

南京熊猫电子股份有限公司

审计报告

天职业字[2016]3701 号

目 录

审 计 报 告	1
2015 年度财务报表	3
2015 年度财务报表附注	15

审计报告

天职业字[2016]3701 号

南京熊猫电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的南京熊猫电子股份有限公司（以下简称“南京熊猫”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2015 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、股东权益变动表及合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是南京熊猫管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，南京熊猫财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京熊猫 2015 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]



二〇一六年三月二十一日

中国注册会计师:



中国注册会计师:



合并资产负债表（续）

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款		30,000,000.00	六、18
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	93,283,710.62	83,633,487.09	六、19
应付账款	910,699,210.48	772,053,064.98	六、20
预收款项	139,640,661.64	136,414,078.49	六、21
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	30,876,393.03	37,436,284.69	六、22
应交税费	27,980,335.62	20,861,633.84	六、23
应付利息			
应付股利	4,181,545.34	3,489,019.43	六、24
其他应付款	157,985,511.78	133,901,591.99	六、25
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	40,756,600.00	5,468,600.00	六、26
流动负债合计	1,405,403,968.51	1,223,257,760.51	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	26,276,064.59	17,250,831.64	六、27
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	226,137.51	154,681.89	六、17
其他非流动负债			
非流动负债合计	26,502,202.10	17,405,513.53	
负 债 合 计	1,431,906,170.61	1,240,663,274.04	
股东权益			
股本	913,838,529.00	913,838,529.00	六、28
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,464,242,139.28	1,463,439,040.01	六、29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	245,831,957.46	234,802,138.28	六、30
△一般风险准备			
未分配利润	639,366,753.93	566,873,252.64	六、31
归属于母公司股东权益合计	3,263,279,379.67	3,178,952,959.93	
少数股东权益	196,613,853.63	204,508,444.20	
股东权益合计	3,459,893,233.30	3,383,461,404.13	
负债及股东权益合计	4,891,799,403.91	4,624,124,678.17	

法定代表人：夏德传

主管会计工作负责人：沈见龙

会计机构负责人：刘先芳

合并利润表

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	3,613,482,935.50	3,487,641,068.94	
其中：营业收入	3,613,482,935.50	3,487,641,068.94	六、32
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	3,609,796,223.92	3,473,524,555.34	
其中：营业成本	3,080,701,274.16	2,961,809,427.32	六、32
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加	35,075,123.68	29,036,523.97	六、33
销售费用	52,987,800.34	47,797,930.15	六、34
管理费用	426,406,618.48	400,768,184.73	六、35
财务费用	-11,800,026.20	1,161,359.03	六、36
资产减值损失	26,425,433.46	32,951,130.14	六、37
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益	206,956,734.21	161,318,453.29	六、38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	185,177,439.42	137,497,737.32	六、38
△汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	210,643,445.79	175,434,966.89	
加：营业外收入	14,158,738.96	47,687,662.49	六、39
其中：非流动资产处置利得	852,255.19	274,547.36	六、39
减：营业外支出	2,055,202.39	2,311,928.62	六、40
其中：非流动资产处置损失	1,118,062.92	436,268.94	六、40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	222,746,982.36	220,810,700.76	
减：所得税费用	33,627,824.51	24,384,653.86	六、41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	189,119,157.85	196,426,046.90	
其中：被合并方在合并前实现的净利润		56,403,397.93	
归属于母公司股东的净利润	143,836,663.39	153,230,139.40	
少数股东损益	45,282,494.46	43,195,907.50	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	189,119,157.85	196,426,046.90	
归属于母公司股东的综合收益总额	143,836,663.39	153,230,139.40	
归属于少数股东的综合收益总额	45,282,494.46	43,195,907.50	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.1574	0.1677	十七、1
（二）稀释每股收益	0.1574	0.1677	十七、1

法定代表人：夏德传

主管会计工作负责人：沈见龙

会计机构负责人：刘先芳

合并现金流量表

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,783,483,572.65	3,834,242,989.88	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	61,136,704.24	61,844,498.41	
收到其他与经营活动有关的现金	114,876,757.54	242,774,326.99	六、42
经营活动现金流入小计	3,959,497,034.43	4,138,861,815.28	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,950,192,129.39	3,061,268,746.49	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	520,568,949.23	501,531,956.77	
支付的各项税费	173,087,465.07	144,387,551.93	
支付其他与经营活动有关的现金	206,653,260.63	387,639,546.32	六、42
经营活动现金流出小计	3,850,501,804.32	4,094,827,801.51	
经营活动产生的现金流量净额	108,995,230.11	44,034,013.77	六、43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	260,745,294.79	63,961,374.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,762,924.05	528,875.77	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	2,596,000,000.00	4,242,800,000.00	六、42
投资活动现金流入小计	2,868,508,218.84	4,307,290,250.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	192,658,433.90	180,334,151.08	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,672,879.97		
支付其他与投资活动有关的现金	2,503,000,000.00	4,716,800,000.00	六、42
投资活动现金流出小计	2,706,331,313.87	4,897,134,151.08	
投资活动产生的现金流量净额	162,176,904.97	-589,843,900.99	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	107,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	107,000.00		
取得借款收到的现金	230,000,000.00	230,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4,415,000.00		六、42
筹资活动现金流入小计	234,522,000.00	230,000,000.00	
偿还债务支付的现金	260,000,000.00	299,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	104,380,089.45	104,722,698.19	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	40,115,579.88	35,720,895.03	
支付其他与筹资活动有关的现金		54,374,322.32	六、42
筹资活动现金流出小计	364,380,089.45	458,097,020.51	
筹资活动产生的现金流量净额	-129,858,089.45	-228,097,020.51	
四、汇率变动对现金的影响	134,048.15	-8,894,732.59	
五、现金及现金等价物净增加额	141,448,093.78	-782,801,640.32	六、43
加：期初现金及现金等价物的余额	712,357,169.28	1,495,158,809.60	六、43
六、期末现金及现金等价物余额	853,805,263.06	712,357,169.28	六、43

法定代表人：夏德传

主管会计工作负责人：沈见龙

会计机构负责人：刘先芳

合并股东权益变动表

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司

2015年度

金额单位：元

本期金额												
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	913,838,529.00			1,463,439,040.01				234,802,138.28		566,873,252.64	204,508,444.20	3,383,461,404.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	913,838,529.00			1,463,439,040.01				234,802,138.28		566,873,252.64	204,508,444.20	3,383,461,404.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				803,099.27				11,029,819.18		72,493,501.29	-7,894,590.57	76,431,829.17
（一）综合收益总额										143,836,663.39	45,282,494.46	189,119,157.85
（二）股东投入和减少资本				803,099.27							-12,368,979.24	-11,565,879.97
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				803,099.27								
（三）利润分配								11,029,819.18		-71,343,162.10	-40,808,105.79	-101,121,448.71
1. 提取盈余公积								11,029,819.18		-11,029,819.18		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-60,313,342.92	-40,808,105.79	-101,121,448.71
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动												
5. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	913,838,529.00			1,464,242,139.28				245,831,957.46		639,366,753.93	196,613,853.63	3,459,893,233.30

法定代表人：夏德传

主管会计工作负责人：沈见龙

会计机构负责人：刘先芳

合并股东权益变动表(续)

编制单位: 南京熊猫电子股份有限公司 2015年度 上期金额 金额单位: 元

上期金额													
项 目	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	913,838,529.00				1,501,966,314.34				231,946,025.16		474,947,172.20	9,526,552.72	3,132,224,593.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他					9,721,850.93						3,615,726.07	185,361,257.49	198,698,834.49
二、本年初余额	913,838,529.00				1,511,688,165.27				231,946,025.16		478,562,898.27	194,887,810.21	3,330,923,427.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-48,249,125.26				2,856,113.12		88,310,354.37	9,620,633.99	52,537,976.22
（一）综合收益总额											153,230,139.40	43,195,907.50	196,426,046.90
（二）股东投入和减少资本					-48,249,125.26							-5,284,538.71	-53,533,663.97
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-48,249,125.26							-5,284,538.71	-53,533,663.97
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									2,856,113.12		-64,919,785.03	-28,290,734.80	-90,354,406.71
2. 提取一般风险准备									2,856,113.12		-2,856,113.12		
3. 对股东的分配											-62,063,671.91	-28,290,734.80	-90,354,406.71
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动													
5. 其他													
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	913,838,529.00				1,463,439,040.01				234,802,138.28		566,873,252.64	204,508,444.20	3,383,461,404.13

法定代表人: 夏德传 主管会计工作负责人: 沈见龙 会计机构负责人: 刘先芳

资产负债表

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	95,074,660.13	82,107,307.67	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	18,000,000.00	300,000.00	
应收账款	84,227,954.78	81,504,053.04	十六、1
预付款项	2,097,095.90	1,559,561.86	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	1,973,887.56	1,973,887.56	
其他应收款	282,783,700.03	207,485,130.55	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	25,198,140.07	16,804,006.58	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	447,000,000.00	540,000,000.00	
流动资产合计	956,355,438.47	931,733,947.26	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	3,650,000.00	3,650,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,900,502,624.42	1,927,015,109.72	十六、3
投资性房地产			
固定资产	365,690,219.32	375,713,101.66	
在建工程	824,628.20	349,018.87	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13,496,814.23	14,388,869.54	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,284,164,286.17	2,321,116,099.79	
资 产 总 计	3,240,519,724.64	3,252,850,047.05	

法定代表人：夏德传

主管会计工作负责人：沈见龙

会计机构负责人：刘先芳

资产负债表（续）

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司

2015年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据	5,000,441.06	4,746,292.55	
应付账款	36,186,447.59	28,311,456.42	
预收款项	2,844,371.04	80,370.00	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4,950,679.68	5,446,383.76	
应交税费	6,031,331.58	7,190,572.47	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	301,578,396.56	379,221,818.93	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	2,256,600.00	4,272,600.00	
流动负债合计	358,848,267.51	429,269,494.13	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	12,959,937.89	4,853,882.58	
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,959,937.89	4,853,882.58	
负 债 合 计	371,808,205.40	434,123,376.71	
股东权益			
股本	913,838,529.00	913,838,529.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,434,870,834.28	1,434,870,834.28	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	245,831,957.46	234,802,138.28	
一般风险准备			
未分配利润	274,170,198.50	235,215,168.78	
股东权益合计	2,868,711,519.24	2,818,726,670.34	
负债及股东权益合计	3,240,519,724.64	3,252,850,047.05	

法定代表人：夏德传

主管会计工作负责人：沈见龙

会计机构负责人：刘先芳

利润表

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	77,201,082.63	96,715,566.09	
其中：营业收入	77,201,082.63	96,715,566.09	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	222,948,648.09	245,000,366.98	
其中：营业成本	48,161,803.72	46,787,160.57	十六、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加	1,926,518.90	2,628,090.35	
销售费用	4,584,195.63	4,886,690.70	
管理费用	170,049,449.67	162,496,750.06	
财务费用	-2,303,477.80	6,451,756.02	
资产减值损失	530,157.97	21,749,919.28	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	252,625,145.19	176,351,089.87	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	184,778,510.00	156,198,891.23	十六、5
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	106,877,579.73	28,066,288.98	
加：营业外收入	3,851,123.40	1,064,989.30	
其中：非流动资产处置利得	607,887.68		
减：营业外支出	430,511.31	570,147.05	
其中：非流动资产处置损失	98,600.86	10,072.66	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	110,298,191.82	28,561,131.23	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	110,298,191.82	28,561,131.23	
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	110,298,191.82	28,561,131.23	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：夏德传

主管会计工作负责人：沈见龙

会计机构负责人：刘先芳

现金流量表

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司

2015年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	78,138,293.15	116,134,459.37	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	44,790,845.28	158,866,140.55	
经营活动现金流入小计	122,929,138.43	275,000,599.92	
购买商品、接受劳务支付的现金	73,784,393.64	71,968,455.44	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	64,622,735.18	68,145,280.27	
支付的各项税费	7,709,892.96	8,074,334.23	
支付其他与经营活动有关的现金	67,418,772.95	115,335,955.62	
经营活动现金流出小计	213,535,794.73	263,524,025.56	
经营活动产生的现金流量净额	-90,606,656.30	11,476,574.36	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金	287,265,221.00	72,977,825.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,314,000.00	4,020.39	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	2,024,467,414.67	2,921,000,000.00	
投资活动现金流入小计	2,318,046,635.67	2,993,981,845.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,012,372.85	6,660,257.27	
投资支付的现金	27,675,004.70	220,365,830.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	2,031,052,000.00	3,461,000,000.00	
投资活动现金流出小计	2,070,739,377.55	3,688,026,087.27	
投资活动产生的现金流量净额	247,307,258.12	-694,044,241.49	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	230,000,000.00	150,000,000.00	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	230,000,000.00	150,000,000.00	
偿还债务支付的现金	230,000,000.00	200,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	63,699,509.57	77,322,065.13	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	85,350,000.00		
筹资活动现金流出小计	379,049,509.57	277,322,065.13	
筹资活动产生的现金流量净额	-149,049,509.57	-127,322,065.13	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	7,651,092.25	-809,889,732.26	
加：期初现金及现金等价物的余额	80,208,790.62	890,098,522.88	
六、期末现金及现金等价物余额	87,859,882.87	80,208,790.62	

法定代表人：夏德传

主管会计工作负责人：沈见龙

会计机构负责人：刘先芳

股东权益变动表

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司												2015年度		本期金额		金额单位：元	
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备	未分配利润	股东权益合计					
		优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	913,838,529.00				1,434,870,834.28				234,802,138.28		235,215,168.78	2,818,726,670.34					
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	913,838,529.00				1,434,870,834.28				234,802,138.28		235,215,168.78	2,818,726,670.34					
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）									11,029,819.18		38,955,029.72	49,984,848.90					
（一）综合收益总额											110,298,191.82	110,298,191.82					
（二）股东投入和减少资本																	
1. 股东投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入股东权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配									11,029,819.18		-71,343,162.10	-60,313,342.92					
1. 提取盈余公积									11,029,819.18		-11,029,819.18						
2. 提取一般风险准备																	
3. 对股东的分配											-60,313,342.92	-60,313,342.92					
4. 其他																	
（四）股东权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动																	
5. 其他																	
（五）专项储备提取和使用																	
1. 本年提取																	
2. 本年使用																	
（六）其他																	
四、本年年末余额	913,838,529.00				1,434,870,834.28				245,831,957.46		274,170,198.50	2,868,711,519.24					
法定代表人：夏德传												主管会计工作负责人：沈见龙		会计机构负责人：刘尧芳			

法定代表人：夏德传

主管会计工作负责人：沈见龙

会计机构负责人：刘尧芳

股东权益变动表(续)

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司												2015年度		上期金额		金额单位：元	
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准 备	未分配利润	股东权益合计					
		优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	913,838,529.00				1,470,969,585.14				231,946,025.16		269,823,493.58	2,886,577,632.88					
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	913,838,529.00				1,470,969,585.14				231,946,025.16		269,823,493.58	2,886,577,632.88					
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-36,098,750.86				2,856,113.12		-34,608,324.80	-67,850,962.54					
（一）综合收益总额											28,561,131.23	28,561,131.23					
（二）股东投入和减少资本					319,730.28							319,730.28					
1. 股东投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入股东权益的金额																	
4. 其他					319,730.28							319,730.28					
（三）利润分配									2,856,113.12		-63,169,456.03	-60,313,342.91					
1. 提取盈余公积									2,856,113.12		-2,856,113.12						
2. 提取一般风险准备																	
3. 对股东的分配											-60,313,342.91	-60,313,342.91					
4. 其他																	
（四）股东权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 结转重新计量设定受益计划净资产或净资产所产生的变动																	
5. 其他																	
（五）专项储备提取和使用																	
1. 本年提取																	
2. 本年使用																	
（六）其他					-36,418,481.14							-36,418,481.14					
四、本年年末余额	913,838,529.00				1,434,870,834.28				234,802,138.28		235,215,168.78	2,818,726,670.34					
法定代表人：夏德传												主管会计工作负责人：沈见龙		会计机构负责人：刘先芳			

法定代表人: 夏德传

主管会计工作负责人: 沈见龙

会计机构负责人: 刘先芳

南京熊猫电子股份有限公司

2015 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

南京熊猫电子股份有限公司(以下简称“本公司”“公司”)于1992年4月27日经南京市经济体制改革委员会宁体改字(1992)034号文批准, 由熊猫电子集团有限公司为唯一发起人, 改组为南京熊猫电子股份有限公司(现名), 熊猫电子集团有限公司以净资产总额人民币480,000,000.00元换取本公司成立时480,000,000股国有法人股。本公司成立时的注册资本为人民币515,000,000.00元, 分为480,000,000股每股面值为人民币1元的国有法人股和35,000,000股每股面值为人民币1元的职工股。

1992年4月29日, 本公司领取注册号为13488315-2的企业法人营业执照, 批准的经营围为: 无线电通信设备; 广播电视设备; 五金交电、电子元器件; 仪器仪表、电器机械及器材; 普通机械、医疗器械; 电子产品开发、生产、销售和技术服务; 电子计算机配件; 文化办公机械和工模夹具的开发、生产销售和技术服务。

1994年5月27日, 本公司股东大会通过特别决议案, 批准分拆、重组本公司及熊猫电子集团公司资产及负债, 重新确定本公司国有法人股的股本, 授权董事会处理一切有关将本公司转为社会募集公司的事项, 将本公司H股与A股公开发售及上市。根据该特别决议案, 本公司的净资产值于1994年6月29日调整, 将本公司于成立时资产净值重新界定为人民币322,873,348.00元, 包括注册资本人民币322,870,000.00元, 其中: 国有法人股287,870,000股, 职工股35,000,000股, 资本公积人民币3,348.00元。

1996年2月, 国家国有资产管理局以国资企发[1996]12号文确认, 本公司经评估净资产86,471.40万元, 股本32,287万股, 其中熊猫电子集团有限公司持股28,787万股, 内部职工持股3,500万股; 熊猫电子集团有限公司将经评估4,130万元土地使用权及6,200万元债权投入本公司, 本公司总股本变更为39,001.50万股, 分别为355,015,000股国有法人股及35,000,000股职工股, 国家体改委1996年3月11日对该重组报告的批复。

