

南京熊猫电子股份有限公司

控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项审计说明

2019 年度

信会师报字[2020]第 ZG10468 号



**关于对南京熊猫电子股份有限公司
控股股东及其他关联方占用资金情况
的专项审计说明**

信会师报字[2020]第 ZG10468 号

南京熊猫电子股份有限公司董事会：

我们审计了后附的南京熊猫电子股份有限公司（以下简称“贵公司”）2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是南京熊猫电子股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供南京熊猫电子股份有限公司 2019 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年三月三十日

附件

南京熊猫电子股份有限公司2019年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息（如有）	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（含利息）	2019年度占用资金的利息	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	熊猫电子集团有限公司	母公司	应收账款	17.39	1,046.13	-	1,048.65	14.87	销售商品/提供劳务	经营性往来
	南京熊猫汉达科技有限公司	母公司之子公司	应收账款	8,262.47	8,482.98	-	10,089.46	6,655.99	销售商品/提供劳务	经营性往来
	南京熊猫投资发展有限公司	母公司之子公司	应收账款	1,607.11	1,679.81	-	1,609.78	1,677.14	销售商品/提供劳务	经营性往来
	南京熊猫电子进出口有限公司	母公司之子公司	应收账款	1,221.43	2,190.06	-	2,805.24	606.25	销售商品/提供劳务	经营性往来
	南京中电熊猫家电有限公司	母公司之子公司	应收账款	48.61	591.55	-	507.99	132.17	销售商品/提供劳务	经营性往来
	溧阳市熊猫翠竹园宾馆有限公司	母公司之子公司	应收账款	-	573.90	-	573.90	-	提供劳务	经营性往来
	南京熊猫达盛电子科技有限公司	母公司之子公司	应收账款	3.84	-	-	3.84	-	销售商品	经营性往来
	熊猫电子进出口（香港）有限公司	母公司之子公司	应收账款	-	685.29	-	685.29	-	销售商品	经营性往来
	南京熊猫科技园开发有限公司	母公司之子公司	应收账款	7.53	-	-	7.53	-	销售商品	经营性往来
	南京熊猫运输有限公司	母公司之子公司	应收账款	-	65.11	-	65.11	-	销售商品/提供劳务	经营性往来
	成都中电熊猫显示科技有限公司	其他关联方	应收账款	10,191.58	74,061.77	-	73,565.56	10,687.79	销售商品/提供劳务	经营性往来
	咸阳彩虹光电科技有限公司	其他关联方	应收账款	1,034.98	464.55	-	1,437.64	61.89	销售商品/提供劳务	经营性往来
	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	其他关联方	应收账款	350.00	-	-	350.00	-	销售商品	经营性往来
	南京中电熊猫平板显示科技有限公司	最终受同一方控制	应收账款	8,436.13	61,315.38	-	55,374.32	14,377.19	销售商品/提供劳务	经营性往来
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	最终受同一方控制	应收账款	5,417.03	31,155.69	-	27,831.64	8,741.08	销售商品/提供劳务	经营性往来
	中国长城科技集团股份有限公司	最终受同一方控制	应收账款	21.93	248.75	-	196.10	74.58	销售商品	经营性往来
	南京中电熊猫置业有限公司	最终受同一方控制	应收账款	89.72	4.93	-	78.77	15.88	销售商品/提供劳务	经营性往来
	南京中电熊猫信息产业集团有限公司	最终受同一方控制	应收账款	3.70	45.26	-	44.16	4.80	销售商品	经营性往来
	南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	最终受同一方控制	应收账款	20.91	168.70	-	188.61	1.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	深圳市中电电力科技股份有限公司	最终受同一方控制	应收账款	-	5.40	-	4.59	0.81	销售商品	经营性往来
	廊坊中电熊猫晶体科技有限公司	最终受同一方控制	应收账款	0.32	-	-	-	0.32	销售商品	经营性往来
	南京中电熊猫现代服务产业有限公司	最终受同一方控制	应收账款	-	3.23	-	2.96	0.27	销售商品	经营性往来

