南京熊猫电子股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

信会师报字[2019]第 ZG10699 号

南京熊猫电子股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-131

审计报告

信会师报字[2019]第 ZG10699 号

南京熊猫电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京熊猫电子股份有限公司（以下简称“贵公司”或“南京熊猫”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司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，我们独立于贵公司，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

关键审计事项是我们根据职业判断，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
关于收入确认会计政策详见附注三、（二十六）；关于收入的披露详见附注五、（三十四）。 2018 年度，南京熊猫合并口径主营业务收入 44.83 亿元，主要来源于工业机器人及智能工厂系统工程和智能交通及智能建筑安装收入；电子制造产品、信息网络设备和消费电子产品的销售收入。 公司确认收入的一般原则为：对于智能工厂系统集成、智能交通和建筑安装服务，履约义务是在某一时段内履行的，按照履约进度确认收入，以工程进度证明书作为收入确认的依据；对于工业机器人、电子制造产品、信息网络设备和电子产品等销售是在客户取得相关商品控制权时点确认收入。 由于收入是南京熊猫的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的审计程序主要有： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同以及与管理层访谈，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估南京熊猫销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求； 3、结合应收账款函证程序，对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、产品运输单、设备签收单、工程进度证明书、验收单、出口单证等单据，检查已确认收入的真实性； 4、对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，检查已确认收入的准确性； 5、针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收单及其他单证等支持性文件，以评价收入是否在恰当的会计期间确认。

四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

基于我们已执行的工作，如果我们确定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

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，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇一九年三月二十八日

南京熊猫电子股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	1,448,751,802.35	1,328,745,296.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	360,000,000.00	
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			
应收票据及应收账款	（三）	1,271,710,843.86	1,514,714,889.82
预付款项	（四）	181,267,525.19	248,488,640.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）	88,573,078.94	79,788,515.23
买入返售金融资产			
存货	（六）	867,808,744.86	591,018,560.71
合同资产	（七）	360,753,744.24	
持有待售资产	（八）		78,387,788.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	34,724,089.13	465,410,493.64
流动资产合计		4,613,589,828.57	4,306,554,184.92
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	（十）		3,650,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（十一）	293,775,084.76	332,625,534.79
其他权益工具投资	（十二）	3,905,351.83	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	（十三）	19,461,979.00	8,314,534.74
固定资产	（十四）	826,049,821.47	853,555,020.10
在建工程	（十五）	304,808,394.92	50,659,931.64
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十六）	109,121,966.50	97,307,446.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	（十七）	1,289,730.68	3,602,788.29
递延所得税资产	（十八）	12,616,866.25	9,234,045.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,571,029,195.41	1,358,949,301.67
资产总计		6,184,619,023.98	5,665,503,486.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

南京熊猫电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	95,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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			
应付票据及应付账款	（二十）	1,731,819,795.27	1,526,511,390.66
预收款项	（二十一）	2,051,740.10	242,767,679.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十二）	34,316,099.14	30,808,648.21
应交税费	（二十三）	185,387,137.32	29,450,814.25
其他应付款	（二十四）	101,554,174.51	156,119,627.23
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	（七）	221,380,505.81	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（二十五）	86,456,520.71	27,100,000.00
流动负债合计		2,457,965,972.86	2,057,758,160.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
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	（二十六）	24,722,333.29	28,037,472.50
预计负债	（二十七）	2,900,000.00	
递延收益	（二十八）	7,050,224.14	7,984,320.10
递延所得税负债	（十八）	102,132.39	79,780.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		34,774,689.82	36,101,572.90
负债合计		2,492,740,662.68	2,093,859,733.16
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）	1,470,691,800.13	1,464,043,022.82
减：库存股			
其他综合收益	（三十一）	191,513.87	
专项储备			
盈余公积	（三十二）	258,647,274.54	254,995,636.63
一般风险准备			
未分配利润	（三十三）	825,055,181.86	730,715,948.32
归属于母公司所有者权益合计		3,468,424,299.40	3,363,593,136.77
少数股东权益		223,454,061.90	208,050,616.66
所有者权益合计		3,691,878,361.30	3,571,643,753.43
负债和所有者权益总计		6,184,619,023.98	5,665,503,486.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

南京熊猫电子股份有限公司
资产负债表
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注 十六	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		238,805,153.90	172,698,117.78
交易性金融资产		310,000,000.00	
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			
应收票据及应收账款	（一）	53,407,782.74	83,430,484.10
预付款项		3,768,695.26	2,793,993.19
其他应收款	（二）	295,423,983.44	251,914,483.98
存货		20,183,017.20	23,223,302.05
合同资产			
持有待售资产			78,387,788.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			450,000,000.00
流动资产合计		921,588,632.54	1,062,448,169.37
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			3,650,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	1,733,874,170.35	1,782,505,983.43
其他权益工具投资		3,905,351.83	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		176,978,570.90	
固定资产		64,501,654.72	253,254,688.19
在建工程		248,705,534.64	1,539,752.37
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		13,069,376.80	11,830,656.32
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		2,241,034,659.24	2,052,781,080.31
资产总计		3,162,623,291.78	3,115,229,249.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

南京熊猫电子股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注 十六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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			
应付票据及应付账款		38,708,811.11	48,910,348.83
预收款项		4,000.00	563,650.00
应付职工薪酬		2,946,015.92	2,075,743.65
应交税费		153,711,832.83	9,345,731.70
其他应付款		154,312,183.92	216,846,128.21
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		349,682,843.78	277,741,602.39
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		2,998,820.29	3,249,053.43
预计负债		2,900,000.00	
递延收益			
递延所得税负债		63,837.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,962,658.25	3,249,053.43
负债合计		355,645,502.03	280,990,655.82
所有者权益：			
股本		913,838,529.00	913,838,529.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,434,870,834.28	1,434,870,834.28
减：库存股			
其他综合收益		191,513.87	
专项储备			
盈余公积		258,647,274.54	254,995,636.63
未分配利润		199,429,638.06	230,533,593.95
所有者权益合计		2,806,977,789.75	2,834,238,593.86
负债和所有者权益总计		3,162,623,291.78	3,115,229,249.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

南京熊猫电子股份有限公司
合并利润表
2018 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、营业总收入		4,500,505,653.14	4,191,928,908.95
其中：营业收入	（三十四）	4,500,505,653.14	4,191,928,908.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,347,390,202.57	4,110,185,883.37
其中：营业成本	(三十四)	3,777,408,587.41	3,595,891,091.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	20,600,188.85	24,613,608.32
销售费用	(三十六)	56,473,519.57	56,106,658.38
管理费用	（三十七）	249,028,876.39	217,477,918.64
研发费用	（三十八）	221,663,740.72	205,100,860.95
财务费用	（三十九）	6,575,438.13	-5,138,469.04
其中：利息费用		3,958,244.31	1,597,287.02
利息收入		15,557,845.37	12,220,157.80
资产减值损失	(四十)	2,209,826.72	16,134,214.69
信用减值损失	(四十一)	13,430,024.78	
加：其他收益	(四十二)	2,308,119.25	4,301,606.40
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	62,899,018.84	90,442,743.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		46,572,091.82	73,489,872.02
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	-1,178,977.14	-669,559.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		217,143,611.52	175,817,816.44
加：营业外收入	(四十五)	37,568,414.64	11,159,641.38
减：营业外支出	(四十六)	3,707,714.25	688,183.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		251,004,311.91	186,289,274.54
减：所得税费用	(四十七)	38,470,211.64	30,118,010.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		212,534,100.27	156,171,264.33
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		212,534,100.27	156,171,264.33
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		161,959,568.48	107,382,077.64
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		50,574,531.79	48,789,186.69
六、其他综合收益的税后净额		191,513.87	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		191,513.87	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		191,513.87	
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动		191,513.87	
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．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		212,725,614.14	156,171,264.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		162,151,082.35	107,382,077.64
归属于少数股东的综合收益总额		50,574,531.79	48,789,186.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1772	0.1175
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1772	0.1175

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

南京熊猫电子股份有限公司
利润表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	114,879,391.95	177,717,842.21
减：营业成本	（四）	77,946,492.16	129,349,517.92
税金及附加		5,310,874.73	5,763,367.06
销售费用		3,046,495.07	4,365,245.68
管理费用		103,794,864.39	104,481,729.38
研发费用		23,425,998.17	27,942,452.23
财务费用		-6,358,000.30	-695,333.35
其中：利息费用			
利息收入		3,493,091.89	4,233,500.11
资产减值损失		282,848.12	-4,342,509.66
信用减值损失		-14,950,459.00	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	95,490,828.99	120,138,609.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		45,790,347.38	72,918,930.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-223,732.69	
二、营业利润（亏损以“-”填列）		17,647,374.91	30,991,982.55
加：营业外收入		22,043,114.80	1,046,604.99
减：营业外支出		3,174,110.66	339,184.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,516,379.05	31,699,402.85
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,516,379.05	31,699,402.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,516,379.05	31,699,402.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		191,513.87	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		191,513.87	
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动		191,513.87	
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1．权益法下可转损益的其他综合收益			
2．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
六、综合收益总额		36,707,892.92	31,699,402.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

南京熊猫电子股份有限公司
合并现金流量表
2018 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		4,531,140,339.58	4,921,811,943.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		90,702,248.63	70,366,170.66
收到其他与经营活动有关的现金	（四十八）、1	166,252,903.23	169,980,976.65
经营活动现金流入小计		4,788,095,491.44	5,162,159,091.07
购买商品、接受劳务支付的现金		3,824,851,268.23	4,124,031,405.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		511,541,677.45	496,916,088.95
支付的各项税费		200,344,271.78	171,680,524.43
支付其他与经营活动有关的现金	（四十八）、2	205,795,256.41	211,981,507.41
经营活动现金流出小计		4,742,532,473.87	5,004,609,526.06
经营活动产生的现金流量净额		45,563,017.57	157,549,565.01
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		8,895,569.03	
取得投资收益收到的现金		73,462,367.50	119,920,138.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		601,086.21	1,227,610.89
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	（四十八）、3	1,550,000,000.00	2,046,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,632,959,022.74	2,167,147,749.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,890,318.07	92,319,522.79
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	（四十八）、4	1,460,000,000.00	2,248,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,551,890,318.07	2,340,319,522.79
投资活动产生的现金流量净额		81,068,704.67	-173,171,773.17
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		95,000,000.00	45,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十八）、5	39,198,666.76	176,288,070.47
筹资活动现金流入小计		134,198,666.76	221,288,070.47
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,230,033.75	113,444,538.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		43,998,639.18	47,384,382.66
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十八）、6	285,364.09	1,242,654.96
筹资活动现金流出小计		156,515,397.84	154,687,193.48
筹资活动产生的现金流量净额		-22,316,731.08	66,600,876.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,797,914.09	-1,065,472.37
五、现金及现金等价物净增加额	（四十九）	100,517,077.07	49,913,196.46
加：期初现金及现金等价物余额	（四十九）	1,191,597,115.73	1,141,683,919.27
六、期末现金及现金等价物余额	（四十九）	1,292,114,192.80	1,191,597,115.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

南京熊猫电子股份有限公司
现金流量表
2018 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		123,424,840.18	179,769,825.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		150,767,549.71	147,693,141.55
经营活动现金流入小计		274,192,389.89	327,462,966.89
购买商品、接受劳务支付的现金		75,578,302.03	141,251,250.81
支付给职工以及为职工支付的现金		67,662,065.27	69,751,887.63
支付的各项税费		15,327,121.89	10,263,219.66
支付其他与经营活动有关的现金		222,611,191.81	189,948,980.06
经营活动现金流出小计		381,178,681.00	411,215,338.16
经营活动产生的现金流量净额		-106,986,291.11	-83,752,371.27
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		122,204,799.01	149,913,423.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			81,035.44
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		1,410,000,000.00	1,574,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,532,204,799.01	1,723,994,459.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,800,547.24	2,119,552.27
投资支付的现金		20,000,000.00	
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		1,270,000,000.00	1,735,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,295,800,547.24	1,737,119,552.27
投资活动产生的现金流量净额		236,404,251.77	-13,125,092.97
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,968,697.03	64,191,030.36
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		63,968,697.03	64,191,030.36
筹资活动产生的现金流量净额		-63,968,697.03	-64,191,030.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		426.35	72,156.10
五、现金及现金等价物净增加额		65,449,689.98	-160,996,338.50
加：期初现金及现金等价物余额		171,036,014.33	332,032,352.83
六、期末现金及现金等价物余额		236,485,704.31	171,036,014.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

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

南京熊猫电子股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	913,838,529.00				1,464,043,022.82				254,995,636.63		730,715,948.32		3,363,593,136.77	208,050,616.66	3,571,643,753.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	913,838,529.00				1,464,043,022.82				254,995,636.63		730,715,948.32		3,363,593,136.77	208,050,616.66	3,571,643,753.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,648,777.31		191,513.87		3,651,637.91		94,339,233.54		104,831,162.63	15,403,445.24	120,234,607.87
（一）综合收益总额							191,513.87				161,959,568.48		162,151,082.35	50,574,531.79	212,725,614.14
（二）所有者投入和减少资本					6,648,777.31								6,648,777.31	8,827,552.63	15,476,329.94
1．所有者投入的普通股															
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					6,648,777.31								6,648,777.31	8,827,552.63	15,476,329.94
（三）利润分配									3,651,637.91		-67,620,334.94		-63,968,697.03	-43,998,639.18	-107,967,336.21
1．提取盈余公积									3,651,637.91		-3,651,637.91				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-63,968,697.03		-63,968,697.03	-43,998,639.18	-107,967,336.21
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
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．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．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				1,470,691,800.13		191,513.87		258,647,274.54		825,055,181.86		3,468,424,299.40	223,454,061.90	3,691,878,361.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

南京熊猫电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	913,838,529.00				1,464,133,820.05				251,825,696.34		690,472,508.00		3,320,270,553.39	190,129,847.54	3,510,400,400.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-90,797.23				3,169,940.29		40,243,440.32		43,322,583.38	17,920,769.12	61,243,352.50
（一）综合收益总额											107,382,077.64		107,382,077.64	48,789,186.69	156,171,264.33
（二）所有者投入和减少资本					-90,797.23								-90,797.23	1,729,318.93	1,638,521.70
1．所有者投入的普通股															
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					-90,797.23								-90,797.23	1,729,318.93	1,638,521.70
（三）利润分配									3,169,940.29		-67,138,637.32		-63,968,697.03	-32,597,736.50	-96,566,433.53
1．提取盈余公积									3,169,940.29		-3,169,940.29				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-63,968,697.03		-63,968,697.03	-32,597,736.50	-96,566,433.53
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
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．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．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				1,464,043,022.82				254,995,636.63		730,715,948.32		3,363,593,136.77	208,050,616.66	3,571,643,753.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

南京熊猫电子股份有限公司
所有者权益变动表
2018 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	913,838,529.00				1,434,870,834.28				254,995,636.63	230,533,593.95	2,834,238,593.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	913,838,529.00				1,434,870,834.28				254,995,636.63	230,533,593.95	2,834,238,593.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							191,513.87		3,651,637.91	-31,103,955.89	-27,260,804.11
（一）综合收益总额							191,513.87			36,516,379.05	36,707,892.92
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
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									3,651,637.91	-67,620,334.94	-63,968,697.03
1．提取盈余公积									3,651,637.91	-3,651,637.91	
2．对所有者（或股东）的分配										-63,968,697.03	-63,968,697.03
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．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		191,513.87		258,647,274.54	199,429,638.06	2,806,977,789.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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