为了发行H股, 本公司对以1995年9月30日为基准日的资产、负债进行了全面评估, 并在国务院证券委员会批准后调整了账面价值。

本公司于1996年4月2日经国务院证券委员会证委发(1996)6号文批准, 在香港发行H股242,000,000股, 发行价HKD2.13元/股, 发行工作于1996年4月29日结束, 并于1996年5月2日在香港联交所正式挂牌交易。

本公司于 1996 年 10 月 30 日经国务院证券监督管理委员会证监发字(1996)第 304 号文批准,向社会公开发行人民币普通股 23,000,000 股,发行价 RMB5.10 元/股,1996 年 11 月 14 日发行股款全部到位,并于 1996 年 11 月 18 日在上海证券交易所正式挂牌交易,原定向募集的 35,000,000 股内部职工股中的 5,000,000 股在发行完成后一并在上海证券交易所上市,另 30,000,000 股于 1999 年上市流通。

1997 年 4 月 18 日,本公司领取注册号为企苏宁总副字第 003967 号企业法人营业执照,注册资本为人民币 655,015,000.00 元,批准的经营范围为:开发、制造、销售通信设备、计算机及其他电子设备;仪器仪表及文化、办公用机械;电气机械及器材;塑料制品;风机、衡器、包装设备等通用设备;化工、木材、非金属加工专用设备;输配电及控制设备;环保、社会公共安全及其他设备;金融、税控设备;电源产品;模具;计算机服务业、软件业、系统集成;物业管理;并从事上述经营业务的售后、技术服务等业务。

2011 年 1 月 6 日,本公司领取注册号为 320100400008823 号企业法人营业执照,注册资本为人民币 65,501.50 万元,批准的经营范围为开发、制造、销售无线电广播电视发射设备,并从事上述经营业务的售后、技术服务等业务;开发、制造、销售通信设备、计算机及其他电子设备;仪器仪表及文化、办公用机械;电气机械及器材;塑料制品;风机、衡器、包装设备等通用设备;化工、木材、非金属加工专用设备;输配电及控制设备;环保、社会公共安全及其他设备;金融、税控设备;电源产品;模具;计算机服务业、软件业、系统集成;物业管理;并从事上述经营业务的售后、技术服务等业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)注册地址为南京市高新技术开发区 05 幢北侧 1-2 层。法定代表人为夏德传。本公司的母公司为熊猫电子集团有限公司。

2011 年 12 月,中国信达资产管理股份有限公司将其持有的熊猫电子集团有限公司(以下简称“熊猫集团”或“集团”)8.87%的股权转让给南京中电熊猫信息产业集团有限公司(以下简称“中电熊猫”)。

2012 年,经江苏省人民政府《省政府关于同意间接转让熊猫电子集团有限公司南京华东电子集团有限公司所持上市公司股权的批复》(苏政复[2009]45 号)、江苏省人民政府国有资产监督管理委员会《关于熊猫电子集团有限公司部分国有产权无偿变更有关问题的批复》(苏国资复[2012]22 号)、国务院国资委《关于南京熊猫电子股份有限公司实际控制人变更有关问题的批复》(国资产权[2012]158 号)批准,并经中国证监会《关于核准中国电子信息产业集团有限公司公告南京熊猫电子股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》(证监许可[2012]770 号)批准,江苏省国信资产管理集团有限公司、南京新港开发总公司和南京市国有资产经营(控股)有限公司分别将其持有的熊猫集团 21.59%、22.07%和 4.32%股权无偿变更给中国电子信息产业集团有限公司(以下简称“中国电子”)下属中电熊猫。2012 年 9 月 21 日,熊猫集团完成股东变更的工商登记。上述股权转让完成后,中国电子通过其持有 70.00%股权的中电熊猫持有熊猫集团 56.85%股权,并通过熊猫集团持有本公司 51.10%的股份,成为本公司的实际控制人。

本公司于 2013 年 4 月 19 日收到中国证券监督管理委员会证监许可[2013]332 号文批准,

向包括中电熊猫在内的不超过十名的特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）股票 258,823,529 股，每股面值为人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 5.10 元，募集资金净额为人民币 1,294,403,712.55 元，其中：增加股本人民币 258,823,529.00 元，增加资本公积人民币 1,035,580,183.55 元。上述募集资金到位情况已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职沪 QJ[2013]1907 号验资报告。

2013 年 11 月 26 日，本公司完成工商变更，变更后注册资本为人民币 913,838,529.00 元。

本次非公开发行前，熊猫集团持有本公司股份 334,715,000 股，持股比例为 51.10%，为本公司的控股股东；本次非公开发行后，熊猫集团持有本公司股份占本次发行后股份总数的 36.63%，仍然为本公司的控股股东。中国电子通过其持有 70.00%股权的中电熊猫持有熊猫集团 56.85%股权，仍然为本公司的实际控制人。本次非公开发行后，控股股东和实际控制人地位未发生变更。

本次发行新增股份为有限售条件流通股，中电熊猫是本公司关联人，其认购的股份 39,215,686 股自发行结束之日起 36 个月内不得转让，除中电熊猫以外的其他 8 家投资者（其中兴业全球基金管理有限公司通过 10 个账户参与本次认购）认购的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让。2014 年 6 月 30 日，除中电熊猫外的其他 8 家投资者认购的股份已解除限售条件，上市流通。

2015 年 6 月，熊猫集团通过上海证券交易所交易系统减持所持有的公司股份 27,069,492 股，占公司总股本的 2.96%。本次减持后，熊猫集团持有公司股份 307,645,508 股，占公司总股本的 33.67%。

2015 年 8 月，经国务院国有资产监督管理委员会《关于熊猫电子集团有限公司协议转让所持部分南京熊猫电子股份有限公司股份有关问题的批复》（国资产权[2015]697 号）批准，熊猫集团将所持公司 82,811,667 股和 14,172,397 股 A 股股份分别协议转让给中国华融资产管理股份有限公司和中国长城资产管理公司。上述股权转让完成后，熊猫集团持有 210,661,444 股，占公司总股本的 23.05%，熊猫集团在公司董事会九名成员中推荐选任五名董事，控股股东地位未发生变更。

2015 年 7 月至 12 月，中电熊猫通过定向资产管理计划从二级市场累计增持公司 A 股 2,893,825 股，约占公司总股本的 0.32%；累计增持公司 H 股 3,996,000 股，约占公司总股本的 0.44%。本次增持后，中电熊猫持有公司 42,109,511 股 A 股，占公司总股本的 4.61%，持有公司 3,996,000 股 H 股，占公司总股本的 0.44%，通过子公司熊猫集团持有公司 23.05%股权，持股数合计占公司总股本的 28.10%。中电熊猫控股股东中国电子仍为公司最终控制方。

本公司属于股份有限公司（台港澳与境内合资、上市），所处计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品包括电子制造产品、电子装备产品、消费电子产品等，营业期限自 1996 年 10 月 5 日至不约定期限。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本年度合并财务报表范围除子公司的设立与清

算外，未发生重大变化，详见附注七、合并范围的变动。

本公司财务报表于 2016 年 3 月 21 日已经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制合并财务报表时折算为人民币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值，本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1）各参与方均受到该安排的约束；2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计

准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资

产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项余额 5%以上或金额大于 500 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	信用风险特征组合不明显，已有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况
坏账准备的计提方法	根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不

公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资

或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋及建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-11	0-10	8.18-20.00
运输设备	5-10	0-5	9.50-20.00
电子设备	2-7	2-10	12.86-49.00
其他设备	2-5	0-10	18.00-50.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)；(4) 承

租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标使用权、计算机软件、专利权、软件著作权及非专利

技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	16.75-50
商标使用权	10
计算机软件	5-10
专利权	10
软件著作权	10
非专利技术	5

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利

选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4. 建造合同

(1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

(4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

5. 具体确认原则

公司收入主要来源于电子制造产品、电子装备产品、消费电子产品和其他。其中电子制造产品以客户确认的结算单作为收入确认时点；电子装备产品中设备类以客户确认的签收单作为收入确认时点，工程类参照项目监理单位和管理公司提供的工程进度款支付证明确认完工收入；消费电子产品内销以客户签收单，外销以报关单作为收入确认依据；其他适用于房租租赁、物业管理等，根据合同约定条款确认收入实现。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	产品销售收入、自来水费收入等	17、13、6、3、2、免税
营业税	租赁收入、应税劳务收入等	5、3
城市维护建设税	营业税、已交增值税	7、5
教育费附加	营业税、已交增值税	3
地方教育费附加	营业税、已交增值税	2
房产税	房产租金收入	12
	房产原值的 70%	1.2
企业所得税	应纳税所得额	25、20、16.5、15

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%；销售自来水税率为 13%、6%；小规模纳税人税率为 3%；销售使用过且购进时未抵扣进项税额的固定资产，按照简易办法依照 3%征收率减按 2%征收；外销商品免税。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税，出口退税率为 13%和 17%。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知(财税[2011]110号)和财政部、国家税务总局《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》(财税[2012]71 号)，自 2012 年 10 月 1 日起，本公司以及下属注册地为江苏省的子公司的研发和技术服务收入以及信息技术服务收入适用增值税，税率为 6%。

2. 营业税

本公司出租房屋收入、建筑安装等（研发和技术收入，信息技术服务除外）适用营业税。

其中：出租房屋收入的税率为 5%；建筑安装收入的税率为 3%。

3. 城市维护建设税、教育费附加

本公司城建税和教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，城建税的税率为 7%（市区）、5%（县城和镇），教育费附加的费率是 5%（国家征收 3%，地方征收 2%）。

4. 房产税

本公司房产税以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%。

另外有房产出租的，本公司以出租房产的收入为计税依据，适用税率为 12%。

5. 企业所得税

2014 年 10 月 31 日，本公司重新认定高新技术企业，取得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201432002014），该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本公司从 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日适用的企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司适用的企业所得税税率分别为 15%、16.5%、20%、25%。

本公司之三级子公司南京熊猫机电制造有限公司于 2013 年 12 月 11 日申请通过高新技术企业，取得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GF201332000359），该证书的有效期为 3 年。从 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日，南京熊猫机电制造有限公司按应纳税所得额的 15%缴纳所得税。

本公司之二级子公司南京熊猫电子制造有限公司于 2014 年 10 月 31 日复审通过高新技术企业，取得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GF201432001030），该证书的有效期为 3 年。从 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日，南京熊猫电子制造有限公司按应纳税所得额的 15%缴纳所得税。

本公司之三级子公司南京熊猫仪器仪表有限公司于 2014 年 10 月 31 日重新认定高新技术企业，取得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201432002231），该证书的有效期为 3 年。从 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日，南京熊猫仪器仪表有限公司按应纳税所得额的 15%缴纳所得税。

本公司之二级子公司南京熊猫通信科技有限公司于 2014 年 10 月 31 日重新认定高新技术企业，取得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201432002598），该证书的有效期为 3 年。从 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日，南京熊猫通信科技有限公司按应纳税所得额的 15%缴纳所得税。

本公司之三级子公司南京华格电汽塑业有限公司于 2014 年 10 月 31 日重新认定高新技术企业，取得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201432002300），该证书的有效期为 3 年。从 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日，南京华格电汽塑业有限公司按应纳税所得额的 15%缴纳所得税。

本公司之二级子公司南京熊猫信息产业有限公司于 2015 年 10 月 10 日重新认定高新技术

企业，取得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201532002255），该证书的有效期为 3 年。从 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，南京熊猫信息产业有限公司按应纳税所得额的 15% 缴纳所得税。

本公司之三级子公司南京熊猫机电仪技术有限公司于 2015 年 10 月 10 日重新认定高新技术企业，取得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201532002564），该证书的有效期为 3 年。从 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，南京熊猫机电仪技术有限公司按应纳税所得额的 15% 缴纳所得税。

本公司之二级子公司深圳市京华信息技术有限公司于 2015 年 11 月 2 日重新认定高新技术企业，取得深圳市科技创新委员会颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201544201289），该证书的有效期为 3 年。从 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，深圳市京华信息技术有限公司按应纳税所得额的 15% 缴纳所得税。

本公司之二级子公司南京熊猫电子装备有限公司于 2015 年 11 月 3 日重新认定高新技术企业，取得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GF201532001331），该证书的有效期为 3 年。从 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日，南京熊猫电子装备有限公司按应纳税所得额的 15% 缴纳所得税。

本公司之二级子公司佳恒兴业有限公司和四级子公司香港中电京华贸易有限公司注册地在香港，适用税率为 16.5%。

本公司之四级子公司深圳市京华视听产品经销有限公司和三级子公司深圳市京佳物业管理有限公司本期被认定为小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

6. 其他税项

其他税费按国家的有关具体规定计缴。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司本年度未发生会计政策变更。

（二）会计估计变更情况

本公司本年度未发生会计估计变更。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本年度未发生前期重大会计差错更正情况。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2015年1月1日，期末指2015年12月31日，上期指2014年度，本期指2015年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	654,078.59	643,825.43
银行存款	853,147,900.68	711,713,343.85
其他货币资金	108,420,147.67	115,625,904.79
合计	<u>962,222,126.94</u>	<u>827,983,074.07</u>

(2) 期末受限制的其他货币资金金额为108,416,863.88元，其中银行承兑汇票保证金39,308,908.49元，履约保证金及投标保证金48,399,374.92元和信用证保证金20,708,580.47元。

(3) 期末存放在境外的款项1,464,418.70美元和175,697.11港币，折合人民币9,656,548.31元。

2. 应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	196,107,157.14	195,887,244.86
合计	<u>196,107,157.14</u>	<u>195,887,244.86</u>

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	97,583,950.31		
合计	<u>97,583,950.31</u>		

(3) 期末无已质押的应收票据。

(4) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	869,863,905.59	81.12	11,977,468.11	1.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	202,500,856.99	18.88	16,918,568.24	8.35
合计	<u>1,072,364,762.58</u>	<u>100</u>	<u>28,896,036.35</u>	

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	597,577,912.57	78.97	9,865,441.58	1.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	159,121,051.87	21.03	11,223,678.17	7.05
合计	<u>756,698,964.44</u>	<u>100</u>	<u>21,089,119.75</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	268,900,418.83			预计可收回
南京熊猫汉达科技有限公司	64,876,655.26	33,649.21	0.05	预计未来现金流量现值低于其账面价值
南京地铁集团有限公司	63,232,961.77			预计可收回
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	49,954,646.16			预计可收回
上海微恩氏贸易有限公司	37,284,345.00			预计可收回
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	36,761,773.78			预计可收回
滨海县广播电视局	27,749,600.00	2,415,018.84	8.70	预计未来现金流量现值低于其账面价值
南京市委党校	21,571,242.67			预计可收回
康普通讯技术(中国)有限公司	20,782,049.06			预计可收回
南京夏普电子有限公司	19,633,179.37	15,317.33	0.08	预计未来现金流量现值低于其账面价值
射阳县广播电视台	19,289,075.00	1,425,725.54	7.39	预计未来现金流量现值低于其账面价值
SOUTHERN TELECOM INC.	17,776,282.99			预计可收回
大福自动搬送设备(苏州)有限公司	17,665,371.49			预计可收回

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
南京优格特通信设备有限公司	16,056,800.00			预计可收回
中国核工业华兴江苏有限公司	13,887,886.45			预计可收回
博西华家用电器有限公司	13,802,233.10			预计可收回
南京洛普股份有限公司	13,095,453.81			预计可收回
宁夏回族自治区广播电影电视局	12,558,672.00	6,210,926.20	49.46	预计未来现金流量现值低于其账面价值
泗洪县广播电视信息网络有限公司	10,139,839.00	676,373.14	6.67	预计未来现金流量现值低于其账面价值
南京地铁运营有限责任公司	9,768,699.46			预计可收回
南京轨道交通系统工程有限公司	9,037,047.40			预计可收回
重庆市文化委员会	8,495,550.00			预计可收回
中电科工新材料江苏有限公司	8,315,576.46			预计可收回
无锡市轨道交通发展有限公司	8,154,065.04			预计可收回
曲靖中铭科技有限公司	7,981,531.66			预计可收回
深圳市京华网络营销有限公司	7,762,342.00			预计可收回
苏州市轨道交通集团有限公司	7,009,878.00			预计可收回
码捷(苏州)科技有限公司	6,829,164.66			预计可收回
武汉地铁集团有限公司	6,759,538.05			预计可收回
南京熊猫电子进出口有限公司	6,012,740.91	889,816.33	14.80	预计未来现金流量现值低于其账面价值
V Technology Co., Ltd	5,898,566.40			预计可收回
广州萝岗万达广场有限公司	5,715,150.92			预计可收回
杭州安费诺飞凤通信部品有限公司	5,660,713.65			预计可收回
南京市栖霞区有线电视管理站	5,659,435.90	149,860.45	2.65	预计未来现金流量现值低于其账面价值
赣榆县广播电视网络发展有限公司	5,377,040.96	160,781.07	2.99	预计未来现金流量现值低于其账面价值
徐州万达广场有限公司	5,268,165.24			预计可收回
芜湖柏丽置业有限公司	5,140,213.14			预计可收回
合计	<u>869,863,905.59</u>	<u>11,977,468.11</u>		

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	13,123,095.81
本期收回或转回的应收账款坏账准备	5,264,119.48

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
滨海县广播电视局	协商收回部分款项	个别认定法	1,017,411.89	1,017,411.89
泗阳县教育局	款项已收回	个别认定法	1,077,009.78	1,077,009.78
浙江远景汽配有限公司	款项已收回	个别认定法	780,469.94	780,469.94
灌南县广播电视网络有限公司	协商收回部分款项	个别认定法	443,419.15	443,419.15
赣榆县广播电视网络发展有限公司	协商收回部分款项	个别认定法	245,955.63	245,955.63
阜宁县广播电视台	协商收回部分款项	个别认定法	287,976.49	287,976.49
江苏省滨海中学	款项已收回	个别认定法	173,164.04	173,164.04
南通市公安局	款项已收回	个别认定法	216,650.00	216,650.00
广州军区司令部信息化部	款项已收回	个别认定法	163,250.00	163,250.00
合计			<u>4,405,306.92</u>	<u>4,405,306.92</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	52,059.73

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
深圳市联创科技集体有限公司	40,000.00	货款	终止业务, 款项催收无法收回	否
合计	<u>40,000.00</u>			

