



# 南京熊猫电子股份有限公司

600775

## 2010 年半年度报告

2010 年 8 月 25 日

## 目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动和股东情况	6
四、董事、监事、高级管理人员情况	9
五、董事会报告	11
六、重要事项	15
七、财务报告（未经审计）	18
八、备查文件	19

## 南京熊猫电子股份有限公司 2010 年半年度报告

### 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、全体董事出席了于 2010 年 8 月 25 日举行的董事会。
- 3、公司本半年度财务报告未经审计。
- 4、本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金的情况。
- 5、本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。
- 6、本公司负责人徐国飞先生、主管会计工作负责人沈见龙先生及会计机构负责人（会计主管人员）吴毓臻女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

### 二、公司基本情况

#### （一）公司简介：

- 1、公司法定中文名称：南京熊猫电子股份有限公司  
公司法定英文名称：NANJING PANDA ELECTRONICS COMPANY LIMITED  
公司英文名称缩写：NPEC
- 2、公司法定代表人：李安建
- 3、公司董事会秘书：沈见龙  
公司证券事务代表：陈业宝  
联系地址：中国南京市中山东路 301 号  
电话：(8625) -84801144                      传 真：(8625) -84820729  
电子信箱：dms @ panda.cn
- 4、公司注册地址：中国南京市高新技术开发区 05 幢北侧 1-2 层  
公司办公地址：中国南京市中山东路 301 号  
邮 政 编 码：210002  
公司国际互联网网址：<http://www.panda.cn>

5、公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》。

登载公司半年度报告及信息披露的国际互联网网址：

上海证券交易所 <http://www.sse.com.cn>

香港联合交易所有限公司 <http://www.hkex.com.hk>

公司半年度报告备置地点：中国南京市中山东路 301 号 公司董事会秘书办公室

6、公司股票上市交易所：H 股 香港联合交易所有限公司 A 股 上海证券交易所  
(香港联交所) (上海证交所)

公司股票简称：H 股 南京熊猫 A 股 南京熊猫

公司股票代码：H 股 0553 A 股 600775

(二) 主要财务数据和指标

1、按照中华人民共和国企业会计准则编制 (未经审计)

(单位：人民币·元)

	本报告期末 (2010 年 6 月 30 日)	上年度期末 (2009 年 12 月 31 日)		本报告期末比 上年度期末增 减 (%)
		上年同期 (2009 年 1-6 月)		
	报告期 (2010 年 1-6 月)	调整后	调整前	本报告期比上 年同期增减 (%)
总资产	2,582,611,390.50	2,456,940,249.72		5.11
所有者权益(或 股东权益)	1,455,575,295.89	1,465,004,517.00		(0.64)
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	2.22	2.24		(0.64)
营业利润	(7,880,621.96)	(44,526,690.24)	(47,487,053.84)	82.30
利润总额	(3,976,606.29)	(43,721,423.27)	(46,681,786.87)	90.90
归属于上市公司股东的净利润	(9,429,221.11)	(48,171,090.98)	(49,967,934.90)	80.43
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	(13,845,522.10)	(51,077,413.67)	(50,468,307.44)	72.89
基本每股收益	(0.0144)	(0.0735)	(0.0763)	80.43

扣除非经常性损益后的基本每股收益	(0.0211)	(0.0780)	(0.0770)	72.89
稀释每股收益	(0.0144)	(0.0735)	(0.0763)	80.43
净资产收益率 (%)	(0.65)	(3.23)	(3.57)	增加 2.58 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	(218,076,368.45)	(45,407,230.71)	(32,076,301.96)	(380.27)
每股经营活动产生的现金流量净额	(0.3329)	(0.0693)	(0.0490)	(380.27)

说明：扣除非经常性损益项目及金额

(单位：人民币·元)

项 目	金 额
非流动资产处置损益	(5,200,720.91)
计入当期损益的政府补助，但与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	5,540,824.90
债务重组损益	3,385,152.15
除上述各项之外的其他营业外收支净额	(19,382.81)
企业所得税影响数	724,905.91
归属于少数股东的非经常性损益净额	(14,478.25)
合计	4,416,300.99

2、按香港财务报告准则编制（未经审计）

**简明综合全面收益表**

截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间

单位：人民币·千元

	2010 年 1 至 6 月 (未经审核)	2009 年 1 至 6 月 (未经审核) (重列)
收入	731,159	424,888
销售成本	<u>(656,521)</u>	<u>(373,560)</u>
毛利	74,638	51,328

其他收入	14,558	4,098
其它亏损—净额	(512)	(66)
分销成本	(17,542)	(16,917)
管理费用	<u>(95,259)</u>	<u>(76,937)</u>
<b>营运亏损</b>	<b><u>(24,117)</u></b>	<b><u>(38,494)</u></b>
融资收入	2,395	1,175
融资成本	<u>(11,544)</u>	<u>(18,492)</u>
融资成本—净额	(9,149)	(17,317)
应占联营公司利润	<u>29,289</u>	<u>12,090</u>
<b>除所得税前亏损</b>	<b>(3,977)</b>	<b>(43,721)</b>
所得税费用	<u>(2,945)</u>	<u>(2,620)</u>
<b>本期亏损</b>	<b>(6,922)</b>	<b>(46,341)</b>
其他全面收益	<u>—</u>	<u>—</u>
<b>本期全面亏损合计</b>	<b><u>(6,922)</u></b>	<b><u>(46,341)</u></b>
<b>本期亏损及全面亏损合计应占：</b>		
本公司权益持有人	(9,429)	(48,171)
非控股权益	<u>2,507</u>	<u>1,830</u>
	<u>(6,922)</u>	<u>(46,341)</u>
<b>本公司权益持有人应占期间亏损之</b>		
<b>每股亏损（以每股人民币计）</b>	<b>(0.014)</b>	<b>(0.074)</b>
<b>股息</b>		<b>—</b>

3、按照香港财务报告准则及中华人民共和国企业会计准则编制的半年度财务报告应用于本公司之净利润及净资产，均无任何差异。

### 三、股本变动和股东情况

(一) 股份变动情况

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况介绍

截至 2010 年 6 月 30 日止，本公司股东总数、前十名股东和前十名流通股股东持股情况如下：

单位：股

报告期末股东总数	20,912 户 其中：A 股股东 20,863 户，H 股股东 49 户				
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质 (国有股东 或外资股东)	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 的股份数量
熊猫电子集团有限 公司(以下简称“熊 猫集团公司”)	国有股东	51.10	334,715,000	0	无
香港中央结算(代理 人)有限公司	外资股东	36.75	240,705,599	0	未知
黄纪棠	其他	0.331	2,170,081	0	未知
彭洪万	其他	0.142	933,050	0	未知
曹志清	其他	0.094	616,121	0	未知
郑新华	其他	0.092	600,000	0	未知
李珍玲	其他	0.076	500,000	0	未知
谢小萍	其他	0.060	390,768	0	未知
刘雪琴	其他	0.057	376,000	0	未知
吴志勇	其他	0.057	374,600	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
熊猫集团公司	334,715,000		A		
香港中央结算(代理人)有限公司	240,705,599		H		
黄纪棠	2,170,081		A		
彭洪万	933,050		A		
曹志清	616,121		A		
郑新华	600,000		A		
李珍玲	500,000		A		
谢小萍	390,768		A		
刘雪琴	376,000		A		
吴志勇	374,600		A		
上述股东关联关系或一致行动的说明	熊猫集团公司和其他股东之间不存在关联关系或属于一致行动人，公司不知晓其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。				

附注：

(1) 以上列出的股东情况中代表国家持有股份的单位为熊猫集团公司，持有本公司股份334,715,000股，占本公司已发行股本的51.10%，均为无限售条件的流通股。其所持股份中，于本报告期初被质押的167,350,000股已于2010年1月28日解除质押。截至2010年6月30日止，熊猫集团公司所持有本公司的全部股份不存在被质押或冻结的情况。

(详见刊登于2010年1月30日《中国证券报》、《上海证券报》及刊载于2010年1月29日上海证交所、香港联交所及本公司网站上有关公告。)

(2) 香港中央结算(代理人)有限公司所持有本公司H股240,705,599股，占本公司已发行股本的36.75%，乃分别代表其多个客户所持有。本公司并不知悉任何个别客户持有本公司已发行股本5%以上的权益。

(3) 本公司无股东持有有限售条件的股份(仅限股改)情况。

### (三) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内，本公司控股股东及实际控制人没有发生变更，仍分别为熊猫集团公司及中国华融资产管理公司。

注：由南京市国有资产监督管理委员会(“市国资委”)、江苏省国信资产管理集团有限公司(“省国信”)和中国电子信息产业集团有限公司(“CEC”)签署协议，共同投资成立南京中电熊猫信息产业集团有限公司(“中电熊猫”)。(CEC占股70%，市国资委和省国信各占股15%)。根据协议，中电熊猫将持有本公司控股股东熊猫集团公司47.98%股权，成为熊猫集团公司的第一大股东。根据国务院国有资产监督管理委员会《关于南京熊猫电子股份有限公司实际控制人变更有关问题的批复》(国资产权[2009]843号)，本公司实际控制人将于中电熊猫组建完成后变更为CEC。完成协议仍须履行中国证监会及其他相关监管部门的规定，目前正继续办理相关审批程序。

### (四) 主要股东在本公司股份及相关股份的权益和淡仓

于2010年6月30日，就本公司董事、监事及高级管理人员所知，根据香港联交所“证券及期货条例”第336条规定备存之登记册，各主要股东在本公司股份及相关股份的好仓如下(本公司董事、监事及高级管理人员除外)：(1) 熊猫集团公司持有内资股334,715,000股，占已发行内资股股份的概约百分比为81.04%，占已发行总股份的概约百分比为51.10%，该股份权益类别为法团权益，并以实益持有的身份持有。(2) Lewis Joseph持有H股20,260,000股，占已发行H股股份的概约百



分比为 8.37%，占已发行总股份的概约百分比为 3.10%，该股份权益类别为个人权益，并以实益持有的身份持有。(3) Tuesday Thirteen Inc.持有 H 股 16,920,000 股，占已发行 H 股股份的概约百分比为 7.00%，占已发行总股份的概约百分比为 2.59%，该股份权益类别为法团权益，并以受控制法团的身份持有。以上主要股东所持有的股份均未出现淡仓。

除上文披露外，于 2010 年 6 月 30 日，根据“证券及期货条例”第 336 条须保存之登记册所记录，概无其它人士登记拥有本公司之股份或相关股份之权益或淡仓的记录。

#### 四、董事、监事、高级管理人员情况

##### (一) 董事、监事及高级管理人员持股情况:

本报告期内公司董事、监事及高级管理人员所持有本公司股份未发生变化，具体持股情况如下：

姓名	职务	期初持股数 (股)	本报告期增、减 股份数量 (+、-)	期末持股数 (股)	变动原因
赖伟德	非执行董事、董事长	0	0	0	
徐国飞	非执行董事、副董事长	2,546	0	2,546	
朱立锋	非执行董事	4,378	0	4,378	
邓伟明	非执行董事	0	0	0	
鲁清	非执行董事	0	0	0	
宣建生	非执行董事	0	0	0	
蔡良林	独立非执行董事	0	0	0	
唐幼松	独立非执行董事	0	0	0	
马忠礼	独立非执行董事	0	0	0	
张政平	监事会主席	4,648	0	4,648	
唐敏	监事	0	0	0	
周玉新	监事	0	0	0	
孙素华	独立监事	0	0	0	
王飞	独立监事	0	0	0	
刘坤	副总经理	0	0	0	
沈见龙	总会计师、董事会秘书	0	0	0	
夏德传	副总经理	0	0	0	

除上文所披露者外，各董事、监事及高级管理人员或其各自之联系人概无于本公司或其任何相联法团之股份、相关股份或债券证中拥有任何权益或淡仓，而须登记于根据证券及期货条例第 XV 部第 352 条规定备存之登记册内，或依据上市公司董事进行证券交易之标准守则须知会本公司及香港联交所。

于本报告期内，本公司董事、监事及高级管理人员及其各自之联系人等概无被授予可以购买本公司股份或债务证券之权利，亦无行使该等权利。

(二) 报告期内董事、监事及高级管理人员的新聘、解聘情况:

本报告期内, 本公司董事、监事及高级管理人员变更情况如下:

1、原公司董事长李安建先生于2010年3月22日因工作变动辞去所担任的本公司董事长、总经理、战略委员会委员及提名委员会委员职务。原公司董事施秋生先生于2010年4月9日因工作变动辞去所担任的本公司董事、授权代表、公司秘书、战略委员会委员及审核委员会委员职务。

2、于2010年3月22日及2010年4月9日召开的本公司临时董事会分别提名赖伟德先生及邓伟明先生为公司第六届董事会董事候选人。并已于2010年5月28日召开的公司2010年度第一次临时股东大会选举获任, 任期至第六届董事会任期届满止。

按照香港联交所有关规定, 本公司已委任董事鲁清先生为公司授权代表。

3、于2010年5月28日召开的公司第六届十四次董事会选举董事赖传德先生为公司董事长。

(以上详见刊登于2010年3月23日、4月10日及5月29日《中国证券报》、《上海证券报》及刊载于2010年3月22日、4月9日及5月28日上海证交所、香港联交所及本公司网站的有关公告。)

## 五、董事会报告

(一) 报告期内主要经营情况。

### 1、公司主要经营情况

公司主营业务主要是开发、生产和销售卫星通信产品、移动通信产品、电子装备产品、电子智能产品和电子制造业务等。

2010年上半年公司继续深化企业改革，坚持可持续发展，各项工作按计划推进。上半年公司部分主营业务产品得到较快的发展，营业收入和利润均得到同步增长。同时公司继续加强对合资企业的管理服务，推动合资企业的发展。今年上半年公司投资收益也有了较大幅度增长。

按中国企业会计准则，2010年1~6月公司实现营业收入人民币7.42亿元，比去年同期增长72.36%；净利润亏损人民币942.92万元，比去年同期增长80.43%（减少亏损人民币3,874.19万元）。按香港财务报告准则，2010年1~6月公司实现营业收入人民币7.31亿元，比去年同期增长72.08%；股东应占净溢利亏损人民币943万元，比去年同期增长80.43%。

### 2、主营业务分行业或产品情况表（按中国企业会计准则）（未经审计）

单位：人民币·千元

分行业或分产品	主营业务 收入	主营业务 成本	主营业务 利润率%	主营业务收入 比上年同期增减%	主营业务成本 比上年同期增减%	主营业务利润率 比上年同期增减
电子制造产品	258,817	227,991	11.91	73.60	73.64	减少0.02个百分点
电子智能产品	209,083	188,008	10.08	202.47	226.54	减少6.63个百分点
电子装备产品	143,817	122,262	14.99	(0.02)	(1.86)	增加1.59个百分点
其他	114,477	109,517	4.33	344.54	479.39	减少22.27个百分点
合计	726,195	647,777	10.80	71.75	77.32	减少2.80个百分点

其中：报告期内本公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为人民币3,032.98万元。

### 3、主营业务分地区情况

本公司主营业务经营主要分布在国内各地区。

### 4、主要控股及参股公司经营情况

#### (1) 南京爱立信熊猫通信有限公司（ENC）

ENC是由本公司（27%）、瑞典爱立信（25%）、爱立信（中国）（26%）、中国普天信息产业集团公司（20%）和香港永兴（2%）合资经营的，主要生产移动通信系统设备、公网通信系统设备等产品，ENC是爱立信全球物流供应中心之一、国内移动通信设备的最大供应商。今年上半年ENC积极开拓市场，不断增强产品竞争能力。虽然销售收入有所下降，但由于努力扩大无线基站的销售，带

来了较好的经济效益。按国际会计准则，2010年1-6月实现营业收入人民币43.81亿元，比去年同期减少28.69%，实现净利润人民币1.35亿元，比去年同期增长184.24%。

(2) 北京索爱普天移动通信有限公司 (BMC)

BMC是由本公司(20%)、索尼爱立信(51%)、中国普天信息产业集团公司(27%)和香港永兴(2%)合资经营的。主要从事索尼爱立信移动终端(手机)的生产，是索尼爱立信手机最主要的生产基地和供应中心。今年上半年由于市场原因，销售收入及综合毛率比去年同期均有所下降，导致上半年利润减少。按国际会计准则，2010年1-6月实现营业收入人民币96.83亿元，比去年同期减少14.55%；实现净利润人民币1.05亿元，比去年同期减少50.14%。

(3) 华飞彩色显示系统有限公司 (华飞公司)

华飞公司是由本公司(25%)、南京华东电子集团有限公司(20%)和乐金·飞利浦显示件国际有限公司(55%)合资经营的。主营业务包括开发、设计、制造彩色显像管、彩色监视管等彩色显示系统产品及配套元件、材料及相关电子产品、销售自产产品。

按中国企业会计准则，2010年1-6月实现营业收入人民币41.55亿元，比去年同期增长26.36%，本报告期内继续亏损人民币1.31亿元，比去年同期减少亏损人民币0.58亿元。

(二) 经营成果及财务状况简要分析。

1、主要财务指标变动原因分析 (按中国企业会计准则，未经审计) 单位：人民币·元

(1) 资产负债表主要变动项目

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	增减(%)
应收账款	357,982,120.27	225,724,139.03	58.59
预付款项	129,532,731.68	64,834,617.63	99.79
其他应收款	37,631,446.53	20,079,161.67	87.42
开发支出	836,091.07	—	—
短期借款	506,383,767.03	380,000,000.00	33.26
应付票据	89,250,681.50	19,454,095.64	358.78
应交税费	10,596,204.86	26,906,223.41	(60.62)
应付利息	645,755.00	469,360.36	37.58
长期应付款	2,362,315.44	3,494,205.24	(32.39)

变动说明：

- (1) 应收账款增加主要因为本期销售规模扩大所致。
- (2) 预付款项增加主要因为本期购买材料、建设系统工程项目预先支付款项所致。
- (3) 其他应收款增加主要因为期末保证金和备用金较多所致。
- (4) 开发支出增加为本期购买的尚未开发完成的软件所致。

- (5) 短期借款增加主要因为本期销售规模扩大所需补充流动资金较多所致。
- (6) 应付票据增加主要因为本期购买材料使用票据结算所致。
- (7) 应交税费减少主要因为本期按期纳税所致。
- (8) 应付利息增加主要因为期末借款较期初增加所致。
- (9) 长期应付款减少主要因为按期支付融资租赁费用所致。

(2) 利润表主要变动项目：

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减(%)
营业收入	741,785,644.63	430,358,398.28	72.36
营业成本	657,837,656.83	373,726,797.61	76.02
营业税金及附加	5,290,553.19	3,142,188.45	68.37
财务费用	10,267,781.73	20,016,887.76	(48.70)
资产减值损失	(1,391,395.85)	(4,439,404.49)	68.66
投资收益	29,288,617.57	12,089,630.96	142.26
营业利润	(7,880,621.96)	(44,526,690.24)	82.30
营业外收入	9,222,475.73	1,769,898.75	421.07
营业外支出	5,318,460.06	964,631.78	451.35
利润总额	(3,976,606.29)	(43,721,423.27)	90.90
净利润	(6,922,050.27)	(46,341,125.43)	85.06

