审 计 报 告

信会师报字[2017]第 ZG10725 号

南京熊猫电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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2016年12月31日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的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 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及2016年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的"注册会计师对财务报表审计的责任"部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南京熊猫，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1．事项描述

2016年度，南京熊猫合并口径主营业务收入36.39亿元，为南京熊猫合并利润表重要组成项目，且各经营产品及服务存在差异化，为此我们确定主营业务收入的真实性和截止性为关键审计事项。

根据南京熊猫会计政策，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证明书确认项目收入；消费电子产品内销以客户签收单，外销以出口办理完报关手续且离岸作为收入确认依据；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。详见附注三、（二十四）所述。

2．审计应对

针对主营业务收入的真实性和完整性，我们实施的审计程序主要包括：①了解、测试南京熊猫与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行；②区别经营销售类别及结合业务板块、行业发展和南京熊猫实际情况，执行分析性复核程序，判断销售收入和毛利变动的合理性；③执行细节测试，抽样检查存货收发记录、客户确认的结算单等外部证据，检查收款记录，对期末应收账款进行函证，审计销售收入的真实性；④抽查2016年年末和2017年年初大额收入，审计销售收入的截止性等。

四、其他信息

南京熊猫管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经针对审计报告日前获取的其他信息执行的工作，如果我们确定该其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

南京熊猫管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南京熊猫、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京熊猫的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南京熊猫持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，

未来的事项或情况可能导致南京熊猫不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就南京熊猫中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇一七年三月二十九日

南京熊猫电子股份有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	1,301,802,896.46	962,222,126.94
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	（二）	312,972,457.59	196,107,157.14
应收账款	（三）	1,238,735,984.06	1,043,468,726.23
预付款项	（四）	143,140,748.06	128,556,264.84
应收利息	（五）		994,401.51
应收股利			
其他应收款	（六）	77,676,184.19	102,598,457.58
存货	（七）	438,042,391.88	426,929,637.85
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	（八）	259,018,893.89	457,000,000.00
流动资产合计		3,771,389,556.13	3,317,876,772.09
非流动资产：			
可供出售金融资产	（九）	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	（十）	363,076,123.14	447,693,693.59
投资性房地产	（十一）	8,469,941.94	9,512,701.03
固定资产	（十二）	978,971,199.52	988,924,408.37
在建工程	（十三）	1,502,221.31	4,643,526.54
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	（十四）	97,142,326.93	104,391,407.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十五）	6,995,346.87	8,306,199.54
递延所得税资产	（十六）	8,779,702.14	6,800,695.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,468,586,861.85	1,573,922,631.82
资产总计		5,239,976,417.98	4,891,799,403.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京熊猫电子股份有限公司

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　　目	附注五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	（十七）	40,000,000.00	
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	（十八）	143,691,812.27	93,283,710.62
应付账款	（十九）	1,108,431,550.84	910,699,210.48
预收款项	（二十）	132,694,559.25	139,640,661.64
应付职工薪酬	（二十一）	32,087,847.95	30,876,393.03
应交税费	（二十二）	46,593,961.13	27,980,335.62
应付利息	（二十三）	23,835.62	
应付股利	（二十四）	18,529,612.95	4,181,545.34
其他应付款	（二十五）	156,096,869.24	157,985,511.78
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	（二十六）	9,700,000.00	40,756,600.00
流动负债合计		1,687,850,049.25	1,405,403,968.51
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	（二十七）	32,673,991.19	26,276,064.59
专项应付款			
预计负债			
递延收益	（二十八）	8,918,416.06	
递延所得税负债	（十六）	133,560.55	226,137.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,725,967.80	26,502,202.10
负债合计		1,729,576,017.05	1,431,906,170.61
所有者权益：			
股本	（二十九）	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	（三十）	1,464,133,820.05	1,464,242,139.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十一）	251,825,696.34	245,831,957.46
未分配利润	（三十二）	690,472,508.00	639,366,753.93
归属于母公司所有者权益合计		3,320,270,553.39	3,263,279,379.67
少数股东权益		190,129,847.54	196,613,853.63
所有者权益合计		3,510,400,400.93	3,459,893,233.30
负债和所有者权益总计		5,239,976,417.98	4,891,799,403.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京熊猫电子股份有限公司

资产负债表

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		335,229,528.49	95,074,660.13
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		500,000.00	18,000,000.00
应收账款	（一）	82,209,934.77	84,227,954.78
预付款项		1,392,109.95	2,097,095.90
应收利息			
应收股利		973,887.56	1,973,887.56
其他应收款	（二）	299,788,984.63	282,783,700.03
存货		22,671,565.47	25,198,140.07
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		251,918,151.96	447,000,000.00
流动资产合计		994,684,162.83	956,355,438.47
非流动资产：			
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	（三）	1,812,280,797.69	1,900,502,624.42
投资性房地产			
固定资产		347,915,255.17	365,690,219.32
在建工程		90,564.10	824,628.20
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		13,263,376.11	13,496,814.23
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		2,177,199,993.07	2,284,164,286.17
资产总计		3,171,884,155.90	3,240,519,724.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：刘先芳

南京熊猫电子股份有限公司

资产负债表（续）

2016年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
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			
应付票据		7,625,755.82	5,000,441.06
应付账款		52,121,083.74	36,186,447.59
预收款项		8,000.00	2,844,371.04
应付职工薪酬		2,369,247.78	4,950,679.68
应交税费		12,893,940.75	6,031,331.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款		225,378,937.26	301,578,396.56
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		900,000.00	2,256,600.00
流动负债合计		301,296,965.35	358,848,267.51
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		4,079,302.51	12,959,937.89
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		4,079,302.51	12,959,937.89
负债合计		305,376,267.86	371,808,205.40
所有者权益：			
实收资本（或股本）		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		251,825,696.34	245,831,957.46
未分配利润		265,972,828.42	274,170,198.50
所有者权益合计		2,866,507,888.04	2,868,711,519.24
负债和所有者权益总计		3,171,884,155.90	3,240,519,724.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京熊猫电子股份有限公司

合并利润表

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（三十三）	3,702,763,356.54	3,613,482,935.50
二、营业总成本		3,672,354,844.96	3,609,796,223.92
其中：营业成本	（三十三）	3,167,855,950.93	3,080,701,274.16
税金及附加	（三十四）	25,290,542.41	35,075,123.68
销售费用	（三十五）	48,349,962.41	52,987,800.34
管理费用	（三十六）	426,803,729.36	426,406,618.48
财务费用	（三十七）	-5,417,075.71	-11,800,026.20
资产减值损失	（三十八）	9,471,735.56	26,425,433.46
加：公允价值变动收益			
投资收益	（三十九）	108,566,100.29	206,956,734.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		95,058,047.55	185,177,439.42
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		138,974,611.87	210,643,445.79
加：营业外收入	（四十）	69,130,156.25	14,158,738.96
其中：非流动资产处置利得		752,051.21	852,255.19
减：营业外支出	（四十一）	5,716,135.02	2,055,202.39
其中：非流动资产处置损失		2,598,185.88	1,118,062.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		202,388,633.10	222,746,982.36
减：所得税费用	（四十二）	33,378,971.45	33,627,824.51
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		169,009,661.65	189,119,157.85
其中：归属于母公司所有者的净利润		119,240,512.92	143,836,663.39
少数股东损益		49,769,148.73	45,282,494.46
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者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.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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		169,009,661.65	189,119,157.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		119,240,512.92	143,836,663.39
归属于少数股东的综合收益总额		49,769,148.73	45,282,494.46
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.1305	0.1574
（二）稀释每股收益		0.1305	0.1574

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京熊猫电子股份有限公司

利润表

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	162,052,757.96	77,201,082.63
减：营业成本	（四）	99,010,797.01	48,161,803.72
税金及附加		4,236,189.84	1,926,518.90
销售费用		4,760,895.81	4,584,195.63
管理费用		151,206,664.27	170,049,449.67
财务费用		-6,718,044.58	-2,303,477.80
资产减值损失		4,583,174.65	530,157.97
加：公允价值变动收益			
投资收益	（五）	140,216,848.83	252,625,145.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		45,189,929.79	106,877,579.73
加：营业外收入		17,305,266.66	3,851,123.40
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,557,807.68	430,511.31
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		59,937,388.77	110,298,191.82
减：所得税费用			
四、净利润		59,937,388.77	110,298,191.82
五、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.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
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			
六、综合收益总额		59,937,388.77	110,298,191.82
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京熊猫电子股份有限公司

合并现金流量表

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　　目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		3,723,723,306.31	3,783,483,572.65
收到的税费返还		92,920,359.07	61,136,704.24
收到其他与经营活动有关的现金	（四十三）	153,528,898.86	114,876,757.54
经营活动现金流入小计		3,970,172,564.24	3,959,497,034.43
购买商品、接受劳务支付的现金		3,047,270,117.99	2,950,192,129.39
支付给职工以及为职工支付的现金		488,955,616.16	520,568,949.23
支付的各项税费		161,842,503.27	173,087,465.07
支付其他与经营活动有关的现金	（四十三）	218,957,530.17	206,653,260.63
经营活动现金流出小计		3,917,025,767.59	3,850,501,804.32
经营活动产生的现金流量净额		53,146,796.65	108,995,230.11
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		193,201,343.95	260,745,294.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,133,687.22	11,762,924.05
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	（四十三）	2,505,000,000.00	2,596,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,699,335,031.17	2,868,508,218.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,988,134.12	192,658,433.90
投资支付的现金		300,000.00	
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	（四十三）	2,296,922,945.76	2,503,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,401,211,079.88	2,706,331,313.87
投资活动产生的现金流量净额		298,123,951.29	162,176,904.97
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		380,000,000.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十三）		4,415,000.00
筹资活动现金流入小计		380,000,000.00	234,522,000.00
偿还债务支付的现金		340,000,000.00	260,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,655,192.26	104,380,089.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		41,057,422.29	40,115,579.88
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		443,655,192.26	364,380,089.45
筹资活动产生的现金流量净额		-63,655,192.26	-129,858,089.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		263,100.53	134,048.15
五、现金及现金等价物净增加额		287,878,656.21	141,448,093.78
加：期初现金及现金等价物余额		853,805,263.06	712,357,169.28
六、期末现金及现金等价物余额		1,141,683,919.27	853,805,263.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京熊猫电子股份有限公司

现金流量表

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		145,796,306.31	78,138,293.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		112,335,577.10	44,790,845.28
经营活动现金流入小计		258,131,883.41	122,929,138.43
购买商品、接受劳务支付的现金		94,781,560.85	73,784,393.64
支付给职工以及为职工支付的现金		67,572,531.60	64,622,735.18
支付的各项税费		10,163,446.36	7,709,892.96
支付其他与经营活动有关的现金		204,846,753.50	67,418,772.95
经营活动现金流出小计		377,364,292.31	213,535,794.73
经营活动产生的现金流量净额		-119,232,408.90	-90,606,656.30
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		233,431,853.90	287,265,221.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,500.00	6,314,000.00
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		1,781,000,000.00	2,024,467,414.67
投资活动现金流入小计		2,014,440,353.90	2,318,046,635.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		901,870.06	12,012,372.85
投资支付的现金		5,000,000.00	27,675,004.70
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		1,582,000,000.00	2,031,052,000.00
投资活动现金流出小计		1,587,901,870.06	2,070,739,377.55
投资活动产生的现金流量净额		426,538,483.84	247,307,258.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		340,000,000.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		340,000,000.00	230,000,000.00
偿还债务支付的现金		340,000,000.00	230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,133,604.98	63,699,509.57
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		403,133,604.98	379,049,509.57
筹资活动产生的现金流量净额		-63,133,604.98	-149,049,509.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		244,172,469.96	7,651,092.25
加：期初现金及现金等价物余额		87,859,882.87	80,208,790.62
六、期末现金及现金等价物余额		332,032,352.83	87,859,882.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：刘先芳

