

# 南京熊猫电子股份有限公司

## 审计报告

大信审字[2024]第 14-00145 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGECERTIFIEDPUBLICACCOUNTANTSLLP.





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 220622/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, China, 10  
0083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2024]第 14-00145 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”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

#### （一）收入确认





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 220622/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, China, 10  
0083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 1. 事项描述

关于收入确认会计政策详见附注三、（二十八）；关于收入的披露详见附注五、（四十二）。

2023 年度，南京熊猫合并口径营业收入 29.12 亿元，主要来源于智慧交通与平安城市项目、工业互联网与智能制造服务、绿色服务型电子制造产品的销售收入以及租赁服务收入。

## 2. 审计应对

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，进而评估贵公司销售收入的确认政策是否符合准则的要求；
- 3) 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，包括合同、订单、发票、出库单、签收单等，检查已确认收入的真实性；
- 4) 结合业务类型对收入和成本执行分析性程序，分析是否存在异常情况；
- 5) 了解主要客户的背景及基本情况，识别是否为关联方并对主要客户就应收账款余额及交易金额进行函证；
- 6) 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。

## （二）应收账款预期信用损失

### 1. 事项描述

关于应收款项减值会计政策详见附注三、（十一）/（十二）；关于应收账款余额的详细披露详见附注五、（四）。

截至 2023 年 12 月 31 日，南京熊猫应收账款账面余额 12.51 亿元，坏账准备余额 0.81 亿元，应收账款账面价值 11.70 亿元，占期末资产总额比重为 21.12%，占比较高。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款和组合应收账款为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于单项计提且已发生信用损





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 220622/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, China, 10  
0083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

失的应收账款，基于已发生信用损失的客观证据，通过估计预期收取的现金流量单独确定信用损失。除单独确定信用损失之外的应收账款，管理层基于信用风险特征以及考虑前瞻性信息，采用账龄分析法或其他方法确定预期信用损失。

应收账款预期信用损失的确定需要管理层运用重大会计估计和判断，且其对于财务报表整体具有重要性。因此，我们将应收账款预期信用损失识别为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们针对应收账款预期信用损失执行的审计程序主要有：

- 1) 了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收账款可收回性相关的关键财务报告内部控制，并评价上述相关内部控制的设计和运行有效性；
- 2) 复核以前年度应收账款坏账计提后转回或实际发生损失的情况，判断管理层对历史数据预期的准确性；
- 3) 对于单项计提预期信用损失的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流作出的评估的依据，分析其是否合理；
- 4) 对于按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款，抽样测试组合分类的适当性、账龄划分准确性，评价管理层预期信用损失计提的合理性；
- 5) 结合期后回款检查，评价管理层对预期信用损失计提的充分性；
- 6) 检查与应收账款预期信用损失相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

南京熊猫管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023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并不涵盖其他信息，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。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 220622/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, China, 10  
0083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，除非管理层计划清算贵公司、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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGECertifiedPublicAccountants.LLP  
Room220622/F,XueyuanInternationalTower  
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.Beijing,China,10  
0083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(四) 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。

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

(六) 就南京熊猫实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：



二〇二四年三月二十八日



# 合并资产负债表

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司

大信会计师事务所(特殊普通合伙) 单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	877,143,940.40	1,059,391,006.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	485,158,212.68	503,810,792.61
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	131,647,314.14	74,058,103.09
应收账款	五（四）	1,169,980,610.79	1,184,902,988.01
应收款项融资	五（五）	25,415,043.86	53,346,403.19
预付款项	五（六）	35,470,548.75	44,898,734.03
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（七）	31,490,701.86	44,370,789.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	570,780,863.80	601,451,915.31
合同资产	五（九）	232,413,650.79	192,997,877.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五（十）	26,864,239.67	1,747,508.96
其他流动资产	五（十一）	318,086,623.04	121,751,216.36
流动资产合计		3,904,451,749.78	3,882,727,335.24
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十二）	469,854,173.02	717,388,041.95
其他权益工具投资	五（十三）		2,385,926.53
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十四）	189,381,629.96	215,564,833.38
固定资产	五（十五）	809,758,804.57	854,263,641.46
在建工程	五（十六）	991,937.24	1,218,625.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十七）	12,873,600.15	11,757,911.22
无形资产	五（十八）	112,250,461.87	130,570,044.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十九）	18,654,129.54	10,982,839.77
递延所得税资产	五（二十）	21,270,332.26	21,740,136.73
其他非流动资产	五（二十一）	1,469,073.94	16,690,475.03
非流动资产合计		1,636,504,142.55	1,982,562,476.02
资产总计		5,540,955,892.33	5,865,289,811.26

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十二）	70,113,510.72	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十三）	79,035,160.29	140,306,918.37
应付账款	五（二十四）	1,438,956,161.93	1,533,543,158.65
预收款项	五（二十五）	201,635.72	126,201.33
合同负债	五（二十六）	90,217,009.26	67,641,115.11
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	五（二十七）	52,328,572.83	54,607,592.56
应交税费	五（二十八）	32,725,506.34	52,072,391.92
其他应付款	五（二十九）	97,124,968.36	105,899,337.51
其中：应付利息			
应付股利	五（二十九）	5,297,799.54	5,338,779.34
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（三十）	4,088,888.95	6,117,127.14
其他流动负债	五（三十一）	36,882,036.51	27,520,425.14
流动负债合计		1,901,673,450.91	1,987,834,267.73
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十二）	9,101,840.09	5,196,356.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五（三十三）	5,934,601.09	8,729,912.08
预计负债	五（三十四）	512,434.50	
递延收益	五（三十五）	40,343,225.17	46,537,325.13
递延所得税负债	五（三十）	6,353,834.23	6,743,917.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		62,245,935.08	67,207,512.03
负债合计		1,963,919,385.99	2,055,041,779.76
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	五（三十六）	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	五（三十七）	1,470,691,800.13	1,470,691,800.13
减：库存股			
其他综合收益	五（三十八）		-948,055.10
专项储备	五（三十九）	362,395.49	
盈余公积	五（四十）	309,500,586.70	286,530,634.83
一般风险准备			
未分配利润	五（四十一）	608,842,680.92	883,845,917.89
归属于母公司所有者权益合计		3,303,235,992.24	3,553,958,826.75
少数股东权益		273,800,514.10	256,289,204.75
所有者权益合计		3,577,036,506.34	3,810,248,031.50
负债和所有者权益总计		5,540,955,892.33	5,865,289,811.26

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



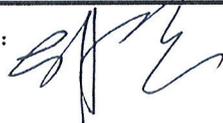
# 母公司资产负债表

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司

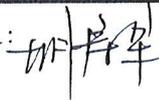
单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		101,558,320.19	124,596,356.25
交易性金融资产		125,077,197.49	151,001,712.33
衍生金融资产			
应收票据	十七（一）	42,381,374.05	29,223,397.62
应收账款	十七（二）	129,453,241.78	99,507,284.59
应收款项融资			
预付款项		5,882,210.43	3,092,196.84
其他应收款	十七（三）	694,373,358.80	197,206,292.54
其中：应收利息			
应收股利	十七（三）	421,960,335.78	
存货		34,630,399.64	55,204,331.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			110,596.19
流动资产合计		1,133,356,102.38	659,942,167.98
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七（四）	1,233,582,803.06	2,181,414,815.51
其他权益工具投资			2,385,926.53
其他非流动金融资产			
投资性房地产		552,152,625.45	337,298,667.83
固定资产		214,522,666.20	68,531,092.35
在建工程		194,185.98	1,265,605.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		69,062,325.08	14,477,449.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,048,756.12	9,457,514.64
递延所得税资产			316,018.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,086,563,361.89	2,615,147,089.95
资产总计		3,219,919,464.27	3,275,089,257.93

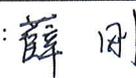
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 母公司资产负债表（续）

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司

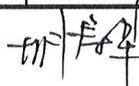
单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,488,517.75	14,239,366.64
应付账款		52,711,076.19	49,025,777.54
预收款项			
合同负债		1,298,382.38	761,551.50
应付职工薪酬		1,150,698.49	1,453,976.33
应交税费		12,314,604.05	9,107,274.08
其他应付款		134,375,321.26	249,453,197.30
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,033,246.76	10,929,328.19
流动负债合计		216,371,846.88	334,970,471.58
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		861,981.02	1,219,802.89
预计负债		512,434.50	
递延收益			
递延所得税负债		19,299.38	250,428.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,393,714.90	1,470,230.97
负债合计		217,765,561.78	336,440,702.55
所有者权益：			
实收资本		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			-948,055.10
专项储备			
盈余公积		309,500,586.70	286,530,634.83
未分配利润		343,943,952.51	304,356,612.37
所有者权益合计		3,002,153,902.49	2,938,648,555.38
负债和所有者权益总计		3,219,919,464.27	3,275,089,257.93

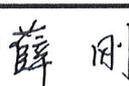
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并利润表

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

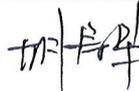
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（四十二）	2,912,311,480.01	4,154,295,003.26
其中：营业收入			
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,927,690,848.95	4,135,113,037.83
其中：营业成本	五（四十二）	2,398,000,168.52	3,565,005,880.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（四十三）	25,780,435.81	26,637,998.26
销售费用	五（四十四）	40,939,857.79	38,393,464.98
管理费用	五（四十五）	263,667,430.75	286,650,360.50
研发费用	五（四十六）	211,187,548.93	211,041,452.05
财务费用	五（四十七）	-11,884,592.85	7,383,881.63
其中：利息费用	五（四十七）	656,417.03	416,197.62
利息收入	五（四十七）	14,778,550.23	15,072,252.93
加：其他收益	五（四十八）	21,527,057.56	25,417,903.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	61,249,200.92	88,715,322.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,723,633.71	74,926,774.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五（五十）	-1,624,939.93	1,569,393.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十一）	-7,702,894.86	-23,262,187.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（五十二）	-236,789,856.24	-12,547,127.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（五十三）	468,739.44	258,452.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-178,252,062.05	99,333,721.63
加：营业外收入	五（五十四）	6,525,564.98	1,699,792.65
减：营业外支出	五（五十五）	2,018,586.92	347,762.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-173,745,083.99	100,685,752.10
减：所得税费用	五（五十六）	20,527,647.56	19,940,272.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-194,272,731.55	80,745,479.28
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-194,272,731.55	80,745,479.28
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）		-237,862,230.10	39,873,197.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		43,589,498.55	40,872,281.55
六、其他综合收益的税后净额			-874,453.26
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			-874,453.26
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-874,453.26
（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			-874,453.26
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-194,272,731.55	79,871,026.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-237,862,230.10	38,998,744.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额		43,589,498.55	40,872,281.55
八、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.2603	0.0436
（二）稀释每股收益		-0.2603	0.0436

本期未发生同一控制下企业合并

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 母公司利润表

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司

2023年度

单位：人民币元



项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七（五）	165,930,452.41	137,659,465.96
减：营业成本		112,411,565.67	84,779,201.69
税金及附加		6,447,431.66	4,508,424.81
销售费用		4,682,477.90	4,415,394.62
管理费用		109,790,822.18	107,024,293.31
研发费用		31,529,129.01	18,513,235.72
财务费用		-3,385,701.48	-6,815,882.10
其中：利息费用			
利息收入		2,310,058.25	1,246,992.62
加：其他收益		128,832.90	2,145,411.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（六）	559,888,504.20	180,558,216.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		42,302,868.92	75,068,256.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-924,514.84	987,328.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,756,374.23	-2,235,587.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-231,730,796.12	-1,403,965.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		230,060,379.38	105,286,202.59
加：营业外收入		1,301,488.53	89,583.04
减：营业外支出		516,162.32	4,126.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		230,845,705.59	105,371,659.21
减：所得税费用		-231,128.70	246,832.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		231,076,834.29	105,124,827.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		231,076,834.29	105,124,827.02
（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			-874,453.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-874,453.26
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			-874,453.26
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		231,076,834.29	104,250,373.76
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,024,847,870.15	4,335,727,646.77
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		27,325,262.07	44,956,300.37
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十七）	120,642,530.40	137,645,759.94
经营活动现金流入小计		3,172,815,662.62	4,518,329,707.08
购买商品、接受劳务支付的现金		2,326,681,710.71	3,496,804,933.47
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			
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		645,095,021.58	630,511,452.26
支付的各项税费		142,521,180.53	143,987,903.71
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十七）	124,368,804.42	96,704,700.04
经营活动现金流出小计		3,238,666,717.24	4,368,008,989.48
经营活动产生的现金流量净额		-65,851,054.62	150,320,717.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,023,290.93	
取得投资收益收到的现金		74,770,135.63	74,351,224.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		177,655.11	2,311,007.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十七）	1,160,000,000.00	1,240,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,236,971,081.67	1,316,662,232.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,822,427.16	20,453,371.83
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	五（五十七）	1,342,472,360.00	1,260,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,356,294,787.16	1,280,453,371.83
投资活动产生的现金流量净额		-119,323,705.49	36,208,860.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十七）	70,113,510.72	
筹资活动现金流入小计		70,113,510.72	
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		38,871,928.60	72,098,658.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,078,189.20	59,304,918.84
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十七）	4,551,072.97	11,476,065.26
筹资活动现金流出小计		43,423,001.57	83,574,723.50
筹资活动产生的现金流量净额		26,690,509.15	-83,574,723.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,359,714.20	3,355,931.91
五、现金及现金等价物净增加额		-156,124,536.76	106,310,786.19
加：期初现金及现金等价物余额		954,544,289.85	848,233,503.66
六、期末现金及现金等价物余额		798,419,753.09	954,544,289.85

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报 表 第 7 页



# 母公司现金流量表

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,240,256.27	111,729,929.97
收到的税费返还		1,746,232.37	
收到其他与经营活动有关的现金		49,331,383.92	49,593,917.23
经营活动现金流入小计		169,317,872.56	161,323,847.20
购买商品、接受劳务支付的现金		71,419,955.70	52,752,892.31
支付给职工以及为职工支付的现金		104,904,876.30	99,500,762.55
支付的各项税费		8,537,751.52	8,076,800.00
支付其他与经营活动有关的现金		52,948,102.06	207,512,365.56
经营活动现金流出小计		237,810,685.58	367,842,820.42
经营活动产生的现金流量净额		-68,492,813.02	-206,518,973.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,023,290.93	
取得投资收益收到的现金		155,935,887.42	165,666,486.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		607,000,000.00	430,000,000.00
投资活动现金流入小计		764,959,178.35	595,767,286.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,256,839.97	10,666,091.54
投资支付的现金			30,000,000.00
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		659,000,000.00	430,000,000.00
投资活动现金流出小计		670,256,839.97	470,666,091.54
投资活动产生的现金流量净额		94,702,338.38	125,101,194.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		418,500,000.00	327,000,000.00
筹资活动现金流入小计		418,500,000.00	327,000,000.00
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		12,793,739.40	12,793,739.40
支付其他与筹资活动有关的现金		450,000,000.00	147,000,000.00
筹资活动现金流出小计		462,793,739.40	159,793,739.40
筹资活动产生的现金流量净额		-44,293,739.40	167,206,260.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		93.01	35,594.76
五、现金及现金等价物净增加额		-18,084,121.03	85,824,076.93
加：期初现金及现金等价物余额		119,425,285.13	33,601,208.20
六、期末现金及现金等价物余额		101,341,164.10	119,425,285.13

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	本期													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	913,838,529.00				1,470,691,800.13		-948,055.10		286,530,634.83		883,845,917.89		256,289,204.75	3,553,958,626.75
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	913,838,529.00				1,470,691,800.13		-948,055.10		286,530,634.83		883,845,917.89		256,289,204.75	3,810,248,031.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							948,055.10	362,395.49	22,969,951.87		-275,003,236.97		17,511,309.35	-233,211,525.16
（一）综合收益总额							948,055.10						43,589,498.55	-194,272,731.55
1.所有者投入和减少资本														
2.所有者投入的普通股														
3.其他权益工具持有者投入资本														
4.股份支付计入所有者权益的金额														
5.其他														
（二）利润分配														
1.提取盈余公积									23,107,663.43		-35,901,422.83		-26,078,189.20	-38,871,928.60
2.提取一般风险准备									23,107,663.43		-23,107,663.43			
3.对所有者的分配														
4.其他														
（三）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本									-94,805.51		-853,249.59			
2.盈余公积转增资本														
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							948,055.10		-94,805.51		-853,249.59			
6.其他														
（四）专项储备								362,395.49					362,395.49	362,395.49
1.本期提取								1,483,824.66					1,483,824.66	1,483,824.66
2.本期使用								1,121,429.17					1,121,429.17	1,121,429.17
（五）其他									-42,826.05		-386,334.45		-429,260.50	-429,260.50
四、本期末余额	913,838,529.00				1,470,691,800.13			362,395.49	309,500,586.70		608,842,680.92		273,800,514.10	3,577,036,505.94

公司负责人：

*[Signature]*

主管会计工作负责人：

*[Signature]*

会计机构负责人：

*[Signature]*



# 合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

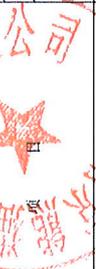
	归属于母公司所有者权益											其他	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	913,838,529.00			1,470,691,800.13		-73,601.84		275,018,152.13		866,732,902.94	3,527,207,762.36	275,153,486.92	3,802,361,269.28	
加：会计政策变更										546,039.32	546,039.32	-19,814.66	565,854.00	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	913,838,529.00			1,470,691,800.13		-73,601.84		275,018,152.13		867,278,942.26	3,527,753,821.68	275,173,301.60	3,802,927,123.28	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-874,453.26		10,512,482.70		16,566,975.53	26,205,005.07	-18,884,096.85	7,320,908.22	
（一）综合收益总额						-874,453.26				39,873,197.73	39,873,197.73	40,872,281.55	79,871,026.02	
（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														
1.提取盈余公积								10,512,482.70		-23,306,222.10	-12,793,739.40	-59,756,378.40	-72,550,117.80	
2.提取一般风险准备								10,512,482.70		-10,512,482.70				
3.对所有者分配										-12,793,739.40	-12,793,739.40	-59,756,378.40	-72,550,117.80	
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
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								1,575,970.15			1,575,970.15		1,575,970.15	
2.本期使用								1,575,970.15			1,575,970.15		1,575,970.15	
（六）其他														
四、本期期末余额	913,838,529.00			1,470,691,800.13		-948,055.10		285,530,634.83		883,845,917.89	3,553,958,826.75	256,289,204.75	3,810,246,031.50	