变动说明：

- (1) 营业收入增加主要因为本期电子智能、电子制造产品销量增加所致。
- (2) 营业成本增加主要因为本期电子智能、电子制造产品销量增加所致。
- (3) 营业税金及附加增加主要因为销售增加所致。
- (4) 财务费用减少主要因为本期平均贷款利率和贷款规模较同期降低所致。
- (5) 资产减值损失增加主要因为本期较少发生相关减值准备的转回迹象所致。
- (6) 投资收益增加主要因为本期合资公司效益较同期有所增长所致。
- (7) 营业利润增加主要因为营业收入增长所致。
- (8) 营业外收入增加主要因为本期按准则确认政府补助所致。
- (9) 营业外支出增加主要因为本期处置部分固定资产所致。
- (10) 利润总额增加主要因为营业收入增长所致。
- (11) 净利润增加主要因为营业收入增长所致。

(3) 现金流量表主要变动项目：

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月	增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	(218,076,368.45)	(45,407,230.71)	(380.27)
投资活动产生的现金流量净额	(49,302,510.63)	(153,595,923.20)	67.90
筹资活动产生的现金流量净额	121,371,962.08	341,137.87	35,478.57

变动说明：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额减少主要因为本期采购量增加及偿还集团公司借款所致。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额增加主要因为上期购买子公司所致。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额增加主要因为期末融资规模较期初有所增加所致。

## 2、资金流动性

按香港财务报告准则，截至2010年6月30日止公司合并报表资产负债率（总负债与总资产之比）为43.10%，流动净资产值为人民币0.74亿元，流动比率为1.07，速动比率为0.91，银行存款及现金为人民币4.81亿元，借款总额为人民币6.00亿元，本报告期内基准年利率为5.31%。

### （三）报告期投资情况。

本报告期内公司无募集资金的使用或报告期之前延续使用的情况，亦无其他重大非募集资金的投资情况。

### （四）下半年经营计划。

公司将进一步推进产业结构调整；进一步提升主营业务的发展；进一步加强人才引进工作，增强可持续发展能力，实现又好又快发展。

### （五）公司员工情况

截至2010年6月30日，本公司在职员工人数为3,529人（其中：生产人员1,679人，科技人员1,061人，销售人员359人，财务人员145人，行政管理人员285人），公司需承担内退费用的内退人员758人。

## 六、重要事项

### （一）公司治理情况

于报告期内，公司遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规，遵守香港联交所颁布的企业管治常规守则。按照中国证监会有关公司治理、规范运作的文件精神，以及香港交易所、上海证券交易所上市规则的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，加强内部控制管理，规范公司运作。

于报告期内，公司在治理方面所做的工作情况如下：

1、根据有关监管要求，本公司建立了较完善的内控制度，公司审计部门定期或不定期对内控进行检查。公司监事会、董事会审核委员会、独立董事定期审核内控执行情况。

2、于2010年3月29日召开的公司第六届十二次董事会审议通过了公司2009年度《关于公司内部控制的自我评估报告》和《公司履行社会责任报告》，并与2009年年度报告同时披露。

3、于2010年3月29日召开的公司第六届十二次董事会审议通过了“内幕信息知情人管理制度”、“外部信息使用人管理制度”和“年报信息披露重大差错责任追究制度”等规范性文件。对于提高公司规范运作水平，增强信息披露质量、完善信息披露管理制度起到积极的作用。

（详见2010年3月29日于上海证交所、香港联交所网站刊载之公告）

（二）本报告期内公司无以前期间拟定，在报告期实施的利润分配、公积金转增股本或发行新股方案的执行情况。

本公司2010年中期不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本。

（三）报告期内公司未发生或以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

（四）报告期内公司未发生或以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或资产重组事项情况。

### （五）重大关联交易事项

1、报告期内，除了本公司在2009年12月23日召开的临时股东大会获得独立股东批准之2010年至2012年度之持续关联交易（即一般业务过程中按正常商业业务条件进行之持续关联交易）外，本公司无其他重大关联交易事项。

报告期内本公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易金额为人民币3,032.98万元。（详见财务报告附注“关联方关系及交易”部分所列）

2、关联债权债务往来。



单位:人民币·万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
熊猫电子集团有限公司	0	0	(7,695.11)	836.25
南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司	0	0	(32.19)	2.78
熊猫电子(昆山)有限公司	(1.55)	242.93	(30.00)	0.00
英特纳(南京)通信天线系统有限公司	0	0	(9.92)	216.31
南京熊猫电子运输公司	0	0	71.54	264.89
南京熊猫花园物业管理中心	0	0	(27.87)	4.94
南京联慧通信技术有限公司	0	0	5.12	5.12
南京二十一世纪电子科技广场有限公司	0	0	(15.95)	15.05
合计	(1.55)	242.93	(7,734.38)	1,345.34

其中:报告期内,本公司向控股股东及其子公司提供资金发生额为人民币零元,余额为人民币零元。

(详见财务报告附注“关联方关系及交易”部分所列)

#### (六) 重大合同

1、报告期内,公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

#### 2、重大担保事项:

本报告期内,本公司为控股子公司担保发生额合计为人民币 5,907.29 万元,余额为人民币 7,656.12 万元,详情如下:

截至 2010 年 6 月 30 日止,本公司为控股子公司南京熊猫机电制造有限公司银行借款人民币 500 万元;南京熊猫信息产业有限公司银行借款人民币 1,500 万元、承兑汇票人民币 1,754.59 万元;南京华格电汽塑业有限公司银行借款人民币 2,200 万元、承兑汇票人民币 952.70 万元;南京熊猫电子制造有限公司银行借款人民币 500 万元、融资租赁人民币 248.83 万元提供担保。

以上各项担保均为对控股子公司所提供,总额为人民币 7,656.12 万元。占公司净资产值的 5.26%。上述各被担保单位中南京熊猫信息产业有限公司的资产负债率超过 70%,其余单位的资产负债率均不超过 70%。

公司没有为除控股子公司以外的独立第三人提供担保,也没有为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保。

3、报告期内,公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

(七) 报告期内,公司或持有公司股份 5%以上的股东未发生或以前期间发生但延续到报告期内的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。亦无追加股份限售承诺事项。

(八) 于报告期内,公司未持有其他上市公司发行的股票和证券投资的情况;亦未参股非上市金融企业股权的情况。

(九) 经 2010 年 6 月 30 日召开的股东周年大会审议, 批准续聘天职国际会计师事务所有限公司及天职香港会计师事务所有限公司分别为本公司 2010 年度之国内及国际核数师。

(十) 报告期内公司、公司董事会及其董事均未受证监会或证券交易所的行政处罚或公开谴责的情况。

(十一) 审核委员会已经与管理层审阅本公司所采纳的会计原则、会计准则及方法, 探讨了内部控制事宜。于报告期内, 审核委员会根据《审核委员会年报工作规程》, 与年审注册会计师进行了多次沟通和协调工作。提出了审计重点关注事项的意见和建议, 较好地完成了 2009 年度财务报告的编制和审计工作。客观、公允地反映公司 2009 年度的财务状况和经营成果。

审核委员会于 2010 年 3 月 26 日召开会议, 审核委员会全体成员出席会议。会议审核了公司 2009 年度财务会计报告和会计师事务所从事 2009 年度审计工作的总结报告, 同意并提交董事会审核。会议同意续聘天职国际会计师事务所有限公司、天职香港会计师事务所有限公司分别为公司 2010 年度国内、国际核数师, 并提交董事会审议。

审核委员会审阅了本公司截至 2010 年 6 月 30 日止六个月期间的未经审计的财务报告。审核委员会认为财务报告符合适用的会计准则及法律规定, 并已作出适当的披露。

(十三) 其他事项:

1、关于税收政策

本公司注册于南京高新技术产业开发区, 该开发区为国务院批准的国家级高新技术产业开发区。本公司于 1995 年及 2008 年分别经江苏省科委及江苏省科学技术厅批准为高新技术企业, 根据有关政策规定, 享有 15% 的企业所得税率优惠政策。

2、购买、出售或赎回本公司上市股份

本报告期内, 本公司或其附属公司概无购买、出售或赎回任何本公司之股票。

3、优先购股权

根据中国有关法律及本公司章程, 并无优先购股权之条款。

4、遵守企业管治守则

报告期内, 本公司采纳并尽力遵守香港联交所证券上市规则(“上市规则”)附录十四所载的《企业管治常规守则》。

5、报告期内, 本公司已采纳应用了香港联交所上市规则附录十有关董事进行证券交易守则的《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》(“标准守则”)。

经向本公司全体董事进行特别咨询后, 全体董事均表示已遵守标准守则。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
业绩预减公告	《中国证券报》D002 《上海证券报》B75	2010-1-21	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 香港联交所 <a href="http://www.hkex.com.hk">www.hkex.com.hk</a>
控股股东持有股份被解除质押的公告	《中国证券报》C019 《上海证券报》35	2010-1-30	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 香港联交所 <a href="http://www.hkex.com.hk">www.hkex.com.hk</a>

为控股子公司提供担保的公告	《中国证券报》A09 《上海证券报》B14	2010-2-5	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 香港联交所 <a href="http://www.hkex.com.hk">www.hkex.com.hk</a>
临时公告	《中国证券报》D002 《上海证券报》B46	2010-3-23	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 香港联交所 <a href="http://www.hkex.com.hk">www.hkex.com.hk</a>
补充公告	《中国证券报》B03 《上海证券报》B4	2010-3-25	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 香港联交所 <a href="http://www.hkex.com.hk">www.hkex.com.hk</a>
2009 年年度报告	《中国证券报》 D031/D030 《上海证券报》 B127/B128	2010-3-30	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 香港联交所 <a href="http://www.hkex.com.hk">www.hkex.com.hk</a>
第六届十二次董事会决议公告 第六届十次监事会决议公告	《中国证券报》D031 《上海证券报》B127	2010-3-30	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 香港联交所 <a href="http://www.hkex.com.hk">www.hkex.com.hk</a>
临时公告 2010 年度第一次临时股东大会通告	《中国证券报》C063 《上海证券报》64	2010-4-10	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 香港联交所 <a href="http://www.hkex.com.hk">www.hkex.com.hk</a>
2010 年第一季度报告	《中国证券报》D061 《上海证券报》B117	2010-4-22	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 香港联交所 <a href="http://www.hkex.com.hk">www.hkex.com.hk</a>
为控股子公司提供担保的公告 关于召开 2009 年度股东周年大会通知	《中国证券报》B003 《上海证券报》B6	2010-5-13	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 香港联交所 <a href="http://www.hkex.com.hk">www.hkex.com.hk</a>
2010 年度第一次临时股东大会决议公告 第六届十四次董事会决议公告	《中国证券报》B016 《上海证券报》20	2010-5-29	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 香港联交所 <a href="http://www.hkex.com.hk">www.hkex.com.hk</a>
为控股子公司提供担保的公告	《中国证券报》B002 《上海证券报》B24	2010-6-25	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 香港联交所 <a href="http://www.hkex.com.hk">www.hkex.com.hk</a>
2009 年度股东周年大会决议公告	《中国证券报》B002 《上海证券报》B25	2010-7-1	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 香港联交所 <a href="http://www.hkex.com.hk">www.hkex.com.hk</a>
为控股子公司提供担保的公告	《中国证券报》B002 《上海证券报》13	2010-7-3	上海证券交易所 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 香港联交所 <a href="http://www.hkex.com.hk">www.hkex.com.hk</a>

## 七、财务报告

- (一) 2010 年半年度财务报告未经审计。
- (二) 会计报表及其附注附后。(按中国企业会计准则)

## 八、备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）亲笔签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内，公司在《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所、香港联交所网站上公开披露过的所有公告文本；
- 4、公司章程文本；
- 5、在香港、上海证券市场公布的半年度报告文本。

南京熊猫电子股份有限公司董事会

2010年8月25日

# 合并资产负债表

2010年6月30日

编制单位: 南京熊猫电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

资 产	期末数	年初数
<b>流动资产:</b>		
货币资金	481,142,490.60	621,932,597.32
交易性金融资产	-	-
应收票据	7,644,361.69	8,370,297.83
应收账款	357,982,120.27	225,724,139.03
预付款项	129,532,731.68	64,834,617.63
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	37,631,446.53	20,079,161.67
存货	169,030,717.76	157,430,028.94
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>1,182,963,868.53</b>	<b>1,098,370,842.42</b>
<b>非流动资产:</b>		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	807,967,808.82	778,712,065.54
投资性房地产	-	-
固定资产	470,309,820.59	465,374,877.71
在建工程	92,285,902.66	85,591,336.05
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	25,667,395.62	26,109,128.25
开发支出	836,091.07	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	2,580,503.21	2,781,999.75
其他非流动资产	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,399,647,521.97</b>	<b>1,358,569,407.30</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,582,611,390.50</b>	<b>2,456,940,249.72</b>

公司负责人: 徐国飞 主管会计工作的负责人: 沈见龙 会计机构负责人: 吴毓臻

## 合并资产负债表(续)

2010年6月30日

编制单位: 南京熊猫电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和股东权益	期末数	年初数
<b>流动负债:</b>		
短期借款□□	506,383,767.03	380,000,000.00
交易性金融负债	-	-
应付票据	89,250,681.50	19,454,095.64
应付账款	299,761,669.87	276,239,639.25
预收款项	34,057,433.51	42,926,670.63
应付职工薪酬	41,242,260.26	44,696,054.89
应交税费	10,596,204.86	26,906,223.41
应付利息	645,755.00	469,360.36
应付股利	-	-
其他应付款	124,874,762.80	181,964,084.47
一年内到期的非流动负债	2,362,315.44	2,215,375.85
其他流动负债	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>1,109,174,850.27</b>	<b>974,871,504.50</b>
<b>非流动负债:</b>		
长期借款	4,000,000.00	4,000,000.00
应付债券	-	-
长期应付款	-	1,278,829.39
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>5,278,829.39</b>
<b>负债合计</b>	<b>1,113,174,850.27</b>	<b>980,150,333.89</b>
<b>股东权益:</b>		
股本	655,015,000.00	655,015,000.00
资本公积	465,369,977.77	465,369,977.77
减: 库存股	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	202,784,405.42	202,784,405.42
一般风险准备	-	-
未分配利润	132,405,912.70	141,835,133.81
外币报表折算差额	-	-
归属于母公司股东权益小计	1,455,575,295.89	1,465,004,517.00
少数股东权益	13,861,244.34	11,785,398.83
<b>股东权益合计</b>	<b>1,469,436,540.23</b>	<b>1,476,789,915.83</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>2,582,611,390.50</b>	<b>2,456,940,249.72</b>

公司负责人: 徐国飞    主管会计工作的负责人: 沈见龙    会计机构负责人: 吴毓臻

# 合并利润表

2010年6月

编制单位: 南京熊猫电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本期数	上年同期数
<b>一、营业总收入</b>	741,785,644.63	430,358,398.28
其中: 营业收入	741,785,644.63	430,358,398.28
<b>二、营业总成本</b>	778,954,884.16	486,974,719.48
其中: 营业成本	657,837,656.83	373,726,797.61
营业税金及附加	5,290,553.19	3,142,188.45
销售费用	17,541,943.42	16,917,033.67
管理费用	89,408,344.84	77,611,216.48
财务费用	10,267,781.73	20,016,887.76
资产减值损失	-1,391,395.85	-4,439,404.49
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	29,288,617.57	12,089,630.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
<b>三、营业利润(损失以“-”号填列)</b>	-7,880,621.96	-44,526,690.24
□加: 营业外收入	9,222,475.73	1,769,898.75
减: 营业外支出	5,318,460.06	964,631.78
其中: 非流动资产处置损失	-	-
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-3,976,606.29	-43,721,423.27
减: 所得税费用	2,945,443.98	2,619,702.16
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-6,922,050.27	-46,341,125.43
归属于母公司所有者的净利润	-9,429,221.11	-48,171,090.98
少数股东损益	2,507,170.84	1,829,965.55
<b>六、每股收益:</b>		
(一)基本每股收益	-0.0144	-0.0735
(二)稀释每股收益	-0.0144	-0.0735
<b>七、其他综合收益:</b>	-	-
<b>八、综合收益总额:</b>	-6,922,050.27	-46,341,125.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-9,429,221.11	-48,171,090.98
归属于少数股东的综合收益总额	2,507,170.84	1,829,965.55

公司负责人: 徐国飞

主管会计工作的负责人: 沈见龙

会计机构负责人: 吴毓臻

## 合并股东权益变动表

2010年6月

编制单位: 南京熊猫电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本期数									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	655,015,000.00	465,369,977.77	-	-	202,784,405.42	-	141,835,133.81	-	11,785,398.83	1,476,789,915.83
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	655,015,000.00	465,369,977.77	-	-	202,784,405.42	-	141,835,133.81	-	11,785,398.83	1,476,789,915.83
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	-	-9,429,221.11	-	2,075,845.51	-7,353,375.60
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-9,429,221.11	-	2,507,170.84	-6,922,050.27
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-9,429,221.11	-	2,507,170.84	-6,922,050.27
(三) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-431,325.33	-431,325.33
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-431,325.33	-431,325.33
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	655,015,000.00	465,369,977.77	-	-	202,784,405.42	-	132,405,912.70	-	13,861,244.34	1,469,436,540.23

公司负责人: 徐国飞

主管会计工作的负责人: 沈见龙

会计机构负责人: 吴毓臻



## 合并股东权益变动表(续)

2010年6月

编制单位: 南京熊猫电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年同期数									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
<b>一、上年年末余额</b>	655,015,000.00	497,361,298.42	-	-	200,510,421.29	-	140,414,701.05	-	12,141,268.62	1,505,442,689.38
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	93,155,198.39	-	-	-	-	-11,831,254.73	-	1,216,919.86	82,540,863.52
<b>二、本年初余额</b>	655,015,000.00	590,516,496.81	-	-	200,510,421.29	-	128,583,446.32	-	13,358,188.48	1,587,983,552.90
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-	-121,989,200.00	-	-	-	-	-48,171,090.98	-	1,829,965.55	-168,330,325.43
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-48,171,090.98	-	1,829,965.55	-46,341,125.43
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-48,171,090.98	-	1,829,965.55	-46,341,125.43
(三) 股东投入和减少股本	-	-121,989,200.00	-	-	-	-	-	-	-	-121,989,200.00
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-121,989,200.00	-	-	-	-	-	-	-	-121,989,200.00
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	655,015,000.00	468,527,296.81	-	-	200,510,421.29	-	80,412,355.34	-	15,188,154.03	1,419,653,227.47

