

PANDA 熊猫电子

www.panda.cn

南京熊猫电子股份有限公司

2014

中期報告

(H股股份代號：0553)

(A股股份代號：600775)



目錄

重要提示

第一節 釋義	2
第二節 公司簡介	3
第三節 會計數據和財務指標摘要	5
第四節 董事會報告	7
第五節 重要事項	18
第六節 股份變動及股東情況	24
第七節 優先股相關情況	29
第八節 董事、監事、高級管理人員情況	30
第九節 財務報告	31
第十節 備查文件目錄	156

重要提示

1. 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證半年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
2. 全體董事出席了於2014年8月15日舉行的本公司第七屆董事會第十五次會議。
3. 本公司半年度財務報告未經審計。
4. 本公司負責人夏德傳先生、主管會計工作負責人沈見龍先生及會計機構負責人（會計主管人員）劉先芳女士聲明：保證半年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
5. 本公司半年度不進行利潤分配或公積金轉增股本。
6. 本報告所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性陳述，不構成公司對投資者的實質承諾，請投資者注意投資風險。
7. 本公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。
8. 本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

一 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

本公司／公司／南京熊猫	指	南京熊猫電子股份有限公司
本集團	指	南京熊猫電子股份有限公司及其附屬企業
熊猫集團公司	指	熊猫電子集團有限公司
中電熊猫	指	南京中電熊猫信息產業集團有限公司
中國電子	指	中國電子信息產業集團有限公司
中國電子集團	指	中國電子信息產業集團有限公司及其附屬企業
中電財務公司	指	中國電子財務有限責任公司
電子裝備公司	指	南京熊猫電子裝備有限公司
信息產業公司	指	南京熊猫信息產業有限公司
電子製造公司	指	南京熊猫電子製造有限公司
通信科技公司	指	南京熊猫通信科技有限公司
科技發展公司	指	南京熊猫電子科技發展有限公司
深圳京華	指	深圳市京華電子股份有限公司
機電儀技術公司	指	南京熊猫機電儀技術有限公司
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
香港證監會	指	香港證券及期貨事務監察委員會
上海證交所	指	上海證券交易所
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
中信建投證券	指	中信建投證券股份有限公司，非公开发行的A股的主承銷商
《公司法》	指	《中華人民共和國公司法》
《證券法》	指	《中華人民共和國證券法》
《公司章程》	指	《南京熊猫電子股份有限公司章程》

二 公司簡介

一. 公司信息

公司的中文名稱	南京熊猫電子股份有限公司
公司的中文簡稱	南京熊猫
公司的外文名稱	Nanjing Panda Electronics Company Limited
公司的外文名稱縮寫	NPEC
公司的法定代表人	夏德傳(總經理)

二. 連絡人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	沈見龍	王棟棟
聯繫地址	中華人民共和國南京市中山東路301號	中華人民共和國南京市中山東路301號
電話	(86 25)84801144	(86 25)84801144
傳真	(86 25)84820729	(86 25)84820729
電子信箱	dms@panda.cn	dms@panda.cn

三. 基本情況變更簡介

公司註冊地址	中華人民共和國南京市高新技術開發區05幢北側1-2層
公司註冊地址的郵政編碼	210032
公司辦公地址	中華人民共和國南京市中山東路301號
公司辦公地址的郵政編碼	210002
公司網址	http://www.panda.cn
電子信箱	dms@panda.cn
報告期內變更情況查詢索引	不適用

四. 信息披露及備置地點變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	《上海證券報》、《中國證券報》
登載半年度報告及信息披露的國際互聯網網址	上海證交所網站 http://www.sse.com.cn 香港聯交所網站 http://www.hkex.com.hk
公司半年度報告備置地點	中華人民共和國南京市中山東路301號董事會秘書辦公室
報告期內變更情況查詢索引	不適用

五. 公司股票情況

股票種類	股票上市交易所	公司股票簡況		變更前股票簡稱
		股票簡稱	股票代碼	
A股	上海證交所	南京熊貓	600775	不適用
H股	香港聯交所	南京熊貓	00553	不適用

六. 公司報告期內註冊變更情況

公司報告期內未發生註冊變更。

七. 其他有關資料

公司聘請的會計師事務所(境內)	名稱	天職國際會計師事務所(特殊普通合夥)
	辦公地址	中國北京市海淀区車公莊西路乙19號華通大廈B座2層
	簽字會計師姓名	張堅、徐新毅
公司聘請的會計師事務所(境外)	名稱	天職香港會計師事務所有限公司
	辦公地址	香港北角英皇道625號2樓
	簽字會計師姓名	陳鈞浩
報告期內履行持續督 導職責的保薦機構	名稱	中信建投證券股份有限公司
	辦公地址	北京市東城區朝陽門內大街188號
	簽字的保薦機構 主辦人姓名	許榮宗、羅貴均
	持續督導的期間	2013年6月28日至2014年12月31日
常年法律顧問(境內)	名稱	江蘇永衡昭輝律師事務所
	辦公地址	中國南京市珠江路222號長發科技大廈13樓
常年法律顧問(境外)	名稱	黃乾亨黃英豪律師事務所
	辦公地址	香港金鐘夏慤道18號海富中心第二座23樓
公司未流通股票的託管機構	名稱	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司
	辦公地址	中國上海市浦東新區陸家嘴東路166號中國保險大廈36樓
股份過戶登記處(A股)	名稱	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司
	辦公地址	中國上海市浦東新區陸家嘴東路166號中國保險大廈36樓
股份過戶登記處(H股)	名稱	香港證券登記有限公司
	辦公地址	香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖
主要往來銀行	名稱	交通銀行、浦發銀行、招商銀行、南京銀行

三 會計數據和財務指標摘要

一、 公司主要會計數據和財務指標(按照中華人民共和國企業會計準則編製)

(一) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	本報告期	上年同期	本報告期比
	(2014年1-6月)	(2013年1-6月)	上年同期增減 (%)
營業收入	1,164,508,418.29	929,748,025.66	25.25
歸屬於上市公司股東的淨利潤	85,116,408.79	83,756,905.51	1.62
歸屬於上市公司股東的扣除非經常 性損益的淨利潤	56,377,869.13	74,302,413.97	-24.12
經營活動產生的現金流量淨額	-65,418,352.79	-82,227,421.17	不適用
	本報告期末	上年度末	本報告期末比
	(2014年6月30日)	(2013年12月31日)	上年度末增減 (%)
歸屬於上市公司股東的淨資產	3,148,354,979.91	3,122,698,040.70	0.82
總資產	4,226,775,692.39	4,138,059,514.52	2.14

(二) 主要財務數據

單位：元 幣種：人民幣

主要財務指標	本報告期	上年同期	本報告期比
	(2014年1-6月)	(2013年1-6月)	上年同期增減 (%)
基本每股收益(元/股)	0.0931	0.1265	-26.40
稀釋每股收益(元/股)	0.0931	0.1265	-26.40
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(元/股)	0.0617	0.1122	-45.01
加權平均淨資產收益率(%)	2.70	4.78	減少2.08個百分點
扣除非經常性損益後的加權 平均淨資產收益率(%)	1.79	4.24	減少2.45個百分點

二. 按照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2014年6月30日止六個月期間

單位：千元 幣種：人民幣

	2014年 1-6月(未經審核)	2013年 1-6月(未經審核)
收入	1,151,055	919,163
銷售成本	(1,017,672)	(794,327)
毛利	133,383	124,836
其他收入及淨虧損	32,165	14,197
分銷成本	(17,364)	(20,273)
管理費用	(149,290)	(137,525)
營運虧損	(1,106)	(18,765)
融資收入	15,292	3,512
融資成本	(1,653)	(16,758)
融資收入／(成本)一淨額	13,639	(13,246)
應佔聯營公司利潤	78,748	112,037
除稅前利潤	91,281	80,026
所得稅(費用)／抵退	(5,270)	4,586
本期利潤	86,011	84,612
其他全面收益		
本期利潤及全面收益合計	86,011	84,612
本期利潤及全面收益合計應佔：		
本公司權益持有人	85,116	83,757
非控股權益	895	855
	86,011	84,612
本公司權益持有人應佔期間利潤之每股利潤(以每股人民幣元計)	0.09	0.13
股息	—	—

三. 境內外會計準則下會計數據差異

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財務報告應用於本集團之淨利潤及淨資產均無差異。

四. 非經常性損益項目和金額

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	金額
非流動資產處置損益	-4,831.00
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	24,357,360.00
委託他人投資或管理資產的損益	10,443,026.03
除上述各項之外的其他營業外收支淨額	103,646.69
企業所得稅影響數	-6,180,127.71
歸屬於少數股東的非經常性損益	19,465.65
合計	28,738,539.66

四 董事會報告

一. 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析

2014年上半年，公司圍繞各項經營目標，進一步提高自主創新能力，扎實推進內控體系建設，合規、高效使用募集資金，拓展市場營銷渠道，加速企業文化建設，積極構建和諧企業，推進企業穩健、持續發展。

(一) 主營業務分析

1. 財務報表相關科目變動分析表(按中華人民共和國企業會計準則編製)(未經審核)

單位：元 幣種：人民幣

	本期數 (2014年1-6月)	上年同期數 (2013年1-6月)	變動比例 (%)
營業收入	1,164,508,418.29	929,748,025.66	25.25
營業成本	1,007,939,132.50	791,201,704.24	27.39
銷售費用	17,363,776.09	20,273,191.38	-14.35
管理費用	149,825,608.68	138,000,485.42	8.57
財務費用	-2,588,649.38	13,456,430.82	-119.24
經營活動產生的現金流量淨額	-65,418,352.79	-82,227,421.17	不適用
投資活動產生的現金流量淨額	-493,414,981.83	-89,097,223.45	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-60,599,509.57	1,465,679,050.28	-104.13
研發支出	60,142,050.72	48,696,272.69	23.50
營業外收入	26,223,304.83	13,034,612.91	101.18
營業外支出	121,375.47	1,853,860.48	-93.45
所得稅費用	5,269,885.62	-4,586,475.27	不適用
營業稅金及附加	11,651,615.17	7,793,068.01	49.51
資產減值損失	8,863,936.28	2,214,432.20	300.28

變動原因說明：

- (1) 財務費用：主要因為本期平均短期借款較上期大幅減少所致；
 - (2) 投資活動產生的現金流量淨額：主要因為公司使用暫時閒置的募集資金購買銀行理財產品所致；
 - (3) 籌資活動產生的現金流量淨額：主要因為上期收到非公開發行募集資金所致；
 - (4) 營業外收入：主要因為本期確認的項目研發補貼收益增加所致；
 - (5) 營業外支出：主要因為上期處置固定資產所致；
 - (6) 所得稅費用：主要因為上期收到退回的所得稅所致；
 - (7) 營業稅金及附加：主要因為本期建築安裝服務收入增加，繳納的營業稅金增加較多所致；
 - (8) 資產減值損失：主要因為本期公司按企業會計準則計提的存貨跌價準備較上期增加所致。
2. 公司其他財務指標大幅度變動的情況及原因(按中華人民共和國企業會計準則編製)(未經審計)

單位：元 幣種：人民幣

	2014年6月30日	2013年12月31日	變動比例 (%)
貨幣資金	765,994,528.23	1,379,826,018.92	-44.49
交易性金融資產	395,000,000.00	0	不適用
預付賬款	182,195,936.48	130,692,769.39	39.41
在建工程	296,677,461.61	218,171,100.84	35.98
預收賬款	135,380,142.17	98,285,406.79	37.74
應交稅費	57,806.16	19,941,903.30	-99.71
應付利息	116,666.67	83,333.33	40.00

變動原因說明：

- (1) 貨幣資金減少主要因為公司使用暫時閒置的募集資金購買銀行理財產品所致；
- (2) 交易性金融資產增加主要因為公司使用暫時閒置的募集資金購買銀行理財產品所致；
- (3) 預付賬款增加主要因為預付材料採購款增加所致；
- (4) 在建工程增加主要因為電子裝備產業園一期工程按期建設所致；
- (5) 預收賬款增加主要因為預收項目工程款增加所致；
- (6) 應交稅費減少主要因為部分子公司本期末留抵增值稅較多所致；
- (7) 應付利息增加主要因為期末預提的短期借款利息增加所致。

3. 其他

- (1) 公司利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明：不適用
- (2) 公司前期各類融資、重大資產重組事項實施進度分析說明
 - 非公開發行股票募集資金

經中國證監會等相關部委審批後，公司於2013年6月以非公開發行股票的方式發行了258,823,529股人民幣普通股A股，募集資金人民幣1,319,999,997.90元。詳見本公司於2013年7月2日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》及上海證交所網站的《南京熊貓電子股份有限公司非公開發行股票發行結果暨股本變動公告》(臨2013-019)及2013年7月1日刊登於香港聯交所網站的公告。

2014年上半年，公司按照相關法律、法規、規範性文件的規定和要求使用募集資金，及時、真實、準確、完整對募集資金使用情況進行了披露，主要包括投入募集資金投資項目、使用暫時閒置的募集資金購買保本型銀行理財產品、用募集資金對實施主體進行增資等。詳見本公司於2014年8月16日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》及上海證交所網站的《南京熊貓電子股份有限公司募集資金存放與實際使用情況的專項報告》(臨2014-066)及2014年8月15日刊登於香港聯交所網站的公告，及本半年度報告「第四節、一、(四)投資狀況分析」。

2014年6月30日，除中電熊貓以外的其他8家投資者(其中興業全球基金管理有限
公司通過10個賬戶參與本次認購)認購的股份219,607,843股解除限售，上市流通。詳見本公司於2014年6月25日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》及上海證交所網站的《南京熊貓電子股份有限公司非公開發行限售股上市流通公告》(臨2014-049)及2014年8月15日刊登於香港聯交所網站的公告。

- 收購深圳京華5.07%股權重大資產重組

公司擬以現金方式收購熊貓集團公司公開掛牌轉讓的深圳京華5,834,430股股份(佔其總股本的5.07%)；交易完成後，本公司將直接持有深圳京華43.10%股權，並在改選後的深圳京華董事會擁有多數席位，將其納入本集團合併報表範圍。本次交易價格以評估值為基準，公司購買熊貓集團公司所持深圳京華股份以國有產權進場交易摘牌價格為定價依據。根據評估機構沃克森(北京)國際資產評估有限公司出具的評估基準日為2013年12月31日《熊貓電子集團有限公司擬轉讓深圳市京華電子股份有限公司股權項目資產評估書》(沃克森評報字[2014]第0088號)，深圳京華淨資產評估值為99,340.88萬元。熊貓集團公司持有的深圳京華5,834,430股股份在上海聯合產權交易所掛牌的價格為人民幣5,036.583萬元，交易價格為摘牌價格人民幣5,036.583萬元。本次交易已經本公司第七屆董事會第十四次會議審議通過。根據《上市公司重大資產重組管理辦法》相關規定，本次交易構成重大資產重組。根據相關法律法規的規定，本次交易尚需履行以下批准程序：(1)本公司股東大會審議通過本次重大資產購買暨關聯交易行為；(2)中國證監會對本次重大資產購買暨關聯交易行為進行核准或備案(視主管部門相關規定而定)。詳情請見本公司於2014年7月16日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站及刊登於香港聯交所網站的相關公告。

(3) 經營計劃進展說明

報告期內，公司按照2014年度經營計劃，穩步推進、落實各項工作，具體如下：

① 努力落實各項經營目標

2014年，經營發展環境複雜，公司各項經營目標的完成受到許多不確定性因素的影響。對此，公司內挖潛力、外拓市場，較好地完成了2014年上半年經營目標。按中國企業會計準則，實現營業收入人民幣116,450.84萬元，較上年同期增長25.25%，利潤總額人民幣9,128.12萬元，較上年同期增長14.06%，歸屬於公司所有者的淨利潤人民幣8,511.64萬元，較上年同期增長1.62%；按香港財務報告準則，實現主營業務收入人民幣115,105.50萬元，較上年同期增長25.23%，主營業務利潤人民幣9,128.12萬元，較上年同期增長14.06%，實現股東應佔淨溢利人民幣8,511.64萬元，較上年同期增長1.62%。

② 合規、高效地使用募集資金

按照募集資金使用方案，經董事會審議，對科技發展公司、電子裝備公司進行增資，該等增資保障了募集資金投資項目順利實施，進一步增強公司競爭優勢，提高公司經濟效益，縮短與國際領先企業的差距。在不影響募集資金投資項目實施的前提下，公司繼續使用暫時閒置的募集資金購買保本型銀行理財產品，金額在董事會審批額度內。公司繼續推進電子裝備產業園區建設，按計劃完成裝備產業園區建設工作。

③ 進一步推進自主創新能力，發展重點產業

公司持續加大研發投入，整合科技資源，開展了多領域、多層次技術創新平台建設，提高科技成果產業化應用。協調落實所屬企業的政府項目申報、驗收及知識產權申報等工作，有效提升技術創新實力。通過技術引進與高層次科技人才引進，推動了專業技術的跨越式發展，取得了一批重要的關鍵技術創新成果，技術實力和核心競爭力邁上了一個新的台階。

④ 紮實推進內控體系建設，完善各項管理制度

公司按照中國證監會等監管機構對上市公司的監管及自身內控管理的要求，依據《企業內部控制基本規範》、《企業內部控制評價指引》，以日常運營監控、財務監控及監察審計工作為基礎，以企業經營管理過程中重要業務事項、關鍵風險控制領域及完善內部控制製為重點，組織實施了內控評價方案，完成了對公司總部及所屬子公司的現場內控評審工作，進行了公司內控自我評價，並按上市公司信息披露要求披露了評價報告。公司認真總結內控評價中發現的問題和風險，完成公司管理制度第九次修訂。按照監管機構有關規定及公司實際運作需要，制定了《控股股東、實際控制人行為規範準則》，修訂了《公司章程》、《股東回報規劃(2013-2015)》、《審核委員會議事規則》、《南京熊猫電子股份有限公司在中國電子財務有限責任公司存款風險應急處置預案》。

⑤ 積極構建和諧企業

公司把關心職工作為工作的重要內容，重視職工反映問題，保障絕大部分在崗普通職工的收入增長，關心職工生活，特別是進一步做好對確有困難職工的幫扶補助。公司堅持開展技能競賽活動，舉辦了職工技能運動會，組織了多場技能競賽活動，促進了高技能人才的成長。堅持豐富職工文化生活，積極構建和諧企業，努力增強企業凝聚力和向心力。

(4) 下半年經營計劃

2014年下半年，公司將繼續按照既定的經營計劃，紮實推進內控體系建設，拓展市場營銷渠道，加速人才培養和企業文化建設，穩步實施募集資金投資項目，積極構建和諧企業，推進企業穩健、持續發展，努力完成各項經營目標。

未來可能有更多的資本進入電子信息行業，公司將面對更為激烈的市場競爭。電子信息行業技術更新換代速度較快，公司面臨著一定的技術開發風險。

(二) 行業、產品或地區經營情況分析

1. 主營業務分行業、分產品情況(按中華人民共和國企業會計準則編製)(未經審計)

單位：元 幣種：人民幣

分行業或產品	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入比	營業成本比	毛利率比
				上年同期增減 (%)	上年同期增減 (%)	上年同期增減 (%)
電子裝備產品	657,183,282.30	573,538,491.71	12.73	23.06	26.28	-2.22
電子製造服務	440,435,418.48	382,840,833.68	13.08	45.64	41.52	2.53
消費電子產品	26,421,294.24	22,476,889.90	14.93	-32.29	-34.69	3.13
其他	28,260,091.76	19,025,664.88	32.68	11.18	-2.67	9.58
合計	<u>1,152,300,086.78</u>	<u>997,881,880.17</u>	<u>13.40</u>	<u>27.91</u>	<u>28.15</u>	<u>-0.16</u>

2. 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。

(三) 核心競爭力分析

報告期內，公司核心競爭力與2013年期末相比，未發生重要變化。

(四) 投資狀況分析

1. 對外股權投資總體分析

2014年上半年，公司對外股權投資額為14,100萬元。經公司第七屆董事會臨時會議審議，同意按照募集資金投資項目的實際情況分步對實施主體進行增資：(1)對科技發展公司進行第二次增資，首期及第二期增資額分別為人民幣4,000萬元、人民幣5,500萬元；(2)對電子裝備公司進行增資，第二筆增資款為人民幣4,600萬元(首筆增資款人民幣6,400萬元，詳見本公司於2013年12月10日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》及上海證交所網站的《南京熊貓電子股份有限公司關於用募集資金對子公司進行增資的公告》(臨2013-048))。上述增資資金均來源於募集資金，增加的註冊資金均存放於募集資金專項存儲賬戶中。具體如下：

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	單位名稱	增資前 註冊資本	2014年1-6月 期間總增資額	增資後 註冊資本	持股比例
1	科技發展公司	55,000	9,500	64,500	100%
2	電子裝備公司	14,400	4,600	19,000	100%
	合計		14,100		

2. 委託理財及衍生品投資的情況

(1) 委託理財情況

經公司第七屆董事會臨時會議審議，同意公司以暫時閒置的募集資金不超過人民幣5.5億元(含人民幣5.5億元)，投資安全性高、流動性好、有保本約定的投資產品，有效期為1年。詳見本公司於2013年8月23日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的《南京熊貓電子股份有限公司關於使用暫時閒置的募集資金進行現金管理的公告》(臨2013-031)及於2013年8月22日刊登於香港聯交所網站的公告。

2014年上半年，公司及子公司（均為募集資金投資項目的實施主體）用於購買保本型銀行理財產品的金額在董事會審批額度內。截止2014年6月30日，公司用於購買保本型銀行理財產品的餘額為人民幣39,500萬元；截止2014年8月15日，公司用於購買保本型銀行理財產品的餘額為人民幣38,500萬元。委託理財產品具體情況如下：

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	合作方名稱	委託理財		委託理財		實際收回	
		委託理財金額	起始日期	終止日期	預計年收益率	本金金額	實際獲得收益
1	上海浦東發展銀行股份有限公司	9,500	2014-01-03	2014-02-27	6.50%	9,500	93.05
2	交通銀行股份有限公司	9,000	2014-01-08	2014-02-07	5.50%	9,000	40.68
3	交通銀行股份有限公司	21,500	2014-01-08	2014-04-08	5.50%	21,500	291.58
4	中國建設銀行股份有限公司	15,000	2014-01-10	2014-02-11	5.80%	15,000	76.27
5	平安銀行股份有限公司	7,000	2014-02-12	2014-03-14	4.10%	7,000	23.59
6	中國建設銀行股份有限公司	15,500	2014-02-14	2014-03-27	5.20%	15,500	90.53
7	上海浦東發展銀行股份有限公司	9,600	2014-03-03	2014-06-01	5.20%	9,600	124.46
8	上海浦東發展銀行股份有限公司	1,000	2014-03-12	2014-06-10	5.20%	1,000	12.82
9	平安銀行股份有限公司	7,400	2014-03-14	2014-05-15	4.00%	7,400	47.85
10	中國建設銀行股份有限公司	12,500	2014-04-04	2014-06-26	4.95%	12,500	140.70
11	中國建設銀行股份有限公司	2,000	2014-04-04	2014-06-26	4.95%	2,000	22.51
12	中國建設銀行股份有限公司	1,000	2014-04-04	2014-05-13	4.75%	1,000	5.08
13	交通銀行股份有限公司	21,500	2014-04-24	2014-05-26	3.80%	21,500	71.63
14	平安銀行股份有限公司	7,400	2014-05-16	2014-07-15	4.00%		
15	中國建設銀行股份有限公司	1,000	2014-05-22	2014-06-23	4.05%	1,000	3.55
16	交通銀行股份有限公司	21,500	2014-05-30	2014-07-02	4.00%	—	—
17	上海浦東發展銀行股份有限公司	9,600	2014-06-04	2014-07-04	4.50%	—	—
18	上海浦東發展銀行股份有限公司	1,000	2014-06-13	2014-07-13	4.50%	—	—
	合計	173,000				133,500	1,044.30

本公司購買上述委託理財產品，經本公司第七屆董事會臨時會議審議批准，資金來源是暫時閒置的募集資金，該等委託理財產品及購買行為不涉及關聯交易，不涉及訴訟，不存在逾期未收回本金的情況。上述使用閒置募集資金購買銀行理財產品的情況，詳見本公司於2014年1月4日、2014年1月9日、2014年1月10日、2014年2月13日、2014年2月14日、2014年3月4日、2014年3月13日、2014年3月19日、2014年4月4日、2014年4月25日、2014年5月17日、2014年5月27日、2014年5月31日、2014年6月6日、2014年6月17日刊登在《中國證券報》、《上海證券報》的《南京熊貓電子股份有限公司關於使用暫時閒置的募集資金購買銀行理財產品的公告》（臨2013-032、033、039、044、臨2014-001、002、003、010、012、014、017、018、023、029、033、035、038、040、046），及於2014年1月3日、2014年1月8日、2014年1月9日、2014年2月12日、2014年2月13日、2014年3月4日、2014年3月12日、2014年3月18日、2014年4月3日、2014年4月24日、2014年5月16日、2014年5月26日、2014年5月30日、2014年6月5日、2014年6月16日刊登於香港聯交所網站的公告。