注: 本公司本期核销款项金额经确认无法收回后由董事会授权审批通过。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	同一实际控制人	268,900,418.83		25.07
南京熊猫汉达科技有限公司	同一实际控制人	64,876,655.26	33,649.21	6.05
南京地铁集团有限公司	非关联方	63,232,961.77		5.90
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	同一实际控制人	49,954,646.16		4.66
上海微恩氏贸易有限公司	非关联方	37,284,345.00		3.48
合计		<u>484,249,027.02</u>	<u>33,649.21</u>	<u>45.16</u>

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
中电通商融资租赁有限公司	89,928,010.06	-44,964.00
合计	<u>89,928,010.06</u>	<u>-44,964.00</u>

注：2015年8月31日，经董事会授权审批通过，本公司之子公司南京熊猫电子制造有限公司对其与南京中电熊猫液晶显示科技有限公司之间的应收账款与中电通商融资租赁有限公司签署《无追索权保理业务合同》，约定由中电通商融资租赁有限公司向南京熊猫电子制造有限公司提供可循环使用保理融资额度为人民币15,000万元的应收账款保理服务，服务手续费费率为转让应收账款金额的0.05%，有效期为壹年。本期本公司之子公司南京熊猫电子制造有限公司终止确认应收账款金额89,928,010.06元，确认业务手续费支出44,964.00元。

(7) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	坏账准备	期初余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	113,059,958.62	86.09	17,533.44	113,710,845.61	75.19	
1-2年(含2年)	7,177,083.16	5.47	439,985.59	24,700,476.96	16.33	222,674.64
2-3年(含3年)	2,536,209.73	1.93	545,850.25	6,256,809.57	4.14	129,232.88
3年以上	8,551,978.10	6.51	1,765,595.49	6,568,685.62	4.34	1,613,871.14
合计	<u>131,325,229.61</u>	<u>100</u>	<u>2,768,964.77</u>	<u>151,236,817.76</u>	<u>100</u>	<u>1,965,778.66</u>

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算的原因

单位名称	金额	坏账准备	超过1年未结算的原因
南京跃文科技有限公司	2,312,180.25		未到结算期
东营冠林智能科技有限公司	1,649,160.00		未到结算期
中铁一局集团电务工程有限公司	1,584,000.00		商品未收到
南京市消防工程有限公司枣庄分公司	1,426,113.35		未到结算期
南京卓烁电脑科技有限公司	1,102,100.30		未到结算期
南通恒瑞建筑安装	767,456.92		未到结算期
江苏网联科技有限公司	600,000.00		未到结算期
合计	<u>9,441,010.82</u>		

(3) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
上海爱吉信息技术有限公司	非关联方	14,297,643.28	1年以内	服务未提供
江苏海外集团国际技术工程有限公司	非关联方	13,246,887.78	1年以内	商品未收到
东坝工程安装有限公司	非关联方	7,299,249.83	2年以内	工程未结算
MCT Worldwide, LLC	非关联方	6,493,600.00	1年以内	商品未收到
昆山钜东光电设备有限公司	非关联方	6,237,270.00	1年以内	商品未收到
合计		<u>47,574,650.89</u>		

5. 应收利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	994,401.51	47,886.55
合计	<u>994,401.51</u>	<u>47,886.55</u>

(2) 本期末无重要的逾期利息。

6. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款	72,332,869.38	69.18		
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款	32,228,587.49	30.82	1,962,999.29	6.09
合计	<u>104,561,456.87</u>	<u>100</u>	<u>1,962,999.29</u>	

类别	金额	期初余额		
		占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备 的其他应收款	100,933,883.30	76.68		
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的其他应收款	30,692,299.51	23.32	2,129,580.48	6.94
合计	<u>131,626,182.81</u>	<u>100</u>	<u>2,129,580.48</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
南京市白下区国有资产经营中心	52,400,000.00			预计可收回
国家金库深圳分库(出口退税)	19,932,869.38			预计可收回
合计	<u>72,332,869.38</u>			

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	691,945.61
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	826,676.30

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
中国工商银行股份有限公司北京市分行资产托管专户	款项已收回	个别认定法	300,000.00	300,000.00
周龙	款项已收回	个别认定法	100,000.00	100,000.00
陈思宁	款项已收回	个别认定法	5,000.00	5,000.00
江苏东大金智建筑智能化系统工程有限公司	款项已收回	个别认定法	80,000.00	80,000.00
鲁文锋	款项已收回	个别认定法	31,676.30	31,676.30
苏果超市有限公司	款项已收回	个别认定法	10,000.00	10,000.00
合计			<u>526,676.30</u>	<u>526,676.30</u>

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	31,850.50

本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
张民	31,730.50	备用金	预计不可收回	否
合计	<u>31,730.50</u>			

注：本公司本期核销款项金额经确认无法收回后由董事会授权审批通过。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
拆迁补偿款	52,400,000.00	91,823,000.00
押金保证金	25,575,077.23	22,660,208.68
出口退税金	19,932,869.38	9,110,883.30
其他	6,653,510.26	8,032,090.83
合计	<u>104,561,456.87</u>	<u>131,626,182.81</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
南京市白下区国有资产经营中心	拆迁补偿款	52,400,000.00	2-3年	50.11	
国家金库深圳分库(出口退税)	出口退税款	19,932,869.38	1年以内	19.06	
成都地铁有限责任公司	押金保证金	1,500,000.00	1年以内	1.44	
安徽合肥公共资源交易中心	押金保证金	1,400,000.00	1年以内	1.34	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
南京市公共资源交易中心	押金保证金	1,172,000.00	1 年以内	1.12	
合计		<u>76,404,869.38</u>		<u>73.07</u>	

(7) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(8) 应收政府补助情况

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
南京市白下区国有资产经营中心	海福巷 118 号搬迁	52,400,000.00	2-3 年	预计 2016 年底前全部收取, 依据与政府签订的搬迁补偿协议
合计		<u>52,400,000.00</u>		

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	138,696,815.57	10,460,421.22	128,236,394.35	73,966,018.86	7,632,787.58	66,333,231.28
包装物	1,289,384.81		1,289,384.81	3,029,373.16		3,029,373.16
低值易耗品	1,538.46		1,538.46	186,268.04		186,268.04
在产品	179,253,690.26	6,407,708.43	172,845,981.83	298,867,316.50	5,576,520.50	293,290,796.00
库存商品	78,427,428.12	15,279,561.89	63,147,866.23	82,242,452.36	10,901,828.18	71,340,624.18
委托加工物资	20,277,781.02		20,277,781.02	7,488,694.75		7,488,694.75
发出商品	43,072,374.54	1,941,683.39	41,130,691.15	70,587,325.99	1,685,993.43	68,901,332.56
合计	<u>461,019,012.78</u>	<u>34,089,374.93</u>	<u>426,929,637.85</u>	<u>536,367,449.66</u>	<u>25,797,129.69</u>	<u>510,570,319.97</u>

注: 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料	7,632,787.58	3,300,382.35	351,486.39	121,262.32	472,748.71	10,460,421.22
在产品	5,576,520.50	2,191,067.61	1,359,879.68		1,359,879.68	6,407,708.43
库存商品	10,901,828.18	14,195,573.07	444,673.25	9,373,166.11	9,817,839.36	15,279,561.89
发出商品	1,685,993.43	355,398.91	57,828.61	41,880.34	99,708.95	1,941,683.39
合计	<u>25,797,129.69</u>	<u>20,042,421.94</u>	<u>2,213,867.93</u>	<u>9,536,308.77</u>	<u>11,750,176.70</u>	<u>34,089,374.93</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于账面价值	以前减记存货价值的影响因素已经消失
在产品	可变现净值低于账面价值	以前减记存货价值的影响因素已经消失
库存商品	可变现净值低于账面价值	以前减记存货价值的影响因素已经消失
发出商品	可变现净值低于账面价值	以前减记存货价值的影响因素已经消失

(4) 期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
对公结构性存款（挂钩利率）产品	150,000,000.00	
利多多对公结构性存款 2015 年 JG1119 期	100,000,000.00	
蕴通财富·日增利提升 92 天	97,000,000.00	
蕴通财富·日增利提升 98 天	50,000,000.00	
蕴通财富·日增利提升 91 天	50,000,000.00	
保本收益型-财富班车 4	10,000,000.00	
交通银行蕴通财富-日增利 91 天		100,000,000.00
天津银行津银理财稳健增值计划 2014 年第 609 期		100,000,000.00
建设银行北京市分行 2014 年第 491 期		100,000,000.00
浦发银行利多多财富班车 3 号		95,000,000.00
兴业银行企业金融结构性存款产品		50,000,000.00
交通银行蕴通财富-日增利 61 天		50,000,000.00
招商银行点金股指赢 52230 号理财计划		45,000,000.00
江苏建行乾元保本型 14 年 235 期理财产品		10,000,000.00
合计	<u>457,000,000.00</u>	<u>550,000,000.00</u>

9. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	<u>3,650,000.00</u>		<u>3,650,000.00</u>	<u>3,650,000.00</u>		<u>3,650,000.00</u>
其中：按成本计量	3,650,000.00		3,650,000.00	3,650,000.00		3,650,000.00
江苏省城市轨道交通 通研究设计院股份 有限公司	3,650,000.00		3,650,000.00	3,650,000.00		3,650,000.00
合计	<u>3,650,000.00</u>		<u>3,650,000.00</u>	<u>3,650,000.00</u>		<u>3,650,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例(%)	本期 现金 红利
	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额		
江苏省城市轨道 交通研究设计院 股份有限公司	3,650,000.00			3,650,000.00					7.30	
合计	<u>3,650,000.00</u>			<u>3,650,000.00</u>						

(3) 本期无可供出售金融资产减值的变动情况。

(4) 可供出售权益工具期末公允价值无大幅下跌或持续下跌情况，未发现减值迹象。

10. 长期股权投资

(1) 按明细列示

被投资单位名称	期初余额	追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动				其他 减值准备	期末余额	资产 减值 准备
					其他综 合收益 调整	其他权 益变动	现金红利	本期计提 减值准备			
南京爱立信熊猫通信有限公司	273,941,730.00			82,758,510.00			108,000,000.00			248,700,240.00	
北京索爱普天移动通信有限公司	217,439,600.00			102,020,000.00			130,966,000.00			188,493,600.00	
南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司	9,241,361.09			72,133.21						9,313,494.30	
深圳市京音电子有限公司	559,088.15			160,211.49						719,299.64	
深圳京发塑胶包装制品有限公司	242,912.96		228,000.00	-14,912.96							
深圳市京华网络营销有限公司	285,561.97			181,497.68						467,059.65	
南京华显高科有限公司[注]											
合计	501,710,254.17		228,000.00	185,177,439.42			238,966,000.00			447,693,693.59	

注：南京华显高科有限公司系本公司的联营企业，本期末长期股权投资账面金额已减记至0元。

11. 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>61,737,767.90</u>			<u>61,737,767.90</u>
其中：房屋及建筑物	61,737,767.90			61,737,767.90
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>51,165,069.30</u>	<u>1,059,997.57</u>		<u>52,225,066.87</u>
其中：房屋及建筑物	51,165,069.30	1,059,997.57		52,225,066.87
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
四、投资性房地产账面价值合计	<u>10,572,698.60</u>			<u>9,512,701.03</u>
其中：房屋及建筑物	10,572,698.60			9,512,701.03

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

12. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
原价						
期初数	<u>644,147,034.88</u>	<u>388,404,341.86</u>	<u>29,336,762.23</u>	<u>40,723,272.85</u>	<u>36,155,327.44</u>	<u>1,138,766,739.26</u>
在建工程转入	392,691,341.02	8,289,304.55		5,599,350.51	6,954,842.51	413,534,838.59
本期其他增加		20,783,249.40	801,455.69	4,651,438.50	3,122,743.49	29,358,887.08
本期减少	8,376,986.85	43,323,729.70	1,146,666.69	4,203,368.53	1,540,230.41	58,590,982.18
期末数	<u>1,028,461,389.05</u>	<u>374,153,166.11</u>	<u>28,991,551.23</u>	<u>46,770,693.33</u>	<u>44,692,683.03</u>	<u>1,523,069,482.75</u>
累计折旧						
期初数	<u>197,755,226.66</u>	<u>246,442,980.29</u>	<u>11,563,203.67</u>	<u>31,775,452.28</u>	<u>20,999,492.16</u>	<u>508,536,355.06</u>
本期计提	29,410,587.68	31,627,564.79	3,062,932.81	3,432,632.82	4,611,294.88	72,145,012.98
本期减少	2,663,889.65	37,784,343.54	1,054,232.49	3,923,411.44	1,298,636.15	46,724,513.27
期末数	<u>224,501,924.69</u>	<u>240,286,201.54</u>	<u>13,571,903.99</u>	<u>31,284,673.66</u>	<u>24,312,150.89</u>	<u>533,956,854.77</u>
减值准备						
期初数		<u>139,410.98</u>		<u>11,787.63</u>	<u>5,208.80</u>	<u>156,407.41</u>
本期增加				69,447.70		69,447.70
本期减少		29,185.44		3,241.26	5,208.80	37,635.50
期末数		<u>110,225.54</u>		<u>77,994.07</u>		<u>188,219.61</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
净值						
期末数	803,959,464.36	133,756,739.03	15,419,647.24	15,408,025.60	20,380,532.14	988,924,408.37
期初数	446,391,808.22	141,821,950.59	17,773,558.56	8,936,032.94	15,150,626.48	630,073,976.79

注：本期由在建工程转入固定资产原价为413,534,838.59元。

(2) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋及建筑物	33,620,860.90
运输设备	3,338,043.60
合计	36,958,904.50

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
电子装备产业园一期	390,700,953.20	产权证书尚在办理中
房屋及建筑物-		合作建房-
深圳市龙岗京华电子有限公司	23,232,415.12	土地由深圳龙岗良安田经济发展有限公司提供的集体土地
新港3#厂房	7,070,587.31	产权证书尚在办理中

(4) 期末无暂时闲置的固定资产。

(5) 期末无融资租赁租入的固定资产。

13. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
机器设备	3,301,097.15		4,564,076.42	
云桌面系统	713,192.30			
电子装备产业园一期	391,684.00		262,238,796.74	
电子装备产业园一期配套	126,117.19			
新港工程	111,435.90			
办公家具			1,659,705.00	
项目管理系统			1,070,528.40	
EMC 实验室			349,018.87	
合计	4,643,526.54		269,882,125.43	

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程累计投 入占预算的 比例 (%)	工程 进度 (%)	累计利 息资本 化金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末余额
电子装备产业 园一期[注 1]	562,800,000.00	262,238,796.74	133,850,401.51	390,517,871.20	5,179,643.05	90.06	90.06				募集资金/ 自有资金	391,684.00
电子装备产业 园一期配套 机器设备	55,870,000.00		126,117.19			0.23	0.23				自有资金	126,117.19
云桌面系统	2,600,000.00	4,564,076.42	8,464,311.83	9,727,291.10							自有资金	3,301,097.15
新港工程	840,000.00		713,192.30			27.43	27.43				自有资金	713,192.30
办公家具			111,435.90			13.27	13.27				自有资金	111,435.90
项目管理系统	1,126,872.00	1,659,705.00		640,089.74	1,019,615.26						自有资金	
EMC 实验室	10,937,000.00	1,070,528.40		179,358.97	891,169.43	95.00	100.00				募集资金	
新港培训中心	19,438,430.41	349,018.87	5,354,507.88	5,703,526.75		52.15	52.15				自有资金	
四号、五号工程	180,000,000.00		6,370,586.93	6,370,586.93		100.00	100.00				自有资金	
其他项目			103,784.15	103,784.15		95.01	100.00				自有资金	
合计		<u>269,882,125.43</u>	<u>155,386,667.44</u>	<u>413,534,838.59</u>	<u>7,090,427.74</u>						自有资金	<u>4,643,526.54</u>

注1：电子装备产业园一期预算数包含土地金额61,939,442.90元。

(3) 期末在建工程不存在可收回金额低于其账面价值的情况，不需计提在建工程减值准备。

14. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	<u>253,537,516.34</u>	<u>27,161,085.10</u>		<u>280,698,601.44</u>
1. 土地使用权	85,417,937.71			85,417,937.71
2. 商标使用权	158,640,000.00			158,640,000.00
3. 计算机软件	7,567,081.23	896,690.13		8,463,771.36
4. 专利权	25,705.00			25,705.00
5. 软件著作权	1,886,792.40	873,786.41		2,760,578.81
6. 非专利技术		25,390,608.56		25,390,608.56
二、累计摊销额合计	<u>170,984,570.22</u>	<u>5,112,624.16</u>		<u>176,097,194.38</u>
1. 土地使用权	7,398,707.61	1,985,667.24		9,384,374.85
2. 商标使用权	158,430,000.00			158,430,000.00
3. 计算机软件	5,113,397.46	812,101.58		5,925,499.04
4. 专利权	11,018.61	3,010.50		14,029.11
5. 软件著作权	31,446.54	195,960.79		227,407.33
6. 非专利技术		2,115,884.05		2,115,884.05
三、无形资产减值准备累计金额合计	<u>210,000.00</u>			<u>210,000.00</u>
1. 土地使用权				
2. 商标使用权	210,000.00			210,000.00
3. 计算机软件				
4. 专利权				
5. 软件著作权				
6. 非专利技术				
四、无形资产账面价值合计	<u>82,342,946.12</u>			<u>104,391,407.06</u>
1. 土地使用权	78,019,230.10			76,033,562.86
2. 商标使用权				
3. 计算机软件	2,453,683.77			2,538,272.32
4. 专利权	14,686.39			11,675.89
5. 软件著作权	1,855,345.86			2,533,171.48
6. 非专利技术				23,274,724.51

注：期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

15. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
机器人控制器项目	17,592,455.22		7,798,153.34	25,390,608.56		
合计	<u>17,592,455.22</u>		<u>7,798,153.34</u>	<u>25,390,608.56</u>		

注：开发支出情况说明：

项目	资本化开始起点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
机器人控制器项目	评估板设计完成为资本化确认起点	评估板设计完成代表公司在新项目具有技术可行性，机器人控制器的开发预计未来很有可能给公司带来收益，使得公司保持技术竞争力	截止至本期末，机器人控制器项目已运用于生产