公司负责人: 徐国飞

主管会计工作的负责人: 沈见龙

会计机构负责人: 吴毓臻

# 合并现金流量表

2010年6月

编制单位: 南京熊猫电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本期数	上年同期数
<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	648,978,363.03	555,587,702.59
收到的税费返还	1,953,053.74	392,800.14
收到的其他与经营活动有关的现金	62,456,379.97	25,741,787.41
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>713,387,796.74</b>	<b>581,722,290.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	601,803,564.80	405,951,391.00
支付给职工以及为职工支付的现金	126,870,603.92	112,843,184.54
支付的各项税费	47,900,801.16	38,013,717.03
支付其他与经营活动有关的现金	154,889,195.31	70,321,228.28
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>931,464,165.19</b>	<b>627,129,520.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-218,076,368.45</b>	<b>-45,407,230.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	-	1.00
取得投资收益收到的现金	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32,000.00	21,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-425,320.87	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>-393,320.87</b>	<b>21,851.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	48,909,189.76	31,628,574.20
投资支付的现金	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	121,989,200.00
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>48,909,189.76</b>	<b>153,617,774.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-49,302,510.63</b>	<b>-153,595,923.20</b>
<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	263,339,498.85	162,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	6,981,352.82	26,131,173.26
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>270,320,851.67</b>	<b>188,131,173.26</b>
偿还债务支付的现金	136,955,731.82	162,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,715,115.87	19,235,248.27
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,278,041.90	6,554,787.12
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>148,948,889.59</b>	<b>187,790,035.39</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>121,371,962.08</b>	<b>341,137.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-51,083.73</b>	<b>-25,734.47</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-146,058,000.73</b>	<b>-198,687,750.51</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	560,354,017.93	416,445,310.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>414,296,017.20</b>	<b>217,757,560.30</b>

公司负责人: 徐国飞

主管会计工作的负责人: 沈见龙

会计机构负责人: 吴毓臻

# 资产负债表

2010年6月30日

编制单位: 南京熊猫电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

资 产	期末数	年初数
<b>流动资产:</b>		
货币资金	203,135,752.86	327,700,983.52
交易性金融资产	-	-
应收票据	-	300,000.00
应收账款	21,056,919.08	24,536,091.11
预付款项	32,479,128.91	25,270,980.90
应收利息	-	-
应收股利	9,574,019.24	4,842,582.93
其他应收款	208,174,201.58	182,748,549.10
存货	12,116,818.07	10,163,724.18
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>486,536,839.74</b>	<b>575,562,911.74</b>
<b>非流动资产:</b>		
可供出售金融资产	-	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	1,162,500,375.68	1,113,461,382.90
投资性房地产	-	-
固定资产	283,872,385.45	265,847,921.94
在建工程	92,094,384.82	85,509,336.05
工程物资	-	-
固定资产清理	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
无形资产	13,351,351.78	13,614,113.40
开发支出	836,091.07	-
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	-	-
其他非流动资产	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,552,654,588.80</b>	<b>1,478,432,754.29</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,039,191,428.54</b>	<b>2,053,995,666.03</b>

公司负责人: 徐国飞    主管会计工作的负责人: 沈见龙    会计机构负责人: 吴毓臻

## 资产负债表(续)

2010年6月30日

编制单位: 南京熊猫电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和股东权益	期末数	年初数
<b>流动负债:</b>		
短期借款□□	433,000,000.00	338,000,000.00
交易性金融负债	-	-
应付票据	40,548,808.57	8,354,095.64
应付账款	36,888,188.06	71,628,242.83
预收款项	2,575,648.99	3,783,687.81
应付职工薪酬	27,715,010.11	30,620,099.44
应交税费	2,483,587.73	17,374,556.53
应付利息	645,755.00	469,360.36
应付股利	-	-
其他应付款	135,703,468.34	204,856,900.73
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>679,560,466.80</b>	<b>675,086,943.34</b>
<b>非流动负债:</b>		
长期借款	4,000,000.00	4,000,000.00
应付债券	-	-
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>683,560,466.80</b>	<b>679,086,943.34</b>
<b>股东权益:</b>		
股本	655,015,000.00	655,015,000.00
资本公积	437,688,751.31	437,688,751.31
减: 库存股	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	202,784,405.42	202,784,405.42
一般风险准备	-	-
未分配利润	60,142,805.01	79,420,565.96
<b>股东权益合计</b>	<b>1,355,630,961.74</b>	<b>1,374,908,722.69</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>2,039,191,428.54</b>	<b>2,053,995,666.03</b>

公司负责人: 徐国飞    主管会计工作的负责人: 沈见龙    会计机构负责人: 吴毓臻

# 利 润 表

2010年6月

编制单位:南京熊猫电子股份有限公司

金额单位:人民币元

项 目	本期数	上年同期数
<b>一、营业总收入</b>	91,333,186.48	62,835,420.73
其中: 营业收入	91,333,186.48	62,835,420.73
<b>二、营业总成本</b>	161,281,795.78	131,296,507.67
其中: 营业成本	87,378,892.66	59,461,144.26
营业税金及附加	723,727.88	137,966.38
销售费用	4,474,654.47	1,846,439.81
管理费用	59,181,515.53	51,361,150.29
财务费用	7,907,304.85	17,428,643.73
资产减值损失	1,615,700.39	1,061,163.20
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	47,708,949.12	14,432,213.89
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
<b>三、营业利润(损失以“-”号填列)</b>	-22,239,660.18	-54,028,873.05
□加: 营业外收入	3,015,104.60	964,141.40
减: 营业外支出	53,205.37	777,389.37
其中: 非流动资产处置损失	-	-
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-19,277,760.95	-53,842,121.02
减: 所得税费用	-	-
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-19,277,760.95	-53,842,121.02
<b>六、每股收益:</b>		
(一)基本每股收益	-	-
(二)稀释每股收益	-	-
<b>七、其他综合收益</b>	-	-
<b>八、综合收益总额</b>	-19,277,760.95	-53,842,121.02

公司负责人: 徐国飞

主管会计工作的负责人: 沈见龙

会计机构负责人: 吴毓臻

**股东权益变动表**  
2010年6月

编制单位: 南京熊猫电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本期数							
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	655,015,000.00	437,688,751.31	-	-	202,784,405.42	-	79,420,565.96	1,374,908,722.69
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	655,015,000.00	437,688,751.31	-	-	202,784,405.42	-	79,420,565.96	1,374,908,722.69
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	-	-19,277,760.95	-19,277,760.95
(一) 净利润	-	-	-	-	-	-	-19,277,760.95	-19,277,760.95
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	-	-19,277,760.95	-19,277,760.95
(三) 股东投入和减少股本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	655,015,000.00	437,688,751.31	-	-	202,784,405.42	-	60,142,805.01	1,355,630,961.74

公司负责人: 徐国飞

主管会计工作的负责人: 沈见龙

会计机构负责人: 吴毓臻

## 股东权益变动表（续）

2010年6月

编制单位：南京熊猫电子股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年同期数							未分配利润	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	655,015,000.00	478,941,415.14	-	-	200,510,421.29	-	58,954,708.76	1,393,421,545.19	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>二、本年初余额</b>	655,015,000.00	478,941,415.14	-	-	200,510,421.29	-	58,954,708.76	1,393,421,545.19	
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-43,218,946.66	-	-	-	-	-53,842,121.02	-97,061,067.68	
<b>（一）净利润</b>	-	-	-	-	-	-	-53,842,121.02	-53,842,121.02	
<b>（二）其他综合收益</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-53,842,121.02	-53,842,121.02	
<b>（三）股东投入和减少股本</b>	-	-43,218,946.66	-	-	-	-	-	-43,218,946.66	
1. 股东投入股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	-	-43,218,946.66	-	-	-	-	-	-43,218,946.66	
<b>（四）利润分配</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>（五）股东权益内部结转</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>（六）专项储备提取和使用</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年年末余额</b>	655,015,000.00	435,722,468.48	-	-	200,510,421.29	-	5,112,587.74	1,296,360,477.51	

公司负责人：    徐国飞

主管会计工作的负责人：    沈见龙

会计机构负责人：    吴毓臻

# 现金流量表

2010年6月

编制单位: 南京熊猫电子股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本期数	上年同期数
<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	56,639,513.31	96,900,679.67
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	75,222,442.15	84,842,769.32
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>131,861,955.46</b>	<b>181,743,448.99</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	52,038,056.94	43,167,253.13
支付给职工以及为职工支付的现金	41,028,565.04	37,963,621.19
支付的各项税费	11,378,047.80	3,878,197.88
支付其他与经营活动有关的现金	219,720,529.40	61,252,783.95
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>324,165,199.18</b>	<b>146,261,856.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-192,303,243.72</b>	<b>35,481,592.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>		
收回投资收到的现金	-	1.00
取得投资收益收到的现金	13,382,469.53	2,701,820.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,039,300.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>14,421,769.53</b>	<b>2,701,821.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,340,992.71	28,246,924.40
投资支付的现金	20,483,249.50	121,989,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>45,824,242.21</b>	<b>150,236,124.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-31,402,472.68</b>	<b>-147,534,303.18</b>
<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	195,000,000.00	150,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	4,749,352.82	620,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>199,749,352.82</b>	<b>150,620,000.00</b>
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,970,646.00	18,106,500.60
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>109,970,646.00</b>	<b>168,106,500.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>89,778,706.82</b>	<b>-17,486,500.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>44.28</b>	<b>-1,179.96</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-133,926,965.30</b>	<b>-129,540,390.90</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	293,955,551.88	227,578,462.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>160,028,586.58</b>	<b>98,038,071.84</b>

公司负责人: 徐国飞

主管会计工作的负责人: 沈见龙

会计机构负责人: 吴毓臻



# 南京熊猫电子股份有限公司

## 财务报表附注

### 2010年1月1日至2010年6月30日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

本公司于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，由熊猫电子集团公司为唯一发起人，改组为南京熊猫电子股份有限公司(现名)，熊猫电子集团公司以净资产总额人民币480,000,000.00元换取本公司成立时480,000,000股国有法人股。本公司成立时的注册资本为人民币515,000,000.00元，分为480,000,000股每股面值为人民币1元的国有法人股和35,000,000股每股面值为人民币1元的职工股。

1992年4月29日，本公司领取注册号为13488315-2的企业法人营业执照，批准的经营围为：无线电通信设备；广播电视设备；五金交电、电子元器件；仪器仪表、电器机械及器材；普通机械、医疗器械；电子产品开发、生产、销售和技术服务；电子计算机配件；文化办公机械和工模夹具的开发、生产销售和技术服务。

1994年5月27日，本公司股东大会通过特别决议案，批准分拆、重组本公司及熊猫电子集团公司资产及负债，重新确定本公司国有法人股的股本，授权董事会处理一切有关将本公司转为社会募集公司的事项，将本公司H股与A股公开发售及上市。根据该特别决议案，本公司的净资产值于1994年6月29日调整，将本公司于成立时资产净值重新界定为人民币322,873,348.00元，包括注册资本人民币322,870,000.00元，其中：国有法人股287,870,000股，职工股35,000,000股，资本公积人民币3,348.00元。根据国家体改委1996年3月11日对该重组报告的批复，本公司的注册股本由人民币322,870,000.00元增至人民币390,015,000.00元，分别为355,015,000股国有法人股及35,000,000股职工股，均按面值入账，列为缴足配发。

为了发行H股，本公司对以1995年9月30日为基准日的资产、负债进行了全面评估，并在国务院证券委员会批准后调整了账面价值。

本公司于1996年4月2日经国务院证券委员会证委发(1996)6号文批准，在香港发行H股242,000,000股，发行价HKD2.13元/股，发行工作于1996年4月29日结束，并于1996年5

月 2 日在香港联交所正式挂牌交易。

本公司于 1996 年 10 月 30 日经国务院证券监督管理委员会证监发字(1996)第 304 号文批准,向社会公开发行人民币普通股 23,000,000 股,发行价 RMB5.10 元/股,1996 年 11 月 14 日发行股款全部到位,并于 1996 年 11 月 18 日在上海证券交易所正式挂牌交易,原定向募集的 35,000,000 股内部职工股中的 5,000,000 股在发行完成后一并在上海证券交易所上市,另 30,000,000 股于 1999 年上市流通。

1997 年 4 月 18 日,本公司领取注册号为企苏宁总副字第 003967 号企业法人营业执照,注册资本为人民币 655,015,000 元,批准的经营围为:开发、制造、销售通信设备、计算机及其他电子设备;仪器仪表及文化、办公用机械;电气机械及器材;塑料制品;风机、衡器、包装设备等通用设备;化工、木材、非金属加工专用设备;输配电及控制设备;环保、社会公共安全及其他设备;金融、税控设备;电源产品;模具;计算机服务业、软件业、系统集成;物业管理;并从事上述经营业务的售后、技术服务等业务。注册地址为南京市高新技术开发区 05 幢北侧 1-2 层。本公司的母公司为熊猫电子集团有限公司。

2009 年 7 月 14 日,本公司领取注册号为 320100400008823 号企业法人营业执照,注册资本为人民币 65,501.5 万元,批准的经营围为:许可经营项目:开发、制造、销售无线电广播电视发射设备,并从事上述经营业务的售后、技术服务等业务。一般经营项目: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。注册地址为南京市高新技术开发区 05 幢北侧 1-2 层。

本公司财务报表于 2010 年 8 月 25 日已经公司董事会批准报出。

## **二、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了公司财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## **三、财务报表的编制基础**

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)和财政部于 2008 年 8 月 7 日颁布的《企业会计准则解释 2 号》及 2009 年 6 月 11 日颁布的《企业会计准则解释 3 号》编制。

#### **四、 公司采用的主要会计政策和会计估计**

##### **1、 会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **2、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属子公司和联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制合并财务报表时折算为人民币。

##### **3、 记账基础及会计计量属性**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

##### **4、 现金等价物的确定标准**

本公司现金等价物指公司持有的期限短(一般指从购买日起，三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### **5、 外币业务**

###### **(1) 外币交易**

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的

折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

## （2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 6、金融资产、金融负债

### （1）金融资产和金融负债的分类与计量

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分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其他金融负债两类。

### （2）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （3）金融资产转移的确认与计量

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### （5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- A、发行方或债务人发生严重财务困难；
- B、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C、债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；
- D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的的价格明显下降、所处行业不景气等；
- G、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- H、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- I、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

## **7、应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款、预付帐款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成

的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项(单项金额重大的具体标准为：占应收款项余额 5%以上或金额大于 500 万元)，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## **8、存货**

### (1) 存货分类

本公司按照生产的不同阶段及属性将存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资、受托代销商品和发出商品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 周转材料在领用时一次摊销入成本费用。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。本公司对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关

税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 9、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

### (1) 共同控制、重大影响的确定依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20% (不含) 以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- A、在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B、参与被投资单位的政策制定过程；
- C、与被投资单位之间发生重要交易；



D、向被投资单位派出管理人员；

E、向被投资单位提供关键技术资料。

## (2) 长期股权投资的初始计量

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②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投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

### (3) 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当按照被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期的投资收益。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A、本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C、其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## **10、 投资性房地产核算方法**

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。本公司投资性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和已出租的建筑物。

### **(1) 投资性房地产的确认**

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- ①与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠计量。

### **(2) 投资性房地产初始计量**

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。
- ④与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的，在发生时计入当期损益。

### **(3) 投资性房地产的后续计量**

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计

可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

#### (4) 投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## 11、 固定资产

### (1) 固定资产的确认标准

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待

摊费用，合理进行摊销。

⑤非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第20号-企业合并》、《企业会计准则第21号-租赁》的有关规定确定。

### (3) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备。

### (4) 固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	8-11	5	8.636-11.875
运输设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	5-7	5	13.57-19
其他设备	5	5	19

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

②固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

### (5) 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修

理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

## （6）融资租入固定资产

### ①融资租入固定资产认定依据

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

C、即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）。

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

### ②融资租入的固定资产的计价方法

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的

利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

### ③融资租入固定资产的折旧方法

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 12、在建工程

在建工程以立项项目分类核算并按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。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。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

## 13、无形资产

### (1) 无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

①符合无形资产的定义；

②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；

③该资产的成本能够可靠计量。

## (2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### ③自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计



准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### (3) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。截至本期末，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

## 14、商誉

商誉是在非同一控制下的企业合并中，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。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，期末进行减值测试。

## 15、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指公司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(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 16、资产减值

(1) 所述资产减值主要包括长期股权投资(不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资)、投资性房地产(不含以公允价值模式计量的投资性房地产)、固定资产、在建工程；无形资产(包括资本化的开发支出)、商誉等。

### (2) 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在下列迹象

的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### （3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

### （4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（5）有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。

### （6）商誉减值

本公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的

资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在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，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 18、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费，解除职工劳动关系补偿等其他与获得职工提供的服务的相关支出。除此之外，本集团并无其他重大职工福利承诺。

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 19、股份支付

### (1) 以权益结算的股份支付

①以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的,以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

②授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付,在授予日按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。

③公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

④在行权日,公司根据实际行权的权益工具数量,计算确定应转入实收资本或股本的金额,将其转入实收资本或股本。

## (2) 以现金结算的股份支付

①以现金结算的股份支付,以承担负债的公允价值计量。

②授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。

③完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

## ④后续计量

A、在资产负债表日,后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的,需要进行调整;在可行权日,调整至实际可行权水平。

B、公司应当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。

## 20、预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务,其履行很可能导致经济利益的流出,在该义务的金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有

事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 21、收入

### （1）销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠计量；

④相关经济利益很可能流入本公司；

⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### （2）提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入的确认方法

#### ①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

A、与交易相关的经济利益能够流入公司；

B、收入的金额能够可靠地计量。

#### ②具体确认方法

C、利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

D、使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22、建造合同

(1) 本公司在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。本公司采用已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## 23、政府补助

### (1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

## （2）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 24、非货币性资产交换

（1）非货币性资产交换，以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

①必须同时满足下列条件，才能予以确认、计量：

A、该项交换具有商业实质；

B、换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

②公允价值的选择：换入资产和换出资产公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

③发生补价的处理：本公司在按照公允价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况



下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益；收到补价的，换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，计入当期损益。

(2) 未同时满足上述条件的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

本公司在按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产成本的情况下，发生补价的，分别情况处理：支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付的补价和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到的补价并加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，不确认损益。

## **25、债务重组**

### (1) 债务重组定义及范围

债务重组，是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

### (2) 债务人的会计处理

①以现金清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债务人将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，债务人将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本(或者实收资本)，股份的公允价值总额与股本(或者实收资本)之间的差额确认为资本公积。重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，计入当期损益。

②修改其他债务条件的，债务人将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值。重组债务的账面价值与重组后债务的入账价值之间的差额，计入当期损益。债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债务人依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款如涉及或有应付金额，且该或有应付金额符合或有事项中有关预计负债