截止2014年6月30日，本公司期末除尚未到期的理財產品外，本期用於購買保本型銀行理財產品的募集資金及收益均如期收回。就前述尚未到期的理財產品（編號依次為14、16、17、18），於到期日均如期收回本金及收益。

- (2) 本公司無委託貸款情況及其他投資理財及衍生品投資情況。

3. 募集資金使用情況

募集資金使用情況的詳情請見本公司於2014年8月16日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的《南京熊貓電子股份有限公司募集資金存放與實際使用情況的專項報告》(臨2014-066)及於2014年8月15日刊登於香港聯交所網站的公告。

4. 主要子公司、參股公司分析

(1) 子公司情況

截止2014年6月30日，及2014上半年，主要子公司情況見下表：

單位：萬元 幣種：人民幣

子公司名稱	主要產品或服務	註冊資本	資產總額	淨資產	營業收入	淨利潤
電子裝備公司	生產工業自動化設備、環保設備、物流配套設備	19,000	41,546.04	24,433.73	25,211.65	1,089.77
信息產業公司	開發生產銷售電子信息產品	USD3,194.64	64,596.20	24,977.55	27,640.14	815.75
電子製造公司	開發、生產新型電子元器件產品	USD2,000	40,610.27	27,377.51	20,747.50	812.47
通信科技公司	開發、生產移動通信、數字通信、網絡通信的系統及產品	10,000	15,583.20	10,728.72	8,506.95	72.45
南京熊貓新興實業有限公司	物業管理、機械產品、電子產品、建築材料、辦公用品銷售	2,000	4,692.57	2,490.45	3,201.65	58.54
南京華格電汽塑業有限公司	塑料製品、配件	6,000	29,428.47	10,483.24	24,617.11	287.05
南京熊貓機電製造有限公司	金屬結構件、衝壓件	1,000	9,623.42	3,695.45	7,877.53	203.86
機電儀技術公司	研究、開發、製造、銷售物流配套設備、自動綜合收費設備	1,000	6,536.65	1,833.80	2,956.50	336.06
科技發展公司	通用設備製造、軟件開發、物業管理	64,500	71,193.16	66,538.03	—	1,949.74
佳恒興業有限公司	通信產品研發	HKD0.0001	7,609.37	1,817.31	—	-5.02

(2) 參股公司情況

2014年上半年，主要參股公司情況見下表：

單位：萬元 幣種：人民幣

參股公司名稱	營業收入	淨利潤	本公司 持股比例	本公司 投資收益
南京愛立信熊貓 通信有限公司	561,448.94	8,079.12	27%	2,181.36
北京索愛普天移 動通信有限公司	1,495,026.50	22,773.48	20%	4,554.70
深圳京華	40,493.34	2,994.41	38.03%	1,138.78

備註：公司擬以現金方式收購熊貓集團公司公開掛牌轉讓的深圳京華5,834,430股股份（佔其總股本的5.07%）；交易完成後，本公司將直接持有深圳京華43.10%股權，並在改選後的深圳京華董事會擁有多數席位，將其納入本集團合併報表範圍。詳情請見本公司於2014年7月16日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的相關公告。

二、 利潤分配或資本公積金轉增預案

（一） 報告期實施的利潤分配方案的執行或調整情況

公司第七屆董事會第十二次會議及2013年度股東周年大會審議通過2013年度利潤分配方案，以2013年12月31日的總股本913,838,529股為基數，向全體股東每十股派發現金紅利人民幣0.66元（含稅），共派發現金紅利總額為人民幣6,031.33萬元，剩餘部分結轉下一年度。公司不實施資本公積金轉增股本。該利潤分配方案已全部實施完畢。詳見本公司於2014年3月29日、2014年5月29日及2014年6月13日刊登在《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站及2014年3月30日、2014年5月28日及2014年6月12日刊登於香港聯交所網站的相關公告。

（二） 半年度利潤分配預案、公積金轉增股本預案

本公司2014年半年度不進行利潤分配，也不實施資本公積金轉增股本。

三、 其他披露事項

（一） 預測年初至下一報告期期末的累計淨利潤可能為虧損或者與上年同期相比發生大幅度變動的警示及說明：不適用

（二） 董事會、監事會對會計師事務所「非標準審計報告」的說明：不適用

(三) 其他披露事項

1. 資金流動性

截止2014年6月30日，按香港財務報告準則，公司合併報表資產負債率（負債總額與資產總額之比）為25.40%，流動負債為人民幣10.74億元，流動比率為2.58，速動比率為2.36，銀行存款及現金為人民幣7.66億元，短期銀行借款為人民幣1億元。

報告期內，1年期金融機構人民幣貸款基準利率是：從期初至2014年6月30日為6.00%。

2. 購買、出售或贖回本公司上市股份

報告期內，本集團概無購買、出售或贖回任何本公司之股票。

3. 優先購股權

根據中國有關法律及本公司章程，並無優先購股權之條款。

4. 董事、監事及高級管理人員購買股份或債券之安排

於本年度任何時間，本公司概無訂立任何安排，致使本公司董事、監事及高級管理人員及其配偶或18歲以下子女可藉以購買本公司或任何其他法人團體之股份或債券而受益。

5. 董事及高級管理人員責任保險

截止報告日，公司遵守香港聯交所發佈的《主板上市規則》，已購買董事及高級管理人員責任保險。

6. 企業管治

於本報告期內，本公司已經遵守香港聯交所《證券上市規則》（「上市規則」）附錄十四所載的《企業管治守則》之條文。

7. 遵守《上市公司董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」）

報告期內，本公司已採納應用了上市規則附錄十的標準守則。本公司經與全體董事進行特別諮詢後，全體董事確認其已於本報告期內遵守標準守則。

8. 根據上市規則附錄十六第四十段，除了在此已作披露外，公司確認有關上市規則附錄十六第三十二段所列事宜的現有公司資料與公司2013年度報告所披露的資料並無重大變動。

五 重要事項

一. 重大訴訟、仲裁和媒體普遍質疑的事項：不適用

二. 破產重整相關事項：報告期內無破產重組相關事項

三. 資產交易、企業合併事項

(一) 公司收購、出售資產和企業合併事項已在臨時公告披露且後續實施無變化的

2014年7月15日，公司召開第七屆董事會第十四次會議，審議通過了以現金方式收購熊猫集團公司公開掛牌轉讓的深圳京華5,834,430股股份(佔其總股本的5.07%)；交易完成後，本公司將直接持有深圳京華43.10%股權，並在改選後的深圳京華董事會擁有多數席位，將其納入合併報表範圍。詳情請見本公司於2014年7月16日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站及刊登於香港聯交所網站的相關公告。

四. 公司股權激勵情況及其影響：不適用

五. 重大關聯交易

(一) 與日常經營相關的關聯交易

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

(1) 收購熊猫集團公司所持深圳京華5,834,430股股份(佔其總股本的5.07%)的關聯交易

2014年7月15日，公司召開第七屆董事會第十四次會議，審議通過了以現金方式收購熊猫集團公司公開掛牌轉讓的深圳京華5,834,430股股份(佔其總股本的5.07%)的關聯交易事項。詳情請見本公司於2014年7月16日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站及刊登於香港聯交所網站的相關公告。

(2) 受讓自然人股東所持機電儀技術公司30%股權的關聯交易

公司控股子公司信息產業公司與郭慶、秦柱、莫繼業等12位自然人於2014年4月9日簽署《股權轉讓協議》，由信息產業公司受讓自然人股東所持有的機電儀技術公司30%的股權。本次受讓的機電儀技術公司30%的股權中包括本公司副總經理郭慶先生持有機電儀技術公司9.81%的股權，本次交易構成關聯交易。詳情請見本公司於2014年4月10日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的《南京熊猫電子股份有限公司關聯交易公告》(臨2014-024)及於2014年4月9日刊登於香港聯交所網站的公告。

2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

2014年1月21日，本公司董事會以接納書面議案的形式召開第七屆董事會臨時會議，同意公司與財務公司簽訂《金融服務協議之補充協議》，約定財務公司提供給公司的綜合授信餘額的上限提高到人民幣6.0億元，公司在財務公司的資金結算餘額的上限提高到人民幣5.0億元；授權公司董事或高級管理人員簽署該補充協議；本次交易事項遵循了公開、公平、公正的原則，按照國家和行業的有關規定實施，不存在損害公司及中小股東利益的情況；公司制定了在財務公司存款應急風險處置預案，保障資金安全性和流動性。審核委員會及獨立非執行董事同意本公司與財務公司的關聯交易事項，認為該項交易符合本公司及全體股東的利益。保薦機構發表了同意的核查意見。2014年3月12日，該等關聯交易事項於本公司2014年第一次臨時股東大會獲獨立股東批准。詳見本公司於2014年1月22日、2014年3月13日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站及於2014年1月21日、2014年3月13日刊登於香港聯交所網站的相關公告及2014年2月25日寄發的通函。

截止2014年6月30日，本公司向財務公司貸款餘額人民幣零元，在財務公司存款餘額人民幣9,544.73萬元。截止2014年8月15日，本公司向財務公司貸款餘額人民幣零元，在財務公司存款餘額人民幣13,442萬元。

3. 臨時公告未披露的事項

報告期內，本集團與中電熊貓集團、中國電子集團(包括財務公司)進行的持續關聯交易(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)經本公司第七屆董事會臨時會議審議通過，並於本公司2012年第二次臨時股東大會及2014年第一次臨時股東大會獲獨立股東批准，程序符合相關規定。各項關聯交易均經獨立非執行董事確認，並未超出年度上限。

該等持續關聯交易為本集團提供穩定的收入來源和可靠的高質量服務、物資及零部件供應，有利於本集團生產和經營穩定，且該等持續關聯交易按照一般商務條款進行，公平合理，定價公允，並按照相關規定履行了審批程序，符合本公司及股東的整體利益。

本集團與中電熊貓集團、中國電子集團(包括財務公司)進行的持續關聯交易的詳情，請見本公司2014年半年度財務報告之財務報表附註十、(三)關聯方交易。

(二) 資產收購、出售發生的關聯交易

2014年7月15日，公司召開第七屆董事會第十四次會議，審議通過了以現金方式收購熊猫集團公司公開掛牌轉讓的深圳京華5,834,430股股份（佔其總股本的5.07%）的關聯交易事項。詳情請見本公司於2014年7月16日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站及刊登於香港聯交所網站的相關公告。

(三) 報告期內，公司未發生共同對外投資的重大關聯交易。

(四) 關聯債權債務往來

單位：萬元 幣種：人民幣

關聯方	向關聯方提供資金			關聯方向上市公司提供資金		
	期初餘額	發生額	期末餘額	期初餘額	發生額	期末餘額
熊猫電子(昆山)有限公司	279.94		279.94	30.00		30.00
中國電子				3,400.00		3,400.00
熊猫集團公司				1,334.17		1,243.10
南京泰雷茲熊猫交通系統有限公司				86.03		86.03
南京愛立信熊猫通信有限公司				53.92		53.69
南京中電熊猫物業管理有限公司				23.90	201.35	225.25
南京中電熊猫液晶顯示科技 有限公司				7.24		
南京熊猫電子運輸公司				4.64	50.59	55.23
熊猫(北京)國際信息技術有限公司				4.56		4.56
中電熊猫				4.36		
南京熊猫電子技術開發公司				2.58		2.58
南京熊猫達盛電子科技有限公司				0.02		0.02
南京中電熊猫液晶材料科技 有限公司					60.84	60.84
南京熊猫電子進出口有限公司					14.03	14.03
上海熊猫滬寧電子科技有限公司					10.88	10.88
南京二十一世紀電子科技廣場 有限公司					5.40	5.40
中國電子進出口總公司					0.10	0.10
南京電子計量有限公司					0.09	0.09
報告期內公司向控股股東及其子公司提供資金的發生額(元)						0
報告期內公司向控股股東及其子公司提供資金的餘額(元)						0

六. 重大合同及其履行情况

(一) 託管、承包、租賃事項：不適用

(二) 擔保情況

單位：萬元 幣種：人民幣

報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)	0
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)	0

公司對子公司的擔保情況

報告期內對子公司擔保發生額合計	62,000
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)	14,947.62

公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A+B)	14,947.62
擔保總額佔公司最近一期經審計淨資產的比例(%)	4.79
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)	0
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)	0
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)	0
上述三項擔保金額合計(C+D+E)	0

以上各項擔保均為本公司對子公司所提供，餘額為人民幣14,947.62萬元，佔公司最近一期經審計淨資產的4.79%。上述各被擔保單位的資產負債率均不超過70%。公司沒有為除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。本公司為子公司提供擔保的詳情，請見本公司2014年半年度財務報告之「財務報表附註十、(三)、5提供擔保」。

公司獨立董事對上述對外擔保事項發表以下獨立意見：上述擔保皆經股東大會批准、董事會審議通過，程序符合有關規定。除本公司子公司外，公司及所屬子公司沒有為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。我們已要求公司認真學習中國證監會、上海證交所及香港聯交所關於上市公司對外擔保的有關規定，確保公司對外擔保程序符合規定、信息披露充分完整、風險充分揭示。

(三) 報告期內，本公司無其他重大合同或交易。

七. 承諾事項履行情況

(一) 上市公司、持股5%以上的股東、控股股東及實際控制人在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

1. 本公司實際控制人中國電子於本公司收購報告書中承諾，保證本公司保持獨立，保證不與本公司構成同業競爭，保證規範、儘量避免或減少關聯交易。
2. 本公司控股股東熊猫集團公司於本公司非公開發行A股股票時承諾，避免同業競爭，規範和避免關聯交易。
3. 本公司關聯法人中電熊猫於本公司非公開發行A股股票時承諾，避免同業競爭、規範和避免關聯交易、股份鎖定。

上述承諾的承諾內容、承諾時間及期限請見本公司於2014年3月29日刊登在上海證交所網站的《南京熊猫電子股份有限公司2013年年度報告》「第六節重要事項 八、承諾事項」及於2014年4月29日刊登於香港聯交所網站的2013年年報。

4. 本公司控股股東熊猫集團公司作為交易對方，在本公司收購其所持有的深圳京華5,834,430股份（佔總股本的5.07%）所構成的重大資產重組中做出承諾：「在本公司參與南京熊猫電子股份有限公司本次重大資產重組的過程中，保證提供的有關文件、資料等信息真實、準確、完整，保證不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並願意承擔個別及連帶的法律責任。」

報告期內，中國電子、熊猫集團公司和中電熊猫均嚴格履行各自承諾事項。

八. 聘任、解聘會計師事務所情況

報告期內，公司續聘天職香港會計師事務所有限公司和天職國際會計師事務所（特殊普通合夥）分別為公司2014年度國際核數師和國內核數師、內控審計師。在總額不超過人民幣170萬元限額內確定核數師薪酬。

詳見本公司於2014年3月29日、2014年5月29日刊登在《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的《南京熊猫電子股份有限公司第七屆董事會第十二次會議決議公告》（臨2014-020）、《南京熊猫電子股份有限公司2013年度股東周年大會決議公告》（臨2014-037）及於2014年3月28日、2014年5月28日刊登於香港聯交所網站的公告。

九. 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人、收購人處罰及整改情況

報告期內，本公司及本公司董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人均不存在被有權機關處罰及整改情況。

十. 可轉換公司債券情況：不適用

十一. 公司治理情況

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，不斷完善公司法人治理結構，持續健全公司各項規章制度，繼續推進內部控制規範的實施，加強內部控制管理，提高公司規範運作水平，對實際控制人、股東、關聯方和公司承諾事項進行了專項檢查。

十二. 審核委員會

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，並審閱了本報告期內之中期業績。審核委員會認為相關的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。

審核委員會於2014年3月27日召開會議，會議審核了公司2013年度財務會計報告和會計師事務所從事2013年度審計工作的總結報告，同意並提交董事會審核。會議同意續聘天職香港會計師事務所有限公司和天職國際會計師事務所(特殊普通合夥)分別為公司2014年度國際及國內核數師、內控審計師，並提交董事會審議。

審核委員會審閱了本公司截至2014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。

十三. 其他重大事項的說明

- (一) 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2011年9月通過高新技術企業複審(證書編號為GF201132000407)，有效期為3年。根據有關政策規定，本公司適用的企業所得稅稅率為15%。
- (二) 茲述及本公司於2013年12月31日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》、上海證交所網站的相關公告，南京市秦淮區人民政府光華路辦事處和本公司就南京市秦淮區友誼河路1-2號廠區搬遷事宜簽訂搬遷協議，根據評估，南京市秦淮區人民政府光華路辦事處(或其指定的單位)補償本公司搬遷補償款總計人民幣3,141萬元，該款項依據搬遷進度分次支付。報告期內，該搬遷事項未對本公司非經常性損益產生重大影響。截止2014年6月30日，該搬遷事項累計增加本公司非經常性損益人民幣1,167.76萬元。

六 股份變動及股東情況

一. 股份變動情況

(一) 股份變動情況

1. 股份變動情況表

單位：股

	本次變動前		發行新股	本次變動增減(+/-)			小計	本次變動後	
	數量	比例 (%)		送股	公積金轉股	其他		數量	比例 (%)
一、有限售條件股份	258,823,529	28.32			-219,607,843	-219,607,843	39,215,686	4.29	
1. 國家持股									
2. 國有法人持股	115,415,686	12.63			-76,200,000	-76,200,000	39,215,686	4.29	
3. 其他內資持股	143,407,843	15.69			-143,407,843	-143,407,843	0		
其中：境內非國有法人持股	143,407,843	15.69			-143,407,843	-143,407,843	0		
二、無限售條件流通股	655,015,000	71.68			219,607,843	219,607,843	874,622,843	95.71	
1. 人民幣普通股	413,015,000	45.20			219,607,843	219,607,843	632,622,843	69.23	
2. 境外上市的外資股	242,000,000	26.48					242,000,000	26.48	
三、股份總數	913,838,529	100					913,838,529	100	

2. 股份變動情況說明

2014年6月30日，除中電熊貓以外的其他8家投資者（其中興業全球基金管理有限公司通過10個賬戶參與本次認購）認購的股份219,607,843股解除限售，上市流通。詳見本公司於2014年6月25日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》及上海證交所網站的《南京熊貓電子股份有限公司非公開發行限售股上市流通公告》（臨2014-049）及於2014年8月15日刊登於香港聯交所網站的公告。

(二) 限售股份變動情況

股東名稱	期初限售股數	報告期解除限售股數	報告期增加限售股數	報告期末限售股數	限售原因	解除限售日期
北京市基礎設施投資有限公司	26,000,000	26,000,000	0	0		2014-6-30
財通基金公司—平安—平安信託— 平安財富·創贏一期38號集 合資金信託計劃	30,000,000	30,000,000	0	0		2014-6-30
江蘇國泰華鼎投資有限公司	35,000,000	35,000,000	0	0		2014-6-30
南方工業資產管理有限責任公司	25,200,000	25,200,000	0	0		2014-6-30
南京瑞森投資管理合夥企業(有限合夥)	51,000,000	51,000,000	0	0		2014-6-30
西藏山南中和投資管理中心(有限合夥)	9,803,921	9,803,921	0	0		2014-6-30
西藏自治區投資有限公司	25,000,000	25,000,000	0	0		2014-6-30
中國工商銀行股份有限公司 一興全可轉債混合型證券投資基金	1,380,000	1,380,000	0	0		2014-6-30
興業銀行股份有限公司—興全趨勢 投資混合型證券投資基金	4,133,922	4,133,922	0	0		2014-6-30
興業銀行股份有限公司—興全 全球視野股票型證券投資基金	2,070,000	2,070,000	0	0		2014-6-30
中國建設銀行股份有限公司 一興全社會責任股票型證券投資基金	2,070,000	2,070,000	0	0		2014-6-30

股東名稱	期初限售股數	報告期解除限售股數	報告期增加限售股數	報告期末限售股數	限售原因	解除限售日期
招商銀行股份有限公司—興全 合潤分級股票型證券投資基金	1,520,000	1,520,000	0	0		2014-6-30
中國農業銀行股份有限公司—興全 滬深300指數增強型證券投資基金(LOF)	110,000	110,000	0	0		2014-6-30
興業全球基金公司—工行—興業全球 一諾亞正行定增1號特定多客戶 資產管理計劃	1,490,000	1,490,000	0	0		2014-6-30
興業全球基金公司—興業—興全 定增9號分級資產管理計劃	1,110,000	1,110,000	0	0		2014-6-30
興業全球基金公司—興業—興全 定增10號分級資產管理計劃	960,000	960,000	0	0		2014-6-30
興業全球基金公司—招行—興全 定增12號分級資產管理計劃	2,760,000	2,760,000	0	0		2014-6-30
中電熊貓	39,215,686	0		39,215,686	認購股份	2016-6-28
合計	<u>258,823,529</u>	<u>219,607,843</u>	<u></u>	<u>39,215,686</u>		

二、 股東情況

(一) 股東總數

截止報告期末股東總數(戶) 股東18,306戶·其中A股股東18,261戶·H股股東45戶

(二) 前十名股東持股情況

於2014年6月30日·公司前十名股東持股情況如下：

單位：股

股東名稱	報告期 內增減	期末 持股數量	比例 (%)	持有有限 售條件股 份數量	質押或凍結 的股份數量	股東性質
熊猫集團公司		334,715,000	36.63	0	167,350,000	國有法人
香港中央結算(代理人)有限公司	170,000	241,057,299	26.38	0	未知	境外法人
南京瑞森投資管理合夥企業(有限合夥)		51,000,000	5.58	0	未知	境內非國 有法人
中電熊猫		39,215,686	4.29	39,215,686	未知	國有法人
江蘇國泰華鼎投資有限公司		35,000,000	3.83	0	未知	境內非國 有法人
財通基金公司—平安—平安信託 —平安財富·創贏一期38號 集合資金信託計劃		30,000,000	3.28	0	未知	其他
北京市基礎設施投資有限公司		26,000,000	2.85	0	未知	國有法人
南方工業資產管理有限責任公司		25,200,000	2.76	0	未知	國有法人
西藏自治區投資有限公司		25,000,000	2.74	0	未知	國有法人
西藏山南中和投資管理中心(有限合夥)		9,803,921	1.07	0	未知	境內非國 有法人

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	241,057,299	H
南京瑞森投資管理合夥企業(有限合夥)	51,000,000	A
江蘇國泰華鼎投資有限公司	35,000,000	A
財通基金公司—平安—平安信託—平安 財富•創贏一期38號集合資金信託計劃	30,000,000	A
北京市基礎設施投資有限公司	26,000,000	A
南方工業資產管理有限責任公司	25,200,000	A
西藏自治區投資有限公司	25,000,000	A
西藏山南中和投資管理中心(有限合夥)	9,803,921	A
興業銀行股份有限公司—興全趨勢 投資混合型證券投資基金	4,133,922	A

上述股東關聯關係或一致行動的說明 中電熊猫持有本公司控股股東熊猫集團公司56.85%股份，中電熊猫直接持有本公司39,215,686股，佔股份總數的4.29%，中電熊猫直接和間接共持有本公司40.92%的股份。熊猫集團公司和其他股東之間不存在關聯關係或屬於一致行動人，公司不知曉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) 熊猫集團公司所持股份中167,350,000股於2011年11月28日被質押，就該等被質押股份，熊猫集團公司於2014年1月9日辦理解除股份質押登記手續。於2014年1月22日，熊猫集團公司所持股份中167,350,000股被質押。詳見本公司於2011年12月1日、2014年1月10日、1月23日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站及於2011年11月30日、2014年1月10日及2014年1月22日刊登於香港聯交所網站的有關公告。
- (2) 南京瑞森投資管理合夥企業(有限合夥)將其所持有的本公司51,000,000股限售流通股質押給中國投融資擔保有限公司，並於2013年12月4日辦理股份質押登記手續。就該等被質押股份，南京瑞森投資管理合夥企業(有限合夥)於2014年6月10日辦理解除股份質押登記手續。詳見本公司於2013年12月5日、2014年6月17日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站及於2013年12月4日及2014年6月16日刊登於香港聯交所網站的有關公告。
- (3) 香港中央結算(代理人)有限公司所持有本公司H股241,057,299股，佔本公司已發行股本的26.38%，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。
- (4) 茲述及本公司於2014年6月25日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》及上海證交所網站的《南京熊猫電子股份有限公司非公開發行限售股上市流通公告》(臨2014-049)及於2014年6月24日刊登於香港聯交所網站的公告，2014年6月30日，除中電熊猫以外的其他8家投資者(其中興業全球基金管理有限公司通過10個賬戶參與本次認購)認購的股份219,607,843股解除限售，上市流通。因此，截止本報告披露日，2014年6月30日後前10名股東持股情況已發生變化。