南京熊猫电子股份有限公司

合并股东权益变动表

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　　目	本　期												
	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	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	913,838,529.00				1,464,242,139.28				245,831,957.46	639,366,753.93	3,263,279,379.67	196,613,853.63	3,459,893,233.30
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、本年期初余额	913,838,529.00				1,464,242,139.28				245,831,957.46	639,366,753.93	3,263,279,379.67	196,613,853.63	3,459,893,233.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-108,319.23				5,993,738.88	51,105,754.07	56,991,173.72	-6,484,006.09	50,507,167.63
（一）综合收益总额										119,240,512.92	119,240,512.92	49,769,148.73	169,009,661.65
（二）股东投入和减少资本					-108,319.23						-108,319.23	-847,664.92	-955,984.15
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					-108,319.23						-108,319.23	-847,664.92	-955,984.15
（三）利润分配									5,993,738.88	-68,134,758.85	-62,141,019.97	-55,405,489.90	-117,546,509.87
1.提取盈余公积									5,993,738.88	-5,993,738.88			
2.对股东的分配										-62,141,019.97	-62,141,019.97	-55,405,489.90	-117,546,509.87
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	913,838,529.00				1,464,133,820.05				251,825,696.34	690,472,508.00	3,320,270,553.39	190,129,847.54	3,510,400,400.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京熊猫电子股份有限公司
合并股东权益变动表
2016年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　　目	上　期											
	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	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	913,838,529.00				1,463,439,040.01				234,802,138.28	566,873,252.64	3,178,952,959.93	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、本年期初余额	913,838,529.00				1,463,439,040.01				234,802,138.28	566,873,252.64	3,178,952,959.93	204,508,444.20	3,383,461,404.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					803,099.27				11,029,819.18	72,493,501.29	84,326,419.74	-7,894,590.57	76,431,829.17
（一）综合收益总额										143,836,663.39	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						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.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他					803,099.27						803,099.27	-12,368,979.24	-11,565,879.97
（三）利润分配									11,029,819.18	-71,343,162.10	-60,313,342.92	-40,808,105.79	-101,121,448.71
1.提取盈余公积									11,029,819.18	-11,029,819.18			
2.对股东的分配										-60,313,342.92	-60,313,342.92	-40,808,105.79	-101,121,448.71
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	913,838,529.00				1,464,242,139.28				245,831,957.46	639,366,753.93	3,263,279,379.67	196,613,853.63	3,459,893,233.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京熊猫电子股份有限公司

股东权益变动表

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　　目	本　期									
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	913,838,529.00				1,434,870,834.28				245,831,957.46	274,170,198.50	2,868,711,519.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	913,838,529.00				1,434,870,834.28				245,831,957.46	274,170,198.50	2,868,711,519.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,993,738.88	-8,197,370.08	-2,203,631.20
（一）综合收益总额										59,937,388.77	59,937,388.77
（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.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									5,993,738.88	-68,134,758.85	-62,141,019.97
1.提取盈余公积									5,993,738.88	-5,993,738.88	
2.对股东的分配										-62,141,019.97	-62,141,019.97
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	913,838,529.00				1,434,870,834.28				251,825,696.34	265,972,828.42	2,866,507,888.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

南京熊猫电子股份有限公司

股东权益变动表

2016年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　　目	上　期									
	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	913,838,529.00				1,434,870,834.28				234,802,138.28	235,215,168.78	2,818,726,670.34
三、本期增减变动金额（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.股份支付计入所有者权益的金额											
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.对股东的分配										-60,313,342.92	-60,313,342.92
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	913,838,529.00				1,434,870,834.28				245,831,957.46	274,170,198.50	2,868,711,519.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

南京熊猫电子股份有限公司
二〇一六年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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，批准的经营范围为：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《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 2016 年 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 10,318,925 股，约占公司总股本的 1.13%；累计增持公司 H 股 13,768,000 股，约占公司总股本的 1.51%。本次增持后，中电熊猫直接和通过资产管理计划持

有公司 49,534,611 股 A 股，占公司总股本的 5.42%，持有公司 13,768,000 股 H 股，占公司总股本的 1.51%，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 29.98%。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。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 91383.8529 万股，注册资本为 91383.8529 万元，注册地：南京市高新技术开发区 05 幢北侧 1-2 层。经营范围：开发、制造、销售无线广播电视发射设备，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)。本公司的母公司为熊猫电子集团有限公司。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2017 年 3 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
南京熊猫通信科技有限公司
南京熊猫机电设备厂
深圳市京华电子股份有限公司
南京熊猫信息产业有限公司
南京熊猫电子制造有限公司
南京光华电子注塑厂
南京熊猫国际通信系统有限公司
南京熊猫电子装备有限公司
南京熊猫新兴实业有限公司
南京熊猫电子科技发展有限公司
佳恒兴业有限公司
上海熊猫机器人科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注 “三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的

股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入

合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间

的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按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，计入当期损益。

2、 单项金额不重大但单独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

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

（1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份

新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。

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可辨认净

资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共

同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）

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

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分（75%以上）；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认

为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命
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

每年度终了，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、产品质量保证、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品

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本公司；

（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证明书确认项目收入；消费电子产品内销以客户签收单，外销以出口办理完报关手续且离岸作为收入确认依据；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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

企业以实际收到政府补助为确认时点。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为

租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够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。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
（1）将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	董事会审批	税金及附加
（2）将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	董事会审批	调增税金及附加本年金额 5,748,004.39 元，调减管理费用本年金额 5,748,004.39 元。
（3）将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	董事会审批	调增其他流动资产期末余额 10,633,287.31 元，调增应交税费期末余额 10,633,287.31 元。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%、6%、3%、2%、免税、
营业税	按应税营业收入计缴	5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%、5%
房产税	房产租金收入	12%
	房产原值的 70%	1.2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、详见下表

注：

1、增值税

本公司商品销售提供劳务收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%；销售自来水税率为 13%；小规模纳税人征收率为 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；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；外销商品免税。

根据财政部《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），自 2016 年 5 月 1 日起，生活服务适用率利 6%，现代服务适用税率为 6%、11%，建筑服务适用税率为 11%。

2、营业税

《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点工作。其中 5 月 1 日前出租房屋适用税率为 5%；建筑安装适用税率为 3%。

3、城市维护建设税

本公司城市维护建设税均以应纳增值税、营业税额为计税依据，城建税的税率为 7%（市区）、5%（县城和镇）。

4、企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
佳恒兴业有限公司	16.50%
香港中电京华贸易有限公司	16.50%
南京熊猫电子制造有限公司	15.00%
南京熊猫仪器仪表有限公司	15.00%
南京熊猫通信科技有限公司	15.00%
南京华格电汽塑业有限公司	15.00%
南京熊猫信息产业有限公司	15.00%
南京熊猫机电仪技术有限公司	15.00%
深圳市京华信息技术有限公司	15.00%

南京熊猫电子装备有限公司	15.00%
深圳市京华视听产品经销有限公司	20.00%
深圳市京佳物业管理有限公司	20.00%

(二) 税收优惠

1、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等联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201432002014），该证书的有效期为 3 年。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%。

2、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等联合颁发的《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。

3、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等联合颁发的《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。

4、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等联合颁发的《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。

5、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等联合颁发的《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。

6、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。

7、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等联合颁发的《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。

8、本公司之三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等联合颁发的《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。

9、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等联合颁发的《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。

10、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。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	540,213.61	654,078.59
银行存款	1,141,143,705.66	853,147,900.68
其他货币资金	160,118,977.19	108,420,147.67
合　计	1,301,802,896.46	962,222,126.94
其中：存放在境外的款项总额	17,006,542.30	9,656,548.31

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	63,361,306.16	39,308,908.49
信用证保证金	22,323,252.24	20,708,580.47
履约保证金及投标保证金	74,434,418.79	48,399,374.92
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合　计	160,118,977.19	108,416,863.88

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 160,118,977.19 元为本公司向银行申请开具承兑汇票与无条件、不可撤销的担保函等所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	312,972,457.59	196,107,157.14
商业承兑汇票		
合计	312,972,457.59	196,107,157.14

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日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
银行承兑汇票	80,633,996.43	
商业承兑汇票		
合计	80,633,996.43	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据情况

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,028,790,468.91	81.42	8,952,811.00	0.87	1,019,837,657.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	234,765,702.12	18.58	15,867,375.97	6.76	218,898,326.15
合计	1,263,556,171.03	/	24,820,186.97	/	1,238,735,984.06

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	869,863,905.59	81.12	11,977,468.11	1.38	857,886,437.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	202,500,856.99	18.88	16,918,568.24	8.35	185,582,288.75
合计	1,072,364,762.58	/	28,896,036.35	/	1,043,468,726.23

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

南京中电熊猫平板显示科技有限公司	292,164,894.41	-	-	预计可收回
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	87,448,367.30	-	-	预计可收回
南京熊猫汉达科技有限公司	75,822,689.75	33,649.21	0.04	预计未来现金流量现值低于账面价值
南京地铁集团有限公司	59,539,307.16	-	-	预计可收回
SOUTHERNTELECOMINC.	52,908,102.76	-	-	预计可收回
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	38,551,040.38	-	-	预计可收回
国电南瑞科技股份有限公司	31,770,151.52	981,522.52	3.09	预计未来现金流量现值低于账面价值
康普通讯技术（中国）有限公司	24,722,453.08	-	-	预计可收回
滨海县广播电视台	19,913,100.00	-	-	预计可收回
福州京东方光电科技有限公司	19,244,183.94	-	-	预计可收回
江苏金猫机器人科技有限公司	19,160,000.12	-	-	预计可收回
大福自动搬送设备（苏州）有限公司	15,769,565.25	-	-	预计可收回
南京优格特通信设备有限公司	14,285,000.00	7,142,500.00	50.00	预计未来现金流量现值低于账面价值
南京塔塔汽车零部件系统有限公司	14,239,500.01	-	-	预计可收回
石家庄市轨道交通有限责任公司	14,022,172.90	-	-	预计可收回
上海微恩氏贸易有限公司	13,521,552.00	-	-	预计可收回
新疆新闻出版广电局	13,518,115.80	-	-	预计可收回
苏州市轨道交通集团有限公司	12,279,207.58	-	-	预计可收回
熊猫电子集团有限公司	12,429,314.88	25,550.00	0.21	预计未来现金流量现值低于账面价值
陕西彩虹电子玻璃有限公司	11,900,000.00	-	-	预计可收回
南京夏普电子有限公司	11,430,869.84	15,317.33	0.13	预计未来现金流量现值低于账面价值
南京市委党校	10,785,869.87	-	-	预计可收回
彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	10,669,200.00	-	-	预计可收回
安弗施无线射频系统（上海）有限公司	10,173,734.68	-	-	预计可收回
上海安费诺永亿通讯电子有限公司	10,014,361.77	-	-	预计可收回
江苏有线网络发展有限责任公司泗洪分公司	9,354,000.00	-	-	预计可收回
南京轨道交通系统工程有限公司	9,114,307.40	-	-	预计可收回
南京超缘通信设备有限公司	8,019,700.00	-	-	预计可收回
昆山乙盛机械工业有限公司	7,994,041.75	-	-	预计可收回
深圳市京华网络营销有限公司	7,836,395.00	-	-	预计可收回
南京熊猫电子进出口有限公司	7,136,508.18	695,611.41	9.75	预计未来现金流量

