

**PANDA** 熊猫电子

[www.panda.cn](http://www.panda.cn)

南京熊猫电子股份有限公司

**2014**

**年報**

(H股股份代號：0553)

(A股股份代號：600775)



# 目錄

第一節	釋義及重大風險提示.....	2
第二節	公司簡介.....	4
第三節	會計數據和財務指標摘要.....	7
第四節	董事會報告.....	10
第五節	監事會報告.....	57
第六節	重要事項.....	61
第七節	股份變動及股東情況.....	94
第八節	董事、監事、高級管理人員和員工情況.....	108
第九節	公司管治報告.....	118
第十節	內部控制.....	132
第十一節	財務報告.....	135
第十二節	備查文件目錄.....	384

## 重要提示

1. 公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
2. 董事魯清先生、宣建生先生和獨立董事朱維馴先生因另有公務未能出席於2015年3月30日舉行之董事會，分別委託董事鄧偉明先生、夏德傳先生和獨立董事張秀華女士代為出席並表決。
3. 公司本年度財務報告經天職香港會計師事務所有限公司和天職國際會計師事務所（特殊普通合夥）分別按香港財務報告準則和中國企業會計準則審計，均出具了標準無保留意見的審計報告。
4. 公司負責人夏德傳先生、主管會計工作負責人沈見龍先生及會計機構負責人（會計主管人員）劉先芳女士聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
5. 經董事會審議的報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案：以2014年12月31日的總股本913,838,529股為基數，向全體股東每十股派發現金紅利人民幣0.66元（含稅），共派發現金紅利總額為人民幣6,031.33萬元，剩餘部份結轉下一年度。公司不實施資本公積金轉增股本。
6. 本報告所涉及的未來計劃、發展戰略等前瞻性陳述，不構成公司對投資者的實質承諾，請投資者注意投資風險。
7. 公司不存在被控股股東及其關聯方非經營性佔用資金情況。
8. 公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。

# 釋義及重大風險提示

## 一、 釋義

在本報告中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下涵義：

本公司／公司	指	南京熊猫電子股份有限公司
本集團	指	南京熊猫電子股份有限公司及其附屬企業
熊猫集團公司	指	熊猫電子集團有限公司
熊猫集團	指	熊猫電子集團有限公司及其附屬企業
中電熊猫	指	南京中電熊猫信息產業集團有限公司
中電熊猫集團	指	南京中電熊猫信息產業集團有限公司及其附屬企業
CEC／中國電子	指	中國電子信息產業集團有限公司
中國電子集團	指	中國電子信息產業集團有限公司及其附屬企業
財務公司	指	中國電子財務有限責任公司
ENC	指	南京愛立信熊猫通信有限公司
BMC	指	北京索愛普天移動通信有限公司
深圳京華	指	深圳市京華電子股份有限公司
電子裝備公司	指	南京熊猫電子裝備有限公司
信息產業公司	指	南京熊猫信息產業有限公司
電子製造公司	指	南京熊猫電子製造有限公司
通信科技公司	指	南京熊猫通信科技有限公司

## 釋義及重大風險提示（續）

### 一. 釋義（續）

華格電汽公司	指	南京華格電汽塑業有限公司
機電製造公司	指	南京熊貓機電製造有限公司
科技發展公司	指	南京熊貓電子科技發展有限公司
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
香港證監會	指	香港證券及期貨事務監察委員會
上海證交所	指	上海證券交易所
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
江蘇證監局	指	中國證券監督管理委員會江蘇監管局
中信建投證券	指	中信建投證券股份有限公司，非公開發行的主承銷商
《公司法》	指	《中華人民共和國公司法》
《證券法》	指	《中華人民共和國證券法》
《公司章程》	指	《南京熊貓電子股份有限公司章程》

### 二. 重大風險提示

公司存在的風險因素主要有市場風險、技術開發風險，有關風險因素的內容和應對措施詳見本報告第四節「董事會報告」中「董事會關於公司未來發展的討論與分析」部份的相關內容。

# 公司簡介

## 一. 公司信息

公司法定中文名稱	南京熊猫電子股份有限公司
公司中文名稱簡稱	南京熊猫
公司法定英文名稱	Nanjing Panda Electronics Company Limited
公司英文名稱縮寫	NPEC
公司法定代表人	夏德傳(非執行董事、總經理)

## 二. 聯繫人和聯繫方式

	董事會秘書	證券事務代表
姓名	沈見龍	王棟棟
聯繫地址	中華人民共和國南京市經天路7號	中華人民共和國南京市經天路7號
電話	(86 25) 84801144	(86 25) 84801144
傳真	(86 25) 84820729	(86 25) 84820729
電子信箱	dms@panda.cn	dms@panda.cn

## 三. 基本情況簡介

公司註冊地址	中華人民共和國南京市高新技術開發區05幢北側1-2層
公司註冊地址的郵政編碼	210032
公司辦公地址	中華人民共和國南京市經天路7號
公司辦公地址的郵政編碼	210033
公司網址	<a href="http://www.panda.cn">http://www.panda.cn</a>
電子信箱	dms@panda.cn

## 四. 信息披露及備置地點

公司選定的信息披露報紙名稱	《上海證券報》、《中國證券報》
登載公司年度報告	上海證交所網站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
及信息披露的國際互聯網網址	香港聯交所網站 <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a>
公司年度報告備置地點	中華人民共和國南京市經天路7號董事會秘書辦公室

## 公司簡介（續）

### 五. 公司股票情況

#### 公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
A股	上海證交所	南京熊貓	600775	不適用
H股	香港聯交所	南京熊貓	00553	不適用

### 六. 公司報告期內註冊變更情況

#### （一） 基本情況

註冊登記日期	2013年11月26日
註冊登記地點	中國南京
企業法人營業執照註冊號	320100400008823
稅務登記號碼	320134134974572
組織機構代碼	13497457-2

報告期內，公司未發生註冊變更情況。

#### （二） 公司首次註冊情況的相關查詢索引

公司首次註冊情況詳見2011年年度報告公司基本情況。

#### （三） 公司上市以來，主營業務的變化情況

公司上市以來，一直處於電子行業，先後從事過家電產品、通信產品，機電儀產品的研發、生產和銷售以及電子製造服務。目前，公司主要產品和服務為電子裝備、消費電子產品的研發、生產和銷售以及電子製造服務。

#### （四） 公司上市以來，歷次控股股東的變更情況

公司上市以來控股股東未發生變化，為熊貓集團公司，截止2014年12月31日，熊貓集團公司持有公司334,715,000股，佔公司總股本的36.63%。

## 公司簡介（續）

### 七. 其他有關資料

公司聘請的會計師事務所（境內）	名稱	天職國際會計師事務所（特殊普通合夥）
	辦公地址	中國北京市海澱區車公莊西路乙19號華通大廈B座2層
	簽字會計師姓名	張堅、周薇英
公司聘請的會計師事務所（境外）	名稱	天職香港會計師事務所有限公司
	辦公地址	香港北角英皇道625號2樓
	簽字會計師姓名	陳鈞浩
報告期內履行持續督導職責的保薦機構	名稱	中信建投證券股份有限公司
	辦公地址	北京市東城區朝陽門內大街188號
	簽字的保薦機構主辦人姓名	許榮宗、羅貴均
	持續督導的期間	2013年6月28日至2014年12月31日
報告期內履行持續督導職責的財務顧問	名稱	中信建投證券股份有限公司
	辦公地址	北京市東城區朝陽門內大街188號
	簽字的財務顧問主辦人姓名	羅貴均、譚永豐
	持續督導的期間	2014年12月8日至2015年12月31日
常年法律顧問（境內）	名稱	江蘇永衡昭輝律師事務所
	辦公地址	中國南京市珠江路222號長發科技大廈13樓
常年法律顧問（境外）	名稱	黃乾亨黃英豪律師事務所
	辦公地址	香港金鐘夏慤道18號海富中心第二座23樓
公司未流通股票的託管機構	名稱	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司
	辦公地址	中國上海市浦東新區陸家嘴東路166號中國保險大廈36樓
股份過戶登記處（A股）	名稱	中國證券登記結算有限責任公司上海分公司
	辦公地址	中國上海市浦東新區陸家嘴東路166號中國保險大廈36樓
股份過戶登記處（H股）	名稱	香港證券登記有限公司
	辦公地址	香港灣仔皇后大道東183號合和中心46樓
主要往來銀行		交通銀行、浦發銀行、招商銀行、南京銀行



# 會計數據和財務指標摘要

## 一、報告期末公司近三年主要會計數據和財務指標(按照中華人民共和國企業會計準則編製)

### (一) 主要會計數據

單位：人民幣•千元

主要會計數據	2014年	2013年 調整後	調整前	本期比上年 同期增減 (%)	2012年 調整後	調整前
營業收入	3,487,641.07	4,136,214.82	2,479,485.13	-15.68	3,731,105.10	2,430,042.28
歸屬於上市公司股東的淨利潤	153,230.14	184,820.91	182,839.21	-17.09	133,548.85	131,554.10
歸屬於上市公司股東的 扣除非經常性損益的淨利潤	99,280.83	48,046.32	48,046.32	106.64	59,446.94	59,446.94
經營活動產生的現金流量淨額	44,034.01	8,714.86	-86,545.58	405.27	-9,314.72	-82,211.03

	2014年末	2013年末 調整後	調整前	本期末比上年 同期末增減 (%)	2012年末 調整後	調整前
歸屬於上市公司股東的淨資產	3,178,952.96	3,136,035.62	3,122,698.04	1.37	1,697,862.22	1,684,756.01
總資產	4,624,124.68	4,481,026.63	4,138,059.51	3.19	3,467,854.82	3,116,256.11

### (二) 主要財務數據

單位：人民幣•元

主要財務指標	2014年	2013年 調整後	調整前	本期比上年 同期增減 (%)	2012年 調整後	調整前
基本每股收益(元/股)	0.1677	0.2356	0.2331	-28.82	0.2039	0.2008
稀釋每股收益(元/股)	0.1677	0.2356	0.2331	-28.82	0.2039	0.2008
扣除非經常性損益後的 基本每股收益(元/股)	0.1086	0.05	0.06	117.20	0.09	0.09
加權平均淨資產收益率(%)	4.82	7.66	7.62	減少2.84個 百分點	8.10	8.06
扣除非經常性損益後的 加權平均淨資產收益率(%)	3.12	1.99	2.00	增加1.13個 百分點	3.61	3.64



## 會計數據和財務指標摘要（續）

### 二、按照香港財務報告準則編製

（一）以下是本集團截至2014年12月31日止五個年度各年的綜合業績概要，以及本集團截至2013年12月31日止的合併備考業績，此乃按目前集團結構自2009年12月31日止年度一直存在的基準而編製。

單位：人民幣•千元

	2014年	2013年 (已重列)	2012年 (已重列)	2011年	2010年 (已重列)
營業額	3,450,690	4,096,035	3,690,252	2,115,641	1,664,885
經營溢利(虧損)	51,132	132,692	53,040	-33,649	-47,864
應佔聯營公司業績	137,497	123,082	175,773	188,191	91,047
除稅前溢利	220,811	251,197	203,857	132,930	24,343
稅項	-24,385	-28,532	-34,266	-16,835	-16,599
除稅後溢利	196,426	222,665	169,591	116,095	7,744
少數股東權益	43,196	37,844	36,042	6,025	-1,615
股東應佔溢利	153,230	184,821	133,549	110,070	9,359
建議末期股息	60,313	60,313	39,301	32,751	—

（二）以下是截至2014年12月31日止五個年度的總資產及負債概要

單位：人民幣•千元

	2014年	2013年 (已重列)	2012年 (已重列)	2011年	2010年 (已重列)
總資產	4,624,125	4,481,027	3,467,855	2,713,131	2,574,847
總負債	-1,240,664	-1,150,103	-1,574,364	1,117,689	1,087,789
總淨資產	3,383,461	3,330,924	1,893,491	1,595,442	1,487,058

## 會計數據和財務指標摘要（續）

### 三. 境內外會計準則下會計數據差異

按照香港財務報告準則及中華人民共和國企業會計準則編製的財務報告應用於本集團之淨利潤及淨資產均無差異。

### 四. 非經常性損益項目和金額

單位：人民幣•千元

項目	2014年	2013年	2012年
非流動資產處置損益	-81.70	-82.14	282.41
計入當期損益的政府補助，但與企業業務密切 相關，按照國家統一標準定額或定量享受的 政府補助除外	29,412.46	43,852.42	48,777.41
委託他人投資或管理資產的損益	20,193.39	8,967.95	
債務重組損益		416.99	5,722.71
同一控制下企業合併產生的子公司期初至 合併日的當期淨損益	38,837.76	49,228.12	33,558.73
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	597.84		
除上述各項之外的其他營業外收支淨額	9,925.81	91,452.69	22,549.98
企業所得稅影響數	-6,527.80	-8,363.94	-5,004.70
歸屬於少數股東的非經常性損益淨額	-38,408.45	-48,697.50	-31,784.63
合計	53,949.31	136,774.59	74,101.91

# 董事會報告

## 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析

2014年度，在全球經濟復蘇艱難曲折、增長動力不足，我國經濟發展進入新常態的大環境下，公司積極採取應對措施，圍繞產業發展重心，堅持創新發展不動搖，努力落實經營發展目標，更加積極主動推進自主創新，改善經營管理，搶抓市場機遇，加大結構調整力度，進一步增強企業活力，不斷提高企業發展質量和效益，較好地完成了各項任務、指標。

2014年度，公司取得了較好的經營業績。按中國企業會計準則，公司2014年度營業收入人民幣348,764.11萬元，利潤總額人民幣22,081.07萬元，淨利潤人民幣15,323.01萬元。按香港財務報告準則，全年實現主營業務收入人民幣345,069萬元，主營業務利潤人民幣47,057萬元，實現股東應佔淨溢利人民幣15,323萬元。

2014年度，公司以現金方式收購熊猫集團公司公開掛牌轉讓的深圳京華5,834,430股股份（佔其總股本的5.07%）；交易完成後，公司直接持有深圳京華43.10%股權，並在改選後的深圳京華董事會擁有多數席位，將其納入合併報表範圍。本次交易有利於公司擴展消費電子產品領域，提高綜合競爭力，完善對參股公司的規範管理。

2014年度，公司堅持科技創新與機制創新相結合，激發科技創新體系中各要素的創新活力，增強企業創新的內生動力；公司圍繞主導產業，認真編製、落實科研計劃大綱，按照計劃完成重點科研項目；公司針對制約企業發展的技術瓶頸，集中優勢資源，實現重點突破，掌握了一批具有自主知識產權的核心技術，技術實力和核心競爭力又邁上一個新的臺階。2014年公司榮獲南京市知識產權管理示範企業稱號。

2014年度，公司推動建立統一薪酬體系和全員責任制考核工作，不斷完善經營責任考核和中層管理人員的績效考評工作；加強高層次人才引進工作，本年度引進博士2人，碩士14人；建立健全三類人才培養機制，探索制訂不同的培養方案，舉辦了一期中青年經營管理骨幹培訓班；加強科技人員培養工作，通過與高校聯合辦學，三年來共培養研究生（碩士）36人；加強高技能人才培養工作，高技能人才在江蘇省、CEC和南京市舉辦的各項大賽中均取得了優異成績，公司被江蘇省政府授予「高技能人才搖籃獎」，被全國總工會授予「全國職工教育培訓示範點」。

## 董事會報告（續）

### 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

2014年度，公司電子裝備產業園區建設完成並投入使用，園區佔地270畝，建築面積約11.8萬平方米，建成5棟高標準的生產廠房和1棟研發樓，用於工廠自動化設備、軌道交通智能設備等製造和研發。公司電子製造產業園區建設全面完成。

2014年度，公司積極推進信息化建設方案的實施，完成新數據中心建設工作，完成辦公自動化系統重建工作，實現移動辦公，保障了信息的及時處理和共享；公司嚴格內控管理，以內部控制規範及審計工作規範為依據，圍繞重點工作任務，以風險防範為導向，以合規和效率為中心開展內審工作；公司不斷完善制度體系建設，針對經營管理中發現的問題，進行了第九版公司管理制度修訂編纂。

2014年度，公司強化制度執行力，推進全面預算管理，完善資金管理，做好募集資金的規範使用工作；加強合同法律審查；規範關連交易，落實信息披露；加強質量與安全管理，確保全年無事故；規範品牌許可使用，統一品牌識別，查處假冒偽劣產品；規範招標；通過有效管理控制風險，提升效率。

2014年度，公司認真落實職工代表大會各項決議，努力為職工做好事、辦實事，著力構建和諧勞動關係，積極開展群眾性經濟技術創新活動，支持工會組織喜聞樂見的文體活動，長期堅持開展愛心捐贈工作，關心生活困難的職工。

2014年度，公司的生產經營總體上保持了穩定發展的勢頭。但是，公司發展的難點和瓶頸依然十分突出，進一步發展面臨著多方面的挑戰：公司研發實力仍有待提高；重要合資企業收入、利潤下滑的影響不容小視；開拓市場的視角與能力亟待進一步提升；在內控與風險管理、在成本控制方面仍有可以完善之處，這些或將在未來一段時期內對公司經營業績持續增長造成不利影響。

## 董事會報告（續）

### 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

#### （一） 主營業務分析

公司主要產品和服務為電子裝備、消費電子的研發、生產和銷售以及電子製造服務。其中，電子裝備主要包括自動化裝備、交通電子裝備和通信裝備等產品；消費電子主要包括數字家庭等相關產品；電子製造包括EMS等服務。

##### 1. 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

單位：人民幣•萬元

	本期數	上年同期數	變動比例 (%)	備註
營業收入	348,764.11	413,621.48	-15.68	
營業成本	296,180.94	361,877.57	-18.15	
銷售費用	4,779.79	5,326.93	-10.27	
管理費用	40,076.82	38,139.68	5.08	
財務費用	116.14	1,851.56	-93.73	主要由於本期平均短期借款 較上期大幅減少
資產減值損失	3,295.11	5,740.64	-42.60	主要由於上期計提了較多的壞賬準備
營業外收入	4,768.77	14,238.88	-66.51	主要因為上期根據拆遷 補償協議確認的補償收益較多
營業外支出	231.19	362.61	-36.24	主要由於上期處置固定資產所致
經營活動產生的 現金流量淨額	4,403.40	871.49	405.27	主要由於上期按合同支付貨款較多所致
投資活動產生的 現金流量淨額	-58,984.39	-5,488.07	不適用	主要由於公司使用暫時閒置的 募集資金購買理財產品所致
籌資活動產生的 現金流量淨額	-22,809.70	92,771.74	-124.59	主要由於上期收到非公開發行 募集資金所致

# 董事會報告（續）

## 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

### （一） 主營業務分析（續）

#### 2. 收入

##### （1） 驅動業務收入變化的因素分析

單位：人民幣•萬元

產品及服務名稱	本期發生額		上期發生額		
	佔主營業務		佔主營業務		
	收入	收入比例 (%)	收入	收入比例 (%)	比上年增長 (%)
電子裝備產品	152,683.86	44.59	142,771.36	35.03	6.94
消費電子產品	80,076.93	23.38	174,671.03	42.85	-54.16
電子製造服務	94,539.95	27.61	75,242.44	18.46	25.65
其他	15,123.06	4.42	14,937.74	3.66	1.24

報告期內，電子裝備產品保持穩健增長，銷售收入152,683.86萬元，比上年同期增長6.94%，對主營業務的貢獻率為44.59%；消費電子產品受海外市場不景氣影響，銷售收入80,076.93萬元，比上年同期減少54.16%，對主營業務的貢獻率為23.38%；電子製造服務因液晶配套項目增加，銷售收入94,539.95萬元，與上年同期增長25.65%，對主營業務的貢獻率為27.61%。

## 董事會報告（續）

### 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

#### （一） 主營業務分析（續）

##### 2. 收入（續）

##### （2） 以實物銷售為主的公司產品收入影響因素分析

報告期內，電子裝備產品和消費電子產品銷售收入累計232,760.79萬元，佔主營業務收入的67.97%，是公司主營業務的主要構成部份。其中，電子裝備產品的主要情況如下：

單位：人民幣•萬元

產品	收入	佔主營業務 收入比例 (%)
自動化裝備	127,583.19	37.26
交通電子裝備	24,290.90	7.09
通信裝備	809.77	0.24

##### （3） 主要銷售客戶的情況

報告期內，公司向前5名客戶銷售額為124,986.96萬元，佔2014年度銷售總額35.84%，其中向最大客戶的銷售額佔本年度銷售額的11.68%。



# 董事會報告（續）

## 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

### （一） 主營業務分析（續）

#### 2. 收入（續）

##### （4） 營業額及按業務分類之貢獻

根據香港財務報告準則編製並按業務分類之綜合營業額及其對本集團盈利（虧損）影響之分析如下：

單位：人民幣•千元

產品門類	營業額	對本集團 盈利（虧損）影響
電子裝備產品	1,659,197	96,354
消費電子產品	857,941	14,509
電子製造服務	972,823	36,944
其他業務	223,250	55,785
撤銷	-262,522	-46,691
經營盈利		156,901
未分配公司支出		-105,769
利息收入		39,649
利息支出		-7,467
應佔聯營公司利潤		137,497
除稅前盈利		220,811

#### 3. 成本

##### （1） 成本分析表

單位：人民幣•萬元

成本構成項目	本期金額	本期佔 總成本比例 (%)	上年同期金額	上年同期佔 總成本比例 (%)	本期金額較上年 同期變動比例 (%)
材料成本	239,897.88	81.00	313,010.38	86.50	-23.36
人工成本	23,915.21	8.07	22,487.55	6.21	6.35
製造費用	32,367.85	10.93	26,379.64	7.29	22.70

由於材料成本佔比較高的消費電子產品受海外市場不景氣影響，業務量下降，相應的材料成本佔總成本的比例降低，人工成本和製造費用相應上升。

## 董事會報告（續）

### 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

#### （一） 主營業務分析（續）

##### 3. 成本（續）

##### （2） 主要供應商情況

報告期內，公司向前5名供應商採購額為42,264.47萬元，佔2014年度採購總額17.34%，其中向最大供應商的採購額佔本年度採購額的4.01%。

##### 4. 費用

單位：人民幣●萬元

	本期數	上年同期數	變動比例 (%)	備註
銷售費用	<b>4,779.79</b>	5,326.93	-10.27	
管理費用	<b>40,076.82</b>	38,139.68	5.08	
財務費用	<b>116.14</b>	1,851.56	-93.73	主要由於本期平均 短期借款較上期大幅減少
所得稅	<b>2,438.47</b>	2,853.24	-14.54	

##### 5. 研發支出

##### （1） 研發支出情況表

單位：人民幣●萬元

	本期數	上期數	變動比例 (%)
本期費用化研發支出	<b>17,849.17</b>	15,329.85	16.43
本期資本化研發支出			
研發支出合計	<b>17,849.17</b>	15,329.85	16.43
研發支出總額佔 淨資產比例(%)	<b>5.61</b>	4.89	增加0.72個 百分點
研發支出總額佔 營業收入比例(%)	<b>5.12</b>	3.71	增加1.41個 百分點

# 董事會報告（續）

## 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

### （一） 主營業務分析（續）

#### 5. 研發支出（續）

##### （2） 情況說明

2014年公司科研計劃項目26項，其中公司級重點科研項目5項、產業公司級重點科研項目5項，計劃科研投入10,819萬元。

2014年，公司圍繞主導產業，堅持科技創新與體制機制創新相結合，激發科技創新體系中各要素的創新活力，增強企業創新的內生動力，科研項目計劃實施成效顯著。2014年，公司重點科研項目均按計劃完成。在「熊貓智能數字家庭影音系統」項目中，首次實現跨部門跨區域的研發整合。

各產業公司針對制約企業發展的技術瓶頸，確定科技創新方向，集中優勢資源，實現重點突破，掌握了一批具有自主知識產權的核心技術。

2014年公司共完成科研項目26項，科研投入17,849.17萬元，佔經審計的2014年末淨資產的比例為5.61%、佔經審計的2014年度營業收入的比例為5.12%。

2015年公司科研計劃項目27項，預計科研投入為18,592萬元。

2015年公司仍將繼續加強在智能製造系統設備、機器人及系統、軌道交通設備和通信系統、通信設備等研發和投入，繼續在機器人系統的系列化、軌道交通通信系統等形成技術突破，以研究和生產智能製造設備、工業機器人、工業4.0或兩化融合等高科技產業為重點發展方向，致力於電子行業新技術推動的新產品工藝的設備配套，儘早實現把公司發展成為我國高端電子裝備領域的重要研發和產業化基地的目標。

## 董事會報告（續）

### 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

#### （一） 主營業務分析（續）

##### 6. 現金流

單位：人民幣●萬元

	本期數	上期數	變動比例 (%)	備註
經營活動產生的 現金流量淨額	<b>4,403.40</b>	871.49	405.27	主要由於上期按合同 支付貨款較多所致
投資活動產生的 現金流量淨額	<b>-58,984.39</b>	-5,488.07	不適用	主要由於公司使用暫時閒置的 募集資金購買理財產品所致
籌資活動產生的 現金流量淨額	<b>-22,809.70</b>	92,771.74	-124.59	主要由於上期收到非公開 發行募集資金所致

報告期內公司淨利潤來源於經營活動和投資活動，投資活動產生的收益較多，故經營活動的現金流量與本年度淨利潤存在差異。

##### 7. 其他

- (1) 公司利潤構成或利潤來源發生重大變動的詳細說明：不適用
- (2) 公司前期各類融資、重大資產重組事項實施進度分析說明

# 董事會報告（續）

## 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

### （一） 主營業務分析（續）

#### 7. 其他（續）

##### ➤ 非公開發行股票募集資金

經中國證監會等相關部委審批後，公司於2013年6月以非公開發行股票的方式發行了258,823,529股人民幣普通股，募集資金人民幣13.2億元。

報告期內，公司按照相關法律、法規及規範性文件的規定和要求使用募集資金，真實、準確、完整對募集資金使用情況進行了披露，主要包括投入募集資金投資項目、使用暫時閒置的募集資金購買保本型銀行理財產品、用募集資金對實施主體進行增資等。募集資金投資項目的土建工程正式開工建設後，對設計方案進行了部份變更及優化，從而影響了工程進度，造成自動化裝備產業化項目、通信裝備產業化項目、交通電子裝備產業化項目、研發中心項目均有不同程度的延期。詳見本公司於2015年3月31日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》及上海證交所網站的《南京熊猫電子股份有限公司募集資金存放與實際使用情況的專項報告》（臨2015-019），及本年度報告「第四節、一、（五）投資狀況分析」。

2014年6月30日，除中電熊猫以外的其他8家投資者（其中興業全球基金管理有限公司通過10個賬戶參與本次認購）認購的股份219,607,843股解除限售，上市流通。詳見本公司於2014年6月25日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》及上海證交所網站的《南京熊猫電子股份有限公司非公開發行限售股上市流通公告》（臨2014-049）。

## 董事會報告（續）

### 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

#### （一） 主營業務分析（續）

##### 7. 其他（續）

##### （2） 公司前期各類融資、重大資產重組事項實施進度分析說明（續）

##### ➤ 收購深圳京華5.07%股權重大資產重組

2014年7月15日，公司召開第七屆董事會第十四次會議，審議通過了以現金方式收購熊貓集團公司公開掛牌轉讓的深圳京華5,834,430股股份（佔其總股本的5.07%）；交易完成後，本公司直接持有深圳京華43.10%股權，並在改選後的深圳京華董事會擁有多數席位，將其納入合併報表範圍。根據《上市公司重大資產重組管理辦法》相關規定，本次交易構成重大資產重組。

2014年8月28日，公司根據有關要求，對重組報告書及相關文件進行了更新。

2014年11月24日，公司召開2014年第二次臨時股東大會，審議通過了以現金方式收購熊貓集團公司持有的深圳京華5.07%股權構成重大資產重組及相關事宜。

2014年12月8日，上述股份託管變更登記的深圳京華章程修正案完成工商備案，經深圳市市場監督管理局確認，並出具確認文件。至此，公司本次重大資產重組已實施完成。

本次交易有利於公司擴展消費電子產品領域，提高綜合競爭力，完善對參股公司的規範管理。該等事項詳情請見本公司於2014年7月16日、8月28日、11月25日、12月9日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的相關公告。

公司將深圳京華納入合併報表範圍，影響公司合併財務報表營業收入和歸屬於母公司淨利潤。合併深圳京華，公司合併報表營業收入增加82,651.41萬元，歸屬於母公司淨利潤增加265.49萬元。

# 董事會報告（續）

## 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

### （一） 主營業務分析（續）

#### 7. 其他（續）

##### （3） 發展戰略和經營計劃進展說明

2014年度，公司按照發展戰略，堅持圍繞電子裝備業務核心板塊，著力發展自動化裝備、交通電子裝備、通信裝備等主導產業，進一步提高自主創新能力，滾動調整三年發展規劃，扎實推進內控體系建設，合規、高效使用募集資金，拓展市場營銷渠道，加速企業文化建設，積極構建和諧企業，推進企業穩健、持續發展。

2014年度公司的經營目標是實現營業收入人民幣300,000萬元，利潤總額人民幣22,000萬元。根據經審計財務報告，2014年度公司營業收入人民幣348,764.11萬元，利潤總額人民幣22,081.07萬元。



## 董事會報告（續）

### 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

#### （二） 行業、產品或地區經營情況分析

##### 1. 主營業務分產品情況

單位：人民幣•萬元

分產品	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入	營業成本	毛利率比上年增減 (%)
				比上年增減 (%)	比上年增減 (%)	
電子裝備產品	152,683.86	130,972.57	16.58	6.94	8.33	減少1.51個百分點
電子製造產品	94,539.95	82,176.82	15.04	25.65	24.83	增加0.75個百分點
消費電子產品	80,076.93	71,671.41	11.73	-54.16	-56.48	增加5.67個百分點

公司主要子公司均處於通信和電子設備製造業及相關行業。報告期內，電子裝備產品保持穩健增長；消費電子產品受海外市場不景氣影響，銷售收入比上年同期減少54.16%；電子製造服務因液晶配套項目增加，銷售收入比上年同期增長25.65%。

##### 2. 主營業務分地區情況

本公司的主營業務經營主要分佈在國內各地區。

# 董事會報告（續）

## 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

### （三） 資產、負債情況分析

#### 1. 資產負債情況分析表

單位：人民幣•萬元

項目名稱	本期期末數佔		上期期末數佔		本期期末金額	備註
	本期期末數	總資產的比例 (%)	上期期末數	總資產的比例 (%)	較上期期末 變動比例 (%)	
貨幣資金	82,798.31	17.91	156,600.50	34.95	-47.13	主要由於公司使用暫時閒置的 募集資金購買理財產品所致
應收票據	19,588.72	4.24	13,040.48	2.91	50.21	主要由於本期銷售商品收到的 應收票據增加所致
其他流動資產	55,000.00	11.89	7,600.00	1.70	623.68	主要由於公司使用暫時閒置的 募集資金購買理財產品所致
遞延所得稅資產	676.02	0.15	161.73	0.04	318.00	主要由於期末可抵扣 暫時性差異較多所致
短期借款	3,000.00	0.65	9,900.00	2.21	-69.70	主要由於本期償還銀行借款所致
應付票據	8,363.35	1.81	6,192.58	1.38	35.05	主要由於本期採購商品 按照合同開具票據所致
預收款項	13,641.41	2.95	9,891.98	2.21	37.90	主要因為預收項目 工程款增加所致
應付利息	—	—	8.33	0	-100.00	主要由於期末償還銀行貸款所致
應付股利	348.90	0.08	1,102.95	0.25	-68.37	主要因為支付少數股東股利所致
其他流動負債	546.86	0.12	79.38	0.02	588.91	主要因為期末未能確認的 政府補助較多
遞延所得稅負債	15.47	0	23.32	0.01	-33.67	主要由於期末可抵扣 暫時性差異減少所致

## 董事會報告（續）

### 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

#### （三） 資產、負債情況分析（續）

##### 2. 其他情況說明

按照香港財務報告準則及中華人民共和國企業會計準則編製的財務報告應用於本集團之每股淨資產已無差異。截至2014年12月31日止之三個年度的每個資產負債表日，每股淨資產情況如下：

單位：人民幣•元

	2014年	2013年 (已重列)	2012年 (已重列)
每股淨資產	3.70	4.25	2.89
增幅／(減少)	-12.94%	47.06%	18.44%

#### （四） 核心競爭力分析

公司通過技術創新提高企業核心競爭力。按照自主創新、高端引領、轉型升級、跨越發展的技術創新目標要求，不斷培育所屬新的高新技術企業、自主知識產權和自主品牌，構建以工程(技術)研究中心為主體並覆蓋全部產業門類的技術創新體系，抓住企業發展的創新點，全面提升企業自主創新能力，創新成果豐碩。

# 董事會報告（續）

## 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

### （四） 核心競爭力分析（續）

#### （1） 研發技術優勢

研發人才方面，公司建立了尊重人才、鼓勵創新的激勵機制，以重點產業為龍頭，以平台建設為依託，集聚大批創新進取、成績卓著的科技人才。截至2014年12月31日，公司共有技術人員1,394人，佔員工總數的34%。擁有各級政府認定的高級專家十多人。

研發體系方面，公司完善以各級政府的工程（技術）中心為主體的技術創新體系，推動創新能力建設，發揮國家省市級研究中心、自辦科研和產品設計所的作用，技術領域覆蓋公司全部主要業務與產業門類。公司強化產、學、研、用的合作，增強了技術創新能力，與南京大學、東南大學、南京航空航天大學、南京理工大學、南京郵電大學、南京工業大學，成都、西安與杭州電子科技大學、以及中科院、中國電子科技集團的有關研究機構均有合作項目，或是結成了技術或人才培養的聯盟。公司的國際技術創新合作活躍。

研發成果方面，經過多年的研發積累，公司已形成了以工業自動化裝備、交通電子裝備、通信裝備為核心的電子裝備產品系列，同時公司還在電子製造服務方面積累了豐富的經驗。公司下屬主要控股子公司均被認定為高新技術企業或軟件企業，覆蓋主要業務領域。目前，公司擁有發明專利80多項。近年來，公司及子公司承擔了多項國家發改委、工信部、科技部及江蘇省項目；獲得國務院國家科學技術進步獎、江蘇省人民政府江蘇省科學技術獎、中國電子信息產業集團有限公司科學技術進步獎、南京市科學技術進步獎、中國電子學會電子信息科學技術獎等獎項共14項。

### 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

#### （四） 核心競爭力分析（續）

##### （2） 產品優勢

工業自動化裝備方面，公司已成功研發出自主知識產權的工業機器人控制器系統軟件，應用於公司自主品牌的工業焊接機器人，公司的淨化廠房自動傳輸系統列入國家智能製造系統專項項目，是國內少數能夠提供淨化廠房全自動傳輸系統系統解決方案的廠家，淨化廠房全自動傳輸系統技術國內領先，填補國內空白，重載六軸機器人關鍵技術攻關完成，樣機也研製加快。

交通電子裝備產品方面，公司已成為國內城市軌道交通自動收費系統專用設備的重要供應商。公司研發及生產的地鐵自動售票機、半自動售票機、自動檢票機、便攜式驗票機、自動充值機、票務流程內置的標準讀卡器等專用設備，已成功在南京、深圳、北京、武漢地鐵應用。公司自動售檢票產品還出口海外，為台灣、香港、印度、泰國、委內瑞拉、阿聯酋等國家和地區的地鐵配套。

在通信裝備方面，公司新一代專用移動通信系統主要應用在政府部門、軍隊、警務、鐵路、礦井、水利、電力、民航、船舶以及鋼鐵、物流等專業移動通信領域的專業通信系統。移動通信微蜂窩基站中標有關移動運營商。

電子製造服務方面，公司致力於推進技術創新工作，廣泛應用新技術、新材料，加強工程中心建設，成為行業內完整解決方案提供商和3C產品製造服務商。

# 董事會報告（續）

## 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

### （四） 核心競爭力分析（續）

#### （3） 質量控制優勢

公司確立了「質量第一、用戶第一、服務第一、信譽第一」的方針，1995年即通過質量管理體系認證，多年來，通過不斷的評審改進，始終保持體系有效的運行。公司嚴格按「過程控制程序」貫徹實施，操作人員需通過培訓取得上崗資格；嚴格執行工藝文件的規定，及時採取糾正或預防措施，防止不合格品的發生；質保部門執行嚴格的檢驗制度，杜絕不合格品出廠；實驗室嚴格按標準對產品進行測試，通過例行試驗和可靠性試驗驗證產品質量，維護用戶的利益和熊貓的聲譽。公司部份產品依據法規、標準、客戶要求，進行了「CCC」、「CE」、「UL」認證、節能產品認證、國家廣電總局入網產品認證、「NDS」安全認證等。公司獲得ISO9001質量管理體系認證證書、ISO14001環境管理體系認證證書、GB/T28001職業健康安全管理体系認證證書。

#### （4） 品牌及營銷優勢

「熊貓」品牌始創於1956年，1995年被國家工商局認定「中國馳名商標」，在中國電子信息行業具有較高的知名度和影響力。公司銷售網絡遍佈全國，建立了較強的銷售團隊和較全的營銷體系。公司根據不同的銷售服務對象和渠道特徵，構建完善了不同類別的市場銷售平台，如政府及行業集採市場平台、直接面對消費者的消費電子市場平台、電子商務平台，形成了較強的營銷優勢。

### 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

#### （五） 投資狀況分析

##### 1. 對外股權投資總體分析

報告期內，公司對外股權投資額為22,036.583萬元。其中，公司使用募集資金對募集資金投資項目的實施主體進行增資，增加註冊資本的投資額為17,000萬元；公司通過收購股權，增加的對外股權投資額為5,036.583萬元。

公司於2013年12月用募集資金對通信科技公司增資人民幣5,000萬元，該增資事項於2014年2月完成工商變更。

##### （1） 對募集資金投資項目的實施主體進行增資

經公司第七屆董事會臨時會議審議，同意按照募集資金投資項目的實際情況分步對實施主體進行增資：①對科技發展公司進行第二次增資，首筆、第二筆及第三筆增資額分別為人民幣4,000萬元、人民幣5,500萬元、人民幣5,500萬元（第三筆增資分批進行，截至2014年12月31日，完成增資人民幣2,900萬元；截至報告日，完成增資人民幣2,600萬元）；②對電子裝備公司進行增資，第二筆增資款為人民幣4,600萬元（首筆增資款人民幣6,400萬元，詳見本公司於2013年12月10日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》及上海證交所網站的《南京熊猫電子股份有限公司關於用募集資金對子公司進行增資的公告》（臨2013-048））。上述增資資金均來源於募集資金，增加的註冊資金均存放於募集資金專項存儲賬戶中。



# 董事會報告（續）

## 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

### （五） 投資狀況分析（續）

#### 1. 對外股權投資總體分析（續）

##### （1） 對募集資金投資項目的實施主體進行增資（續）

截至報告日，完成對實施主體進行增資事項後的具體情況如下：

單位：人民幣•萬元

序號	單位名稱	增資前	增資後		
		註冊資本	增資額	註冊資本	持股比例
1	科技發展公司	55,000	15,000	70,000	100%
2	電子裝備公司	14,400	4,600	19,000	100%

詳見本公司於2014年2月22日、3月11日、6月10日及2015年3月18日刊登在《中國證券報》、《上海證券報》和上海證券交易所網站的《南京熊貓電子股份有限公司關於用募集資金對子公司進行增資的公告》（臨2014-013、015、042及臨2015-013）。

##### （2） 收購股權增加的對外股權投資

公司以現金方式收購熊貓集團公司公開掛牌轉讓的深圳京華5,834,430股股份（佔其總股本的5.07%），交易價格為5,036.58萬元。交易完成後，本公司直接持有深圳京華43.10%股權。

##### （3） 公司子公司實施的股權收購事項

① 公司控股子公司信息產業公司受讓自然人股東所持有的機電儀技術30%的股權（其中包括本公司副總經理郭慶先生持有的機電儀技術9.81%股權），受讓價格以評估報告為基準，本次受讓的機電儀公司30%股權的轉讓價格為400.85萬元。交易完成後，信息產業公司持有機電儀技術100%股權。

### 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

#### （五） 投資狀況分析（續）

##### 1. 對外股權投資總體分析（續）

##### （3） 公司子公司實施的股權收購事項（續）

- ② 公司全資子公司電子裝備公司收購自然人股東所持機電製造公司30%股權。收購價格以經審計評估備案後的淨資產為基準，本次收購的機電製造公司30%股權的交易價格為人民幣999.79萬元。交易完成後，電子裝備公司持有機電製造公司100%股權。

##### 2. 非金融類公司委託理財及衍生品投資的情況

##### （1） 使用暫時閒置的募集資金進行現金管理

公司於2013年8月22日召開第七屆董事會臨時會議，審議通過了《關於使用暫時閒置的募集資金進行現金管理的議案》，同意使用暫時閒置的募集資金進行現金管理。至2014年8月21日，使用暫時閒置的募集資金進行現金管理的有效期屆滿。公司於2014年8月22日召開第七屆董事會臨時會議，本著股東利益最大化原則，為提高募集資金使用效率、適當增加收益、減少財務費用等目的，在確保不影響募集資金投資計劃的情況下，同意繼續使用暫時閒置的募集資金投資於安全性高、流動性好、有保本約定的投資產品，購買額度為不超過人民幣5.5億元（含5.5億元），有效期一年，自董事會審議通過之日起一年之內有效。詳見本公司於2013年8月23日、2014年8月23日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的《南京熊貓電子股份有限公司關於使用暫時閒置的募集資金進行現金管理的公告》（臨2013-031、臨2014-067）。

報告期內，公司及子公司（均為募集資金投資項目的實施主體）用於購買保本型銀行理財產品的金額在董事會審批額度內。截止2014年12月31日，公司用於購買保本型銀行理財產品的餘額為人民幣55,000萬元；截止2015年3月30日，公司用於購買保本型銀行理財產品的餘額為人民幣46,700萬元。報告期內，公司及子公司使用暫時閒置的募集資金購買委託理財產品如下：

# 董事會報告（續）

## 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

### （五） 投資狀況分析（續）

#### 2. 非金融類公司委託理財及衍生品投資的情況（續）

##### （1） 使用暫時閒置的募集資金進行現金管理（續）

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	合作方名稱	委託理財金額	委託理財 起始日期	委託理財 終止日期	預計年 收益率(%)	實際收回 本金金額	實際獲得 收益
1.	上海浦東發展銀行股份有限公司	9,500	2014-01-03	2014-02-27	6.50	9,500	93.05
2.	交通銀行股份有限公司	9,000	2014-01-08	2014-02-07	5.50	9,000	40.68
3.	交通銀行股份有限公司	21,500	2014-01-08	2014-04-08	5.50	21,500	291.58
4.	中國建設銀行股份有限公司	15,000	2014-01-10	2014-02-11	5.80	15,000	76.27
5.	平安銀行股份有限公司	7,000	2014-02-12	2014-03-14	4.10	7,000	23.59
6.	中國建設銀行股份有限公司	12,500	2014-02-14	2014-03-27	5.20	12,500	73.01
7.	中國建設銀行股份有限公司	3,000	2014-02-14	2014-03-27	5.20	3,000	17.52
8.	上海浦東發展銀行股份有限公司	9,600	2014-03-03	2014-06-01	5.20	9,600	124.46
9.	上海浦東發展銀行股份有限公司	1,000	2014-03-12	2014-06-10	5.20	1,000	12.82
10.	平安銀行股份有限公司	7,400	2014-03-14	2014-05-15	4.00	7,400	47.85
11.	中國建設銀行股份有限公司	12,500	2014-04-04	2014-06-26	4.95	12,500	140.70
12.	中國建設銀行股份有限公司	2,000	2014-04-04	2014-06-26	4.95	2,000	22.51
13.	中國建設銀行股份有限公司	1,000	2014-04-04	2014-05-13	4.75	1,000	5.08
14.	交通銀行股份有限公司	21,500	2014-04-24	2014-05-26	3.80	21,500	71.63

## 董事會報告（續）

### 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

#### （五） 投資狀況分析（續）

#### 2. 非金融類公司委託理財及衍生品投資的情況（續）

##### （1） 使用暫時閒置的募集資金進行現金管理（續）

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	合作方名稱	委託理財金額	委託理財 起始日期	委託理財 終止日期	預計年 收益率(%)	實際收回 本金金額	實際獲得 收益
15.	平安銀行股份有限公司	7,400	2014-05-16	2014-07-15	4.00	7,400	48.66
16.	中國建設銀行股份有限公司	1,000	2014-05-22	2014-06-23	4.05	1,000	3.55
17.	交通銀行股份有限公司	21,500	2014-05-30	2014-07-02	4.00	21,500	77.76
18.	上海浦東發展銀行股份有限公司	9,600	2014-06-04	2014-07-04	4.50	9,600	37.87
19.	上海浦東發展銀行股份有限公司	1,000	2014-06-13	2014-07-13	4.50	1,000	3.70
20.	中國建設銀行股份有限公司	14,500	2014-7-4	2014-8-12	4.10	14,500	63.52
21.	中國建設銀行股份有限公司	2,000	2014-7-4	2014-8-12	4.10	2,000	8.76
22.	交通銀行股份有限公司	19,500	2014-7-7	2014-8-7	4.00	19,500	66.25
23.	上海浦東發展銀行股份有限公司	9,600	2014-7-7	2014-9-7	4.60	9,600	75.01
24.	平安銀行股份有限公司	8,400	2014-7-16	2014-9-15	4.30	8,400	60.37
25.	上海浦東發展銀行股份有限公司	1,000	2014-7-17	2014-8-16	4.30	1,000	3.53
26.	交通銀行股份有限公司	19,500	2014-8-12	2014-9-12	4.00	19,500	66.25
27.	中國建設銀行股份有限公司	2,000	2014-8-22	2014-9-23	4.10	2,000	7.19
28.	中國建設銀行股份有限公司	4,500	2014-8-29	2014-11-25	4.50	4,500	48.82

# 董事會報告（續）

## 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

### （五） 投資狀況分析（續）

#### 2. 非金融類公司委託理財及衍生品投資的情況（續）

##### （1） 使用暫時閒置的募集資金進行現金管理（續）

單位：萬元 幣種：人民幣

序號	合作方名稱	委託理財金額	委託理財 起始日期	委託理財 終止日期	預計年 收益率(%)	實際收回 本金金額	實際獲得 收益
29.	委託中國電子財務有限責任公司	10,000	2014-8-28	2014-11-27	4.90	10,000	122.16
30.	上海浦東發展銀行股份有限公司	1,000	2014-9-5	2014-12-4	4.70	1,000	11.59
31.	上海浦東發展銀行股份有限公司	9,600	2014-9-12	2014-11-13	4.50	9,600	71.01
32.	交通銀行股份有限公司	19,500	2014-9-18	2014-10-20	4.00	19,500	68.38
33.	平安銀行股份有限公司	8,400	2014-9-16	2014-12-15	4.50	8,400	93.21
34.	中國建設銀行股份有限公司	2,000	2014-10-22	2014-11-26	4.10	2,000	7.86
35.	交通銀行股份有限公司	10,000	2014-10-24	2015-1-23	4.60		
36.	興業銀行股份有限公司	5,000	2014-10-24	2015-1-22	2.86-4.70		
37.	招商銀行股份有限公司	4,500	2014-10-31	2015-2-3	4.55		
38.	上海浦東發展銀行股份有限公司	9,600	2014-11-18	2014-12-18	4.20	9,600	33.14
39.	交通銀行股份有限公司	5,000	2014-12-3	2015-2-2	4.90		
40.	中國建設銀行股份有限公司	1,000	2014-12-5	2015-1-7	4.20		
41.	委託中國電子財務有限責任公司	9,500	2014-12-2	2015-3-2	4.50		
42.	委託中國電子財務有限責任公司	10,000	2014-12-16	2015-1-16	5.60		
43.	委託中國電子財務有限責任公司	10,000	2014-12-23	2015-1-26	5.60		
合計		369,100				314,100	2,019.34

### 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

#### （五） 投資狀況分析（續）

##### 2. 非金融類公司委託理財及衍生品投資的情況（續）

###### （1） 使用暫時閒置的募集資金進行現金管理（續）

為進一步提高募集資金使用效率，獲取較高的預期最高年收益率，公司分別於2014年8月27日、12月2日、12月16日、12月23日與財務公司簽訂委託投資協議，以暫時閒置的募集資金投資於保本型銀行理財產品，金額分別是10,000萬元、9,500萬元、10,000萬元、10,000萬元。截止2014年12月31日，公司委託財務公司購買的銀行理財產品的餘額為29,500萬元；截止2015年3月30日，公司委託財務公司購買的銀行理財產品的餘額為10,000萬元。

經公司2014年第一次臨時股東大會批准，財務公司提供給公司的綜合授信餘額的上限為人民幣6億元，公司在財務公司的資金結算餘額的上限為人民幣5億元。公司上述委託財務公司購買銀行理財產品的資金結算餘額在股東大會批准額度範圍內。

除上述委託財務公司購買銀行理財產品外，公司及子公司購買的委託理財產品，經本公司第七屆董事會臨時會議審議批准，資金來源是暫時閒置的募集資金，該等委託理財產品及購買行為不涉及關連交易，不涉及訴訟，不存在逾期未收回本金的情況。

報告期內，使用閒置募集資金購買銀行理財產品的情況，詳見本公司於2014年1月4日、1月9日、1月10日、2月13日、2月14日、3月4日、3月13日、3月19日、4月4日、4月25日、5月17日、5月27日、5月31日、6月6日、6月17日、7月5日、7月8日、7月17日、7月18日、8月13日、8月26日、9月2日、9月3日、9月6日、9月13日、9月19日、9月23日、10月22日、10月25日、10月29日、11月20日、12月5日、12月9日、12月19日、12月30日刊登在《中國證券報》、《上海證券報》的《南京熊貓電子股份有限公司關於使用暫時閒置的募集資金購買銀行理財產品的公告》（臨2014-001、002、003、010、012、014、017、018、023、029、033、035、038、040、046、052、053、060、061、062、068、071、072、073、074、075、076、082、083、084、090、094、095、099、100）。

# 董事會報告（續）

## 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

### （五） 投資狀況分析（續）

#### 2. 非金融類公司委託理財及衍生品投資的情況（續）

##### （1） 使用暫時閒置的募集資金進行現金管理（續）

截止2014年12月31日，本公司期末除尚未到期的理財產品外，本期用於購買保本型銀行理財產品的募集資金及收益均如期收回。就前述尚未到期的理財產品（見臨2014-083、084、094、095、099、100），於到期日均如期收回本金及收益。

#### 3. 募集資金使用情況

募集資金使用情況的詳情請見本公司於2015年3月31日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的《南京熊貓電子股份有限公司募集資金存放與實際使用情況的專項報告》（臨2015-019），及天職國際會計師事務所（特殊普通合夥）出具的《南京熊貓電子股份有限公司募集資金存放與實際使用情況的鑒證報告》（天職業字[2015]6927-3）。

#### 4. 主要子公司、參股公司分析

##### （1） 主要子公司分析

公司主要子公司處於通信和電子設備製造業及相關行業。報告期內，為進一步優化產業結構和企業結構，公司控股子公司信息產業公司受讓自然人股東所持有的機電儀技術30%的股權，交易完成後，信息產業公司持有機電儀技術100%股權；公司全資子公司電子裝備公司收購自然人股東所持機電製造公司30%股權，交易完成後，電子裝備公司持有機電製造公司100%股權。公司完成收購深圳京華5.07%股權構成重大資產重組事項，將其納入合併本集團報表範圍。主要子公司概況如下：



## 董事會報告（續）

### 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

#### （五） 投資狀況分析（續）

#### 4. 主要子公司、參股公司分析（續）

##### （1） 主要子公司分析（續）

單位：人民幣•萬元

子公司	主要產品或服務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	營業利潤	淨利潤
電子裝備公司	生產工業自動化設備、 環保設備、物流配套設備	19,000	44,463.32	26,218.15	56,909.01	3,269.03	2,874.19
信息產業公司	開發生產銷售電子信息產品	USD3,194.6435	75,191.04	26,529.98	72,363.06	2,149.94	2,368.18
電子製造公司	開發、生產新型 電子元器件產品	USD2,000	46,089.51	29,250.50	45,914.64	3,011.11	2,685.46
通信科技公司	開發、生產移動通信、 數字通信、 網絡通信的系統及產品	10,000	16,041.56	11,940.99	16,945.90	1,123.02	1,284.72
南京熊猫新興 實業有限公司	物業管理、機械產品、 電子產品、建築材料、 辦公用品銷售	2,000	4,427.30	2,483.13	7,486.09	33.99	151.22
華格電汽公司	塑料製品、配件	6,000	26,131.26	11,104.08	49,305.79	775.86	907.88
機電製造公司	金屬結構件、衝壓件	1,000	8,634.83	3,632.53	15,926.97	76.35	140.94
南京熊猫機電儀 技術有限公司	研究、開發、製造、 銷售物流配套設備、 自動綜合收費設備	1,000	5,973.77	2,188.76	7,605.03	760.80	691.01
科技發展公司	通用設備製造、 軟件開發、物業管理	68,500	72,006.10	67,454.38	—	-2,413.15	-33.91
佳恒興業有限公司	通信產品研發	HKD0.0001	7,608.75	1,795.70	—	-26.63	-26.63
深圳京華	研發、生產及 銷售通訊設備、數碼產品	11,507	43,232.70	28,125.20	82,651.41	7,411.14	5,236.50

## 董事會報告（續）

### 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

#### （五） 投資狀況分析（續）

##### 4. 主要子公司、參股公司分析（續）

##### （1） 主要子公司分析（續）

重要子公司淨利潤指標變動情況如下：

單位：人民幣•萬元

子公司	淨利潤		
	2014年度	2013年度	變動比例 (%)
電子裝備公司	<b>2,874.19</b>	1,420.18	102.38
信息產業公司	<b>2,368.18</b>	1,546.16	53.17
電子製造公司	<b>2,685.46</b>	3,287.74	-18.32
通信科技公司	<b>1,284.72</b>	815.94	57.45
南京熊猫新興實業有限公司	<b>151.22</b>	182.77	-17.26
華格電汽公司	<b>907.88</b>	-501.95	不適用
機電製造公司	<b>140.94</b>	945.10	-85.09
南京熊猫機電儀技術有限公司	<b>691.01</b>	518.07	33.38
科技發展公司	<b>-33.91</b>	63.32	-153.55
佳恒興業有限公司	<b>-26.63</b>	190.56	-113.97
深圳京華	<b>5,236.50</b>	3,925.21	33.41

電子裝備公司因移載設備業務增加，收入上升，利潤增幅較大；信息產業公司智能系統業務增加，收入和利潤均有所上升；通信科技公司毛利率較高的專用通信設備業務增加，利潤有所上升。深圳京華調整產品結構，毛利率提高，淨利潤有所增加。

### 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

#### （五） 投資狀況分析（續）

##### 4. 主要子公司、參股公司分析（續）

##### （2） 參股公司分析

##### ① 南京愛立信熊貓通信有限公司(ENC)

ENC成立於1992年9月15日，投資總額4,088萬美元，註冊資本2,090萬美元，本公司持股27%、愛立信（中國）有限公司持股51%、中國普天信息產業股份有限公司持股20%；香港永興企業公司持股2%。ENC主要從事移動通信系統設備、公網通信系統設備等產品的研發及生產。

2014年度，ENC營業收入為人民幣1,357,148.10萬元，同比上漲9.47%；淨利潤為人民幣2,403.50萬元，同比下降93.70%。主要指標變動的原因是：由於2014年ENC業務組合的變化以及高於正常值的硬件交付比例導致了利潤下降（硬件毛利率較低）。

##### ② 北京索愛普天移動通信有限公司(BMC)

BMC成立於1995年8月8日，投資總額9,000萬美元，註冊資本3,000萬美元，本公司持股20%、中國普天信息產業股份有限公司持股27%、索尼移動通信產品（中國）有限公司持股26%、索尼移動通信有限公司持股25%、香港永興企業公司持股2%。BMC主要從事索尼移動終端（手機）的生產，是索尼手機最主要的生產基地和供應中心。

2014年度，BMC營業收入為人民幣3,024,278.80萬元，同比下降10.78%；淨利潤為人民幣66,071.90萬元，同比上漲587.68%。主要指標變動的原因是：淨利潤大幅增加，是由於BMC加強成本控制及壓縮費用。

# 董事會報告（續）

## 一、 董事會關於公司報告期內經營情況的討論與分析（續）

### （五） 投資狀況分析（續）

#### 4. 主要子公司、參股公司分析（續）

##### （2） 參股公司分析（續）

##### ② 北京索愛普天移動通信有限公司(BMC)（續）

報告期內，本公司投資收益為16,131.85萬元。主要參股公司投資收益情況如下：

單位：人民幣●萬元

被投資公司	營業收入	淨利潤	本公司 持股比例	本公司 投資收益
ENC	1,357,148.10	2,403.50	27%	648.95
BMC	3,024,278.80	66,071.90	20%	13,214.38

#### 5. 非募集資金項目情況：不適用

### （六） 公司控制的特殊目的主體情況

報告期內，公司不存在控制的特殊目的主體情況。

### 二、 董事會關於公司未來發展的討論與分析

#### （一） 行業競爭格局和發展趨勢

##### 1. 行業競爭狀況

###### （1） 總體競爭狀況

電子信息產業為全球競爭的戰略重點。電子信息產業作為國民經濟的戰略性、基础性、先導性產業，不但總量增長勢頭迅猛，而且由於技術含量高、附加值高、污染少、潛力大，對國民經濟和社會發展起到了巨大的帶動作用。新一代信息技術正在步入加速成長期，帶動產業格局深刻變革。我國電子信息產業將繼續維持低增速運行，內外部環境未有明顯變化，仍需注意的三個主要問題：一是核心技術和關鍵設備成為產業提質增效的最薄弱環節；二是我國龍頭企業產業鏈整合能力較弱；三是國際貿易壁壘有所抬頭阻礙「走出去」。當今世界，不僅美國、日本、歐盟等主要發達國家和地區紛紛將發展電子信息產業提升到國家戰略高度，搶佔未來技術和產業競爭制高點，巴西、印度、俄羅斯等國也著力發展電子信息產業，增長尤為迅速，競爭在全球範圍內更加激烈。

###### （2） 主要競爭對手

公司處於市場競爭激烈的電子信息製造業，聚集度較高，相關性較強，目前正處於產業整合和結構升級的戰略性調整階段，公司競爭對手廣泛存在於電子信息產業及其相關領域。

# 董事會報告（續）

## 二、 董事會關於公司未來發展的討論與分析（續）

### （一） 行業競爭格局和發展趨勢（續）

#### 2. 行業環境及發展趨勢

根據國家工業和信息化部的《2014年電子信息產業統計公報》的資料顯示，2014年我國電子信息產業整體保持了平穩增長，經濟運行態勢穩中向好，結構調整不斷優化，產業升級勢頭初顯，質量和效益穩步提升，有力促進了社會信息化發展水平的提高和兩化深度融合，並為國民經濟在新常態下保持平穩運行發揮了積極作用。

產業規模方面，穩步擴大，全年完成銷售收入總規模達到14萬億元，同比增長13%；電子信息製造業領先於全國工業，收入和利潤總額分別增長9.8%和20.9%；軟件業務量比重持續提高，軟件和信息技術服務業收入增速快於電子信息製造業10多個百分點，軟件業務量佔全部業務量的比重達到26.6%，對傳統製造業的滲透帶動作用進一步增強；主要電子信息產品產量穩步增長，我國年生產手機、微型計算機和彩色電視機16.3億部、3.5億台和1.4億台，分別增長6.8%、-0.8%和10.9%，佔全球出貨量比重均達半數以上，生產集成電路1,015.5億塊，增長12.4%，增速比上年提高7.1個百分點；軟件技術服務發展迅速，信息技術諮詢服務、數據處理和運營類服務收入分別增長22.5%和22.1%，增速高出全行業平均水平2.3和1.9個百分點；佔軟件業務量比重分別達10.3%和18.4%，同比提高0.2和0.3個百分點。

市場方面，內銷比重進一步提升，規模以上電子信息製造業實現銷售產值103,902億元，其中內銷產值51,883億元，同比增長14.9%，高於出口交貨值8.9個百分點；內銷產值佔銷售產值比重（49.9%）接近一半，比上年提高1.6個百分點；內銷產值對電子信息製造業的貢獻率達到69.5%；內需市場對產業影響增強，整機類行業國際化競爭激烈，國內外市場對通信設備和家用視聽行業的影響較為均衡，其內銷產值佔比分別為52.2%和53.8%，計算機行業內銷產值佔比僅23.6%；電子信息產品進出口下滑中逐步回升，進出口總額達13,237億美元，同比下降0.5%，增速低於全國外貿進出口3.9個百分點；軟件出口增速回落。2014年，軟件和信息技術服務業實現出口545億美元，同比增長15.5%，比上年下降3.5個百分點。其中嵌入式系統軟件出口和外包服務出口增長平穩，同比增長11.1%和14.9%，分別比上年提高8.9和1個百分點；