编制单位：南京鲜语电子股份有限公司

日期

盖章



会计师事务所：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：薛

公司负责人：王



# 母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元



	本期										
	实收资本	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			-948,055.10	286,530,634.83	304,356,612.37	2,938,648,555.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	913,838,529.00				1,434,870,834.28			-948,055.10	286,530,634.83	304,356,612.37	2,938,648,555.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								948,055.10	22,969,951.87	39,587,340.14	63,505,347.11
（一）综合收益总额									231,076,834.29		231,076,834.29
（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											
1.提取盈余公积									23,107,683.43	-35,901,422.83	-12,793,739.40
2.对所有者分配									23,107,683.43	-23,107,683.43	
3.其他										-12,793,739.40	-12,793,739.40
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本									-94,805.51	94,805.51	
2.盈余公积转增资本											
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									-94,805.51	94,805.51	
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	913,838,529.00				1,434,870,834.28				42,926.05	-154,734,821.73	-154,777,747.78
									309,500,586.70	343,943,952.51	3,002,153,902.49

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

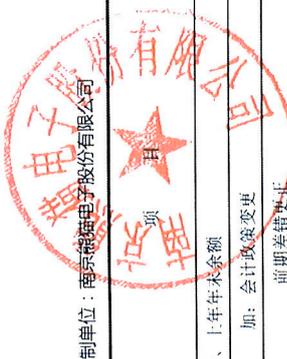


# 母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	上期		本期		所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	913,838,529.00		1,434,870,834.28	-73,601.84		276,018,152.13	222,538,007.45	2,847,191,921.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	913,838,529.00		1,434,870,834.28	-73,601.84		276,018,152.13	222,538,007.45	2,847,191,921.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-874,453.26		10,512,482.70	81,818,604.92	91,456,634.36
（一）综合收益总额				-874,453.26			105,124,827.02	104,250,373.76
（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								
1.提取盈余公积						10,512,482.70	-23,306,222.10	-12,793,739.40
2.对所有者的分配						10,512,482.70	-10,512,482.70	
3.其他							-12,793,739.40	-12,793,739.40
（四）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								
2.盈余公积转增资本								
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、本期末余额	913,838,529.00		1,434,870,834.28	-948,055.10		286,530,634.83	304,356,612.37	2,938,648,555.36



编制单位：南京猫电子股份有限公司

公司负责人：

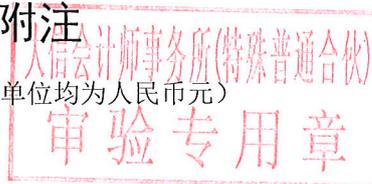
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 南京熊猫电子股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)



## 一、企业的基本情况

### (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(以下简称“熊猫集团”或“集团”)为唯一发起人,改组为南京熊猫电子股份有限公司(现名),1996年5月和11月,公司分别在香港联交所和上海证交所挂牌上市。

截至2023年12月31日,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。公司的企业法人营业执照注册号:91320100134974572K,注册地:南京经济技术开发区经天路7号,法定代表人为胡回春。总部地址:南京经济技术开发区经天路7号。

本公司的母公司为熊猫电子集团有限公司。中国电子信息产业集团有限公司为公司最终控制方。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

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,主要业务包括智慧交通与平安城市项目、工业互联网与智能制造安装、绿色服务型电子制造产品的销售等,营业期限自1996年10月5日至不约定期限。

公司注册地址为南京经济技术开发区经天路7号。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)一般项目:技术进出口;货物进出口(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2024 年 3 月 28 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。此外，本财务报表还符合香港联合交易所有限公司发布的证券上市规则的适用披露条文，亦符合香港公司条例的适用披露规定。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、重要会计政策和会计估计

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、（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”、“三、（二十八）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

### 1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例【如 3%-5%】为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 20%
重要的债权投资	单项金额占债权投资总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
重要的资本化研发项目	研发项目预算占在研项目预算总额 5%以上，当期资本化金额占研发项目资本化总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
重要的外购在研项目	单项外购在研项目占研发投入总额的 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上，且金额超过 100 万元，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 10%以上
重要的债务重组	资产总额或负债总额占合并报表 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响超过 10%
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

## (六) 企业合并

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

##### 2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

##### 3. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

##### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

——这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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

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

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。

## (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十五)长期股权投资”。

## (九) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (十) 外币业务及外币财务报表折算

##### 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。

#### (十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

——业务模式是以收取合同现金流量为目标；

——合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

——本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

——业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

——合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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、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）包括应收款项融资、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。

(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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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、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. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

——收取金融资产现金流量的合同权利终止；

——金融资产已转移，且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；

——金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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

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. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资

产的账面余额。

## (十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

### 2. 应收账款和应收票据

对于应收账款和应收票据，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。

#### 单项计提坏账准备的应收款项和应收票据

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款和应收票据，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于不存在减值客观证据的应收账款和应收票据，或当单项计提无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分为若干组合在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
票据组合	以承兑银行或承兑方的信用程度为信用风险特征划分组合
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、保证金及备用金组合	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	
票据组合	其他方法
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、保证金及备用金组合	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至2年	10
2至3年	15
3至4年	30
4至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. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时：1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。本公司将其划分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在报表中列示为应收款项融资，相关具体会计处理方式见本附注“三、（十一）金融工具”；

当单项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失，对于划分为组合的应收票据及应收账款，比照前述应收款项的减值

损失计量方法处理。

#### 4. 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。

#### 5. 其他

对预付款项、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。

### (十三) 存货

#### 1. 存货的分类和成本

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。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

#### 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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 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。

#### (十四) 合同资产和合同负债

##### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十一）6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”及“（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”，组合分类及预期信用损失计提方法与应收账款相同。

##### 3. 合同负债

本公司将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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的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。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 长期股权投资的核算

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，同时调整长期股权投资的成本。

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(简称“其他所有者权益变动”)，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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (2) 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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，

其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本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. 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

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	2-10	2%-10%	9.00%-49.00%
其他设备	年限平均法	2-5	0-10%	18.00%-50.00%
经营租出固定资产：				
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%

### 3. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### （十八）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### （十九）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

##### 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。

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。

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。

### 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。

## (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。

(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

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	16.75-50	年限平均法
商标使用权	10	年限平均法
计算机软件	5-10	年限平均法
专利权	10	年限平均法
软件著作权	10	年限平均法
非专利技术	5	年限平均法

### 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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认

为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### (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、使用权资产、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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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) 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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十四) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充

养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，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

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

——或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

——或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十六) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公

允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司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，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

#### (二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

1. 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
2. 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
3. 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
4. 存在间接地形成合同义务的合同条款；
5. 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

#### (二十八) 收入

##### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺

商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

——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。

——客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

——本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

——本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

——本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。

——本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。

——本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。

——客户已接受该商品或服务。

## 2. 收入计量原则

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。

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。

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。

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

公司销售平安城市产品、智能制造核心部件、绿色服务型电子制造产品、智能工厂及系统工程安装等，属于在某一时刻履行的履约义务。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商品控制权已转移，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

公司提供智慧交通集成等服务，由于公司履约的同时客户能够控制履约过程中在建商品或服务，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) 租赁服务

公司提供租赁服务的，在租赁合同或者协议约定的租赁期（有免租期的考虑免租期）内，

按照直线法确认为租金收入。具体见三、（三十二）租赁会计政策相关披露。

#### （4）其他

其他适用于物业管理、园区服务等，根据合同约定的按直线法确认收入。

#### （二十九）合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

#### （三十）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或非货币性资产，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

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

##### 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：

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。

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。

#### （三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

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；

——既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，

除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体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；

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。

### （三十二）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

——减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折

现率折现均可；

——综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1. 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

——租赁负债的初始计量金额；

——在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

——本公司发生的初始直接费用；

——本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

——固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

——取决于指数或比率的可变租赁付款额；

——根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

——购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

——行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期

损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十一）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

——假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

——假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十一）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3. 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十八）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十一）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十一）金融工具”。

#### （三十三）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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### （三十四）安全生产费用

本公司根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定，按行业规定的收入百分比提取安全生产费用。安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定

资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (三十五) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (三十六) 主要会计估计及判断

估计和判断会根据过往经验及其他因素(包括在有关情况下对未来事件的合理预测)持续评估。持续评估估计值，并以历史经验和其他因素为基础，包括对未来事件的预期，这些预期被认为在这种情况下是合理的。对下一年度内的资产和负债账面金额有重大调整风险的估计和假设如下所述：

#### 1. 固定资产预计可使用年限及净残值

本公司管理层根据性质或功能类似的房屋建筑物、机器设备的实际使用年限的历史经验确认其预计可使用年限、净残值及相关折旧费用。当预计可使用年限与之前估计不同时，或已报废或已出售的技术上已过时或非战略性的资产时，管理层将会调整折旧费用。实际的经济年限可能不同于预计可使用年限，实际的净残值也可能有别于预计的净残值。定期检查可折旧年限、预计净残值可能会导致其发生变化以及影响未来期间折旧费用发生变化。

#### 2. 存货可变现净值

存货可变现净值等于日常经营活动中的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费。该估计是基于当前市场条件及生产和销售具有相同性质的产品的历史经验，该估计可能因为技术创新、竞争对手应对严重行业周期的行为而发生重大变化。管理层会于资产负债表日重新评估该估计。

#### 3. 当期及递延所得税

本公司须在不同的司法管辖区域内缴纳所得税，对各司法管辖区内所得税的计提需作出重大判断。日常经营中，某些交易及计算所涉及的最终厘定税额是不确定的，考虑到现存条

款的长期性和复杂性，实际结果和假设之间会出现差异，相关假设在未来也会出现改变，从而会影响当期所得税和递延所得税的确定。当管理层认为未来很可能拥有充足的应纳税所得额抵扣暂时性差异或所得税亏损，则确认暂时性差异或所得税亏损相关的递延所得税资产。当预期结果与之前不同时，该差异将影响递延所得税资产及当期所得税费用的确认，所得税费用计入估计变更的当期。

#### 4. 金融资产减值

金融资产减值准备是基于对违约风险和预期损失率的假设而计算的。本集团在做出假设和选择计算的输入值时，按照本集团以往账龄、现有市场条件以及于各报告期期末的前瞻性估计进行判断。附注三、（十一）及三、（十二）披露了所有关键假设相关的信息。

#### 5. 非金融资产减值

本公司的管理层在资产负债表日需要对资产减值作出判断，特别是在评估长期资产时，包括固定资产、在建工程、无形资产等。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。重估可收回金额可在每次减值测试时进行调整。附注三、（二十一）披露了相关信息。

### （三十七）重要会计政策变更、会计估计变更

#### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	19,485,070.35	21,740,136.73	2,255,066.38
负债：			
递延所得税负债	4,422,747.53	6,743,917.89	2,321,170.36
股东权益：			

盈余公积	286,530,634.83	286,530,634.83	
未分配利润	883,912,442.46	883,845,917.89	-66,524.57
少数股东权益	256,288,784.16	256,289,204.75	420.59

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日余额	变更后 2023 年 1 月 1 日余额	影响数
资产：			
递延所得税资产	316,018.37	316,018.37	
负债：			
递延所得税负债	250,428.08	250,428.08	
股东权益：			
盈余公积	286,530,634.83	286,530,634.83	
未分配利润	304,356,612.37	304,356,612.37	

## 2. 重要会计估计变更

本报告期未发生重要的会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

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	境内销售普通货物、水电费等适用 13%、境内提供工程服务及租赁服务等适用 9%、境内提供技术服务费、物业服务费等适用 6%、租赁服务的简易计税适用 5%、部分其他服务的简易计税适用 3%、小规模纳税人减按 1%征收
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.50%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
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
深圳京裕电子有限公司	15.00
成都熊猫电子科技有限公司	15.00
深圳市京华物业管理有限公司	20.00

深圳市京华数码科技有限公司	20.00
深圳市京华健康科技有限公司	20.00
深圳市京佳物业管理有限公司	20.00
香港中电京华贸易公司	16.50

## (二) 重要税收优惠及批文

1. 本公司之二级子公司南京熊猫电子制造有限公司于 2023 年 11 月 6 日重新认定高新技术企业，取得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202332007734），该证书的有效期为 3 年。在此期间，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 2023 年 12 月 03 日通过高新技术企业复审，取得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202332012721），该证书的有效期为 3 年。在此期间，南京熊猫通信科技有限公司按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

3. 本公司之三级子公司南京华格电汽塑业有限公司于 2023 年 12 月 13 日重新认定高新技术企业，取得江苏省科学技术厅颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202032006058），该证书的有效期为 3 年。在此期间，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 2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，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 GR202132006189），该证书的有效期为 3 年。在此期间，南京熊猫信息产业有限公司按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

5. 本公司之三级子公司南京熊猫机电仪技术有限公司于 2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，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 GR202132007415），该证书的有效期为 3 年。在此期间，南京熊猫机电仪技术有限公司按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

6. 本公司之三级子公司深圳市京华信息技术有限公司于 2021 年 12 月 23 日通过高新技术企业复审，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 GR202144202917），该证书的有效期为 3 年。在此期间，深圳市京华信息技术有限公司按应纳税所得额的 15%缴纳企业所得税。

7. 本公司之二级子公司南京熊猫电子装备有限公司于 2021 年 11 月 30 日通过高新技术企业复审，取得江苏省科学技术部等联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为

GR202132008673)，该证书的有效期为3年。在此期间，南京熊猫电子装备有限公司按应纳税所得额的15%缴纳企业所得税。

8. 本公司之三级子公司深圳京裕电子有限公司于2021年12月23日认定高新技术企业，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GR202144201989)，该证书的有效期为3年。在此期间，深圳京裕电子有限公司按应纳税所得额的15%缴纳企业所得税。

9. 根据财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告(财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号)，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司之二级子公司成都熊猫电子科技有限公司符合国家税务局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题回答中对设在西部地区，以国家规定的鼓励类产业项目为主营业务，且其当年主营业务收入超过企业总收入60%的企业，实行企业自行申请，无需税务机关审核确认，相关资料公司留存备查的管理办法的规定，成都熊猫电子科技有限公司可减按15%税率缴纳企业所得税。

10. 本公司之三级子公司深圳市京佳物业管理有限公司、深圳市京华物业管理有限公司、深圳市京华数码科技有限公司、深圳市京华健康科技有限公司、深圳京裕电子有限公司本期被认定为小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号)第三条:对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

11. 注册于香港地区的四级子公司香港中电京华贸易公司利得税税率为16.5%。

12. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号)的规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司之二级子公司南京熊猫电子装备有限公司、南京熊猫信息产业有限公司、南京熊猫电子制造有限公司、南京熊猫通信科技有限公司、成都熊猫电子科技有限公司，本公司之三级子公司南京熊猫机电仪技术有限公司、南京华格电汽塑业有限公司、深圳市京华信息技术有限公司、深圳京裕电子有限公司享受研发费用按实际发生额的100%在税前加计扣除的税收优惠。

13. 本公司之三级子公司深圳市京佳物业管理有限公司、深圳市京华物业管理有限公司、深圳市京华电子股份有限公司停车场、深圳市京华数码科技有限公司、深圳市京华健康科技有限公司、深圳京裕电子有限公司，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12号）第二条：自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业减半征收城市维护建设税、印花税（不含证券交易印花税）、教育费附加、地方教育附加。

14. 本公司之二级子公司南京熊猫新兴实业有限公司、三级子公司深圳市京华物业管理有限公司，根据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》（国家税务总局公告2023年第1号）的规定，自2023年1月1日至2023年12月31日，符合《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号）、1号公告规定的生产性服务业纳税人，适用5%加计抵减政策。

15. 本公司之二级子公司南京熊猫通信科技有限公司根据《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13%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。

16. 本公司之三级子公司深圳市京佳物业管理有限公司根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财税〔2023〕19号），享受深圳市对增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税，执行至2027年12月31日。

17. 本公司之二级子公司南京熊猫电子装备有限公司、南京熊猫信息产业有限公司、南京熊猫电子制造有限公司、南京熊猫通信科技有限公司，本公司之三级子公司南京熊猫机电仪技术有限公司、南京华格电汽塑业有限公司、深圳市京华信息技术有限公司、深圳京裕电子有限公司，根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第43号）的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,224.84	66,238.15
银行存款	802,122,929.75	954,478,051.70
其他货币资金	74,979,785.81	104,846,716.25
合计	877,143,940.40	1,059,391,006.10
其中：存放在境外的款项总额	4,752,348.49	18,298,769.74
存放财务公司存款	356,051,390.28	497,892,953.53

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	485,158,212.68	503,810,792.61
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他--理财产品	485,086,146.95	503,304,740.30
衍生金融资产	72,065.73	506,052.31
合计	485,158,212.68	503,810,792.61

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	88,913,262.42	21,768,110.69
商业承兑汇票	42,659,597.72	43,944,179.86
财务公司承兑汇票	74,454.00	8,345,812.54
小计	131,647,314.14	74,058,103.09
减：坏账准备		
合计	131,647,314.14	74,058,103.09

2. 本公司期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现但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		65,448,582.13
商业承兑汇票		3,664,457.05
合计		69,113,039.18

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的 应收票据	131,647,314.14	100.00			131,647,314.14
其中：票据组合	131,647,314.14	100.00			131,647,314.14
合计	131,647,314.14	100.00			131,647,314.14

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的 应收票据	74,058,103.09	100.00			74,058,103.09
其中：票据组合	74,058,103.09	100.00			74,058,103.09
合计	74,058,103.09	100.00			74,058,103.09

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

票据组合：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	131,647,314.14			74,058,103.09		
合计	131,647,314.14			74,058,103.09		

#### 5. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	660,198.00
合计	660,198.00

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	898,726,719.36	985,647,452.14
其中：0-6个月	752,931,027.42	847,147,582.61
7-12个月	145,795,691.94	138,499,869.53
1至2年	163,727,528.96	120,527,972.44
2至3年	90,351,481.81	87,109,893.37
3至4年	49,445,567.73	39,520,949.35
4至5年	29,122,261.07	9,893,818.22
5年以上	19,751,573.64	16,575,570.76

小计	1,251,125,132.57	1,259,275,656.28
减：坏账准备	81,144,521.78	74,372,668.27
合计	1,169,980,610.79	1,184,902,988.01

注：本公司应收账款账龄按入账日期的账龄披露。

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	46,148,319.89	3.69	34,851,744.89	75.52	11,296,575.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,204,976,812.68	96.31	46,292,776.89	3.84	1,158,684,035.79
其中：账龄组合	750,440,954.95	59.98	46,126,559.46	6.15	704,314,395.49
其他组合	454,535,857.73	36.33	166,217.43	0.04	454,369,640.30
合计	1,251,125,132.57	100	81,144,521.78	6.49	1,169,980,610.79

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	47,039,870.45	3.74	35,743,295.45	75.99	11,296,575.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,212,235,785.83	96.26	38,629,372.82	3.19	1,173,606,413.01
其中：账龄组合	811,050,976.93	64.41	38,613,158.39	4.76	772,437,818.54
其他组合	401,184,808.90	31.86	16,214.43		401,168,594.47
合计	1,259,275,656.28	100.00	74,372,668.27	5.91	1,184,902,988.01