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

單位：股

序號	有限售條件股東名稱	持有的有限售條件股份數量	有限售條件股份可上市交易情況		限售條件
			可上市交易時間	新增可上市交易股份數量	
1	中電熊貓	39,215,686	2016-6-28	39,215,686	自發行結束之日起36個月內不得轉讓

三、 控股股東或實際控制人變更情況

本報告期內公司控股股東及實際控制人沒有發生變更，分別為熊貓集團公司及中國電子。

四、 主要股東在本公司股份及相關股份的權益和淡倉

於2014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)熊貓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49.82%，佔已發行總股份的概約百分比為36.63%，該股份權益類別為法團權益，並以實益持有的身份持有。(2)唐漢博持有H股22,586,000股，佔已發行H股股份的概約百分比為9.33%，佔已發行總股份的概約百分比為2.47%，該股份權益類別為個人權益，並以實益持有的身份持有。(3)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2.22%，該股份權益類別為個人權益，並以實益持有的身份持有。(4)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1.85%，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2014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。

七 優先股相關情況

報告期內，公司無優先股相關事項。

八 董事、監事、高級管理人員情況

一、 持股變動情況

(一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動情況

本報告期內公司董事、監事及高級管理人員所持有本公司股份未發生變化，具體持股情況如下：

姓名	職務	期初持股數	期末持股數	報告期內 股份增減	
				變動量	增減變動原因
賴偉德	執行董事、董事長	0	0	—	
徐國飛	執行董事、副董事長	2,546	2,546	—	
鄧偉明	非執行董事	0	0	—	
魯清	非執行董事	0	0	—	
夏德傳	非執行董事、總經理	0	0	—	
宣建生	非執行董事	0	0	—	
張秀華	獨立非執行董事	0	0	—	
劉丹萍	獨立非執行董事	0	0	—	
朱維馴	獨立非執行董事	0	0	—	
張銀千	監事會主席	0	0	—	
傅圓圓	職工監事	0	0	—	
周玉新	職工監事	0	0	—	
劉坤	副總經理	0	0	—	
周貴祥	副總經理	1,639	1,639	—	
沈見龍	總會計師、 董秘、公司秘書	0	0	—	
郭慶	副總經理	0	0	—	
合計		<u>4,185</u>	<u>4,185</u>	<u>—</u>	

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連絡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連絡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) 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況：不適用

二、 公司董事、監事、高級管理人員變動情況：不適用

九. 財務報告

一. 中期財務報告(按香港財務報告準則編製)(未經審核)

簡明綜合全面收益表

截至二零一四年六月三十日止六個月
(以人民幣列值)

		截至六月三十日止六個月	
		二零一四年 (未經審核) 人民幣千元	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元
	附註		
收入	4	1,151,055	919,163
銷售成本		(1,017,672)	(794,327)
毛利		133,383	124,836
其他收入及淨虧損	5	32,165	14,197
分銷成本		(17,364)	(20,273)
管理費用		(149,290)	(137,525)
營運虧損		(1,106)	(18,765)
融資收入／(成本) — 淨額		13,639	(13,246)
應佔聯營公司利潤		78,748	112,037
除稅前利潤	6	91,281	80,026
所得稅(費用)／抵退	7	(5,270)	4,586
本期利潤及全面收益總額		86,011	84,612
應佔：			
本公司權益持有人		85,116	83,757
非控制性權益		895	855
		86,011	84,612
每股利潤(人民幣分)			
— 基本及稀釋	8	9.31	12.65

簡明綜合資產負債表

於二零一四年六月三十日

(以人民幣列值)

		二零一四年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 (已審核) 人民幣千元
	附註		
資產			
非流動資產			
土地使用權		73,231	74,046
物業、機器及設備	10	807,073	748,742
聯營公司		568,076	502,457
可供出售股本證券		3,650	3,650
遞延稅項資產		399	406
		<u>1,452,429</u>	<u>1,329,301</u>
流動資產			
存貨		240,462	199,614
應收貿易賬款及票據	11	876,907	754,728
應收客戶合同工程款項		159,354	172,314
按金、預付款項及其他應收賬款		336,630	302,277
其他金融資產	12	395,000	—
限制性銀行存款	13	76,356	70,846
現金及現金等價物		689,639	1,308,980
		<u>2,774,348</u>	<u>2,808,759</u>
總資產		<u>4,226,777</u>	<u>4,138,060</u>
權益			
本公司權益持有人應佔股本及儲備			
股本	14	913,839	913,839
股份溢價及儲備		2,234,516	2,208,860
		<u>3,148,355</u>	<u>3,122,699</u>
非控制性權益		<u>4,659</u>	<u>9,527</u>
總權益		<u>3,153,014</u>	<u>3,132,226</u>

簡明綜合資產負債表(續)
於二零一四年六月三十日
(以人民幣列值)

		二零一四年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 (已審核) 人民幣千元
	附註		
負債			
非流動負債			
遞延稅項負債		194	233
流動負債			
銀行及其他借款	15	164,615	160,926
應付貿易賬款	16	605,226	579,860
應計賬款及其他應付賬款		299,804	258,571
應付稅項		3,924	6,244
		<u>1,073,569</u>	<u>1,005,601</u>
總負債		<u>1,073,763</u>	<u>1,005,834</u>
總權益及負債		<u>4,226,777</u>	<u>4,138,060</u>
流動資產淨值		<u>1,700,779</u>	<u>1,803,158</u>
總資產減流動負債		<u>3,153,208</u>	<u>3,132,459</u>

簡明綜合權益變動表

截至二零一四年六月三十日止六個月

(以人民幣列值)

	母公司								
	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	權益持有人	非控制性	權益總額
							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
於二零一四年一月一日(已審核)	913,839	1,424,918	(8,559)	233,657	1,874	556,970	3,122,699	9,527	3,132,226
增持附屬公司的權益	-	-	1,754	-	-	-	1,754	(5,763)	(4,009)
子公司注銷	-	-	(901)	-	-	-	(901)	-	(901)
本期利潤及全面收益總額	-	-	-	-	-	85,116	85,116	895	86,011
已批准關於二零一三年度的 末期股息派發(附註9)	-	-	-	-	-	(60,313)	(60,313)	-	(60,313)
於二零一四年六月三十日(未經審核)	913,839	1,424,918	(7,706)	233,657	1,874	581,773	3,148,355	4,659	3,153,014
於二零一三年一月一日(已審核)	655,015	389,338	(8,559)	222,451	35,688	390,823	1,684,756	7,536	1,692,292
發行新A股股份(附註14)	258,824	1,035,580	-	-	-	-	1,294,404	-	1,294,404
本期利潤及全面收益總額	-	-	-	-	-	83,757	83,757	855	84,612
已批准關於二零一二年度的 末期股息派發(附註9)	-	-	-	-	-	(39,301)	(39,301)	-	(39,301)
於二零一三年六月三十日(未經審核)	913,839	1,424,918	(8,559)	222,451	35,688	435,279	3,023,616	8,391	3,032,007

簡明綜合現金流量表

截至二零一四年六月三十日止六個月

(以人民幣列值)

	截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 (未經審核) 人民幣千元	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元
經營活動(使用)／所得之現金淨額	(13,081)	574
投資活動		
購置物業、機器及設備	(118,231)	(99,832)
出售物業、機器及設備所得款項	51	735
增持附屬公司的權益	(3,807)	—
其他金融資產增加	(395,000)	—
與同系附屬公司及聯營公司之餘額的淨(增加)／減少	(72,973)	16,755
已收利息	15,292	3,512
收取聯營公司股息	13,129	10,000
投資活動使用之現金淨額	(561,539)	(68,830)
融資活動		
發行新A股所得款項	—	1,294,404
新借貸款	164,615	624,351
償還貸款	(160,926)	(637,335)
新借應付中間控股公司款項	(35)	—
新借／(償還)直接控股公司款項	17,628	(1,702)
限制性銀行存款(增加)／減少	(5,510)	123,559
支付予附屬公司非控制性股東之股息	—	(1,365)
支付予本公司權益持有人之股息	(60,313)	(39,301)
融資活動(使用)／所得之現金淨額	(44,541)	1,362,611
現金及現金等價物的(減少)／增加淨額	(619,161)	1,294,355
期初現金及現金等價物	1,308,980	378,040
匯率改變的影響	(180)	(103)
期末現金及現金等價物	689,639	1,672,292

簡明綜合財務報表附註

(以人民幣列值)

1. 一般資料

南京熊猫電子股份有限公司(「本公司」)於一九九二年四月二十九日在中華人民共和國(「中國」)註冊成立為股份有限公司。本公司的H股於一九九六年五月二日在香港聯合交易所有限公司上市，其A股於一九九六年十一月十八日在上海證券交易所上市。本公司的註冊辦事處位於中國江蘇省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江蘇省南京市中山東路301號。

本公司及其附屬公司(以下合稱「本集團」)的主要業務為電子裝備、消費電子產品的研發、生產和銷售以及電子製造服務。

董事認為，本公司的直接控股公司及最終控股公司分別為熊猫電子集團有限公司(以下簡稱「熊猫集團」)和中國電子信息產業集團有限公司(「中國電子」)。熊猫集團及中國電子都是中國國有企業。

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，以及香港聯合交易所有限公司證券上市規則的適用披露規定編製。

除了預期於本集團截至二零一三年十二月三十一日止年度的財務報表中反映之會計政策變動外，編製本中期財務資料所採納之主要會計政策與本集團截至二零一四年十二月三十一日止年度之年度財務報表所採納者一致。該等會計政策之變動詳情已載於附註3。

根據香港會計準則第34號，管理層在編製中期財務資料時需要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。估計的數值可能有別於實際業績。

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二零一三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。

本中期財務資料未經審核但已由本公司審核委員會審閱。

3. 採納新頒佈及經修訂的香港財務報告準則

香港會計師公會已頒佈若干香港財務報告準則的新準則及修訂，並於本集團之今個會計期間首次生效。以下為相關於本集團財務報表的變動：

- 香港會計準則第32號之修訂，抵銷金融資產及金融負債
- 香港會計準則第36號之修訂，非金融資產可收回金額之披露
- 香港(國際財務報告詮釋委員會)– 詮釋第21號，徵稅

3. 採納新頒佈及經修訂的香港財務報告準則(續)

採用該等新準則及修訂，對本集團的財務報表並沒有構成重大影響。

截至此等中期財務資料刊發日期，香港會計師公會已公佈多項修訂、新準則及詮釋。該等修訂、新準則及詮釋於截至二零一四年十二月三十一日止年度尚未生效，及並無於中期財務資料中採納。可能與本集團相關的修訂、新準則及詮釋如下：

自以下日期或之後開始之會計期間生效

香港財務報告準則年度改進2010 — 2012年週期	2014年7月1日
香港財務報告準則年度改進2011 — 2013年週期	2014年7月1日
香港會計準則第16號及香港會計準則第38號之修訂， 可接受之折舊及攤銷方法的澄清	2016年1月1日
香港財務報告準則第15號，客戶合約收益	2017年1月1日
香港財務報告準則第9號，金融工具	待定

本集團正評估該等修訂及新準則在首個應用期產生之影響，惟目前未能確定有關修訂及新準則會否對本集團之財務報表構成任何重大影響。

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。於二零一四年六月三十日止六個月之期間，本集團可報告分部的組成如下：

- (i) 電子裝備產品： 開發、生產及銷售電子裝備產品
- (ii) 消費電子產品： 開發、生產及銷售消費電子產品
- (iii) 電子製造產品： 開發、生產及銷售電子製造產品

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、資產及負債：

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、可供出售股本證券、其他金融資產及其他公司資產。分部負債包括所有非流動及流動負債，但不包括其他公司負債。

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。

4. 收入及分部資料(續)

下表呈列本集團截至二零一四年六月三十日止六個月按可報告分部分類劃分之收入、盈虧及若干資產及負債之資料：

截至二零一四年六月三十日止六個月

	電子裝備 產品 (未經審核) 人民幣千元	消費電子 產品 (未經審核) 人民幣千元	電子製造 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	653,401	26,270	447,511	23,873	—	1,151,055
內部銷售	70,472	1,814	3,430	21,287	(97,003)	—
總計	<u>723,873</u>	<u>28,084</u>	<u>450,941</u>	<u>45,160</u>	<u>(97,003)</u>	<u>1,151,055</u>
經營盈虧						
分部盈利	<u>65,455</u>	<u>(7,028)</u>	<u>14,180</u>	<u>(238)</u>	<u>(23,169)</u>	49,200
未分配公司支出						(50,306)
利息收入						15,292
利息支出						(1,653)
應佔聯營公司利潤						78,748
所得稅費用						(5,270)
本期利潤						<u>86,011</u>

於二零一四年六月三十日

	電子裝備 產品 (未經審核) 人民幣千元	消費電子 產品 (未經審核) 人民幣千元	電子製造 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	2,050,681	208,503	700,388	162,851	(635,647)	2,486,776
聯營公司						568,076
可供出售股本證券						3,650
其他金融資產						395,000
未分配公司資產						773,275
合併總資產						<u>4,226,777</u>
負債						
分部負債	769,898	74,177	321,780	106,997	(334,122)	938,730
未分配公司負債						135,033
合併總負債						<u>1,073,763</u>

4. 收入及分部資料(續)

截至二零一三年六月三十日止六個月

	電子裝備 產品 (未經審核) 人民幣千元	消費電子 產品 (未經審核) 人民幣千元	電子製造 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	540,046	38,694	309,414	31,009	—	919,163
內部銷售	45,328	944	798	13,671	(60,741)	—
總計	<u>585,374</u>	<u>39,638</u>	<u>310,212</u>	<u>44,680</u>	<u>(60,741)</u>	<u>919,163</u>
經營盈虧						
分部盈利	<u>35,837</u>	<u>(9,229)</u>	<u>4,311</u>	<u>(1,569)</u>	<u>—</u>	29,350
未分配公司支出						(48,115)
利息收入						3,512
利息支出						(16,758)
應佔聯營公司利潤						112,037
所得稅抵退						4,586
本期利潤						<u>84,612</u>

於二零一三年十二月三十一日

	電子裝備 產品 (已審核) 人民幣千元	消費電子 產品 (已審核) 人民幣千元	電子製造 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	1,827,423	237,119	626,208	154,894	(609,510)	2,236,134
聯營公司						502,457
可供出售股本證券						3,650
未分配公司資產						1,395,819
合併總資產						<u>4,138,060</u>
負債						
分部負債	797,670	88,136	258,596	99,828	(338,908)	905,322
未分配公司負債						100,512
合併總負債						<u>1,005,834</u>

5. 其他收入及淨虧損

	截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 (未經審核) 人民幣千元	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元
其他收入		
租金及物業管理費用收入	1,802	2,792
政府資助	26,003	12,216
注銷子公司之收益	4,535	—
雜項收入	195	490
	<u>32,535</u>	<u>15,498</u>
其他淨虧損		
匯兌(損失)/收益	(365)	15
出售物業、機器及設備之虧損	(5)	(1,316)
	<u>(370)</u>	<u>(1,301)</u>
	<u>32,165</u>	<u>14,197</u>

6. 除稅前利潤

除稅前利潤已扣除/(撥回)：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 (未經審核) 人民幣千元	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元
物業、機器及設備折舊	24,502	29,407
土地使用權攤銷	815	946
存貨跌價準備	9,733	3,126
減值損失撥回		
— 應收貿易賬款	(719)	(657)
— 其他應收賬款	(150)	(254)
	<u>32,165</u>	<u>35,572</u>

7. 所得稅費用／(抵退)

	截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 (未經審核) 人民幣千元	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元
當期稅項		
— 中國企業所得稅	2,677	1,322
— 在年度之不足計提／(過度)	2,625	(5,879)
	5,302	(4,557)
遞延稅項		
— 暫時差異之產生及撥回	(32)	(29)
	5,270	(4,586)

除了正享受優惠稅率15% (截至二零一三年六月三十日止六個月：15%) 的本公司及若干於中國成立的附屬公司外，中國企業所得稅是根據相關稅務法規計算的應課稅盈利按法定稅率25% (截至二零一三年六月三十日止六個月：25%) 徵收。

8. 每股盈利

基本每股盈利乃根據截至二零一四年六月三十日止六個月之本公司權益持有人應佔利潤人民幣85,116,000元 (截至二零一三年六月三十日止六個月：人民幣83,757,000元) 及該期間內已發行的加權平均股數913,839,000股 (截至二零一三年六月三十日止六個月：662,205,000股) 計算。

截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月，稀釋每股盈利與其基本每股盈利一致，此乃由於截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月期間並無發行潛在攤薄性普通股。

9. 股息

本公司於二零一四年三月二十八日獲批准就截至二零一三年十二月三十一日止年度派發每十股人民幣66分的末期股息 (截至二零一二年十二月三十一日止年度：每十股人民幣60分)。

董事不建議就截至二零一四年六月三十日止六個月派發中期股息 (截至二零一三年六月三十日止六個月：人民幣無)。

10. 物業、機器及設備之變動

於本報告期間，本集團增添物業、機器及設備共人民幣83,055,000元 (截至二零一三年六月三十日止六個月：人民幣71,860,000元)。

此外，本集團出售若干賬面值為人民幣222,000元 (截至二零一三年六月三十日止六個月：人民幣4,450,000元) 的物業、機器及設備，所得款為人民幣217,000元 (截至二零一三年六月三十日止六個月：人民幣3,134,000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的賬齡分析：

	二零一四年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 (已審核) 人民幣千元
一年以內	754,439	674,210
一至二年	73,043	64,358
二至三年	48,372	15,859
三年以上	1,053	301
	876,907	754,728

12. 其他金融資產

於二零一四年六月三十日，其他金融資產人民幣395,000,000元(二零一三年十二月三十一日：人民幣無)為由中國境內銀行管理的短期理財產品，於產品到期時，銀行保證全數退回本金及收益年利率為4%至4.5%。

13. 限制性銀行存款

限制性銀行存款已抵押於：

	二零一四年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 (已審核) 人民幣千元
應付票據	26,531	28,814
銀行給予項目工程客戶的履約保函	49,825	42,032
	76,356	70,846

14. 股本

	二零一四年六月三十日 (未經審核)		二零一三年十二月三十一日 (已審核)	
	股份數目 千股	面值 人民幣千元	股份數目 千股	面值 人民幣千元
已登記、發行及繳足：				
— 每股面值人民幣1.00元的A股	671,839	671,839	671,839	671,839
— 每股面值人民幣1.00元的H股	242,000	242,000	242,000	242,000
	913,839	913,839	913,839	913,839

15. 銀行及其他借款

	二零一四年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 (已審核) 人民幣千元
短期銀行借款	100,000	94,000
其他短期借款	—	5,000
應付票據，已抵押	<u>64,615</u>	<u>61,926</u>
	<u>164,615</u>	<u>160,926</u>

於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日，限制性銀行存款(見附註13)已抵押於應付票據。

於二零一三年十二月三十一日，本公司的短期銀行借款人民幣50,000,000元由其直接控股公司以公司擔保作保證。此外，本公司有人民幣1,333,000元的應付票據則由其中間控股公司以公司擔保作保證。

其他短期借款為向一本公司的同系附屬公司的借款。該同系附屬公司為中國成立的金融機構。

16. 應付貿易賬款

以下為應付貿易賬款的賬齡分析：

	二零一四年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 (已審核) 人民幣千元
一年以內	485,308	484,491
一至二年	61,403	42,019
二至三年	12,067	6,407
三年以上	<u>46,448</u>	<u>46,943</u>
	<u>605,226</u>	<u>579,860</u>

17. 或然負債

本集團之或然負債如下：

	二零一四年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 (已審核) 人民幣千元
銀行給予項目工程客戶的履約保函	<u>49,825</u>	<u>42,032</u>

18. 資本性承諾

於二零一四年六月三十日，尚未撥備之資本性承諾如下：

	二零一四年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零一三年 十二月三十一日 (已審核) 人民幣千元
已訂約		
— 物業、機器及設備	106,743	123,006

19. 關聯人士交易

(a) 與主要管理人員之交易

本期間董事及其他主要管理人員的酬金如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 (未經審核) 人民幣千元	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元
薪金及其他津貼	703	613
退休計劃供款	115	98
	818	711

(b) 與其他關聯人士之交易

本集團於本期間進行了以下的主要關聯人士交易：

	中間控股公司		直接控股公司		同系附屬公司		聯營公司	
	截至六月三十日止六個月		截至六月三十日止六個月		截至六月三十日止六個月		截至六月三十日止六個月	
	二零一四年 (未經審核) 人民幣千元	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元	二零一四年 (未經審核) 人民幣千元	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元	二零一四年 (未經審核) 人民幣千元	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元	二零一四年 (未經審核) 人民幣千元	二零一三年 (未經審核) 人民幣千元
銷售零部件	—	—	1,589	—	340,981	134,802	7,302	—
購買零部件	—	—	340	—	73,122	11,153	—	—
福利、支援、分包及 綜合服務費用	—	—	191	377	6,108	3,522	—	—
提供福利、支援、分包及 綜合服務所得款項	88	—	4,096	3,153	16,590	4,146	350	13,430
租賃收入	—	—	—	—	680	507	—	—
租賃費用	—	—	39	84	—	—	—	—
利息收入	—	—	—	—	505	84	—	—
利息支出	—	—	—	—	245	2,104	—	—

19. 關聯人士交易(續)

(b) 與其他關聯人士之交易(續)

與關聯人士之餘額已包括於以下項目：

	最終控股公司		中間控股公司		直接控股公司		間系附屬公司		聯營公司	
	二零一四年	二零一三年	二零一四年	二零一三年	二零一四年	二零一三年	二零一四年	二零一三年	二零一四年	二零一三年
	六月	十二月	六月	十二月	六月	十二月	六月	十二月	六月	十二月
	三十日	三十一日	三十日	三十一日	三十日	三十一日	三十日	三十一日	三十日	三十一日
	(未經審核)	(已審核)	(未經審核)	(已審核)	(未經審核)	(已審核)	(未經審核)	(已審核)	(未經審核)	(已審核)
	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
應收貿易賬款及票據	-	-	-	9	4,565	21,634	245,716	158,347	5,815	1,841
按金、預付款項及 其他應收賬款	-	-	-	-	-	-	2,074	2,056	-	-
應付貿易賬款	-	-	-	-	(2,168)	(3,678)	(50,702)	(37,136)	(117)	(95)
應計賬款及其他 應付賬款	(34,000)	(34,000)	-	(44)	(15,411)	(13,342)	(19,989)	(15,187)	(1,697)	(1,699)
淨額	(34,000)	(34,000)	-	(35)	(13,014)	4,614	177,099	108,080	4,001	47

於二零一四年六月三十日，本集團已存放人民幣95,447,000元(二零一三年十二月三十一日：人民幣197,899,000元)的存款於一同系附屬公司，亦已向該同系附屬公司借取人民幣無元(二零一三年十二月三十一日：人民幣5,000,000元)的短期借款，該同系附屬公司為中國成立的金融機構。

20. 香港財務報告準則及中國企業會計準則之差異

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截至二零一四年及二零一三年六月三十日止六個月期間的簡明綜合全面收益表及於二零一四年六月三十日及二零一三年十二月三十一日的簡明綜合資產負債表並無任何重大差異。

21. 期後事項

於二零一四年七月十四日，本公司與其直接控股公司熊貓集團訂立股權交易合同，本公司將以現金代價人民幣50,365,830元向熊貓集團收購深圳市京華電子股份有限公司(「深圳京華」)之5.07%股本權益。

於股權交易合同完成後，本公司持有深圳京華的股本權益將由38.03%升至43.10%，與此同時，本公司將擁有對深圳京華董事會成員組成的過半數控制權。因此，深圳京華將由現時本公司的聯營公司轉變為本公司的附屬公司。此次增持深圳京華5.07%的股本權益尚待股東於臨時股東大會通過。

是次股權交易的其他詳情已載於本公司二零一四年七月十五日之公告。

二、 中期財務報表(按中華人民共和國企業會計準則編製)(未經審核)

