.99	—	7,204,162.96	40,951,532.99
其中：原材料	13,660,568.20	479,357.32	—	576,568.47	—	576,568.47	13,563,357.05
在產品	5,604,559.98	507,367.60	137,595.31	307,851.03	—	445,446.34	5,666,481.24
庫存商品	25,638,076.30	816,684.76	155,244.66	6,026,903.49	—	6,182,148.15	20,272,612.91
發出商品	1,449,081.79	—	—	—	—	—	1,449,081.79
三、長期股權投資減值準備	2,956,636.87	—	—	—	—	—	2,956,636.87
四、固定資產減值準備合計	8,739,524.74	—	—	5,459,592.12	—	5,459,592.12	3,279,932.62
其中：房屋、建築物	8,308,602.45	—	—	5,336,481.34	—	5,336,481.34	2,972,121.11
機器設備	344,879.32	—	—	93,094.70	—	93,094.70	251,784.62
電子設備	80,834.17	—	—	30,016.08	—	30,016.08	50,818.09
其他設備	5,208.80	—	—	—	—	—	5,208.80
五、在建工程減值準備	—	—	—	—	—	—	—
六、無形資產減值準備	210,000.00	—	—	—	—	—	210,000.00
其中：商標使用權	210,000.00	—	—	—	—	—	210,000.00
合計	140,723,569.68	3,499,942.22	7,035,410.93	10,973,522.87	—	18,008,933.80	126,214,578.10

13. 所有權受到限制的資產

所有權受到限制的資產	期初賬面價值	本期增加	本期減少	期末賬面價值
一、用於擔保的固定資產				
抵押的固定資產	119,949,009.61	—	119,949,009.61	—
二、其他原因造成所有權受到限制的資產				
承兌匯票保證金	29,890,308.66	45,954,504.30	55,238,805.65	20,606,007.31
履約保證金	25,008,309.75	15,324,402.21	2,858,361.15	37,474,350.81
其他	34,817.83	—	34,817.83	—
合計	174,882,445.85	61,278,906.51	178,080,994.24	58,080,358.12

14. 短期借款

(1) 短期借款明細情況

借款類別	期末數	年初數
抵押借款	—	75,000,000.00
保證借款	352,000,000.00	350,000,000.00
貿易融資	28,748,986.60	—
信用借款	—	53,000,000.00
合計	380,748,986.60	478,000,000.00

(2) 上述短期借款期末餘額無已逾期未償還的情況。

(3) 本期末無銀行抵押借款（2010年末：75,000,000.00元）。

(4) 期末貿易融資28,748,986.60元（2010年末：無）系由本公司之子公司南京熊貓信息產業有限公司、中國出口信用保險公司和南京銀行股份有限公司共同簽訂短期出口信用保險賠償轉讓協議。

(5) 本公司及子公司之信用借款及保證借款情況詳見附註十、(三)、5及6。

(6) 本年度短期借款的加權平均利率為5.79%(2010年1-6月:5.59%)。

15. 應付票據

票據種類	期末數	年初數	下一會計期間將
			到期的金額
銀行承兌匯票	<u>38,683,702.57</u>	42,573,506.11	38,683,702.57
合計	<u><u>38,683,702.57</u></u>	<u>42,573,506.11</u>	<u>38,683,702.57</u>

16. 應付賬款

(1) 應付賬款明細情況

賬齡	期末數		年初數	
	金額	比例 %	金額	比例 %
1年以內	292,445,781.57	84.92	263,570,235.82	80.55
1至2年	12,821,103.00	3.72	24,688,687.30	7.55
2至3年	18,155,064.14	5.27	18,992,521.87	5.80
3年以上	20,956,468.54	6.09	19,947,311.60	6.10
合計	<u><u>344,378,417.25</u></u>	<u>100.00</u>	<u>327,198,756.59</u>	<u>100.00</u>

(2) 應付賬款期末數中包括應付持本公司51.10%表決權股份的股東熊貓電子集團有限公司4,003,859.82元。

(3) 應付賬款期末數中包括應付關聯方14,000,340.58元(2010年末:11,272,970.15元)·該項關聯交易的披露見附註十、(三)9。

(4) 賬齡超過1年的大額應付賬款

債權人名稱	金額	未償還的原因	報表日後是否歸還
泰雷茲軟件系統(上海)有限公司	6,500,431.35	工程仍在繼續	否
廣東志成冠軍(電子實業)集團有限公司	3,970,550.20	無法與對方取得聯繫	否
江陰鼎源科技有限公司	2,176,046.90	工程仍在繼續	否
南京潤開科技工貿有限公司	1,924,303.54	無法與對方取得聯繫	否
南京建工集團有限公司	1,632,688.93	工程仍在繼續	否
合計	<u><u>16,204,020.92</u></u>		

17. 預收款項

(1) 預收款項明細情況

賬齡	期末數		年初數	
	金額	比例 %	金額	比例 %
1年以內	58,757,671.68	94.49	52,616,884.40	79.62
1至2年	1,117,376.45	1.80	11,668,965.86	17.66
2至3年	1,520,818.59	2.45	1,035,670.28	1.57
3年以上	786,374.30	1.26	764,130.95	1.15
合計	<u>62,182,241.02</u>	<u>100.00</u>	<u>66,085,651.49</u>	<u>100.00</u>

(2) 預收款項期末數中包括預收持本公司51.10%表決權股份的股東熊貓電子集團有限公司1,700,000.00元。

(3) 預收款項期末數中包括預收關聯方金額2,986,214.17元(2010年末：3,833,400.68元)，該項關聯交易的披露見附註十、(三)9。

(4) 賬齡超過1年以上的預收款項未結轉的原因是預收款大於項目進度未結算所致。

18. 應付職工薪酬

項目	年初數	本期增加	本期減少	期末數
一、工資、獎金、津貼和補貼	7,054,817.53	81,408,170.13	83,347,494.33	5,115,493.33
二、職工福利費	—	7,855,424.72	7,855,424.72	—
三、社會保險費	2,703,450.67	23,095,461.11	24,070,491.29	1,728,420.49
其中：醫療保險費	434,393.11	5,909,373.29	6,191,757.15	152,009.25
基本養老保險	2,130,760.81	14,830,512.72	15,450,785.66	1,510,487.87
失業保險費	100,241.74	1,552,589.27	1,602,227.56	50,603.45
工傷保險費	8,921.99	335,909.38	341,831.71	2,999.66
生育保險費	29,133.02	467,076.45	483,889.21	12,320.26
四、住房公積金	961,771.26	10,879,728.97	11,588,273.16	253,227.07
五、工會經費和職工教育經費	2,554,211.37	1,474,560.94	1,349,417.27	2,679,355.04
六、解除勞動關係補償	108,000.00	218,774.00	163,397.00	163,377.00
七、辭退福利	31,365,569.83	458,913.09	4,749,413.48	27,075,069.44
八、其他	67,573.44	927,090.09	967,021.35	27,642.18
合計	<u>44,815,394.10</u>	<u>126,318,123.05</u>	<u>134,090,932.60</u>	<u>37,042,584.55</u>

(1) 期末應付職工薪酬中有無屬於拖欠性質的金額。期末工資、獎金、津貼和補貼餘額根據公司規定按期發放。

(2) 辭退福利為核定內退人員自2011年7月1日至退休前的總費用，其中包含未確認融資費用的餘額為2,172,377.97元(2010年末：2,711,221.88元)，未確認融資費用採用實際利率法進行分攤。

19. 應交稅費

項目	稅(費)率	期末數	年初數
增值稅	見附註六、稅項	6,096,897.14	2,055,372.30
營業稅	見附註六、稅項	643,938.63	1,316,023.78
城市維護建設稅	見附註六、稅項	563,634.00	758,071.40
教育費附加	見附註六、稅項	311,339.17	367,793.25
企業所得稅	見附註六、稅項	2,506,497.98	9,565,019.19
土地增值稅	見附註六、稅項	—	—
個人所得稅		2,611,787.48	873,333.80
其他		13,635.09	27,274.75
合計		<u>12,747,729.49</u>	<u>14,962,888.47</u>

應交稅費期末餘額比年初減少14.80%，主要系本公司按期繳納各項稅金所致。

20. 應付利息

項目	期末數	年初數
短期借款利息	521,752.78	691,700.00
合計	<u>521,752.78</u>	<u>691,700.00</u>

21. 應付股利

投資者名稱	期末餘額	期初數	超過一年未 支付原因
自然人股東	238,816.60	238,816.60	—
合計	<u>238,816.60</u>	<u>238,816.60</u>	—

應付股利為應付本公司之子公司少數股東的股利。

22. 其他應付款

賬齡	期末數		年初數	
	金額	比例 %	金額	比例 %
1年以內	44,805,803.26	36.18	40,375,798.87	40.70
1至2年	44,413,679.95	35.87	25,112,644.01	25.31
2至3年	2,839,972.72	2.29	3,309,512.13	3.34
3年以上	31,765,685.32	25.66	30,411,443.32	30.65
合計	<u>123,825,141.25</u>	<u>100.00</u>	<u>99,209,398.33</u>	<u>100.00</u>