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	南京熊猫金鹰大酒店有限公司	最终受同一方控制	应收账款	0.22	-	-	-	0.22	销售商品	经营性往来
	武汉中原电子集团有限公司	最终受同一方控制	应收账款	0.20	-	-	-	0.20	销售商品	经营性往来
	南京华东电子信息科技股份有限公司	最终受同一方控制	应收账款	0.12	8.30	-	8.34	0.08	销售商品/提供劳务	经营性往来
	彩虹集团有限公司	最终受同一方控制	应收账款	108.11	-	-	108.11	-	销售商品	经营性往来
	贵州振华义龙新材料有限公司	最终受同一方控制	应收账款	2,399.93	-	-	2,399.93	-	销售商品	经营性往来
	南京三乐集团有限公司	最终受同一方控制	应收账款	-	43.33	-	43.33	-	销售商品	经营性往来
	南京中电熊猫贸易发展有限公司	最终受同一方控制	应收账款	-	1.15	-	1.15	-	销售商品	经营性往来
	深圳市中电华星电子技术有限公司	最终受同一方控制	应收账款	6.72	-	-	6.72	-	销售商品	经营性往来
	中国电子物资苏州分公司	最终受同一方控制	应收账款	-	83.04	-	83.04	-	销售商品	经营性往来
	南京彩虹新能源有限公司	最终受同一方控制	应收账款	-	6.10	-	6.10	-	提供劳务	经营性往来
	武汉中元通信股份有限公司	最终受同一方控制	应收账款	-	55.60	-	55.60	-	销售商品	经营性往来
	中国通广电子有限公司	最终受同一方控制	应收账款	-	3.90	-	3.90	-	提供劳务	经营性往来
	熊猫电子集团有限公司	母公司	预付账款	6.99	23.26	-	23.26	6.99	接受劳务	经营性往来
	南京中电熊猫家电有限公司	母公司之子公司	预付账款	0.22	16.95	-	1.61	15.56	采购商品	经营性往来
	南京熊猫电子进出口有限公司	母公司之子公司	预付账款	16.21	-	-	16.21	-	采购商品	经营性往来
	成都中电熊猫显示科技有限公司	其他关联方	预付账款	1.04	-	-	-	1.04	采购商品/租赁支出	经营性往来
	南京中电熊猫平板显示科技有限公司	最终受同一方控制	预付账款	3.42	4.22	-	-	7.64	采购商品/接受劳务	经营性往来
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	最终受同一方控制	预付账款	2.01	3.48	-	-	5.49	采购商品/接受劳务	经营性往来
	中国电子进出口有限公司	最终受同一方控制	预付账款	-	0.08	-	-	0.08	采购商品/接受劳务	经营性往来
	上海熊猫沪宁电子科技有限公司	最终受同一方控制	预付账款	37.43	-	-	37.43	-	采购商品/接受劳务	经营性往来
	深圳中电投资股份有限公司	最终受同一方控制	预付账款	-	115.44	-	115.44	-	采购商品	经营性往来
	咸阳彩虹智能装备有限公司	最终受同一方控制	预付账款	-	175.50	-	175.50	-	采购商品	经营性往来
	深圳市中电华星电子技术有限公司	最终受同一方控制	预付账款	10.64	-	-	10.64	-	采购商品/接受劳务	经营性往来
	南京熊猫汉达科技有限公司	母公司之子公司	应收票据	666.00	3,941.00	-	3,307.00	1,300.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	其他关联方	应收款项融资	149.75	-	-	149.76	-	销售商品	经营性往来
	彩虹集团有限公司	最终受同一方控制	应收款项融资	86.73	1,149.26	-	136.70	1,099.26	销售商品	经营性往来
	成都中电熊猫显示科技有限公司	其他关联方	应收款项融资	4,663.12	32,824.39	-	15,852.57	21,634.94	销售商品/提供劳务	经营性往来
	贵州振华义龙新材料有限公司	最终受同一方控制	应收款项融资	-	2,383.94	-	2,383.94	-	销售商品/提供劳务	经营性往来
	南京熊猫电子进出口有限公司	母公司之子公司	应收款项融资	104.25	1,015.74	-	1,119.99	-	销售商品/提供劳务	经营性往来
	南京熊猫汉达科技有限公司	母公司之子公司	应收款项融资	270.00	3,747.45	-	3,417.45	600.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	南京中电熊猫家电有限公司	母公司之子公司	应收款项融资	49.62	408.85	-	458.47	-	销售商品	经营性往来
	南京中电熊猫平板显示科技有限公司	最终受同一方控制	应收款项融资	5,800.00	30,669.08	-	30,000.00	6,469.08	销售商品/提供劳务	经营性往来
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	最终受同一方控制	应收款项融资	8,736.85	11,434.37	-	19,145.37	1,025.85	销售商品	经营性往来
	咸阳彩虹光电科技有限公司	其他关联方	应收款项融资	-	3,504.93	-	3,504.93	-	销售商品/提供劳务	经营性往来