确认条件的，债务人将该或有应付金额确认为预计负债。重组债务的账面价值，与重组后债务的入账价值和预计负债金额之和的差额，计入当期损益。

### （3）债权人的会计处理

①以现金清偿债务的，债权人将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额，计入当期损益。债权人已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，债权人对受让的非现金资产按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让的非现金资产的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。将债务转为资本的，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。

②修改其他债务条件的，债权人将修改其他债务条件后的债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，比照现金清偿债务的规定处理。债务重组采用以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，债权人依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照修改其他债务条件的规定处理。

修改后的债务条款中涉及或有应收金额的，债权人不确认或有应收金额，不得将其计入重组后债权的账面价值。

## 26、租赁

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

### （2）融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(一般指 75%或 75%以上)。

④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于(一般指 90%或 90%以上，下同)租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司(或承租人)才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### (3) 融资租赁的主要会计处理

#### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同)，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (4) 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 27、所得税

(1) 本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(2) 本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、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)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B、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。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

#### (4) 递延所得税负债的确认

①除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

A、商誉的初始确认；

B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a. 该项交易不是企业合并；

b. 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)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

A、投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (5) 所得税费用的计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

①企业合并；

②直接在所有者权益中确认的交易或事项。

#### (6) 递延所得税资产的减值

①在资产负债表日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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

②在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## **五、 主要会计政策、会计估计变更、前期差错更正的说明**

### **1、主要会计政策变更的说明**

公司本报告期末发生会计政策变更事项。

### **2、会计估计变更和前期差错**

公司本报告期末发生会计估计变更和前期会计差错更正事项。

## **六、 税项**

### **1、增值税**

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税，税率为 17%。其中：为出口产品而支付的进项税可以申请退税，出口退税率为 13%和 17%。

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

本公司根据国家有关政策的规定，并经南京市高新技术产业开发区国家税务局审核批准，本公司生产的部分卫星通讯产品免征增值税。

### **2、营业税**

本公司出租房屋收入、建筑安装等适用营业税。

其中：出租房屋收入的税率为 5%；建筑安装收入的税率为 3%。

### **3、城市维护建设税、教育费附加**

本公司城建税和教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，基本适用税费率分别为 7%和 4%。

### **4、企业所得税**

本公司 2008 年 10 月 21 日经江苏省科学技术厅确认为高新技术企业，有效期为三年，享受所得税优惠政策，从 2008 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日按应纳税所得额的 15%缴纳所得税。

本公司之子公司适用的企业所得税税率分别为 15%-25%。本公司之子公司南京熊猫信息产业有限公司注册地在江宁经济技术开发区，为外商投资企业，享受“二免三减半”之企业所得税优惠政策，2010 年为减半征收的第一年，税率是 12.5%。

本公司之子公司南京熊猫仪器仪表有限公司于 2008 年 10 月 21 日经江苏省科学技术厅认定为高新技术企业，有效期为三年，从 2008 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日按应纳税所得额的 15%缴纳所得税。

本公司之子公司南京华格电汽塑业有限公司于 2008 年 12 月 09 日经江苏省科学技术厅认定为高新技术企业，有效期为三年，从 2008 年 1 月 1 日起至 2010 年 12 月 31 日按应纳税所得额的 15%缴纳所得税。

本公司之子公司南京熊猫电子制造有限公司经南京市经济技术开发区国家税务局同意，从 2008 年至 2012 年的实际征收率分别为 18%、20%、22%、24%和 25%；2009 年减半征收企业所得税，税率是 10%，2010 年开始全额征收，税率是 22%。

## **5、房产税**

本公司房产税以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%。

另外有房屋出租的，本公司以出租房屋的收入为计税依据，适用税率为 12%。

## **6、土地增值税**

本公司土地增值税按照国有土地使用权转让扣除成本税金后的增值额为计税依据，适用税率为四级超率累进税率 30%-60%。

## **7、其他税项**

其他税费按国家的有关具体规定计缴。

## **七、企业合并及合并财务报表**

## 1、企业合并

### (1) 同一控制下的企业合并

#### ①同一控制下的企业合并的界定

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括：

A、合并各方在合并前后同受集团公司最终控制；

B、合并前，参与合并各方受集团公司控制时间一般在 1 年以上(含 1 年)，企业合并后所形成的报告主体受集团公司控制时间也在 1 年以上(含 1 年)。同时满足上述两个条件的，本公司界定为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方(指本公司)，参与合并的其他企业为被合并方。

#### ②合并日的确定依据

合并日是指本公司实际取得对被合并方控制权的日期。即被合并方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。在同时满足以下条件的，认定为实现了控制权的转移：

A、企业合并协议已获股东大会通过；

B、.企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；

C、参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；

D、本公司已支付了合并价款的大部分(一般应超过 50%)，并且有能力支付剩余款项；

E、本公司实际上已经控制了被合并方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担风险。

#### ③合并中取得资产、负债的入账价值的确定及合并差额的处理

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发生股份面值总额)的差额，调整资本公



积；资本公积不足冲减的，调整留存收益

#### ④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

#### ①非同一控制下的企业合并的界定

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并中，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方（指本公司），参与合并的其他企业为被购买方。

#### ②购买日的确定依据

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。即被购买方净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。购买日的确定依据与合并日的确定依据相同。

#### ③合并成本的确定

A、一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对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。

B、通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

C、本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

D、在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

#### ④合并费用的处理方法

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入企业合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### ⑤合并对价的计量

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

#### ⑥合并成本的分配

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。

A、本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；

B、本公司对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，按照以下规定处理：首先，对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

#### C、被购买方可辨认净资产公允价值的确认原则

被购买方可辨认净资产公允价值为合并中取得的被购买方可辨认资产的公允价值减去负债及或有负债公允价值后的余额。

### (3) 吸收合并

本公司发生吸收合并时，合并中取得的资产、负债入账价值的确定方法如下：

①同一控制下的吸收合并，本公司在合并日取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。如果被合并方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司基于重要性原则，在合并日按照本公司会计政策对被合并方的相关资产、负债的账面价值进行调整，在此

基础上确定合并中取得的资产、负债的入账价值。

②非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债。

## 2、合并财务报表

### (1) 合并范围

#### ①确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上(不含 50%)，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

#### ②2010 年度的重要子公司情况及合并范围的确定

公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
<b>一、通过同一控制下的企业合并取得的子公司</b>				
南京熊猫机电设备厂	南京	工业	4500	制造销售电子产品、通信设备及仪器仪表
南京熊猫科技实业有限公司	南京	工业	8000	房屋租赁、物业管理(含能源转供)、幼教保育
南京熊猫机电仪技术有限公司	南京	工业	100	研究、开发、制造、销售物流配套设备、自动综合收费设备
<b>二、通过其他方式取得的子公司</b>				
南京熊猫仪器仪表有限公司	南京	工业	100	生产开发销售测试仪器、设计安装电子信息系统
南京熊猫机电制造有限公司	南京	工业	1000	金属结构件、冲压件
南京熊猫精机有限公司	南京	工业	500	生产电子工业专用设备及备件,精密机械加工
南京熊猫技术装备有限公司	南京	工业	500	生产装配生产线
南京熊猫机械有限公司	南京	工业	300	机械零件的加工制造
南京熊猫信息产业有限公司	南京	工业	USD740	开发生产销售电子信息产品
南京熊猫系统集成有限公司	南京	工业	300	计算机软件产品的开发与销售

公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
南京熊猫电子制造有限公司	南京	工业	USD2000	开发、生产新型电子元器件产品
南京华格电汽塑业有限公司	南京	工业	4000	塑料制品、配件
南京熊猫电源科技有限公司	南京	工业	1100	设计、生产、销售电源及特种变压器
南京光华电子注塑厂	南京	工业	1149.76	聚苯乙烯制品、ABS 制品
南京熊猫国际通信系统有限公司	南京	工业	USD124	开发生产销售传送电话和通信系统
南京熊猫电子装备有限公司	南京	工业	2000	生产工业自动化设备、环保设备、物流配套设备
南京熊猫新兴实业有限公司	南京	工业	2000	物业管理、机械产品、电子产品、建筑材料、办公用品销售。
佳恒兴业有限公司	香港	研发	HKD1 元	通信产品研发

公司名称	本公司实际投资金额(万元)	实质上构成对子公司的净投资的其他项目余额(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并
<b>一、通过同一控制下的企业合并取得的子公司</b>					
南京熊猫机电设备厂	3004.20		99.11	100	是
南京熊猫科技实业有限公司(a)	12198.92		100	100	是
南京熊猫机电仪技术有限公司(b)	264.37		70	70	是
<b>二、通过其他方式取得的子公司</b>					
南京熊猫仪器仪表有限公司	70		70	70	是
南京熊猫机电制造有限公司	700		70	70	是
南京熊猫精机有限公司	756.96		100	100	是
南京熊猫技术装备有限公司	503.19		100	100	是
南京熊猫机械有限公司	210		70	70	是
南京熊猫信息产业有限公司	5966.92		100	100	是
南京熊猫系统集成有限公司	158.02		52.7	52.7	是
南京熊猫电子制造有限公司	14653.83		100	100	是
南京华格电汽塑业有限公司	3462.28		100	100	是
南京熊猫电源科技有限公司	875		79.55	79.55	是
南京光华电子注塑厂	827.11		100	100	是
南京熊猫国际通信系统有限公司	765.50		72	72	是
南京熊猫新兴实业有限公司(c)	2000		100	100	是

南京熊猫电子装备有限公司(d)	2000	100	100	是
佳恒兴业有限公司	HKD1 元	100	100	是

### ③2010 年度合并范围的变更情况及说明

根据本公司与南京熊猫汉达科技有限公司签订的协议，本公司承诺以上海联合产权交易所挂牌价格 103.93 万元转让持有的南京电子计量有限公司 70%的股权。南京电子计量有限公司于本期办理了股权工商变更登记，故本期不再将南京电子计量有限公司纳入合并范围。

## (2) 合并财务报表编制方法

### ①并财务报表基本编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

### ②报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### ③母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

### (3) 少数股东权益

#### ①各子公司少数股东权益

公司名称	期末数	年初数
南京电子计量有限公司		400,683.91
南京熊猫仪器仪表有限公司	1,792,778.12	1,486,677.58
南京熊猫机电制造有限公司	7,757,388.94	5,849,818.23
南京熊猫机械有限公司	1,031,689.75	1,098,685.88
南京熊猫系统集成有限公司	72,082.06	560,530.01
南京机电仪技术有限公司	3,207,305.47	2,389,003.22
<b>合 计</b>	<b>13,861,244.34</b>	<b>11,785,398.83</b>

#### ②母公司承担超额亏损情况

公司名称	期末数	年初数
南京熊猫技术装备有限公司	8,392,530.47	8,021,730.14
南京熊猫国际通信系统有限公司	10,217,480.87	11,775,085.31
南京熊猫电源科技有限公司	10,791,466.02	11,379,310.81
<b>合 计</b>	<b>29,401,477.36</b>	<b>31,176,126.26</b>

## 八、 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,年初指2010年1月1日、期末指2010年6月30日,上期指2009年1-6月、本期指2010年1-6月。

### 1、货币资金

	期末数	年初数
库存现金	658,797.17	795,860.71
银行存款	413,637,220.03	559,558,157.22
其他货币资金	66,846,473.40	61,578,579.39
合计	<b>481,142,490.60</b>	<b>621,932,597.32</b>

货币资金中包括以下外币余额:

	期末数			年初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	1,785,759.99	6.7909	12,126,917.51	2,854,269.01	6.8282	19,489,519.65
港元	1,640.61	0.8724	1,431.27	1,640.45	0.8805	1,444.42
欧元	28,449.55	8.2710	235,306.23	15,394.62	9.7971	150,822.63
合计			<b>12,363,655.01</b>			<b>19,641,786.70</b>

(1) 受限制的其他货币资金期末数为 66,846,473.40 元(2009 年末: 61,578,579.39 元), 主要是投标保证金和履约保证金。

(2) 期末银行存款中包括通知存款人民币 190,214,623.33 元(2009 年末: 136,845,000.00 元)。

(3) 货币资金期末余额比年初余额减少 22.64%, 主要系归还熊猫电子集团有限公司借款所致。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据明细情况

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	7,644,361.69	8,370,297.83
合计	<b>7,644,361.69</b>	<b>8,370,297.83</b>

(2) 期末应收票据余额中无持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末应收票据无质押、抵押情况。

(4) 应收票据期末余额比年初余额减少 8.67%，主要系公司本报告期减少票据结算所致。

## 3、应收账款

### (1) 按类别列示应收账款明细情况

项目	期末数			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收账款	283,786,241.29	73.45	6,792,926.93	2.39
其他不重大应收账款	102,556,529.86	26.55	21,567,723.95	21.03
合计	<b>386,342,771.15</b>	<b>100.00</b>	<b>28,360,650.88</b>	<b>7.34</b>

  

项目	年初数			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收账款	123,042,127.61	48.33	5,428,297.15	4.41
其他不重大应收账款	131,551,473.65	51.67	23,441,165.08	17.82
合计	<b>254,593,601.26</b>	<b>100.00</b>	<b>28,869,462.23</b>	<b>11.34</b>

单项金额重大的应收账款，是指占期末余额比例 5%以上或金额在 5,000,000.00 元以上。



(2) 按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	324,803,653.47	84.07	2,334,011.21	0.72	196,600,851.44	77.22	3,722,159.47	1.89
1 至 2 年	39,488,727.01	10.22	5,953,361.66	15.08	39,028,067.28	15.33	6,898,162.38	17.67
2 至 3 年	5,044,906.11	1.31	3,513,022.91	69.64	5,818,742.15	2.29	5,171,411.49	88.88
3 至 5 年	9,711,593.89	2.51	9,266,364.43	95.42	7,821,955.62	3.07	7,753,744.12	99.13
5 年以上	7,293,890.67	1.89	7,293,890.67	100.00	5,323,984.77	2.09	5,323,984.77	100.00
<b>合计</b>	<b>386,342,771.15</b>	<b>100.00</b>	<b>28,360,650.88</b>	<b>7.34</b>	<b>254,593,601.26</b>	<b>100.00</b>	<b>28,869,462.23</b>	<b>11.34</b>

(3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例 %	账龄
南京夏普电子有限公司	49,503,989.65	12.81	1 年以内
云南省广播电视局	38,255,480.62	9.90	1 年以内
PACIC DIGIT CORP	25,061,218.37	6.49	1-2 年
陕西省广播电影电视局	20,458,620.00	5.30	1 年以内
南京爱立信熊猫通信有限公司	18,865,020.12	4.88	1 年以内
<b>合计</b>	<b>152,144,328.76</b>	<b>39.38</b>	

(4) 应收账款期末数中包括应收持有本公司 51.10%表决权股份的股东熊猫电子集团有限公司 1,433,146.71 元。

(5) 应收账款期末数包括应收关联方的款项 45,502,278.62 元(2009 年末: 28,758,105.62 元), 占应收账款总额的比例为 11.78%(2009 年末: 11.30%), 该项关联交易的披露见附注十、(三)9。

(6) 应收账款期末余额比年初余额增加 51.75%, 主要原因为本期销售规模扩大所致。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项明细情况

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %
1 年以内	122,058,729.37	90.18	652,594.73	0.53	51,602,126.50	72.96	1,307,869.46	2.53
1 至 2 年	8,245,936.68	6.09	1,704,032.22	20.67	11,433,315.98	16.17	1,345,118.70	11.76
2 至 3 年	2,167,306.24	1.60	675,010.12	31.15	5,213,800.29	7.37	900,568.42	17.27
3 至 5 年	2,680,230.98	1.98	2,587,834.52	96.55	1,934,883.95	2.74	1,795,952.51	92.82
5 年以上	191,575.00	0.15	191,575.00	100.00	538,159.94	0.76	538,159.94	100.00
合计	<b>135,343,778.27</b>	<b>100.00</b>	<b>5,811,046.59</b>	<b>4.29</b>	<b>70,722,286.66</b>	<b>100.00</b>	<b>5,887,669.03</b>	<b>8.33</b>

##### (2) 期末账龄超过 1 年以上较重大的预付款项为尚未结算的研制费及工程款等。

客户	金额	超过1年未结算的原因
南京安擎科技实业有限公司	5,040,949.62	工程未完工
南京多联科技开发有限公司	2,620,000.00	项目未完工
中国铁路通信信号上海工程公司	1,987,628.00	项目未完工
南京喜利欧汽车配件有限公司	1,856,150.00	项目未完工
江阴思维智能系统有限公司	1,253,680.00	项目未完工
合计	<b>12,758,407.62</b>	

##### (3) 期末预付款项中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付帐款期末数包括预付关联方的款项 1,495,947.67 元(2009 年末: 1,305,655.97 元),占预付账款总额的比例为 1.11%(2009 年末:1.85%),该项关联交易的披露见附注十、(三)9。

(5) 预付账款期末余额比年初余额增加 91.37%,主要系本期购买材料,建设系统工程项目预先支付款项所致。

#### 5、其他应收款

##### (1) 按类别列示其他应收款明细情况

项目	期末数			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的其他应收款	7,365,548.06	13.36	3,540,000.00	48.06
其他不重大其他应收款	47,759,748.78	86.64	13,953,850.31	29.22
合计	<b>55,125,296.84</b>	<b>100.00</b>	<b>17,493,850.31</b>	<b>31.73</b>

项目	年初数			
	余额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的其他应收款	9,828,372.98	26.07	5,984,824.92	60.89
其他不重大其他应收款	27,874,826.75	73.93	11,639,213.14	41.76
<b>合计</b>	<b>37,703,199.73</b>	<b>100.00</b>	<b>17,624,038.06</b>	<b>46.74</b>

单项金额重大的其他应收款，是指占期末余额比例 5%以上或金额在 5,000,000.00 元以上。

(2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末数				年初数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	36,116,774.34	65.52	913,805.33	2.53	16,250,255.75	43.10	2,016,245.26	12.41
1 至 2 年	3,755,398.34	6.81	1,645,014.60	43.80	4,911,615.44	13.03	1,423,147.32	28.98
2 至 3 年	1,917,324.85	3.48	1,769,148.90	92.27	4,659,828.42	12.36	2,397,468.36	51.45
3 至 5 年	2,101,650.95	3.81	2,032,733.12	96.72	2,609,196.06	6.92	2,519,873.06	96.58
5 年以上	11,234,148.36	20.38	11,133,148.36	99.10	9,272,304.06	24.59	9,267,304.06	99.95
<b>合计</b>	<b>55,125,296.84</b>	<b>100.00</b>	<b>17,493,850.31</b>	<b>31.73</b>	<b>37,703,199.73</b>	<b>100.00</b>	<b>17,624,038.06</b>	<b>46.74</b>