(1) 其他應付款期末數中包括應付持有本公司51.10% 表決權股份的股東熊貓電子集團有限公司6,151,068.84元。

(2) 其他應付款期末數中包括應付關聯方款14,873,557.68元(2010年末：7,779,273.91元)，該項關聯交易的披露見附註十、(三)9。

(3) 期末大額的其他應付款

債權人名稱	金額	性質(或內容)
中華人民共和國財政部	20,797,773.44	項目撥款
川鐵商事機器株式會社	7,142,905.50	購買設備款
熊貓電子集團有限公司	6,151,068.84	往來款
南京熊貓漢達科技有限公司	5,998,080.00	往來款
南京市科技局	2,266,000.00	項目款
合計	42,355,827.78	

(4) 其他應付款期末餘額比年初增加24.81%，主要系本公司本期購買設備款尚未全部支付所致。

23. 長期借款

項目	期末數	年初數
信用借款	4,000,000.00	4,000,000.00
減：一年內到期的長期借款	4,000,000.00	—
合計	—	4,000,000.00

長期借款是經過江蘇省科學技術廳的評審，利用江蘇省科技成果轉化專項資金，通過江蘇省國際信託有限公司，對我公司軌道交通自動售檢票(AFC)系統和票務清算管理中心(ACC)系統軟件的研製與產業化項目的有償借款。借款期限從2009年11月27日到2012年2月27日，到期償還本息，本期長期借款的加權平均年利率為0.3%(上期：0.3%)。

24. 長期應付款

項目	期末數	年初數
應付融資租賃款	—	1,278,668.33
減：一年內到期的應付融資租賃款	—	1,278,668.33
合計	—	—

長期應付款到期日分析如下：

項目	期末數	年初數
一年以內	—	1,278,668.33
合計	—	1,278,668.33

長期應付款期末餘額比年初減少100%，系本公司支付了融資租賃本年應承擔的款項且本年度無新增融資租賃。

25. 股本

項目	年初數	本期增加	本期減少	期末數
有限售條件股份—				
國家持股	—	—	—	—
國有法人持股	—	—	—	—
其他內資持股	—	—	—	—
境外持股	—	—	—	—
小計	—	—	—	—
無限售條件股份—				
人民幣普通股	413,015,000.00	—	—	413,015,000.00
境內上市的外資股				
境外上市的外資股	242,000,000.00	—	—	242,000,000.00
其他				
小計	655,015,000.00	—	—	655,015,000.00
合計	655,015,000.00	—	—	655,015,000.00

於報告期內，本公司的控股股東熊貓電子集團有限公司未增持或減持本公司的股份。

26. 資本公積

項目	年初數	本期增加	本期減少	期末數
資本溢價	452,944,829.36	—	—	452,944,829.36
其他資本公積	14,365,417.16	—	—	14,365,417.16
合計	467,310,246.52	—	—	467,310,246.52

27. 盈餘公積

項目	年初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	132,654,982.34	—	—	132,654,982.34
任意盈餘公積	70,376,641.33	—	—	70,376,641.33
合計	203,031,623.67	—	—	203,031,623.67

28. 未分配利潤

項目	本期數	上期數
上年年末餘額	150,780,310.99	141,835,133.81
加：會計政策變更	—	—
前期差錯更正	—	—
本年年初餘額	150,780,310.99	141,835,133.81
加：歸屬於母公司所有的合併淨利潤	35,356,541.74	(9,429,221.11)
盈餘公積彌補虧損	—	—
其他轉入	—	—
減：提取法定盈餘公積	—	—
提取任意盈餘公積	—	—
對股東的分配	—	—
本期期末餘額	186,136,852.73	132,405,912.70

29. 營業收入和營業成本

(1) 主營業務收入與其他業務收入

項目	本期數	上期數
主營業務收入	821,134,686.67	726,194,553.70
其他業務收入	17,012,262.40	15,591,090.93
營業收入合計	838,146,949.07	741,785,644.63
主營業務成本	679,958,360.57	647,777,384.00
其他業務成本	11,357,050.60	10,060,272.83
營業成本合計	691,315,411.17	657,837,656.83

(2) 各業務分部主營業務收入、主營業務成本和主營業務利潤

業務分部	本期數		
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務利潤
電子製造產品	308,330,806.30	236,463,499.01	71,867,307.29
電子智能產品	187,683,833.21	159,268,713.47	28,415,119.74
電子裝備產品	229,871,874.03	197,186,203.43	32,685,670.60
通信技術產品	75,888,238.43	75,088,900.67	799,337.76
其他	19,359,934.70	11,951,043.99	7,408,890.71
合計	821,134,686.67	679,958,360.57	141,176,326.10
		上期數	
業務分部	主營業務收入	主營業務成本	主營業務利潤
電子製造產品	258,817,221.06	227,990,629.59	30,826,591.47
電子智能產品	209,083,466.54	188,008,233.17	21,075,233.37
電子裝備產品	143,816,717.20	122,261,734.55	21,554,982.65
通信技術產品	107,844,339.27	105,336,234.76	2,508,104.51
其他	6,632,809.63	4,180,551.93	2,452,257.70
合計	726,194,553.70	647,777,384.00	78,417,169.70

(3) 本公司的主要業務均在南京地區。

(4) 本期公司前五名客戶銷售的收入總額為 316,111,625.99元，佔本公司全部銷售收入的比例為 37.72%。

30. 營業稅金及附加

項目	本期數		上期數	
	計繳標準	金額	計繳標準	金額
營業稅	租賃收入等的5%	3,405,152.13	租賃收入等的5%	3,136,506.40
城市維護建設稅	流轉稅7%	2,745,334.93	流轉稅7%	1,360,938.39
教育費附加	流轉稅5%	1,619,180.34	流轉稅4%	793,108.40
合計		7,769,667.40		5,290,553.19

營業稅金及附加本期發生額比上期增加46.86%，主要系銷售收入增加，應繳流轉稅金增加所致。

31. 銷售費用

項目	本期數	上期數
銷售人員工資及福利費	6,263,047.69	6,592,431.81
廣告費	2,995,209.16	2,234,875.16
運輸費	2,317,226.88	2,195,233.33
業務招待費	2,041,521.81	1,741,314.81
辦公費	578,047.59	458,331.17
差旅費	908,256.70	895,706.82
勞務費	1,575,648.46	1,125,243.07
其他	895,061.69	2,298,807.25
合計	17,574,019.98	17,541,943.42

32. 管理費用

項目	本期數	上期數
管理人員薪酬、福利及統籌	57,867,024.95	43,339,553.57
技術開發費	28,264,617.69	18,412,551.28
折舊和攤銷	5,699,500.74	6,698,675.86
稅金	2,018,067.83	1,699,960.63
業務招待費及差旅費	5,445,999.98	5,856,389.50
辦公費、電話費及會務費	3,270,685.80	3,204,588.93
能源費	903,066.45	805,230.74
中介服務費	3,526,873.77	5,383,433.57
其他	4,970,371.88	4,007,960.76
合計	111,966,209.09	89,408,344.84

管理費用本期發生額比上期增加25.23%，主要系本期人工費用發生較多所致。

33. 財務費用

項目	本期數	上期數
利息支出	11,967,476.81	11,249,168.39
減：利息收入	2,355,151.93	2,394,986.49
匯兌損益	650,215.10	511,951.35
手續費	302,989.36	238,926.01
未確認融資費用	583,577.77	616,828.77
其他	44,205.72	45,893.70
合計	<u>11,193,312.83</u>	<u>10,267,781.73</u>

34. 資產減值損失

項目	本期數	上期數
壞賬損失	(5,046,038.42)	(74,465.41)
存貨跌價損失	1,510,569.71	(1,316,930.44)
合計	<u>(3,535,468.71)</u>	<u>(1,391,395.85)</u>

資產減值損失本期發生額比上期減少154.10%，主要系本期收回了部分已全額計提減值或核銷的應收款項。

35. 投資收益

(1) 按項目列示

項目	本期數	上期數
權益法核算的長期股權投資收益	40,787,310.76	29,255,743.28
處置長期股權投資產生的投資收益	—	32,874.29
合計	<u>40,787,310.76</u>	<u>29,288,617.57</u>

(2) 按投資單位分項列示投資收益

被投資單位名稱	本期數	上期數	備註
南京愛立信熊貓通信有限公司	90,114,625.11	36,477,985.50	
北京索愛普天移動通信有限公司	14,490,617.23	21,021,418.72	
華飛彩色顯示系統有限公司	(70,694,285.42)	(32,850,358.79)	
深圳京華電子股份有限公司	7,335,987.00	4,715,534.46	
英特納(南京)通信天線系統有限公司	(409,787.49)	(99,245.14)	
南京華顯高科有限公司	(49,845.67)	(9,591.47)	
南京熊貓電子計量有限公司	—	32,874.29	
合計	<u>40,787,310.76</u>	<u>29,288,617.57</u>	

- (i) 鑒於(i)被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司無重大差異；(ii)被投資單位不存在長期資產的公允價值與帳面價值差異對被投資單位本期淨利潤產生影響的事項；(iii)公司與被投資單位在本財務報表期間未發生需要抵銷的未實現內部交易損益事項，公司本期以被投資單位賬面淨利潤作為確認投資收益的基礎。