### 二、 董事會關於公司未來發展的討論與分析（續）

#### （一） 行業競爭格局和發展趨勢（續）

##### 2. 行業環境及發展趨勢（續）

結構調整方面，電子信息產品智能化趨勢凸現，國內生產的手機中智能手機的比例已經超過70%，彩電中智能電視的佔比超過40%，智能手錶、智能眼鏡等新型可穿戴設備以及智能家居等領域快速成長。

經濟效益方面，產業效益逐步向好；企業盈利能力不斷提高；支撐效益增長的重要力量持續增強。從分行業看，部份行業效益增長較快，通信設備行業收入和利潤增長達到17.3%和22.6%，遠超行業平均水平，電子元器件、專用設備行業效益也較為良好。

科研創新方面，企業創新意識和能力不斷增強，行業全年研發經費增長均超過收入增速；企業專利成果豐碩。參與國際標準制定的話語權也不斷增強，我國積極主導制定了在雲計算、物聯網、射頻連接器、同軸通信電纜等領域的國際標準，對自主技術和產品走出去起到了重要的推動作用；在重點技術領域不斷取得突破，國內首款智能電視SoC芯片研發成功並量產，改變了我國智能電視缺芯局面，在提升我國船舶、電網以及軌道交通車輛方面的智能化水平方面成效顯著；自主可控國產軟件系統已基本具備國產化替代能力，上下游企業「抱團」競爭，應用推廣取得新進展。

2014年，國民經濟迎來「新常態」發展的歷史性新起點，經濟增長從高速轉向中高速發展階段，國內外環境錯綜複雜，經濟發展面臨不少困難和挑戰。我國電子信息產業發展的基本面仍較為良好，但是處於加快轉型升級的關鍵階段，長期結構性問題、關鍵技術受制問題與短期困難相互交織，形勢較為複雜，提升產業發展質量和效益的任務仍較為艱巨。電子信息行業堅持穩中求進，堅持以提高產業發展質量和效益為中心，主動適應經濟發展新常態；貫徹創新驅動發展戰略，積極培育信息消費，發展智能製造，促進兩化融合，為國家信息安全做好支撐。

# 董事會報告（續）

## 二、 董事會關於公司未來發展的討論與分析（續）

### （一） 行業競爭格局和發展趨勢（續）

#### 3. 公司存在的優勢、劣勢，及對業績的影響

公司長期致力發展電子裝備系統的相關技術與產品，在工廠自動化設備方面有了長足的發展。目前，設備在先進性、可靠性、實用性等方面處於國內領先地位。與整個行業一樣，對外依存度較高、創新能力及產業基礎相對薄弱。隨著自動化裝備產業化項目的實施，公司在工業自動化傳輸設備和焊接機器人等領域的產業基礎及產能都將進一步提高，將對公司的業績提升有較大的推進。

公司在軌道交通電子設備領域起步早、起點高，特別是自動售檢票系統(AFC)和票務清分系統(ACC)，公司具有較高的市場佔有率和行業知名度。隨著交通電子裝備產業化項目的實施，公司產品線將更加豐富，涵蓋軌道交通自動售檢票系統(AFC)、票務清算管理中心(ACC)系統軟件和通信系統集成的設計和終端產品，改變公司軌道交通電子設備產品線單一的劣勢，有利於公司提升軌道交通裝備的市場競爭力，促進公司業績的提升。

公司在微蜂窩通信處於國內技術領先地位，隨著通信裝備產業化項目的實施，將進一步加強公司競爭力，有利於公司業績的提升。

### （二） 公司發展戰略

#### 1. 發展戰略

把公司建設成為裝備類主業更加突出，掌握關鍵領域較多核心技術和自主知識產權，具備提供全面服務和整體解決方案能力和較強的國內國際市場營銷能力，資產效益優良，可持續協調發展的國內一流大型電子裝備上市公司。



### 二、 董事會關於公司未來發展的討論與分析（續）

#### （二） 公司發展戰略（續）

##### 2. 產業發展規劃

###### （1） 工業自動化裝備

進一步拓展液晶面板市場，開發生產線裝備市場，實現可持續發展；努力掌握工業自動化領域核心的控制技術，通過多種方式吸收外部技術資源，重點拓展工業機器人市場。

###### （2） 交通電子裝備

鞏固國內AFC/ACC領域的領先優勢，進一步拓展總包業務市場、工程市場和國際市場，構建高水平的研發團隊，在關鍵技術研究、核心產品開發方面取得突破，建設工程師營銷隊伍，提高後續技術服務能力，努力把公司發展成為國內一流、國際知名的交通電子裝備與系統集成專業供應商。

###### （3） 通信裝備

進一步壯大資產和業務規模，提高製造能力與研發能力，加強科技成果產業化應用。

###### （4） 電子製造服務EMS

快速提升供應鏈管理和研發設計能力，改變來料加工的商業模式，向提供設計、採購、生產及物流的綜合EMS企業轉變，建立健全ERP、MES信息化管理系統，為國際高端客戶和熊貓自主品牌提供高端綠色製造服務。

###### （5） 消費電子數字家庭產品

掌握三網融合平台建設、數字家庭信息終端等核心技術。進一步強化廣電運營商渠道管理和市場拓展能力。

# 董事會報告（續）

## 二、 董事會關於公司未來發展的討論與分析（續）

### （三） 經營計劃

2015年，公司將不斷完善法人治理結構，進一步調整企業結構與產品結構，抓好市場、科研、資金、人才等諸方面工作；扎實推進企業管理提升。主要做好以下幾方面工作：

1. 努力完成各項經營目標。2015年度公司的經營目標是：營業收入人民幣400,000萬元，利潤總額人民幣23,000萬元。2015年，面對發展速度放緩的整體經濟形勢，公司各項經營目標的完成仍然受到許多不確定性因素的影響，公司將繼續努力奮鬥，堅持穩中求進，努力實現經營目標。
2. 繼續推進募集資金投資項目實施。繼續推進自動化裝備產業化項目、交通電子裝備產業化項目、通信裝備產業化項目和研發中心的建設實施，努力拓展市場，加大研發投入，提高經濟效益，增強公司在國際市場的競爭力。
3. 加強研發和技術升級改造。做好2015年度重點科研項目規劃及實施，進一步推動民用電子裝備產業的研發與生產，做好電子製造及電子裝備的技術改造。
4. 加強人才隊伍建設。實施人才戰略，加大技術骨幹人才的引進力度，建設經營人才梯隊，設置高效的績效考評制度。

### （四） 因維持當前業務並完成在建投資項目公司所需的資金需求

2015年，公司將繼續推進電子裝備產業化項目。同時，將進一步提升電子製造服務能力，積極拓展消費電子數字家庭產品線。

在資金來源上，除公司自身利潤積累以外，公司於2013年6月以非公開方式發行股票募集資金人民幣13.2億元，用於發展電子裝備產業。同時，公司將依據實際情況實施對提升電子製造服務能力及拓展消費電子數字家庭產品線的投資。

### 二、 董事會關於公司未來發展的討論與分析（續）

#### （五） 可能面對的風險

##### 1. 市場風險

受產業政策推動，在市場需求不斷擴大的大背景下，未來可能有更多的資本進入電子信息行業特別是公司所在細分行業，公司將面對更為激烈市場競爭。若公司不能繼續在技術研發、產品、質量控制、營銷等方面保持優勢，則在行業內的地位將受到一定影響。

公司繼續致力於市場拓展工作，做好新產品研發，提高產品穩定性水平，利用平面媒體、網絡媒體開展品牌宣傳策劃，不斷拓展營銷渠道。目前市場風險在可控範圍內。

##### 2. 技術開發風險

電子信息行業技術更新換代速度較快、市場競爭激烈，公司如不能堅持科技創新，持續跟進國內外電子信息行業最新技術，把握客戶最新需求，加快新產品的研發速度，保持國內領先地位，則公司將面臨著市場佔有率下降，產品被競爭對手新產品替代的風險。

2014年公司科研投入17,849.17萬元，不斷探索科研力量的整合調整，創新投入模式，在工廠自動化設備、軌道交通智能設備領域的科研能力不斷增強。技術開發風險目前在可控範圍內。

## 董事會報告（續）

### 三、 董事會對會計師事務所「非標準審計報告」的說明

- （一） 董事會、監事會對會計師事務所「非標準審計報告」的說明：不適用
- （二） 董事會對會計政策、會計估計或核算方法變更的原因和影響的分析說明

財政部2014年新修訂或公佈了企業會計準則，新企業會計準則自2014年7月1日起在所有執行企業會計準則的企業範圍內施行，根據相關要求，公司對現執行的會計政策進行了變更，並根據新準則中的銜接規定就相關科目的上年度及本年度列報金額進行了調整，會計政策變更及追溯調整僅影響到報表相關披露項目的列示金額，對2013年度、2014年度歸屬於母公司的股東權益、歸屬於母公司的淨利潤均無影響。

本期公司收購深圳京華5.07%股權，並在改選後的深圳京華董事會擁有多數席位，將其納入合併報表範圍。深圳京華固定資產折舊政策與本公司存在差異，為了更加公允反映公司固定資產狀況，便於財務核算統一和符合稅收政策規定，本公司決定自2014年10月1日變更固定資產折舊政策，並據此計提本期折舊；根據《企業會計準則第28號：會計政策、會計估計變更和差錯更正》的規定，本次會計估計的變更採用未來適用法，無需對已披露的財務報告進行追溯調整，本次固定資產折舊年限與預計淨殘值率變更對當期財務狀況和經營成果均無影響。

上述會計政策與會計估計變更的詳情請見本公司於2015年3月31日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的《南京熊貓電子股份有限公司關於會計政策和會計估計變更的公告》（臨2015-020）。

- （三） 董事會對重要前期差錯更正的原因及影響的分析說明：不適用
- （四） 同時適用境內外會計準則的公司應當對產生差異的情況進行詳細說明：不適用

### 四、 利潤分配或資本公積金轉增預案

#### （一） 現金分紅政策的制定、執行或調整情況

##### 1. 利潤分配相關事項的修訂及執行情況

根據中國證監會《關於進一步落實上市公司現金分紅有關事項的通知》、《上市公司監管指引第3號——上市公司現金分紅》和上海證交所《上市公司現金分紅指引》等要求，公司修訂了公司章程中相關的利潤分配決策程序和政策，修訂後的利潤分配政策符合公司章程及審議程序的規定，中小投資者的合法權益得到了充分保護，獨立董事發表了同意的意見，明確了利潤分配標準和分配比例，利潤分配政策調整或變更的條件和程序合規、透明。現金分紅政策及相關事項是此次利潤分配決策程序和政策修訂的重點內容，完善後的現金分紅政策符合公司章程規定和股東大會決議的要求，分紅標準和比例明確、清晰，相關的決策程序和機制完備，獨立董事履職盡責並發揮了應有的作用，中小股東充分表達意見和訴求的機會得到了保障，中小股東的合法權益得到了充分保護。

公司在原股東回報規劃基礎上，修訂了《南京熊貓電子股份有限公司股東回報規劃（2013–2015）》。相關決策程序符合有關法律、法規和公司章程的規定，內容能夠體現對投資者的合理回報，中小股東的合法權益得到了充分維護，同時兼顧公司可持續發展。公司規範並完善了利潤分配的內部決策程序和機制，明確了現金分紅在利潤分配方式中的優先順序，提出了差異化的現金分紅政策，及在進行分紅決策時充分聽取獨立董事和中小股東的意見和訴求，進一步強化了現金分紅政策的合理性、穩定性和透明度。

## 董事會報告（續）

### 四. 利潤分配或資本公積金轉增預案（續）

#### （一）現金分紅政策的制定、執行或調整情況（續）

##### 1. 利潤分配相關事項的修訂及執行情況（續）

於2014年1月22日召開的公司第七屆董事會臨時會議及於2014年3月12日召開的公司2014年第一次臨時股東大會分別審議通過了修訂《公司章程》和《南京熊猫電子股份有限公司股東回報規劃（2013-2015）》的議案。經修訂的公司利潤分配事項的決策程序和利潤分配政策詳見本公司於2014年3月14日刊載於上海證交所網站的《南京熊猫電子股份有限公司章程》第二百零三條、第二百零四條。

報告期內，公司按照中國證監會、上海證交所有關要求及《公司章程》相關規定，嚴格履行了利潤分配事項的決策程序和利潤分配政策。

##### 2. 2014年度利潤分配方案

公司2014年度財務報告已經天職香港會計師事務所有限公司和天職國際會計師事務所（特殊普通合夥）審核，2014年度公司實現歸屬於母公司所有者的淨利潤為人民幣15,323.01萬元，提取盈餘公積金人民幣285.61萬元，除去2014年對股東分配6,206.37萬元（實施2013年度利潤分配方案，派發現金股利6,031.33萬元；因合併深圳京華財務報表調整175.04萬元），加上2013年末未分配利潤人民幣47,856.29萬元（經追溯調整後數據），實際可供股東分配的利潤為人民幣56,687.32萬元。

根據公司章程規定，建議以2014年12月31日的總股本913,838,529股為基數，向全體股東每十股派發現金紅利人民幣0.66元（含稅），共派發現金紅利總額為人民幣6,031.33萬元，剩餘部份結轉下一年度。公司不實施資本公積金轉增股本。該方案經公司第七屆董事會第十八次會議審議通過，並同意提交股東大會審議。

#### （二）報告期內盈利且母公司未分配利潤為正，但未提出現金紅利分配預案的，公司應當詳細披露原因以及未分配利潤的用途和使用計劃：不適用

## 董事會報告（續）

### 四. 利潤分配或資本公積金轉增預案（續）

#### （三）公司近三年（含報告期）的利潤分配方案或預案、資本公積金轉增股本方案或預案

單位：人民幣•元

分紅年度	每10股送紅股數 (股)	每10股派 息數(含稅) (元)	每10股轉增數 (股)	現金分紅的 數額(含稅)	分紅年度合併 報表中歸屬於 上市公司股東 的淨利潤	佔合併報表 中歸屬於 上市公司股東的 淨利潤的比率 (%)
2014年度	—	0.66	—	60,313,342.91	153,230,139.40	39.36
2013年度	—	0.66	—	60,313,342.91	182,839,213.91	32.99
2012年度	—	0.60	—	39,300,900.00	131,554,099.89	29.87

### 五. 積極履行社會責任的工作情況

（一）社會責任工作情況：公司編製並披露了《南京熊猫電子股份有限公司2014年度社會責任報告》，全文於2015年3月30日刊載於上海證交所、香港聯交所網站。

（二）屬於國家環境保護部門規定的重污染行業的上市公司及其子公司的環保情況說明：不適用

## 董事會報告（續）

### 六. 其他披露事項

#### 董事會會議情況

會議屆次	召開日期	披露報紙	決議內容	披露日期
第七屆董事會 書面決議	2014-1-21	《中國證券報》 《上海證券報》	審議通過與財務公司簽訂 《金融服務協議之補充協議》	2014-1-22
第七屆董事會 書面決議	2014-3-27	《中國證券報》 《上海證券報》	審議通過信息產業公司核銷壞賬的議案	2014-3-29
第七屆董事會 第十二次會議	2014-3-28	《中國證券報》 《上海證券報》	審議通過2013年度董事會工作報告、總經理工作 報告、財務報告、利潤分配方案；2013年度募 集資金存放與實際使用情況的專項報告；續聘 2014年度國際核數師和國內核數師、內控審 計師；2013年度董事和高管酬金方案；2013年 年度報告及其摘要；2013年度獨立董事述職 報告；2013年度審核委員會履職情況報告； 2013年度社會責任報告；2013年度內部控制 評價報告；召開2013年度股東周年大會事宜。	2014-3-29
第七屆董事會 書面決議	2014-4-9	《中國證券報》 《上海證券報》	審議通過信息產業公司收購南京熊猫機電信技術 有限公司自然人所持30%股權的議案	2014-4-10
第七屆董事會 第十三次會議	2014-4-29	/	審議通過公司2014年第一季度報告。	/
第七屆董事會 書面決議	2014-7-10	《中國證券報》 《上海證券報》	審議通過參與競買熊猫電子集團公司持有的 深圳京華5.07%股權的議案	2014-7-12
第七屆董事會 第十四次會議	2014-7-15	《中國證券報》 《上海證券報》	審議通過公司重大資產重組相關議案	2014-7-16
第七屆董事會 第十五次會議	2014-8-15	《中國證券報》 《上海證券報》	審議通過公司2014年半年度報告及摘要、 2014年半年度募集資金存放與 實際使用情況的專項報告	2014-8-16
第七屆董事會 書面決議	2014-8-22	《中國證券報》 《上海證券報》	審議通過使用暫時閒置的募集資金 進行現金管理的議案	2014-8-23



## 董事會報告（續）

### 六. 其他披露事項（續）

#### 董事會會議情況（續）

會議屆次	召開日期	披露報紙	決議內容	披露日期
第七屆董事會 書面決議	2014-9-26	/	審議通過電子裝備公司收購南京熊猫機電 製造有限公司自然人所持30%股權的議案	/
第七屆董事 書面決議	2014-9-26	《中國證券報》 《上海證券報》	審議通過為子公司提供擔保的議案	2014-10-9
第七屆董事會 第十六次會議	2014-10-30	《中國證券報》 《上海證券報》	審議通過2014年第三季度報告及關於 執行2014年財政部新會計準則的議案	2014-10-31
第七屆董事會 第十七次會議	2014-11-25	《中國證券報》 《上海證券報》	審議通過公司有關管理制度修訂等其他事項	2014-11-26
第七屆董事會 書面決議	2014-12-8	《中國證券報》 《上海證券報》	審議通過修訂2014年、2015年關連交易上限	2014-12-9

#### 資金流動性

於2014年12月31日，按香港財務報告準則，公司合併報表資產負債率為27%（負債總額與資產總額之比），流動負債人民幣122,326萬元。流動比率為254%，速動比率為231%。

現金：於2014年12月31日，公司合併報表銀行存款及現金為人民幣82,798萬元。

借款：於2014年12月31日，公司合併報表短期銀行及其他借款為人民幣11,363萬元。

報告期內，1年期金融機構人民幣貸款基準利率分別是：從期初至2014年11月21日為6.00%；從2014年11月22日起至2014年12月31日為5.60%。

#### 購買、出售或贖回本公司上市股份

本報告期內，本集團概無購買、出售或贖回任何本公司之股票。

## 董事會報告（續）

### 六. 其他披露事項（續）

#### 優先購股權

根據中國有關法律及本公司之章程，並無優先購股權之條款。

#### 最高酬金人事

本年度內，本公司獲最高酬金的前五名人士為本公司之科技人員及市場開拓人員。

#### 董事、監事及高級管理人員購買股份或債券之安排

於本年度任何時間，本公司概無訂立任何安排，致使本公司董事、監事及高級管理人員及其配偶或18歲以下子女可藉以購買本公司或任何其他法人團體之股份或債券而受益。

#### 董事、監事及高級管理人員之合約權益

於本年度任何時間，本集團概無訂立重大合約，致使本公司董事、監事及高級管理人員享有重大利益。

#### 董事及監事服務合約

所有董事、監事已與本公司訂立了服務合約，服務合約期限為三年。各董事、監事均無與本公司簽定任何一年內若由本公司終止合約時須作出賠償之服務合約（法定賠償除外）。

#### 董事、監事及高級管理人員之特殊待遇

本報告期內，本公司董事、監事及高級管理人員概無享受任何特殊待遇。

#### 與供應商和客戶利益關係

本年度，公司董事、監事及其緊密聯繫人等或股東（據董事會所知擁有5%以上的本公司股本者）並無擁有本公司供應商及客戶的任何權益。

#### 重要合約

香港聯交所證券上市規則附錄16第16段所述由本公司或其任何一家附屬公司與本公司控股股東或其附屬公司之間所訂的重要合約詳情，或本公司控股股東或其附屬公司向本公司或其附屬公司提供服務的重要合約詳情，載列於本報告第六節「重要事項」的「重大關連交易」一段。

### 六. 其他披露事項（續）

#### 訂立重大合約

1. 2014年1月21日，本公司與中國電子財務有限責任公司簽訂《金融服務協議之補充協議》。該協議經於2014年3月12日召開的公司2014年第一次臨時股東大會審議通過。主要內容詳見於2014年1月22日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的相關公告及於2014年2月25日寄發的通函。
2. 2014年7月14日，本公司與熊貓電子集團有限公司就重大資產購買事項簽訂《產權轉讓合同》。該合同經於2014年11月24日召開的公司2014年第二次臨時股東大會審議通過。主要內容請見本公司於2014年7月16日、8月28日、11月25日、12月9日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的相關公告及於2014年11月5日寄發的通函。
3. 2014年12月8日，本公司與中國電子信息產業集團有限公司就上調2014年度、2015年度由本集團向中國電子集團銷售物資及零部件的持續關連交易的年度上限，簽訂了《銷售物資及零部件補充協議（2014年度）》、《銷售物資及零部件補充協議（2015年度）》。該等補充協議經於2014年12月29日召開的公司2014年第三次臨時股東大會審議通過。主要內容請見本公司於2014年12月9日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的相關公告及於2014年12月12日寄發的通函。

#### 可換股證券、購股權、認股證券或類似權利

截至2014年12月31日止，本公司並無發行任何可換股證券、購股權、認股證券或類似權利。

#### 退休金計劃

本公司參與政府設立的退休金計劃，按該計劃規定每年之供款額為員工薪金的20%左右。根據該計劃，現職及退休的員工的退休金受南京社會勞動保險統籌委員會保障。

除每年供款外，本公司再無其他責任。

## 董事會報告（續）

### 六. 其他披露事項（續）

#### 管理合約

於本年度，本公司沒有簽訂任何關於本公司全部或大部份業務的管理和行政合同，亦無此等合同存在。

#### 銀行貸款及其他借貸

於2014年12月31日，本公司及本集團之銀行貸款及其他借貸詳情列載於根據香港財務報告準則編製之賬目附註。

本年度資本化之利息列載於根據香港財務報告準則編製之賬目附註。

#### 儲備

本年度內，本集團之儲備變動詳情載列於根據香港財務報告準則編製之賬目及根據中國會計準則編製之會計報表附註。

#### 固定資產

本年度內，本集團固定資產變動詳情載列於根據香港財務報告準則編製之賬目及根據中國會計準則編製之會計報表附註。

#### 附屬公司

本公司之附屬公司的資料載列於根據香港財務報告準則編製之賬目附註。

#### 公司管理守則及標準守則

詳見本年度報告第九節「公司管治報告」內有關遵守《企業管治常規守則》及《標準守則》。

### 六. 其他披露事項（續）

#### 由獨立非執行董事就關連交易作出之確認

本公司獨立非執行董事已於職責內審核載列於根據香港財務報告準則編製之賬目附註39及根據中國會計準則編製之會計報表附註十一之關連交易及相關之核數師函件，並確認下列事宜：

1. 該等交易在本集團的日常業務中訂立；
2. 該等交易乃(1)按照一般商業條款或更佳條款進行或(2)在無適用比較時，就本公司而言，該等交易的條款不遜於獨立第三方可取得或提供的條款；
3. 該等交易已根據監管此等交易之有關協議進行，而交易條款公平合理，並且符合本公司股東的整體利益；及
4. 該等交易並無超逾先前公告的相關上限。

有關本公司關連交易及持續關連交易的詳情，請見本報告第六節「重要事項」項下「重大關連交易」一節。

#### 股東周年大會

董事會擬於2015年6月30日前舉行股東周年大會，有關事項另行公告。

承董事會命  
**賴偉德**  
董事長

中國南京，2015年3月30日

# 監事會報告

報告期內，公司監事會全體成員依照《公司法》、《證券法》等法律法規，境內、外監管機構之相關規定，以及《公司章程》等，遵守誠信原則，忠實履行法律、法規及《公司章程》所賦予的職責，竭誠維護公司及股東的利益。

## 一、 監事會會議情況

報告期內，監事會共召開了6次會議，具體情況如下：

會議屆次	召開日期	披露媒體名稱	決議內容	披露日期
第七屆監事會 第十二次會議	2014-3-28	《中國證券報》 《上海證券報》	本公司2013年度監事會報告；2013年度監事酬金方案；監事會對董事會編製的2013年年度報告的審核意見；2013年度募集資金存放與實際使用情況的專項報告；2013年年報及摘要；2013年度社會責任報告、2013年度內部控制評價報告。	2014-3-29
第七屆監事會 臨時會議	2014-3-28	《中國證券報》 《上海證券報》	審議通過子公司核銷應收賬款的議案	2014-3-29
第七屆監事會 第十三次會議	2014-4-29	／	審議通過公司2014年第一季度報告	／
第七屆監事會 第十四次會議	2014-7-15	《中國證券報》 《上海證券報》	審議通過重大資產重組相關議案	2014-7-16
第七屆監事會 第十五次會議	2014-8-15	《中國證券報》 《上海證券報》	審議通過公司2014年半年度報告及摘要；2014年半年度募集資金存放與實際使用情況的專項報告	2014-8-16
第七屆監事會 第十六次會議	2014-10-30	《中國證券報》 《上海證券報》	審議通過2014年第三季度報告及關於執行2014年財政部新會計準則的議案	2014-10-31

### 二. 公司依法運作情況

報告期內，全體監事列席了公司股東大會和董事會，對股東大會和董事會的召開程序、決議事項及董事會執行股東大會決議情況進行了監督，及時提醒公司董事會和經營層關注可能存在的風險。監事會對董事會提交股東大會審議的各項報告和議案並無異議，認為本公司於報告期內嚴格按照《公司法》、《證券法》等法律法規、上市地交易所上市規則及《公司章程》進行規範運作，認真履行股東大會的有關決議，不斷完善公司內部管理，建立了良好的內部管理制度；認為公司所有董事及高級管理人員能夠按照法律、法規及《公司章程》的規定履行職責，決策程序合法，未發現董事或高級管理人員有違反國家法律、法規及《公司章程》的行為，亦未有濫用職權、損害公司利益或侵犯公司股東及員工權益的不法行為。

### 三. 現金分紅政策的執行情況

根據中國證監會《關於進一步落實上市公司現金分紅有關事項的通知》、《上市公司監管指引第3號——上市公司現金分紅》和《上海證券交易所上市公司現金分紅指引》等有關規定，監事會對董事會執行現金分紅政策和股東回報規劃的情況，履行利潤分配相關事項決策程序的情況，及信息披露事項等進行了監督、檢查，未發現董事會存在《上海證券交易所上市公司現金分紅指引》第十三條所列情形。

### 四. 公司財務情況

監事會認真審查了本公司2014年度財務報告、利潤分配方案及包括核銷應收賬款、執行新會計準則在內的其他會計資料等，認為本公司的財務收支賬目清晰，會計核算和財務管理均符合有關規定，並未發現問題。本公司境內外審計機構分別按中國會計企業準則和香港財務報告準則對公司2014年度財務報告進行了審計，均出具了標準無保留意見的審計報告。監事會認為審計報告如實地反映了本公司的財務收支狀況和經營成果，實現的經營業績是真實的。

## 監事會報告（續）

### 五. 募集資金使用情況

監事會持續關注募集資金實際管理與使用情況，於募集資金到位後，分別就公司使用暫時閒置的募集資金購買保本型銀行理財產品，新增募集資金投資項目的實施主體，及用募集資金置換預先投入的自籌資金發表意見，並審議通過了《南京熊猫電子股份有限公司募集資金存放與實際使用情況的專項報告》。

### 六. 公司收購、出售資產情況

#### （一）收購熊猫集團公司所持深圳京華5.07%股權構成重大資產重組的關連交易

2014年7月15日，公司審議通過了以現金方式收購熊猫集團公司公開掛牌轉讓的深圳京華5.07%股權暨關連交易等相關議案。本次交易價格以評估值為基準，以國有產權進場交易摘牌價格為定價依據。根據評估機構出具的評估基準日為2013年12月31日的資產評估報告，深圳京華淨資產評估值為99,340.88萬元。熊猫集團公司持有的深圳京華5.07%股權在上海聯合產權交易所掛牌的價格為5,036.583萬元，交易價格為摘牌價格5,036.583萬元。交易完成後，本公司將直接持有深圳京華43.10%股權，並在改選後的深圳京華董事會擁有多數席位，將其納入合併報表範圍。根據《上市公司重大資產重組管理辦法》相關規定，本次交易構成重大資產重組。本次交易獲得了獨立非執行董事的事前認可，同意本次重大資產購買暨關連交易事項，認為其符合本公司及全體股東的利益。

#### （二）受讓自然人股東所持機電儀技術30%股權的關連交易

2014年4月9日，公司控股子公司信息產業公司與郭慶、秦柱、莫繼業等12位自然人於簽署《股權轉讓協議》，由信息產業公司受讓自然人股東所持有的機電儀技術30%的股權。本次受讓的機電儀技術30%的股權中包括本公司副總經理郭慶先生持有機電儀技術9.81%的股權，本次交易構成關連交易。本次交易獲得了獨立非執行董事的事前認可，同意該關連交易，認為其符合本公司及全體股東的利益。



### 六. 公司收購、出售資產情況（續）

#### （三）收購自然人股東所持機電製造公司30%股權

2014年9月26日，經公司審議通過了電子裝備公司收購南京熊猫機電製造有限公司自然人所持30%股權的議案，公司全資子公司電子裝備公司收購自然人股東所持機電製造公司30%股權。收購價格以經審計評估備案後的淨資產為基準，本次收購的機電製造公司30%股權的交易價格為999.79萬元。交易完成後，電子裝備公司持有機電製造公司100%股權。

### 七. 關連交易情況

報告期內，本公司關連交易皆按公平合理之原則訂立，得到本公司獨立非執行董事的確認，並未有任何損害本公司利益的行為。

報告期內，本集團與中電熊猫集團、中國電子集團進行的持續關連交易，於公司2012年第二次臨時股東大會及2014年第三次臨時股東大會獲獨立股東批准，程序符合相關規定。

### 八. 內部控制自我評價報告的情況

監事會審閱了董事會編製的本公司內部控制評價報告及相關資料，對董事會編製的內部控制評價報告無任何異議。監事會認為：報告期內，本公司內部控制制度基本健全，執行基本有效，能夠滿足公司治理、運營等各方面需求，有效控制了公司各項經營管理風險，2014年12月31日財務報告相關內部控制制度健全、執行有效，同意董事會對內部控制進行的評價。

監事會希望公司進一步深化公司治理，規範公司運作，繼續加強對控股子公司的監督與管理，進一步完善內控制度，將內控工作作為常規性工作持續開展下去，建議內控評價工作和日常監督、專項監督相結合，切實提升公司管控水平。

監事會對董事會一年來的工作表示滿意，並對公司未來發展抱有信心。

承監事會命

**張銀千**

主席

中國南京，2015年3月30日

# 重要事項

- 一. 報告期內公司無重大訴訟、仲裁和媒體質疑事項。
- 二. 報告期內資金被佔用情況及清欠進展情況：不適用。
- 三. 報告期內公司無破產重整相關事項。
- 四. 資產交易、企業合併事項

## (一) 公司收購、出售資產和企業合併事項已在臨時公告披露且後續實施無變化的

- 1. 收購熊猫集團公司所持深圳京華5,834,430股股份(佔其總股本的5.07%)的關連交易
- 2. 受讓自然人股東所持機電儀技術30%股權的關連交易

詳見本節「六、(一)、1、(1)收購熊猫集團公司所持深圳京華5,834,430股股份(佔其總股本的5.07%)的關連交易及(2)受讓自然人股東所持機電儀技術30%股權的關連交易」。

- 五. 公司股權激勵情況及其影響：不適用。

### 六. 重大關連交易

#### （一）與日常經營相關的關連交易

##### 1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項

##### （1）收購熊猫集團公司所持深圳京華5,834,430股股份（佔其總股本的5.07%）的關連交易

2014年7月15日，公司召開第七屆董事會第十四次會議，審議通過了以現金方式收購熊猫集團公司（本公司的控股股東，為本公司的關連人士）公開掛牌轉讓的深圳京華5,834,430股股份（佔其總股本的5.07%）暨關連交易等相關議案。本次交易價格以評估值為基準，公司購買熊猫集團公司所持深圳京華股份以國有產權進場交易摘牌價格為定價依據。根據評估機構沃克森（北京）國際資產評估有限公司出具的評估基準日為2013年12月31日《熊猫電子集團有限公司擬轉讓深圳市京華電子股份有限公司股權項目資產評估報告書》（沃克森評報字[2014]第0088號），深圳京華淨資產評估值為99,340.88萬元。熊猫集團公司持有的深圳京華5,834,430股股份在上海聯合產權交易所掛牌的價格為5,036.583萬元，交易價格為摘牌價格5,036.583萬元。交易完成後，本公司將直接持有深圳京華43.10%股權，並在改選後的深圳京華董事會擁有多數席位，將其納入合併報表範圍。根據《上市公司重大資產重組管理辦法》相關規定，本次交易構成重大資產重組。本次交易獲得了獨立非執行董事的事前認可，同意本次重大資產購買暨關連交易事項，認為其符合本公司及全體股東的利益。

## 重要事項（續）

### 六. 重大關連交易（續）

#### （一）與日常經營相關的關連交易（續）

##### 1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項（續）

##### （1）收購熊猫集團公司所持深圳京華5,834,430股股份（佔其總股本的5.07%）的關連交易（續）

2014年11月24日，公司召開2014年第二次臨時股東大會，審議通過了本次重大資產購買暨關連交易事項。

2014年12月8日，上述股份託管變更登記的深圳京華章程修正案完成工商備案，經深圳市市場監督管理局確認，並出具確認文件。至此，公司本次重大資產重組已實施完成。

該股權收購事項對本公司及深圳京華業務連續性、管理層穩定性均未構成重大影響。

該等事項詳情請見本公司於2014年7月16日、8月28日、11月25日、12月9日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的相關公告。

##### （2）受讓自然人股東所持機電儀技術30%股權的關連交易

公司控股子公司信息產業公司與郭慶、秦柱、莫繼業等12位自然人於2014年4月9日簽署《股權轉讓協議》，由信息產業公司受讓自然人股東所持有的機電儀技術30%的股權（轉讓價格為人民幣400.85萬元）。本次受讓的機電儀技術30%的股權中包括本公司副總經理郭慶先生（為本公司的關連人士）持有機電儀技術9.81%的股權（轉讓價格為人民幣131.08萬元），本次交易構成關連交易。本次交易獲得了獨立非執行董事的事前認可，同意該關連交易，認為其符合本公司及全體股東的利益。詳情請見本公司於2014年4月10日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的《南京熊猫電子股份有限公司關連交易公告》（臨2014-024）。

### 六. 重大關連交易（續）

#### （一）與日常經營相關的關連交易（續）

1. 已在臨時公告披露且後續實施無進展或變化的事項（續）

(2) 受讓自然人股東所持機電儀技術30%股權的關連交易（續）

該股權受讓事項對本公司及機電儀技術的業務連續性、管理層穩定性均未構成重大影響。

(3) 更新2014年度、2015年度相關持續關連交易上限

中國電子為本公司實際控制人，為本公司的關連人士，而本公司與中國電子之間的交易構成本公司的關連交易。2014年12月8日，本公司董事會以接納書面議案的形式召開臨時董事會會議，審議同意本公司及所屬子公司與中國電子（本公司的實際控制人，為本公司的關連人士）及其關聯人相關持續關連交易及交易上限，同意本公司與中國電子訂立關於持續關連交易的有關補充協議，以上調2014年度、2015年度相關現有年度上限。該事項獲得了獨立非執行董事的事前認可，同意該等持續關連交易，認為其符合本公司及全體股東的利益。2014年12月29日，上述持續關連交易於本公司2014年第三次臨時股東大會獲獨立股東批准。詳情請見本公司於2014年12月9日、12月30日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的相關公告及2014年12月12日寄發的H股通函。

## 重要事項（續）

### 六. 重大關連交易（續）

#### （一）與日常經營相關的關連交易（續）

##### 2. 已在臨時公告披露，但有後續實施的進展或變化的事項

2014年1月21日，本公司董事會以接納書面議案的形式召開第七屆董事會臨時會議，同意公司與財務公司簽訂《金融服務協議之補充協議》，約定財務公司提供給公司的綜合授信餘額的上限提高到人民幣6.0億元，公司在財務公司的資金結算餘額的上限提高到人民幣5.0億元；授權公司董事或高級管理人員簽署該補充協議；本次交易事項遵循了公開、公平、公正的原則，按照國家和行業的有關規定實施，不存在損害公司及中小股東利益的情況；公司制定了在財務公司存款應急風險處置預案，保障資金安全性和流動性。審核委員會及獨立非執行董事同意本公司與財務公司的關連交易事項，認為該項交易符合本公司及全體股東的利益。保薦機構發表了同意的核查意見。2014年3月12日，該等關連交易事項於本公司2014年第一次臨時股東大會獲獨立股東批准。詳見本公司於2014年1月22日、3月13日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的相關公告及2月25日寄發的通函。

2014年1月22日，本公司董事會以接納書面議案的形式召開第七屆董事會臨時會議，審議通過了經修訂的《南京熊貓電子股份有限公司在中國電子財務有限責任公司存款風險應急處置預案》，增加了防範、控制風險的具體措施。

2015年3月30日，本公司第七屆董事會第十八次會議審議通過了關於《中國電子財務有限責任公司風險評估報告》的議案，對存放在財務公司的資金風險狀況進行評估，詳見本公司於2015年3月31日刊載於上海證交所網站的相關公告。

截止2014年12月31日，本公司向財務公司貸款餘額人民幣0元，在財務公司存款餘額人民幣22,190.85萬元。截止2015年3月27日，本公司向財務公司貸款餘額人民幣8,000萬元，在財務公司存款餘額人民幣239.60萬元。

### 六. 重大關連交易（續）

#### （一）與日常經營相關的關連交易（續）

##### 3. 臨時公告未披露的事項

報告期內，本集團與中電熊貓集團、中國電子集團（包括財務公司）進行的持續關連交易（即一般業務過程中按正常商業業務條件進行之持續關連交易）經本公司第七屆董事會臨時會議審議通過，並於本公司2012年第二次臨時股東大會、2014年第一次臨時股東大會、2014年第三次臨時股東大會獲獨立股東批准，程序符合相關規定。詳情請見本公司於2012年12月22日、2014年3月13日、12月30日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的相關公告。

詳情如下：

- (a) 就本集團向中國電子集團提供分包服務及綜合服務，本公司於2012年10月26日與中國電子集團訂立協議，自二零一三年一月一日至二零一五年十二月三十一日止，約定此交易的年度上限為人民幣90,500,000元；
- (b) 就中國電子集團向本集團提供分包服務及綜合服務，本公司於2012年10月26日與中國電子集團訂立協議，自二零一三年一月一日至二零一五年十二月三十一日止，約定此交易的年度上限為人民幣12,500,000元；
- (c) 就本集團向中國電子集團銷售物資及零部件，本公司於2012年10月26日與中國電子集團訂立協議，自二零一三年一月一日至二零一五年十二月三十一日止，約定此交易的年度上限為人民幣612,600,000元。本公司於2014年12月8日與中國電子集團訂立補充協議，自在臨時股東大會上獲得獨立股東批准之日起至2014年12月31日止期間，此交易的經修訂的年度上限為人民幣1,057,000。另外，本公司於2014年12月8日與中國電子集團訂立補充協議，自2015年1月1日起至2015年12月31日止期間，此交易的經修訂此交易的年度上限為人民幣1,600,000元；
- (d) 就本集團向中國電子集團採購物資及零部件，本公司於2012年10月26日與中國電子集團訂立協議，自二零一三年一月一日至二零一五年十二月三十一日止，約定此交易的年度上限為人民幣292,900,000元；
- (e) 就熊貓集團向本集提供進出口代理服務，本公司於2012年10月26日與熊貓集團訂立協議，自二零一三年一月一日至二零一五年十二月三十一日止，約定此交易的年度上限為人民幣1,000,000元；
- (f) 就本集團向中電家電提供熊貓商標的使用許可，本公司於2012年10月26日與中電家電訂立協議，自二零一三年一月一日至二零一五年十二月三十一日止，約定此交易的年度上限為人民幣3,000,000元；



## 重要事項（續）

### 六. 重大關連交易（續）

#### （一）與日常經營相關的關連交易（續）

##### 3. 臨時公告未披露的事項（續）

- (g) 就本集團向中電熊貓出租廠房及設備，本公司於2012年10月26日與中電熊貓訂立協議，自二零一三年一月一日至二零一五年十二月三十一日止，約定此交易的年度上限為人民幣11,000,000元；
- (h) 就中電熊貓向本集團出租廠房及設備，本公司於2012年10月26日與中電熊貓訂立協議，自二零一三年一月一日至二零一五年十二月三十一日止，約定此交易的年度上限為人民幣2,000,000元；
- (i)&(j) 2012年10月26日，本公司與財務公司簽訂金融服務協議，自在臨時股東大會上獲得獨立股東批准之日起為期三年，約定財務公司提供給本公司的綜合授信餘額的上限為人民幣3億元，本公司在財務公司的資金結算餘額的上限為人民幣2億元。2014年1月21日，本公司與財務公司簽訂金融服務協議之補充協議，自在臨時股東大會上獲得獨立股東批准之日起至二零一五年十二月二十日止，約定財務公司提供給本公司的綜合授信餘額的上限上調至人民幣6億元，本公司在財務公司的資金結算餘額的上限上調至人民幣5億元。

各項關連交易均經獨立非執行董事確認，並未超出年度上限。

該等持續關連交易為本集團提供穩定的收入來源和可靠的高質量服務、物資及零部件供應，有利於本集團生產和經營穩定，且該等持續關連交易按照一般商務條款進行，公平合理，定價公允，並按照相關規定履行了審批程序，符合本公司及股東的整體利益。

報告期內，本集團與中電熊貓集團、中國電子集團（包括財務公司）的持續關連交易的詳情，請見本公司2014年度財務報告之財務報表附註中「關聯方交易」部份。概要如下：



## 重要事項（續）

### 六. 重大關連交易（續）

#### （一）與日常經營相關的關連交易（續）

##### 3. 臨時公告未披露的事項（續）

單位：人民幣•萬元

序號	持續關連交易類別	定價原則	實際發生額
(a)	由本集團向中國電子集團提供的分包服務及綜合服務	成本加成	3,551.4
(b)	由中國電子集團向本集團提供的分包服務及綜合服務	成本加成	1,058.2
(c)	由本集團向中國電子集團銷售物資及零部件	市場價格	97,084.3
(d)	由本集團向中國電子集團採購物資及零部件	市場價格	11,161.8
(e)	由中國電子集團向本集團提供進出口代理服務		0
(f)	由本集團向中國電子集團提供熊貓商標的使用許可	成本加成	57.8
(g)	由本集團向中國電子集團出租廠房及設備	市場價格	119.4
(h)	由中國電子集團向本集團出租廠房及設備	市場價格	36.2
(i)	與中國電子集團內之金融機構的存款結餘	市場利率	22,190.8
(j)	由中國電子集團內之金融機構向本集團提供的 貸款及其他信貸融資服務	市場利率	0

茲提述本公司日期為2014年12月8日的公告，內容有關根據聯交所證券上市規則第14A.60條的持續關連交易。

深圳京華股權收購事項完成前，深圳京華集團及本公司的關連人士已就持續進行的交易訂立若干協議。該等協議及其項下擬進行的交易於該股權收購事項完成後，成為香港上市規則項下本公司的持續關連交易。根據上市規則第14A.60條，本公司須就該等持續關連交易遵守上市規則第14A章項下的適用申報及披露的規定。

## 重要事項（續）

### 六. 重大關連交易（續）

#### （一）與日常經營相關的關連交易（續）

##### 3. 臨時公告未披露的事項（續）

於報告期內，該等協議項下的持續關連交易概要如下：

協議日期	訂約方	協議期限	交易性質 及概況	代價 釐定基礎	報告期內 實際發生額 (人民幣•萬元)
2011年9月11日	(i) 深圳市京華信息技術有限公司（「京華信息」），深圳京華控股 子公司	2011年9月1日至 2016年8月30日止	京華信息向 深圳中電銷售 平板電腦	市價	15,065.12
	(ii) 深圳中電投資股份有限公司（「深圳中電」），中國電子（本公司的實際控制人，為本公司的關連人士）間接持有的子公司				

### 六. 重大關連交易（續）

#### （一）與日常經營相關的關連交易（續）

##### 3. 臨時公告未披露的事項（續）

對於該等持續關連交易，本公司遵循相關法律法規、規範性文件及《公司章程》的有關規定，與中電熊貓、中國電子（包括財務公司）簽署協議，依法履行相關的報批手續及信息披露義務。熊貓集團公司及其關聯人於本公司董事會及股東大會上放棄表決權，以促使該等持續關連交易遵循「公平、公正、公開」之原則和正常的商業交易規則，保證該等持續關連交易不會損害本公司及其他股東的合法權益。故該等持續關連交易不會對本公司獨立性產生任何影響。

關連人士交易：

於報告年度，本集團與按適用會計原則被當作「關連人士」的人士訂立若干交易。

除了於根據香港財務報告準則編製賬目的附註39「(b)與其他關連人士之交易」所披露的下列關連人士交易為香港聯交所證券上市規則第14A章所界定的「持續關連交易」外，其他的均不屬於香港聯交所證券上市規則第14A章所界定的「關連交易」或「持續關連交易」：

- 本集團與中間控股公司、本集團與直接控股公司以及本集團與同系附屬公司訂立的重大關連人士交易；及
- 於2014年12月31日，本集團已存放人民幣22,190.85萬元的存款於本公司的同系附屬公司，亦已向該同系附屬公司借取人民幣0元的短期借款，該同系附屬公司為中國成立的金融機構。

本公司核數師已獲委聘根據香港會計師公會頒佈的《香港審驗應聘服務準則3000》「歷史財務資料審核或審閱以外的審驗應聘」並參照《實務說明》第740號「香港上市規則規定的持續關連交易的核數師函件」，就本集團的持續關連交易作出報告。核數師已根據《主板上市規則》第14A.56條發出載有關於上述持續關連交易的工作結果的函件，並向香港聯交所提供該函件副本。

## 重要事項（續）

### 六、 重大關連交易（續）

#### （二） 資產收購、出售發生的關連交易

詳見本節「四、資產交易、企業合併事項」及「六、（一）、1、(1)收購熊猫集團公司所持深圳京華5,834,430股股份（佔其總股本的5.07%）的關連交易及(2)受讓自然人股東所持機電儀技術30%股權的關連交易」。

#### （三） 報告期內公司未發生共同對外投資的重大關連交易。

#### （四） 關聯債權債務往來（臨時公告未披露的事項）

單位：人民幣●萬元

關聯方	向關聯方提供資金			關聯方向上市公司提供資金		
	期初餘額	發生額	期末餘額	期初餘額	發生額	期末餘額
熊猫電子(昆山)有限公司	279.94	-279.94	0	30.00		30.00
深圳市京音電子有限公司	22.43	-4.68	17.75			
中國電子信息產業集團有限公司				3,400		3,400
熊猫電子集團有限公司				1,334.16	-290.43	1,043.73
南京泰雷茲熊猫交通系統有限公司				86.03		86.03
南京中電熊猫物業管理有限公司				23.89	28.25	52.14
南京熊猫電子技術開發公司				22.8		22.8
熊猫(北京)國際信息技術有限公司					10.88	10.88
南京熊猫電子運輸公司				4.56		4.56
南京熊猫達盛電子科技有限公司				4.36	0.1	4.46
南京愛立信熊猫通信有限公司				4.64	-1.79	2.85
南京中電熊猫液晶顯示科技有限公司					1	1
南京中電熊猫信息產業集團有限公司				0.02		0.02
上海熊猫滬寧電子科技有限公司				2.58	-2.58	0
中國電子進出口總公司				53.92	-53.92	0
深圳京登塑膠包裝製品有限公司				7.24	-7.24	0
合計	302.37	-284.62	17.75	4,974.20	-315.73	4,658.47
報告期內公司向控股股東及其子公司提供資金的發生額(元)						0
公司向控股股東及其子公司提供資金的餘額(元)						0
關聯債權債務形成原因				業務往來		
關聯債權債務清償情況				正常		
與關聯債權債務有關的承諾				不適用		
關聯債權債務對公司經營成果及財務狀況的影響				關聯債權債務對公司經營成果及財務狀況未產生重大影響		

### 六. 重大關連交易（續）

#### （四）關聯債權債務往來（臨時公告未披露的事項）（續）

公司確認已遵守適用於上述關連交易及持續關連交易之上市規則第14A章之披露規定。

### 七. 重大合同及其履行情況

#### （一）託管、承包、租賃事項：不適用

#### （二）擔保情況

單位：人民幣•萬元

##### 公司對外擔保情況（不包括對子公司的擔保）

報告期內擔保發生額合計（不包括對子公司的擔保）	0
報告期末擔保餘額合計(A)（不包括對子公司的擔保）	0

##### 公司對子公司的擔保情況

報告期內對子公司擔保發生額合計	65,000.00
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)	14,901.79

##### 公司擔保總額情況（包括對子公司的擔保）

擔保總額(A+B)	14,901.79
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	4.40
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)	0
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)	0
擔保總額超過淨資產50%部份的金額(E)	0
上述三項擔保金額合計(C+D+E)	0

以上各項擔保均為本公司對子公司所提供，總額為人民幣14,901.79萬元，佔公司淨資產的4.40%。上述各被擔保單位的資產負債率均不超過70%。公司沒有為除控股子公司以外的獨立第三人提供擔保，也沒有為控股股東、實際控制人及其關聯方提供擔保。本公司為子公司提供擔保的詳情，請見本報告根據中國會計準則編製之會計報表附註十一•6(7)有關「提供擔保」部份。

## 重要事項（續）

### 七. 重大合同及其履行情況（續）

#### （二）擔保情況（續）

本公司於2013年5月20日召開的2012年度股東周年大會，於2013年9月26日召開的2013年第一次股東臨時大會，及於2014年12月29日召開的2014年第三次臨時股東大會，批准為有關子公司合計人民幣120,000萬元融資提供擔保，有效期均至2016年6月30日。

本公司於2013年5月29日召開的第七屆董事會臨時會議，於2013年9月26日召開的第七屆董事會第十次會議，及於2015年3月30日召開的第七屆董事會第十八次會議，審議通過授權總經理全權處理上述為子公司融資提供擔保事宜，有效期均至2016年6月30日。

公司獨立董事對上述對外擔保事項發表以下獨立意見：上述擔保皆經股東大會批准、董事會審議通過，程序符合有關規定。除本公司子公司外，公司及所屬子公司均沒有為獨立第三人提供擔保，也沒有為控股股東、實際控制人及其關聯方提供擔保。我們已要求公司認真學習中國證監會、上海證交所及香港聯交所關於上市公司對外擔保的有關規定，確保公司對外擔保程序符合規定、信息披露充分完整、風險充分揭示。

#### （三）報告期內公司無其他重大合同。

### 八. 承諾事項

#### （一）上市公司、持股5%以上的股東、控股股東及實際控制人在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

根據中國證券監督管理委員會《上市公司監管指引第4號——上市公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及上市公司承諾及履行》的規定及中國證券監督管理委員會江蘇監管局的要求，公司對實際控制人、股東、關聯方和公司承諾事項進行了專項檢查。詳情請見本公司於2014年2月14日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的《南京熊貓電子股份有限公司關於實際控制人、股東、關聯方及公司承諾履行情況的公告》（臨2014-011）。

## 重要事項（續）

### 八、承諾事項（續）

#### （一）上市公司、持股5%以上的股東、控股股東及實際控制人在報告期內或持續到報告期內的承諾事項（續）

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有 履行期限	是否及時 嚴格履行
收購報告書或 權益變動 報告書中 所作承諾	避免同業 競爭	中國電子	本次收購前，本公司及本公司控制的其他企業不存在與上市公司主營業務構成同業競爭的項目和資產；本次收購完成後，本公司及本公司控制的其他企業均不直接或間接地從事與上市公司主營業務構成同業競爭的業務，也不投資與上市公司主營業務存在直接或間接競爭的企業或項目。	承諾時間： 2012年4月25日；  期限： 中國電子實際控制 本公司期間均有效。	是	是
	規範和避免 關連交易	中國電子	本次收購完成後，中國電子承諾採用如下措施規範可能發生的關連交易： (1) 儘量避免或減少與上市公司及其下屬子公司之間的關連交易； (2) 對於無法避免或有合理理由存在的關連交易，將與上市公司依法簽訂規範的關連交易協議，並按照有關法律、法規、規章、其他規範性文件和公司章程的規定履行批准程序；關連交易價格依照「隨行就市」並保證不低於同期非關連交易價格」的交易定價原則確定，保證關連交易價格具有公允性；保證按照有關法律、法規和公司章程的規定履行關連交易的信息披露義務； (3) 保證不利用關連交易非法轉移上市公司的資金、利潤，不利用關連交易損害上市公司及非關聯股東的利益。	承諾時間： 2012年4月25日；  期限： 中國電子實際控制 本公司期間均有效。	是	是
	保證本公司 保持獨立	中國電子	收購完成後，中國電子與南京熊猫之間將保持人員獨立、資產完整、財務獨立；保證南京熊猫具有獨立經營的能力，在採購、生產、銷售、知識產權等方面保持獨立，保護中小股東的利益。	承諾時間： 2012年4月25日；  期限： 中國電子實際控制 本公司期間均有效。	是	是

## 重要事項（續）

### 八、承諾事項（續）

#### （一）上市公司、持股5%以上的股東、控股股東及實際控制人在報告期內或持續到報告期內的承諾事項（續）

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
與再融資相關的承諾	避免同業競爭	熊猫集團公司	<p>(1) 本公司及本公司下屬公司不存在與南京熊猫主營業務構成同業競爭的項目和資產。</p> <p>(2) 本公司及本公司下屬公司將不以任何形式從事與南京熊猫及其子公司相同或近似的業務，包括不在中國境內外通過投資、收購、經營、兼併、受託經營等方式從事與南京熊猫及其子公司相同或近似的業務。</p> <p>(3) 如與南京熊猫及其子公司的業務產生競爭；本公司及下屬其他公司將停止生產經營，或者將相競爭的業務納入到南京熊猫，或者將相競爭的業務轉讓給無關聯關係第三方，以避免同業競爭。</p> <p>(4) 若有第三方向本公司及下屬其他公司提供任何業務機會或本公司及下屬其他公司有任何機會需提供給第三方，且該業務直接或間接與南京熊猫業務有競爭或者南京熊猫有能力、有意向承攬該業務的，本公司及下屬其他公司應當立即通知南京熊猫該業務機會，並盡力促使該業務以合理的條款和條件由南京熊猫承接。</p> <p>(5) 如南京熊猫或相關監管部門認定本公司及下屬其他公司正在或將要從事的業務與南京熊猫存在同業競爭，本公司及下屬其他公司將在南京熊猫提出異議後及時轉讓或終止該項業務。如南京熊猫進一步提出受讓請求，本公司及下屬其他公司將無條件按具備證券、期貨相關業務資格的中介機構審計或評估的公允價格將上述業務和資產優先轉讓給南京熊猫。</p> <p>(6) 如本承諾函被證明是不真實或未被遵守，本公司將向南京熊猫及其子公司賠償一切直接和間接損失。</p> <p>(7) 本公司確認本承諾函所載的每一項承諾均為可獨立執行之承諾，任何一項承諾若被視為無效或終止將不影響其他各項承諾的有效性。</p> <p>(8) 本承諾函自簽署之日起生效。</p>	<p>承諾時間：2012年11月30日；</p> <p>期限：承諾自簽署之日起生效。</p>	是	是



## 重要事項（續）

### 八. 承諾事項（續）

#### （一）上市公司、持股5%以上的股東、控股股東及實際控制人在報告期內或持續到報告期內的承諾事項（續）

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有 履行期限	是否及時 嚴格履行
避免同業 競爭		中電熊猫	同熊猫集團公司「避免同業競爭」的承諾內容	承諾時間： 2012年11月30日；  期限： 承諾自簽署之日起 生效。	是	是
規範和避免 關連交易		熊猫集團 公司	(1) 在本公司作為南京熊猫股東期間，本公司及本公司下屬子公司將儘量減少並規範與南京熊猫的關連交易。  (2) 對於不可避免的關連交易，本公司將遵循並按照相關法律法規、規範性文件及南京熊猫公司章程的有關規定和要求，與南京熊猫簽署協議，依法定程序履行相關的報批手續及依法履行信息披露義務，並將於董事會及／或股東大會上回避或放棄表決權以促使該等關連交易遵循「公平、公正、公開」之原則和正常的商業交易規則和條件進行，以保證該等關連交易不會損害南京熊猫及其他股東的合法權益。	承諾時間： 2012年11月30日；  期限： 承諾自簽署之日起 生效。	是	是
規範和避免 關連交易		中電熊猫	同熊猫集團公司「規範和避免關連交易」的承諾內容	承諾時間： 2012年11月30日；  期限： 承諾自簽署之日起 生效。	是	是

## 重要事項（續）

### 八. 承諾事項（續）

#### （一）上市公司、持股5%以上的股東、控股股東及實際控制人在報告期內或持續到報告期內的承諾事項（續）

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間及期限	是否有履行期限	是否及時嚴格履行
	股份鎖定	中電熊猫	<p>(1) 自本次發行結束之日起三十六個月內，本公司不轉讓或委託他人管理本公司認購的本次發行股份，也不由南京熊猫回購該部份股份。</p> <p>(2) 本公司認購本次發行股票的出資資金來源合法。</p> <p>(3) 本公司目前不存在尚未了結的、可以預見的重大訴訟、仲裁案件和行政處罰案件。</p> <p>若上述承諾與事實不符或本公司未遵守該些承諾，本公司願承擔相關法律責任。</p>	<p>承諾時間： 2012年11月30日；</p> <p>期限： 承諾自簽署之日起生效。</p>	是	是
與重大資產重組相關的承諾	其他	熊猫集團公司	<p>在本公司參與南京熊猫電子股份有限公司本次重大資產重組的過程中，保證提供的有關文件、資料等信息真實、準確、完整，保證不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並願意承擔個別及連帶的法律責任。</p>	<p>承諾時間： 2014年7月15日；</p> <p>期限： 承諾自簽署之日起生效。</p>	是	是

## 重要事項（續）

### 八. 承諾事項（續）

#### （二）公司資產或項目存在盈利預測，且報告期仍處在盈利預測期間，公司就資產或項目是否達到原盈利預測及其原因作出說明

茲述及公司收購深圳京華5.07%股權構成重大資產重組事宜，公司於2014年8月28日刊發了經天職國際會計師事務所（特殊普通合夥）審核的《深圳市京華電子股份有限公司合併盈利預算審核報告》（天職業字[2014]10561號）。根據重大資產重組有關規定，公司編製了《關於深圳市京華電子股份有限公司2014年度盈利預測實現情況的說明》，並經天職國際會計師事務所（特殊普通合夥）以《關於南京熊貓電子股份有限公司盈利預測實現情況的專項審核報告》（天職業字[2015]6927-6號）審核，深圳京華的2014年度實際盈利情況完成盈利預測的盈利目標。詳見本公司於2015年3月31日刊載於上海證交所網站的有關公告。

### 九. 聘任、解聘會計師事務所情況

單位：人民幣●萬元

是否改聘會計師事務所：	否
	現聘任
境內會計師事務所名稱	天職國際會計師事務所（特殊普通合夥）
境內會計師事務所報酬	57
境內會計師事務所審計年限	7年
境外會計師事務所名稱	天職香港會計師事務所有限公司
境外會計師事務所報酬	65
境外會計師事務所審計年限	5年

名稱		報酬
內部控制審計會計師事務所	天職國際會計師事務所 （特殊普通合夥）	48
保薦人	中信建投證券股份有限公司	2,176
財務顧問	中信建投證券股份有限公司	98

備註：

- 2013年6月，本公司與中信建投證券股份有限公司就本公司非公開發行A股股票事項簽訂保薦與承銷協議，依據協議約定，保薦與承銷費用為人民幣2,176萬元，持續督導期至2014年12月31日止。
- 2014年12月，本公司與中信建投證券股份有限公司就本公司重大資產重組事項簽訂獨立財務顧問協議，依據協議約定，獨立財務顧問費用為人民幣98萬元。

## 重要事項（續）

### 十. 上市公司及其董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人、收購人處罰及整改情況

報告期內，本公司及本公司董事、監事、高級管理人員、持有5%以上股份的股東、實際控制人均不存在被有關機關處罰及整改情況。

### 十一. 面臨暫停上市和終止上市風險的情況：不適用

### 十二. 可轉換公司債券情況：不適用

### 十三. 執行新會計準則對合併財務報表的影響

（一） 公司於2014年10月30日召開的第七屆董事會第十六次會議上，審議通過《關於執行2014年財政部新會計準則的議案》。根據2014年財政部頒佈或修訂的《企業會計準則第2號——長期股權投資》、《企業會計準則第39號——公允價值計量》等共七號會計準則具體準則，公司對長期股權投資、可供出售金融資產、應付職工薪酬等科目及金額進行了調整。公司期初數及本期財務報表中關於財務報表列報、合併財務報表、公允價值計量、合營安排及與在其他主體中權益的相關業務及事項，已按相應準則的規定進行核算與披露，新準則的實施不會對公司期初數及本期財務報表項目金額產生影響。本次會計政策變更和會計科目核算的調整不會對公司2013年度以及2014年度第三季報的總資產、淨資產、淨利潤產生任何影響。詳情請見本公司於2014年10月31日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的《南京熊貓電子股份有限公司關於公司會計政策變更的公告》（臨2014-087）。