合併資產負債表

2014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	765,994,528.23	1,379,826,018.92
結算備付金	—	—
拆出資金	—	—
交易性金融資產	395,000,000.00	—
應收票據	86,555,829.81	120,212,031.70
應收賬款	790,351,082.58	634,516,143.74
預付款項	182,195,936.48	130,692,769.39
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	154,434,227.71	171,584,362.93
買入返售金融資產	—	—
存貨	399,815,578.25	371,927,901.19
一年內到期的非流動資產	—	—
其他流動資產	—	—
流動資產合計	2,774,347,183.06	2,808,759,227.87
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	571,725,677.10	506,106,542.54
投資性房地產	—	—
固定資產	507,483,928.59	527,703,998.21
在建工程	296,677,461.61	218,171,100.84
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	76,142,608.55	76,912,100.52
開發支出	—	—
商譽	—	—
長期待攤費用	—	—
遞延所得稅資產	398,833.48	406,544.54
其他非流動資產	—	—
非流動資產合計	1,452,428,509.33	1,329,300,286.65
資產總計	4,226,775,692.39	4,138,059,514.52

法定代表人：
夏德傳

主管會計工作的負責人：
沈見龍

會計機構負責人：
劉先芳

合併資產負債表(續)

2014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

負債和股東權益	期末數	年初數
流動負債：		
短期借款	100,000,000.00	99,000,000.00
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	64,615,113.64	61,925,836.17
應付賬款	605,225,514.39	579,860,038.37
預收款項	135,380,142.17	98,285,406.79
賣出回購金融資產款	—	—
應付手續費及佣金	—	—
應付職工薪酬	28,315,152.28	31,873,712.53
應交稅費	57,806.16	19,941,903.30
應付利息	116,666.67	83,333.33
應付股利	—	—
其他應付款	139,857,775.64	114,631,489.47
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	—	—
其他流動負債	—	—
流動負債合計	1,073,568,170.95	1,005,601,719.96

合併資產負債表(續)

2014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

負債和股東權益	期末數	年初數
非流動負債：		
長期借款	—	—
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	193,941.52	233,201.14
其他非流動負債	—	—
	193,941.52	233,201.14
非流動負債合計	193,941.52	233,201.14
負債合計	1,073,762,112.47	1,005,834,921.10
股東權益：		
股本	913,838,529.00	913,838,529.00
資本公積	1,502,820,187.67	1,501,966,314.34
減：庫存股	—	—
專項儲備	—	—
盈餘公積	231,946,025.16	231,946,025.16
一般風險準備	—	—
未分配利潤	499,750,238.08	474,947,172.20
外幣報表折算差額	—	—
歸屬於母公司股東權益小計	3,148,354,979.91	3,122,698,040.70
少數股東權益	4,658,600.01	9,526,552.72
股東權益合計	3,153,013,579.92	3,132,224,593.42
負債和股東權益總計	4,226,775,692.39	4,138,059,514.52

法定代表人：
夏德傳

主管會計工作的負責人：
沈見龍

會計機構負責人：
劉先芳

合併利潤表

2014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	1,164,508,418.29	929,748,025.66
其中：營業收入	1,164,508,418.29	929,748,025.66
利息收入	—	—
已賺保費	—	—
手續費及佣金收入	—	—
二、營業總成本	1,193,055,419.34	972,939,312.07
其中：營業成本	1,007,939,132.50	791,201,704.24
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	11,651,615.17	7,793,068.01
銷售費用	17,363,776.09	20,273,191.38
管理費用	149,825,608.68	138,000,485.42
財務費用	-2,588,649.38	13,456,430.82
資產減值損失	8,863,936.28	2,214,432.20
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)	93,726,255.11	112,036,504.14
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	78,748,338.16	112,036,504.14
匯兌收益(損失以「-」號填列)	—	—
三、營業利潤(損失以「-」號填列)	65,179,254.06	68,845,217.73
加：營業外收入	26,223,304.83	13,034,612.91
減：營業外支出	121,375.47	1,853,860.48
其中：非流動資產處置損失	—	—
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	91,281,183.42	80,025,970.16
減：所得稅費用	5,269,885.62	-4,586,475.27
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	86,011,297.80	84,612,445.43
歸屬於母公司所有者的淨利潤	85,116,408.79	83,756,905.51
少數股東損益	894,889.01	855,539.92
六、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0931	0.1265
(二) 稀釋每股收益	0.0931	0.1265
七、其他綜合收益：	—	—
八、綜合收益總額：	86,011,297.80	84,612,445.43
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	85,116,408.79	83,756,905.51
歸屬於少數股東的綜合收益總額	894,889.01	855,539.92

法定代表人：
夏德傳

主管會計工作的負責人：
沈見龍

會計機構負責人：
劉先芳

合併股東權益變動表

2014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	專項儲備	本期數				其他	少數股東權益	股東權益合計
					盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	歸屬於母公司股東權益			
一、上年年末餘額	913,838,529.00	1,501,966,314.34	-	-	231,946,025.16	-	474,947,172.20	-	9,526,552.72	3,132,224,583.42	
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初餘額	913,838,529.00	1,501,966,314.34	-	-	231,946,025.16	-	474,947,172.20	-	9,526,552.72	3,132,224,583.42	
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)	-	853,873.33	-	-	-	-	24,803,065.88	-	-4,867,952.71	20,788,966.50	
(一) 淨利潤	-	-	-	-	-	-	85,116,408.79	-	894,889.01	86,011,297.80	
(二) 其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述(一)和(二)小計	-	-	-	-	-	-	85,116,408.79	-	894,889.01	86,011,297.80	
(三) 股東投入和減少股本	-	1,754,349.40	-	-	-	-	-	-	-5,762,841.72	-4,008,492.32	
1. 股東投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	1,754,349.40	-	-	-	-	-	-	-5,762,841.72	-4,008,492.32	
(四) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-60,313,342.91	-	-	-60,313,342.91	
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-60,313,342.91	-	-	-60,313,342.91	
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	-	-900,476.07	-	-	-	-	-	-	-	-900,476.07	
四、本年年末餘額	913,838,529.00	1,502,820,187.67	-	-	231,946,025.16	-	499,750,238.08	-	4,658,600.01	3,153,013,579.92	

法定代表人：

夏德傳

主管會計工作的負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

劉先芳

合併股東權益變動表(續)

2014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	上年同期數				其他	少數股東權益	股東權益合計
					歸屬於母公司股東權益						
					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	466,386,130.79	—	—	220,739,998.89	—	342,614,884.56	—	7,535,827.86	1,692,291,842.10	
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	466,386,130.79	—	—	220,739,998.89	—	342,614,884.56	—	7,535,827.86	1,692,291,842.10	
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	258,823,529.00	1,035,580,183.55	—	—	—	—	44,456,005.51	—	855,539.92	1,339,715,257.98	
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	83,756,905.51	—	855,539.92	84,612,445.43	
(二) 其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
上述(一)和(二)小計	—	—	—	—	—	—	83,756,905.51	—	855,539.92	84,612,445.43	
(三) 股東投入和減少股本	258,823,529.00	1,035,580,183.55	—	—	—	—	—	—	—	1,294,403,712.55	
1. 股東投入股本	258,823,529.00	1,035,580,183.55	—	—	—	—	—	—	—	1,294,403,712.55	
2. 股份支付計入股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
(四) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	-39,300,900.00	—	—	-39,300,900.00	
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
3. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	-39,300,900.00	—	—	-39,300,900.00	
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	913,838,529.00	1,501,966,314.34	—	—	220,739,998.89	—	387,070,890.07	—	8,391,367.78	3,032,007,100.08	

法定代表人：
夏德傳

主管會計工作的負責人：
沈見龍

會計機構負責人：
劉先芳

合併現金流量表

2014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、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	1,206,380,556.65	1,069,211,488.54
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	4,848,198.63	7,682,534.90
收到的其他與經營活動有關的現金	51,867,464.93	147,947,943.25
經營活動現金流入小計	1,263,096,220.21	1,224,841,966.69
購買商品、接受勞務支付的現金	1,018,895,740.88	988,821,777.47
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	170,022,646.15	173,536,735.80
支付的各项稅費	62,631,506.52	58,014,010.93
支付其他與經營活動有關的現金	76,964,679.45	86,696,863.66
經營活動現金流出小計	1,328,514,573.00	1,307,069,387.86
經營活動產生的現金流量淨額	-65,418,352.79	-82,227,421.17

合併現金流量表(續)

2014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
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	13,129,203.60	10,000,000.00
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	50,800.00	734,647.20
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	1,345,443,026.03	—
投資活動現金流入小計	1,358,623,029.63	10,734,647.20
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	118,231,217.60	99,831,870.65
投資支付的現金	3,806,793.86	—
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	1,730,000,000.00	—
投資活動現金流出小計	1,852,038,011.46	99,831,870.65
投資活動產生的現金流量淨額	-493,414,981.83	-89,097,223.45

合併現金流量表(續)

2014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
三. 籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	—	1,298,239,997.92
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	100,000,000.00	574,000,000.00
發行債券收到的現金	—	—
收到的其他與籌資活動有關的現金	—	—
籌資活動現金流入小計	100,000,000.00	1,872,239,997.92
償還債務支付的現金	99,000,000.00	349,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	61,599,509.57	56,433,400.51
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤	—	1,364,696.99
支付的其他與籌資活動有關的現金	—	1,127,547.13
籌資活動現金流出小計	160,599,509.57	406,560,947.64
籌資活動產生的現金流量淨額	-60,599,509.57	1,465,679,050.28
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響	-180,104.00	-102,640.07
五. 現金及現金等價物淨增加額	-619,612,948.19	1,294,251,765.59
加：期初現金及現金等價物餘額	1,308,979,790.39	378,040,300.31
六. 期末現金及現金等價物餘額	689,366,842.20	1,672,292,065.90

法定代表人：
夏德傳

主管會計工作的負責人：
沈見龍

會計機構負責人：
劉先芳

資產負債表

2014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	299,015,573.18	891,431,538.23
結算備付金	—	—
拆出資金	—	—
交易性金融資產	385,000,000.00	—
應收票據	—	—
應收賬款	95,539,260.31	94,594,511.18
預付款項	383,453.14	286,167.65
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	2,370,310.71	2,739,006.08
其他應收款	273,320,401.30	316,687,175.42
買入返售金融資產	—	—
存貨	20,089,407.53	21,001,471.06
一年內到期的非流動資產	—	—
其他流動資產	—	—
流動資產合計	1,075,718,406.17	1,326,739,869.62
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	1,849,247,477.51	1,592,628,342.95
投資性房地產	—	—
固定資產	367,897,332.40	376,571,368.45
在建工程	13,760,172.92	10,201,958.58
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	14,944,431.86	15,354,705.78
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	2,245,849,414.69	1,994,756,375.76
資產總計	3,321,567,820.86	3,321,496,245.38

法定代表人：

夏德傳

主管會計工作的負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

劉先芳

資產負債表(續)

2014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

負債和股東權益	期末數	年初數
流動負債：		
短期借款	70,000,000.00	50,000,000.00
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	13,994,292.41	2,666,030.70
應付賬款	34,524,715.26	47,512,430.34
預收款項	19,050.00	1,123,445.00
賣出回購金融資產款	—	—
應付手續費及佣金	—	—
應付職工薪酬	14,737,686.54	11,502,565.88
應交稅費	7,370,120.18	5,131,881.72
應付利息	116,666.67	83,333.33
應付股利	—	—
其他應付款	324,320,251.34	316,898,925.53
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	—	—
其他流動負債	—	—
流動負債合計	465,082,782.40	434,918,612.50

資產負債表(續)

2014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

負債和股東權益	期末數	年初數
非流動負債：		
長期借款	—	—
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	—	—
	<hr/>	<hr/>
非流動負債合計	—	—
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
負債合計	465,082,782.40	434,918,612.50
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
股東權益：		
股本	913,838,529.00	913,838,529.00
資本公積	1,470,969,585.14	1,470,969,585.14
減：庫存股	—	—
專項儲備	—	—
盈餘公積	231,946,025.16	231,946,025.16
一般風險準備	—	—
未分配利潤	239,730,899.16	269,823,493.58
外幣報表折算差額	—	—
	<hr/>	<hr/>
股東權益合計	2,856,485,038.46	2,886,577,632.88
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
負債和股東權益總計	3,321,567,820.86	3,321,496,245.38
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

法定代表人：
夏德傳

主管會計工作的負責人：
沈見龍

會計機構負責人：
劉先芳

利潤表

2014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	42,411,281.17	55,112,979.30
其中：營業收入	42,411,281.17	55,112,979.30
利息收入	—	—
已賺保費	—	—
手續費及佣金收入	—	—
二. 營業總成本	100,829,270.53	111,599,002.00
其中：營業成本	25,836,427.96	33,293,517.67
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	2,354,486.79	330,374.13
銷售費用	2,304,409.26	6,890,243.25
管理費用	74,667,417.02	62,526,005.67
財務費用	-3,971,520.28	9,327,062.73
資產減值損失	-361,950.22	-768,201.45
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)	88,576,528.57	112,036,504.14
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	78,748,338.16	112,036,504.14
匯兌收益(損失以「-」號填列)	—	—
三. 營業利潤(損失以「-」號填列)	30,158,539.21	55,550,481.44
加：營業外收入	63,138.28	1,012,451.19
減：營業外支出	929.00	123,268.58
其中：非流動資產處置損失	—	—
四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	30,220,748.49	56,439,664.05
減：所得稅費用	—	—
五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	30,220,748.49	56,439,664.05
六. 其他綜合收益	—	—
七. 綜合收益總額	30,220,748.49	56,439,664.05

法定代表人：

夏德傳

主管會計工作的負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

劉先芳

股東權益變動表

2014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	本期數				其他	股東權益合計
				專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤		
一、上年年末餘額	913,838,529.00	1,470,969,585.14	-	-	231,946,025.16	-	269,823,493.58	-	2,886,577,632.88
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初餘額	913,838,529.00	1,470,969,585.14	-	-	231,946,025.16	-	269,823,493.58	-	2,886,577,632.88
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	-	-	-	-	-	-	-30,092,594.42	-	-30,092,594.42
（一）淨利潤	-	-	-	-	-	-	30,220,748.49	-	30,220,748.49
（二）其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小計	-	-	-	-	-	-	30,220,748.49	-	30,220,748.49
（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	-	-	-	-	-	-	-60,313,342.91	-	-60,313,342.91
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-60,313,342.91	-	-60,313,342.91
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	913,838,529.00	1,470,969,585.14	-	-	231,946,025.16	-	239,730,899.16	-	2,856,485,038.46

法定代表人：
夏德傳

主管會計工作的負責人：
沈見龍

會計機構負責人：
劉先芳

股東權益變動表(續)

2014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	專項儲備	上年同期數			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	435,389,401.59	—	—	220,739,998.89	—	208,270,157.12	—	1,519,414,557.60
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差錯更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初餘額	655,015,000.00	435,389,401.59	—	—	220,739,998.89	—	208,270,157.12	—	1,519,414,557.60
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)	258,823,529.00	1,035,580,183.55	—	—	—	—	17,138,764.05	—	1,311,542,476.60
(一) 淨利潤	—	—	—	—	—	—	56,439,664.05	—	56,439,664.05
(二) 其他綜合收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—
上述(一)和(二)小計	—	—	—	—	—	—	56,439,664.05	—	56,439,664.05
(三) 股東投入和減少股本	258,823,529.00	1,035,580,183.55	—	—	—	—	—	—	1,294,403,712.55
1. 股東投入股本	258,823,529.00	1,035,580,183.55	—	—	—	—	—	—	1,294,403,712.55
2. 股份支付計入 股東權益的金額	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四) 利潤分配	—	—	—	—	—	—	-39,300,900.00	—	-39,300,900.00
1. 提取盈餘公積	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般風險準備	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 對股東的分配	—	—	—	—	—	—	-39,300,900.00	—	-39,300,900.00
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	913,838,529.00	1,470,969,585.14	—	—	220,739,998.89	—	225,408,921.17	—	2,830,957,034.20

法定代表人：
夏德傳

主管會計工作的負責人：
沈見龍

會計機構負責人：
劉先芳

現金流量表

2014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	34,918,046.31	65,959,455.02
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	—	—
	24,938,709.63	167,946,863.24
經營活動現金流入小計	59,856,755.94	233,906,318.26
購買商品、接受勞務支付的現金	20,096,360.12	207,527,606.56
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	26,243,856.79	38,123,824.90
支付的各项稅費	3,284,969.87	1,834,615.38
支付其他與經營活動有關的現金	63,367,664.81	177,171,501.38
經營活動現金流出小計	112,992,851.59	424,657,548.22
經營活動產生的現金流量淨額	-53,136,095.65	-190,751,229.96

現金流量表(續)

2014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
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	13,129,203.60	13,184,292.97
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	—	141,651.70
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	1,264,828,190.41	—
投資活動現金流入小計	1,277,957,394.01	13,325,944.67
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	5,848,665.73	8,869,671.31
投資支付的現金	141,000,000.00	—
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	1,640,000,000.00	—
投資活動現金流出小計	1,786,848,665.73	8,869,671.31
投資活動產生的現金流量淨額	-508,891,271.72	4,456,273.36

現金流量表(續)

2014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
三. 籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金	—	1,298,239,997.92
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	70,000,000.00	515,000,000.00
發行債券收到的現金	—	—
收到的其他與籌資活動有關的現金	—	—
籌資活動現金流入小計	70,000,000.00	1,813,239,997.92
償還債務支付的現金	50,000,000.00	305,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	60,653,342.91	51,445,232.90
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	—	1,127,547.13
籌資活動現金流出小計	110,653,342.91	357,572,780.03
籌資活動產生的現金流量淨額	-40,653,342.91	1,455,667,217.89
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響	43.61	-98.78
五. 現金及現金等價物淨增加額	-602,680,666.67	1,269,372,162.51
加： 期初現金及現金等價物餘額	890,098,522.88	79,348,878.62
六. 期末現金及現金等價物餘額	287,417,856.21	1,348,721,041.13

法定代表人：
夏德傳

主管會計工作的負責人：
沈見龍

會計機構負責人：
劉先芳

財務報表附註

2014年1月1日至2014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

南京熊猫電子股份有限公司(以下簡稱「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，由熊猫電子集團有限公司為唯一發起人，改組為南京熊猫電子股份有限公司(現名)，熊猫電子集團有限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；五金交電、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。

1996年2月，國家國有資產管理局以國資企發[1996]12號文確認，本公司經評估淨資產86,471.40萬元，股本32,287萬股，其中熊猫電子集團有限公司持股28,787萬股，內部職工持股3,500萬股；熊猫電子集團有限公司將經評估4,130萬元土地使用權及6,200萬元債權投入本公司，本公司總股本變更為39,001.50萬股，分別為355,015,000股國有法人股及35,000,000股職工股，國家體改委1996年3月11日對該重組報告的批覆。

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655,015,000.00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。

2011年1月6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65,501.50萬元，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05幢北側1-2層。法定代表人為夏德傳。本公司的母公司為熊猫電子集團有限公司。

2011年12月，中國信達資產管理股份有限公司將其持有的熊猫電子集團有限公司（以下簡稱「熊猫集團」或「集團」）8.87%的股權轉讓給南京中電熊猫信息產業集團有限公司（以下簡稱「中電熊猫」）。

2012年，經江蘇省人民政府《省政府關於同意間接轉讓熊猫電子集團有限公司南京華東電子集團有限公司所持上市公司股權的批覆》（蘇政複[2009]45號）、江蘇省人民政府國有資產監督管理委員會《關於熊猫電子集團有限公司部分國有產權無償變更有關問題的批覆》（蘇國資複[2012]22號）、國務院國資委《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[2012]158號）批准，並經中國證監會《關於核准中國電子信息產業集團有限公司公告南京熊猫電子股份有限公司收購報告書並豁免其要約收購義務的批覆》（證監許可[2012]770號）批准，江蘇省國信資產管理集團有限公司、南京新港開發總公司和南京市國有資產經營（控股）有限公司分別將其持有的熊猫集團21.59%、22.07%和4.32%股權無償變更給中國電子信息產業集團有限公司（以下簡稱「中國電子」）下屬中電熊猫。2012年9月21日，熊猫集團完成股東變更的工商登記。上述股權轉讓完成後，中國電子通過其持有70.00%股權的中電熊猫持有熊猫集團56.85%股權，並通過熊猫集團持有本公司51.10%的股份，成為本公司的實際控制人。

本公司於2013年4月19日收到中國證券監督管理委員會證監許可[2013]332號文批准，向包括中電熊猫在內的不超過十名的特定投資者非公開發行人民幣普通股（A股）股票258,823,529股，每股面值為人民幣1.00元，每股發行價格為人民幣5.10元，募集資金淨額為人民幣1,294,403,712.55元，其中：增加股本人民幣258,823,529.00元，增加資本公積人民幣1,035,580,183.55元。上述募集資金到位情況已經天職國際會計師事務所（特殊普通合夥）審驗，並出具天職滬QJ[2013]1907號驗資報告。

2013年11月26日，本公司完成工商變更，變更後註冊資本為人民幣913,838,529.00元。

本次非公開發行前，熊猫集團持有本公司股份334,715,000股，持股比例為51.10%，為本公司的控股股東；本次非公開發行後，熊猫集團持有本公司股份佔本次發行後股份總數的36.63%，仍然為本公司的控股股東。中國電子通過其持有70.00%股權的中電熊猫持有熊猫集團56.85%股權，仍然為本公司的實際控制人。本次非公開發行後，控股股東和實際控制人地位未發生變更。

本公司財務報表於2014年8月15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. 記帳本位幣

本公司以人民幣為記帳本位幣。

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

3. 記帳基礎及會計計量屬性

本公司會計核算以權責發生制為記帳基礎，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. 現金及現金等價物的確定標準

現金流量表的現金指企業庫存現金及可以隨時用於支付的存款。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. 金融工具

(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：

將收取金融資產現金流量的權利轉移給另一方：

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為有關金融資產，並相應確認為有關負債。

(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，但根據公開的資料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提減值準備情況下該金融資產在轉回日的攤餘成本。

本公司於資產負債表日對各項可供出售權益工具投資單獨進行檢查，若該權益工具投資於資產負債表日的公允價值低於其初始投資成本超過50%（含50%）或低於其初始投資成本持續時間超過一年（含一年）的，則表明其發生減值；若該權益工具投資於資產負債表日的公允價值低於其初始投資成本超過20%（含20%）但尚未達到50%的，本公司會綜合考慮其他相關因素諸如價格波動率等，判斷該權益工具投資是否發生減值。本公司以加權平均法計算可供出售權益工具投資的初始投資成本。

可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度下降，或在綜合考慮各種相關因素後，預期這種下降趨勢屬於非暫時性的，確認其減值損失，並將原直接計入所有者權益的公允價值累計損失一併轉出計入減值損失。

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。

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。

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、在產品、庫存商品、委託加工物資、受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

- ① 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。
- ② 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數據。

(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。

分步實現同一控制下企業合併的，應當以持股比例計算的合併日應享有被合併方賬面所有者權益份額作為該項投資的初始投資成本。初始投資成本與其原長期股權投資賬面價值加上合併日取得進一步股份新支付對價的公允價值之和的差額，調整資本公積（資本溢價或股本溢價），資本公積不足沖減的，沖減留存收益。

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：

- ① 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。
- ② 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；
- ③ 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；
- ④ 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。
- ⑤ 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

- ① 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。

- ② 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數據，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

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：

- ① 與投資性房地產有關的經濟利益很可能流入企業；
- ② 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

- ① 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。
- ② 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。
- ③ 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。
- ④ 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的入帳價值。

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：

- ① 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- ② 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。

- ① 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。

- ② 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。
- ③ 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。
- ④ 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。
- ⑤ 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

- ① 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	5-11	3-5	8.64-19.40
運輸工具	5-10	3-5	9.50-19.40
電子設備	3-7	3-5	13.57-32.33
其他設備	5	3-5	19.00-19.40

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。

- ② 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」內單說明細科目核算，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

① 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。

② 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帳價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，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。

③ 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，按估計價值記帳，待辦理竣工決算後再按實際成本調整原暫估價值，但不再調整原已計提的折舊。資產負債表日，有跡象表明在建工程發生減值的，按照賬面價值與可收回金額的差額計提相應的減值準備。

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：

- ① 符合無形資產的定義；
- ② 與該資產相關的預計未來經濟利益很可能流入公司；
- ③ 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：

- ① 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。

② 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。

③ 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。

④ 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。截至本年末，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。對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。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. 持有待售資產

公司將同時滿足下列條件的非流動資產劃分為持有待售資產：

1. 已經就處置該非流動資產作出決議；
2. 與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議；
3. 該項轉讓很可能在一年內完成。

對於持有待售的固定資產，公司將該項資產的預計淨殘值調整為反映其公允價值減去處置費用後的金額（但不得超過該項資產符合持有待售條件時的原賬面價值），原賬面價值高於調整後預計淨殘值的差額，作為資產減值損失計入當期損益。