				现值低于账面价值
南京中港电力股份有限公司	6,920,590.09	-	-	预计可收回
MultilaserIndustrialSA	6,910,090.68	-	-	预计可收回
江苏中世环境科技股份有限公司	6,500,000.00	-	-	预计可收回
华泰集团有限公司	6,463,958.85	-	-	预计可收回
码捷（苏州）科技有限公司	6,444,225.59	-	-	预计可收回
南京地铁运营有限责任公司	5,957,720.36	-	-	预计可收回
南京华盈电子科技有限公司	5,865,000.00	-	-	预计可收回
中电科工新材料江苏有限公司	5,863,419.96	-	-	预计可收回
南京市第二医院	5,837,208.00	-	-	预计可收回
湖南省新闻出版广电局	5,744,726.00	-	-	预计可收回
靖江天元爱尔瑞电子科技有限公司	5,274,000.00	-	-	预计可收回
江苏省广电有线信息网络股份有限公司南京分公司	5,115,711.80	58,660.53	1.15	预计未来现金流量现值低于账面价值
南京河西会议展览有限责任公司	5,107,491.73	-	-	预计可收回
徐州苏宁置业有限公司	5,048,618.52	-	-	预计可收回
合计	1,028,790,468.91	8,952,811.00	/	/

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额
计提坏账准备	8,465,719.00
收回/转回坏账准备	12,404,574.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
宁夏回族自治区广播电影电视局	4,461,113.20	个别认定法	部分款项已收回	货币回款
滨海县广播电视台	2,415,018.84	个别认定法	款项已收回	货币回款
国电南瑞科技股份有限公司	1,922,567.66	个别认定法	款项已收回	货币回款
南京市江宁区财政局	1,683,435.31	个别认定法	款项已收回	货币回款
射阳县广播电视台	1,195,225.52	个别认定法	款项已收回	货币回款
合计	11,677,360.53			

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	136,993.49

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	292,164,894.41	23.12	
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	87,448,367.30	6.92	
南京熊猫汉达科技有限公司	75,822,689.75	6.00	33,649.21
南京地铁集团有限公司	59,539,307.16	4.71	
SOUTHERNTELECOMINC.	52,908,102.76	4.19	
合计	567,883,361.38	44.94	33,649.21

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

6、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	127,388,614.84	86.89	792,461.45
1 至 2 年	11,417,194.63	7.79	905,044.53
2 至 3 年	5,430,647.78	3.70	596,451.14
3 年以上	2,378,378.08	1.62	1,180,130.15
合计	146,614,835.33	100.00	3,474,087.27

（续）

账龄	期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	113,059,958.62	86.09	17,533.44
1 至 2 年	7,177,083.16	5.47	439,985.59
2 至 3 年	2,536,209.73	1.93	545,850.25
3 年以上	8,551,978.10	6.51	1,765,595.49
合计	131,325,229.61	100.00	2,768,964.77

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 11,417,920.10 元，主要为预付采购货款，因货物未收到，该款项尚未结算。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
国信招标集团股份有限公司	33,471,560.00	22.83
安徽省服装进出口股份有限公司	20,627,203.80	14.07
上海爱吉信息技术有限公司	19,176,879.29	13.08
江苏海外集团国际技术工程有限公司	6,522,974.55	4.45
南京科勇科技有限公司	6,008,732.28	4.10
合计	85,807,349.92	58.53

(五) 应收利息

1、 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款		994,401.51
委托贷款		
债券投资		
合计		994,401.51

2、 本期末无重要逾期利息的情况

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	27,677,609.98	34.77		-	27,677,609.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	51,913,099.62	65.23	1,914,525.41	3.69	49,998,574.21
合计	79,590,709.60	/	1,914,525.41	/	77,676,184.19

（续）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	72,332,869.38	69.18		-	72,332,869.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备	32,228,587.49	30.82	1,962,999.29	6.09	30,265,588.20

的其他应收款					
合计	104,561,456.87	/	1,962,999.29	/	102,598,457.58

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
MCT Worldwide LLC	6,937,000.00			预计可以收回
税务局（出口退税）	20,740,609.98			预计可以收回
合计	27,677,609.98			

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	本期发生额
计提坏账准备	3,848,841.14
收回/转回坏账准备	150,462.63

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,746,852.39

其中重要的其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
南京熊猫电源科技有限公司	往来款	3,599,912.67	企业注销	董事会审批	是
合计	/	3,599,912.67	/	/	/

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
拆迁补偿款	-	52,400,000.00
押金保证金	46,136,005.78	25,575,077.23
出口退税金	20,740,609.98	19,932,869.38
其他	12,714,093.84	6,653,510.26
合计	79,590,709.60	104,561,456.87

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
税务局（出口退税）	出口退税	20,740,609.98	1 年以内	26.06	
MCT Worldwide LLC	押金保证金	6,937,000.00	1 年以内	8.72	
临泉县金源投资发展有限公司	押金保证金	3,125,318.00	1 年以内	3.93	
成都地铁有限责任公司	押金保证金	3,108,921.00	1 年以内	3.91	
SPEECHPROCESSINGSOLUTIONS GMBH	押金保证金	2,286,435.20	1 年以内	2.87	
合计		36,198,284.18	/	45.49	

6、 本期无涉及政府补助的应收款项

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

8、 本期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	100,981,220.11	11,426,296.26	89,554,923.85
在产品	230,376,875.54	6,370,236.49	224,006,639.05
库存商品	124,327,512.41	15,958,528.76	108,368,983.65
发出商品	10,363,575.29	1,656,418.09	8,707,157.20
委托加工物资	4,767,877.01		4,767,877.01
周转材料	2,636,811.12		2,636,811.12
合计	473,453,871.48	35,411,479.60	438,042,391.88

（续）

项目	期初余额		
	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
在产品	179,253,690.26	6,407,708.43	172,845,981.83
库存商品	78,427,428.12	15,279,561.89	63,147,866.23
发出商品	43,072,374.54	1,941,683.39	41,130,691.15
委托加工物资	20,277,781.02		20,277,781.02
周转材料	1,290,923.27		1,290,923.27
合计	461,019,012.78	34,089,374.93	426,929,637.85

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		计提	转回	转销	
原材料	10,460,421.22	2,058,571.90	1,092,696.86		11,426,296.26
在产品	6,407,708.43	1,685,504.81	388,269.84	1,334,706.91	6,370,236.49
库存商品	15,279,561.89	7,918,675.45	909,217.66	6,330,490.92	15,958,528.76
发出商品	1,941,683.39	70,133.61	355,398.91		1,656,418.09
合 计	34,089,374.93	11,732,885.77	2,745,583.27	7,665,197.83	35,411,479.60

说明：本期末因存货可变现净值低于账面价值致计提存货跌价准备，同时因以前减记存货价值的影响因素已消失致本期转回/转销。

3、 存货期末余额中无借款费用资本化金额

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	248,000,000.00	457,000,000.00
待抵扣进项税	10,633,287.31	
预缴企业所得税	385,606.58	
合计	259,018,893.89	457,000,000.00

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	3,650,000.00	-	3,650,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	3,650,000.00	-	3,650,000.00
合 计	3,650,000.00	-	3,650,000.00

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	3,650,000.00	-	3,650,000.00
其中：按公允价值计量			

按成本计量	3,650,000.00	-	3,650,000.00
合　计	3,650,000.00	-	3,650,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
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	3,650,000.00			3,650,000.00					/	

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严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备情况

(十) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
南京爱立信熊猫通信有限公司	248,700,240.00			58,763,340.00			70,823,618.00		236,639,962.00		
北京索爱普天移动通信有限公司	188,493,600.00			36,020,576.42			108,972,000.00		115,542,176.42		
南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司	9,313,494.30								9,313,494.30	—	
深圳市京音电子有限公司	719,299.64			-26,590.30			180,000.00		512,709.34		
深圳市京华网络营销有限公司	467,059.65			357,861.41					824,921.06		
南京华显高科有限公司									-		
深圳市车宝信息科技有限公司		300,000.00		-57,139.98					242,860.02		
合计	447,693,693.59	300,000.00	-	95,058,047.55	-	-	179,975,618.00	-	363,076,123.14		

其他说明：南京华显高科有限公司期末账面金额已减记至 0 元；南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司正在办理清算注销手续。

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	61,737,767.90	61,737,767.90
（2）本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	61,737,767.90	61,737,767.90
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）年初余额	52,225,066.87	52,225,066.87
（2）本期增加金额	1,042,759.09	1,042,759.09
—计提或摊销	1,042,759.09	1,042,759.09
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	53,267,825.96	53,267,825.96
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	8,469,941.94	8,469,941.94
（2）年初账面价值	9,512,701.03	9,512,701.03

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十二) 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
1. 账面原值						
（1）年初余额	1,028,461,389.05	374,153,166.11	28,991,551.23	46,770,693.33	44,692,683.03	1,523,069,482.75
（2）本期增加金额	10,790,762.44	41,469,553.46	648,433.62	20,310,970.99	10,740,670.11	83,960,390.62
—购置	4,185,668.70	33,202,430.73	648,433.62	3,582,691.68	3,871,691.16	45,490,915.89
—在建工程转入	6,605,093.74	8,267,122.73	-	16,728,279.31	6,868,978.95	38,469,474.73
—企业合并增加	-	-	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	38,428,924.25	1,019,651.64	11,733,693.26	2,099,935.20	53,282,204.35
—处置或报废	-	37,210,993.30	1,019,651.64	11,228,265.26	2,099,935.20	51,558,845.40
—其他转出	-	1,217,930.95	-	505,428.00		1,723,358.95
（4）期末余额	1,039,252,151.49	377,193,795.32	28,620,333.21	55,347,971.06	53,333,417.94	1,553,747,669.02
2. 累计折旧						-
（1）年初余额	224,501,924.69	240,286,201.54	13,571,903.99	31,284,673.66	24,312,150.89	533,956,854.77
（2）本期增加金额	33,466,096.25	35,516,101.01	2,687,403.87	4,446,810.64	7,175,085.06	83,291,496.83
—计提	33,466,096.25	35,516,101.01	2,687,403.87	4,446,810.64	7,175,085.06	83,291,496.83
（3）本期减少金额	-	31,242,044.17	906,055.62	8,498,170.84	1,889,034.13	42,535,304.76
—处置或报废	-	30,123,638.76	906,055.62	8,018,014.25	1,889,034.13	40,936,742.76
—其他转出	-	1,118,405.41	-	480,156.59		1,598,562.00
（4）期末余额	257,968,020.94	244,560,258.38	15,353,252.24	27,233,313.46	29,598,201.82	574,713,046.84
3. 减值准备						-
（1）年初余额	-	110,225.54	-	77,994.07		188,219.61
（2）本期增加金额	-	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-		-

（3）本期减少金额	-	99,525.54	-	25,271.41	-	124,796.95
—处置或报废	-	99,525.54	-	25,271.41	-	124,796.95
（4）期末余额	-	10,700.00	-	52,722.66	-	63,422.66
4．账面价值						
（1）期末账面价值	781,284,130.55	132,622,836.94	13,267,080.97	28,061,934.94	23,735,216.12	978,971,199.52
（2）年初账面价值	803,959,464.36	133,756,739.03	15,419,647.24	15,408,025.60	20,380,532.14	988,924,408.37

2、 期末无暂时闲置的固定资产

3、 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋建筑物	44,934,608.91
运输工具	3,654,860.81
合计	48,589,469.72

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
电子装备产业园一期	436,660,383.62	正在办理中
房屋及建筑物（深圳龙岗京华电子有限公司）	21,777,549.55	合作建房-土地为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	6,796,013.03	正在办理中

(十三) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	805,872.09		805,872.09	3,301,097.15		3,301,097.15
云桌面系统			-	713,192.30		713,192.30
电子装备产业园一期			-	391,684.00		391,684.00
电子装备产业园一期配套	126,117.19		126,117.19	126,117.19		126,117.19
新港工程			-	111,435.90		111,435.90
企业网站管理系统	50,692.31		50,692.31			-
其他零星项目	519,539.72		519,539.72			-
合计	1,502,221.31	-	1,502,221.31	4,643,526.54		4,643,526.54