本公司的投資收益為按權益法享有或分擔的被投資公司淨損益的份額。

- (ii) 本公司投資收益匯回不存在重大限制。

- (3) 投資收益本期發生額比上期增加39.26%，主要系聯營企業的投資收益增加所致。

36. 營業外收入

- (1) 營業外收入明細情況

項目	本期數	上期數	計入本期非經常性損益的金額
非流動資產處置收益	1,356,978.41	16,333.37	1,356,978.41
其中：固定資產處置所得	1,356,978.41	16,333.37	1,356,978.41
其他非流動資產處置所得	—	—	—
債務重組利得	1,002,626.69	3,385,152.15	1,002,626.69
政府補助	4,356,277.24	5,738,967.24	4,285,589.42
罰款淨收入	—	3,550.00	—
其他	196,497.43	78,472.97	196,497.43
合計	<u>6,912,379.77</u>	<u>9,222,475.73</u>	<u>6,841,691.95</u>

- (2) 政府補助

項目	本期數	上期數
軟件產品增值稅返還	70,687.82	198,142.34
財政補貼及撥款	4,285,589.42	5,540,824.90
合計	<u>4,356,277.24</u>	<u>5,738,967.24</u>

以上財政補貼及撥款是根據寧財企[2010]1147號文、寧經信投資[2010]443號等文件確認的。

營業外收入本期發生額比上期減少25.05%，主要系根據準則確認的政府補助減少所致。

37. 營業外支出

項目	本期數	上期數	計入本期非經常性損益的金額
非流動資產處置損失	450,274.10	5,217,054.28	—
其中：固定資產處置損失	450,274.10	5,217,054.28	—
其他非流動資產處置損失	—	—	—
捐贈支出	32,000.00	43,000.00	—
罰款支出	205,682.23	2,400.00	—
賠償支出	—	4,774.00	—
其他	65,098.46	51,231.78	—
合計	<u>753,054.79</u>	<u>5,318,460.06</u>	—

營業外支出本期發生額比上期減少85.84%，主要系本公司上期機器設備更新，處置了一批舊設備所致。

38. 所得稅費用

所得稅費用(收益)的組成

項目	本期數	上期數
當期所得稅	9,634,490.21	2,859,006.82
遞延所得稅	602,867.98	86,437.16
	<u>10,237,358.19</u>	<u>2,945,443.98</u>

所得稅本期發生額比上期增加247.57%，主要系子公司盈利增加，使所得稅費用增加。

39. 基本每股收益和稀釋每股收益

項目	本期	上期
基本每股收益	0.0540	(0.0144)
稀釋每股收益	0.0540	(0.0144)

註：

(1) 基本每股收益的計算

基本每股收益=歸屬於普通股股東的淨利潤÷發行在外的普通股加權平均數

發行在外的普通股加權平均數=SO+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk

其中，SO為期初股份總數；S1為報告期因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數；Si為報告期因發行新股或債轉股等增加股份數；Sj為報告期因回購等減少股份數；Sk為報告期縮股數；M0報告期月份數；Mi為增加股份下一月份起至報告期期末的月份數；Mj為減少股份下一月份起至報告期期末的月份數。

(2) 稀釋每股收益的計算

稀釋每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{認股權證、股份期權、可轉換債券等增加的普通股加權平均數})$

其中，P1為歸屬於公司普通股股東的淨利潤歸屬於公司普通股股東的淨利潤，並考慮稀釋性潛在普通股對其影響，按《企業會計準則》及有關規定進行調整。公司在計算稀釋每股收益時，應考慮所有稀釋性潛在普通股對歸屬於公司普通股股東的淨利潤和加權平均股數的影響，按照其稀釋程度從大到小的順序計入稀釋每股收益，直至稀釋每股收益達到最小值。

40. 收到其他與經營活動有關的現金

本公司「收到其他與經營活動有關的現金」中價值較大的項目列示如下：

項目	本期數	上期數
中華人民共和國財政部研發資金	2,152,600.00	10,000,000.00
政府補助	6,300,000.00	2,143,142.34
利息收入	2,355,151.93	2,394,986.49
其他	9,719,372.42	16,437,431.64
合計	<u>20,527,124.35</u>	<u>30,975,560.47</u>

41. 支付其他與經營活動有關的現金

本公司「支付其他與經營活動有關的現金」中價值較大的項目列示如下：

項目	本期數	上期數
歸還熊貓電子集團有限公司流動資金款	—	80,000,000.00
技術開發費	28,264,617.69	18,412,551.28
辦公費	5,019,289.05	5,161,204.84
業務招待費	5,945,145.19	6,092,101.32
差旅費	2,450,633.30	2,401,309.81
廣告費	2,995,209.16	2,234,875.16
中介服務費	3,526,873.77	5,383,433.57
保證金存款	3,146,921.88	5,267,894.01
其他	12,525,958.11	6,620,546.32
合計	<u>63,874,648.15</u>	<u>131,573,916.31</u>

42. 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期數	上期數
子公司註冊成立所收到的現金	175,000,000.00	—
合計	<u>175,000,000.00</u>	<u>—</u>

43. 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本期數	上期數
處置子公司股權所支付的現金	—	425,320.87
合計	<u>—</u>	<u>425,320.87</u>

44. 支付其他與籌資活動有關的現金

本公司「支付其他與籌資活動有關的現金」中價值較大的項目列示如下：

項目	本期數	上期數
付融資租賃款	<u>1,313,481.60</u>	<u>1,278,041.90</u>
合計	<u><u>1,313,481.60</u></u>	<u><u>1,278,041.90</u></u>

45. 現金流量表補充資料

(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量的信息

項目	本期數	上期數
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	38,573,074.86	(6,922,050.27)
加：資產減值準備	(3,535,468.71)	(1,391,395.85)
固定資產折舊	25,008,640.42	21,311,507.80
無形資產攤銷	787,345.47	638,313.83
長期待攤費用攤銷	—	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的 損失(收益以「-」號填列)	(906,704.31)	5,200,720.91
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	—	—
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	—	—
財務費用(收益以「-」號填列)	12,208,408.83	10,920,778.13
投資損失(收益以「-」號填列)	(40,787,310.76)	(29,288,617.57)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	610,698.10	201,496.54
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	(7,830.12)	—
存貨的減少(增加以「-」號填列)	24,478,056.63	(10,283,758.38)
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	(129,952,710.23)	(208,122,760.12)
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	23,844,273.82	6,640,749.35
經營活動產生的現金流量淨額	<u><u>(49,679,526.00)</u></u>	<u><u>(211,095,015.63)</u></u>
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	—	—
一年內到期的可轉換公司債券	—	—
融資租入固定資產	—	—
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	371,765,895.96	414,296,017.20
減：現金的期初餘額	390,412,974.25	560,354,017.93
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	—	—
現金及現金等價物淨增加額	<u><u>(18,647,078.29)</u></u>	<u><u>(146,058,000.73)</u></u>

(2) 現金及現金等價物的信息

項目	本期數	上期數
一、現金	371,765,895.96	414,296,017.20
其中： 庫存現金	616,980.97	658,797.17
可隨時用於支付的銀行存款	371,148,914.99	413,637,220.03
可隨時用於支付的其他貨幣資金	—	—
二、現金等價物	—	—
其中： 三個月內到期的債券投資	—	—
三、期末現金及現金等價物餘額	371,765,895.96	414,296,017.20

九、 母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 按類別列示應收賬款明細情況

項目	餘額	期末數		計提比例 %
		比例 %	壞賬準備	
單項金額重大並 單項計提壞賬準備 的應收賬款(註1)	34,912,728.90	81.70	6,483,210.38	18.57
單項金額不重大但 單項計提壞賬準備的 應收賬款(註2)	7,821,724.77	18.30	960,331.10	12.28
合計	42,734,453.67	100.00	7,443,541.48	
項目	餘額	期初數 比例 %	壞賬準備	計提比例 %
單項金額重大並單項 計提壞賬準備單項 金額收賬款	19,576,432.50	71.20	6,154,820.38	31.44
單項金額不重大但單項計 提壞賬準備的應收賬款	<u>7,918,526.39</u>	<u>28.80</u>	<u>1,178,750.75</u>	14.89
合計	<u>27,494,958.89</u>	<u>100.00</u>	<u>7,333,571.13</u>	

單項金額重大的應收賬款，是指單項金額佔期末餘額5%以上或者金額在5,000,000.00元以上。

註1. 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款。

債務人名稱	金額	壞賬準備	計提比例%	計提理由
濱海縣廣播電視局	12,613,100.00	—	—	預計可收回
南京熊貓漢達科技有限公司	7,790,623.50	328,390.00	4.22	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
鹽城廣電信息發展有限公司	5,779,100.00	468,320.38	8.17	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
深圳市第壹環境科技有限公司	5,686,500.00	5,686,500.00	100.00	預計不能收回
南京廣電網絡有限責任公司	3,043,405.40	—	—	預計可收回
合計	34,912,728.90	6,483,210.38		