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
江苏金猫机器人科技有限公司	22,593,150.00	11,296,575.00	50	预计部分无法收回
徐州苏宁置业有限公司	6,611,197.07	6,611,197.07	100	预计无法收回
江苏中世环境科技股份有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00	100	预计无法收回
南昌舜唐绿电科技有限公司	2,553,482.35	2,553,482.35	100	预计无法收回
温州中电兴新智能科技有限公司	2,040,000.00	2,040,000.00	100	预计无法收回
某军区信息化部	2,023,000.00	2,023,000.00	100	预计无法收回
浙江八骏塑业有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	100	预计无法收回
其他不重要合计	2,227,490.47	2,227,490.47	100	预计无法收回

合计	46,148,319.89	34,851,744.89		
----	---------------	---------------	--	--

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	528,544,948.54		3,532,674.69	602,349,921.59		3,246,787.43
其中：0-6 个月	457,891,454.74			537,414,173.18		
7-12 个月	70,653,493.80	5.00	3,532,674.69	64,935,748.41	5.00	3,246,787.43
1 至 2 年	94,005,038.07	10.00	9,400,503.81	101,977,813.82	10.00	10,197,781.38
2 至 3 年	70,651,033.45	15.00	10,597,655.02	80,663,747.42	15.00	12,099,562.12
3 至 4 年	46,416,084.89	30.00	13,924,825.47	12,464,615.95	30.00	3,739,384.79
4 至 5 年	4,305,899.07	50.00	2,152,949.54	8,530,470.97	50.00	4,265,235.49
5 年以上	6,517,950.93	100.00	6,517,950.93	5,064,407.18	100.00	5,064,407.18
合计	750,440,954.95		46,126,559.46	811,050,976.93		38,613,158.39

②组合 2：其他组合

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	454,535,857.73	0.04	166,217.43	401,184,808.90		16,214.43
合计	454,535,857.73	0.04	166,217.43	401,184,808.90		16,214.43

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动[1]	
按单项计提坏账准备	35,743,295.45		907,530.62		15,980.06	34,851,744.89
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,629,372.82	7,679,384.13			-15,980.06	46,292,776.89
合计	74,372,668.27	7,679,384.13	907,530.62			81,144,521.78

注：[1]其他变动是上年在账龄组合计提坏账，本期转为单项计提。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京熊猫汉达科技有限公司	185,280,639.64		185,280,639.64	12.49	
中电防务科技有限公司	91,507,730.52		91,507,730.52	6.17	
南京地铁集团有限公司	82,252,367.51		82,252,367.51	5.54	597,633.15
淮安市金融中心投资建设有限公司	18,113,510.72	40,141,919.11	58,255,429.83	3.93	
南京农业大学	299,875.00	48,630,241.26	48,930,116.26	3.30	14,993.75
合计	377,454,123.39	88,772,160.37	466,226,283.76	31.43	612,626.90

#### 6. 期末应收账款逾期情况

项目	账面价值
未逾期金额	1,119,399,155.18
已逾期金额-3个月内	33,045,009.52
已逾期金额-3个月以上	98,680,967.87
合计	1,251,125,132.57

#### (五) 应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	25,415,043.86	53,346,403.19
应收账款		
合计	25,415,043.86	53,346,403.19

##### 2. 本公司期末无已质押的应收款项融资

##### 3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	28,148,260.44	
合计	28,148,260.44	

##### 4. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	53,346,403.19	256,111,980.03	284,043,339.36		25,415,043.86	
应收账款						
合计	53,346,403.19	256,111,980.03	284,043,339.36		25,415,043.86	

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	34,344,863.36	96.82	40,258,254.56	89.67
1至2年	372,248.49	1.05	3,006,820.64	6.70
2至3年	172,382.62	0.49	437,544.79	0.97
3年以上	581,054.28	1.64	1,196,114.04	2.66
合计	35,470,548.75	100.00	44,898,734.03	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京科勇科技有限公司	2,987,897.99	8.42
南京音飞储存设备(集团)股份有限公司	2,442,250.00	6.89
山东厚德测控技术股份有限公司	1,540,000.00	4.34
上海宗义自动化设备制造有限公司	1,473,700.00	4.15
南京宝德照明器材安装有限公司	1,362,312.75	3.84
合计	9,806,160.74	27.64

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	31,490,701.86	44,370,789.73
合计	31,490,701.86	44,370,789.73

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	43,459,002.68	53,394,871.47
其他	3,492,693.08	5,310,258.81
减：坏账准备	15,460,993.90	14,334,340.55
合计	31,490,701.86	44,370,789.73

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	18,115,416.61	29,724,983.92

账龄	期末余额	期初余额
其中：0-6个月	15,503,186.67	26,110,783.29
7-12个月	2,612,229.94	3,614,200.63
1至2年	2,213,608.52	4,188,234.23
2至3年	3,548,503.63	8,746,107.58
3至4年	7,923,330.88	2,242,863.35
4至5年	1,861,310.92	1,840,478.92
5年以上	13,289,525.20	11,962,462.28
小计	46,951,695.76	58,705,130.28
减：坏账准备	15,460,993.90	14,334,340.55
合计	31,490,701.86	44,370,789.73

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年12月31日余额	4,504,907.47		9,829,433.08	14,334,340.55
2022年12月31日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-261,140.00		261,140.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	637,803.35		502,509.82	1,140,313.17
本期转回			11,150.00	11,150.00
本期核销			2,509.82	2,509.82
其他变动				
2023年12月31日余额	4,881,570.82		10,579,423.08	15,460,993.90

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	9,829,433.08	502,509.82	11,150.00	2,509.82	261,140.00	10,579,423.08
按组合计提坏账准备	4,504,907.47	637,803.35			-261,140.00	4,881,570.82
其中：账龄组合	4,003,207.00	637,803.35			-29,660.00	4,611,350.35
其他组合	501,700.47				-231,480.00	270,220.47
合计	14,334,340.55	1,140,313.17	11,150.00	2,509.82		15,460,993.90

(5) 本期实际核销的其他应收款项金额为 2,509.82 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
MCT WorldwideL LC	押金	6,937,000.00	5年以上	14.77	6,937,000.00
南通轨道交通集团有限公司	保证金	3,400,000.00	3-5年	7.24	200,000.00
深圳市税务机关	出口退税	3,123,759.92	0-6个月	6.65	
南京地铁运营有限责任公司	保证金	2,481,040.32	0-3年	5.28	40,716.64
深圳市地铁集团有限公司建设总部	保证金	2,200,000.00	0-3年	4.69	
合计		18,141,800.24		38.63	7,177,716.64

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	163,236,182.29	15,609,039.34	147,627,142.95	185,411,284.98	19,946,191.47	165,465,093.51
在产品	106,186,487.10	4,359,915.13	101,826,571.97	92,442,413.22	6,423,642.20	86,018,771.02
库存商品	139,385,305.40	28,796,871.73	110,588,433.67	123,325,008.88	27,486,076.44	95,838,932.44
发出商品	33,040,820.28	2,211,123.41	30,829,696.87	65,322,484.20	2,945,442.90	62,377,041.30
周转材料	2,319,127.51	58,882.74	2,260,244.77	1,641,396.86	31,789.66	1,609,607.20
合同履约成本	179,105,559.76	1,456,786.19	177,648,773.57	191,599,256.03	1,456,786.19	190,142,469.84
合计	623,273,482.34	52,492,618.54	570,780,863.80	659,741,844.17	58,289,928.86	601,451,915.31

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,946,191.47	4,875,771.44		9,212,923.57		15,609,039.34
周转材料	31,789.66	27,093.08				58,882.74
在产品	6,423,642.20			2,063,727.07		4,359,915.13
库存商品	27,486,076.44	8,247,611.63		6,936,816.34		28,796,871.73
合同履约成本	1,456,786.19					1,456,786.19
发出商品	2,945,442.90	6,135.74		740,455.23		2,211,123.41
合计	58,289,928.86	13,156,611.89		18,953,922.21		52,492,618.54

(1) 本期根据存货跌价测试，对高于存货成本的项目转回对应存货跌价准备

6,501,637.02 元；

(2) 本期根据存货销售情况，转销对应的存货跌价准备 12,452,285.19 元。

### (九) 合同资产

#### 1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧交通与平安城市	229,623,650.79		229,623,650.79	182,325,260.16		182,325,260.16
工业互联网与智能制造	2,790,000.00		2,790,000.00	10,672,617.69		10,672,617.69
合计	232,413,650.79		232,413,650.79	192,997,877.85		192,997,877.85

#### 2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
智慧交通与平安城市	47,298,390.63	由于履约进度计量的变化而增加的金額
工业互联网与智能制造	-7,882,617.69	由于履约进度计量的变化而减少的金額

#### 2. 合同资产减值准备

##### 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
账龄组合	224,923,025.51			182,300,798.63		
其他组合	7,490,625.28			10,697,079.22		
合计	232,413,650.79			192,997,877.85		

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
0-6 个月	224,923,025.51		
合计	224,923,025.51		

##### (2) 其他组合

项目	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
关联方组合	7,490,625.28		
合计	7,490,625.28		

### (十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的质保金	26,864,239.67	1,747,508.96
合计	26,864,239.67	1,747,508.96

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税	3,599,062.09	6,204,337.94
预缴所得税	897,761.67	5,546,878.42
拟一年内转让的大额存单	313,589,799.28	110,000,000.00
合计	318,086,623.04	121,751,216.36

(十二) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
南京乐金熊猫电器有限公司	421,494,387.78			42,302,868.92			60,000,000.00			403,797,256.70	
南京爱立信熊猫通信有限公司	230,134,881.37							230,134,881.37			230,134,881.37
北京索爱普天移动通信有限公司	64,000,000.00									64,000,000.00	13,192,317.99
深圳市京华网络营销有限公司	1,455,376.31			416,032.86					-110,448.63	1,760,960.54	
深圳市车宝信息科技有限公司	303,396.49			4,731.93					-12,172.64	295,955.78	
小计	717,388,041.95			42,723,633.71			60,000,000.00	230,134,881.37	-122,621.27	469,854,173.02	243,327,199.36
合计	717,388,041.95			42,723,633.71			60,000,000.00	230,134,881.37	-122,621.27	469,854,173.02	243,327,199.36

注：2024年3月14日公司收到南京爱立信熊猫通信有限公司（以下简称“ENC”）董事会资料，所附2023年度未经批准报出的财务报表净利润为-1,225,650,136.48元。由于ENC中方股东不认可ENC对特别纳税调整事项的处理，ENC2023年度财务报表未经董事会批准报出。公司虽然不认可ENC对特别纳税调整事项的财务处理，但充分考虑到ENC对其他非流动资产的收回存在很大不确定性，该事项很可能对公司的长期股权投资产生重大影响，鉴于谨慎性原则，对ENC长期股权投资全额计提减值，金额为230,134,881.37元。

(十三) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
江苏省城市轨道交通研究设计院股份有限公司	2,385,926.53		2,385,926.53				
合计	2,385,926.53		2,385,926.53				

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
江苏省城市轨道交通研究设计院股份有限公司			948,055.10	非交易性权益工具投资
合计			948,055.10	

2. 本期终止确认的情况

项目	终止确认转入留存收益的累计利得	终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
江苏省城市轨道交通研究设计院股份有限公司		1,377,315.60	
合计		1,377,315.60	

注：“轨研院”指本公司投资的江苏省城市轨道交通研究设计院股份有限公司，轨研院于2023年度完成清算。

(十四) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	306,225,928.57			306,225,928.57
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额	22,630,599.12			22,630,599.12
转固定资产	22,630,599.12			22,630,599.12
4. 期末余额	283,595,329.45			283,595,329.45
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	90,661,095.19			90,661,095.19
2. 本期增加金额	7,100,514.55			7,100,514.55
计提或摊销	7,100,514.55			7,100,514.55

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
3.本期减少金额	3,547,910.25			3,547,910.25
转固定资产	3,547,910.25			3,547,910.25
4.期末余额	94,213,699.49			94,213,699.49
三、减值准备				
1.期初余额				
2.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	189,381,629.96			189,381,629.96
2.期初账面价值	215,564,833.38			215,564,833.38

(十五) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	809,750,020.73	854,254,857.62
固定资产清理	8,783.84	8,783.84
合计	809,758,804.57	854,263,641.46

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	921,958,424.80	554,132,146.55	86,436,663.47	20,448,173.14	72,471,957.19	1,655,447,365.15
2.本期增加金额	22,630,599.12	6,527,284.79	3,383,708.71	6,637.17	2,872,979.34	35,421,209.13
(1) 购置		6,032,290.23	3,357,160.04	6,637.17	2,459,307.18	11,855,394.62
(2) 在建工程转入		494,994.56	26,548.67		413,672.16	935,215.39
(3) 投资性房地产 转回自用	22,630,599.12					22,630,599.12
3.本期减少金额		2,525,942.34	460,199.91	844,870.99	4,646,346.47	8,477,359.71
(1) 处置或报废		2,525,942.34	460,199.91	844,870.99	4,646,346.47	8,477,359.71
4.期末余额	944,589,023.92	558,133,489.00	89,360,172.27	19,609,939.32	70,698,590.06	1,682,391,214.57
二、累计折旧						
1.期初余额	307,869,824.89	351,588,274.65	67,367,640.13	16,698,511.72	55,423,604.80	798,947,856.19
2.本期增加金额	33,916,246.24	32,272,720.50	6,178,855.29	981,904.27	5,695,676.06	79,045,402.36
(1) 计提	30,368,335.99	32,272,720.50	6,178,855.29	981,904.27	5,695,676.06	75,497,492.11
(2) 投资性房地产 转回自用	3,547,910.25					3,547,910.25
3.本期减少金额		1,986,006.99	431,285.98	704,922.17	4,474,403.94	7,596,619.08
(1) 处置或报废		1,986,006.99	431,285.98	704,922.17	4,474,403.94	7,596,619.08
4.期末余额	341,786,071.13	381,874,988.16	73,115,209.44	16,975,493.82	56,644,876.92	870,396,639.47
三、减值准备						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1.期初余额		1,831,227.61	214,895.32	198,528.41		2,244,651.34
2.本期增加金额						
3.本期减少金额		96.97				96.97
(1) 处置或报废		96.97				96.97
4.期末余额		1,831,130.64	214,895.32	198,528.41		2,244,554.37
四、账面价值						
1.期末账面价值	602,802,952.79	174,427,370.20	16,030,067.51	2,435,917.09	14,053,713.14	809,750,020.73
2.期初账面价值	614,088,599.91	200,712,644.29	18,854,128.02	3,551,133.01	17,048,352.39	854,254,857.62

2. 本公司无暂时闲置的重要固定资产。

3. 截至 2023 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	5,745,095.05
运输设备	193,500.69
合计	5,938,595.74

4. 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（深圳龙岗京华电有限公司）	7,754,157.55	合作建房-土地为深圳龙岗良安田经济发展有限公司提供的集体土地
新港 3# 厂房	4,873,992.77	正在办理中
成都园区厂房	49,482,636.66	正在办理中
合计	62,110,786.98	

5. 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	上年年末余额
中期（10-50 年）	602,802,952.79	614,088,599.91
短期（10 年以内）	206,947,067.94	240,166,257.71

6. 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
电子设备	8,373.84	8,373.84
机器设备	410.00	410.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	8,783.84	8,783.84

#### (十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	29,204,368.42		29,204,368.42
2. 本期增加金额	10,911,966.71		10,911,966.71
(1) 新增租赁	10,911,966.71		10,911,966.71
3. 本期减少金额	22,768,243.66		22,768,243.66
(1) 处置	22,768,243.66		22,768,243.66
4. 期末余额	17,348,091.47		17,348,091.47
<b>二、累计折旧</b>			
1. 期初余额	17,446,457.20		17,446,457.20
2. 本期增加金额	7,412,232.61		7,412,232.61
(1) 计提	7,412,232.61		7,412,232.61
3. 本期减少金额	20,384,198.49		20,384,198.49
(1) 处置	20,384,198.49		20,384,198.49
4. 期末余额	4,474,491.32		4,474,491.32
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额			
2. 期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	12,873,600.15		12,873,600.15
2. 期初账面价值	11,757,911.22		11,757,911.22

#### (十七) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	著作权	计算机软件	合计
<b>一、账面原值</b>							
1. 期初余额	105,196,904.12	730,105.00	91,003,997.32	158,340,000.00	9,768,026.49	30,804,370.75	395,843,403.68
2. 本期增加金额						768,243.52	768,243.52
(1) 购置						588,388.78	588,388.78
(2) 在建工程转入						179,854.74	179,854.74
3. 本期减少金额						84,905.66	84,905.66
其他（验收调整原值）						84,905.66	84,905.66
4. 期末余额	105,196,904.12	730,105.00	91,003,997.32	158,340,000.00	9,768,026.49	31,487,708.61	396,526,741.54

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	著作权	计算机软件	合计
<b>二、累计摊销</b>							
1. 期初余额	24,627,936.64	210,913.56	56,255,384.29	158,340,000.00	4,978,637.98	17,297,567.37	261,710,439.84
2. 本期增加金额	2,802,423.89	70,024.77	12,801,251.81		947,590.20	2,381,629.61	19,002,920.28
(1) 计提	2,802,423.89	70,024.77	12,801,251.81		947,590.20	2,381,629.61	19,002,920.28
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	27,430,360.53	280,938.33	69,056,636.10	158,340,000.00	5,926,228.18	19,679,196.98	280,713,360.12
<b>三、减值准备</b>							
1. 期初余额			3,562,919.55				3,562,919.55
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额			3,562,919.55				3,562,919.55
<b>四、账面价值</b>							
1. 期末账面价值	77,766,543.59	449,166.67	18,384,441.67		3,841,798.31	11,808,511.63	112,250,461.87
2. 期初账面价值	80,568,967.48	519,191.44	31,185,693.48		4,789,388.51	13,506,803.38	130,570,044.29

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 24.05%。

2. 本报告期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3. 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	上年年末余额
长期（不短于 50 年）	48,234,829.60	49,474,268.48
短期（短于 50 年但不短于 5 年）	64,015,632.27	81,095,775.81

#### (十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
新港园区装修改造	6,565,515.20	8,218,263.55	3,283,419.26		11,500,359.49
智慧城市展厅项目	1,611,611.98		840,841.03		770,770.95
深圳京华园区装备改造	1,548,066.46	534,994.17	847,285.68		1,235,774.95
熊猫大厦装修	0.00	4,654,136.23	218,801.48		4,435,334.75
其他零星项目	1,257,646.13		545,756.73		711,889.4
合计	10,982,839.77	13,407,393.95	5,736,104.18		18,654,129.54