（二） 公司於2015年3月30日召開的第七屆董事會第十八次會議上，審議通過了《關於公司會計政策與會計估計變更的議案》。詳情請見本公司於2015年3月31日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的《南京熊貓電子股份有限公司關於會計政策與會計估計變更的公告》（臨2015-020）。

## 重要事項（續）

### 十三、執行新會計準則對合併財務報表的影響（續）

#### 1. 長期股權投資準則變動對於合併財務報告影響（一）

單位：人民幣•元

被投資單位	交易基本信息	2013年1月1日	2013年12月31日		
		歸屬於母公司 股東權益 (+/-)	長期股權投資 (+/-)	可供出售金融資產 (+/-)	歸屬於 母公司股東權益 (+/-)
江蘇省城市軌道交通研究設計院股份有限公司		0	-3,650,000.00	3,650,000.00	0
合計	/		-3,650,000.00	3,650,000.00	

長期股權投資準則變動對於合併財務報告影響（一）的說明：

對照修訂後的《企業會計準則第2號——長期股權投資》，公司將對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益性投資，從「長期股權投資」科目調整至「可供出售金融資產」科目，並根據要求進行追溯調整。

此項會計政策變更追溯僅在資產項目「可供出售金融資產」和「長期股權投資」之間進行金額調整，對2013年度、2014年度歸屬於母公司的股東權益、歸屬於母公司的淨利潤均無影響。

## 重要事項（續）

### 十三、執行新會計準則對合併財務報表的影響（續）

#### 2. 職工薪酬準則變動的影響

單位：人民幣•元

2014年1月1日應付職工薪酬 (+/-)	2014年1月1日歸屬於母公司股東權益 (+/-)
4,646,970.33	0

職工薪酬準則變動影響的說明：

對照修訂後的《企業會計準則第9號——職工薪酬》，公司將職工薪酬劃分為應付職工薪酬和長期應付職工薪酬，其中：應付職工薪酬包含短期薪酬、離職後福利中的設定提存計劃負債、辭退福利中將於資產負債表日後十二個月內支付的部份和其他長期職工福利中的符合設定提存計劃條件的負債；長期應付職工薪酬包括離職後福利中設定受益計劃淨負債、辭退福利中將於資產負債表日起十二個月之後支付的部份和其他長期職工福利中的符合設定受益計劃條件的淨負債。

短期薪酬中公司將因職工提供服務而與職工達成的基於利潤或其他經營果提供薪酬的協議劃分為「短期利潤分享計劃」，在「應付職工薪酬」的二級明細中進行核算。此項會計政策變更追溯僅在負債項目「應付職工薪酬」二級明細之間進行金額調整，對2013年度、2014年度歸屬於母公司的股東權益、歸屬於母公司的淨利潤均無影響。

本公司內退人員薪酬根據會計政策變更，比照辭退福利處理，將於資產負債表日起十二個月之後支付的內退福利轉入「長期應付職工薪酬」核算，追溯重分類2013年12月31日資產負債表的流動負債項目「應付職工薪酬」和非流動負債項目「長期應付職工薪酬」的列報金額，追溯調整不影響2013年度、2014年度歸屬於母公司的股東權益、歸屬於母公司的淨利潤。

## 重要事項（續）

### 十三. 執行新會計準則對合併財務報表的影響（續）

#### 2. 職工薪酬準則變動的影響（續）

追溯調整涉及科目	2014年影響金額	2013年影響金額
應付職工薪酬	-17,250,831.64	-18,435,307.41
長期應付職工薪酬	17,250,831.64	18,435,307.41

本公司職工包含「企業與勞務中介公司簽訂用工合同而向企業提供服務的人員（即勞務派遣）」，根據會計政策變更，本公司將原納入「其他應付款」核算的勞務派遣費用調整至「應付職工薪酬」核算，不涉及追溯調整事項。

追溯調整涉及科目	2014年影響金額
其他應付款	-4,646,970.33
應付職工薪酬	4,646,970.33

### 十四. 其他重大事項的說明

#### （一）關於稅收政策

本公司註冊於南京高新技術產業開發區，該開發區為國務院批准的國家級高新技術產業開發區。本公司於2014年10月通過高新技術企業覆審（證書編號為GR201432002014），有效期為3年。根據有關政策規定，本公司適用的企業所得稅稅率為15%。

#### （二）關於職工基本醫療保險

本公司自2001年1月1日起執行《南京市城鎮職工基本醫療保險暫行規定》，並依此規定實施職工基本醫療保險。本公司按在職職工核定的繳費基數的8.5%繳納基本醫療保險金，並對職工生大病在醫保範圍內的醫藥費用給予適當補貼，2014年度總共補貼費用不超過人民幣339.88萬元。除此之外不再負擔其他任何醫療費用。

## 重要事項（續）

### 十四. 其他重大事項的說明（續）

（三）報告期內，公司遵守香港聯交所發佈的《主板上市規則》的修訂內容，購買董事及高級管理人員責任保險。

（四）茲述及本公司於2013年12月31日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》、上海證交所網站的相關公告，南京市秦淮區人民政府光華路辦事處和本公司就南京市秦淮區友誼河路1-2號廠區搬遷事宜簽訂搬遷協議，根據評估，南京市秦淮區人民政府光華路辦事處（或其指定的單位）補償本公司搬遷補償款總計人民幣3,141萬元，該款項依據搬遷進度分次支付。報告期內，該搬遷事項未對本公司非經常性損益產生重大影響。截至2014年12月31日，該搬遷事項累計增加本公司非經常性損益人民幣1,167.76萬元。

#### （五）關於子公司核銷應收賬款

公司董事會以接納書面議案形式召開臨時會議，審議通過《關於控股子公司南京熊猫信息產業有限公司核銷應收賬款》的議案，同意就信息產業公司截止2013年12月31日止對其原客戶Pandigital, Inc應收賬款賬面餘額人民幣64,005,396.55元全部進行壞賬核銷處理。核銷賬務處理依據《企業會計準則》和相關稅收法律法規要求進行。上述應收賬款人民幣64,005,396.55元，信息產業公司已全額計提壞賬準備，壞賬核銷處理不會對熊猫信息及本公司損益產生影響。獨立董事和監事會均發表了同意的意見。



## 重要事項（續）

### 十五. 信息披露索引

事項	刊載的報告名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
關於使用暫時閒置募集資金購買 銀行理財產品的公告	《中國證券報》B006 《上海證券報》46	2014-1-4	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金購買 銀行理財產品的公告	《中國證券報》B024 《上海證券報》B57	2014-1-9	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金購買 銀行理財產品的公告	《中國證券報》A40 《上海證券報》B39	2014-1-10	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於控股股東持有的部份股份 解除質押的公告	《中國證券報》B025 《上海證券報》21	2014-1-11	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於與中國電子財務有限責任公司簽訂 《金融服務協議之補充協議》的公告	《中國證券報》B156 《上海證券報》B30	2014-1-22	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
第七屆董事會臨時決議公告 關於召開2014年第一次臨時 股東大會的通知 關於控股股東持有的部份股份質押的公告	《中國證券報》B010 《上海證券報》B12	2014-1-23	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
為子公司提供擔保的公告	《中國證券報》B010 《上海證券報》B4	2014-1-24	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金購買 銀行理財產品的公告	《中國證券報》B023 《上海證券報》B31	2014-2-13	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk

## 重要事項（續）

### 十五. 信息披露索引（續）

事項	刊載的報告名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
關於實際控制人、股東關聯方及其公司承諾履行情況的公告 關於使用暫時閒置募集資金購買銀行理財產品的公告	《中國證券報》B022 《上海證券報》B34	2014-2-14	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於用募集資金對子公司進行增資的公告	《中國證券報》B002 《上海證券報》23	2014-2-22	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金購買銀行理財產品的公告	《中國證券報》B035 《上海證券報》B27	2014-3-5	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於用募集資金對子公司進行增資的公告	《中國證券報》A30 《上海證券報》B35	2014-3-11	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
2014年第一次臨時股東大會決議公告 關於使用暫時閒置募集資金購買銀行理財產品的公告	《中國證券報》B031 《上海證券報》B20	2014-3-13	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金購買銀行理財產品的公告	《中國證券報》B051 《上海證券報》B48	2014-3-19	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於子公司核銷應收賬款的公告 第七屆董事會第十二次會議決議公告 募集資金存放與實際使用情況的專項報告 2013年年報摘要	《中國證券報》B344 《上海證券報》327	2014-3-29	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk

## 重要事項（續）

### 十五. 信息披露索引

事項	刊載的報告名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
關於使用暫時閒置募集資金 購買銀行理財產品的公告	《中國證券報》B019 《上海證券報》B39	2014-4-4	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關連交易公告	《中國證券報》A21 《上海證券報》B48	2014-4-10	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於召開2013年度股東周年大會的通知 重大事項停牌公告	《中國證券報》B015 《上海證券報》B28	2014-4-11	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
重大資產重組停牌公告	《中國證券報》B005 《上海證券報》B95	2014-4-18	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
重大資產重組進展公告 關於使用暫時閒置募集資金 購買銀行理財產品的公告	《中國證券報》B176 《上海證券報》B82	2014-4-25	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
2014年一季度	《中國證券報》B047 《上海證券報》B98	2014-4-30	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
重大資產重組進展公告	《中國證券報》B032 《上海證券報》B53	2014-5-6	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
重大資產重組進展公告	《中國證券報》A31 《上海證券報》B48	2014-5-14	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
重大資產重組延期復牌公告	《中國證券報》B014 《上海證券報》B7	2014-5-15	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金 購買銀行理財產品的公告	《中國證券報》B032 《上海證券報》33	2014-5-17	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk

## 重要事項（續）

### 十五. 信息披露索引

事項	刊載的報告名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
重大資產重組進展公告	《中國證券報》B003 《上海證券報》B34	2014-5-21	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金 購買銀行理財產品的公告	《中國證券報》B019 《上海證券報》B28	2014-5-27	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
重大資產重組進展公告	《中國證券報》B024 《上海證券報》B23	2014-5-28	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
2013年度股東周年大會決議公告	《中國證券報》B028 《上海證券報》B22	2014-5-29	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金購買 銀行理財產品的公告	《中國證券報》Z11 《上海證券報》29	2014-5-31	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
重大資產重組進展公告	《中國證券報》B023 《上海證券報》B55	2014-6-5	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金 購買銀行理財產品的公告	《中國證券報》B021 《上海證券報》B15	2014-6-6	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
為子公司提供擔保的公告	《中國證券報》B028 《上海證券報》60	2014-6-7	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用募集資金對子公司 進行增資的公告	《中國證券報》B023 《上海證券報》B36	2014-6-10	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
重大資產重組進展公告	《中國證券報》B018 《上海證券報》B53	2014-6-12	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
2013年度現金分紅實施公告	《中國證券報》B023 《上海證券報》B21	2014-6-13	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk

## 重要事項（續）

### 十五. 信息披露索引

事項	刊載的報告名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
重大資產重組延期復牌公告 關於使用暫時閒置募集資金購買 銀行理財產品的公告 公司股東所持本公司股份解除質押的公告	《中國證券報》B006 《上海證券報》B41	2014-6-17	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
重大資產重組進展公告	《中國證券報》B014 《上海證券報》B57	2014-6-19	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
非公開發行限售股上市流通公告	《中國證券報》B023 《上海證券報》B44	2014-6-25	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
重大資產重組進展公告	《中國證券報》B003 《上海證券報》B34	2014-6-26	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
重大資產重組進展公告	《中國證券報》B034 《上海證券報》B46	2014-7-3	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金購買 銀行理財產品的公告	《中國證券報》B031 《上海證券報》21	2014-7-5	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金購買 銀行理財產品的公告	《中國證券報》B026 《上海證券報》B21	2014-7-8	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
重大資產重組進展公告	《中國證券報》B011 《上海證券報》B24	2014-7-10	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
第七屆董事會臨時會議決議公告	《中國證券報》B030 《上海證券報》48	2014-7-12	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk

## 重要事項（續）

### 十五. 信息披露索引

事項	刊載的報告名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
第七屆董事會第十四次會議決議公告 第七屆監事會第十四次會議決議公告 重大資產重組復牌公告 2014年第二次臨時股東大會通知公告 重大資產購買暨關連交易報告書摘要	《中國證券報》A28 《上海證券報》B61	2014-7-16	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金購買銀行 理財產品的公告	《中國證券報》B042 《上海證券報》B23	2014-7-17	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金購買 銀行理財產品的公告 簡式權益變動報告書	《中國證券報》B182 《上海證券報》B18	2014-7-18	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金購買 銀行理財產品的公告	《中國證券報》B030 《上海證券報》B38	2014-8-13	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
為控股子公司提供擔保的公告	《中國證券報》B017 《上海證券報》B61	2014-8-15	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
第七屆董事會第十五次會議決議公告 第七屆監事會第十五次會議決議公告 募集資金存放與實際使用情況的專項報告 2014年半年度報告摘要	《中國證券報》B023 《上海證券報》14	2014-8-16	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置的募集資金進行 現金管理的公告	《中國證券報》Z16 《上海證券報》55	2014-8-23	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk

## 重要事項（續）

### 十五. 信息披露索引

事項	刊載的報告名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
關於使用暫時閒置募集資金購買銀行 理財產品的公告	《中國證券報》B431 《上海證券報》B70	2014-8-26	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
第七屆董事會關於刊發經更新重組 報告書及相關文件的公告 重組報告書(摘要)(修訂稿)	《中國證券報》A23-24 《上海證券報》B349-350	2014-8-28	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
2014年第二次臨時股東大會延期召開公告	《中國證券報》A27 《上海證券報》B78	2014-8-29	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金購買 銀行理財產品的公告	《中國證券報》B007 《上海證券報》B15	2014-9-2	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於委託關聯方提供金融服務暨 購買銀行理財產品公告	《中國證券報》B032 《上海證券報》B27	2014-9-3	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金購買 銀行理財產品的公告	《中國證券報》B027 《上海證券報》58	2014-9-6	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金購買 銀行理財產品的公告	《中國證券報》B024 《上海證券報》31	2014-9-13	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金購買 銀行理財產品的公告	《中國證券報》B018 《上海證券報》B24	2014-9-19	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金購買 銀行理財產品的公告 重大事項停牌公告	《中國證券報》B031 《上海證券報》B42	2014-9-23	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk

## 重要事項（續）

### 十五. 信息披露索引

事項	刊載的報告名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
關於控股股東股權重組的提示性公告 復牌公告	《中國證券報》B002 《上海證券報》B26	2014-9-25	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
為控股子公司提供擔保的公告	《中國證券報》B039 《上海證券報》B38	2014-10-9	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
2014第二次臨時股東大會再次 延期召開公告	《中國證券報》B031 《上海證券報》B23	2014-10-10	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金購買 銀行理財產品的公告	《中國證券報》A36 《上海證券報》B43	2014-10-22	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金購買銀行 理財產品的公告	《中國證券報》B016 《上海證券報》B26	2014-10-25	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金購買 銀行理財產品的公告	《中國證券報》B148 《上海證券報》B68	2014-10-29	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
第七屆董事會第十六次會議決議公告 第七屆監事會第十六次會議決議公告 關於公司會計政策變更的公告 2014年第三季度報告	《中國證券報》B101 《上海證券報》B86	2014-10-31	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
2014年第二次臨時股東大會再次 延期召開公告	《中國證券報》B027 《上海證券報》B60	2014-11-6	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於召開2014年第三次股東大會的通知	《中國證券報》B014 《上海證券報》B55	2014-11-14	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk



## 重要事項（續）

### 十五. 信息披露索引

事項	刊載的報告名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
關於使用暫時閒置募集資金購買 銀行理財產品的公告 為控股子公司提供擔保的公告	《中國證券報》B026 《上海證券報》B20	2014-11-20	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
2014年第二次臨時股東大會決議公告	《中國證券報》B015 《上海證券報》B29	2014-11-25	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
第七屆董事第十七次會議決議公告	《中國證券報》B011 《上海證券報》B35	2014-11-26	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於使用暫時閒置募集資金購買銀行 理財產品的公告	《中國證券報》B011 《上海證券報》B29	2014-12-5	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk
關於委託關聯方提供金融服務暨 購買銀行理財產品公告 重大資產購買暨關連交易實施情況報告 關於重大資產重組既關連交易實施完成及 遵守持續關連交易條款的公告 持續關連交易公告 關於2014年第三次臨時股東大會增加臨時 提案暨召開2014年第三次臨時 股東大會補充通知公告 關於委託關聯方提供金融服務暨購買 銀行理財產品公告	《中國證券報》A19 《上海證券報》B45-46	2014-12-9	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk

## 重要事項（續）

### 十五. 信息披露索引

事項	刊載的報告名稱及版面	刊載日期	刊載的互聯網網站及檢索路徑
關於委託關聯方提供金融服務暨 購買銀行理財產品公告 2014年第三次臨時股東大會決議公告	《中國證券報》B046 《上海證券報》B88	2014-12-30	上海證券交易所www.sse.com.cn 香港聯交所www.hkex.com.hk

# 股份變動及股東情況

## 一、股份變動情況(續)

### (一) 股份變動情況表(續)

#### 1. 股份變動情況表

單位：股

	本次變動前		發行新股	本次變動增減(+/-)			小計	本次變動後	
	數量	比例 (%)		送股	公積金轉股	其他		數量	比例 (%)
一、有限售條件股份	258,823,529	28.32				-219,607,843	-219,607,843	39,215,686	4.29
1. 國家持股									
2. 國有法人持股	115,415,686	12.63				-76,200,000	-76,200,000	39,215,686	4.29
3. 其他內資持股	143,407,843	15.69				-143,407,843	-143,407,843	0	
其中：境內非國有 法人持股	143,407,843	15.69				-143,407,843	-143,407,843	0	
二、無限售條件流通股份	655,015,000	71.68				219,607,843	219,607,843	874,622,843	95.71
1. 人民幣普通股	413,015,000	45.20				219,607,843	219,607,843	632,622,843	69.23
2. 境外上市的外資股	242,000,000	26.48						242,000,000	26.48
三、股份總數	913,838,529	100						913,838,529	100

註：截至2015年3月31日止，即本年度報告發佈之日前之切實可行範圍內最近期，按照本公司公佈之資料及據董事所知，本公司符合香港聯合交易所有限公司有關持有足夠公眾持股量的持續上市規定。

## 股份變動及股東情況（續）

### 一、股份變動情況（續）

#### （一）股份變動情況表（續）

##### 2. 股份變動情況說明

2014年6月30日，除中電熊貓以外的其他8家投資者（其中興業全球基金管理有限公司通過10個賬戶參與本次認購）認購的股份219,607,843股解除限售，上市流通。詳見本公司於2014年6月25日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》及上海證交所網站的《南京熊貓電子股份有限公司非公開發行限售股上市流通公告》（臨2014-049）。

#### （二）限售股份變動情況

單位：股

股東名稱	年初限售股數	本年解除 限售股數	本年增加 限售股數	年末限售股數	限售原因	解除限售日期
北京市基礎設施投資有限公司	26,000,000	26,000,000	0	0		2014-6-30
財通基金公司—平安—平安信託 —平安財富•創贏一期38號集合資金信託計劃	30,000,000	30,000,000	0	0		2014-6-30
江蘇國泰華鼎投資有限公司	35,000,000	35,000,000	0	0		2014-6-30
南方工業資產管理有限責任公司	25,200,000	25,200,000	0	0		2014-6-30
南京瑞森投資管理合夥企業(有限合夥)	51,000,000	51,000,000	0	0		2014-6-30
西藏山南中和投資管理中心(有限合夥)	9,803,921	9,803,921	0	0		2014-6-30
西藏自治區投資有限公司	25,000,000	25,000,000	0	0		2014-6-30
中國工商銀行股份有限公司 —興全可轉債混合型證券投資基金	1,380,000	1,380,000	0	0		2014-6-30

## 股份變動及股東情況（續）

### 一、股份變動情況（續）

#### （二）限售股份變動情況（續）

單位：股

股東名稱	年初限售股數	本年解除 限售股數	本年增加 限售股數	年末限售股數	限售原因	解除限售日期
興業銀行股份有限公司	4,133,922	4,133,922	0	0		2014-6-30
— 興全趨勢投資混合型證券投資基金						
興業銀行股份有限公司	2,070,000	2,070,000	0	0		2014-6-30
— 興全全球視野股票型證券投資基金						
中國建設銀行股份有限公司	2,070,000	2,070,000	0	0		2014-6-30
— 興全社會責任股票型證券投資基金						
招商銀行股份有限公司	1,520,000	1,520,000	0	0		2014-6-30
— 興全合潤分級股票型證券投資基金						
中國農業銀行股份有限公司	110,000	110,000	0	0		2014-6-30
— 興全滬深300指數增強型證券投資基金(LOF)						
興業全球基金公司 — 工行 — 興業全球	1,490,000	1,490,000	0	0		2014-6-30
— 諾亞正行定增1號特定多客戶資產管理計劃						
興業全球基金公司 — 興業	1,110,000	1,110,000	0	0		2014-6-30
— 興全定增9號分級資產管理計劃						
興業全球基金公司 — 興業	960,000	960,000	0	0		2014-6-30
— 興全定增10號分級資產管理計劃						
興業全球基金公司 — 招行	2,760,000	2,760,000	0	0		2014-6-30
— 興全定增12號分級資產管理計劃						
南京中電熊猫信息產業集團有限公司	39,215,686	0	0	39,215,686	認購股份	2016-6-28
合計	258,823,529	219,607,843	0	39,215,686		

## 股份變動及股東情況（續）

### 二、證券發行與上市情況

#### （一）股票發行與上市情況

	H股	A股
發行日期	1996.4.24-5.2	1996.11.7-11.18
面值	每股人民幣1.00元	每股人民幣1.00元
發行價格	每股人民幣1.00元	每股人民幣1.00元
發行數量(股)	242,000,000	23,000,000
上市日期	1996.5.2	1996.11.18
上市地點	香港	上海
獲准上市交易數量(股)	242,000,000	413,015,000
上市首交易日開盤價	港幣2.05元	人民幣11.00元
本年度首交易日開盤價	港幣3.93元	人民幣9.10元
本年度末交易日收盤價	港幣6.14元	人民幣10.37元
本年度之最高交易價	港幣9.47元	人民幣14.00元
本年度之最低交易價	港幣3.40元	人民幣7.13元
全年交易量(萬股)	81,031.07	273,611.63

#### （二）截至報告期末近3年歷次證券發行情況

單位：股 幣種：人民幣

股票及其衍生證券的種類	發行日期	發行價格(或利率)	發行數量	上市日期	獲准上市	
					交易數量	交易終止日期
人民幣普通股(A股)	2013.6.28	人民幣5.10元/股	219,607,843	2014.6.28	219,607,843	/
人民幣普通股(A股)	2013.6.28	人民幣5.10元/股	39,215,686	2016.6.28	39,215,686	/

本公司於2013年6月以非公開方式發行了258,823,529股人民幣普通A股股票。其中，南京中電熊貓信息產業集團有限公司認購的股份39,215,686股，自發行結束之日起36個月內不得轉讓，預計上市流通時間為2016年6月28日；其他8家投資者認購的股份219,607,843股，自發行結束之日起12個月內不得轉讓，該等股份已於2014年7月16日上市流通。

## 股份變動及股東情況（續）

### 二、證券發行與上市情況（續）

#### （三）公司股份總數及股東結構變動及公司資產和負債結構的變動情況

除南京中電熊貓信息產業集團有限公司認購的39,215,686股人民幣普通A股以外，其他8家投資者認購的219,607,843股人民幣普通A股，已於2014年7月16日上市流通。上述變化，沒有對公司股東結構、資產和負債結構的變動產生直接影響。公司股份總數未發生變動。

#### （四）現存的內部職工股情況

本報告期末本公司無內部職工股。

### 三、股東情況

#### （一）股東總數

截止報告期末股東總數（戶）	24,626戶（其中：A股股東24,591戶，H股股東35戶）
年度報告披露日前第五個 交易日末的股東總數（戶）	24,453戶（其中：A股股東24,419戶，H股股東34戶）

## 股份變動及股東情況（續）

### 三、 股東情況（續）

#### （二） 截止報告期末前十名股東、前十名流通股股東（或無限售條件股東）持股情況表

單位：股

##### 前十名股東持股情況

股東名稱	報告期內增減	期末持股數量	持有有限售條		質押或凍結情況		
			比例	件股份數量	股份狀態	數量	股東性質
			(%)				
熊貓電子集團有限公司	0	334,715,000	36.63	0	質押	167,350,000	國有法人
香港中央結算(代理人)有限公司	32,300	241,107,599	26.36	0	未知		境外法人
南京中電熊貓信息產業集團有限公司	0	39,215,686	4.29	39,215,686	未知		國有法人
南方工業資產管理有限責任公司	-200,000	15,000,000	1.64	0	未知		國有法人
中國建設銀行－華夏紅利混合型 開放式證券投資基金	7,750,793	7,750,793	0.85	0	未知		其他
中國工商銀行－廣發聚豐股票型 證券投資基金	6,468,926	6,468,926	0.71	0	未知		其他
中國農業銀行股份有限公司 －景順長城資源壟斷 股票型證券投資基金(LOF)	0	4,923,931	0.54	0	未知		其他
全國社保基金一一四組合	4,909,127	4,909,127	0.54	0	未知		其他
王雪蓮	2,291,121	2,291,121	0.25	0	未知		境內自然人
中國農業銀行－富國天成紅利 靈活配置混合型證券投資基金	2,167,652	2,167,652	0.24	0	未知		其他



## 股份變動及股東情況（續）

### 三、 股東情況（續）

#### （二） 截止報告期末前十名股東、前十名流通股股東（或無限售條件股東）持股情況表（續）

單位：股

##### 前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售 條件股份的数量	股份種類及數量	
		種類	數量
熊貓電子集團有限公司	334,715,000	人民幣普通股	334,715,000
香港中央結算(代理人)有限公司	241,107,599	境外上市外資股	241,107,599
南方工業資產管理有限責任公司	15,000,000	人民幣普通股	15,000,000
中國建設銀行 — 華夏紅利 混合型開放式證券投資基金	7,750,793	人民幣普通股	7,750,793
中國工商銀行 — 廣發聚豐 股票型證券投資基金	6,468,926	人民幣普通股	6,468,926
中國農業銀行股份有限公司 — 景順長城資源壟斷 股票型證券投資基金(LOF)	4,923,931	人民幣普通股	4,923,931
全國社保基金一一四組合	4,909,127	人民幣普通股	4,909,127
王雪蓮	2,291,121	人民幣普通股	2,291,121
中國農業銀行 — 富國天成紅利 靈活配置混合型證券投資基金	2,167,652	人民幣普通股	2,167,652
何秀琴	2,000,000	人民幣普通股	2,000,000

上述股東關聯關係或一致行動的說明

熊貓集團公司和其他股東之間不存在關聯關係或屬於一致行動人，公司不知曉其他股東之間是否存在關聯關係或屬於一致行動人。

## 股份變動及股東情況（續）

### 三、 股東情況（續）

#### （二） 截止報告期末前十名股東、前十名流通股股東（或無限售條件股東）持股情況表（續）

##### 前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

單位：股

序號	有限售條件股東名稱	持有的 有限售條件 股份數量	有限售條件股份 可上市交易情況		限售條件
			可上市 交易時間	新增可上市 交易股份數量	
1	南京中電熊猫信息產業集團有限公司	39,215,686	2016-6-28	39,215,686	自發行結束之日起36個月內不得轉讓

上述股東關聯關係或一致行動的說明 中電熊猫持有本公司控股股東熊猫集團公司56.85%股份，中電熊猫直接持有本公司39,215,686股，佔股份總數的4.29%，中電熊猫直接和間接共持有本公司40.92%的股份。

附註：

- (1) 以上列出的股東中代表國家持有股份的單位為熊猫集團公司，持有本公司股份334,715,000股，佔本公司已發行股本的36.63%，均為無限售條件流通股。熊猫集團公司所持股份中167,350,000股於2011年11月28日被質押，就該等被質押股份，熊猫集團公司於2014年1月9日辦理解除股份質押登記手續。於2014年1月22日，熊猫集團公司所持股份中167,350,000股被質押。截止2014年12月31日，未辦理解除質押登記手續。詳見本公司於2011年12月1日、2014年1月10日、1月23日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的有關公告。
- (2) 南京瑞森投資管理合夥企業（有限合夥）將其所持有的本公司51,000,000股限售流通股質押給中國投融資擔保有限公司，並於2013年12月4日辦理股份質押登記手續。就該等被質押股份，南京瑞森投資管理合夥企業（有限合夥）於2014年6月10日辦理解除股份質押登記手續。詳見本公司於2013年12月5日、2014年6月17日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證交所網站的有關公告。
- (3) 香港中央結算（代理人）有限公司所持有本公司H股241,107,599股，佔本公司已發行股本的26.36%，乃分別代表其多個客戶所持有。本公司並不知悉任何個別客戶持有本公司已發行股本5%以上的權益。

## 股份變動及股東情況（續）

### 四、 控股股東及實際控制人情況

#### （一） 控股股東情況

名稱	熊猫電子集團有限公司
單位負責人或法定代表人	徐國飛
成立日期	1990年12月5日
組織機構代碼	13488315-2
註冊資本	人民幣126,606萬元
主要經營業務	開發、製造、銷售維修各類通信設備、家用電器產品、電子裝備、電子智能裝備、計算機和其他電子設備、廣播電視設備、視聽設備、電子器件、電子元件、環保設備、社會公共服務及其他專用設備、電子和電工機械專用設備、儀器儀錶、辦公用機械、金融／稅控通用設備；計算機及信息技術軟件開發、系統集成裝備及服務；物業管理。
未來發展戰略	產業向價值鏈高端環節轉型；商務模式向提供客戶解決方案和全面服務轉型；產品向高附加值轉型。確立了以現代國防通信、新型軍用信息電子系統裝備、民用智能系統裝備為主的電子裝備產業和以平板顯示液晶電視、三網融合智能終端為主的消費電子產業兩大核心主業。努力把熊猫集團建設成為主導產業更加突出，掌握產業關鍵領域較多核心技術和自主知識產權，具備提供全面服務和整體解決方案能力，具備較強的國內國際市場營銷能力，具備承接重大電子信息裝備工程能力，具備較強的EMS電子製造能力，資產效益優良，可持續協調發展的國內一流大型電子信息企業。同時，把熊猫品牌建設成為具有較高影響力的國內主流品牌，國際知名品牌。

## 股份變動及股東情況（續）

### 四、 控股股東及實際控制人情況（續）

#### （一） 控股股東情況（續）

報告期內控股和參股的	報告期內，控股股東無控股或參股的其他境內外上市公司的股權。
其他境內外上市公司的股權情況	
其他情況說明	經營成果：2013年度經審計的合併口徑數據：營業收入804,956.96萬元，淨利潤19,625.42萬元。 財務狀況：截止2013年12月31日，經審計的合併口徑數據：資產總額1,120,927.68萬元，負債總額746,736.17萬元。 現金流：截止2013年12月31日，經審計的合併口徑數據：經營活動現金流量淨額118,956.45萬元。

註： 熊猫集團公司董事會、股東會分別就熊猫集團公司股權重組事宜（其中涉及本公司股份轉移）形成書面決議，同意熊猫集團公司之股東中國華融資產管理股份有限公司（「中國華融」）減持熊猫集團公司46,646萬元註冊資本；同意熊猫集團公司之股東中國長城資產管理公司與中國華融同步減持熊猫集團公司7,983萬元註冊資本。上述減持資本及相應權益建議由中電熊猫等其他投資人按市場原則注入相應的現金和資產補足。詳情詳見本公司於2014年9月25日、2015年1月10日刊載於《中國證券報》、《上海證券報》和上海證券交易所網站的有關公告。

## 股份變動及股東情況（續）

### 四、 控股股東及實際控制人情況（續）

#### （二） 實際控制人情況

##### 1. 法人

名稱	中國電子信息產業集團有限公司
單位負責人或法定代表人	芮曉武
成立日期	1989年5月26日
組織機構代碼	10001024-9
註冊資本	人民幣1,248,225.199664萬元
主要經營業務	電子原材料、電子元器件、電子儀器儀錶、電子整機產品、電子應用產品與應用系統、電子專用設備、配套產品、軟件的科研、開發、設計、製造、產品配套銷售；電子應用系統工程、建築工程、通訊工程、水處理工程的總承包與組織管理；環保和節能技術的開發、推廣、應用；房地產開發、經營；汽車、汽車零配件、五金交電、照相器材、建築材料、裝飾材料、服裝的銷售；承辦展覽；房屋修繕業務；諮詢服務、技術服務及轉讓；家用電器的維修和銷售。
未來發展戰略	以科學發展觀為指導，以「調結構、轉方式、上水平、促發展」為主線，緊抓國家戰略性新興產業發展機遇，將資源更多地投向關係國家安全和國民經濟命脈的重要行業和關鍵領域，推動產業由產業價值鏈的中低端為主向中高端為主轉型、由產品生產為主向提供核心技術及整體解決方案和服務為主轉型，走創新驅動、內生增長之路，著力做優做強，增強活力、控制力和影響力，成為電子信息領域充滿活力、值得信賴、受人尊重、具有國際影響力和競爭力的世界一流企業。圍繞一個目標（成為電子信息產業具有國際影響力和競爭力的世界一流企業），以三大系統工程（顯示技術、信息安全、電子信息產品交易平台）為引擎，聚焦五大產業板塊（新型顯示、信息安全、集成電路、高新電子和信息服務），實施二十大重點項目，培育行業領軍企業，打造核心技術、產品與服務，推動產業轉型升級，實現創新發展、協同發展、國際化發展，全面提升集團核心競爭力。

## 股份變動及股東情況（續）

### 四、 控股股東及實際控制人情況（續）

#### （二） 實際控制人情況（續）

##### 1. 法人（續）

其他情況說明

經營成果：2013年度經審計的合併口徑數據：營業收入193,784,648,939.04元，淨利潤2,605,775,788.66元。

財務狀況：截止2013年12月31日，經審計的合併口徑數據：資產總額182,011,749,612.97元，負債總額130,768,363,368.73元。

現金流：截止2013年12月31日，經審計的合併口徑數據：經營活動現金流量淨額7,261,666,200.54元。

截至2014年12月31日，除本公司以外，實際控制人控股或參股的其他境內外上市公司的股權情況如下表：

序號	上市公司簡稱	證券代碼	中國電子
			持股比例 <sup>註</sup>
1	上海貝嶺	600171	26.45%
2	深桑達A	000032	42.02%
3	中電廣通	600764	53.47%
4	深科技	000021	44.51%
5	長城電腦	000066	53.92%
6	中國軟件	600536	48.39%
7	長城信息	000748	21.19%
8	華東科技	000727	28.11%
9	振華科技	000733	36.13%
10	彩虹股份	600707	29.55%
11	中電控股	00085HK	59.42%
12	冠捷科技	00903HK	35.06%
13	晶門科技	02878HK	28.61%
14	彩虹電子	00438HK	71.74%

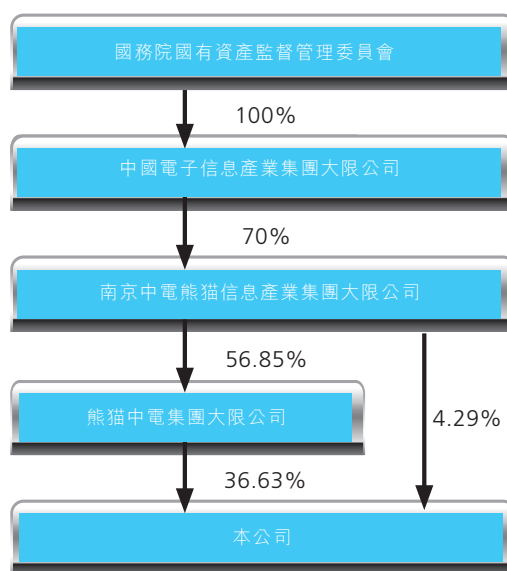
註：中國電子持股比例為中國電子通過上市公司股東中的相關關聯方及一致行動人持有上市公司股份的合計數。

## 股份變動及股東情況（續）

### 四、 控股股東及實際控制人情況（續）

#### （二） 實際控制人情況（續）

##### 2. 公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖



### 五、 其他持股在百分之十以上的法人股東

報告期內，本公司無其他持股在百分之十以上的法人股東。

## 股份變動及股東情況（續）

### 六. 主要股東對本公司股份及相關股份的權益和淡倉

於2014年12月31日，就本公司董事、監事及高級管理人員所知，根據香港聯交所「證券及期貨條例」第336條規定備存之登記冊，各主要股東在本公司股份及相關股份的好倉如下（本公司董事、監事及高級管理人員除外）：(1)熊貓集團公司持有內資股334,715,000股，佔已發行內資股股份的概約百分比為49.82%，佔已發行總股份的概約百分比為36.63%，該股份權益類別為法團權益，並以實益持有的身份持有。(2)唐漢博持有H股22,586,000股，佔已發行H股股份的概約百分比為9.33%，佔已發行總股份的概約百分比為2.47%，該股份權益類別為個人權益，並以實益持有的身份持有。(3)Lewis Joseph持有H股20,260,000股，佔已發行H股股份的概約百分比為8.37%，佔已發行總股份的概約百分比為2.22%，該股份權益類別為個人權益，並以實益持有的身份持有。(4)Tuesday Thirteen Inc.持有H股16,920,000股，佔已發行H股股份的概約百分比為7.00%，佔已發行總股份的概約百分比為1.85%，該股份權益類別為法團權益，並以受控制法團的身份持有。以上主要股東所持有的股份均未出現淡倉。

除上文披露外，於2014年12月31日，根據「證券及期貨條例」第336條須保存之登記冊所記錄，概無其他人士登記擁有本公司之股份或相關股份之權益或淡倉的記錄。



# 董事、監事、高級管理人員和員工情況

## 一、 持股變動情況及報酬情況

### (一) 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況

於2014年12月31日，依據香港「證券及期貨條例」(第571章)(下稱「證券及期貨條例」)第352條須予備存之登記冊所記錄者，或依據上市規則附錄十的「上市發行人董事進行證券交易的標準守則」須通知本公司及香港聯交所，本公司董事、監事及高級管理人員在本公司持有的內資股股份權益如下(其權益類別屬個人權益)：

姓名	職務	性別	年齡	任期起始日期	任期 終止日期	年初 持股數	年末 持股數	年度內 股份增減 變動量	增減變動 原因	報告期內 從公司領 取的應付 報酬總額 (萬元) (稅前)	報告期 在其股東 單位領薪 情況
賴偉德	執行董事董事長	男	57	2012-3-6	2015-3-5	0	0	0	—		
徐國飛	執行董事副董事長	男	53	2012-3-6	2015-3-5	2,546	2,546	0	—		
鄧偉明	非執行董事	男	51	2012-3-6	2015-3-5	0	0	0	—		
魯清	非執行董事	男	50	2012-3-6	2015-3-5	0	0	0	—		
夏德傳	非執行董事 總經理	男	45	2013-9-26	2015-3-5	0	0	0	—	56.83	
宣建生	非執行董事	男	71	2012-3-6	2015-3-5	0	0	0	—		
張秀華	獨立非執行董事	女	70	2012-3-6	2015-3-5	0	0	0	—		
劉丹萍	獨立非執行董事	女	58	2012-3-6	2015-3-5	0	0	0	—		
朱維馴	獨立非執行董事	男	41	2012-3-6	2015-3-5	0	0	0	—		
張銀千	監事會主席	男	60	2013-9-26	2015-3-5	0	0	0	—		
傅園園	職工監事	女	43	2012-3-6	2015-3-5	0	0	0	—	19	
周玉新	職工監事	男	51	2012-3-6	2015-3-5	0	0	0	—	19	
劉坤	副總經理	男	49	2012-3-6	2015-3-5	0	0	0	—	50	
周貴祥	副總經理	男	44	2012-3-6	2015-3-5	1,639	1,639	0	—	50	
沈見龍	總會計師董秘 公司秘書	男	52	2012-3-6	2015-3-5	0	0	0	—	50	
郭慶	副總經理	男	53	2013-7-24	2015-3-5	0	0	0	—	50	
合計						4,185	4,185	0		294.83	

註：

1. 公司第七屆董事會、監事會於2012年3月6日經公司2012年第一次臨時股東大會選舉產生。2014年度，公司董事、監事和高級管理人員薪酬總額為人民幣294.83萬元，在股東大會審批額度內。其中，給予董事和高級管理人員酬金總額為人民幣256.83萬元，給予監事酬金總額為人民幣38萬元，上述酬金未包括董事及監事之退休金計劃供款；除上述酬金外，本公司無付予董事、監事其他的酬金、津貼或花紅；每位董事及監事本年度所獲得本公司給予的酬金均在人民幣57萬元以下；執行董事和監事的退休金計劃已併入公司員工退休金計劃範疇，無其他特別安排。
2. 2014年度，獨立非執行董事張秀華女士、劉丹萍女士、朱維馴先生不在本公司領取酬金，也不在股東單位或其他關聯單位領取酬金。

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況（續）

## 一、 持股變動情況及報酬情況（續）

### （一） 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況（續）

除上文披露外，報告期內本公司董事、監事及高級管理人員概無擁有須按「證券與期貨條例」第XV部第7第352條於登記冊內備存或須依據「上市發行董事進行證券標準守則」通知本公司及香港聯交所的權益或淡倉。亦無被授予股權激勵的情況。

除上文披露外，於2014年12月31日，各董事、監事及高級管理人員或彼等聯繫人概無於本公司或任何相關法團（定義見香港聯交所《證券及期貨條例》第XV部）之股份中擁有權益，而各董事、監事或彼等之配偶或未滿十八歲子女概無認購本公司證券之權利，亦無使用該項權利。

按照公司公佈之資料及據董事所知，董事會成員之間（特別是主席與行政總裁之間）不存有任何關係，包括財務、業務、家屬或其他重大／相關的關係。

### （二） 現任董事、監事及高級管理人員最近5年的主要工作經歷

#### 1. 執行董事

**賴偉德先生**：1958年出生，碩士學歷，高級會計師。歷任國家機械電子工業部副處長、處長，中國電子信息產業集團公司資產財務部副主任、主任，南京中電熊猫信息產業集團有限公司總經理等。現任中國電子信息產業集團有限公司副總經理，南京中電熊猫信息產業集團有限公司董事長，熊猫電子集團有限公司董事長、南京熊猫電子股份有限公司董事長。賴先生長期從事央企經營管理工作，具有先進的企業管理理念和經驗。

**徐國飛先生**：1962年出生，碩士學歷，研究員級高級工程師。歷任熊猫電子集團有限公司通信裝備常務副經理，熊猫電子集團有限公司軍通產業總經理，熊猫電子集團有限公司副總經理、熊猫電子集團有限公司總經理、南京中電熊猫信息產業集團有限公司副總經理等。2007年1月至今任熊猫電子集團有限公司總經理、南京熊猫電子股份有限公司副董事長；2010年7月至今任南京中電熊猫信息產業集團有限公司總經理；2013年6月至今任中國電子信息產業集團有限公司總經理助理；2013年8月至今任南京中電熊猫平板顯示科技有限公司董事長；2013年12月至今任南京中電熊猫液晶顯示科技有限公司董事長。現任南京熊猫電子股份有限公司副董事長。徐先生長期從事通信技術的開發和管理工作，具有豐富的電子專業知識和經營管理經驗。

# 董事、監事、高級管理人員和員工情況（續）

## 一、 持股變動情況及報酬情況（續）

### （二） 現任董事、監事及高級管理人員最近5年的主要工作經歷（續）

#### 2. 非執行董事

**鄧偉明先生**：1964年出生，碩士學歷，高級工程師。歷任熊猫電子集團有限公司第一設計所室主任、副所長、所長，通信產業總經理，熊猫電子集團有限公司副總經理等。2007年1月至今任熊猫電子集團有限公司副總經理；2009年6月至今兼任南京中電熊猫家電有限公司總經理；2011年1月至今兼任南京熊猫電子進出口有限公司總經理。鄧先生長期從事電子技術的開發和管理工作，具有豐富的電子專業知識和經營管理經驗。

**魯清先生**：1965年出生，碩士學歷，研究員級高級工程師。歷任熊猫電子集團有限公司短通生產部副主任、質檢部主任，通信裝備質檢部主任及二部主任，熊猫電子集團有限公司軍通產業副總經理、常務副總經理及總經理，熊猫電子集團有限公司總經理助理及副總經理等。2007年1月至2008年12月任熊猫電子集團有限公司總經理助理；2009年1月至今任熊猫電子集團有限公司副總經理；2007年1月至今兼任南京熊猫漢達科技有限公司總經理。魯先生長期從事通信技術的開發和管理工作，具有豐富的電子專業知識和經營管理經驗。

**夏德傳先生**：1970年生，西安電子科技大學電子機械專業本科，東南大學工商管理專業碩士，研究員級高級工程師。歷任熊猫電子集團有限公司短波通信設計所副主任、主任，南京熊猫信息產業有限公司常務副總經理等。2008年7月至2011年9月任南京熊猫電子股份有限公司副總經理；2008年7月至2013年7月兼任南京熊猫信息產業有限公司總經理；2011年10月至今任南京熊猫電子股份有限公司總經理、黨委書記。2013年9月當選為南京熊猫電子股份有限公司非執行董事。夏先生長期從事信息技術產業的管理工作，具有豐富的專業知識和經營管理經驗。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況（續）

### 一、 持股變動情況及報酬情況（續）

#### （二） 現任董事、監事及高級管理人員最近5年的主要工作經歷（續）

##### 2. 非執行董事（續）

**宣建生先生：**1944年出生，1968年畢業於台灣國立成功大學電機工程系，持有美國紐約布魯克林工學院系統工程哲學博士學位及美國波士頓大學系統工程碩士學位。現任香港冠捷科技有限公司（一間於香港聯交所上市的公司，股份編號為903）之董事會主席兼行政總裁。宣先生於1990年11月加入該公司，負責整體企業策略及業務發展。宣先生曾任職多間知名跨國企業（包括通用電氣及百事可樂），擁有二十年以上企業管理經驗。宣先生亦是佳格投資（中國）有限公司、上海佳格食品有限公司及佳格食品（中國）有限公司之董事長、佳格食品股份有限公司之董事（台灣證券交易所上市公司）及安瑞科技股份有限公司之獨立董事（證券櫃檯買賣中心上櫃公司）。

##### 3. 獨立非執行董事

**張秀華女士：**1945年出生，大專學歷，高級會計師，高級審計師，註冊會計師，註冊審計師。1993年1月至2003年4月任南京市審計局局長、黨組書記，2003年1月至2008年6月任南京市人大財經委員會主任。張秀華女士長期從事財經和審計工作，對企業財務管理和審計工作具有豐富的經驗。

**劉丹萍女士：**1957年出生，任首都經濟貿易大學馬克思主義學院教授、碩士生導師，現任中國人民大學風險資本與網絡經濟研究中心、氣候變化與低碳經濟研究所客座教授，同時擔任江蘇愛康科技股份有限公司、寶勝科技創新股份有限公司獨立非執行董事。劉丹萍女士長期從事經濟及金融等專業的研究和教學工作，具有較強的專業知識和豐富的經驗。

**朱維馴先生：**1974年出生，澳大利亞註冊會計師，2002年畢業於澳大利亞新南威爾士大學金融學專業，取得碩士學位，2005年4月至2009年12月任職於香港普華永道會計師事務所擔任審計經理，2009年1月至2010年6月任職於香港天職會計師事務所有限公司擔任高級審計經理，2010年7月至今任職於穎通（遠東）有限公司擔任財務總監。朱先生長期從事審計與財務工作，具有豐富的財務管理經驗。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況（續）

### 一、 持股變動情況及報酬情況（續）

#### （二） 現任董事、監事及高級管理人員最近5年的主要工作經歷（續）

##### 4. 監事

**張銀千先生：**1955年生，本科學歷，高級工程師。歷任華東電子集團公司副總裁、黨委副書記、紀委書記；華東電子信息科技股份有限公司總經理；華東電子集團有限公司黨委書記、常務副總裁等。2008年3月至2008年10月任南京中電熊猫信息產業集團有限公司臨時黨委副書記、臨時紀委書記；2008年10月至2013年8月任南京中電熊猫信息產業集團有限公司黨委副書記、紀委書記；2013年8月至今任南京中電熊猫信息產業集團有限公司黨委書記、紀委書記；2008年3月至2008年12月兼任華東電子集團有限公司黨委書記；2008年8月至2013年9月兼任南京中電熊猫信息產業集團有限公司總法律顧問；2010年12月至今兼任南京中電熊猫信息產業集團有限公司工會主席；2011年4月至今兼任熊猫電子集團有限公司黨委書記。2013年9月當選為南京熊猫電子股份有限公司監事會主席。張先生長期從事企業的管理工作，具有豐富的經營管理經驗。

**傅園園女士：**1972年出生，本科學歷，註冊會計師、國際註冊內部審計師。歷任南京熊猫電子股份有限公司審計處副處長、監察審計部審計主任、副部長、南京熊猫電子製造有限公司財務經理等。現任南京熊猫電子股份有限公司審計部部長，南京熊猫電子股份有限公司監事。傅園園女士長期從事企業內部審計與財務管理工作，具有豐富的內控管理和財務管理的工作經驗。

**周玉新先生：**1964年出生，本科學歷，工程師。歷任南京振華音響設備廠副廠長、廠長，工會辦公室主任等。現任南京熊猫電子股份有限公司工會副主席，南京熊猫電子股份有限公司監事。周先生長期從事企業管理工作，具有豐富的企業管理經驗。

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況（續）

### 一、 持股變動情況及報酬情況（續）

#### （二） 現任董事、監事及高級管理人員最近5年的主要工作經歷（續）

##### 5. 高級管理人員

**夏德傳先生：**1970年生，西安電子科技大學電子機械專業本科，東南大學工商管理專業碩士，研究員級高級工程師。歷任熊猫電子集團有限公司短波通信設計所副主任、主任，南京熊猫信息產業有限公司常務副總經理等。2008年7月至2011年9月任南京熊猫電子股份有限公司副總經理；2008年7月至2013年7月兼任南京熊猫信息產業有限公司總經理；2011年10月至今任南京熊猫電子股份有限公司總經理、黨委書記。2013年9月當選為南京熊猫電子股份有限公司非執行董事。夏先生長期從事信息技術產業的管理工作，具有豐富的專業知識和經營管理經驗。

**劉 坤先生：**1966年生，本科學歷，高級工程師。歷任精機事業部副主任，南京熊猫精機有限公司總經理，機電儀產業集團副總經理、總經理，南京熊猫電子股份有限公司副總經理等。2002年8月至今任南京熊猫電子股份有限公司副總經理，2009年6月至今兼任南京熊猫電子裝備有限公司總經理。劉先生長期從事電子、工業自動化裝備、環保裝備的開發和管理工作，具有豐富的專業知識和經營管理經驗。

**周貴祥先生：**1971年生，研究生學歷，高級工程師。歷任電子基板廠廠長，表面裝聯中心經理，電子製造產業總經理，熊猫電子集團有限公司總經理助理等。2007年1月至2009年5月任熊猫電子集團有限公司總經理助理；2009年6月至今任南京熊猫電子製造有限公司總經理；2011年11月至今任南京熊猫電子股份有限公司副總經理。周先生長期從事電子製造的管理工作，具有豐富的經營管理經驗。

**沈見龍先生：**1963年生，本科學歷，高級會計師。歷任南京熊猫電子股份有限公司財務處長，資財部副部長，副總會計師等。2006年4月至今任南京熊猫電子股份有限公司總會計師、董事會秘書、公司秘書。沈先生長期從事企業財務管理工作，具有豐富的財務專業知識和經營管理經驗。



## 董事、監事、高級管理人員和員工情況（續）

### 一、 持股變動情況及報酬情況（續）

#### （二） 現任董事、監事及高級管理人員最近5年的主要工作經歷（續）

##### 5. 高級管理人員（續）

**郭慶先生：**1962年生，本科學歷，高級工程師。歷任熊猫電子集團有限公司副總工程師、南京熊猫信息產業有限公司副總經理等。2008年12月至2011年12月任南京熊猫電子股份有限公司副總工程師、南京熊猫信息產業有限公司副總經理、南京熊猫機電儀技術有限公司總經理。2012年1月至2013年12月任南京熊猫電子股份有限公司副總工程師、南京熊猫機電儀技術有限公司總經理。2012年1月至2013年7月任南京熊猫信息產業有限公司常務副總經理，2013年7月至今任南京熊猫電子股份有限公司副總經理，兼任南京熊猫信息產業有限公司總經理。郭先生長期從事信息技術產業的企業管理工作，具有豐富的管理經驗和專業知識。

#### （三） 董事、監事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況：不適用

### 二、 現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況

#### （一） 在股東單位任職情況

姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
賴偉德	熊猫集團公司	董事長	2009年1月	
徐國飛	熊猫集團公司	總經理	2004年9月	
張銀千	熊猫集團公司	黨委書記	2011年4月	
鄧偉明	熊猫集團公司	副總經理	1999年7月	
魯 清	熊猫集團公司	副總經理	2009年1月	

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況（續）

### 二、現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況（續）

#### （二）在其他單位任職情況

姓名	其他單位名稱	在其他單位 擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
賴偉德	中國電子	副總經理	2010年7月	
	中電熊貓	董事長	2010年7月	
徐國飛	中國電子	總經理助理	2013年6月	
	中電熊貓	總經理	2010年7月	
張銀千	中電熊貓	黨委書記	2013年8月	
鄧偉明	南京中電熊貓家電有限公司	總經理	2009年6月	
魯 清	南京熊貓漢達科技有限公司	總經理	2007年1月	
宣建生	香港冠捷科技有限公司	董事會主席兼行政總裁	1990年11月	

### 三、董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員  
報酬的決策程序

按照《公司章程》和《薪酬與考核委員會議事規則》的有關規定，依據經營業績、分管工作及主要職責等相關資料，由薪酬與考核委員會按工作實績對公司董事及高級管理人員進行考評，並提交董事會審議；公司董事及監事報酬由股東大會確定，高級管理人員報酬由董事會確定。

董事、監事、高級管理人員  
報酬確定依據

報酬確定依據主要包括：公司主要財務指標和經營目標完成情況；公司高級管理人員分管工作範圍及主要職責情況；董事及高級管理人員崗位工作業績考評系統中涉及指標的完成情況；董事及高級管理人員的業務創新能力和創利能力的經營績效情況；按公司業績擬訂公司薪酬分配規劃和分配方式的有關測算依據。

董事、監事和高級管理人員  
報酬的應付報酬情況

報告期內，公司董事、監事和高級管理人員的應付報酬合計294.83萬元（稅前）。

報告期末全體董事、監事和  
高級管理人員實際獲得的報酬合計

報告期內，公司董事、監事和高級管理人員實際獲得的報酬合計294.83萬元（稅前）。



## 董事、監事、高級管理人員和員工情況（續）

### 四. 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

2014年度，公司董事、監事、高級管理人員未發生變動。

### 五. 公司核心技術團隊或關鍵技術人員情況

2014年度，公司核心技術團隊或關鍵技術人員（非董事、監事、高級管理人員）等對公司核心競爭力有重大影響的人員未發生變動。

### 六. 母公司和主要子公司的員工情況

#### （一）員工情況

母公司在職員工的數量	446
主要子公司在職員工的數量	3,692
在職員工的數量合計	4,138
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	3,377

#### 專業構成

專業構成類別	專業構成人數
生產人員	1,874
銷售人員	340
技術人員	1,394
財務人員	188
行政人員	342
合計	4,138

#### 教育程度

教育程度類別	數量(人)
碩士及以上	114
本科	793
大專	1,064
其他	2,167
合計	4,138

## 董事、監事、高級管理人員和員工情況（續）

### 六、母公司和主要子公司的員工情況（續）

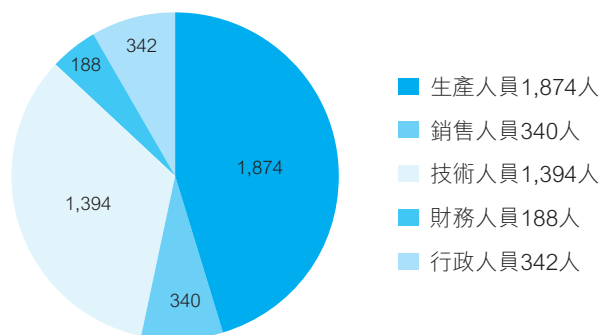
#### （二）薪酬政策

本公司執行按崗定薪政策，以崗位績效工資制為基礎，根據不同崗位性質執行不同薪酬制度，其中：經營單位負責人實行年薪制，行政管理人員實行崗位績效工資制，科研人員執行崗位績效工資制和項目工資制（發放項目津貼或按項目提成），銷售人員實行基薪加提成或崗位績效工資制，生產人員實行計件工資制或崗位績效工資制。

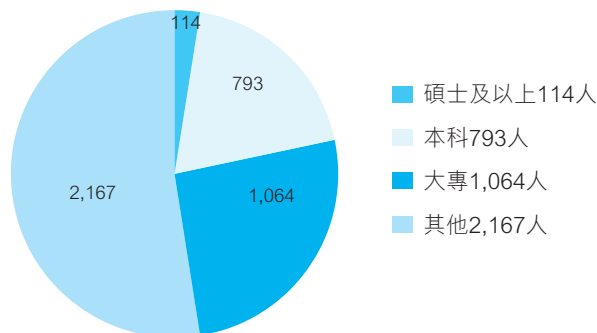
#### （三）培訓計劃

公司每年均組織培訓需求調研，根據調研情況，制訂培訓計劃，培訓面對全部員工有針對性地進行，重點培訓科研人員、經營管理骨幹和生產骨幹。

#### （四）專業構成統計圖



#### （五）教育程度統計圖



## 一、 公司治理及內幕知情人登記管理等相關情況說明

### (一) 公司治理基本情況

2014年度，本公司遵守《公司法》、《證券法》等有關法律、法規，按照中國證監會和香港證監會有關公司治理、規範運作的規定，以及上海證交所、香港聯交所上市規則的要求，結合公司實際情況，不斷完善公司法人治理結構，持續健全公司各項規章制度，繼續推進內部控制規範的實施，加強內部控制管理，提高公司規範運作水平。報告期內，本公司採納並盡力遵守香港聯交所《證券上市規則》附錄十四所載的《企業管治守則》之條文。

1. 2014年度，本公司穩步推進內部控制自我評價工作和內部控制審計工作，詳細內容請見本報告第十節「內部控制」部份的相關內容。
2. 為進一步完善和健全本公司分紅決策和監督機制，保持利潤分配政策的連續性和穩定性，積極回報投資者，引導投資者樹立長期投資和理性投資的理念，根據中國證監會《關於進一步落實上市公司現金分紅有關事項的通知》、《上市公司監管指引第3號—上市公司現金分紅》和《上海證券交易所上市公司現金分紅指引》等要求，公司董事會修訂了公司章程中相關的利潤分配決策程序和政策，在原股東回報規劃基礎上，制定了《南京熊猫電子股份有限公司股東回報規劃（2013-2015）》。相關決策程序符合有關法律、法規和公司章程的規定，內容能夠體現對投資者的合理回報，中小股東的合法權益得到了充分維護，並兼顧公司可持續發展，規範並完善了利潤分配的內部決策程序和機制，明確了現金分紅在利潤分配方式中的優先順序，提出了差異化的現金分紅政策，及在進行分紅決策時充分聽取獨立董事和中小股東的意見和訴求，進一步強化了現金分紅政策的合理性、穩定性和透明度。詳細內容請見本公司於2014年1月23日、3月14日刊載於上海證交所網站的相關公告及材料。

# 公司管治報告（續）

## 一、 公司治理及內幕知情人登記管理等相關情況說明（續）

### （一） 公司治理基本情況（續）

3. 2014年度，公司制定了《控股股東、實際控制人行為規範準則》、《南京熊猫電子股份有限公司本部機構設置》、《南京熊猫電子股份有限公司高級管理人員績效考核辦法》，修訂了《公司章程》、《股東回報規劃（2013-2015）》、《審核委員會議事規則》、《南京熊猫電子股份有限公司在中國電子財務有限責任公司存款風險應急處置預案》、《南京熊猫電子股份有限公司重大決策辦法》。詳細內容請見本公司2014年1月23日、3月13日、3月14日、11月26日刊載於上海證交所網站的相關公告及材料。
4. 作為境內外同時上市的公司，本公司在2014年年報披露的同時披露了社會責任報告，2014年度公司履行社會責任的報告經公司第七屆董事會第十八次會議審議通過。詳細內容請見本公司於2015年3月31日刊載於上海證交所網站的相關公告。

### （二） 公司治理專項活動開展情況

根據中國證監會《關於開展加強上市公司治理專項活動有關事項的通知》（證監公司字[2007]28號）和江蘇證監局《關於開展上市公司專項治理活動相關工作的通知》（蘇證監公司字[2007]104號）的文件要求，公司開展了一系列公司治理專項活動。詳細內容請見本公司於2007年9月17日、2007年11月15日及2008年7月30日刊載於上海證券交易所網站的相關公告。