(3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占其他应收款总额的比例%	账龄
云南省广播电视局	3,825,548.06	6.94	1 年以内
南京熊猫数字化技术开发有限公司	3,540,000.00	6.42	2 年以上
熊猫电子(昆山)有限公司	2,429,333.36	4.41	1-5 年
中国人民人寿保险股份有限公司	2,104,293.33	3.82	1 年以内
中华人民共和国南京新生圩海关	1,756,400.00	3.19	1 年以内
<b>合计</b>	<b>13,655,574.75</b>	<b>24.78</b>	

(4) 其他应收款期末数中无持本公司 5%(含 5%)以上有表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收款期末数包括应收关联方的款项 2,429,333.36 元(2009 年末: 2,462,824.92 元)，占其他应收款总额的比例为 4.41%(2009 年末: 6.53%)，该项关联交易的披露见附注十、(三)9。

(6) 其他应收款期末余额比年初余额增加 46.21%，主要原因为期末保证金和备用金较多所致。

## 6、存货

### (1) 存货明细情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	45,821,482.64	328,480,659.27	308,438,074.38	65,864,067.53
包装物	161,413.80	1,857,708.43	1,806,775.20	212,347.03
低值易耗品	588,275.99	351,299.83	190,878.97	748,696.85
在产品	57,325,891.50	409,934,526.89	401,064,580.81	66,195,837.58
库存商品	73,422,792.40	455,747,127.22	472,429,234.89	56,740,684.73
委托加工物资	8,913,882.12	33,604,455.08	35,980,501.27	6,537,835.93
发出商品	4,990,582.75	9,635,210.60	9,417,183.42	5,208,609.93
<b>合计</b>	<b>191,224,321.20</b>	<b>1,239,610,987.32</b>	<b>1,229,327,228.94</b>	<b>201,508,079.58</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	年初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
原材料	11,951,100.19	118,576.90	386,119.20		386,119.20	11,683,557.89
在产品	3,720,498.72					3,720,498.72
库存商品	16,248,561.29	363,690.36	1,377,985.32		1,377,985.32	15,234,266.33
委托加工物资	299,182.75					299,182.75
发出商品	1,574,949.31		35,093.18		35,093.18	1,539,856.13
<b>合计</b>	<b>33,794,292.26</b>	<b>482,267.26</b>	<b>1,799,197.70</b>		<b>1,799,197.70</b>	<b>32,477,361.82</b>

①计提存货跌价准备的依据：资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

②转回存货跌价准备的原因：以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回。

(3) 存货期末余额比年初余额增加 5.38%，主要原因系随着销售规模的扩大，备货增加所致。

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	781,668,702.41	29,255,743.28		810,924,445.69
减：长期股权投资减值准备	2,956,636.87			2,956,636.87
<b>合计</b>	<b>778,712,065.54</b>	<b>29,255,743.28</b>		<b>807,967,808.82</b>

### (2) 对联营企业的投资情况及联营企业本期主要财务信息

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	注册地	业务性质
联营企业						
北京索爱普天移动通信有限公司	203,224,200.00	21,021,418.72		224,245,618.72	北京市	制造业
南京华显高科有限公司	1,842,979.38	(9,591.47)		1,833,387.91	南京市	技术开发
华飞彩色显示系统有限公司	160,337,169.17	(32,850,358.79)		127,486,810.38	南京市	制造业
恩贝尔电池(南京)有限公司					南京市	制造业
南京爱立信熊猫通信有限公司	306,963,000.00	36,477,985.50		343,440,985.50	南京市	制造业
深圳京华电子股份有限公司	95,174,867.22	4,715,534.46		99,890,401.68	深圳市	制造业
英特纳(南京)通信天线系统有限公司	1,317,806.82	(99,245.14)		1,218,561.68	南京市	制造业
南京伟创力熊猫移动终端有限公司					南京市	制造业
熊猫电子(昆山)有限公司					昆山市	制造业
南京熊猫医疗电子有限公司	200,111.87			200,111.87	南京市	制造业
南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司	9,852,042.95			9,852,042.95	南京市	制造业
熊猫朝鲜晨曦合资公司	2,756,525.00			2,756,525.00	朝鲜	
<b>合计</b>	<b>781,668,702.41</b>	<b>29,255,743.28</b>		<b>810,924,445.69</b>		

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	本期营业收入总额	本期净利润/(亏损)
联营企业				
北京索爱普天移动通信有限公司	20	20	9,682,760,425.90	105,107,093.60
华飞彩色显示系统有限公司	25	25	415,496,436.95	(131,401,435.17)
南京爱立信熊猫通信有限公司	27	27	4,381,457,003.33	135,103,650.01
深圳京华电子股份有限公司	38.03	38.03	244,871,080.90	12,399,512.13
英特纳(南京)通信天线系统有限公司	35	35		(283,557.55)

### (3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本期追加投资额	被投资单位权益增减数	分回现金红利	期末数
北京索爱普天移动通信有限公司	50,361,373.68	203,224,200.00		21,021,418.72		224,245,618.72
南京华显高科有限公司	10,000,000.00	1,842,979.38		(9,591.47)		1,833,387.91
华飞彩色显示系统有限公司	392,892,722.42	160,337,169.17		(32,850,358.79)		127,486,810.38
恩贝尔电池(南京)有限公司	4,200,000.00					
南京爱立信熊猫通信有限公司	60,863,279.60	306,963,000.00		36,477,985.50		343,440,985.50
深圳京华电子股份有限公司	69,687,437.75	95,174,867.22		4,715,534.46		99,890,401.68
英特纳(南京)通信天线系统有限公司	1,750,000.00	1,317,806.82		(99,245.14)		1,218,561.68
南京伟创力熊猫移动终端有限公司	34,769,364.00					
熊猫电子(昆山)有限公司	1,757,905.88					
南京熊猫医疗电子有限公司	500,000.00	200,111.87				200,111.87
南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司	8,626,600.00	9,852,042.95				9,852,042.95
熊猫朝鲜晨曦合资公司	3,494,075.00	2,756,525.00				2,756,525.00
<b>合计</b>	<b>638,902,758.33</b>	<b>781,668,702.41</b>		<b>29,255,743.28</b>		<b>810,924,445.69</b>

### (4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
熊猫朝鲜晨曦合资公司	2,756,525.00					2,756,525.00
南京熊猫医疗电子有限公司	200,111.87					200,111.87
<b>合计</b>	<b>2,956,636.87</b>					<b>2,956,636.87</b>

## 8、固定资产

### (1) 固定资产明细情况

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
<b>原价</b>						
年初数	402,324,722.30	278,546,362.47	11,923,496.63	42,252,572.70	13,864,336.46	748,911,490.56
在建工程转入	23,684,167.09	2,096,837.60	607,946.44	95,081.19	272,649.58	26,756,681.90
本期其他增加		3,798,957.97	843,090.58	670,257.94	886,801.29	6,199,107.78
本期减少		(10,717,244.13)	(897,964.25)	(5,890,366.51)		(17,505,574.89)
期末数	426,008,889.39	273,724,913.91	12,476,569.40	37,127,545.32	15,023,787.33	764,361,705.35
<b>累计折旧</b>						
年初数	117,680,336.37	116,854,194.48	4,282,356.50	27,970,712.33	6,032,703.41	272,820,303.09
本期计提	6,279,436.79	11,380,104.38	569,827.97	1,886,870.54	1,195,268.12	21,311,507.80
本期减少		(5,718,275.18)	(278,090.96)	(4,769,287.21)		(10,765,653.35)
期末数	123,959,773.16	122,516,023.68	4,574,093.51	25,088,295.66	7,227,971.53	283,366,157.54
<b>减值准备</b>						
年初数	8,325,948.02	757,309.68		1,633,052.06		10,716,309.76
本期增加						
其他减少				(30,582.54)		(30,582.54)
期末数	8,325,948.02	757,309.68		1,602,469.52		10,685,727.22
<b>净值</b>						
期末数	293,723,168.21	150,451,580.55	7,902,475.89	10,436,780.14	7,795,815.80	470,309,820.59
年初数	276,318,437.91	160,934,858.31	7,641,140.13	12,648,808.31	7,831,633.05	465,374,877.71

(2) 融资租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,912,275.00	1,244,209.50		5,668,065.50
<b>合计</b>	<b>6,912,275.00</b>	<b>1,244,209.50</b>		<b>5,668,065.50</b>

(3) 经营租赁租出的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	251,028,574.08	79,870,158.83	3,337,418.19	167,820,997.06
<b>合计</b>	<b>251,028,574.08</b>	<b>79,870,158.83</b>	<b>3,337,418.19</b>	<b>167,820,997.06</b>

(4) 未办妥权证的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	183,519,889.35	45,322,407.11	8,325,948.02	129,871,534.22
<b>合计</b>	<b>183,519,889.35</b>	<b>45,322,407.11</b>	<b>8,325,948.02</b>	<b>129,871,534.22</b>

(5) 用于抵押的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	193,082,652.14	70,069,895.95		123,012,756.19
<b>合计</b>	<b>193,082,652.14</b>	<b>70,069,895.95</b>		<b>123,012,756.19</b>

(6) 固定资产减值准备

项目	年初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
房屋及建筑物	8,325,948.02					8,325,948.02
机器设备	757,309.68					757,309.68
电子设备	1,633,052.06			30,582.54	30,582.54	1,602,469.52
<b>合计</b>	<b>10,716,309.76</b>			<b>30,582.54</b>	<b>30,582.54</b>	<b>10,685,727.22</b>



## 9、在建工程

### (1) 在建工程明细情况

工程名称	预算数	年初数	本期增加数	本期转入固定 资产数	其他 减少数	期末数	投入占预 算的比例%	资金来源
新港四号、 五号厂房 工程	18,000 万	61,185,855.42	26,550,587.51			87,736,442.93	48.74	自有资金
新港三号 厂房工程	904 万	8,935,279.48		8,935,279.48			98.84	自有资金
新港工程 (1、2号厂 房, 9、10 食堂)	12,000 万	15,388,201.15	3,718,628.35	14,748,887.61		4,357,941.89	21.08	自有资金
机器设备		10,000.00	2,193,375.10	2,191,918.79		11,456.31		自有资金
运输工具			607,946.44	607,946.44				自有资金
模具		72,000.00	371,111.11	272,649.58		170,461.53		自有资金
其他			9,600.00			9,600.00		
<b>合计</b>		<b>85,591,336.05</b>	<b>33,451,248.51</b>	<b>26,756,681.90</b>		<b>92,285,902.66</b>		

(2) 本报告期在建工程中无资本化利息。于本期期末，在建工程无明显减值迹象，故无需计提减值准备。

(3) 在建工程期末余额比年初余额增加 7.82%，主要系新港四号、五号工程增加所致。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产明细情况

项目	初始成本	年初数	本期 增加数	本期 转出数	本期 摊销数	累计 摊销数	期末数
土地使用权	27,219,260.67	24,061,861.79			341,421.37	3,498,820.25	23,720,440.42
商标使用权	158,640,000.00	210,000.00				158,430,000.00	210,000.00
其他	3,492,880.20	2,047,266.46	196,581.20		296,892.46	1,545,925.00	1,946,955.20
<b>合计</b>	<b>189,352,140.87</b>	<b>26,319,128.25</b>	<b>196,581.20</b>		<b>638,313.83</b>	<b>163,474,745.25</b>	<b>25,877,395.62</b>

## (2) 无形资产减值准备

项目	年初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
商标使用权	210,000.00					210,000.00
<b>合计</b>	<b>210,000.00</b>					<b>210,000.00</b>

## 11、递延所得税资产

### 递延所得税资产明细情况

	期末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,839,172.95	10,618,492.93	2,042,840.56	11,858,657.26
固定资产折旧	219,480.72	958,006.10	225,639.11	999,062.02
无形资产摊销	51,919.24	229,461.73	51,919.24	229,461.75
应付帐款	23,758.47	158,389.81		
长期应付款			12,843.53	58,379.68
应付职工薪酬	440,013.44	2,043,866.26	448,757.31	2,151,929.40
其他	6,158.39	41,055.92		
<b>合计</b>	<b>2,580,503.21</b>	<b>14,049,272.75</b>	<b>2,781,999.75</b>	<b>15,297,490.11</b>

## 12、资产减值准备明细表

项目	年初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	52,381,169.32	626,226.66	700,692.07	641,156.13	1,341,848.20	51,665,547.78
其中：应收账款	28,869,462.23	383,186.70	548,355.92	343,642.13	891,998.05	28,360,650.88
其他应收款	17,624,038.06	25,293.18	63,155.93	92,325.00	155,480.93	17,493,850.31
预付账款	5,887,669.03	217,746.78	89,180.22	205,189.00	294,369.22	5,811,046.59
二、存货跌价准备合计	33,794,292.26	482,267.26	1,799,197.70		1,799,197.70	32,477,361.82
其中：原材料	11,951,100.19	118,576.90	386,119.20		386,119.20	11,683,557.89
在产品	3,720,498.72					3,720,498.72
库存商品	16,248,561.29	363,690.36	1,377,985.32		1,377,985.32	15,234,266.33
委托加工物资	299,182.75					299,182.75
发出商品	1,574,949.31		35,093.18		35,093.18	1,539,856.13
三、长期股权投资减值准备	2,956,636.87					2,956,636.87
四、固定资产减值准备合计	10,716,309.76			30,582.54	30,582.54	10,685,727.22
其中：房屋、建筑物	8,325,948.02					8,325,948.02
机器设备	757,309.68					757,309.68
电子设备	1,633,052.06			30,582.54	30,582.54	1,602,469.52
五、在建工程减值准备						
六、无形资产减值准备	210,000.00					210,000.00
其中：商标权	210,000.00					210,000.00
<b>合计</b>	<b>100,058,408.21</b>	<b>1,108,493.92</b>	<b>2,499,889.77</b>	<b>671,738.67</b>	<b>3,171,628.44</b>	<b>97,995,273.69</b>

## 13、短期借款

### (1) 短期借款明细情况

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	75,000,000.00	
保证借款	405,000,000.00	358,000,000.00
贸易融资	26,383,767.03	
信用借款		22,000,000.00
<b>合计</b>	<b>506,383,767.03</b>	<b>380,000,000.00</b>

(2) 上述短期借款期末余额无已逾期未偿还的情况。

(3) 期末银行抵押借款 75,000,000.00 元 (2009 年末：无) 系由净值 123,012,756.19 元 (原价为 193,082,652.14 元) 的房屋及建筑物 (附注八 (8))，作价 275,500,000.00 元作为抵押，向上海浦东发展银行股份有限公司南京分行取得的借款，明细如下：

借款单位名称	借款金额	起止日期
南京熊猫电子股份有限公司	40,000,000.00	2010.04.16-2011.04.16
南京熊猫电子股份有限公司	35,000,000.00	2010.06.13-2011.06.13
合 计	<b>75,000,000.00</b>	

(4) 期末贸易融资 26,383,767.03 元（2009 年末：无）系由本公司之子公司南京熊猫信息产业有限公司、中国出口信用保险公司和南京银行股份有限公司共同签订短期出口信用保险赔款转让协议

(5) 本公司及子公司之保证借款情况详见附注十、(三)、5 及 6。

(6) 短期借款期末余额比年初增加 33.26%，主要因为本期销售规模扩大所需补充流动资金较多所致。

#### 14、应付票据

票据种类	期末数	年初数	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	89,250,681.50	19,454,095.64	89,250,681.50
合 计	<b>89,250,681.50</b>	<b>19,454,095.64</b>	<b>89,250,681.50</b>

应付票据期末余额比年初增加 358.78%，主要系公司本报告期增加票据结算所致。

#### 15、应付账款

(1) 应付账款明细情况

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	253,285,536.78	84.50	230,875,610.98	83.58
1至2年	24,139,605.78	8.05	21,196,943.42	7.67
2至3年	2,241,441.00	0.75	3,606,635.44	1.31
3年以上	20,095,086.31	6.70	20,560,449.41	7.44
合 计	<b>299,761,669.87</b>	<b>100.00</b>	<b>276,239,639.25</b>	<b>100.00</b>

(2) 应付账款期末数中包括应付持本公司 51.10%表决权股份的股东熊猫电子集团有限公

司 2,113,674.15 元。

(3) 应付账款期末数中包括应付关联方 6,772,435.57 元(2009 年末: 6,023,699.80 元), 该项关联交易的披露见附注十、(三)9。

(4) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
泰雷兹软件系统(上海)有限公司	8,791,317.25	未达到付款条件的要求.	否
法国泰雷兹有限公司	1,366,358.22	未达到付款条件的要求.	否
绍兴市四维塑胶工程有限公司	1,111,131.92	无法与对方取得联系	否
昆山勤联电子有限公司	896,110.00	未达到付款条件的要求.	否
锐凯科技(深圳)有限公司	427,350.43	未达到付款条件的要求	否
<b>合计</b>	<b>12,592,267.82</b>		

## 16、预收款项

(1) 预收款项明细情况

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	18,930,701.87	55.58	23,709,699.68	55.23
1至2年	13,964,768.70	41.00	13,282,607.03	30.94
2至3年	369,574.75	1.09	5,434,220.05	12.66
3年以上	792,388.19	2.33	500,143.87	1.17
合计	<b>34,057,433.51</b>	<b>100.00</b>	<b>42,926,670.63</b>	<b>100.00</b>

(2) 预收款项期末数中包括预收持本公司 51.10%表决权股份的股东熊猫电子集团有限公司 26,900.17 元。

(3) 预收款项期末数中包括预收关联方金额 143,682.29 元(2009 年末: 1,495,547.72 元), 该项关联交易的披露见附注十、(三)9。

(4) 账龄超过 1 年以上的预收款项未结转的原因是预收款大于项目进度未结算所致。

## 17、应付职工薪酬

	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,373,292.40	69,873,550.35	70,085,623.08	3,161,219.67
二、职工福利费		5,690,685.77	5,690,685.77	
三、社会保险费	2,614,595.25	21,828,863.58	21,192,696.33	3,250,762.50
其中：医疗保险费	403,577.18	6,149,991.04	6,001,236.66	552,331.56
基本养老保险	2,078,785.06	14,066,060.72	13,636,132.75	2,508,713.03
失业保险费	89,656.02	1,007,311.26	975,289.84	121,677.44
工伤保险费	13,195.60	250,442.72	235,629.78	28,008.54
生育保险费	29,381.39	355,057.84	344,407.30	40,031.93
四、住房公积金	778,425.01	8,786,296.23	8,693,743.63	870,977.61
五、工会经费和职工教育经费	2,410,145.99	1,286,156.88	1,083,074.90	2,613,227.97
六、解除劳动关系补偿	108,000.00	90,967.00	82,783.32	116,183.68
七、辞退福利	35,361,328.84	202,321.16	4,381,774.17	31,181,875.83
八、其他	50,267.40	511,075.00	513,329.40	48,013.00
合计	<b>44,696,054.89</b>	<b>108,269,915.97</b>	<b>111,723,710.60</b>	<b>41,242,260.26</b>