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
电子装备产业园一期	5.6 亿	391,684.00	30,602,656.08	30,994,340.08		-	99.85	100.00				募集资金/自有资金
机器设备		3,301,097.15	3,673,235.80	6,168,460.86		805,872.09						自有资金
电子装备产业园一期配套	0.55 亿	126,117.19				126,117.19	0.23	0.23				自有资金
新港工程	0.008 亿	111,435.90	289,214.73	400,650.63		-	48.00	100.00				自有资金
企业网站管理系统			50,692.31			50,692.31						自有资金
云桌面系统	0.026 亿	713,192.30	178,149.57	891,341.87			34.28	100.00				自有资金
其他零星项目			534,221.01	14,681.29		519,539.72						自有资金
合计		4,643,526.54	35,328,169.50	38,469,474.73		1,502,221.31	/	/				

注：电子装备产业园一期预算数包含土地金额是 61,969,372.90 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，未发生减值。

(十四)无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	计算机软件	专利权	软件著作权	非专利技术	合计
1. 账面原值							
（1）年初余额	85,417,937.71	158,640,000.00	8,463,771.36	25,705.00	2,760,578.81	25,390,608.56	280,698,601.44
（2）本期增加金额	29,930.00	-	595,299.14	-	36,081.20	701,939.36	1,363,249.70
—购置	29,930.00		595,299.14	-	36,081.20	701,939.36	1,363,249.70
—内部研发	-	-		-	-		
—企业合并增加							-
（3）本期减少金额	-	300,000.00	6,900.00	-	-	-	306,900.00
—处置							-
—其他		300,000.00	6,900.00				306,900.00
（4）期末余额	85,447,867.71	158,340,000.00	9,052,170.50	25,705.00	2,796,660.01	26,092,547.92	281,754,951.14
2. 累计摊销							-
（1）年初余额	9,384,374.85	158,430,000.00	5,925,499.04	14,029.11	227,407.33	2,115,884.05	176,097,194.38
（2）本期增加金额	1,985,775.58	-	608,293.59	3,010.50	781,895.53	5,233,354.63	8,612,329.83
—计提	1,985,775.58		608,293.59	3,010.50	781,895.53	5,233,354.63	8,612,329.83
（3）本期减少金额	-	90,000.00	6,900.00	-	-	-	96,900.00
—处置							-
—其他		90,000.00	6,900.00				96,900.00
（4）期末余额	11,370,150.43	158,340,000.00	6,526,892.63	17,039.61	1,009,302.86	7,349,238.68	184,612,624.21
3. 减值准备							-
（1）年初余额		210,000.00					210,000.00
（2）本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
—计提							-

（3）本期减少金额	-	210,000.00	-	-	-	-	210,000.00
—处置							-
—其他		210,000.00					210,000.00
（4）期末余额	-	-	-	-	-	-	-
4．账面价值							-
（1）期末账面价值	74,077,717.28	-	2,525,277.87	8,665.39	1,787,357.15	18,743,309.24	97,142,326.93
（2）年初账面价值	76,033,562.86	-	2,538,272.32	11,675.89	2,533,171.48	23,274,724.51	104,391,407.06

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十五)长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
电子装备产业园绿化	3,559,094.32	993,374.90	1,577,294.46		2,975,174.76
净化房改造项目	2,225,266.67		460,399.92		1,764,866.75
电子装备产业园一期标识	761,457.00		262,485.64		498,971.36
电子装备产业园护栏围墙		875,629.21	291,876.36		583,752.85
防水隔热消防工程	748,611.31	311,379.00	569,379.53		490,610.78
MCT 厂房改造项目	277,118.19		100,770.24		176,347.95
其他零星工程项目	734,652.05	90,800.00	319,829.63		505,622.42
合计	8,306,199.54	2,271,183.11	3,582,035.78	-	6,995,346.87

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	39,089,091.79	5,796,085.45	36,475,218.78	5,873,304.72
内部交易未实现利润			161,469.00	40,367.25
应付职工薪酬	15,979,811.79	2,489,564.64	2,075,384.53	311,307.68
预提费用	2,308,343.66	494,052.05	3,009,864.17	575,716.04
合计	57,377,247.24	8,779,702.14	41,721,936.48	6,800,695.69

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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	739,588.07	110,938.21	999,832.49	149,974.87
长期应付款	150,815.66	22,622.34	507,750.93	76,162.64
合计	890,403.73	133,560.55	1,507,583.42	226,137.51

3、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	129,044,542.21	186,934,652.18
可抵扣亏损	99,078,636.06	106,682,147.16
合计	228,123,178.27	293,616,799.34

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	年初余额	备注
2016		2,031,821.03	
2017	2,748,293.93	5,013,739.25	
2018	13,893,110.15	30,446,038.60	
2019	4,671,803.81	13,316,706.83	
2020	54,084,242.94	55,873,841.45	
2021	23,681,185.23		
合计	99,078,636.06	106,682,147.16	

(十七)短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	40,000,000.00	
信用借款		
合计	40,000,000.00	

借款期限	金额	借款银行	担保方式
12 个月（2016/12/26-2017/12/26）	40,000,000.00	上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	保证

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款情况

(十八)应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	143,691,812.27	93,283,710.62
商业承兑汇票		
合计	143,691,812.27	93,283,710.62

注：本期末无已到期未支付的应付票据情况。

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	858,241,052.68	609,551,699.67

工程款	225,407,018.14	274,260,678.85
加工维修款	10,949,949.90	11,455,233.11
物流仓储款	4,079,273.31	5,643,227.05
其他	9,754,256.81	9,788,371.80
合计	1,108,431,550.84	910,699,210.48

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
日本电产 SANKYO 株式会社	26,479,504.73	尚未结算
株式会社岩崎制作所	20,836,579.24	尚未结算
南京熊猫电子进出口有限公司	20,433,190.68	尚未结算
南京讯恒数码科技有限公司	7,272,582.50	尚未结算
日本株式会社大福	6,430,419.25	尚未结算
上海冈村家具物流设备有限公司	4,847,771.09	尚未结算
苏州金脑袋智能系统工程有限公司	4,498,130.58	尚未结算
江苏弘盛建设工程集团有限公司	3,652,815.68	尚未结算
芜湖浩通智能科技有限公司	2,983,214.88	尚未结算
上海智道机电工程技术有限公司	2,891,348.90	尚未结算
上海惠亚铝合金制品有限公司	2,752,868.13	尚未结算
海天建设集团有限公司	2,709,508.55	尚未结算
海能达通信股份有限公司	2,667,594.14	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
南京华灏楼宇科技有限公司	2,462,477.00	尚未结算
南京德霏科技有限公司	2,425,517.00	尚未结算
深圳市盛博科技嵌入式计算机有限公司	1,911,050.50	尚未结算
苏州慧桥自动化设备有限公司	1,610,000.00	尚未结算
合计	118,907,981.33	/

(二十)预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
工程款	100,569,323.85	101,701,842.28
货款	30,050,756.80	36,124,998.94
其他	2,074,478.60	1,813,820.42
合 计	132,694,559.25	139,640,661.64

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
徐州市铜山区公安局交通巡逻警察大队	3,594,000.00	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
中国人民解放军某部	1,201,000.00	项目进度未至结算条件
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	9,081,980.15	/

(二十一)应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,880,470.44	423,150,856.66	423,201,609.88	23,829,717.22
离职后福利-设定提存计划	90,361.61	49,384,973.78	49,167,062.51	308,272.88
辞退福利	6,905,560.98	8,975,088.16	7,930,791.29	7,949,857.85
一年内到期的其他福利				-
合计	30,876,393.03	481,510,918.60	480,299,463.68	32,087,847.95

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	14,602,614.19	302,012,183.18	299,295,366.26	17,319,431.11
（2）职工福利费		21,211,737.58	21,211,737.58	-
（3）社会保险费	36,544.44	21,906,027.01	21,827,014.34	115,557.11
其中：医疗保险费	33,534.44	19,601,070.05	19,526,024.90	108,579.59
工伤保险费	1,504.99	1,243,200.29	1,241,604.17	3,101.11
生育保险费	1,505.01	1,061,756.67	1,059,385.27	3,876.41
（4）住房公积金	748,420.42	38,205,415.03	37,923,466.45	1,030,369.00
（5）工会经费和职工教育经费	1,973,287.52	4,558,678.05	4,968,895.09	1,563,070.48
（6）短期带薪缺勤				-
（7）短期利润分享计划	3,606,000.00	2,595,700.00	2,883,700.00	3,318,000.00
（8）劳务费	2,913,603.87	31,512,487.31	33,942,801.66	483,289.52
（9）其他短期薪酬		1,148,628.50	1,148,628.50	-
合计	23,880,470.44	423,150,856.66	423,201,609.88	23,829,717.22

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	84,369.52	46,173,291.43	45,966,700.02	290,960.93
失业保险费	5,992.09	2,598,696.35	2,587,376.49	17,311.95
企业年金缴费	-	612,986.00	612,986.00	-
合计	90,361.61	49,384,973.78	49,167,062.51	308,272.88

(二十二)应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	27,700,318.87	11,194,560.94
企业所得税	12,997,920.54	9,289,157.12
房产税	1,609,540.48	1,456,882.00
个人所得税	1,554,733.26	1,721,716.70
城市维护建设税	1,161,733.79	1,000,174.06
教育费附加	833,271.08	726,305.26
土地使用税	440,998.56	218,387.86
营业税	192,703.82	2,271,394.58
其他税费	102,740.73	101,757.10
合计	46,593,961.13	27,980,335.62

(二十三)应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	23,835.62	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	23,835.62	

(二十四)应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利－少数股东	18,529,612.95	4,181,545.34
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	18,529,612.95	4,181,545.34

注：超过 1 年未支付的应付股利 3,329,612.95 元，因暂未索取尚未支付。

(二十五)其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
国有资本经营预算拨款	34,000,000.00	34,000,000.00
押金保证金	47,331,218.66	48,942,991.67
与经营相关款项	26,454,324.67	22,088,599.24
往来款	19,478,729.57	21,899,871.41
土地出让金	15,578,273.90	15,578,273.90
其他	13,254,322.44	15,475,775.56
合 计	156,096,869.24	157,985,511.78

2、 账龄超过一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	34,143,812.21	国有资本金及往来款，尚未结转
国土资源局	15,578,273.90	土地价款，待支付
南京长信科技有限公司	6,158,098.35	保证金，尚未结算
熊猫电子集团有限公司	6,175,447.72	往来款，尚未结算
南京创铸智能科技有限公司	4,861,492.00	保证金，尚未结算
南京经济技术开发区管理委员会	4,424,425.48	保证金，尚未结算
安徽泰然信息技术工程有限公司	3,329,318.00	保证金，尚未结算
湖南省新闻出版广电局	2,040,834.80	保证金，尚未结算
宿迁万隆信息产业有限公司	1,831,472.22	保证金，尚未结算
深圳市理昌实业有限公司	1,530,026.00	保证金，合同未到期
江苏惠民汽车配件制造有限公司	1,499,498.17	保证金，尚未结算
乌鲁木齐威锐创新信息科技有限公司	1,490,000.00	保证金，尚未结算
上海三乐数码科技有限公司	1,230,000.00	保证金，尚未结算
东营冠林智能科技有限公司	1,100,000.00	保证金，尚未结算
小计	85,392,698.85	

(二十六)其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
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	8,000,000.00
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
新兴产业引导专项资金项目	300,000.00	
新型平板显示工厂自动化移载系统产业化		30,000,000.00

警用数字集群（PDT 与 TD-SCDMA）数字集群终端设备研发		1,356,600.00
合计	9,700,000.00	40,756,600.00

(二十七)长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	32,673,991.19	26,276,064.59
三、其他长期福利		
合计	32,673,991.19	26,276,064.59

(二十八)递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		9,853,333.12	934,917.06	8,918,416.06	与资产相关
合 计	-	9,853,333.12	934,917.06	8,918,416.06	/

(二十九)股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	913,838,529.00						913,838,529.00

(三十)资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,450,743,806.12			1,450,743,806.12
其他资本公积	13,498,333.16		108,319.23	13,390,013.93
合计	1,464,242,139.28		108,319.23	1,464,133,820.05