#### (十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	11,672,642.84	77,649,655.92	11,722,193.31	78,088,323.49
内部交易未实现利润	669,305.89	4,462,039.27	648,273.94	3,828,080.93
可抵扣亏损	3,891,080.52	25,940,536.80	4,199,439.57	27,996,263.80
应付职工薪酬	986,649.91	5,286,038.23	1,298,112.55	6,922,857.85
预提费用	230,794.40	4,615,888.03	199,353.41	3,987,068.12
折旧及摊销	1,253,782.32	8,358,548.80	951,679.20	6,344,528.02
其他权益工具投资公允价值变动			316,018.37	1,264,073.47
政府补助	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00
租赁	2,370,091.04	13,190,729.04	2,255,066.38	11,313,484.07
交易性金融资产公允价值变动	45,985.34	183,941.36		
小计	21,270,332.26	140,687,377.45	21,740,136.73	140,744,679.75
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	561,987.95	2,369,794.04	798,570.96	3,810,792.61
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动				
使用权资产	2,314,258.08	12,873,600.15	2,321,170.36	11,757,911.22
固定资产加速折旧	3,477,588.20	22,541,010.72	3,624,176.57	23,329,033.16
小计	6,353,834.23	37,784,404.91	6,743,917.89	38,897,736.99

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	377,087,835.75	119,625,576.98
可抵扣亏损	710,523,737.04	936,171,325.00
合计	1,087,611,572.79	1,055,796,901.98

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023 年度		36,515,422.99	
2024 年度	55,087,813.46	83,488,940.27	
2025 年度	187,446,767.26	131,766,384.24	
2026 年度	171,619,715.61	131,511,214.30	
2027 年度	192,179,278.60	268,143,933.35	
2028 年及以后年度	104,190,162.11	284,745,429.85	
合计	710,523,737.04	936,171,325.00	

## (二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	149,800.00		149,800.00	241,740.11		241,740.11
质保金	1,319,273.94		1,319,273.94	16,448,734.92		16,448,734.92
合计	1,469,073.94		1,469,073.94	16,690,475.03		16,690,475.03

### (二十一) 短期借款

#### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
应收账款质押借款	18,113,510.72	
已贴现未终止确认的银行承兑汇票	52,000,000.00	
合计	70,113,510.72	

### (二十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	68,317,611.86	140,306,918.37
商业承兑汇票		
财务公司承兑汇票	10,717,548.43	
合计	79,035,160.29	140,306,918.37

### (二十三) 应付账款

#### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,105,513,436.73	1,221,115,359.23
1至2年(含2年)	182,500,176.61	200,049,737.02
2至3年(含3年)	75,863,171.08	52,796,286.38
3年以上	75,079,377.51	59,581,776.02
合计	1,438,956,161.93	1,533,543,158.65

注：该应付账款账龄按入账日期的账龄披露。

#### 2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京全路通信信号研究设计院集团有限公司	13,002,388.20	尚未结算
广州广电运通智能科技有限公司	9,090,720.71	尚未结算
南京控驰科技有限公司	8,500,000.00	尚未结算
南京国创机电工程有限公司	7,161,618.94	尚未结算
江苏亨鑫科技有限公司	7,060,017.01	尚未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南京长信科技有限公司	6,803,794.70	尚未结算
中国铁路通信信号上海工程局集团有限公司	6,327,168.00	尚未结算
普天睿达信息技术有限公司	6,155,026.77	尚未结算
南京高美吉交通科技有限公司	5,784,758.09	尚未结算
中天射频电缆有限公司	5,487,764.49	尚未结算
嘉环科技股份有限公司（原南京嘉环科技股份有限公司）	5,192,377.02	尚未结算
集创北方（香港）有限公司	4,809,023.12	尚未结算
南京地铁资源开发有限责任公司	4,562,896.59	尚未结算
南京宁侨电器有限公司	4,283,250.00	尚未结算
南京胜业昆威电子有限公司	4,244,669.65	尚未结算
苏州泽通自动化设备有限公司	3,400,000.00	尚未结算
南京诺瓦克机械有限公司	3,300,000.00	尚未结算
南京哈信机电科技有限公司	3,018,896.50	尚未结算
合计	108,184,369.79	

#### （二十四）在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	991,937.24	1,218,625.66
工程物资		
减：减值准备		
合计	991,937.24	1,218,625.66

#### 在建工程项目

##### （1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产辅助用房建设	74,716.96		74,716.96	18,207.54		18,207.54
档案信息化系统				61,061.95		61,061.95
熊猫新港园区消防整体改造				77,405.66		77,405.66
新港园区9号公寓出新工程项目				963,720.42		963,720.42
泛微协同商务软件	119,469.02		119,469.02			
注塑产线建设				98,230.09		98,230.09
厨余垃圾处理试验线	797,751.26		797,751.26			
合计	991,937.24		991,937.24	1,218,625.66		1,218,625.66

#### （二十五）预收款项

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	201,335.72	126,201.33
1年以上	300.00	
合计	201,635.72	126,201.33

注：本公司期末预收款项为预收房租。

(二十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
智慧交通与平安城市	49,541,036.72	32,107,560.37
工业互联网与智能制造	28,390,183.47	22,527,820.98
绿色服务型电子制造	12,285,789.07	13,005,733.76
合计	90,217,009.26	67,641,115.11

报告期内合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因：

项目	变动金额	变动原因
智慧交通与平安城市	17,433,476.35	因收到现金而增加的金额
工业互联网与智能制造	5,862,362.49	因收到现金而增加的金额

(二十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	49,030,607.55	568,481,211.98	569,559,103.37	47,952,716.16
离职后福利-设定提存计划	306,899.52	63,317,446.01	63,368,876.45	255,469.08
辞退福利	5,270,085.49	7,637,077.18	8,786,775.08	4,120,387.59
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	54,607,592.56	639,435,735.17	641,714,754.90	52,328,572.83

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	44,591,068.83	385,427,258.86	388,352,851.39	41,665,476.30
2. 职工福利费		34,722,704.12	34,722,704.12	
3. 社会保险费	156,700.84	25,031,887.01	25,030,775.05	157,812.80
其中：医疗保险费	129,970.00	20,930,123.54	20,951,975.36	108,118.18
工伤保险费	14,325.63	1,742,304.07	1,742,788.21	13,841.49
生育保险费	12,405.21	2,359,459.40	2,336,011.48	35,853.13
其他				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4. 住房公积金	864,972.86	52,617,746.28	52,649,105.28	833,613.86
5. 工会经费和职工教育经费	186,760.53	8,049,965.24	8,012,355.09	224,370.68
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划	2,000,000.00	5,685,700.00	4,685,700.00	3,000,000.00
8. 劳务费	1,231,104.49	56,945,950.47	56,105,612.44	2,071,442.52
合计	49,030,607.55	568,481,211.98	569,559,103.37	47,952,716.16

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	271,822.25	48,967,188.72	48,991,706.47	247,304.50
失业保险费	8,493.19	1,514,271.47	1,515,036.16	7,728.50
企业年金缴费	26,584.08	12,835,985.82	12,862,133.82	436.08
合计	306,899.52	63,317,446.01	63,368,876.45	255,469.08

### (二十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,411,841.06	35,733,386.47
企业所得税	9,227,765.28	8,482,192.07
城市维护建设税	973,882.23	1,957,033.00
房产税	2,235,269.32	1,531,503.66
土地使用税	429,886.10	429,886.10
个人所得税	1,610,115.86	2,333,484.45
教育费附加	692,903.27	1,397,907.03
其他税费	143,843.22	206,999.14
合计	32,725,506.34	52,072,391.92

### (二十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	5,297,799.54	5,338,779.34
其他应付款项	91,827,168.82	100,560,558.17
合计	97,124,968.36	105,899,337.51

#### 1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,297,799.54	5,338,779.34
合计	5,297,799.54	5,338,779.34

#### 2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	34,995,926.32	43,772,390.57
与经营相关款项	17,105,158.58	21,787,830.54
往来款	29,412,209.25	26,358,249.83
其他	10,313,874.67	8,642,087.23
合计	91,827,168.82	100,560,558.17

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	9,790,000.00	往来款
南京谷升企业管理有限公司	4,400,000.00	押金尚未到期
上海谦东电子科技有限公司	4,168,711.70	保证金尚未到期
南京国创机电工程有限公司	2,455,016.95	保证金尚未到期
南京鑫镭铸通信科技发展有限公司	2,432,000.00	保证金尚未到期
熊猫电子集团有限公司	2,996,933.40	往来款
合计	26,242,662.05	

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,088,888.95	6,117,127.14
合计	4,088,888.95	6,117,127.14

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,418,997.33	4,224,786.10
尚未到期已背书、贴现的应收票据	17,113,039.18	12,505,639.04
未验收的政府补助	10,350,000.00	10,790,000.00
合计	36,882,036.51	27,520,425.14

未验收的政府补助情况:

项目	期末余额	期初余额
2022年科技计划专项资金	900,000.00	900,000.00
自动售检票 AFC 系统区域中心 (ZLC)	300,000.00	300,000.00
一号通人脸识别智能云闸机	600,000.00	600,000.00
互联网 AFC 售检票系统	800,000.00	800,000.00
给予人工智能的高速交通运营一体化平台研究及产业化	1,000,000.00	1,000,000.00
南京市工业和信息发展专项资金	1,200,000.00	

项目	期末余额	期初余额
产业前瞻与关键核心技术重点项目	2,100,000.00	2,100,000.00
华东电子新型显示产品绿色供应链构建项目	1,000,000.00	1,000,000.00
市级第二批知识产权专项资金	500,000.00	
面向 5G 通信用特种高分子材料与产品关键技术研发		1,200,000.00
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	600,000.00	600,000.00
电子识别新技术在交通运输行业应用研究		1,045,000.00
新型边缘网络协同控制设备关键技术研发	540,000.00	435,000.00
新一代信息技术专利的企业专利导航项目	300,000.00	300,000.00
2021 年江苏省重点研发计划	510,000.00	510,000.00
合计	10,350,000.00	10,790,000.00

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,535,031.16	11,780,283.25
减：未确认融资费用	344,302.12	466,799.18
减：一年内到期的租赁负债	4,088,888.95	6,117,127.14
合计	9,101,840.09	5,196,356.93

(三十三) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利-设定受益计划净负债		
辞退福利	5,934,601.09	8,729,912.08
其他长期应付职工薪酬		
合计	5,934,601.09	8,729,912.08

(三十四) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼		1,759,223.16	1,246,788.66	512,434.50	买卖合同纠纷
合计		1,759,223.16	1,246,788.66	512,434.50	

(三十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	46,537,325.13	4,795,000.00	10,989,099.96	40,343,225.17	政府拨款
合计	46,537,325.13	4,795,000.00	10,989,099.96	40,343,225.17	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
幼教专项资金-生均费	580,011.48	3,595,000.00		2,967,735.04		1,207,276.44	收益相关
面向5G通信用特种高分子材料与产品关键技术研发		1,200,000.00		37,113.40		1,162,886.60	资产相关
新型平板显示工厂自动化移栽系统产业化	3,210,059.16			985,333.32		2,224,725.84	资产相关
高国产化率工业机器人与智能化成套设备研发及产业化	4,605,672.84			888,752.15		3,716,920.69	资产相关
省高端装备赶超工程专项资金	680,783.30			109,608.35		571,174.95	资产相关
2017年电子信息产业技术改造项目	25,270,285.46			3,783,771.64		21,486,513.82	资产相关
新模式项目补助	2,678,571.43			428,571.43		2,250,000.00	资产相关
省新兴产业引导资金重大产业化	9,146,341.46			1,463,414.63		7,682,926.83	资产相关
南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补资金	365,600.00			324,800.00		40,800.00	资产相关
合计	46,537,325.13	4,795,000.00		10,989,099.96		40,343,225.17	

(三十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	913,838,529.00						913,838,529.00

(三十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,450,743,806.12			1,450,743,806.12
二、其他资本公积	19,947,994.01			19,947,994.01
合计	1,470,691,800.13	-	-	1,470,691,800.13

(三十八) 其他综合收益

项目	期初余额	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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	-948,055.10			-948,055.10		948,055.10	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-948,055.10			-948,055.10		948,055.10	
其他综合收益合计	-948,055.10			-948,055.10		948,055.10	

(三十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费		1,483,824.66	1,121,429.17	362,395.49	计提和使用
合计		1,483,824.66	1,121,429.17	362,395.49	

(四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	216,153,993.50	23,107,683.43	137,731.56	239,123,945.37
任意盈余公积	70,376,641.33			70,376,641.33
合计	286,530,634.83	23,107,683.43	137,731.56	309,500,586.70

注：本期减少为清算江苏省城市轨道交通研究设计院股份有限公司调减留存收益。

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	883,845,917.89	866,732,902.94
期初调整金额		546,039.32
本期期初余额	883,845,917.89	867,278,942.26
本期增加额	-237,862,230.10	39,873,197.73
其中：本期净利润转入	-237,862,230.10	39,873,197.73
其他调整因素		
本期减少额	37,141,006.87	23,306,222.10
其中：本期提取盈余公积数	23,107,683.43	10,512,482.70
本期分配现金股利数	12,793,739.40	12,793,739.40
转增资本		
其他减少	1,239,584.04	
期末未分配利润	608,842,680.92	883,845,917.89

1. 本年执行《企业会计准则解释第16号》进行追溯调整，影响上年期初未分配利润546,039.32元。

2. 本年清算江苏省城市轨道交通研究设计院股份有限公司影响本年未分配利润1,239,584.04元。

(四十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

南京熊猫电子股份有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,882,972,125.63	2,383,187,928.16	4,126,954,804.76	3,548,725,503.80
其他业务	29,339,354.38	14,812,240.36	27,340,198.50	16,280,376.61
合计	2,912,311,480.01	2,398,000,168.52	4,154,295,003.26	3,565,005,880.41

## 2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,912,311,480.01		4,154,295,003.26	
营业收入扣除项目合计金额	5,421,338.63		1,850,253.72	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.19	/	0.04	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	5,421,338.63	材料及废料销售、停车费等收入	1,850,253.72	材料及废料销售、停车费等收入
与主营业务无关的业务收入小计	5,421,338.63		1,850,253.72	
二、不具备商业实质的收入				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	2,906,890,141.38		4,152,444,749.54	

## 3. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	工业互联网与智能制造		智慧交通与平安城市		绿色服务型电子制造		分部间抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类										
来自客户合同的收入	210,793,896.22	211,558,845.61	1,345,806,163.10	1,075,144,381.53	1,382,102,496.01	1,231,143,816.12	-128,762,545.74	-131,506,265.55	2,809,940,009.59	2,386,340,777.71
租金收入-经营租赁			141,783,141.95	35,453,309.10			-39,411,671.53	-23,793,918.29	102,371,470.42	11,659,390.81
合计	210,793,896.22	211,558,845.61	1,487,589,305.05	1,110,597,690.63	1,382,102,496.01	1,231,143,816.12	-168,174,217.27	-155,300,183.84	2,912,311,480.01	2,398,000,168.52
按经营地区分类:										
南京地区	210,793,896.22	211,558,845.61	1,325,439,724.59	1,037,990,310.65	611,638,581.70	546,638,990.31	-167,432,511.19	-155,300,183.84	1,980,439,691.32	1,640,887,962.73
深圳地区			162,149,580.46	72,607,379.98	534,087,386.95	462,438,528.21			696,236,967.41	535,045,908.19
成都地区					236,376,527.36	222,066,297.60	-741,706.08		235,634,821.28	222,066,297.60

南京熊猫电子股份有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

合计	210,793,896.22	211,558,845.61	1,487,589,305.05	1,110,597,690.63	1,382,102,496.01	1,231,143,816.12	-168,174,217.27	-155,300,183.84	2,912,311,480.01	2,398,000,168.52
按商品转让的时间 分类:										
在某一时点确认	210,793,896.22	211,558,845.61	634,534,657.98	431,185,718.70	1,382,102,496.01	1,231,143,816.12	-159,323,366.42	-147,334,418.08	2,068,107,683.79	1,726,553,962.35
在某一时段内确认			853,054,647.07	679,411,971.93			-8,850,850.85	-7,965,765.76	844,203,796.22	671,446,206.17
合计	210,793,896.22	211,558,845.61	1,487,589,305.05	1,110,597,690.63	1,382,102,496.01	1,231,143,816.12	-168,174,217.27	-155,300,183.84	2,912,311,480.01	2,398,000,168.52

#### 4. 履约义务的说明

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。

#### 5. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为141,998.25万元（2022年度为115,751.03万元），其中：94,090.80万元预计将于2024年度确认收入，34,559.63万元预计将于2025年度确认收入，13,347.82万元预计将于2026年度确认收入。

#### (四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	9,385,789.73	8,100,158.17
土地使用税	2,605,280.82	2,319,136.92
城市维护建设税	6,980,439.09	8,126,724.59
教育费附加	4,892,617.12	5,812,749.06
印花税	1,885,015.20	2,245,641.26
其他	31,293.85	33,588.26
合计	25,780,435.81	26,637,998.26

#### (四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,232,916.71	29,523,935.33
办公及差旅费	3,567,739.77	3,592,012.85
业务招待费	2,716,157.96	1,974,812.96
广告费及展览费	2,852,341.19	1,174,374.03
物料及修理费	838,553.41	791,722.91
其他	2,732,148.75	1,336,606.90
合计	40,939,857.79	38,393,464.98

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	186,495,714.38	199,688,474.06
折旧与摊销	25,305,550.84	39,559,551.16
办公、水电与交通差旅费	14,961,354.78	12,948,868.33
业务招待费	5,358,385.20	4,459,281.08
审计、律师及咨询等中介费	6,568,930.67	7,094,681.65
劳务费	3,973,508.50	6,542,438.33
修理费	6,912,598.64	5,198,453.05
绿化、安保及清洁	5,383,953.46	4,406,963.11
核数师薪酬	2,339,622.65	2,339,622.65
其他	6,367,811.63	4,412,027.08
合计	263,667,430.75	286,650,360.50

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	169,623,393.99	162,176,060.05
材料、燃料和动力	14,027,541.22	15,561,615.80
折旧和摊销	11,758,646.86	14,995,119.88
委托开发费	3,966,028.22	5,756,430.86
差旅费	2,624,325.82	2,266,694.37
其他	9,187,612.82	10,285,531.09
合计	211,187,548.93	211,041,452.05

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	656,417.03	416,197.62
其中：租赁负债利息费用	656,417.03	416,197.62
减：利息收入	14,778,550.23	15,072,252.93
汇兑损益	1,188,940.65	20,208,284.76
手续费及其他	1,048,599.70	1,831,652.18
合计	-11,884,592.85	7,383,881.63

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,330,524.23	24,030,680.74
代扣个人所得税手续费	267,350.61	283,131.80
进项税加计抵减	6,780,644.84	1,051,350.71
软件企业即征即退增值税	148,537.88	52,740.55
合计	21,527,057.56	25,417,903.80