### （三） 內幕信息知情人登記管理情況

為進一步落實內幕信息管理和內幕交易防控，根據中國證監會發佈的《關於上市公司建立內部信息知情人登記管理制度的規定》（證監會公告[2011]30號）的要求，公司董事會審議通過了《南京熊猫電子股份有限公司內幕信息知情人管理制度》，並及時向控股股東及實際控制人傳達了江蘇省國資委和江蘇證監局聯合發佈的《關於加強國有控股上市公司內幕信息管理工作的實施意見》（蘇國資[2012]54號）。同時，公司按照《公司法》和中國證監會相關規定的要求，在編製定期報告、重大資產重組等重大事項中嚴格執行了內幕信息知情人登記管理的規定。

## 公司管治報告（續）

### 二. 股東大會情況簡介

股東大會是公司的權力機構，依法行使職權，決定公司重大事項。每年的股東周年大會或臨時股東大會為董事會與公司股東提供直接溝通的渠道。公司嚴格遵守《公司章程》、《股東大會議事規則》的有關規定，規範股東大會召集、召開和表決程序，並邀請律師出席見證，核數師代表監票，確保所有股東，包括中、小投資者享有平等地位，充分行使股東權利。

公司於股東大會召開45日前發出會議通知，並向H股股東發出通函。公司鼓勵所有股東出席股東大會，要求董事、監事及高級管理人員儘量出席。大會由董事長、副董事長或其他董事主持，並安排核數師、董事會各專業委員會委任的代表出席會議及回答股東的提問。

報告期內，本公司共召開4次股東大會（股東周年大會及3次臨時股東大會），具體如下：

會議屆次	召開日期	會議議案名稱	決議情況	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期
2014年第一次臨時股東大會	2014-3-12	<ol style="list-style-type: none"> <li>審議並以特別決議案通過修改公司章程（修改章程第191條、第203條、第204條）；</li> <li>經修訂的《南京熊猫電子股份有限公司股東回報規劃（2013-2015）》；</li> <li>《南京熊猫電子股份有限公司控股股東、實際控制人行為規範準則》；</li> <li>與中國電子財務有限責任公司簽訂的《金融服務協議之補充協議》。</li> </ol>	<p>第1-3項議案贊成票佔有效表決權股份總股數的100%。</p> <p>第4項議案贊成票佔有效表決權股份總股數的90.20%，反對票佔有效表決權股份總股數的9.80%。</p>	<p><a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a></p> <p><a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a></p>	2014-3-13
2013年度股東周年大會	2014-5-28	<ol style="list-style-type: none"> <li>2013年度董事會工作報告。</li> <li>2013年度財務報告。</li> <li>2013年度利潤分配方案。</li> <li>續聘天職香港會計師事務所有限公司和天職國際會計師事務所（特殊普通合夥）分別為公司2014年度國際核數師和國內核數師、內控審計師；在總額不超過人民幣170萬元限額內確定核數師薪酬。</li> <li>2013年年度報告及其摘要；</li> <li>2013年度獨立董事述職報告。</li> </ol>	全部議案贊成票佔有效表決權股份總股數的100%。	<p><a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a></p> <p><a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a></p>	2014-5-29

# 公司管治報告（續）

## 二. 股東大會情況簡介（續）

會議屆次	召開日期	會議議案名稱	決議情況	決議刊登的指定 網站的查詢索引	決議刊登的 披露日期
2014年第二次 臨時股東 大會	2014-11-24	1. 《關於公司符合重大資產重組條件的議案》  2. 《關於本次重大資產購買方案的議案》  2.1. 本次重大資產購買的交易對方  2.2. 本次重大資產購買的交易標的  2.3. 本次重大資產購買的交易方式  2.4. 交易價格的確定及對價支付方式  2.5. 交易標的過渡期間損益的歸屬  2.6. 交易標的的權屬轉移  2.7. 違約責任  2.8. 決議有效期	全部議案贊成票有效 表決權股份總股數的 98.46%，反對票有效表 決權股份總股數的1.54%。	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a>	2014-11-25

## 公司管治報告（續）

### 二、 股東大會情況簡介（續）

會議屆次	召開日期	會議議案名稱	決議情況	決議刊登的指定 網站的查詢索引	決議刊登的 披露日期
		3. 《本次重大資產購買構成關連交易的議案》			
		4. 《關於審議〈南京熊猫電子股份有限公司重大資產購買暨關連交易報告書（草案）〉及摘要的議案》			
		5. 《關於本次重大資產購買符合〈關於規範上市公司重大資產重組若干問題的規定〉第四條規定的議案》			
		6. 《關於公司與熊猫電子集團有限公司簽署〈產權交易合同〉的議案》			
		7. 《關於本次重大資產購買所涉及資產評估的議案》			
		8. 《關於同意報出本次重大資產購買有關審計報告、評估報告、盈利預測審核報告的議案》			
		9. 《關於提請股東大會授權董事會辦理本次重大資產購買相關事宜的議案》			

## 公司管治報告（續）

### 二. 股東大會情況簡介（續）

會議屆次	召開日期	會議議案名稱	決議情況	決議刊登的指定 網站的查詢索引	決議刊登的 披露日期
2014年第三次 臨時股東 大會	2014-12-29	<p>1. 審議為控股子公司南京熊猫信息产业有限公司新增人民幣10,000萬元授信提供擔保，有效期至2016年6月30日；</p> <p>2. 審議為全資子公司南京熊猫電子裝備有限公司新增人民幣20,000萬元授信提供擔保，有效期至2016年6月30日；</p> <p>3.1、審議《銷售物資及零部件補充協議（2014年度）》，</p> <p>3.2、審議銷售物資及零部件2014年度上限，</p> <p>3.3、審議授權董事會採取一切必要步驟以促使《銷售物資及零部件補充協議（2014年度）》生效；</p> <p>4.1、審議《銷售物資及零部件補充協議（2015年度）》，</p> <p>4.2、審議銷售物資及零部件2015年度上限，</p> <p>4.3、審議授權董事會採取一切必要步驟以促使《銷售物資及零部件補充協議（2015年度）》生效。</p>	<p>第1項議案贊成票有效表決權股份總股數的99.997%，反對票有效表決權股份總股數的0.003%；第2項議案贊成票有效表決權股份總股數的99.994%，反對票有效表決權股份總股數的0.003%；棄權票有效表決權股份總股數的0.003%；第3.1-3.3、4.1-4.3項議案贊成票有效表決權股份總股數的99.897%，反對票有效表決權股份總股數的0.05%，棄權票有效表決權股份總股數的0.053%。</p>	<p><a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a></p> <p><a href="http://www.hkex.com.hk">http://www.hkex.com.hk</a></p>	2014-12-30



## 公司管治報告（續）

### 三. 董事履行職責情況

公司第七屆董事會於2012年3月6日經公司2012年第一次臨時股東大會選舉產生。第七屆董事會有9名董事，其中3名為獨立非執行董事，獨立非執行董事中1名為註冊會計師。現任董事會成員及各董事履歷詳情請見本報告第八節「董事、監事、高級管理人員和員工情況」相關內容。

董事會集體負責業務管理和本集團事務，藉以提升股東價值。董事會對股東大會負責，其主要職責為負責召集股東大會，並向股東大會報告工作；執行股東大會的決議；決定公司的經營計劃和投資方案；聘任和解聘公司總經理及高級管理人員等（詳見列載於《公司章程》第十章第127條）。本公司董事會於報告期內嚴格執行了股東大會的各項決議，並將繼續本著誠信和勤勉之原則，真誠地為公司及股東的最大利益服務。

報告期內，本公司已採納應用了香港聯交所證券上市規則附錄十有關董事進行證券交易手則的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」）。經向本公司全體董事進行特別諮詢後，所有董事均表示已遵守香港聯交所制定的「標準守則」和上海證交所關於《董事、監事和高級管理人員所持本公司股份及其變動管理規定》的相關規定，並且全體董事確認於報告期內均參加持續專業發展，以發展及更新其為董事會作出貢獻相關的知識及技能。

董事知悉其編製公司的財務報表。本公司核數師就其對本公司財務報表的編報責任的說明載於本年報核數師報告內。

#### （一）董事參加董事會和股東大會的情況

董事姓名	是否獨立董事	本年應參加董事會次數	參加董事會情況				是否連續兩次未親自參加會議	參加股東大會情況 出席股東大會的次數
			親自出席次數	以通訊方式參加次數	委託出席次數	缺席次數		
賴偉德	否	14	14	12	0	0	否	0
徐國飛	否	14	14	12	0	0	否	2
鄧偉明	否	14	14	12	1	0	否	1
魯清	否	14	14	12	0	0	否	1
夏德傳	否	14	14	12	0	0	否	4
宣建生	否	14	12	12	2	0	否	0
張秀華	是	14	14	12	0	0	否	4
劉丹萍	是	14	14	12	0	0	否	4
朱維馴	是	14	13	12	1	0	否	1

年內召開董事會會議次數	14
其中：現場會議次數	2
通訊方式召開會議次數	12
現場結合通訊方式召開會議次數	0

# 公司管治報告（續）

## 三. 董事履行職責情況（續）

### （二）獨立非執行董事對公司有關事項提出異議的情況

2014年度，獨立非執行董事均未對公司董事會議案及其他非董事會議案事項提出異議。

2014年度，獨立非執行董事根據《公司法》、《證券法》、《關於在上市公司建立獨立董事制度的指導意見》、《上海證券交易所上市公司獨立董事備案及培訓工作指引》、《企業管治守則》等要求和《公司章程》、《獨立董事制度》、《獨立董事年報工作制度》的規定，勤勉、忠實地履行職責，積極、認真地出席會議，謹慎、恰當地行使權利，中肯、客觀地發表意見，充分發揮經驗及專長，在完善公司治理和重大決策等方面做了許多工作，切實維護公司整體和全體股東利益。具體履職情況詳見2015年3月31日刊載於上海證交所網站的《南京熊貓電子股份有限公司2014年度獨立董事述職報告》。

本公司已收到所有獨立非執行董事根據香港聯交所上市規則第3.13條對其獨立性的年度確認書。本公司認為全體獨立非執行董事均符合香港聯交所上市規則第3.13條的獨立性指引，因此根據指引的條款彼等具獨立性。

## 四. 董事會下設專門委員會在報告期內履行職責時所提出的重要意見和建議

### （一）審核委員會

公司第七屆董事會審核委員會由鄧偉明先生、魯清先生、張秀華女士、劉丹萍女士、朱維馴先生組成，張秀華女士任審核委員會主任。報告期內，審核委員會共召開了9次會議：

1. 於2014年1月21日以接納書面議案形式召開審核委員會會議，全體委員出席了會議，會議審議通過了公司與中國電子財務有限責任公司（「中電財務公司」）擬簽訂的《金融服務協議之補充協議》之關連交易事項，同意並提交董事會審議。
2. 於2014年3月28日召開2014年第一次會議，全體委員出席了會議，會議審核了公司2013年度財務報告，同意並提交董事會審議；同意續聘天職香港會計師事務所有限公司和天職國際會計師事務所（特殊普通合夥）分別為公司2014年度國際核數師和國內核數師、內控審計師，並同意提交董事會審議。

### 四. 董事會下設專門委員會在報告期內履行職責時所提出的重要意見和建議(續)

#### (一) 審核委員會(續)

3. 於2014年4月9日以接納書面議案形式召開審核委員會會議，全體委員出席了會議，會議審議通過了本公司控股子公司南京熊猫信息產業有限公司收購南京熊猫機電儀技術有限公司自然人30%股權之關連交易事項，同意並提交董事會審議。
4. 於2014年4月29日以接納書面議案形式召開2014年第二次會議，全體委員出席了會議，會議審核了公司2014年第一季度財務報告，同意並提交董事會審議。
5. 於2014年7月10日以接納書面議案形式召開審核委員會會議，全體委員出席了會議，會議審議通過了關於公司關於參與競買熊猫電子集團有限公司持有的深圳市京華電子股份有限公司5,834,430股股份(佔總股本的5.07%)之關連交易事項，同意並提交董事會審議。
6. 於2014年8月15日以接納書面議案形式召開2014年第三次會議，全體委員出席了會議，會議審核了公司2014年半年度財務報告，同意並提交董事會審議。
7. 於2014年10月30日以接納書面議案形式召開2014年第四次會議，全體委員出席了會議，會議審核了公司2014年第三季度財務報告，同意並提交董事會審議。
8. 於2014年12月8日以接納書面議案形式召開審核委員會會議，全體委員出席了會議，會議審議通過了公司與相關關聯人擬簽訂的關於2014年度、2015年度持續關連交易補充協議之關連交易事項，同意並提交董事會審議。

## 公司管治報告（續）

### 四. 董事會下設專門委員會在報告期內履行職責時所提出的重要意見和建議（續）

#### （一）審核委員會（續）

9. 於2014年12月29日召開2014年第五次會議，全體委員出席了會議。會議聽取了2014年年報審計工作計劃及相關情況匯報；2014年度生產經營情況、資產財務狀況和重大事項進展情況匯報；2014年度內控審計工作計劃及審計情況匯報；2014年度內部控制評價工作計劃和相關情況匯報。會議審核了年報審計工作計劃、內控審計工作計劃及內部控制評價方案。審核委員會要求公司全力配合會計師事務所做好年報審計工作，要求會計師事務所配備足夠力量，按照既定時間、高質量地完成年報審計工作，遇到重大問題及時報告，客觀、公允地反映公司2014年度的財務狀況和經營成果；要求管理層繼續重視自主產品的開發，加大科研投入，積極開拓產品市場，強化規範運作，提升公司治理水平，充分利用資本市場，做大、做強公司主業，進一步提升上市公司形象；要求內部審計部門及相關負責人和內控審計註冊會計師保持溝通，配合做好內控審計工作及出具審計報告，對於提請關注的事項進行跟蹤落實，提出整改方案、落實整改措施，配合做好後續控制測試工作。審核委員會對內部審計工作進行了指導。

在公司2014年年度財務報告編製和披露過程中，審核委員會根據《審核委員會年報工作規程》，與公司管理層、財務負責人、年審註冊會計師進行了多次溝通，聽取2013年度財務報表編製情況的匯報，與年報審計註冊會計師事見面，溝通審計事項，審閱財務報表，要求公司和年報審計會計師事務所認真學習中國證監會和公司上市地交易所發佈的有關年報工作的各項最新規定，嚴格按照有關規定執行新會計準則，切實做好年報披露工作。

### 四. 董事會下設專門委員會在報告期內履行職責時所提出的重要意見和建議（續）

#### （二）提名委員會

公司第七屆董事會提名委員會由賴偉德先生、徐國飛先生、張秀華女士、劉丹萍女士、朱維馴先生組成，劉丹萍女士任提名委員會主任。

2014年3月28日，第七屆董事會提名委員會召開會議，全體委員出席了會議。經過討論，認為：目前公司董事會的架構、人數及組成（包括技能、知識及經驗方面）與公司經營活動情況、資產規模和股權結構等相匹配；公司獨立非執行董事符合中國證監會、香港證交所、上海證交所、香港聯交所等有關獨立性的要求規定。

#### （三）戰略委員會

公司第七屆董事會戰略委員會由賴偉德先生、徐國飛先生、鄧偉明先生、夏德傳先生、朱維馴先生組成，賴偉德先生任戰略委員會主任。夏德傳先生於2013年9月26日當選第七屆董事會戰略委員會委員。

2014年3月28日，第七屆董事會戰略委員會召開會議，全體委員出席了會議。會議對發展戰略和經營目標進行了探討，建議全面提高核心競爭能力，加速完成主業向電子裝備產業戰略轉型，保持業績較強的穩定性和長期向上的空間，不斷提升公司的價值；加強內部產業建設，繼續剝離非戰略性業務，集中資源重點發展核心產業和產品，規範募集資金的管理和使用，確保募集資金投資項目順利實施；繼續加大研發投入，掌握自主知識產權，關鍵領域核心技術不斷突破，具備提供整體解決方案能力和較強的國內國際市場營銷能力；繼續對下屬專業公司實施重組整合，理順股權關係，優化產業佈局，鞏固以電子裝備、電子製造為主的業務板塊，拓展消費類電子產品業務；建議進一步加強國際合作，繼續關注和重視合資企業的發展，強化對合資公司的管理和服務，促進合資公司業務持續穩定的發展。

## 公司管治報告（續）

### 四. 董事會下設專門委員會在報告期內履行職責時所提出的重要意見和建議（續）

#### （四）薪酬與考核委員會

公司第七屆董事會薪酬與考核委員會由魯清先生、夏德傳先生、張秀華女士、劉丹萍女士、朱維馴先生組成，朱維馴先生任薪酬與考核委員會主任。夏德傳先生於2013年9月26日當選第七屆董事會薪酬與考核委員會委員。

2014年3月28日，第七屆董事會薪酬及考核委員會召開會議，全體委員出席了會議。會議對公司董事、監事、高級管理人員進行了考核，並對其薪酬進行了討論。根據考核結果，初步釐定了報告期內董事、監事、高級管理人員的薪酬。

### 五. 監事會發現公司存在風險的說明

監事會對報告期內的監督事項無異議。

### 六. 公司與控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面的分開情況

公司與控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面完全分開，能夠保證獨立性，能夠保持自主經營能力。

1. 在業務方面：公司具有獨立完整的業務及自主經營能力；公司控股股東及其關聯人分別出具了《關於避免同業競爭的承諾函》。
2. 在人員方面：公司人員獨立於控股股東，公司擁有獨立的勞動、人事及工資管理，並制定了相應的管理制度。總經理、副總經理等高級管理人員在本公司領取薪酬，也未在控股股東單位擔任除董事以外的其他職務。
3. 在資產方面：公司擁有獨立的供、產、銷系統、輔助生產系統和配套設施，商標、工業產權、非專利技術等無形資產由公司擁有。
4. 在機構方面：公司設立了健全的組織機構體系，董事會、監事會及其他內部機構獨立運作，不存在與控股股東職能部門之間的從屬關係。
5. 在財務方面：公司設立獨立的財會部門，建立了獨立的會計核算體系和財務管理制度，獨立開設銀行賬戶。

### 七. 報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況

公司制定了《工資分配管理辦法》、《管理職位系列規定》等一系列激勵制度，公司按高級管理人員的崗位責任、工作實績等進行綜合考評，並根據考評結果，實施相關獎勵。

2014年11月25日，本公司第七屆董事會第十七次會議審議通過《南京熊猫電子股份有限公司高級管理人員績效考核辦法》，進一步明確了高級管理人員的薪酬構成、確認依據、考核內容、計算方法和兌現程序等事項，調動了高級管理人員的積極性，促進公司發展。

### 八. 董事長及首席執行官

董事長主要職責為主持股東大會和召集、主持董事會會議；檢查董事會決議的實施情況等（詳見列載於《公司章程》第十章第135條）。於2012年3月6日召開的第七屆董事會第一次會議選舉賴偉德先生為公司董事長。

總經理（首席執行官）對董事會負責，其主要職責為主持公司的生產經營管理工作，組織實施董事會決議，組織實施年度經營計劃和投資方案等（詳見列載於《公司章程》第十二章第153條）。於2012年3月6日召開的第七屆董事會第一次會議續聘夏德傳先生為公司總經理。

### 九. 核數師薪酬

天職國際會計師事務所（特殊普通合夥）擔任本公司2014年的中國核數師及內部控制核數師。天職香港會計師事務所有限公司擔任本公司2014年的國際核數師。本公司就年度報告審核服務向上述兩家註冊會計師支付的薪酬合計為人民幣170萬元，其中人民幣105萬元支付予天職國際會計師事務所（特殊普通合夥），人民幣65萬元支付予天職香港會計師事務所有限公司。



## 公司管治報告（續）

### 十. 與股東溝通及投資者關係

董事會確認其須就本公司的表現及業務向股東負責。董事會盡力與股東持續保持對話和有效的溝通，本公司設有多個與股東和投資者溝通的渠道：

- (1) 在報告期內舉行股東周年大會及臨時股東大會，讓股東於會上向董事會發表及交流意見；
- (2) 向股東及有興趣投資者派發載有完整財務及營運回顧的年度報告及半年度報告等；
- (3) 充分履行信息披露的義務，透過季報、公告及通函（如適用）披露財務業績及各項交易；
- (4) 設有專門的投資者諮詢電話，接待來訪的投資者、證券分析師和基金經理，舉辦新聞發佈會及路演等多種途徑。

#### 股東權利

根據公司章程第75條，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會，並應當以書面形式向董事會提出。董事會應當根據法律、行政法規和公司章程的規定，在收到請求後十(10)日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面反饋意見。

董事會同意召開臨時股東大會的，應當在作出董事會決議後五(5)日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當徵得相關股東的同意。

董事會不同意召開臨時股東大會，或者在收到請求後十(10)日內未作出反饋的，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會，並應當以書面形式向監事會提出請求。

監事會同意召開臨時股東大會的，應在收到請求五(5)日內發出召開股東大會的通知，通知中對原提案的變更，應當徵得相關股東的同意。

監事會未在規定期限內發出股東大會通知的，視為監事會不召集和主持股東大會，連續九十(90)日以上單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東可以自行召集和主持。

股東可透過董事會秘書向董事會作出查詢。董事會秘書的聯絡資料載於本報告第4頁。

### 十一. 其他

2014年度，本公司董事、監事、高管不存在違規買賣股票情況。



## 一、 內部控制責任聲明及內部控制制度建設情況

### （一） 董事會關於內部控制責任的聲明

按照企業內部控制規範體系的規定，建立健全和有效實施內部控制，評價其有效性，並如實披露內部控制評價報告是公司董事會的責任。監事會對董事會建立和實施內部控制進行監督。經理層負責組織領導企業內部控制的日常運行。公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證本報告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並對報告內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶法律責任。

公司內部控制的目標是合理保證經營管理合法合規、資產安全、財務報告及相關信息真實完整，提高經營效率和效果，促進實現發展戰略。由於內部控制存在的固有局限性，故僅能為實現上述目標提供合理保證。此外，由於情況的變化可能導致內部控制變得不恰當，或對控制政策和程序遵循的程度降低，根據內部控制評價結果推測未來內部控制的有效性具有一定的風險。

### （二） 建立財務報告內部控制的依據

公司依據《企業會計準則》、《企業內部控制基本規範》、《企業內部控制應用指引》及公司內控管理制度，遵循全面性、重要性、客觀性原則，制定了《會計制度》、《財務管理制度》和《內部會計控制基本規範》，構建了財務報告內部控制的制度基礎及控制依據，並嚴格遵照執行。在崗位設置、人員配備方面，公司設立了獨立的會計機構，對不相容職務進行分離。在會計處理方面，財務人員認真執行國家財經政策和各項法律法規，嚴格按照《會計法》、《企業會計準則》等相關規定處理相關會計事項。

## 內部控制（續）

### 一、 內部控制責任聲明及內部控制制度建設情況（續）

#### （三） 內部控制制度建設情況

公司具備較完善的現代化公司治理結構，按規範健全了公司基本制度及管理辦法和流程，每年對公司管理文件進行適應性修訂。

2014年度，公司對管理文件進行了第九次修訂，對原有70項制度進行了全面梳理，新增《信息化系統使用及維護規定》、《內部控制評價辦法》2項制度，對《信息化建設若干規定》、《費用報銷規定》、《融資管理辦法》、《科研項目及科研經費管理辦法》、《重大建設工程項目管理辦法》等制度進行了重點修訂，使相關控制政策和程序更符合企業風險管控的需求。

制度修訂完成後，公司管理制度增至72項，進一步完善了公司的主要業務和事項控制，其中公司基礎管理制度有30項，涉及組織機構、決策、授（限）權、合同、投融資、人事、質量、信息、安全等系統管理；公司運營監控制度有30項，涉及經營分析、經營計劃、招標工作、固定資產、會計核算、財務控制、銷售、採購、存貨、科研等管理；公司審計和監察類制度4項，涉及內部審計、監察工作、違規違紀責任追究等管理；公司投資考核制度有2項，包括全面預、決算和投資管理；公司激勵制度有6項，涉及工效掛鉤、工資分配、人員引進等管理。

以公司層面管理制度為基礎，股份公司所屬各單位結合自身業務特點確立了內控體系，重點在組織架構、人力資源、銷售、採購、資金、資產、合同等控制活動方面建立了相應的管理辦法和控制流程，確保經營風險的控制和經營效率的提升。

#### （四） 內部控制體系執行情況

公司股東大會、董事會、監事會及管理層按照法律法規、公司章程運行。董事、監事、經理層嚴格按議事規則履責，經理層負責組織領導公司內部控制的日常運行。在經營層領導下，各職能部門負責其工作及管理範圍內相關制度和流程的有效實施，按程序辦理各類事項，並督促相關單位和部門依規執行。

### 一、 內部控制責任聲明及內部控制制度建設情況（續）

#### （四） 內部控制體系執行情況（續）

為確保制度執行力，公司按上市公司及監管要求定期開展年度內部控制自我評價，組織對內控制度適應性和有效性進行自查和重點檢查，針對內控執行中存在的問題制定整改方案，限期落實反饋，對違反內控制度規定的行為進行責任追究，並將整改落實結果納入相關負責人年度考評。

通過日常運營監督、財務監督和審計監察監督工作，公司內部控制體系總體上得到了良好運行。

### 二、 內部控制審計報告的相關情況說明

根據中國證監會《公開發行證券的公司信息披露內容與格式準則第2號——年度報告的內容與格式（2014年修訂）》及上海證交所《關於做好上市公司2014年年度披露報告工作的通知》，公司董事會編製了《南京熊貓電子股份有限公司2014年度內部控制評價報告》，與公司2014年年度報告同時披露，詳見刊載於上海證交所網站的相關公告。

公司聘請了天職國際會計師事務所（特殊普通合夥）對公司財務報告相關內部控制的有效性進行了審計，出具了標準無保留意見的審計報告，與公司2014年年度報告同時披露，詳見刊載於上海證交所網站的相關公告。

### 三、 年度報告重大差錯責任追究制度及相關執行情況說明

為增強信息披露的質量，保證年報信息披露的真實性、準確性和完整性，公司建立了《年報信息披露重大差錯責任追究制度》，對於在年報信息披露過程中發生的重大會計差錯更正、重大遺漏信息補充及業績預告更正等情形，公司董事會將就責任的嚴重程度對相關責任人進行行政或經濟處罰。公司2014年年報信息披露未發生重大差錯；報告期內無重大會計差錯更正、無重大遺漏信息補充、無業績預告修正等情況。

# 財務報告

---

本公司2014年度財務報告經天職香港會計師事務所有限公司和天職國際會計師事務所(特殊普通合夥)分別按香港財務報告準則和中國企業會計準則審計，均出具了標準無保留意見的審計報告。



**BAKER TILLY**

HONG KONG | 天職香港

## 致南京熊猫電子股份有限公司股東之獨立核數師報告

(於中華人民共和國註冊成立的有限公司)

本核數師(以下簡稱「我們」)已審核列載於第138至214頁南京熊猫電子股份有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(以下合稱「貴集團」)的綜合財務報表,此綜合財務報表包括於二零一四年十二月三十一日的綜合及公司資產負債表與截至該日止年度的綜合全面收益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表,以及主要會計政策概要及其他解釋資料。

## 董事就綜合財務報表須承擔的責任

貴公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及按照香港《公司條例》的披露規定編製真實而公平的綜合財務報表,以及維護董事認為必要的內部監控,以確保綜合財務報表的列報不會存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述。

## 核數師的責任

我們的責任是根據我們的審核對該等綜合財務報表作出意見,僅向整體股東報告,除此之外本報告別無其他目的。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則進行審核。這些準則要求我們遵守道德規範,並規劃及執行審核,以合理確定此等綜合財務報表是否不存有任何重大錯誤陳述。

審核涉及執程序以獲取有關綜合財務報表所載金額及披露資料的審核憑證。所選定的程序取決於核數師的判斷,包括評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存有重大錯誤陳述的風險。在評估該等風險時,核數師考慮與該公司編製綜合財務報表相關的內部控制,以設計適當的審核程序,但並非為對公司的內部控制的效能發表意見。審核亦包括評價董事所採用的會計政策的合適性及所作出的會計估計的合理性,以及評價綜合財務報表的整體列報方式。

我們相信,我們所獲得的審核憑證是充足和適當地為我們的審核意見提供基礎。

## 獨立核數師報告（續）

---

### 意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港財務報告準則真實而公平地反映貴公司及貴集團於二零一四年十二月三十一日的事務狀況及貴集團截至該日止年度的利潤及現金流量，並已按照香港《公司條例》的披露規定妥為編製。

**天職香港會計師事務所有限公司**

執業會計師

香港，二零一五年三月三十日

陳鈞浩

執業證書號碼P02092

# 綜合全面收益表

截至二零一四年十二月三十一日止年度(以人民幣列值)

	附註	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
<b>收入</b>	7	<b>3,450,690</b>	4,096,035
銷售成本		<u>(2,980,123)</u>	<u>(3,627,212)</u>
<b>毛利</b>		<b>470,567</b>	468,823
其他收入及淨(虧損)/收益	8	<b>46,424</b>	148,804
分銷成本		<b>(47,798)</b>	(53,269)
管理費用		<u><b>(418,061)</b></u>	<u>(431,666)</u>
<b>營運利潤</b>		<b>51,132</b>	132,692
融資收入/(成本) — 淨額	9	<b>32,182</b>	(4,577)
應佔聯營公司利潤		<u><b>137,497</b></u>	<u>123,082</u>
<b>除稅前利潤</b>	10	<b>220,811</b>	251,197
所得稅費用	12	<u><b>(24,385)</b></u>	<u>(28,532)</u>
<b>本年利潤及全面收益總額</b>		<u><b>196,426</b></u>	<u>222,665</u>
<b>應佔：</b>			
本公司權益持有人		<b>153,230</b>	184,821
非控制性權益		<u><b>43,196</b></u>	<u>37,844</u>
		<u><b>196,426</b></u>	<u>222,665</u>
<b>每股盈利(人民幣分)</b>			
— 基本及稀釋	13	<u><b>16.77</b></u>	<u>23.56</u>

第147至214頁的附註為綜合財務報表的整體部份

# 綜合資產負債表

於二零一四年十二月三十一日(以人民幣列值)

	附註	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)	二零一二年 人民幣千元 (已重列)
<b>資產</b>				
<b>非流動資產</b>				
土地使用權	15	72,416	74,046	83,835
物業、機器及設備	16	906,954	815,255	724,179
投資物業	17	16,176	17,446	13,284
聯營公司	19	501,710	403,513	492,141
可供出售股本證券	20	3,650	3,650	3,650
資本化開發成本	21	17,593	—	—
遞延稅項資產	22	6,760	1,617	6,351
		<u>1,525,259</u>	<u>1,315,527</u>	<u>1,323,440</u>
<b>流動資產</b>				
存貨	23	279,439	254,170	277,313
應收貿易賬款及票據	24	931,497	788,298	814,968
應收客戶合同工程款項	25	231,131	172,314	86,975
按金、預付款項及其他應收賬款	26	278,816	308,713	138,675
其他金融資產	27	550,000	76,000	—
限制性銀行存款	28	115,626	70,846	212,759
現金及現金等價物	29	712,357	1,495,159	613,725
		<u>3,098,866</u>	<u>3,165,500</u>	<u>2,144,415</u>
<b>總資產</b>		<u><u>4,624,125</u></u>	<u><u>4,481,027</u></u>	<u><u>3,467,855</u></u>
<b>權益</b>				
<b>本公司權益持有人應佔股本及儲備</b>				
股本	30	913,839	913,839	655,015
股份溢價及儲備		2,265,114	2,222,197	1,042,847
		<u>3,178,953</u>	<u>3,136,036</u>	<u>1,697,862</u>
<b>非控制性權益</b>		<u>204,508</u>	<u>194,888</u>	<u>195,629</u>
<b>總權益</b>		<u><u>3,383,461</u></u>	<u><u>3,330,924</u></u>	<u><u>1,893,491</u></u>



## 綜合資產負債表（續）

於二零一四年十二月三十一日（以人民幣列值）

	附註	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)	二零一二年 人民幣千元 (已重列)
<b>負債</b>				
<b>非流動負債</b>				
其他應付賬款		17,251	18,435	23,649
遞延稅項負債	22	155	233	312
		<u>17,406</u>	<u>18,668</u>	<u>23,961</u>
<b>流動負債</b>				
銀行及其他借款	32	113,633	160,926	648,335
應付貿易賬款	33	772,053	653,014	590,458
應計賬款及其他應付賬款	34	322,686	301,589	298,521
應付稅項		14,886	15,906	13,089
		<u>1,223,258</u>	<u>1,131,435</u>	<u>1,550,403</u>
<b>總負債</b>		<u>1,240,664</u>	<u>1,150,103</u>	<u>1,574,364</u>
<b>總權益及負債</b>		<u>4,624,125</u>	<u>4,481,027</u>	<u>3,467,855</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>1,875,608</u>	<u>2,034,065</u>	<u>594,012</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>3,400,867</u>	<u>3,349,592</u>	<u>1,917,452</u>

已於二零一五年三月三十日獲董事會批准

徐國飛  
董事

魯清  
董事

第147至214頁的附註為綜合財務報表的整體部份

# 資產負債表

於二零一四年十二月三十一日(以人民幣列值)

	附註	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)	二零一二年 人民幣千元 (已重列)
<b>資產</b>				
<b>非流動資產</b>				
土地使用權	15	13,056	13,447	22,012
物業、機器及設備	16	377,394	388,680	420,475
附屬公司	18	1,438,553	1,168,187	746,687
聯營公司	19	111,224	111,224	111,224
可供出售股本證券	20	3,650	3,650	3,650
		<u>1,943,877</u>	<u>1,685,188</u>	<u>1,304,048</u>
<b>流動資產</b>				
存貨	23	16,804	21,001	16,266
應收貿易賬款及票據	24	81,804	94,595	233,266
按金、預付賬款及其他應收賬款	26	209,045	316,973	187,637
應收股息		—	396	11,081
其他金融資產	27	540,000	—	—
限制性銀行存款	28	1,899	1,333	115,115
現金及現金等價物	29	80,209	890,099	79,349
		<u>929,761</u>	<u>1,324,397</u>	<u>642,714</u>
<b>總資產</b>		<u><u>2,873,638</u></u>	<u><u>3,009,585</u></u>	<u><u>1,946,762</u></u>
<b>權益</b>				
股本	30	913,839	913,839	655,015
股份溢價及儲備	31	1,525,675	1,660,828	465,057
<b>總權益</b>		<u><u>2,439,514</u></u>	<u><u>2,574,667</u></u>	<u><u>1,120,072</u></u>

## 資產負債表（續）

於二零一四年十二月三十一日（以人民幣列值）

	附註	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)	二零一二年 人民幣千元 (已重列)
<b>負債</b>				
<b>非流動負債</b>				
其他應付賬款		4,854	6,532	8,435
<b>流動負債</b>				
銀行及其他借款	32	4,746	52,666	445,230
應付貿易賬款	33	28,311	47,512	82,447
應計賬款及其他應付賬款	34	396,213	328,208	290,578
		429,270	428,386	818,255
<b>總負債</b>		434,124	434,918	826,690
<b>總權益及負債</b>		2,873,638	3,009,585	1,946,762
<b>流動資產／（負債）淨值</b>		500,491	896,011	(175,541)
<b>總資產減流動負債</b>		2,444,368	2,581,199	1,128,507

已於二零一五年三月三十日獲董事會批准

徐國飛  
董事

魯清  
董事

第147至214頁的附註為綜合財務報表的整體部份

# 綜合權益變動表

截至二零一四年十二月三十一日止年度(以人民幣列值)

	母公司								
	股本	股份溢價	資本儲備	法定	資產	累計利潤	股權持有人	非控制性	權益總額
				公積金	重估儲備		應佔權益	權益	
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零一四年一月一日(已重列)	913,839	1,424,918	1,163	233,657	1,874	560,585	3,136,036	194,888	3,330,924
增持附屬公司的權益	—	—	1,754	—	—	—	1,754	(5,763)	(4,009)
本年利潤及全面收益總額	—	—	—	—	—	153,230	153,230	43,196	196,426
於去年度已批准之股息派發	—	—	—	—	—	(60,313)	(60,313)	—	(60,313)
付予有關同一控制下合併的 附屬公司原股東之股息	—	—	—	—	—	(1,750)	(1,750)	—	(1,750)
子公司註銷	—	—	362	—	—	—	362	478	840
利潤分配	—	—	—	2,857	—	(2,857)	—	—	—
同一控制下之業務合併 向若干附屬公司之非控制性 股東分派股息	—	—	(50,366)	—	—	—	(50,366)	—	(50,366)
	—	—	—	—	—	—	—	(28,291)	(28,291)
於二零一四年十二月三十一日	<u>913,839</u>	<u>1,424,918</u>	<u>(47,087)</u>	<u>236,514</u>	<u>1,874</u>	<u>648,895</u>	<u>3,178,953</u>	<u>204,508</u>	<u>3,383,461</u>

## 綜合權益變動表（續）

截至二零一四年十二月三十一日止年度（以人民幣列值）

	母公司								
	股本	股份溢價	資本儲備	法定公積金	資產		應佔權益	非控制性權益	權益總額
					重估儲備	累計利潤			
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於二零一三年一月一日（已重列）	655,015	389,338	1,163	222,451	35,688	394,207	1,697,862	195,629	1,893,491
發行新A股股份	258,824	1,035,580	—	—	—	—	1,294,404	—	1,294,404
本年利潤及全面收益總額	—	—	—	—	—	184,821	184,821	37,844	222,665
於去年度已批准之股息派發	—	—	—	—	—	(39,301)	(39,301)	—	(39,301)
付予有關同一控制下合併的 附屬公司原股東之股息	—	—	—	—	—	(1,750)	(1,750)	—	(1,750)
子公司註銷	—	—	—	—	—	—	—	(2,091)	(2,091)
利潤分配	—	—	—	11,206	—	(11,206)	—	—	—
轉入累計利潤	—	—	—	—	(33,814)	33,814	—	—	—
向若干附屬公司之 非控制性股東分派股息	—	—	—	—	—	—	—	(36,494)	(36,494)
於二零一三年十二月三十一日 （已重列）	<u>913,839</u>	<u>1,424,918</u>	<u>1,163</u>	<u>233,657</u>	<u>1,874</u>	<u>560,585</u>	<u>3,136,036</u>	<u>194,888</u>	<u>3,330,924</u>

第147至214頁的附註為綜合財務報表的整體部份

# 綜合現金流量表

截至二零一四年十二月三十一日止年度(以人民幣列值)

	附註	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
<b>經營活動</b>			
經營所得之現金	35	46,136	103,185
已付利息		(7,984)	(29,448)
已付所得稅		(30,626)	(21,060)
經營活動所得之現金淨額		7,526	52,677
<b>投資活動</b>			
購置物業、機器及設備		(162,741)	(201,921)
購置土地使用權		—	(15)
購置投資物業		—	(5,783)
增持附屬公司的權益		(4,009)	—
與同系附屬公司及聯營公司之餘額的淨減少		36,822	7,805
出售物業、機器及設備所得款項		529	6,682
出售投資物業所得款項		—	48
共同控制下之業務合併所支付的現金		(50,366)	—
已收利息		39,728	24,871
收取聯營公司股息		39,300	211,710
用於開發項目之成本		(17,593)	—
其他金融資產增加		(474,000)	(76,000)
投資活動使用之現金淨額		(592,330)	(32,603)

## 綜合現金流量表（續）

截至二零一四年十二月三十一日止年度（以人民幣列值）

	附註	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
<b>融資活動</b>			
發行新A股股份的淨現金流入		—	1,294,404
新借貸款		313,633	670,926
償還貸款		(360,926)	(1,158,335)
新借應付中間控股公司款項		1	44
新借應付直接控股公司款項		863	1,528
歸還附屬公司註銷時之現金予非控制性股東		—	(2,091)
支付予本公司權益持有人之股息		(60,313)	(39,301)
支付予附屬公司非控制性股東之股息		(35,831)	(45,859)
支付同一控制下合併的附屬公司原股東之股息		(1,750)	(1,750)
限制性銀行存款(增加)/減少		(44,780)	141,913
融資活動(使用)/所得之現金淨額		(189,103)	861,479
<b>現金及現金等價物的(減少)/增加淨額</b>		(773,907)	881,553
<b>年初現金及現金等價物</b>		1,495,159	613,725
<b>匯率改變的影響</b>		(8,895)	(119)
<b>年終現金及現金等價物</b>	29	712,357	1,495,159

第147至214頁的附註為綜合財務報表的整體部份

# 綜合財務報表附註

(以人民幣列值)

## 1 一般資料

南京熊猫電子股份有限公司(「本公司」)於一九九二年四月二十九日在中華人民共和國(「中國」)註冊成立為股份有限公司。本公司的H股於一九九六年五月二日在香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)上市，其A股於一九九六年十一月十八日在上海證券交易所上市。本公司的註冊辦事處位於中國江蘇省南京市高新技術開發區05幢北側1-2層。本公司的辦公地點於二零一五年三月二十五日起由中國江蘇省南京市中山東路301號更改為中國江蘇省南京市經天路7號。

本公司及其附屬公司(以下合稱「本集團」)的主要業務為電子裝備、消費電子產品的研發、生產和銷售以及電子製造服務。

董事認為，本公司的直接控股公司及最終控股公司分別為熊猫電子集團有限公司(「熊猫集團」)及中國電子信息產業集團有限公司(「中國電子」)。熊猫集團及中國電子都是中國國有企業。

## 2 重要會計政策摘要

編製本綜合財務報表採用的主要會計政策載於下文。除另有說明外，該等會計政策於所有呈報年度內貫徹應用。

### 2.1 編製基準

本綜合財務報表乃按照香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製。香港財務報告準則為香港會計師公會頒佈之所有適合之個別香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)、詮釋及會計實務準則等之統稱。該等綜合財務報告亦符合香港公司條例之適用披露規定，根據新香港公司條例(第622章)附表11第76至第87條所載第9部「賬目及審計」之過渡性及保留安排規定，就本財政年度及比較期間而言，繼續引用前身公司條例(第32章)。綜合財務報表按照歷史成本法編製，除了附註2.6中所載會計政策所述按公平價值列賬的其他金融資產及附註2.8中所述若干以一九九五年重估值扣除累計折舊及減值損失列賬的物業、機器及設備。



# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 2 重要會計政策摘要(續)

### 2.1 編製基準(續)

於二零一四年十一月，本公司向最終控股公司收購了其擁有的深圳市京華電子股份有限公司(「深圳京華」)額外的5.07%股權，收購總代價為現金人民幣50,366,000元。因此，本公司於深圳京華的股權由38.03%增至43.10%，且本公司將可控制深圳京華董事會大部份席位。據此，深圳京華現被視為本公司之附屬公司，該收購事項完成前為本公司之聯營公司。由於本公司和深圳京華在該收購前後均受熊貓集團所控制，故以上交易屬於共同控制下之業務合併，並採用香港會計師公會頒佈的會計實務準則第5號「共同控制合併會計處理」內所述的合併會計原則。本綜合財務報表的比較數字已重列，猶如該業務合併於最早的呈列期間已經完成，即二零一二年一月一日。

截至二零一四年十二月三十一日止年度本集團之年度利潤及全面收益總額會因收購深圳京華而增加人民幣45,533,000元。就有關共同控制下之業務合併對本集團截至二零一三年十二月三十一日止年度的業績及本集團於二零一三年及二零一二年十二月三十一日的財務狀況所作的調整匯總詳情已載於附註36。

編製符合香港財務報告準則之綜合財務報表須運用若干重要會計估算，亦需管理層在應用本集團會計政策過程中作出判斷。涉及高度判斷或性質錯綜複雜之範疇，或假設及估計對綜合財務報表有重大影響之範疇已於附註6中披露。

### 2.2 附屬公司及非控制性權益

附屬公司為本集團控制之實體。倘本集團獲得或有權得可變回報並有能力通過其對有關實體的權力影響該等回報，則擁有該實體的控制權。在評估本集團有否權力時，僅會考慮(本集團及其他人士持有的)實質權利。

於附屬公司之投資會自控制開始日期起合併入賬綜合財務報表內，直至控制結束日期為止。集團內公司間之結餘，交易及現金流和集團內公司間之交易所產生之任何未變現盈利於編製綜合財務報表時悉數抵銷。倘並無出現減值跡象，集團內公司間之交易所產生之未變現虧損則按照未變現收益之相同方式抵銷。

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 2 重要會計政策摘要（續）

### 2.2 附屬公司及非控制性權益（續）

非控制性權益指並非由本公司直接或間接擁有之附屬公司權益，而本集團未有就此與該權益持有人達成任何附加協議，致令本集團整體上對該等權益產生符合金融負債定義之法定義務。就各項業務合併而言，在計量非控制性權益時，本集團可選擇按公平值計算或按非控制性權益分佔附屬公司之可辨別資產淨值予以計量。

非控制性權益會在綜合資產負債表之權益項目中，與本公司權益持有人之應佔權益分開呈報。而非控制性權益所佔集團業績之權益則會在綜合全面損益表中列作為本公司非控制性權益與本公司權益持有人之間的本年損益及全面收益總額分配。非控制性權益持有人之貸款及其他有關該等持有人之合約責任，於綜合資產負債表列為金融負債。

本公司之附屬公司權益變動（不會導致失去控制權）計作股權交易，而控股及非控制性權益之金額將於綜合權益內作出調整，以反映相關權益之變動，惟不會對商譽作出調整，亦不會確認任何損益。

倘本集團失去附屬公司之控制權，有關交易將會當作出售有關附屬公司之全部權益入賬，而所得盈虧將於損益表中確認入賬。於失去控制權當日在該前附屬公司仍然保留之任何權益將按公平值確認入賬，而此金額將被視為金融資產於首次確認時之公平值或（倘適用）於聯營公司或共同控制實體之投資在首次確認時之成本值。

在本公司之資產負債表內，於附屬公司之投資按成本值減去任何減值損失（見附註2.11）列賬；惟如有關投資已被列作待售投資則除外。

## 2 重要會計政策摘要（續）

### 2.3 聯營公司

聯營公司是指本集團或本公司可以對其管理層發揮重大影響力的公司，包括參與財務及經營政策之決定，但並不控制或共同控制其管理層之公司。

於聯營公司之投資根據權益法記入綜合財務報表內，惟如有關投資已被列作待售投資則除外。根據權益法，有關投資首先按成本值入賬，並就本集團所佔聯營公司可辨別資產淨值於收購日期之公平值超過投資成本之數（如有）作出調整。有關投資其後按本集團所佔聯營公司資產淨值於收購後之變動及任何關乎有關投資的減值損失作出調整（見附註2.11）。於收購日期超過成本值之數、本集團所佔聯營公司於本年度之收購後稅後業績及任何減值損失將於綜合損益表確認，而本集團所佔聯營公司之收購後稅後其他全面收入則於綜合全面收益表確認。

如本集團分攤之虧損超過其於聯營公司之權益，則本集團之權益將會減至零，並毋須確認其他虧損；惟如本集團需對該聯營公司承擔法定或推定責任或代表該聯營公司作出付款則除外。就此而言，本集團之權益為根據權益法所得之投資賬面值，連同實際構成本集團於聯營公司之投資淨額之任何長期權益。

本集團及其聯營公司間之交易所產生之未變現盈虧均在本集團之聯營公司權益中沖銷；惟尚未變現虧損是由已轉讓資產的減值產生，則須立刻在損益表中確認。

倘本集團對聯營公司不再具有重大影響力，將會當作出售有關聯營公司之全部權益入賬，而所得盈虧將於損益表中確認入賬。於不再具有重大影響力當日在該前聯營公司仍然保留之任何權益將按公平值確認入賬，而此金額將被視為金融資產於首次確認時之公平值。

除非此項投資被劃作為持有待售，本公司資產負債表內之聯營公司投資乃按成本減減值損失（見附註2.11）列賬。

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 2 重要會計政策摘要（續）

### 2.4 商譽

商譽指：

- (i) 已轉移代價之公平值、在被收購公司之非控制性權益之金額及本集團早前所持被收購公司股權之公平值之總金額；超出
- (ii) 於收購日期被收購業務之可辨別資產及負債之公平淨值之金額。

如(ii)之金額大於(i)，則超出之金額即時在損益表確認入賬作為議價購入之收益。

商譽按成本值減累計減值列賬。業務合併所得之商譽會被分配至各個現金生產單位或各組現金生產單位（預期會產生合併協同效益），並須每年作減值測試（見附註2.11）。

於年內出售單一現金生產單位時，其應佔已收購商譽金額會於計算出售交易之盈虧時計入其中。

### 2.5 可供出售股本證券

倘可供出售股本證券於活躍市場並無市場報價及其公平值無法準確計量，則該等投資以成本值減去耗損虧損確認入賬（見附註2.11）。來自該等投資之股息收入按附註2.21(ii)所載政策於損益表內確認。

可供出售股本證券會於本集團承諾買入／賣出當日確認／終止確認。

### 2.6 其他金融資產

並非持作貿易用途的其他金融資產歸類為可供出售金融資產。其他金融資產初步按公平價值（即其交易價格）列賬，但如可根據只包括可觀察市場數據之變數之估值方法更可靠地估計出公平價值則除外。成本包括應佔交易成本。於各結算日，會重新計算公平價值，所得之任何盈虧於其他全面收入中確認，及單項累計分別呈列於權益中之公平價值儲備。來自此等金融資產所得之利息收入按附註2.21(iii)所載政策於損益表內確認。當終止確認此等金融資產或此等金融資產出現減值（見附註2.11）時，累計收益或虧損將由權益轉至損益表核算。

其他金融資產會於本集團承諾買入／賣出當日確認／終止確認。

## 2 重要會計政策摘要（續）

### 2.7 土地使用權

取得土地使用權所付款項視為預付經營租賃付款，並按直線法於該權利的限期內計入利潤或虧損。

### 2.8 物業、機器及設備

所有物業、機器及設備（在建工程除外）按歷史成本或一九九五年重估值扣除累計折舊及減值損失（如有）列賬（見附註2.11）。

於一九九五年，本集團之物業、機器及設備既於本公司的H股於香港聯交所上市時重估，便以該重估值扣除累計折舊及減值損失（如有）列賬。一九九五年重估此等資產產生之盈餘以往計入資產重估儲備。該等資產產生之任何未來價值減少金額倘超逾該資產之重估儲備所載之結餘（如有者）不足之數則在損益表中扣除。

在建工程指建造工程仍未完成的樓宇及待安裝的機器、裝置及設備，按成本列賬。成本包括建造開支、安裝、測試及其他直接成本。在建工程不計提折舊直至有關工程已完工並可供使用。完工時，在建工程的成本轉撥至適合的物業、機器及設備，並按下列的折舊方法計提折舊。

資產的折舊採用以下的估計可使用年期將成本或重估值按直線法分攤至剩餘價值計算：

— 樓宇	20–30年
— 租賃物業裝修	3–10年
— 廠房、機器及設備	2–11年
— 運輸設備及汽車	5–10年

資產的剩餘價值及可使用年期在每個結算日進行檢討，及在適當時調整。

出售盈虧按所得款與賬面值的差額釐定，並在綜合全面收益表內確認。當重估資產已出售，在其他儲備中列賬的金額轉撥入累計利潤。

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 2 重要會計政策摘要（續）

### 2.9 投資物業

投資物業即根據租賃權益（見附註2.10）擁有的或持有的用於賺取租金及／或資本增值的土地及／或樓宇。

投資物業以成本值減去累計折舊確認入賬（見附註2.11）。折舊採用10–30年租賃期限將成本或重估值按直線法分攤至剩餘值計算。公平價值變動或投資物業退股或出售所產生之任何收益或虧損將於損益表中確認入賬。投資物業所得之租金收入按照附註2.21(iv)所述之方法入賬。

當本集團在經營租賃中持有業務權益以賺取租金收入及／或資本增值，該權益會按照每項物業的基準歸類為並計作投資物業。倘為融資租賃（見附註2.10），任何已被歸類為投資物業的此類物業權益均入賬，應用於該權益會計政策同樣應用於融資租賃中的其他投資物業。租賃付款按照附註2.10所述之方法入賬。

### 2.10 租賃資產

與資產所有權相關的全部風險及回報實質上仍由出租人承擔的租賃屬於經營租賃。與資產所有權相關的全部風險及回報實質上已轉移至承租人的租賃則屬於融資租賃。

#### (a) 本集團作為承租人

##### (i) 經營租賃

凡資產擁有權的絕大部份風險和回報由出租人保留的租賃，均列作經營租賃。根據經營租賃所付款項（扣除出租人已收的任何獎勵）在租期以直線法於綜合損益表扣除。

##### (ii) 融資租賃

融資租賃是指將擁有資產的所有風險及回報實質上轉讓予本集團的租賃。融資租賃在租賃開始時按租賃資產的公平值或最低租賃付款的現值之較低者入賬。每期租賃付款均分配為本金開支及財務費用，以達到資本結欠額的常數比率。相應租賃承擔在扣除財務費用後計入即期及非即期借貸內。財務費用的利息部份於租約期內在綜合損益表確認，使財務費用與每個期間的負債餘額之比為常數定期利率。

## 2 重要會計政策摘要（續）

### 2.10 租賃資產（續）

(b) 本集團作為出租人

(i) 經營租賃

以經營租賃方式出租資產時，該等資產按其性質列入資產負債表，並按上文附註2.8所載之本集團折舊政策計提折舊（倘適用）。按經營租賃出租資產所產生的收益根據下文附註2.21(iv)所載之本集團收入確認政策予以確認。

### 2.11 資產減值

(i) 股本證券投資及其他應收賬款之減值

本集團於各結算日對按成本值或攤銷成本列賬的股本證券投資及其他應收賬款進行檢討，以判斷有否存在客觀減值證據。減值之客觀證據包括本集團注意到以下一項或多項虧損事項之顯著數據：

- 債務人有重大財務困難；
- 違反合約，如拖欠償還利息或本金；
- 債務人可能破產或進行其他財務重組；
- 科技、市場、經濟或法律環境有重大改變而對債務人有不利影響；及
- 股本工具投資之公平值大幅或長期下跌至低於其成本值。

如存在任何上述證據，則會釐定及確認減值損失：

- 就於附屬公司及聯營公司之投資，減值損失乃根據附註2.11(ii)以該項投資之可收回金額與其賬面值比較予以計量。倘用以釐定可收回金額之估計發生重大變化，則減值損失可根據附註2.11(ii)予以撥回。



# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 2 重要會計政策摘要（續）

### 2.11 資產減值（續）

#### (i) 股本證券投資及其他應收賬款之減值（續）

- 就按成本值列賬之非上市股本證券而言，耗損虧損按金融資產之賬面值與按類似金融資產之現行市場回報率貼現（如貼現影響重大）估計之未來現金流量之差額計算。股本證券之耗損虧損不予撥回。
- 就應收貿易及其他款項，減值損失按資產之賬面值與按金融資產最初之實際利率（即此等資產最初確認時計算所得之實際利率）（如貼現影響重大）估計之未來現金流量現值之差額計算。如按攤銷成本列賬之金融資產具備類似之風險特徵，例如類似的逾期情況及並未單獨被評估為出現減值，則有關的評估會同時進行。金融資產之未來現金流量會根據與該組被評估資產具有類似信貸風險特徵資產之過往虧損情況一同減值。

倘於其後期間減值損失金額有所減少，而客觀上與確認減值損失後發生之事件有關，有關減值損失會撥回損益表。減值損失之撥回不應導致資產之賬面值超過其在以往年度沒有確認任何減值損失而應已釐定之金額。

- 就可供出售金融資產而言，早前於公平值儲備內確認之任何累計虧損會轉至損益表核算。在損益表內確認之累計虧損為收購成本（已扣除任何本金還款及攤銷）與現行公平值兩者之差額，減去早前已在損益表內就該資產確認之任何耗損虧損。

已於損益表確認之可供出售金融資產耗損虧損並不能撥回損益表。其後該資產公平值之任何增加須在其他全面收入內確認。

如包含在應收貿易賬款及票據及其他應收款項中之應收賬，其是否可以收回屬難以預料，而並非微乎其微，則就其確認之減值損失不會從相應的資產中直接撇銷。在此情況下，呆壞賬之減值損失以撥備賬記錄。倘本集團確認能收回應收賬款之機會微乎其微，則被視為不可收回之金額會直接從應收賬款中撇銷，而在撥備賬中就有關債務保留之任何金額會被撥回。倘之前計入撥備賬之款項在其後收回，則有關款項於撥備賬撥回。撥備賬之其他變動及其後收回先前直接撇銷之款項均於損益表確認。



## 2 重要會計政策摘要(續)

### 2.11 資產減值(續)

#### (ii) 其他資產之減值

本集團會於各結算日審閱內部及外界所得資料，以確定下列資產(商譽除外)是否出現減值或先前已確認之減值損失不再存在或已經減少：

- 土地使用權；
- 物業、廠房及設備；
- 投資物業；
- 資本化開發成本；及
- 商譽。

倘出現任何該等跡象，則估計資產之可收回金額。此外，就商譽而言，其可收回金額會每年估計(不論有否出現減值跡象)。

#### — 計算可收回數額

資產之可收回數額乃指公平值減出售成本與使用價值兩者中之較高者。在評估使用價值時，估計日後現金流量乃根據除稅前貼現率貼現至現值，而該貼現率須能反映市場現行對款項的時間價值及資產獨有風險之評估。倘資產並不可在近乎獨立於其他資產之情況下產生現金流量，可收回金額則指可獨立產生現金流量之最小資產組別(即現金生產單位)之可收回金額。

#### — 確認減值損失

倘資產或其所屬之現金生產單位之賬面值超過其可收回金額，則於損益表確認減值損失。就現金生產單位確認之減值虧損而言，其首先用作減少已分配至現金生產單位(或單位類別)之任何商譽之賬面值，其後按比例基準用作減少單位(或單位類別)內其他資產之賬面值；惟資產之賬面值將不得減少至低於其個別公平值減出售成本(如能計量)或使用價值(如能計算)。

#### — 減值損失撥回

就商譽以外的資產而言，倘用作釐定可收回金額之估計出現有利變動，則須撥回減值損失。商譽之減值損失不會撥回。

減值損失撥回只限於該資產並未計算過往年度所確認之減值損失時之賬面值。減值損失撥回之數於確認有關撥回之年度計入損益表內。

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 2 重要會計政策摘要（續）

### 2.12 存貨

存貨按成本或可變現淨值兩者中的較低者列賬。成本按加權平均法計算。製成品及在製品的成本包括設計費、原材料、直接人工、其他直接成本及相關生產開支（根據正常經營業務能力）。它並不包括借貸成本。可變現淨值乃按正常業務的估計售價，減去相關的不定額銷售開支計算。

### 2.13 項目合同

倘定額項目合同的結果能可靠地估計，則項目合同的收入及成本乃參考合同業務於結算日的完工進度進行確認。完工進度乃按迄今已完成工程的已產生合同成本佔估計合同總成本的比例計算，惟上述比例不代表完工進度者除外。倘有關金額能可靠地計量且收款被認為是可能的，則將合同工程、索償及獎金付款的變動入賬。

倘成本加成項目合同的結果能可靠地估計，則成本加成合同的收入乃參考期內所產生的可收回成本加所賺取的收費（以按迄今產生的成本佔估計合同總成本的比例計量）確認。

倘項目合同的結果不能可靠地估計，則合同收入將按已產生並有可能收回的合同成本為限予以確認，而合同成本則於產生的期間確認為開支。

倘合同的成本總額可能超逾合同收入總額，則須即時將預期虧損確認為開支。

倘迄今所產生的合同成本加已確認利潤減已確認虧損超逾進度款，則多出的金額列作應收客戶合同工程款項。倘合同進度款超逾迄今所產生的合同成本加已確認利潤減已確認虧損，則多出的金額列作應付客戶合同工程款項。於進行有關工程前已收取的款項計入綜合資產負債表，作為負債列作已收墊款。就所進行的工程已出具賬單但客戶尚未付款的款項，則計入綜合資產負債表中的應收貿易及其他賬款。

## 2 重要會計政策摘要（續）

### 2.14 應收貿易及其他賬款

應收貿易及其他賬款、其他應收款項、按金及預付款項初步按公平值確認，其後則按以實際利息法計算的攤銷成本減呆壞賬減值撥備列賬（見附註2.11）；惟如有關應收款項為給予關聯人仕之免息貸款，而有關貸款並無固定還款期或貼現影響甚微者則除外。在此情況下，有關應收款項按成本值減呆壞賬減值撥備列賬。

### 2.15 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括銀行及手頭現金、於銀行及其他財務機構之活期存款及可隨時兌換為已知金額現金之短期及高流通性投資，其價值變動風險並不重大，並在購入起計三個月內到期。

### 2.16 應付貿易及其他賬款

應付貿易及其他賬款初步以公平值確認，其後利用實際利息法按攤銷成本列賬，但如貼現影響微者則除外。在此情況下，則按成本值列賬。

### 2.17 貸款

貸款初步按公平值並扣除產生的交易成本確認。貸款其後按攤銷成本列賬；所得款（扣除交易成本）與贖回價值的任何差額利用實際利息法於貸款期間內在綜合損益表確認。

### 2.18 所得稅

本年度所得稅包括本期稅項及遞延稅項資產及負債之變動。本期稅項及遞延稅項資產及負債之變動均在損益表內確認；惟如其與其他全面收入中或直接於權益中確認之項目有關，則有關稅項金額須分別於其他全面收入中確認或直接於權益中確認。