说明：本期减少为处置子公司所致。

(三十一)盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	175,455,316.13	5,993,738.88		181,449,055.01
任意盈余公积	70,376,641.33			70,376,641.33
储备基金				
企业发展基金				
其他				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	245,831,957.46	5,993,738.88	-	251,825,696.34

说明：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 2016 年按母公司报表的净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十二)未分配利润

项　目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	639,366,753.93	566,873,252.64
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	639,366,753.93	566,873,252.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,240,512.92	143,836,663.39
减：提取法定盈余公积	5,993,738.88	11,029,819.18
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	62,141,019.97	60,313,342.92
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	690,472,508.00	639,366,753.93

(三十三)营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,638,592,773.01	3,129,990,758.74	3,573,955,363.07	3,050,435,763.10
其他业务	64,170,583.53	37,865,192.19	39,527,572.43	30,265,511.06
合计	3,702,763,356.54	3,167,855,950.93	3,613,482,935.50	3,080,701,274.16

(三十四)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,746,044.37	8,863,513.32
营业税	6,255,170.96	19,854,948.03
教育费附加	5,541,322.69	6,347,070.02
房产税	3,301,965.77	
印花税	1,230,202.96	
土地使用税	1,201,495.66	

车船使用税	14,340.00	
其他		9,592.31
合计	25,290,542.41	35,075,123.68

(三十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员工资及福利费	16,446,142.81	19,089,477.06
运输费	11,300,373.99	11,696,999.58
广告费及展览费	6,537,610.79	6,749,053.87
差旅费	2,353,911.71	2,466,732.19
办公费	2,289,049.93	2,965,111.90
仓储费	2,286,572.30	
业务招待费	1,795,403.12	2,205,720.31
修理费	1,018,175.67	611,101.79
劳务费	761,268.92	3,127,454.95
商标使用费		1,813,764.35
其他	3,561,453.17	2,262,384.34
合计	48,349,962.41	52,987,800.34

(三十六)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	187,722,209.17	183,181,739.52
工资及统筹	151,847,484.89	138,059,348.52
折旧和摊销	32,792,228.33	28,563,705.28
办公费、电话费及会务费	12,476,237.18	12,853,789.52
业务招待费及差旅费	9,590,087.72	10,427,338.07
上市费用、审计费、律师费及咨询费	8,288,427.06	12,261,420.78
劳务费	6,300,023.67	7,730,397.70
修理费	4,421,219.39	6,255,727.40
税金	2,351,891.40	7,914,350.41
能源费	1,823,145.84	1,944,446.16
其他	9,190,774.71	17,214,355.12
合计	426,803,729.36	426,406,618.48

(三十七) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	480,585.62	3,951,166.65
减：利息收入	10,431,637.66	13,235,109.85
汇兑损益	2,032,434.70	-5,082,143.85
手续费及其他	2,501,541.63	2,566,060.85
合计	-5,417,075.71	-11,800,026.20

(三十八)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	484,433.06	8,527,431.75
存货跌价损失	8,987,302.50	17,828,554.01
固定资产减值损失		69,447.70
无形资产减值损失		
合计	9,471,735.56	26,425,433.46

(三十九)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	95,058,047.55	185,177,439.42
处置长期股权投资产生的投资收益	282,326.79	
理财产品收益	13,225,725.95	21,779,294.79
合　计	108,566,100.29	206,956,734.21

(四十)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
非流动资产处置利得合计	752,051.21	852,255.19	752,051.21
其中：固定资产处置利得	752,051.21	852,255.19	752,051.21
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	1,390,500.00		1,390,500.00
政府补助	51,822,079.49	9,858,675.64	51,822,079.49
补偿款	9,878,200.00		9,878,200.00
其他	5,287,325.55	3,447,808.13	5,287,325.55
合计	69,130,156.25	14,158,738.96	69,130,156.25

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
新兴平板显示工厂自动化移载系统产业化项目	21,081,583.94	发改办高技[2015]1333 号	与收益/与资产相关
智能制造装备发展专项项目	20,000,000.00	发改办高技[2014]2558 号	与收益相关
2016 省工业和信息产业转型升级专项补贴	1,500,000.00	江苏省重点领域质量攻关招标项目中标通知书	与收益相关
警用数字集群（PDA 与 TD-SCDMA）通信系统关键技术研究与应用示范补贴	1,356,600.00	国科高便函[2016]221 号	与收益相关
科创委科研资金	1,302,000.00	《关于促进科技创新的若干措施》（深发〔2016〕7 号）	与收益相关
2015 年稳岗补贴	1,146,472.65	宁人社〔2015〕132 号	与收益相关
增值税即征即退	1,540,292.90	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
南京市幼儿助学补贴	907,000.00	南京市幼儿助学券发放工作实施办法（试行）	与收益相关
2016 年市软件专项-软件企业化重点项目补助	800,000.00	2016 年市软件专项-软件企业化重点项目补助	与收益相关
财政扶持资金	730,000.00	宁开委经字（2001）119 号	与收益相关
两化深度融合项目	500,000.00	南京市经济和信息化委员会	与收益相关
2016 年省级商务发展专项资金	300,000.00	苏财工贸[2016]37 号	与收益相关
到南京熊猫电子制造技能大师补助款	200,000.00	苏人社函【2016】323 号	与收益相关
深圳市民营及中小企业发展专项资金	159,770.00	《深圳市福田区产业发展专项资金支持科技创新实施细则》	与收益相关
泛在网络下多终端协同的网络控制平台及关键技术补贴	139,360.00	南京邮电大学	与收益相关
2015 省工程技术申报奖励补助	50,000.00	苏科条函〔2015〕196 号	与收益相关
管委会专利补助	27,000.00	宁栖政字【2013】235 号	与收益相关
2016 外经贸专项资金	26,600.00	宁商财[2016]855 号	与收益相关
2014 年中小企业开拓资金	15,000.00	宁商财【2015】165 号	与收益相关
安置残疾人就业奖励金	10,000.00	宁残[2014]81 号	与收益相关
市财政局 2016 年度讲比特色工作项目资助经费	10,000.00	宁科协（2016）107 号	与收益相关
专利申请补贴	7,000.00	苏开委科字【2014】52 号	与收益相关
2012 年中小企业开拓资金	5,400.00	苏财工贸【2013】108 号	与收益相关

补助项目	本期发生金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
项目扶持资金	5,000.00	宁科协（2015）88 号	与收益相关
南京秦淮区科学技术局发明授权市级资助款	3,000.00	宁科【2015】165 号	与收益相关
合计	51,822,079.49		/

（续）

补助项目	上期发生金额	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
深圳市工业设计创新攻关成果转化应用项目资助	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	9,858,675.64		/

(四十一)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
非流动资产处置损失合计	2,598,185.88	1,118,062.92	2,598,185.88
其中：固定资产处置损失	2,598,185.88	1,118,062.92	2,598,185.88
无形资产处置损失			

债务重组损失	-		-
非货币性资产交换损失	-		-
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	50,000.00
其他	3,067,949.14	887,139.47	3,067,949.14
合计	5,716,135.02	2,055,202.39	5,716,135.02

(四十二)所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	35,450,554.86	33,596,834.88
递延所得税费用	-2,071,583.41	30,989.63
合计	33,378,971.45	33,627,824.51

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	202,388,633.10
按法定税率计算的所得税费用	30,358,294.97
子公司适用不同税率的影响	5,044,052.90
调整以前期间所得税的影响	373,374.51
非应税收入的影响	-14,217,587.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,259,438.92
研发费用加计扣除	-6,692,305.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,765,769.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	18,019,473.20
其他	
所得税费用	33,378,971.45

(四十三)现金流量表项目

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
拆迁补偿款	62,278,200.00	39,423,000.00
收回保证金	45,538,132.96	18,632,625.51
政府补助	28,805,792.44	41,544,600.00
利息收入	10,431,637.66	12,288,594.89
其他	6,475,135.80	2,987,937.14

合　计	153,528,898.86	114,876,757.54

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	120,142,213.87	115,876,662.38
支付保证金	27,261,527.41	14,754,697.47
办公费	15,106,348.77	15,818,901.42
运输费	12,461,792.43	11,696,999.58
差旅费	8,913,637.62	8,035,313.52
中介服务费	8,288,427.06	10,468,967.95
劳务费	7,061,292.59	10,857,852.65
广告费	6,537,610.79	6,749,053.87
业务招待费	6,168,553.72	6,939,401.35
其他	7,016,125.91	5,455,410.44
合　计	218,957,530.17	206,653,260.63

3、　收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金	2,505,000,000.00	2,596,000,000.00
合　计	2,505,000,000.00	2,596,000,000.00

4、　支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
理财产品本金	2,296,000,000.00	2,503,000,000.00
处置子公司支付净额	922,945.76	
合　计	2,296,922,945.76	2,503,000,000.00

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		4,415,000.00

(四十四)现金流量表补充资料

1、　现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	169,009,661.65	189,119,157.85
加：资产减值准备	9,471,735.56	26,425,433.46
固定资产等折旧	84,334,255.92	73,205,010.55
无形资产摊销	8,612,329.83	5,112,624.16
长期待摊费用摊销	3,582,035.78	2,893,734.83
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）	1,846,134.67	266,626.33
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）	480,585.62	3,817,118.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-108,566,100.29	-206,956,734.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,979,006.45	-40,465.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-92,576.96	71,455.62
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,434,858.70	65,812,128.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-329,191,577.49	-272,213,456.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	228,074,177.51	221,482,597.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,146,796.65	108,995,230.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,141,683,919.27	853,805,263.06
减：现金的期初余额	853,805,263.06	712,357,169.28
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	287,878,656.21	141,448,093.78

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,191,325.63
其中：深圳佳利华电子有限公司	91,325.63
东莞市兴京华塑制品有限公司	550,000.00

	金额
深圳市兴京华包装制品有限公司	550,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,114,271.39
其中：东莞市兴京华塑制品有限公司	1,204,687.50
深圳市兴京华包装制品有限公司	909,583.89
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-922,945.76

4、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,141,683,919.27	853,805,263.06
其中：库存现金	540,213.61	654,078.59
可随时用于支付的银行存款	1,141,143,705.66	853,147,900.68
可随时用于支付的其他货币资金		3,283.79
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,141,683,919.27	853,805,263.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十五)所有者权益变动表项目注释

无上年期末余额进行调整的“其他”项目事项。

(四十六)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	160,118,977.19	承兑、履约、信用证保证金
合计	160,118,977.19	

(四十七)外币货币性项目

1、 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			
其中：美元	6,885,934.27	6.9370	47,767,726.03
日元	374,624,647.00	0.0596	22,327,628.96
欧元	157,603.10	7.3068	1,151,574.33
港币	235,658.45	0.8945	210,796.48

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	15,395,311.14	6.9370	106,797,273.38
欧元	28,357.12	7.3068	207,199.80
应付账款			
其中：美元	9,280,669.04	6.9370	64,380,001.13
欧元	453.00	7.3068	3,309.98
日元	914,600,977.32	0.0596	54,510,218.25

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并

(三) 反向购买

本公司本期未发生反向购买

(四) 处置子公司

本公司之二级子公司 2016 年 5 月处置其下属子公司东莞市兴京华塑料制品有限公司持有的 55.00%的股权，处置价款 550,000.00 元，处置后不再持有该公司股权。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司本期注销子公司南京熊猫精机有限公司、南京熊猫机械有限公司、南京熊猫电源科技有限公司、深圳佳利华电子有限公司、深圳市兴京华包装制品有限公司，在注销清算以前，该子公司已适当的纳入本公司合并报表。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京熊猫国际通信系统有限公司	南京	南京	制造业	71.77		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	设立
南京光华电子注塑厂	南京	南京	服务业	100.00		设立
南京熊猫机电设备厂	南京	南京	服务业	99.11		同一控制下