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
电子装备产业园一期园区绿化		4,418,186.05	859,091.73		3,559,094.32	
净化房改造项目		2,302,000.00	76,733.33		2,225,266.67	
电子装备产业园一期标识制作		761,457.00			761,457.00	
防水隔热消防工程款	1,014,670.90	258,000.00	524,059.59		748,611.31	
MCT 厂房改造项目		302,310.75	25,192.56		277,118.19	
办公楼装修费	979,346.86		979,346.86			
其他零星工程款	679,962.81	484,000.00	429,310.76		734,652.05	
合计	<u>2,673,980.57</u>	<u>8,525,953.80</u>	<u>2,893,734.83</u>		<u>8,306,199.54</u>	

17. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	36,475,218.78	5,873,304.72	32,150,993.12	6,038,992.75
应付职工薪酬	2,075,384.53	311,307.68	167,480.09	25,122.01
预提费用	3,009,864.17	575,716.04	3,184,931.97	665,664.94
抵销内部未实现利润	161,469.00	40,367.25		
无形资产摊销			203,000.01	30,450.00
合计	<u>41,721,936.48</u>	<u>6,800,695.69</u>	<u>35,706,405.19</u>	<u>6,760,229.70</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	999,832.49	149,974.87		
长期应付款	507,750.93	76,162.64	1,031,212.60	154,681.89
合计	<u>1,507,583.42</u>	<u>226,137.51</u>	<u>1,031,212.60</u>	<u>154,681.89</u>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	186,934,652.18	150,931,657.03
可抵扣亏损	106,682,147.16	108,304,126.77
合计	<u>293,616,799.34</u>	<u>259,235,783.80</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2015		5,527,187.81	
2016	2,031,821.03	2,321,114.92	
2017	5,013,739.25	7,685,037.06	
2018	30,446,038.60	52,365,710.15	
2019	13,316,706.83	40,405,076.83	
2020	55,873,841.45		
合计	<u>106,682,147.16</u>	<u>108,304,126.77</u>	

18. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		30,000,000.00
合计		<u>30,000,000.00</u>

注：期末无重要的已到期未偿还的短期借款情况。

19. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	93,283,710.62	83,633,487.09
合计	<u>93,283,710.62</u>	<u>83,633,487.09</u>

注：期末无到期但未付的应付票据情况。

20. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
货款	609,551,699.67	544,589,379.26
工程款	274,260,678.85	186,150,339.79
加工维修款	11,455,233.11	21,862,982.93
物流仓储款	5,643,227.05	6,296,464.78
其他	9,788,371.80	13,153,898.22
合计	<u>910,699,210.48</u>	<u>772,053,064.98</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海铁路通信有限公司	8,703,134.36	尚未结算
日本株式会社大福	5,269,856.82	尚未结算
南京熊猫电子进出口有限公司	3,273,420.44	尚未结算
海能达通信股份有限公司	2,667,594.14	尚未结算
泰雷兹软件系统(上海)有限公司	2,275,150.97	尚未结算
北京金巴伦广播电视技术有限公司	2,043,408.48	尚未结算
熊猫电子集团有限公司	1,917,313.28	尚未结算
南京润开科技工贸有限公司	1,924,303.54	无法与对方取得联系
马鞍山市博望区春天电子经营部	1,248,000.00	尚未结算
绍兴市四维塑胶工程有限公司	1,111,131.92	无法与对方取得联系
江苏金智科技股份有限公司	1,109,996.40	尚未结算
合计	<u>31,543,310.35</u>	

21. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
工程款	101,701,842.28	79,637,722.43
货款	36,124,998.94	56,138,683.11
其他	1,813,820.42	637,672.95
合计	<u>139,640,661.64</u>	<u>136,414,078.49</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京市公安局下关分局	2,785,382.24	项目进度未至结算条件
徐州市铜山区公安局交通巡逻警察大队	3,114,000.00	项目进度未至结算条件
南京市公安消防局	3,266,980.15	项目进度未至结算条件
马鞍山国库集中支付中心	1,994,000.00	项目进度未至结算条件
南京建工集团有限公司青奥体育公园工程 工程项目管理部	1,764,247.45	项目进度未至结算条件
浙江八骏塑业有限公司	1,100,000.00	发出商品尚未验收完毕
南京漆桥建筑安装工程有限公司	1,020,000.00	项目进度未至结算条件
合计	<u>15,044,609.84</u>	

22. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	30,400,447.60	473,475,307.33	479,995,284.49	23,880,470.44
离职后福利中的设定提存计划负债	1,772,634.44	36,162,024.28	37,844,297.11	90,361.61
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月 内支付的部分	5,263,202.65	7,951,797.79	6,309,439.46	6,905,560.98
其他长期职工福利中的符合设定提存计划 条件的负债				
合计	<u>37,436,284.69</u>	<u>517,589,129.40</u>	<u>524,149,021.06</u>	<u>30,876,393.03</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,698,370.50	297,840,301.53	301,936,057.84	14,602,614.19
二、劳务费	4,646,970.33	108,939,888.97	110,673,255.43	2,913,603.87
三、职工福利费		20,171,182.26	20,171,182.26	
四、社会保险费	<u>299,364.20</u>	<u>17,227,737.74</u>	<u>17,490,557.50</u>	<u>36,544.44</u>
其中：1. 医疗保险费	267,316.86	15,116,684.54	15,350,466.96	33,534.44
2. 工伤保险费	12,325.98	1,109,401.14	1,120,222.13	1,504.99
3. 生育保险费	19,721.36	1,001,652.06	1,019,868.41	1,505.01
五、住房公积金	1,388,557.70	20,966,870.39	21,607,007.67	748,420.42
六、工会经费和职工教育经费	2,267,184.87	3,875,560.62	4,169,457.97	1,973,287.52
七、短期利润分享计划	3,100,000.00	3,673,500.00	3,167,500.00	3,606,000.00
八、其他短期薪酬		780,265.82	780,265.82	
合计	<u>30,400,447.60</u>	<u>473,475,307.33</u>	<u>479,995,284.49</u>	<u>23,880,470.44</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	34,595,366.08	84,369.52
失业保险	2,843,298.03	5,992.09
企业年金缴费	405,633.00	
合计	<u>37,844,297.11</u>	<u>90,361.61</u>

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
内退福利	6,309,439.46	6,905,560.98
合计	<u>6,309,439.46</u>	<u>6,905,560.98</u>

(5) 本公司本期暂无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

23. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	11,194,560.94	1,857,641.71
2. 企业所得税	9,289,157.12	14,885,624.88
3. 营业税	2,271,394.58	1,022,017.16
4. 房产税	1,456,882.00	960,148.68
5. 个人所得税	1,721,716.70	919,809.32
6. 城市维护建设税	1,000,174.06	485,690.13
7. 教育费附加	726,305.26	358,190.80
8. 土地使用税	218,387.86	224,915.33
9. 其他	101,757.10	147,595.83
合计	<u>27,980,335.62</u>	<u>20,861,633.84</u>

24. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
少数股东股利	4,181,545.34	3,489,019.43	暂未索取
合计	<u>4,181,545.34</u>	<u>3,489,019.43</u>	

25. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
国有资本经营预算拨款	34,000,000.00	34,000,000.00
押金保证金	48,942,991.67	31,529,753.02

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	21,899,871.41	21,365,688.07
与经营相关款项	22,088,599.24	20,555,414.31
土地出让金	15,578,273.90	15,578,273.90
其他	15,475,775.56	10,872,462.69
合计	<u>157,985,511.78</u>	<u>133,901,591.99</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电子信息产业集团有限公司	34,000,000.00	国有资本预算金，尚未结转
国土资源局	15,578,273.90	改制评估地价增值款，尚未结转
熊猫电子集团有限公司	6,189,329.76	往来款，尚未结算
南京经济技术开发区管理委员会	4,424,425.48	押金，尚未结算
戴建宁	3,649,569.65	往来款，尚未结算
深圳市理昌实业有限公司	1,530,026.00	租赁押金，承租方尚未退租
江苏惠民汽车配件制造有限公司	1,499,498.17	押金，尚未结算
宿迁万隆信息产业有限公司	1,537,632.22	押金，尚未结算
中青旅山水酒店投资管理有限公司	1,027,800.00	押金，尚未结算
东营冠林智能科技有限公司	1,000,000.00	押金，尚未结算
合计	<u>70,436,555.18</u>	

26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
新型平板显示工厂自动化移栽系统产业化	30,000,000.00	
高国产化率工业机器人与智能化成套设备研发及产业化	8,000,000.00	
警用数字集群（PDT 与 TD-SCDMA）数字集群终端设备研发	1,356,600.00	1,356,600.00
低能耗高频/超高频双频 RFID 芯片及应用示范	900,000.00	900,000.00
地铁自动检票机国产化	500,000.00	500,000.00
多制式移动互联网信息安全应用审计系统研发及产业化		2,016,000.00
水环境智能监控与应急处理示范工程及标准化建设		696,000.00
合计	<u>40,756,600.00</u>	<u>5,468,600.00</u>

注：期末无短期应付债券、短期应付债券利息、发行的其他金融工具被划分为金融负债的情况。

27. 长期应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
离职后福利中设定受益计划净负债		
辞退福利中将于资产负债表日起十二个月之后支付的部分	26,276,064.59	17,250,831.64
其他长期职工福利中的符合设定受益计划条件的净负债		
合计	<u>26,276,064.59</u>	<u>17,250,831.64</u>

(2) 辞退福利中将于资产负债表日起十二个月之后支付的部分

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
内退福利		26,276,064.59
合计		<u>26,276,064.59</u>

28. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>39,215,686.00</u>						<u>39,215,686.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	39,215,686.00						39,215,686.00
3. 其他内资持股							
4. 境外持股							
二、无限售条件流通股份	<u>874,622,843.00</u>						<u>874,622,843.00</u>
1. 人民币普通股	632,622,843.00						632,622,843.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股	242,000,000.00						242,000,000.00
4. 其他							
合计	<u>913,838,529.00</u>						<u>913,838,529.00</u>

注：本期股本未发生变动，股本情况详见一、企业的基本情况。

29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,449,940,706.85	946,078.13	142,978.86	1,450,743,806.12
其他资本公积	13,498,333.16			13,498,333.16
合计	<u>1,463,439,040.01</u>	<u>946,078.13</u>	<u>142,978.86</u>	<u>1,464,242,139.28</u>

注1：资本公积增加的主要原因

本公司之子公司南京熊猫电子装备有限公司收购子公司南京熊猫机电制造有限公司30%的少数股东权益，出资额小于收购日少数股东权益金额899,702.65元增加本期的资本公积。

注2：资本公积减少的主要原因

本公司收购子公司深圳市京华电子股份有限公司0.24%的少数股东权益，出资额大于收购日少数股东权益金额142,978.86元减少本期的资本公积。

30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	164,425,496.95	11,029,819.18		175,455,316.13
任意盈余公积	70,376,641.33			70,376,641.33
合计	<u>234,802,138.28</u>	<u>11,029,819.18</u>		<u>245,831,957.46</u>

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司2015年按母公司报表的净利润的10%提取法定盈余公积金11,029,819.18元（2014年：2,856,113.12元）。

31. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	566,873,252.64	474,947,172.20
期初未分配利润调整合计数		3,615,726.07
调整后期初未分配利润	566,873,252.64	478,562,898.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	143,836,663.39	153,230,139.40
减：提取法定盈余公积	11,029,819.18	2,856,113.12
提取任意盈余公积		
应付普通股股利[注]	60,313,342.92	62,063,671.91
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>639,366,753.93</u>	<u>566,873,252.64</u>

注：应付普通股股利

本公司2014年度股东周年大会审议通过2014年度利润分配方案，以本公司2014年12月31日总股本913,838,529股为基数进行分配，每10股派发现金红利0.66元（含税），共计60,313,342.92元。

32. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	3,573,955,363.07	3,050,435,763.10	3,424,238,116.84	2,923,878,082.19
2. 其他业务小计	39,527,572.43	30,265,511.06	63,402,952.10	37,931,345.13
合计	<u>3,613,482,935.50</u>	<u>3,080,701,274.16</u>	<u>3,487,641,068.94</u>	<u>2,961,809,427.32</u>

33. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	19,854,948.03	17,032,510.58	附注四、税项
城市维护建设税	8,863,513.32	6,944,277.46	附注四、税项
教育费附加	6,347,070.02	4,987,427.03	附注四、税项
堤围费	9,592.31	72,308.90	附注四、税项
合计	<u>35,075,123.68</u>	<u>29,036,523.97</u>	

34. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
销售人员工资及福利费	19,089,477.06	17,897,094.84
运输费	11,696,999.58	10,595,284.68
广告费及展览费	6,749,053.87	5,555,339.59
劳务费	3,127,454.95	2,703,905.84
办公费	2,965,111.90	2,784,047.93
差旅费	2,466,732.19	2,531,581.86
商标使用费	2,424,866.14	
业务招待费	2,205,720.31	3,420,578.99
其他	2,262,384.34	2,310,096.42
合计	<u>52,987,800.34</u>	<u>47,797,930.15</u>

35. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬及福利及统筹	138,059,348.52	132,255,054.83
技术开发费	183,181,739.52	178,491,741.11
折旧和摊销	28,563,705.28	21,414,739.83
办公费、电话费及会务费	12,853,789.52	11,579,953.53
上市费用、审计费及咨询费	12,261,420.78	13,344,645.12
业务招待费及差旅费	10,427,338.07	12,721,916.19

费用性质	本期发生额	上期发生额
税金	7,914,350.41	7,587,113.90
劳务费	7,730,397.70	5,519,575.33
修理费	6,255,727.40	4,028,823.57
能源费	1,944,446.16	5,176,883.12
其他	17,214,355.12	8,647,738.20
合计	<u>426,406,618.48</u>	<u>400,768,184.73</u>

36. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,951,166.65	6,744,522.22
减：利息收入	13,235,109.85	15,066,918.04
手续费	1,122,912.14	686,749.21
汇兑损益	-5,082,143.85	7,920,750.17
其他	1,443,148.71	876,255.47
合计	<u>-11,800,026.20</u>	<u>1,161,359.03</u>

37. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	8,527,431.75	14,637,634.17
2. 存货跌价损失	17,828,554.01	18,313,495.97
3. 固定资产减值损失	69,447.70	
合计	<u>26,425,433.46</u>	<u>32,951,130.14</u>

38. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	185,177,439.42	137,497,737.32
处置长期股权投资产生的投资收益		-840,658.35
理财产品收益	21,779,294.79	24,661,374.32
合计	<u>206,956,734.21</u>	<u>161,318,453.29</u>

39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得小计	<u>852,255.19</u>	<u>274,547.36</u>	<u>852,255.19</u>
其中：固定资产处置利得	852,255.19	274,547.36	852,255.19
2. 核销应付账款	389,709.86	12,195,120.39	389,709.86
3. 政府补助	9,858,675.64	34,011,201.18	6,256,600.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
4. 其他	3,058,098.27	1,206,793.56	3,058,098.27
合计	<u>14,158,738.96</u>	<u>47,687,662.49</u>	<u>10,556,663.32</u>

注：政府补助明细列示：

项目	本期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
多制式移动互联网信息安全应用审计系统研发及产业化	2,016,000.00	发改办高技[2013]1309号	与收益相关
2015年深圳市工业设计创新攻关成果转化应用项目资助金	1,980,000.00	深府[2012]137号	与收益相关
软件产品增值税即征即退款	1,879,869.68	鼓励软件产业和集成电路产业发展的优惠政策	与收益相关
软件产品增值税即征即退款	1,722,205.96	鼓励软件产业和集成电路产业发展的优惠政策	与收益相关
水环境智能监控与应急处理示范工程及标准化建设	696,000.00	宁经信投资[2012]26号	与收益相关
南京市幼儿补助券政府补贴款	512,000.00	宁教初[2011]8号	与收益相关
新兴产业发展专项资金	500,000.00	苏政办发[2012]172号	与收益相关
职工上岗及初、中级职业技能培训补贴	178,000.00	宁人社[2014]22号	与收益相关
科技成果转化专项资金	150,000.00	宁科[2014]31号	与收益相关
知识产权战略专项资金	68,000.00	宁科规[2013]5号	与收益相关
技术创新资金	60,000.00	苏科计发[2014]24号	与收益相关
标准化专项补助经费	50,000.00	苏财工贸[2013]183号	与收益相关
环保引导资金补助	20,000.00	苏财规[2011]20号	与收益相关
中小企业国际市场开拓资金	18,000.00	财企[2014]58号	与收益相关
福田国库知识产权专项奖励款	8,600.00	《深圳市福田区产业发展专项资金管理办法》	与收益相关
合计	<u>9,858,675.64</u>		

接上表：

项目	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
南京经济技术开发区管理委员会项目补贴款	23,800,000.00	管委会补贴证明	与收益相关
软件产品增值税即征即退款	2,698,620.80	鼓励软件产业和集成电路产业发展的优惠政策	与收益相关
省成果贴息转补贴收入	1,340,000.00	宁科[2013]51号	与收益相关
南京市幼儿补助券政府补贴款	917,800.00	宁教初[2011]8号	与收益相关
科技支撑工业款	800,000.00	宁科[2014]171号 宁财教[2014]488号	与收益相关
2014年度南京市软件和信息服务业发展专项资金	800,000.00	宁经信软件[2014]329号 宁财企[2014]716号	与收益相关

项目	上期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
进口财政贴息	656,802.00	财企[2013]124号	与收益相关
产业发展专项资金	604,000.00	福府办[2013]7号	与收益相关
软件产品增值税即征即退款	599,318.38	鼓励软件产业和集成电路产业发展的优惠政策	与收益相关
经信委软件项目拨款	500,000.00	宁经信信推[2014]335号 宁财企[2014]753号	与收益相关
2012年南京市软件产业领军人物专项补助	435,000.00	宁经信软件[2013]142号 宁财企[2013]247号	与收益相关
大尺寸立体电视(3D)接收关键技术研究开发项目	360,000.00	宁科[2009]225号 宁财教[2009]774号	与收益相关
服务奖励款	80,000.00	南京市玄武区财政局	与收益相关
2012年南京市软件产业领军人物专项补助	65,000.00	宁经信软件[2013]142号 宁财企[2013]247号	与收益相关
节能家电补贴	54,000.00	国家节能惠民工程补贴政策	与收益相关
财政补助	53,000.00	南京市玄武区财政局	与收益相关
标准化专项补助经费	50,000.00	苏财工贸[2013]183号	与收益相关
省市工程技术研究中心奖励	50,000.00	2013年省市工程技术研究中心奖励	与收益相关
2013年出口信用保险保费扶持资金	36,000.00	南京市玄武区财政局	与收益相关
社保局奖励款	30,000.00	深圳市社会保险基金管理局	与收益相关
开发区2013年外来务工农村劳动者就业培训工作	28,500.00	南京经济技术开发区管理委员会 关于开展开发2013年外来务工 农村劳动者就业培训工作	与收益相关
商务发展专项补贴	24,000.00	南京市玄武区财政局	与收益相关
区科技专项奖转入补贴收入	19,160.00	宁秦科[2012]15号	与收益相关
深圳市2013年度安全文明标兵小区先进小区	10,000.00	关于公示深圳市2013年度安全 文明标兵小区先进小区达标小区 名单的公告	与收益相关
合计	34,011,201.18		