本期稅項是按本年度應課稅收入，以結算日採用或主要採用之稅率計算之預期應繳稅項，及任何有關以往年度應繳稅項之調整。

遞延稅項資產及負債乃因作財務報告用途之資產及負債賬面值與作稅基用途之資產及負債賬面值兩者之可予扣減及應課稅之暫時差異所產生。遞延稅項資產亦可由未經使用之稅務虧損及未經使用之稅項優惠所產生。

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 2 重要會計政策摘要（續）

### 2.18 所得稅（續）

除了若干有限之例外情況外，所有遞延稅項負債，及所有遞延稅項資產（僅限於將來很可能取得應課稅盈利而令該項資產得以運用之部份）均予確認。容許確認由可予扣減暫時差異所產生之遞延稅項資產之未來應課稅盈利包括其將由目前之應課稅暫時性差異撥回之部份，而此等應課稅暫時差異應由同一稅務當局向同一應課稅單位徵收，並預期在可予扣減暫時差異預期撥回之同一期間內撥回或在由遞延稅項資產產生之稅務虧損能轉回或轉入之期間內撥回。在評定目前之應課稅暫時差異是否容許確認由未經使用之稅務虧損及優惠所產生之遞延稅項資產時採用上述相同之標準，即該等暫時差異由同一稅務當局向同一應課稅單位徵收，並預期在稅務虧損或優惠能應用之期間內撥回方計算在內。

確認遞延稅項資產及負債之有限例外情況：包括不可在稅務方面獲得扣減之商譽所引致之暫時差異、首次確認但並不影響會計盈利及應課稅盈利之資產或負債（惟其不可為業務合併之部份）、以及有關於附屬公司投資所引致之暫時差異：如為應課稅差異，只限於本集團可以控制撥回時間，且在可預見將來不大可能撥回之暫時差異或如為可予扣減差異，則只限於可能在未來撥回之差異。

應確認之遞延稅項金額是按照資產及負債賬面值之預期變現或清償方式，以結算日採用或主要採用之稅率計算。遞延稅項資產及負債均不作貼現計算。

本集團會在各結算日評估遞延稅項資產之賬面值。如果不再可能取得足夠之應課稅盈利以運用有關之稅務利益，賬面金額則予以調低。如日後可能取得足夠之應課稅盈利時，已扣減金額則予以撥回。

## 2 重要會計政策摘要(續)

### 2.18 所得稅(續)

本期稅項結餘及遞延稅項結餘及其變動，乃各自分開列示及並無相互抵銷。若本公司或本集團在法律上擁有抵銷本期稅項資產及本期稅項負債之行使權利及能符合下列額外條件，則本期稅項資產可抵銷本期稅項負債，及遞延稅項資產可抵銷遞延稅項負債：

- 若為本期稅項資產及負債：本公司或本集團計劃以淨額清償，或計劃同時變現資產和清償負債；或
- 若為遞延稅項資產及負債：如其與同一稅務當局向下述者徵收之所得稅有關：
  - 同一應課稅單位；或
  - 如為不同之應課稅單位，預期在未來每一個週期將清償或追償顯著數目之遞延稅項負債或資產及計劃以淨額基準變現本期稅項資產及清償本期稅項負債或計劃同時變現本期稅項資產及清償本期稅項負債。

### 2.19 財務擔保

財務擔保乃要求發行人(即擔保人)就擔保受益人(「持有人」)因特定債務人未能根據債項工具之條款於到期時付款而蒙受之損失，而向持有人支付特定款項之合約。

倘本集團發出財務擔保，該擔保之公平值(即交易價格，除非該公平值能可靠地估計)最初確認為應計賬款及其他應付賬款下的遞延收入。倘在發行該擔保時已收取或可收取代價，該代價則根據本集團適用於該類資產之政策而予以確認。倘並無收取或不會收取有關代價，則於最初確認任何遞延收入時，即時於損益表內確認為開支。

最初確認為遞延收入之擔保款額按擔保年期於損益表內攤銷為已發出財務擔保收入。此外，倘(i)擔保持有人有可能根據擔保要求本集團還款；及(ii)向本集團索償之金額預期超過現時於有關擔保之應付賬款、其他應付款項及應計費用金額(即最初確認之金額)減累計攤銷，則撥備根據附註2.20確認。

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 2 重要會計政策摘要（續）

### 2.20 撥備

當本集團及本公司因過往事件須承擔現有法律或推定責任，而解除責任可能須消耗資源，且有關金額已可靠估算時，則會確認撥備。但不會就日後之經營虧損確認任何撥備。

倘出現多項類似責任，須整體考慮是否須消耗資源以解除責任。即使就同類責任中個別項目消耗資源之可能不大，仍會確認撥備。

撥備按採用稅前利率折現解除責任預期所需支出所得現值計算，該稅前利率反映市場現時貨幣時間值及責任特定風險的評估。因時間流逝而增加的撥備確認為利息支出。

### 2.21 收益確認

收益按已收或應收代價的公平值計量。收益就估計客戶退貨、回饋及其他類似津貼作出扣減及不包括增值稅或其他相關銷售稅。

- (i) 當本集團向客戶交付產品、客戶接收該等產品並能合理確保可收取相關應收款項時，將確認銷售產品收益。
- (ii) 投資所得的股息收入以當時股東應得股息的權益計算。
- (iii) 利息收入以實際利息法確認入賬。
- (iv) 經營租賃的租金收入在租賃期內以直線法確認。
- (v) 提供技術服務的收入按服務程度並根據協議條款確認。
- (vi) 物業管理費用收入在相關服務提供後確認。
- (vii) 如能可靠地估計項目合同之成果，合同收益及開支於損益表中按合同完成程度以比率方式確認。完成程度乃參考已進行之測量來評估。

如不能可靠地估計項目合同之成果，則僅將所產生而有可能收回之合同成本確認為收益。

## 2 重要會計政策摘要（續）

### 2.22 外幣匯兌

#### (a) 功能和列賬貨幣

本集團每個實體的財務報表所列項目均以該實體營運所在的主要經濟環境的貨幣計量（「功能貨幣」）。本綜合財務報表以人民幣呈報，人民幣亦為本公司及其全部附屬公司的功能貨幣。

#### (b) 交易及結餘

外幣交易採用交易或項目重新計量的估值日期的匯率換算為功能貨幣。除了符合在權益中遞延入賬的現金流量對沖和淨投資對沖外，結算此等交易產生的匯兌盈虧以及將外幣計值的貨幣資產和負債以年終匯率換算產生的匯兌盈虧在綜合損益表確認。

非貨幣性金融資產（例如可供出售股本權益）的換算差額呈報為其他全面收益的一部份。

### 2.23 借貸成本

直接因收購、建設或產生一項必須經歷一段頗長時間才可用作擬定用途或出售的資產而產生的借貸成本，均撥充資產成本的一部份，直至資產大致上可準備投入作擬定用途或出售為止。個別借貸於等待使用於有關合資格的資產時用作短暫投資所得的投資收益，應從符合資本化條件的借貸費用中扣除。

所有其他借貸成本應在其發生的當年計入利潤或虧損。

### 2.24 員工福利

根據中國相關規定，本集團按照政府制定的職工標準計提員工統籌退休金，交由中國政府有關部門統籌安排，退休職工的退休金由該部門統籌支付。支付於本集團退休福利計劃之供款已計入損益表內。

離職福利是指員工在正常退休日前被終止工作或員工自願接受離職以換取這些福利時支付的福利。本集團會根據其明確承諾確認離職福利：就具體正式計劃終止現職員工的僱用且在無可能撤回福利的情況；或鼓勵自願離職計劃所提供的終止福利。於結算日後12個月以上未付的到期福利將折算為現值。



# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 2 重要會計政策摘要（續）

### 2.25 研究及開發成本

與研究活動相關之成本於產生時於損益內扣除。與開發活動相關之成本在產生時作為費用入賬，或在符合下述確認要求時確認為無形資產：

- 證實供內部使用或出售之準產品之技術可行性；
- 本集團有意完成及使用或出售無形資產；
- 本集團有能力完成或出售無形資產；
- 無形資產將透過內部使用或出售產生可能之經濟利益；
- 有足夠技術、財務及其他資源可用於完成開發活動；及
- 無形資產應佔開支能可靠衡量。

資本化開發成本按成於減累計攤銷與任何減值虧損（見附註2.11）列賬。資本化開發成本以直線法按其估計可使用年期攤銷，並在損益表入賬。每年均會檢討攤銷年期及攤銷方法。過往確認為開支的開發成本於其後並無確認為資產。

由董事認為所產生之有關經濟利益之可使用年期非常有限，故有關設計及測試全新或改良產品，以及為了成本效益之目的而重新評估生產程序所產生之發展成本於產生時入賬列作支出。

### 2.26 政府資助

在合理地保證本集團會遵守政府資助的附帶條件以及將會得到資助後，政府資助方會予以確認。

以要求本集團購買、建造或收購非流動資產為主要條件的政府資助乃於資產負債表確認為遞延收入，並按系統及合理基準於相關資產的可用年期內轉撥至綜合全面收益表中。

其他政府資助在各期間確認為收入，與有關按系統基準和資助擬補償的成本配合。用作補償本集團已產生支出或虧損或旨在為本集團提供即時財務資助（而無未來相關成本）之應收政府補助，乃於應收期間於損益表確認。



## 2 重要會計政策摘要（續）

### 2.27 關連人士

- (a) 倘屬以下人士，即該人士或該人士之近親與本集團有關連：
- (i) 控制或共同控制本集團；
  - (ii) 對本集團有重大影響；或
  - (iii) 為本集團或本集團母公司的主要管理層成員。
- (b) 倘符合下列任何條件，即實體與本集團有關連：
- (i) 該實體與本集團屬同一集團之成員公司（即各母公司、附屬公司及同系附屬公司彼此間有關連）。
  - (ii) 一間實體為另一實體的聯營公司或合營企業（或另一實體為成員公司之集團旗下成員公司之聯營公司或合營企業）。
  - (iii) 兩間實體均為同一第三方的合營企業。
  - (iv) 一間實體為第三方實體的合營企業，而另一實體為該第三方實體的聯營公司。
  - (v) 實體為本集團或與本集團有關連之實體就僱員利益設立的離職福利計劃。
  - (vi) 實體受(a)所識別人士控制或受共同控制。
  - (vii) 於(a)(i)所識別人士對實體有重大影響力或屬該實體（或該實體的母公司）主要管理層成員。

某人士之近親家庭成員指可影響該人士與該實體交易之家庭成員，或受該人士與該實體交易影響之家庭成員。

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 3 採納新頒佈及經修訂的香港財務報告準則

香港會計師公會已頒佈若干香港財務報告準則的修訂及一項新詮釋，並於本集團及本公司的今個會計期間首次生效。當中，以下為相關於本集團綜合財務報表的變動：

- 香港財務報告準則第10號、香港財務報告準則第12號及香港會計準則第27號之修訂，投資實體
- 香港會計準則第32號之修訂，金融資產及金融負債的抵銷
- 香港會計準則第36號之修訂，非金融資產的可收回金額披露
- 香港財務報告詮釋委員會詮釋第21號，徵費

採用以上修訂及詮釋對本集團的綜合財務報表並沒有構成重大影響。

於此等綜合財務報表刊發日期，香港會計師公會已公佈多項修訂及新準則。該等修訂及新準則於截至二零一四年十二月三十一日止年度尚未生效，此等綜合財務報表亦無採用該等修訂及新準則。可能與本集團相關的修訂及新準則如下：

### 自以下日期或之後開始 之會計期間生效

香港財務報告準則年度改進2010–2012年週期	2014年7月1日
香港財務報告準則年度改進2011–2013年週期	2014年7月1日
香港財務報告準則第11號之修訂，收購共同經營權益的會計法	2016年1月1日
香港會計準則第16號及香港會計準則第38號之修訂， 可接受的折舊及攤銷方法的澄清	2016年1月1日
香港財務報告準則第15號，客戶合約之收益	2017年1月1日
香港財務報告準則第9號，金融工具	2018年1月1日

本集團正評估該等修訂及新準則在首個應用期產生之影響，惟目前未能確定有關修訂及新準則會否對本集團之綜合財務報表構成任何重大影響。

## 4 財務風險管理

本集團的活動承受著多種的財務風險：市場風險（包括外匯風險及利率風險）、信貸風險及流動資金風險。本集團的整體風險管理計劃專注於財務市場的難預測性，並尋求儘量減低對本集團財務表現的潛在不利影響。

### （a）市場風險

#### （i）外匯風險

本集團承受多種因不同貨幣而產生的外匯風險，主要涉及日元及美元。外匯風險來自未來商業交易、已確認資產和負債。此外，兌換人民幣為外國貨幣須遵守中國政府的外匯控制規例及法規。

本集團主要業務在中國大陸，交易及結算主要都是以人民幣為主。本集團現時並沒有參與任何外匯對沖活動。

在二零一四年十二月三十一日，假若人民幣兌日元及美元升值／貶值5%，而所有其他因素維持不變，則該年度的除稅後利潤應分別高出／低了人民幣804,000元及低了／高出人民幣184,000元（二零一三年已重列：分別高出／低了人民幣無及人民幣42,000元），主要因為換算以美元為單位的金額資產及負債所得的匯兌收益／損失。

5%為對內向主要管理人員匯報外匯風險時採用的敏感度比率，為管理層就外幣匯率的合理可能變動作出的評估。敏感度分析只包括以外幣計值的未償付貨幣項目，並於結算日調整外幣匯率5%的變動。

#### （ii）利率風險

利率風險主要來自銀行存款、其他金融資產及借款。本集團未有使用金融衍生工具對沖利率風險。

# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 4 財務風險管理(續)

### (a) 市場風險(續)

#### (ii) 利率風險(續)

##### (i) 利率概況

管理層監測的本集團利率概況載列如下：

	二零一四年		二零一三年	
	實際利率	金額	實際利率	金額
	%	人民幣千元	%	人民幣千元
				(已重列)
<b>可變利率工具：</b>				
其他金融資產	2.86% – 5.60%	550,000	3.60% – 6.30%	76,000
銀行存款	0.35% – 2.55%	711,713	0.35% – 2.85%	1,494,532
銀行及其他借款	6.00%	(30,000)	6.00% – 7.20%	(99,000)
		<u>1,231,713</u>		<u>1,471,532</u>

##### (ii) 敏感度分析

於二零一四年十二月三十一日，估計利率總共升高／降低100基點，而所有其他因素維持不變，則本集團的年內除稅後利潤及累計利潤應分別增加／減少約人民幣9,238,000元(二零一三年已重列：人民幣11,036,000元)。股本的其他組成部份不受利率變動的影響。

以上敏感度分析表明，假設利息收入及費用受年度利率變動的影響，則年內本集團的利潤及淨利潤所受到的影響將增加。100基點增加或減少為管理層對直至下一年度報告期間的合理可能利率變動的評估。

# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 4 財務風險管理(續)

### (b) 信貸風險

信貸風險基本上來自應收貿易及其他賬款、其他金融資產、受限制銀行存款和現金及現金等價物。管理層訂有信貸政策，並按持續基準監察該等信貸風險。

就應收貿易及其他賬款而言，本集團已採取措施，以確保向具備適當信貸歷史之客戶銷售產品，以及本集團對所有要求超過若干信貸金額之顧客進行個別信貸評估。慮及本集團過往未收回之應收貿易及其他賬款，董事認為，綜合財務報表中已就不可收回之應收賬款作出充份撥備。有鑒於此，董事認為本集團之信貸風險已顯著地減低。

應收貿易賬款總額之29.06%(二零一三年已重列：31.68%)是由本集團五大客戶所結欠，故本集團有信貸集中風險。

本集團認為有關其他金融資產、限制性銀行存款和現金及現金等價物的信貸風險甚微，因交易對手一般為信譽良好的銀行及金融機構。

最高信貸風險(不考慮持有的任何抵押品)為資產負債表中扣除減值撥備後的各項金融資產之賬面值。請參閱附註24有關應收貿易賬款信貸風險的進一步量化披露。

### (c) 流動資金風險

審慎的流動資金風險管理指維持充足的現金，透過足夠信貸額度取得備用資金。本集團致力透過可用信貸額度維持資金的靈活性。

下表顯示本集團及本公司的金融負債，按照相關的到期組別，根據由結算日至合約到期日的剩餘期間進行分析。在表內披露的金額為合約性未貼現的現金流量。

本集團	合約性未貼現			
	賬面值 人民幣千元	現金流合計 人民幣千元	少於1年 人民幣千元	多於1年 人民幣千元
<b>二零一四年</b>				
銀行及其他借款	113,633	114,478	114,478	—
應付貿易賬款	772,053	772,053	772,053	—
應計賬款及其他應付賬款	339,937	343,165	322,711	20,454
	<u>1,225,623</u>	<u>1,229,696</u>	<u>1,209,242</u>	<u>20,454</u>

# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 4 財務風險管理(續)

### (c) 流動資金風險(續)

本集團	賬面值 人民幣千元 (已重列)	合約性未貼 現現金流合計 人民幣千元 (已重列)	少於1年 人民幣千元 (已重列)	多於1年 人民幣千元 (已重列)
<b>二零一三年</b>				
銀行及其他借款	160,926	162,922	162,922	—
應付貿易賬款	653,014	653,014	653,014	—
應計賬款及其他應付賬款	320,024	323,234	301,588	21,646
	<u>1,133,964</u>	<u>1,139,170</u>	<u>1,117,524</u>	<u>21,646</u>

本公司	賬面值 人民幣千元	合約性未貼 現現金流合計 人民幣千元	少於1年 人民幣千元	多於1年 人民幣千元
<b>二零一四年</b>				
銀行及其他借款	4,746	4,746	4,746	—
應付貿易賬款	28,311	28,311	28,311	—
應計賬款及其他應付賬款	401,067	401,627	396,213	5,414
	<u>434,124</u>	<u>434,684</u>	<u>429,270</u>	<u>5,414</u>

本公司	賬面值 人民幣千元 (已重列)	合約性未貼現 現金流合計 人民幣千元 (已重列)	少於1年 人民幣千元 (已重列)	多於1年 人民幣千元 (已重列)
<b>二零一三年</b>				
銀行及其他借款	52,666	53,774	53,774	—
應付貿易賬款	47,512	47,512	47,512	—
應計賬款及其他應付賬款	334,740	345,206	337,954	7,252
	<u>434,918</u>	<u>446,492</u>	<u>439,240</u>	<u>7,252</u>

# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 4 財務風險管理(續)

### (d) 金融工具的種類

本集團	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
<b>金融資產</b>		
貸款及應收賬款(包括現金及現金等價物)	1,889,025	2,531,048
可供出售股本證券	3,650	3,650
其他金融資產	550,000	76,000
	<u>2,442,675</u>	<u>2,610,698</u>
<b>金融負債</b>		
攤銷成本的金融負債	<u>1,225,623</u>	<u>1,133,964</u>
<b>本公司</b>	<b>二零一四年 人民幣千元</b>	<b>二零一三年 人民幣千元</b>
<b>金融資產</b>		
貸款及應收賬款(包括現金及現金等價物)	371,396	1,303,110
可供出售股本證券	3,650	3,650
其他金融資產	540,000	—
	<u>915,046</u>	<u>1,306,760</u>
<b>金融負債</b>		
攤銷成本的金融負債	<u>434,124</u>	<u>434,918</u>

### (e) 公平價值

按照香港財務報告準則第13號「公平價值計量」，其他金融資產之公平價值層級被歸類為第3級。該等公平價值由根據可收回金額而預計之未來現金流貼現來估算，其貼現率反映管理層對預期風險水平之最佳評估。重大非可觀察輸入值主要為預計未來現金流及貼現率。預計未來現金流越高或貼現率越低，得出之公平價值越高。

# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 4 財務風險管理(續)

### (e) 公平價值(續)

以下是以第3級公平價值計量的其他金融資產對數表。

本集團	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
於一月一日	76,000	—
購買時付款	4,717,000	296,000
結算所得款項	(4,243,000)	(220,000)
於十二月三十一日	550,000	76,000

本公司	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
於一月一日	—	—
購買時付款	3,461,000	—
結算所得款項	(2,921,000)	—
於十二月三十一日	540,000	—

於二零一四年及二零一三年度內，公平價值層級之間並無發生轉移。

所有其他金融工具之入賬金額與其於二零一四年及二零一三年十二月三十一日的公平價值並無重大不同。



# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 5 資金風險管理

本集團的資金管理政策，旨在保障本集團能持續營運，以為股東提供回報和為其他股權持有人提供利益，同時維持最佳的資本結構以減低資金成本。

為維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東的股息金額、向股東分派的資本返還、發行新股或出售資產以減低債務。

本集團的政策為短期借貸融資進行集中借款，以應付預期資金需求。該等借貸連同經營業務所得現金作為權益出借或注入若干附屬公司。

於二零一四年及二零一三年十二月三十一日的債權比率如下：

	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
借款合計	113,633	160,926
減：現金及現金等價物	(712,357)	(1,495,159)
現金淨額	(598,724)	(1,334,233)
總權益（不包括非控制性權益）	3,178,953	3,136,036
總資本（總權益加債務淨額）	3,178,953	3,136,036
債權比率	—	—

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 6 重要會計估計及判斷

估計和判斷會作持續評估，並以過往經驗和其他因素作為基礎，包括在有關情況下相信是合理之未來事件預測。

本集團對未來作出估計和假設。會計估計結果（按定義）極少與有關實際結果相同。涉及重大風險導致下一財政年度資產及負債賬面值出現重大調整之估計及假設之論述如下：

### (a) 物業、機器及設備之使用年期

本集團管理層釐定其物業、機器及設備的估計可使用年期及相關折舊開支。該估計以類似性質及功能的物業、機器及設備的實際可使用年期的過往經驗為依據。可因技術創新及因應業內競爭的競爭者行動，而大幅改變。倘可使用年期少於之前估計的年期，管理層將增加折舊開支或其將撇銷或撇減已放棄或出售的技術陳舊或非策略資產。

### (b) 應收貿易及其他賬款之減值

本集團根據應收貿易及其他賬款之估計可收回程度就該等應收賬款計提減值撥備。一旦事件發生或情況改變顯示未必可收回餘款時，則會就應收貿易及其他賬款計提撥備。識別應收貿易及其他賬款減值時需要使用估計。當預期金額與原定估計有差異時，該差異分別會影響該估計變化期間內應收賬款之賬面值及減值損失撥備。

### (c) 陳舊存貨撥備

管理層檢查本集團存貨的狀況，並就被識別為不再適用於出售的陳舊及滯銷的存貨計提撥備。管理層估計這些存貨的可變現價值主要是基於最近發票的價格和目前的市價來確定的。本集團於每個結算日對存貨進行檢查並對陳舊過時的存貨計提減值準備。管理層於每個結算日對存貨減值準備進行重新檢查。

### (d) 其他金融資產的公平值

其他金融資產乃基於預計未來現金流（按反映管理層對預期風險水平最佳預計的利率貼現）估值。該等估值要求本集團對預計未來現金流、信貸風險及貼現率作出預計，因此具有不確定性。

## 7 收入及分部資料

本集團根據由董事會覆核以作出重要決策的內部財務資料來斷定其經營分部。於截至二零一四年十二月三十一日止年度，本集團可報告分部的組成如下：

- (i) 電子裝備產品： 開發、生產及銷售電子裝備產品
- (ii) 消費電子產品： 開發、生產及銷售電子消費產品
- (iii) 電子製造產品： 開發、生產及銷售電子製造產品

分部資料已按與本集團最高層行政管理人員就評價分部表現及分配分部資源所採用之資料一致之方式編製。就此而言，本集團之高層行政管理人員乃按以下基礎監察各可報告分部應佔之業績、資產及負債：

分部資產包括所有非流動及流動資產，但不包括於聯營公司之投資、可供出售股本證券、其他金融資產及其他公司資產。分部負債包括所有非流動及流動負債，但不包括其他公司負債。

收入及支出參照可報告分部所產生之銷售額及該等分部所產生之支出，以分配至該等分部。

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 7 收入及分部資料（續）

下表呈列本集團截至二零一四年及二零一三年十二月三十一日止年度按可報告分部份類劃分之收入、盈虧及若干資產、負債及開支之資料：

### 截至二零一四年十二月三十一日止年度

	電子裝備產品 人民幣千元	消費電子產品 人民幣千元	電子製造產品 人民幣千元	其他業務 人民幣千元	撤銷 人民幣千元	合併 人民幣千元
<b>收入</b>						
對外銷售	1,530,780	800,701	958,801	160,408	—	3,450,690
內部銷售	<u>128,417</u>	<u>57,240</u>	<u>14,022</u>	<u>62,843</u>	<u>(262,522)</u>	<u>—</u>
總計	<u>1,659,197</u>	<u>857,941</u>	<u>972,823</u>	<u>223,251</u>	<u>(262,522)</u>	<u>3,450,690</u>
<b>盈虧</b>						
分部盈虧	<u>96,354</u>	<u>14,509</u>	<u>36,944</u>	<u>55,785</u>	<u>(46,691)</u>	156,901
未分配公司支出						(105,769)
利息收入						39,728
利息支出						(7,546)
應佔聯營公司利潤						137,497
所得稅費用						<u>(24,385)</u>
年度利潤						<u>196,426</u>

# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 7 收入及分部資料(續)

於二零一四年十二月三十一日

	電子裝備產品 人民幣千元	消費電子產品 人民幣千元	電子製造產品 人民幣千元	其他業務 人民幣千元	撤銷 人民幣千元	合併 人民幣千元
<b>資產</b>						
分部資產	2,179,124	351,166	748,238	489,669	(740,039)	3,028,158
聯營公司						501,710
可供出售股本證券						3,650
其他金融資產						550,000
未分配公司資產						540,607
合併總資產						4,624,125
<b>負債</b>						
分部負債	846,673	201,994	340,259	195,148	(394,804)	1,189,270
未分配公司負債						51,394
合併總負債						1,240,664
	電子裝備產品 人民幣千元	消費電子產品 人民幣千元	電子製造產品 人民幣千元	其他業務 人民幣千元	未分配 人民幣千元	合併 人民幣千元
<b>其他資料</b>						
資本開支	146,500	1,426	13,126	6,077	4,960	172,089
折舊及攤銷費用	5,023	6,981	27,118	8,160	17,613	64,895
存貨跌價準備	3,911	57	11,568	2,777	—	18,313
出售物業、機器及設備之 虧損／(收益)淨額	31	(69)	46	171	10	189
應收貿易賬款減值損失 確認／(撥回)	5,226	6,605	(5)	(64)	—	11,762

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 7 收入及分部資料（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度

	電子裝備產品 人民幣千元 (已重列)	消費電子產品 人民幣千元 (已重列)	電子製造產品 人民幣千元 (已重列)	其他業務 人民幣千元 (已重列)	撤銷 人民幣千元 (已重列)	合併 人民幣千元 (已重列)
<b>收入</b>						
對外銷售	1,433,402	1,798,702	717,295	146,636	—	4,096,035
內部銷售	168,073	78,406	6,649	51,595	(304,723)	—
總計	<u>1,601,475</u>	<u>1,877,108</u>	<u>723,944</u>	<u>198,231</u>	<u>(304,723)</u>	<u>4,096,035</u>
<b>盈虧</b>						
分部盈虧	<u>125,032</u>	<u>(25,368)</u>	<u>29,468</u>	<u>60,618</u>	<u>(30,487)</u>	159,263
未分配公司支出						(26,571)
利息收入						24,871
利息支出						(29,448)
應佔聯營公司利潤						123,082
所得稅費用						<u>(28,532)</u>
年度利潤						<u>222,665</u>

# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 7 收入及分部資料(續)

於二零一三年十二月三十一日

	電子裝備產品 人民幣千元 (已重列)	消費電子產品 人民幣千元 (已重列)	電子製造產品 人民幣千元 (已重列)	其他業務 人民幣千元 (已重列)	撤銷 人民幣千元 (已重列)	合併 人民幣千元 (已重列)
<b>資產</b>						
分部資產	1,827,423	402,599	626,208	456,090	(718,126)	2,594,194
聯營公司						403,513
可供出售股本證券						3,650
其他金融資產						76,000
未分配公司資產						<u>1,403,670</u>
合併總資產						<u><u>4,481,027</u></u>
<b>負債</b>						
分部負債	797,670	186,352	258,596	155,714	(351,333)	1,046,999
未分配公司負債						<u>103,104</u>
合併總負債						<u><u>1,150,103</u></u>
	電子裝備產品 人民幣千元 (已重列)	消費電子產品 人民幣千元 (已重列)	電子製造產品 人民幣千元 (已重列)	其他業務 人民幣千元 (已重列)	未分配 人民幣千元 (已重列)	合併 人民幣千元 (已重列)
<b>其他資料</b>						
資本開支	157,404	21,594	5,761	8,337	13,221	206,317
折舊及攤銷費用	5,716	8,842	29,129	9,577	19,810	73,074
存貨跌價準備	1,887	349	5,833	367	—	8,436
出售物業、機器及設備之 虧損/(收益)淨額	199	572	(309)	3	342	807
出售投資物業之收益	—	—	—	(41)	—	(41)
應收貿易賬款減值損失 確認/(撥回)	<u>1,080</u>	<u>49,937</u>	<u>(549)</u>	<u>(161)</u>	<u>190</u>	<u>50,497</u>

# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 7 收入及分部資料(續)

### (a) 地區資訊

因為本集團超過90%的收入、費用、資產及負債都是在中國境內，地區資訊並沒有呈報。

### (b) 主要客戶

有一個(二零一三年已重列：一個)客戶對本集團的總銷售額達10%或以上。該客戶來自消費電子產品分部，銷售金額為人民幣407,464,000元(二零一三年已重列：1,160,430,000元)。

## 8 其他收入及淨(虧損)/收益

	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
其他收入		
租金收入	4,364	7,141
物業管理費用收入	3,551	5,310
搬遷廠房的補償收入 <sup>#</sup>	—	83,753
政府資助 <sup>##</sup>	34,011	46,190
雜項收入	13,422	10,226
	<u>55,348</u>	<u>152,620</u>
其他淨(虧損)/收益		
出售物業、機器及設備之虧損	(162)	(807)
出售投資物業之收益	—	41
註銷附屬公司之虧損	(840)	—
滙兌損失	(7,922)	(3,050)
	<u>(8,924)</u>	<u>(3,816)</u>
	<u>46,424</u>	<u>148,804</u>

<sup>#</sup> 於截至二零一三年十二月三十一日止年度，由地方政府機構所得的搬遷廠房補償收入已扣除相關出售土地使用權之虧損人民幣7,882,000元，及出售物業、機器及設備之虧損人民幣32,416,000元。

<sup>##</sup> 政府資助主要包括地方政府機構對本集團持續發展，及對本集團進行之研究及開發活動的資助。



# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 9 融資收入／(成本) — 淨額

	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
融資收入		
— 短期銀行存款的利息收入	15,067	14,640
— 其他金融資產的利息收入	24,661	10,231
	<u>39,728</u>	<u>24,871</u>
融資成本		
— 需於五年內全數償還的銀行及其他借貸	(6,745)	(28,788)
— 其他	(801)	(660)
	<u>(7,546)</u>	<u>(29,448)</u>
融資收入／(成本) — 淨額	<u>32,182</u>	<u>(4,577)</u>

## 10 除稅前利潤

除稅前利潤已扣除／(撥回)：

	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
確認為費用的銷售存貨成本	2,069,077	2,758,837
土地使用權攤銷	1,630	1,922
折舊		
— 物業、機器及設備	61,819	69,538
— 投資物業	1,446	1,614
出售物業、機器及設備之虧損**	189	—
減值損失確認／(撥回)		
— 應收貿易賬款	11,762	50,497
— 其他應收賬款	1,830	(769)
— 應收同系附屬公司及聯營公司款項	1,046	(758)
存貨跌價準備	18,313	8,436
研究及開發費用*	178,492	152,840
僱員成本(包括董事及監事之酬金)		
— 薪金及其他津貼	444,084	355,052
— 退休計劃供款	56,441	55,396
核數師酬金	1,700	1,935
經營租約之租金		
— 土地及樓宇	8,286	8,587
— 機器及設備	1,002	1,772
— 汽車	1,443	498

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 10 除稅前利潤（續）

\* 研究及開發費用包括人民幣57,938,000元（二零一三年已重列：人民幣58,569,000元）之僱員成本，而該項成本亦已包括在以上其他獨立披露的相關項目中。

\*\* 出售物業、機器及設備之虧損分別有人民幣162,000元（二零一三年：人民幣807,000元）及人民幣27,000元（二零一三年：人民幣無）已包括於其他淨（虧損）／收益及銷售成本中。

## 11 董事、監事及高級管理人員酬金

### (a) 董事及監事酬金

已付或應付予12位（二零一三年：14位）董事及監事之酬金如下：

截至二零一四年十二月三十一日止年度

姓名	袍金 人民幣千元	薪金及 其他津貼 人民幣千元	退休計劃供款 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>執行董事：</b>				
賴偉德	—	—	—	—
徐國飛	—	—	—	—
	—	—	—	—
<b>非執行董事：</b>				
魯清	—	—	—	—
宣建生	—	—	—	—
鄧偉明	—	—	—	—
夏德傳	568	—	36	604
	568	—	36	604
<b>獨立非執行董事：</b>				
張秀華	—	—	—	—
劉丹萍	—	—	—	—
朱維馴	—	—	—	—
	—	—	—	—

# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 11 董事、監事及高級管理人員酬金(續)

### (a) 董事及監事酬金(續)

截至二零一四年十二月三十一日止年度(續)

姓名	袍金 人民幣千元	薪金及 其他津貼 人民幣千元	退休計劃供款 人民幣千元	合計 人民幣千元
監事：				
張銀千	—	—	—	—
周玉新	—	190	36	226
傅園園	—	190	36	226
	—	380	72	452
合計	568	380	108	1,056

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 11 董事、監事及高級管理人員酬金（續）

### （a）董事及監事酬金（續）

截至二零一三年十二月三十一日止年度

姓名	袍金 人民幣千元	薪金及 其他津貼 人民幣千元	退休計劃供款 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>執行董事：</b>				
賴偉德	—	—	—	—
徐國飛	—	—	—	—
	—	—	—	—
<b>非執行董事：</b>				
朱立鋒（附註ii）	—	—	—	—
魯清	—	—	—	—
宣建生	—	—	—	—
鄧偉明	—	—	—	—
夏德傳（附註i）	—	—	—	—
	—	—	—	—
<b>獨立非執行董事：</b>				
張秀華	—	—	—	—
劉丹萍	—	—	—	—
朱維馴	—	—	—	—
	—	—	—	—
<b>監事：</b>				
張銀千（附註i）	—	—	—	—
張政平（附註iii）	—	30	—	30
周玉新	—	170	33	203
傅園園	—	170	33	203
	—	370	66	436
合計	—	370	66	436

附註：

(i) 於二零一三年九月二十六日委任。

(ii) 於二零一三年五月十三日離任。

(iii) 於二零一三年九月二十六日退休。

# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 11 董事、監事及高級管理人員酬金(續)

### (b) 五位最高酬金人士

五位最高酬金人士均為本集團員工及其酬金總額列載如下：

	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
薪金及其他津貼	4,050	4,080
退休計劃供款	184	181
	<u>4,234</u>	<u>4,261</u>

歸入下列酬金範圍的最高酬金員工數目如下：

	員工數目 二零一四年	二零一三年 (已重列)
港幣0至1,000,000元	1	1
港幣1,000,001至2,000,000元	4	4
	<u>5</u>	<u>5</u>

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 12 所得稅費用

### (a) 綜合全面收益表內的所得稅費用為：

	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
當期稅項		
— 中國企業所得稅	29,561	30,323
— 往年度之不足／（過度）計提	45	(6,446)
	<u>29,606</u>	<u>23,877</u>
遞延稅項（附註22）		
— 暫時差異之產生及撥回	(5,221)	4,178
— 由稅率變更所致	—	477
	<u>(5,221)</u>	<u>4,655</u>
	<u>24,385</u>	<u>28,532</u>

除了正享受優惠稅率15%或20%（二零一三年：15%）的本公司及若干於中國成立的附屬公司外，中國企業所得稅是根據相關稅務法規計算的應課稅盈利按法定稅率25%（二零一三年：25%）徵收。

### (b) 年度稅項支出與會計利潤的對賬如下：

	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
除稅前利潤	<u>220,811</u>	<u>251,197</u>
按中國法定稅率25%計算之稅項 （二零一二年：25%）	55,203	62,800
根據稅務優惠獲豁免／減免的所得稅	(16,366)	(21,543)
稅項影響：		
應佔聯營公司的業績	(20,631)	(18,427)
毋須課稅之收入	—	(59)
不可扣稅之費用	1,649	3,046
稅項寬減的影響	(4,299)	(2,265)
稅率變動的影響	—	477
未確認之稅項虧損及其他遞延稅項資產	10,916	11,151
使用以往未確認的稅項虧損及其他遞延稅項資產	(2,132)	(202)
往年度之不足／（過度）計提	45	(6,446)
年度稅項支出	<u>24,385</u>	<u>28,532</u>

## 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

### 13 每股盈利

基本每股盈利乃根據該年度之本公司權益持有人應佔利潤人民幣153,230,000元（二零一三年已重列：人民幣184,821,000元）及於本期間已發行的加權平均股數為913,839,000（二零一三年：784,427,000）股計算。

	二零一四年 千股	二零一三年 千股
年初已發行的股份	913,839	655,015
本期發行新A股的影響	—	129,412
年末股份的加權平均數	913,839	784,427

截至二零一四年及二零一三年十二月三十一日止年度，稀釋每股盈利與基本每股盈利一致，此乃由於今年度及去年度並無發行潛在稀釋性股份。

### 14 股息

#### (a) 本年度應支付予本公司股東之股息：

	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
於結算日後建議派發之末期股息為每十股 人民幣66分（二零一三年：每十股人民幣66分）	60,313	60,313

於結算日後建議派發之末期股息並未於結算日確認為負債。該建議派發之末期股息須獲本公司股東於股東週年大會批准，大會日期待定。

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 14 股息（續）

(b) 有關前財政年度已通過及在本財政年度內已批准及支付之應支付本公司股東之股息：

	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
於本年度已批准及支付之截至二零一三年十二月三十一日止財政年度末期股息為每十股人民幣66分（二零一二年：人民幣60分）	60,313	39,301

## 15 土地使用權

	本集團 人民幣千元	本公司 人民幣千元
<b>成本：</b>		
於二零一三年一月一日	89,144	25,194
增添	15	—
出售	(9,700)	(9,700)
於二零一三年十二月三十一日，二零一四年一月一日及二零一四年十二月三十一日	79,459	15,494
<b>累計攤銷：</b>		
於二零一三年一月一日	5,309	3,182
年度攤銷	1,922	683
出售時撇銷	(1,818)	(1,818)
於二零一三年十二月三十一日及二零一四年一月一日	5,413	2,047
年度攤銷	1,630	391
於二零一四年十二月三十一日	7,043	2,438
<b>賬面值：</b>		
於二零一四年十二月三十一日	72,416	13,056
於二零一三年十二月三十一日	74,046	13,447

土地使用權位於中國，為中期租約。



# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 16 物業、機器及設備

本集團	樓宇 人民幣千元	租賃物業 裝修 人民幣千元	廠房、 機器及設備 人民幣千元	運輸設備 及汽車 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>原值或估值：</b>						
於二零一三年一月一日 (已重列)	629,108	27,723	405,068	24,514	58,622	1,145,035
增添	5,647	1,374	27,418	2,344	163,736	200,519
轉撥	—	—	4,187	—	(4,187)	—
出售	(48,474)	—	(48,174)	(665)	—	(97,313)
於二零一三年十二月三十一日 及二零一四年一月一日 (已重列)	586,281	29,097	388,499	26,193	218,171	1,248,241
增添	—	1,015	25,669	6,640	120,996	154,320
轉撥	62,337	—	6,947	—	(69,284)	—
出售	(4,473)	—	(11,343)	(3,496)	—	(19,312)
於二零一四年十二月三十一日	644,145	30,112	409,772	29,337	269,883	1,383,249
<b>累計折舊及減值損失撥備：</b>						
於二零一三年一月一日(已重列)	179,638	21,715	210,042	9,461	—	420,856
年度折舊	19,973	3,636	42,743	3,186	—	69,538
出售時撇銷	(16,058)	—	(40,808)	(542)	—	(57,408)
於二零一三年十二月三十一日 及二零一四年一月一日 (已重列)	183,553	25,351	211,977	12,105	—	432,986
年度折舊	18,670	2,086	38,331	2,732	—	61,819
出售時撇銷	(4,468)	—	(10,893)	(3,149)	—	(18,510)
於二零一四年 十二月三十一日	197,755	27,437	239,415	11,688	—	476,295
<b>賬面值：</b>						
於二零一四年十二月三十一日	446,390	2,675	170,357	17,649	269,883	906,954
於二零一三年十二月三十一日 (已重列)	402,728	3,746	176,522	14,088	218,171	815,255

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 16 物業、機器及設備（續）

本公司	樓宇 人民幣千元	廠房、 機器及設備 人民幣千元	運輸設備 及汽車 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>原值或估值：</b>					
於二零一三年一月一日	537,211	24,958	3,911	3,891	569,971
增添	5,647	1,268	464	6,311	13,690
出售	(34,236)	(5,756)	(160)	—	(40,152)
於二零一三年十二月三十一日 及二零一四年一月一日	508,622	20,470	4,215	10,202	543,509
增添	—	1,677	1,341	3,678	6,696
轉撥	13,531	—	—	(13,531)	—
出售	—	(213)	(77)	—	(290)
於二零一四年十二月三十一日	522,153	21,934	5,479	349	549,915
<b>累計折舊及減值損失撥備：</b>					
於二零一三年一月一日	128,185	20,032	1,279	—	149,496
年度折舊	17,158	1,718	362	—	19,238
出售時撇銷	(8,311)	(5,468)	(126)	—	(13,905)
於二零一三年十二月三十一日 及二零一四年一月一日	137,032	16,282	1,515	—	154,829
年度折舊	16,349	1,199	420	—	17,968
出售時撇銷	—	(203)	(73)	—	(276)
於二零一四年十二月三十一日	153,381	17,278	1,862	—	172,521
<b>賬面值：</b>					
於二零一四年十二月三十一日	368,772	4,656	3,617	349	377,394
於二零一三年十二月三十一日	371,590	4,188	2,700	10,202	388,680

樓宇全部位於中國土地上，為中期租約。

截至本綜合財務報表刊發日止，本集團及本公司有賬面值為人民幣94,814,000元（二零一三年已重列：人民幣34,892,000元）的樓宇尚未辦妥產權證。

## 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

### 17 投資物業

	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
<b>原值：</b>		
於一月一日	67,521	61,758
增添	176	5,783
出售	—	(20)
於十二月三十一日	67,697	67,521
<b>累計折舊：</b>		
於一月一日	50,075	48,474
年度折舊	1,446	1,614
出售時撇銷	—	(13)
於十二月三十一日	51,521	50,075
<b>賬面值</b>	<b>16,176</b>	<b>17,446</b>

投資物業全部於中國境內持有，為中期租約。

董事們認為，於二零一四年十二月三十一日，投資物業的公平價值約為人民幣603,700,000元（二零一三年已重列：人民幣602,114,000元）。該估值乃是參考類似資產的市場交易價格而達致，屬於香港財務報告準則第13號「公平價值計量」定義之公平價值層級制度的第2級。

### 18 附屬公司

	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
非上市投資，按成本入賬	1,454,958	1,189,624
減：減值損失撥備	(16,405)	(21,437)
	<b>1,438,553</b>	<b>1,168,187</b>

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 18 附屬公司（續）

除了佳恒興業有限公司於香港成立及營運外，所有其他附屬公司都是於中國成立及營運。於二零一四年十二月三十一日，本公司的附屬公司詳情如下：

名稱	註冊資本	本公司 持有權益百分比		主要業務
		直接	間接	
南京熊猫信息產業有限公司	美元31,946,435元	82%	18%	開發、生產及銷售電子 信息產品
南京熊猫國際通信系統有限公司	美元1,240,000元	71.77%	—	銷售及分銷蜂房式移動電話 及傳呼機
南京光華電子注塑廠	人民幣11,497,600元	100%	—	生產及銷售塑膠製品
南京熊猫機電設備廠	人民幣45,000,000元	99.11%	—	生產及銷售電子儀器
南京熊猫精機有限公司	人民幣5,000,000元	100%	—	生產及銷售專業電子儀器
南京熊猫儀器儀錶有限公司	人民幣1,000,000元	—	100%	生產、開發及銷售 測試儀器、設計 安裝電子信息系統
南京熊猫機電製造有限公司	人民幣10,000,000元	—	70%	生產金屬結構件、沖壓件
南京華格電汽塑業有限公司	人民幣60,000,000元	—	100%	生產及銷售塑料製品、配件
南京熊猫機械有限公司	人民幣3,000,000元	85.82%	—	機械零件的加工製造

# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 18 附屬公司(續)

名稱	註冊資本	本公司 持有權益百分比		主要業務
		直接	間接	
南京熊猫電源科技有限公司	人民幣11,000,000元	79.55%	—	設計、生產及銷售UPS電源 及各種特種電源及特種變 壓器
南京熊猫電子製造有限公司	美元20,000,000元	75%	25%	開發、生產新型電子元器件 產品
南京熊猫新興實業有限公司	人民幣20,000,000元	100%	—	物業管理、機械產品、電子 產品、建築材料及辦公用 品銷售
南京熊猫機電儀技術有限公司	人民幣10,000,000元	—	100%	研究、開發、製造及銷售物 流配套設備
南京熊猫電子裝備有限公司	人民幣190,000,000元	100%	—	生產工業自動化環保及物流 配套設備
南京熊猫電子科技發展 有限公司	人民幣674,000,000元	100%	—	通用設備，技術服務，軟件 開發，絲集成，物業管理
南京熊猫通信技術有限公司	人民幣100,000,000元	100%	—	專業移動通訊產品的研發， 生產及營銷
佳恒興業有限公司	港幣1元	100%	—	貿易及投資控股
深圳京華(附註i)	人民幣115,067,558元	43.10%	—	開發、生產及銷售消費 電子產品及物業租賃 及管理

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 18 附屬公司（續）

名稱	註冊資本	本公司 持有權益百分比		主要業務
		直接	間接	
東莞市京邦華電子有限公司 (附註ii)	人民幣5,000,000元	—	34.48%	提供分包服務
東莞市興京華 塑料製品有限公司(附註ii)	人民幣1,000,000元	—	23.71%	生產及銷售塑膠包裝材料
深圳市京佳物業管理有限公司 (附註ii)	人民幣1,000,000元	—	43.10%	物業管理
深圳市京華互聯電子有限公司 (附註ii)	人民幣5,000,000元	—	43.10%	提供分包服務
深圳市京華物業管理有限公司 (附註ii)	人民幣1,000,000元	—	43.10%	物業管理
深圳佳利華電子有限公司 (附註ii)	人民幣3,000,000元	—	43.10%	閒置
深圳市京華視聽產品經銷 有限公司(附註ii)	人民幣1,000,000元	—	26.72%	銷售消費電子產品
深圳市京華信息技術有限公司 (附註ii)	人民幣20,000,000元	—	26.72%	開發、生產及銷售消費電子 產品
深圳市京華多媒體科技 有限公司(附註ii)	人民幣5,000,000元	—	43.10%	生產及銷售汽車電子產品
深圳市京華數碼科技有限公司 (附註ii)	人民幣5,000,000元	—	26.72%	生產及銷售計算機軟硬體
深圳京裕電子有限公司 (附註ii)	人民幣8,500,000元	—	43.10%	生產及銷售電子產品
深圳市龍崗京華電子 有限公司(附註ii)	人民幣3,500,000元	—	43.10%	租賃投資物業
深圳市興京華包裝製品 有限公司(附註ii)	人民幣1,000,000元	—	23.71%	閒置

# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 18 附屬公司(續)

附註：

- (i) 本集團雖只持有深圳京華43.10%股權，但本集團可控制深圳京華董事會的大部份席位，從而對其相關活動擁有行使權。
- (ii) 由深圳京華持有。

本集團於本年度以總現金代價人民幣4,009,000元收購了南京熊猫機電儀技術有限公司額外30%的股本權益。本次交易之出售者當中包括本集團的一名主要管理人員，持有9.81%的相關股本權益並從中獲得的收購代價為現金人民幣1,311,000元。

本公司於本年度對南京熊猫電子裝備有限公司、南京熊猫電子科技發展有限公司及南京熊猫通信技術有限公司分別進行增資人民幣46,000,000元、人民幣124,000,000元及人民幣50,000,000元。

本公司的全資擁有附屬公司南京熊猫技術裝備有限公司及深圳京華的全資擁有附屬公司深圳市京華照明科技有限公司已於本年度完成註銷程序。

下表載列深圳京華及其附屬公司(合稱「京華集團」)，即本集團擁有之重大非控制性權益，的相關財務信息。以下呈列的財務信息乃未進行任何集團公司間抵銷前的金額。

### 京華集團

	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
非控制性權益百分比	56.90%	61.97%
流動資產	353,463	354,149
非流動資產	78,864	86,089
流動負債	(113,021)	(141,700)
資產淨值	319,306	298,538
非控制性權益賬面值	181,673	169,857
收入	826,514	164,828
本年利潤及全面收益總額	63,098	49,228
分配予非控制性權益的利潤	35,901	30,505
付予非控制性權益的股息	(14,880)	(13,403)
經營活動產生的現金流量	40,072	106,132
投資活動產生的現金流量	76,604	(105,681)
融資活動產生的現金流量	(50,711)	(4,992)

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 19 聯營公司

	本集團		本公司	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
非上市投資，按成本入賬	—	—	187,688	619,550
減：減值損失撥備	—	—	(76,464)	(508,326)
應佔資產淨值	498,267	400,070	—	—
商譽	3,443	3,443	—	—
	<u>501,710</u>	<u>403,513</u>	<u>111,224</u>	<u>111,224</u>

本集團的五家聯營公司華飛彩色顯示系統有限公司、思貝爾電池（南京）有限公司、南京偉創力熊貓移動終端有限公司、熊貓朝鮮晨曦合資公司及南京熊貓醫療電子有限公司已於本年度完成註銷程序。該等聯營公司於本集團各自地並不重大。

於二零一四年十二月三十一日，本集團各主要聯營公司都是在中國成立及營運，詳情如下：

名稱	本公司 持有權益百分比		主要業務
	直接	間接	
南京愛立信熊貓通信有限公司 （「南京愛立信熊貓」）	27%	—	製造及銷售移動電話系統產品 及數據轉換系統產品
北京索愛普天移動通信有限公司 （「北京索愛普天」）	20%	—	製造及銷售移動通信系統產品

在綜合財務報表中，上述所有聯營公司為非上市企業，且沒有可供獲取的市場報價及均採用權益法進行核算。

本集團各重大聯營公司的財務信息匯總如下。以下匯總的聯營公司財務信息已按照財務準則之差異作出了相應調整。



# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 19 聯營公司(續)

	二零一四年		二零一三年	
	南京愛立信 熊貓 人民幣千元	北京索愛 普天 人民幣千元	南京愛立信 熊貓 人民幣千元	北京索愛 普天 人民幣千元
銷售收入	13,571,481	30,242,788	12,397,385	33,898,443
稅前利潤	28,427	1,025,604	448,413	717,934
所得稅費用	(4,393)	(364,885)	(67,109)	(621,855)
本年利潤及全面收益總額	24,034	660,719	381,304	96,079
本集團應佔年度利潤及 全面收益總額	6,489	132,142	102,952	19,216
本年內收到聯營公司的股利	—	39,300	104,008	107,400
財務狀況				
非流動資產	1,447,489	311,710	894,503	430,059
流動資產	9,200,827	5,057,650	6,830,543	7,372,788
非流動負債	—	—	(7,826)	—
流動負債	(9,633,718)	(4,299,387)	(6,726,656)	(7,197,083)
資產淨值	1,014,598	1,069,973	990,564	605,764
本集團應佔聯營公司的資產淨值	273,941	213,995	267,452	121,153
商譽	—	3,443	—	3,443
綜合財務報表中的賬面值	273,941	217,438	267,452	124,596

單獨並不重大的聯營公司的匯總信息：

	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
本集團在該等聯營公司的(虧損)/利潤及 全面(虧損)/收益總額中所佔的份額	(1,134)	914
本集團在該等聯營公司的權益的賬面金額合計	10,331	11,465

## 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

### 20 可供出售股本證券

	本集團		本公司	
	二零一四年	二零一三年	二零一四年	二零一三年
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
非上市股本證券，按成本入賬	<u>3,650</u>	<u>3,650</u>	<u>3,650</u>	<u>3,650</u>

以上非上市股本證券於結算日按成本減去減值計量，此乃由於其合理公平價值估算範圍甚大，本公司董事認為未能可靠地計量其公平價值。

### 21 資本化開發成本

於二零一四年十二月三十一日之資本化開發成本源自未完成的開發項目，於本年度沒有計提攤銷。

# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 22 遞延稅項

於綜合資產負債表已確認的遞延稅項資產／(負債)分項及本年度變動如下：

	應收貿易及 其他賬款 人民幣千元	存貨跌價 準備 人民幣千元	物業、機器 及設備 減值損失 人民幣千元	應付貿易及 其他賬款 人民幣千元	其他 暫時性差異 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零一三年一月一日 (已重列)	224	5,407	104	162	142	6,039
本年度(計入)／撥回						
損益表的遞延稅項	(153)	(4,564)	(104)	(122)	765	(4,178)
稅率改變的影響	—	(477)	—	—	—	(477)
於二零一三年十二月 三十一日及二零一四年 一月一日(已重列)	71	366	—	40	907	1,384
本年度撥回／(計入)						
損益表的遞延稅項 (附註12(a))	595	5,673	—	(15)	(1,032)	5,221
於二零一四年 十二月三十一日	666	6,039	—	25	(125)	6,605

以下是本集團用作財務報告目的之遞延稅項結餘分析：

	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
遞延稅項資產	6,760	1,617
遞延稅項負債	(155)	(233)
	6,605	1,384

於二零一四年十二月三十一日，本集團擁有未動用稅項虧損合共人民幣597,622,000元(二零一三年已重列：人民幣336,377,000元)可供抵銷未來利潤。由於未能預測未來溢利來源，本集團並未有就未動用稅項虧損確認遞延稅項資產(二零一三年：人民幣無)。有關稅項虧損將於五年內到期。

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 23 存貨

	本集團		本公司	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
原材料	72,138	58,417	5,208	7,288
在製品	115,912	88,800	7,570	4,858
製成品	91,203	106,789	4,026	8,855
零件及消耗品	186	164	—	—
	<u>279,439</u>	<u>254,170</u>	<u>16,804</u>	<u>21,001</u>

## 24 應收貿易賬款及票據

	本集團		本公司	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
應收貿易賬款	507,144	533,564	86,182	100,085
減：減值損失撥備	<u>(19,901)</u>	<u>(59,969)</u>	<u>(6,970)</u>	<u>(8,542)</u>
	487,243	473,595	79,212	91,543
應收票據	195,887	130,405	300	—
應收中間控股公司	—	9	—	—
應收直接控股公司	314	21,634	—	—
應收同系附屬公司	237,131	158,832	2,287	1,190
應收附屬公司	—	—	5	1,862
應收聯營公司	<u>10,922</u>	<u>3,823</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
應收貿易賬款及票據總額	<u>931,497</u>	<u>788,298</u>	<u>81,804</u>	<u>94,595</u>

# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 24 應收貿易賬款及票據(續)

(a) 本集團給予其客戶之信用期限為三十天至一百八十天。

(b) 應收貿易賬款及票據扣除減值撥備後的賬齡分析如下：

	本集團		本公司	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
一年以內	816,832	707,336	29,422	62,264
一至二年	82,576	64,425	34,942	24,513
二至三年	27,300	16,236	13,495	7,818
三年以上	4,789	301	3,945	—
	<u>931,497</u>	<u>788,298</u>	<u>81,804</u>	<u>94,595</u>

(c) 應收貿易賬款及票據的逾期而不作減值撥備的賬齡如下：

	本集團		本公司	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
三個月之內	27,437	37,721	8,420	9,452
超過三個月	49,409	53,010	21,481	5,682
	<u>76,846</u>	<u>90,731</u>	<u>29,901</u>	<u>15,134</u>

已逾期應收賬款但沒有減值的數位客戶在本集團有良好記錄，根據過去經驗，管理層相信此等結餘的信貨質素無重大變化及認為結餘應可全數收回所以沒有作出減值準備。本集團沒有持有此等結餘任何附屬擔保物。

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 24 應收貿易賬款及票據（續）

(d) 應收貿易賬款及票據的減值撥備變動如下：

	本集團		本公司	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
於一月一日	59,969	74,317	8,542	7,753
已確認的減值損失	11,762	50,497	4,182	789
壞賬被沖銷金額	(51,830)	(64,845)	(5,754)	—
於十二月三十一日	19,901	59,969	6,970	8,542

(e) 以有關集團實體的功能貨幣以外的貨幣計值的應收貿易賬款及票據如下：

	本集團		本公司	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
美元	12,129	3,189	—	—

## 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

### 25 應收客戶合同工程款項

	本集團 二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
已發生的合同成本加已確認利潤減已確認虧損 減：進度款	352,848 (121,717)	279,164 (106,850)
	<u>231,131</u>	<u>172,314</u>

於二零一四年十二月三十一日，預收客戶合同工程款項有人民幣105,809,000元（二零一三年：人民幣84,979,000元）。

截至二零一四年十二月三十一日止年度，已確認的項目合同收入為人民幣630,600,000元（二零一三年：人民幣565,332,000元）。

### 26 按金、預付款項及其他應收賬款

	本集團 二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)	本公司 二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
其他應收款	131,497	184,970	94,834	117,531
按金及預付款項	149,875	135,877	1,565	2,191
減：減值損失撥備	(4,096)	(14,389)	(1,128)	(3,750)
	<u>277,276</u>	<u>306,458</u>	<u>95,271</u>	<u>115,972</u>
應收同系附屬公司	1,362	2,031	91	28
應收附屬公司	—	—	113,683	200,973
應收聯營公司	178	224	—	—
	<u>178</u>	<u>224</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
按金、預付款項及 其他應收賬款總額	<u>278,816</u>	<u>308,713</u>	<u>209,045</u>	<u>316,973</u>

以上與關連人士之餘額均無抵押、免利息及於需要時還款。

### 27 其他金融資產

於二零一四年十二月三十一日，本集團及本公司分別有其他金融資產人民幣550,000,000元及人民幣540,000,000元。該等金融資產是由中國境內銀行管理的短期理財產品，於產品到期時，銀行保證全數退回本金及收益年利率為2.86%至5.60%。

於二零一三年十二月三十一日，本集團有其他金融資產人民幣76,000,000元（已重列），該等金融資產是由中國境內銀行管理的短期理財產品，到期將返還本金並獲得每年3.60%至6.30%的利息收益。

## 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

### 28 限制性銀行存款

限制性銀行存款已抵押於：

	本集團		本公司	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
應付票據	81,981	28,814	1,899	1,333
銀行給予項目 工程客戶的履約保函	33,645	42,032	—	—
	<u>115,626</u>	<u>70,846</u>	<u>1,899</u>	<u>1,333</u>

該等限制性銀行存款的市場年息率由0.35%至2.55%（二零一三年：0.35%至2.80%）及於結算日後的三至六個月到期。

以有關集團實體的功能貨幣以外的貨幣計值的限制性銀行存款等價物如下：

	本集團		本公司	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
日元	<u>47,327</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

### 29 現金及現金等價物

	本集團		本公司	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
銀行存款	711,713	1,494,533	80,089	890,003
手頭現金	<u>644</u>	<u>626</u>	<u>120</u>	<u>96</u>
	<u>712,357</u>	<u>1,495,159</u>	<u>80,209</u>	<u>890,099</u>

銀行存款的市場年息率由0.35%至2.35%（二零一三年：0.35%至1.35%）。



# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 29 現金及現金等價物(續)

以有關集團實體的功能貨幣以外的貨幣計值的現金及現金等價物如下：

	本集團		本公司	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
日元	7,668	—	—	—
美元	4,871	9,515	4	4
歐元	483	319	—	—
港元	70	129	1	1
	<u>13,092</u>	<u>9,963</u>	<u>5</u>	<u>5</u>

## 30 股本

	本公司		本公司	
	二零一四年 股份數目 千股	面值 人民幣千元	二零一三年 股份數目 千股	面值 人民幣千元
已登記、發行及繳足				
— 每股面值 人民幣1.00元的A股	671,839	671,839	671,839	671,839
— 每股面值 人民幣1.00元的H股	242,000	242,000	242,000	242,000
	<u>913,839</u>	<u>913,839</u>	<u>913,839</u>	<u>913,839</u>