南京熊猫电子股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	913,838,529.00				1,434,870,834.28				251,825,696.34	265,972,828.42	2,866,507,888.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	913,838,529.00				1,434,870,834.28				251,825,696.34	265,972,828.42	2,866,507,888.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,169,940.29	-35,439,234.47	-32,269,294.18
（一）综合收益总额										31,699,402.85	31,699,402.85
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
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									3,169,940.29	-67,138,637.32	-63,968,697.03
1．提取盈余公积									3,169,940.29	-3,169,940.29	
2．对所有者（或股东）的分配										-63,968,697.03	-63,968,697.03
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
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．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．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				254,995,636.63	230,533,593.95	2,834,238,593.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

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

南京熊猫电子股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注

（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”或“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，主要业务包括智能制造、智慧城市、电子制造服务等，营业期限自 1996 年 10 月 5 日至不约定期限。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 91,383.8529 万股，注册资本为 91,383.8529 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 2019 年 3 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 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
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
成都熊猫电子科技有限公司
南京熊猫电子装备有限公司

子公司名称
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、（二十六）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、（十五）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

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他

债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(十一)应收款项坏账准备

1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：占应收款项余额 5%以上或金额大于 500 万元；

单项金额重大并单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）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
押金备用金组合	以应收款项的款项性质为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	其他方法
押金备用金组合	其他方法

本公司将该应收款项按类似信用风险特征进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收款项计提比例(%)
0-6 个月	0
7-12 个月	5
1—2 年	10
2—3 年	15
3—4 年	30
4—5 年	50
5 年以上	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况：

当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（3）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。

2、 其他应收款

对于其他应收款的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

3、 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、发出商品、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)合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十四)持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十五)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。

(十六)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。

(十七)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（%）
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；

（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。

(十八)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。

(十九)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。

(二十)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（年）
土地使用权	16.75-50
商标使用权	10

项目	预计使用寿命（年）
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。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足确认条件的，确认为无形资产，不能满足确认条件的开发阶段的支出计入当期损益；

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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、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。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动] 、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件

或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 收入

1、 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履

行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3、 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售工业机器人、电子制造产品、信息网络设备和电子产品等，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 按履约进度确认的收入

公司提供智能工厂系统集成、智能交通和建筑安装等服务，由于公司履约的同时客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（3）其他

其他适用于房租租赁、物业管理等，根据合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 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。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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 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。

(三十)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。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十二) 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《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述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）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	董事会审批	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 1,271,710,843.86 元，上期金额 1,514,714,889.82 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 1,731,819,795.27 元，上期金额 1,526,511,390.66 元； 调增“其他应收款”本期金额 18,859,839.55 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 4,152,246.79 元，上期金额 3,742,966.79 元； 调增“固定资产”本期金额 32,467.60 元，上期金额 0.00 元；
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	董事会审批	调减“管理费用”本期金额 221,663,740.72 元，上期金额 205,100,860.95 元，重分类至“研发费用”。

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、

《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2018 年 1 月 1 日起施行，根据准则规定，对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

公司采用新金融工具准则，将期初列示的可供出售金融资产期末调整至其他权益工具投资列示，期初比较数据不做调整，将按照新金融工具准则计提的各项金融工具减值准备形成的预期信用损失调整至信用减值损失科目，上期比较数据不做调整。

（3）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

公司采用新收入准则，本次财务报表将期末符合条件的应收账款重分类为合同资产，期初比较数据不做调整，将期末符合条件的预收款确认为合同负债，期初比较数字不做调整。

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。

3、 首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,328,745,296.50	1,328,745,296.50	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		450,000,000.00	450,000,000.00
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			
应收票据及应收账款	1,514,714,889.82	1,165,710,493.90	-349,004,395.92
预付款项	248,488,640.75	248,488,640.75	

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	79,788,515.23	79,788,515.23	
买入返售金融资产			
存货	591,018,560.71	591,018,560.71	
合同资产		349,004,395.92	349,004,395.92
持有待售资产	78,387,788.27	78,387,788.27	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	465,410,493.64	15,410,493.64	-450,000,000.00
流动资产合计	4,306,554,184.92	4,306,554,184.92	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	3,650,000.00		-3,650,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	332,625,534.79	332,625,534.79	
其他权益工具投资		3,650,000.00	3,650,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	8,314,534.74	8,314,534.74	
固定资产	853,555,020.10	853,555,020.10	
在建工程	50,659,931.64	50,659,931.64	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	97,307,446.15	97,307,446.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,602,788.29	3,602,788.29	
递延所得税资产	9,234,045.96	9,234,045.96	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,358,949,301.67	1,358,949,301.67	
资产总计	5,665,503,486.59	5,665,503,486.59	
流动负债：			
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融负债			
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			
应付票据及应付账款	1,526,511,390.66	1,526,511,390.66	
预收款项	242,767,679.91	2,443,277.74	-240,324,402.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	30,808,648.21	30,808,648.21	
应交税费	29,450,814.25	29,450,814.25	
其他应付款	156,119,627.23	156,119,627.23	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债		207,176,208.77	207,176,208.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	27,100,000.00	60,248,193.40	33,148,193.40
流动负债合计	2,057,758,160.26	2,057,758,160.26	
非流动负债：			
保险合同准备金			
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	28,037,472.50	28,037,472.50	
预计负债			
递延收益	7,984,320.10	7,984,320.10	
递延所得税负债	79,780.30	79,780.30	
其他非流动负债			
非流动负债合计	36,101,572.90	36,101,572.90	
负债合计	2,093,859,733.16	2,093,859,733.16	
所有者权益：			
股本	913,838,529.00	913,838,529.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
资本公积	1,464,043,022.82	1,464,043,022.82	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	254,995,636.63	254,995,636.63	
一般风险准备			
未分配利润	730,715,948.32	730,715,948.32	
归属于母公司所有者权益合计	3,363,593,136.77	3,363,593,136.77	
少数股东权益	208,050,616.66	208,050,616.66	
所有者权益合计	3,571,643,753.43	3,571,643,753.43	
负债和所有者权益总计	5,665,503,486.59	5,665,503,486.59	

各项目调整情况的说明：

1、因执行新收入准则，公司将符合条件的应收账款调整为合同资产，在公司已经收取了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价的权利时确认为合同负债，将待转销项税确认为其他流动负债，并随着商品销售的同时确认收入。

2、因执行新金融工具准则，公司将原列报在“其他流动资产”报表项目调整至“交易性金融资产”列报以及原列报在“可供出售金融资产”报表项目调整至“其他权益工具投资”列报。

母公司资产负债表

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	172,698,117.78	172,698,117.78	
交易性金融资产		450,000,000.00	450,000,000.00
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			
应收票据及应收账款	83,430,484.10	83,430,484.10	
预付款项	2,793,993.19	2,793,993.19	
其他应收款	251,914,483.98	251,914,483.98	
存货	23,223,302.05	23,223,302.05	
合同资产			
持有待售资产	78,387,788.27	78,387,788.27	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	450,000,000.00		-450,000,000.00
流动资产合计	1,062,448,169.37	1,062,448,169.37	
非流动资产：			

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
债权投资			
可供出售金融资产	3,650,000.00		-3,650,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,782,505,983.43	1,782,505,983.43	
其他权益工具投资		3,650,000.00	3,650,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	253,254,688.19	253,254,688.19	
在建工程	1,539,752.37	1,539,752.37	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11,830,656.32	11,830,656.32	
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	2,052,781,080.31	2,052,781,080.31	
资产总计	3,115,229,249.68	3,115,229,249.68	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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			
应付票据及应付账款	48,910,348.83	48,910,348.83	
预收款项	563,650.00	563,650.00	
应付职工薪酬	2,075,743.65	2,075,743.65	
应交税费	9,345,731.70	9,345,731.70	
其他应付款	216,846,128.21	216,846,128.21	
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	277,741,602.39	277,741,602.39	
非流动负债：			
长期借款			

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
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	3,249,053.43	3,249,053.43	
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	3,249,053.43	3,249,053.43	
负债合计	280,990,655.82	280,990,655.82	
所有者权益：			
股本	913,838,529.00	913,838,529.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,434,870,834.28	1,434,870,834.28	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	254,995,636.63	254,995,636.63	
未分配利润	230,533,593.95	230,533,593.95	
所有者权益合计	2,834,238,593.86	2,834,238,593.86	
负债和所有者权益总计	3,115,229,249.68	3,115,229,249.68	

各项目调整情况的说明：

因执行新金融工具准则，公司将原列报在“其他流动资产”报表项目调整至“交易性金融资产”列报以及原列报在“可供出售金融资产”报表项目调整至“其他权益工具投资”列报。

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%、16%、11%、10%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、16.5%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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%
深圳市京佳物业管理有限公司	20.00%

(二) 税收优惠

1、本公司之二级子公司南京熊猫电子制造有限公司于 2017 年 12 月 07 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 GR201732003580)，该证书的有效期为 3 年。从 2017 年 01 月 01 日起至 2019 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。

2、本公司之二级子公司南京熊猫通信科技有限公司于 2017 年 12 月 07 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 GR201732003313），该证书的有效期为 3 年。从 2017 年 01 月 01 日起至 2019 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。

3、本公司之三级子公司南京华格电汽塑业有限公司于 2017 年 12 月 07 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 GR201732002602），该证书的有效期为 3 年。从 2017 年 01 月 01 日起至 2019 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。

4、本公司之二级子公司南京熊猫信息产业有限公司于 2018 年 11 月 28 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 GR201832002286），该证书的有效期为 3 年。从 2018 年 01 月 01 日起至 2020 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。

5、本公司之三级子公司南京熊猫机电仪技术有限公司于 2018 年 11 月 28 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 GR201832002778），该证书的有效期为 3 年。从 2018 年 01 月 01 日起至 2020 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。

6、本公司之三级子公司深圳市京华信息技术有限公司于 2018 年 11 月 09 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 GR201844204258），该证书的有效期为 3 年。从 2018 年 01 月 01 日起至 2020 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。

7、本公司之二级子公司南京熊猫电子装备有限公司于 2018 年 11 月 28 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 GR201832001770），该证书的有效期为 3 年。从 2018 年 01 月 01 日起至 2020 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。

8、本公司之四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。

9、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 16%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。

10、根据《企业所得税法》第 30 条、《企业所得税法实施条例》第 95 条等相关政策，2018 会计年度符合研发费用加计扣除所得税优惠条件，研究开发费用实际发生额按规定享受 75%的加计扣除。

11、注册于香港地区的子公司佳恒兴业有限公司、香港中电京华贸易有限公司利得税税率为 16.5%。

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	413,440.88	348,203.19
银行存款	1,291,700,751.92	1,191,248,912.54
其他货币资金	156,637,609.55	137,148,180.77
合计	1,448,751,802.35	1,328,745,296.50
其中：存放在境外的款项总额	29,854,369.32	18,638,048.69

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	76,063,902.67	74,808,590.86
信用证保证金	377,364.14	9,692,195.77
履约保证金	80,196,342.74	52,647,394.14
合计	156,637,609.55	137,148,180.77

(二) 交易性金融资产

1、 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	360,000,000.00
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	360,000,000.00
其他	
合计	360,000,000.00

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	268,269,716.38	232,310,149.59
应收账款	1,003,441,127.48	1,282,404,740.23
合计	1,271,710,843.86	1,514,714,889.82

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	268,269,716.38	232,310,149.59
合计	268,269,716.38	232,310,149.59

（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	139,174,306.48	
合计	139,174,306.48	

（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

（5）期末银行承兑汇票均在 6 个月以内到期

2、 应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	813,839,720.38
其中：0-6 个月	725,641,282.40
7-12 个月	88,198,437.98
1 至 2 年	134,159,927.69
2 至 3 年	46,519,427.29
3 至 4 年	36,902,008.95
4 至 5 年	2,526,063.17
5 年以上	9,329,730.51
合计	1,043,276,877.99

注：上述金额为不含坏账准备的金额。

（2）应收账款按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备	233,783,226.75	22.41	22,264,703.00	9.52	211,518,523.75
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	189,887,214.14	18.20	16,879,699.05	8.89	173,007,515.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	43,896,012.61	4.21	5,385,003.95	12.27	38,511,008.66
按组合计提坏账准备	809,493,651.24	77.59	17,571,047.51	2.17	791,922,603.73
其中：					
账龄组合	407,082,120.09	39.02	17,287,845.29	4.25	389,794,274.80
关联方组合	402,411,531.15	38.57	283,202.22	0.07	402,128,328.93
合计	1,043,276,877.99	100.00	39,835,750.51		1,003,441,127.48

类别	年初余额				
	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	1,062,822,027.01	80.81	17,932,520.29	1.69	1,044,889,506.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	252,448,582.93	19.19	14,933,349.42	5.92	237,515,233.51
合计	1,315,270,609.94	100.00	32,865,869.71		1,282,404,740.23

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
国电南瑞科技股份有限公司	54,689,834.24	35,822.50	0.07	预计部分无法收回
南京地铁集团有限公司	19,887,745.51			预计可以收回
南京宁高轨道交通有限公司	19,012,611.16			预计可以收回
苏州市轨道交通集团有限公司	16,494,952.19			预计可以收回
八维通科技有限公司	16,200,000.00			预计可以收回
石家庄市轨道交通有限责任公司	16,058,521.89			预计可以收回
南京优格特通信设备有限公司	14,275,594.00	14,275,594.00	100.00	预计无法收回
新疆维吾尔自治区新闻出版广电局	13,564,150.80	1,988,587.62	14.66	预计部分无法收回
南京轨道交通系统工程有限公司	8,244,046.40			预计可以收回
江苏有线网络发展有限责任公司泗洪分公司	6,314,000.00	543,650.00	8.61	预计部分无法收回
江苏省广电有线信息网络股份有限公司南京分公司	5,145,757.95	36,044.93	0.70	预计部分无法收回
天津滨海快速交通发展有限公司	4,764,220.00			预计可以收回
中国有线电视网络有限公司海南分公司	4,702,140.00	24,331.00	0.52	预计部分无法收回
中国建筑一局（集团）有限公司	3,625,019.22			预计可以收回
成都轨道交通集团有限公司	3,276,992.26			预计可以收回
漳州万达广场有限公司	2,984,602.40			预计可以收回
合肥城市轨道交通有限公司	2,890,306.62			预计可以收回
银联商务股份有限公司安徽分公司	2,437,421.00			预计可以收回
南京地铁运营有限责任公司	2,173,201.63			预计可以收回
某军区司令部信息化部	2,023,000.00	2,023,000.00	100.00	预计无法收回
其他较小金额汇总	15,019,109.48	3,337,672.95	22.22	预计部分无法收回
合计	233,783,226.75	22,264,703.00		

按组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	407,082,120.09	17,287,845.29	4.25
关联方组合	402,411,531.15	283,202.22	0.07
合计	809,493,651.24	17,571,047.51	

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	347,281,047.79	85.30	1,489,806.00
其中：0-6 个月	317,484,927.95	77.98	
7-12 个月	29,796,119.84	7.32	1,489,806.00
1 至 2 年	26,953,133.70	6.62	2,695,313.37
2 至 3 年	13,218,565.31	3.25	1,982,784.80
3 至 4 年	12,077,962.38	2.97	3,623,388.71
4 至 5 年	109,717.00	0.03	54,858.50
5 年以上	7,441,693.91	1.83	7,441,693.91
合计	407,082,120.09	100.00	17,287,845.29

2）组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	402,411,531.13	0.07	283,202.22
合计	402,411,531.13		283,202.22

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项认定的坏账准备	32,865,869.71	1,988,587.62	12,491,551.58	98,202.75	22,264,703.00
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,932,520.29	1,988,587.62	3,041,408.86		16,879,699.05

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,933,349.42		9,450,142.72	98,202.75	5,385,003.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项		17,571,047.51			17,571,047.51
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收款项		17,287,845.29			17,287,845.29
采用其他组合计提坏账准备的应收款项		283,202.22			283,202.22
合计	32,865,869.71	19,559,635.13	12,491,551.58	98,202.75	39,835,750.51