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						企业合并
南京熊猫新兴实业有限公司	南京	南京	服务业	100.00		设立
南京熊猫电子装备有限公司	南京	南京	制造业	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		设立
南京熊猫信息产业有限公司	南京	南京	制造业	82.00	18.00	设立
南京熊猫通信科技有限公司	南京	南京	制造业	100.00		同一控制下企业合并
南京熊猫电子科技发展有限公司	南京	南京	制造业	100.00		设立
上海熊猫机器人科技有限公司	上海	上海	研制开发	100.00		设立
深圳市京华电子股份有限公司	深圳	深圳	制造业	43.34		同一控制下企业合并

注：1、南京光华电子注塑厂本期已经办理工商注销登记，尚未完成税务注销登记；

2、南京熊猫机电设备厂、南京熊猫国际通信系统有限公司正在办理清算注销手续中；

3、南京熊猫机电设备厂其中 0.89%的股权由石门坎工业公司持有，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。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	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	49,770,742.16	55,405,489.90	194,566,534.51

注：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。

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市京华电子股份有限公司	420,943,269.77	54,438,709.97	475,381,979.74	149,624,339.25	5,435,433.81	155,059,773.06

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市京华电子股份有限公司	381,207,497.75	64,724,261.20	445,931,758.95	116,561,499.85	5,926,625.94	122,488,125.79

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市京华电子股份有限公司	851,295,532.19	78,066,713.65	78,066,713.65	62,008,725.69

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市京华电子股份有限公司	784,110,317.00	70,638,001.13	70,638,001.13	65,010,143.28

4、 本公司本期使用企业资产和清偿企业债务不存在重大限制情况

5、 本公司不存在纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

(二) 本公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京索爱普天移动通信有限公司	北京	北京	制造业	20.00		权益法
南京爱立信熊猫通信有限公司	南京	南京	制造业	27.00		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	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	2,859,204,000.00	3,248,064,000.00
非流动资产	153,259,000.00	1,900,175,000.00
资产合计	3,012,463,000.00	5,148,239,000.00
流动负债	2,451,977,000.00	4,271,796,000.00
非流动负债		
负债合计	2,451,977,000.00	4,271,796,000.00
净资产	560,486,000.00	876,443,000.00
按持股比例计算的净资产份额	112,097,176.42	236,639,962.00

项目	期末余额/本期发生额	
	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
调整事项	3,445,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	115,542,176.42	236,639,962.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	14,043,068,000.00	10,162,137,000.00
净利润	180,102,882.08	217,642,000.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	180,102,882.08	217,642,000.00
本年度收到的来自联营企业的股利	108,972,000.00	70,823,618.00

（续）

项目	期初余额/上期发生额	
	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	4,209,213,000.00	6,119,493,000.00
流动负债	3,283,970,000.00	5,198,381,000.00
非流动负债		
负债合计	3,283,970,000.00	5,198,381,000.00
净资产	925,243,000.00	921,112,000.00
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	3,445,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	188,493,600.00	248,700,240.00
存在公开报价的联营企业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
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	510,100,000.00	306,513,000.00

项目	期初余额/上期发生额	
	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
本年度收到的来自联营企业的股利	130,966,000.00	108,000,000.00

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、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	10,893,984.72	10,499,853.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	797,919.94	-41,365,354.18
—其他综合收益		
—综合收益总额	797,919.94	-41,365,354.18

4、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制的情况

5、 合营企业或联营企业未发生超额亏损情况

6、 本期无与合营企业投资相关的未确认承诺情况

7、 本期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债情况

(四) 重要的共同经营

本公司本期不存在重要的共同经营

(五) 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中的权益情况

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会通过职能部门递交的工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估和审核。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。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本期无长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、日元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元	日元
现金、银行存款	47,767,726.03	22,327,628.96
应收账款	106,797,273.38	
其他应收款		
应付账款	64,380,001.13	54,510,218.25
合计	90,184,998.28	-32,182,589.29
汇率增加变动	5%	5%
利率变动对净利润的影响	4,509,249.91	-1,609,129.46
利率变动对股东权益的影响	4,509,249.91	-1,609,129.46
汇率减少变动	5%	5%
利率变动对净利润的影响	-4,509,249.91	1,609,129.46
利率变动对股东权益的影响	-4,509,249.91	1,609,129.46

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	40,000,000.00		40,000,000.00
应付票据	143,691,812.27		143,691,812.27
应付账款	1,108,431,550.84		1,108,431,550.84
应付利息	23,835.62		23,835.62
应付股利	18,529,612.95		18,529,612.95
其他应付款	156,096,869.24		156,096,869.24
合计	1,466,773,680.92	-	1,466,773,680.92

（续）

项目	期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	-		-
应付票据	93,283,710.62		93,283,710.62
应付账款	910,699,210.48		910,699,210.48
应付利息	-		-
应付股利	4,181,545.34		4,181,545.34
其他应付款	157,985,511.78		157,985,511.78
合计	1,166,149,978.22	-	1,166,149,978.22

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司本期的金融资产和负债公允价值与账面价值相等，暂不涉及以上三个层次认定。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
熊猫电子集团有限公司	南京	制造业	163,297 万元	23.05	55.56

本公司最终控制方是：中国电子信息产业集团有限公司

说明：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。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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本附注“七、在其他主体中的权益”。

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	与本公司关系
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

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国电子信息产业集团有限公司	最终控制方
熊猫电子集团有限公司	母公司
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	最终受同一方控制
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	最终受同一方控制
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	最终受同一方控制
中电科工新材料江苏有限公司	最终受同一方控制
中国电子财务有限责任公司	最终受同一方控制
上海熊猫沪宁电子科技有限公司	最终受同一方控制
南京中电熊猫置业有限公司	最终受同一方控制

南京中电熊猫信息产业集团有限公司	最终受同一方控制
廊坊中电熊猫晶体科技有限公司	最终受同一方控制
冠捷投资有限公司	最终受同一方控制
中国长城计算机深圳股份有限公司	最终受同一方控制
深圳桑达电子设备有限公司	最终受同一方控制
武汉中原电子集团有限公司	最终受同一方控制
熊猫液晶显示科技（香港）有限公司	最终受同一方控制
南京中电熊猫照明有限公司	最终受同一方控制
中国电子进出口总公司	最终受同一方控制
南京中电熊猫物业管理有限公司	最终受同一方控制
北京中电广通科技有限公司	最终受同一方控制
贵州振华群英电器有限公司	最终受同一方控制
中国电子器材国际有限公司	最终受同一方控制
深圳市中电电力技术股份有限公司	最终受同一方控制
贵州振华华联电子有限公司	最终受同一方控制
南京中电熊猫晶体科技有限公司	最终受同一方控制
中国振华集团云科电子有限公司	最终受同一方控制
中国电子器材深圳有限公司	最终受同一方控制
南京长江电子信息产业集团有限公司	最终受同一方控制
陕西彩虹电子玻璃有限公司	最终受同一方控制
彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	最终受同一方控制
熊猫电子进出口（香港）有限公司	最终受同一方控制
深圳市中电华星电子技术有限公司	最终受同一方控制
深圳中电国际信息科技有限公司	最终受同一方控制
中国电子科技开发有限公司	最终受同一方控制
中国电子器材总公司	最终受同一方控制
中国电子物资苏浙公司	最终受同一方控制
深圳中电前海信息产业有限公司	最终受同一方控制
中电通商融资租赁有限公司	最终受同一方控制
深圳中电投资股份有限公司	最终受同一方控制
晶门科技（深圳）有限公司	最终受同一方控制
南京熊猫金陵大酒店有限公司	最终受同一方控制
熊猫电子（昆山）有限公司[1]	最终受同一方控制
东莞中电熊猫科技发展有限公司	最终受同一方控制
南京熊猫汉达科技有限公司	母公司之子公司
南京熊猫电子进出口有限公司	母公司之子公司

南京中电熊猫家电有限公司	母公司之子公司
南京熊猫达盛电子科技有限公司	母公司之子公司
南京振华包装材料厂	母公司之子公司
南京熊猫投资发展有限公司	母公司之子公司
南京熊猫电子运输公司	母公司之子公司
南京熊猫科技园开发有限公司	母公司之子公司
熊猫（北京）国际信息技术有限公司	母公司之子公司
南京熊猫电子物资利用公司	母公司之子公司
南京熊猫通信发展有限公司	其他关联方
新德维尔科技发展有限公司	其他关联方
深圳市京华智能科技有限公司	其他关联方
南京爱立信熊猫通信有限公司	其他关联方

注[1]：熊猫电子（昆山）有限公司已于 2016 年 4 月 26 日注销。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海熊猫沪宁电子科技有限公司	购买商品	12,956,682.93	
南京熊猫电子进出口有限公司	购买商品	11,344,343.50	17,989,602.53
北京中电广通科技有限公司	购买商品	6,527,430.00	854,700.85
熊猫液晶显示科技（香港）有限公司	购买商品	5,110,316.41	13,828,813.86
深圳中电国际信息科技有限公司	购买商品	2,258,835.68	60,196.58
中国电子物资苏浙公司	购买商品	2,180,988.11	
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	购买商品	1,967,780.51	8,168,682.10
南京振华包装材料厂	购买商品	1,779,296.71	2,455,982.96
南京中电熊猫照明有限公司	购买商品	791,815.00	
深圳市中电华星电子技术有限公司	购买商品	594,871.80	251,794.87
贵州振华华联电子有限公司	购买商品	405,302.55	113,606.83
南京中电熊猫家电有限公司	购买商品	311,161.46	
南京熊猫汉达科技有限公司	购买商品	270,085.47	5,008.55
南京中电熊猫晶体科技有限公司	购买商品	53,735.78	81,718.11
熊猫电子集团有限公司	购买商品	465,263.50	632,015.32
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	购买商品	34,899.26	210,210.43
南京爱立信熊猫通信有限公司	购买商品	30,662.40	279,866.98

贵州振华群英电器有限公司	购买商品	27,500.00	315,726.50
南京熊猫达盛电子科技有限公司	购买商品	14,534.19	117,461.54
新德维尔科技发展有限公司	购买商品		4,638,566.38
深圳市京音电子有限公司	购买商品		1,430,878.81
中国电子器材深圳有限公司	购买商品		326.92
深圳市京华智能科技有限公司	接受劳务	6,996,538.03	5,543,933.46
南京熊猫电子运输公司	接受劳务	1,663,500.00	1,870,359.00
南京熊猫电子进出口有限公司	接受劳务	722,011.68	
南京长江电子信息产业集团有限公司	接受劳务	410,456.37	54,020.65
中国电子进出口总公司	接受劳务	404,914.06	177,289.72
南京振华包装材料厂	接受劳务	299,987.78	494,726.89
熊猫电子集团有限公司	接受劳务	291,300.74	320,359.03
南京熊猫汉达科技有限公司	接受劳务	77,953.77	131,684.91
南京中电熊猫晶体科技有限公司	接受劳务	2,188.03	
中国电子器材深圳有限公司	接受劳务		300,372.65

出售商品/提供劳务情况表

关联方	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	489,702,144.24	488,330,224.32
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	出售商品	233,472,203.19	352,952,447.56
南京熊猫汉达科技有限公司	出售商品	84,367,019.44	63,032,638.94
彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	出售商品	25,015,384.62	
深圳市京华网络营销有限公司	出售商品	23,545,665.81	24,051,736.56
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	出售商品	17,845,783.20	437,936.17
中国电子器材国际有限公司	出售商品	16,095,359.92	
陕西彩虹电子玻璃有限公司	出售商品	14,529,914.52	
南京熊猫电子进出口有限公司	出售商品	10,724,144.10	12,012,886.09
熊猫电子进出口（香港）有限公司	出售商品	9,287,658.03	17,889,498.47
深圳中电前海信息产业有限公司	出售商品	5,544,473.09	23,516,134.36
熊猫电子集团有限公司	出售商品	2,065,033.05	6,277,454.51
中国长城计算机深圳股份有限公司	出售商品	1,446,894.90	2,107,234.76
熊猫（北京）国际信息技术有限公司	出售商品	268,516.24	
南京熊猫达盛电子科技有限公司	出售商品	156,666.66	
贵州振华华联电子有限公司	出售商品	85,555.56	
深圳市中电电力技术股份有限公司	出售商品	46,500.00	27,816.24