註2. 對於單項金額非重大的應收款項，根據其預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提了960,331.10元的壞賬準備。

(2) 按賬齡列示應收賬款明細情況

賬齡	期末數				期初數			
	金額	比例%	壞賬準備	計提比例%	金額	比例%	壞賬準備	計提比例%
1年以內	30,908,522.57	70.92	328,390.00	1.08	15,009,027.79	54.59	141,829.65	0.94
1至2年	5,771,400.00	13.51	5,771,400.00	100.00	5,908,525.00	21.49	5,875,315.00	99.44
2至3年	6,162,609.10	14.42	851,829.48	13.82	6,017,489.59	21.89	756,709.97	12.58
3至5年	—	—	—	—	559,916.51	2.03	559,916.51	100.00
5年以上	491,822.00	1.15	491,822.00	100.00	—	—	—	—
合計	42,734,453.67	100.00	7,443,541.48		27,494,958.89	100.00	7,333,571.13	

(3) 應收賬款期末欠款前五名明細情況

債務人名稱	金額	佔應收賬款總額的比例%	賬齡
濱海縣廣播電視局	12,613,100.00	29.52	1年以內
南京熊貓漢達科技有限公司	7,790,623.50	14.35	1年以內
鹽城廣電信息發展有限公司	5,779,100.00	13.52	2-3年
深圳市第壹環境科技有限公司	5,686,500.00	13.31	1-2年
南京廣電網絡有限責任公司	3,043,405.40	7.12	1年以內
合計	34,912,728.90	77.82	

2. 其他應收款

(1) 按類別列示其他應收款明細情況

項目	餘額	期末數		計提比例 %
		比例 %	壞賬準備	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的 其他應收款(註1)	147,091,121.50	85.66	14,769,427.70	10.04
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的 其他應收款(註2)	24,632,005.78	14.34	3,940,729.78	16.00
合計	171,723,127.28	100.00	18,710,157.48	

項目	餘額	期初數		計提比例 %
		比例 %	壞賬準備	
單項金額重大並單項計提壞賬準備的 其他應收款	361,115,548.08	94.40	19,745,866.00	5.47
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的 其他應收款	21,422,037.62	5.60	9,676,595.40	45.17
合計	382,537,585.70	100.00	29,422,461.40	

單項金額重大的其他應收款，是指單項金額佔期末餘額5%以上或者金額在5,000,000.00元以上。

註1. 單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款。

債務人名稱	金額	壞賬準備	計提比例	計提理由
香港佳恒興業有限公司	61,089,009.47	—	—	預計可收回
南京熊貓圖騰通信系統有限公司	35,114,507.38	2,956,463.88	8.42	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
南京熊貓電子裝備有限公司	28,390,117.35	1,419,505.87	5.00	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
南京熊貓信息產業有限公司	8,880,192.16	444,009.61	5.00	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
南京熊貓技術裝備有限公司	7,045,778.30	5,424,916.24	77.00	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
其他	6,571,516.84	4,524,532.10	68.85	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
合計	147,091,121.50	14,769,427.70		

註2. 對於單項金額非重大的應收款項，根據其預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提了3,940,729.78元的壞賬準備。

(2) 按賬齡列示其他應收款明細情況

賬齡	期末數				期初數			
	金額	比例	壞賬準備	計提比例	金額	比例	壞賬準備	計提比例
		%		%		%		%
1年以內	85,244,132.18	49.84	2,662,249.97	3.12	311,464,317.26	81.42	6,149,221.06	1.97
1至2年	46,746,899.38	28.39	3,084,808.11	6.32	29,970,421.59	7.84	4,054,627.66	13.53
2至3年	1,741,134.63	1.01	1,025,592.42	59.90	4,941,604.34	1.29	4,624,081.13	93.57
3至5年	30,121,181.67	17.54	6,067,747.76	20.14	26,190,297.66	7.37	6,623,566.72	23.50
5年以上	5,669,789.22	3.42	5,669,789.22	100.00	7,970,944.83	2.08	7,970,944.83	100.00
合計	<u>171,723,127.28</u>	<u>100.00</u>	<u>18,710,157.48</u>	<u>10.90</u>	<u>382,537,565.70</u>	<u>100.00</u>	<u>29,422,461.40</u>	<u>7.69</u>

(3) 其他應收款期末欠款前五名明細情況

債務人名稱	金額	佔應收賬款總額的比例	賬齡
		%	
香港佳恒興業有限公司	61,089,009.47	35.57	1年以內、1-4年
南京熊貓國際通信系統有限公司	35,114,507.38	20.45	1年以內、1-2年
南京熊貓電子裝備有限公司	28,390,117.35	16.53	1年以內
南京熊貓信息產業有限公司	8,880,192.16	5.17	1年以內
南京熊貓技術裝備有限公司	7,045,778.30	4.10	1年以內、1-5年
合計	<u>140,519,604.66</u>	<u>81.82</u>	

其他應收款的期末餘額比期初餘額減少了55.11%，主要系南京熊貓電子科技發展有限公司本年註冊成立，本公司將其納入合併範圍，將投資款從其他應收款轉出所致。

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資明細情況

項目	年初數	本期增加	本期減少	期末數
對子公司投資	387,036,330.94	203,250,000.00	—	590,286,330.94
對聯營企業投資	648,814,555.38	40,787,310.76	—	689,601,866.14
減：長期股權投資減值準備	21,436,944.58	—	—	21,436,944.58
合計	<u>1,014,413,941.74</u>	<u>244,037,310.76</u>	<u>—</u>	<u>1,258,451,252.50</u>

(2) 對聯營企業的投資情況及聯營企業本期主要財務信息

被投資單位名稱	年初數	本期增加	本期減少	期末數	註冊地	業務性質
聯營企業						
北京索愛普天移動通信有限公司	157,317,400.00	14,490,617.23	—	171,808,017.23	北京市	製造業
南京華顯高科有限公司	1,611,114.01	(49,845.67)	—	1,561,268.34	南京市	技術開發
華飛彩色顯示系統有限公司	83,574,966.26	(70,694,265.42)	—	12,880,680.84	南京市	製造業
恩貝爾電池(南京)有限公司	—	—	—	—	南京市	製造業
南京愛立信熊貓通信有限公司	310,136,580.00	90,114,625.11	—	400,251,205.11	南京市	製造業
深圳京華電子股份有限公司	94,984,316.93	7,335,987.00	—	102,320,303.93	深圳市	製造業
英特納(南京)通信天線系統有限公司	1,190,178.18	(409,787.49)	—	780,390.69	南京市	製造業
南京偉創力熊貓移動終端有限公司	—	—	—	—	南京市	製造業
合計	648,814,555.38	40,787,310.76	—	689,601,866.14		

(3) 按權益法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	投資成本	本年追加投資額			分回現金紅利	期末數
		年初數	(減本年股權出讓額)	被投資單位權益增減數		
北京索愛普天移動通信有限公司	50,361,373.68	157,317,400.00	—	14,490,617.23	—	171,808,017.23
南京華顯高科有限公司	10,000,000.00	1,611,114.01	—	(49,845.67)	—	1,561,268.34
華飛彩色顯示系統有限公司	392,892,722.42	83,574,966.26	—	(70,694,265.42)	—	12,880,680.84
恩貝爾電池(南京)有限公司	4,200,000.00	—	—	—	—	—
南京愛立信熊貓通信有限公司	60,863,279.60	310,136,580.00	—	90,114,625.11	—	400,251,205.11
深圳京華電子股份有限公司	69,687,437.75	94,984,316.93	—	7,335,987.00	—	102,320,303.93
英特納(南京)通信天線系統有限公司	1,750,000.00	1,190,178.18	—	(409,787.49)	—	780,390.69
南京偉創力熊貓移動終端有限公司	34,768,364.00	—	—	—	—	—
合計	624,524,177.45	648,814,555.38	—	40,787,310.76	—	689,601,866.14

(4) 按成本法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	投資成本	年初數	本期增加	本期減少	期末數	現金紅利
子公司						
南京熊貓儀器機械有限公司	992,700.00	992,706.88	—	—	992,706.88	—
南京熊貓機電製造有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	—	—	7,000,000.00	—
南京熊貓精機有限公司	5,627,934.12	5,627,934.12	—	—	5,627,934.12	—
南京熊貓技術裝備有限公司	5,031,944.00	5,031,944.58	—	—	5,031,944.58	—
南京熊貓機械有限公司	2,582,191.03	2,582,191.03	—	—	2,582,191.03	—
南京熊貓機電設備廠	30,042,000.00	30,042,016.46	—	—	30,042,016.46	—
南京熊貓信息產業有限公司	81,091,193.98	81,091,193.98	—	—	81,091,193.98	—
南京熊貓電子製造有限公司	111,221,994.10	111,221,994.10	—	—	111,221,994.10	—
南京華格電汽塑業有限公司	34,622,800.00	—	—	—	—	—
南京熊貓電源科技有限公司	8,750,000.00	8,750,000.00	—	—	8,750,000.00	—
南京光華電子注塑廠	8,271,100.00	8,271,096.45	—	—	8,271,096.45	—
南京熊貓國際通信系統有限公司	7,655,000.00	7,655,000.00	—	—	7,655,000.00	—
南京熊貓科技實業有限公司	121,989,200.00	78,770,253.34	—	—	78,770,253.34	—
南京熊貓新興實業有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—
南京熊貓電子裝備有限公司	50,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	—	50,000,000.00	—
南京熊貓電子科技發展有限公司	173,250,000.00	—	173,250,000.00	—	173,250,000.00	—
佳恒興業有限公司	—	—	—	—	—	—
合計	668,128,013.23	387,036,930.94	203,250,000.00	—	590,286,330.94	—