符合持有待售條件的無形資產等其他非流動資產，按上述原則處理。

15. 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。

16. 長期待攤費用

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帳，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。如果長期待攤的費用項目不能使以後會計期間受益則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

17. 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：

- ① 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；
- ② 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；

- ③ 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；
- ④ 有證據表明資產已經陳舊過時或者其實體已經損壞；
- ⑤ 資產已經或者將被閒置、終止使用或者計劃提前處置；
- ⑥ 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；
- ⑦ 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，系統地攤銷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。

18. 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：

- ① 資產支出已經發生；
- ② 借款費用已經發生；
- ③ 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：

- ① 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。
- ② 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。

19. 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。

(1) 社會保險福利及住房公積金

除按照中國有關法規，本公司及子公司職工參加了由政府機構設立管理的社會保障體系，按國家規定的基準和比例，為職工繳納基本養老保險、基本醫療保險、失業保險、工傷保險和生育保險等社會保險費用及住房公積金。上述繳納的社會保險費用及住房公積金按照權責發生制原則計入資產成本或當期損益。

(2) 辭退福利

本公司或子公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在同時滿足下列條件時，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的預計負債，同時計入當期損益：

- ① 本公司或子公司已經制定正式的解除勞動關係計劃或提出自願裁減建議，並即將實施；
- ② 本公司或子公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議。

辭退工作在一年內實施完畢、補償款項超過一年支付的辭退計劃（含內退計劃），以同期限國債利率作為折現率，以折現後的金額進行計量，計入當期損益。折現後的金額與實際應支付的辭退福利的差額，作為未確認融資費用，在以後各期計入財務費用。

20. 股份支付

(1) 以權益結算的股份支付

- ① 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。

- ② 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。
- ③ 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。
- ④ 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

- ① 以現金結算的股份支付，以承擔負債的公允價值計量。
- ② 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。
- ③ 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。
- ④ 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。

21. 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。

22. 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：

- ① 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；
- ② 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；
- ③ 收入的金額能夠可靠計量；
- ④ 相關經濟利益很可能流入本公司；
- ⑤ 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：

- ① 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。
- ② 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

- ① 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。

- ② 具體確認方法

- A. 利息收入金額，按借出貨幣資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。

23. 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。
- (3) 資產負債表日，合同預計總成本超過合同總收入的，將預計損失確認為當期費用。執行中的建造合同，按其差額計提存貨跌價準備；待執行的虧損合同，按其差額確認預計負債。

24. 政府補助

政府補助為本公司從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還、財政補貼等。

政府補助在本公司能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。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，按照名義金額計量。

- (1) 區分與資產相關政府補助和與收益相關政府補助的標準

與資產相關的政府補助，是指企業取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

對於相關文件未明確規定補助對象的政府補助項目，本公司對獎勵性質的補助，如企業補貼、獎金、企業扶持基金等，視作是對企業過往的成就和工作的獎勵，該類補助屬於與收益相關的政府補助；對於綜合性項目的政府補助，將其分解為與資產相關的部分和與收益相關的部分分別進行會計處理；難以區分的，將政府補助整體歸類為與收益相關的政府補助。

(2) 與政府補助相關的遞延收益的攤銷方法以及攤銷期限的確認方法

與資產相關的政府補助，按相關資產的可使用年限平均分配，計入當期損益；

與收益相關的政府補助，視情況不同進行處理，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。收到的政府對公司研發項目的補貼附驗收條件的，待驗收通過後計入當期收益。

25. 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。

① 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。

② 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。

③ 發生補價的處理：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，發生補價的，分別情況處理：支付補價的，換入資產成本與換出資產賬面價值加支付的補價、應支付的相關稅費之和的差額，計入當期損益；收到補價的，換入資產成本加收到的補價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，發生補價的，分別情況處理：支付補價的，以換出資產的賬面價值，加上支付的補價和應支付的相關稅費，作為換入資產的成本，不確認損益。收到補價的，以換出資產的賬面價值，減去收到的補價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。

26. 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

- ① 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。
- ② 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帳價值。重組債務的賬面價值與重組後債務的入帳價值之間的差額，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，與重組後債務的入帳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

- ① 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帳，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。
- ② 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。

27. 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：

- ① 在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人。
- ② 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。
- ③ 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）。
- ④ 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。
- ⑤ 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

- ① 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帳價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入帳價值，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。

② 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帳價值，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。

28. 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

① 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）。

② 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。

③ 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

- ① 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）。
- ② 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：

- ① 企業合併；
- ② 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

- ① 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益，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。
- ② 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。

29. 分部信息

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本公司內同時滿足下列條件的組成部分：①該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；②本公司管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；③本公司能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

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

公司本年度未發生會計政策變更事項。

2. 會計估計變更和前期差錯

公司本年度未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%；研發和技術服務收入以及信息技術服務收入稅率為6%；銷售自來水稅率為13%；銷售使用過且購進時未抵扣進項稅額的固定資產，按4%的徵收率減半繳納；外銷商品免稅。

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(研發和技術收入，信息技術服務除外)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，城建稅的稅率為7%，教育費附加的費率是3%-5%(國家徵收3%，地方徵收0%-2%)。

4. 企業所得稅

2011年9月30日，本公司複審通過高新技術企業，取得江蘇省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GF201132000407)，該證書的有效期為3年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條的有關規定，本公司2014年1月1日至2014年6月30日適用的企業所得稅稅率為15%。

本公司之子公司適用的企業所得稅稅率分別為15%、16.5%、25%。

本公司之子公司南京熊猫儀器儀錶有限公司於2011年9月9日複審通過高新技術企業，取得江蘇省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GF201132000336)，該證書的有效期為3年。2014年1月1日至2014年6月30日，南京熊猫儀器儀錶有限公司按應納稅所得額的15%繳納所得稅。

本公司之子公司南京熊猫通信科技有限公司於2011年9月9日複審通過高新技術企業，取得江蘇省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GF201132000357)，該證書的有效期為3年。2014年1月1日至2014年6月30日，南京熊猫通信科技有限公司按應納稅所得額的15%繳納所得稅。

本公司之子公司南京華格電汽塑業有限公司於2011年9月30日複審通過高新技術企業，取得江蘇省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GF201132000917)，該證書的有效期為3年。2014年1月1日至2014年6月30日，南京華格電汽塑業有限公司按應納稅所得額的15%繳納所得稅。

本公司之子公司南京熊猫電子製造有限公司於2011年11月8日申請通過高新技術企業，取得江蘇省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201132000618)，該證書的有效期為3年。2014年1月1日至2014年6月30日，南京熊猫電子製造有限公司按應納稅所得額的15%繳納所得稅。

本公司之子公司南京熊猫電子裝備有限公司於2012年10月25日申請通過高新技術企業，取得江蘇省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201232001420)，該證書的有效期為3年。2014年1月1日至2014年6月30日，南京熊猫電子裝備有限公司按應納稅所得額的15%繳納所得稅。

本公司之子公司南京熊猫機電儀技術有限公司於2012年11月5日複審通過高新技術企業，取得江蘇省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GF201232000712)，該證書的有效期為3年。2014年1月1日至2014年6月30日，南京熊猫機電儀技術有限公司按應納稅所得額的15%繳納所得稅。

本公司之子公司南京熊猫信息產業有限公司於2012年11月5日申請通過高新技術企業，取得江蘇省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GF201232000755)，該證書的有效期為3年。2014年1月1日至2014年6月30日，南京熊猫信息產業有限公司按應納稅所得額的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2013年12月11日申請通過高新技術企業，取得江蘇省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GF201332000359)，該證書的有效期為3年。2014年1月1日至2014年6月30日，南京熊猫機電製造有限公司按應納稅所得額的15%繳納所得稅。

本公司之子公司佳恒興業有限公司註冊地在香港，適用稅率為16.5%。

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. 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

① 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。

② 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。

③ 合併中取得資產、負債的入帳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。

④ 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

① 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。

② 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。

③ 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. 通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併，應按以下順序處理：

- 1) 對長期股權投資的賬面餘額進行調整。購買方應當以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，應當在處置該項投資時將與其相關的其他綜合收益轉入當期投資收益。
- 2) 比較達到企業合併時每一單項交易的成本與交易時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值的份額，確定每一單項交易應予確認的商譽或是應計入發生當期損益的金額。購買方在購買日確認的商譽（或計入損益的金額）應為每一單項交易產生的商譽（或應予確認損益的金額）之和。
- 3) 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，確認有關投資收益，同時將與其相關的其他綜合收益轉為投資收益。

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。

④ 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。

⑤ 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、負債入帳價值的確定方法如下：

- ① 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帳。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、負債的入帳價值。
- ② 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。

(4) 分步處置股權至喪失對子公司控制權的情形

① 判斷分步處置股權至喪失對子公司控制權過程中的各項交易是否屬於「一攬子交易」的原則

處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- A. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- B. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- C. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- D. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

② 分步處置股權至喪失對子公司控制權過程中的各項交易屬於「一攬子交易」的會計處理方法

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中應當確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

在合併財務報表中，對於剩餘股權，應當按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原子公司股權投資相關的其他綜合收益，應當在喪失控制權時轉為當期投資收益。

③ 分步處置股權至喪失對子公司控制權過程中的各項交易不屬於「一攬子交易」的會計處理方法

處置對子公司的投資未喪失控制權的，合併財務報表中處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額計入資本公積（資本溢價），資本溢價不足沖減的，應當調整留存收益。

處置對子公司的投資喪失控制權的，在合併財務報表中，對於剩餘股權，應當按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，應當在喪失控制權時轉為當期投資收益。

2. 合併財務報表

(1) 合併範圍

① 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。

② 2014年6月30日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				
南京熊猫通信科技 有限公司	南京	製造業	10,000	開發、生產移動通信、數字通信、 網絡通信的系統及產品
南京熊猫機電設備廠	南京	服務業	4,500	製造銷售電子產品、 通信設備及儀器儀錶
南京熊猫機電儀技術 有限公司	南京	製造業	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	製造業、 軟件業	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	製造業	1,000	金屬結構件、衝壓件
南京熊猫精機有限公司	南京	製造業	500	生產電子工業專用設備及 備件，精密機械加工
南京熊猫機械有限公司	南京	製造業	300	機械零件的加工製造
南京熊猫信息產業 有限公司	南京	製造業	USD 3,194.6435	開發生產銷售電子信息產品
南京熊猫電子製造 有限公司	南京	製造業	USD2,000	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	製造業	6,000	塑料製品、配件
南京熊猫電源科技 有限公司	南京	製造業	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	服務業	1,149.76	機械設備租賃、物業管理
南京熊猫國際通信系統 有限公司	南京	製造業	USD124	開發生產銷售傳送電話 和通信系統
南京熊猫電子裝備 有限公司	南京	製造業	19,000	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	服務業	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	製造業	64,500	通用設備製造、軟件開發、 物業管理
佳恒興業有限公司	香港	通信產品 研發	HKD1元	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			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)	持股比例 (%)		
一、通過同一控制下的企業合併取得的子公司					
南京熊猫通信科技有限公司	10,001.80		100	100	是
南京熊猫機電設備廠	3,004.20		99.11	100	是
南京熊猫機電儀技術有限公司	1,275.05		100	100	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		100	100	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	21,681.42		100	100	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	5,462.28		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
南京熊猫電子裝備有限公司	19,000		100	100	是
南京熊猫新興實業有限公司	2,000		100	100	是
南京熊猫電子科技發展有限公司	64,500		100	100	是
佳恒興業有限公司	HKD1元		100	100	是

註：本公司之子公司南京熊猫技術裝備有限公司已於2014年4月14日註銷。

(2) 合併財務報表編製方法

① 合併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。

② 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。

③ 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) 本期合併範圍變動

南京熊猫技術裝備有限公司已於2014年4月14日註銷，在註銷清算以前，該子公司已適當的納入本公司合併報表。

(4) 本期不再納入合併範圍的主體

名稱	處置日淨資產	期初至處置日 淨利潤
南京熊猫技術裝備有限公司	(10,468,242.93)	

(5) 少數股東權益

① 各子公司少數股東權益

公司名稱	期末數	期初數
南京熊猫機電製造有限公司	11,086,341.67	10,474,763.52
南京熊猫機械有限公司	160,257.52	164,431.68
南京熊猫機電儀技術有限公司		5,472,380.85
南京熊猫國際通信系統有限公司	(4,690,883.71)	(4,690,453.49)
南京熊猫電源科技有限公司	(1,897,115.47)	(1,894,569.84)
合計	<u>4,658,600.01</u>	<u>9,526,552.72</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, 期初指2014年1月1日、期末指2014年6月30日, 上期指2013年1-6月、本期指2014年1-6月。

1. 貨幣資金

項目	期末數	期初數
庫存現金	461,789.79	312,616.12
銀行存款	688,905,052.41	1,308,618,174.27
其他貨幣資金	76,627,686.03	70,895,228.53
合計	<u>765,994,528.23</u>	<u>1,379,826,018.92</u>

貨幣資金中包括以下外幣餘額：

項目	期末數			期初數		
	外幣金額	匯率	折合人民幣	外幣金額	匯率	折合人民幣
美元	990,840.55	6.1528	6,096,443.73	928,244.03	6.0969	5,659,411.03
港元	44,851.07	0.7938	35,602.78	130,528.66	0.78623	102,625.55
歐元	37,891.99	8.3946	318,088.10	37,890.45	8.4189	318,995.91
合計			<u>6,450,134.61</u>			<u>6,081,032.49</u>

(1) 受限制的其他貨幣資金期末數為76,627,686.03元(2013年末: 70,895,228.53元), 主要是銀行承兌匯票保證金26,530,666.46元, 履約保證金50,097,019.57元。

- (2) 期末銀行存款中包括通知存款人民幣112,000,000.00元(2013年末: 84,000,000.00元)。
- (3) 貨幣資金期末餘額比期初餘額減少44.49%·主要系將暫時閒置的募集資金購買銀行理財產品所致。

2. 交易性金融資產

項目	期末數	期初數
銀行理財產品	395,000,000.00	
合計	<u>395,000,000.00</u>	

3. 應收票據

票據種類	期末數	期初數
銀行承兌匯票	86,555,829.81	120,212,031.70
合計	<u>86,555,829.81</u>	<u>120,212,031.70</u>

- (1) 期末應收票據餘額中無持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。
- (2) 期末應收票據無質押、抵押情況。
- (3) 期末已經背書給第三方但尚未到期的票據金額為50,594,261.51元。
- (4) 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
南京洛普股份有限公司	2014-06-20	2014-12-18	3,740,315.00	銀行承兌
國電南瑞科技股份有限公司	2014-03-26	2014-08-26	1,980,000.00	銀行承兌
南京洛普股份有限公司	2014-06-20	2014-12-18	915,430.00	銀行承兌
久保田農業機械(蘇州)有限公司	2014-05-29	2014-08-26	700,000.00	銀行承兌
久保田農業機械(蘇州)有限公司	2014-05-29	2014-08-26	700,000.00	銀行承兌
合計			<u>8,035,745.00</u>	

4. 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)	691,157,598.77	81.81	37,221,760.56	5.39
單項金額不重大但 單項計提壞賬準備的 應收賬款(註2)	153,661,911.28	18.19	17,246,666.91	11.22
合計	<u>844,819,510.05</u>	<u>100</u>	<u>54,468,427.47</u>	
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 提壞賬準備的應收賬款	537,305,111.42	77.35	37,407,590.28	6.96
單項金額不重大但 單項計提壞賬準備的 應收賬款	157,376,781.11	22.65	22,758,158.51	14.46
合計	<u>694,681,892.53</u>	<u>100</u>	<u>60,165,748.79</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
南京中電熊貓液晶顯示 科技有限公司	96,954,121.39			預計可收回
南京中電熊貓液晶材料 科技有限公司	74,577,057.30			預計可收回
南京洛普股份有限公司	51,727,410.81			預計可收回
南京熊貓漢達科技有限公司	40,427,419.25	2,980.03	0.01	預計未來現金流量現值低 於其賬面價值
安德魯電信器材(中國)有限公司	37,096,296.92			
南京中電熊貓平板顯示 科技有限公司	28,007,527.00			
濱海縣廣播電視局	26,872,100.00	2,257,010.79	8.40	預計未來現金流量現值低 於其賬面價值
南京夏普電子有限公司	24,771,281.74	18,219.26	0.07	預計未來現金流量現值低 於其賬面價值
南京優格特通信設備有限公司	24,275,000.00			預計可收回
安弗施無線射頻系統(上海) 有限公司	22,358,308.68			預計可收回
南京市公安局	21,342,037.37			預計可收回
PACIC DIGIT CORP	21,203,650.91	21,203,650.91	100.00	預計不可收回
南京市委黨校	20,882,526.23			預計可收回
射陽縣廣播電視臺	19,505,575.00			預計可收回
浙江浙大網新眾合軌道 工程有限公司	16,533,269.00			預計可收回
蘇州軌道交通二號線有限公司	15,674,192.23			預計可收回
上海安費諾永億通訊電子有限公司	14,674,322.32			預計可收回
寧夏回族自治區廣播電影電視局	12,558,672.00	1,749,813.00	13.93	預計未來現金流量現值低 於其賬面價值
南京奧體建設發展有限公司	11,556,017.12			預計可收回
南京物聯網應用研究院有限公司	10,671,375.00			預計可收回
南京國博電子有限公司	10,431,342.50			預計可收回
南京市棲霞區有線電視管理站	10,076,508.70			預計可收回
南京紫金(江寧)科技創業 特別社區建設發展有限公司	10,000,000.00			預計可收回
阜寧縣廣播電視臺	9,256,000.00			預計可收回
武漢地鐵集團有限公司	8,932,590.60			預計可收回
大福自動搬送設備(蘇州)有限公司	8,726,842.80			預計可收回
國電南瑞科技股份有限公司	7,144,772.52			預計可收回
JIU ZHOU GROUP (HK) HOLDINGS LTD	6,303,226.57	6,303,226.57	100.00	預計不可收回
博西華家用電器有限公司	6,209,602.85			預計可收回
遠東國際租賃有限公司	5,940,000.00			預計可收回
深圳市第壹環境科技有限公司	5,686,500.00	5,686,500.00	100.00	預計不可收回
南京愛立信熊貓通信有限公司	5,776,003.96	360.00	0.01	預計未來現金流量現值低 於其賬面價值
泗洪縣廣播電視信息網絡有限公司	5,006,048.00			預計不可收回
合計	691,157,598.77	37,221,760.56		

註2. 單項金額不重大但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
熊貓電子集團有限公司	4,564,799.19			預計可收回
成都移動視頻項目	3,980,000.00			預計可收回
杭州安費諾飛鳳通信部品有限公司	3,924,336.60			預計可收回
贛榆縣廣播電視網絡發展有限公司	3,725,240.96			預計可收回
碼捷(蘇州)科技有限公司	3,672,461.06			預計可收回
博西華電器(江蘇)有限公司	3,559,243.73			預計可收回
廣州移動視頻項目	3,265,000.00			預計可收回
代傲電子控制(南京)有限公司	3,231,531.03			預計可收回
無錫市軌道交通發展有限公司	3,226,565.50			預計可收回
南京熊貓電子進出口有限公司	2,906,771.07	76,756.38	2.64	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
句容市容景戶外傳媒有限公司	2,850,000.00			預計可收回
昆山農村商業銀行	2,800,000.00			預計可收回
南京創維平面顯示科技有限公司	2,409,435.18			預計可收回
久保田農業機械(蘇州)有限公司	2,375,998.62			預計可收回
南京農業大學工學院	2,351,337.85			預計可收回
亞薩合英自動門系統(蘇州)有限公司	2,321,563.99			預計可收回
贛榆縣水庫移民後期扶持結餘資金項目建設管理處	2,319,880.98			預計可收回
淮安市淮陰區教育局	2,225,700.00			預計可收回
灌南縣廣播電視網絡有限公司	2,220,000.00			預計可收回
江蘇省廣東省電視信息網編年史股份有限公司鹽城公司	2,164,110.00			預計可收回
康派克(上海)貿易有限公司	2,070,938.84			預計可收回
南京佳力圖空調機電有限公司	2,014,762.00			預計可收回
南京市江寧區財政局	2,000,000.00			預計可收回
蘇州市天樺機械工程有限公司	1,968,200.15			預計可收回
蘇州東山精密製造股份有限公司	1,954,676.46			預計可收回
沛縣廣播電視信息網絡有限公司	1,950,840.00			預計可收回
建湖縣財政審核支付中心	1,891,959.20			預計可收回
江蘇灌雲農村合作銀行	1,767,460.48	426,438.04	24.13	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
利拉伐(上海)乳業機械有限公司	1,700,658.48			預計可收回
南京中電置業有限公司	1,573,914.43			預計可收回
徐州工業職業技術學院	1,448,923.97			預計可收回
南京廣電網絡有限責任公司	1,338,112.20			預計可收回
福州萬達廣場投資有限公司	1,331,575.50			預計可收回
華泰集團有限公司	1,236,800.00			預計可收回
南京河西會議展覽有限責任公司	1,150,000.00			預計可收回
豐縣廣播電視信息網絡有限公司	1,141,325.00			預計可收回
南京凱摩高皮革機械製造有限公司	1,139,717.74			預計可收回
南京市兒童醫院	1,122,218.27			預計可收回
泗陽縣教育局	1,077,009.78			預計可收回
上海東朋科技有限公司	1,045,000.00			預計可收回
其他	62,643,843.02	16,743,472.49	26.73	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
合計	<u>153,661,911.28</u>	<u>17,246,666.91</u>		

(2) 按賬齡列示應收賬款明細情況

賬齡	金額	期末數		計提比例 %	金額	期初數		計提比例 %
		比例 %	壞賬準備			比例 %	壞賬準備	
1年以內	668,002,872.76	79.07	119,839.78	0.02	554,028,021.99	79.75	29,567.69	0.01
1至2年	74,225,696.42	8.79	1,182,836.62	1.59	68,056,728.88	9.80	3,698,840.95	5.43
2至3年	60,666,859.45	7.18	12,294,404.69	20.27	25,653,812.39	3.89	9,794,831.32	38.18
3至5年	8,834,160.25	1.05	8,525,027.11	96.50	15,877,534.99	2.29	15,594,420.05	98.22
5年以上	33,089,921.17	3.91	32,346,319.27	97.75	31,065,794.28	4.47	31,049,098.78	99.94
合計	844,819,510.05	100	54,468,427.47		694,681,892.53	100	60,165,748.79	

(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
南京中電熊貓液晶顯示科技有限公司	96,954,121.39	11.48	2年以內
南京中電熊貓液晶材料科技有限公司	74,577,057.30	8.83	1年以內
南京洛普股份有限公司	51,727,410.81	6.12	1年以內
南京熊貓漢達科技有限公司	40,427,419.25	4.79	1年以內 5年以上
安德魯電信器材(中國)有限公司	37,096,296.92	4.39	1年以內
合計	300,782,305.67	35.61	

(4) 期末應收賬款外幣餘額情況

項目	外幣金額	期末數		外幣金額	期初數	
		匯率	折合人民幣		匯率	折合人民幣
美元	398,059.77	6.1528	2,449,182.15	523,109.54	6.0969	3,189,346.55
合計			2,449,182.15			3,189,346.55

(5) 應收賬款期末數中包括應收持有本公司36.63%表決權股份的股東熊貓電子集團有限公司4,564,799.19元。

(6) 應收賬款期末數包括應收關聯方的款項256,418,771.44元(2013年末：182,158,107.96元)，佔應收賬款總額的比例為30.35%(2013年末：26.22%)，該項關聯交易的披露見附註十、(三)7。

5. 預付款項

(1) 預付款項明細情況

賬齡	金額	期末數		計提比例 %	金額	期初數		計提比例 %
		比例 %	壞賬準備			比例 %	壞賬準備	
1年以內	150,579,935.15	80.03	40,000.00	0.03	115,210,478.91	84.31	18,895.81	0.02
1至2年	31,698,147.17	16.85	312,679.81	0.99	9,935,994.27	7.27	77,399.52	0.78
2至3年	2,012,661.91	1.07	1,981,100.50	98.43	6,196,492.43	4.53	565,552.69	9.13
3至以上	3,870,628.58	2.05	3,631,656.02	93.83	5,315,240.11	3.89	5,303,588.11	99.78
合計	188,161,372.81	100	5,965,436.33		136,658,205.72	100	5,965,436.33	

(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工程款等。

(3) 預付款項期末欠款前五名明細情況

債務人名稱	金額	佔預付帳款 餘額的比例 %	與預付 單位關係	預付時間	未結算原因
宇宙實業有限公司	15,929,735.42	8.47	非關聯方	1年以內	商品未發出
上海愛吉信息技術有限公司	11,589,180.00	6.16	非關聯方	1年以內	項目未完工
上海岡村家具物流設備 有限公司	6,750,000.00	3.58	非關聯方	1年以內	商品未發出
南京科勇科技有限公司	6,585,687.72	3.50	非關聯方	1-2年	商品未發出
合計	66,306,309.17	35.24			