南京熊猫科技园开发有限公司	出售商品	42,041.44	9,433.96
南京熊猫电子运输公司	出售商品	22,079.86	64,842.49
南京中电熊猫置业有限公司	出售商品	13,961.54	39,092.31
南京中电熊猫家电有限公司	出售商品	11,363.40	30,029.89
晶门科技（深圳）有限公司	出售商品	9,923.08	
南京熊猫电子物资利用公司	出售商品	4,444.45	
中电科工新材料江苏有限公司	出售商品		73,826,376.92
新德维尔科技发展有限公司	出售商品		56,065,686.85
深圳中电投资股份有限公司	出售商品		44,208,883.47
冠捷投资有限公司	出售商品		36,371,431.14
南京爱立信熊猫通信有限公司	出售商品		2,217,203.01
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
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	出售商品		29,059.00
中国电子物资苏浙公司	出售商品		2,000.00
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	提供劳务	48,997,510.60	41,758,385.94
熊猫电子集团有限公司	提供劳务	35,093,236.43	16,668,971.23
南京熊猫投资发展有限公司	提供劳务	20,531,869.80	
中国电子信息产业集团有限公司	提供劳务	20,000,000.00	
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	提供劳务	13,162,331.46	14,825,833.94
南京中电熊猫物业管理有限公司	提供劳务	8,102,546.46	
南京熊猫汉达科技有限公司	提供劳务	1,688,649.35	8,558,665.66
南京爱立信熊猫通信有限公司	提供劳务	1,500,890.54	18,748,793.47
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	提供劳务	1,326,670.02	1,170,635.15
南京中电熊猫家电有限公司	提供劳务	641,231.06	181,662.00
南京中电熊猫置业有限公司	提供劳务	368,794.82	2,025,837.16
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	提供劳务	327,429.04	246,260.00
南京熊猫电子进出口有限公司	提供劳务	221,525.03	179,057.00
南京熊猫电子物资利用公司	提供劳务	205,128.20	170,940.17
南京熊猫电子运输公司	提供劳务	179,783.94	313,532.00
南京中电熊猫现代服务产业有限公司	提供劳务	101,593.11	
南京熊猫金陵大酒店有限公司	提供劳务	44,542.07	
成都中电熊猫显示科技有限公司	提供劳务	30,900.96	
南京中电熊猫照明有限公司	提供劳务	4,031.66	
南京华东电子信息科技股份有限公司	提供劳务	3,242.46	

南京中电熊猫晶体科技有限公司	提供劳务	3,149.06	
南京中电熊猫贸易发展有限公司	提供劳务	1,811.32	
中国电子物资苏浙公司	提供劳务	566.04	
深圳市京华网络营销有限公司	提供劳务		2,235.00
东莞中电熊猫科技发展有限公司	提供劳务		235,810.49
南京熊猫科技园开发有限公司	提供劳务		9,800.00
新德维尔科技发展有限公司	提供劳务		4,535.00

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京中电熊猫家电有限公司	房屋租赁	467,323.13	160,944.00
南京熊猫电子运输公司	房屋租赁	148,206.16	488,232.00
南京熊猫电子进出口有限公司	房屋租赁	174,294.48	15,552.00
南京熊猫电子运输公司	车辆租赁	941,882.41	1,039,707.09
深圳市京华网络营销有限公司	房屋租赁	42,333.33	81,281.00
深圳市京华智能科技有限公司	房屋租赁	530,986.67	721,353.00
熊猫电子集团有限公司	房屋租赁	41,858.88	37,350.00

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市中电物业管理有限公司	房屋租赁	172,358.49	180,000.00
熊猫电子集团有限公司	房屋租赁	188,600.00	32,200.00

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
南京熊猫电子制造有限公司[1]	60,000,000.00	2016-9-22	2017-9-21	否
南京熊猫电子制造有限公司[2]	50,000,000.00	2016-2-1	2017-1-6	否
南京熊猫电子装备有限公司[3]	40,000,000.00	2016-7-28	2017-3-28	否
南京熊猫电子装备有限公司[4]	30,000,000.00	2016-4-11	2017-1-6	否
南京熊猫电子装备有限公司[5]	70,000,000.00	2015-10-23	2016-10-22	否
南京熊猫信息产业有限公司[6]	280,000,000.00	2016-5-17	2017-3-28	否
南京熊猫信息产业有限公司[7]	100,000,000.00	2016-7-1	2018-6-30	否
南京熊猫信息产业有限公司[8]	50,000,000.00	2016-2-26	2016-6-30	否

南京华格电汽塑业有限公司[9]	50,000,000.00	2016-4-27	2017-3-28	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股份有限公司南京分行城东支行额度为人民币 60,000,000.00 元银行综合授信提供最高额不可撤销保证担保，授信期间为 2016 年 9 月 22 日至 2017 年 9 月 21 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行城东支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全部资产提供反担保。截止至 2016 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 22,229,457.51 元。其中，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提供银行承兑汇票担保金额为人民币 22,229,457.51 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股份有限公司南京迈皋桥支行额度为人民币 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 2016 年 2 月 1 日至 2017 年 1 月 6 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 2016 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 41,465,897.10 元。其中，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提供银行承兑汇票担保金额为人民币 41,465,897.10 元。

注 3：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上海浦东发展银行股份有限公司南京分行额度为人民币 40,000,000.00 元银行综合授信提供最高额保证担保，授信期间为 2016 年 7 月 28 日至 2017 年 3 月 28 日，担保期间为债务人履行期限届满之日起两年。南京熊猫电子装备有限公司以其全部资产提供反担保。截止至 2016 年 12 月 31 日，本公司共使用授信额度为人民币 0.00 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兴业银行股份有限公司南京迈皋桥支行额度为人民币 30,000,000.00 元银行综合授信提供最高额保证担保，授信期间为 2016 年 4 月 11 日至 2017 年 1 月 6 日，担保期间为债务人履行期限届满之日起两年。南京熊猫电子装备有限公司以其全部资产提供反担保。截止至 2016 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 9,130,946.11 元。其中，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提供履约保函担保金额为人民币 2,657,387.60 元，银行承兑汇票担保金额为人民币 6,473,558.51 元。

注 5：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股份有限公司南京分行营业部额度为人民币 70,000,000.00 元银行综合授信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 2016 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 0.00 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上海浦东发展银行股份有限公司南京分行额度为人民币 280,000,000.00 元银行综合授信提供最高额不可撤销保证担保，授信期间为 2016 年 5 月 17 日至 2017 年 3 月 28 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 2016 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 155,360,902.86 元。其中：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提供银行借款担保金额人民币 40,000,000.00 元，银行承兑汇票担保金额人民币 600,000.00 元，银行保函担保金额为人民币 114,760,902.86 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宁波银行股份有限公司南京分行额度为人民币 100,000,000.00 元银行综合授信提供最高额不可撤销保证担保，授信期间为 2016 年 7 月 1 日至 2018 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 2016 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 19,617,572.45 元。其中：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提供银行保函担保金额为人民币 19,617,572.45 元。

注 8：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股份有限公司南京分行城东支行额度为人民币 50,000,000.00 元银行综合授信提供最高额不可撤销保证担保，授信期间为 2016 年 2 月 26 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行城东支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 2016 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 1,145,333.31 元。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提供银行保函担保金额为人民币 1,145,333.31 元。

注 9：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股份有限公司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，授信期间为 2016 年 4 月 27 日至 2017 年 3 月 28 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 2016 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 5,708,245.35 元。其中：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发银行股份有限公司南京分行提供银行承兑汇票担保金额为人民币 5,708,245.35 元。

综上所述，截止至 2016 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 254,658,354.69 元，其中：银行承兑汇票担保金额为人民币 76,477,158.47 元，保函担保金额为人民币 138,181,196.22 元，短期借款担保金额为人民币 40,000,000.00 元（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）。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	459.26 万元	334.56 万元

5、 其他关联交易

关联方	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	收取利息	1,796,080.34	2,983,038.82
中国电子财务有限责任公司	支付利息	290,000.00	2,785,777.78
中国电子财务有限责任公司	支付贴现息		651,713.22
南京中电熊猫家电有限公司	商标许可使用	480,667.92	566,504.72
中电通商融资租赁有限公司	保理业务手续费	10,821.45	44,964.00

截止至 2016 年 12 月 31 日，公司在财务公司贷款余额为 0 元，存款余额 497,862,807.41 元。

注 1：本公司 2015 年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。

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 150,000,000.00 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，2016 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 21,642,898.28 元，保理业务手续费支出为 10,821.45 元，该保理已于 2016 年 8 月 31 日到期。

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		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	292,164,894.41		268,900,418.83	
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	87,448,367.30		49,954,646.16	
	南京熊猫汉达科技有限公司	75,822,689.75	33,649.21	64,876,655.26	33,649.21
	南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	38,551,040.38		36,761,773.78	
	熊猫电子集团有限公司	12,429,314.88	25,550.00	2,565,108.96	25,550.00
	陕西彩虹电子玻璃有限公司	11,900,000.00			
	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	10,669,200.00			
	深圳市京华网络营销有限公司	7,836,395.00		7,762,342.00	
	南京熊猫电子进出口有限公司	7,136,508.18	695,611.41	6,012,740.91	889,816.33
	中电科工新材料江苏有限公司	5,863,419.96		8,315,576.46	
	中国长城计算机深圳股份有限公司	416,282.60		570,628.29	
	南京爱立信熊猫通信有限公司	290,332.33		1,811,861.02	
	南京中电熊猫置业有限公司	165,041.63		165,041.63	
	上海熊猫沪宁电子科技有限公司	163,700.00	163,700.00	1,317,000.00	1,317,000.00

	南京熊猫投资发展有限公司	124,500.00		8,801.00	
	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
	廊坊中电熊猫晶体科技有限公司	3,240.00	3,240.00	3,240.00	3,240.00
	南京熊猫金陵大酒店有限公司	2,227.10			
	武汉中原电子集团有限公司	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
	冠捷投资有限公司			4,488,376.32	
	南京中电熊猫家电有限公司			600,495.00	
	东莞中电熊猫科技发展有限公司			135,810.49	
	南京熊猫达盛电子科技有限公司			108,750.00	
	南京振华包装材料厂			12,600.00	
	南京中电熊猫信息产业集团有限公司			8,994.00	
	南京熊猫电子运输公司			3,216.93	
应收票据					
	南京中电熊猫平板显示科技有限公司	201,680,000.00		5,000,000.00	
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	59,000,000.00			
	南京熊猫汉达科技有限公司	2,000,000.00		1,000,000.00	
	南京中电熊猫家电有限公司	2,000,000.00			
	中国长城计算机深圳股份有限公司	120,055.22		460,541.70	
	中电通商融资租赁有限公司			89,883,046.06	
预付款项					
	上海熊猫沪宁电子科技有限公司	2,448,000.00		336,000.00	
	深圳中电国际信息科技有限公司	548,329.60			