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益 相关
2017年电子信息产业技术改造专项	3,783,771.64	3,783,771.63	与资产相关
幼教专项资金-生均费	2,967,735.04	3,202,060.16	与收益相关
省新兴产业引导资金	1,463,414.63	853,658.54	与资产相关
电子识别新技术在交通运输行业应用研究	1,100,000.00		与收益相关
新型平板显示工厂自动化移栽系统产业化	985,333.32	985,333.31	与资产相关
高国产化率工业机器人与智能化成套设备 研发及产业化	888,752.15	888,752.14	与资产相关
稳岗补贴	658,506.49	210,198.51	与收益相关
新模式项目补助	428,571.43	428,571.43	与资产相关
工会经费返还	354,264.33	292,229.36	与收益相关
南京市工业企业技术装备投入普惠性奖补 资金	324,800.00	324,800.00	与资产相关
2023年高新技术企业培育自主资助款	300,000.00		与收益相关
2022年稳增长突出贡献奖	200,000.00		与收益相关
社保补贴	122,748.19	442,077.77	与收益相关
省高端装备赶超工程专项资金	109,608.35	109,608.35	与资产相关
深圳市中小企业服务局2023专精特新资助	100,000.00		与收益相关
吸纳脱贫劳动力就业一次性补贴	98,251.70	45,000.00	与收益相关
扩岗补贴	72,000.00	31,500.00	与收益相关
市级专家服务基层项目资助	60,000.00		与收益相关
市场监管局2022市场专项经费	50,000.00		与收益相关
南京市工业和信息化专项资金	50,000.00	250,000.00	与收益相关
高新企业创新奖	40,000.00		与收益相关
2023年度科技发展计划及科技经费	40,000.00		与收益相关
面向5G通信用特种高分子材料与产品关键 技术研发	37,113.40		与资产相关
按比例和超比例安置奖励	27,360.00		与收益相关
吸纳高校毕业生社保补贴	16,000.00		与收益相关

就业补贴	14,000.00	96,000.00	与收益相关
招收退役士兵减免税款	11,250.00		与收益相关
深圳市龙岗区科技创新局资助款	10,600.00		与收益相关
培训补贴	10,500.00	133,720.00	与收益相关
其他零星项目	5,943.56	236,867.98	与收益相关
国家产业基础再造和制造业高质量发展专项资金		4,250,000.00	与收益相关
国家重点研发计划“工业软件”专项补贴		1,852,631.56	与收益相关
扩产增效扶持计划资助		1,780,000.00	与收益相关
规上工业企业奖励		1,100,000.00	与收益相关
2022年度南京市高价值专利培育中心资助		1,000,000.00	与收益相关
国家高新技术企业认定奖励		800,000.00	与收益相关
专精特新“小巨人”企业区奖励		500,000.00	与收益相关
留工补贴		230,500.00	与收益相关
商务发展专项基金		203,400.00	与收益相关
合计	14,330,524.23	24,030,680.74	

(四十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	42,723,633.71	74,926,774.93
处置交易性金融资产的投资收益	9,701,778.89	9,635,658.48
债务重组产生的投资收益	322,743.00	
大额存单取得的投资收益	8,506,515.05	4,152,888.88
应收款项融资贴息	-5,469.73	
合计	61,249,200.92	88,715,322.29

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,624,939.93	1,569,393.00
合计	-1,624,939.93	1,569,393.00

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,771,853.51	-23,090,746.35

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,129,163.17	-171,441.41
预付款项坏账损失	198,121.82	
合计	-7,702,894.86	-23,262,187.76

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-230,134,881.37	
存货跌价损失	-6,654,974.87	-6,761,367.57
固定资产减值损失		-2,223,290.14
无形资产减值损失		-3,562,919.55
坏账损失		450.00
合计	-236,789,856.24	-12,547,127.26

(五十三) 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
非流动资产处置利得	468,739.44	258,452.13	468,739.44
合计	468,739.44	258,452.13	468,739.44

(五十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,454.19	694,704.31	3,454.19
其中：固定资产处置利得	3,454.19	694,704.31	3,454.19
无需支付的应付款项	5,815,511.19		5,815,511.19
违约赔偿收入		712,168.72	
其他	706,599.60	292,919.62	706,599.60
合计	6,525,564.98	1,699,792.65	6,525,564.98

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	51,163.76	152,187.60	51,163.76
其中：固定资产处置损失	51,163.76	152,187.60	51,163.76
对外捐赠支出			
诉讼赔偿	1,851,290.44		1,851,290.44
罚款支出		33,000.00	
其他	116,132.72	162,574.58	116,132.72

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
合计	2,018,586.92	347,762.18	2,018,586.92

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	20,763,945.12	17,455,401.96
递延所得税费用	-236,297.56	2,484,870.86
合计	20,527,647.56	19,940,272.82

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-173,745,083.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	-43,422,000.92
子公司适用不同税率的影响	-9,137,747.47
调整以前期间所得税的影响	785,006.64
非应税收入的影响	46,838,541.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,137,298.89
使用前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	-144,888.12
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	67,531,206.47
加计扣除的影响	-44,059,769.76
所得税费用	20,527,647.56

(五十七) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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
收回保证金及押金	87,483,922.35	94,864,637.88
政府补助	7,696,424.27	19,826,047.53
利息收入	14,778,550.23	15,072,252.93
其他	10,683,633.55	7,882,821.60
合计	120,642,530.40	137,645,759.94

(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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金押金及受限资金	59,451,697.68	47,122,765.87
支付费用性支出	49,603,576.76	44,773,052.17
手续费	3,671,970.41	1,831,652.18
其他	11,641,559.57	2,977,229.82
合计	124,368,804.42	96,704,700.04

## 2. 投资活动有关的现金

### (1) 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	1,020,000,000.00	1,230,000,000.00
大额存单本金	140,000,000.00	10,000,000.00
合计	1,160,000,000.00	1,240,000,000.00

### (2) 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	1,002,972,360.00	1,260,000,000.00
大额存单本金	339,500,000.00	
合计	1,342,472,360.00	1,260,000,000.00

## 3. 筹资活动有关的现金

### (1) 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
应收账款保理及未终止确认的票据贴现	70,113,510.72	
合计	70,113,510.72	

### (2) 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
支付的租赁负债	4,551,072.97	11,476,065.26
合计	4,551,072.97	11,476,065.26

### (3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		70,113,510.72				70,113,510.72
一年内到期的非流动负债	6,117,127.14				2,028,238.19	4,088,888.95
租赁负债	5,196,356.93		10,075,612.27	4,551,072.97	1,619,056.14	9,101,840.09
合计	11,313,484.07	70,113,510.72	10,075,612.27	4,551,072.97	3,647,294.33	83,304,239.76

## 4. 报告期无以净额列报现金流量的情况

5. 报告期不存在不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响的情况

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-194,272,731.55	80,745,479.28
加：资产减值准备	236,789,856.24	12,547,127.26
信用减值损失	7,702,894.86	23,262,187.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	82,598,006.66	85,831,814.20
使用权资产折旧	7,412,232.61	6,376,964.23
无形资产摊销	19,002,920.28	19,115,459.05
长期待摊费用摊销	5,736,104.18	5,575,950.39
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）	-468,739.44	-258,452.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	47,709.57	-542,516.71
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,624,939.93	-1,569,393.00
财务费用（收益以“-”号填列）	656,417.03	416,197.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-61,249,200.92	-88,715,322.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	469,804.47	-6,683,258.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-390,083.66	9,168,129.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,468,361.83	376,180,101.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,603,819.26	-178,458,927.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-150,375,727.45	-192,670,823.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-65,851,054.62	150,320,717.60
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		
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	798,419,753.09	954,544,289.85
减：现金的期初余额	954,544,289.85	848,233,503.66
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	-156,124,536.76	106,310,786.19

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	798,419,753.09	954,544,289.85
其中：库存现金	41,224.84	66,238.15
可随时用于支付的银行存款	798,376,888.06	954,478,051.70
可随时用于支付的其他货币资金	1,640.19	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	798,419,753.09	954,544,289.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 3. 报告期末无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

## 4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	23,297,536.49	64,122,207.60	使用受到限制
履约、保函保证金	51,680,609.13	40,724,508.65	使用受到限制
财产保全冻结资金	3,746,041.69		使用受到限制
合计	78,724,187.31	104,846,716.25	—

## (五十九) 所有者权益变动表“其他”项目

1. 盈余公积：本期“其他”减少 137,731.56 元，系“轨研院”清算调减 137,731.56 元。

2. 未分配利润：本期“其他”减少 1,239,584.04 元，系“轨研院”清算调减 1,239,584.04 元。

## (六十) 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	78,724,187.31	银行承兑、保函、履约保证金，诉讼冻结资金
应收票据	69,113,039.18	已背书或贴现未到期且未终止确认的票据
合计	147,837,226.49	

## (六十一) 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
<b>货币资金</b>	-	-	-
其中：美元	4,981,110.54	7.0827	35,279,711.62
欧元	13,834.61	7.8592	108,728.97
港币	377,815.26	0.9062	342,376.19
日元	72,273,683.00	0.0502	3,628,138.89
<b>应收账款</b>			
其中：美元	1,703,650.60	7.0827	12,066,446.10
欧元	16,007.81	7.8592	125,808.58

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币			
日元	14,282,827.00	0.0502	716,997.92
<b>预付款项</b>			
其中：美元	9,079.50	7.0827	64,307.37
欧元	7,688.40	7.8592	60,424.67
港币			
日元			
<b>其他应收款项</b>			
其中：美元			
欧元			
港币	54,460.00	0.9062	49,351.65
日元			
<b>应付款项</b>			
其中：美元	2,278,559.71	7.0827	16,138,354.86
欧元			
港币			
日元	32,359,545.00	0.0502	1,624,449.16
<b>合同负债</b>			
其中：美元	1,441,436.45	7.0827	10,209,261.94
欧元			
港币			
日元			
<b>其他应付</b>			
其中：美元	94,050.00	7.0827	666,127.94
欧元			
港币			
日元			-

## (六十二) 租赁

### 1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	3,689,919.03
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	39,323.47
转租使用权资产取得的收入	1,615,028.57
与租赁相关的总现金流出	7,822,632.68

### 2. 作为出租人

### 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房产租赁	102,294,700.51	
车辆租赁	76,769.91	
合计	102,371,470.42	

### 于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下

剩余租赁期	本期金额	上期金额
第一年	101,343,773.35	79,872,283.47
第二年	80,510,767.08	30,195,332.30
第三年	43,169,703.99	29,867,925.00
第四年	25,684,418.58	29,867,925.00
第五年	26,916,512.00	30,838,633.00
五年后未折现租赁收款额总额	75,769,981.27	113,400,301.50
合计	353,395,156.27	314,042,400.27

## 六、 研发支出

### 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	169,623,393.99	162,176,060.05
材料、燃料和动力	14,027,541.22	15,561,615.80
折旧和摊销	11,758,646.86	14,995,119.88
委托开发费	3,966,028.22	5,756,430.86
差旅费	2,624,325.82	2,266,694.37
其他	9,187,612.82	10,285,531.09
合计	211,187,548.93	211,041,452.05
其中：费用化研发支出	211,187,548.93	211,041,452.05
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

### (一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

本期未发生非同一控制下企业合并的情况。

### (二) 本期发生的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) 本期发生的反向购买

本期未发生反向购买的情况。

(四) 本期出售子公司股权情况

本期未发生出售子公司股权的情况。

(五) 合并范围发生变化的其他原因

本期合并范围未发生变化。

## 八、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

单位：万元

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京熊猫电子制造有限公司[1]	南京	南京	制造业	2,000.00	75.00	25.00	设立
南京熊猫新兴实业有限公司	南京	南京	服务业	2,000.00	100.00		设立
南京熊猫电子装备有限公司	南京	南京	制造业	19,000.00	100.00		设立
佳恒兴业有限公司[2]	香港	香港	投资	1 港元	100.00		设立
南京熊猫信息产业有限公司[1]	南京	南京	制造业	3,194.64	82.00	18.00	设立
南京熊猫通信科技有限公司	南京	南京	制造业	10,000.00	100.00		同一控制下企业合并
南京熊猫电子科技发展有限公司[3]	南京	南京	制造业	70,000.00	100.00		设立
成都熊猫电子科技有限公司	成都	成都	制造业	5,000.00	100.00		设立
南京熊猫机电仪技术有限公司	南京	南京	制造业	1,000.00		100.00	设立
南京熊猫机电制造有限公司	南京	南京	制造业	3,500.00		100.00	同一控制下企业合并
南京华格电汽塑业有限公司	南京	南京	制造业	6,000.00		100.00	同一控制下企业合并
深圳市京华电子股份有限公司[4]	深圳	深圳	服务业	11,507.00	43.34		同一控制下企业合并
深圳市京华物业管理有限公司[5]	深圳	深圳	服务业	100.00		43.34	设立
深圳市京佳物业管理有限公司[5]	深圳	深圳	服务业	100.00		43.34	设立
深圳市京华信息技术有限公司[5]	深圳	深圳	制造业	2,000.00		26.87	设立

深圳市京华数码科技有限公司[5]	深圳	深圳	制造业	500.00		26.87	设立
香港中电京华贸易公司[1][2][5]	深圳	深圳	制造业	10.00		26.87	设立
深圳市京华健康科技有限公司[5][6]	深圳	深圳	制造业	500.00		43.34	设立
深圳京裕电子有限公司[5]	深圳	深圳	制造业	931.41		43.34	设立
深圳市龙岗京华电子有限公司[5]	深圳	深圳	服务业	350.00		39.01	设立

注：

[1]南京熊猫电子制造有限公司、南京熊猫信息产业有限公司、香港中电京华贸易公司注册资本为美元。

[2]佳恒兴业有限公司尚未实际出资，注册资本为港元。

[3]本公司本年将南京熊猫电子科技发展有限公司吸收合并，南京熊猫电子科技发展有限公司已注销

[4]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。

[5]此部分附属企业由深圳市京华电子股份有限公司持有。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，公司章程约定董事会作出决议，除法律和另有规定外，必须经全体董事的过半数通过，因此本公司能够控制深圳市京华电子股份有限公司。

[6]深圳市京华多媒体科技有限公司现更名为深圳市京华健康科技有限公司。

## 2. 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
深圳市京华电子股份有限公司[1]	56.66%	43,589,498.55	26,078,189.20	273,800,514.10

注[1]：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，公司章程约定董事会作出决议，除法律和另有规定外，必须经全体董事的过半数通过。

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息

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	562,096,756.22	30,882,752.66	592,979,508.88	154,332,004.67	4,763,201.33	159,095,206.00

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市京华电子股份有限公司	509,843,936.52	36,390,639.36	546,234,575.88	128,896,565.03	7,369,062.94	136,265,627.97

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	696,236,967.41	69,942,378.17	69,942,378.17	58,351,393.81

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	895,977,976.74	64,027,555.53	64,027,555.53	95,873,301.91

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万美元)	持股比例 (%)		投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
					直接	间接		
南京乐金熊猫电器有限公司	南京	南京	电气机械和器材制造业	3,570.00	30		权益法	是
南京爱立信熊猫通信有限公司	南京	南京	计算机、通信和其他电子设备制造业	2,090.00	27		权益法	是

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	南京乐金熊猫电器有限公司	南京爱立信熊猫通信有限公司[2]	南京乐金熊猫电器有限公司	南京爱立信熊猫通信有限公司
流动资产	2,648,252,150.39	1,232,990,238.05	2,352,128,293.68	2,094,035,168.04
非流动资产	627,974,114.45	274,397,100.52	647,228,525.82	1,761,234,001.69
资产合计	3,276,226,264.84	1,507,387,338.57	2,999,356,819.50	3,855,269,169.73
流动负债	2,231,080,804.59	1,879,497,734.65	1,930,823,568.29	3,002,917,757.23
非流动负债	14,865,461.10	1,188,327.90	6,672,131.35	
负债合计	2,245,946,265.69	1,880,686,062.55	1,937,495,699.64	3,002,917,757.23
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,030,279,999.15	-373,298,723.98	1,061,861,119.86	852,351,412.50
按持股比例计算的净资产份额	309,083,999.75		318,558,335.96	230,134,881.37

调整事项[1]	94,713,256.95		102,936,051.82	
对联营企业权益投资的账面价值	403,797,256.70		421,494,387.78	230,134,881.37
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	6,018,536,861.53	4,775,533,096.76	5,910,331,979.95	5,551,654,940.65
净利润	168,418,879.29	-1,225,650,136.48	186,614,069.71	112,468,235.91
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	168,418,879.29	-1,225,650,136.48	186,614,069.71	112,468,235.91
本期收到的来自联营企业的股利	60,000,000.00		60,000,000.00	

注[1]：调整事项为初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的金额。

注[2]：南京爱立信熊猫通信有限公司本年度报表未经审计，详情索见本报告“十五、（四）对ENC股权投资”。

### 3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	66,056,916.32	65,758,772.80
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	420,764.79	-141,481.12
其他综合收益		
综合收益总额	420,764.79	-141,481.12

## 九、政府补助

### 1. 本年度无按应收金额确认的政府补助

### 2. 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动[1]	期末余额	与资产/收益相关
其他流动负债	10,790,000.00	1,805,000.00		1,045,000.00	-1,200,000.00	10,350,000.00	资产/收益相关
递延收益	46,537,325.13	3,595,000.00		10,989,099.96	1,200,000.00	40,343,225.17	资产/收益相关
合计	57,327,325.13	5,400,000.00		12,034,099.96		50,693,225.17	——

注[1]；本期其他变动为上期未验收的政府补助本期验收转入递延收益。

3. 计入当期损益的政府补助明细详见“五、（四十八）其他收益”。

## 十、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、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩

短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### （二）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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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	2-5年	5年以上	合计
短期借款	70,113,510.72	-	-	-	70,113,510.72
应付票据	79,035,160.29				79,035,160.29
应付账款	1,438,956,161.93				1,438,956,161.93
其他应付款	97,124,968.36				97,124,968.36
一年内到期的非流动负债	4,088,888.95				4,088,888.95
租赁负债	-	6,937,771.54	2,508,370.67	-	9,446,142.21
合计	1,689,225,699.47	6,937,771.54	2,508,370.67	-	1,698,671,841.68

续

项目	上年末余额				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
短期借款					
应付票据	140,306,918.37				140,306,918.37
应付账款	1,533,543,158.65				1,533,543,158.65
其他应付款	105,899,337.51				105,899,337.51
一年内到期的非流动负债	6,312,523.20				6,312,523.20
租赁负债		3,545,960.05	1,921,800.00		5,467,760.05
合计	1,786,061,937.73	3,545,960.05	1,921,800.00		1,791,529,697.78