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额（不含利息）	2019年度占用资金的利息	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	咸阳中电彩虹集团控股有限公司	最终受同一方控制	应收账款项融资	-	1,242.96	-	1,242.96	-	销售商品/提供劳务	经营性往来
	中国长城科技集团股份有限公司	最终受同一方控制	应收账款项融资	-	40.91	-	-	40.91	销售商品	经营性往来
	成都中电熊猫显示科技有限公司	其他关联方	合同资产	-	16,958.96	-	139.10	16,819.86	销售商品/提供劳务	经营性往来
	咸阳彩虹光电科技有限公司	其他关联方	合同资产	7,529.74	1,380.59	-	5,741.46	3,168.87	销售商品/提供劳务	经营性往来
	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	其他关联方	合同资产	744.52	914.80	-	253.64	1,402.68	销售商品	经营性往来
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	最终受同一方控制	合同资产	6,594.82	255.73	-	3,182.67	3,667.88	销售商品/提供劳务	经营性往来
	彩虹集团有限公司	最终受同一方控制	合同资产	680.80	3,664.56	-	2,127.40	2,217.16	销售商品	经营性往来
	贵州振华义龙新材料有限公司	最终受同一方控制	合同资产	799.98	5.55	-	-	805.53	销售商品	经营性往来
	咸阳中电彩虹集团控股有限公司	最终受同一方控制	合同资产	117.62	1,816.11	-	1,279.12	654.61	销售商品	经营性往来
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	最终受同一方控制	合同资产	424.08	-	-	114.35	309.73	销售商品/提供劳务	经营性往来
	南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	最终受同一方控制	合同资产	100.79	50.11	-	50.44	100.46	销售商品/提供劳务	经营性往来
	咸阳彩虹光电科技有限公司	其他关联方	其他非流动资产	-	410.56	-	-	410.56	销售商品/提供劳务	经营性往来
	成都中电熊猫显示科技有限公司	其他关联方	其他非流动资产	-	139.10	-	-	139.10	销售商品	经营性往来
	南京中电熊猫显示科技有限公司	最终受同一方控制	其他非流动资产	-	639.34	-	-	639.34	销售商品/提供劳务	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	彩虹集团有限公司	最终受同一方控制	其他非流动资产	-	90.55	-	-	90.55	销售商品	经营性往来
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	最终受同一方控制	其他非流动资产	-	30.00	-	-	30.00	销售商品/提供劳务	经营性往来
	咸阳中电彩虹集团控股有限公司	最终受同一方控制	其他非流动资产	-	21.93	-	-	21.93	销售商品	经营性往来
	小计			76,842.79	302,069.62	-	273,174.77	105,737.64		
	成都熊猫电子科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	13,512.34	205.70	100.59	13,617.45	往来	非经营性往来
	南京熊猫电子装备有限公司	本公司之子公司	其他应收款	11,997.55	-	-	-	11,997.95	往来	非经营性往来
	香港佳恒兴业有限公司	本公司之子公司	其他应收款	6,520.04	107.35	-	-	6,627.39	往来	非经营性往来
	南京熊猫电子科技发展有限公司	本公司之子公司	其他应收款	5,472.96	-	-	-	5,472.96	往来	非经营性往来
	南京熊猫机电制造有限公司	本公司之子公司	其他应收款	524.34	301.83	30.41	32.24	824.34	往来	非经营性往来
	南京华格电气塑业有限公司	本公司之子公司	其他应收款	600.00	696.72	-	996.72	300.00	往来	非经营性往来
	南京熊猫机电技术有限公司	本公司之子公司	其他应收款	133.41	-	-	-	133.41	往来	非经营性往来
	南京熊猫信息产业有限公司	本公司之子公司	其他应收款	2,260.73	-	-	2,209.37	51.36	往来	非经营性往来
	南京熊猫通信科技有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	11.34	-	-	11.34	往来	非经营性往来
	南京熊猫电子制造有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	8,000.00	-	8,000.00	-	往来	非经营性往来
	南京熊猫新兴实业有限公司	本公司之子公司	其他应收款	-	166.62	-	166.62	-	往来	非经营性往来
小计				27,509.43	22,796.20	236.11	11,505.54	39,036.20		

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2019年期初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息	2019年度偿还累计发生金额	2019年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
关联自然人				-	-	-	-	-		
其他关联方及其附属企业	南京爱立信熊猫通信有限公司	本公司之联营企业	应收股利	-	4,779.42	-	4,779.42	-	收到的股利	非经营性往来
	北京爱普天移动通信有限公司	本公司之联营企业	应收股利	1,885.98	-	-	1,885.98	-	收到的股利	非经营性往来
	南京爱立信熊猫通信有限公司	本公司之联营企业	应收账款	27.32	1,007.05	-	990.29	44.08	销售商品	经营性往来
	深圳市京华网络营销有限公司	子公司之联营企业	应收账款	950.00	2,627.98	-	2,985.30	592.68	销售商品	经营性往来
小计				2,863.30	8,414.45	-	10,640.99	636.76		
总计				107,215.52	333,280.27	236.11	295,321.30	145,410.60		

法定代表人：夏德传

主管会计工作负责人：胡大立

总会计师：胡大立

会计机构负责人：刘先芳