	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	737,455.80		15,000.00	
	南京中电熊猫家电有限公司	44,050.00			
	南京熊猫电子进出口有限公司	13,748.93		2,992,002.90	
	中国电子进出口总公司	20,000.00		73,758.00	
	南京中电熊猫照明有限公司			104,695.20	
	熊猫液晶显示科技（香港）有限公司			774,056.68	
	南京中电熊猫平板显示科技有限公司			9,600.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	南京熊猫电子进出口有限公司	20,433,190.68	37,397,836.26
	熊猫电子集团有限公司	1,242,569.16	3,754,117.21
	北京中电广通科技有限公司	1,102,743.00	450,000.00
	南京振华包装材料厂	877,790.56	1,334,967.96
	南京熊猫汉达科技有限公司	316,800.00	14,466.00
	南京熊猫电子运输公司	314,512.39	254,912.39
	上海熊猫沪宁电子科技有限公司	168,750.00	
	深圳市中电电力技术股份有限公司	134,800.00	67,400.00
	南京中电熊猫家电有限公司	124,994.40	335,038.57
	南京中电熊猫照明有限公司	98,486.13	275,851.71
	中国振华集团云科电子有限公司	17,632.00	17,632.00
	南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司	16,410.02	16,410.02
	贵州振华华联电子有限公司	15,000.00	32,340.00
	贵州振华群英电器有限公司	5,230.00	77,730.00
	南京中电熊猫晶体科技有限公司	1,454.28	25,649.88
	南京中电熊猫物业管理有限公司		853,111.86
	南京爱立信熊猫通信有限公司		12,000.36
应付票据			
	南京长江电子信息产业集团有限公司	416,915.20	
	贵州振华华联电子有限公司		92,400.00
	南京振华包装材料厂		36,510.40
其他应付款			
	中国电子信息产业集团有限公司	34,143,812.21	34,000,000.00

	熊猫电子集团有限公司	6,175,447.72	9,789,918.95
	南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司	860,265.92	860,265.92
	南京中电熊猫物业管理有限公司	521,396.27	521,396.27
	中国电子进出口总公司	195,539.62	10,000.00
	熊猫（北京）国际信息技术有限公司	45,588.91	45,588.91
	南京中电熊猫信息产业集团有限公司	44,600.00	74,600.00
	上海熊猫沪宁电子科技有限公司	22,907.00	
	南京熊猫科技园开发有限公司	20,000.00	20,000.00
	南京熊猫电子运输公司	12,300.00	130,495.47
	南京熊猫达盛电子科技有限公司	200.00	200.00
	熊猫电子（昆山）有限公司		300,000.00
预收款项	熊猫电子进出口（香港）有限公司	3,824,207.39	1,790,975.80
	南京熊猫科技园开发有限公司	233,334.00	233,334.00
	南京熊猫电子进出口有限公司	117,000.00	
	南京中电熊猫平板显示科技有限公司	20,020.00	
	南京中电熊猫家电有限公司	5,506.17	5,506.17
	南京熊猫电子运输公司	1,583.07	
	熊猫电子集团有限公司	621.83	31,340.85
	陕西彩虹电子玻璃有限公司		5,100,000.00
	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司		4,190,400.00
	南京熊猫汉达科技有限公司		188,679.25
	南京中电熊猫照明有限公司		7,020.00

十一、 股份支付

本公司本期未发生股份支付的相关事项

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

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	期末余额	年初余额
1 年以内	2,312,790.16	3,613,117.21
1-2 年	2,600,392.31	1,168,568.89
2-3 年	30,000.00	188,084.95
合计	4,943,182.47	4,969,771.05

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	期末余额	年初余额
房屋及建筑物	2,623,826.33	2,926,971.73
机器设备	1,029,491.13	1,029,491.13
无形资产/软件系统	48,157.69	
合计	3,501,559.33	3,956,462.86

(二) 或有事项

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、（五）.3。

资产负债表日不存在其他重要或有事项

十三、 资产负债表日后事项

(一) 本期无重要的非调整事项

(二) 利润分配情况

根据本公司第八届十一次董事会通过 2016 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 0.70 元（含税），共计 63,968,697.03 元。该利润分配方案需经本公司股东大会批准后实行。

十四、 其他重要事项

(一) 本期无前期会计差错更正事项

(二) 本期未发生债务重组事项

(三) 本期未发生资产置换事项

(四) 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。

(五) 本期未发生终止经营事项

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 4 个报告分部，

分别为：电子制造产品、电子装备产品、消费电子产品、其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照相应比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、 报告分部的财务信息

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	1,112,582,105.61	1,486,803,721.67	846,594,882.43	256,782,646.83			3,702,763,356.54
分部间交易收入	27,012,457.68	126,884,792.76	30,984,379.13	59,695,757.44		-244,577,387.01	-
对联营和合营企业的投资收益			300,721.43	94,757,326.12			95,058,047.55
资产减值损失	6,268,958.72	7,881,423.72	-8,213,514.15	226,344.76	8,273,706.01	-4,965,183.50	9,471,735.56
折旧费和摊销费	27,890,298.27	34,261,918.59	6,762,055.44	5,671,753.20	21,942,596.00		96,528,621.50
利润总额	34,917,703.31	64,072,900.77	18,063,581.75	66,800,043.97	62,740,423.62	-44,206,020.32	202,388,633.10
所得税费用	4,196,759.65	5,791,209.68	6,086,625.50	16,559,599.09	-	744,777.53	33,378,971.45
净利润	30,720,943.66	58,281,691.09	11,976,956.25	50,240,444.88	62,740,423.62	-44,950,797.85	169,009,661.65
资产总额	940,202,278.13	2,660,931,973.35	399,955,010.78	454,292,861.00	3,045,198,438.88	-2,260,604,144.16	5,239,976,417.98
负债总额	489,643,698.73	1,196,373,757.19	275,400,207.43	183,075,832.32	172,505,555.52	-587,423,034.14	1,729,576,017.05
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			10,381,275.38	512,709.34	352,182,138.42		363,076,123.14
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	3,713,519.64	31,199,356.26	256,958.53	1,659,864.87	127,817.71		36,957,517.01

(七) 其他事项

2016 年 3 月 24 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 93,880,000 股人民币普通股（无限售流通股，占本公司总股本的 10.27%）为南京熊猫汉达科技有限公司（熊猫集团之全资子公司）向由交通银行股份有限公司江苏省分行作为代理行的银团之间所签署的银团贷款协议（约定南京熊猫汉达科技有限公司据此向银团借款人民币 1,000,000,000 元）项下的贷款提供质押担保。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	57,168,401.89	67.27	58,660.53	0.10	57,109,741.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	27,809,483.88	32.73	2,709,290.47	9.74	25,100,193.41
合计	84,977,885.77	/	2,767,951.00	/	82,209,934.77

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	74,579,162.05	82.30	4,827,759.04	6.47	69,751,403.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	16,043,222.75	17.70	1,566,670.98	9.77	14,476,551.77
合计	90,622,384.80	/	6,394,430.02	/	84,227,954.78

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
滨海县广播电视台	19,913,100.00			预计可收回
熊猫电子集团有限公司	10,000,000.00			预计可收回
江苏有线网络发展有限责任公司泗洪分公司	9,354,000.00			预计可收回
南京中港电力股份有限公司	6,920,590.09			预计可收回
南京华盈电子科技有限公司	5,865,000.00			预计可收回
江苏省广电有线信息网络股份有限公司南京	5,115,711.80	58,660.53	1.15	预计未来现金

分公司				流量现值低于账面价值
合计	57,168,401.89	58,660.53	/	/

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,626,479.02 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及合理性	收回方式	转回或收回原因
射阳县广播电视台	1,195,225.52	个别认定法	货币回款	款项已收回
滨海县广播电视台	2,415,018.84	个别认定法	货币回款	款项已收回
合计	3,610,244.36			

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
滨海县广播电视台	19,913,100.00	23.43	
熊猫电子集团有限公司	10,000,000.00	11.77	
江苏有线网络发展有限责任公司泗洪分公司	9,354,000.00	11.01	
南京中港电力股份有限公司	6,920,590.09	8.14	
南京华盛电子科技有限公司	5,865,000.00	6.90	
合计	52,052,690.09	61.25	

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	330,137,608.77	98.17	35,189,244.32	10.66	294,948,364.45

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,141,462.43	1.83	1,300,842.25	21.18	4,840,620.18
合计	336,279,071.20	/	36,490,086.57	/	299,788,984.63

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	303,915,666.11	97.27	27,181,051.51	8.94	276,734,614.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,542,424.77	2.73	2,493,339.34	29.19	6,049,085.43
合计	312,458,090.88	/	29,674,390.85	/	282,783,700.03

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
南京熊猫电子装备有限公司	135,061,588.53	10,487,739.19	7.77	预计未来现金流量现值低于其账面价值
香港佳恒兴业有限公司	65,901,500.00		-	预计可收回
南京熊猫电子科技发展有限公司	54,729,600.00		-	预计可收回
南京华格电汽塑业有限公司	50,000,000.00	2,500,000.00	5.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
南京熊猫国际通信系统有限公司	15,285,045.29	15,285,045.29	100.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
南京熊猫机电制造有限公司	9,159,874.95	6,916,459.84	75.51	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	330,137,608.77	35,189,244.32		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,038,879.37 元；本期收回或转回坏账准备金额 765,173.36 元。

3、 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,458,010.29

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额

关联方往来款	333,472,213.18	256,348,222.09
拆迁补偿款		52,400,000.00
其他	2,806,858.02	3,709,868.79
合计	336,279,071.20	312,458,090.88

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京熊猫电子装备有限公司	往来款	135,061,588.53	1-5 年	40.16	10,487,739.19
香港佳恒兴业有限公司	往来款	65,901,500.00	1-4 年	19.60	
南京熊猫电子科技发展有限公司	往来款	54,729,600.00	1-2 年	16.28	
南京华格电汽塑业有限公司	往来款	50,000,000.00	1-4 年	14.87	2,500,000.00
南京熊猫国际通信系统有限公司	往来款	15,285,045.29	3-4 年	4.55	15,285,045.29
合计	/	320,977,733.82	/	95.46	28,272,784.48

6、 本期无涉及政府补助的应收款项情况

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,467,753,659.27	7,655,000.00	1,460,098,659.27
对联营、合营企业投资	352,182,138.42		352,182,138.42
合计	1,819,935,797.69	7,655,000.00	1,812,280,797.69

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,479,713,784.42	16,405,000.00	1,463,308,784.42
对联营、合营企业投资	437,193,840.00		437,193,840.00
合计	1,916,907,624.42	16,405,000.00	1,900,502,624.42

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	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	-		
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	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	700,000,000.00			700,000,000.00		
南京熊猫通信科技有限公司	98,585,734.28			98,585,734.28		
上海熊猫机器人科技有限公司	1,000,000.00	5,000,000.00		6,000,000.00		
深圳京华电子股份有限公司	119,241,304.00			119,241,304.00		
佳恒兴业有限公司				-		
合计	1,479,713,784.42	5,000,000.00	16,960,125.15	1,467,753,659.27		7,655,000.00

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	其他			
1．合营企业											
2．联营企业											
南京爱立信熊猫通信有限公司	248,700,240.00			58,763,340.00			70,823,618.00		236,639,962.00		
北京索爱普天移动通信有限公司	188,493,600.00			36,020,576.42			108,972,000.00		115,542,176.42		
南京华显高科有限公司											
合计	437,193,840.00	-	-	94,783,916.42	-	-	179,795,618.00		352,182,138.42		

注：南京华显高科有限公司账面金额已减至 0 元；

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	133,464,018.86	98,992,266.47	62,162,918.39	47,570,602.30
其他业务	28,588,739.10	18,530.54	15,038,164.24	591,201.42
合计	162,052,757.96	99,010,797.01	77,201,082.63	48,161,803.72

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	34,632,739.01	48,299,221.00
权益法核算的长期股权投资收益	94,783,916.42	184,778,510.00
理财产品收益	10,800,193.40	19,547,414.19
合 计	140,216,848.83	252,625,145.19

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,563,807.88	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,281,786.59	注
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	13,225,725.95	
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,780,323.64	
对外委托贷款取得的损益		
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		

项目	金额	说明
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,438,076.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	88,162,104.71	
所得税影响额	6,958,893.58	
少数股东权益影响额	2,460,045.53	
合计	78,743,165.60	

注：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，因与主营业务相关且持续公司将该部分计入损益的政府补助作为经常性损益。

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	3.6662	0.1305	0.1305
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.2451	0.0443	0.0443

南京熊猫电子股份有限公司

二〇一七年三月二十九日