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 31 股份溢價及儲備

本公司	股份溢價 人民幣千元	資本儲備 人民幣千元	法定 公積金 人民幣千元	資產 重估儲備 人民幣千元	累計(虧損)/ 利潤 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零一三年一月一日	389,338	18,399	201,697	26,381	(170,758)	465,057
發行A股股份	1,035,580	—	—	—	—	1,035,580
本年利潤及全面收益總額	—	—	—	—	199,492	199,492
於上年度已批准之股息派發	—	—	—	—	(39,301)	(39,301)
利潤分配	—	—	11,206	—	(11,206)	—
轉入累計利潤	—	—	—	(24,901)	24,901	—
於二零一三年十二月三十一日						
及二零一四年一月一日	1,424,918	18,399	212,903	1,480	3,128	1,660,828
本年虧損及全面虧損總額	—	—	—	—	(74,840)	(74,840)
於上年度已批准之股息派發	—	—	—	—	(60,313)	(60,313)
利潤分配	—	—	2,856	—	(2,856)	—
於二零一四年十二月三十一日	<u>1,424,918</u>	<u>18,399</u>	<u>215,759</u>	<u>1,480</u>	<u>(134,881)</u>	<u>1,525,675</u>

股份溢價因股票發行價格超過股票票面金額而產生，及經股東批准後可用於轉化為股本。

資本儲備主要為(i)共同控制業務合併的合計代價與所收購實體的資產及負債的合計歷史成本之間的差額；及(ii)就任何不會導致完全取得或失去附屬公司控制權之附屬公司股權變動交易而已付或已收之金額與已收購或已出售之非控股權益兩者之間的差額。

根據中國的有關法律及法規，於中國公司立法的本公司及其附屬公司每年須將有關實體按照中國會計準則編製的中國法定財務報表所示年度利潤的百分之十轉撥至法定公積金，直至其結餘達到有關實體註冊資本的百分之五十為止。公積金撥款僅可用於彌補虧損或用作增加公司註冊資本，而不可用於分派。

# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 32 銀行及其他短期借款

	本集團		本公司	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
短期銀行借款	30,000	94,000	—	50,000
其他短期借款	—	5,000	—	—
應付票據，已抵押	83,633	61,926	4,746	2,666
	<u>113,633</u>	<u>160,926</u>	<u>4,746</u>	<u>52,666</u>

於二零一四年十二月三十一日，本公司的短期銀行借款人民幣無(二零一三年：人民幣50,000,000元)由其直接控股公司以公司擔保作保證。

於二零一四年十二月三十一日，本集團及本公司的限制性銀行存款(見附註28)已抵押於應付票據。於二零一三年十二月三十一日，本公司有人民幣1,333,000元的應付票據由其中間控股公司以公司擔保作保證。

於二零一三年十二月三十一日，其他短期借款為向一本公司的同系附屬公司的借款，該同系附屬公司為中國成立的金融機構。

## 33 應付貿易賬款

	本集團		本公司	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
應付貿易賬款	707,543	610,059	10,842	40,747
應付直接控股公司	3,241	3,678	2,114	2,114
應付同系附屬公司	61,012	37,136	13,242	2,797
應付附屬公司	—	—	2,113	1,854
應付聯營公司	257	95	—	—
應付關聯公司	—	2,046	—	—
	<u>772,053</u>	<u>653,014</u>	<u>28,311</u>	<u>47,512</u>

## 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

### 33 應付貿易賬款（續）

(a) 應付貿易賬款的賬齡分析如下：

	本集團		本公司	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
一年以內	697,256	557,522	14,087	28,996
一至二年	33,570	42,051	984	6,948
二至三年	9,980	6,407	1,451	2,172
三年以上	31,247	47,034	11,789	9,396
	<u>772,053</u>	<u>653,014</u>	<u>28,311</u>	<u>47,512</u>

貿易商品購買之平均信貸期由30日至90日不等。本集團會利用財務風險管理政策確保應付賬款於信貸期內付款。

(b) 以有關集團實體的功能貨幣以外的貨幣計值的應付貿易賬款如下：

	本集團		本公司	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
日元	33,564	—	—	—
美元	<u>21,282</u>	<u>11,586</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

### 34 應計賬款及其他應付賬款

	本集團		本公司	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
應計賬款及其他應付賬款	221,215	237,089	40,484	35,015
應付最終控股公司	34,000	34,000	—	—
應付中間控股公司	45	44	45	44
應付直接控股公司	14,205	13,342	1,052	1,077
應付同系附屬公司	51,833	15,187	538	258
應付附屬公司	—	—	354,094	291,814
應付聯營公司	<u>1,388</u>	<u>1,927</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
應計賬款及其他應付賬款總額	<u>322,686</u>	<u>301,589</u>	<u>396,213</u>	<u>328,208</u>

## 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

### 34 應計賬款及其他應付賬款（續）

以上與關連人士之餘額均無抵押、免利息及於需要時還款。

以有關集團實體的功能貨幣以外的貨幣計值的應計賬款及其他應付賬款等價物如下：

	本集團		本公司	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
美元	602	—	—	—

### 35 經營所得之現金

	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
除稅前利潤	220,811	251,197
調整項目：		
融資收入	(39,728)	(24,871)
出售土地使用權之虧損	—	7,882
出售物業、機器及設備之虧損	189	33,223
出售投資物業之收益	—	(41)
子公司註銷之虧損	840	—
滙兌損失	8,895	119
融資成本	7,546	29,448
折舊及攤銷	64,895	73,074
應收貿易賬款及其他應收賬款減值損失確認	14,638	48,970
存貨跌價準備	18,313	8,436
應佔聯營公司利潤	(137,497)	(123,082)
未計營運資金變動前的經營現金流量	158,902	304,355
存貨(增加)/減少	(43,582)	14,707
應收貿易賬款增加	(155,923)	(23,069)
應收客戶合同工程款項增加	(58,817)	(85,339)
按金、預付款項及其他應收賬款減少/(增加)	26,835	(167,010)
應付貿易賬款增加	127,801	63,793
應計賬款及其他應付賬款減少	(9,080)	(4,252)
經營所得之現金	46,136	103,185

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 36 共同控制下之業務合併

因併入深圳京華而採用共同控制合併會計處理（見附註2.1），對本集團截至二零一三年十二月三十一日止年度業績及本集團於二零一三年及二零一二年十二月三十一日之綜合資產負債表的調整匯總如下：

	如前呈報 人民幣千元	深圳京華 人民幣千元	調整 人民幣千元	已重列 人民幣千元
<b>二零一三年度</b>				
<b>收入</b>	2,447,754	1,648,281	—	4,096,035
除稅前利潤	200,546	65,588	(14,937)	251,197
所得稅費用	(12,171)	(16,361)	—	(28,532)
<b>年度利潤</b>	188,375	49,227	(14,937)	222,665
<b>每股盈利（人民幣分）</b>				
— 基本及稀釋	23.31	2.15	(1.9)	23.56
<b>二零一三年十二月三十一日</b>				
<b>資產</b>				
非流動資產	1,329,301	86,089	(99,863)	1,315,527
應收貿易賬款及票據	754,728	33,570	—	788,298
其他流動資產	2,056,623	320,579	—	2,377,202
<b>總資產</b>	4,140,652	440,238	(99,863)	4,481,027
<b>權益</b>				
<b>資本及儲備</b>				
股本	913,839	115,068	(115,068)	913,839
儲備	2,208,860	147,499	(134,162)	2,222,197
非控制性權益	3,122,699	262,567	(249,230)	3,136,036
	9,527	35,970	149,391	194,888
<b>總權益</b>	3,132,226	298,537	(99,839)	3,330,924
<b>負債</b>				
非流動負債	11,226	7,442	—	18,668
應付貿易賬款	579,860	73,154	—	653,014
其他流動負債	414,748	63,697	(24)	478,421
<b>總負債</b>	1,005,834	144,293	(24)	1,150,103
<b>總權益及負債</b>	4,138,060	442,830	(99,863)	4,481,027

# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 36 共同控制下之業務合併(續)

	如前呈報 人民幣千元	深圳京華 人民幣千元	調整 人民幣千元	已重列 人民幣千元
<b>二零一二年十二月三十一日</b>				
<b>資產</b>				
非流動資產	1,346,118	75,377	(98,055)	1,323,440
應收貿易賬款及票據	782,623	32,345	—	814,968
其他流動資產	987,515	341,932	—	1,329,447
<b>總資產</b>	<b>3,116,256</b>	<b>449,654</b>	<b>(98,055)</b>	<b>3,467,855</b>
<b>權益</b>				
<b>資本及儲備</b>				
股本	655,015	115,068	(115,068)	655,015
儲備	1,029,741	142,767	(129,661)	1,042,847
	1,684,756	257,835	(244,729)	1,697,862
非控制性權益	7,536	41,395	146,698	195,629
<b>總權益</b>	<b>1,692,292</b>	<b>299,230</b>	<b>(98,031)</b>	<b>1,893,491</b>
<b>負債</b>				
非流動負債	23,961	—	—	23,961
應付貿易賬款	473,874	116,584	—	590,458
其他流動負債	926,129	33,840	(24)	959,945
<b>總負債</b>	<b>1,423,964</b>	<b>150,424</b>	<b>(24)</b>	<b>1,574,364</b>
<b>總權益及負債</b>	<b>3,116,256</b>	<b>449,654</b>	<b>(98,055)</b>	<b>3,467,855</b>

附註：

以上調整主要對被視為出售的本公司所持有深圳京華38.03%股本權益(以前已入賬為聯營公司)的處置；及將本公司於深圳京華的淨投資，深圳京華與集團公司間之交易及往來款相互抵銷。本集團並無因進行共同控制合併後為使會計政策一致而對任何實體的淨資產及淨利潤作出重大調整。

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 37 或然負債

	本集團		本公司	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
銀行給予項目工程客戶的 履約保函	33,645	42,032	—	—
就給予附屬公司之銀行 信貸作出之擔保	—	—	650,000	655,000

本公司就給予附屬公司之銀行信貸作出之擔保所承擔之最高責任為擔保涉及之所有附屬公司支取之借貸金額，即人民幣149,018,000元（二零一三年：人民幣167,180,000元）。

## 38 承諾事項

### (a) 資本性承諾

於二零一四年十二月三十一日，尚未在綜合財務報表撥備之資本性承諾如下：

	本集團		本公司	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
已訂約				
— 物業、機器及設備	79,465	123,006	19,458	13,107



# 綜合財務報表附註(續)

(以人民幣列值)

## 38 承諾事項(續)

### (b) 經營性租賃安排

於二零一四年十二月三十一日，本集團不可撤銷經營性租賃的未來應付最低租金如下：

	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
土地及樓宇		
一年內	2,974	541
二至五年	3,093	15
	<u>6,067</u>	<u>556</u>
機器及汽車		
一年內	340	173
二至五年	50	202
	<u>390</u>	<u>375</u>
	<u>6,457</u>	<u>931</u>

經營性租金支出指本集團就若干辦公室物業、機器及汽車應付的租金。租期平均1至4年，期內租金不變。

於二零一四年十二月三十一日，本集團不可撤銷經營性租賃的未來最低租金收入列示如下：

	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元 (已重列)
土地及樓宇		
一年內	94,053	57,038
二至五年	33,197	98,714
五年之上	62,085	41,361
	<u>189,335</u>	<u>197,113</u>

經營性租金收入指租戶就使用本集團之物業應付的租金。租期平均1至10年，期內租金不變。

# 綜合財務報表附註（續）

（以人民幣列值）

## 39 關連人士交易

### (a) 與主要管理人員之交易

本年度董事及其他主要管理人員的酬金如下：

	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
薪金及其他津貼	2,948	2,588
退休計劃供款	251	230
	<u>3,199</u>	<u>2,818</u>

### (b) 與其他關連人士之交易

除附註2.1、18、32及37所披露外，本集團於本年度進行了以下的重大關連人士及持續關連交易：

	中間控股公司		直接控股公司		同系附屬公司		聯營公司		關聯公司 <sup>#</sup>	
	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元	二零一四年 人民幣千元	二零一三年 人民幣千元
		(已重列)		(已重列)		(已重列)		(已重列)		(已重列)
銷售零部件(附註i)	24	11	13,306	5,712	957,513	1,755,127	23,411	9,905	407,464	229,617
購買零部件(附註i)	—	—	396	100	111,222	233,997	1,365	415	67,783	224,674
福利、支援、分包及										
綜合服務費用(附註ii)	—	—	1,568	1,906	9,014	9,986	—	—	3,572	—
提供福利、支援、分包及										
綜合服務所得款項(附註ii)	180	263	6,837	30,365	28,497	27,713	31,659	17,309	—	—
租賃收入(附註i)	—	—	—	—	1,194	1,275	120	127	384	—
租賃費用(附註i)	—	—	182	488	180	—	—	—	—	—
利息收入(附註i)	—	—	—	—	1,969	685	—	—	—	—
利息支出(附註i)	—	—	—	—	945	4,716	—	—	—	—
商標使用費收入(附註ii)	—	—	—	—	578	708	—	—	—	—

<sup>#</sup> 為與深圳京華若干主要附屬公司擁有共同主要管理人員的公司。

## 39 關連人士交易

### （b）與其他關連人士之交易

附註：

- （i）此等交易按市場價作價／利率。
- （ii）此等交易按成本加利潤百分比作價。

於二零一四年十二月三十一日，本集團已存放人民幣221,908,000元（二零一三年已重列：人民幣208,203,000元）的存款於一本公司的同系附屬公司，亦已向該同系附屬公司借取人民幣無（二零一三年：人民幣5,000,000元）的短期借款。該同系附屬公司為中國成立的金融機構。此外，本集團有其他金融資產人民幣295,000,000元（二零一三年：人民幣無）是由該同系附屬公司以信託形式代本集團持有。

與其他關連人士之餘額已於附註24、26、33及34中披露。

## 40 比較數字

如附註2.1及36所述，比較數字已重列，以反映共同控制下的業務合併對本集團的影響。

所有應付員工離職福利於上年度被歸類為流動負債中的其他應付賬款，為配合本年度綜合財務報表的呈報，於結算日後12個月以上到期的應付員工離職福利已重新分類為非流動負債中的其他應付賬款。董事認為已修改的呈列方式更能合適地反映該項目的性質。

## 41 香港財務報告準則及中國企業會計準則之差異

於截至二零一四年及二零一三年十二月三十一日止年度，本集團根據香港財務報告準則及中國企業會計準則編製之綜合全面收益表及綜合資產負債表並無任何重大差異。

## 42 期後事項

本公司董事於結算日後建議派發末期股息，詳情已載於附註14(a)。

# 審計報告

天職業字[2015]6927號

南京熊猫電子股份有限公司全體股東：

我們審計了後附的南京熊猫電子股份有限公司（以下簡稱南京熊猫）財務報表，包括2014年12月31日的資產負債表及合併資產負債表，2014年度的利潤表及合併利潤表、現金流量表及合併現金流量表、股東權益變動表及合併股東權益變動表以及財務報表附註。

## 一、 管理層對財務報表的責任

編製和公允列報財務報表是南京熊猫管理層的責任，這種責任包括：(1)按照企業會計準則的規定編製財務報表，並使其實現公允反映；(2)設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

## 二、 註冊會計師的責任

我們的責任是在執行審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守中國註冊會計師職業道德守則，計劃和執行審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報獲取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以獲取有關財務報表金額和披露的審計證據。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判斷，包括對由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，註冊會計師考慮與財務報表編製和公允列報相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的總體列報。

我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

## 三、 審計意見

我們認為，南京熊猫財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了南京熊猫2014年12月31日的財務狀況及合併財務狀況以及2014年度的經營成果和現金流量及合併經營成果和合併現金流量。

中國註冊會計師：張堅

中國註冊會計師：周薇英

中國•北京  
二零一五年三月三十日

# 合併資產負債表

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

2014年12月31日

金額單位：元

項目	期末餘額	期初餘額	附註編號
<b>流動資產</b>			
貨幣資金	827,983,074.07	1,566,005,038.13	六、1
結算備付金			
拆出資金			
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	195,887,244.86	130,404,808.33	六、2
應收賬款	735,609,844.69	657,893,554.14	六、3
預付款項	149,271,039.10	131,968,094.34	六、4
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
應收利息	47,886.55	53,742.82	六、5
應收股利			
其他應收款	129,496,602.33	176,690,984.93	六、6
買入返售金融資產			
存貨	510,570,319.97	426,483,691.59	六、7
劃分為持有待售的資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	550,000,000.00	76,000,000.00	六、8
<b>流動資產合計</b>	<b>3,098,866,011.57</b>	<b>3,165,499,914.28</b>	
<b>非流動資產</b>			
發放貸款及墊款			
可供出售金融資產	3,650,000.00	3,650,000.00	六、9
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	501,710,254.17	403,512,516.85	六、10
投資性房地產	10,572,698.60	11,663,675.44	六、11
固定資產	630,073,976.79	590,471,504.49	六、12
在建工程	269,882,125.43	218,171,100.84	六、13
工程物資			
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	82,342,946.12	82,694,957.52	六、14
開發支出	17,592,455.22		六、15
商譽			
長期待攤費用	2,673,980.57	3,745,684.91	六、16
遞延所得稅資產	6,760,229.70	1,617,270.68	六、17
其他非流動資產			
<b>非流動資產合計</b>	<b>1,525,258,666.60</b>	<b>1,315,526,710.73</b>	
<b>資產總計</b>	<b>4,624,124,678.17</b>	<b>4,481,026,625.01</b>	

法定代表人：  
夏德傳

主管會計工作負責人：  
沈見龍

會計機構負責人：  
劉先芳

# 合併資產負債表（續）

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

2014年12月31日

金額單位：元

項目	期末餘額	期初餘額	附註編號
<b>流動負債</b>			
短期借款	30,000,000.00	99,000,000.00	六、18
向中央銀行借款			
吸收存款及同業存款			
拆入資金			
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	83,633,487.09	61,925,836.17	六、19
應付賬款	772,053,064.98	653,014,179.51	六、20
預收款項	136,414,078.49	98,919,776.23	六、21
賣出回購金融資產款			
應付手續費及佣金			
應付職工薪酬	37,436,284.69	33,524,132.18	六、22
應交稅費	20,861,633.84	25,771,278.58	六、23
應付利息		83,333.33	六、24
應付股利	3,489,019.43	11,029,455.36	六、25
其他應付款	133,901,591.99	147,372,897.19	六、26
應付分保賬款			
保險合同準備金			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
劃分為持有待售的負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債	5,468,600.00	793,800.00	六、27
<b>流動負債合計</b>	<b>1,223,257,760.51</b>	<b>1,131,434,688.55</b>	
<b>非流動負債</b>			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬	17,250,831.64	18,435,307.41	六、28
專項應付款			
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債	154,681.89	233,201.14	六、17
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>	<b>17,405,513.53</b>	<b>18,668,508.55</b>	
<b>負債合計</b>	<b>1,240,663,274.04</b>	<b>1,150,103,197.10</b>	

法定代表人：  
夏德傳

主管會計工作負責人：  
沈見龍

會計機構負責人：  
劉先芳

## 合併資產負債表（續）

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

2014年12月31日

金額單位：元

項目	期末餘額	期初餘額	附註編號
<b>股東權益</b>			
股本	913,838,529.00	913,838,529.00	六、29
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	1,463,439,040.01	1,511,688,165.27	六、30
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	234,802,138.28	231,946,025.16	六、31
一般風險準備			
未分配利潤	566,873,252.64	478,562,898.27	六、32
<b>歸屬於母公司股東權益合計</b>	<b>3,178,952,959.93</b>	<b>3,136,035,617.70</b>	
<b>少數股東權益</b>	<b>204,508,444.20</b>	<b>194,887,810.21</b>	
<b>股東權益合計</b>	<b>3,383,461,404.13</b>	<b>3,330,923,427.91</b>	
<b>負債及股東權益合計</b>	<b>4,624,124,678.17</b>	<b>4,481,026,625.01</b>	

法定代表人：

夏德傳

主管會計工作負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

劉先芳

# 合併利潤表

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

2014年度

金額單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	附註編號
<b>一、營業總收入</b>	<b>3,487,641,068.94</b>	4,136,214,822.97	
其中：營業收入	3,487,641,068.94	4,136,214,822.97	六、33
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
<b>二、營業總成本</b>	<b>3,473,524,555.34</b>	4,157,091,918.95	
其中：營業成本	2,961,809,427.32	3,618,775,704.51	六、33
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險合同準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
營業稅金及附加	29,036,523.97	27,728,042.23	六、34
銷售費用	47,797,930.15	53,269,335.44	六、35
管理費用	400,768,184.73	381,396,791.38	六、36
財務費用	1,161,359.03	18,515,602.55	六、37
資產減值損失	32,951,130.14	57,406,442.84	六、38
加：公允價值變動收益（損失以「-」號填列）			
投資收益	161,318,453.29	133,312,386.30	六、39
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	137,497,737.32	123,081,847.96	
匯兌收益（損失以「-」號填列）			
<b>三、營業利潤（虧損以「-」號填列）</b>	<b>175,434,966.89</b>	112,435,290.32	
加：營業外收入	47,687,662.49	142,388,820.38	六、40
其中：非流動資產處置利得	274,547.36	2,219,009.53	
減：營業外支出	2,311,928.62	3,626,103.54	六、41
其中：非流動資產處置損失	436,268.94	2,985,649.87	
<b>四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）</b>	<b>220,810,700.76</b>	251,198,007.16	
減：所得稅費用	24,384,653.86	28,532,358.87	六、42
<b>五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）</b>	<b>196,426,046.90</b>	222,665,648.29	
其中：被合併方在合併前實現的淨利潤	56,403,397.93	49,228,124.58	
歸屬於母公司股東的淨利潤	153,230,139.40	184,820,911.32	
少數股東損益	43,195,907.50	37,844,736.97	

法定代表人：

夏德傳

主管會計工作負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

劉先芳



# 合併利潤表（續）

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

2014年度

金額單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	附註編號
<b>六. 其他綜合收益的稅後淨額</b>			
歸屬母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額			
（一） 以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產的變動			
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
（二） 以後將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進損益的其他綜合收益中享有的份額			
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
3. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部份			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
<b>七. 綜合收益總額</b>	<b>196,426,046.90</b>	222,665,648.29	
歸屬於母公司股東的綜合收益總額	<b>153,230,139.40</b>	184,820,911.32	
歸屬於少數股東的綜合收益總額	<b>43,195,907.50</b>	37,844,736.97	
<b>八. 每股收益</b>			
（一） 基本每股收益	<b>0.1677</b>	0.2356	
（二） 稀釋每股收益	<b>0.1677</b>	0.2356	

法定代表人：

**夏德傳**

主管會計工作負責人：

**沈見龍**

會計機構負責人：

**劉先芳**

# 合併現金流量表

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

2014年度

金額單位：元

項目	本期發生額	上期期發生額	附註編號
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金	3,834,242,989.88	4,713,475,559.61	
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保險業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
處置以公允價值計量且其變動計入			
當期損益的金融資產淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
收到的稅費返還	61,844,498.41	55,529,787.67	
收到其他與經營活動有關的現金	242,774,326.99	132,492,141.57	六、43
<b>經營活動現金流入小計</b>	<b>4,138,861,815.28</b>	<b>4,901,497,488.85</b>	
購買商品、接受勞務支付的現金	3,061,268,746.49	4,103,973,106.14	
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金	501,531,956.77	405,300,626.20	
支付的各項稅費	144,387,551.93	153,371,848.55	
支付其他與經營活動有關的現金	387,639,546.32	230,137,044.54	六、43
<b>經營活動現金流出小計</b>	<b>4,094,827,801.51</b>	<b>4,892,782,625.43</b>	
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>44,034,013.77</b>	<b>8,714,863.42</b>	六、44

法定代表人：  
夏德傳

主管會計工作負責人：  
沈見龍

會計機構負責人：  
劉先芳

## 合併現金流量表（續）

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

2014年度

金額單位：元

項目	本期發生額	上期期發生額	附註編號
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金	63,961,374.32	221,940,965.30	
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額	528,875.77	6,729,190.20	
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	4,242,800,000.00	1,020,000,000.00	六、43
<b>投資活動現金流入小計</b>	<b>4,307,290,250.09</b>	<b>1,248,670,155.50</b>	
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	180,334,151.08	207,550,818.84	
投資支付的現金			
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金	4,716,800,000.00	1,096,000,000.00	六、43
<b>投資活動現金流出小計</b>	<b>4,897,134,151.08</b>	<b>1,303,550,818.84</b>	
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>-589,843,900.99</b>	<b>-54,880,663.34</b>	

法定代表人：

夏德傳

主管會計工作負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

劉先芳

## 合併現金流量表（續）

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

2014年度

金額單位：元

項目	本期發生額	上期期發生額	附註編號
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		1,294,403,712.55	
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金	230,000,000.00	609,000,000.00	
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
<b>籌資活動現金流入小計</b>	<b>230,000,000.00</b>	<b>1,903,403,712.55</b>	
償還債務支付的現金	299,000,000.00	870,000,000.00	
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	104,722,698.19	102,227,383.98	
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤	35,720,895.03	31,950,011.89	
支付其他與籌資活動有關的現金	54,374,322.32	3,458,926.85	六、43
<b>籌資活動現金流出小計</b>	<b>458,097,020.51</b>	<b>975,686,310.83</b>	
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>-228,097,020.51</b>	<b>927,717,401.72</b>	
<b>四. 匯率變動對現金的影響</b>	<b>-8,894,732.59</b>	<b>-117,459.24</b>	
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>-782,801,640.32</b>	<b>881,434,142.56</b>	六、44
加：期初現金及現金等價物的餘額	1,495,158,809.60	613,724,667.04	六、44
<b>六. 期末現金及現金等價物餘額</b>	<b>712,357,169.28</b>	<b>1,495,158,809.60</b>	六、44

法定代表人：

夏德傳

主管會計工作負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

劉先芳

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

2014年度

金額單位：元

項目	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	股東權益合計
一、上年年末餘額	913,838,529.00			1,501,966,314.34			231,946,025.16		231,946,025.16		474,947,172.20	9,526,552.72	3,132,224,593.42
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
同一控制下企業合併				9,721,850.93							3,615,726.07	185,361,257.49	198,698,834.49
其他													
二、本年年初餘額	913,838,529.00			1,511,688,165.27			231,946,025.16		231,946,025.16		478,562,898.27	194,887,810.21	3,330,923,427.91
三、本年新增減金額(減少以「-」號填列)													
(一) 綜合收益總額				-48,249,125.26			2,856,113.12		2,856,113.12		88,310,354.37	9,620,833.99	52,537,976.22
(二) 股東投入和減少資本				-48,249,125.26							153,230,139.40	43,195,907.50	196,426,046.90
1. 股東投入的普通股													
2. 其他權益工具持有者投入資本													
3. 股份支付計入股東權益的金額													
4. 其他												-5,284,538.71	-53,533,663.97
(三) 利潤分配				-48,249,125.26									
1. 提取盈餘公積												-5,284,538.71	-53,533,663.97
2. 提取一般風險準備							2,856,113.12		2,856,113.12		-64,919,785.03	-28,290,734.80	-90,354,406.71
3. 對股東的分配											-2,856,113.12		
4. 其他													
(四) 股東權益內部結構													
1. 資本公積轉增股本													
2. 盈餘公積轉增股本													
3. 盈餘公積彌補虧損													
4. 結轉重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動													
5. 其他													
(五) 專項儲備提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末餘額	913,838,529.00			1,463,439,040.01			234,802,138.28		234,802,138.28		566,873,252.64	204,508,444.20	3,383,461,404.13

法定代表人：  
夏德傳

主管會計工作負責人：  
沈見龍

會計機構負責人：  
劉先芳

編製單位：南京熊猫电子股份有限公司

2014年度

金額單位：元

項目	歸屬於母公司股東權益				上期金額					
	股本	優先股	其他權益工具	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備
一、上年年末餘額	655,015,000.00				466,386,130.79				220,739,998.89	
加：會計政策變更										
前期差錯更正										
同一控制下企業合併				9,721,850.93						
其他										
二、本年年初餘額	655,015,000.00			476,107,981.72					220,739,998.89	
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	258,823,529.00			1,035,580,183.55					11,206,026.27	
（一）綜合收益總額										
（二）股東投入和減少資本	258,823,529.00			1,035,580,183.55						
1. 股東投入的普通股	258,823,529.00			1,035,580,183.55						
2. 其他權益工具持有者投入資本										
3. 股份支付計入股東權益的金額										
4. 其他										
（三）利潤分配										
1. 提取盈餘公積										
2. 提取一般風險準備										
3. 對股東的分配										
4. 其他										
（四）股東權益內部結構										
1. 資本公積轉增股本										
2. 盈餘公積轉增股本										
3. 盈餘公積彌補虧損										
4. 結轉重新計量設定受益計劃負債或資產所產生的變動										
5. 其他										
（五）專項儲備提取和使用										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（六）其他										
四、本年年末餘額	913,838,529.00			1,511,688,165.27					231,946,025.16	

法定代表人：  
夏德傳

主管會計工作負責人：  
沈見龍

會計機構負責人：  
劉先芳

# 資產負債表

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

2014年12月31日

金額單位：元

項目	期末餘額	期初餘額	附註編號
<b>流動資產</b>			
貨幣資金	82,107,307.67	891,431,538.23	
結算備付金			
拆出資金			
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	300,000.00		
應收賬款	81,504,053.04	94,594,511.18	十六、1
預付款項	1,559,561.86	286,167.65	
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
應收利息			
應收股利	1,973,887.56	2,739,006.08	
其他應收款	207,485,130.55	316,687,175.42	十六、2
買入返售金融資產			
存貨	16,804,006.58	21,001,471.06	
劃分為持有待售的資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產	540,000,000.00		
<b>流動資產合計</b>	<b>931,733,947.26</b>	<b>1,326,739,869.62</b>	
<b>非流動資產</b>			
發放貸款及墊款			
可供出售金融資產	3,650,000.00	3,650,000.00	
持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	1,927,015,109.72	1,588,978,342.95	十六、3
投資性房地產			
固定資產	375,713,101.66	376,571,368.45	
在建工程	349,018.87	10,201,958.58	
工程物資			
固定資產清理			
生產性生物資產			
油氣資產			
無形資產	14,388,869.54	15,354,705.78	
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產			
其他非流動資產			
<b>非流動資產合計</b>	<b>2,321,116,099.79</b>	<b>1,994,756,375.76</b>	
<b>資產總計</b>	<b>3,252,850,047.05</b>	<b>3,321,496,245.38</b>	

法定代表人：  
夏德傳

主管會計工作負責人：  
沈見龍

會計機構負責人：  
劉先芳

## 資產負債表（續）

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

2014年12月31日

金額單位：元

項目	期末餘額	期初餘額	附註編號
<b>流動負債</b>			
短期借款		50,000,000.00	
向中央銀行借款			
吸收存款及同業存款			
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
拆入資金			
應付票據	4,746,292.55	2,666,030.70	
應付賬款	28,311,456.42	47,512,430.34	
預收款項	80,370.00	1,123,445.00	
賣出回購金融資產款			
應付手續費及佣金			
應付職工薪酬	5,446,383.76	4,969,607.37	
應交稅費	7,190,572.47	5,131,881.72	
應付利息		83,333.33	
應付股利			
其他應付款	379,221,818.93	316,898,925.53	
應付分保賬款			
保險合同準備金			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
劃分為持有待售的負債			
一年內到期的非流動負債			
其他流動負債	4,272,600.00		
<b>流動負債合計</b>	<b>429,269,494.13</b>	<b>428,385,653.99</b>	

法定代表人：

夏德傳

主管會計工作負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

劉先芳



## 資產負債表（續）

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

2014年12月31日

金額單位：元

項目	期末餘額	期初餘額	附註編號
<b>非流動負債</b>			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬	4,853,882.58	6,532,958.51	
專項應付款			
預計負債			
遞延收益			
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
<b>非流動負債合計</b>	<b>4,853,882.58</b>	<b>6,532,958.51</b>	
<b>負債合計</b>	<b>434,123,376.71</b>	<b>434,918,612.50</b>	
<b>股東權益</b>			
股本	913,838,529.00	913,838,529.00	
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	1,434,870,834.28	1,470,969,585.14	
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備			
盈餘公積	234,802,138.28	231,946,025.16	
一般風險準備			
未分配利潤	235,215,168.78	269,823,493.58	
<b>股東權益合計</b>	<b>2,818,726,670.34</b>	<b>2,886,577,632.88</b>	
<b>負債及股東權益合計</b>	<b>3,252,850,047.05</b>	<b>3,321,496,245.38</b>	

法定代表人：

夏德傳

主管會計工作負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

劉先芳

# 利潤表

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

2014年度

金額單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	附註編號
<b>一、營業總收入</b>	<b>96,715,566.09</b>	270,739,127.95	
其中：營業收入	96,715,566.09	270,739,127.95	十六、4
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
<b>二、營業總成本</b>	<b>245,000,366.98</b>	391,791,679.29	
其中：營業成本	46,787,160.57	224,696,241.18	十六、4
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險合同準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
營業税金及附加	2,628,090.35	761,916.21	
銷售費用	4,886,690.70	12,848,445.29	
管理費用	162,496,750.06	140,163,650.64	
財務費用	6,451,756.02	14,516,658.08	
資產減值損失	21,749,919.28	-1,195,232.11	
加：公允價值變動收益（損失以「-」號填列）			
投資收益	176,351,089.87	146,072,960.31	十六、5
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	156,198,891.23	137,105,015.11	
匯兌收益（損失以「-」號填列）			
<b>三、營業利潤（虧損以「-」號填列）</b>	<b>28,066,288.98</b>	25,020,408.97	
加：營業外收入	1,064,989.30	87,362,681.77	
其中：非流動資產處置利得		41,562.68	
減：營業外支出	570,147.05	322,828.01	
其中：非流動資產處置損失	10,072.66	221,574.08	
<b>四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）</b>	<b>28,561,131.23</b>	112,060,262.73	
減：所得稅費用			
<b>五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）</b>	<b>28,561,131.23</b>	112,060,262.73	

法定代表人：

夏德傳

主管會計工作負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

劉先芳

## 利潤表（續）

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

2014年度

金額單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	附註編號
<b>六. 其他綜合收益的稅後淨額</b>			
（一） 以後不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃淨負債或 淨資產的變動			
2. 權益法下在被投資單位不能重分類進 損益的其他綜合收益中享有的份額			
（二） 以後將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下在被投資單位以後將重分類進 損益的其他綜合收益中享有的份額			
2. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
3. 持有至到期投資重分類為 可供出售金融資產損益			
4. 現金流量套期損益的有效部份			
5. 外幣財務報表折算差額			
6. 其他			
<b>七. 綜合收益總額</b>	<b>28,561,131.23</b>	112,060,262.73	
<b>八. 每股收益</b>			
（一） 基本每股收益			
（二） 稀釋每股收益			

法定代表人：

夏德傳

主管會計工作負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

劉先芳

# 現金流量表

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

2014年度

金額單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	附註編號
<b>一、經營活動產生的現金流量：</b>			
銷售商品、提供勞務收到的現金	116,134,459.37	452,363,832.69	
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保險業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
處置以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金	158,866,140.55	176,187,969.14	
<b>經營活動現金流入小計</b>	<b>275,000,599.92</b>	<b>628,551,801.83</b>	
購買商品、接受勞務支付的現金	71,968,455.44	376,779,593.16	
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金	68,145,280.27	56,008,483.15	
支付的各項稅費	8,074,334.23	5,379,759.31	
支付其他與經營活動有關的現金	115,335,955.62	162,069,736.97	
<b>經營活動現金流出小計</b>	<b>263,524,025.56</b>	<b>600,237,572.59</b>	
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>11,476,574.36</b>	<b>28,314,229.24</b>	

法定代表人：

夏德傳

主管會計工作負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

劉先芳

## 現金流量表（續）

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

2014年度

金額單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	附註編號
<b>二、投資活動產生的現金流量：</b>			
收回投資收到的現金			
取得投資收益收到的現金	72,977,825.39	235,221,496.57	
處置固定資產、無形資產和其他			
長期資產收回的現金淨額	4,020.39	142,044.01	
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金	2,921,000,000.00	808,967,945.20	
<b>投資活動現金流入小計</b>	<b>2,993,981,845.78</b>	<b>1,044,331,485.78</b>	
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	6,660,257.27	14,256,027.31	
投資支付的現金	220,365,830.00	471,500,000.00	
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金	3,461,000,000.00	800,000,000.00	
<b>投資活動現金流出小計</b>	<b>3,688,026,087.27</b>	<b>1,285,756,027.31</b>	
<b>投資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>-694,044,241.49</b>	<b>-241,424,541.53</b>	

法定代表人：  
夏德傳

主管會計工作負責人：  
沈見龍

會計機構負責人：  
劉先芳

## 現金流量表（續）

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

2014年度

金額單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	附註編號
<b>三. 籌資活動產生的現金流量：</b>			
吸收投資收到的現金		1,294,403,712.55	
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金	150,000,000.00	565,000,000.00	
發行債券收到的現金			
收到其他與籌資活動有關的現金			
<b>籌資活動現金流入小計</b>	<b>150,000,000.00</b>	<b>1,859,403,712.55</b>	
償還債務支付的現金	200,000,000.00	770,000,000.00	
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	77,322,065.13	62,084,829.15	
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金		3,458,926.85	
<b>籌資活動現金流出小計</b>	<b>277,322,065.13</b>	<b>835,543,756.00</b>	
<b>籌資活動產生的現金流量淨額</b>	<b>-127,322,065.13</b>	<b>1,023,859,956.55</b>	
<b>四. 匯率變動對現金的影響</b>			
<b>五. 現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>-809,889,732.26</b>	<b>810,749,644.26</b>	
加：期初現金及現金等價物的餘額	890,098,522.88	79,348,878.62	
<b>六. 期末現金及現金等價物餘額</b>	<b>80,208,790.62</b>	<b>890,098,522.88</b>	

法定代表人：

夏德傳

主管會計工作負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

劉先芳

編製單位：南京熊猫電子股份有限公司

2014年度

金額單位：元

項目	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	913,838,529.00				1,470,969,585.14				231,946,025.16		269,823,493.58	2,886,577,632.88
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本年年初餘額	913,838,529.00				1,470,969,585.14				231,946,025.16		269,823,493.58	2,886,577,632.88
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)												
(一) 綜合收益總額					-36,098,750.86				2,856,113.12		-34,608,324.80	-67,850,962.54
(二) 股東投入和減少資本					319,730.28						28,561,131.23	28,561,131.23
1. 股票投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入股東權益的金額												
4. 其他												319,730.28
(三) 利潤分配												
1. 提取盈餘公積												
2. 提取一般風險準備												
3. 對股東的分配												
4. 其他												
(四) 股東權益內部結構												
1. 資本公積轉增股本												
2. 盈餘公積轉增股本												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 結轉重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動												
5. 其他												
(五) 專項儲備提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末餘額	913,838,529.00				1,434,870,834.28				234,802,138.28		235,215,168.78	2,818,726,670.34

法定代表人：

賈德傳

主管會計工作負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

劉先芳

# 股東權益變動表（續）

金額單位：元												
2014年度												
金額單位：元												
項目	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	股東權益合計
一、上年年末餘額	655,015,000.00				435,389,401.59				220,739,998.89		208,270,157.12	1,519,414,557.60
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本年初餘額	655,015,000.00				435,389,401.59				220,739,998.89		208,270,157.12	1,519,414,557.60
三、本年增減變動金額（減少以“-”號填列）	258,823,529.00				1,035,580,183.55				11,206,026.27		61,553,336.46	1,367,163,075.28
（一）綜合收益總額	258,823,529.00				1,035,580,183.55				11,206,026.27		112,060,262.73	112,060,262.73
（二）股東投入和減少資本	258,823,529.00				1,035,580,183.55						1,294,403,712.55	1,294,403,712.55
1. 股東投入的普通股												
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入股東權益的金額												
4. 其他												
（三）利潤分配									11,206,026.27		-50,506,926.27	-39,300,900.00
1. 提取盈餘公積									11,206,026.27		-11,206,026.27	
2. 提取一般風險準備												
3. 對股東的分配											-39,300,900.00	-39,300,900.00
4. 其他												
（四）股東權益內部結構												
1. 資本公積轉增股本												
2. 盈餘公積轉增股本												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 結轉重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動												
5. 其他												
（五）專項儲備提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末餘額	913,838,529.00				1,470,969,585.14				231,946,025.16		269,823,493.58	2,886,577,632.88

法定代表人：

夏德傳

主管會計工作負責人：

沈見龍

會計機構負責人：

劉先芳



# 2014年度財務報表附註

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 一、企業的基本情況

南京熊猫電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」「公司」)於1992年4月27日經南京市經濟體制改革委員會寧體改字(1992)034號文批准，由熊猫電子集團有限公司為唯一發起人，改組為南京熊猫電子股份有限公司(現名)，熊猫電子集團有限公司以淨資產總額人民幣480,000,000.00元換取本公司成立時480,000,000股國有法人股。本公司成立時的註冊資本為人民幣515,000,000.00元，分為480,000,000股每股面值為人民幣1元的國有法人股和35,000,000股每股面值為人民幣1元的職工股。

1992年4月29日，本公司領取註冊號為13488315-2的企業法人營業執照，批准的經營範圍為：無線電信設備；廣播電視設備；五金交電、電子元器件；儀器儀錶、電器機械及器材；普通機械、醫療器械；電子產品開發、生產、銷售和技術服務；電子計算機配件；文化辦公機械和工模夾具的開發、生產銷售和技術服務。

1994年5月27日，本公司股東大會通過特別決議案，批准分拆、重組本公司及熊猫電子集團公司資產及負債，重新確定本公司國有法人股的股本，授權董事會處理一切有關將本公司轉為社會募集公司的事項，將本公司H股與A股公開發售及上市。根據該特別決議案，本公司的淨資產值於1994年6月29日調整，將本公司於成立時資產淨值重新界定為人民幣322,873,348.00元，包括註冊資本人民幣322,870,000.00元，其中：國有法人股287,870,000股，職工股35,000,000股，資本公積人民幣3,348.00元。

1996年2月，國家國有資產管理局以國資企發[1996]12號文確認，本公司經評估淨資產86,471.40萬元，股本32,287萬股，其中熊猫電子集團有限公司持股28,787萬股，內部職工持股3,500萬股；熊猫電子集團有限公司將經評估4,130萬元土地使用權及6,200萬元債權投入本公司，本公司總股本變更為39,001.50萬股，分別為355,015,000股國有法人股及35,000,000股職工股，國家體改委1996年3月11日對該重組報告的批覆。

為了發行H股，本公司對以1995年9月30日為基準日的資產、負債進行了全面評估，並在國務院證券委員會批准後調整了賬面價值。

本公司於1996年4月2日經國務院證券委員會證委發(1996)6號文批准，在香港發行H股242,000,000股，發行價HKD2.13元/股，發行工作於1996年4月29日結束，並於1996年5月2日在香港聯交所正式掛牌交易。

# 2014年度財務報表附註（續）

（除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位）

## 一、企業的基本情況（續）

本公司於1996年10月30日經國務院證券監督管理委員會證監發字(1996)第304號文批准，向社會公開發行人民幣普通股23,000,000股，發行價RMB5.10元／股，1996年11月14日發行股款全部到位，並於1996年11月18日在上海證券交易所正式掛牌交易，原定向募集的35,000,000股內部職工股中的5,000,000股在發行完成後一併在上海證券交易所上市，另30,000,000股於1999年上市流通。

1997年4月18日，本公司領取註冊號為企蘇寧總副字第003967號企業法人營業執照，註冊資本為人民幣655,015,000.00元，批准的經營範圍為：開發、製造、銷售通信設備、計算機及其他電子設備；儀器儀錶及文化、辦公用機械；電氣機械及器材；塑料製品；風機、衡器、包裝設備等通用設備；化工、木材、非金屬加工專用設備；輸配電及控制設備；環保、社會公共安全及其他設備；金融、稅控設備；電源產品；模具；計算機服務業、軟件業、系統集成；物業管理；並從事上述經營業務的售後、技術服務等業務。

2011年1月6日，本公司領取註冊號為320100400008823號企業法人營業執照，註冊資本為人民幣65,501.50萬元，批准的經營範圍為：許可經營項目：開發、製造、銷售無線電廣播電視發射設備，並從事上述經營業務的售後、技術服務等業務。一般經營項目：開發、製造、銷售通信設備、計算機及其他電子設備；儀器儀錶及文化、辦公用機械；電氣機械及器材；塑料製品；風機、衡器、包裝設備等通用設備；化工、木材、非金屬加工專用設備；輸配電及控制設備；環保、社會公共安全及其他設備；金融、稅控設備；電源產品；模具；計算機服務業、軟件業、系統集成；物業管理；並從事上述經營業務的售後、技術服務等業務。註冊地址為南京市高新技術開發區05幢北側1-2層。法定代表人為夏德傳。本公司的母公司為熊貓電子集團有限公司。

2011年12月，中國信達資產管理股份有限公司將其持有的熊貓電子集團有限公司（以下簡稱「熊貓集團」或「集團」）8.87%的股權轉讓給南京中電熊貓信息產業集團有限公司（以下簡稱「中電熊貓」）。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 一、企業的基本情況(續)

2012年，經江蘇省人民政府《省政府關於同意間接轉讓熊猫電子集團有限公司南京華東電子集團有限公司所持上市公司股權的批覆》(蘇政覆[2009]45號)、江蘇省人民政府國有資產監督管理委員會《關於熊猫電子集團有限公司部份國有產權無償變更有關問題的批覆》(蘇國資覆[2012]22號)、國務院國資委《關於南京熊猫電子股份有限公司實際控制人變更有關問題的批覆》(國資產權[2012]158號)批准，並經中國證監會《關於核准中國電子信息產業集團有限公司公告南京熊猫電子股份有限公司收購報告書並豁免其要約收購義務的批覆》(證監許可[2012]770號)批准，江蘇省國信資產管理集團有限公司、南京新港開發總公司和南京市國有資產經營(控股)有限公司分別將其持有的熊猫集團21.59%、22.07%和4.32%股權無償變更給中國電子信息產業集團有限公司(以下簡稱「中國電子」)下屬中電熊猫。2012年9月21日，熊猫集團完成股東變更的工商登記。上述股權轉讓完成後，中國電子通過其持有70.00%股權的中電熊猫持有熊猫集團56.85%股權，並通過熊猫集團持有本公司51.10%的股份，成為本公司的實際控制人。

本公司於2013年4月19日收到中國證券監督管理委員會證監許可[2013]332號文批准，向包括中電熊猫在內的不超過十名的特定投資者非公開發行人民幣普通股(A股)股票258,823,529股，每股面值為人民幣1.00元，每股發行價格為人民幣5.10元，募集資金淨額為人民幣1,294,403,712.55元，其中：增加股本人民幣258,823,529.00元，增加資本公積人民幣1,035,580,183.55元。上述募集資金到位情況已經天職國際會計師事務所(特殊普通合夥)審驗，並出具天職滬QJ[2013]1907號驗資報告。

2013年11月26日，本公司完成工商變更，變更後註冊資本為人民幣913,838,529.00元。

本次非公開發行前，熊猫集團持有本公司股份334,715,000股，持股比例為51.10%，為本公司的控股股東；本次非公開發行後，熊猫集團持有本公司股份佔本次發行後股份總數的36.63%，仍然為本公司的控股股東。中國電子通過其持有70.00%股權的中電熊猫持有熊猫集團56.85%股權，仍然為本公司的實際控制人。本次非公開發行後，控股股東和實際控制人地位未發生變更。

本次發行新增股份為有限售條件流通股，中電熊猫是本公司關聯人，其認購的股份39,215,686股自發行結束之日起36個月內不得轉讓，除中電熊猫以外的其他8家投資者(其中興業全球基金管理有限公司通過10個賬戶參與本次認購)認購的股份自發行結束之日起12個月內不得轉讓。2014年6月30日，除中電熊猫外的其他8家投資者認購的股份已解除限售條件，上市流通。

本公司財務報表於2015年3月30日已經公司董事會批准報出。

# 2014年度財務報表附註（續）

（除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位）

## 二、財務報表的編製基礎

### （一）編製基礎

本財務報表以公司持續經營假設為基礎，根據實際發生的交易事項，按照企業會計準則的有關規定，並基於以下所述重要會計政策、會計估計進行編製。

### （二）持續經營

本公司綜合評價目前可獲取的信息，自報告期末起12個月內不存在明顯影響本公司持續經營能力的因素。

## 三、重要會計政策及會計估計

### （一）遵循企業會計準則的聲明

本公司基於上述編製基礎編製的財務報表符合財政部已頒佈的最新企業會計準則及其應用指南、解釋以及其他相關規定（統稱「企業會計準則」）的要求，真實完整地反映了公司的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

此外，本財務報表參照了《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》（2014年修訂）（以下簡稱「第15號文（2014年修訂）」）的列報和披露要求。

### （二）會計期間

本公司的會計年度從公曆1月1日至12月31日止。

本公司以一年12個月作為正常營業週期，並以營業週期作為資產和負債的流動性劃分標準。

### （三）記賬本位幣

本公司採用人民幣作為記賬本位幣。

本公司下屬子公司，根據其經營所處的主要經濟環境自行決定其記賬本位幣，編製合併財務報表時折算為人民幣。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (四) 計量屬性在本期發生變化的報表項目及其本期採用的計量屬性

本公司採用的計量屬性包括歷史成本、重置成本、可變現淨值、現值和公允價值，本期無計量屬性發生變化的報表項目。

### (五) 企業合併

#### 1. 同一控制下企業合併的會計處理方法

本公司在一次交易取得或通過多次交易分步實現同一控制下企業合併，企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。本公司取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企業合併的會計處理方法

本公司在購買日對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；如果合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，經覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (五) 企業合併(續)

#### 2. 非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併，應按以下順序處理：

- (1) 對長期股權投資的賬面餘額進行調整。購買方應當以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的被購買方的股權涉及其他綜合收益的，應當在處置該項投資時將與其相關的其他綜合收益轉入當期投資收益。
- (2) 比較達到企業合併時每一單項交易的成本與交易時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值的份額，確定每一單項交易應予確認的商譽或者應計入發生當期損益的金額。購買方在購買日確認的商譽(或計入損益的金額)應為每一單項交易產生的商譽(或應予確認損益的金額)之和。
- (3) 對於購買日之前持有的被購買方的股權，應當按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，確認有關投資收益，同時將與其相關的其他綜合收益轉為投資收益。

通過多次交易分步處置股權至喪失對子公司控制權的情形

- (1) 判斷分步處置股權至喪失對子公司控制權過程中的各項交易是否屬於「一攬子交易」的原則

處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

- 1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- 2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- 3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- 4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。



# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (五) 企業合併(續)

#### 2. 非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

- (2) 分步處置股權至喪失對子公司控制權過程中的各項交易屬於「一攬子交易」的會計處理方法

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，應當將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中應當確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

在合併財務報表中，對於剩餘股權，應當按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原子公司股權投資相關的其他綜合收益，應當在喪失控制權時轉為當期投資收益。

- (3) 分步處置股權至喪失對子公司控制權過程中的各項交易不屬於「一攬子交易」的會計處理方法

處置對子公司的投資未喪失控制權的，合併財務報表中處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額計入資本公積(資本溢價或股本溢價)，資本溢價不足沖減的，應當調整留存收益。

處置對子公司的投資喪失控制權的，在合併財務報表中，對於剩餘股權，應當按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益，應當在喪失控制權時轉為當期投資收益。

### (六) 合併財務報表的編製方法

合併財務報表以母公司及其子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由本公司按照《企業會計準則第33號——合併財務報表》編製。

# 2014年度財務報表附註（續）

（除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位）

## 三、重要會計政策及會計估計（續）

### （七）合營安排

#### 1. 合營安排的認定和分類

合營安排，是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。合營安排具有下列特徵：  
1) 各參與方均受到該安排的約束；2) 兩個或兩個以上的參與方對該安排實施共同控制。任何一個參與方都不能夠單獨控制該安排，對該安排具有共同控制的任何一個參與方均能購阻止其他參與方或參與方組合單獨控制該安排。

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。

合營安排分為共同經營和合營企業。共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。合營企業，是指合營方僅對該安排的淨資產享有權利的合營安排。

#### 2. 合營安排的會計處理

共同經營參與方應當確認其與共同經營中利益份額相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：1) 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；2) 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；3) 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；4) 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；5) 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

合營企業參與方應當按照《企業會計準則第2號—長期股權投資》的規定對合營企業的投資進行會計處理。

### （八）現金流量表之現金及現金等價物的確定標準

現金流量表的現金指企業庫存現金及可以隨時用於支付的存款。現金等價物指持有的期限短（一般是指從購買日起三個月內到期）、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。



# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (九) 外幣業務和外幣報表折算

#### 1. 外幣業務折算

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率折算為人民幣金額。資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，因匯率不同而產生的匯兌差額，除與購建符合資本化條件資產有關的外幣專門借款本金及利息的匯兌差額外，計入當期損益；以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其人民幣金額；以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，差額計入當期損益或資本公積。

#### 2. 外幣財務報表折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用交易發生日的即期匯率折算；利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額，在資產負債表中所有者權益項目下單獨列示。

### (十) 金融工具

#### 1. 金融資產和金融負債的分類

金融資產在初始確認時劃分為以下四類：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(包括交易性金融資產和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產)、持有至到期投資、貸款和應收款項、可供出售金融資產。

金融負債在初始確認時劃分為以下兩類：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(包括交易性金融負債和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債)、其他金融負債。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件

公司成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產或金融負債。初始確認金融資產或金融負債時，按照公允價值計量；對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。

公司按照公允價值對金融資產進行後續計量，且不排除將來處置該金融資產時可能發生的交易費用，但下列情況除外：(1)持有至到期投資以及貸款和應收款項採用實際利率法，按攤余成本計量；(2)在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，以及與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產，按照成本計量。

公司採用實際利率法，按攤余成本對金融負債進行後續計量，但下列情況除外：(1)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，按照公允價值計量，且不排除將來結清金融負債時可能發生的交易費用；(2)與在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融負債，按照成本計量；(3)不屬於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的財務擔保合同，或沒有指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益並將以低於市場利率貸款的貸款承諾，在初始確認後按照下列兩項金額之中的較高者進行後續計量：1)按照《企業會計準則第13號——或有事項》確定的金額；2)初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號——收入》的原則確定的累積攤銷額後的餘額。

金融資產或金融負債公允價值變動形成的利得或損失，除與套期保值有關外，按照如下方法處理：(1)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債公允價值變動形成的利得或損失，計入公允價值變動損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利，確認為投資收益；處置時，將實際收到的金額與初始入賬金額之間的差額確認為投資收益，同時調整公允價值變動損益。(2)可供出售金融資產的公允價值變動計入資本公積；持有期間按實際利率法計算的利息，計入投資收益；可供出售權益工具投資的現金股利，於被投資單位宣告發放股利時計入投資收益；處置時，將實際收到的金額與賬面價值扣除原直接計入資本公積的公允價值變動累計額之後的差額確認為投資收益。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件(續)

當收取某項金融資產現金流量的合同權利已終止或該金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬已轉移時，終止確認該金融資產；當金融負債的現時義務全部或部分解除時，相應終止確認該金融負債或其一部分。

#### 3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

公司已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給了轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，繼續確認所轉移的金融資產，並將收到的對價確認為一項金融負債。公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：(1)放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產；(2)未放棄對該金融資產控制的，按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1)所轉移金融資產的賬面價值；(2)因轉移而收到的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額之和。金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1)終止確認部分的賬面價值；(2)終止確認部分的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額之和。

#### 4. 主要金融資產和金融負債的公允價值確定方法

存在活躍市場的金融資產或金融負債，以活躍市場的報價確定其公允價值；不存在活躍市場的金融資產或金融負債，採用估值技術(包括參考熟悉情況並自願交易的各方最近進行的市場交易中使用的價格、參照實質上相同的其他金融工具的當前公允價值、現金流量折現法和期權定價模型等)確定其公允價值；初始取得或源生的金融資產或承擔的金融負債，以市場交易價格作為確定其公允價值的基礎。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (十) 金融工具(續)

#### 5. 金融資產的減值測試和減值準備計提方法

資產負債表日對以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產以外的金融資產的賬面價值進行檢查，如有客觀證據表明該金融資產發生減值的，計提減值準備。

對單項金額重大的金融資產單獨進行減值測試；對單項金額不重大的金融資產，可以單獨進行減值測試，或包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中進行減值測試；單獨測試未發生減值的金融資產(包括單項金額重大和不重大的金融資產)，包括在具有類似信用風險特徵的金融資產組合中再進行減值測試。

按攤余成本計量的金融資產，期末有客觀證據表明其發生了減值的，根據其賬面價值與預計未來現金流量現值之間的差額確認減值損失。在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，或與該權益工具掛鉤並須通過交付該權益工具結算的衍生金融資產發生減值時，將該權益工具投資或衍生金融資產的賬面價值，與按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認為減值損失。

可供出售金融資產的公允價值發生較大幅度下降，或在綜合考慮各種相關因素後，預期這種下降趨勢屬於非暫時性的，確認其減值損失，並將原直接計入所有者權益的公允價值累計損失一併轉出計入減值損失。

### (十一) 應收款項

#### 1. 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收款項

單項金額重大的判斷依據  
或金額標準

佔應收款項餘額5%以上或金額大於500萬元

單項金額重大並單項計提  
壞賬準備的計提方法

單獨進行減值測試，當存在客觀證據表明本公司將無法按應收款項的原有條款收回款項時，根據其預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (十一) 應收款項(續)

#### 2. 單項金額雖不重大但單項計提壞賬準備的應收款項

單項計提壞賬準備的理由	信用風險特徵組合不明顯，已有客觀證據表明可能發生了減值，如債務人出現撤銷、破產或死亡，以其破產財產或遺產清償後，仍不能收回、現金流量嚴重不足等情況
-------------	---

壞賬準備的計提方法	根據其預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備
-----------	--------------------------------

對應收票據、預付款項、應收利息、長期應收款等其他應收款項，根據其未來現金流量現值低於其賬面價值的差額計提壞賬準備。

### (十二) 存貨

#### 1. 存貨的分類

存貨主要包括原材料、包裝物、低值易耗品、在產品、庫存商品、委託加工物資和發出商品。

#### 2. 存貨取得和發出的計價方法

存貨在取得時按實際成本計價，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他成本。領用和發出時按加權平均法計價。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (十二) 存貨(續)

#### 3. 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

資產負債表日，存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照單個存貨成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的存貨，在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；資產負債表日，同一項存貨中一部份有合同價格約定、其他部份不存在合同價格的，分別確定其可變現淨值，並與其對應的成本進行比較，分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

#### 4. 存貨的盤存制度

存貨的盤存制度為永續盤存制。

#### 5. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

##### (1) 低值易耗品

按照使用一次轉銷法進行攤銷。

##### (2) 包裝物

按照使用一次轉銷法進行攤銷。

### (十三) 劃分為持有待售資產及終止經營

本公司將同時滿足下列條件的非流動資產劃分為持有待售資產：

1. 該非流動資產或該處置組在其當前狀況下僅根據出售此類資產或處置組的慣常條款即可立即出售；
2. 本公司已經就處置該非流動資產或該處置組作出決議並取得適當批准；
3. 本公司已經與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議；
4. 該項轉讓將在一年內完成。



# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (十三) 劃分為持有待售資產及終止經營(續)

被劃分為持有待售的非流動資產和處置組中的資產和負債，分類為流動資產和流動負債。

終止經營為滿足下列條件之一的已被處置或被劃歸為持有待售的、於經營上和編製財務報表時能夠在本公司內單獨區分的組成部份：

1. 該組成部份代表一項獨立的主要業務或一個主要經營地區；
2. 該組成部份是擬對一項獨立的主要業務或一個主要經營地區進行處置計劃的一部份；
3. 該組成部份是僅僅為了再出售而取得的子公司。

對於持有待售的固定資產，公司將該項資產的預計淨殘值調整為反映其公允價值減去處置費用後的金額(但不得超過該項資產符合持有待售條件時的原賬面價值)，原賬面價值高於調整後預計淨殘值的差額，作為資產減值損失計入當期損益。

符合持有待售條件的無形資產等其他非流動資產，按上述原則處理。

### (十四) 長期股權投資

#### 1. 投資成本的確定

- (1) 同一控制下的企業合併形成的，合併方以支付現金、轉讓非現金資產、承擔債務或發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為其初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的合併對價的賬面價值或發行股份的面值總額之間的差額調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

分步實現同一控制下企業合併的，應當以持股比例計算的合併日應享有被合併方賬面所有者權益份額作為該項投資的初始投資成本。初始投資成本與其原長期股權投資賬面價值加上合併日取得進一步股份新支付對價的公允價值之和的差額，調整資本公積(資本溢價或股本溢價)，資本公積不足沖減的，沖減留存收益。

- (2) 非同一控制下的企業合併形成的，在購買日按照支付的合併對價的公允價值作為其初始投資成本。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (十四) 長期股權投資(續)

#### 1. 投資成本的確定(續)

- (3) 除企業合併形成以外的：以支付現金取得的，按照實際支付的購買價款作為其初始投資成本；以發行權益性證券取得的，按照發行權益性證券的公允價值作為其初始投資成本；投資者投入的，按照投資合同或協議約定的價值作為其初始投資成本(合同或協議約定價值不公允的除外)。