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
广发银行股份有限公司南京分行	683,638.42	个别认定法	款项已收回	货币回款
江苏金羚纤维素纤维有限公司	624,500.00	个别认定法	款项已收回	货币回款
南京熊猫电子进出口有限公司	618,855.02	个别认定法	款项已收回	货币回款
安徽省广电数码科技有限公司	472,567.21	个别认定法	款项已收回	货币回款
霍州第二中学	441,800.00	个别认定法	胜诉	
国电南瑞科技股份有限公司	277,174.82	个别认定法	款项已收回	货币回款
开封瑞亚机械有限公司	200,000.00	个别认定法	款项已收回	货币回款
合计	3,318,535.47			

（4）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	98,202.75

其中无重要的大额应收账款核销情况。

（5）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
成都中电熊猫显示科技有限公司	101,915,790.71	9.77	

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	84,361,250.24	8.09	
南京熊猫汉达科技有限公司	82,624,701.99	7.92	33,649.21
国电南瑞科技股份有限公司	54,689,834.24	5.24	35,822.50
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	54,170,251.31	5.19	
合计	377,761,828.49	36.21	69,471.71

（6）期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（7）期末公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

（8）期末应收账款逾期情况

项目	期末余额
未逾期未减值金额	733,408,789.38
已逾期未减值金额－3 个月内	48,520,508.07
已逾期未减值金额－3 个月以上	221,511,830.03
合计	1,003,441,127.48

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	156,915,577.79	86.57	202,239,960.73	81.39
1 至 2 年	7,802,713.07	4.30	32,629,089.81	13.13
2 至 3 年	7,921,177.50	4.37	8,929,239.77	3.59
3 年以上	8,628,056.83	4.76	4,690,350.44	1.89
合计	181,267,525.19	100.00	248,488,640.75	100.00

注：其中账龄超过 1 年的预付款为 24,351,947.40 元，主要为预付采购货款或项目款，因项目未完工验收，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（%）
哈尔滨市安宇迪机械制造有限公司	30,030,000.00	16.57
江苏海外集团国际技术工程有限公司	24,270,326.80	13.39
江苏正捷建筑劳务有限公司	13,408,246.80	7.40
上海爱吉信息技术有限公司	11,251,234.87	6.21
东莞市李群自动化技术有限公司	7,764,930.00	4.28
合计	86,724,738.47	47.85

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利	18,859,839.55	
其他应收款	69,713,239.39	79,788,515.23
合计	88,573,078.94	79,788,515.23

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
北京索爱普天移动通信有限公司	18,859,839.55	
合计	18,859,839.55	

（2）公司无账龄超过 1 年的应收股利

2、 其他应收款

（1）其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	35,251,056.45
其中：0-6 个月	25,642,871.01
7-12 个月	9,608,185.44
1 至 2 年	7,021,292.26
2 至 3 年	24,147,598.83
3 至 4 年	7,968,990.29
4 至 5 年	1,466,146.11
5 年以上	2,935,213.76

账龄	期末余额
合计	78,790,297.70

注：上述金额为不含坏账准备的金额。

（2）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
押金保证金	69,750,495.10	63,058,801.80
出口退税金	4,062,943.92	18,992,849.27
其他	4,976,858.68	1,367,926.96
合计	78,790,297.70	83,419,578.03

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项认定的坏账准备	3,631,062.80	2,322,658.50	833,161.14	228,584.49	4,741,975.67
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,295,900.00	1,825,750.00			3,121,650.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,335,162.80	496,908.50	833,161.14	228,584.49	1,770,325.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款		4,185,082.64			4,185,082.64
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款		3,260,094.56			3,260,094.56
采用其他组合计提坏账准备的其他应收款		924,988.08			924,988.08
合计	3,631,062.80	6,507,741.14	833,161.14	228,584.49	9,077,058.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

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
宿迁市公共资源交易中心	150,000.00	个别认定	款项已收回	货币回款
济南监理有限公司	150,000.00	个别认定	款项已收回	货币回款
南京科莱特电子有限公司	150,000.00	个别认定	款项已收回	货币回款
芜湖市政府招标采购代理处	150,000.00	个别认定	款项已收回	货币回款

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
合计	600,000.00			

（4）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	228,584.49

其中无重要的大额其他应收款核销情况。

（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
安徽省服装进出口股份有限公司	押金保证金	9,866,644.00	1-3 年	12.52	
国信招标集团股份有限公司	押金保证金	8,367,890.00	1-3 年	10.62	
MCT Worldwide LLC	押金保证金	6,937,000.00	2-4 年	8.80	3,121,650.00
国家税务总局	出口退税金	4,062,943.92	1 年以内	5.16	
成都地铁有限责任公司	押金保证金	3,158,921.00	0-2 年	4.01	
合计		32,393,398.92		41.11	3,121,650.00

（6）公司期末无涉及政府补助的应收款项

（7）公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	322,084,321.11	6,793,423.78	315,290,897.33	142,623,119.28	6,824,171.02	135,798,948.26

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	47,639,082.55	1,607,160.53	46,031,922.02	294,276,933.15	2,727,459.62	291,549,473.53
库存商品	156,663,709.84	12,562,324.72	144,101,385.12	130,555,358.81	12,514,493.42	118,040,865.39
发出商品	108,583,243.61	1,115,560.68	107,467,682.93	25,641,624.11	566,451.91	25,075,172.20
周转材料	2,554,051.02		2,554,051.02	990,723.42		990,723.42
合同履约成本	248,927,352.67		248,927,352.67			
委托加工物资	3,435,453.77		3,435,453.77	19,563,377.91		19,563,377.91
合计	889,887,214.57	22,078,469.71	867,808,744.86	613,651,136.68	22,632,575.97	591,018,560.71

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	6,824,171.02	1,472,003.70		1,184,528.08	318,222.86	6,793,423.78
在产品	2,727,459.62			255.71	1,120,043.38	1,607,160.53
库存商品	12,514,493.42	1,979,191.76		395,475.87	1,535,884.59	12,562,324.72
发出商品	566,451.91	549,108.77				1,115,560.68
合计	22,632,575.97	4,000,304.23		1,580,259.66	2,974,150.83	22,078,469.71

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额

(七) 合同资产与合同负债

1、 合同资产与合同负债情况

	合同资产
年初余额	
本期增加	1,722,844,742.11
本期转为应收款项	1,360,101,799.23
合同资产减值准备	1,989,198.64
期末余额	360,753,744.24
其中：列示为合同资产	360,753,744.24
列示为其他非流动资产	

	合同负债
年初余额	
本期增加	1,071,512,202.99
利息调整	
本期确认的包括在年初余额中的收入	850,131,697.18
期末余额	221,380,505.81
其中：列示为合同负债	221,380,505.81
列示为其他非流动负债	

2、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
昆山国显光电有限公司	694,328.10			存在回收风险
福州京东方光电科技有限公司	535,879.36			存在回收风险
南京建工集团有限公司青奥体育公园工程项目管理部	270,816.01			存在回收风险
漳州万达广场有限公司	95,389.41			存在回收风险
中国建筑一局（集团）有限公司	78,507.28			存在回收风险
来安县文化广电新闻出版局	74,000.00			存在回收风险
上海宝怡集团有限公司	69,294.55			存在回收风险
定远县文化广电新闻出版局	46,000.00			存在回收风险
全椒县文化广电新闻出版局	36,000.00			存在回收风险
繁昌县文化广电新闻出版局	28,000.00			存在回收风险
盐城凤凰地产有限公司	24,925.93			存在回收风险
芜湖县三山区文化广电新闻出版局	22,000.00			存在回收风险
当涂县广播电视台	8,900.00			存在回收风险
长丰县文化广电新闻出版局	3,758.00			存在回收风险
芜湖市镜湖区文化广电新闻出版局	1,400.00			存在回收风险
合计	1,989,198.64			

(八) 持有待售资产

类别	期末余额	年初余额
划分为持有待售的资产		78,387,788.27
划分为持有待售的处置组中的资产		
合计		78,387,788.27

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品		450,000,000.00
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	32,736,291.48	11,476,211.21
预缴企业所得税	1,384,758.04	3,728,262.73
预缴其他税金	603,039.61	206,019.70
合计	34,724,089.13	465,410,493.64

(十) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	年初余额		
	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：按成本计量	3,650,000.00		3,650,000.00

(十一)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			
1．合营企业											
无											
小计											
2．联营企业											
南京爱立信熊猫通信有限公司	225,627,084.00			44,682,030.00			-57,249,208.00		213,059,906.00		
北京索爱普天移动通信有限公司	96,780,240.16			1,108,317.38			-18,859,839.55		79,028,717.99		
南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司	9,313,494.30		-9,313,494.30								
深圳市京华网络营销有限公司	653,577.04			773,333.55					1,426,910.59		
深圳市车宝信息科技有限公司	251,139.29			8,410.89					259,550.18		
小计	332,625,534.79		-9,313,494.30	46,572,091.82			-76,109,047.55		293,775,084.76		
合计	332,625,534.79		-9,313,494.30	46,572,091.82			-76,109,047.55		293,775,084.76		

其他说明：南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司已于本期完成注销。

(十二)其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额
江苏省城市轨道交通研究设计院股份有限公司	3,905,351.83
合计	3,905,351.83

2、 期末重要的交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏省城市轨道交通研究设计院股份有限公司		255,351.83			非交易性投资	

(十三)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	土地使用权	在建工程	合计
1．账面原值				
（1）年初余额	67,277,753.94			67,277,753.94
（2）本期增加金额	16,893,968.75			16,893,968.75
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	16,893,968.75			16,893,968.75
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	84,171,722.69			84,171,722.69
2．累计折旧和累计摊销				
（1）年初余额	58,963,219.20			58,963,219.20
（2）本期增加金额	5,746,524.49			5,746,524.49
—计提或摊销	1,222,991.52			1,222,991.52
—转入	4,523,532.97			4,523,532.97
（3）本期减少金额				
—处置				
（4）期末余额	64,709,743.69			64,709,743.69
3．减值准备				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
（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	19,461,979.00			19,461,979.00
（2）年初账面价值	8,314,534.74			8,314,534.74

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产

3、 本公司的投资性房地产全部位于中国大陆，且租赁期限均为短期 (短于 10 年)，均用于办公之用。

(十四)固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	826,017,353.87	853,555,020.10
固定资产清理	32,467.60	
合计	826,049,821.47	853,555,020.10

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1．账面原值						
（1）年初余额	839,969,600.02	393,818,043.47	29,063,655.98	59,312,713.67	52,991,230.42	1,375,155,243.56
（2）本期增加金额	144,401.74	33,936,082.36	1,754,838.41	11,194,212.24	8,065,404.77	55,094,939.52
—购置	144,401.74	25,409,774.59	1,494,131.52	10,716,094.19	5,974,670.62	43,739,072.66
—在建工程转入		8,526,307.77	260,706.89	478,118.05	2,090,734.15	11,355,866.86
（3）本期减少金额	16,893,968.75	9,435,596.92	2,210,192.88	6,533,253.59	2,285,354.68	37,358,366.82
—处置或报废		9,435,596.92	2,210,192.88	6,533,253.59	2,285,354.68	20,464,398.07
—转出	16,893,968.75					16,893,968.75
（4）期末余额	823,220,033.01	418,318,528.91	28,608,301.51	63,973,672.32	58,771,280.51	1,392,891,816.26
2．累计折旧						
（1）年初余额	169,737,649.62	265,671,938.95	17,088,000.66	35,500,707.79	33,538,503.78	521,536,800.80
（2）本期增加金额	26,904,527.08	23,027,519.52	2,777,830.46	9,595,643.82	6,050,004.38	68,355,525.26
—计提	26,904,527.08	23,027,519.52	2,777,830.46	9,595,643.82	6,050,004.38	68,355,525.26
（3）本期减少金额	4,523,532.97	8,426,936.07	1,729,868.50	6,214,152.65	2,163,981.05	23,058,471.24
—处置或报废		8,426,936.07	1,729,868.50	6,214,152.65	2,163,981.05	18,534,938.27
—转出	4,523,532.97					4,523,532.97
（4）期末余额	192,118,643.73	280,272,522.40	18,135,962.62	38,882,198.96	37,424,527.11	566,833,854.82
3．减值准备						
（1）年初余额		10,700.00		52,722.66		63,422.66
（2）本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
—计提						
（3）本期减少金额				22,815.09		22,815.09
—处置或报废				22,815.09		22,815.09
—转出						
（4）期末余额		10,700.00		29,907.57		40,607.57
4．账面价值						
（1）期末账面价值	631,101,389.28	138,035,306.51	10,472,338.89	25,061,565.79	21,346,753.40	826,017,353.87
（2）年初账面价值	670,231,950.40	128,135,404.52	11,975,655.32	23,759,283.22	19,452,726.64	853,555,020.10

本期计提的折旧金额 68,355,525.26 元，按受益对象分别全部计入当期损益；本期转出为转入投资性房地产所致。

3、 期末公司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	11,219,112.26
运输工具	1,949,216.21
合计	13,168,328.47

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
房屋建筑物（深圳龙岗京华电子有限公司）	17,512,906.75	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	6,246,864.42	正在办理中

6、 固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
电子设备	32,467.60	
合计	32,467.60	

7、 其他说明

位于中国境内的使用期限情况：

位于中国境内	期末金额	期初金额
中期（10-50 年）	631,101,389.28	670,231,950.40
短期（10 年以内）	194,915,964.59	183,323,069.70

(十五)在建工程

1、 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	304,808,394.92	50,659,931.64
工程物资		
合计	304,808,394.92	50,659,931.64

2、 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
301 号地块 1 项目科研中心 A 座	243,442,804.73		243,442,804.73			
工业机器人制造数字化工厂改造项目	49,528,065.32		49,528,065.32	47,344,635.98		47,344,635.98
机器设备	4,800,000.00		4,800,000.00	1,162,963.30		1,162,963.30
SAP 二期	2,319,713.81		2,319,713.81			
智慧城市展厅建设项目	1,935,101.25		1,935,101.25			
智慧城市展厅多媒体显示系统	1,007,914.85		1,007,914.85			
电子装备产业园一期配套	143,215.69		143,215.69	126,117.19		126,117.19
其他零星项目	1,631,579.27		1,631,579.27	486,462.80		486,462.80
SAP-ERP 系统				1,539,752.37		1,539,752.37
合计	304,808,394.92		304,808,394.92	50,659,931.64		50,659,931.64

3、 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
301 号地块 1 项目科研中心 A 座	/		243,442,804.73			243,442,804.73						自筹资金
工业机器人制造数字化工厂改造项目	55,000,000.00	47,344,635.98	9,230,223.74	7,046,794.40		49,528,065.32	90.05	90.05				自筹资金
机器设备	/	1,162,963.30	5,116,550.07	1,479,513.37		4,800,000.00						自筹资金
SAP 二期	/		2,319,713.81			2,319,713.81						自筹资金
智慧城市展厅建设项目	/		1,935,101.25			1,935,101.25						自筹资金
智慧城市展厅多媒体显示系统	/		1,007,914.85			1,007,914.85						自筹资金
电子装备产业园一期配套	55,870,000.00	126,117.19	17,098.50			143,215.69	0.26	0.26				自筹资金
SAP-ERP 系统	/	1,539,752.37			1,539,752.37		100.00	100.00				自筹资金
其他零星项目	178,100,000.00	486,462.80	4,454,343.49	2,829,559.09	479,667.93	1,631,579.27						自筹资金
合计		50,659,931.64	267,523,750.44	11,355,866.86	2,019,420.30	304,808,394.92						