辞退福利为核定内退人员自 2010 年 7 月 1 日至退休前的总费用，其中包含未确认融资费用用的余额为 2,191,014.21 元(2009 年末：2,661,690.88 元)，未确认融资费用采用实际利率法进行分摊。

## 18、应交税费

项目	税(费)率	期末数	年初数
增值税	见附注六、税项	5,387,229.23	17,136,520.50
营业税	见附注六、税项	100,723.67	351,069.48
城市维护建设税	见附注六、税项	538,041.64	507,203.05
教育费附加	见附注六、税项	301,652.16	2,280,060.83
企业所得税	见附注六、税项	308,897.63	2,750,322.16
土地增值税*	见附注六、税项	3,422,006.97	3,422,006.97
个人所得税		527,476.27	451,665.01
其他		10,177.29	7,375.41
合计		<b>10,596,204.86</b>	<b>26,906,223.41</b>

\*系本公司之子公司南京华格电汽塑业有限公司转让土地使用权缴纳的土地增值税。

## 19、应付利息

项目	期末数	年初数
短期借款利息	645,755.00	469,360.36
<b>合计</b>	<b>645,755.00</b>	<b>469,360.36</b>

## 20、其他应付款

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	86,885,876.00	69.58	136,597,053.77	75.07
1至2年	3,813,285.57	3.05	4,945,660.42	2.72
2至3年	1,103,515.99	0.88	2,308,569.67	1.27
3年以上	33,072,085.24	26.49	38,112,800.61	20.94
<b>合计</b>	<b>124,874,762.80</b>	<b>100.00</b>	<b>181,964,084.47</b>	<b>100.00</b>

(1) 其他应付款期末数中包括应付持有本公司 51.10% 表决权股份的股东熊猫电子集团有限公司 8,362,533.60 元。

(2) 其他应付款期末数中包括应付关联方款 13,453,520.55 元(2009 年末: 90,797,320.40 元), 该项关联交易的披露见附注十、(三)9。

### (3) 大额的其他应付款

债权人名称	金额	性质(或内容)
中华人民共和国财政部	28,244,519.34	项目拨款
江苏海福摩汽配交易中心	2,426,335.99	租赁保证金、押金
英特纳(南京)通信天线系统有限公司	2,163,142.55	往来款-付工资/日常公司 运营费用支出
重庆市文化广播电视局	2,114,707.84	运输费、安装费
南京鹏达劳务咨询服务有限公司	1,348,092.33	劳务款
<b>合计</b>	<b>36,296,798.05</b>	

(4) 其他应付款期末余额比年初减少 31.37%，系本公司本期偿还母公司熊猫电子集团有限公司 8000 万往来款。

## 21、长期借款

	期末数	年初数
信用借款	4,000,000.00	4,000,000.00
减: 一年内到期的长期借款		
<b>合计</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>

长期借款是经过江苏省科学技术厅的评审，利用江苏省科技成果转化专项资金，通过江苏省国际信托有限责任公司，对我公司轨道交通自动售检票(AFC)系统和票务清算管理中心(ACC)系统软件的研制与产业化项目的有偿借款。借款期限从2009年11月27日到2012年2月27日，到期偿还本息。

## 22、长期应付款

	期末数	年初数
应付融资租赁款	2,362,315.44	3,494,205.24
减：一年内到期的应付融资租赁款	2,362,315.44	2,215,375.85
<b>合计</b>	<b>1,278,829.39</b>	<b>1,278,829.39</b>

长期应付款到期日分析如下：

	期末数	年初数
一年以内	2,362,315.44	2,215,375.85
一到二年		1,278,829.39
<b>合计</b>	<b>2,362,315.44</b>	<b>3,494,205.24</b>

长期应付款期末余额比年初减少32.39%，系本公司支付了融资租赁本期应承担的款项且本期无新增融资租赁。

## 23、股本

	年初数	本期增加	本期减少	期末数
有限售条件股份 -				
国家持股				
国有法人持股				
其他内资持股				
外资持股				
<b>小 计</b>				
无限售条件股份 -				
人民币普通股	413,015,000.00			413,015,000.00
境外上市的外资股	242,000,000.00			242,000,000.00
其他				
<b>小 计</b>	<b>655,015,000.00</b>			<b>655,015,000.00</b>
<b>合 计</b>	<b>655,015,000.00</b>			<b>655,015,000.00</b>

于2006年07月21日，经江苏省国有资产监督管理委员会《关于南京熊猫电子股份有限



公司股权分置改革国有股权管理有关问题的批复》(苏国资复[2006]123号)以及于2006年07月28日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过,并已于2006年08月24日《商务部关于同意南京熊猫电子股份有限公司转股的批复》(商资批[2006]1711号)批准:本公司唯一非流通股股东熊猫电子集团有限公司(“熊猫集团公司”)向全体A股流通股股东支付对价股份,使其持有的非流通股股份获得上市流通的权利。熊猫集团公司向A股流通股股东支付对价股份总计2,030万股,即每10股A股流通股获得3.5股对价股份。

熊猫集团公司承诺其股份自股权分置改革方案实施日(2006年09月11日)起24个月内不得上市交易或转让,在前项规定期满后12个月内,通过证券交易所挂牌交易出售股份的数量占本公司股份总数的比例不超过10%。于2008年9月12日,65,501,500股有限售条件的流通股已可上市流通。截至2009年9月25日,剩余的269,213,500股有限售条件的流通股亦可上市流通。于报告期内,本公司的控股股东熊猫电子集团有限公司未增持或减持本公司的股份。

#### 24、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	451,004,560.61			451,004,560.61
其他资本公积	14,365,417.16			14,365,417.16
<b>合 计</b>	<b>465,369,977.77</b>			<b>465,369,977.77</b>

#### 25、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	132,407,764.09			132,407,764.09
任意盈余公积	70,376,641.33			70,376,641.33
<b>合 计</b>	<b>202,784,405.42</b>			<b>202,784,405.42</b>

## 26、未分配利润

项 目	本期数	上期数
上年年末余额	141,835,133.81	140,414,701.05
加:会计政策变更		
前期差错更正		
同一控制下企业合并		(11,831,254.73)
本年年初余额	141,835,133.81	128,583,446.32
加:归属于母公司所有的合并净利润	(9,429,221.11)	(48,171,090.98)
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
对股东的分配		
<b>本期期末余额</b>	<b>132,405,912.70</b>	<b>80,412,355.34</b>

根据本公司第六届十五次董事会 2010 年中期利润分配方案,决定 2010 年中期利润不分配。

## 27、营业收入和营业成本

### (1) 主营业务收入与其他业务收入

项 目	本期数	上期数
主营业务收入	726,194,553.70	422,813,264.12
其他业务收入	15,591,090.93	7,545,134.16
<b>营业收入合计</b>	<b>741,785,644.63</b>	<b>430,358,398.28</b>
主营业务成本	647,777,384.00	365,308,799.40
其他业务成本	10,060,272.83	8,417,998.21
<b>营业成本合计</b>	<b>657,837,656.83</b>	<b>373,726,797.61</b>

### (2) 各业务分部主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务分部	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
电子制造产品	258,817,221.06	227,990,629.59	30,826,591.47
电子智能产品	209,083,466.54	188,008,233.17	21,075,233.37
电子装备产品	143,816,717.20	122,261,734.55	21,554,982.65
卫星通信产品			
其他	114,477,148.90	109,516,786.69	4,960,362.21
<b>合 计</b>	<b>726,194,553.70</b>	<b>647,777,384.00</b>	<b>78,417,169.70</b>

业务分部	上期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
电子制造产品	149,090,335.01	131,297,240.79	17,793,094.22
电子智能产品	69,125,002.62	57,575,231.97	11,549,770.65
电子装备产品	143,846,386.31	124,574,267.29	19,272,119.02
卫星通信产品	35,000,000.00	32,960,000.00	2,040,000.00
其他	25,751,540.18	18,902,059.35	6,849,480.83
<b>合 计</b>	<b>422,813,264.12</b>	<b>365,308,799.40</b>	<b>57,504,464.72</b>

(3) 2010年1-6月公司前五名客户销售的收入总额为226,872,276.78元(2009年1-6月:186,882,593.42元),占本公司全部销售收入的比例为31.24%(2009年1-6:44.20%)。

## 28、营业税金及附加

项 目	本期数		上期数	
	计缴标准	金额	计缴标准	金额
营业税	租赁收入等的5%	3,136,506.40	租赁收入等的5%	1,644,276.57
城市维护建设税	流转税7%	1,360,938.39	流转税7%	951,393.19
教育费附加	流转税4%	793,108.40	流转税4%	546,518.69
<b>合 计</b>		<b>5,290,553.19</b>		<b>3,142,188.45</b>

## 29、财务费用

项 目	本期数	上期数
利息支出	11,249,168.39	18,492,464.51
减: 利息收入	2,394,986.49	1,174,570.81
汇兑损益	511,951.35	66,497.19
手续费	238,926.01	98,847.77
未确认融资费用	616,828.77	1,825,494.10
其他	45,893.70	708,155.00
<b>合 计</b>	<b>10,267,781.73</b>	<b>20,016,887.76</b>

财务费用本期发生额比上期发生额减少48.70%，主要系本期平均贷款利率和贷款规模较同期降低所致。

### 30、资产减值损失

项 目	本期数	上期数
坏账损失	(74,465.41)	(4,272,719.98)
存货跌价损失	(1,316,930.44)	(166,684.51)
<b>合 计</b>	<b>(1,391,395.85)</b>	<b>(4,439,404.49)</b>

资产减值损失本期发生额比上期发生额增加 68.66%，主要系主要系上期收回部分计提减值准备的应收款项，而本报告期较少发生此类情况。

### 31、投资收益

#### (1) 按项目列示

项 目	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	29,255,743.28	12,089,629.96
处置长期股权投资产生的投资收益	32,874.29	1.00
<b>合 计</b>	<b>29,288,617.57</b>	<b>12,089,630.96</b>

#### (2) 按投资单位分项列示投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数	备注
南京爱立信熊猫通信有限公司	36,477,985.50	12,833,526.23	
北京索爱普天移动通信有限公司	21,021,418.72	42,163,589.91	
华飞彩色显示系统有限公司	(32,850,358.79)	(47,474,098.35)	
深圳京华电子股份有限公司	4,715,534.46	4,867,627.00	
英特纳(南京)通信天线系统有限公司	(99,245.14)	(189,806.36)	
南京华显高科有限公司	(9,591.47)	(111,208.47)	
南京电子计量有限公司	32,874.29		②
南京熊猫田村通信电源设备有限公司		1.00	
<b>合 计</b>	<b>29,288,617.57</b>	<b>12,089,630.96</b>	

①鉴于 i) 被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司无重大差异；ii) 被投资单位不存在长期资产的公允价值与帐面价值差异对被投资单位本期净利润产生影响的事项；iii) 公司与被投资单位在本财务报表期间未发生需要抵消的未实现内部交易损益事项，公司本期以被投资单位账面净利润作为确认投资收益的基础。

本公司的投资收益为按权益法享有或分担的被投资公司净损益的份额。

②本公司于 2010 年 6 月以 1,039,300.00 元的价格向南京熊猫汉达科技有限公司转让持有的南京电子计量有限公司 70% 的股权，南京电子计量有限公司处置日的净资产为 1,437,751.04

元，本公司所占权益 1,006,425.71 元，处置收益 32,874.29 元。

③本公司投资收益汇回不存在重大限制。

④投资收益 2010 年 1-6 月发生额较 2009 年 1-6 月发生额增加 142.26%，主要原因是华飞彩色显示系统有限公司本期亏损额减小所致。

### 32、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细情况

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置收益	16,333.37	5,199.20
其中:固定资产处置所得	16,333.37	5,199.20
其他非流动资产处置所得		
债务重组利得	3,385,152.15	964,141.40
政府补助	5,738,967.24	584,286.98
罚款净收入	3,550.00	3,134.70
其他	78,472.97	213,136.47
<b>合 计</b>	<b>9,222,475.73</b>	<b>1,769,898.75</b>

#### (2) 政府补助

项 目	本期数		上期数	
	金额	其中:计入当期损益的金额	金额	其中:计入当期损益的金额
软件产品增值税返还	198,142.34	198,142.34	9,237.49	9,237.49
财政补贴及拨款	5,540,824.90	5,540,824.90	575,049.49	575,049.49
<b>合 计</b>	<b>5,738,967.24</b>	<b>5,738,967.24</b>	<b>584,286.98</b>	<b>584,286.98</b>

(3) 营业外收入 2010 年 1-6 月发生额比 2009 年 1-6 月发生额增加 421.07%，主要系本公司本报告期确认的财政补贴收入较多所致。

### 33、营业外支出

项 目	本期数	上期数
非流动资产处置损失	5,217,054.28	785,043.40
其中:固定资产处置损失	5,217,054.28	785,043.40
其他非流动资产处置损失		
债务重组损失		
捐赠支出	43,000.00	25,000.00
罚款支出	2,400.00	93,461.61
赔偿支出	4,774.00	35,000.00
其他	51,231.78	26,126.77

项 目	本期数	上期数
合 计	<b>5,318,460.06</b>	<b>964,631.78</b>

营业外支出 2010 年 1-6 月发生额比 2009 年 1-6 月发生额增加 451.35%，主要系本公司本期处置部分机器设备所致。

### 34、所得税费用

所得税费用(收益)的组成

项 目	本期数	上期数
当期所得税	2,859,006.82	2,318,115.80
递延所得税	86,437.16	301,586.36
<b>合 计</b>	<b>2,945,443.98</b>	<b>2,619,702.16</b>

### 35、基本每股收益和稀释每股收益

项 目	本期	上期度
基本每股收益	(0.01)	(0.07)
稀释每股收益	(0.01)	(0.07)

注：

#### (1) 基本每股收益的计算

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数= $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中，S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

#### (2) 稀释每股收益的计算

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润归属于公司普通股股东的

净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### 36、收到其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本期数	上期数
中华人民共和国财政部研发资金	10,000,000.00	
收回履约保证金	26,378,165.07	
政府补助	2,143,142.34	819,286.98
代收水电		1,030,832.50
收停车费、房租	2,190,140.00	2,010,449.08
其他	21,744,932.56	21,881,218.85
<b>合 计</b>	<b>62,456,379.97</b>	<b>25,741,787.41</b>

### 37、支付其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本期数	上期数
还熊猫电子集团有限公司往来流动资金款	80,000,000.00	
保证金存款	38,085,292.97	15,163,951.92
技术开发费	9,006,913.30	7,092,429.25
办公费	7,455,214.42	7,928,843.56
业务招待费	7,219,716.29	6,302,155.38
差旅费	3,505,342.15	3,418,550.71
其他	9,616,716.18	30,415,297.46
<b>合 计</b>	<b>154,889,195.31</b>	<b>70,321,228.28</b>

### 38、收到其他与筹资活动有关的现金

本公司“收到其他与筹资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本期数	上期数
保证金存款	6,981,352.82	26,131,173.26
<b>合 计</b>	<b>6,981,352.82</b>	<b>26,131,173.26</b>

### 39、支付其他与筹资活动有关的现金

本公司“支付其他与筹资活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本期数	上期数
付融资租赁款	1,278,041.90	6,554,787.12
<b>合 计</b>	<b>1,278,041.90</b>	<b>6,554,787.12</b>

#### 40、现金流量表补充资料

##### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	(6,922,050.27)	(46,341,125.43)
加：资产减值准备	(1,391,395.85)	(4,439,404.49)
固定资产折旧	21,311,507.80	21,555,750.94
无形资产摊销	638,313.83	1,065,797.68
长期待摊费用摊销		446,259.06
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)	5,200,720.91	779,844.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,920,778.13	18,492,464.51
投资损失(收益以“-”号填列)	(29,288,617.57)	(12,089,630.96)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	201,496.54	301,586.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	(10,283,758.38)	(7,111,258.32)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(215,104,112.94)	25,746,740.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,640,749.35	(43,814,254.65)
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>(218,076,368.45)</b>	<b>(45,407,230.71)</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	414,296,017.20	217,757,560.30
减：现金的期初余额	560,354,017.93	416,445,310.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>(146,058,000.73)</b>	<b>(198,687,750.51)</b>



(2) 现金及现金等价物的信息

项 目	本期数	上期数
<b>一、现金</b>	<b>414,296,017.20</b>	<b>217,757,560.30</b>
其中：库存现金	658,797.17	557,369.46
可随时用于支付的银行存款	413,637,220.03	217,200,190.84
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>414,296,017.20</b>	<b>217,757,560.30</b>

**41、处置子公司**

于2010年6月2日，本公司将拥有的南京电子计量有限公司70%的股权全部转让予南京熊猫汉达科技有限公司公司。

处置日有关信息列示如下：

处置价格	1,039,300.00
处置收到的现金和现金等价物	1,039,300.00
减：南京电子计量有限公司持有的现金和现金等价物	1,464,620.87
处置收到的现金净额	(425,320.87)

南京电子计量有限公司的净资产如下：

	账面价值	
	处置日	2009年12月31日
流动资产	2,475,739.43	3,175,327.30
非流动资产	1,820,030.96	1,750,998.49
流动负债	2,858,019.35	3,590,712.81
非流动负债		
净资产	1,437,751.04	1,335,612.98

南京电子计量有限公司从2010年1月1日至处置日的收入、费用和利润如下：

	2010年1月1日至处置日	2009年度
收入	3,540,560.09	6,416,375.16
减：成本和费用	3,592,887.52	6,554,558.51
利润总额	127,672.57	353,259.85
减：所得税费用	25,534.51	62,873.07
净利润	102,138.06	290,386.78

## 九、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1) 按类别列示应收账款明细情况

项 目	期 末 数			
	余 额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收账款	17,584,061.90	74.40	160,000.00	0.91
其他不重大应收账款	6,050,626.24	25.60	2,417,769.06	39.96
<b>合 计</b>	<b>23,634,688.14</b>	<b>100.00</b>	<b>2,577,769.06</b>	<b>10.91</b>

项 目	年 初 数			
	余 额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的应收账款	19,610,148.85	71.29		
其他不重大应收账款	7,899,068.82	28.71	2,973,126.56	37.64
<b>合 计</b>	<b>27,509,217.67</b>	<b>100.00</b>	<b>2,973,126.56</b>	<b>10.81</b>

单项金额重大的应收账款，是指单项金额占期末余额 5%以上或者金额在 5,000,000.00 元以上。

#### (2) 按账龄列示应收账款明细情况

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	15,657,329.08	66.24	219,510.00	1.40	18,415,359.11	66.94	28,368.00	0.15
1至2年	6,387,783.25	27.03	768,683.25	12.03	7,418,954.74	26.97	1,269,854.74	17.12
2至3年	511,999.99	2.17	511,999.99	100.00	647,625.00	2.36	647,625.00	100.00
3至5年	1,077,453.82	4.55	1,077,453.82	100.00	1,027,278.82	3.73	1,027,278.82	100.00
5年以上	122.00	0.01	122.00	100.00				
<b>合 计</b>	<b>23,634,688.14</b>	<b>100.00</b>	<b>2,577,769.06</b>	<b>10.91</b>	<b>27,509,217.67</b>	<b>100.00</b>	<b>2,973,126.56</b>	<b>10.81</b>