#### 2. 後續計量及損益確認方法

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資，在本公司個別財務報表中採用成本法核算；對具有共同控制或重大影響的長期股權投資，採用權益法核算。

採用成本法時，長期股權投資按初始投資成本計價，除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，按享有被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為當期投資收益，並同時根據有關資產減值政策考慮長期投資是否減值。

採用權益法時，長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，歸入長期股權投資的初始投資成本；長期股權投資的初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

採用權益法時，取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益的份額，確認投資損益並調整長期股權投資的賬面價值。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本公司的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部份(但內部交易損失屬於資產減值損失的，應全額確認)，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應分得的部份，相應減少長期股權投資的賬面價值。本公司確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，本公司負有承擔額外損失義務的除外。對於被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。



# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (十四) 長期股權投資(續)

#### 3. 確定對被投資單位具有控制、重大影響的依據

控制，是指擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響回報金額；重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

#### 4. 長期股權投資的處置

##### (1) 部份處置對子公司的長期股權投資，但不喪失控制權的情形

部份處置對子公司的長期股權投資，但不喪失控制權時，應當將處置價款與處置投資對應的賬面價值的差額確認為當期投資收益。

##### (2) 部份處置股權投資或其他原因喪失了對子公司控制權的情形

部份處置股權投資或其他原因喪失了對子公司控制權的，對於處置的股權，應結轉與所售股權相對應的長期股權投資的賬面價值，出售所得價款與處置長期股權投資賬面價值之間差額，確認為投資收益(損失)；同時，對於剩餘股權，應當按其賬面價值確認為長期股權投資或其他相關金融資產。處置後的剩餘股權能夠對子公司實施共同控制或重大影響的，應按有關成本法轉為權益法的相關規定進行會計處理。

#### 5. 減值測試方法及減值準備計提方法

對子公司、聯營企業及合營企業的投資，在資產負債表日有客觀證據表明其發生減值的，按照賬面價值與可收回金額的差額計提相應的減值準備。

### (十五) 投資性房地產

#### 1. 投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權和已出租的房屋及建築物。

#### 2. 投資性房地產按照成本進行初始計量，採用成本模式進行後續計量，並採用與固定資產和無形資產相同的方法計提折舊或進行攤銷。資產負債表日，有跡象表明投資性房地產發生減值的，按照賬面價值與可收回金額的差額計提相應的減值準備。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (十六) 固定資產

#### 1. 固定資產確認條件、計價和折舊方法

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一個會計年度的有形資產。

固定資產以取得時的實際成本入賬，並從其達到預定可使用狀態的次月起採用年限平均法計提折舊。

#### 2. 各類固定資產的折舊方法

項目	折舊年限 (年)	預計淨殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	20-30	5	3.17-4.75
機器設備	5-11	0-10	8.18-20.00
運輸設備	5-10	0-5	9.50-20.00
電子設備	2-7	2-10	12.86-49.00
其他設備	2-5	0-10	18.00-50.00

#### 3. 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法

資產負債表日，有跡象表明固定資產發生減值的，按照賬面價值與可收回金額的差額計提相應的減值準備。

#### 4. 融資租入固定資產的認定依據、計價方法

符合下列一項或數項標準的，認定為融資租賃：(1)在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人；(2)承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款預計將遠低於行使選擇權時租賃資產的公允價值，因而在租賃開始日就可以合理確定承租人將會行使這種選擇權；(3)即使資產的所有權不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的75%以上(含75%)；(4)承租人在租賃開始日的最低租賃付款額現值，幾乎相當於租賃開始日租賃資產公允價值；出租人在租賃開始日的最低租賃收款額現值，幾乎相當於租賃開始日租賃資產公允價值；(5)租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有承租人才能使用。

融資租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值中較低者入賬，按自有固定資產的折舊政策計提折舊。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (十七) 在建工程

1. 在建工程達到預定可使用狀態時，按工程實際成本轉入固定資產。已達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算的，先按估計價值轉入固定資產，待辦理竣工決算後再按實際成本調整原暫估價值，但不再調整原已計提的折舊。
2. 資產負債表日，有跡象表明在建工程發生減值的，按照賬面價值與可收回金額的差額計提相應的減值準備。

### (十八) 借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則  

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時確認為費用，計入當期損益。
2. 借款費用資本化期間
  - (1) 當借款費用同時滿足下列條件時，開始資本化：1) 資產支出已經發生；2) 借款費用已經發生；3) 為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。
  - (2) 若符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化；中斷期間發生的借款費用確認為當期費用，直至資產的購建或者生產活動重新開始。
  - (3) 當所購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，借款費用停止資本化。
3. 借款費用資本化金額

為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款的，以專門借款當期實際發生的利息費用(包括按照實際利率法確定的折價或溢價的攤銷)，減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額，確定應予資本化的利息金額；為購建或者生產符合資本化條件的資產佔用了一般借款的，根據累計資產支出超過專門借款的資產支出加權平均數乘以佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (十九) 無形資產

1. 無形資產包括土地使用權、專利權及非專利技術等，按成本進行初始計量。
2. 使用壽命有限的無形資產，在使用壽命內按照與該項無形資產有關的經濟利益的預期實現方式系統合理地攤銷，無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷。具體年限如下：

項目	攤銷年限 (年)
土地使用權	16.75-50
商標使用權	10
計算機軟件	5-10
專利權	10
軟件著作權	10

本公司至少於每年年度終了，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，必要時進行調整。

3. 使用壽命確定的無形資產，在資產負債表日有跡象表明發生減值的，按照賬面價值與可收回金額的差額計提相應的減值準備；使用壽命不確定的無形資產和尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年均進行減值測試。
4. 內部研究開發項目研究階段的支出，於發生時計入當期損益。內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：(1)完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；(2)具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；(3)無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能證明其有用性；(4)有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；(5)歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

### (二十) 長期待攤費用

長期待攤費用按實際發生額入賬，在受益期或規定的期限內分期平均攤銷。如果長期待攤的費用項目不能使以後會計期間受益則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (二十一) 職工薪酬

職工薪酬，是指本公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的除股份支付以外各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本公司提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

#### 1. 短期薪酬

本公司在職工為其提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益，其他會計準則要求或允許計入資產成本的除外。

對於利潤分享計劃的，在同時滿足下列條件時確認相關的應付職工薪酬：

- (1) 本公司因過去事項導致現在具有支付職工薪酬的法定義務或推定義務；
- (2) 因利潤分享計劃所產生的應付職工薪酬義務金額能夠可靠估計。如果本公司在職工為其提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內，不需要全部支付利潤分享計劃產生的應付職工薪酬，該利潤分享計劃適用其他長期職工福利的有關規定。本公司根據經營業績或職工貢獻等情況提取的獎金，屬於獎金計劃，比照短期利潤分享計劃進行處理。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (二十一) 職工薪酬

#### 2. 離職後福利

##### (1) 設定提存計劃

本公司在職工為其提供服務的會計期間，將根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。預期不會在職工提供相關服務的年度報告期結束後十二個月內支付全部應繳存金額的，按確定的折現率將全部應繳存金額以折現後的金額計量應付職工薪酬。

##### (2) 設定受益計劃

本公司根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。當職工後續年度的服務將導致其享有的設定受益計劃福利水平顯著高於以前年度時，本公司按照直線法將累計設定受益計劃義務分攤確認於職工提供服務而導致本公司第一次產生設定受益計劃福利義務至職工提供服務不再導致該福利義務顯著增加的期間。在確定該歸屬期間時，不考慮僅因未來工資水平提高而導致設定受益計劃義務顯著增加的情況。

報告期末，本公司將設定受益計劃產生的職工薪酬成本確認為下列組成部份：

- ① 服務成本，包括當期服務成本、過去服務成本和結算利得或損失。
- ② 設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額，包括計劃資產的利息收益、設定受益計劃義務的利息費用以及資產上限影響的利息。
- ③ 重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動。

除非其他會計準則要求或允許職工福利成本計入資產成本，上述第①項和第②項計入當期損益；第③項計入其他綜合收益。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (二十一) 職工薪酬(續)

#### 3. 辭退福利

辭退福利主要包括：

- (1) 在職工勞動合同尚未到期前，不論職工本人是否願意，本公司決定解除與職工的勞動關係而給予的補償。
- (2) 在職工勞動合同尚未到期前，為鼓勵職工自願接受裁減而給予的補償，職工有權利選擇繼續在職或接受補償離職。

公司向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：

- ① 公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；
- ② 公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

辭退福利預期在其確認的年度報告期結束後十二個月內完全支付的，適用短期薪酬的相關規定；辭退福利預期在年度報告期結束後十二個月內不能完全支付的，適用其他長期職工福利的有關規定。

#### 4. 其他長期職工福利

向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的按設定提存計劃的有關規定進行處理，除此之外的其他長期職工福利，按設定受益計劃的有關規定確認和計量其他長期職工福利淨負債或淨資產。



# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (二十二) 預計負債

1. 因對外提供擔保、訴訟事項、產品質量保證、虧損合同等或有事項形成的義務成為本公司承擔的現時義務，履行該義務很可能導致經濟利益流出公司，且該義務的金額能夠可靠的計量時，本公司將該項義務確認為預計負債。
2. 本公司按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行初始計量，並在資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。

### (二十三) 收入

1. 銷售商品

銷售商品收入在同時滿足下列條件時予以確認：(1)將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方；(2)公司不再保留通常與所有權相聯繫的繼續管理權，也不再對已售出的商品實施有效控制；(3)收入的金額能夠可靠地計量；(4)相關的經濟利益很可能流入；(5)相關的已發生或將發生的成本能夠可靠地計量。

2. 提供勞務

提供勞務交易的結果在資產負債表日能夠可靠估計的(同時滿足收入的金額能夠可靠地計量、相關經濟利益很可能流入、交易的完工進度能夠可靠地確定、交易中已發生和將發生的成本能夠可靠地計量)，採用完工百分比法確認提供勞務的收入，並按已經提供的勞務佔應提供的勞務總量的比例確定提供勞務交易的完工進度。提供勞務交易的結果在資產負債表日不能夠可靠估計的，若已經發生的勞務成本預計能夠得到補償，按已經發生的勞務成本金額確認提供勞務收入，並按相同金額結轉勞務成本；若已經發生的勞務成本預計不能夠得到補償，將已經發生的勞務成本計入當期損益，不確認勞務收入。

3. 讓渡資產使用權

讓渡資產使用權在同時滿足相關的經濟利益很可能流入、收入金額能夠可靠計量時，確認讓渡資產使用權的收入。利息收入按照他人使用本公司貨幣資金的時間和實際利率計算確定；使用費收入按有關合同或協議約定的收費時間和方法計算確定。



# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (二十三) 收入(續)

#### 4. 建造合同

- (1) 建造合同的結果在資產負債表日能夠可靠估計的，根據完工百分比法確認合同收入和合同費用。建造合同的結果在資產負債表日不能夠可靠估計的，若合同成本能夠收回的，合同收入根據能夠收回的實際合同成本予以確認，合同成本在其發生的當期確認為合同費用；若合同成本不可能收回的，在發生時立即確認為合同費用，不確認合同收入。
- (2) 固定造價合同同時滿足下列條件表明其結果能夠可靠估計：合同總收入能夠可靠計量、與合同相關的經濟利益很可能流入、實際發生的合同成本能夠清楚地區分和可靠地計量、合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠地計量。成本加成合同同時滿足下列條件表明其結果能夠可靠估計：與合同相關的經濟利益很可能流入、實際發生的合同成本能夠清楚地區分和可靠地計量。
- (3) 確定合同完工進度的方法為已經完成的合同工作量佔合同預計總工作量的比例。
- (4) 資產負債表日，合同預計總成本超過合同總收入的，將預計損失確認為當期費用。執行中的建造合同，按其差額計提存貨跌價準備；待執行的虧損合同，按其差額確認預計負債。

### (二十四) 政府補助

1. 政府補助包括與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。
2. 政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。
3. 與資產相關的政府補助，確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內平均分配，計入當期損益。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關費用的期間，計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

# 2014年度財務報表附註（續）

（除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位）

## 三、重要會計政策及會計估計（續）

### （二十五）遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1. 根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額（未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額），按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。
2. 確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。
3. 資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，轉回減記的金額。
4. 公司當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益，但不包括下列情況產生的所得稅：（1）企業合併；（2）直接在所有者權益中確認的交易或者事項。

### （二十六）經營租賃、融資租賃

#### 1. 經營租賃

本公司為承租人時，在租賃期內各個期間按照直線法將租金計入相關資產成本或確認為當期損益，發生的初始直接費用，直接計入當期損益。或有租金在實際發生時計入當期損益。

本公司為出租人時，在租賃期內各個期間按照直線法將租金確認為當期損益，發生的初始直接費用，除金額較大的予以資本化並分期計入損益外，均直接計入當期損益。或有租金在實際發生時計入當期損益。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 三、重要會計政策及會計估計(續)

### (二十六) 經營租賃、融資租賃(續)

#### 2. 融資租賃

本公司為承租人時，在租賃期開始日，本公司以租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值中兩者較低者作為租入資產的入賬價值，將最低租賃付款額作為長期應付款的入賬價值，其差額為未確認融資費用，發生的初始直接費用，計入租賃資產價值。在租賃期各個期間，採用實際利率法計算確認當期的融資費用。

本公司為出租人時，在租賃期開始日，本公司以租賃開始日最低租賃收款額與初始直接費用之和作為應收融資租賃款的入賬價值，同時記錄未擔保餘值；將最低租賃收款額、初始直接費用及未擔保餘值之和與其現值之和的差額確認為未實現融資收益。在租賃期各個期間，採用實際利率法計算確認當期的融資收入。

### (二十七) 分部報告

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本公司內同時滿足下列條件的組成部份：(1)該組成部份能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本公司管理層能夠定期評價該組成部份的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本公司能夠取得該組成部份的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

# 2014年度財務報表附註（續）

（除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位）

## 四、稅項

### （一）主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率 (%)
增值稅	產品銷售收入、自來水費收入等	17、13、6、4、3、免稅
營業稅	租賃收入、應稅勞務收入等	5、3
城市維護建設稅	營業稅、已交增值稅	7、5
教育費附加	營業稅、已交增值稅	3
地方教育費附加	營業稅、已交增值稅	2
房產稅	房產租金收入	12
	房產原值的70%	1.2
企業所得稅	應納稅所得額	25、20、16.5、15

### （二）重要稅收優惠政策及其依據

#### 1. 增值稅

本公司商品銷售收入適用增值稅。其中：內銷商品銷項稅率為17%；銷售自來水稅率為13%、6%；小規模納稅人稅率為3%；銷售使用過且購進時未抵扣進項稅額的固定資產，按4%的徵收率減半繳納；外銷商品免稅。

購買原材料等所支付的增值稅進項稅額可以抵扣銷項稅，稅率為17%。其中：為出口產品而支付的進項稅可以申請退稅，出口退稅率為13%和17%。

增值稅應納稅額為當期銷項稅抵減當期進項稅後的餘額。

根據財政部、國家稅務總局關於印發《營業稅改徵增值稅試點方案》的通知（財稅[2011]110號）和財政部、國家稅務總局《關於在北京等8省市開展交通運輸業和部份現代服務業營業稅改徵增值稅試點的通知》（財稅[2012]71號），自2012年10月1日起，本公司以及下屬註冊地為江蘇省的子公司的研發和技術服務收入以及信息技術服務收入適用增值稅，稅率為6%。

#### 2. 營業稅

本公司出租房屋收入、建築安裝等（研發和技術收入，信息技術服務除外）適用營業稅。

其中：出租房屋收入的稅率為5%；建築安裝收入的稅率為3%。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 四. 稅項(續)

### (二) 重要稅收優惠政策及其依據(續)

#### 3. 城市維護建設稅、教育費附加

本公司城建稅和教育費附加均以應納增值稅、營業稅額為計稅依據，城建稅的稅率為7%(市區)、5%(縣城和鎮)，教育費附加的費率是5%(國家徵收3%，地方徵收2%)。

#### 4. 房產稅

本公司房產稅以房產原值的70%為計稅依據，適用稅率為1.2%。

另外有房產出租的，本公司以出租房產的收入為計稅依據，適用稅率為12%。

#### 5. 企業所得稅

2014年10月31日，本公司重新認定高新技術企業，取得江蘇省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201432002014)，該證書的有效期限為3年。根據《中華人民共和國企業所得稅法》第二十八條的有關規定，本公司從2014年1月1日至2016年12月31日適用的企業所得稅稅率為15%。

本公司之子公司適用的企業所得稅稅率分別為15%、16.5%、20%、25%。

本公司之子公司深圳市京華信息技術有限公司於2012年9月20日覆審通過高新技術企業，取得廣東省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GF201244200504)，該證書的有效期限為3年。從2012年1月1日起至2014年12月31日，深圳市京華信息技術有限公司按應納稅所得額的15%繳納所得稅。

本公司之子公司南京熊貓電子裝備有限公司於2012年10月25日申請通過高新技術企業，取得江蘇省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201232001420)，該證書的有效期限為3年。從2012年1月1日起至2014年12月31日，南京熊貓電子裝備有限公司按應納稅所得額的15%繳納所得稅。

本公司之子公司南京熊貓信息產業有限公司於2012年11月5日覆審通過高新技術企業，取得江蘇省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GF201232000755)，該證書的有效期限為3年。從2012年1月1日起至2014年12月31日，南京熊貓信息產業有限公司按應納稅所得額的15%繳納所得稅。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 四. 稅項(續)

### (二) 重要稅收優惠政策及其依據(續)

#### 5. 企業所得稅(續)

本公司之子公司南京熊猫機電儀技術有限公司於2012年11月5日覆審通過高新技術企業，取得江蘇省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GF201232000712)，該證書的有效期為3年。從2012年1月1日起至2014年12月31日，南京熊猫機電儀技術有限公司按應納稅所得額的15%繳納所得稅。

本公司之子公司南京熊猫機電製造有限公司於2013年12月11日申請通過高新技術企業，取得江蘇省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GF201332000359)，該證書的有效期為3年。從2013年1月1日起至2015年12月31日，南京熊猫機電製造有限公司按應納稅所得額的15%繳納所得稅。

本公司之子公司南京熊猫電子製造有限公司於2014年10月31日覆審通過高新技術企業，取得江蘇省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GF201432001030)，該證書的有效期為3年。從2014年1月1日起至2016年12月31日，南京熊猫電子製造有限公司按應納稅所得額的15%繳納所得稅。

本公司之子公司南京熊猫儀器儀錶有限公司於2014年10月31日重新認定高新技術企業，取得江蘇省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201432002231)，該證書的有效期為3年。從2014年1月1日起至2016年12月31日，南京熊猫儀器儀錶有限公司按應納稅所得額的15%繳納所得稅。

本公司之子公司南京熊猫通信科技有限公司於2014年10月31日重新認定高新技術企業，取得江蘇省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201432002598)，該證書的有效期為3年。從2014年1月1日起至2016年12月31日，南京熊猫通信科技有限公司按應納稅所得額的15%繳納所得稅。

本公司之子公司南京華格電汽塑業有限公司於2014年10月31日重新認定高新技術企業，取得江蘇省科學技術廳頒發的《高新技術企業證書》(證書編號為GR201432002300)，該證書的有效期為3年。從2014年1月1日起至2016年12月31日，南京華格電汽塑業有限公司按應納稅所得額的15%繳納所得稅。

本公司之子公司佳恒興業有限公司註冊地在香港，適用稅率為16.5%。

本公司之子公司深圳市京華視聽產品經銷有限公司本期被認定為小型微利企業，其所得減按50%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 四. 稅項(續)

### (二) 重要稅收優惠政策及其依據(續)

#### 6. 其他稅項

其他稅費按國家的有關具體規定計繳。

## 五. 會計政策和會計估計變更以及前期差錯更正的說明

### (一) 會計政策變更情況

#### 1. 變更概述

根據財政部2014年相關文件要求，公司對會計政策進行相應變更，具體內容如下：

2014年1月26日起，財政部陸續修訂了《企業會計準則第2號—長期股權投資》(財會[2014]14號)、《企業會計準則第9號—職工薪酬》(財會[2014]8號)、《企業會計準則第30號—財務報表列報》(財會[2014]7號)、《企業會計準則第33號—合併財務報表》(財會[2014]10號)四項準則，並公佈了《企業會計準則第39號—公允價值計量》(財會[2014]6號)、《企業會計準則第40號—合營安排》(財會[2014]11號)、《企業會計準則第41號—在其他主體中權益的披露》(財會[2014]16號)三項準則。上述修訂或公佈的企業會計準則自2014年7月1日起在所有執行企業會計準則的企業範圍內施行。

2014年6月20日，財政部修訂了《企業會計準則第37號—金融工具列報》(財會[2014]23號)，執行企業會計準則的企業應當在2014年度及以後期間的財務報告中按照該準則要求對金融工具進行列報。

2014年7月23日，財政部公佈了《財政部關於修改〈企業會計準則—基本準則〉的決定》(財政部令第76號)，自公佈之日起施行。

本公司於上述新公佈或修訂的相關會計準則的施行日開始執行該準則。



# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 五. 會計政策和會計估計變更以及前期差錯更正的說明(續)

### (一) 會計政策變更情況(續)

#### 2. 變更內容及影響

##### (1) 職工薪酬相關會計政策

對照修訂後的《企業會計準則第9號—職工薪酬》，公司將職工薪酬劃分為應付職工薪酬和長期應付職工薪酬，其中：應付職工薪酬包含短期薪酬、離職後福利中的設定提存計劃負債、辭退福利中將於資產負債表日後十二個月內支付的部份和其他長期職工福利中的符合設定提存計劃條件的負債；長期應付職工薪酬包括離職後福利中設定受益計劃淨負債、辭退福利中將於資產負債表日起十二個月之後支付的部份和其他長期職工福利中的符合設定受益計劃條件的淨負債。

短期薪酬中公司將因職工提供服務而與職工達成的基於利潤或其他經營果提供薪酬的協議劃分為「短期利潤分享計劃」，在「應付職工薪酬」的二級明細中進行核算。此項會計政策變更追溯僅在負債項目「應付職工薪酬」二級明細之間進行金額調整，對2013年度、2014年度歸屬於母公司的股東權益、歸屬於母公司的淨利潤均無影響。

本公司內退人員薪酬根據會計政策變更，比照辭退福利處理，將於資產負債表日起十二個月之後支付的內退福利轉入「長期應付職工薪酬」核算，追溯重分類2013年12月31日資產負債表的流動負債項目「應付職工薪酬」和非流動負債項目「長期應付職工薪酬」的列報金額，追溯調整不影響2013年度、2014年度歸屬於母公司的股東權益、歸屬於母公司的淨利潤。

追溯調整涉及科目	2014年影響金額	2013年影響金額
應付職工薪酬	-17,250,831.64	-18,435,307.41
長期應付職工薪酬	17,250,831.64	18,435,307.41

本公司職工包含「企業與勞務中介公司簽訂用工合同而向企業提供服務的人員(即勞務派遣)」，根據會計政策變更，本公司將原納入「其他應付款」核算的勞務派遣費用調整至「應付職工薪酬」核算，不涉及追溯調整事項。



# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 五. 會計政策和會計估計變更以及前期差錯更正的說明(續)

### (一) 會計政策變更情況(續)

#### 2. 變更內容及影響(續)

##### (1) 職工薪酬相關會計政策(續)

追溯調整涉及科目	2014年影響金額
其他應付款	-4,646,970.33
應付職工薪酬	4,646,970.33

##### (2) 長期股權投資相關會計政策

對照修訂後的《企業會計準則第2號—長期股權投資》，公司將對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響，並且在活躍市場中沒有報價、公允價值不能可靠計量的權益性投資，從「長期股權投資」科目調整至「可供出售金融資產」科目，並根據要求進行追溯調整。

此項會計政策變更追溯僅在資產項目「可供出售金融資產」和「長期股權投資」之間進行金額調整，對2013年度、2014年度歸屬於母公司的股東權益、歸屬於母公司的淨利潤均無影響。

追溯調整涉及科目	2014年影響金額	2013年影響金額
長期股權投資	-3,650,000.00	-3,650,000.00
可供出售金融資產	3,650,000.00	3,650,000.00

##### (3) 其他相關會計政策

除(1)、(2)中所述的會計政策變更外，其他會計政策的變更對2013年度、2014年度歸屬於母公司的股東權益、歸屬於母公司的淨利潤均無影響。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 五. 會計政策和會計估計變更以及前期差錯更正的說明(續)

### (二) 會計估計變更情況

#### 1. 會計估計變更的內容和原因

本公司本期重大資產重組收購深圳市京華電子股份有限公司股權，成為其控股母公司。深圳市京華電子股份有限公司固定資產折舊年限和預計淨殘值率與本公司存在差異，為了更加公允反映公司固定資產狀況，便於財務核算統一和符合稅收政策規定，本公司決定自2014年10月1日變更固定資產折舊年限和預計淨殘值率，並據此計提本期折舊，變更前後情況如下：

項目	變更前		變更後	
	折舊年限	預計淨殘值率	折舊年限	預計淨殘值率
	(年)	(%)	(年)	(%)
房屋及建築物	20-30	5	20-30	5
機器設備	5-11	3-5	5-11	0-10
運輸設備	5-10	3-5	5-10	0-5
電子設備	3-7	3-5	2-7	2-10
其他設備	5	3-5	2-5	0-10

#### 2. 會計估計變更對財務報表的影響

根據《企業會計準則第28號：會計政策、會計估計變更和差錯更正》的規定，本次會計估計的變更採用未來適用法，無需對已披露的財務報告進行追溯調整。本次固定資產折舊年限與預計淨殘值率變更對當期財務狀況和經營成果均無影響。

### (三) 前期重大會計差錯更正情況

本公司本年度未發生前期重大會計差錯更正情況。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋

說明：期初指2014年1月1日，期末指2014年12月31日，上期指2013年度，本期指2014年度。

### 1. 貨幣資金

#### (1) 分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
現金	643,825.43	626,247.04
銀行存款	711,713,343.85	1,494,483,562.56
其他貨幣資金	115,625,904.79	70,895,228.53
合計	827,983,074.07	1,566,005,038.13

(2) 期末受限制的其他貨幣資金金額為115,625,904.79元，其中銀行承兌匯票保證金34,588,427.26元，履約保證金及投標保證金33,644,677.45元和信用證保證金47,392,800.08元。

(3) 期末存放在境外的款項154,297.07美元和35,954.50港幣，折合人民幣972,507.20元。

### 2. 應收票據

#### (1) 分類列示

票據種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	195,887,244.86	130,404,808.33
合計	195,887,244.86	130,404,808.33

(2) 期末已背書或貼現但尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額	備註
銀行承兌匯票	142,477,129.12		
合計	142,477,129.12		

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 2. 應收票據(續)

- (3) 期末無已質押的應收票據。
- (4) 期末無因出票人無力履約而將票據轉為應收賬款的情況。

### 3. 應收賬款

- (1) 按類別列示

類別	金額	期末餘額		壞賬準備 計提比例 (%)
		佔總額比例 (%)	壞賬準備	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款	597,577,912.57	78.97	9,865,441.58	1.65
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬款	159,121,051.87	21.03	11,223,678.17	7.05
合計	756,698,964.44	100	21,089,119.75	

類別	金額	期初餘額		壞賬準備 計提比例 (%)
		佔總額比例 (%)	壞賬準備	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的應收賬款	537,305,111.42	74.81	37,407,590.28	6.96
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬款	180,885,542.25	25.19	22,889,509.25	12.65
合計	718,190,653.67	100	60,297,099.53	

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 應收賬款(續)

(2) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	期末餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提理由
南京中電熊猫液晶顯示科技 有限公司	102,686,557.85			預計可收回
南京中電熊猫液晶材料科技 有限公司	72,509,196.28			預計可收回
南京熊猫漢達科技有限公司	38,474,113.81	2,980.03	0.01	預計未來現金流量現值 低於其賬面價值
大福自動搬送設備(蘇州) 有限公司	31,114,720.80			預計可收回
濱海縣廣播電視局	29,373,100.00	3,432,430.73	11.69	預計未來現金流量現值 低於其賬面價值
南京市委黨校	25,673,455.23			預計可收回
南京夏普電子有限公司	22,949,075.51	15,317.33	0.07	預計未來現金流量現值 低於其賬面價值
南京軌道交通系統工程 有限公司	21,398,597.08			預計可收回
武漢地鐵集團有限公司	20,434,715.23			預計可收回
射陽縣廣播電視臺	19,596,075.00			預計可收回
南京洛普股份有限公司	17,502,364.46			預計可收回
南京優格特通信設備有限公司	16,887,000.00			預計可收回
蘇州軌道交通二號線有限公司	14,245,308.85			預計可收回
康普通訊技術(中國)有限公司	12,638,615.56			預計可收回
寧夏回族自治區廣播 電影電視局	12,558,672.00	2,477,529.50	19.73	預計未來現金流量現值 低於其賬面價值
南京中電熊猫平板顯示科技 有限公司	11,780,672.30			預計可收回
博西華家用電器有限公司	10,633,407.08			預計可收回
上海安費諾永億通訊電子 有限公司	10,252,665.05			預計可收回
南京紫金(江寧)科技創業特別 社區建設發展有限公司	10,000,000.00			預計可收回
浙江浙大網新眾合軌道工程 有限公司	9,461,581.00			預計可收回

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 應收賬款(續)

#### (2) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款(續)

單位名稱	期末餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提理由
南京物聯網應用研究院 有限公司	9,371,375.00			預計可收回
南京市棲霞區有線電視管理站	9,191,692.80	319,402.45	3.47	預計未來現金流量現值 低於其賬面價值
南京江寧萬達廣場有限公司	7,948,700.91			預計可收回
無錫市軌道交通發展有限公司	8,487,709.46			預計可收回
安弗施無線射頻系統(上海) 有限公司	7,012,614.89			預計可收回
阜寧縣廣播電視臺	6,735,200.00	373,299.54	5.54	預計未來現金流量現值 低於其賬面價值
福清萬達廣場有限公司	6,685,874.60			預計可收回
南京愛立信熊貓通信有限公司	5,835,220.76			預計可收回
泗洪縣廣播電視信息網絡 有限公司	5,456,839.00	340,391.82	6.24	預計未來現金流量現值 低於其賬面價值
國電南瑞科技股份有限公司	5,353,092.63	2,904,090.18	54.25	預計未來現金流量現值 低於其賬面價值
冠捷投資有限公司	5,128,874.70			預計可收回
碼捷(蘇州)科技有限公司	5,116,489.73			預計可收回
深圳市京華網絡營銷有限公司	5,084,335.00			預計可收回
合計	597,577,912.57	9,865,441.58		

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 應收賬款(續)

#### (3) 本期轉回或收回情況

項目	本期發生額
本期計提應收賬款壞賬準備	13,290,882.40
本期收回或轉回的應收賬款壞賬準備	482,831.72

本期壞賬準備轉回或收回金額重要的情況：

單位名稱	轉回或收回原因	確定原壞賬準備的依據	轉回或收回前 累計已計提壞 賬準備金額	轉回或收回金額
江蘇省濱海中學	協商收回 部份款項	個別認定法	300,000.00	300,000.00
合計			300,000.00	300,000.00

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 應收賬款(續)

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

項目	本期發生額
實際核銷的應收賬款	52,016,030.46

本期重要的應收賬款核銷情況：

單位名稱	金額	款項性質	核銷原因	是否因關連交易產生
PACIC DIGIT CORP	21,203,650.91	貨款	債務人已吊銷	否
JIU ZHOU GROUP(HK) HOLDINGS LTD	6,303,226.57	貨款	預計無法收回，放棄債權	否
深圳市第壹環境技術有限公司	<u>5,984,098.50</u>	貨款	預計無法收回，放棄債權	否
合計	<u>33,490,975.98</u>			

註： 本期應收賬款核銷系根據天職業字[2014]10172號、天職業字[2014]10173號、天職業字[2014]10174號、天職業字[2014]10175號、天職業字[2014]10176號、天職業字[2014]10177號、天職業字[2014]10178號、天職業字[2014]10199號、天職業字[2014]10202號、天職業字[2014]10203號《資產減值準備財務核銷情況專項審核報告》等，業經董事會授權審批通過。



# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 3. 應收賬款(續)

(5) 期末應收賬款金額前五名情況

單位名稱	與本公司關係	金額	壞賬準備	佔應收賬款 總額的比例 (%)
南京中電熊貓液晶顯示 科技有限公司	同一實際控制人	102,686,557.85		13.57
南京中電熊貓液晶材料 科技有限公司	同一實際控制人	72,509,196.28		9.58
南京熊貓漢達科技 有限公司	同一實際控制人	38,474,113.81	2,980.03	5.09
大福自動搬送設備 (蘇州)有限公司	非關聯方	31,114,720.80		4.11
濱海縣廣播電視局	非關聯方	29,373,100.00	3,432,430.73	3.88
合計		<u>274,157,688.74</u>	<u>3,435,410.76</u>	36.23

(6) 終止確認的應收賬款情況

項目	終止確認金額	與終止確認相關的 利得或損失
深圳萬基健康保健品有限公司	<u>41,325.67</u>	<u>-41,325.67</u>
合計	<u>41,325.67</u>	<u>-41,325.67</u>

(7) 期末無轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債情況。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 4. 預付款項

(1) 按賬齡列示

賬齡	期末餘額	比例 (%)	壞賬準備	期初餘額	比例 (%)	壞賬準備
1年以內(含1年)	113,710,845.61	75.19		116,485,803.86	84.47	18,895.81
1-2年(含2年)	24,700,476.96	16.33	222,674.64	9,935,994.27	7.20	77,399.52
2-3年(含3年)	6,256,809.57	4.14	129,232.88	6,196,492.43	4.49	565,552.89
3年以上	6,568,685.62	4.34	1,613,871.14	5,290,940.11	3.84	5,279,288.11
合計	151,236,817.76	100	1,965,778.66	137,909,230.67	100	5,941,136.33

(2) 賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算的原因

單位名稱	金額	壞賬準備	超過1年未 結算的原因
江蘇海外集團國際 技術工程有限公司	17,102,609.20		未到結算期
Microface Co., Ltd	3,540,539.25		未到結算期
鹽城智網科技有限公司	2,388,202.28		未到結算期
南京躍文科技有限公司	2,312,180.25		未到結算期
東營冠林智能科技 有限公司	1,716,360.00		未到結算期
南京金晟遠建信息 技術有限公司	1,217,864.62		未到結算期
南京市消防工程 有限公司棗莊分公司	1,145,260.93		未到結算期
合計	29,423,016.53		

## 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

### 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 4. 預付款項(續)

(3) 預付款項金額前五名單位情況

單位名稱	與本公司關係	金額	賬齡	未結算原因
江蘇海外集團國際技術 工程有限公司	非關聯方	17,663,245.20	2年以內	未到結算期
南京科勇科技有限公司	非關聯方	9,339,153.38	1年以內	商品未收到
昆山協多利金屬有限公司	非關聯方	6,307,992.31	1年以內	商品未收到
上海智道機電工程技術 有限公司	非關聯方	6,022,398.10	1年以內	商品未收到
南京深業智能化系統 工程有限公司	非關聯方	5,143,421.57	1年以內	項目未完工
合計		44,476,210.56		

#### 5. 應收利息

(1) 分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
定期存款利息	47,886.55	53,742.82
合計	47,886.55	53,742.82

(2) 本期末無重要的逾期利息。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 6. 其他應收款

(1) 按類別列示

類別	金額	期末餘額		壞賬準備 計提比例 (%)
		佔總額比例 (%)	壞賬準備	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	100,933,883.30	76.68		
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的其他應收款	30,692,299.51	23.32	2,129,580.48	6.94
合計	131,626,182.81	100	2,129,580.48	

類別	金額	期初餘額		壞賬準備 計提比例 (%)
		佔總額比例 (%)	壞賬準備	
單項金額重大並單項計提 壞賬準備的其他應收款	145,583,801.59	77.47		
單項金額雖不重大但單項計提 壞賬準備的其他應收款	42,329,697.64	22.53	11,222,514.30	26.51
合計	187,913,499.23	100	11,222,514.30	

(2) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	賬面餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提理由
南京白下高新技術產業園區 投資發展有限責任公司	82,400,000.00			預計可收回
南京市白下區石門坎鎮 四方村民委員會	9,423,000.00			預計可收回
國家金庫深圳分庫(出口退稅)	9,110,883.30			預計可收回
合計	100,933,883.30			

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 6. 其他應收款(續)

#### (3) 本期轉回或收回情況

項目	本期發生額
本期計提其他應收款壞賬準備	1,348,788.58
本期收回或轉回的其他應收款壞賬準備	127,746.09

本期壞賬準備轉回或收回金額重要的情況

單位名稱	轉回或收回原因	確定原壞賬準備的依據	轉回或收回前 累計已計提壞賬 準備金額	轉回或收回金額
南京華潤石油氣有限公司	本期已收回	個別認定法	2,430.00	2,430.00
合計			2,430.00	2,430.00

#### (4) 本期實際核銷的其他應收款情況

項目	本期發生額
實際核銷的其他應收款	10,313,976.31

本期重要的其他應收款核銷情況

單位名稱	金額	款項性質	核銷原因	是否因關連 交易產生
熊猫電子(昆山)有限公司	2,799,417.23	往來款	債務人已吊銷	是
深圳市第壹環境技術有限公司	605,000.00	貨款	預計無法收回， 放棄債權	否
合計	3,404,417.23			

註： 本期其他應收款核銷系根據天職業字[2014]10172號、天職業字[2014]10174號、天職業字[2014]10175號、天職業字[2014]10178號、天職業字[2014]10203號《資產減值準備財務核銷情況專項審核報告》等，業經董事會授權審批通過。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 6. 其他應收款(續)

(5) 按性質分類其他應收款的賬面餘額

款項性質	期末餘額	期初餘額
拆遷補償款	91,823,000.00	112,181,674.50
押金保證金	22,660,208.68	55,926,229.09
出口退稅金	9,110,883.30	2,592,161.67
待核銷款項		10,313,976.31
其他	8,032,090.83	6,899,457.66
合計	131,626,182.81	187,913,499.23

(6) 期末其他應收款金額前五名情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 總額的比例 (%)	壞賬準備期末餘額
南京白下高新技術產業園區 投資發展有限責任公司	拆遷補償款	82,400,000.00	1-2年	62.60	
南京市白下區石門坎鎮四方 村民委員會	拆遷補償款	9,423,000.00	1-2年	7.16	
國家金庫深圳分庫(出口退稅)	出口退稅	9,110,883.30	1年以內	6.92	
甘肅省廣播電影電視局	押金保證金	3,223,971.50	2年以內	2.45	
南京仙林鼓樓醫院投資管理 有限公司	押金保證金	1,440,152.18	1-2年	1.10	
合計		105,598,006.98		80.23	

(7) 本期無終止確認的其他應收款情況。

## 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

### 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 6. 其他應收款(續)

##### (8) 應收政府補助情況

補助單位名稱	政府補助 項目名稱	期末餘額	賬齡	預計收取的時間、金額及依據
南京白下高新技術產業園區 投資發展有限責任公司	海福巷118號搬遷	82,400,000.00	1-2年	2015年3月收取1,000萬元，餘款預計 2015年全部收取，依據與政府簽訂的 搬遷補償協議
南京市白下區石門坎鎮 四方村民委員會	友誼河路1-2號 搬遷	9,423,000.00	1-2年	2015年3月已收取全部款項，依據與 政府簽訂的搬遷補償協議
合計		91,823,000.00		

##### (9) 期末無轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債情況。

#### 7. 存貨

##### (1) 存貨分類

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
原材料	73,966,018.86	7,632,787.58	66,333,231.28	121,927,335.37	4,890,185.73	117,037,149.64
包裝物	3,029,373.16		3,029,373.16	879,278.57		879,278.57
低值易耗品	186,268.04		186,268.04	164,500.62		164,500.62
在產品	298,867,316.50	5,576,520.50	293,290,796.00	120,306,203.55	2,316,694.58	117,989,508.97
庫存商品	82,242,452.36	10,901,828.18	71,340,624.18	139,574,554.14	7,550,461.77	132,024,092.37
委託加工物資	7,488,694.75		7,488,694.75	19,069,296.61		19,069,296.61
發出商品	70,587,325.99	1,685,993.43	68,901,332.56	40,970,671.87	1,650,807.06	39,319,864.81
合計	536,367,449.66	25,797,129.69	510,570,319.97	442,891,840.73	16,408,149.14	426,483,691.59

註：存貨期末餘額中無借款費用資本化金額。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 7. 存貨(續)

#### (2) 存貨跌價準備

項目	期初餘額	本期計提	本期減少		合計	期末餘額
			轉回	轉銷		
原材料	4,890,185.73	4,855,871.42	287,994.08	1,825,275.49	2,113,269.57	7,632,787.58
在產品	2,316,694.58	3,327,476.08	67,650.16		67,650.16	5,576,520.50
庫存商品	7,550,461.77	11,168,526.51	717,920.17	7,099,239.93	7,817,160.10	10,901,828.18
發出商品	1,650,807.06	37,858.05	2,671.68		2,671.68	1,685,993.43
合計	16,408,149.14	19,389,732.06	1,076,236.09	8,924,515.42	10,000,751.51	25,797,129.69

#### (3) 存貨跌價準備情況

項目	計提存貨跌價 準備的依據	本期轉回存貨跌價 準備的原因	本期轉回金額
			佔該項存貨期末 餘額的比例 (%)
原材料	可變現淨值低於 賬面價值	以前減記存貨價值的 影響因素已經消失	0.3894
在產品	可變現淨值低於 賬面價值	以前減記存貨價值的 影響因素已經消失	0.0226
庫存商品	可變現淨值低於 賬面價值	以前減記存貨價值的 影響因素已經消失	0.8729
發出商品	可變現淨值低於 賬面價值	以前減記存貨價值的 影響因素已經消失	0.0038

#### (4) 期末無建造合同形成的已完工未結算資產情況。



# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 8. 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
交通銀行蘊通財富一日增利91天	100,000,000.00	
天津銀行津銀理財穩健增值計劃2014年第609期(註)	100,000,000.00	
建設銀行北京市分行2014年第491期(註)	100,000,000.00	
浦發銀行利多多財富班車3號(註)	95,000,000.00	
興業銀行企業金融結構性存款產品	50,000,000.00	
交通銀行蘊通財富一日增利61天	50,000,000.00	
招商銀行點金股指贏52230號理財計劃	45,000,000.00	
江蘇建行乾元保本型14年235期理財產品	10,000,000.00	
招商銀行點金理財之睿享5期7號理財計劃		40,000,000.00
工銀理財共贏3號保本型		20,000,000.00
招商銀行歲月流金系列21天0210號理財計劃		16,000,000.00
合計	<u>550,000,000.00</u>	<u>76,000,000.00</u>

註： 天津銀行津銀理財穩健增值計劃2014年第609期、建設銀行北京市分行2014年第491期和浦發銀行利多多財富班車3號系本公司本期委託關聯方中國電子財務有限責任公司購買的第三方理財產品。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 9. 可供出售金融資產

#### (1) 分類列示

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
可供出售權益工具	3,650,000.00		3,650,000.00	3,650,000.00		3,650,000.00
其中：按成本計量	3,650,000.00		3,650,000.00	3,650,000.00		3,650,000.00
江蘇省城市軌道 交通研究設計院 股份有限公司	3,650,000.00		3,650,000.00	3,650,000.00		3,650,000.00
合計	3,650,000.00		3,650,000.00	3,650,000.00		3,650,000.00

#### (2) 期末按成本計量的可供出售金融資產

項目	賬面餘額			減值準備			在被投資 單位持股比例		
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期現金紅利
江蘇省城市軌道 交通研究設計院 股份有限公司	3,650,000.00			3,650,000.00				7.30	
合計	3,650,000.00			3,650,000.00					

#### (3) 本期無可供出售金融資產減值的變動情況。

#### (4) 可供出售權益工具期末公允價值無大幅下跌或持續下跌情況，未發現減值跡象。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 10. 長期股權投資

(1) 按明細列示

被投資單位名稱	期初餘額	追加投資	減少投資	權益法下 確認的投資損益	本期增減變動		現金紅利	本期計提 減值準備	其他	期末餘額	資產減值準備
					其他綜合 收益調整	其他權益變動					
南京愛立信熊貓											
通信有限公司	267,452,280.00			6,489,450.00						273,941,730.00	
北京索愛普天移動											
通信有限公司	124,595,800.00			132,143,800.00			-39,300,000.00			217,439,600.00	
南京泰雷茲熊貓											
交通系統有限公司	10,545,680.01			-1,304,318.92						9,241,361.09	
深圳市京音電子											
有限公司	460,614.98			98,473.17						559,088.15	
深圳京發塑膠包裝											
製品有限公司	271,809.61			-28,896.65						242,912.96	
深圳市京華網絡											
營銷有限公司	186,332.25			99,229.72						285,561.97	
南京華爾高科											
有限公司(註1)											
華飛彩色顯示系統											
有限公司(註2)											
思貝爾電池(南京)											
有限公司(註3)											
南京偉創力熊貓											
移動終端有限公司											
(註4)											
南京熊貓醫療電子											
有限公司(註5)											
熊貓明鮮農機											
合資公司(註6)											
合計	403,512,516.85			137,497,737.32			-39,300,000.00			501,710,254.17	

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 10. 長期股權投資(續)

#### (1) 按明細列示(續)

註1：南京華顯高科有限公司系本公司的聯營企業，本期末長期股權投資賬面金額已減記至0元。

註2：華飛彩色顯示系統有限公司系本公司的聯營企業，已於2012年12月18日經江蘇省南京市中級人民法院做出民事裁定，終結其破產清算程序，2014年6月27日工商註銷登記完成，長期股權投資予以轉銷。

註3：恩貝爾電池(南京)有限公司系本公司的聯營企業，已於2008年2月19日吊銷，根據天職業字[2014]10172號《資產損失財務核銷情況的專項審核報告》，業經董事會授權審批，本期予以核銷。

註4：南京偉創力熊猫移動終端有限公司系本公司的聯營企業，已於2011年8月31日清算，根據天職業字[2014]10172號《資產損失財務核銷情況的專項審核報告》，業經董事會授權審批，本期予以核銷。

註5：南京熊猫醫療電子有限公司系本公司之子公司南京熊猫儀器儀錶有限公司的聯營企業，已於2008年3月31日吊銷，根據天職業字[2014]10178號《資產損失財務核銷情況的專項審核報告》，業經董事會授權審批，本期予以核銷。

註6：熊猫朝鮮晨曦合資公司系本公司之子公司南京熊猫技術裝備有限公司的聯營企業，南京熊猫技術裝備有限公司已於2014年4月14日註銷，熊猫朝鮮晨曦合資公司長期股權投資予以轉銷。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 11. 投資性房地產

#### (1) 成本法計量的投資性房地產

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一. 原價合計	61,737,767.90			61,737,767.90
其中：房屋及建築物	61,737,767.90			61,737,767.90
二. 累計折舊和累計攤銷合計	50,074,092.46	1,090,976.84		51,165,069.30
其中：房屋及建築物	50,074,092.46	1,090,976.84		51,165,069.30
三. 投資性房地產減值準備				
累計金額合計				
其中：房屋及建築物				
四. 投資性房地產賬面				
價值合計	11,663,675.44			10,572,698.60
其中：房屋及建築物	11,663,675.44			10,572,698.60

#### (2) 期末無未辦妥產權證書的投資性房地產情況。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 12. 固定資產

#### (1) 固定資產情況

項目	房屋及建築物	機器設備	運輸設備	電子設備	其他設備	合計
<b>原價</b>						
期初數	586,282,824.60	379,940,608.76	26,192,711.35	37,692,603.20	28,580,434.18	1,058,689,182.09
在建工程轉入	62,337,316.94	319,444.44		177,401.71	6,450,475.61	69,284,638.70
本期其他增加		18,627,821.26	6,639,995.12	3,442,004.23	1,395,029.74	30,104,850.35
本期減少	4,473,106.66	10,483,532.60	3,495,944.24	588,736.29	270,612.09	19,311,931.88
期末數	644,147,034.88	388,404,341.86	29,336,762.23	40,723,272.85	36,155,327.44	1,138,766,739.26
<b>累計折舊</b>						
期初數	180,581,047.81	224,693,867.68	11,980,492.22	29,851,190.02	17,977,853.99	465,084,451.72
本期計提	18,670,416.95	31,889,211.35	2,713,965.95	2,468,812.22	3,243,638.32	58,986,044.79
本期減少	1,496,238.10	10,140,098.74	3,131,254.50	544,549.96	222,000.15	15,534,141.45
期末數	197,755,226.66	246,442,980.29	11,563,203.67	31,775,452.28	20,999,492.16	508,536,355.06
<b>減值準備</b>						
期初數	2,972,121.11	139,410.98		16,484.99	5,208.80	3,133,225.88
本期增加						
本期減少	2,972,121.11			4,697.36		2,976,818.47
期末數		139,410.98		11,787.63	5,208.80	156,407.41
<b>淨值</b>						
期末數	446,391,808.22	141,821,950.59	17,773,558.56	8,936,032.94	15,150,626.48	630,073,976.79
期初數	402,729,655.68	155,107,330.10	14,212,219.13	7,824,928.19	10,597,371.39	590,471,504.49

註： 本期由在建工程轉入固定資產原價為69,284,638.70元。

## 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

### 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

#### 12. 固定資產(續)

##### (2) 經營租賃租出的固定資產情況

固定資產類別	固定資產淨值
房屋及建築物	18,205,564.21
運輸設備	1,209,674.18
合計	19,415,238.39

##### (3) 未辦妥產權證書的固定資產情況

項目	固定資產淨值	未辦妥產權證書原因
新港工業園3#廠房、培訓中心	20,687,579.35	產權證書尚在辦理中
裝備產業園一期1#、2#廠房	48,806,278.01	產權證書尚在辦理中
房屋及建築物 — 深圳市龍崗京華電子有限公司	25,319,906.11	合作建房 — 土地由深圳龍崗良安田經濟發展有限公司提供的集體土地

##### (4) 期末無暫時閒置的固定資產。

##### (5) 期末無融資租賃租入的固定資產。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 13. 在建工程

(1) 按項目列示

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面淨值	賬面餘額	減值準備	賬面淨值
電子裝備產業						
園一期	262,238,796.74		262,238,796.74	207,387,680.59		207,387,680.59
機器設備	4,564,076.42		4,564,076.42	581,461.67		581,461.67
辦公家具	1,659,705.00		1,659,705.00			
項目管理系統	1,070,528.40		1,070,528.40			
EMC實驗室	349,018.87		349,018.87			
新港培訓中心				10,201,958.58		10,201,958.58
四號、五號工程						
合計	269,882,125.43		269,882,125.43	218,171,100.84		218,171,100.84



# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 13. 在建工程(續)

#### (2) 重要在建工程項目變化情況

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加	本期轉入		工程累計投入 佔預算的比例	工程進度	累計利息		其中：本期利息	本期利息	資金來源	期末餘額
				固定資產額	其他減少額			資本化金額	資本化金額	資本化率	資本化率		
						(%)					(%)		
電子裝備產業園	542,270,000.00	207,387,680.59	103,657,394.16	48,806,278.01		64.76	64.76					募集資金／	262,238,796.74
一期(註1)												自有資金	
機器設備		581,461.67	10,929,936.51	6,947,321.76								自有資金	4,564,076.42
辦公家具			1,659,705.00									自有資金	1,659,705.00
項目管理系統	1,126,872.00		1,070,528.40			95.00	95.00					募集資金	1,070,528.40
EMC實驗室	10,937,000.00		349,018.87			3.19	3.19					自有資金	349,018.87
新港培訓中心	16,950,000.00	10,201,958.58	2,865,884.90	13,067,843.48		77.10	77.10					自有資金	
四號、五號工程	180,000,000.00		463,195.45	463,195.45		94.95	94.95					自有資金	
合計		218,171,100.84	120,995,663.29	69,284,638.70									269,882,125.43

註1：電子裝備產業園一期預算數包含土地金額61,939,442.90元。

#### (3) 期末在建工程不存在可收回金額低於其賬面價值的情況，不需計提在建工程減值準備。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 14. 無形資產

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
<b>一. 原價合計</b>	<b>251,156,809.65</b>	<b>2,380,706.69</b>		<b>253,537,516.34</b>
1. 土地使用權	85,241,560.57	176,377.14		85,417,937.71
2. 商標使用權	158,640,000.00			158,640,000.00
3. 計算機軟件	7,249,544.08	317,537.15		7,567,081.23
4. 專利權	25,705.00			25,705.00
5. 軟件著作權		1,886,792.40		1,886,792.40
<b>二. 累計攤銷額合計</b>	<b>168,251,852.13</b>	<b>2,732,718.09</b>		<b>170,984,570.22</b>
1. 土地使用權	5,413,036.64	1,985,670.97		7,398,707.61
2. 商標使用權	158,430,000.00			158,430,000.00
3. 計算機軟件	4,400,805.68	712,591.78		5,113,397.46
4. 專利權	8,009.81	3,008.80		11,018.61
5. 軟件著作權		31,446.54		31,446.54
<b>三. 無形資產減值準備累計金額合計</b>	<b>210,000.00</b>			<b>210,000.00</b>
1. 土地使用權				
2. 商標使用權	210,000.00			210,000.00
3. 計算機軟件				
4. 專利權				
5. 軟件著作權				
<b>四. 無形資產賬面價值合計</b>	<b>82,694,957.52</b>			<b>82,342,946.12</b>
1. 土地使用權	79,828,523.93			78,019,230.10
2. 商標使用權				
3. 計算機軟件	2,848,738.40			2,453,683.77
4. 專利權	17,695.19			14,686.39
5. 軟件著作權				1,855,345.86

註： 期末無未辦妥產權證書的土地使用權情況。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 15. 開發支出

項目	本期增加		本期減少			期末餘額
	期初餘額	內部開發支出	其他	確認為無形資產	計入當期損益	
機器人控制器項目			17,592,455.22			17,592,455.22
合計			17,592,455.22			17,592,455.22

註：開發支出情況說明：

項目	資本化開始起點	資本化的具體依據	截至期末的研發進度
機器人控制器項目	評估板設計完成為資本化確認起點	評估板設計完成代表公司在新項目具有技術可行性，機器人控制器的開發預計未來很有可能給公司帶來收益，使得公司保持技術競爭力	截止至本期末，機器人控制器項目已完成少量樣機，目前處於樣機調試修改階段

### 16. 長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加額	本期攤銷額	其他減少額	期末餘額	其他減少的原因
辦公樓裝修費	2,205,599.70		1,226,252.84		979,346.86	
防水隔熱消防工程款	915,715.01	545,800.00	446,844.11		1,014,670.90	
其他零星工程款	624,370.20	468,800.00	413,207.39		679,962.81	
合計	3,745,684.91	1,014,600.00	2,086,304.34		2,673,980.57	

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 17. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

#### (1) 未抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	32,150,993.12	6,038,992.75	5,722,222.93	1,186,589.63
預提費用	3,184,931.97	665,664.94	1,560,342.67	390,085.67
無形資產攤銷	203,000.01	30,450.00		
應付職工薪酬	167,480.09	25,122.01	270,635.92	40,595.38
合計	35,706,405.19	6,760,229.70	7,553,201.52	1,617,270.68

#### (2) 未抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
長期應付款	1,031,212.60	154,681.89	1,554,674.26	233,201.14
合計	1,031,212.60	154,681.89	1,554,674.26	233,201.14

#### (3) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	150,931,657.03	133,464,910.97
可抵扣虧損	108,304,126.77	78,662,407.80
合計	259,235,783.80	212,127,318.77

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 17. 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債(續)

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	期初餘額	備註
2014		2,557,258.91	
2015	5,527,187.81	5,583,749.50	
2016	2,321,114.92	2,321,114.92	
2017	7,685,037.06	8,728,416.55	
2018	52,365,710.15	59,471,867.92	
2019	40,405,076.83		
合計	108,304,126.77	78,662,407.80	

### 18. 短期借款

項目	期末餘額	期初餘額
保證借款	30,000,000.00	99,000,000.00
合計	30,000,000.00	99,000,000.00

註： 期末無重要的已到期未償還的短期借款情況。

### 19. 應付票據

票據種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	83,633,487.09	61,925,836.17
合計	83,633,487.09	61,925,836.17

註： 期末無到期但未付的應付票據情況。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 20. 應付賬款

#### (1) 分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
貨款	544,589,379.26	460,083,692.34
工程款	186,150,339.79	138,650,533.93
加工維修款	21,862,982.93	34,210,350.41
物流倉儲款	6,296,464.78	4,921,827.68
其他	13,153,898.22	15,147,775.15
合計	772,053,064.98	653,014,179.51

#### (2) 期末賬齡超過1年的重要應付賬款

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
艾布珂(南京)電子科技有限公司	3,504,273.50	報表日後償還 300,000.00元 餘款尚未結算
上海長合信息技術股份有限公司	3,159,085.80	尚未結算
熊貓電子集團有限公司	3,092,412.53	尚未結算
泰雷茲軟件系統(上海)有限公司	2,275,150.97	尚未結算
北京金巴倫廣播電視技術有限公司	2,043,408.48	尚未結算
南京潤開科技工貿有限公司	1,924,303.54	無法與對方取得聯繫
北京鼎漢技術股份有限公司	1,337,918.80	尚未結算
南京熊貓電子進出口有限公司	1,146,907.44	尚未結算
紹興市四維塑膠工程有限公司	1,111,131.92	尚未結算
江蘇金智科技股份有限公司	1,109,996.40	無法與對方取得聯繫
南京華灝樓宇科技有限公司	1,100,684.00	尚未結算
合計	21,805,273.38	

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六、合併財務報表主要項目註釋(續)

### 21. 預收款項

#### (1) 分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
工程款	79,637,722.43	69,604,932.77
貨款	56,138,683.11	28,533,654.15
其他	637,672.95	781,189.31
合計	136,414,078.49	98,919,776.23

#### (2) 期末賬齡超過1年的重要預收款項

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
南京市公路建設處	2,925,217.20	項目進度未至結算條件
南京市公安局沿江開發區分局	4,000,000.00	項目進度未至結算條件
南京市公安消防局	2,333,557.25	項目進度未至結算條件
徐州市銅山區公安局交通巡邏警察大隊	1,614,000.00	項目進度未至結算條件
南京市公安局下關分局	1,384,394.39	項目進度未至結算條件
浙江八駿塑業有限公司	1,100,000.00	發出商品尚未驗收完畢
合計	13,357,168.84	

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 22. 應付職工薪酬

#### (1) 分類列示

項目	期初餘額	本期增加	本期支付	期末餘額
短期薪酬	25,905,529.72	462,826,302.80	458,331,384.92	30,400,447.60
離職後福利中的設定提存計劃負債	1,764,110.02	37,698,264.26	37,689,739.84	1,772,634.44
辭退福利中將於資產負債表日後 十二個月內支付的部份	5,854,492.44	5,694,134.92	6,285,424.71	5,263,202.65
其他長期職工福利中的符合設定提存 計劃條件的負債				
合計	33,524,132.18	506,218,701.98	502,306,549.47	37,436,284.69

#### (2) 短期薪酬

項目	期初餘額	本期增加	本期支付	期末餘額
一. 工資、獎金、津貼和補貼	19,353,482.28	289,437,796.09	290,092,907.87	18,698,370.50
二. 勞務費		105,972,482.00	101,325,511.67	4,646,970.33
三. 職工福利費		20,117,820.95	20,117,820.95	
四. 社會保險費	320,293.46	18,742,661.17	18,763,590.43	299,364.20
其中：1. 醫療保險費	288,444.02	16,109,800.58	16,130,927.74	267,316.86
2. 工傷保險費	12,249.85	1,287,481.95	1,287,405.82	12,325.98
3. 生育保險費	19,599.59	1,345,378.64	1,345,256.87	19,721.36
五. 住房公積金	829,592.85	18,186,506.51	17,627,541.66	1,388,557.70
六. 工會經費和職工教育經費	2,294,161.13	3,974,429.91	4,001,406.17	2,267,184.87
七. 短期帶薪缺勤				
八. 短期利潤分享計劃	3,000,000.00	4,035,589.17	3,935,589.17	3,100,000.00
九. 其他短期薪酬	108,000.00	2,359,017.00	2,467,017.00	
合計	25,905,529.72	462,826,302.80	458,331,384.92	30,400,447.60



# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 22. 應付職工薪酬(續)

(3) 離職後福利中的設定提存計劃負債

項目	本期繳費金額	期末應付未付金額
基本養老保險	34,600,024.63	1,723,437.84
失業保險	2,629,854.27	49,196.60
企業年金繳費	459,860.94	
合計	37,689,739.84	1,772,634.44