### （三）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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

## 2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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。本期及上期，本公司之三级子公司深圳市京华信息技术有限公司签署了远期外汇合约，用于锁定美元汇率，但从根本来看，公司面临的风险仍是美元汇率风险。

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	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	35,279,711.62	4,079,244.05	39,358,955.67	43,666,231.00	6,767,292.56	50,433,523.56
应收账款	12,066,446.10	842,806.50	12,909,252.60	11,743,938.63	837,516.59	12,581,455.22
预付款项	64,307.37	60,424.67	124,732.04			
其他应收款		49,351.65	49,351.65	22,287.14	5,359.80	27,646.94
小计	47,410,465.09	5,031,826.87	52,442,291.96	55,432,456.77	7,610,168.95	63,042,625.72
应付账款	16,138,354.86	1,624,449.16	17,762,804.02	46,530,956.51	5,310,894.32	51,841,850.83
合同负债	10,209,261.94		10,209,261.94			
其他应付款	666,127.94		666,127.94	2,615,921.17		2,615,921.17
小计	27,013,744.74	1,624,449.16	28,638,193.90	49,146,877.68	5,310,894.32	54,457,772.00

汇率变动的的影响如下：

项目	期末余额		上年年末余额	
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	1,019,836.02	5%	314,278.95
人民币对美元升值	5%	-1,019,836.02	5%	-314,278.95
人民币对日元贬值	5%	136,034.38	5%	-38,742.88
人民币对日元升值	5%	-136,034.38	5%	38,742.88

## (四) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 十一、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			485,158,212.68	485,158,212.68
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			485,158,212.68	485,158,212.68
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产			72,065.73	72,065.73
(4) 其他-理财产品			485,086,146.95	485,086,146.95
◆应收款项融资			25,415,043.86	25,415,043.86
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额			510,573,256.54	510,573,256.54

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 本公司持有第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品和远期结售汇产品，期末根据理财产品的预期收益率（1.0%-4.7%）或业绩基准利率调整公允价值。

2. 本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，持有意图为背书，且其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，期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

项目	上年年末余额	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	503,810,792.61			8,076,838.96		1,002,972,360.00		1,029,701,778.89		485,158,212.68	2,185,852.68
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	503,810,792.61			8,076,838.96		1,002,972,360.00		1,029,701,778.89		485,158,212.68	2,185,852.68
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产	506,052.31			-433,986.58						72,065.73	72,065.73
—其他（理财产品）	503,304,740.30			8,510,825.54		1,002,972,360.00		1,029,701,778.89		485,086,146.95	2,113,786.95
◆应收款项融资	53,346,403.19					255,131,980.03		283,063,339.36		25,415,043.86	
◆其他债权投资											
◆其他权益工具投资	2,385,926.53							2,385,926.53			
合计	559,543,122.33			8,076,838.96		1,258,104,340.03		1,315,151,044.78		510,573,256.54	2,185,852.68
其中：与金融资产有关的损益				8,076,838.96							2,185,852.68
与非金融资产有关的损益											

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

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	中国·南京	制造业	163,297 万元	23.05	66.67

注[1]:截至2023年12月31日,中国电子信息产业集团有限公司持股数合计占本公司总股本的29.98%。其中:控股子公司南京中电熊猫信息产业集团有限公司通过资产管理计划持有本公司22,120,611股A股及13,768,000股H股,占本公司总股本的3.93%;通过南京中电熊猫信息产业集团有限公司全资子公司熊猫电子集团有限公司持有本公司210,661,444股A股,占本公司总股本的23.05%;通过境外全资子公司华电有限公司持有本公司27,414,000股H股,占本公司总股本的3.00%。中国电子信息产业集团有限公司仍为公司最终控制方,注册地中国·北京。

[2]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六名董事所致,公司章程约定董事会做出决议,除法律和另有规定外,必须经全体董事的过半数通过。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“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

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
深圳市车宝信息科技有限公司	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
南京乐金熊猫电器有限公司	本公司之联营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	本公司股东
溧阳市熊猫翠竹园宾馆有限公司	母公司之子公司
南京熊猫达盛电子科技有限公司	母公司之子公司
南京熊猫智成科技有限公司	母公司之子公司
南京熊猫科技园开发有限公司	母公司之子公司

其他关联方名称	与本公司关系
南京熊猫投资发展有限公司	母公司之子公司
南京熊猫运输有限公司	母公司之子公司
南京振华包装材料厂	母公司之子公司
南京中电熊猫家电有限公司	母公司之子公司
智成兴业（香港）有限公司	母公司之子公司
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
中电防务科技有限公司	受同一最终控制方控制
北京中软万维网络技术有限公司	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
飞生（上海）电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
甘肃长风电子科技有限公司	受同一最终控制方控制
冠捷电子科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
冠捷视听科技（深圳）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
贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）	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
南京彩虹新能源有限公司	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
南京中电熊猫晶体科技有限公司	受同一最终控制方控制
南京中电熊猫贸易发展有限公司	受同一最终控制方控制
南京中电熊猫物业管理有限公司	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
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	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
南京中电熊猫置业有限公司	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
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	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
深圳中电港技术股份有限公司	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
武汉中元通信股份有限公司	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
长城电源技术有限公司	受同一最终控制方控制
中电工业互联网有限公司	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
中国电子产业开发有限公司	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
中国电子器材国际有限公司	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
中国长城科技集团股份有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	与本公司关系
中国振华集团云科电子有限公司	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
中电泰日升马鞍山科技有限公司	受同一最终控制方控制
中电望辰科技有限公司	受同一最终控制方控制
南京中电熊猫磁电科技有限公司	受同一最终控制方控制
深圳振华富电子有限公司	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
贵州振华风光半导体股份有限公司	受同一最终控制方控制
中电长城圣非凡信息系统有限公司	受同一最终控制方控制
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	受同一最终控制方控制
冠捷电子科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	受同一最终控制方控制
南京润璟泰大酒店有限公司	受同一最终控制方控制
冠捷科技有限公司	受同一最终控制方控制
成都华微电子科技股份有限公司	受同一最终控制方控制
中国电子系统技术有限公司	受同一最终控制方控制
南京熊猫汉达科技有限公司	受同一最终控制方控制
南京三乐微波技术发展有限公司	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
深圳桑达科技发展有限公司	其他关联方
熊猫科技（北京）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
成都京东方显示科技有限公司[1]	其他关联方
深圳市京华智能科技有限公司	其他关联方
咸阳彩虹光电科技有限公司	其他关联方
南京熊猫医疗服务有限公司	其他关联方

注[1]：成都京东方显示科技有限公司董事于2022年12月30日起辞去公司副总经理职务，2023年起该单位不再作为本公司关联方。

#### （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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京熊猫智成科技有限公司	采购商品	16,540,697.35	695,754.14
中国电子器材国际有限公司	采购商品	6,014,467.46	27,348,823.48
南京彩虹新能源有限公司	采购商品	3,088,813.67	3,160,913.47

南京熊猫电子股份有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
冠捷视听科技（深圳）有限公司	采购商品	2,773,308.44	1,741,754.50
南京振华包装材料厂	采购商品	1,116,279.02	1,295,562.98
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	采购商品	550,821.47	31,539.79
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	采购商品	504,424.80	1,655,001.76
南京中电熊猫晶体科技有限公司	采购商品	396,352.26	124,956.79
成都华微电子科技股份有限公司	采购商品	249,699.12	
成都京东方显示科技有限公司	采购商品	154,214.88	316,289.55
贵州振华风光半导体股份有限公司	采购商品	151,061.95	195,762.84
中国振华集团云科电子有限公司	采购商品	143,145.29	37,380.51
中国振华（集团）新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	采购商品	133,650.03	13,605.30
深圳桑达科技发展有限公司	采购商品	113,663.72	86,159.30
南京熊猫达盛电子科技有限公司	采购商品	105,171.67	440,466.76
深圳振华富电子有限公司	采购商品	99,580.79	16,930.81
贵州振华华联电子有限公司	采购商品	88,845.66	65,262.84
熊猫电子集团有限公司	采购商品	76,330.06	61,487.15
中国电子系统技术有限公司	采购商品	50,479.24	
溧阳市熊猫翠竹园宾馆有限公司	采购商品	21,150.00	31,920.00
贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）	采购商品	20,938.06	95,398.23
南京熊猫医疗服务有限公司	采购商品	10,283.17	
南京中电熊猫照明有限公司	采购商品	306.00	306.00
中电防务科技有限公司	采购商品		8,509,150.45
南京中电熊猫家电有限公司	采购商品		43,363.00
深圳中电投资股份有限公司	采购商品		10,678.06
彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	采购商品		5,000.00
南京熊猫运输有限公司	接受劳务	5,458,655.76	6,437,589.00
南京熊猫医疗服务有限公司	接受劳务	2,862,367.39	2,191,280.58
深圳市京华智能科技有限公司	接受劳务	994,100.96	1,145,824.32
南京华东电子集团有限公司	接受劳务	439,090.57	519,492.35
南京熊猫投资发展有限公司	接受劳务	283,018.86	
溧阳市熊猫翠竹园宾馆有限公司	接受劳务	189,037.74	154,146.56
熊猫电子集团有限公司	接受劳务	105,692.50	380,616.82
南京熊猫汉达科技有限公司	接受劳务	97,722.07	
南京中电熊猫物业管理有限公司	接受劳务	45,600.00	45,600.00
彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	接受劳务	12,990.84	
深圳市车宝信息科技有限公司	接受劳务		1,152,000.00
中电防务科技有限公司	接受劳务		145,861.31
南京中电熊猫家电有限公司	接受劳务		3,962.26

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都京东方显示科技有限公司	出售商品	229,349,582.39	461,337,900.70
南京熊猫汉达科技有限公司	出售商品	164,972,160.45	
中电防务科技有限公司	出售商品	19,270,626.94	132,978,758.64
彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	出售商品	17,051,256.69	42,053,097.41
贵州振华新材料有限公司	出售商品	11,130,159.27	69,164,601.85
南京爱立信熊猫通信有限公司	出售商品	8,185,286.01	13,297,587.30
深圳中电投资股份有限公司	出售商品	7,838,896.43	
彩虹集团有限公司	出售商品	6,722,123.89	
深圳市京华网络营销有限公司	出售商品	6,015,777.41	5,792,544.54
北京中软万维网络技术有限公司	出售商品	4,222,001.49	17,554,160.44
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	出售商品	3,804,654.62	107,994,582.17
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	出售商品	1,914,732.99	1,379,812.74
长城电源技术有限公司	出售商品	1,609,101.48	1,737,841.56
熊猫电子集团有限公司	出售商品	319,071.29	325,120.53
南京三乐微波技术发展有限公司	出售商品	241,592.92	
深圳市中电电力技术股份有限公司	出售商品	167,672.59	102,829.21
南京熊猫运输有限公司	出售商品	128,207.43	152,129.19
南京中电熊猫磁电科技有限公司	出售商品	110,201.86	96,792.46
武汉中元通信股份有限公司	出售商品	88,495.58	279,646.02
南京中电熊猫家电有限公司	出售商品	46,140.89	10,797.18
南京熊猫达盛电子科技有限公司	出售商品	37,610.62	361,805.31
南京熊猫智成科技有限公司	出售商品	10,200.82	200,325.57
南京乐金熊猫电器有限公司	出售商品	6,226.42	
中国电子财务有限责任公司	出售商品	2,641.51	
南京熊猫投资发展有限公司	出售商品	1,698.11	15,573.59
南京彩虹新能源有限公司	出售商品	17.42	
贵州振华义龙新材料有限公司	出售商品		21,610,619.56
咸阳彩虹光电科技有限公司	出售商品		7,677,963.70
中电工业互联网有限公司	出售商品		1,514,462.35
中电望辰科技有限公司	出售商品		545,353.99
中国电子物资苏浙公司	出售商品		211,583.02
南京中电熊猫置业有限公司	出售商品		14,526.90
南京熊猫科技园开发有限公司	出售商品		13,326.55
南京熊猫医疗服务有限公司	出售商品		6,977.36
中电长城圣非凡信息系统有限公司	出售商品		3,893.80
南京中电熊猫现代服务产业有限公司	出售商品		3,474.53

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
冠捷电子科技股份有限公司	出售商品		1,586.42
南京熊猫汉达科技有限公司	提供劳务	47,663,426.18	
南京熊猫投资发展有限公司	提供劳务	23,750,036.38	22,447,198.26
熊猫电子集团有限公司	提供劳务	5,425,033.17	5,302,887.38
中电防务科技有限公司	提供劳务	4,300,219.69	26,198,119.80
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	提供劳务	2,769,302.34	69,400.00
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	提供劳务	2,231,207.48	3,916,486.21
南京爱立信熊猫通信有限公司	提供劳务	529,341.30	20,263,370.23
南京熊猫智成科技有限公司	提供劳务	104,688.93	91,429.84
南京熊猫运输有限公司	提供劳务	150,757.15	218,725.33
南京中电熊猫液晶材料科技有限公司	提供劳务	304,795.68	1,338,885.63
咸阳彩虹光电科技有限公司	提供劳务	183,027.88	145,412.07
南京乐金熊猫电器有限公司	提供劳务	45,404.99	
南京中电熊猫家电有限公司	提供劳务	42,359.52	363,131.82
中国电子物资苏浙公司	提供劳务	28,301.89	
深圳市京华智能科技有限公司	提供劳务	21,867.33	
东莞中电熊猫科技发展有限公司	提供劳务	5,778.75	
深圳市京华网络营销有限公司	提供劳务	4,564.85	8,026.70
深圳市车宝信息科技有限公司	提供劳务	484.65	8,016.00
成都京东方显示科技有限公司	提供劳务		2,286,357.60
南京华东电子集团有限公司	提供劳务		1,957,790.93
中电工业互联网有限公司	提供劳务		957,438.19
南京彩虹新能源有限公司	提供劳务		28,301.89
南京熊猫医疗服务有限公司	提供劳务		3,984.91

## 2. 关联租赁情况

### (1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南京熊猫运输有限公司	房屋建筑物	183,310.08	812,460.56
南京中电熊猫家电有限公司	房屋建筑物	187,244.04	613,026.61
深圳市京华智能科技有限公司	房屋建筑物	174,250.02	321,740.15
南京熊猫智成科技有限公司	房屋建筑物	340,785.34	290,113.77
深圳市车宝信息科技有限公司	房屋建筑物	3,999.96	58,012.50
深圳市京华网络营销有限公司	房屋建筑物	31,300.02	49,035.90
南京熊猫运输有限公司	车辆	52,433.63	116,988.50

熊猫电子集团有限公司	车辆	13,716.82	13,716.82
溧阳市熊猫翠竹园宾馆有限公司	车辆	10,619.46	10,619.46

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
彩虹(合肥)液晶玻璃有限公司	房屋建筑物					12,990.84	14,160.00		

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
南京熊猫电子股份有限公司	成都熊猫电子科技有限公司	55,000,000.00	2023-9-8	2024-9-7	否
南京熊猫电子股份有限公司	南京熊猫信息产业有限公司	50,000,000.00	2020-5-12	2021-5-11	否
南京熊猫电子股份有限公司	南京华格电汽塑业有限公司	20,000,000.00	2023-7-11	2024-7-11	否
南京熊猫电子股份有限公司	南京熊猫电子装备有限公司	20,000,000.00	2023-9-19	2024-6-15	否
南京熊猫电子股份有限公司	南京熊猫电子装备有限公司	20,000,000.00	2023-5-12	2024-5-11	否
南京熊猫电子股份有限公司	南京熊猫电子装备有限公司	20,000,000.00	2023-7-11	2024-7-11	否
南京熊猫电子股份有限公司	南京熊猫电子装备有限公司	40,000,000.00	2022-8-26	2023-6-29	否

说明:

1. 本公司为二级子公司成都熊猫电子科技有限公司在成都银行股份有限公司双流支行额度为人民币 55,000,000.00 元银行综合授信提供最高额保证担保。债权人对债务人提供的表内外各项金融业务，自该笔金融业务项下债务履行期限届满之日起三年。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司之子公司成都熊猫电子科技有限公司共使用授信额度为人民币 18,047,613.52 元。其中，本公司为二级子公司成都熊猫电子科技有限公司提供银行承兑汇票担保金额为人民币 18,047,613.52 元。

2. 本公司为二级子公司南京熊猫信息产业有限公司在招商银行股份有限公司南京分行额度为人民币 50,000,000.00 元银行综合授信提供最高额保证担保。债权人对债务人提供的表内外各项金融业务，自该笔金融

业务项下债务履行期限届满之日起三年。截至2023年12月31日，本公司之子公司南京熊猫信息产业有限公司共使用授信额度为人民币8,589,657.12元。其中，本公司为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8,589,657.12元。

3.本公司为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20,000,000.00元的银行综合授信提供最高额保证担保。综合授信协议项下的每一笔具体授信业务的保证期间单独计算，为自具体授信业务合同约定的债务履行期限届满之日起两年。截至2023年12月31日，本公司之子公司南京华格电汽塑业有限公司共使用授信额度为人民币10,717,548.43元。其中，本公司为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金额为人民币10,717,548.43元。

4.本公司为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20,000,000.00元银行综合授信提供最高额保证担保。保证期间根据根据主合同项下债权人对债务人所提供的每笔融资分别计算，为该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年。截至2023年12月31日，本公司之子公司南京熊猫电子装备有限公司共使用授信额度为人民币4,122,735.91元。其中，本公司为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3,512,769.91元；提供履约保函担保金额609,966.00元。

5.本公司为二级子公司南京熊猫电子装备有限公司在中国光大银行股份有限公司南京分行额度为人民币20,000,000.00元银行综合授信提供最高额保证担保。综合授信协议项下的每一笔具体授信业务的保证期间单独计算，为自具体授信业务合同或协议约定的债务履行期限届满之日起三年。截至2023年12月31日，本公司之子公司南京熊猫电子装备有限公司共使用授信额度为人民币1,946,674.69元。其中，本公司为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1,946,674.69元。

6.本公司为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南京分行额度为人民币20,000,000.00元银行综合授信提供最高额保证担保。综合授信协议项下的每一笔具体授信业务的保证期间单独计算，为自具体授信业务合同约定的债务履行期限届满之日起两年。截至2023年12月31日，本公司之子公司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。

7.本公司为二级子公司南京熊猫电子装备有限公司在中国银行股份有限公司南京分行额度为人民币40,000,000.00元银行综合授信提供最高额保证担保。保证期间根据《综合授信合同》项下各具体授信业务合同约定的债务履行期限分别计算，每一项具体授信业务合同项下的保证期间为自该具体授信业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。截至2023年12月31日，本公司之子公司南京熊猫电子装备有限公司共使用授信额度为人民币182,269.71元。其中，本公司为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182,269.71元。