南京熊貓電子科技發展有限公司於2010年經公司董事會批准成立，註冊資本2.5億元。本公司出資24,750.00萬元，佔99%，本公司之子公司南京熊貓電子裝備有限公司出資250萬元，佔1%。該公司於2011年1月6日獲得法人營業執照並正式成立，截止2011年6月30日，累計出資額為17,500萬元，其中本公司出資17,325萬元。

(5) 長期股權投資減值準備

被投資單位名稱	年初數	本期計提數	轉回數	本期減少數		合計	期末數
				轉銷數			
南京熊猫技術裝備有限公司	5,031,944.58	—	—	—	—	—	5,031,944.58
南京熊猫國際通信系統有限公司	7,655,000.00	—	—	—	—	—	7,655,000.00
南京熊猫電源科技有限公司	8,750,000.00	—	—	—	—	—	8,750,000.00
合計	21,436,944.58	—	—	—	—	—	21,436,944.58

4. 營業收入和營業成本

(1) 主營業務收入與其他業務收入

項目	本期數	上期數
主營業務收入	28,321,548.71	88,330,257.74
其他業務收入	14,464,945.52	3,002,928.74
營業收入合計	42,786,494.23	91,333,186.48
主營業務成本	23,323,444.34	85,482,537.90
其他業務成本	5,611,080.70	1,896,354.76
營業成本合計	28,934,525.04	87,378,892.66

(2) 各業務分部主營業務收入、主營業務成本和主營業務利潤

業務分部	本期數		
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務利潤
電子製造產品	4,805,216.65	2,101,150.05	2,704,066.60
電子智能產品	22,349,562.10	20,271,603.69	2,077,958.41
通信技術產品	73,054.72	158,944.73	(85,890.01)
其他	1,093,715.24	791,745.87	301,969.37
合計	28,321,548.71	23,323,444.34	4,998,104.37
		上期數	
業務分部	主營業務收入	主營業務成本	主營業務利潤
電子製造產品	3,345,346.16	1,879,383.02	1,465,963.14
電子智能產品	49,947,269.23	50,658,194.75	(710,925.52)
電子裝備產品	4,052,578.19	4,535,654.88	(483,076.69)
通信技術產品	29,315,479.39	27,327,964.99	1,987,514.40
其他	1,669,584.77	1,081,340.26	588,244.51
合計	88,330,257.74	85,482,537.90	2,847,719.84

- (3) 本公司的主要業務均在南京地區
- (4) 本期公司前五名客戶銷售的收入總額為27,484,040.68元，佔本公司全部銷售收入的比例為64.23%。
- (5) 營業收入本期發生額比上期減少53.15%，主要系去年集中交貨所致。

5. 投資收益

- (1) 按項目列示

產生投資收益的來源	本期數	上期數
成本法核算的長期股權投資收益	—	18,113,905.84
權益法核算的長期股權投資收益	40,787,310.76	29,255,743.28
處置長期股權投資產生的投資收益	—	339,300.00
合計	<u>40,787,310.76</u>	<u>47,708,949.12</u>

- (2) 按成本法核算的長期股權投資收益

被投資單位名稱	本期數	上期數	備註
南京熊貓電子製造有限公司	—	7,500,000.00	
南京華格電汽塑業有限公司	—	4,731,436.31	
南京熊貓精機有限公司	—	5,882,469.53	
合計	<u>—</u>	<u>18,113,905.84</u>	

- (3) 按權益法核算的長期股權投資收益

被投資單位名稱	本期數	上期數	備註
南京愛立信熊貓通信有限公司	90,114,625.11	36,477,985.50	
北京索愛普天移動通信有限公司	14,490,617.23	21,021,418.72	
華飛彩色顯示系統有限公司	(70,694,285.42)	(32,850,358.79)	
深圳京華電子股份有限公司	7,335,987.00	4,715,534.46	
英特納(南京)通信天線系統有限公司	(409,787.49)	(99,245.14)	
南京華顯高科有限公司	(49,845.67)	(9,591.47)	
合計	<u>40,787,310.76</u>	<u>29,255,743.28</u>	

- (1) 鑒於i)被投資單位採用的會計政策及會計期間與本公司無重大差異；ii)被投資單位不存在長期資產的公允價值與帳面價值差異對被投資單位本期淨利潤產生影響的事項；iii)公司與被投資單位在本財務報表期間未發生需要抵銷的未實現內部交易損益事項，公司本期以被投資單位賬面淨利潤作為確認投資收益的基礎。
- (2) 本公司投資收益匯回不存在重大限制。

6. 現金流量表補充資料

(1) 將淨利潤調節為經營活動現金流量的信息

項目	本期數	上期數
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	(12,755,331.95)	(19,277,760.95)
加：資產減值準備	(11,817,210.31)	1,615,700.39
固定資產折舊	8,433,173.86	6,535,093.53
無形資產攤銷	608,759.10	459,342.82
長期待攤費用攤銷	—	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	205,340.16	30,441.19
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	—	—
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	—	—
財務費用(收益以「-」號填列)	10,399,455.05	10,147,040.64
投資損失(收益以「-」號填列)	(40,787,310.76)	(47,708,949.12)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	—	—
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	—	—
存貨的減少(增加以「-」號填列)	1,176,142.70	(1,724,642.21)
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	(2,397,836.83)	(42,853,033.47)
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	99,066,230.88	(99,526,476.54)
	<u>52,131,411.90</u>	<u>(192,303,243.72)</u>
經營活動產生的現金流量淨額	52,131,411.90	(192,303,243.72)
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	—	—
一年內到期的可轉換公司債券	—	—
融資租入固定資產	—	—
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	60,331,746.89	160,028,586.58
減：現金的期初餘額	151,591,454.98	293,955,551.88
加：現金等價物的期末餘額	—	—
減：現金等價物的期初餘額	—	—
	<u>(91,259,708.09)</u>	<u>(133,926,965.30)</u>
現金及現金等價物淨增加額	<u>(91,259,708.09)</u>	<u>(133,926,965.30)</u>

(2) 現金及現金等價物的信息

項目	本期數	上期數
一、現金	60,311,746.89	160,028,586.58
其中：庫存現金	177,277.03	378,321.04
可隨時用於支付的銀行存款	60,154,469.86	159,650,265.54
可隨時用於支付的其他貨幣資金	—	—
二、現金等價物	—	—
其中：三個月內到期的債券投資	—	—
三、期末現金及現金等價物餘額	60,311,746.89	160,028,586.58

十、 關聯方關係及其交易

(一) 關聯方關係

1. 關聯方的認定標準

本公司對關聯方的認定標準為：一方控制、共同控制另一方或對另一方施加重大影響，以及兩方或兩方以上同受一方控制、共同控制或重大影響的，構成關聯方。2011年度對關聯方的認定標準為：在企業財務和經營決策中，如果一方有能力直接或間接控制、共同控制另一方或對另一方施加重大影響的或如果兩方或多方同受一方控制，本公司將其視為關聯方。

2. 本公司的母公司

母公司名稱	組織機構代碼	法定代表人	企業類型	註冊地	業務性質	註冊資本	對本公司的 持股比例 %	對本公司的 表決權比例 %
熊猫電子集團有限公司	134883152	徐國飛	有限責任公司	南京經濟技術開發區	製造業	RMB126,606萬元	51.10	51.10

