

关于南京熊猫电子股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：南京熊猫电子股份有限公司

审计单位：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：025-84801144



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 2206 22/F, Xueyuan International  
Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

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

## 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审计报告

大信专审字[2024]第 14-00132 号

南京熊猫电子股份有限公司全体股东：

我们接受委托，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 日合并及母公司资产负债表、2023 年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2024 年 3 月 28 日出具大信审字[2024]第 14-00145 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

### 一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

### 二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。



大信会计师事务所



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 2206 22/F, Xueyuan International  
Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

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

### 三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

### 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



龚 荣 华

中国注册会计师：



刘 中 琪

二〇二四年三月二十八日





小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控制人及其附属企业	中电防务科技有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	14,714.83	2,663.50		8,227.56	9,150.77	交易形成	经营性往来
	南京熊猫投资发展有限公司	母公司之子公司	应收账款	1,562.39	2,588.94		135.67	4,015.66	交易形成	经营性往来
	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	应收账款	3,201.97	682.06		1,066.30	2,817.73	交易形成	经营性往来
	北京中软万维网络技术有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	2,097.91	477.09		708.09	1,866.91	交易形成	经营性往来
	彩虹集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	966.34	759.60		-	1,725.94	交易形成	经营性往来
	贵州振华新材料有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	2,895.00	1,257.72		3,003.12	1,149.60	交易形成	经营性往来
	南京熊猫汉达科技有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		24,027.19		5,499.13	18,528.06	交易形成	经营性往来
	甘肃长风电子科技有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	655.55			377.87	277.68	交易形成	经营性往来
	熊猫电子集团有限公司	控股股东	应收账款	413.87	650.64		882.94	181.57	交易形成	经营性往来
	中电工业互联网有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	61.48			-	61.48	交易形成	经营性往来
	长城电源技术有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	32.05	181.83		164.46	49.42	交易形成	经营性往来

	溧阳市熊猫翠竹园宾馆有限公司	母公司之子公司	应收账款	87.94	1.20		41.54	47.60	交易形成	经营性往来
	冠捷视听科技(深圳)有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	63.59			45.03	18.56	交易形成	经营性往来
	南京中电熊猫置业有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	15.88				15.88	交易形成	经营性往来
	武汉中元通信股份有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		10.00			10.00	交易形成	经营性往来
	南京熊猫运输有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		37.46		28.06	9.40	交易形成	经营性往来
	南京中电熊猫信息产业集团有限公司	本公司股东	应收账款	72.24	529.30		592.80	8.74	交易形成	经营性往来
	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	应收账款	1.42	18.95		18.77	1.60	交易形成	经营性往来
	南京润璟泰大酒店有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	0.22				0.22	交易形成	经营性往来
	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	应收账款	17.30	34.45		51.75	-	交易形成	经营性往来
	南京中电熊猫家电有限公司	母公司之公司	应收账款	1.17	10.00		11.17	-	交易形成	经营性往来
	南京中电熊猫磁电科技有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	1.06	12.46		13.52	-	交易形成	经营性往来
	南京熊猫智成科技有限公司	母公司之公司	应收账款	2.46	12.99		15.45	-	交易形成	经营性往来
	南京熊猫达盛电子科技有限公司	母公司之子公司	应收账款		4.25		4.25	-	交易形成	经营性往来
	深圳中电投资股份有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		885.80		885.80	-	交易形成	经营性往来

南京华东电子集团有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款	213.40			213.40	-	交易形成	经营性往来
中国电子财务有限责任公司	受同一最终控制方控制	应收账款		0.30		0.30		交易形成	经营性往来
中国电子物资苏浙公司	受同一最终控制方控制	应收账款		3.20		3.20		交易形成	经营性往来
南京三乐微波技术发展有限公司	受同一最终控制方控制	应收账款		27.30		27.30		交易形成	经营性往来
南京熊猫汉达科技有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据		4,159.85			4,159.85	交易形成	经营性往来
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	应收票据	595.34			595.34	-	交易形成	经营性往来
熊猫电子集团有限公司	控股股东	应收票据	313.15			313.15	-	交易形成	经营性往来
长城电源技术有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	39.27			39.27	-	交易形成	经营性往来
中电防务科技有限公司	受同一最终控制方控制	应收票据	4,787.61	265.86		4,957.64	95.83	交易形成	经营性往来
长城电源技术有限公司	受同一最终控制方控制	其他反映占用实质科目	8.63			8.63	-	交易形成	经营性往来
中电防务科技有限公司	受同一最终控制方控制	其他反映占用实质科目	490.46			189.83	300.63	交易形成	经营性往来
南京熊猫汉达科技有限公司	受同一最终控制方控制	其他反映占用实质科目		317.93			317.93	交易形成	经营性往来
南京熊猫运输有限公司	母公司之子公司	预付款项		38.77		6.02	32.75	交易形成	经营性往来
中电防务科技有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项		31.68			31.68	交易形成	经营性往来