40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
1. 非流动资产处置损失合计	1,118,062.92	436,268.94	1,118,062.92
其中：固定资产处置损失	1,118,062.92	436,268.94	1,118,062.92
2. 债务重组损失		41,325.67	
3. 捐赠支出	50,000.00	86,050.00	50,000.00
4. 罚款支出	241,464.71	437,454.33	241,464.71

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
5. 其他	645,674.76	1,310,829.68	645,674.76
合计	<u>2,055,202.39</u>	<u>2,311,928.62</u>	<u>2,055,202.39</u>

41. 所得税费用

(1) 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>33,627,824.51</u>	<u>24,384,653.86</u>
其中：当期所得税	33,596,834.88	29,606,132.13
递延所得税	30,989.63	-5,221,478.27

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	222,746,982.36	220,810,700.76
按法定税率计算的所得税费用	55,686,745.61	55,202,675.19
某些子公司适用不同税率的影响	-27,723,478.68	-16,365,566.89
对以前期间当期所得税的调整	779,375.96	45,209.32
归属于合营企业和联营企业的损益	-27,791,145.76	-20,631,618.25
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用	1,397,990.14	1,649,434.76
研发费用加计扣除	-6,553,052.74	-4,299,334.13
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-53,426.53	-2,131,835.23
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	37,884,816.51	10,915,689.09
所得税费用合计	<u>33,627,824.51</u>	<u>24,384,653.86</u>

42. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	41,544,600.00	37,414,262.00
拆迁补偿款	39,423,000.00	20,000,000.00
利息收入	12,288,594.89	15,072,774.31
收回承兑保证金及保函保证金		133,512,237.01
收回质量保证金及履约保证金	18,632,625.51	18,900,000.00
往来款		5,783,144.78

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,987,937.14	12,091,908.89
合计	<u>114,876,757.54</u>	<u>242,774,326.99</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	115,876,662.38	124,531,869.79
办公费	15,818,901.42	11,402,444.78
支付承兑保证金及保函保证金	14,754,697.47	178,291,913.27
运输费	11,696,999.58	11,280,026.25
劳务费	10,857,852.65	8,265,522.89
中介服务费	10,468,967.95	14,080,191.75
差旅费	8,035,313.52	8,122,311.58
业务招待费	6,939,401.35	11,700,570.21
广告费	6,749,053.87	6,712,718.29
其他	5,455,410.44	13,251,977.51
合计	<u>206,653,260.63</u>	<u>387,639,546.32</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品本金	2,596,000,000.00	4,242,800,000.00
合计	<u>2,596,000,000.00</u>	<u>4,242,800,000.00</u>

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品本金	2,503,000,000.00	4,716,800,000.00
合计	<u>2,503,000,000.00</u>	<u>4,716,800,000.00</u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,415,000.00	
合计	<u>4,415,000.00</u>	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下合并支付对价		50,365,830.00
收购少数股东权益		4,008,492.32
合计		<u>54,374,322.32</u>

43. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	189,119,157.85	196,426,046.90
加：资产减值准备	26,425,433.46	32,951,130.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,205,010.55	60,077,021.63
无形资产摊销	5,112,624.16	2,732,718.09
长期待摊费用摊销	2,893,734.83	2,086,304.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	266,626.33	189,221.58
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,817,118.50	15,639,254.81
投资损失（收益以“－”号填列）	-206,956,734.21	-161,318,453.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-40,465.99	-5,142,959.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	71,455.62	-78,519.25
存货的减少（增加以“－”号填列）	65,812,128.11	-102,400,124.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-272,213,456.45	-128,372,843.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	221,482,597.35	131,245,215.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>108,995,230.11</u>	<u>44,034,013.77</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	853,805,263.06	712,357,169.28
减：现金的期初余额	712,357,169.28	1,495,158,809.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>141,448,093.78</u>	<u>-782,801,640.32</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>853,805,263.06</u>	<u>712,357,169.28</u>
其中：1. 库存现金	654,078.59	643,825.43
2. 可随时用于支付的银行存款	853,147,900.68	711,713,343.85
3. 可随时用于支付的其他货币资金	3,283.79	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>853,805,263.06</u>	<u>712,357,169.28</u>

44. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>29,545,316.98</u>
其中：美元	4,520,253.41	6.493600	29,352,717.54
欧元	15,819.05	7.095200	112,239.32
港币	92,584.97	0.837780	77,565.84
日元	51,866.00	0.053875	2,794.28
应收账款			<u>50,553,650.82</u>
其中：美元	7,785,150.12	6.493600	50,553,650.82
其他应收款			<u>840,752.74</u>
其中：美元	121,875.00	6.493600	791,407.50
港币	58,900.00	0.837780	49,345.24
应付账款			<u>92,151,987.20</u>
其中：美元	6,577,991.59	6.493600	42,714,846.19
日元	917,626,747.32	0.053875	49,437,141.01
其他应付款			<u>560.52</u>
其中：港币	669.05	0.837780	560.52

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	108,416,863.88	承兑、履约、信用证保证金
合计	<u>108,416,863.88</u>	

七、合并范围的变动

1. 本公司本期未发生同一控制下企业合并的情况。
2. 本公司本期未发生非同一控制下企业合并的情况。
3. 本公司本期未发生反向购买的情况。
4. 本公司本期未发生处置子公司的情况。
5. 其他原因的合并范围变动

本公司之四级子公司香港中电京华贸易有限公司于2015年1月19日注资经营，于经营之日起，该子公司已纳入本公司合并报表。

本公司之二级子公司上海熊猫机器人科技有限公司于2015年6月26日新设成立，于成立之日起，该子公司已纳入本公司合并报表。

名称	期末净资产	新设日至期末净利润
香港中电京华贸易有限公司	302,962.33	-309,337.67
上海熊猫机器人科技有限公司	993,991.91	-6,008.09

本公司之三级子公司东莞市京邦华电子有限公司已于2015年11月10日注销，在注销清算以前，该子公司已适当的纳入本公司合并报表。

本公司之三级子公司深圳市京华互联有限公司已于2015年12月3日注销，在注销清算以前，该子公司已适当的纳入本公司合并报表。

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
东莞市京邦华电子有限公司		10,104.74
深圳市京华互联有限公司		6,374,847.85

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南京熊猫通信科技有限公司	南京	南京	制造业	100.00		100.00	同一控制下企业合并
南京熊猫机电设备厂[注1]	南京	南京	服务业	99.11		100.00	同一控制下企业合并
深圳市京华电子股份有限公司[注2]	深圳	深圳	制造业	43.34		57.14	同一控制下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
南京熊猫精机有限公司	南京	南京	制造业	100.00		100.00	设立
南京熊猫机械有限公司	南京	南京	制造业	85.82		85.82	设立
南京熊猫信息产业有限公司	南京	南京	制造业	72.00	28.00	100.00	设立
南京熊猫电子制造有限公司	南京	南京	制造业	75.00	25.00	100.00	设立
南京熊猫电源科技有限公司[注3]	南京	南京	制造业	79.55		79.55	设立
南京光华电子注塑厂	南京	南京	服务业	100.00		100.00	设立
南京熊猫国际通信系统有限公司	南京	南京	制造业	71.77		71.77	设立
南京熊猫电子装备有限公司	南京	南京	制造业	100.00		100.00	设立
南京熊猫新兴实业有限公司	南京	南京	服务业	100.00		100.00	设立
南京熊猫电子科技发展有限公司	南京	南京	服务业	100.00		100.00	设立
佳恒兴业有限公司	香港	香港	通信产业研发、 投资控股	100.00		100.00	设立
上海熊猫机器人科技有限公司	上海	上海	制造业	100.00		100.00	设立

注1：本公司对南京熊猫机电设备厂持股比例不同于表决权比例的原因系：

南京熊猫机电设备厂0.89%的股权由石门坎镇工业公司持有，该公司不参与南京熊猫机电设备厂的日常经营活动和经营决策，故本公司持有100%表决权。

注2：本公司对深圳市京华电子股份有限公司持股比例不同于表决权比例的原因系：

深圳市京华电子股份有限公司董事会7名成员中，本公司推荐4名董事候选人，故本公司持有57.14%表决权。

注3：根据南京市经济技术开发区国家税务局2015年5月13日出具的经国税通[2015]28634号《税务事项通知书》，本公司之子公司南京熊猫电源科技有限公司本期已经办理了税务注销登记，截止至2015年12月31日，尚未完成工商注销登记。

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例(%)	少数股东的表 决权比例(%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东支 付的股利	期末少数股东权益 余额
深圳市京华电子股份有限公司	56.66	44.44	45,248,074.09	40,808,105.79	201,044,361.82

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	深圳市京华电子股份有限公司	
	2015年12月31日或2015年度	2014年12月31日或2014年度
流动资产	381,207,497.75	353,462,797.01
非流动资产	64,724,261.20	78,864,233.01
资产合计	<u>445,931,758.95</u>	<u>432,327,030.02</u>

深圳市京华电子股份有限公司

项目	2015年12月31日或2015年度	2014年12月31日或2014年度
流动负债	116,561,499.85	106,405,599.46
非流动负债	5,926,625.94	6,615,471.74
负债合计	<u>122,488,125.79</u>	<u>113,021,071.20</u>
净资产	<u>323,443,633.16</u>	<u>319,305,958.82</u>
营业收入	784,110,317.00	826,514,054.47
净利润（净亏损）	70,638,001.13	63,098,250.85
综合收益总额	<u>70,638,001.13</u>	<u>63,098,250.85</u>
经营活动现金流量	65,010,143.28	40,071,569.60

(4) 本公司本期使用公司资产和清偿公司债务不存在重大限制情况。

(5) 本公司本期不存在纳入合并财务报表范围的结构化主体情况。

(6) 在子公司所有者权益份额发生变化

1) 不丧失控制权的情况

a. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司之二级子公司南京熊猫电子装备有限公司于2015年1月以9,997,875.27元收购其子公司南京熊猫机电制造有限公司自然人股东持有的30%少数股权，收购完成后，南京熊猫电子装备有限公司持有南京熊猫机电制造有限公司100%股权。

本公司于2015年8月7日以675,004.70元收购自然人王季铭持有的深圳市京华电子股份有限公司少数股权273,643.00股（占股份总数的0.24%），收购完成后，本公司持有深圳市京华电子股份有限公司43.34%股权。

b. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	南京熊猫机电制造有限公司	深圳市京华电子股份有限公司
购买成本	<u>9,997,875.27</u>	<u>675,004.70</u>
其中：现金	9,997,875.27	675,004.70
购买成本合计	<u>9,997,875.27</u>	<u>675,004.70</u>
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	10,897,577.92	532,025.84
差额	<u>-899,702.65</u>	<u>142,978.86</u>
其中：调整资本公积	-899,702.65	142,978.86

2) 本公司本期不存在在子公司丧失控制权的情况。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本公司在被投资单位表决权比例 (%)	对公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
联营企业							
北京索爱普天移动通信有限公司	北京	北京	制造业	20.00		20.00	否
南京爱立信熊猫通信有限公司	南京	南京	制造业	27.00		27.00	否

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2015年12月31日或2015年度	
	北京索爱普天移动通信有限公司	南京爱立信熊猫通信有限公司
流动资产	3,997,831,000.00	3,916,840,000.00
非流动资产	211,382,000.00	2,202,653,000.00
资产合计	<u>4,209,213,000.00</u>	<u>6,119,493,000.00</u>
流动负债	3,283,970,000.00	5,198,381,000.00
非流动负债		
负债合计	<u>3,283,970,000.00</u>	<u>5,198,381,000.00</u>
净资产	<u>925,243,000.00</u>	<u>921,112,000.00</u>
按持股比例计算的净资产份额	185,048,600.00	248,700,240.00
调整事项[注]	3,445,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	<u>188,493,600.00</u>	<u>248,700,240.00</u>
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	22,865,917,000.00	12,708,102,000.00
净利润	510,100,000.00	306,513,000.00
其他综合收益		
综合收益总额	<u>510,100,000.00</u>	<u>306,513,000.00</u>
收到的来自联营企业的股利	130,966,000.00	108,000,000.00

接上表:

项目	2014年12月31日或2014年度	
	北京索爱普天移动通信有限公司	南京爱立信熊猫通信有限公司
流动资产	5,057,650,000.00	9,200,828,000.00
非流动资产	311,710,000.00	1,447,489,000.00
资产合计	<u>5,369,360,000.00</u>	<u>10,648,317,000.00</u>

2014 年 12 月 31 日或 2014 年度

项目	北京索爱普天移动通信有限公司	南京爱立信熊猫通信有限公司
流动负债	4,299,387,000.00	9,633,718,000.00
非流动负债		
负债合计	<u>4,299,387,000.00</u>	<u>9,633,718,000.00</u>
净资产	<u>1,069,973,000.00</u>	<u>1,014,599,000.00</u>
按持股比例计算的净资产份额	213,994,600.00	273,941,730.00
调整事项[注]	3,445,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	<u>217,439,600.00</u>	<u>273,941,730.00</u>
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	30,242,788,000.00	13,571,481,000.00
净利润	660,719,000.00	24,035,000.00
其他综合收益		
综合收益总额	<u>660,719,000.00</u>	<u>24,035,000.00</u>
收到的来自联营企业的股利	39,300,000.00	

注：调整事项为初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的金额。

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	10,499,853.59	10,328,924.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-41,365,354.18	-2,778,373.72
其他综合收益		
综合收益总额	-41,365,354.18	-2,778,373.72

(4) 在联营企业中权益相关的风险信息

本公司联营企业本期以发放现金股利、归还贷款或垫款等形式转移资金的能力不存在重大限制。

(5) 本公司本期不存在重要的共同经营。

3. 本公司本期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益情况。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收票据、应收账款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

2015 年 12 月 31 日					
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			962,222,126.94		<u>962,222,126.94</u>
应收票据			196,107,157.14		<u>196,107,157.14</u>
应收账款			1,043,468,726.23		<u>1,043,468,726.23</u>
应收利息			994,401.51		<u>994,401.51</u>
其他应收款			102,598,457.58		<u>102,598,457.58</u>
其他流动资产			457,000,000.00		<u>457,000,000.00</u>
可供出售金融资产				3,650,000.00	<u>3,650,000.00</u>

接上表：

2014 年 12 月 31 日					
金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			827,983,074.07		<u>827,983,074.07</u>
应收票据			195,887,244.86		<u>195,887,244.86</u>
应收账款			735,609,844.69		<u>735,609,844.69</u>
应收利息			47,886.55		<u>47,886.55</u>
其他应收款			129,496,602.33		<u>129,496,602.33</u>
其他流动资产			550,000,000.00		<u>550,000,000.00</u>
可供出售金融资产				3,650,000.00	<u>3,650,000.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	2015 年 12 月 31 日		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
应付票据		93,283,710.62	<u>93,283,710.62</u>
应付账款		910,699,210.48	<u>910,699,210.48</u>
应付股利		4,181,545.34	<u>4,181,545.34</u>
其他应付款		157,985,511.78	<u>157,985,511.78</u>

接上表:

金融负债项目	2014 年 12 月 31 日		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		30,000,000.00	<u>30,000,000.00</u>
应付票据		83,633,487.09	<u>83,633,487.09</u>
应付账款		772,053,064.98	<u>772,053,064.98</u>
应付股利		3,489,019.43	<u>3,489,019.43</u>
其他应付款		133,901,591.99	<u>133,901,591.99</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易,除非本公司信用控制部门特别批准,否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等,这些金融资产的信用风险源自交易对手违约,最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险,详见附注十一、6(7)中披露。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中,因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收票据、应收账款、应收利息和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据,参见附注六2、六3、六5和六6中。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2015 年 12 月 31 日

项目	合计	未逾期未减值	逾期	
			3 个月以内	3 个月以上
应收账款	<u>1,043,468,726.23</u>	921,365,183.77	20,261,745.63	101,841,796.83
应收票据	<u>196,107,157.14</u>	196,007,157.14	100,000.00	
应收利息	<u>994,401.51</u>	994,401.51		
其他流动资产	<u>457,000,000.00</u>	457,000,000.00		
可供出售金融资产	<u>3,650,000.00</u>	3,650,000.00		

接上表：

2014 年 12 月 31 日

项目	合计	未逾期未减值	逾期	
			3 个月以内	3 个月以上
应收账款	<u>735,609,844.69</u>	658,863,680.83	27,337,105.85	49,409,058.01
应收票据	<u>195,887,244.86</u>	195,787,244.86	100,000.00	
应收利息	<u>47,886.55</u>	47,886.55		
其他流动资产	<u>550,000,000.00</u>	550,000,000.00		
可供出售金融资产	<u>3,650,000.00</u>	3,650,000.00		

截止2015年12月31日，尚未逾期但发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关，经认定，预计无法收回，本公司认为需要对其计提减值准备。

截止2015年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本公司有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本公司认为无需对其计提减值准备。

3. 流动风险

本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡，确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2015 年 12 月 31 日

项目			合计
	1 年以内	1 年以上	
应付票据	93,283,710.62		<u>93,283,710.62</u>
应付账款	910,699,210.48		<u>910,699,210.48</u>
应付股利	4,181,545.34		<u>4,181,545.34</u>

项目	2015 年 12 月 31 日		合计
	1 年以内	1 年以上	
其他应付款	157,985,511.78		<u>157,985,511.78</u>

接上表:

项目	2014 年 12 月 31 日		合计
	1 年以内	1 年以上	
短期借款	30,000,000.00		<u>30,000,000.00</u>
应付票据	83,633,487.09		<u>83,633,487.09</u>
应付账款	772,053,064.98		<u>772,053,064.98</u>
应付股利	3,489,019.43		<u>3,489,019.43</u>
其他应付款	133,901,591.99		<u>133,901,591.99</u>