#### (3) 应收账款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	账龄
南京广电网络有限责任公司	6,118,461.90	25.89	1年以内
盐城广电信息发展有限公司	5,779,100.00	24.45	1-2年
深圳市第壹环境技术有限公司	5,686,500.00	24.06	1年以内

南京熊猫汉达科技有限公司	1,603,285.08	6.78	1年以内
深圳证券通信有限公司	668,120.00	2.83	1年以内
<b>合 计</b>	<b>19,855,466.98</b>	<b>84.01</b>	

## 2、其他应收款

### (1) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	期 末 数			
	余 额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的其他应收款	218,555,697.80	88.36	31,355,015.74	14.35
其他不重大其他应收款	28,804,960.62	11.64	7,831,441.10	27.19
<b>合 计</b>	<b>247,360,658.42</b>	<b>100.00</b>	<b>39,186,456.84</b>	<b>15.84</b>

项 目	年 初 数			
	余 额	比例%	坏账准备	计提比例%
单项金额重大的其他应收款	194,042,945.82	88.33	27,631,072.79	14.24
其他不重大其他应收款	25,627,247.42	11.67	9,290,571.35	36.25
<b>合 计</b>	<b>219,670,193.24</b>	<b>100.00</b>	<b>36,921,644.14</b>	<b>16.81</b>

单项金额重大的其他应收款，是指单项金额占期末余额 5%以上或者金额在 5,000,000.00 元以上。

### (2) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	期 末 数				年 初 数			
	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	金 额	比例 %	坏账准备	计提比例 %
1年以内	189,147,234.28	76.47	5,389,710.38	2.85	155,312,212.84	70.70	4,958,094.31	3.19
1至2年	5,227,275.86	2.11	630,977.59	12.07	12,755,335.94	5.81	1,262,522.91	9.90
2至3年	39,221,471.24	15.86	20,015,019.91	51.03	40,222,547.06	18.31	19,373,133.23	48.16
3至5年	4,647,695.64	1.88	4,033,767.56	86.79	1,831,331.79	0.83	1,779,128.08	97.15
5年以上	9,116,981.40	3.68	9,116,981.40	100.00	9,548,765.61	4.35	9,548,765.61	100.00
<b>合 计</b>	<b>247,360,658.42</b>	<b>100.00</b>	<b>39,186,456.84</b>	<b>15.84</b>	<b>219,670,193.24</b>	<b>100.00</b>	<b>36,921,644.14</b>	<b>16.81</b>

### (3) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

债务人名称	金额	占其他应收款总额的比例%	账龄
南京熊猫信息产业有限公司	101,718,754.65	41.12	1年以内

债务人名称	金额	占其他应收款总额的比例%	账龄
佳恒兴业有限公司 (GALANT LIMITED)	48,491,600.00	19.60	1年以内、2-3年
南京熊猫国际通信系统有限公司	34,444,364.04	13.92	1年以内、1-2年
南京熊猫精机有限公司	13,772,510.79	5.67	1年以内、1-3年
南京熊猫技术装备有限公司	7,046,889.41	2.85	1年以内、1-2年
<b>合 计</b>	<b>205,474,118.89</b>	<b>83.16</b>	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资明细情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	366,038,304.89	20,483,249.50	700,000.00	385,821,554.39
对联营企业投资	768,860,022.59	29,255,743.28		798,115,765.87
减：长期股权投资减值准备	21,436,944.58			21,436,944.58
<b>合 计</b>	<b>1,113,461,382.90</b>	<b>49,738,992.78</b>	<b>700,000.00</b>	<b>1,162,500,375.68</b>

#### (2) 对联营企业的投资情况及联营企业本期主要财务信息

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	注册地	业务性质
联营企业						
北京索爱普天移动通信有限公司	203,224,200.00	21,021,418.72		224,245,618.72	北京市	制造业
南京华显高科有限公司	1,842,979.38	(9,591.47)		1,833,387.91	南京市	技术开发
华飞彩色显示系统有限公司	160,337,169.17	(32,850,358.79)		127,486,810.38	南京市	制造业
恩贝尔电池(南京)有限公司					南京市	制造业
南京爱立信熊猫通信有限公司	306,963,000.00	36,477,985.50		343,440,985.50	南京市	制造业
深圳京华电子股份有限公司	95,174,867.22	4,715,534.46		99,890,401.68	深圳市	制造业
英特纳(南京)通信天线系统有限公司	1,317,806.82	(99,245.14)		1,218,561.68	南京市	制造业
南京伟创力熊猫移动终端有限公司					南京市	制造业
<b>合 计</b>	<b>768,860,022.59</b>	<b>29,255,743.28</b>		<b>798,115,765.87</b>		

被投资单位名称	本公司持股比例%	本公司在被投资单位表决权比例%	本期营业收入总额	本期净利润/(亏损)
联营企业				
北京索爱普天移动通信有限公司	20	20	9,682,760,425.90	105,107,093.60
华飞彩色显示系统有限公司	25	25	415,496,436.95	(131,401,435.17)
南京爱立信熊猫通信有限公司	27	27	4,381,457,003.33	135,103,650.01
深圳京华电子股份有限公司	38.03	38.03	244,871,080.90	12,399,512.13
英特纳(南京)通信天线系统有限公司	35	35		(283,557.55)

### (3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本期追加投资额(减本期股权出让额)	被投资单位权益增减数	分回现金红利	期末数
北京索爱普天移动通信有限公司	50,361,373.68	203,224,200.00		21,021,418.72		224,245,618.72
南京华显高科有限公司	10,000,000.00	1,842,979.38		(9,591.47)		1,833,387.91
华飞彩色显示系统有限公司	392,892,722.42	160,337,169.17		(32,850,358.79)		127,486,810.38
恩贝尔电池(南京)有限公司	4,200,000.00					
南京爱立信熊猫通信有限公司	60,863,279.60	306,963,000.00		36,477,985.50		343,440,985.50
深圳京华电子股份有限公司	69,687,437.75	95,174,867.22		4,715,534.46		99,890,401.68
英特纳(南京)通信天线系统有限公司	1,750,000.00	1,317,806.82		(99,245.14)		1,218,561.68
南京伟创力熊猫移动终端有限公司	34,769,364.00					
<b>合计</b>	<b>624,524,177.45</b>	<b>768,860,022.59</b>		<b>29,255,743.28</b>		<b>798,115,765.87</b>

### (4) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本期增加	本期减少	期末数	现金红利
子公司						
南京电子计量有限公司	700,000.00	700,000.00		700,000.00		
南京熊猫仪器仪表有限公司	700,000.00	700,000.00			700,000.00	
南京熊猫机电制造有限公司	3,500,000.00	7,000,000.00			7,000,000.00	
南京熊猫精机有限公司	3,625,300.00	7,569,625.13			7,569,625.13	5,882,469.53
南京熊猫技术装备有限公司	5,031,944.58	5,031,944.58			5,031,944.58	
南京熊猫机械有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00			2,100,000.00	
南京熊猫机电设备厂	30,553,773.07	30,042,016.46			30,042,016.46	

被投资单位名称	初始投资金额	年初数	本期增加	本期减少	期末数	现金红利
南京熊猫信息产业有限公司	44,086,793.98	44,086,793.98			44,086,793.98	
南京熊猫电子制造有限公司	60,012,744.60	90,738,744.60	20,483,249.50		111,221,994.10	7,500,000.00
南京华格电汽塑业有限公司	34,622,830.35	34,622,830.35			34,622,830.35	4,731,436.31
南京熊猫电源科技有限公司	8,750,000.00	8,750,000.00			8,750,000.00	
南京光华电子注塑厂	8,271,096.45	8,271,096.45			8,271,096.45	
南京熊猫国际通信系统有限公司	7,655,000.00	7,655,000.00			7,655,000.00	
南京熊猫科技实业有限公司	78,770,253.34	78,770,253.34			78,770,253.34	
南京熊猫新兴实业有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	
南京熊猫电子装备有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	
佳恒兴业有限公司						
<b>合计</b>	<b>328,379,736.37</b>	<b>366,038,304.89</b>	<b>20,483,249.50</b>	<b>700,000.00</b>	<b>385,821,554.39</b>	<b>18,113,905.84</b>

#### (5) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
南京熊猫技术装备有限公司	5,031,944.58					5,031,944.58
南京熊猫国际通信系统有限公司	7,655,000.00					7,655,000.00
南京熊猫电源科技有限公司	8,750,000.00					8,750,000.00
<b>合计</b>	<b>21,436,944.58</b>					<b>21,436,944.58</b>

## 4、营业收入和营业成本

### (1) 主营业务收入与其他业务收入

项目	本期数	上期数
主营业务收入	88,330,257.74	58,756,171.98
其他业务收入	3,002,928.74	4,079,248.75
<b>营业收入合计</b>	<b>91,333,186.48</b>	<b>62,835,420.73</b>
主营业务成本	85,482,537.90	56,248,980.51
其他业务成本	1,896,354.76	3,212,163.75
<b>营业成本合计</b>	<b>87,378,892.66</b>	<b>59,461,144.26</b>

(2) 各业务分部主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

业务分部	本期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
电子制造产品	3,345,346.16	1,879,383.02	1,465,963.14
电子智能产品	49,947,269.23	50,658,194.75	(710,925.52)
电子装备产品	4,052,578.19	4,535,654.88	(483,076.69)
卫星通信产品			
其他	30,985,064.16	28,409,305.25	2,575,758.91
<b>合 计</b>	<b>88,330,257.74</b>	<b>85,482,537.90</b>	<b>2,847,719.84</b>

业务分部	上期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
电子制造产品			
电子智能产品	19,363,837.59	18,830,476.46	533,361.13
电子装备产品	3,002,078.84	3,117,302.29	(115,223.45)
卫星通信产品	35,000,000.00	32,960,000.00	2,040,000.00
其他	1,390,255.55	1,341,201.76	49,053.79
<b>合 计</b>	<b>58,756,171.98</b>	<b>56,248,980.51</b>	<b>2,507,191.47</b>

5、投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数	备注
南京爱立信熊猫通信有限公司	36,477,985.50	12,833,526.23	
北京索爱普天移动通信有限公司	21,021,418.72	42,163,589.91	
华飞彩色显示系统有限公司	(32,850,358.79)	(47,474,098.35)	
深圳京华电子股份有限公司	4,715,534.46	4,867,627.00	
英特纳(南京)通信天线系统有限公司	(99,245.14)	(189,806.36)	
南京熊猫田村通信电源设备有限公司		1.00	
南京华显高科有限公司	(9,591.47)	(111,208.47)	
南京熊猫精机有限公司	5,882,469.53		
南京熊猫电子制造有限公司	7,500,000.00		
南京华格电汽塑业有限公司	4,731,436.31		
南京电子计量有限公司	339,300.00		(2)
南京光华电子注塑厂		2,342,582.93	
<b>合 计</b>	<b>47,708,949.12</b>	<b>14,432,213.89</b>	

(1) 鉴于 i) 被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司无重大差异；ii) 被投资单位不存在长期资产的公允价值与帐面价值差异对被投资单位本期净利润产生影响的事项；iii) 公司与被投资单位在本财务报表期间未发生需要抵消的未实现内部交易损益事项，公司本期以

被投资单位账面净利润作为确认投资收益的基础。

(2) 本公司于 2010 年 6 月以 1,039,300.00 元的价格向南京熊猫汉达科技有限公司转让持有的南京电子计量有限公司 70%的股权，本公司按成本法核算的南京电子计量有限公司长期股权投资账面成本为 700,000.00 元，母公司处置收益 339,300.00 元。

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(4) 投资收益 2010 年 1-6 月发生额较 2009 年 1-6 月发生额增加 230.57%，主要原因是华飞彩色显示系统有限公司本期亏损额减小及子公司本期分红较多所致。



## 6、现金流量表补充资料

### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	(19,277,760.95)	(53,842,121.02)
加：资产减值准备	1,615,700.39	1,061,163.20
固定资产折旧	6,535,093.53	6,490,842.75
无形资产摊销	459,342.82	485,487.42
长期待摊费用摊销		
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)	30,441.19	754,186.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,147,040.64	16,579,149.72
投资损失(收益以“-”号填列)	(47,708,949.12)	(14,432,213.89)
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	(1,724,642.21)	(3,629,045.66)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(42,853,033.47)	30,430,901.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(99,526,476.54)	51,583,241.77
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>(192,303,243.72)</b>	<b>35,481,592.84</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	160,028,586.58	98,038,071.84
减：现金的期初余额	293,955,551.88	227,578,462.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>(133,926,965.30)</b>	<b>(129,540,390.90)</b>

### (2) 现金及现金等价物的信息

项 目	本期数	上期数
<b>一、现金</b>	160,028,586.58	98,038,071.84
其中：库存现金	378,321.04	254,467.08
可随时用于支付的银行存款	159,650,265.54	97,783,604.76
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	160,028,586.58	98,038,071.84

## 十、 关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。2009 年度对关联方的认定标准为：在企业财务和经营决策中，如果一方有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响的或如果两方或多方同受一方控制，本公司将其视为关联方。

#### 2、本公司的母公司

母公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
熊猫电子集团有限公司	134883152	南京经济技术开发区	有限责任公司	RMB126,606 万元	51.10	51.10

#### 3、本公司的子公司

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例%	本公司合计享有的表决权比例%
南京熊猫精机有限公司	70416403-8	南京	制造业	RMB500 万元	100	100
南京熊猫技术装备有限公司	24981058-6	南京	制造业	RMB500 万元	100	100
南京熊猫电源科技有限公司	76816539-8	南京	制造业	RMB1100 万元	79.55	79.55
南京熊猫信息产业有限公司	60897073-4	南京	制造业,	USD740 万元	100	100
南京华格电汽塑业有限公司	73316319-X	南京	制造业	RMB4000 万元	100	100
南京熊猫仪器仪表有限公司	72457423-7	南京	制造业,软件业	RMB100 万元	70	70
南京熊猫国际通信系统有限公司	60892596-8	南京	制造业	USD 124 万元	72	72
南京熊猫电子制造有限公司	76214760-7	南京	制造业	USD2000 万元	100	100
南京光华电子注塑厂	13491197-7	南京	服务业	RMB1149.76 万元	100	100
南京熊猫机械有限公司	73317462-2	南京	制造业	RMB300 万元	70	70
南京熊猫机电制造有限公司	71609764-9	南京	制造业	RMB1000 万元	70	70
南京熊猫机电设备厂	13506466-9	南京	服务业	RMB4500 万元	99.11	100
南京熊猫系统集成有限公司	74237045-7	南京	工程软件业	RMB300 万元	52.7	52.7
南京熊猫科技实业	76213131-4	南京	服务业	RMB8000 万元	100	100

子公司名称	组织机构代码	注册地	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例%	本公司合计享有的表决权比例%
有限公司						
南京熊猫机电仪技术有限公司	73888466-6	南京	制造业	RMB100 万元	70	70
南京熊猫新兴实业有限公司	69043834-0	南京	服务业	RMB2000 万元	100	100
南京熊猫电子装备有限公司	69460069-1	南京	制造业	RMB2000 万元	100	100
佳恒兴业有限公司	1006135	香港	通信产品研发	HKD1 元	100	100

#### 4、不存在控制关系的关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司关系
南京熊猫电视机有限公司	716223402	集团子公司
南京二十一世纪电子科技广场有限公司	71627148X	集团子公司
南京熊猫花园物业管理中心	134961667	集团子公司
南京熊猫电子技术开发公司	134870044	集团子公司
南京熊猫电子运输公司	134888519	集团子公司
南京熊猫建筑装饰工程公司	134941148	集团子公司
南京熊猫达盛电子科技有限公司	742394272	集团子公司
南京振华包装材料厂	13487319X	集团子公司
南京联慧通信技术有限公司	777014380	集团子公司
南京熊猫电子进出口有限公司	134850684	集团子公司
南京熊猫汉达科技有限公司	79710227-3	集团子公司
南京熊猫华信科技实业有限公司	79712003-3	集团子公司
熊猫(北京)国际信息技术有限公司	765031909	集团子公司
熊猫电子物资利用公司	134888156	集团子公司
南京电子计量有限公司	13487289-1	集团孙公司
南京伟创力熊猫移动终端有限公司	608977514	联营企业
熊猫电子(昆山)有限公司	718679729	子公司之联营企业
南京爱立信熊猫通信有限公司	60891684-2	联营企业
南京华显高科有限公司	78711237-1	联营企业
英特纳(南京)通信天线系统有限公司	60898216-1	联营企业
南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司	76819214-2	子公司之联营企业

#### (二) 定价政策

本公司与关联方之间的交易按市场公允原则定价。

#### (三) 关联方交易

##### 1、采购货物

关联方名称	本期数	上期数
南京振华包装材料厂	824,745.99	1,148,804.04
熊猫电子集团有限公司	120,991.56	
南京熊猫电子进出口有限公司	785,625.95	
南京熊猫华信科技实业有限公司	159,296.83	
<b>合 计</b>	<b>1,890,660.33</b>	<b>1,148,804.04</b>

## 2、接受劳务

关联方名称	本期数	上期数
南京熊猫电子运输公司	622,080.01	258,030.70
熊猫电子集团有限公司	212,822.25	86,675.82
南京熊猫建筑装饰工程公司		5,400.00
<b>合 计</b>	<b>834,902.26</b>	<b>350,106.52</b>

## 3、销售货物

关联方名称	本期数	上期数
南京爱立信熊猫通信有限公司	14,806,382.54	24,494,952.93
南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司	12,746,086.41	8,345,665.42
南京熊猫汉达科技有限公司	9,787,326.47	3,705,813.82
南京熊猫电子进出口有限公司	5,922,904.26	170,500.85
南京熊猫华信科技实业有限公司	2,556,903.74	2,559,115.05
熊猫电子集团有限公司	62,502.56	63,059.83
南京熊猫电子运输公司	14,956.59	
南京中电熊猫家电有限公司	1,363,397.44	
熊猫电子(昆山)有限公司	252,844.22	
南京联慧通信技术有限公司	47,078.63	
南京华显高科有限公司		120,719.49
南京联慧通信技术有限公司		9,659.40
南京振华包装材料厂		2,991.45
<b>合 计</b>	<b>47,560,382.86</b>	<b>39,472,478.24</b>