综上所述，截至2023年12月31日，本公司为子公司提供担保金额为人民币43,606,499.38元，其中：银行承兑汇票担保金额为人民币34,224,606.55元，保函担保金额为人民币9,381,892.83元。(2022年12月31日，本公司为子公司提供担保金额为人民币60,557,503.01元，其中：银行承兑汇票担保金额为人民币51,626,025.39元，保函担保金额为人民币8,931,477.62元)。

#### 4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	802.02	955.01

报告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21人，其中在本公司领取报酬的为14人。

2023年度单位：

万元

姓名	职务	薪金	工资及补贴	退休金计划供款	绩效奖金	合计	备注
夏德传[4][7]	董事长				37.22	37.22	22年度绩效年薪兑现
刘剑锋[5][7]	董事						
邓伟明[7]	董事						
胡回春[8]	董事、总经理		35.88	8.20	64.64	108.72	
易国富	董事、党委书记		33.48	7.55	52.03	93.06	
吕松[10]	董事						
戴克勤	独立董事	12				12	
熊焰韧	独立董事	12				12	
朱维驯	独立董事	12				12	
樊来盈[6]	监事会主席						
傅园园	监事						
周玉新	职工监事		20.76	6.28	14.65	41.69	
邵波	副总经理		27.96	7.05	36.72	71.73	
胡大立	副总经理		30.16	7.44	46.53	84.13	
王栋栋	董事会秘书		27.96	7.24	36.5	71.7	
陆斌	副总经理		30.36	7.66	67.8	105.82	
万磊[1]	副总经理		30.36	7.10	47.09	84.55	
胡寿军[8]	总会计师		5.06	1.54		6.6	2023年11月调入
周贵祥[2]	原董事长						
赵冀[3]	原监事会主席						
沈见龙[9]	原非执行董事		26.1	5.06	29.64	60.8	9月底退休
胡大立	原总会计师						
合计		36	268.08	65.12	432.82	802.02	

1. 2023年1月3日，公司召开第十届董事会第十四次会议，聘任万磊先生为公司副总经理，任期与公司

第十届董事会同步。

2. 2023年6月6日，公司董事长周贵祥先生因工作调整，辞去公司第十届董事会董事长、董事及董事会下属委员会相关职务。

3. 2023年6月6日，公司监事会主席赵冀先生因到龄退休，辞去公司第十届监事会主席、监事职务。

4. 2023年6月6日，公司召开第十届董事会第十七次会议，选举夏德传先生为公司第十届董事会董事长。

5. 2023年6月6日，公司召开第十届董事会第十七次会议，提名刘剑锋先生为公司第十届董事会非执行董事候选人。刘剑锋先生于2023年6月27日召开的公司2022年年度股东大会选举获任，任期与第十届董事会同步。

6. 2023年6月6日，公司召开第十届监事会第十次会议，提名樊来盈先生为公司第十届监事会非职工监事候选人。樊来盈先生于2023年6月27日召开的公司2022年年度股东大会选举获任，任期与第十届监事会同步。

7. 2023年6月27日，公司召开第十届董事会第十八次会议，选举刘剑锋先生为公司第十届董事会战略委员会委员，董事长夏德传先生为公司第十届董事会战略委员会主任委员；选举夏德传先生为公司第十届董事会提名委员会委员；选举刘剑锋先生为公司第十届董事会薪酬与考核委员会委员，邓伟明先生不再担任公司第十届董事会薪酬与考核委员会委员。

8. 2023年11月10日，公司总会计师胡大立先生因工作变动辞去公司总会计师职务，公司召开第十届董事会第二十一次会议，聘任胡寿军先生为公司总会计师、胡大立先生为公司副总经理，任期与第十届董事会同步。

9. 2023年11月14日，公司董事沈见龙先生因到龄退休，辞去公司第十届董事会董事及董事会下属委员会相关职务。

10. 2023年11月20日，公司召开第十届董事会第二十二次会议，提名吕松先生为公司第十届董事会非执行董事候选人。吕松先生于2023年6月27日召开的公司2023年第一次临时股东大会选举获任，任期与第十届董事会同步。

续：2022年度

单位：万元

姓名	薪金	工资及补贴	退休金计划 供款	绩效奖金	合计	备注
董事姓名						
董事长周贵祥						在关联方任职处领取报酬

副董事长夏德传		15.78	2.78	64.63	83.19	
董事沈见龙		35.16	5.59	4.94	45.69	
董事邓伟明						在关联方任职处领取报酬
董事、总经理胡回春		34.32	5.57	86.19	126.08	总经理
董事、党委书记易国富		33.48	5.57	48.61	87.66	
独立董事戴克勤	12				12	
独立董事熊焰初	12				12	
独立董事朱维驯	12				12	
原副董事长李初之						在关联方任职处领取报酬
监事姓名						
监事会主席赵冀						在关联方任职处领取报酬
监事傅园园						在关联方任职处领取报酬
职工监事周玉新		18.76	5.59	16.31	40.66	
高管姓名						
副总经理邵波		27.96	5.53	36.61	70.1	
总会计师胡大立		27.96	5.55	50.59	84.1	
董事会秘书王栋栋		27.96	5.54	38.86	72.36	
副总经理黄绍锋		30.36	5.56	83.21	119.13	
副总经理陆斌		28.38	5.56	62.8	96.74	
原副总经理郭庆		27.3	4.19	61.81	93.3	

2023年度本公司薪酬最高的前五位人士中包括0位董事（2022年度：1位董事）。本年度支付该5位人士（2022年度：4位）的薪酬合计金额列示如下：

单位：万元

项目	2023年度	2022年度
工资及补贴	772.40	541.00
退休金计划供款	39.44	34.00
其他		
合计	811.84	575.00

续

薪酬范围	人数	
	2023年度	2022年度
港币 0-1,000,000.00 元		
港币 1,000,000.00-1,500,000.00 元	2	1
港币 1,500,000.00-2,000,000.00 元	2	3

港币 2,000,000.00-2,500,000.00 元	1
--------------------------------	---

#### 5. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国电子财务有限责任公司[1]	收取利息	2,026,094.98	2,848,566.57
中国电子财务有限责任公司[1]	支付的贴现息		
南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	商标许可使用		
南京中电熊猫家电有限公司	商标许可使用		11,017.92
中国电子物资有限公司	债务豁免	322,700.00	

注：

[1]本公司 2018 年与中国电子财务有限责任公司重新签订《金融服务协议》（以下简称“服务协议”）。根据服务协议约定，中国电子财务有限责任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。本公司于 2021 年 11 月 15 日召开第十届董事会临时会议，审议通过了与中国电子财务有限责任公司续订现有持续关联交易及年度上限的协议，本期协议通过的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，其他金融服务业务交易费用上限为 200.00 万元，有效期自服务协议生效之日起三年。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司在中国电子财务有限责任公司贷款余额为 0.00 元，存款余额 494,051,390.28 元，本期贴现收到的现金为 0.00 元，支付的贴现息为 0.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司在中国电子财务有限责任公司共使用授信额度人民币 10,717,548.43 元。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司在中国电子财务有限责任公司已贴现尚未终止确认的金额为 0.00 元。

[2]本报告期内，公司之子公司南京熊猫信息产业有限公司原应付中国电子物资有限公司 110.27 万元，经双方协商一致，中国电子物资有限公司减免南京熊猫信息产业有限公司债务 32.27 万元，即本公司支付 78 万元后双方债权债务关系消灭。

#### (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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	中国电子财务有限责任公司	356,051,390.28		497,892,953.53	

南京熊猫电子股份有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额		
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
应收账款	南京熊猫汉达科技有限公司	185,280,639.64				
	中电防务科技有限公司	91,507,730.52		147,148,329.00		
	南京熊猫投资发展有限公司	40,156,593.67		15,623,937.49		
	成都京东方显示科技有限公司	36,703,182.07	5,186.70	103,937,404.52		
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	28,177,319.46		32,019,654.46		
	北京中软万维网络技术有限公司	18,669,121.19		20,979,121.19		
	彩虹集团有限公司	17,259,448.27		9,663,448.27		
	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	14,026,960.00		9,127,824.00		
	贵州振华新材料有限公司	11,496,000.00		28,950,000.00		
	咸阳彩虹光电科技有限公司	2,943,750.70		61,468.87		
	甘肃长风电子科技有限责任公司	2,776,760.00		6,555,512.00		
	熊猫电子集团有限公司	1,815,742.90		4,138,747.01		
	南京爱立信熊猫通信有限公司	1,493,505.13		17,277,134.40		
	中电工业互联网有限公司	614,845.96		614,845.96		
	长城电源技术有限公司	494,186.94		320,510.71		
	溧阳市熊猫翠竹园宾馆有限公司	475,999.99		879,375.26		
	冠捷视听科技（深圳）有限公司	185,600.24		635,891.32		
	南京中电熊猫置业有限公司	158,803.63	158,803.63	158,803.63	15,880.36	
	武汉中元通信股份有限公司	100,000.00				
	南京熊猫运输有限公司	94,000.00				
	南京中电熊猫信息产业集团有限公司	87,397.43		722,447.00		
	深圳市中电电力技术股份有限公司	16,042.89		14,232.32		
	南京润璟泰大酒店有限公司	2,227.10	2,227.10	2,227.10	334.07	
	南京华东电子集团有限公司			2,133,992.11		
	南京中电熊猫液晶材料科技有限公司			172,977.41		
	南京熊猫智成科技有限公司			24,625.87		
	南京中电熊猫家电有限公司			11,679.00		
	南京中电熊猫磁电科技有限公司			10,620.00		
	应收票据	南京熊猫汉达科技有限公司	41,598,512.75			
		中电防务科技有限公司	958,320.02		47,876,058.50	
		熊猫电子集团有限公司			3,131,500.00	
		南京中电熊猫液晶显示科技有限公司			5,953,389.19	
长城电源技术有限公司				392,698.69		
应收款项融资	南京熊猫汉达科技有限公司	3,179,264.64				

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中电防务科技有限公司	3,006,340.00		4,904,611.00	
	长城电源技术有限公司			86,274.29	
预付款项	南京熊猫运输有限公司	327,531.74			
	中电防务科技有限公司	316,800.00			
	深圳振华富电子有限公司	3,160.00			
	中国电子进出口有限公司	1,500.00		1,500.00	
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司			15,000.00	
其他流动资产	中国电子财务有限责任公司（定期存款）	138,000,000.00			
合同资产	北京中软万维网络技术有限公司	4,216,522.06			
	贵州振华新材料有限公司	2,790,000.00		2,790,000.00	
	熊猫电子集团有限公司	484,103.22		16,111.53	
	贵州振华义龙新材料有限公司			3,150,000.00	
	咸阳彩虹光电科技有限公司			2,887,617.69	
	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司			1,845,000.00	
	南京熊猫投资发展有限公司			8,350.00	
一年内到期的其他非流动资产	南京熊猫投资发展有限公司	8,374,399.59			
其他非流动资产	南京熊猫投资发展有限公司			8,374,399.59	
	熊猫电子集团有限公司			39,010.09	
	中电防务科技有限公司			13,963.14	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	南京熊猫智成科技有限公司	5,049,767.02	
	南京振华包装材料厂	1,353,801.01	1,325,316.31
	中电防务科技有限公司	915,678.63	952,443.63
	南京熊猫运输有限公司	777,946.72	849,747.65
	南京熊猫达盛电子科技有限公司	613,690.60	455,346.89
	中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	596,780.91	
	深圳市桑达无线通讯技术有限公司	530,515.20	1,762,195.20
	成都京东方显示科技有限公司	508,569.18	316,289.55
	咸阳中电彩虹集团控股有限公司	320,000.00	320,000.00
	贵州振华风光半导体股份有限公司	187,522.00	219,276.73
	中国振华(集团)新云电子元器件有限责任公司（国营第四三二六厂）	149,989.15	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	南京中电熊猫家电有限公司	147,600.40	320,681.66
	深圳桑达科技发展有限公司	128,440.00	88,000.00
	贵州振华群英电器有限公司（国营第八九一厂）	125,876.82	95,398.23
	成都华微电子科技股份有限公司	122,034.52	
	中国振华集团云科电子有限公司	89,787.78	95,166.65
	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	72,402.05	72,402.05
	中国电子器材国际有限公司	60,081.23	10,551,540.69
	南京中电熊猫晶体科技有限公司	42,925.25	68,471.20
	贵州振华华联电子有限公司	22,091.99	32,469.00
	熊猫电子集团有限公司	11,772.00	1,441,833.94
应付票据			
	中国振华集团云科电子有限公司	111,832.20	
	南京中电熊猫晶体科技有限公司		12,660.00
其他应付款			
	南京中电熊猫信息产业集团有限公司	9,790,000.00	9,790,000.00
	熊猫电子集团有限公司	2,996,933.40	3,768,611.31
	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
	南京中电熊猫置业有限公司	5,000.00	5,000.00
	南京中电熊猫照明有限公司	5,000.00	
	中电防务科技有限公司		392,567.50
	中国电子进出口有限公司		195,539.62
	南京熊猫运输有限公司		24,178.00
合同负债			
	智成兴业（香港）有限公司	47,808.23	47,011.05

(七) 关联方承诺

本期无重大关联方承诺。

(八) 资金集中管理

本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

本公司参与和实行的资金集中管理的项目为与中国电子财务有限责任公司签订《金融服务协议》，在资金结算余额上限内将资金存至中国电子财务有限责任公司，存款支取无限制。

本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金：

项目名称	期末余额	上年年末余额
------	------	--------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	356,051,390.28		497,892,953.53	
其他流动资产-大额存单	138,000,000.00			
合计	494,051,390.28		497,892,953.53	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

注：

[1]本期存款利息、与中国电子财务有限责任公司的《金融服务协议》详见十二、（五）5.其他关联交易。

[2]本公司无归集至集团母公司账户的资金。

本公司无从集团母公司或成员单位拆借的资金。

集团母公司或成员单位无从本公司拆借的资金。

集团母公司或成员单位无归集至本公司的资金。

### 十三、 承诺及或有事项

#### （一）承诺事项

其中，与关联方相关的未确认承诺事项详见本附注“十二、关联方及关联交易”部分相应内容；与租赁相关的承诺详见本附注“五、（六十一）租赁”。

本公司于资产负债表日无重要的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。

#### （二）或有事项

##### 1、重要的诉讼及仲裁事项

序号	诉讼基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼进展

1	熊猫装备诉江苏金猫买卖合同纠纷案	2259.315 万元 及利息	否	<p>2017年7月18日-2018年11月1日南京熊猫电子装备有限公司（以下简称“熊猫装备”）与江苏金猫机器人科技有限公司陆续签订了4份购销合同,截至2023年12月31日,仍有货款2259.315万元未支付。</p> <p>熊猫装备多次催要无果,向栖霞区人民法院提起诉讼。2024年2月21日,电子装备公司收到了江苏金猫机器人科技有限公司《民事反诉状》,请求解除相关合同并退还已购置设备及已支付货款。熊猫装备于2024年3月5日收到法院于2月29日作出的判决书,判决江苏金猫机器人科技有限公司向熊猫装备支付剩余1份购销合同的未付货款128,000元及相应违约金,熊猫装备退还江苏金猫机器人科技有限公司解除的3份购销合同已付货款44,749,350元并支付相应利息,江苏金猫机器人科技有限公司退还熊猫装备解除的3份购销合同项下已交付的货物。3月18日熊猫装备已提起上诉。</p>
2	熊猫信息诉徐州苏宁置业有限公司建设工程施工合同纠纷案	661.12 万元	否	<p>2012年6月18日,南京熊猫信息产业有限公司(以下简称“熊猫信息”)中标了“徐州苏宁广场楼宇自动控制系统工程”,随后与“徐州苏宁置业有限公司”签订了《楼宇自动控制系统合同》,合同约定总价款暂定为2363.70万元。</p> <p>2018年12月6日,取得验收报告,项目二审审定金额为21770000元。2020年12月,项目质保期满,取得了《工程质保期完成报告》。</p> <p>截至2021年7月底,已向发包人开具与审定金额相等的发票,发包人仍有6611197.07元工程款到期未支付。2022年5月30日,熊猫信息向徐州市鼓楼区法院提起诉讼,2022年11月4日,双方在南京市中院开庭审理,庭后双方就和解方案就行了沟通,暂未能达成一致。2023年2月16日,双方在南京市中院开庭审理,熊猫信息补充提交了证据材料。</p> <p>2023年3月10日,熊猫信息向南京中院提交《申请书》,明确表示不再接受调解。</p>

3	苏州泽通自动化设备有限公司诉熊猫装备、熊猫股份买卖合同纠纷	货款、利息、诉讼相关费用 暂计 3,533,915 元	否	<p>2019年熊猫装备与苏州泽通签订《购销合同》，约定苏州泽通向熊猫装备提供东风半钢胚胎自动化运输线及附随技术支持，合同总价850万元。苏州泽通认为：其已按照要求交付设备、安装调试并通过验收，熊猫装备尚欠340万元余款未支付。苏州泽通于2023年4月18日向栖霞法院提起诉讼，要求支付货款、利息、律师费以及诉讼相关其他费用。</p> <p>2023年6月12号，装备公司浦发银行账户被冻结360万元（2023苏0113执保1601号）。</p> <p>2023年6月16日收到南京市栖霞区人民法院送达的应诉通知书、举证通知书、法院传票、民事裁定书、财产保全结果及期限告知书等案件材料。</p> <p>2024年3月1日形成《调解书》，分期支付本金，减免违约金费用。</p>
---	-------------------------------	--------------------------------	---	---

## 2、未到期保函

截至2023年12月31日，本公司发出的银行保函，尚有人民币177,583,326.76元未到期。

## 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

根据本公司第十届第二十四次董事会会议决议，公司2023年度不进行利润分配。该方案需经本公司股东大会批准后实行。

（三）销售退回

本公司在资产负债表日后未发生重要销售退回。

（四）其他资产负债表日后事项说明

### 1. 使用自有闲置资金委托理财

本公司按照公司第十届董事会临时会议审议通过的《关于使用闲置资金进行现金管理》议案对本公司的闲置自有资金进行了委托理财，详情见下表：

序号	委托方	受托方名称	产品类型	产品名称	金额(万元)	产品起始日/成立日/起息日	产品到期日	预计年化收益率	预计收益金额(万元)	产品期限	收益类型	结构化安排	参考年化收益率	预计收益(如有)	是否构成关联交易
1	深圳市京华电子股份有限公司	招商银行	银行理财产品	结构性存款	1,000.00	2024/1/12	2024/4/12	1.85%	4.61	91天	保本浮动收益型	不适用	不适用	不适用	否
								2.5%	6.23						
2	深圳市京华健康科技有限公司	招商银行	银行理财产品	结构性存款	600.00	2024/1/12	2024/4/12	1.85%	2.77	91天	保本浮动收益型	不适用	不适用	不适用	否
								2.5%	3.74						
3	深圳市京华电子股份有限公司	招商银行	银行理财产品	结构性存款	5,000.00	2024/2/28	2024/5/28	1.85%	22.81	90天	保本浮动收益型	不适用	不适用	不适用	否
								2.50%	30.82	90天	保本浮动收益型	不适用	不适用	不适用	否
4	南京熊猫电子股份有限公司	交通银行	银行理财产品	结构性存款	2,500.00	2024/3/13	2024/6/13	1.65%	10.40	92天	保本浮动收益型	不适用	不适用	不适用	否
								2.58%	16.26	92天	保本浮动收益型	不适用	不适用	不适用	否
								2.78%	17.52	92天	保本浮动收益型	不适用	不适用	不适用	否
5	南京熊猫信息产业有限公司	交通银行	银行理财产品	结构性存款	10,000.00	2024/3/13	2024/6/13	1.65%	41.59	92天	保本浮动收益型	不适用	不适用	不适用	否
								2.58%	65.03	92天	保本浮动收益型	不适用	不适用	不适用	否
								2.78%	70.07	92天	保本浮动收益型	不适用	不适用	不适用	否