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

本公司本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、日元汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和股东权益产生的影响。

项目	2015 年度		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	1,899,146.48	1,899,146.48
人民币对美元升值	5%	-1,899,146.48	-1,899,146.48
人民币对日元贬值	5%	-1,436,288.31	-1,436,288.31
人民币对日元升值	5%	1,436,288.31	1,436,288.31

接上表:

项目	2014 年度		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	-245,568.07	-245,568.07
人民币对美元升值	5%	245,568.07	245,568.07
人民币对日元贬值	5%	1,071,583.68	1,071,583.68

项目	2014 年度		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对日元升值	5%	-1,071,583.68	-1,071,583.68

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司本期未持有权益性证券投资，暂不面临权益工具投资价格风险。

5. 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2015年度和2014年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2015年12月31日，本公司的资产负债率为29.27%（2014年12月31日：26.83%）。

十、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司采用以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

本公司本期的金融资产和负债均为货币资金、应收账款、应付账款等，公允价值与账面价值相等，公允价值的计量暂不涉及以上三个层次的认定。

十一、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
熊猫电子集团有限公司	有限责任公司	南京市	徐国飞	制造业	RMB163, 297 万元

接上表：

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决 权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
23. 05	55. 56	中国电子信息产业集团有限公司	13488315-2

注：母公司对本公司的表决权比例高于持股比例，系公司董事会九名成员中母公司推荐选任五名董事所致。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八. 1。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八. 2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
联营企业	
南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司	子公司之联营企业
深圳京发塑胶包装制品有限公司	子公司之联营企业
深圳市京音电子有限公司	子公司之联营企业
深圳市京华网络营销有限公司	子公司之联营企业

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海熊猫沪宁电子科技有限公司	最终受同一方控制	05121115-8
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	最终受同一方控制	05797492-2
中电通商融资租赁有限公司	最终受同一方控制	09441853-8

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国电子进出口总公司	最终受同一方控制	10000106-X
中国电子器材总公司	最终受同一方控制	10000624-X
中国电子科技开发有限公司	最终受同一方控制	10000772-8
中国电子国际展览广告有限责任公司	最终受同一方控制	10113093-9
中国电子财务有限责任公司	最终受同一方控制	10209083-6
南京长江电子信息产业集团有限公司	最终受同一方控制	13489902-3
武汉中原电子集团有限公司	最终受同一方控制	17771759-2
中国电子器材深圳有限公司	最终受同一方控制	19220615-X
深圳中电前海信息产业有限公司	最终受同一方控制	19220642-4
深圳市中电电力技术股份有限公司	最终受同一方控制	19223096-9
贵州振华群英电器有限公司	最终受同一方控制	21440297-X
贵州振华华联电子有限公司	最终受同一方控制	21590198-1
中国长城计算机深圳股份有限公司	最终受同一方控制	27935126-1
深圳中电投资股份有限公司	最终受同一方控制	61743968-9
南京中电熊猫物业管理有限公司	最终受同一方控制	67901867-9
南京中电熊猫照明有限公司	最终受同一方控制	68250779-9
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	最终受同一方控制	69044284-1
彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	最终受同一方控制	69284936-2
南京中电熊猫晶体科技有限公司	最终受同一方控制	70412529-0
深圳桑达百利电器有限公司	最终受同一方控制	70848828-3
南京苏浙电子物资有限责任公司	最终受同一方控制	71627328-2
熊猫电子（昆山）有限公司	最终受同一方控制	71867972-9
深圳市中电华星电子技术有限公司	最终受同一方控制	72715269-7
南京熊猫通信发展有限公司	最终受同一方控制	74235154-7
北京中电广通科技有限公司	最终受同一方控制	76937077-2
中国振华集团云科电子有限公司	最终受同一方控制	77057754-3
陕西彩虹电子玻璃有限公司[注 1]	最终受同一方控制	610000100027507
廊坊中电熊猫晶体科技有限公司[注 1]	最终受同一方控制	91131001750258166F
南京中电熊猫置业有限公司[注 1]	最终受同一方控制	91320113787106406J
南京中电熊猫信息产业集团有限公司[注 1]	最终受同一方控制	913201006606874000
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司[注 1]	最终受同一方控制	913201920532525000
中电科工新材料江苏有限公司[注 1]	最终受同一方控制	91320583089392804Y
深圳中电国际信息科技有限公司[注 1]	最终受同一方控制	91440300311666571Q
深圳桑达电子设备有限公司[注 1]	最终受同一方控制	91440300771622086T

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
熊猫电子进出口（香港）有限公司[注 2]	最终受同一方控制	1621427
熊猫液晶显示科技（香港）有限公司[注 2]	最终受同一方控制	1777951
冠捷投资有限公司[注 2]	最终受同一方控制	193969
南京熊猫电子进出口有限公司	集团子公司	13485068-4
南京熊猫电子技术开发公司	集团子公司	13487004-4
南京电子计量有限公司	集团子公司	13487289-1
南京振华包装材料厂	集团子公司	13487319-X
南京熊猫电子物资利用公司	集团子公司	13488815-6
南京熊猫电子运输公司	集团子公司	13488851-9
东莞中电熊猫科技发展有限公司	集团子公司	59586728-6
南京中电熊猫家电有限公司	集团子公司	69040213-7
南京二十一世纪电子科技广场有限公司	集团子公司	71627148-X
南京熊猫达盛电子科技有限公司	集团子公司	74239427-2
熊猫（北京）国际信息技术有限公司	集团子公司	76503190-9
南京熊猫汉达科技有限公司	集团子公司	79710227-3
熊猫电子集团公司电源设备公司[注 1]	集团子公司	3201911000177
南京熊猫投资发展有限公司[注 1]	集团子公司	91320102302558675N
南京熊猫科技园开发有限公司[注 1]	集团子公司	91320102598021630T
新德维尔科技发展有限公司[注 2]	其他关联方	1828744
深圳市京华智能科技有限公司	其他关联方	08847521-0

注1：国家标准委发布了强制性国家标准《法人和其他组织统一社会信用代码编码规则》。该标准于2015年10月1日实施。陕西彩虹电子玻璃有限公司、廊坊中电熊猫晶体科技有限公司、南京中电熊猫置业有限公司、南京中电熊猫信息产业集团有限公司、南京中电熊猫液晶材料科技有限公司、中电科工新材料江苏有限公司、深圳中电国际信息科技有限公司、深圳桑达电子设备有限公司、熊猫电子集团公司电源设备公司、南京熊猫投资发展有限公司、南京熊猫科技园开发有限公司已开始适用该标准，组织机构代码不适用，此处披露的为统一社会信用代码。

注2：冠捷投资有限公司、熊猫电子进出口（香港）有限公司、熊猫液晶显示科技（香港）有限公司、新德维尔科技发展有限公司注册地香港，组织机构代码不适用，此处披露的为公司注册证书编号。

6. 关联方交易

（1）采购商品情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京熊猫电子进出口有限公司	采购商品	17,989,602.53	72,720,614.57

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
熊猫液晶显示科技（香港）有限公司	采购商品	13,828,813.86	3,343,591.62
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	采购商品	8,168,682.10	12,739,760.46
新德维尔科技发展有限公司	采购商品	4,638,566.38	67,782,918.03
南京振华包装材料厂	采购商品	2,455,982.96	3,272,842.73
深圳市京音电子有限公司	采购商品	1,430,878.81	857,825.38
北京中电广通科技有限公司	采购商品	854,700.85	2,991,452.99
熊猫电子集团有限公司	采购商品	632,015.32	396,320.36
贵州振华群英电器有限公司	采购商品	315,726.50	19,760.68
南京爱立信熊猫通信有限公司	采购商品	279,866.98	506,698.25
深圳市中电华星电子技术有限公司	采购商品	251,794.87	2,222.22
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	采购商品	210,210.43	
南京熊猫达盛电子科技有限公司	采购商品	117,461.54	121,811.97
贵州振华华联电子有限公司	采购商品	113,606.83	20,011.10
南京中电熊猫晶体科技有限公司	采购商品	81,718.11	134,000.68
深圳中电国际信息科技有限公司	采购商品	60,196.58	
南京熊猫汉达科技有限公司	采购商品	5,008.55	
中国电子器材深圳有限公司	采购商品	326.92	11,512.82
上海熊猫沪宁电子科技有限公司	采购商品		9,369,500.24
中国电子科技开发有限公司	采购商品		5,964,412.31
南京长江电子信息产业集团有限公司	采购商品		150,413.74
南京中电熊猫照明有限公司	采购商品		143,445.08
南京电子计量有限公司	采购商品		74,924.53
中国电子进出口总公司	采购商品		65,000.00
中国振华集团云科电子有限公司	采购商品		33,059.83
南京熊猫电子技术开发公司	采购商品		20,971.36
南京熊猫电子物资利用公司	采购商品		15,000.00
南京中电熊猫家电有限公司	采购商品		5,297.44
廊坊中电熊猫晶体科技有限公司	采购商品		2,769.23
合计		<u>51,435,160.12</u>	<u>180,766,137.62</u>

(2) 接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市京华智能科技有限公司	接受劳务	5,543,933.46	3,571,914.31
南京熊猫电子运输公司	接受劳务	1,870,359.00	1,753,875.32

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京振华包装材料厂	接受劳务	494,726.89	
熊猫电子集团有限公司	接受劳务	320,359.03	1,567,923.26
中国电子器材深圳有限公司	接受劳务	300,372.65	2,750,131.32
中国电子进出口总公司	接受劳务	177,289.72	938,569.00
南京熊猫汉达科技有限公司	接受劳务	131,684.91	
南京长江电子信息产业集团有限公司	接受劳务	54,020.65	137,101.20
南京中电熊猫家电有限公司	接受劳务		2,595,905.40
中国电子器材总公司	接受劳务		515,525.33
中国电子科技开发有限公司	接受劳务		134,500.00
中国电子国际展览广告有限责任公司	接受劳务		99,210.00
南京电子计量有限公司	接受劳务		89,635.85
合计		<u>8,892,746.31</u>	<u>14,154,290.99</u>

(3) 出售商品情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	出售商品	488,330,224.32	219,970,574.41
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	出售商品	352,952,447.56	335,022,663.15
中电科工新材料江苏有限公司	出售商品	73,826,376.92	8,061,350.39
南京熊猫汉达科技有限公司	出售商品	63,032,638.94	77,101,974.30
新德维尔科技发展有限公司	出售商品	56,065,686.85	407,463,807.27
深圳中电投资股份有限公司	出售商品	44,208,883.47	151,239,205.80
冠捷投资有限公司	出售商品	36,371,431.14	9,097,471.77
深圳市京华网络营销有限公司	出售商品	24,051,736.56	21,076,949.47
深圳中电前海信息产业有限公司	出售商品	23,516,134.36	
熊猫电子进出口(香港)有限公司	出售商品	17,889,498.47	29,963,540.02
南京熊猫电子进出口有限公司	出售商品	12,012,886.09	14,536,121.66
熊猫电子集团有限公司	出售商品	6,277,454.51	13,306,214.08
南京爱立信熊猫通信有限公司	出售商品	2,217,203.01	2,218,660.79
中国长城计算机深圳股份有限公司	出售商品	2,107,234.76	1,723,418.59
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	出售商品	437,936.17	104,164,831.52
南京熊猫电子运输公司	出售商品	64,842.49	36,810.03
南京熊猫投资发展有限公司	出售商品	55,956.00	
深圳市京音电子有限公司	出售商品	50,596.24	114,916.92
南京中电熊猫置业有限公司	出售商品	39,092.31	1,561,777.38

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京中电熊猫家电有限公司	出售商品	30,029.89	4,402.22
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	出售商品	29,059.00	24,444.44
深圳市中电电力技术股份有限公司	出售商品	27,816.24	18,213.68
南京熊猫科技园开发有限公司	出售商品	9,433.96	49,808.00
南京苏浙电子物资有限责任公司	出售商品	2,000.00	
上海熊猫沪宁电子科技有限公司	出售商品		2,798,290.60
南京熊猫达盛电子科技有限公司	出售商品		1,502,863.25
熊猫（北京）国际信息技术有限公司	出售商品		400,980.73
南京熊猫电子物资利用公司	出售商品		256,410.26
南京中电熊猫照明有限公司	出售商品		2,564.10
合计		<u>1,203,606,599.26</u>	<u>1,401,718,264.83</u>

(4) 提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	提供劳务	41,758,385.94	8,378,564.00
南京爱立信熊猫通信有限公司	提供劳务	18,748,793.47	31,654,178.85
熊猫电子集团有限公司	提供劳务	16,668,971.23	6,836,968.44
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	提供劳务	14,825,833.94	4,763,174.00
南京熊猫汉达科技有限公司	提供劳务	8,558,665.66	10,346,096.49
南京中电熊猫置业有限公司	提供劳务	2,025,837.16	2,137,362.52
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	提供劳务	1,170,635.15	612,284.79
南京熊猫电子运输公司	提供劳务	313,532.00	277,132.00
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	提供劳务	246,260.00	179,800.00
东莞中电熊猫科技发展有限公司	提供劳务	235,810.49	
南京中电熊猫家电有限公司	提供劳务	181,662.00	745,648.00
南京熊猫电子进出口有限公司	提供劳务	179,057.00	297,360.00
南京熊猫电子物资利用公司	提供劳务	170,940.17	
南京熊猫科技园开发有限公司	提供劳务	9,800.00	69,460.87
新德维尔科技发展有限公司	提供劳务	4,535.00	
深圳市京华网络营销有限公司	提供劳务	2,235.00	
南京苏浙电子物资有限责任公司	提供劳务		547,243.43
南京二十一世纪电子科技广场有限公司	提供劳务		250,000.00
南京振华包装材料厂	提供劳务		51,952.37
南京中电熊猫照明有限公司	提供劳务		21,016.58

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市京音电子有限公司	提供劳务		4,600.00
合计		<u>105,100,954.21</u>	<u>67,172,842.34</u>

(5) 其他关联交易情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国电子财务有限责任公司[注1]	收取利息	2,983,038.82	1,968,631.98
中国电子财务有限责任公司[注1]	支付利息	2,785,777.78	790,833.33
中国电子财务有限责任公司[注1]	支付贴现息	651,713.22	153,850.02
南京中电熊猫家电有限公司[注2]	商标许可使用	566,504.72	577,664.15
中电通商融资租赁有限公司[注3]	保理业务手续费	44,964.00	

注1：本公司于2012年10月26日与中国电子财务有限责任公司（以下简称“财务公司”）签订《金融服务协议》（以下简称“协议”）。根据协议，财务公司在其经营范围许可的范围内，为本公司办理有关金融业务，包括但不限于资金结算、资金收付、授信融资、资金管理、一般性策划咨询等。双方约定，自协议生效之日起，财务公司提供给本公司综合授信余额的上限为人民币3.00亿元，本公司在财务公司的资金结算余额的上限为人民币2.00亿元。有效期自协议生效之日起三年。上述金融服务协议已经公司董事会临时会议审议通过，并经公司2012年第二次临时股东大会决议审议通过。

2014年3月12日，本公司2014年第一次临时股东大会审议并以普通决议案通过了本公司与财务公司签订的《金融服务协议之补充协议》（以下简称“补充协议”）。协议双方约定，财务公司提供给本公司的综合授信余额的上限提高到人民币6.00亿元，本公司在财务公司的资金结算余额的上限提高到人民币5.00亿元。除本补充协议约定外，《金融服务协议》其他条款及条件不做调整，仍然有效并对双方具有约束力。上述协议与补充协议的有效期限于本期已满。

上述协议与补充协议的有效期限之日，本公司与财务公司重新签订《金融服务协议》（以下简称“服务协议”）。根据服务协议约定，财务公司在遵守国家法律法规和金融机构运营规则的前提下，为本公司提供包括但不限于办理财务和融资顾问、信用签证、其他相关的咨询、代理服务以及提供担保、票据承兑、贴现、存款服务等在内的金融服务，综合授信余额的上限为人民币6.00亿元，资金结算余额的上限为人民币5.00亿元，有效期自服务协议生效之日起三年。上述服务协议已经公司2015年12月28日第一次临时股东大会决议审议通过。

截止至2015年12月31日，公司在财务公司贷款余额为0元，存款余额498,168,108.34元。2015年度，公司在财务公司利息支出为2,785,777.78元，贴现利息支出为651,713.22元，利息收入为2,983,038.82元。

注2：许可关联方使用商标的定价政策：关联方每销售一台熊猫牌彩色电视机，支付人民币2-5元的商标使用费，鉴于进入海外市场所需的成本投入较高及资源较多，若所制造及出售的产品用于出口或上述产品出现亏损，则上述每台许可费将会予以减少。

注3：2015年8月31日，经第八届董事会临时会议审议批准，本公司之二级子公司南京熊猫

电子制造有限公司与中电通商融资租赁有限公司签署《无追索权保理业务合同》，约定由中电通商融资租赁有限公司向南京熊猫电子制造有限公司提供可循环使用保理融资额度为人民币15,000万元的应收账款保理服务，服务手续费费率为转让应收账款金额的0.05%，有效期为壹年。本次交易不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

2015年度，本公司之二级子公司南京熊猫电子制造有限公司因金融资产转移而终止确认的应收账款金额为89,928,010.06元，保理业务手续费支出为44,964.00元。

截止至2015年12月31日，本公司之二级子公司南京熊猫电子制造有限公司已使用保理融资额度为人民币89,928,010.06元，未使用保理融资额度为人民币60,071,989.94元。

(6) 关联租赁情况

①公司出租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	年度确认的租赁收益
南京熊猫电子股份有限公司	南京熊猫电子运输公司	房屋租赁	2015/01/01	2018/12/31	市场价格	488,232.00
南京熊猫电子股份有限公司	南京中电熊猫家电有限公司	房屋租赁	2015/01/01	2018/12/31	市场价格	160,944.00
南京熊猫电子股份有限公司	南京熊猫电子进出口有限公司	房屋租赁	2015/12/01	长期	市场价格	15,552.00
深圳市京华电子股份有限公司	深圳市京华智能科技有限公司	房屋租赁	2015/01/01	2016/12/31	市场价格	721,353.00
深圳市京华电子股份有限公司	深圳市京华网络营销有限公司	房屋租赁	2012/07/01	2016/07/31	市场价格	81,281.00
南京熊猫新兴实业有限公司	南京熊猫电子运输公司	车辆租赁	2014/01/01	2017/12/31	市场价格	1,039,707.09
南京熊猫电子科技发展有限公司	熊猫电子集团有限公司	房屋租赁	2015/03/01	2017/02/28	市场价格	37,350.00
合计						<u>2,544,419.09</u>