#### 4、提供劳务

关联方名称	本期数	上期数
南京爱立信熊猫通信有限公司	14,296,975.42	24,322,280.46
南京熊猫汉达科技有限公司	8,668,825.19	2,340,753.81
南京熊猫华信科技实业有限公司	995,447.56	299,614.29
南京熊猫物资利用公司	427,350.44	213,675.22
南京联慧通信技术有限公司	69,408.53	26,436.41
熊猫电子集团有限公司	4,412.95	6,253.05
南京中电熊猫家电有限公司	397,222.22	
南京熊猫建筑装饰工程公司	6,095.25	
南京二十一世纪电子科技广场有限公司	5,988.33	
南京华显高科有限公司		25,085.64
南京熊猫电子运输有限公司		4,737.53
<b>合 计</b>	<b>24,871,725.89</b>	<b>27,238,836.41</b>

#### 5、提供担保

(1) 本公司为本公司之子公司南京熊猫电子制造有限公司在江苏银行股份有限公司营业部额度为人民币 500 万元银行借款提供最高额保证担保。截止到 2010 年 6 月 30 日，借款金额人民币 5,000,000.00 元，借款期限为 2009 年 12 月 11 日至 2010 年 9 月 26 日。

(2) 本公司为本公司之子公司南京华格电汽塑业有限公司在中信银行南京分行额度为人民币 1,700 万银行存款提供担保。截止到 2010 年 6 月 30 日，南京华格电汽塑业有限公司的借款明细如下：

单位名称	银行名称	借款金额	起止日期
南京华格电汽塑业有限公司	中信银行南京分行	7,000,000.00	2010.01.04-2011.01.04
南京华格电汽塑业有限公司	中信银行南京分行	5,000,000.00	2009.12.17-2010.12.17
南京华格电汽塑业有限公司	中信银行南京分行	5,000,000.00	2009.12.09-2010.12.09
<b>合计</b>		<b>17,000,000.00</b>	

本公司为本公司之子公司南京华格电汽塑业有限公司在江苏银行股份有限公司营业部额度为人民币 500 万元银行借款提供最高额保证担保，担保期限为 2009 年 11 月 2 日至 2010 年 9 月 26 日。截止到 2010 年 6 月 30 日，借款金额人民币 5,000,000.00 元，借款期限为 2010 年 5 月 7 日至 2010 年 11 月 6 日。

本公司为本公司之子公司南京华格电汽塑业有限公司在深圳发展银行股份有限公司南京分行额度为人民币 1500 万元提供最高额保证。截止到 2010 年 6 月 30 日，本公司为本公司之子公司南京华格电汽塑业有限公司银行承兑汇票担保金额为 9,527,000.00 元。

(3) 本公司为本公司之子公司南京熊猫机电制造有限公司在招商银行南京分行额度为

人民币 500 万元银行借款提供最高额不可撤销担保书，为南京熊猫机电制造有限公司在 2010 年 2 月 2 日至 2011 年 2 月 2 日的授信期间内申请的贷款提供担保。截止到 2010 年 6 月 30 日，借款金额人民币 5,000,000.00 元，借款期限为 2010 年 2 月 2 日至 2011 年 2 月 2 日。

(4) 本公司为本公司之子公司南京熊猫信息产业有限公司在招商银行南京分行额度为人民币 2,500 万元银行借款提供最高额不可撤销担保书，为南京熊猫信息产业有限公司在 2010 年 1 月 27 日至 2011 年 1 月 27 日的授信期间内申请的贷款提供担保。截止到 2010 年 6 月 30 日，借款金额人民币 5,000,000.00 元，借款期限为 2010 年 3 月 5 日至 2010 年 9 月 5 日。另外南京熊猫信息产业有限公司借款金额人民币 5,000,000 元，借款期限为 2010 年 3 月 11 日至 2010 年 9 月 11 日。

单位名称	银行名称	借款金额	起止日期
南京熊猫信息产业有限公司	招商银行南京分行	5,000,000.00	2010.03.05-2010.09.05
南京熊猫信息产业有限公司	招商银行南京分行	5,000,000.00	2010.03.11-2010.09.11
<b>合计</b>		<b>10,000,000.00</b>	

本公司为本公司之子公司南京熊猫信息产业有限公司在江苏银行股份有限公司营业部额度为人民币 500 万元银行借款提供最高额保证担保。截止到 2010 年 6 月 30 日，借款金额人民币 5,000,000.00 元，借款期限为 2010 年 6 月 29 日至 2011 年 6 月 28 日。

本公司为本公司之子公司南京熊猫信息产业有限公司在宁波银行南京分行额度为人民币 3,500 万元提供最高额保证。截止到 2010 年 6 月 30 日，本公司为本公司之子公司南京熊猫信息产业有限公司银行承兑汇票担保金额为 17,545,936.47 元。

(5) 本公司为本公司之子公司南京熊猫电子制造有限公司提供融资租赁担保，具体担保明细如下：

租赁合同号	出租人	承租人	担保人	租赁起止日期	合同金额	截至 2010 年 6 月 30 日尚未支付的金额
201010	西门子财务租赁有限公司	南京熊猫电子制造有限公司	本公司	2008.07-2011.07	7,917,712.70	2,488,267.28
<b>合计</b>					<b>7,917,712.70</b>	<b>2,488,267.28</b>

于 2010 年 6 月 30 日，本公司向下属子公司提供之担保金额为人民币 76,561,203.75 元 (2009 年：27,591,234.88 元)。

## 6、接受担保

(1) 本公司之控股股东熊猫电子集团有限公司与招商银行南京分行签订最高额不可撤销担保书，为招商银行南京分行向本公司提供总额为人民币 12,000 万元整的借款授信额度提供担保。截至 2010 年 6 月 30 日，该保证合同下尚未结清的借款明细如下：

借款单位名称	银行名称	借款金额	起止日期
南京熊猫电子股份有限公司	招商银行南京分行城东支行	40,000,000.00	2010.02.01-2011.02.01
南京熊猫电子股份有限公司	招商银行南京分行城东支行	40,000,000.00	2010.02.03-2011.02.03
南京熊猫电子股份有限公司	招商银行南京分行城东支行	40,000,000.00	2010.04.08-2011.04.08
<b>合计</b>		<b>120,000,000.00</b>	

(2) 本公司之控股股东熊猫电子集团有限公司与南京银行股份有限公司城东支行签订保证合同，为南京银行股份有限公司城东支行向本公司提供的借款提供保证，截至 2010 年 6 月 30 日担保明细如下：

借款单位名称	银行名称	借款金额	起止日期
南京熊猫电子股份有限公司	南京银行股份有限公司城东支行	30,000,000.00	2009.08.31-2010.08.31
南京熊猫电子股份有限公司	南京银行股份有限公司城东支行	28,000,000.00	2009.08.21-2010.08.21
<b>合计</b>		<b>58,000,000.00</b>	

(3) 2009 年 12 月本公司之控股股东熊猫电子集团有限公司与中信银行南京分行签订最高额保证合同，为中信银行南京分行在 2009 年 12 月 2 日至 2010 年 12 月 2 日期间向本公司提供借款额度提供保证，保证额度为 80,000,000.00 元，截至 2010 年 6 月 30 日借款明细如下：

借款单位名称	银行名称	借款金额	起止日期
南京熊猫电子股份有限公司	中信银行南京分行	30,000,000.00	2009.12.04-2010.12.04
南京熊猫电子股份有限公司	中信银行南京分行	50,000,000.00	2009.12.02-2010.12.02
<b>合计</b>		<b>80,000,000.00</b>	

(4) 2009 年 9 月本公司之控股股东熊猫电子集团有限公司与华夏银行南京分行签订最高保证合同，为华夏银行南京分行向本公司提供借款提供保证，借款金额 50,000,000.00 元，借款期限为 2009 年 9 月 21 日至 2010 年 9 月 21 日。

(5) 2009 年 11 月本公司之控股股东熊猫电子集团有限公司与交通银行股份有限公司南京分行签订最高保证合同，为交通银行股份有限公司南京分行向本公司提供借款提供保证，借款金额 50,000,000.00 元，借款期限为 2009 年 11 月 18 日至 2010 年 11 月 17 日。

于 2010 年 6 月 30 日，本公司接受控股股东熊猫电子集团有限公司的担保金额为人民币 358,000,000.00 元(2009：人民币 338,000,000.00 元)。

#### 7、资产租入

关联方名称	本期数	上期数
	金额	金额
南京熊猫电子技术开发公司	136,999.85	
熊猫电子集团有限公司	34,813.25	193,478.47
<b>合 计</b>	<b>171,813.10</b>	<b>193,478.47</b>

#### 8、资产租出

关联方名称	本期数	上期数
	金额	金额
南京熊猫电子运输有限公司	274,750.02	11,988.00
南京熊猫华信科技实业有限公司		160,762.32
<b>合 计</b>	<b>274,750.02</b>	<b>172,750.32</b>

#### 9、关联方应收应付款项余额

项 目	期末数	年初数	条款和条件	是否取得或提供担保
<b>应收账款</b>				
南京爱立信熊猫通信有限公司	18,865,020.12	7,443,817.33		
南京熊猫电视机有限公司	8,673,512.96	8,673,512.96		
南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司	6,569,765.40	5,052,952.31		
南京熊猫汉达科技有限公司	4,711,733.63	2,875,403.52		
南京熊猫电子进出口有限公司	2,186,239.76	2,525,498.51		
南京中电熊猫家电有限公司	1,738,363.81	78,488.82		
熊猫电子集团有限公司	1,433,146.71	103,935.33		
南京熊猫华信科技实业有限公司	541,389.47	1,141,840.19		
熊猫电子(昆山)有限公司	359,553.37	621,568.44		
南京熊猫电子运输有限公司	182,295.77	47,152.92		
熊猫(北京)国际信息技术有限公司	107,685.29	147,885.29		
华飞彩色显示系统有限公司	33,450.00	33,450.00		
南京华显高科有限公司	12,600.00	12,600.00		
南京联慧通信技术有限公司	81,534.00			
南京二十一世纪电子科技广场有限公司	5,988.33			
<b>合 计</b>	<b>45,502,278.62</b>	<b>28,758,105.62</b>		
<b>应收账款-坏账准备</b>				
南京熊猫电视机有限公司	8,673,512.96	8,673,512.96		



项 目	期末数	年初数	条款和条件	是否取得或提供担保
南京爱立信熊猫通信有限公司	160,644.51	136,722.94		
南京熊猫电子进出口有限公司	100,393.89	126,692.63		
熊猫电子(昆山)有限公司	100,282.41	621,568.44		
南京熊猫汉达科技有限公司	79,507.82	430,671.23		
熊猫电子集团有限公司	76,634.00	12,527.00		
南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司	73,165.93	73,162.93		
华飞彩色显示系统有限公司	33,450.00	33,450.00		
南京熊猫华信科技实业有限公司	15,570.41			
熊猫(北京)国际信息技术有限公司	10,478.53			
南京熊猫电子运输有限公司	6,868.75			
南京联慧通信技术有限公司	4,060.40			
南京中电熊猫家电有限公司	3,924.44			
南京二十一世纪电子科技广场有限公司	299.42			
熊猫(北京)国际信息技术有限公司		14,498.53		
<b>合 计</b>	<b>9,338,793.47</b>	<b>10,122,806.66</b>		
<b>预付款项</b>				
南京联慧通信技术有限公司	669,364.00	679,664.00		
南京熊猫建筑装饰工程公司	235,977.13	118,500.00		
南京熊猫华信科技实业有限公司	208,306.54	62,491.97		
南京熊猫电子进出口有限公司	85,300.00	445,000.00		
南京熊猫电子技术开发公司	297,000.00			
<b>合 计</b>	<b>1,495,947.67</b>	<b>1,305,655.97</b>		
<b>预付款项-坏账准备</b>				
南京联慧通信技术有限公司	667,610.77	670,664.00		
南京熊猫电子进出口有限公司	4,265.00	22,250.00		
南京熊猫建筑装饰工程公司		59,250.00		
<b>合 计</b>	<b>671,875.77</b>	<b>752,164.00</b>		
<b>其他应收款</b>				
熊猫电子(昆山)有限公司	2,429,333.36	2,462,824.92		
<b>合 计</b>	<b>2,429,333.36</b>	<b>2,462,824.92</b>		
<b>其他应收款-坏账准备</b>				
熊猫电子(昆山)有限公司	2,429,333.36	2,444,824.92		
<b>合 计</b>	<b>2,429,333.36</b>	<b>2,444,824.92</b>		
<b>应付账款</b>				
南京熊猫电子进出口有限公司	3,948,285.40	3,568,576.08		
熊猫电子集团有限公司	2,113,674.15	1,370,111.38		
南京振华包装材料厂	279,596.62	948,556.59		
南京熊猫达盛电子科技有限公司	72,883.96	94,288.46		

项 目	期末数	年初数	条款和条件	是否取得或提供担保
南京熊猫电子技术开发公司	17,692.05	17,692.05		
南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司	16,410.02	16,410.02		
南京熊猫汉达科技有限公司	3,300.00	3,300.00		
南京联慧通信技术有限公司	1,753.23	3,053.23		
南京熊猫华信科技实业有限公司	1,290.75	1,711.99		
南京熊猫电子运输公司	317,549.39			
<b>合 计</b>	<b>6,772,435.57</b>	<b>6,023,699.80</b>		
<b>预收款项</b>				
南京熊猫汉达科技有限公司	65,820.80	852,736.25		
熊猫(北京)国际信息技术有限公司	45,588.91	45,588.91		
熊猫电子集团有限公司	26,900.17	21,746.60		
南京熊猫华信科技实业有限公司	5,372.41			
南京中电熊猫家电有限公司		393,532.27		
南京熊猫电子进出口有限公司		98,823.44		
南京熊猫电视机有限公司		82,887.19		
南京熊猫达盛电子科技有限公司		200.00		
南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司		33.06		
<b>合 计</b>	<b>143,682.29</b>	<b>1,495,547.72</b>		
<b>其他应付款</b>				
熊猫电子集团有限公司	8,362,533.60	85,313,589.70		
南京熊猫电子运输公司	2,648,924.96	1,933,562.60		
英特纳(南京)通信天线系统有限公司	2,163,142.55	2,262,342.55		
南京二十一世纪电子科技广场有限公司	150,500.00	310,000.00		
南京熊猫花园物业管理中心	49,394.71	328,071.55		
南京泰雷兹熊猫交通系统有限公司	27,824.73	349,754.00		
南京联慧通信技术有限公司	51,200.00			
熊猫电子(昆山)有限公司		300,000.00		
<b>合 计</b>	<b>13,453,520.55</b>	<b>90,797,320.40</b>		

## 十一、或有事项

1、本公司为本公司之子公司之银行借款等提供担保见附注、十、(三)5。

2、除上述或有事项外，截止到 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

### 1、资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	期末数	年初数
房屋及建筑物	<u>65,556,223.87</u>	<u>82,250,023.90</u>

### 2、约定重大对外投资支出

(1) 2007年,经本公司临时董事会决议通过,本公司决定在香港投资设立全资子公司,公司名称为“佳恒兴业有限公司”,该公司投资总额为950万美元,经营范围为研究开发通信产品、投资电子信息、机电产业等合作项目。于2010年6月30日本公司已经累计投资710万美元。

(2) 除存在上述承诺事项外,截止到2010年6月30日,本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项说明

1、本公司在2009年收到CEC有关通知,国务院国有资产监督管理委员会就组建中电熊猫导致本公司实际控制人变更的有关事项作出批复(国资产权[2009]843号),根据批复中电熊猫组建完成后,本公司实际控制人变更为CEC,熊猫电子集团有限公司持有本公司33,471.5万股股份,占总股本的51.1%。

## 2、租赁

(1) 本公司在报告期内发生的融资租赁如下：

项 目	期末数	年初数
<b>固定资产原价</b>		
机器设备	6,912,275.00	11,402,829.76
合 计	<b>6,912,275.00</b>	<b>11,402,829.76</b>
<b>累计折旧</b>		
机器设备	1,244,209.50	2,246,584.60
合 计	<b>1,244,209.50</b>	<b>2,246,584.60</b>
<b>减值准备累计金额</b>		
机器设备		
合 计		
<b>账面价值</b>		
机器设备	5,668,065.50	9,156,245.16
合 计	<b>5,668,065.50</b>	<b>9,156,245.16</b>

以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	2,488,267.28
合 计	<b>2,488,267.28</b>

截至 2010 年 6 月 30 日未确认融资费用的余额为 125,951.84 元(2009 年 12 月 31 日：272,103.94 元)，未确认融资费用采用实际利率法进行分摊。

(2) 本公司报告期内经营租赁租出明细如下：

经营租赁租出资产类别	期末数	年初数
房屋及建筑物	167,820,997.06	171,766,419.23
合 计	<b>167,820,997.06</b>	<b>171,766,419.23</b>

### 十五、境内外准则差异净资产差异调节表(金额单位为：人民币千元)

项 目	期末数	年初数
按香港一般采纳的会计准则及中国企业会计准则编报的归属于母公司所有者的净资产	1,455,576	1,465,005
项 目	本期数	上期数
按香港一般采纳的会计准则编报的归属于母公司所有者的净利润	(9,429)	(48,171)
按企业会计准则编报的归属于母公司所有者的净利润	(9,429)	(48,171)

### 十六、比较数字

本财务报表中的若干 2009 年 1-6 月比较数字已按本报告期财务报表的披露方式进行了重分类。

## 补充资料

### 一、相关财务指标

报告期利润	报告期间	净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2010年1-6月	(0.65)	(0.01)	(0.01)
	2009年1-6月	(3.23)	(0.07)	(0.07)
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2010年1-6月	(0.95)	(0.02)	(0.02)
	2009年1-6月	(3.43)	(0.08)	(0.08)

注：净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

#### (1) 全面摊薄净资产收益率

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

编制和披露合并报表时，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益(应考虑所得税影响)、各子公司非经常性损益(应考虑所得税影响)中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

#### (2) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一

月份起至报告期期末的月份数。

### (3) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

### (4) 稀释每股收益

稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

## 二、非经常性损益明细表

金额单位：人民币元

非经常性损益明细	本期数	上期数
(1)非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(5,200,720.91)	(779,844.20)
(2)越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3)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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,540,824.90	575,049.49
(4)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5)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		
(6)非货币性资产交换损益		
(7)委托他人投资或管理资产的损益		
(8)因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9)债务重组损益	3,385,152.15	964,141.40
(10)企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11)交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12)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		3,688,795.65
(13)与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14)除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16)对外委托贷款取得的损益		
(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)根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19)受托经营取得的托管费收入		
(20)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(19,382.81)	35,428.09
(21)其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,705,873.33</b>	<b>4,483,570.43</b>
减：所得税影响金额	(724,905.91)	652,063.87
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>4,430,779.24</b>	<b>3,831,506.56</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	4,416,300.99	2,906,322.69
归属于少数股东的非经常性损益	14,478.25	925,183.87

注：表中数字“( )”表示损失或支出。