注：301 号地块 1 项目科研中心 A 座项目为与熊猫电子集团有限公司完成非货币性资产置换交易后置入资产，目前处于装修中。

(十六)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	91,907,351.90	158,340,000.00	10,092,398.78	30,105.00	2,890,677.10	26,088,445.36	289,348,978.14
（2）本期增加金额			4,595,749.04		6,877,349.39	8,389,656.56	19,862,754.99
—购置			4,595,749.04		1,284,245.02		5,879,994.06
—内部研发					5,593,104.37	8,389,656.56	13,982,760.93
（3）本期减少金额							
—处置							
（4）期末余额	91,907,351.90	158,340,000.00	14,688,147.82	30,105.00	9,768,026.49	34,478,101.92	309,211,733.13
2．累计摊销							
（1）年初余额	12,166,265.07	158,340,000.00	7,508,043.89	20,967.34	1,571,299.66	12,434,956.03	192,041,531.99
（2）本期增加金额	2,137,946.22		1,002,697.44	3,010.77	120,386.77	4,784,193.44	8,048,234.64
—计提	2,137,946.22		1,002,697.44	3,010.77	120,386.77	4,784,193.44	8,048,234.64
（3）本期减少金额							
—处置							
（4）期末余额	14,304,211.29	158,340,000.00	8,510,741.33	23,978.11	1,691,686.43	17,219,149.47	200,089,766.63
3．减值准备							
（1）年初余额							
（2）本期增加金额							
—计提							

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
（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	77,603,140.61		6,177,406.49	6,126.89	8,076,340.06	17,258,952.45	109,121,966.50
（2）年初账面价值	79,741,086.83		2,584,354.89	9,137.66	1,319,377.44	13,653,489.33	97,307,446.15

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 11.15%；本期摊销额为 8,048,234.64 元，全部计入当期损益。

2、 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况

3、 其他说明：

本公司的无形资产全部位于中国大陆，使用期限的情况：

项目	期末金额	期初金额
长期(不短于 50 年)	54,432,023.96	55,671,492.20
短期(短于 50 年但不短于 10 年)	54,689,942.54	41,635,953.95

(十七)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	875,051.40		875,051.40		
电子装备产业园一期标识	249,485.72		249,485.72		
电子装备产业园护栏围墙	291,876.49		291,876.49		
净化房改造项目	1,304,466.83		460,399.92		844,066.91
防水隔热消防工程	296,151.02		252,904.04		43,246.98
MCT 厂房改造项目	75,577.71		75,577.71		
其他零星工程项目	510,179.12	31,100.00	138,862.33		402,416.79
合计	3,602,788.29	31,100.00	2,344,157.61		1,289,730.68

(十八)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	54,154,946.19	8,327,451.33	34,553,125.48	5,310,269.88
内部交易未实现利润	1,296,081.44	324,020.36	3,911,824.80	977,956.20
预提费用	4,848,781.79	1,025,561.81	3,722,072.26	828,547.34
应付职工薪酬	17,251,003.46	2,939,832.75	14,115,150.24	2,117,272.54
合计	77,550,812.88	12,616,866.25	56,302,172.78	9,234,045.96

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
其他权益工具公允价值变动	255,351.83	63,837.96		
固定资产折旧	255,296.20	38,294.43	531,868.69	79,780.30
合计	510,648.03	102,132.39	531,868.69	79,780.30

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	84,014,939.42	83,817,308.06
可抵扣亏损	115,432,662.75	111,781,469.93
合计	199,447,602.17	195,598,777.99

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
2018		11,834,295.44	
2019	5,877,402.64	881,467.70	
2020	42,623,909.96	42,623,909.96	
2021	29,929,032.31	30,155,592.87	
2022	20,026,081.23	26,286,203.96	
2023	16,976,236.61		
合计	115,432,662.75	111,781,469.93	

(十九)短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	95,000,000.00	45,000,000.00
合计	95,000,000.00	45,000,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

3、 借款明细

借款期限	金额	借款银行	担保方式	年利率
2018/4/11-2019/4/11	50,000,000.00	中国电子财务有限责任公司	保证	4.35%
2018/4/9-2019/2/23	20,000,000.00	平安银行股份有限公司南京分行	保证	5.22%
2018/5/9-2019/2/23	25,000,000.00	平安银行股份有限公司南京分行	保证	5.22%

(二十)应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	187,360,370.61	183,557,608.11
应付账款	1,544,459,424.66	1,342,953,782.55
合计	1,731,819,795.27	1,526,511,390.66

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	187,360,370.61	183,557,608.11
商业承兑汇票		
合计	187,360,370.61	183,557,608.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，以上票据将于一年内到期。

2、 应付账款

（1）应付账款列示：

按入账日期划分的账龄情况如下：

账龄	期末数	期初数
1 年以内(含 1 年)	1,359,695,678.37	1,048,824,443.59
1—2 年（含 2 年）	111,329,297.59	164,119,320.61
2—3 年（含 3 年）	46,995,341.56	79,250,265.58
3 年以上	26,439,107.14	50,759,752.77
合计	1,544,459,424.66	1,342,953,782.55

按性质披露：

项目	期末余额	年初余额
货款	1,188,473,834.78	1,027,943,892.19

项目	期末余额	年初余额
工程款	304,111,326.91	282,555,339.45
加工维修款	19,429,824.88	17,250,252.72
物流仓储款	8,126,415.82	6,354,302.33
其他	24,318,022.27	8,849,995.86
合计	1,544,459,424.66	1,342,953,782.55

（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
上海长合信息技术股份有限公司	9,160,532.38	尚未结算
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	8,318,682.97	尚未结算
禾铧实业有限公司	6,571,184.57	尚未结算
苏州金脑袋智能系统工程有限公司	6,003,252.08	尚未结算
江苏亨鑫科技有限公司	4,473,693.50	尚未结算
熊猫电子集团有限公司	4,251,813.17	尚未结算
昆山钜东光电设备有限公司	4,158,180.00	尚未结算
中天射频电缆有限公司	2,852,331.40	尚未结算
河北远东通信系统工程有限公司	2,455,660.20	尚未结算
南京科安电子有限公司	2,411,673.45	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
合计	52,700,412.20	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
工程款		139,717,628.57
货款		102,298,453.34
服务费及其他	2,051,740.10	751,598.00
合计	2,051,740.10	242,767,679.91

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十二) 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	23,109,318.87	480,661,953.35	477,103,292.32	26,667,979.90
离职后福利-设定提存计划	190,872.17	61,604,108.57	61,482,411.78	312,568.96
辞退福利	7,508,457.17	9,220,782.83	9,393,689.72	7,335,550.28
一年内到期的其他福利				
合计	30,808,648.21	551,486,844.75	547,979,393.82	34,316,099.14

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	17,988,200.80	360,060,217.80	355,429,567.79	22,618,850.81
（2）职工福利费		37,081,673.44	37,081,673.44	
（3）社会保险费	84,425.73	21,296,129.31	21,223,767.82	156,787.22
其中：医疗保险费	76,245.46	18,796,359.04	18,727,133.06	145,471.44
工伤保险费	2,726.74	832,005.33	832,468.91	2,263.16
生育保险费	5,453.53	1,667,764.94	1,664,165.85	9,052.62
（4）住房公积金	1,093,101.00	32,596,313.64	32,858,954.64	830,460.00
（5）工会经费和职工教育经费	1,269,394.43	5,493,779.14	6,034,396.26	728,777.31
（6）劳务费	444,196.91	21,186,536.49	21,277,628.84	353,104.56
（7）短期利润分享计划	2,230,000.00	2,947,303.53	3,197,303.53	1,980,000.00
合计	23,109,318.87	480,661,953.35	477,103,292.32	26,667,979.90

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	184,055.22	41,272,700.43	41,155,251.19	301,504.46
失业保险费	6,816.95	1,248,724.48	1,244,476.93	11,064.50
企业年金缴费		19,082,683.66	19,082,683.66	
合计	190,872.17	61,604,108.57	61,482,411.78	312,568.96

4、 其他说明

期末数主要是公司计提应付未付的薪酬，不存在拖欠性质的应付职工薪酬。

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
土地增值税	115,837,390.35	
契税	21,788,496.36	
企业所得税	19,555,642.87	10,802,460.36
增值税	14,793,439.07	12,418,217.69
城市维护建设税	2,909,514.74	696,233.23
教育费附加	1,974,156.80	349,000.20
个人所得税	1,902,442.06	2,527,124.51
房产税	1,690,202.71	1,955,249.94
印花税	818,472.61	106,235.87
土地使用税	417,701.14	440,998.56
地方教育费附加	104,987.81	144,670.33
其他税费	3,594,690.80	10,623.56
合计	185,387,137.32	29,450,814.25

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	4,152,246.79	3,742,966.79
其他应付款	97,401,927.72	152,376,660.44
合计	101,554,174.51	156,119,627.23

1、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	4,152,246.79	3,742,966.79
合计	4,152,246.79	3,742,966.79

超过 1 年未支付的应付股利 3,714,377.19 元，为子公司应付少数股东股利。

2、 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
土地出让金		15,578,273.90
往来款	32,880,546.45	12,892,092.18
押金保证金	35,015,420.83	45,670,131.06
与经营相关款项	22,521,704.12	29,216,928.52
其他	6,984,256.32	15,019,234.78
合计	97,401,927.72	152,376,660.44

（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
熊猫电子集团有限公司	6,970,553.13	尚未结算
宿迁万隆信息产业有限公司	1,831,472.22	尚未结算
合计	8,802,025.35	

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	27,616,520.71	
2017 年电子信息产业技术改造专项	30,000,000.00	
省新兴产业引导资金	10,000,000.00	10,000,000.00
高国产化率工业机器人与智能化成套设备研发及产业化	8,120,000.00	7,120,000.00
新模式项目补助	5,000,000.00	5,000,000.00
基于眼球跟踪人机交互超高清虚拟现实的关键技术研发	4,000,000.00	4,000,000.00
基于分布式光纤传感与物联网油气管道智能监测系统研发	900,000.00	
省高端装备赶超工程专项资金	620,000.00	
工业和信息产业转型升级专项资金	200,000.00	
地铁自动检票机国产化		500,000.00
智能大会补贴		480,000.00
合计	86,456,520.71	27,100,000.00

(二十六) 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	24,722,333.29	28,037,472.50
三、其他长期福利		
合计	24,722,333.29	28,037,472.50

(二十七) 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	2,900,000.00		广东志成诉讼补偿款
合计	2,900,000.00		

注：2018 年 6 月广东志成冠军集团有限公司与南京熊猫电子股份有限公司因股东清算纠纷立案，江苏省南京市玄武区人民法院于 2019 年 1 月下发民事调解书（2018 苏 0102 民初 5278 号），判决南京熊猫电子股份有限公司支付广东志成冠军集团有限公司补偿款 290 万元。

(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	7,984,320.10		934,095.96	7,050,224.14	
合计	7,984,320.10		934,095.96	7,050,224.14	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型平板显示工厂自动化移栽系统产业化	7,984,320.10		934,095.96		7,050,224.14	与资产相关
合计	7,984,320.10		934,095.96		7,050,224.14	

注：上述政府补助为依据发改办高技【2015】1333 号文，收到的国家发展改革委办公厅工业和新兴化部办公厅关于 2015 年电子信息产业振兴和技术改造项目资金。

(二十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（一）					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	13,299,216.70	6,648,777.31		19,947,994.01
合计	1,464,043,022.82	6,648,777.31		1,470,691,800.13

注：资本公积本期增加系本公司之二级子公司深圳市京华电子股份有限公司在股份改制时土地评估增值确认的应付地价款，本期将此款项确认为资本公积。

(三十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益		255,351.83		63,837.96	191,513.87		191,513.87
其中：其他权益工具投资公允价值变动		255,351.83		63,837.96	191,513.87		191,513.87
其他综合收益合计		255,351.83		63,837.96	191,513.87		191,513.87

(三十二) 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	184,618,995.30	3,651,637.91		188,270,633.21
任意盈余公积	70,376,641.33			70,376,641.33
合计	254,995,636.63	3,651,637.91		258,647,274.54

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 2018 年按母公司报表的净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(三十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	730,715,948.32	690,472,508.00
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	730,715,948.32	690,472,508.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	161,959,568.48	107,382,077.64
减：提取法定盈余公积	3,651,637.91	3,169,940.29
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	63,968,697.03	63,968,697.03
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	825,055,181.86	730,715,948.32

(三十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,482,801,293.35	3,767,123,251.69	4,128,410,742.87	3,536,764,209.61
其他业务	17,704,359.79	10,285,335.72	63,518,166.08	59,126,881.82
合计	4,500,505,653.14	3,777,408,587.41	4,191,928,908.95	3,595,891,091.43

2、 合同产生的收入情况

合同分类	智能制造产业	智慧城市产业	电子制造服务	其他	分部间抵消	合计
按经营地区分类：						
南京地区	1,046,671,539.54	1,357,460,832.52	1,565,355,583.94	37,058,756.24	-229,303,252.60	3,777,243,459.64
深圳地区		602,614,418.57	102,069,790.77	18,577,984.16		723,262,193.50

3、 履约义务

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2、客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3、本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

履约义务	预计 2019 年确认为收入的金额
智能制造产业	276,644,266.67
智慧城市产业	789,337,677.84
合计	1,065,981,944.51

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,558,804.63	8,672,891.03
教育费附加	3,900,636.32	6,191,944.66
房产税	7,655,160.07	6,155,552.61
土地使用税	1,333,089.42	1,431,353.12
印花税	1,205,444.85	1,422,960.39
土地增值税	711,551.52	711,551.52
其他	235,502.04	27,354.99
合计	20,600,188.85	24,613,608.32

(三十六) 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	18,867,220.36	16,860,500.52
运输装卸费	15,807,490.35	14,603,590.39
广告费及展览费	9,144,469.47	9,701,896.53
办公费	2,866,654.03	2,414,741.52
仓储费	2,434,394.83	2,131,886.82
差旅费	2,083,361.57	2,860,896.30
业务招待费	1,538,506.01	2,575,453.65
劳务费	729,355.62	457,199.98
修理费	476,945.27	159,959.17
其他	2,525,122.06	4,340,533.50
合计	56,473,519.57	56,106,658.38

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及统筹	153,076,425.22	129,269,348.60
折旧和摊销	39,997,066.07	35,299,600.90
业务招待费及差旅费	9,585,362.93	11,748,504.92
办公费、电话费及会务费	9,760,889.75	10,073,498.46
上市费用、审计费、律师费及咨询中介费	8,308,791.41	8,039,303.25
交通费	6,217,394.64	4,783,246.28
劳务费	5,472,814.56	6,506,445.14
修理费	5,595,361.35	2,269,574.04
能源费	2,494,995.38	2,034,355.24
核数师薪酬	1,981,132.08	1,981,132.08
其他	6,538,643.00	5,472,909.73
合计	249,028,876.39	217,477,918.64

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	119,592,566.34	95,579,763.07
材料、燃料和动力	40,553,056.31	48,339,243.02
委托开发费	37,567,456.41	38,829,471.14

项目	本期发生额	上期发生额
折旧和摊销	9,351,994.15	9,733,179.34
测试、检验及维护费	6,595,925.54	4,380,992.79
差旅费	3,755,629.24	3,648,149.98
租赁物管	1,419,849.60	1,112,677.22
设计费	196,164.36	441,430.66
其他	2,631,098.77	3,035,953.73
合计	221,663,740.72	205,100,860.95

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,958,244.31	1,597,287.02
减：利息收入	15,557,845.37	12,220,157.80
汇兑损益	15,508,573.77	1,065,472.37
手续费及其他	2,666,465.42	4,418,929.37
合计	6,575,438.13	-5,138,469.04

注：利息费用为当期短期借款支付的银行利息与票据贴现利息费用。

(四十)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-210,217.85	11,397,435.34
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,420,044.57	4,736,779.35
合计	2,209,826.72	16,134,214.69

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	11,440,826.14
合同资产减值损失	1,989,198.64
合计	13,430,024.78