3. 本公司的子公司

子公司名稱	組織機構代碼	法定代表人	註冊地	業務性質	註冊資本	本公司會計 持股比例 %	本公司會計享有的 表決權比例 %
南京熊猫精機有限公司	70416403-8	徐國飛	南京	製造業	RMB500萬元	100	100
南京熊猫技術裝備有限公司	24981058-6	徐國飛	南京	製造業	RMB500萬元	100	100
南京熊猫電源科技有限公司	76916539-8	周貴祥	南京	製造業	RMB1100萬元	79.55	79.55
南京熊猫信息產業有限公司	60897073-4	夏德傳	南京	製造業	USD1500萬元	100	100
南京華格電汽空業有限公司	73316319-X	王文柏	南京	製造業	RMB4000萬元	100	100
南京熊猫儀器儀錶有限公司	72457423-7	鐘丹秋	南京	製造業，軟件業	RMB100萬元	85.1	85.1
南京熊猫國際通信系統有限公司	60892596-8	董志明	南京	製造業	USD 124萬元	72	72
南京熊猫電子製造有限公司	76214760-7	周貴祥	南京	製造業	USD2000萬元	100	100
南京光華電子拉塑廠	13491197-7	周貴祥	南京	服務業	RMB1149.76萬元	100	100
南京熊猫機械有限公司	73317462-2	劉國忠	南京	製造業	RMB300萬元	85.82	85.82
南京熊猫機電製造有限公司	71609764-9	何述林	南京	製造業	RMB1000萬元	70	70
南京熊猫機電設備廠	13506466-9	和再定	南京	服務業	RMB4500萬元	99.11	100
南京熊猫系統集成有限公司	74237045-7	劉昌華	南京	工程軟件業	RMB300萬元	54.37	54.37
南京熊猫科技實業有限公司	76213131-4	閻淵	南京	服務業	RMB8000萬元	100	100
南京熊猫機電處技術有限公司	73888466-6	劉慶	南京	製造業	RMB1000萬元	70	70
南京熊猫新興實業有限公司	69043834-0	閻淵	南京	服務業	RMB2000萬元	100	100
南京熊猫電子裝備有限公司	69460063-1	和再定	南京	製造業	RMB5000萬元	100	100
南京熊猫電子科技發展有限公司	56721194-1	閻淵	南京	製造業	RMB23000萬元	100	100
佳恒興業有限公司	1006135	徐國飛	香港	通信產品研發	HKD1元	100	100

4. 不存在控制關係的關聯方

關聯方名稱	組織機構代碼	與本公司關係
南京宏業電視機有限公司	716223402	集團子公司
南京二十一世紀電子科技廣場有限公司	71627148X	集團子公司
南京熊貓花園物業管理中心	134961667	集團子公司
南京熊貓電子技術開發公司	134870044	集團子公司
南京熊貓電子運輸公司	134888519	集團子公司
南京熊貓建築裝飾工程公司	134941148	集團子公司
南京熊貓達盛電子科技有限公司	742394272	集團子公司
南京振華包裝材料廠	13487319X	集團子公司
南京聯慧通信技術有限公司	777014380	集團子公司
南京熊貓電子進出口有限公司	134850684	集團子公司
南京熊貓漢達科技有限公司	79710227-3	集團子公司
南京熊貓華信科技實業有限公司	79712003-3	集團子公司
熊貓(北京)國際信息技術有限公司	765031909	集團子公司
熊貓電子物資利用公司	134888156	集團子公司
南京電子計量有限公司	13487289-1	集團子公司
南京中電熊貓家電有限公司	690402137	集團子公司
南京偉創力熊貓移動終端有限公司	608977514	聯營企業
熊貓電子(昆山)有限公司	718679729	子公司之聯營企業
南京愛立信熊貓通信有限公司	60891684-2	聯營企業
南京華顯高科有限公司	78711237-1	聯營企業
英特納(南京)通信天線系統有限公司	60898216-1	聯營企業
南京泰雷茲熊貓交通系統有限公司	76819214-2	子公司之聯營企業

(二) 定價政策

本公司與關聯方之間的交易按市場公允原則定價。

(三) 關聯方交易

1. 採購貨物

關聯方名稱	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程序	本期金額		上期金額	
			金額	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
南京熊貓電子進出口 有限公司	電子產品	市場價格	15,101,844.44	2.35	475,694.02	0.09
南京振華包裝材料廠	包裝材料	市場價格	1,466,838.35	0.23	824,745.99	0.16
南京中電熊貓家電 有限公司	電子產品	市場價格	76,923.08	0.01	—	—
南京熊貓華信科技實業 有限公司	電子產品	市場價格	—	—	159,296.83	0.03
合計			<u>16,645,605.87</u>	<u>2.59</u>	<u>1,459,736.84</u>	<u>0.28</u>

2. 接受勞務

關聯方名稱	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程序	本期金額		上期金額	
			金額	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
南京熊猫電子運輸公司	接受勞務	市場價格	945,754.00	0.42	622,080.01	1.52
南京熊猫電子技術 開發公司	接受勞務	市場價格	607,042.03	0.27	—	—
南京熊猫建築裝飾 工程公司	接受勞務	市場價格	513,746.39	0.23	—	—
南京電子計量有限公司	接受勞務	市場價格	74,186.00	0.03	—	—
熊猫電子集團有限公司	接受勞務	市場價格	32,808.92	0.01	212,822.25	0.52
合計			<u>2,173,537.34</u>	<u>0.96</u>	<u>834,902.26</u>	<u>2.04</u>

3. 銷售貨物

關聯方名稱	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程序	本期金額		上期金額	
			金額	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
南京熊猫電子進出口 有限公司	電子產品	市場價格	20,038,986.01	2.61	5,922,904.26	0.90
南京愛立信熊猫通信 有限公司	電子產品	市場價格	19,515,758.84	2.54	14,806,382.54	2.25
南京熊猫漢達科技 有限公司	電子產品	市場價格	11,892,785.45	1.55	16,733,157.34	2.54
南京中電熊猫家電 有限公司	電子產品	市場價格	5,655,774.88	0.74	1,760,619.66	0.26
南京泰雷茲熊猫交通 系統有限公司	電子產品	市場價格	3,930,453.84	0.51	12,746,086.41	1.94
南京熊猫電子技術 開發公司	電子產品	市場價格	674,899.16	0.09	—	—
南京聯慧通信技術 有限公司	電子產品	市場價格	74,227.09	0.01	116,487.16	0.02
南京熊猫連盛電子科技 有限公司	電子產品	市場價格	43,205.13	0.01	—	—
熊猫電子集團有限公司	電子產品	市場價格	38,290.60	—	62,502.56	0.01
南京熊猫電子運輸公司	電子產品	市場價格	14,188.92	—	—	—
南京熊猫華信科技實業 有限公司	電子產品	市場價格	4,774.92	—	2,556,903.74	0.39
合計			<u>61,883,344.84</u>	<u>8.06</u>	<u>54,705,043.67</u>	<u>8.31</u>

4. 提供勞務

關聯方名稱	關聯交易內容	關聯交易定價 方式及決策程序	本期金額		上期金額	
			金額	佔同類交易 金額的比例 (%)	金額	佔同類交易 金額的比例 (%)
南京愛立信熊貓通信 有限公司	提供勞務	市場價格	64,161,419.26	60.39	14,296,975.42	17.44
南京熊貓漢達科技 有限公司	提供勞務	市場價格	6,315,800.00	5.95	1,722,994.32	2.10
熊貓電子集團有限公司	提供勞務	市場價格	500,000.00	0.47	4,412.95	0.01
南京二十一世紀電子 科技廣場有限公司	提供勞務	市場價格	82,500.00	0.08	—	—
南京熊貓華信科技 實業有限公司	提供勞務	市場價格	25,225.22	0.02	98,749.92	0.12
南京熊貓電子運輸 有限公司	提供勞務	市場價格	12,054.64	0.01	—	—
南京熊貓物資利用公司	提供勞務	市場價格	—	—	427,350.44	0.52
合計			<u>71,096,999.12</u>	<u>66.92</u>	<u>16,550,483.05</u>	<u>20.19</u>

5. 提供擔保

- (1) 本公司為本公司之子公司南京華格電汽塑業有限公司在江蘇銀行股份有限公司營業部額度為人民幣15,000,000.00元銀行借款提供最高額保證擔保，擔保期限為2010年11月19日至2011年9月18日。截止到2011年06月30日，南京華格電汽塑業有限公司的借款明細如下：

單位名稱	銀行名稱	借款金額	起止日期
南京華格電汽塑業有限公司	江蘇銀行	5,000,000.00	2010.11.11- 2011.11.10
南京華格電汽塑業有限公司	江蘇銀行	10,000,000.00	2010.11.19- 2011.11.18
合計		<u>15,000,000.00</u>	

本公司為本公司之子公司南京華格電汽塑業有限公司在南京銀行城東支行額度為人民幣20,000,000.00元銀行綜合授信額度提供最高額保證擔保，擔保期限為2010年11月11日至2011年11月10日。截止到2011年06月30日，借款金額人民幣10,000,000.00元，借款期限為2010年11月09日至2011年11月09日。另外本公司為本公司之子公司南京華格電汽塑業有限公司在南京銀行城東支行額度為人民幣5,605,000.00元的銀行承兌匯票提供擔保。

本公司為本公司之子公司南京華格電汽塑業有限公司在中信銀行南京分行額度為人民幣7,000,000.00元銀行借款提供擔保，擔保期限為2011年1月4日至2012年1月4日。另外，本公司為本公司之子公司南京華格電汽塑業有限公司在中信銀行南京分行額度為人民幣10,000,000.00元銀行借款提供擔保，擔保期限為2010年12月20日至2011年12月20日。截止到2011年06月30日，南京華格電汽塑業有限公司的借款明細如下：

單位名稱	銀行名稱	借款金額	起止日期
南京華格電汽塑業有限公司	中信銀行南京分行	7,000,000.00	2011.01.04- 2012.01.04
南京華格電汽塑業有限公司	中信銀行南京分行	10,000,000.00	2010.12.20- 2011.12.20
合計		<u>17,000,000.00</u>	