深圳振华富电子有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项		19.17		18.85	0.32	交易形成	经营性往来
中国电子进出口有限公司	受同一最终控制方控制	预付款项	0.15				0.15	交易形成	经营性往来
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	预付款项	1.50			1.50	-	交易形成	经营性往来
中国电子财务有限责任公司	受同一最终控制方控制	其他反映占用实质科目		13,800.00			13,800.00	交易形成	定期存款
贵州振华义龙新材料有限公司	受同一最终控制方控制	其他反映占用实质科目	315.00			315.00		交易形成	经营性往来
贵州振华新材料有限公司	受同一最终控制方控制	其他反映占用实质科目	279.00				279.00	交易形成	经营性往来
熊猫电子集团有限公司	控股股东	其他反映占用实质科目	1.61	46.80			48.41	交易形成	经营性往来
南京熊猫投资发展有限公司	母公司之公司	其他反映占用实质科目	0.84			0.84		交易形成	经营性往来
北京中软万维网络技术有限公司	受同一最终控制方控制	其他反映占用实质科目		421.65			421.65	交易形成	经营性往来
南京熊猫投资发展有限公司	母公司之公司	其他反映占用实质科目		837.44			837.44	交易形成	经营性往来
南京熊猫投资发展有限公司	母公司之公司	其他反映占用实质科目	837.44			837.44		交易形成	经营性往来
熊猫电子集团有限公司	控股股东	其他反映占用实质科目	3.90			3.90		交易形成	经营性往来

	中电防务科技有限公司	受同一最终控制方控制	其他反映占用实质科目	1.40			1.40		交易形成	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	南京熊猫电子装备有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	11,997.95	3,550.44		2,500.00	13,048.39		非经营性往来
	南京熊猫通信科技有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		7,400.00		3,700.00	3,700.00		非经营性往来
	佳恒兴业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	6,616.37	566.40		454.20	6,728.57		非经营性往来
	南京熊猫机电仪技术有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		15.68			15.68		非经营性往来
	南京熊猫新兴实业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		145.14		141.62	3.52	交易形成	经营性往来
	南京熊猫信息产业有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款		8.09			8.09	交易形成	经营性往来
	南京熊猫机电制造有限公司	上市公司的附属企业	其他应收款	1,024.34	3,039.33		500.00	3,563.67		非经营性往来
关联自然人										
其他关联方及其附属企业	南京乐金熊猫电器有限公司	本公司之联营企业	应收账款		0.70		0.70		交易形成	经营性往来
其他关联方及其附属企业	成都京东方显示科技有限公司	其他关联方	应收账款	10,393.74	25,916.51		32,639.93	3,670.32	交易形成	经营性往来
	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	其他关联方	应收账款	912.78	1,926.80		1,436.88	1,402.70	交易形成	经营性往来
	咸阳彩虹光电科技有限公司	其他关联方	应收账款	6.15	309.44		21.21	294.38	交易形成	经营性往来
	咸阳彩虹光电科技有限公司	其他关联方	合同资产	288.76			288.76	-	交易形成	经营性往来
	彩虹（合肥）液晶玻璃有限公司	其他关联方	合同资产	184.50			184.50		交易形成	经营性往来
	深圳市京华网络营销有限公司	子公司之联营企业	应收账款		683.59		683.59	-	交易形成	经营性往来

	深圳市京华智能科技有限公司	其他关联方	应收账款		20.79		20.79	-	交易形成	经营性往来
	深圳市车宝信息科技有限公司	子公司之联营企业	应收账款		0.06		0.06	-	交易形成	经营性往来
	南京爱立信熊猫通信有限公司	本公司之联营企业	应收账款	1,727.71	984.75		2,563.11	149.35	交易形成	经营性往来
总计	/	/	/	67,905.67	99,383.10		74,441.64	92,847.13	/	/