(四十二) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	940,307.45	1,249,456.56	与收益相关
新兴平板显示工厂自动化移栽系统产业化项目	934,095.96	934,095.96	与资产相关
税收返还	433,715.84	2,118,053.88	与收益相关
合计	2,308,119.25	4,301,606.40	

注：税收返还见附注“四、税项（二）、9”；

新型平板显示工厂自动化移载系统产业化见附注“五、（二十八）”。

(四十三) 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	46,572,091.82	73,489,872.02
处置长期股权投资产生的投资收益	113,767.52	511,400.90
理财收益	16,213,159.50	16,441,470.67
合计	62,899,018.84	90,442,743.59

(四十四) 资产处置收益

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
资产处置	-1,178,977.14	-669,559.13	-1,178,977.14
合计	-1,178,977.14	-669,559.13	-1,178,977.14

(四十五) 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
接受捐赠		1,470,000.00	
政府补助	5,257,620.00	7,508,662.35	3,090,100.00
无需支付的款项	29,796,611.30		29,796,611.30
其他	2,514,183.34	2,180,979.03	2,514,183.34
合计	37,568,414.64	11,159,641.38	35,400,894.64

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新企业奖励	1,550,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会资助款	1,092,000.00		与收益相关
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励	714,000.00		与收益相关
地铁自动检票机国产化项目	500,000.00		与收益相关
收到玄武财政拨款（工业和信息化专项）	500,000.00		与收益相关
智能大会参展补贴	480,000.00	396,000.00	与收益相关
泛在网下多终端协同关键技术	204,500.00		与收益相关
2018 年度企业国内市场开拓项目资助计划资金	59,520.00		与收益相关
2018 年高科技人才海外研修班补助	40,000.00		与收益相关
收到南京市 2018 年度贯标合格企业奖励费	40,000.00		与收益相关
2017 年外经贸发展专项资金	26,600.00		与收益相关
专利申请资助第二批	16,000.00		与收益相关
排水达标	10,000.00		与收益相关
福田区企业发展服务中心科技创新-专利支持奖金	8,000.00		与收益相关
2017 年度讲比优秀项目	5,000.00		与收益相关
2017 年度省市专利专项奖励	5,000.00		与收益相关
2018 年省知识产权计划经费（第三批）	3,000.00		与收益相关
2017 年发明专利授权资助	2,000.00		与收益相关
市 2018 年度科技发展计划及科技经费指标	2,000.00		与收益相关
深圳市财政委员会补助（深圳市经济贸易和信息化委员会《关于深圳市工业设计创新攻关成果转化应用拟资助计划》）		2,390,000.00	与收益相关
高国产化率工业机器人与智能化成套设备研发及产业化		1,880,000.00	与收益相关
新兴产业引导专项资金（开发区）		1,000,000.00	与收益相关
低能耗高频/超高频双频 RFID 芯片及应用示范		900,000.00	与收益相关
2016 年秦淮区新兴产业引导资金		300,000.00	与收益相关
2017 年商务发展专项资金		266,300.00	与收益相关
2017 年产业转型升级专项奖励		100,000.00	与收益相关
南京水利局节水补助款		60,000.00	与收益相关
2017 高技能人才海外研修资助经费		40,000.00	与收益相关
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场补助（深圳市中小企业服务署《2017 年中央中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助计划》）		32,670.00	与收益相关
2016 年区级知识产权政策奖励资助资金		26,000.00	与收益相关
深圳市福田区企业发展服务中心“专利及软件著作权”奖励款（深圳市福田区企业发展中心《2016 年福田区产业发展专项资金科技创新分项第五批拟		21,700.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
支持企业及项目》)			
2016 年科学技术奖金		20,000.00	与收益相关
清洁生产环保补助		20,000.00	与收益相关
2016 年度开发区区级知识产权政策奖励资助资金		18,500.00	与收益相关
失业费（《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（深人社规〔2016〕1 号）		13,892.35	与收益相关
2016 年度金桥工程奖励资金		5,000.00	与收益相关
2016 年专利资金补助		4,000.00	与收益相关
科学大讲堂委托经费		4,000.00	与收益相关
科协委托业务费		4,000.00	与收益相关
2016 发明专利资助款		2,000.00	与收益相关
专利申请资助（深圳市市场和质量监督管理委员会《关于公布 2017 年深圳市第一批专利申请资助拨款名单的通知》）		2,000.00	与收益相关
省市专利补助资金		2,000.00	与收益相关
计算机软件著作权资助（深圳市市场和质量监督管理委员会《关于公布 2017 年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助拨款名单的通知》）		600.00	与收益相关
合计	5,257,620.00	7,508,662.35	

(四十六) 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
诉讼赔偿款	2,900,000.00		2,900,000.00
对外捐赠	231,602.00	195,000.00	231,602.00
罚款支出	124,480.29		124,480.29
其他	451,631.96	493,183.28	451,631.96
合计	3,707,714.25	688,183.28	3,707,714.25

(四十七) 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	41,894,517.80	30,626,134.28
递延所得税费用	-3,424,306.16	-508,124.07
合计	38,470,211.64	30,118,010.21

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	251,004,311.91
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	62,751,077.98
子公司适用不同税率的影响	-4,365,401.59
调整以前期间所得税的影响	-785,645.75
非应税收入的影响	-11,643,022.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,483,525.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,532,694.97
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	9,278,502.85
税法规定额外可扣除费用的影响	-14,716,129.90
所得税费用	38,470,211.64

(四十八) 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
收回保证金押金及受限资金	108,195,783.68	122,755,376.43
政府补助	38,371,643.29	31,356,172.79
利息收入	15,557,845.37	12,220,157.80
其他	4,127,630.89	3,649,269.63
合计	166,252,903.23	169,980,976.65

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
支付费用性支出	205,795,256.41	211,981,507.41
合计	205,795,256.41	211,981,507.41

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	1,550,000,000.00	2,046,000,000.00
合计	1,550,000,000.00	2,046,000,000.00

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	1,460,000,000.00	2,248,000,000.00
合计	1,460,000,000.00	2,248,000,000.00

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
票据贴现收到	39,198,666.76	176,288,070.47
合计	39,198,666.76	176,288,070.47

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现利息	285,364.09	1,242,654.96
合计	285,364.09	1,242,654.96

(四十九) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	212,534,100.27	156,171,264.33
加：资产减值准备	2,209,826.72	16,134,214.69
信用减值损失	13,430,024.78	
固定资产折旧	69,578,516.78	83,355,942.20
无形资产摊销	8,048,234.64	8,634,956.78
长期待摊费用摊销	2,344,157.61	3,903,961.14
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）	1,065,209.62	669,559.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,958,244.31	2,839,941.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-62,899,018.84	-90,442,743.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,382,820.29	-454,343.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-41,485.87	-53,780.25

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-276,236,077.89	-140,197,265.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-213,703,096.22	-244,088,080.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	288,657,201.95	361,075,937.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,563,017.57	157,549,565.01
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	1,292,114,192.80	1,191,597,115.73
减：现金的期初余额	1,191,597,115.73	1,141,683,919.27
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	100,517,077.07	49,913,196.46

2、 本期无支付的取得子公司的现金净额

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额

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	1,292,114,192.80	1,191,597,115.73
其中：库存现金	413,440.88	348,203.19
可随时用于支付的银行存款	1,291,700,751.92	1,191,248,912.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,292,114,192.80	1,191,597,115.73
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		

(五十)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	156,637,609.55	承兑、履约、信用证保证金
合计	156,637,609.55	

(五十一) 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	11,799,396.17	6.8632	80,981,615.79
欧元	30,798.04	7.8473	241,681.46
港币	198,363.80	0.8762	173,806.36
日元	19,151,396.00	0.0619	1,185,471.41
应收账款			
其中：美元	6,450,587.15	6.8632	44,271,669.73
欧元	107,472.67	7.8473	843,370.28
日元	239,646,849.00	0.0619	14,834,139.95
其他应收款			
其中：美元	53,357.78	6.8632	366,205.12
港币	56,135.00	0.8762	49,185.49
应付账款			
其中：美元	22,349,163.15	6.8632	153,386,776.53
日元	2,759,891,238.32	0.0619	170,837,267.65
其他应付款			
其中：美元	325,150.00	6.8632	2,231,569.48
港币	5,558.00	0.8762	4,869.92

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

(三) 未发生反向购买

(四) 本期未处置子公司

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司本期注销子公司南京光华电子注塑厂、南京熊猫机电设备厂，在注销清算以前，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	
南京熊猫电子制造有限公司	南京	南京	制造业	75	25	设立
南京熊猫新兴实业有限公司	南京	南京	服务业	100		设立
南京熊猫电子装备有限公司	南京	南京	制造业	100		设立
佳恒兴业有限公司	香港	香港	通信研发、投资	100		设立
南京熊猫信息产业有限公司	南京	南京	制造业	82	18	设立
南京熊猫通信科技有限公司	南京	南京	制造业	100		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		设立
上海熊猫机器人科技有限公司	上海	上海	研制开发	100		设立
成都熊猫电子科技有限公司	成都	成都	制造业	100		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：企业类型：深圳市京华电子股份有限公司为股份有限公司（非上市），上述其他公司均为有限责任公司。

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%	50,574,531.79	43,998,639.18	223,454,061.90

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，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	433,541,054.95	42,253,704.87	475,794,759.82	112,027,158.18	4,293,781.79	116,320,939.97

（续）

子公司名称	年初余额					
	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	452,159,932.53	45,187,533.36	497,347,465.89	157,390,419.17	4,662,584.44	162,053,003.61

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	723,262,193.50	77,534,862.67	77,534,862.67	93,753,913.48

（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	777,580,654.96	70,317,234.60	70,317,234.60	103,836,050.94

4、 期末无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

5、 期末无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 本期不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(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

注：企业类型：以上均为有限责任公司(中外合资)。

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/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	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	1,049,857,992.75	2,643,412,000.00	1,311,976,023.46	1,773,901,000.00
非流动资产	98,869,490.79	2,019,370,000.00	117,163,906.63	1,952,287,000.00
资产合计	1,148,727,483.54	4,662,782,000.00	1,429,139,930.09	3,726,188,000.00
流动负债	770,805,805.46	3,873,311,000.00	962,460,641.15	2,890,534,000.00
非流动负债				
负债合计	770,805,805.46	3,873,311,000.00	962,460,641.15	2,890,534,000.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	377,921,678.08	789,471,000.00	466,679,288.94	835,654,000.00
按持股比例计算的净资产份额	75,584,335.62	213,157,170.00	93,335,857.79	225,626,580.00
调整事项	3,444,382.37	-97,264.00	3,444,382.37	504.00
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	3,444,382.37	-97,264.00	3,444,382.37	504.00
对联营企业权益投资的账面价值	79,028,717.99	213,059,906.00	96,780,240.16	225,627,084.00

	期末余额/本期发生额		年初余额/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	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
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,468,282,801.07	8,816,970,000.00	7,130,399,309.82	7,885,127,000.00
净利润	5,541,586.91	165,489,000.00	92,206,829.67	201,768,000.00
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	5,541,586.91	165,489,000.00	92,206,829.67	201,768,000.00
本期收到的来自联营企业的股利		57,249,208.00	37,203,302.26	65,490,442.00

注：上述对北京索爱的调整事项主要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

	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	1,686,460.77	10,218,210.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	781,744.44	570,942.01
—其他综合收益		
—综合收益总额	781,744.44	570,942.01

4、 期末不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

5、 期末不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损

6、 本期无与合营企业投资相关的未确认承诺

7、 本期无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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，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，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为"高风险"级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	合计	未逾期未减值	逾期未减值	
			3 个月以内	3 个月以上
货币资金	1,448,751,802.35	1,448,751,802.35		
应收票据	268,269,716.38	268,269,716.38		
其他应收款	88,573,078.94	88,573,078.94		
其他流动资产	34,724,089.13	34,724,089.13		

(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。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

（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。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，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	2018 年度		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	-1,499,942.77	-1,499,942.77
人民币对美元升值	5%	1,499,942.77	1,499,942.77
人民币对日元贬值	5%	-7,740,882.81	-7,740,882.81
人民币对日元升值	5%	7,740,882.81	7,740,882.81

(续)

项目	2017 年度		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	1,563,993.68	1,563,993.68
人民币对美元升值	5%	-1,563,993.68	-1,563,993.68
人民币对日元贬值	5%	-3,571,961.99	-3,571,961.99
人民币对日元升值	5%	3,571,961.99	3,571,961.99

（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

流动性风险，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	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	合计
短期借款	95,000,000.00					95,000,000.00
应付票据及应付账款	1,731,819,795.27					1,731,819,795.27
其他应付款	101,554,174.51					101,554,174.51
合计	1,928,373,969.78					1,928,373,969.78

项目	年初余额					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4 年以上	合计
短期借款	45,000,000.00					45,000,000.00
应付票据及应付账款	1,526,511,390.66					1,526,511,390.66
其他应付款	156,119,627.23					156,119,627.23
合计	1,727,631,017.89					1,727,631,017.89

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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			360,000,000.00	360,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			360,000,000.00	360,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产			360,000,000.00	360,000,000.00

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			3,905,351.83	3,905,351.83
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			363,905,351.83	363,905,351.83

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产		360,000,000.00								360,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		360,000,000.00								360,000,000.00	
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产		360,000,000.00								360,000,000.00	
—其他											
◆其他权益工具投资		3,650,000.00			255,351.83					3,905,351.83	
合计		363,650,000.00			255,351.83					363,905,351.83	

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，注册地北京。

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。

企业类型：有限公司。

(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
南京爱立信熊猫通信有限公司	本公司之联营企业
北京索爱普天移动通信有限公司	本公司之联营企业
南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司	子公司之联营企业
深圳市京华网络营销有限公司	子公司之联营企业
深圳市车宝信息科技有限公司	子公司之联营企业

其他说明：南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司已于本期注销。

(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
南京熊猫科技园开发有限公司	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
熊猫（北京）国际信息技术有限公司	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
南京振华包装材料厂	母公司之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京熊猫运输有限公司	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
南京熊猫汉达科技有限公司	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
溧阳市熊猫翠竹园宾馆有限公司	母公司之子公司
熊猫电子进出口（香港）有限公司	母公司之子公司
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	受同一最终控制方控制
南京中电熊猫照明有限公司	受同一最终控制方控制
上海熊猫沪宁电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
南京中电熊猫贸易发展有限公司	受同一最终控制方控制
南京长江电子信息产业集团有限公司	受同一最终控制方控制
南京三乐集团有限公司	受同一最终控制方控制
东莞中电熊猫科技发展有限公司	受同一最终控制方控制
南京华东电子信息科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
南京华东电子集团有限公司	受同一最终控制方控制
中国振华集团云科电子有限公司	受同一最终控制方控制
中国长城科技集团股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国通广电子有限公司	受同一最终控制方控制
中国软件与技术服务股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子物资苏浙公司	受同一最终控制方控制
中国电子器材国际有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子进出口有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子国际展览广告有限责任公司	受同一最终控制方控制
中电科工新材料江苏有限公司	受同一最终控制方控制
熊猫液晶显示科技（香港）有限公司	受同一最终控制方控制
武汉中原电子集团有限公司	受同一最终控制方控制
深圳中电投资股份有限公司	受同一最终控制方控制
深圳中电国际信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市中电华星电子技术有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市中电电力技术股份有限公司	受同一最终控制方控制
南京中电熊猫置业有限公司	受同一最终控制方控制
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	受同一最终控制方控制
南京中电熊猫现代服务产业有限公司	受同一最终控制方控制
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	受同一最终控制方控制
南京中电熊猫晶体科技有限公司	受同一最终控制方控制
南京熊猫金陵大酒店有限公司	受同一最终控制方控制
廊坊中电熊猫晶体科技有限公司	受同一最终控制方控制
贵州振华新材料有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
贵州振华群英电器有限公司	受同一最终控制方控制
贵州振华华联电子有限公司	受同一最终控制方控制
北京中电广通科技有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子财务有限责任公司	受同一最终控制方控制
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	受同一最终控制方控制
彩虹集团有限公司	受同一最终控制方控制
贵州振华义龙新材料有限公司	受同一最终控制方控制
咸阳中电彩虹集团控股有限公司	受同一最终控制方控制
咸阳彩虹智能装备有限公司	受同一最终控制方控制
晶门科技（南京）有限公司	受同一最终控制方控制
武汉中原电子信息有限公司	受同一最终控制方控制
南京彩虹新能源有限公司	受同一最终控制方控制
深圳市京华智能科技有限公司	其他关联方
成都中电熊猫显示科技有限公司	其他关联方
陕西彩虹电子玻璃有限公司	其他关联方
彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	其他关联方
咸阳彩虹光电科技有限公司	其他关联方