(4) 期末預付款項中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

(5) 預付款項期末數包括預付關聯方的款項2,074,423.15元(2013年末：2,055,530.87元)，佔預付款項總額的比例為1.10%(2013年末：1.50%)，該項關聯交易的披露見附註十、(三)7。

(6) 預付款項期末餘額比期初餘額增加37.69%，主要系預付材料採購款增加所致。

6. 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)	113,946,971.50	69.18		
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款(註2)	50,764,389.06	30.82	10,277,132.85	20.24
合計	164,711,360.56	100	10,277,132.85	

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	145,583,801.59	79.76		
單項金額不重大但單項計提壞賬準備的其他應收款	36,933,532.94	20.24	10,932,971.60	29.60
合計	182,517,334.53	100	10,932,971.60	

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
南京白下高新技術產業園區投資發展有限責任公司	82,400,000.00			預計可收回
甘肅省廣播電影電視局	22,123,971.50			預計可收回
南京市白下區石門坎鎮四方村民委員會	9,423,000.00			預計可收回
合計	113,946,971.50			

註2. 單項金額不重大但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
南京市政府採購中心	3,000,000.00			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
南京熊貓數字化技術開發有限公司	2,750,342.11			預計可收回
南京仙林鼓樓醫院投資 管理有限公司	1,440,152.18	37,092.50	2.58	預計未來現金流量 現值低於其賬面 價值預計可收回
投標保證金	1,332,927.51			預計可收回
南京新生圩海關	1,148,119.00			預計可收回
濟南監理有限公司	1,000,000.00			預計可收回
其他	37,293,431.03	7,440,623.12	19.95	預計未來現金流量 現值低於其 賬面價值
合計	<u>50,764,389.06</u>	<u>10,277,132.85</u>		

(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	115,990,936.69	70.42	225,000.00	0.19	158,880,622.45	87.05		
1至2年	38,233,664.65	23.21	120,243.95	0.31	10,713,332.86	5.87		
2至3年	245,700.00	0.15	1,000.00	0.41	1,175,161.70	0.64	54,090.70	4.60
3至5年	2,490,459.13	1.51	2,175,268.71	87.70	6,214,815.22	3.41	5,516,632.80	88.77
5年以上	7,780,600.19	4.71	7,755,600.19	99.94	5,533,402.30	3.03	5,362,248.10	96.91
合計	<u>164,711,960.56</u>	<u>100</u>	<u>10,277,132.85</u>		<u>182,517,334.53</u>	<u>100</u>	<u>10,932,971.60</u>	

(3) 其他應收款年末欠款前五名明細情況

債務人名稱	金額	佔其他應收款 餘額的比例 %	賬齡	性質
南京白下高新技術產業園區 投資發展有限責任公司	82,400,000.00	50.03	2年以內	搬遷補償款
甘肅省廣播電影電視局	22,123,971.50	13.43	2年以內	保證金
南京市白下區石門坎鎮四方 村民委員會	9,423,000.00	5.72	1年以內	搬遷補償款
南京市政府採購中心	3,000,000.00	1.82	1年以上	保證金
熊貓電子(昆山)有限公司	2,799,417.23	1.70	5年以上	往來款
合計	<u>119,746,388.73</u>	<u>72.70</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(2013年末:2,799,417.23元),佔其他應收款總額的比例為1.70%(2013年末:1.53%),該項關聯交易的披露見附註十、(三)7。

7. 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	141,162,591.68	6,709,974.52	134,452,617.16	112,819,039.93	4,820,487.11	107,998,552.82
包裝物	1,741,352.99		1,741,352.99	879,278.57		879,278.57
低值易耗品	203,207.96		203,207.96	164,500.62		164,500.62
在產品	119,049,652.15	2,316,694.58	116,732,957.57	93,875,415.59	2,316,694.58	91,558,721.01
庫存商品	124,690,654.41	15,113,766.58	109,576,887.83	130,170,620.25	7,270,207.98	122,900,412.27
委託加工物資	11,975,210.76		11,975,210.76	18,898,769.14		18,898,769.14
發出商品	26,784,151.04	1,650,807.06	25,133,343.98	31,178,473.82	1,650,807.06	29,527,666.76
合計	<u>425,606,820.99</u>	<u>25,791,242.74</u>	<u>399,815,578.25</u>	<u>387,986,097.92</u>	<u>16,058,196.73</u>	<u>371,927,901.19</u>

(2) 存貨跌價準備

項目	期初數	本期減少數				合計	本期轉回金額 佔該項存貨 期末餘額的比例 (%)
		本期計提數	轉回數	轉銷數	轉銷數		
原材料	4,820,487.11	1,889,487.41				6,709,974.52	
在產品	2,316,694.58					2,316,694.58	
庫存商品	7,270,207.98	7,843,558.60				15,113,766.58	
發出商品	1,650,807.06					1,650,807.06	
合計	<u>16,058,196.73</u>	<u>9,733,046.01</u>				<u>25,791,242.74</u>	

- ① 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。
- ② 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。

8. 長期股權投資

(1) 長期股權投資明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
對聯營企業投資	505,413,179.41	78,748,338.16	15,885,728.60	568,275,788.97
其他股權投資	3,650,000.00			3,650,000.00
減：長期股權投資減值準備	2,956,636.87		2,756,525.00	200,111.87
合計	<u>506,106,542.54</u>	<u>78,748,338.16</u>	<u>13,129,203.60</u>	<u>571,725,677.10</u>

其他股權投資是對江蘇省城市軌道交通研究設計院股份有限公司的長期股權投資，投資成本365萬元，佔該公司的投資比例是7.3%。於本期末，未發現減值跡象。

(2) 主要聯營企業本期財務信息

被投資單位名稱	本公司持股比例 %	本公司在被投資 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	14,950,265,032.80	227,734,767.93
南京愛立信熊貓 通信有限公司	27	27	5,614,489,439.51	80,791,236.25
深圳京華電子股份 有限公司	38.03	38.03	404,933,424.52	29,944,125.12

(3) 權益法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	投資成本	期初數	本期追加投資額	被投資單位 權益增減數	分回現金紅利	期末數
北京索愛普天移動通信有限公司	50,361,373.68	124,595,800.00		45,546,953.59		170,142,753.59
南京華鵬高科有限公司	10,000,000.00					
華飛彩色顯示系統有限公司	392,892,722.42					
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	267,452,280.00		21,813,633.79		269,265,913.79
深圳京華電子股份有限公司	69,687,437.75	99,862,782.53		11,387,750.78	13,129,203.60	98,121,329.71
南京偉創力熊貓移動終端有限公司	34,769,364.00					
熊貓電子(昆山)有限公司	1,757,905.88					
南京泰雷茲熊貓交通系統有限公司	8,626,600.00	10,545,680.01				10,545,680.01
熊貓朗鼎鼎峰合資公司	3,494,075.00	2,756,525.00		(2,756,525.00)		
南京熊貓醫療電子有限公司	500,000.00	200,111.87				200,111.87
合計	<u>637,152,758.33</u>	<u>505,413,179.41</u>		<u>75,991,813.16</u>	<u>13,129,203.60</u>	<u>568,275,788.97</u>

註1：本公司持有華飛彩色顯示系統有限公司25%的股權。2012年12月18日，江蘇省南京市中級人民法院做出民事裁定，終結華飛彩色顯示系統有限公司破產清算程序。目前工商註銷登記尚在辦理。

註2：本公司之子公司南京熊貓技術裝備有限公司持有熊貓朝鮮晨曦合資公司50%的股權。2014年4月14日，南京熊貓技術裝備有限公司已註銷，不再納入合併範圍。

(4) 長期股權投資減值準備

被投資單位名稱	期初數	本期計提數	轉回數	本期減少數	合計	期末數
				轉銷數		
熊貓朝鮮晨曦合資公司	2,756,525.00			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			2,756,525.00	2,756,525.00	200,111.87

9. 固定資產

(1) 固定資產明細情況

項目	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						
期初數	513,075,788.97	308,794,311.86	21,170,601.41	36,486,901.73	26,726,544.68	906,254,148.65
在建工程轉入				122,212.32		122,212.32
本期其他增加		2,403,536.75	811,774.90	271,740.31	612,569.41	4,099,621.37
本期減少		659,556.64	670,115.00	145,575.39	64,370.11	1,539,617.14
期末數	513,075,788.97	310,538,291.97	21,312,261.31	36,735,278.97	27,274,743.98	908,936,365.20
累計折舊						
期初數	138,512,997.15	182,930,319.21	8,203,830.36	28,812,268.85	16,957,508.99	375,416,924.56
本期計提	8,176,364.10	12,451,383.94	996,099.97	1,166,094.37	1,430,141.47	24,220,093.85
本期減少		626,578.88	529,162.69	136,936.56	25,129.55	1,317,807.68
期末數	146,689,361.25	194,755,134.27	8,670,767.64	29,841,426.66	18,362,520.91	398,319,210.73
減值準備						
期初數	2,972,121.11	139,410.98		16,484.99	5,208.80	3,133,225.88
本期增加						
本期減少						
期末數	2,972,121.11	139,410.98		16,484.99	5,208.80	3,133,225.88
淨值						
期末數	363,414,306.61	115,643,746.72	12,641,493.67	6,877,367.32	8,907,014.27	507,483,928.59
期初數	371,590,670.71	125,724,581.67	12,966,771.05	7,658,147.89	9,763,826.89	527,703,998.21

(2) 於2014年6月30日，賬面價值中無用於借款抵押的房屋及建築物。

(3) 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	20,443,916.72	8,809,143.66	2,930,788.83	8,703,984.23
合計	<u>20,443,916.72</u>	<u>8,809,143.66</u>	<u>2,930,788.83</u>	<u>8,703,984.23</u>

(4) 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	13,153,928.66	2,699,358.82	2,972,121.11	7,482,448.73
合計	<u>13,153,928.66</u>	<u>2,699,358.82</u>	<u>2,972,121.11</u>	<u>7,482,448.73</u>

(5) 固定資產減值準備

項目	期初數	本期計提數	本期減少數		合計	期末數
			轉回數	轉銷數		
房屋及建築物	2,972,121.11					2,972,121.11
機器設備	139,410.98					139,410.98
電子設備	16,484.99					16,484.99
其他設備	5,208.80					5,208.80
合計	<u>3,133,225.88</u>					<u>3,133,225.88</u>

10. 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
電子裝備產						
業園一期工程	277,994,350.02		277,994,350.02	207,387,680.59		207,387,680.59
新港培訓中心	13,053,495.48		13,053,495.48	10,201,958.58		10,201,958.58
機器設備	4,922,938.67		4,922,938.67	581,461.67		581,461.67
四號、五號工程 (新港廠房)	706,677.44		706,677.44			
合計	<u>296,677,461.61</u>		<u>296,677,461.61</u>	<u>218,171,100.84</u>		<u>218,171,100.84</u>

(2) 在建工程明細情況

工程名稱	預算數	期初數	本期增加數	本期購入		期末數	完工進度 %	投入佔預算		資金來源
				固定資產數	其他減少數			的比例 %	的比例 %	
電子裝備產業園一期工程	542,270,000.00	207,387,680.59	70,606,669.43			277,994,350.02	51.26	51.26	專項資金 自有資金	
四號、五號工程(新港廠房)	180,000,000.00		706,677.44			706,677.44	91.99	91.99	自有資金	
新港培訓中心	16,950,000.00	10,201,958.58	2,851,536.90			13,053,495.48	77.01	77.01	自有資金	
機器設備		561,461.67	4,463,689.32	122,212.32		4,922,368.67			自有資金	
合計		218,171,100.84	78,628,573.09	122,212.32		296,677,461.61				

(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期初餘額增加35.98%，主要系本期電子裝備產業園一期工程按期建設所致。

11. 無形資產

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一. 原價合計	245,373,952.65	326,971.11		245,700,923.76
1. 土地使用權	79,458,703.57			79,458,703.57
2. 商標使用權	158,640,000.00			158,640,000.00
3. 計算機軟件	7,249,544.08	326,971.11		7,576,515.19
4. 專利權	25,705.00			25,705.00
二. 累計攤銷額合計	168,251,852.13	1,096,463.08		169,348,315.21
1. 土地使用權	5,413,036.64	814,949.76		6,227,986.40
2. 商標使用權	158,430,000.00			158,430,000.00
3. 計算機軟件	4,400,805.68	280,261.57		4,681,067.25
4. 專利權	8,009.81	1,251.75		9,261.56
三. 無形資產減值準備累計金額合計	210,000.00			210,000.00
1. 土地使用權				
2. 商標使用權	210,000.00			210,000.00
3. 計算機軟件				
4. 專利權				
四. 無形資產賬面價值合計	76,912,100.52			76,142,608.55
1. 土地使用權	74,045,666.93			73,230,717.17
2. 商標使用權				
3. 計算機軟件	2,848,738.40			2,895,447.94
4. 專利權	17,695.19			16,443.44

12. 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		期初數	
	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	365,949.16	2,439,661.08	365,949.16	2,439,661.08
應付職工薪酬	32,884.32	219,228.86	40,595.38	270,635.92
合計	<u>398,833.48</u>	<u>2,658,889.94</u>	<u>406,544.54</u>	<u>2,710,297.00</u>

(2) 遞延所得稅負債明細情況

項目	期末數		期初數	
	遞延所得稅負債	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅負債	可抵扣暫時性差異
長期應付款	193,941.52	1,292,943.44	233,201.14	1,554,674.26
合計	<u>193,941.52</u>	<u>1,292,943.44</u>	<u>233,201.14</u>	<u>1,554,674.26</u>

13. 資產減值準備明細表

項目	期初數	本期計提數	轉回數	本期減少數		期末數
				轉銷數	合計	
一、壞賬準備合計	77,064,156.72	213,306.89	1,082,416.62	5,484,050.34	6,566,466.96	70,710,996.65
其中：應收賬款	60,165,748.79	1,356.67	720,466.40	4,978,211.59	5,698,677.99	54,468,427.47
其他應收款	10,932,971.60	211,950.22	361,950.22	505,838.75	867,788.97	10,277,132.85
預付帳款	5,965,436.33					5,965,436.33
二、存貨跌價準備合計	16,058,196.73	9,733,046.01				25,791,242.74
其中：原材料	4,820,487.11	1,889,487.41				6,709,974.52
在產品	2,316,694.58					2,316,694.58
庫存商品	7,270,207.98	7,843,558.60				15,113,766.58
發出商品	1,650,807.06					1,650,807.06
三、長期股權投資減值準備	2,956,636.87			2,756,525.00	2,756,525.00	200,111.87
四、固定資產減值準備合計	3,133,225.88					3,133,225.88
其中：房屋、建築物	2,972,121.11					2,972,121.11
機器設備	139,410.98					139,410.98
電子設備	16,484.99					16,484.99
其他設備	5,208.80					5,208.80
五、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	<u>99,422,216.20</u>	<u>9,946,352.90</u>	<u>1,082,416.62</u>	<u>8,240,575.34</u>	<u>9,322,981.96</u>	<u>100,045,577.14</u>

14. 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				
抵押的無形資產				
二. 其他原因造成所有權受到限制的資產				
承兌匯票保證金	28,814,185.13	43,435,042.27	45,718,560.94	26,530,666.46
履約保證金	<u>42,032,043.40</u>	<u>19,700,918.87</u>	<u>11,635,942.70</u>	<u>50,097,019.57</u>
合計	<u>70,846,228.53</u>	<u>63,135,961.14</u>	<u>57,354,503.64</u>	<u>76,627,686.03</u>

15. 短期借款

(1) 短期借款明細情況

借款類別	期末數	期初數
信用借款	70,000,000.00	
保證借款	<u>30,000,000.00</u>	<u>99,000,000.00</u>
合計	<u>100,000,000.00</u>	<u>99,000,000.00</u>

(2) 上述短期借款期末餘額無已逾期未償還的情況。

(3) 本公司及子公司之保證借款情況詳見附註十、(三)、5。

(4) 本期短期借款的加權平均年利率為6.06% (2013年1-6月：6.32%)。

16. 應付票據

票據種類	期末數	期初數	下一會計期間將到期的金額
銀行承兌匯票	<u>64,615,113.64</u>	<u>61,925,836.17</u>	<u>64,615,113.64</u>
合計	<u>64,615,113.64</u>	<u>61,925,836.17</u>	<u>64,615,113.64</u>

17. 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	485,308,462.28	80.19	484,491,116.97	83.55
1至2年	61,402,755.83	10.15	42,018,458.90	7.25
2至3年	12,066,700.85	1.99	6,407,003.09	1.10
3年以上	46,447,595.43	7.67	46,943,459.41	8.10
合計	<u>605,225,514.39</u>	<u>100</u>	<u>579,860,038.37</u>	<u>100</u>

(2) 應付賬款期末數中包括應付持本公司36.63%表決權股份的股東熊貓電子集團有限公司2,167,835.57元(2013年末：3,677,933.51元)。

(3) 應付賬款期末數中包括應付關聯方52,987,122.13元(2013年末：40,908,825.01元)，該項關聯交易的披露見附註十、(三)7。

(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
南京熊貓電子進出口有限公司	46,293,000.59	未結算	否
深圳市盛博科技嵌入式計算機有限公司	6,153,244.80	未結算	否
熊貓電子集團有限公司	2,167,835.57	未結算	否
上海長合信息技術有限公司	3,679,085.80	未結算	否
泰雷茲軟件系統(上海)有限公司	2,275,150.97	未結算	否
江陰鼎源科技有限公司	2,176,046.90	未結算	否
北京金巴倫廣播電視技術有限公司	2,043,408.48	未結算	否
南京金典工業用品有限公司	1,924,303.54	未結算	否
紹興市四維塑膠工程有限公司	1,111,131.92	未結算	否
南京華灝樓宇科技有限公司	1,100,684.00	未結算	否
合計	<u>68,923,892.57</u>		

18. 預收款項

(1) 預收款項明細情況

賬齡	期末數		期初數	
	金額	比例 %	金額	比例 %
1年以內	109,787,134.43	81.10	78,777,188.78	80.15
1至2年	22,557,611.46	16.66	15,288,700.62	15.55
2至3年	911,472.68	0.67	1,864,977.54	1.90
3年以上	2,123,923.60	1.57	2,354,539.85	2.40
合計	<u>135,380,142.17</u>	<u>100</u>	<u>98,285,406.79</u>	<u>100</u>

(2) 預收款項期末數中包括應付持本公司36.63%表決權股份的股東熊貓電子集團有限公司2,980,000.00元(2013年末：無)，該項關聯交易的披露見附註十、(三)7。

(3) 預收款項期末數中包括預收關聯方19,179,447.07元(2013年末：14,757,660.38元)，該項關聯交易的披露見附註十、(三)7。

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

(5) 預收賬款期末餘額比期初增加37.74%，主要系預收項目工程款增加所致。

19. 應付職工薪酬

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
一. 工資、獎金、津貼和補貼	11,313,858.53	104,532,338.71	110,802,871.95	5,043,325.29
二. 職工福利費		8,139,825.81	8,139,825.81	
三. 社會保險費	2,047,747.03	34,468,131.97	31,858,902.97	4,656,976.03
其中：醫療保險費	276,294.46	8,536,835.52	7,965,180.40	847,949.58
基本養老保險	1,719,175.67	23,314,978.90	21,460,825.83	3,573,328.74
失業保險費	20,427.45	1,482,022.22	1,354,023.72	148,425.95
工傷保險費	12,249.85	523,631.22	506,519.68	29,361.39
生育保險費	19,599.60	610,664.11	572,353.34	57,910.37
四. 住房公積金	799,181.30	17,545,139.56	15,439,384.92	2,904,935.94
五. 工會經費和職工教育經費	2,191,121.42	1,842,983.29	1,561,722.16	2,472,382.55
六. 解除勞動關係補償	108,000.00	76,446.00	184,446.00	
七. 辭退福利	15,379,114.25	34,597.11	2,231,768.89	13,181,942.47
八. 其他	34,690.00	102,420.00	81,520.00	55,590.00
合計	<u>31,873,712.53</u>	<u>166,741,882.45</u>	<u>170,300,442.70</u>	<u>28,315,152.28</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2014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1,291,633.82元(2013年末：1,441,578.41元)，未確認融資費用採用實際利率法進行分攤。

20. 應交稅費

項目	稅(費)率	期末數	期初數
增值稅	見附註六、稅項	(5,563,367.89)	10,722,486.48
營業稅	見附註六、稅項	(54,681.51)	653,434.68
城市維護建設稅	見附註六、稅項	435,136.15	706,236.80
教育費附加	見附註六、稅項	319,973.48	962,786.66
企業所得稅	見附註六、稅項	3,923,660.53	6,243,994.88
個人所得稅		982,246.23	617,166.24
其他		14,839.17	35,797.56
合計		<u>57,806.16</u>	<u>19,941,903.30</u>

應交稅費期末餘額比期初減少99.71%，主要系部分子公司期末留抵增值稅較多所致。

21. 應付利息

項目	期末數	年初數
短期借款利息	<u>116,666.67</u>	<u>83,333.33</u>
合計	<u>116,666.67</u>	<u>83,333.33</u>

應付利息期末餘額比期初增加40.00%，主要系期末預提的短期借款利息增加所致。

22. 其他應付款

(1) 其他應付款明細情況

賬齡	期末數		期初數	
	金額	比例 %	金額	比例 %
1年以內	58,309,910.95	41.69	57,316,257.56	50.00
1至2年	54,577,189.30	39.02	20,293,108.35	17.70
2至3年	1,492,536.77	1.07	2,760,012.25	2.41
3年以上	25,478,138.62	18.22	34,262,111.31	29.89
合計	<u>139,857,775.64</u>	<u>100</u>	<u>114,631,489.47</u>	<u>100</u>

- (2) 其他應付款期末數中包括應付持有本公司36.63%表決權股份的股東熊貓電子集團有限公司12,431,044.09元，持有南京中電熊貓信息產業集團有限公司70.00%表決權股份的股東中國電子信息產業集團有限公司 34,000,000.00元。
- (3) 其他應付款期末數中包括應付關聯方款51,918,038.70元(2013年末：49,514,036.36元)，該項關聯交易的披露見附註十、(三)7。
- (4) 年末大額的其他應付款

債權人名稱	金額	性質(或內容)
中國電子信息產業集團有限公司	34,000,000.00	國有資本預算金
熊貓電子集團有限公司	12,431,044.09	往來款
南京經濟技術開發區管理委員會	4,424,425.48	押金
多制式移動互聯網信息安全專項	4,500,000.00	保證金
南京長信科技有限公司	4,370,255.77	保證金
南京中電熊貓物業管理有限公司	2,252,451.15	押金
江蘇塔峰信息科技有限公司	1,736,697.15	保證金
宿遷萬隆信息產業有限公司	1,442,775.22	保證金
東營冠林智能科技有限公司	1,000,000.00	保證金
合計	66,157,648.86	

23. 股本

項目	期初數	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	115,415,686.00		76,200,000.00	39,215,686.00
其他內資持股	143,407,843.00		143,407,843.00	
境外持股				
小計	<u>258,823,529.00</u>		<u>219,607,843.00</u>	<u>39,215,686.00</u>
無限售條件股份				
人民幣普通股	413,015,000.00	219,607,843.00		632,622,843.00
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	<u>655,015,000.00</u>	<u>219,607,843.00</u>		<u>874,622,843.00</u>
合計	<u>913,838,529.00</u>	<u>219,607,843.00</u>	<u>219,607,843.00</u>	<u>913,838,529.00</u>

24. 資本公積

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
資本溢價	1,488,467,981.18	1,754,349.40		1,490,222,330.58
其他資本公積	<u>13,498,333.16</u>		<u>900,476.07</u>	<u>12,597,857.09</u>
合計	<u>1,501,966,314.34</u>	<u>1,754,349.40</u>	<u>900,476.07</u>	<u>1,502,820,187.67</u>

(1) 本公司之子公司南京熊猫信息产业有限公司收購子公司南京熊猫機電儀技術有限公司30%的少數股東權益，出資額小於收購日少數股東權益金額1,754,349.40元增加本年的資本公積。

(2) 本公司之子公司南京熊猫技術裝備有限公司於本期註銷，不再納入合併範圍，本公司沖減900,476.07元資本公積。

25. 盈餘公積

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
法定盈餘公積	161,569,383.83			161,569,383.83
任意盈餘公積	<u>70,376,641.33</u>			<u>70,376,641.33</u>
合計	<u>231,946,025.16</u>			<u>231,946,025.16</u>