②公司承租情况表

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	年度确认的租赁费
深圳市中电物业管理股份有限公司	深圳市京华电子股份有限公司	房屋租赁	2015/01/01	2015/12/31	市场价格	180,000.00
熊猫电子集团有限公司	南京熊猫新兴实业有限公司	房屋租赁	2015/11/01	2015/12/31	市场价格	32,200.00
合计						<u>212,200.00</u>

(7) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京熊猫电子股份有限公司	南京熊猫电子制造有限公司[注 1]	60,000,000.00	2015/08/25	2016/06/30	否
南京熊猫电子股份有限公司	南京熊猫电子制造有限公司[注 2]	50,000,000.00	2014/11/18	2015/10/30	否
南京熊猫电子股份有限公司	南京华格电汽塑业有限公司[注 3]	50,000,000.00	2015/04/08	2015/12/17	否
南京熊猫电子股份有限公司	南京熊猫电子装备有限公司[注 4]	70,000,000.00	2015/10/23	2016/10/22	否
南京熊猫电子股份有限公司	南京熊猫信息产业有限公司[注 5]	340,000,000.00	2015/02/03	2015/12/17	否
南京熊猫电子股份有限公司	南京熊猫信息产业有限公司[注 6]	100,000,000.00	2015/07/31	2016/06/30	否
南京熊猫电子股份有限公司	南京熊猫信息产业有限公司[注 7]	50,000,000.00	2014/06/05	2015/06/04	否

注1：本公司为本公司之二级子公司南京熊猫电子制造有限公司在招商银行南京分行额度为人民币60,000,000.00元银行综合授信提供最高额不可撤销担保，担保期间为2015年8月25日至2016年6月30日，担保期间为担保书生效之日起至每笔贷款或其他融资或招商银行南京分行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年，任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加两年止。南京熊猫电子制造有限公司以其全部资产提供反担保。截止至2015年12月31日，南京熊猫电子制造有限公司共使用授信额度为人民币19,309,534.83元。其中，本公司为本公司之子公司南京熊猫电子制造有限公司提供银行承兑汇票担保金额为人民币19,309,534.83元。

注2：本公司为本公司之二级子公司南京熊猫电子制造有限公司在兴业银行南京分行额度为50,000,000.00元银行综合授信提供最高额保证担保，保证额度有效期为2014年11月18日至2015年10月30日，担保期间为债务人履行期限届满之日起两年。南京熊猫电子制造有限公司以其全部资产提供反担保。截止至2015年12月31日，南京熊猫电子制造有限公司共使用授信额度为人民币9,870,482.40元。其中，本公司为本公司之子公司南京熊猫电子制造有限公司提供银行承兑汇票担保金额为人民币9,870,482.40元。

注3：本公司为本公司之三级子公司南京华格电汽塑业有限公司在上海浦东发展银行南京分行额度为50,000,000.00元银行综合授信提供最高额保证担保，授信期间为2015年4月8日至2015年12月17日，担保期间为债务人履行期限届满之日起两年。南京华格电汽塑业有限公司以其全部资产提供反担保。截止至2015年12月31日，南京华格电汽塑业有限公司共使用授信额度为人民币6,043,222.86元。其中，本公司为本公司之子公司南京华格电汽塑业有限公司提供银行承兑汇票担保金额为人民币6,043,222.86元。

注4：本公司为本公司之二级子公司南京熊猫电子装备有限公司在平安银行南京分行额度为人民币70,000,000.00元银行综合授信额度提供最高额保证担保，合同签订日期为2015年10月23日，授信额度期限为一年，自合同生效日起计算，担保期间为债务人履行期限届满之日起两年。南京熊猫电子装备有限公司以其全部资产提供反担保。截止至2015年12月31日，南京熊猫电子装备有限公司共使用授信额度为人民币11,070,000.00元。其中，本公司为本公司之子公司电子装备有限公司提供银行承兑汇票担保金额为人民币11,070,000.00元。

注5：本公司为本公司之二级子公司南京熊猫信息产业有限公司在上海浦东发展银行南京分行额度为人民币340,000,000.00元银行综合授信额度提供最高额保证担保，授信期间为2015年2月3日至2015年12月17日，担保期间为债务人履行期限届满之日起两年。南京熊猫信息产业有限公司以其全部资产提供反担保。截止至2015年12月31日，南京熊猫信息产业有限公司共使用授信额度为人民币37,857,302.51元。其中，本公司为本公司之子公司南京熊猫信息产业有限公司提供保函担保金额为人民币37,857,302.51元。

注6：本公司为本公司之二级子公司南京熊猫信息产业有限公司在宁波银行南京分行额度为100,000,000.00元银行综合授信提供最高额保证担保，担保期间为2015年7月31日至2016年6月30日，担保期间为债务人履行期限届满之日起两年。南京熊猫信息产业有限公司以其全部资产提供反担保。截止至2015年12月31日，南京熊猫信息产业有限公司共使用授信额度为人民币28,516,343.24元。其中，本公司为本公司之子公司南京熊猫信息产业有限公司提供保函担保金额为人民币22,634,926.71元，承兑汇票担保金额为5,881,416.53元。

注7：本公司为本公司之二级子公司南京熊猫信息产业有限公司在招商银行南京分行额度为人民币50,000,000.00元银行综合授信提供最高额不可撤销保证担保，担保期间为2014年6月5日至2015年6月4日，担保期间为担保书生效之日起至每笔贷款或其他融资或招商银行南京分行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加两年，任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加两年止。南京熊猫信息产业有限公司以其全部资产提供反担保。截止至2015年12月31日，南京熊猫信息产业有限公司共使用授信额度为人民币2,225,333.31元。其中，本公司为本公司之子公司南京熊猫信息产业有限公司提供保函担保金额为人民币2,225,333.31元。

综上所述，截止至2015年12月31日，本公司为本公司之子公司提供担保金额为人民币114,892,219.15元，其中：银行承兑汇票担保金额为人民币52,174,656.62元，保函担保金额为人民币62,717,562.53元（2014年12月31日：本公司为本公司之子公司提供担保金额为人民币149,017,871.77元，其中：短期借款担保金额为人民币30,000,000.00元，银行承兑汇票担保金额为人民币46,197,284.34元，保函担保金额为人民币72,820,587.43元）。

（8）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	334.56万元	319.89万元

（9）本公司本期不存在关联托管、承包、资金拆借、资产转让以及债务重组情况。

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京中电熊猫平板显示科技有限公司	268,900,418.83		11,780,672.30	
应收账款	南京熊猫汉达科技有限公司	64,876,655.26	33,649.21	38,474,113.81	2,980.03
应收账款	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	49,954,646.16		102,686,557.85	
应收账款	南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	36,761,773.78		72,509,196.28	
应收账款	中电科工新材料江苏有限公司	8,315,576.46			
应收账款	深圳市京华网络营销有限公司	7,762,342.00		5,084,335.00	
应收账款	南京熊猫电子进出口有限公司	6,012,740.91	889,816.33	3,424,892.87	889,816.33
应收账款	冠捷投资有限公司	4,488,376.32		5,128,874.70	
应收账款	熊猫电子集团有限公司	2,565,108.96	25,550.00	339,380.00	25,550.00
应收账款	南京爱立信熊猫通信有限公司	1,811,861.02		5,835,220.76	
应收账款	上海熊猫沪宁电子科技有限公司	1,317,000.00	1,317,000.00	1,317,000.00	
应收账款	南京中电熊猫家电有限公司	600,495.00		620,409.67	
应收账款	中国长城计算机深圳股份有限公司	570,628.29		211,350.32	
应收账款	南京中电熊猫置业有限公司	165,041.63		165,041.63	
应收账款	东莞中电熊猫科技发展有限公司	135,810.49			
应收账款	南京熊猫达盛电子科技有限公司	108,750.00		1,608,750.00	
应收账款	南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司	39,086.73	36,156.93	39,086.73	36,156.93
应收账款	南京振华包装材料厂	12,600.00		17,300.00	
应收账款	南京中电熊猫信息产业集团有限公司	8,994.00			
应收账款	南京熊猫投资发展有限公司	8,801.00			
应收账款	廊坊中电熊猫晶体科技有限公司	3,240.00	3,240.00	3,240.00	
应收账款	南京熊猫电子运输公司	3,216.93			
应收账款	武汉中原电子集团有限公司	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
应收账款	南京熊猫科技园开发有限公司			76,168.00	
应收账款	深圳桑达电子设备有限公司			60,121.80	60,121.80
合计		<u>454,425,163.77</u>	<u>2,307,412.47</u>	<u>249,383,711.72</u>	<u>1,016,625.09</u>
预付款项	南京熊猫电子进出口有限公司	2,992,002.90			
预付款项	熊猫液晶显示科技（香港）有限公司	774,056.68		603,901.16	
预付款项	上海熊猫沪宁电子科技有限公司	336,000.00		336,000.00	
预付款项	南京中电熊猫照明有限公司	104,695.20		104,695.20	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	中国电子进出口总公司	73,758.00			
预付款项	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	15,000.00		20,356.00	
预付款项	南京中电熊猫平板显示科技有限公司	9,600.00		105,600.00	
预付款项	南京中电熊猫家电有限公司			190,998.00	
合计		<u>4,305,112.78</u>		<u>1,361,550.36</u>	
其他应收款	深圳市京音电子有限公司			177,537.52	
合计				<u>177,537.52</u>	
应收票据	中电通商融资租赁有限公司	89,883,046.06			
应收票据	南京中电熊猫平板显示科技有限公司	5,000,000.00		10,500,000.00	
应收票据	南京熊猫汉达科技有限公司	1,000,000.00		5,000,000.00	
应收票据	中国长城计算机深圳股份有限公司	460,541.70		524,822.71	
应收票据	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司			77,680,000.00	
合计		<u>96,343,587.76</u>		<u>93,704,822.71</u>	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	南京熊猫电子进出口有限公司	37,397,836.26	49,679,178.44
应付账款	熊猫电子集团有限公司	3,754,117.21	3,241,208.53
应付账款	南京振华包装材料厂	1,334,967.96	1,611,095.03
应付账款	南京中电熊猫物业管理有限公司	853,111.86	853,111.86
应付账款	北京中电广通科技有限公司	450,000.00	
应付账款	南京中电熊猫家电有限公司	335,038.57	147,600.00
应付账款	南京熊猫电子运输公司	254,912.39	260,362.39
应付账款	南京中电熊猫照明有限公司	275,851.71	29,990.40
应付账款	贵州振华群英电器有限公司	77,730.00	28,830.00
应付账款	深圳市中电电力技术股份有限公司	67,400.00	
应付账款	贵州振华华联电子有限公司	32,340.00	
应付账款	南京中电熊猫晶体科技有限公司	25,649.88	28,656.13
应付账款	南京熊猫电子技术开发公司	17,692.05	17,692.05
应付账款	中国振华集团云科电子有限公司	17,632.00	17,632.00
应付账款	南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司	16,410.02	16,410.02
应付账款	南京熊猫汉达科技有限公司	14,466.00	
应付账款	南京爱立信熊猫通信有限公司	12,000.36	177,583.65

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司		7,372,757.70
应付账款	中国电子器材深圳有限公司		784,824.08
应付账款	南京长江电子信息产业集团有限公司		175,984.07
应付账款	熊猫电子（昆山）有限公司		63,139.64
应付账款	深圳桑达百利电器有限公司		3,565.81
合计		<u>44,937,156.27</u>	<u>64,509,621.80</u>
预收款项	陕西彩虹电子玻璃有限公司	5,100,000.00	
预收款项	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	4,190,400.00	
预收款项	熊猫电子进出口（香港）有限公司	1,790,975.80	1,121,072.97
预收款项	南京熊猫科技园开发有限公司	233,334.00	
预收款项	南京熊猫汉达科技有限公司	188,679.25	4,899,797.90
预收款项	熊猫电子集团有限公司	31,340.85	3,767,561.14
预收款项	南京中电熊猫照明有限公司	7,020.00	
预收款项	南京中电熊猫家电有限公司	5,506.17	5,506.17
预收款项	中电科工新材料江苏有限公司		29,942,064.50
预收款项	南京中电熊猫平板显示科技有限公司		8,054,203.62
预收款项	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司		7,094,891.02
预收款项	南京熊猫电子运输公司		1,583.07
合计		<u>11,547,256.07</u>	<u>54,886,680.39</u>
其他应付款	中国电子信息产业集团有限公司	34,000,000.00	34,000,000.00
其他应付款	熊猫电子集团有限公司	9,789,918.95	10,437,293.38
其他应付款	南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司	860,265.92	860,265.92
其他应付款	南京中电熊猫物业管理有限公司	521,396.27	521,396.27
其他应付款	熊猫电子（昆山）有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	南京熊猫电子运输公司	130,495.47	28,458.94
其他应付款	南京中电熊猫信息产业集团有限公司	74,600.00	44,600.00
其他应付款	熊猫（北京）国际信息技术有限公司	45,588.91	45,588.91
其他应付款	南京熊猫科技园开发有限公司	20,000.00	
其他应付款	中国电子进出口总公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	南京熊猫达盛电子科技有限公司	200.00	200.00
其他应付款	深圳京发塑胶包装制品有限公司		228,000.00
其他应付款	上海熊猫沪宁电子科技有限公司		108,848.00
合计		<u>45,752,465.52</u>	<u>46,584,651.42</u>
应付票据	贵州振华华联电子有限公司	92,400.00	

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付票据	南京振华包装材料厂	36,510.40	
合计		<u>128,910.40</u>	

十二、股份支付

本公司本期未发生股份支付的相关事项。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 经营租赁承诺事项

本公司根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

项目	期末金额	期初金额
1年以内	3,613,117.21	3,313,456.65
1-2年	1,168,568.89	2,580,600.00
2-3年	188,084.95	562,500.00
合计	<u>4,969,771.05</u>	<u>6,456,556.65</u>

(2) 资本性支出承诺事项

本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺事项如下：

项目	期末金额	期初金额
房屋及建筑物	2,926,971.73	79,465,428.80
机器设备	1,029,491.13	
合计	<u>3,956,462.86</u>	<u>79,465,428.80</u>

2. 或有事项

(1) 本公司为本公司之子公司之银行借款等提供担保见附注十一、6(7)。

(2) 除上述或有事项外，截止到2015年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 根据本公司第八届四次董事会通过2015年度利润分配方案，以本公司报告期末总股本913,838,529.00股为基数进行分配。每10股派发现金红利0.68元（含税），共计62,141,019.97元。该利润分配方案需经本公司股东大会批准后实行。

2. 除上述事项外，截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

本公司本期未发生债务重组的相关事项。

2. 资产置换

本公司本期未发生非货币性资产交换等资产置换的相关事项。

3. 年金计划

本公司之子公司深圳市京华电子股份有限公司除社会基本养老保险外，依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，具有深圳市户籍、公司在职的正式员工、股东派借人员适用该年金计划。年金计划采取缴费确定型模式，根据上期经济效益确定本期提取比例，适用员工按职级每月定额缴纳，在最高额不超过参加企业年金员工工资总额15%的范围内由深圳京华全额承担，相应支出计入当期损益。除此之外，本公司及其子公司并无其他重大职工社会保障承诺。

4. 终止经营

本公司本期未发生终止经营的相关事项。

5. 分部报告

(1) 本期及本期末分部信息

项目	电子制造产品	电子设备产品	消费电子产品	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	901,142,698.39	1,776,462,970.99	739,399,975.26	196,477,290.86			3,613,482,935.50
分部间交易收入	13,014,283.38	33,518,567.98	12,269,267.45	51,809,129.68		-110,611,248.49	
对联营和合营企业的投资收益			253,630.89	145,298.53	184,778,510.00		185,177,439.42
资产减值损失	9,628,466.97	13,376,218.92	2,795,318.93	314,898.29	703,276.09		26,425,433.46
折旧费和摊销费	26,736,479.02	21,340,269.47	6,786,731.68	7,587,596.87	18,760,292.50	-392,745.74	81,211,369.54
利润总额	43,816,540.70	83,264,082.84	16,394,186.73	60,551,264.32	116,305,475.42	-97,584,567.65	222,746,982.36
所得税费用	5,507,272.55	8,192,373.61	5,858,919.08	14,109,626.52		-40,367.25	33,627,824.51
净利润	38,309,268.15	75,071,709.23	10,535,267.65	46,441,637.80	116,305,475.42	-97,544,200.40	189,119,157.85
资产总额	630,915,896.27	2,470,000,281.32	320,005,324.50	466,392,955.95	3,194,894,352.34	-2,190,409,406.47	4,891,799,403.91
负债总额	299,994,877.11	1,095,099,922.28	176,771,654.01	190,503,416.86	310,333,172.69	-640,796,872.34	1,431,906,170.61
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用							
对联营企业和合营企业的长期股权投资			9,780,553.95	719,299.64	437,193,840.00		447,693,693.59
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	17,702,136.46	177,600,719.93	1,418,762.66	2,584,436.21	13,342,584.36		212,648,639.62

(2) 上期及上期末分部信息

项目	电子制造产品	电子装备产品	消费电子产品	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	964,411,020.93	1,543,856,137.68	802,087,063.19	177,286,847.14			3,487,641,068.94
分部间交易收入	13,947,904.64	19,217,136.55	396,392.31	53,699,004.10		-87,260,437.60	
对联营和合营企业的投资收益			-1,205,089.20	69,576.52	156,198,891.23	-17,565,641.23	137,497,737.32
资产减值损失	12,553,713.55	11,098,716.73	6,560,627.23	9,064,930.47	14,753,653.93	-21,080,511.77	32,951,130.14
折旧费和摊销费	27,259,226.68	5,054,324.31	6,980,791.92	7,413,554.66	18,188,146.49		64,896,044.06
利润总额	38,353,536.76	99,571,831.24	15,613,101.44	60,432,433.41	39,580,202.16	-32,740,404.25	220,810,700.76
所得税费用	3,412,514.94	6,305,915.86	4,997,709.09	9,331,443.01		337,070.96	24,384,653.86
净利润	34,941,021.82	93,265,915.38	10,615,392.35	51,100,990.40	39,580,202.16	-33,077,475.21	196,426,046.90
资产总额	668,325,649.91	2,068,773,518.38	326,615,181.53	453,972,621.72	3,216,537,742.83	-2,110,100,036.20	4,624,124,678.17
负债总额	340,258,659.94	769,511,056.75	173,916,778.69	165,247,941.43	382,282,526.39	-590,553,689.16	1,240,663,274.04
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用							
对联营企业和合营企业的长期股权投资			9,526,923.01	802,001.11	609,947,629.35	-118,566,299.30	501,710,254.17
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	13,992,248.01	125,659,121.41	559,829.25	6,076,562.37	4,959,972.45		151,247,733.49