(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
南京熊猫电子进出口有限公司	采购商品	37,748,099.67	8,629,309.15
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	采购商品	28,928,284.56	803,827.58
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	采购商品	4,491,339.92	4,968,496.79
南京华东电子信息科技股份有限公司	采购商品	4,087,816.22	50,769.23
咸阳彩虹智能装备有限公司	采购商品	3,362,068.97	
深圳中电投资股份有限公司	采购商品	3,136,744.29	1,985,207.80
南京振华包装材料厂	采购商品	3,018,630.68	4,158,964.19
南京彩虹新能源有限公司	采购商品	2,115,578.46	
南京中电熊猫家电有限公司	采购商品	1,046,183.10	157,094.01
中国电子进出口有限公司	采购商品	801,372.82	1,573,836.87
南京中电熊猫晶体科技有限公司	采购商品	762,835.75	431,315.52
上海熊猫沪宁电子科技有限公司	采购商品	374,340.00	2,692,107.59
深圳市中电华星电子技术有限公司	采购商品	290,344.83	2,272,769.23
贵州振华华联电子有限公司	采购商品	162,845.82	276,747.16

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京长江电子信息产业集团有限公司	采购商品	124,137.94	
南京中电熊猫照明有限公司	采购商品	111,120.00	25,625.63
贵州振华群英电器有限公司	采购商品	57,931.03	179,550.00
溧阳市熊猫翠竹园宾馆有限公司	采购商品	40,813.61	
成都中电熊猫显示科技有限公司	采购商品	33,158.00	
深圳中电国际信息科技有限公司	采购商品	30,564.70	5,288,591.02
南京熊猫达盛电子科技有限公司	采购商品	15,782.09	590,995.66
熊猫液晶显示科技（香港）有限公司	采购商品		8,929,216.73
熊猫电子集团有限公司	采购商品		541,438.58
深圳市中电电力技术股份有限公司	采购商品		142,735.04
南京熊猫汉达科技有限公司	采购商品		36,879.25
深圳市京华智能科技有限公司	接受劳务	6,127,446.92	4,140,360.68
南京熊猫运输有限公司	接受劳务	3,446,288.57	2,708,289.91
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	接受劳务	2,008,147.40	1,315,935.90
南京华东电子集团有限公司	接受劳务	544,414.54	
南京熊猫汉达科技有限公司	接受劳务	344,540.92	11,039.62
熊猫电子集团有限公司	接受劳务	221,845.24	1,616,818.09
中国电子国际展览广告有限责任公司	接受劳务	117,980.00	146,370.00
上海熊猫沪宁电子科技有限公司	接受劳务	55,028.46	
咸阳彩虹光电科技有限公司	接受劳务	48,615.64	
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	接受劳务	42,452.83	
深圳市中电华星电子技术有限公司	接受劳务	42,241.38	
中国电子进出口有限公司	接受劳务	30,500.40	
南京熊猫科技园开发有限公司	接受劳务		210,210.81
南京熊猫电子进出口有限公司	接受劳务		185,060.98
南京长江电子信息产业集团有限公司	接受劳务		174,721.37
南京振华包装材料厂	接受劳务		61,575.50
南京华东电子信息科技股份有限公司	接受劳务		50,769.23
南京中电熊猫家电有限公司	接受劳务		1,538.04

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
成都中电熊猫显示科技有限公司	出售商品	692,612,243.15	192,660,883.24
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	出售商品	402,356,184.00	547,111,013.55
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	出售商品	163,758,349.58	98,635,453.94

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
咸阳彩虹光电科技有限公司	出售商品	107,097,340.46	109,370,564.09
南京熊猫汉达科技有限公司	出售商品	77,917,085.12	67,392,238.55
南京熊猫电子进出口有限公司	出售商品	37,942,406.44	36,901,444.50
熊猫电子进出口（香港）有限公司	出售商品	34,757,755.24	30,999,508.72
深圳市京华网络营销有限公司	出售商品	32,767,144.47	29,113,423.07
贵州振华义龙新材料有限公司	出售商品	17,930,362.07	50,596,393.16
咸阳中电彩虹集团控股有限公司	出售商品	14,345,822.29	
南京中电熊猫家电有限公司	出售商品	4,353,588.61	8,869,647.46
彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	出售商品	4,310,344.84	1,577,777.78
中国长城科技集团股份有限公司	出售商品	1,826,057.73	1,871,108.31
熊猫电子集团有限公司	出售商品	1,695,882.06	1,400,256.47
南京爱立信熊猫通信有限公司	出售商品	1,578,557.77	34,209.54
南京熊猫投资发展有限公司	出售商品	1,001,592.67	
中国电子物资苏浙公司	出售商品	762,624.55	
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	出售商品	534,635.63	390,182.05
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	出售商品	411,693.43	
南京熊猫科技园开发有限公司	出售商品	245,102.65	
南京华东电子信息科技股份有限公司	出售商品	243,748.59	
南京中电熊猫置业有限公司	出售商品	229,235.68	8,888.89
南京熊猫运输有限公司	出售商品	186,593.24	30,909.46
深圳市中电华星电子技术有限公司	出售商品	57,435.90	
深圳市中电电力技术股份有限公司	出售商品	43,876.55	46,132.40
南京中电熊猫现代服务产业有限公司	出售商品	31,317.00	
南京中电熊猫贸易发展有限公司	出售商品	3,301.89	
熊猫（北京）国际信息技术有限公司	出售商品	668.72	27,350.43
深圳中电投资股份有限公司	出售商品		66,465,992.59
中国电子器材国际有限公司	出售商品		5,233,952.20
南京长江电子信息产业集团有限公司	出售商品		211,345.92
南京三乐集团有限公司	出售商品		102,564.11
南京熊猫达盛电子科技有限公司	出售商品		32,803.42
晶门科技（南京）有限公司	出售商品		470.09
南京熊猫投资发展有限公司	提供劳务	49,070,815.37	56,048,193.74
咸阳彩虹光电科技有限公司	提供劳务	21,127,016.73	29,872,072.04
南京中电熊猫平板显示科技有限公司	提供劳务	10,909,995.71	44,503,035.19
熊猫电子集团有限公司	提供劳务	8,831,955.06	10,165,259.75
溧阳市熊猫翠竹园宾馆有限公司	提供劳务	5,124,513.91	3,864,585.49
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	提供劳务	3,978,711.33	14,067,450.63

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	提供劳务	683,568.81	1,393,506.75
南京中电熊猫置业有限公司	提供劳务	432,507.79	836,411.37
南京中电熊猫家电有限公司	提供劳务	359,973.83	376,038.67
南京熊猫电子进出口有限公司	提供劳务	260,694.92	134,691.78
南京熊猫运输有限公司	提供劳务	71,802.12	196,392.75
南京熊猫汉达科技有限公司	提供劳务	59,286.80	3,736,092.47
深圳市京华网络营销有限公司	提供劳务	8,822.82	7,655.65
中电科工新材料江苏有限公司	提供劳务		830,597.57
中国软件与技术服务股份有限公司	提供劳务		738,792.45
南京爱立信熊猫通信有限公司	提供劳务		696,547.66
武汉中原电子信息有限公司	提供劳务		660,377.36
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	提供劳务		404,732.06
中国通广电子有限公司	提供劳务		207,507.00
南京中电熊猫现代服务产业有限公司	提供劳务		184,860.38
南京熊猫电子物资利用公司	提供劳务		145,299.14
东莞中电熊猫科技发展有限公司	提供劳务		135,484.96
中国电子物资苏浙公司	提供劳务		129,235.93
成都中电熊猫显示科技有限公司	提供劳务		24,862.26
南京中电熊猫贸易发展有限公司	提供劳务		12,254.72
南京华东电子信息科技股份有限公司	提供劳务		2,954.72
南京华东电子集团有限公司	提供劳务		2,075.47

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 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	660,356.40	656,378.40
南京熊猫运输有限公司	车辆	617,042.07	861,310.66
深圳市京华智能科技有限公司	房屋	537,654.86	537,654.86
南京熊猫电子进出口有限公司	房屋	244,325.92	242,854.08
南京熊猫汉达科技有限公司	房屋	130,000.00	
深圳市京华网络营销有限公司	房屋	50,142.86	49,502.19
南京熊猫运输有限公司	房屋	50,052.92	49,751.40
熊猫电子集团有限公司	房屋	40,653.67	40,378.35
熊猫电子集团有限公司	车辆	25,641.03	51,282.06

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
成都中电熊猫显示科技有限公司	房屋	105,405.41	
熊猫电子集团有限公司	房屋		184,000.01

4、 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
南京熊猫信息产业有限公司[1]	280,000,000.00	2018-12-26	2021-6-30	否
南京熊猫信息产业有限公司[2]	50,000,000.00	2017-11-28	2020-11-27	否
南京熊猫信息产业有限公司[3]	100,000,000.00	2016-7-1	2020-6-30	否
南京熊猫电子装备有限公司[4]	170,000,000.00	2018-9-29	2021-6-30	否
南京熊猫电子装备有限公司[5]	30,000,000.00	2018-12-14	2021-11-5	否
南京熊猫电子装备有限公司[6]	100,000,000.00	2018-7-20	2021-7-20	否
南京熊猫电子装备有限公司[7]	40,000,000.00	2017-7-24	2020-6-16	是
南京熊猫电子制造有限公司[8]	60,000,000.00	2017-11-1	2020-10-31	否
南京熊猫电子制造有限公司[9]	60,000,000.00	2018-1-16	2020-11-30	否
南京熊猫电子制造有限公司[10]	50,000,000.00	2018-12-24	2021-6-30	否
南京华格电汽塑业有限公司[11]	50,000,000.00	2017-7-24	2020-6-16	是
南京华格电汽塑业有限公司[12]	50,000,000.00	2018-9-10	2021-9-10	否
南京熊猫机电制造有限公司[13]	15,000,000.00	2018-12-10	2021-11-8	否

关联担保情况说明：

注 1：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 2018 年 12 月 26 日至 2019 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 2018 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 41,812,870.26 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履约保函担保金额为人民币 41,812,870.26 元。

注 2：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 2017 年 11 月 28 日至 2018 年 11 月 27 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 2018 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 48,577,249.06 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在招商银行南京分行提供履约保函担保金额为人民币 48,577,249.06 元。

注 3：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 2018 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 222,713.54 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履约保函担保金额为人民币 222,713.54 元。

注 4：本公司为本公司之二级子公司南京熊猫电子装备有限公司在平安银行股份有限公司南京分行额度为人民币 170,000,000.00 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 2018 年 9 月 29 日至 2019 年 6 月 30 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 2018 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 117,352,911.29 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银行承兑汇票担保金额为人民币 15,763,610.47 元，信用借款担保金额为人民币 45,000,000.00 元，信用证担保金额为 56,589,300.82 元（其中日元信用证担保金为 902,502,500.00 日元，按照 2018 年 12 月 31 日银行间外汇市场人民币汇率中间价：100 日元对人民币 6.1887 元，折算人民币金额为 55,853,172.22 元；人民币信用证担保金 736,128.60 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兴业银行股份有限公司南京北京西路支行额度为人民币 30,000,000.00 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 2018 年 12 月 14 日至 2019 年 11 月 5 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 2018 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 12,987,413.73 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

3,026,791.40 元，银行承兑汇票担保金额为人民币 9,960,622.33 元。

注 6：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中国电子财务有限责任公司额度为人民币 100,000,000 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 2018 年 7 月 20 日至 2019 年 7 月 20 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 2018 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 63,972,166.48 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 12,251,166.48 元，信用借款担保金额为人民币 50,000,000.00 元，银行承兑汇票担保金额为人民币 1,721,000.00 元。

注 7：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不可撤销保证担保，授信期间为 2017 年 7 月 24 日至 2018 年 6 月 16 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 2018 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 8：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 2017 年 11 月 1 日至 2018 年 10 月 31 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 2018 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 21,494,575.20 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 20,658,101.10 元，信用证担保金额为 836,474.10 元。

注 9：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北京西路支行额度为人民币 60,000,000.00 元银行综合授信提供最高额保证担保，授信期间为 2018 年 1 月 16 日至 2018 年 11 月 30 日，担保期间为债务人履行期限届满之日起两年。南京熊猫电子制造有限公司以其全部资产提供反担保。截止至 2018 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 37,085,877.51 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 37,085,877.51 元。

注 10：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上海浦东发展银行股份有限公司南京分行为人民币 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 2018 年 12 月 24 日至 2019 年 6 月 30 日，担保期间为债务人履行期限届满之日起两年。南京熊猫电子制造有限公司以其全部资产提供反担保。截止至 2018 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 6,268,005.47 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 6,268,005.47 元。

注 11：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 2017 年 7 月 24 至 2018 年 6 月 16 日，担保期间为债务人履行期限届满之日起两年。南京华格电汽塑业有限公司以其全部资产提供反担保。截止至 2018 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 0.00 元。

注 12：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中国电子财务有限责任公司额度为人民币 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 2018 年 9 月 10 日至 2019 年 9 月 10 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。南京华格电汽塑业有限公司以其全部资产提供反担保。截止至 2018 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 14,758,239.07 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提供银行承兑汇票担保金额为人民币 14,758,239.07 元。

注 13：本公司为本公司之三级子公司南京熊猫机电制造有限公司在兴业银行股份有限公司南京北京西路支行额度为人民币 15,000,000.00 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 2018 年 12 月 10 日至 2019 年 11 月 8 日，担保期间为债务人履行期限届满之日起两年。南京熊猫机电制造有限公司以其全部资产提供反担保。截止至 2018 年 12 月 31 日，南京熊猫机电制造有限公司共使用授信额度为人民币 6,180,000.00 元。其中，本公司为本公司之三级子公司南京熊猫机电制造有限公司提供银行承兑汇票担保金额为人民币 6,180,000.00 元。

综上所述，截止至 2018 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 370,712,021.61 元，其中：银行承兑汇票担保金额为人民币 112,395,455.95 元，保函担保金额为人民币 105,890,790.74 元,信用借款担保金额为人民币 95,000,000.00 元,信用证担保金额为 57,425,774.92 元（2017 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 298,218,859.04 元，其中：银行承兑汇票担保金额为人民币 109,253,510.60 元，保函担保金额为人民币 95,318,449.33 元,信用借款担保金额为人民币 45,000,000.00 元,信用证担保金额为 48,646,899.11 元）。

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
	无			
拆出				
	无			

6、 其他关联方交易

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[注 1]	收取利息	5,776,981.09	2,384,350.67
中国电子财务有限责任公司[注 1]	支付利息	1,534,583.33	
中国电子财务有限责任公司[注 1]	支付贴现息	285,364.09	1,242,654.96
南京中电熊猫家电有限公司[注 2]	商标许可使用	312,452.83	476,066.04

截止至 2018 年 12 月 31 日，公司在财务公司贷款余额为 50,000,000.00 元，存款余额 499,264,539.98 元，本期贴现收到的现金为 39,198,666.76 元，支付的贴现息为 285,364.09 元。