26. 未分配利潤

項目	本期數	上期數
上年年末餘額	474,947,172.20	342,614,884.56
加：會計政策變更 前期差錯更正		
本年期初餘額	474,947,172.20	342,614,884.56
加：歸屬於母公司所有的合併淨利潤	85,116,408.79	83,756,905.51
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		
	60,313,342.91	39,300,900.00
本期期末餘額	499,750,238.08	387,070,890.07

本公司第七屆十二次董事會及2013年度股東周年大會通過2013年度利潤分配方案，以本公司2013年12月31日總股本913,838,529股為基數進行分配，每10股派發現金紅利0.66元（含稅），共計60,313,342.91元。

27. 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	1,152,300,086.78	900,872,686.44
其他業務收入	12,208,331.51	28,875,339.22
營業收入合計	1,164,508,418.29	929,748,025.66
主營業務成本	997,881,880.17	778,662,846.16
其他業務成本	10,057,252.33	12,538,858.08
營業成本合計	1,007,939,132.50	791,201,704.24

(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	主營業務收入	本期數	
		主營業務成本	主營業務利潤
電子裝備產品	657,183,282.30	573,538,491.71	83,644,790.59
電子製造產品	440,435,418.48	382,840,833.68	57,594,584.80
消費電子產品	26,421,294.24	22,476,889.90	3,944,404.34
其他	28,260,091.76	19,025,664.88	9,234,426.88
合計	<u>1,152,300,086.78</u>	<u>997,881,880.17</u>	<u>154,418,206.61</u>
		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
電子裝備產品	534,025,229.63	454,181,901.58	79,843,328.05
電子製造產品	302,411,053.18	270,518,592.96	31,892,460.22
消費電子產品	39,018,391.94	34,414,896.87	4,603,495.07
其他	25,418,011.69	19,547,454.75	5,870,556.94
合計	<u>900,872,686.44</u>	<u>778,662,846.16</u>	<u>122,209,840.28</u>

(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418,953,484.84元，佔本公司全部銷售收入的比例為35.98%。

28. 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%	6,641,212.32	租賃收入等的5%	4,164,205.89
城市維護建設稅	流轉稅7%	3,037,739.23	流轉稅7%	2,543,178.54
教育費附加	流轉稅3-5%	1,972,663.62	流轉稅3-5%	1,085,683.58
合計		<u>11,651,615.17</u>		<u>7,793,068.01</u>

營業稅金及附加本期發生額比上期增加49.51%，主要系本期建築安裝服務收入增加，所繳納營業稅金增加較多。

29. 銷售費用

項目	本期數	上期數
銷售人員工資及福利費	5,494,961.40	6,234,857.39
運輸費	3,995,275.90	2,735,352.42
廣告費	2,007,182.37	6,582,306.91
業務招待費	1,641,428.06	1,651,832.20
勞務費	1,560,607.75	911,809.45
差旅費	1,014,589.90	968,296.70
辦公費	492,418.13	553,621.63
其他	1,157,312.58	635,114.68
合計	<u>17,363,776.09</u>	<u>20,273,191.38</u>

30. 管理費用

項目	本期數	上期數
技術開發費	60,142,050.72	48,696,272.69
管理人員薪酬及福利及統籌 折舊和攤銷	50,115,010.63	50,942,638.90
11,417,331.97	10,435,868.30	11,417,331.97
上市費用、審計費及諮詢費	6,874,441.43	4,875,161.99
業務招待費及差旅費	5,213,289.35	6,817,059.95
辦公費、電話費及會務費	3,796,552.61	4,026,089.73
勞務費	2,332,761.72	1,738,416.53
稅金	2,193,322.53	3,109,144.08
能源費	2,009,425.64	1,458,194.91
修理費	1,314,042.17	967,189.26
其他	5,398,843.58	3,952,985.41
合計	<u>149,825,608.68</u>	<u>138,000,485.42</u>

31. 財務費用

項目	本期數	上期數
利息支出	1,503,350.02	16,523,309.25
減：利息收入	4,849,263.39	3,512,278.14
匯兌損失	451,663.24	303,560.65
減：匯兌收入	86,863.52	318,132.49
手續費	242,519.68	188,437.51
未確認融資費用	149,944.59	234,261.51
其他		37,272.53
合計	<u>(2,588,649.38)</u>	<u>13,456,430.82</u>

財務費用本期發生額比上期減少119.24%，主要系本期平均短期借款大幅減少所致。

32. 資產減值損失

項目	本期數	上期數
壞賬損失	(869,109.73)	(911,261.87)
存貨跌價損失	9,733,046.01	3,125,694.07
合計	8,863,936.28	2,214,432.20

資產減值損失本期發生額比上期增加300.28%，主要系公司本期按準則計提的存貨跌價準備較上期增加所致。

33. 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	78,748,338.16	112,036,504.14
處置子公司投資收益	4,534,890.92	
理財產品投資收益	10,443,026.03	
合計	93,726,255.11	112,036,504.14

(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	21,813,633.79	29,726,494.46	
北京索愛普天移動通信有限公司	45,546,953.59	74,725,197.13	
深圳京華電子股份有限公司	11,387,750.78	7,584,812.55	
合計	78,748,338.16	112,036,504.14	

- 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賬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。

- ② 本公司投資收益匯回不存在重大限制。

34. 營業外收入

(1) 營業外收入明細情況

項目	本期數	上期數	計入當期非經常性損益的金額
非流動資產處置收益	25,634.69	327,931.60	25,634.69
其中： 固定資產處置所得	25,634.69	327,931.60	25,634.69
政府補助	26,003,113.67	12,216,226.76	24,357,360.00
罰款淨收入	28,309.27	1,200.00	28,309.27
其他	166,247.20	489,254.55	166,247.20
合計	26,223,304.83	13,034,612.91	24,577,551.16

(2) 政府補助

項目	本年數	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
電子裝備項目研發補貼	23,800,000.00	管委會補貼證明	與收益相關
軟件產品增值稅即征即退款	1,645,753.67	鼓勵軟件產業和 集成電路產業發展的 優惠政策	與收益相關
南京市幼兒補助	488,200.00	寧教初[2011]8號	與收益相關
促進轉型升級標準化補助	50,000.00	蘇財工貿[2013]183號	與收益相關
科技專項獎勵	19,160.00	寧秦科[2012]15號	與收益相關
合計	26,003,113.67		

續上表

項目	上年數	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
財政補貼及撥款	7,960,000.00	企財[2012]383號	與收益相關
江蘇省科技成果轉化專項資金	3,000,000.00	江蘇省科技成果轉化 專項資金項目合同 BA2010017	與收益相關
家電節能補貼	755,250.00	《國家基本公共服務體系「十二五」規劃》	與收益相關
軟件產品增值稅即征即退款	164,199.21	鼓勵軟件產業和 集成電路產業發展的 優惠政策	與收益相關
秦淮區政府獎勵	162,535.00	秦淮區政府	與收益相關
南京市幼兒補助	100,040.00	寧教初[2011]8號	與收益相關
軟件退稅	58,202.55	軟件企業認定證書	與收益相關
市科技局IP貫標合格單位獎勵	16,000.00	寧科[2012]262號	與收益相關
合計	<u>12,216,226.76</u>		

(3) 營業外收入本期發生額比上期增加101.18%，主要系本期確認的項目研發補貼收益增加所致。

35. 營業外支出

項目	本期數	上期數	計入當期非經 常性損益的金額
非流動資產處置損失	30,465.69	1,644,005.10	30,465.69
其中：固定資產處置損失	30,465.69	1,644,005.10	30,465.69
其他非流動資產處置損失			
捐贈支出	35,000.00	25,000.00	35,000.00
罰款支出	4,648.86	13,164.83	4,648.86
其他	51,260.92	171,690.55	51,260.92
合計	<u>121,375.47</u>	<u>1,853,860.48</u>	<u>121,375.47</u>

營業外支出本期發生額比上期減少93.45%，主要系上期處置固定資產所致。

36. 所得稅費用

項目	本期數	上期數
當期所得稅	5,301,434.18	(4,557,407.51)
遞延所得稅	(31,548.56)	(29,067.76)
合計	<u>5,269,885.62</u>	<u>(4,586,475.27)</u>

所得稅費用本期發生額比上期增加214.90%，主要系上期收到所得稅退稅所致。

37. 基本每股收益和稀釋每股收益

項目	本期數	上期數
基本每股收益	0.0931	0.1265
稀釋每股收益	<u>0.0931</u>	<u>0.1265</u>

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=S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk

其中，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；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×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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。

38. 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
政府補助	31,919,160.00	20,526,226.76
收回質量保證金及履約保證金	11,635,942.70	3,705,611.35
利息收入	4,849,263.39	3,512,278.14
收回承兌保證金及保函保證金	2,968,139.67	119,853,782.60
其他	494,959.17	350,044.40
	<u>51,867,464.93</u>	<u>147,947,943.25</u>

39. 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
技術開發費	24,354,014.11	48,696,272.69
支付質量保證金及履約保證金	19,700,918.87	
中介服務費	6,874,441.43	4,979,199.24
辦公費	5,278,574.06	6,422,878.54
業務招待費	5,072,710.50	7,216,923.17
運輸費	4,433,164.09	2,735,352.42
勞務費	3,893,369.47	2,650,225.98
差旅費	2,796,596.81	2,220,265.68
廣告費	2,007,182.37	6,582,306.91
其他	2,553,707.74	5,193,439.03
	<u>76,964,679.45</u>	<u>86,696,863.66</u>

40. 收到其他與投資活動有關的現金

項目	本期數	上期數
理財產品本金及收益	1,345,443,026.03	
合計	<u>1,345,443,026.03</u>	<u></u>

41. 支付其他與投資活動有關的現金

項目	本期數	上期數
理財產品本金	1,730,000,000.00	
合計	<u>1,730,000,000.00</u>	<u></u>

42. 支付其他與籌資活動有關的現金

項目	本期數	上期數
非公開發行費用		1,127,547.13
合計		1,127,547.13

43. 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	86,011,297.80	84,612,445.43
加：資產減值準備	8,863,936.28	2,214,432.20
固定資產折舊	24,220,093.85	28,942,019.27
無形資產攤銷	1,096,463.08	1,410,806.94
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)	4,831.00	1,316,073.50
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)	1,286,166.66	16,189,055.05
投資損失(收益以「-」號填列)	(93,726,255.11)	(112,036,504.14)
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	7,711.06	10,191.86
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	(39,259.62)	(39,259.62)
存貨的減少(增加以「-」號填列)	(37,620,723.07)	(89,732,789.09)
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	(139,633,634.99)	85,145,869.90
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	84,111,020.27	(100,259,762.47)
經營活動產生的現金流量淨額	(65,418,352.79)	(82,227,421.17)
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	689,366,842.20	1,672,292,065.90
減：現金的期初餘額	1,308,979,790.39	378,040,300.31
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	(619,612,948.19)	1,294,251,765.59

(2) 現金及現金等價物的信息

項目	本期數	上期數
一、現金	689,366,842.20	1,672,292,065.90
其中：庫存現金	461,789.79	486,941.07
可隨時用於支付的銀行存款	688,905,052.41	1,671,805,124.83
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	689,366,842.20	1,672,292,065.90

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)	82,342,731.70	79.11	7,943,510.79	9.65
單項金額不重大但 單項計提壞賬準備的 應收賬款(註2)	21,738,696.24	20.89	598,656.84	2.75
合計	104,081,427.94	100	8,542,167.63	

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 單項金額收賬款	82,244,745.00	79.74	7,978,600.00	9.70
單項金額不重大但 單項計提壞賬準備的 應收賬款	20,891,933.81	20.26	563,567.63	2.70
合計	103,136,678.81	100	8,542,167.63	

單項金額重大的應收賬款，是指單項金額佔年末餘額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	26,872,100.00	2,257,010.79	8.40	預計未來現金 流量現值低於 其賬面價值
射陽縣廣播電視臺	19,505,575.00			預計可收回
南京市棲霞區 有線電視管理站	10,076,508.70			預計可收回
阜寧縣廣播電視臺	9,256,000.00			預計可收回
遠東國際租賃有限公司	5,940,000.00			預計可收回
深圳市第壹環境 科技有限公司	5,686,500.00	5,686,500.00	100.00	預計不可收回
泗洪縣廣播電視 信息網絡有限公司	5,006,048.00			預計可收回
合計	<u>82,342,731.70</u>	<u>7,943,510.79</u>		

註2. 單項金額不重大但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
贛榆縣廣播電視網絡 發展有限公司	3,725,240.96			預計可收回
南京熊貓漢達科技 有限公司	2,982,796.09			預計可收回
淮安市淮陰區教育局	2,225,700.00			預計可收回
灌南縣廣播電視網絡 有限公司	2,220,000.00			預計可收回
江蘇省廣東省電視 信息網編年史股份 有限公司鹽城公司	2,164,110.00			預計可收回
沛縣廣播電視信息 網絡有限公司	1,950,840.00			預計可收回
南京廣電網絡 有限責任公司	1,338,112.20			預計可收回
豐縣廣播電視信息 網絡有限公司	1,141,325.00			預計可收回
其他	3,990,571.99	598,656.84	15.00	預計未來現金 流量現值低於 其賬面價值
合計	<u>21,738,696.24</u>	<u>598,656.84</u>		

(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	56,098,985.31	53.90			62,263,730.22	60.37		
1至2年	32,232,375.00	30.97			24,512,680.96	23.77		
2至3年	9,503,773.12	9.13	2,295,873.12	24.16	10,110,200.00	9.80	2,292,100.00	22.67
3年以上	6,246,294.51	6.00	6,246,294.51	100.00	6,250,067.63	6.06	6,250,067.63	100.00
合計	<u>104,081,427.94</u>	<u>100</u>	<u>8,542,167.63</u>		<u>103,136,678.81</u>	<u>100</u>	<u>8,542,167.63</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
濟海縣廣播電視局	26,872,100.00	25.82	3年以內
射陽縣廣播電視臺	19,505,575.00	18.74	2年以內
南京市棲霞區有線電視管理站	10,076,508.70	9.68	1年以內
阜寧縣廣播電視臺	9,256,000.00	8.89	1年以內
遠東國際租賃有限公司	5,940,000.00	5.71	1-2年
合計	<u>71,650,183.70</u>	<u>68.84</u>	

(4) 應收賬款期末數中不含持本公司5%(含5%)以上表決權股份的股東單位欠款。

(5) 應收賬款期末數包括應收關聯方的款項3,690,496.09元，佔應收賬款總額的比例為3.55%。

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)	265,322,890.36	91.64	12,236,736.72	4.61
單項金額不重大但 單項計提壞賬準備的 其他應收款(註2)	24,203,977.49	8.36	3,969,729.83	16.40
合計	<u>289,526,867.85</u>	<u>100</u>	<u>16,206,466.55</u>	
項目	餘額	期初數 比例 %	壞賬準備	計提比例 %
單項金額重大並 單項計提壞賬準備的 其他應收款	324,354,272.76	95.37	19,098,882.15	5.89
單項金額不重大但 單項計提壞賬準備的 其他應收款	15,735,147.51	4.63	4,303,362.70	27.35
合計	<u>340,089,420.27</u>	<u>100</u>	<u>23,402,244.85</u>	

單項金額重大的其他應收款，是指單項金額佔年末餘額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
南京白下高新技術產業園區投資發展有限責任公司	82,400,000.00			預計可收回
佳恒興業有限公司	57,920,550.00			預計可收回
南京熊貓電子裝備有限公司	43,810,796.35	3,520,147.19	8.03	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
南京華格電汽塑業有限公司	32,014,609.80	1,000,000.00	3.12	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
南京熊貓國際通信系統有限公司	15,705,045.29	1,570,504.53	10.00	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
南京熊貓機電製造有限公司	9,500,000.00	225,000.00	2.37	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
南京市白下區石門坎鎮四方村民委員會	9,423,000.00			預計可收回
南京熊貓信息產業有限公司	7,547,480.75	18,142.04	0.24	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
南京熊貓機械有限公司	7,001,408.17	5,902,942.96	84.31	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
合計	<u>265,322,890.36</u>	<u>12,236,736.72</u>		

註2. 單項金額不重大但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
南京熊貓電子製造有限公司	4,125,166.54	129,500.00	3.14	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	3,996,668.59			預計可收回
南京熊貓電源科技有限公司	1,352,772.92	1,352,772.92	100.00	預計不可收回
其他	14,729,369.44	2,487,456.91	16.89	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
合計	<u>24,203,977.49</u>	<u>3,969,729.83</u>		

(2) 按賬齡列示其他應收款明細情況

賬齡	金額	期末數			計提比例 %	金額	期初數		
		比例 %	壞賬準備				比例 %	壞賬準備	計提比例 %
1年以內	171,572,538.96	59.26	2,197,866.54	1.28	229,880,060.78	67.60	1,972,866.54	0.86	
1至2年	49,263,914.79	17.02	4,398,059.75	8.93	30,311,036.96	8.91	1,257,050.69	4.15	
2至3年	2,333,549.02	0.80	176,887.21	7.58	1,529,707.15	0.45	127,564.18	8.34	
3至5年	42,037,412.37	14.52	2,789,550.74	6.64	64,528,686.07	18.97	6,611,716.93	10.25	
5年以上	24,319,452.71	8.40	6,644,102.31	27.32	13,839,929.31	4.07	13,433,046.51	97.06	
合計	<u>289,526,867.85</u>	<u>100</u>	<u>16,206,466.55</u>		<u>340,089,420.27</u>	<u>100</u>	<u>23,402,244.85</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
南京白下高新技術產業園區投資 發展有限責任公司	82,400,000.00	28.46	2年以內
佳恒興業有限公司	57,920,550.00	20.01	5年以內
南京熊貓電子裝備有限公司	43,810,796.35	15.13	2年以內
南京華格電汽塑業有限公司	32,014,609.80	11.06	1年以內
南京熊貓國際通信系統有限公司	<u>15,705,045.29</u>	<u>5.42</u>	2年以上
合計	<u>231,851,001.44</u>	<u>80.08</u>	

(4) 其他應收賬款期末數中不含持本公司5% (含5%) 以上表決權股份的股東單位欠款。

(5) 其他應收賬款期末數包括應收關聯方的款項188,713,038.75元，佔應收賬款總額的比例為65.18%。

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
對子公司投資	1,118,504,425.00	191,000,000.00	5,031,944.58	1,304,472,480.42
對聯營企業投資	491,910,862.53	78,748,338.16	13,129,203.60	557,529,997.09
其他股權投資	3,650,000.00			3,650,000.00
減：長期股權投資減值準備	<u>21,436,944.58</u>		<u>5,031,944.58</u>	<u>16,405,000.00</u>
合計	<u>1,592,628,342.95</u>	<u>269,748,338.16</u>	<u>13,129,203.60</u>	<u>1,849,247,477.51</u>

其他股權投資是對江蘇省城市軌道交通研究設計院股份有限公司的長期股權投資，投資成本365萬元，佔該公司的投資比例是7.3%。於本期末，未發現減值跡象。

(2) 按權益法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	投資成本	本期追加投資額		被投資單位 權益增減數	分回現金紅利	期末數
		期初數	(減本年股權出讓額)			
北京索愛普天移動通信 有限公司	50,361,373.68	124,595,800.00		45,546,953.59		170,142,753.59
南京華爾高科有限公司	10,000,000.00					
華飛彩色顯示系統有限公司	392,892,722.42					
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	267,452,280.00		21,813,633.79		289,265,913.79
深圳京華電子股份有限公司	69,867,437.75	99,862,782.53		11,367,750.78	13,129,203.60	98,121,329.71
南京偉創力熊貓移動終端 有限公司	34,769,364.00					
合計	622,774,177.45	491,910,862.53		78,748,338.16	13,129,203.60	557,529,997.09

(3) 按成本法核算的長期股權投資

被投資單位名稱	投資成本	期初數	本期增加	本期減少	期末數	現金紅利
子公司						
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	5,031,944.58	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	30,042,016.46	30,042,016.46			30,042,016.46	
南京熊貓信息產業有限公司	176,736,513.98	176,736,513.98			176,736,513.98	
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	8,271,096.45	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	
南京熊貓電子科技發展 有限公司	645,000,000.00	550,000,000.00	95,000,000.00		645,000,000.00	
南京熊貓通信科技有限公司	100,018,000.00	48,585,734.28	50,000,000.00		98,585,734.28	
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	190,000,000.00	144,000,000.00	46,000,000.00		190,000,000.00	
合計	1,310,936,690.72	1,118,504,425.00	191,000,000.00	5,031,944.58	1,304,472,480.42	

(4) 長期股權投資減值準備

被投資單位名稱	期初數	本期計提數	轉回數	本期減少數	合計	期末數
				轉銷數		
南京熊貓電源科技有限公司	8,750,000.00					8,750,000.00
南京熊貓國際通信系統 有限公司	7,655,000.00					7,655,000.00
南京熊貓技術裝備有限公司	5,031,944.58			5,031,944.58	5,031,944.58	
合計	21,436,944.58			5,031,944.58	5,031,944.58	16,405,000.00

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	37,237,381.95	44,229,924.81
其他業務收入	5,173,899.22	10,883,054.49
營業收入合計	42,411,281.17	55,112,979.30
主營業務成本	25,748,689.27	32,987,029.51
其他業務成本	87,738.69	306,488.16
營業成本合計	25,836,427.96	33,293,517.67

(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	主營業務收入	本期數	
		主營業務成本	主營業務利潤
消費電子產品	20,712,706.77	15,657,976.95	5,054,729.82
電子裝備產品	3,735,992.36	3,717,766.10	18,226.26
其他	12,788,682.82	6,372,946.22	6,415,736.60
合計	<u>37,237,381.95</u>	<u>25,748,689.27</u>	<u>11,488,692.68</u>
		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
消費電子產品	35,653,137.36	27,625,845.84	8,027,291.52
電子裝備產品	543,048.99	469,259.56	73,789.43
其他	8,033,738.46	4,891,924.11	3,141,814.35
合計	<u>44,229,924.81</u>	<u>32,987,029.51</u>	<u>11,242,895.30</u>

(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37,025,306.58元，佔本公司全部銷售收入的比例為87.30%。

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
權益法核算的長期股權投資收益	78,748,338.16	112,036,504.14
理財產品投資收益	<u>9,828,190.41</u>	
合計	<u>88,576,528.57</u>	<u>112,036,504.14</u>

(2) 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	21,813,633.79	29,726,494.46	
北京索愛普天移動通信有限公司	45,546,953.59	74,725,197.13	
深圳京華電子股份有限公司	11,387,750.78	7,584,812.55	
合計	78,748,338.16	112,036,504.14	

- 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賬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	30,220,748.49	56,439,664.05
加：資產減值準備	(361,950.22)	(768,201.45)
固定資產折舊	8,673,586.05	9,271,993.57
無形資產攤銷	410,273.92	736,317.82
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)	(6,216.66)	(53,026.53)
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)	340,000.00	12,565,584.43
投資損失(收益以「-」號填列)	(88,576,528.57)	(112,036,504.14)
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)	912,063.53	170,653.68
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	(19,176,943.71)	60,588,176.76
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	14,428,871.52	(217,665,888.15)
其他		
	<hr/>	<hr/>
經營活動產生的現金流量淨額	(53,136,095.65)	(190,751,229.96)
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
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	287,417,856.21	1,348,721,041.13
減：現金的期初餘額	890,098,522.88	79,348,878.62
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
	<hr/>	<hr/>
現金及現金等價物淨增加額	(602,680,666.67)	1,269,372,162.51
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

(2) 現金及現金等價物的信息

項目	本期數	上期數
一. 現金	287,417,856.21	1,348,721,041.13
其中： 庫存現金	248,893.70	227,324.43
可隨時用於支付的銀行存款	287,168,962.51	1,348,493,716.70
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	287,417,856.21	1,348,721,041.13

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。

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 %
熊貓電子集團有限公司	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	36.63	36.63

本公司的最終控制方為中國電子信息產業集團有限公司。

2. 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	本公司合計	本公司合計
						持股比例	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
南京熊猫電源科技有限公司	76816539-8	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	夏德博	南京	製造業	USD2300萬元	100	100
南京華格電汽塑業有限公司	73316319-X	王文柏	南京	製造業	RMB6000萬元	100	100
南京熊猫儀器儀錶有限公司	72457423-7	劉坤	南京	製造業、 軟件業	RMB100萬元	100	100
南京熊猫國際通信系統有限公司	60892596-8	董志明	南京	製造業	USD124萬元	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
南京光華電子注塑廠	13491197-7	王振蘇	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	72609764-9	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
南京熊猫機電機技術有限公司	73888466-6	鄧慶	南京	製造業	RMB1000萬元	70	70
南京熊猫新興實業有限公司	69043634-0	閻淵	南京	服務業	RMB2000萬元	100	100
南京熊猫電子裝備有限公司	69460069-1	劉坤	南京	製造業	RMB19000萬元	100	100
南京熊猫通信科技有限公司	77701438-0	董志明	南京	製造業	RMB10000萬元	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	RMB64500萬元	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