- (2) 本公司為本公司之子公司南京熊貓信息產業有限公司在招商銀行南京分行額度為人民幣25,000,000.00元銀行綜合授信提供最高額保證擔保，擔保期間為2011年03月10日至2012年03月10日。截止到2011年06月30日，信息產業共使用授信額度為人民幣18,870,389.07元。其中，本公司為本公司之子公司南京熊貓信息產業有限公司提供借款擔保為人民幣5,000,000.00元，提供應付銀行承兌票據擔保為人民幣2,190,772.31元以及提供履約保函擔保為人民幣11,679,616.76元。

本公司為本公司之子公司南京熊貓信息產業有限公司在寧波銀行股份有限公司南京分行額度為30,000,000.00元銀行綜合授信提供最高額保證擔保，擔保期間為2011年03月22日至2012年01月21日。在此擔保期限內的單筆授信超過綜合授信擔保期間，擔保期限為單筆授信期限。截止到2010年12月31日，本公司為本公司之子公司南京熊貓信息產業有限公司在寧波銀行額度為人民幣4,250,375.17元的銀行承兌匯票以及提供履約保函擔保為人民幣5,619,785.40元。

- (3) 本公司為本公司之子公司南京熊貓機電製造有限公司在招商銀行南京分行額度為人民幣5,000,000.00元銀行借款提供最高額保證擔保。截止到2011年06月30日，借款金額為人民幣5,000,000.00元，借款期限為2011年03月10日至2012年03月10日。

- (4) 本公司為本公司之子公司南京熊貓電子製造有限公司在興業銀行南京苜蓿園支行額度為人民幣15,000,000.00元銀行綜合授信提供最高額保證擔保，擔保期限為2010年06月18日至2011年03月18日。本公司為本公司之子公司南京熊貓電子製造有限公司在興業銀行南京苜蓿園支行行為人民幣3,000,000.00元銀行承兌匯票提供擔保。

本公司為本公司之子公司南京熊貓電子製造有限公司在深圳發展銀行股份有限公司南京分行總金額為人民幣30,000,000.00元的綜合授信額度提供最高額保證擔保，擔保期限為2011年05月24日至2012年01月23日。截止到2011年06月30日，未發生相關擔保事項。

於2011年06月30日，本公司向下屬子公司提供之擔保金額為人民幣84,345,549.64元（2010年末：78,276,868.34元）。

6. 接受擔保

- (1) 2011年03月本公司之控股股東熊貓電子集團有限公司與招商銀行南京分行城東支行簽訂最高額不可撤銷擔保書，為招商銀行南京分行城東支行向本公司提供總額為人民幣120,000,000.00元的借款授信額度提供擔保。截止到2011年06月30日，該保證合同下尚未結清的借款明細如下：

借款單位名稱	銀行名稱	借款金額	起止日期
南京熊貓電子股份有限公司	招商銀行南京分行 城東支行	40,000,000.00	2011.03.10- 2012.03.10
南京熊貓電子股份有限公司	招商銀行南京分行 城東支行	40,000,000.00	2011.03.10- 2012.03.10
南京熊貓電子股份有限公司	招商銀行南京分行 城東支行	40,000,000.00	2011.04.08- 2012.04.08
合計		<u>120,000,000.00</u>	

- (2) 本公司之控股股東熊貓電子集團有限公司與南京銀行股份有限公司城東支行簽訂保證合同，為南京銀行股份有限公司城東支行向本公司提供人民幣78,000,000.00元的綜合授信額度。截止到2011年06月30日，借款擔保明細如下：

借款單位名稱	銀行名稱	借款金額	起止日期
南京熊貓電子股份有限公司	南京銀行股份 有限公司城東支行	30,000,000.00	2010.09.15- 2011.09.15
南京熊貓電子股份有限公司	南京銀行股份 有限公司城東支行	28,000,000.00	2010.09.15- 2011.09.15
合計		<u>58,000,000.00</u>	

本公司之控股股東熊貓電子集團有限公司為本公司在南京銀行股份有限公司城東支行為人民幣1,798,535.46元銀行承兌匯票提供擔保。

- (3) 2010年12月本公司之控股股東熊貓電子集團有限公司與中信銀行南京分行簽訂最高額保證合同，為中信銀行南京分行在2010年12月2日至2011年12月2日期間，向本公司提供的借款額度提供保證。借款金額為22,000,000.00元，借款期限為2010年12月06日至2011年12月06日
- (4) 2011年03月，本公司之控股股東熊貓電子集團有限公司與華夏銀行南京分行簽訂最高保證合同，為華夏銀行南京分行向本公司提供的借款提供保證。借款金額為50,000,000.00元，借款期限為2011年03月11日至2012年03月11日。
- (5) 2010年11月本公司之控股股東熊貓電子集團有限公司與交通銀行股份有限公司南京分行簽訂最高保證合同，為交通銀行股份有限公司南京分行向本公司提供的借款提供保證，借款金額50,000,000.00元，借款期限為2010年11月28日至2011年11月28日。

於2011年06月30日，本公司接受控股股東熊貓電子集團有限公司的擔保金額為人民幣301,798,535.46元（2010年末：350,000,000.00元）。

7. 資產租出

關聯方名稱	本期金額	上期金額
南京熊猫電子運輸有限公司	400,629.17	—
合計	400,629.17	—

8. 關聯方應收應付款項餘額

項目	期末數	年初數	條款和條件	是否取得或提供擔保
應收賬款				
南京愛立信熊猫通信有限公司	25,745,203.51	21,506,033.64		
南京熊猫漢達科技有限公司	10,607,459.66	7,273,341.47		
南京熊猫電子進出口有限公司	8,513,715.11	150,717.90		
南京宏業電視機有限公司	8,390,380.57	8,390,380.57		
南京泰雷茲熊猫交通系統有限公司	2,642,280.89	9,661,726.88		
南京中電熊猫家電有限公司	1,164,225.97	496,609.18		
南京熊猫電子技術開發公司	369,506.00	—		
南京熊猫華信科技實業有限公司	157,947.95	183,749.71		
南京熊猫電子運輸有限公司	123,070.32	131,840.38		
熊猫(北京)國際信息技術有限公司	107,685.29	107,685.29		
南京聯慧通信技術有限公司	86,845.70	—		
熊猫電子集團有限公司	84,623.90	1,356,209.98		
熊猫電子(昆山)有限公司	35,850.00	35,850.00		
華飛彩色顯示系統有限公司	33,450.00	33,450.00		
南京電子計量有限公司	3,780.00	3,780.00		
南京熊猫達盛電子科技有限公司	—	11,610.00		
南京熊猫建築裝飾工程公司	—	3,469.52		
合計	58,066,024.87	49,346,454.52		

項目	期末數	年初數	條款和條件	是否取得或提供擔保
應收賬款-壞賬準備				
南京宏業電視機有限公司	8,390,380.57	8,390,380.57		
南京熊猫漢達科技有限公司	469,733.28	162,653.04		
南京愛立信熊猫通信有限公司	338,832.76	382,814.64		
熊猫(北京)國際信息技術有限公司	107,685.29	107,685.29		
南京泰雷茲熊猫交通系統有限公司	58,194.40	58,340.90		
熊猫電子(昆山)有限公司	35,850.00	35,850.00		
華飛彩色顯示系統有限公司	33,450.00	33,450.00		
南京熊猫華信科技實業有限公司	24,981.65	—		
南京熊猫電子進出口有限公司	10,476.59	4,698.00		
熊猫電子集團有限公司	10,377.00	11,789.50		
南南京熊猫達盛電子科技有限公司	—	580.50		
合計	9,479,961.54	9,188,242.44		
預付款項				
南京熊猫電子技術開發公司	7,187,590.15	6,134,502.12		
南京聯慧通信技術有限公司	632,449.25	669,364.00		
南京中電熊猫家電有限公司	7,472.00	—		
南京熊猫電子進出口有限公司	—	6,626,616.00		
南京熊猫建築裝飾工程公司	—	235,977.13		
合計	7,827,511.40	13,666,459.25		
預付款項-壞賬準備				
南京聯慧通信技術有限公司	632,449.25	669,364.00		
合計	632,449.25	669,364.00		

項目	期末數	年初數	條款和條件	是否取得或 提供擔保
其他應收款				
熊猫電子(昆山)有限公司	2,799,417.23	2,799,417.23		
合計	2,799,417.23	2,799,417.23		
其他應收款-壞賬準備				
熊猫電子(昆山)有限公司	2,799,417.23	2,799,417.23		
合計	2,799,417.23	2,799,417.23		
應付賬款				
南京熊猫電子進出口 有限公司	7,781,136.90	3,959,605.40		
熊猫電子集團有限公司	4,003,859.82	3,967,676.80		
南京振華包裝材料廠	1,243,989.73	1,493,307.66		
南京熊猫電子運輸公司	395,342.39	473,232.39		
南京熊猫電子技術開發公司	386,223.36	1,189,427.05		
南京熊猫達盛電子科技 有限公司	72,883.96	72,883.96		
熊猫電子(昆山)有限公司	63,139.64	63,139.64		
南京電子計量有限公司	16,921.53	6,544.00		
南京泰雷茲熊猫交通系統 有限公司	16,410.02	16,410.02		
南京熊猫華信科技實業 有限公司	9,912.00	9,912.00		
南京熊猫漢達科技有限公司	8,768.00	8,768.00		
南京聯慧通信技術有限公司	1,753.23	1,753.23		
南京熊猫電子物資利用 有限公司	—	10,310.00		
合計	14,000,340.58	11,272,970.15		
預收款項				
熊猫電子集團有限公司	1,700,000.00	—		
南京中電熊猫家電有限公司	1,137,506.18	—		
南京宏業電視機有限公司	82,887.19	82,887.19		
南京熊猫漢達科技有限公司	65,820.80	65,820.80		
南京熊猫電子進出口 有限公司	—	3,684,692.69		
合計	2,986,214.17	3,833,400.68		