2018 年度公司委托中国电子财务有限责任公司进行无偿理财，共计 2.25 亿元，期限 3 个月，保本型产品，理财收益 264.20 万元，期末已到期赎回。

期末公司应收票据在资产负债表日已贴现中国电子财务有限责任公司尚有未终止确认的金额为 0.00 元。

注 1：本公司 2018 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 2018 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。

7、 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	593.87 万元	519.98 万元

本期本公司关键管理人员包括董事、监事、总经理、副总经理和董事会秘书等共 19 人，其中在本公司领取报酬的为 11 人。

董事及监事薪酬（万元）

2018 年度

姓名	袍金	工资及补贴	退休金计划供款	其他	合计
董事姓名					
徐国飞					
陈宽义					
鲁清					
邓伟明					
夏德传		72.09	5.22		77.31
高敢					
杜婕	13.68				13.68
张春	13.68				13.68
高亚军					
朱维驯	13.68				13.68
监事姓名					
涂昌柏					
宋云峰		65.24	5.22		70.46
周玉新		27.29	5.22		32.51

2017 年度

姓名	袍金	工资及补贴	退休金计划供款	其他	合计
董事姓名					

徐国飞					-
陈宽义					-
鲁清					-
邓伟明					-
夏德传		60.94	3.99		64.93
高敢					-
杜婕	8.00				8.00
朱维驯	8.00				8.00
张春	8.00				8.00
监事姓名					
涂昌柏					-
宋云峰		53.87	3.99		57.86
周玉新		25.66	3.99		29.65

1、 2018 年 5 月 24 日，公司召开第八届董事会第十七次会议，审议通过提名徐国飞先生、陈宽义先生、夏德传先生为公司第九届董事会执行董事候选人，审议通过提名鲁清先生、邓伟明先生、高敢先生为公司第九届董事会非执行董事候选人，审议通过提名杜婕女士、张春先生、高亚军先生为公司第九届董事会独立非执行董事候选人。该等候选人经于 2018 年 6 月 29 日召开的公司 2017 年年度股东大会选举获任，任期三年。

2、 2018 年 5 月 24 日，公司召开第八届监事会第十六次会议，审议通过提名涂昌柏先生为公司第九届监事会非职工监事候选人，确认宋云峰先生、周玉新先生为公司第九届监事会职工监事。涂昌柏先生经于 2018 年 6 月 29 日召开的公司 2017 年年度股东大会选举获任，与职工监事宋云峰先生、周玉新先生组成公司第九届监事会，任期三年。

3、 监事会主席涂昌柏于 2018 年 12 月 27 日辞职，本期无薪酬；独立董事朱维驯于 2018 年 6 月 30 日离任，本期薪酬 13.68 万元。

薪酬最高的前五名

2018 年度本公司薪酬最高的前五位人士中包括 0 位董事（2017 年度：0 位董事）。本年度支付其他 5 位人士（2017 年度：5 位）的薪酬合计金额列示如下：

项目	2018 年度（万元）	2017 年度（万元）
工资及补贴	486.00	438.00
退休金计划供款	26.10	19.95
其他		

项目	2018 年度（万元）	2017 年度（万元）
合计	512.10	457.95

（续）

薪酬范围	人数	
	2018 年度	2017 年度
0 元-1,000,000.00 元	3.00	4.00
1,000,000.00 元以上	2.00	1.00

(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					
	成都中电熊猫显示科技有限公司	101,915,790.71			
	南京中电熊猫平板显示科技有限公司	84,361,250.24		219,638,080.32	
	南京熊猫汉达科技有限公司	82,624,701.99	33,649.21	59,736,132.38	33,649.21
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	54,170,251.31		21,338,913.06	
	贵州振华义龙新材料有限公司	23,999,317.50		30,198,680.00	
	南京熊猫投资发展有限公司	16,071,082.51		35,559,458.86	
	南京熊猫电子进出口有限公司	12,214,317.84	76,756.38	25,146,791.34	695,611.41
	咸阳彩虹光电科技有限公司	10,349,807.07		90,396,976.00	
	深圳市京华网络营销有限公司	9,500,000.00		11,266,800.00	
	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	3,500,000.00		7,415,200.00	
	彩虹集团有限公司	1,081,078.00			
	南京中电熊猫置业有限公司	897,208.60		158,803.63	
	南京中电熊猫家电有限公司	486,120.00		1,903,780.00	
	南京爱立信熊猫通信有限公司	273,063.69		225,460.13	1,404.00
	中国长城科技集团股份有限公司	219,245.26		347,183.89	
	南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	209,047.01		13,709,014.18	
	熊猫电子集团有限公司	173,933.21		212,539.44	146,659.19
	南京熊猫科技园开发有限公司	75,295.00			

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
	深圳市中电华星电子技术有限公司	67,200.00			
	南京熊猫达盛电子科技有限公司	38,380.00		38,380.00	
	南京中电熊猫信息产业集团有限公司	37,065.00		90,342.00	
	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		2,227.10	
	武汉中原电子集团有限公司	2,000.00		2,000.00	2,000.00
	南京华东电子信息科技股份有限公司	1,200.00			
	陕西彩虹电子玻璃有限公司			10,898,078.00	
	溧阳市熊猫翠竹园宾馆有限公司			170,226.00	
	上海熊猫沪宁电子科技有限公司			163,700.00	163,700.00
	南京三乐集团有限公司			84,000.00	
	南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司			39,086.73	39,086.73
	熊猫（北京）国际信息技术有限公司			32,000.00	
	中国电子器材国际有限公司			9,093.25	
合同资产					
	咸阳彩虹光电科技有限公司	75,297,385.13			
	南京中电熊猫平板显示科技有限公司	65,948,172.79			
	贵州振华义龙新材料有限公司	7,999,772.50			
	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	7,415,200.00			
	彩虹集团有限公司	6,800,000.00			
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	4,240,854.36			
	咸阳中电彩虹集团控股有限公司	1,176,153.84			
	南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	1,007,897.40			
应收票据					
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	87,368,530.00			
	南京中电熊猫平板显示科技有限公司	58,000,000.00		158,405,779.47	
	成都中电熊猫显示科技	46,631,199.00		2,000,000.00	

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
	有限公司				
	南京熊猫汉达科技有限公司	9,360,000.00		34,390,000.00	
	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	1,497,560.00			
	南京熊猫电子进出口有限公司	1,042,459.32		235,500.00	
	彩虹集团有限公司	867,000.00			
	南京中电熊猫家电有限公司	496,181.72		1,122,830.00	
	贵州振华义龙新材料有限公司			5,000,000.00	
	南京中电熊猫液晶材料科技有限公司			4,000,000.00	
预付款项					
	上海熊猫沪宁电子科技有限公司	374,340.00			
	南京熊猫电子进出口有限公司	162,139.26		134,202.95	
	深圳市中电华星电子技术有限公司	106,400.00			
	熊猫电子集团有限公司	69,921.75		69,921.75	
	南京中电熊猫平板显示科技有限公司	34,198.80		1,567,461.60	
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	20,061.73		89,640.59	
	成都中电熊猫显示科技有限公司	10,400.00			
	南京中电熊猫家电有限公司	2,200.00		44,050.00	
	深圳中电投资股份有限公司	0.01			
	中国电子进出口有限公司			1,069,955.20	
	咸阳彩虹光电科技有限公司			44,060.00	
应收股利	北京索爱普天移动通信有限公司	18,859,839.55			

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	21,455,349.86	26,006,028.14

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	熊猫电子集团有限公司	4,251,813.17	2,320,179.89
	南京振华包装材料厂	1,174,287.21	2,606,418.25
	南京熊猫运输有限公司	671,612.39	297,102.39
	贵州振华华联电子有限公司	272,480.00	313,991.00
	南京中电熊猫家电有限公司	146,644.40	147,694.40
	南京中电熊猫晶体科技有限公司	137,649.27	221,440.58
	南京中电熊猫照明有限公司	108,707.15	88,533.15
	贵州振华群英电器有限公司	97,630.00	5,230.00
	南京熊猫达盛电子科技有限公司	95,858.00	366,722.94
	中国振华集团云科电子有限公司	17,632.00	17,632.00
	南京熊猫汉达科技有限公司	1,346.00	5,536.00
	北京中电广通科技有限公司		1,102,743.00
	深圳市中电华星电子技术有限公司		403,200.00
	上海熊猫沪宁电子科技有限公司		168,750.00
	南京长江电子信息产业集团有限公司		53,950.00
	深圳市中电电力技术股份有限公司		17,000.00
	南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司		16,410.02
应付票据			
	咸阳彩虹智能装备有限公司	1,170,000.00	
	南京振华包装材料厂	597,309.92	
其他应付款			
	南京熊猫投资发展有限公司	21,166,211.85	
	熊猫电子集团有限公司	6,970,553.13	8,098,223.19
	中国电子进出口有限公司	195,539.62	194,539.62
	南京中电熊猫信息产业集团有限公司	43,500.00	55,200.00
	中国电子信息产业集团有限公司	40,000.00	34,040,000.00
	南京熊猫运输有限公司	35,533.25	87,355.14
	上海熊猫沪宁电子科技有限公司	22,907.00	22,907.00
	南京熊猫科技园开发有限公司	20,000.00	20,000.00
	溧阳市熊猫翠竹园宾馆有限公司	4,668.00	1,976,818.17
	南京熊猫达盛电子科技有限公司	200.00	200.00
	南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司		860,265.92
	南京熊猫电子物资利用公司		10,000.00
	南京中电熊猫置业有限公司		5,000.00
合同负债	成都中电熊猫显示科技有限公司	2,117,799.59	

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	溧阳市熊猫翠竹园宾馆有限公司	1,190,443.38	
	熊猫电子进出口（香港）有限公司	1,167,375.42	
预收账款			
	南京中电熊猫家电有限公司	12.50	5,518.67
	成都中电熊猫显示科技有限公司		73,659,273.76
	熊猫电子进出口（香港）有限公司		5,224,740.87
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司		311,301.42
	南京熊猫运输有限公司		1,583.07
	熊猫电子集团有限公司		621.83

十一、 本期无股份支付

十二、 政府补助

与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
新型平板显示工厂自动化移载系统产业化	7,050,224.14	递延收益	934,095.96	934,095.96	其他收益

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2017 年电子信息产业技术改造专项	30,000,000.00			
江苏省新兴产业发展专项资金项目	10,000,000.00			
高国产化率工业机器人与智能化成套设备研发及产业化	8,120,000.00			
新模式项目	5,000,000.00			
基于眼球跟踪人机交互超高清虚拟现实的关键技术研发	4,000,000.00			
基于分布式光纤传感与物联网油气管道智	900,000.00			

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
能监测系统研发				
省高端装备赶超工程专项资金	620,000.00			
工业和信息产业转型升级专项资金	200,000.00			
稳岗补贴	940,307.45	940,307.45	1,249,456.56	其他收益
税收返还	433,715.84	433,715.84	2,118,053.88	其他收益
高新企业奖励	1,550,000.00	1,550,000.00		营业外收入
深圳市科技创新委员会资助款	1,092,000.00	1,092,000.00		营业外收入
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励	714,000.00	714,000.00		营业外收入
地铁闸机国产化	500,000.00	500,000.00		营业外收入
收到玄武财政拨款（工业和信息化专项）	500,000.00	500,000.00		营业外收入
智能大会参展补贴	480,000.00	480,000.00	396,000.00	营业外收入
泛在网下多终端协同关键技术	204,500.00	204,500.00		营业外收入
2018 年度企业国内市场开拓项目资助计划资金	59,520.00	59,520.00		营业外收入
2018 年高科技人才海外研修班补助	40,000.00	40,000.00		营业外收入
收到南京市 2018 年度贯标合格企业奖励费	40,000.00	40,000.00		营业外收入
2017 年外经贸发展专项资金	26,600.00	26,600.00		营业外收入
专利申请资助第二批	16,000.00	16,000.00		营业外收入
排水达标	10,000.00	10,000.00		营业外收入
福田区企业发展服务中心科技创新-专利支持奖金	8,000.00	8,000.00		营业外收入
2017 年度讲比优秀项目	5,000.00	5,000.00		营业外收入
2017 年度省市专利专项奖励	5,000.00	5,000.00		营业外收入
2018 年省知识产权计划经费（第三批）	3,000.00	3,000.00		营业外收入
2017 年发明专利授权资助	2,000.00	2,000.00		营业外收入
市 2018 年度科技发展计划及科技经费指标	2,000.00	2,000.00		营业外收入
深圳市财政委员会补助（深圳市经济贸易和信息化委员会《关			2,390,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
于深圳市工业设计创新攻关成果转化应用拟资助计划》）				
高国产化率工业机器人与智能化成套设备研发及产业化			1,880,000.00	营业外收入
新兴产业引导专项资金（开发区）			1,000,000.00	营业外收入
低能耗高频/超高频双频 RFID 芯片及应用示范			900,000.00	营业外收入
2016 年秦淮区新兴产业引导资金			300,000.00	营业外收入
2017 年商务发展专项资金			266,300.00	营业外收入
2017 年产业转型升级专项奖励			100,000.00	营业外收入
南京水利局节水补助款			60,000.00	营业外收入
2017 高技能人才海外研修资助经费			40,000.00	营业外收入
深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场补助（深圳市中小企业服务署《2017 年中央中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助计划》）			32,670.00	营业外收入
2016 年区级知识产权政策奖励资助资金			26,000.00	营业外收入
深圳市福田区企业发展服务中心“专利及软件著作权奖”励款（深圳市福田区企业发展中心《2016 年福田区产业发展专项资金科技创新分项第五批拟支持企业及项目》）			21,700.00	营业外收入
2016 年科学技术奖金			20,000.00	营业外收入
清洁生产环保补助			20,000.00	营业外收入
2016 年度开发区区级知识产权政策奖励资助资金			18,500.00	营业外收入
失业费(《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》(深人社规〔2016〕1 号）			13,892.35	营业外收入
2016 年度金桥工程奖励资金			5,000.00	营业外收入
2016 年专利资金补助			4,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
科学大讲堂委托经费			4,000.00	营业外收入
科协委托业务费			4,000.00	营业外收入
2016 发明专利资助款			2,000.00	营业外收入
专利申请资助（深圳市市场和质量监督管理委员会《关于公布 2017 年深圳市第一批专利申请资助拨款名单的通知》）			2,000.00	营业外收入
省市专利补助资金			2,000.00	营业外收入
计算机软件著作权资助（深圳市市场和质量监督管理委员会《关于公布 2017 年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助拨款名单的通知》）			600.00	营业外收入

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	4,545,601.85	9,543,103.38
1-2 年	47,280.00	3,933,515.38
2-3 年		210,000.00
合计	4,592,881.85	13,686,618.76

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	1,056,830.00	384,030.00
机器设备	9,942,870.91	
无形资产/软件系统	1,678,300.00	
合计	12,678,000.91	384,030.00

(二) 或有事项

本公司之子公司南京熊猫电子装备有限公司（以下简称“电子装备”）于 2018 年 7 月向江苏省南京市栖霞区人民法院提起诉讼，诉江苏中世环境科技股份有限公司（以下简称“中世环境”）。电子装备与中世环境于 2015 年 11 月 17 日签订了《设备销售

合同》，合同约定：中世环境向电子装备采购“无氧高热污泥碳化”处理处置系统设备，总金额为 1,150 万元人民币。截止电子装备提起仲裁之日，中世环境尚拖欠 650 万元人民币的货款未付。2019 年 1 月 7 日，江苏省南京市玄武区人民法院已作出仲裁裁决：裁定被告中世环境于本判决发生法律效力之日起五日内支付电子装备货款 650 万元、律师费 18 万元合计 668 万元，并支付以 650 万元为基数自 2016 年 7 月 24 日起至实际付清之日止安装日利率万分之五计算的利息，并以中世环境提供的不动产（房屋所有权证：苏（2016）靖江不动产权第 0011567 号）作为抵押担保的财产。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 本期无重要的资产负债表日后非调整事项