3. 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
中國振華集團雲科電子有限公司	77057754-3	同一實際控制人
中國電子器材深圳有限公司	19220615-X	同一實際控制人
中國電子進出口總公司	10000106-X	同一實際控制人
武漢中原電子集團有限公司	17771759-2	同一實際控制人
深圳市中電華星電子技術有限公司	72715269-7	同一實際控制人
深圳桑達電子設備有限公司	77162208-6	同一實際控制人
深圳桑達百利電器有限公司	70848828-3	同一實際控制人
上海熊貓滬寧電子科技有限公司	05121115-8	同一實際控制人
南京中電熊貓置業有限公司	78710640-6	同一實際控制人
南京中電熊貓照明有限公司	68250779-9	同一實際控制人
南京中電熊貓液晶顯示科技有限公司	69044284-1	同一實際控制人
南京中電熊貓液晶材料科技有限公司	05325257-8	同一實際控制人
南京中電熊貓信息產業集團有限公司	66068742-6	同一實際控制人
南京中電熊貓物業管理有限公司	67901867-9	同一實際控制人
南京中電熊貓平板顯示科技有限公司	05797492-2	同一實際控制人
南京中電熊貓晶體科技有限公司	70412529-0	同一實際控制人
南京蘇浙電子物資有限責任公司	71627328-2	同一實際控制人
貴州振華群英電器有限公司(國營第八九一廠)	21440297-X	同一實際控制人
貴州振華華聯電子有限公司	21590198-1	同一實際控制人
北京中電廣通科技有限公司	76937077-2	同一實際控制人
熊貓電子進出口(香港)有限公司	1621427	集團子公司
熊貓(北京)國際信息技術有限公司	76503190-9	集團子公司
深圳市京華信息技術有限公司	75760716-2	集團子公司
南京中電熊貓家電有限公司	69040213-7	集團子公司
南京振華包裝材料廠	13487319-X	集團子公司
南京熊貓科技園開發有限公司	59802163-0	集團子公司
南京熊貓漢達達科技有限公司	79710227-3	集團子公司
南京熊貓電子運輸公司	13488851-9	集團子公司
南京熊貓電子物資利用公司	13488815-6	集團子公司
南京熊貓電子進出口有限公司	13485068-4	集團子公司
南京熊貓電子技術開發公司	13487004-4	集團子公司
南京熊貓達盛電子科技有限公司	74239427-2	集團子公司
南京二十一世紀電子科技廣場有限公司	71627148-X	集團子公司
南京電子計量有限公司	13487289-1	集團子公司

(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 (%)
南京熊猫電子進出口有限公司	電子產品	市場價格	63,719,925.67	7.93	7,977,501.49	1.63
上海熊猫邁寧電子科技有限公司	電子產品	市場價格	6,770,598.26	0.84		
南京振華包裝材料廠	包裝材料	市場價格	2,101,057.60	0.26	1,666,505.49	0.34
熊猫電子集團有限公司	電子產品	市場價格	339,587.09	0.04		
貴州振華華聯電子有限公司	電子產品	市場價格	269,935.56	0.03		
南京熊猫達盛電子科技有限公司	電子產品	市場價格	87,008.55	0.01		
南京中電熊猫照明有限公司	電子產品	市場價格	53,962.00	0.01		
中國電子進出口總公司	電子產品	市場價格	30,000.00			
中國振華集團雲科電子有限公司	電子產品	市場價格	25,709.40			
貴州振華群英電器有限公司(國營第八九一廠)	電子產品	市場價格	18,803.42			
南京中電熊猫家電有限公司	電子產品	市場價格	18,367.52		1,259,293.14	0.26
南京熊猫電子技術開發公司	電子產品	市場價格	13,928.59			
中國電子器材深圳有限公司	電子產品	市場價格	9,786.32			
深圳市中電華星電子技術有限公司	電子產品	市場價格	2,222.22			
南京中電熊猫晶體科技有限公司	電子產品	市場價格	680.34		249,687.50	0.05
合計			73,461,572.54	9.12	11,152,987.62	2.28

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 (%)
南京中電熊貓照明 有限公司	接受勞務	成本加成	2,284,420.00	1.17		
中國電子器材深圳 有限公司	接受勞務	成本加成	1,916,886.87	0.98	2,317,607.69	5.80
南京中電熊貓物業管理 有限公司	接受勞務	成本加成	896,755.59	0.46		
南京熊貓電子運輸公司	接受勞務	成本加成	799,010.00	0.41	940,641.88	2.34
熊貓電子集團有限公司	接受勞務	成本加成	191,454.00	0.10	376,743.36	0.94
中國電子進出口總公司	接受勞務	成本加成	178,751.00	0.09		
南京電子計量有限公司	接受勞務	成本加成	31,283.02	0.02	98,818.00	0.25
南京振華包裝材料廠	接受勞務	成本加成	646.16			
南京熊貓電子技術 開發公司	接受勞務	成本加成			165,241.72	0.41
合計			<u>6,299,206.64</u>	<u>3.23</u>	<u>3,899,052.65</u>	<u>9.74</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 (%)
南京中電熊貓液晶顯示科技有限公司	電子產品	市場價格	196,113,878.47	26.37	91,789,359.54	10.64
南京中電熊貓液晶材料科技有限公司	電子產品	市場價格	67,743,510.31	9.11	25,152,025.65	2.91
南京熊貓邁達科技有限公司	電子產品	市場價格	32,322,948.27	4.35	14,895,227.70	1.73
南京中電熊貓平板顯示科技有限公司	電子產品	市場價格	23,928,485.47	3.22		
熊貓電子進出口(香港)有限公司	電子產品	市場價格	16,319,463.99	2.19		
南京愛立信熊貓通信有限公司	電子產品	市場價格	7,301,964.04	0.98		
南京熊貓電子進出口有限公司	電子產品	市場價格	4,285,711.16	0.58	2,791,779.49	0.32
熊貓電子集團有限公司	電子產品	市場價格	1,588,851.36	0.21		
南京熊貓電子物資利用公司	電子產品	市場價格	136,752.14	0.02		
南京熊貓達盛電子科技有限公司	電子產品	市場價格	127,863.25	0.02	111,752.11	0.01
南京中電熊貓照明有限公司	電子產品	市場價格	2,564.10			
南京中電熊貓家電有限公司	電子產品	市場價格			61,495.73	0.01
合計			<u>349,871,992.56</u>	<u>47.05</u>	<u>134,801,640.22</u>	<u>15.62</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 (%)
南京中電熊貓液晶顯示科技有限公司	提供勞務	市場價格	6,671,296.47	1.64		
熊貓電子集團有限公司	提供勞務	市場價格	4,096,285.42	1.01	3,152,949.25	4.75
南京中電熊貓置業有限公司	提供勞務	市場價格	2,931,140.48	0.72		
南京中電熊貓液晶材料科技有限公司	提供勞務	市場價格	2,900,000.00	0.71		
南京中電熊貓平板顯示科技有限公司	提供勞務	市場價格	2,414,304.50	0.59		
南京蘇浙電子物業有限責任公司	提供勞務	市場價格	547,243.43	0.13		
南京熊貓漢達達科技有限公司	提供勞務	市場價格	452,032.03	0.11	3,511,666.50	5.30
南京愛立信熊貓通信有限公司	提供勞務	市場價格	349,965.00	0.09	13,430,182.84	20.24
南京中電熊貓液晶材料科技有限公司	提供勞務	市場價格	188,710.26	0.05		
南京熊貓電子運輸公司	提供勞務	市場價格	135,964.74	0.03		
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	125,000.00	0.03	82,500.00	0.12
南京中電熊貓信息產業集團有限公司	提供勞務	市場價格	88,470.00	0.02		
南京中電熊貓家電有限公司	提供勞務	市場價格	72,446.11	0.02	28,642.41	0.04
南京熊貓科技園開發有限公司	提供勞務	市場價格	66,460.87	0.02		
南京振華包裝材料廠	提供勞務	市場價格	51,952.37	0.01		
南京熊貓電子進出口有限公司	提供勞務	市場價格	33,810.00	0.01	14,870.00	0.02
南京熊貓物資利用公司	提供勞務	市場價格			59,829.06	0.10
合計			21,125,081.68	5.19	20,280,640.06	30.57

5. 提供擔保

- (1) 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50,000,000.00元銀行綜合授信提供最高額不可撤銷保證擔保，擔保期間為2014年6月5日至2015年6月4日。南京熊貓信息產業有限公司以其全部資產提供反擔保。截止到2014年6月30日，南京熊貓信息產業有限公司共使用授信額度為人民幣37,731,974.09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30,000,000.00元，借款期限為2014年6月19日至2015年6月18日，提供銀行承兌匯票擔保為人民幣490,800.00元，提供保函擔保為人民幣7,241,174.09元。

本公司為本公司之子公司南京熊猫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100,000,000.00元銀行綜合授信提供最高額保證擔保，擔保期間為2013年7月29日至2014年7月28日。南京熊猫信息產業有限公司以其全部資產提供反擔保。截止到2014年6月30日，南京熊猫信息產業有限公司共使用授信額度為人民幣46,095,782.53元。其中，本公司為本公司之子公司南京熊猫信息產業有限公司提供保函擔保為人民幣46,095,782.53元。

本公司為本公司之子公司南京熊猫信息產業有限公司在上海浦發銀行股份有限公司南京分行額度為340,000,000.00元銀行綜合授信提供最高額保證擔保，擔保期間為2013年12月6日至2014年10月13日。南京熊猫信息產業有限公司以其全部資產提供反擔保。截止到2014年6月30日，南京熊猫信息產業有限公司共使用授信額度為人民幣34,147,269.98元。其中，本公司為本公司之子公司南京熊猫信息產業有限公司提供銀行承兌票據擔保為人民幣422,032.74元，提供保函擔保為人民幣33,725,237.24元。

- (2) 本公司為本公司之子公司南京熊猫電子製造有限公司在興業銀行南京邁皋橋支行額度為人民幣50,000,000.00元銀行綜合授信提供最高額保證擔保，擔保期間為2013年11月5日至2014年10月11日。南京熊猫電子製造有限公司以其全部資產提供反擔保。截止到2014年6月30日，南京熊猫電子製造有限公司共使用授信額度為14,168,311.24元。其中，本公司為本公司之子公司南京熊猫電子製造有限公司在興業銀行提供人民幣14,168,311.24元銀行承兌票據擔保。

本公司為本公司之子公司南京熊猫電子製造有限公司在上海浦發銀行股份有限公司南京分行為人民幣40,000,000.00元銀行綜合授信額度提供擔保，授信期間為2013年11月6日至2014年10月13日。南京熊猫電子製造有限公司以其全部資產提供反擔保。截止到2014年6月30日，南京熊猫電子製造有限公司共使用授信額度15,291,348.76元。其中，本公司為本公司之子公司南京熊猫電子製造有限公司在上海浦發銀行股份有限公司南京分行額度為人民幣15,291,348.76元銀行承兌匯票提供擔保。

- (3) 本公司為本公司之子公司南京熊猫電子裝備有限公司在上海浦發銀行股份有限公司南京分行為人民幣40,000,000.00元銀行綜合授信額度提供擔保，授信期間為2014年1月21日至2014年10月13日。南京熊猫電子裝備有限公司以其全部資產提供反擔保。截止到2014年6月30日，南京熊猫電子裝備有限公司共使用授信額度2,041,520.00元。其中，本公司為本公司之子公司南京熊猫電子製造有限公司在上海浦發銀行股份有限公司南京分行額度為人民幣2,041,520.00元銀行承兌匯票提供擔保。

於2014年6月30日，本公司向下屬子公司提供之擔保金額為人民幣149,476,206.60元（2013年6月30日：223,074,205.50元）。

6. 資產租出

關聯方名稱	本期金額 金額	上期金額 金額
南京熊猫電子運輸公司	454,972.86	422,185.32
南京中電熊猫家電有限公司	114,681.00	57,540.00
南京熊猫電子進出口有限公司	109,929.00	27,600.00
合計	679,582.86	507,325.32

7. 關聯方應收應付款項餘額

項目	期末數	期初數	條款和條件	是否取得或 提供擔保
應收賬款				
南京中電熊猫液晶顯示科技有限公司	96,954,121.39	80,467,029.07		
南京中電熊猫液晶材料科技有限公司	74,577,057.30	37,268,356.92		
南京熊猫漢達科技有限公司	40,427,419.25	35,033,562.13		
南京中電熊猫平板顯示科技有限公司	28,007,527.00	33,780.00		
南京愛立信熊猫通信有限公司	5,776,003.96	1,802,669.40		
熊猫電子集團有限公司	4,564,799.19	21,633,653.11		
南京熊猫電子進出口有限公司	2,906,771.07	4,424,503.38		
南京中電熊猫置業有限公司	1,573,914.43	151,500.43		
南京中電熊猫家電有限公司	894,726.76	749,595.67		
南京熊猫電子運輸公司	156,469.27	33,155.76		
南京熊猫達盛電子科技有限公司	149,600.00			
熊猫(北京)國際信息技術有限公司	107,685.29	107,685.29		
南京熊猫科技園開發有限公司	76,168.00	181,086.27		
深圳桑達電子設備有限公司	60,121.80	60,121.80		
南京中電熊猫照明有限公司	52,200.00			
南京泰雷茲熊猫交通系統有限公司	39,086.73	39,086.73		
華飛彩色顯示系統有限公司	33,450.00	33,450.00		
熊猫電子(昆山)有限公司	33,850.00	35,850.00		
南京振華包裝材料廠	17,300.00	4,700.00		
南京電子計量有限公司	3,780.00	3,780.00		
南京中電熊猫晶體科技有限公司	2,720.00			
武漢中原電子集團有限公司	2,000.00	2,000.00		
南京熊猫電子技術開發公司		84,000.00		
南京中電熊猫信息產業集團有限公司		8,542.00		
合計	256,418,771.44	182,158,107.96		

應收賬款—壞賬準備

熊貓(北京)國際信息技術有限公司	107,685.29	107,685.29
南京熊貓電子進出口有限公司	76,756.38	81,454.38
深圳桑達電子設備有限公司	60,121.80	60,121.80
熊貓電子(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
南京熊貓漢達科技有限公司	2,980.03	2,980.03
武漢中原電子集團有限公司	2,000.00	2,000.00
南京愛立信熊貓通信有限公司	360.00	360.00

合計	322,983.50	327,681.50
----	-------------------	------------

項目	期末數	期初數	條款和條件	是否取得或 提供擔保
----	-----	-----	-------	---------------

預付款項

上海熊貓滬寧電子科技有限公司	1,050,098.55	1,799,736.80
北京中電廣通科技有限公司	700,000.00	
南京中電熊貓家電有限公司	190,998.00	34,230.00
南京中電熊貓照明有限公司	104,695.20	
南京中電熊貓液晶顯示科技有限公司	20,356.00	15,000.00
南京熊貓電子技術開發公司	8,275.40	8,275.40
中國電子進出口總公司		173,508.67
深圳市京華信息技術有限公司		24,300.00
南京中電熊貓晶體科技有限公司		480.00

合計	2,074,423.15	2,055,530.87
----	---------------------	--------------

其他應收款

熊貓電子(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

熊貓電子(昆山)有限公司	2,799,417.23	2,799,417.23
--------------	--------------	--------------

合計	2,799,417.23	2,799,417.23
----	---------------------	--------------

項目	期末數	期初數	條款和條件	是否取得或提供擔保
應付帳款				
南京熊猫電子進出口有限公司	46,293,000.59	32,529,317.89		
熊猫電子集團有限公司	2,167,835.57	3,677,933.51		
南京中電熊猫物業管理有限公司	1,777,688.82	327,552.88		
南京振華包裝材料廠	1,397,097.03	2,117,661.98		
中國電子器材深圳有限公司	761,856.00	1,043,582.00		
南京熊猫電子運輸公司	232,664.39	538,918.99		
南京中電熊猫家電有限公司	147,600.00	147,600.00		
熊猫電子(昆山)有限公司	63,139.64	63,139.64		
南京愛立信熊猫通信有限公司	37,142.32	15,562.37		
南京中電熊猫照明有限公司	29,990.40			
南京中電熊猫晶體科技有限公司	27,808.40	95,744.60		
南京熊猫電子技術開發公司	20,003.14	6,693.32		
南京泰雷茲熊猫交通系統有限公司	16,410.02	16,410.02		
南京熊猫電子物資利用公司	11,320.00			
深圳桑達百利電器有限公司	3,565.81	3,565.81		
貴州振華群英電器有限公司		293,710.00		
南京電子計量有限公司		16,600.00		
深圳市中電華星電子技術有限公司		4,800.00		
中國振華集團雲科電子有限公司		10,032.00		
合計	52,987,122.13	40,908,825.01		

項目	期末數	期初數	條款和條件	是否取得或提供擔保
預收款項				
南京中電熊猫液晶顯示科技有限公司	9,687,159.44	8,743,014.46		
南京熊猫漢達達科技有限公司	4,908,618.70	1,712,190.07		
熊猫電子集團有限公司	2,980,000.00			
南京熊猫電子進出口有限公司	1,502,412.76			
熊猫(北京)國際信息技術有限公司	95,750.00			
南京中電熊猫家電有限公司	5,506.17	5,506.17		
熊猫電子進出口(香港)有限公司		3,921,549.68		
南京中電熊猫照明有限公司		375,400.00		
合計	19,179,447.07	14,757,660.38		

項目	期末數	期初數	條款和條件	是否取得或提供擔保
其他應付款				
中國電子信息產業集團有限公司	34,000,000.00	34,000,000.00		
熊貓電子集團有限公司	12,431,044.09	13,341,659.17		
南京中電熊貓物業管理有限公司	2,252,451.15	238,954.41		
南京泰雷茲熊貓交通系統有限公司	860,265.92	860,265.92		
南京中電熊貓液晶材料科技有限公司	608,449.82			
南京熊貓電子運輸公司	552,300.00	46,379.59		
南京愛立信熊貓通信有限公司	536,851.19	539,212.48		
熊貓電子(昆山)有限公司	300,000.00	300,000.00		
南京熊貓電子進出口有限公司	140,339.62			
上海熊貓滬寧電子科技有限公司	108,848.00			
南京二十一世紀電子科技廣場有限公司	54,000.00			
熊貓(北京)國際信息技術有限公司	45,588.91	45,588.91		
南京熊貓電子技術開發公司	25,800.00	25,800.00		
中國電子進出口總公司	1,000.00			
南京電子計量有限公司	900.00			
南京熊貓達盛電子科技有限公司	200.00	200.00		
南京中電熊貓信息產業集團有限公司		43,600.00		
南京中電熊貓液晶顯示科技有限公司		72,375.88		
合計	51,918,038.70	49,514,036.36		

8. 金融服務

本公司於2012年10月26日與中國電子財務有限責任公司(以下簡稱「財務公司」)簽訂《金融服務協議》(以下簡稱「協議」)。根據協議,財務公司在其經營範圍許可的範圍內,為本公司辦理有關金融業務,包括但不限於資金結算、資金收付、授信融資、資金管理、一般性策劃諮詢等。雙方約定,自協議生效之日起,財務公司提供給本公司綜合授信餘額的上限為人民幣3.00億元,本公司在財務公司的資金結算餘額的上限為人民幣2.00億元。有效期自協議生效之日起三年。上述金融服務協議已經公司董事會臨時會議審議通過,並經公司2012年第二次臨時股東大會決議審議通過。本公司於2014年1月21日與財務公司簽訂《金融服務協議之補充協議》(以下簡稱「補充協議」)。雙方約定,財務公司提供給本公司的綜合授信餘額的上限提高到人民幣6.00億元,本公司在財務公司的資金結算餘額的上限提高到人民幣5.00億元。上述金融服務協議已經公司董事會臨時會議審議通過,並經公司2014年第一次臨時股東大會決議審議通過。截至2014年6月30日,公司在財務公司貸款餘額為0元,存款餘額為95,447,292.28元。2014年1-6月,公司在財務公司利息支出90,833.33元,貼現利息支出為153,850.02元,利息收入504,936.02元。

9. 資產租入

關聯方名稱	本期金額 金額	上期金額 金額
熊貓電子集團有限公司	<u>38,970.00</u>	<u>83,785.50</u>
合計	<u>38,970.00</u>	<u>83,785.50</u>

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2014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銷的經營性租賃合同，未來最低應支付租金匯總如下：

項目	期末數	期初數
1年以內	1,834,735.36	390,666.67
1-2年	111,600.00	163,200.00
2-3年	7,800.00	54,600.00
合計	<u>1,954,135.36</u>	<u>608,466.67</u>

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：

項目	期末數	期初數
房屋及建築物	<u>106,742,516.03</u>	123,006,153.78
合計	<u>106,742,516.03</u>	<u>123,006,153.78</u>

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. 外幣折算

計入當期損益的匯兌收益為86,863.52元，匯兌損失為451,663.24元，匯兌淨損失為364,799.72元。

十五. 其他重要事項說明

1. 本公司擬以現金方式收購本公司之控股股東熊貓電子集團有限公司公開掛牌轉讓的深圳市京華電子股份有限公司5,834,430股股份(佔其總股本的5.07%)；交易完成後，本公司將直接持有深圳京華43.10%股權，並在改選後的深圳京華董事會擁有多數席位，將其納入合併報表範圍。本次交易價格以評估值為基準，本公司購買熊貓集團所持深圳京華股份以國有產權進場交易摘牌價格為定價依據。根據評估機構沃克森出具的評估基準日為2013年12月31日《資產評估報告》(沃克森評報字[2014]第0088號)，深圳京華淨資產評估值為99,340.88萬元。熊貓集團持有的深圳京華5,834,430股股份在上海聯合產權交易所掛牌的價格為5,036.583萬元，交易價格為摘牌價格5,036.583萬元。本次交易已經本公司第七屆董事會第十四次會議審議通過。根據《重組辦法》相關規定，本次交易構成重大資產重組。根據相關法律法規的規定，本次交易尚需履行以下批准程序：(1)南京熊貓股東大會審議通過本次重大資產購買暨關聯交易行為；(2)中國證監會對本次重大資產購買暨關聯交易行為進行核准或備案(視主管部門相關規定而定)。
2. 本公司之控股股東熊貓電子集團有限公司以其所持有的本公司167,350,000股無限售流通股(佔本公司總股本的18.31%)為南京熊貓漢達科技有限公司(熊貓集團之全資子公司)向由中國電子財務有限責任公司、交通銀行股份有限公司江蘇省分行和中國建設銀行股份有限公司南京中央門支行組成的銀團借款人民幣800,000,000元(期限兩年)提供質押擔保。熊貓集團已於2014年1月22日在中國證券登記結算有限責任公司上海分公司辦理完畢股份質押登記手續。

3. 租賃

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	期初數
房屋及建築物	<u>20,443,916.72</u>	<u>20,443,916.72</u>
合計	<u><u>20,443,916.72</u></u>	<u><u>20,443,916.72</u></u>

十六. 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	期初數
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	3,148,355	3,122,699
項目	本期數	上期數
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	85,116	83,757

補充資料

一. 相關財務指標

報告期利潤	報告期間 加權平均	淨資產收益率	每股收益(元/股)	
		(%) 基本每股收益	稀釋每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	2014年1-6月	2.70	0.0931	0.0931
	2013年1-6月	4.78	0.1265	0.1265
扣除非經常性損益後歸屬於 普通股股東的淨利潤	2014年1-6月	1.79	0.0617	0.0617
	2013年1-6月	4.24	0.1122	0.1122

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為報告期月份數；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

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

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為報告期月份數；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响，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	(4,831.00)	(1,316,073.50)
(2) 越權審批，或無正式批准檔，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	24,357,360.00	11,993,825.00
(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	10,443,026.03	
(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		
(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资收益		
(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	103,646.69	280,599.17
(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	34,899,201.72	10,958,350.67
減： 所得稅影響金額	6,180,127.71	1,515,133.40
扣除所得稅影響後的非經常性損益	28,719,074.01	9,443,217.27
其中： 歸屬於母公司所有者的非經常性損益	28,738,539.66	9,454,491.54
歸屬於少數股東的非經常性損益	(19,465.65)	(11,274.27)

十 備查文件目錄

- 一. 載有公司負責人、主管會計工作負責人、會計機構負責人(會計主管人員)簽名並蓋章的財務報表。
- 二. 報告期內在中國證監會指定網站上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三. 在香港聯交所公佈的中期報告。

南京熊貓電子股份有限公司

2014年8月15日