項目	期末數	年初數	條款和條件	是否取得或提供擔保
其他應付款				
熊猫電子集團有限公司	6,151,068.84	4,834,566.53		
南京熊猫漢達科技有限公司	5,998,080.00	—		
英特納(南京)通信天線系統有限公司	2,175,073.67	2,176,942.55		
熊猫電子(昆山)有限公司	300,000.00	300,000.00		
南京熊猫電子技術開發公司	134,000.00	—		
南京熊猫花園物業管理中心	50,483.66	366,313.32		
熊猫(北京)國際信息技術有限公司	45,588.91	45,588.91		
南京熊猫電子運輸公司	14,562.60	14,562.60		
南京聯慧通信技術有限公司	4,500.00	—		
南京熊猫達盛電子科技有限公司	200.00	200.00		
南京二十一世紀電子科技廣場有限公司	—	41,100.00		
合計	14,873,557.68	7,779,273.91		

十一、或有事項

1. 本公司為本公司之子公司之銀行借款等提供擔保見附註十、(三)5。
2. 除上述或有事項外，截止到2011年6月30日，本公司無需要披露的重大或有事項。

十二、承諾事項

1. 經營租賃承諾事項

根據已簽訂的不可撤消的經營性租賃合同，未來最低應支付租金匯總如下：

	期末數	年初數
1年以內	12,466.67	436,130.42
合計	12,466.67	436,130.42

2. 資本性支出承諾事項

以下為本公司於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾：

	期末數	年初數
房屋及建築物	49,662,634.95	51,710,492.30

十三. 資產負債表日後事項

截至本財務報告批准報出日，本公司無需要披露的重大資產負債表日後事項。

十四. 其他重要事項說明

1. 根據2010年12月3日的「關於中國電子(「CEC」)撤回本公司實際控制人變更項目申報資料的公告」，中國電子擬向中國證監會申請撤回變更實際控制人及豁免全面邀約收購的申請。本公司的實際控股人變更手續仍在辦理之中。

2. 租賃

(1) 本公司在報告期內發生的融資租賃如下：

項目	期末數	年初數
固定資產原價		
機器設備	—	6,912,275.00
合計	—	6,912,275.00
累計折舊		
機器設備	—	2,696,989.24
合計	—	2,696,989.24
減值準備累計金額		
機器設備	—	—
合計	—	—
賬面價值		
機器設備	—	4,215,285.76
合計	—	4,215,285.76

截至2011年6月30日，本公司無融資租入固定資產及其相關的長期應付款項。

(2) 本公司報告期內經營租賃租出明細如下：

經營租賃租出資產類別	期末數	年初數
房屋及建築物	163,888,612.00	167,811,342.73
合計	163,888,612.00	167,811,342.73

十五. 境內外準則差異淨資產差異調節表(金額單位為：人民幣千元)

項目	期末數	年初數
按香港一般採納的會計準則及中國企業會計準則編報的歸屬於母公司所有者的淨資產	1,511,494	1,476,137
項目	本年數	上年數
按香港一般採納的會計準則及中國企業會計準則編報的歸屬於母公司所有者的淨利潤	35,357	9,192

補充資料

一. 相關財務指標

報告期利潤	報告期間	淨資產收益率	每股收益	
		(%)	(元/股)	
		加權平均	基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	2011年1-6月	2.37	0.0540	0.0540
	2010年1-6月	(0.65)	(0.0144)	(0.0144)
扣除非經常性損益後歸屬於普通股股東的淨利潤	2011年1-6月	2.03	0.0462	0.0462
	2010年1-6月	(0.95)	(0.0211)	(0.0211)

註： 淨資產收益率和每股收益的計算方法如下：

(1) 全面攤薄淨資產收益率

$$\text{全面攤薄淨資產收益率} = P \div E$$

其中，P為歸屬於公司普通股股東的淨利潤或扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤；E為歸屬於公司普通股股東的期末淨資產。

編製和披露合併報表時，「歸屬於公司普通股股東的淨利潤」不包括少數股東損益金額；「扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤」以扣除少數股東損益後的合併淨利潤為基礎，扣除母公司非經常性損益（應考慮所得稅影響）、各子公司非經常性損益（應考慮所得稅影響）中母公司普通股股東所佔份額；「歸屬於公司普通股股東的期末淨資產」不包括少數股東權益金額。

(2) 加權平均淨資產收益率

$$\text{加權平均淨資產收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分別對應於歸屬於公司普通股股東的淨利潤、扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤；NP為歸屬於公司普通股股東的淨利潤；E₀為歸屬於公司普通股股東的期初淨資產；E_i為報告期發行新股或債轉股等新增的、歸屬於公司普通股股東的淨資產；E_j為報告期回購或現金分紅等減少的、歸屬於公司普通股股東的淨資產；M₀為報告期月份數；M_i為新增淨資產下一月份起至報告期期末的月份數；M_j為減少淨資產下一月份起至報告期期末的月份數；E_k為因其他交易或事項引起的淨資產增減變動；M_k為發生其他淨資產增減變動下一月份起至報告期期末的月份數。

(3) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P為歸屬於公司普通股股東的淨利潤或扣除非經常性損益後歸屬於普通股股東的淨利潤；S為發行在外的普通股加權平均數；S₀為期初股份總數；S₁為報告期因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數；S_i為報告期因發行新股或債轉股等增加股份數；S_j為報告期因回購等減少股份數；S_k為報告期縮股數；M₀報告期月份數；M_i為增加股份下一月份起至報告期期末的月份數；M_j為減少股份下一月份起至報告期期末的月份數。

(4) 稀釋每股收益

$$\text{稀釋每股收益} = [P + (\text{已確認為費用的稀釋性潛在普通股利息一轉換費用}) \times (1 - \text{所得稅率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{認股權證、股份期權、可轉換債券等增加的普通股加權平均數})$$

其中，P為歸屬於公司普通股股東的淨利潤或扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤。S₀為期初股份總數；S₁為報告期因公積金轉增股本或股票股利分配等增加股份數；S_i為報告期因發行新股或債轉股等增加股份數；S_j為報告期因回購等減少股份數；S_k為報告期縮股數；M₀報告期月份數；M_i為增加股份下一月份起至報告期期末的月份數；M_j為減少股份下一月份起至報告期期末的月份數。公司在計算稀釋每股收益時，考慮所有稀釋性潛在普通股的影響，直至稀釋每股收益達到最小。

二、 非經常性損益明細表

金額單位：人民幣元

非經常性損益明細	本期數	上期數
(1) 非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部分	906,704.31	(5,200,720.91)
(2) 越權審批，或無正式批准文件，或偶發性的稅收返還、減免	—	—
(3) 計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	4,285,589.42	5,540,824.90
(4) 計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	—	—
(5) 企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	—	—
(6) 非貨幣性資產交換損益	—	—
(7) 委託他人投資或管理資產的損益	—	—
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備	—	—
(9) 債務重組損益	1,002,626.69	3,385,152.15
(10) 企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	—	—
(11) 交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的損益	—	—
(12) 同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	—	—
(13) 與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	—	—
(14) 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益	—	—
(15) 單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	—	—
(16) 對外委託貸款取得的損益	—	—
(17) 採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	—	—
(18) 根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響	—	—
(19) 受託經營取得的託管費收入	—	—
(20) 除上述各項之外的其他營業外收入和支出	(106,283.26)	(19,382.81)
(21) 其他符合非經常性損益定義的損益項目	—	—
非經常性損益合計	6,088,637.16	3,705,873.33
減：所得稅影響金額	88,841.88	(724,905.91)
扣除所得稅影響後的非經常性損益	5,200,155.28	4,430,779.24
其中：歸屬於母公司所有者的非經常性損益	5,076,765.58	4,416,300.99
歸屬於少數股東的非經常性損益	123,389.70	14,478.25

註： 表中數字「()」表示損失或支出。

八. 備查文件

1. 載有董事長簽名的二零一一年中期業績報告；
2. 載有公司負責人、主管會計工作負責人及會計機構負責人(會計主管人員)親筆簽名並蓋章的財務報告文本；
3. 本報告期內，本公司在《上海證券報》、《中國證券報》及上海證券交易所、香港聯交所網站上公開披露過的所有公告文本；
4. 公司章程文本；
5. 在香港、上海證券市場公佈的二零一一年中期業績報告文本。

南京熊貓電子股份有限公司董事會

2011年8月30日