(二) 利润分配情况

根据本公司第九届第四次董事会会议通过的 2018 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 0.80 元（含税），共计 73,107,082.32 元。该利润分配方案需经本公司股东大会批准后实行。

(三) 销售退回

在资产负债表日后未发生重要销售退回。

(四) 期末无未披露的划分为持有待售的资产和处置组

(五) 公司其他资产负债表日后事项说明

1、股东减持股份

公司于 2019 年 1 月 2 日收到中国华融资产管理股份有限公司（以下简称“中国华融”）关于减持计划的书面文件，减持计划的主要内容为：中国华融因自身经营需求，拟减持不超过 18,276,770 股 A 股，占公司总股本 2%。减持期间是自 2019 年 1 月 2 日起十五个交易日后的六个月内。减持底价是 9.00 元/股。减持方式为集中竞价。截至 2019 年 1 月 2 日，本公司之大股东中国华融资产管理股份有限公司持有公司 A 股 82,357,867 股，占公司总股本的 9.01%，均为无限售条件流通股。所持股份来源为股权置换所得。

中国华融承诺连续 90 日内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不超过上市公司股份总数的 1%。中国华融将根据市场情况、公司股价情况等情形决定是否实施本次股份减持计划。存在减持时间、减持价格的不确定性。

以上减持计划实施不会导致上市公司控制权发生变更的风险。

2、为子公司提供担保

本公司于 2019 年 1 月 28 日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北京西路支行额度为人民币 6,000 万元银行综合授信提供最高额不可撤销保证担保，有效期至 2019 年 6 月 30 日。南京熊猫电子制造有限公司以其全部资产提供反担保。

本公司于 2019 年 2 月 27 日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额度为人民币 6,000 万元银行综合授信提供最高额不可撤销保证担保，有效期至 2019 年 6 月 30 日。南京熊猫电子制造有限公司以其全部资产提供反担保。

截至 2019 年 2 月 27 日，公司实际为电子制造提供的担保余额是人民币 7,231.22 万元，在股东大会批准额度范围内。

3、联营企业清算

本公司之联营企业北京索爱普天移动通信有限公司（持股比例 20%）于 2019 年 3 月 28 日召开的董事会上宣告进入清算期。

十五、 其他重要事项

(一) 本期无前期会计差错更正

(二) 资产置换

1、 非货币性资产交换

根据公司与熊猫电子集团有限公司以及南京熊猫投资发展有限公司（以下简称“投资发展”）签订的 G17091618 号资产处置协议，公司将中山东路 301 号之 54 号楼房屋及其附属物及构筑物处置给熊猫电子集团有限公司，熊猫电子集团有限公司将其全资子公司投资发展公司正在开发建设的中山东路 301 号地块 1 项目科研中心 A 座中相应面积的房屋作为对价补偿给南京熊猫电子股份公司，此次非货币性资产交换已经公司第八届董事会临时会议、2017 年第一次临时股东大会审议通过。公司于 2018 年 12 月完成此项交易，依据上海东洲资产评估有限公司出具的东洲评报字（2017）第 0817 号、东洲评报字（2017）第 0416 号评估报告，确认 54 号楼的不含税交易价格为人民币 67,154.00 万元，补偿房屋的不含税交易价格为人民币 69,169.8297 万元，公司须支付投资发展公司差价 2,116.62 万元。

(三) 年金计划

公司除社会基本养老保险外，依据国家年金制度的相关政策建立企业年金计划，公司正式在职的员工、在公司工作满一年的员工适用该年金计划。年金计划采用确定型模式，单位缴费基数为上年度工资总额，缴费比例暂定为 5%，个人缴费比例暂定为 1%，相应支出计入当期损益。

公司之二级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。

(四) 本期未发生终止经营

(五) 分部信息

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：智慧城市产业、电子制造服务、智能制造产业、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。

非流动资产按资产归属于所处区域划分，不包括可供出售金融资产和递延所得税资产，本公司非流动资产均在中国境内。

1、 报告分部的财务信息

项目	智慧城市产业	电子制造服务	智能制造产业	其他	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,866,305,364.97	1,584,416,113.13	1,022,214,985.30	27,569,189.74			4,500,505,653.14
分部间交易收入	103,677,423.52	64,901,941.68	24,456,554.24	36,267,333.16		-229,303,252.60	
对联营和合营企业的投资收益		781,744.44			45,790,347.38		46,572,091.82
资产减值损失	368,982.64	163,356.49	1,444,552.23	232,935.36			2,209,826.72
信用减值损失	10,673,563.50	-338,958.82	342,412.70	2,096,247.56	-15,268,073.78	15,924,833.62	13,430,024.78
折旧费和摊销费	3,812,332.66	26,632,288.49	5,571,725.42	76,554,771.82	81,406,946.11		193,978,064.50
利润总额	138,582,479.23	150,796,437.17	30,213,708.28	-38,371,857.33	41,977,669.73	-72,194,125.17	251,004,311.91
所得税费用	5,642,298.87	26,278,296.20	2,729,102.00	3,166,578.73		653,935.84	38,470,211.64
净利润	132,940,180.36	124,518,140.97	27,484,606.28	-41,538,436.06	41,977,669.73	-72,848,061.01	212,534,100.27
资产总额	1,946,201,770.67	1,561,297,699.77	1,215,193,791.00	774,615,269.11	3,034,086,257.74	-2,346,775,764.31	6,184,619,023.98
负债总额	1,222,084,428.64	721,246,302.64	797,724,381.37	145,548,814.63	233,489,262.04	-627,352,526.64	2,492,740,662.68
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				1,686,460.76	292,088,624.00		293,775,084.76
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	19,951,164.57	18,245,769.47	6,121,876.89	-29,330,943.76	237,143,698.83	-1,201,222.23	250,930,343.77

(六) 本期无其他对投资者决策有影响的重要事项

(七) 其他

1、2018 年 4 月，本公司之三级子公司南京华格电汽塑业有限公司（以下简称“华格塑业”）因喷漆循环废水处理设施改造过程中，未按规定收集、贮存更换下来的废活性炭，违反了《中华人民共和国固定废物污染环境防治法》的有关规定。南京市环境保护局就该事项责令华格塑业立即改正环境违法行为，处罚款人民币陆万贰仟元整。

2、2018 年 11 月，本公司之二级子公司南京熊猫电子装备有限公司（以下简称“电子装备”）因对污染源自动监测监控数据弄虚作假收到南京市江北新区管理委员会环境保护与水务局（以下简称“南京市江北新区环保与水务局”）的《行政处罚决定书》（宁新区管环罚【2018】123 号），南京市江北新区环保与水务局就该事项责令电子装备立即改正环境违法行为，处罚款人民币叁万元整。电子装备已改正，并将罚款汇缴指定账户。

3、2018 年 11 月，本公司之三级子公司南京华格电汽塑业有限公司因安全出口上锁（以下简称“华格塑业”）收到南京市公安消防支队经济技术开发区大队的《行政处罚决定书》（宁经公（消）行罚决字【2018】0064 号），根据《中华人民共和国消防法》第六十条第一款第三项之规定，处华格塑业罚款人民币壹万元整，华格塑业已缴纳罚款。

上述行政处罚对公司、电子装备及华格塑业的生产经营活动未产生重大影响。公司已要求公司及相关子公司进一步加强对环境保护及消防相关法律法规的学习，严格按照有关规程进行操作，避免此类事件发生。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,700,000.00	10,440,000.00
应收账款	50,707,782.74	72,990,484.10
合计	53,407,782.74	83,430,484.10

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,700,000.00	10,440,000.00
商业承兑汇票		
合计	2,700,000.00	10,440,000.00

（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	1,430,000.00	
合计	1,430,000.00	

（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

2、 应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	37,855,533.07
其中：0-6 个月	27,564,138.99
7-12 个月	10,291,394.08
1 至 2 年	11,782,901.22
2 至 3 年	1,831,067.39
3 至 4 年	262,400.00
4 至 5 年	
5 年以上	3,231,853.12
合计	54,963,754.80

注：上述金额为不含坏账准备的金额。

（2）应收账款按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备	16,603,697.95	30.21	604,025.93	3.64	15,999,672.02
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	16,603,697.95	30.21	604,025.93	3.64	15,999,672.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备	38,360,056.85	69.79	3,651,946.13	9.52	34,708,110.72
其中：					
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	14,487,242.82	26.36	3,646,667.13	25.17	10,840,575.69
组合中，采用关联方组合法计提坏账准备的应收账款	23,872,814.03	43.43	5,279.00	0.02	23,867,535.03
合计	54,963,754.80	100.00	4,255,972.06		50,707,782.74

类别	年初余额				
	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	47,710,581.05	61.57			47,710,581.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	29,785,060.33	38.43	4,505,157.28	15.13	25,279,903.05
合计	77,495,641.38	100.00	4,505,157.28		72,990,484.10

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏有线网络发展有限责任公司泗洪分公司	6,314,000.00	543,650.00	8.61	预计部分无法收回
江苏省广电有线信息网络股份有限公司南京分公司	5,145,757.95	36,044.93	0.70	预计部分无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国有线电视网络有限公司海南分公司	4,702,140.00	24,331.00	0.52	预计部分无法收回
霍州第二中学	441,800.00			预计可收回
合计	16,603,697.95	604,025.93		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	14,487,242.82	3,646,667.13	25.17
关联方组合	23,872,814.03	5,279.00	0.02
合计	38,360,056.85	3,651,946.13	

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	4,754,477.34	32.82	18,309.40
其中：0-6 个月	4,388,289.34	30.29	
7-12 个月	366,188.00	2.53	18,309.40
1 至 2 年	4,849,244.97	33.47	484,924.50
2 至 3 年	1,831,067.39	12.64	274,660.11
3 至 4 年	262,400.00	1.81	78,720.00
4 至 5 年			
5 年以上	2,790,053.12	19.26	2,790,053.12
合计	14,487,242.82	100.00	3,646,667.13

2）组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	23,872,814.03	5,279.00	0.02
合计	23,872,814.03	5,279.00	

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项认定的坏账准备	4,505,157.28	604,025.93	4,505,157.28		604,025.93
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		604,025.93			604,025.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	4,505,157.28		4,505,157.28		
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项		3,651,946.13			3,651,946.13
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收款项		3,646,667.13			3,646,667.13
采用其他组合计提坏账准备的应收款项		5,279.00			5,279.00
合计	4,505,157.28	4,255,972.06	4,505,157.28		4,255,972.06

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
安徽省广电数码科技有限公司	472,567.21	个别认定法	款项已收回	货币回款
霍州第二中学	441,800.00	个别认定法	胜诉	
合计	914,367.21			

（4）本期无实际核销的应收账款情况

（5）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
南京熊猫汉达科技有限公司	21,480,293.78	39.08	
江苏有线网络发展有限责任公司泗洪分公司	6,314,000.00	11.49	543,650.00
江苏省广电有线信息网络股份有限公司南京分公司	5,145,757.95	9.36	36,044.93
中国有线电视网络有限公司海南分公司	4,702,140.00	8.55	24,331.00
江苏有线网络发展有限责任公司阜宁分公司	2,290,500.00	4.17	
合计	39,932,691.73	72.65	604,025.93

（6）本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收股利	18,859,839.55	973,887.56
其他应收款	276,564,143.89	250,940,596.42
合计	295,423,983.44	251,914,483.98

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	年初余额
北京索爱普天移动通信有限公司	18,859,839.55	
南京光华电子注塑厂		973,887.56
合计	18,859,839.55	973,887.56

（2）本期无重要的账龄超过 1 年的应收股利

2、 其他应收款

（1）其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	26,394,964.83
其中：0-6 个月	25,962,037.30
7-12 个月	432,927.53
1 至 2 年	6,000,000.00
2 至 3 年	31,746,223.85
3 至 4 年	151,432,742.18
4 至 5 年	1,147,429.40
5 年以上	60,984,835.06
合计	277,706,195.32

注：上述金额为不含坏账准备的金额。

（2）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	276,072,848.12	264,661,891.74

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
其他	1,633,347.20	2,327,046.08
合计	277,706,195.32	266,988,937.82

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项认定的坏账准备	16,048,341.40	1,182,798.20	15,884,071.98	205,016.19	1,142,051.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款					
采用关联方组合计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,048,341.40	1,182,798.20	15,884,071.98	205,016.19	1,142,051.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

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
南京熊猫电子装备有限公司	9,737,739.19	单项认定	预计可收回	
南京熊猫机电制造有限公司	4,409,874.95	单项认定	预计可收回	
南京熊猫机电仪技术有限公司	1,163,398.01	单项认定	预计可收回	
合计	15,311,012.15			

（4）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	205,016.19

（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	119,979,546.35	2-5 年	43.20	

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
佳恒兴业有限公司	往来款	65,200,400.00	2-5 年	23.48	
南京熊猫电子科技发展有限公司	往来款	54,729,600.00	2-4 年	19.71	
南京熊猫信息产业有限公司	往来款	22,093,657.83	0-6 个月	7.96	
南京华格电汽塑业有限公司	往来款	6,000,000.00	1-2 年	2.16	
合计		268,003,204.18		96.51	

（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

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	1,441,785,546.36		1,441,785,546.36	1,460,098,659.27		1,460,098,659.27
对联营、合营企业投资	292,088,623.99		292,088,623.99	322,407,324.16		322,407,324.16
合计	1,733,874,170.35		1,733,874,170.35	1,782,505,983.43		1,782,505,983.43

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
南京熊猫电子科技发展有限公司	700,000,000.00			700,000,000.00		
南京熊猫电子装备有限公司	190,000,000.00			190,000,000.00		
南京熊猫信息产业有限公司	176,736,513.98			176,736,513.98		
深圳京华电子股份有限公司	119,241,304.00			119,241,304.00		
南京熊猫电子制造有限公司	111,221,994.10			111,221,994.10		
南京熊猫通信科技有限公司	98,585,734.28			98,585,734.28		
南京熊猫新兴实业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
成都熊猫电子科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
上海熊猫机器人科	6,000,000.00			6,000,000.00		

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
技有限公司						
南京熊猫机电设备厂	30,042,016.46	102,228.13	30,144,244.59			
南京光华电子注塑厂	8,271,096.45		8,271,096.45			
合计	1,460,098,659.27	20,102,228.13	38,415,341.04	1,441,785,546.36		

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										
无										
小计										
2．联营企业										
北京索爱普天移动通信有限公司	96,780,240.16			1,108,317.38			-18,859,839.55		79,028,717.99	
南京爱立信熊猫通信有限公司	225,627,084.00			44,682,030.00			-57,249,208.00		213,059,906.00	
小计	322,407,324.16			45,790,347.38			-76,109,047.55		292,088,623.99	
合计	322,407,324.16			45,790,347.38			-76,109,047.55		292,088,623.99	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,972,206.49	69,864,586.82	153,969,095.60	129,295,431.22
其他业务	31,907,185.46	8,081,905.34	23,748,746.61	54,086.70
合计	114,879,391.95	77,946,492.16	177,717,842.21	129,349,517.92

(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	49,936,042.50	33,936,042.50
权益法核算的长期股权投资收益	45,790,347.38	72,918,930.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-15,230,785.73	
理财产品投资收益	14,995,224.84	13,283,637.10
合计	95,490,828.99	120,138,609.60

十七、 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	-1,065,209.62	
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）	3,090,100.00	
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		
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		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	16,213,159.50	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	5,298,868.58	
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		
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	28,603,080.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,147,481.10	
少数股东权益影响额	-613,214.04	
合计	48,379,303.71	

(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	4.73	0.1772	0.1772
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.32	0.1243	0.1243

南京熊猫电子股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年三月二十八日