(3) 其他信息

1) 各业务分部主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务分部	本期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
电子装备产品	1,758,582,561.60	1,513,237,509.32	245,345,052.28
电子制造产品	887,041,802.08	771,473,843.48	115,567,958.60
消费电子产品	739,042,271.78	660,174,107.32	78,868,164.46
其他	189,288,727.61	105,550,302.98	83,738,424.63
合计	<u>3,573,955,363.07</u>	<u>3,050,435,763.10</u>	<u>523,519,599.97</u>

业务分部	上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
电子装备产品	1,526,838,607.27	1,309,725,720.21	217,112,887.06
电子制造产品	945,399,520.58	821,768,210.24	123,631,310.34
消费电子产品	800,769,343.33	716,714,057.49	84,055,285.84
其他	151,230,645.66	75,670,094.25	75,560,551.41
合计	<u>3,424,238,116.84</u>	<u>2,923,878,082.19</u>	<u>500,360,034.65</u>

2) 本公司的主要业务均在南京地区和深圳地区。

3) 本公司客户广泛分散于不同部门和行业之中，暂不存在依赖情况。

6. 外币折算

计入当期损益的汇兑收益为9,662,522.85元，汇兑损失为4,580,379.00元，汇兑净收益为5,082,143.85元。

7. 借款费用

本公司本期未发生借款费用资本化等的相关事项。

8. 租赁

(1) 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末金额	期初金额
房屋及建筑物	33,620,860.90	18,205,564.21
运输设备	3,338,043.60	1,209,674.18
合计	<u>36,958,904.50</u>	<u>19,415,238.39</u>

9. 其他重要事项

(1) 鉴于本公司部分现有持续关联交易将分别于2015年12月20日及12月31日到期，预计该等现有持续关联交易将于到期后继续进行，公司董事会于2015年11月12日召开第八届董事会

临时会议，审议同意本公司及其附属公司（以下简称“本集团”）与中国电子信息产业集团有限公司及其附属公司（以下简称“中国电子集团”）、南京中电熊猫信息产业集团有限公司及其附属公司（以下简称“中电熊猫集团”）、中国电子财务有限责任公司（以下简称“中电财务”）等续订现有持续关联交易及额度上限，建议采取一切必要步骤以促使涉及上述持续关联交易的协议生效。董事会建议的具体持续关联交易及额度上限调整情况如下：

交易项目	现有年度上限	调整年度上限
由本集团向中国电子集团提供分包服务及综合服务	9,050 万元	22,200 万元
由中国电子集团向本集团提供分包服务及综合服务	1,250 万元	700 万元
由本集团向中国电子集团销售物资及零部件	160,000 万元	233,300 万元
由本集团向中国电子集团采购原材料及零部件	29,290 万	10,300 万元
由本集团向中电熊猫集团出租厂房及设备	1,100 万元	300 万元
由中电熊猫集团向本集团出租厂房及设备	200 万元	200 万元
由本集团向中电家电提供商标使用许可	300 万元	300 万元
由中电财务向本集团提供金融服务-资金结算余额	5 亿元	5 亿元
由中电财务向本集团提供金融服务-综合授信余额	6 亿元	6 亿元

(2) 2014年1月21日，本公司控股股东熊猫电子集团有限公司（以下简称“熊猫集团”）以其所持有的本公司167,350,000股人民币普通股（全部是无限售流通股，占本公司总股本的18.31%）为南京熊猫汉达科技有限公司（熊猫集团之全资子公司）向由中国电子财务有限责任公司、交通银行股份有限公司江苏省分行和中国建设银行股份有限公司南京市中央门支行组成的银团借款人民币800,000,000元（期限两年）提供质押担保。

于2015年5月12日，熊猫集团在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理解除部分股份质押登记手续，解除质押的股份总数为50,000,000股，占本公司总股本的5.47%；于2015年6月26日，熊猫集团在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理解除部分股份质押登记手续，解除质押的股份总数为23,470,000股，占本公司总股本的2.57%。2016年1月13日，公司接到控股股东熊猫集团关于其所持有的本公司部分股份解除质押的通知，熊猫集团于2016年1月12日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理解除股份质押登记手续，本次解除质押的股份总数为93,880,000股，占本公司总股本的10.27%。本次解除质押后，本公司无被质押的股份。

(3) 本公司之子公司南京熊猫信息产业有限公司（以下简称“信息产业”）于2015年11月5日向银川仲裁委员会提起仲裁，诉宁夏回族自治区新闻出版广电局（以下简称“宁夏广电局”）。信息产业公司与宁夏广电局于2011年12月2日签订了《宁夏直播卫星公共服务户户通设备采购项目合同》（以下简称“《采购项目合同》”）。《采购项目合同》约定，宁夏广电局向信息产业采购户户通设备，总金额为4,572万元人民币。截止信息产业提起仲裁之日，宁夏广电局尚拖欠12,558,672元人民币的货款未付。2015年11月30日，银川仲裁委员会已受理本案。截止本财务报表报出日，银川仲裁委员会尚未就本案作出仲裁裁决。

十六、 母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	74,579,162.05	82.30	4,827,759.04	6.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	16,043,222.75	17.70	1,566,670.98	9.77
合计	<u>90,622,384.80</u>	<u>100.00</u>	<u>6,394,430.02</u>	

续上表:

类别	金额	期初余额		
		占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	70,352,906.80	79.52	4,465,524.54	6.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	18,120,855.73	20.48	2,504,184.95	13.82
合计	<u>88,473,762.53</u>	<u>100</u>	<u>6,969,709.49</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
滨海县广播电视局	27,749,600.00	2,415,018.84	8.70	预计未来现金流量现值低于其账面价值
射阳县广播电视台	19,289,075.00	1,425,725.54	7.39	预计未来现金流量现值低于其账面价值
泗洪县广播电视信息网络有限公司	10,139,839.00	676,373.14	6.67	预计未来现金流量现值低于其账面价值
南京熊猫汉达科技有限公司	6,364,171.19			预计可收回
南京市栖霞区有线电视管理站	5,659,435.90	149,860.45	2.65	预计未来现金流量现值低于其账面价值
赣榆县广播电视网络发展有限公司	5,377,040.96	160,781.07	2.99	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	<u>74,579,162.05</u>	<u>4,827,759.04</u>		

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,973,982.64
本期收回或转回的应收账款坏账准备	2,549,262.11

(4) 本年度无核销的应收账款情况。

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
滨海县广播电视局	非关联方	27,749,600.00	2,415,018.84	30.62
射阳县广播电视台	非关联方	19,289,075.00	1,425,725.54	21.29
泗洪县广播电视信息网络有限公司	非关联方	10,139,839.00	676,373.14	11.19
南京熊猫汉达科技有限公司	非关联方	6,364,171.19		7.02
南京市栖霞区有线电视管理站	非关联方	5,659,435.90	149,860.45	6.25
合计		<u>69,202,121.09</u>	<u>4,666,977.97</u>	<u>76.37</u>

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	金额	期末余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	303,915,666.11	97.27	27,181,051.51	8.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	8,542,424.77	2.73	2,493,339.34	29.19
合计	<u>312,458,090.88</u>	<u>100.00</u>	<u>29,674,390.85</u>	

续上表:

类别	金额	期初余额		
		占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	224,718,420.24	95.05	22,854,988.25	10.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,697,825.07	4.95	6,076,126.51	51.94
合计	<u>236,416,245.31</u>	<u>100</u>	<u>28,931,114.76</u>	

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
南京熊猫电子装备有限公司	104,979,546.35	4,979,546.35	4.74	预计未来现金流量现值低于其账面价值
佳恒兴业有限公司	61,689,200.00			预计可收回
南京市白下区国有资产经营中心	52,400,000.00			预计可收回
南京华格电汽塑业有限公司	30,000,000.00			预计可收回
南京熊猫科技发展有限公司	27,402,000.00			预计可收回
南京熊猫国际通信系统有限公司	15,285,045.29	15,285,045.29	100.00	预计不可收回
南京熊猫机电制造有限公司	12,159,874.47	6,916,459.87	56.88	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	<u>303,915,666.11</u>	<u>27,181,051.51</u>		

(3) 本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	2,555,836.75
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	1,812,560.66

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
中国工商银行股份有限公司 北京市分行资产托管专户	款项收回	预计不可收回	300,000.00	300,000.00
合计			<u>300,000.00</u>	<u>300,000.00</u>

(4) 本期无核销的其他应收款情况。

(5) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	256,348,222.09	141,490,834.39
拆迁补偿款	52,400,000.00	91,823,000.00
其他	3,709,868.79	3,102,410.92
合计	<u>312,458,090.88</u>	<u>236,416,245.31</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京熊猫电子装备有限公司	关联方往来款	104,979,546.35	1年以内、 3-5年	33.60	4,979,546.35
佳恒兴业有限公司	关联方往来款	61,689,200.00	2年以内、 3年以上	19.74	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
南京市白下区国有资产经营中心	拆迁补偿款	52,400,000.00	2-3 年	16.77	
南京华格电汽塑业有限公司	关联方往来款	30,000,000.00	1-3 年	9.60	
南京熊猫电子科技发展有限公司	关联方往来款	27,402,000.00	1 年以内	8.77	
合计		<u>276,470,746.35</u>		<u>88.48</u>	<u>4,979,546.35</u>

(7) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(8) 应收政府补助情况

补助单位名称	政府补助项目名称	期末余额	账龄	预计收取的时间、 金额及依据
南京市白下区国有资产经营中心	海福巷 118 号搬迁	52,400,000.00	2-3 年	预计 2016 年底前全部收取，依据与政府签订的搬迁补偿协议
合计		<u>52,400,000.00</u>		

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动					期末余额	资产减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动		
北京索爱普天移动通信有限公司	217,439,600.00			102,020,000.00		130,966,000.00	188,493,600.00	
南京华显高科有限公司								
南京爱立信熊猫通信有限公司	273,941,730.00			82,758,510.00		108,000,000.00	248,700,240.00	
深圳京华电子股份有限公司[注1]	118,566,299.30	675,004.70					119,241,304.00	
南京熊猫精机有限公司	5,627,934.12						5,627,934.12	
南京熊猫机械有限公司	2,582,191.03						2,582,191.03	
南京熊猫机电设备厂	30,042,016.46						30,042,016.46	
南京熊猫信息产业有限公司	176,736,513.98						176,736,513.98	
南京熊猫电子制造有限公司[注2]	111,221,994.10						111,221,994.10	
南京熊猫电源科技有限公司	8,750,000.00						8,750,000.00	8,750,000.00
南京光华电子注塑厂	8,271,096.45						8,271,096.45	
南京熊猫国际通信系统有限公司	7,655,000.00						7,655,000.00	7,655,000.00
南京熊猫新兴实业有限公司[注3]	20,000,000.00						20,000,000.00	
南京熊猫电子装备有限公司	190,000,000.00						190,000,000.00	
南京熊猫电子科技发展有限公司	674,000,000.00	26,000,000.00					700,000,000.00	
南京熊猫通信科技有限公司	98,585,734.28						98,585,734.28	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动					其他权益变动	现金红利	本期计提减值准备	其他	期末余额	资产减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整							
上海熊猫机器人科技有限公司		1,000,000.00									1,000,000.00	
合计	1,943,420,109.72	27,675,004.70		184,778,510.00				238,966,000.00			1,916,907,624.42	16,405,000.00
注1：本期收到深圳京华电子股份有限公司现金红利24,799,221.00元。												
注2：本期收到南京熊猫电子制造有限公司现金红利22,500,000.00元。												
注3：本期收到南京熊猫新兴实业有限公司现金红利1,000,000.00元。												

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	62,162,918.39	47,570,602.30	60,734,491.60	45,231,395.00
其他业务收入	15,038,164.24	591,201.42	35,981,074.49	1,555,765.57
合计	<u>77,201,082.63</u>	<u>48,161,803.72</u>	<u>96,715,566.09</u>	<u>46,787,160.57</u>

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	48,299,221.00	1,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	184,778,510.00	156,198,891.23
理财产品收益	19,547,414.19	19,152,198.64
合计	<u>252,625,145.19</u>	<u>176,351,089.87</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.4649	0.1574	0.1574
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.3882	0.1194	0.1194

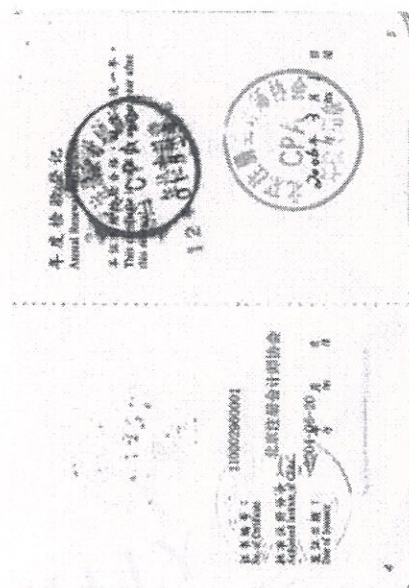
注:基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司无稀释性的潜在普通股,因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求,报告期非经常性损益情况

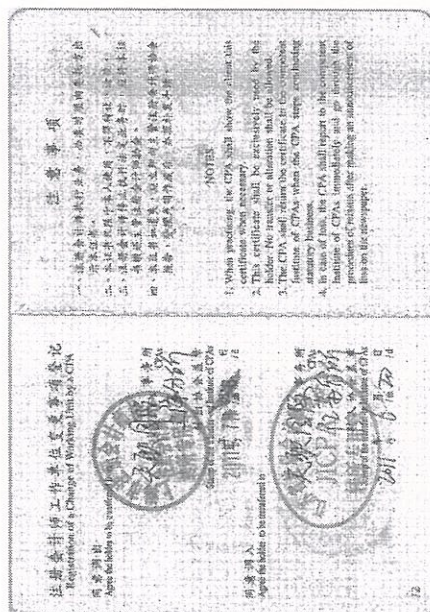
非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-265,807.73	
(2) 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,256,600.00	注1
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非经常性损益明细	金额	说明
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	21,779,294.79	
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,577,958.38	
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,510,668.66	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	36,858,714.10	
减：所得税影响金额	1,408,762.94	
扣除所得税影响后的非经常性损益	35,449,951.16	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	34,713,234.02	
归属于少数股东的非经常性损益	736,717.14	

注1：根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品、将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司软件退税收入系销售软件产品享受的增值税即征即退优惠政策所得，本年收到退税3,602,075.64元，公司将该部分计入损益的政府补助作为经常性损益。



天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)





姓名: 高薇英
 Self name: 高薇英
 Sex: 女
 出生日期: 1980-05-28
 Date of birth: 1980-05-28
 工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
 Working unit: 上海分所
 身份证号码: 310102200520442
 Identity card No.: 310102200520442

证书编号: 310000010066
 No. of Certificate: 310000010066
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Association: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 六月二十日
 Date of Issuing: 六月二十日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年4月30日



注册会计师年度检验登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 高薇英
 Self name: 高薇英
 Sex: 女
 出生日期: 1980-05-28
 Date of birth: 1980-05-28
 工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
 Working unit: 上海分所
 身份证号码: 310102200520442
 Identity card No.: 310102200520442

注册会计师年度检验登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年4月30日



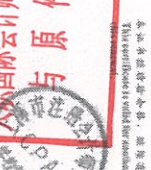
注册会计师年度检验登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名: 高薇英
 Self name: 高薇英
 Sex: 女
 出生日期: 1980-05-28
 Date of birth: 1980-05-28
 工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
 Working unit: 上海分所
 身份证号码: 310102200520442
 Identity card No.: 310102200520442

注册会计师年度检验登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年4月30日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年4月30日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2015年4月30日





编号:No.0 01632205

营业执照

统一社会信用代码 911101085923425568

名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
类型	特殊普通合伙企业
主要经营场所	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
执行事务合伙人	陈永宏
成立日期	2012年03月05日
合伙期限	2012年03月05日至 长期
经营范围	审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）



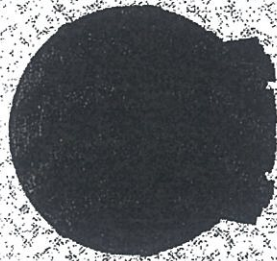
在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015 年 12 月 03 日



会计师事务所
执业证书

名称:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

邱靖之

办公场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A座
A-5区域

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010150

注册资本(出资额):

5220万元

批准设立文号:

京财会许可[2011]0105号

批准设立日期:

2011-11-14



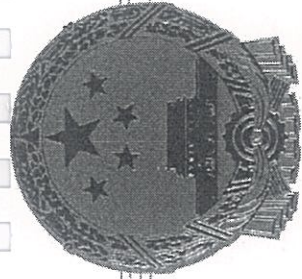
说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

证书序号: NO. 019708



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000161

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

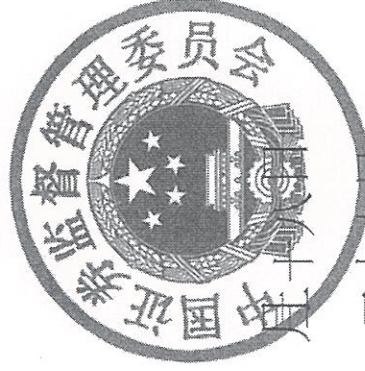
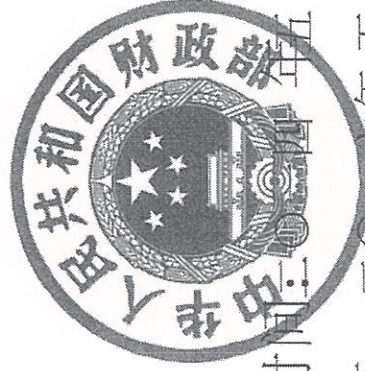
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

与原件核准监督管理委员会审查, 批准

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇一六年五月

证书有效期至: 二〇一六年五月二十七日