## 十五、其他重要事项

### （一）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

### （二）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5.5%，个人缴费比例暂定为1.5%，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。

### （三）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了3个报告分部，分别为：智慧交通与平安城市、绿色服务型电子制造、工业互联网与智能制造。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，本公司非流动资产均在中国境内。

## 2. 报告分部的财务信息

项目	智慧交通与平安城市	绿色服务型电子制造	工业互联网与智能制造	未分配的金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,326,962,257.60	1,382,102,496.01	203,246,726.40			2,912,311,480.01
分部间交易收入	160,627,047.45		7,547,169.82		-168,174,217.27	
对联营和合营企业的投资收益	420,764.79			42,302,868.92		42,723,633.71
资产减值损失	-763,206.40	-105,067.61	-4,190,786.11	-231,730,796.12		-236,789,856.24
信用减值损失	-7,225,615.83	34,302.80	1,243,374.16	-1,754,955.99		-7,702,894.86
折旧费和摊销费	15,575,803.19	29,584,470.99	21,107,880.96	49,346,957.11	-865,848.52	114,749,263.73
利润总额（亏损总额）	129,614,095.70	48,884,340.41	-56,432,965.46	-293,886,725.14	-1,923,829.50	-173,745,083.99
所得税费用	15,996,409.26	3,550,468.38		1,007,892.60	-27,122.68	20,527,647.56
净利润（净亏损）	113,617,686.44	45,333,872.03	-56,432,965.46	-294,894,617.74	-1,896,706.82	-194,272,731.55
资产总额	2,238,134,860.25	1,189,777,517.12	395,986,951.97	3,479,877,449.53	-1,762,820,886.54	5,540,955,892.33
负债总额	1,498,500,819.90	681,650,059.43	392,155,682.94	287,559,884.50	-895,947,060.78	1,963,919,385.99
对联营和合营企业的长期股权投资	2,056,916.32			467,797,256.70		469,854,173.02
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-60,054,114.76	-15,067,615.27	-25,605,222.22	26,430,461.12	-24,227,973.41	-98,524,464.54

### （四）对 ENC 股权投资

南京爱立信熊猫通信有限公司（以下简称“ENC”）系本公司联营企业，本公司持有 ENC 股权比例 27%，截至 2022 年 12 月 31 日，该项投资账面价值为 230,134,881.37 元。

于 2015 年 12 月 31 日，ENC 收到南京江宁经济技术开发区国家税务局出具的特别纳税调查调整通知书（宁经国税调[2015]001 号）（“通知书”）。根据通知书，ENC 在调查期间内的关联交易违反了《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国税收征收管理法》关于特别纳税调整的有关规定，决定调增期间内应纳税所得额人民币 8,152,448,352 元，应补企业所得税人民币 1,222,867,253 元，并按有关规定加收利息人民币 201,373,815 元，合计人民币 1,424,241,068 元（该合计金额统称“特别纳税调整款”）。通知书同时告知，如 ENC 对通知书调整纳税方面有异议，必须先依照通知书决定缴纳税款和利息，并自收到通知书 60

日内向南京江宁经济技术开发区国家税务局申请行政复议。

于2016年4月12日，ENC收到江苏省国家税务局出具的延期缴纳税款审批通知书(苏国税延缴(2016]第4号)。经批准，核准ENC延期缴纳税款，批准延期期限为2016年4月14日，并按有关规定加收延期利息人民币10,939,948元。ENC于2016年4月13日全额支付上述税款及延期利息。

ENC及ENC最终控股公司TELEFONAKTIEBOLAGET LM ERICSSON对通知书关于其关联交易的部分认定持有不同意见，并根据中国与瑞典签署的避免双重征税之税收双边协定ERICSSONAB已通过瑞典国家税务局启动了中瑞两国关于此调整纳税的相互协商程序(“相互协商程序”)。于2016年3月2日，ERICSSON AB与ENC签署了备忘录，ERICSSON AB确认其作为于ENC关联交易的实际责任方将根据相互协商程序的结果，向ENC如数返还瑞典及中国税务机关通过相互协商程序认定一致的部分，并由瑞典税务机关向其支付税收返还；相互协商程序认定的调整部分将通过中国税务机关向ENC返还。ENC基本确定ENC缴纳的特别纳税调整款不会因该相互协商程序最终被撤销或撤回而导致ENC无法从EAB及中国税务机关获得全额返还，因此ENC将相关税款及延期利息计入其他长期资产(2020年度转入其他非流动资产)。

于2023年12月18日，ENC向各董事发出邮件，确认瑞典税务机关已作出单方面决定，称瑞典税务机关未就上述相互协商程序与中国税务机关达成一致，单方面决定对ERICSSON AB于2006年的收入进行调整(“纳税调整”)。该纳税调整将减少ERICSSON AB所得税费用约199,493,876.00瑞典克朗(约合人民币136,253,279.00元)。根据ERICSSON AB与ENC签署的备忘录，ERICSSON AB会将上述减少的所得税费用金额约合人民币136,253,279.00元返还给ENC。ENC将预期于ERICSSON AB收到的返还金额人民币136,253,279.00元计入其他应收款，该金额与期初确认的其他非流动资产人民币1,424,241,068.00元差额人民币1,287,987,789.00元计入信用减值损失。

本公司认为，上述财务处理方式违背了ENC董事会决议，本公司作为股东不予认可。本公司始终强调MAP双边协商应被视作是EAB的风险而不是ENC的。公司多次强调ENC是一间在中国注册成立的公司，ENC和EAB应严格遵守中国法律法规，恪守、执行ENC董事会决议。本公司作为ENC股东正在与ENC管理层及爱立信方董事进行持续的交流、协商和沟通，以求最佳解决方案。

截至本报告日，本公司与ENC管理层及爱立信方董事尚未就该事项的处理达成一致意见，本公司管理层判断对ENC股权投资价值可能发生减值风险，因此于本年度对长期股权投资账

面价值 230,134,881.37 元全额计提减值损失。公司将采取一切必要措施，妥善处理 ENC 特别纳税调整及相关事项对公司的影响，全力维护自身及其股东合法权益。

## 十六、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；

按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

本公司资产负债表日经调整的负债/资本比率如下：

项目	期末余额	年初余额
总负债	1,963,919,385.99	2,055,041,779.76
减：现金及现金等价物	798,419,753.09	954,544,289.85
经调整的净负债	1,165,499,632.90	1,100,497,489.91
所有者权益	3,577,036,506.34	3,810,248,031.50
经调整的资本	3,577,036,506.34	3,810,248,031.50
经调整的负债/资本比率（%）	32.58	28.88

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		91,069.70
商业承兑汇票	42,306,920.05	24,832,327.92
财务公司承兑汇票	74,454.00	4,300,000.00
小计	42,381,374.05	29,223,397.62
减：坏账准备		

项目	期末余额	期初余额
合计	42,381,374.05	29,223,397.62

2. 本公司期末无已质押的应收票据

3. 期末已背书或贴现但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		
商业承兑汇票		3,664,457.05
合计		3,664,457.05

3. 期末无因出票人未履约而转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	102,850,391.86	83,413,898.68
其中：6个月以内	84,716,330.16	66,358,608.14
7-12月	18,134,061.70	17,055,290.54
1至2年	15,767,135.75	1,153,186.85
2至3年	18,565.00	20,959,871.25
3至4年	19,699,828.15	656,725.30
4至5年		61,273.67
5年以上	1,506,541.03	1,896,592.86
小计	139,842,461.79	108,141,548.61
减：坏账准备	10,389,220.01	8,634,264.02
合计	129,453,241.78	99,507,284.59

2. 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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,553,482.35	1.83	2,553,482.35	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	137,288,979.44	98.17	7,835,737.66	5.71	129,453,241.78
其中：账龄组合	65,719,685.86	47.00	7,835,737.66	11.92	57,883,948.20
其他组合	71,569,293.58	51.18			71,569,293.58
合计	139,842,461.79	100.00	10,389,220.01	7.43	129,453,241.78

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	3,358,250.75	3.11	3,358,250.75	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	104,783,297.86	96.89	5,276,013.27	5.04	99,507,284.59
其中：账龄组合	69,255,634.68	64.04	5,276,013.27	7.62	63,979,621.41
其他组合	35,527,663.18	32.85			35,527,663.18
合计	108,141,548.61	100.00	8,634,264.02	7.98	99,507,284.59

(1) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
南昌舜唐绿电科技有限公司	2,553,482.35	2,553,482.35	100.00	预计无法收回
合计	2,553,482.35	2,553,482.35		

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
南昌舜唐绿电科技有限公司	3,358,250.75	3,358,250.75	100.00	预计无法收回
合计	3,358,250.75	3,358,250.75	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	35,428,284.03		20,513.14	48,956,542.35		601,743.70
其中：						
0-6 个月	35,018,021.21			36,921,668.27		
7-12 个月	410,262.82	5.00	20,513.14	12,034,874.08	5.00	601,743.70
1 至 2 年	11,619,950.00	10.00	1,161,995.00	82,880.00	10.00	8,288.00
2 至 3 年	18,565.00	15.00	2,784.75	18,258,345.80	15.00	2,738,751.87
3 至 4 年	17,146,345.80	30.00	5,143,903.74		30.00	
4 至 5 年		50.00		61,273.67	50.00	30,636.84
5 年以上	1,506,541.03	100.00	1,506,541.03	1,896,592.86	100.00	1,896,592.86
合计	65,719,685.86		7,835,737.66	69,255,634.68		5,276,013.27

②组合 2：其他组合

组合名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	71,569,293.58			35,527,663.18		
合计	71,569,293.58			35,527,663.18		

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,358,250.75		804,768.40			2,553,482.35
按组合计提坏账准备	5,276,013.27	2,559,724.39				7,835,737.66
合计	8,634,264.02	2,559,724.39	804,768.40			10,389,220.01

### 4. 本期无实际核销的应收账款

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京熊猫汉达科技有限公司	31,910,131.18	22.82	
南京谷升企业管理有限公司	29,866,256.87	21.36	
索尼移动通信产品(中国)有限公司	17,075,200.00	12.21	5,122,560.00
中电防务科技有限公司	13,242,920.97	9.47	
中广电广播电影电视设计研究院有限公司	7,422,440.00	5.31	742,244.00
合计	99,516,949.02	71.17	5,864,804.00

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	421,960,335.78	-
其他应收款项	272,413,023.02	197,206,292.54
合计	694,373,358.80	197,206,292.54

#### 1. 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
南京熊猫电子制造有限公司	252,878,613.25	
南京熊猫信息产业有限公司	169,081,722.53	
合计	421,960,335.78	

#### 2. 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	84,040,981.59	8,876,731.59
其中: 6个月以内	78,040,981.59	8,876,731.59
7-12月	6,000,000.00	
1至2年	14,182.40	5,000,000.00
2至3年	5,000,000.00	18,000.00
3至4年		50,000.00

4至5年	42,716.32	817,988.08
5年以上	184,565,140.48	183,692,152.40
小计	273,663,020.79	198,454,872.07
减：坏账准备	1,249,997.77	1,248,579.53
合计	272,413,023.02	197,206,292.54

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	872,988.08	910,988.08
关联方往来	271,053,048.25	196,653,476.74
其他	1,736,984.46	890,407.25
减：坏账准备	1,249,997.77	1,248,579.53
合计	272,413,023.02	197,206,292.54

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年12月31日余额	435,591.45		812,988.08	1,248,579.53
2022年12月31日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,418.24			1,418.24
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	437,009.69		812,988.08	1,249,997.77

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
按单项计提坏账准备	812,988.08					812,988.08
按组合计提坏账准备	435,591.45	1,418.24				437,009.69
合计	1,248,579.53	1,418.24				1,249,997.77

(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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
南京熊猫电子装备有限公司	关联方借款	130,483,893.01	0-5年	47.68	
香港佳恒兴业有限公司 (GALANTLIMITED)	关联方借款	67,285,650.00	0-5年	24.59	
南京熊猫通信科技有限公司	关联方借款	37,000,000.00	1年以内	13.52	
南京熊猫机电制造有限公司	关联方借款	35,636,702.29	0-5年	13.02	
南京熊猫数字化技术开发有限公司	往来款	812,988.08	5年以上	0.30	812,988.08
合计		271,219,233.38		99.11	812,988.08

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	765,785,546.36		765,785,546.36	1,465,785,546.36		1,465,785,546.36
对联营、合营企业投资	711,124,456.06	243,327,199.36	467,797,256.70	728,821,587.14	13,192,317.99	715,629,269.15
合计	1,476,910,002.42	243,327,199.36	1,233,582,803.06	2,194,607,133.50	13,192,317.99	2,181,414,815.51

长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	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		
深圳市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		
成都熊猫电子科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
南京熊猫新兴实业有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	1,465,785,546.36		700,000,000.00	765,785,546.36		

注：对子公司南京熊猫电子科技发展有限公司的吸收合并于本期内完成。

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

				收 益 调 整				
联营企业：								
南京乐金 熊猫电器 有限公司	421,494,387.78		42,302,868.92		60,000,000.00		403,797,256.70	
南京爱立 信熊猫通 信有限公 司	230,134,881.37					230,134,881.37		230,134,881.37
北京索爱 普移动通 信有限公 司	64,000,000.00						64,000,000.00	13,192,317.99
小计	715,629,269.15		42,302,868.92		60,000,000.00	230,134,881.37	467,797,256.70	243,327,199.36
合计	715,629,269.15		42,302,868.92		60,000,000.00	230,134,881.37	467,797,256.70	243,327,199.36

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,393,557.52	97,378,557.75	101,932,677.45	70,004,479.44
其他业务	35,536,894.89	15,033,007.92	35,726,788.51	14,774,722.25
合计	165,930,452.41	112,411,565.67	137,659,465.96	84,779,201.69

(六) 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	42,302,868.92	75,068,256.05
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,176,465.50	2,942,093.57
成本法核算的长期股权投资收益	512,409,169.78	102,547,867.14
合计	559,888,504.20	180,558,216.76

## 十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	421,029.87	800,968.84	800,968.84
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益	10,636,782.70	20,618,422.07	20,618,422.07

产生持续影响的政府补助除外			
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	8,076,838.96	11,205,051.48	11,205,051.48
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	918,680.62	2,379,008.00	2,379,008.00
9. 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			
10. 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			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益	322,743.00		
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,554,687.63	809,513.76	809,513.76
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目[1]	267,350.61	283,131.80	283,131.80
减：所得税影响额	4,683,923.71	4,723,249.13	4,723,249.13
少数股东权益影响额（税后）	1,366,908.17	2,019,731.37	2,019,731.37
合计	19,147,281.51	29,353,115.45	29,353,115.45

注：公司本年度执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》，对可比会计期间非经常性损益无影响。

注[1]：其他符合非经常性损益定义的损益项目本期金额中 267,350.61 元及上期金额 283,131.80 元均为个税手续费返还。

## （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

南京熊猫电子股份有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-6.92	1.12	-0.2603	0.0436	-0.2603	0.0436
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.48	0.30	-0.2812	0.0115	-0.2812	0.0115

南京熊猫电子股份有限公司

二〇二四年三月二十八日



仅用于出具报告



扫描此码是企业  
公示了相关信息  
如:名称、住所、  
经营范围、认缴  
资本及注册资本。



# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码  
91110108590611484C

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星、邵泽敏

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设投资决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



登记机关

2024年01月10日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

此证仅用于出具报告：



证书序号: 001738

### 说明

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



发证机关：北京市财政局

二〇一一年十月十日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

此证仅用于出具报告:



2020.4.25



年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
2015.3.31  
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015.3.31



姓名 裴崇华  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1965-10-11  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所有限公司四川分所  
Working unit  
身份证号码 513027651011092  
Identity card No.



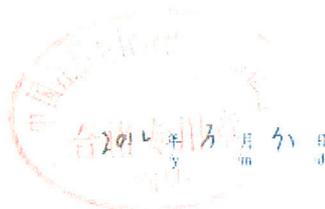
证书编号: 511708020650  
No. of Certificate

发证机构: 四川省注册会计师协会  
Issued by: Sichuan Provincial Institute of Certified Public Accountants

发证日期: 1985年12月01日  
Date of Issue

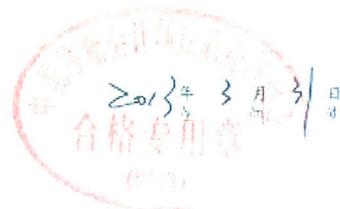
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2018.3.31  
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2021.5.25  
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



此证仅用于出具报告:



姓名: 符文斌  
 Full name: FU WENBIN  
 性别: 男  
 Sex: M  
 出生日期: 1972-11-11  
 Date of birth: 1972-11-11  
 工作单位: 四川华信会计师事务所  
 Working unit: SICHUAN HUAXIN CPAs  
 身份证号码: 510108197211110011  
 Identity card No: 510108197211110011

注册编号: 51010802300400  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 中国注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2009 年 08 月 14 日  
 Date of Issuance



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 2019.3.31

注册编号: 51010802300400  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 中国注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2009 年 08 月 14 日  
 Date of Issuance



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.  
 2018.3.31

10

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 成都仁杰 事务所 CPAs  
 同意转入  
 Agree the holder to be transferred to  
 四川华信会计师事务所 转出协会盖章  
 SICHUAN HUAXIN CPAs  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2011年5月9日  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2011年5月9日

11

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 同意转出  
 Agree the holder to be transferred from  
 成都仁杰 事务所 CPAs  
 同意转入  
 Agree the holder to be transferred to  
 四川华信会计师事务所 转出协会盖章  
 SICHUAN HUAXIN CPAs  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2011年5月9日  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2011年5月9日