(4) 辭退福利中將於資產負債表日後十二個月內支付的部份

項目	本期繳費金額	期末應付未付金額
內退福利	6,285,424.71	5,263,202.65
合計	6,285,424.71	5,263,202.65

(5) 本公司本期暫無其他長期職工福利中的符合設定提存計劃條件的負債。

### 23. 應交稅費

稅費項目	期末餘額	期初餘額
1. 企業所得稅	14,885,624.88	15,906,258.88
2. 增值稅	1,857,641.71	5,794,447.77
3. 營業稅	1,022,017.16	1,071,644.35
4. 房產稅	960,148.68	272,092.17
5. 個人所得稅	919,809.32	668,393.15
6. 城市維護建設稅	485,690.13	813,947.76
7. 教育費附加	358,190.80	1,052,801.06
8. 土地使用稅	224,915.33	40,500.00
9. 其他	147,595.83	151,193.44
合計	20,861,633.84	25,771,278.58

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 24. 應付利息

項目	期末餘額	期初餘額
短期借款應付利息		83,333.33
合計		83,333.33

註： 期末無重要的已逾期未支付利息情況。

### 25. 應付股利

項目	期末餘額	期初餘額	超過1年 未支付原因
少數股東股利	3,489,019.43	2,990,333.97	暫未索取
深圳中電投資股份有限公司		328,845.69	
熊貓電子集團有限公司		110,275.70	
潘光宇		6,700,000.00	
吳虎越		600,000.00	
蔣德明		300,000.00	
合計	3,489,019.43	11,029,455.36	

### 26. 其他應付款

(1) 按性質列示

款項性質	期末餘額	期初餘額
國有資本經營預算撥款	34,000,000.00	34,000,000.00
押金保證金	31,529,753.02	38,949,336.22
往來款	21,365,688.07	25,604,871.06
與經營相關款項	20,555,414.31	20,044,024.36
土地出讓金	15,578,273.90	16,220,075.90
其他	10,872,462.69	12,554,589.65
合計	133,901,591.99	147,372,897.19

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 26. 其他應付款(續)

(2) 期末賬齡超過1年的重要其他應付款

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
中國電子信息產業集團有限公司	34,000,000.00	國有資本預算金，尚未結轉
國土資源局	15,578,273.90	改制評估地價增值款，尚未結轉
熊貓電子集團有限公司	6,804,273.57	往來款，尚未結算
南京經濟技術開發區管理委員會	4,424,425.48	押金，尚未結算
深圳市正旭投資發展有限公司	2,362,286.00	租賃押金，承租方尚未退租
深圳市京基百納商業管理有限公司	1,639,794.00	租賃押金，承租方尚未退租
深圳市理昌實業有限公司	1,530,026.00	租賃押金，承租方尚未退租
甘肅省廣播電影電視局	1,347,247.00	預提售後服務費，尚處履約期
中青旅山水酒店投資管理有限公司	1,242,010.00	租賃押金，承租方尚未退租
東營冠林智能科技有限公司	1,000,000.00	保證金，尚未結算
合計	69,928,335.95	

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 27. 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
多制式移動互聯網信息安全應用審計系統研發 及產業化	2,016,000.00	
警用數字集群(PDT與TD-SCDMA)數字集群 終端設備研發	1,356,600.00	
低能耗高頻/超高頻雙頻RFID芯片及應用示範	900,000.00	
水環境智能監控與應急處理示範工程及標準化建設	696,000.00	696,000.00
地鐵自動檢票機國產化	500,000.00	
適齡幼兒助學券		97,800.00
合計	5,468,600.00	793,800.00

註： 期末無短期應付債券、短期應付債券利息、發行的其他金融工具被劃分為金融負債的情況。

### 28. 長期應付職工薪酬

#### (1) 分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
離職後福利中設定受益計劃淨負債		
辭退福利中將於資產負債表日起 十二個月之後支付的部份	17,250,831.64	18,435,307.41
其他長期職工福利中的符合設定 受益計劃條件的淨負債		
合計	17,250,831.64	18,435,307.41

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 28. 長期應付職工薪酬(續)

(2) 辭退福利中將於資產負債表日起十二個月之後支付的部份

項目	本期繳費金額	期末應付未付金額
內退福利		17,250,831.64
合計		17,250,831.64

### 29. 股本

項目	期初餘額	本期增減變動(+、-)					合計	期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他			
一. 有限售條件股份	258,823,529.00				-219,607,843.00	-219,607,843.00		39,215,686.00
1. 國家持股								
2. 國有法人持股	115,415,686.00				-76,200,000.00	-76,200,000.00		39,215,686.00
3. 其他內資持股	143,407,843.00				-143,407,843.00	-143,407,843.00		
4. 境外持股								
二. 無限售條件流通股份	655,015,000.00				219,607,843.00	219,607,843.00		874,622,843.00
1. 人民幣普通股	413,015,000.00				219,607,843.00	219,607,843.00		632,622,843.00
2. 境內上市外資股								
3. 境外上市外資股	242,000,000.00							242,000,000.00
4. 其他								
合計	913,838,529.00							913,838,529.00

註： 本期股本變動系限售股解除限售條件所致，見一、企業的基本情況。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 30. 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	1,498,189,832.11	2,116,704.74	50,365,830.00	<b>1,449,940,706.85</b>
其他資本公積	<u>13,498,333.16</u>			<u>13,498,333.16</u>
合計	<u>1,511,688,165.27</u>	<u>2,116,704.74</u>	<u>50,365,830.00</u>	<u><b>1,463,439,040.01</b></u>

註1：資本公積增加的主要原因

本公司之子公司南京熊猫信息產業有限公司收購其子公司南京熊猫機電儀技術有限公司30%的少數股東權益，出資額小於收購日少數股東權益金額增加本期資本公積。

註2：資本公積減少的主要原因

本公司本期收購了熊猫集團公開掛牌轉讓的深圳市京華電子股份有限公司(以下簡稱「深圳京華」)5,834,430股股份，交易完成後，本公司將直接持有深圳京華43.10%股權，並在改選後的董事會中擁有多數席位，將其納入合併報表範圍。由於被合併公司和本公司在合併前後均受熊猫集團控制且該控制並非暫時性的，故該交易屬於同一控制下企業合併。收購價款沖減本期資本公積。企業合併披露詳見附註七、1。

### 31. 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	161,569,383.83	2,856,113.12		<b>164,425,496.95</b>
任意盈餘公積	<u>70,376,641.33</u>			<u>70,376,641.33</u>
合計	<u>231,946,025.16</u>	<u>2,856,113.12</u>		<u><b>234,802,138.28</b></u>

註：根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。經董事會決議，本公司2014年按母公司報表的淨利潤的10%提取法定盈餘公積金2,856,113.12元(2013年：11,206,026.27元)。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 32. 未分配利潤

項目	本期金額	上期金額
上期期末未分配利潤	474,947,172.20	342,614,884.56
期初未分配利潤調整合計數(註1)	3,615,726.07	3,384,357.66
調整後期初未分配利潤	478,562,898.27	345,999,242.22
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	153,230,139.40	184,820,911.32
減：提取法定盈餘公積	2,856,113.12	11,206,026.27
提取任意盈餘公積		
應付普通股股利(註2)	62,063,671.91	41,051,229.00
轉作股本的普通股股利		
期末未分配利潤	566,873,252.64	478,562,898.27

註1： 期初未分配利潤調整

由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤3,615,726.07元。

註2： 應付普通股股利

本公司2013年度股東周年大會審議通過2013年度利潤分配方案，以本公司2013年12月31日總股本913,838,529股為基數進行分配，每10股派發現金紅利0.66元(含稅)，共計60,313,342.91元。

本公司之本期新增子公司深圳市京華電子股份有限公司納入合併範圍前，於2014年5月29日經董事會決議通過2013年度利潤分配方案，每10股派發現金紅利3元(含稅)，本公司之母公司熊貓集團享有未轉股前現金股利1,750,329.00元。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 33. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
1. 主營業務小計	3,424,238,116.84	2,923,878,082.19	4,076,225,708.38	3,583,096,451.20
2. 其他業務小計	63,402,952.10	37,931,345.13	59,989,114.59	35,679,253.31
合計	3,487,641,068.94	2,961,809,427.32	4,136,214,822.97	3,618,775,704.51

### 34. 營業税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額	計繳標準
營業稅	17,032,510.58	13,862,486.12	附註四、稅項
城市維護建設稅	6,944,277.46	7,607,695.17	附註四、稅項
教育費附加	4,987,427.03	6,060,877.58	附註四、稅項
堤圍費	72,308.90	196,983.36	附註四、稅項
合計	29,036,523.97	27,728,042.23	

### 35. 銷售費用

費用性質	本期發生額	上期發生額
銷售人員工資及福利費	17,897,094.84	17,148,285.18
運輸費	10,595,284.68	8,031,416.98
廣告費及展覽費	5,555,339.59	14,264,429.70
業務招待費	3,420,578.99	3,780,055.21
辦公費	2,784,047.93	3,289,752.80
勞務費	2,703,905.84	2,009,300.21
差旅費	2,531,581.86	2,780,473.52
其他	2,310,096.42	1,965,621.84
合計	47,797,930.15	53,269,335.44



# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 36. 管理費用

費用性質	本期發生額	上期發生額
管理人員薪酬及福利及統籌	132,255,054.83	133,935,805.24
技術開發費	178,491,741.11	153,298,483.78
折舊和攤銷	21,414,739.83	23,819,116.00
上市費用、審計費及諮詢費	13,344,645.12	9,868,782.12
業務招待費及差旅費	12,721,916.19	15,286,724.01
辦公費、電話費及會務費	11,579,953.53	11,227,773.18
稅金	7,587,113.90	6,885,602.00
勞務費	5,519,575.33	7,880,245.16
能源費	5,176,883.12	2,650,921.35
修理費	4,028,823.57	3,563,118.57
其他	8,647,738.20	12,980,219.97
合計	400,768,184.73	381,396,791.38

### 37. 財務費用

費用性質	本期發生額	上期發生額
利息支出	6,744,522.22	28,787,723.64
減：利息收入	15,066,918.04	14,640,258.64
手續費	686,749.21	506,504.86
匯兌損益	7,920,750.17	3,050,161.10
其他	876,255.47	811,471.59
合計	1,161,359.03	18,515,602.55

### 38. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
1. 壞賬損失	14,637,634.17	48,970,003.57
2. 存貨跌價損失	18,313,495.97	8,436,439.27
合計	32,951,130.14	57,406,442.84

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 39. 投資收益

產生投資收益的來源	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	137,497,737.32	123,081,847.96
處置長期股權投資產生的投資收益	-840,658.35	
理財產品收益	24,661,374.32	10,230,538.34
合計	161,318,453.29	133,312,386.30

### 40. 營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性 損益的金額
1. 非流動資產處置利得小計	274,547.36	2,219,009.53	274,547.36
其中：固定資產處置利得	274,547.36	2,219,009.53	274,547.36
2. 核銷應付賬款	12,195,120.39	8,048,224.59	12,195,120.39
3. 政府補助	34,011,201.18	46,190,384.09	30,713,262.00
4. 其他	1,206,793.56	85,931,202.17	1,206,793.56
合計	47,687,662.49	142,388,820.38	44,389,723.31

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 40. 營業外收入(續)

註： 政府補助明細列示：

項目	本期發生額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
南京經濟技術開發區管理委員會 項目補貼款	23,800,000.00	管委會補貼證明	與收益相關
軟件產品增值稅即徵即退款	2,698,620.80	鼓勵軟件產業和集成電路產業發 展的優惠政策	與收益相關
省成果貼息轉補貼收入	1,340,000.00	寧科[2013]51號	與收益相關
南京市幼兒補助券政府補貼款	917,800.00	寧教初[2011]8號	與收益相關
科技支撐工業款	800,000.00	寧科[2014]171號	與收益相關
2014年度南京市軟件和信息服務業發展專 項資金	800,000.00	寧經信軟件[2014]329號 寧財企[2014]716號	與收益相關
進口財政貼息	656,802.00	財企[2013]124號	與收益相關
產業發展專項資金	604,000.00	福府辦[2013]7號	與收益相關
軟件產品增值稅即徵即退款	599,318.38	鼓勵軟件產業和集成電路產業發 展的優惠政策	與收益相關
經信委軟件項目撥款	500,000.00	寧經信信推[2014]335號 寧財企[2014]753號	與收益相關
2012年南京市軟件產業領軍人物專項補助	435,000.00	寧經信軟件[2013]142號 寧財企[2013]247號	與收益相關
大尺寸立體電視(3D)接收關鍵技術研究開發 項目	360,000.00	寧科[2009]225號 寧財教[2009]774號	與收益相關
服務獎勵款	80,000.00	南京市玄武區財政局	與收益相關
2012年南京市軟件產業領軍人物專項補助	65,000.00	寧經信軟件[2013]142號 寧財企[2013]247號	與收益相關
節能家電補貼	54,000.00	國家節能惠民工程補貼政策	與收益相關

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 40. 營業外收入(續)

註：政府補助明細列示：(續)

項目	本期發生額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
財政補助	53,000.00	南京市玄武區財政局	與收益相關
標準化專項補助經費	50,000.00	蘇財工貿[2013]183號	與收益相關
省市工程技術研究中心獎勵	50,000.00	2013年省市工程技術研究中心 獎勵	與收益相關
2013年出口信用保險保費扶持資金	36,000.00	南京市玄武區財政局	與收益相關
社保局獎勵款	30,000.00	深圳市社會保險基金管理局	與收益相關
開發區2013年外來務工農村勞動者就業 培訓工作	28,500.00	南京經濟技術開發區管理委員會 關於開展開發2013年外來務工 農村勞動者就業培訓工作	與收益相關
商務發展專項補貼	24,000.00	南京市玄武區財政局	與收益相關
區科技專項獎轉入補貼收入	19,160.00	寧秦科[2012]15號	與收益相關
深圳市2013年度安全文明標兵小區 先進小區	10,000.00	關於公示深圳市2013年度安全文 明標兵小區先進小區達標小區 名單的公告	與收益相關
合計	34,011,201.18		

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 40. 營業外收入(續)

註：政府補助明細列示：(續)

項目	上期發生額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
電子裝備項目研發補貼	20,000,000.00	管委會補貼證明	與收益相關
中央國有資本經營預算重大技術創新 及產業化資金	7,960,000.00	財企[2012]383號	與收益相關
江蘇省科技成果轉化專項資金	3,000,000.00	寧科[2012]1號	與收益相關
軌道交通自動售檢票(AFC)系統和 票務清算管理中心(ACC)系統軟件的 研製與產業化	2,600,000.00	蘇財教[2013]61號	與收益相關
基於IPTV機頂盒多解碼系統軟件項目 的研發	2,000,000.00	2010年省級現代服務業(軟件產業) 發展專項引導資金資助項目的 公示	與收益相關
警用數字集群(PDT TD-SCDMA)數字集群 終端設備研發	1,820,000.00	國科發計[2012]858號	與收益相關
軟件產品增值稅即徵即退款	1,667,122.09	鼓勵軟件產業和集成電路產業發 展的優惠政策	與收益相關
「無線高清平板顯示終端」項目	1,500,000.00	蘇科計[2009]423號 蘇財教[2009]216號	與收益相關
節能家電補貼	1,089,300.00	國家節能惠民工程補貼政策	與收益相關
科技公共平台專項計劃及科技經費	1,020,000.00	寧科[2013]240號 寧財教[2013]757號	與收益相關
南京市幼兒助學券發放	989,490.00	寧教初[2011]8號	與收益相關
2012年度商務發展專項資金	507,060.00	蘇財工貿[2012]36號	與收益相關
2012年度優化外貿出口結構資助	500,297.00	深經貿信息計財字[2013]159號	與收益相關
南京市新興產業引導專項資金	500,000.00	寧財企[2013]331號	與收益相關
市級環境保護專項資金	296,000.00	寧證規字[2012]14號	與收益相關
白下區政府稅收返還補貼款	160,000.00	開發區招商引資優惠政策	與收益相關
深圳市福田區產業發展專項資金管理 暫行辦法	93,200.00	福府辦[2012]16號	與收益相關
玄武區財政局撥款	80,000.00	玄委辦[2012]29號	與收益相關

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 40. 營業外收入(續)

註： 政府補助明細列示：(續)

項目	上期發生額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
軟件產品登記補貼	70,000.00	寧經信軟件[2013]409號 寧財企[2013]852號	與收益相關
沙特展覽補貼	68,200.00	關於「南京熊貓電子製造有限公司」 參加「2012沙特 — 中國商品展」 並申請江蘇省地方補貼的情況 說明	與收益相關
外來務工農村勞動者就業培訓補貼	67,830.00	南京經濟技術開發區管理委員會 關於組織開展開發區2012年外 來務工農村勞動者就業培訓的 通知	與收益相關
2012年中小企業國際市場開拓補助	60,000.00	深經貿信息計財字[2013]99號	與收益相關
CMMI認證補貼	50,000.00	寧經信軟件[2013]409號 寧財企[2013]852號	與收益相關
秦淮科技局高新技術企業補助	50,000.00	南京秦淮區科技項目合同書	與收益相關
2012年中小企業國際開拓資金補助	17,350.00	深經貿信息計財字[2013]101號	與收益相關
市科技局IP貫標合格單位獎勵	16,000.00	寧科[2012]262號	與收益相關
2012度通過省級高新技術產品認定獎勵	4,000.00	寧科[2012]152號	與收益相關
白下區商務局撥款	2,535.00	商務局補貼證明	與收益相關
白下區科技局2012年高新技術產品 認定獎勵	2,000.00	寧科[2012]152號	與收益相關
合計	46,190,384.09		

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 41. 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性 損益的金額
1. 非流動資產處置損失合計	<b>436,268.94</b>	2,985,649.87	436,268.94
其中：固定資產處置損失	<b>436,268.94</b>	2,985,649.87	436,268.94
2. 債務重組損失(註1)	<b>41,325.67</b>		41,325.67
3. 捐贈支出	<b>86,050.00</b>	230,762.14	86,050.00
4. 罰款支出	<b>437,454.33</b>	43,733.09	437,454.33
5. 其他	<b>1,310,829.68</b>	365,958.44	1,310,829.68
合計	<b>2,311,928.62</b>	3,626,103.54	2,311,928.62

註1：本公司之子公司深圳市興京華包裝製品有限公司與債務人達成債務重組協議，豁免其債務41,325.67元，計入營業外支出。

### 42. 所得稅費用

#### (1) 按項目列示

項目	本期發生額	上期發生額
所得稅費用	<b>24,384,653.86</b>	28,532,358.87
其中：當期所得稅	<b>29,606,132.13</b>	23,877,360.37
遞延所得稅	<b>-5,221,478.27</b>	4,654,998.50

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 42. 所得稅費用(續)

(2) 所得稅費用(收益)與會計利潤關係的說明

項目	本期金額	上期金額
利潤總額	220,810,700.76	251,198,007.16
按法定稅率計算的所得稅費用	55,202,675.19	62,799,501.79
某些子公司適用不同稅率的影響	-16,365,566.89	-21,542,954.34
對以前期間當期所得稅的調整	45,209.32	-6,445,624.64
歸屬於合營企業和聯營企業的損益	-20,631,618.25	-18,427,013.54
無須納稅的收入		-58,862.83
不可抵扣的費用	1,649,434.76	3,045,643.97
研發費用加計扣除	-4,299,334.13	-2,264,653.66
稅率變動對期初遞延所得稅餘額的影響		477,384.93
以前年度已確認遞延所得稅的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損的影響	-2,131,835.23	-202,154.40
未確認的可抵扣暫時性差異和可抵扣虧損的影響	10,915,689.09	11,151,091.59
所得稅費用合計	24,384,653.86	28,532,358.87

### 43. 現金流量表項目註釋

(1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
收回承兌保證金及保函保證金	133,512,237.01	29,914,369.10
政府補助	37,414,262.00	36,673,962.00
拆遷補償款	20,000,000.00	34,705,000.00
收回質量保證金及履約保證金	18,900,000.00	12,623,090.06
利息收入	15,072,774.31	14,586,515.82
往來款	5,783,144.78	1,810,757.68
其他	12,091,908.89	2,178,446.91
合計	242,774,326.99	132,492,141.57



# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 43. 現金流量表項目註釋(續)

#### (2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
支付承兌保證金及保函保證金	178,291,913.27	45,376,011.37
技術開發費	124,531,869.79	97,362,621.62
中介服務費	14,080,191.75	10,829,388.46
業務招待費	11,700,570.21	15,393,934.56
辦公費	11,402,444.78	15,034,916.66
運輸費	11,280,026.25	8,529,961.69
勞務費	8,265,522.89	9,889,545.37
差旅費	8,122,311.58	7,151,680.75
廣告費	6,712,718.29	13,145,035.14
其他	13,251,977.51	7,423,948.92
合計	387,639,546.32	230,137,044.54

#### (3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
理財產品本金	4,242,800,000.00	1,020,000,000.00
合計	4,242,800,000.00	1,020,000,000.00

#### (4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
理財產品本金	4,716,800,000.00	1,096,000,000.00
合計	4,716,800,000.00	1,096,000,000.00

#### (5) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期發生額	上期發生額
同一控制下合併支付對價	50,365,830.00	
收購少數股東權益	4,008,492.32	
非公開發行中介機構費用		3,458,926.85
合計	54,374,322.32	3,458,926.85

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 44. 現金流量表補充資料

(1) 淨利潤調節為經營活動現金流量

項目	本期發生額	上期發生額
<b>一. 將淨利潤調節為經營活動現金流量</b>		
淨利潤	196,426,046.90	222,665,648.29
加：資產減值準備	32,951,130.14	57,406,442.84
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	60,077,021.63	66,670,408.30
無形資產攤銷	2,732,718.09	2,766,878.51
長期待攤費用攤銷	2,086,304.34	3,635,941.18
處置固定資產、無形資產和其他長期資 產的損失(收益以「-」號填列)	189,221.58	-84,006,114.92
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)		
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)		
財務費用(收益以「-」號填列)	15,639,254.81	28,905,182.88
投資損失(收益以「-」號填列)	-161,318,453.29	-133,312,386.30
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-5,142,959.02	4,733,517.75
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-78,519.25	-78,519.25
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-102,400,124.35	-69,037,152.10
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填 列)	-128,372,843.33	-85,340,384.31
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填 列)	131,245,215.52	-6,294,599.45
其他		
<b>經營活動產生的現金流量淨額</b>	<b>44,034,013.77</b>	<b>8,714,863.42</b>

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 44. 現金流量表補充資料(續)

(1) 淨利潤調節為經營活動現金流量

項目	本期發生額	上期發生額
<b>二. 不涉及現金收支的投資和籌資活動：</b>		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
<b>三. 現金及現金等價物淨增加情況：</b>		
現金的期末餘額	712,357,169.28	1,495,158,809.60
減：現金的期初餘額	1,495,158,809.60	613,724,667.04
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
<b>現金及現金等價物淨增加額</b>	<b>-782,801,640.32</b>	<b>881,434,142.56</b>

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

項目	本期發生額	上期發生額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	50,365,830.00	
其中：深圳市京華電子股份有限公司	50,365,830.00	
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	215,910,720.90	
其中：深圳市京華電子股份有限公司	215,910,720.90	
加：以前期間發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物		
其中：深圳市京華電子股份有限公司		
取得子公司支付的現金淨額	-165,544,890.90	

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 44. 現金流量表補充資料(續)

#### (3) 現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	期初餘額
一. 現金	712,357,169.28	1,495,158,809.60
其中：1. 庫存現金	643,825.43	626,247.04
2. 可隨時用於支付地銀行存款	711,713,343.85	1,494,483,562.56
3. 可隨時用於支付的其他貨幣資金		49,000.00
二. 現金等價物		
三. 期末現金及現金等價物餘額	712,357,169.28	1,495,158,809.60

### 45. 外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			60,390,730.95
其中：美元	791,759.61	6.11900	4,844,777.05
歐元	64,843.86	7.45560	483,449.88
港幣	86,035.37	0.78887	67,870.72
日元	1,070,559,340.00	0.05137	54,994,633.30
應收賬款			12,128,910.59
其中：美元	1,982,172.02	6.11900	12,128,910.59
應付賬款			54,846,358.21
其中：美元	3,478,247.83	6.11900	21,283,398.47
日元	653,357,207.32	0.05137	33,562,959.74
其他應付款			822,815.39
其中：美元	98,324.99	6.11900	601,650.61
歐元	29,664.25	7.45560	221,164.78

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 六. 合併財務報表主要項目註釋(續)

### 46. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	115,625,904.79	承兌、履約、信用證保證金
合計	115,625,904.79	

## 七. 合併範圍的變動

### 1. 同一控制下企業合併

#### (1) 本期發生的同一控制下企業合併

被合併方名稱	股權取得比例 (%)	交易構成同一控制下 企業合併的依據	購買日	購買日的 確定依據	合併當期期初至 合併日被合併方 的收入	合併當期期初至 合併日被合併方 的淨利潤
深圳市京華電子股份有限公司	43.10	同受中國電子控制並在 深圳京華董事會中擁 有多數席位	2014/11/25	股權交割	752,173,442.75	56,403,397.93

#### (2) 企業合併成本

項目	深圳市京華電子 股份有限公司
合併成本	50,365,830.00
其中：現金	50,365,830.00

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 七. 合併範圍的變動(續)

### 1. 同一控制下企業合併(續)

(3) 被合併方的資產和負債

項目	深圳市京華電子股份有限公司	
	合併日	上期期末
貨幣資金	215,910,720.90	186,179,019.21
應收票據	8,491,510.28	10,192,776.63
應收賬款	46,508,265.29	23,377,410.40
預付款項	3,116,258.16	1,275,324.95
應收利息	30,921.15	53,742.82
其他應收款	9,577,475.51	2,514,460.33
存貨	62,287,309.10	54,555,790.40
其他流動資產	28,000,000.00	76,000,000.00
長期股權投資	1,234,455.96	918,756.84
投資性房地產	10,663,613.34	11,663,675.44
固定資產	56,280,208.94	62,767,506.28
無形資產	5,633,110.00	5,782,857.00
長期待攤費用	2,838,416.17	3,745,684.91
遞延所得稅資產	3,477,248.70	1,210,726.14
減：應付賬款	72,264,790.85	73,154,141.14
預收款項	931,247.97	658,669.44
應付職工薪酬	14,845,422.89	20,085,727.06
應交稅費	6,911,482.66	3,237,213.61
應付股利	12,377,860.48	11,029,455.36
其他應付款	34,107,602.75	33,535,207.72
淨資產	312,611,105.90	298,537,317.02
減：少數股東權益	37,539,269.55	35,970,747.01
取得的淨資產	275,071,836.35	262,566,570.01

2. 本公司本期未發生非同一控制下企業合併、反向購買、處置子公司的情况。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 七. 合併範圍的變動(續)

### 3. 其他原因的合併範圍變動

本公司之子公司南京熊猫技術裝備有限公司已於2014年4月14日註銷，在註銷清算以前，該子公司已適當的納入本公司合併報表。

本公司之子公司深圳市京華照明科技有限公司已於2014年7月7日註銷，在註銷清算以前，該子公司已適當的納入本公司合併報表。

名稱	期初至	
	處置日淨資產	處置日淨利潤
南京熊猫技術裝備有限公司		10,468,242.93
深圳市京華照明科技有限公司		106,400.32

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 八. 在其他主體中的權益

### 1. 在子公司中的權益

#### (1) 本公司的構成

子公司全稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		表決權比例	取得方式
						(%)	
				直接	間接	(%)	
南京熊猫通信科技有限公司	南京	南京	製造業	100.00		100.00	同一控制下 企業合併
南京熊猫機電設備廠(註1)	南京	南京	服務業	99.11		100.00	同一控制下 企業合併
深圳市京華電子股份有限公司(註2)	深圳	深圳	製造業	43.10		55.56	同一控制下 企業合併
南京熊猫精機有限公司	南京	南京	製造業	100.00		100.00	設立
南京熊猫機械有限公司	南京	南京	製造業	85.82		85.82	設立
南京熊猫信息產業有限公司	南京	南京	製造業	72.00	28.00	100.00	設立
南京熊猫電子製造有限公司	南京	南京	製造業	75.00	25.00	100.00	設立
南京熊猫電源科技有限公司	南京	南京	製造業	79.55		79.55	設立
南京光華電子註塑廠	南京	南京	服務業	100.00		100.00	設立
南京熊猫國際通信系統有限公司	南京	南京	製造業	71.77		71.77	設立
南京熊猫電子裝備有限公司	南京	南京	製造業	100.00		100.00	設立
南京熊猫新興實業有限公司	南京	南京	服務業	100.00		100.00	設立
南京熊猫電子科技發展有限公司	南京	南京	服務業	100.00		100.00	設立
佳恒興業有限公司	香港	香港	通信產業研發、 投資控股	100.00		100.00	設立



# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 八. 在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (1) 本公司的構成(續)

註1： 本公司對南京熊猫機電設備廠持股比例不同於表決權比例的原因系：

南京熊猫機電設備廠0.89%的股權由石門坎鎮工業公司持有，該公司不參與南京熊猫機電設備廠的日常經營活動和經營決策，故本公司持有100%表決權。

註2： 本公司對深圳市京華電子股份有限公司持股比例不同於表決權比例的原因系：

本期本公司收購熊猫集團持有的深圳京華5,834,430股(佔股5.07%)股份，股權收購完成後，本公司對深圳京華持股比例為43.10%。與此同時，深圳京華改組董事會，董事會9名成員中，本公司推薦5名董事候選人，表決權比例為55.56%。

#### (2) 重要非全資子公司

子公司全稱	少數股東的 持股比例 (%)	少數股東的 表決權比例 (%)	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 支付的股利	期末少數股東 權益餘額
深圳市京華電子股份有限公司	56.90	44.44	40,526,969.14	28,290,734.80	198,075,794.84

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 八. 在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

(3) 重要的非全資子公司的主要財務信息

項目	深圳市京華電子股份有限公司	
	2014年12月31日 或2014年度	2013年12月31日 或2013年度
流動資產	353,462,797.01	356,740,686.41
非流動資產	78,864,233.01	86,089,206.61
資產合計	432,327,030.02	442,829,893.02
流動負債	104,920,867.42	135,381,890.41
非流動負債	8,100,203.78	8,910,685.59
負債合計	113,021,071.20	144,292,576.00
淨資產	319,305,958.82	298,537,317.02
營業收入	826,514,054.47	1,656,729,695.28
淨利潤(淨虧損)	63,098,250.85	49,228,124.58
綜合收益總額	63,098,250.85	49,228,124.58
經營活動現金流量	40,071,569.60	95,260,447.21

(4) 本公司本期使用公司資產和清償公司債務不存在重大限制情況。

(5) 本公司本期不存在納入合併財務報表範圍的結構化主體情況。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 八. 在其他主體中的權益(續)

### 1. 在子公司中的權益(續)

#### (6) 在子公司所有者權益份額發生變化

##### 1) 不喪失控制權的情況

##### a. 在子公司所有者權益份額發生變化的情況

本公司之子公司南京熊猫信息產業有限公司於2014年5月8日以4,008,492.32元收購其子公司南京熊猫機電儀技術有限公司自然人股東持有的30%少數股權，其中9.81%的少數股權由本公司一名主要管理人員持有，收購對價為1,310,776.96元，收購完成後，南京熊猫信息產業有限公司持有南京熊猫機電儀技術有限公司100%股權。

##### b. 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

項目	南京熊猫機電儀 技術有限公司
購買成本	4,008,492.32
其中：現金	4,008,492.32
購買成本合計	<u>4,008,492.32</u>
減：按取得的股權比例計算的子公司淨資產份額	5,762,841.72
差額	<u>-1,754,349.40</u>
其中：調整資本公積	<u>-1,754,349.40</u>

##### 2) 本公司本期不存在在子公司喪失控制權的情況。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 八. 在其他主體中的權益(續)

### 2. 在合營安排或聯營企業中的權益

#### (1) 重要合營企業或聯營企業

被投資單位名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	本公司在被投資單位表決權比例		對公司活動是否具有戰略性
				表決權比例		
				表決權比例		
				表決權比例		
				(%)	(%)	
				直接	間接	
聯營企業						
北京索愛普天移動通信有限公司	北京	北京	製造業	20.00	20.00	否
南京愛立信熊貓通信有限公司	南京	南京	製造業	27.00	27.00	否

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## (2) 重要聯營企業的主要財務信息

項目	2014年12月31日或2014年度	
	北京索愛普天移動 通信有限公司	南京愛立信熊貓 通信有限公司
流動資產	5,057,650,000.00	9,200,828,000.00
非流動資產	311,710,000.00	1,447,489,000.00
資產合計	5,369,360,000.00	10,648,317,000.00
流動負債	4,299,387,000.00	9,633,718,000.00
非流動負債		
負債合計	4,299,387,000.00	9,633,718,000.00
淨資產	1,069,973,000.00	1,014,599,000.00
按持股比例計算的淨資產份額	213,994,600.00	273,941,730.00
調整事項(註)	3,445,000.00	
對聯營企業權益投資的賬面價值	217,439,600.00	273,941,730.00
存在公開報價的權益投資的公允價值		
營業收入	30,242,788,000.00	13,571,481,000.00
淨利潤	660,719,000.00	24,035,000.00
其他綜合收益		
綜合收益總額	660,719,000.00	24,035,000.00
收到的來自聯營企業的股利	39,300,000.00	

# 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

## 八. 在其他主體中的權益(續)

### 2. 在合營安排或聯營企業中的權益(續)

#### (2) 重要聯營企業的主要財務信息(續)

項目	2013年12月31日或2013年度	
	北京索愛普天移動 通信有限公司	南京愛立信熊貓 通信有限公司
流動資產	7,372,788,000.00	6,830,543,000.00
非流動資產	430,059,000.00	894,503,000.00
資產合計	7,802,847,000.00	7,725,046,000.00
流動負債	7,197,083,000.00	6,726,656,000.00
非流動負債		7,826,000.00
負債合計	7,197,083,000.00	6,734,482,000.00
淨資產	605,764,000.00	990,564,000.00
按持股比例計算的淨資產份額	121,152,800.00	267,452,280.00
調整事項(註)	3,443,000.00	
對聯營企業權益投資的賬面價值	124,595,800.00	267,452,280.00
存在公開報價的權益投資的公允價值		
營業收入	33,898,443,000.00	12,397,385,000.00
淨利潤	96,079,000.00	381,304,000.00
其他綜合收益		
綜合收益總額	96,079,000.00	381,304,000.00
收到的來自聯營企業的股利	107,400,000.00	104,008,000.00

註： 調整事項為初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值的份額的金額。

## 2014年度財務報表附註(續)

(除另有註明外，所有金額均以人民幣元為貨幣單位)

### 八. 在其他主體中的權益(續)

#### 2. 在合營安排或聯營企業中的權益(續)

##### (3) 不重要合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	期末餘額	期初餘額
聯營企業：		
投資賬面價值合計	10,328,924.17	11,464,436.85
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤	-2,778,373.72	-1,531,279.65
其他綜合收益		
綜合收益總額	-2,778,373.72	-1,531,279.65

##### (4) 在聯營企業中權益相關的風險信息

本公司聯營企業本期以發放現金股利、歸還貸款或墊款等形式轉移資金的能力不存在重大限制。

##### (5) 本公司本期不存在重要的共同經營。

#### 3. 本公司本期不存在未納入合併財務報表範圍的結構化主體的權益情況。

# 2014年度財務報表附註（續）

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

## 九、與金融工具相關的風險

本公司的主要金融工具，包括貨幣資金、應收票據、應收賬款等。這些金融工具的主要目的在於為本公司的運營融資。本公司具有多種因經營而直接產生的其他金融資產和負債，如應收賬款和應付賬款等。

本公司的金融工具導致的主要風險是信用風險、流動風險及市場風險。

### 1. 金融工具分類

(1) 資產負債表日的各類金融資產的賬面價值如下：

2014年12月31日						
金融資產項目	以公允價值計量 且其變動計入		持有至 到期投資	貸款和 應收款項	可供出售 金融資產	合計
	當期損益的					
	金融資產					
貨幣資金			827,983,074.07			827,983,074.07
應收票據			195,887,244.86			195,887,244.86
應收賬款			735,609,844.69			735,609,844.69
應收利息			47,886.55			47,886.55
其他應收款			129,496,602.33			129,496,602.33
其他流動資產			550,000,000.00			550,000,000.00
可供出售金融資產					3,650,000.00	3,650,000.00



# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 九、與金融工具相關的風險(續)

### 1. 金融工具分類(續)

(1) 資產負債表日的各類金融資產的賬面價值如下：(續)

2013年12月31日						
金融資產項目	以公允價值計量 且其變動計入 當期損益的 金融資產		持有至 到期投資	貸款和 應收款項	可供出售 金融資產	合計
貨幣資金			1,566,005,038.13			1,566,005,038.13
應收票據			130,404,808.33			130,404,808.33
應收賬款			657,893,554.14			657,893,554.14
應收利息			53,742.82			53,742.82
其他應收款			176,690,984.93			176,690,984.93
其他流動資產			76,000,000.00			76,000,000.00
可供出售金融資產					3,650,000.00	3,650,000.00

(2) 資產負債表日的各類金融負債的賬面價值如下：

金融負債項目	2014年12月31日		
	以公允價值計量 且其變動計入當期 損益的金融負債		合 計
	其他金融負債		
短期借款	30,000,000.00		30,000,000.00
應付票據	83,633,487.09		83,633,487.09
應付賬款	772,053,064.98		772,053,064.98
應付利息			
應付股利	3,489,019.43		3,489,019.43
其他應付款	133,901,591.99		133,901,591.99

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 九. 與金融工具相關的風險(續)

### 1. 金融工具分類(續)

(2) 資產負債表日的各類金融負債的賬面價值如下：(續)

金融負債項目	2013年12月31日		
	以公允價值計量 且其變動計入當期 損益的金融負債	其他金融負債	合計
短期借款		99,000,000.00	99,000,000.00
應付票據		61,925,836.17	61,925,836.17
應付賬款		653,014,179.51	653,014,179.51
應付利息		83,333.33	83,333.33
應付股利		11,029,455.36	11,029,455.36
其他應付款		147,372,897.19	147,372,897.19

### 2. 信用風險

本公司僅與經認可的、信譽良好的第三方進行交易。按照本公司的政策，需對所有要求採用信用方式進行交易的客戶進行信用審核。另外，本公司對應收賬款餘額進行持續監控，以確保本公司不致面臨重大壞賬風險。對於未採用相關經營單位的記賬本位幣結算的交易，除非本公司信用控制部門特別批准，否則本公司不提供信用交易條件。

本公司其他金融資產包括貨幣資金、其他應收款等，這些金融資產的信用風險源自交易對手違約，最大風險敞口等於這些工具的賬面金額。本公司還因提供財務擔保而面臨信用風險，詳見附註十一、6(7)中披露。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 九. 與金融工具相關的風險(續)

### 2. 信用風險(續)

由於本公司僅與經認可的且信譽良好的第三方進行交易，所以無需擔保物。信用風險集中按照客戶、地理區域和行業進行管理。由於本公司的應收賬款客戶群廣泛地分散於不同的部門和行業中，因此在本公司內部不存在重大信用風險集中。本公司對應收賬款餘額未持有任何擔保物或其他信用增級。

本公司因應收票據、應收賬款、應收利息和其他應收款產生的信用風險敞口的量化數據，參見附註六2、六3、六5和六6中。

本公司單獨認定沒有發生減值的金融資產的期限分析如下：

項目	2014年12月31日			
	合計	未逾期未減值	逾期	
			3個月以內	3個月以上
應收賬款	735,609,844.69	658,863,680.83	27,337,105.85	49,409,058.01
應收票據	195,887,244.86	195,787,244.86	100,000.00	
應收利息	47,886.55	47,886.55		
其他流動資產	550,000,000.00	550,000,000.00		
可供出售金融資產	3,650,000.00	3,650,000.00		

項目	2013年12月31日			
	合計	未逾期未減值	逾期	
			3個月以內	3個月以上
應收賬款	657,893,554.14	567,161,876.28	37,721,456.81	53,010,221.05
應收票據	130,404,808.33	130,404,808.33		
應收利息	53,742.82	53,742.82		
其他流動資產	76,000,000.00	76,000,000.00		
可供出售金融資產	3,650,000.00	3,650,000.00		

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 九. 與金融工具相關的風險(續)

### 2. 信用風險(續)

截止2014年12月31日，尚未逾期但發生減值的應收賬款與大量的近期無違約記錄的分散化的客戶有關，經認定，預計無法收回，本公司認為需要對其計提減值準備。

截止2014年12月31日，已逾期但未減值的應收賬款與大量的和本公司有良好交易記錄的獨立客戶有關。根據以往經驗，由於信用質量未發生重大變化且仍被認為可全額收回，本公司認為無需對其計提減值準備。

### 3. 流動風險

本公司及各子公司負責其自身的現金流量預測。本公司財務部門在匯總各公司現金流量預測的基礎上，在合併層面持續監控短期和長期的資金需求，運用銀行借款等融資手段以保持融資的持續性與靈活性的平衡，確保維持充裕的現金儲備。

金融負債按未折現的合同現金流量所作的到期期限分析：

項目	2014年12月31日		合計
	1年以內	1年以上	
短期借款	30,000,000.00		30,000,000.00
應付票據	83,633,487.09		83,633,487.09
應付賬款	772,053,064.98		772,053,064.98
應付股利	3,489,019.43		3,489,019.43
應付利息			
其他應付款	133,901,591.99		133,901,591.99

項目	2013年12月31日		合計
	1年以內	1年以上	
短期借款	99,000,000.00		99,000,000.00
應付票據	61,925,836.17		61,925,836.17
應付賬款	653,014,179.51		653,014,179.51
應付股利	11,029,455.36		11,029,455.36
應付利息	83,333.33		83,333.33
其他應付款	147,372,897.19		147,372,897.19

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 九. 與金融工具相關的風險(續)

### 4. 市場風險

市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險。市場風險主要包括利率風險、外匯風險和其他價格風險。

#### (1) 利率風險

本公司本期無以浮動利率計息的長期負債，暫不面臨市場利率變動的風險。

#### (2) 匯率風險

本公司面臨的外匯變動風險主要與本公司的經營活動有關。

下表為匯率風險的敏感性分析，反映了在其他變量不變的假設下，美元、日元匯率發生合理、可能的變動時，將對利潤總額和股東權益產生的影響。

項目	美元匯率 增加／(減少)	2014年度	
		利潤總額 增加／(減少)	股東權益 增加／(減少)
人民幣對美元貶值	5%	245,568.07	245,568.07
人民幣對美元升值	5%	-245,568.07	-245,568.07
人民幣對日元貶值	5%	-1,071,583.68	-1,071,583.68
人民幣對日元升值	5%	1,071,583.68	1,071,583.68

項目	美元匯率 增加／(減少)	2013年度	
		利潤總額 增加／(減少)	股東權益 增加／(減少)
人民幣對美元貶值	5%	-55,943.78	-55,943.78
人民幣對美元升值	5%	55,943.78	55,943.78
人民幣對日元貶值	5%		
人民幣對日元升值	5%		

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 九. 與金融工具相關的風險(續)

### 4. 市場風險(續)

#### (3) 權益工具投資價格風險

權益工具投資價格風險，是指權益性證券的公允價值因股票指數水平和個別證券價值的變化而降低的風險。

本公司本期未持有權益性證券投資，暫不面臨權益工具投資價格風險。

### 5. 資本管理

本公司資本管理的主要目標是確保本公司持續經營的能力，並保持健康的資本比率，以支持業務發展並使股東價值最大化。

本公司管理資本結構並根據經濟形勢以及相關資產的風險特徵的變化對其進行調整。為維持或調整資本結構，本公司可以調整對股東的利潤分配、向股東歸還資本或發行新股。本公司不受外部強制性資本要求約束。2014年度和2013年度，資本管理目標、政策或程序未發生變化。

本公司以資產負債率(即總負債除以總資產)為基礎對資本結構進行監控。於2014年12月31日，本公司的資產負債率為26.83%(2013年12月31日：25.67%)。

## 十. 公允價值

公允價值，是指市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或轉移一項債務所需支付的價格。

本公司採用以下方法和假設用於估計公允價值。

貨幣資金、應收票據、應收賬款、應付票據、應付賬款等，因剩餘期限不長，公允價值與賬面價值相等。

非上市的短期借款等，採用未來現金流量折現法確定公允價值，以合同條款和特徵在實質上相同的其他金融工具的市場收益率作為折現率。

上市的金融工具，以市場報價確定公允價值。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十. 公允價值(續)

本公司採用的公允價值在計量時分為以下層次：

第一層次輸入值是企業在計量日能取得相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

第三層次輸入值包括不能直接觀察和無法由可觀察市場數據驗證的利率、股票波動率、企業合併中承擔的棄置義務的未來現金流量、企業使用自身數據作出的財務預測等。

本公司本期的金融資產和負債均為貨幣資金、應收賬款、應付賬款等，公允價值與賬面價值相等，公允價值的計量暫不涉及以上三個層次的認定。

## 十一. 關聯方關係及其交易

1. 關聯方的認定標準：一方控制、共同控制另一方或對另一方施加重大影響，以及兩方或兩方以上同受一方控制、共同控制或重大影響的，構成關聯方。

2. 本公司的母公司有關信息

母公司名稱	公司類型	註冊地	法人代表	業務性質	註冊資本
-------	------	-----	------	------	------

熊猫電子集團 有限公司	有限公司	南京市	徐國飛	製造業	RMB126,606萬元
----------------	------	-----	-----	-----	--------------

母公司對本公司的 持股比例 (%)	母公司對本公司的 表決權比例 (%)	本公司最終控制方	組織機構代碼
-------------------------	--------------------------	----------	--------

36.63	36.63	中國電子信息產業集團有限公司	13488315-2
-------	-------	----------------	------------

3. 本公司的子公司情況

本公司子公司的情況詳見附註八.1。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 4. 本公司的合營和聯營企業情況

本公司重要的合營或聯營企業詳見附註八.2。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	合營或聯營企業與本公司關係
聯營企業	
南京泰雷茲熊貓交通系統有限公司	子公司之聯營企業
深圳京發塑膠包裝製品有限公司	子公司之聯營企業
深圳市京音電子有限公司	子公司之聯營企業
深圳市京華網絡營銷有限公司	子公司之聯營企業

### 5. 本公司的其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係	組織機構代碼
南京中電熊貓信息產業集團有限公司	最終受同一方控制	66068742-6
深圳中電投資股份有限公司	最終受同一方控制	61743968-9
深圳市中電電力技術股份有限公司	最終受同一方控制	19223096-9
中國電子財務有限責任公司	最終受同一方控制	10209083-6
冠捷投資有限公司(註1)	最終受同一方控制	193969
南京中電熊貓平板顯示科技有限公司	最終受同一方控制	05797492-2
中國長城計算機深圳股份有限公司	最終受同一方控制	27935126-1
深圳市中電物業管理有限公司	最終受同一方控制	19220642-4
深圳市中電熊貓展盛科技有限公司	最終受同一方控制	76919400-0
中國振華集團雲科電子有限公司	最終受同一方控制	77057754-3
中國電子器材深圳有限公司	最終受同一方控制	19220615-X
中國電子進出口總公司	最終受同一方控制	10000106-X



# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 5. 本公司的其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係	組織機構代碼
武漢中原電子集團有限公司	最終受同一方控制	17771759-2
深圳市中電華星電子技術有限公司	最終受同一方控制	72715269-7
深圳桑達電子設備有限公司	最終受同一方控制	77162208-6
深圳桑達百利電器有限公司	最終受同一方控制	70848828-3
上海熊貓滬寧電子科技有限公司	最終受同一方控制	05121115-8
南京中電熊貓置業有限公司	最終受同一方控制	78710640-6
南京中電熊貓照明有限公司	最終受同一方控制	68250779-9
南京中電熊貓液晶顯示科技有限公司	最終受同一方控制	69044284-1
南京中電熊貓液晶材料科技有限公司	最終受同一方控制	05325257-8
南京中電熊貓物業管理有限公司	最終受同一方控制	67901867-9
南京中電熊貓晶體科技有限公司	最終受同一方控制	70412529-0
南京蘇浙電子物資有限責任公司	最終受同一方控制	71627328-2
貴州振華群英電器有限公司	最終受同一方控制	21440297-X
貴州振華華聯電子有限公司	最終受同一方控制	21590198-1
南京華東電子集團醫療裝備有限責任公司	最終受同一方控制	70414620-2
熊貓電子進出口(香港)有限公司(註1)	最終受同一方控制	1621427
廊坊中電熊貓晶體科技有限公司	最終受同一方控制	750258166
熊貓液晶顯示科技(香港)有限公司(註1)	最終受同一方控制	1777951
中國電子器材總公司	最終受同一方控制	10000624-X
南京長江電子信息產業集團有限公司	最終受同一方控制	134899023
中電科工新材料江蘇有限公司	最終受同一方控制	089392804

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 5. 本公司的其他關聯方情況(續)

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司關係	組織機構代碼
北京中電廣通科技有限公司	最終受同一方控制	769370772
中國電子科技開發有限公司	最終受同一方控制	100007728
中國電子國際展覽廣告有限責任公司	最終受同一方控制	101130939
熊貓(北京)國際信息技術有限公司	集團子公司	76503190-9
南京中電熊貓家電有限公司	集團子公司	69040213-7
南京振華包裝材料廠	集團子公司	13487319-X
南京熊貓科技園開發有限公司	集團子公司	59802163-0
南京熊貓漢達科技有限公司	集團子公司	79710227-3
南京熊貓電子運輸公司	集團子公司	13488851-9
南京熊貓電子物資利用公司	集團子公司	13488815-6
南京熊貓電子進出口有限公司	集團子公司	13485068-4
南京熊貓電子技術開發公司	集團子公司	13487004-4
南京熊貓達盛電子科技有限公司	集團子公司	74239427-2
南京二十一世紀電子科技廣場有限公司	集團子公司	71627148-X
南京電子計量有限公司	集團子公司	13487289-1
新德維爾科技發展有限公司(註1)	其他關聯方	1828744
德維爾科技發展有限公司(註1)	其他關聯方	1397047
深圳市京華智能科技有限公司	其他關聯方	08847521-0

註1：冠捷投資有限公司、熊貓電子進出口(香港)有限公司、熊貓液晶顯示科技(香港)有限公司、德維爾科技發展有限公司、新德維爾科技發展有限公司註冊地香港，組織機構代碼不適用，此處披露的為公司註冊證書編號。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 6. 關聯方交易

#### (1) 採購商品情況表

公司名稱	關連交易內容	本期發生額	上期發生額
南京熊猫電子進出口有限公司	採購商品	72,720,614.57	60,179,404.86
新德維爾科技發展有限公司	採購商品	67,782,918.03	129,105,242.85
南京中電熊猫液晶顯示科技有限公司	採購商品	12,739,760.46	152,083,584.62
上海熊猫滬寧電子科技有限公司	採購商品	9,369,500.24	14,328,314.06
中國電子科技開發有限公司	採購商品	5,964,412.31	
熊猫液晶顯示科技(香港)有限公司	採購商品	3,343,591.62	
南京振華包裝材料廠	採購商品	3,272,842.73	3,294,534.76
北京中電廣通科技有限公司	採購商品	2,991,452.99	
深圳市京音電子有限公司	採購商品	857,825.38	354,242.09
南京愛立信熊猫通信有限公司	採購商品	506,698.25	60,618.81
熊猫電子集團有限公司	採購商品	396,320.36	100,325.44
南京長江電子信息產業集團有限公司	採購商品	150,413.74	
南京中電熊猫照明有限公司	採購商品	143,445.08	
南京中電熊猫晶體科技有限公司	採購商品	134,000.68	337,554.63
南京熊猫達盛電子科技有限公司	採購商品	121,811.97	348,034.18
南京電子計量有限公司	採購商品	74,924.53	
中國電子進出口總公司	採購商品	65,000.00	20,000.00
中國振華集團雲科電子有限公司	採購商品	33,059.83	8,574.36
南京熊猫電子技術開發公司	採購商品	20,971.36	161,688.85
貴州振華華聯電子有限公司	採購商品	20,011.10	27,480.00
貴州振華群英電器有限公司	採購商品	19,760.68	

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 6. 關聯方交易(續)

#### (1) 採購商品情況表(續)

公司名稱	關連交易內容	本期發生額	上期發生額
南京熊貓電子物資利用公司	採購商品	15,000.00	
中國電子器材深圳有限公司	採購商品	11,512.82	
南京中電熊貓家電有限公司	採購商品	5,297.44	3,202,274.36
廊坊中電熊貓晶體科技有限公司	採購商品	2,769.23	
深圳市中電華星電子技術有限公司	採購商品	2,222.22	6,012.82
德維爾科技發展有限公司	採購商品		95,568,299.22
合計		180,766,137.62	459,186,185.91

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 6. 關聯方交易(續)

#### (2) 接受勞務情況表

公司名稱	關連交易內容	本期發生額	上期發生額
深圳市京華智能科技有限公司	接受勞務	3,571,914.31	
中國電子器材深圳有限公司	接受勞務	2,750,131.32	3,780,723.93
南京中電熊貓家電有限公司	接受勞務	2,595,905.40	
南京熊貓電子運輸公司	接受勞務	1,753,875.32	2,250,924.85
熊貓電子集團有限公司	接受勞務	1,567,923.26	1,906,014.42
中國電子進出口總公司	接受勞務	938,569.00	288,343.00
中國電子器材總公司	接受勞務	515,525.33	
南京長江電子信息產業集團有限公司	接受勞務	137,101.20	
中國電子科技開發有限公司	接受勞務	134,500.00	
中國電子國際展覽廣告有限責任公司	接受勞務	99,210.00	
南京電子計量有限公司	接受勞務	89,635.85	172,162.19
南京中電熊貓照明有限公司	接受勞務		2,284,420.00
貴州振華群英電器有限公司	接受勞務		682,264.96
南京熊貓電子技術開發公司	接受勞務		527,049.08
合計		14,154,290.99	11,891,902.43

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 6. 關聯方交易(續)

#### (3) 出售商品情況表

公司名稱	關連交易內容	本期發生額	上期發生額
新德維爾科技發展有限公司	出售商品	407,463,807.27	121,478,422.46
南京中電熊猫液晶顯示科技有限公司	出售商品	335,022,663.15	228,710,117.25
南京中電熊猫平板顯示科技有限公司	出售商品	219,970,574.41	
深圳中電投資股份有限公司	出售商品	151,239,205.80	1,160,430,378.82
南京中電熊猫液晶材料科技有限公司	出售商品	104,164,831.52	90,290,928.05
南京熊猫漢達科技有限公司	出售商品	77,101,974.30	64,139,526.90
熊猫電子進出口(香港)有限公司	出售商品	29,963,540.02	32,673,684.86
深圳市京華網絡營銷有限公司	出售商品	21,076,949.47	8,316,001.59
南京熊猫電子進出口有限公司	出售商品	14,536,121.66	4,652,502.62
熊猫電子集團有限公司	出售商品	13,306,214.08	5,712,198.37
冠捷投資有限公司	出售商品	9,097,471.77	
中電科工新材料江蘇有限公司	出售商品	8,061,350.39	
上海熊猫瀟寧電子科技有限公司	出售商品	2,798,290.60	12,114,636.01
南京愛立信熊猫通信有限公司	出售商品	2,218,660.79	1,203,051.58
中國長城計算機深圳股份有限公司	出售商品	1,723,418.59	1,998,140.46
南京中電熊猫置業有限公司	出售商品	1,561,777.38	4,948,851.08
南京熊猫達盛電子科技有限公司	出售商品	1,502,863.25	111,752.11
熊猫(北京)國際信息技術有限公司	出售商品	400,980.73	
南京熊猫電子物資利用公司	出售商品	256,410.26	179,487.18
深圳市京音電子有限公司	出售商品	114,916.92	156,307.15

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 6. 關聯方交易(續)

#### (3) 出售商品情況表

公司名稱	關連交易內容	本期發生額	上期發生額
南京熊貓科技園開發有限公司	出售商品	49,808.00	
南京熊貓電子運輸公司	出售商品	36,810.03	
南京中電熊貓信息產業集團有限公司	出售商品	24,444.44	10,897.44
深圳市中電電力技術股份有限公司	出售商品	18,213.68	12,289.32
南京中電熊貓家電有限公司	出售商品	4,402.22	154,805,359.50
南京中電熊貓照明有限公司	出售商品	2,564.10	
德維爾科技發展有限公司	出售商品		108,139,033.03
深圳京發塑料包裝製品有限公司	出售商品		229,914.53
南京熊貓電子技術開發公司	出售商品		55,555.56
南京華東電子集團醫療裝備有限責任公司	出售商品		1,709.40
深圳市中電熊貓展盛科技有限公司	出售商品		1,452.99
合計		<u>1,401,718,264.83</u>	<u>2,000,372,198.26</u>

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 6. 關聯方交易(續)

#### (4) 提供勞務情況表

公司名稱	關連交易內容	本期發生額	上期發生額
南京愛立信熊貓通信有限公司	提供勞務	31,654,178.85	17,302,720.43
南京熊貓漢達科技有限公司	提供勞務	10,346,096.49	18,519,531.91
南京中電熊貓平板顯示科技有限公司	提供勞務	8,378,564.00	217,898.00
熊貓電子集團有限公司	提供勞務	6,836,968.44	30,365,309.61
南京中電熊貓液晶顯示科技有限公司	提供勞務	4,763,174.00	6,911,947.00
南京中電熊貓置業有限公司	提供勞務	2,137,362.52	
南京中電熊貓家電有限公司	提供勞務	745,648.00	161,310.28
南京中電熊貓液晶材料科技有限公司	提供勞務	612,284.79	
南京蘇浙電子物資有限責任公司	提供勞務	547,243.43	1,105,942.25
南京熊貓電子進出口有限公司	提供勞務	297,360.00	71,220.00
南京熊貓電子運輸公司	提供勞務	277,132.00	
南京二十一世紀電子科技廣場有限公司	提供勞務	250,000.00	250,000.00
南京中電熊貓信息產業集團有限公司	提供勞務	179,800.00	263,417.00
南京熊貓科技園開發有限公司	提供勞務	69,460.87	154,913.26
南京振華包裝材料廠	提供勞務	51,952.37	200,000.00
南京中電熊貓照明有限公司	提供勞務	21,016.58	
深圳市京音電子有限公司	提供勞務	4,600.00	6,600.00
南京熊貓電子物資利用公司	提供勞務		119,658.12
合計		67,172,842.34	75,650,467.86



# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 6. 關聯方交易(續)

#### (5) 其他關連交易情況表

公司名稱	關連交易內容	本期發生額	上期發生額
中國電子財務有限責任公司(註1)	收取利息	1,968,631.98	684,548.48
中國電子財務有限責任公司(註1)	支付利息	790,833.33	4,651,666.65
中國電子財務有限責任公司(註1)	支付貼現息	153,850.02	64,494.48
南京中電熊貓家電有限公司(註2)	商標許可使用	577,664.15	707,700.00

註1：本公司於2012年10月26日與中國電子財務有限責任公司(以下簡稱「財務公司」)簽訂《金融服務協議》(以下簡稱「協議」)。根據協議，財務公司在其經營範圍許可的範圍內，為本公司辦理有關金融業務，包括但不限於資金結算、資金收付、授信融資、資金管理、一般性策劃諮詢等。雙方約定，自協議生效之日起，財務公司提供給本公司綜合授信餘額的上限為人民幣3.00億元，本公司在財務公司的資金結算餘額的上限為人民幣2.00億元。有效期自協議生效之日起三年。上述金融服務協議已經公司董事會臨時會議審議通過，並經公司2012年第二次臨時股東大會決議審議通過。

2014年3月12日，本公司2014年第一次臨時股東大會審議並以普通決議案通過了本公司與財務公司簽訂的《金融服務協議之補充協議》(「補充協議」)。協議雙方約定，財務公司提供給本公司的綜合授信餘額的上限提高到人民幣6.00億元，本公司在財務公司的資金結算餘額的上限提高到人民幣5.00億元。除本補充協議約定外，《金融服務協議》其他條款及條件不做調整，仍然有效並對雙方具有約束力。本交易事項不構成《上市公司重大資產重組管理辦法》規定的重大資產重組。

截止至2014年12月31日，公司在財務公司貸款餘額為0元，存款餘額為221,908,486.13元(含本期納入合併子公司深圳京華20,818,181.98元)。2014年度，公司在財務公司利息支出為790,833.33元，貼現利息支出為153,850.02元，利息收入為1,968,631.98元(含本期納入合併子公司深圳京華513,915.11元)。

註2：許可關聯方使用商標的定價政策：關聯方每銷售一台熊貓牌彩色電視機，支付人民幣2-5元的商標使用費，鑒於進入海外市場所需的成本投入較高及資源較多，若所製造及出售的產品用於出口或上述產品出現虧損，則上述每台許可費將會予以減少。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 6. 關聯方交易(續)

#### (6) 關聯租賃情況

##### 1) 公司出租情況表

出租方名稱	承租方名稱	租賃 資產種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃收益 定價依據	年度確認的 租賃收益
南京熊猫電子 股份有限公司	南京熊猫電子 運輸公司	房屋租賃	2010/01/01	2016/12/31	市場價格	425,802.00
南京熊猫電子 股份有限公司	南京中電熊猫 家電有限公司	房屋租賃	2012/05/01	2014/12/31	市場價格	227,972.00
南京熊猫電子 股份有限公司	南京熊猫電子 進出口有限公司	房屋租賃	2014/01/01	2014/12/31	市場價格	110,400.00
深圳市京華電子 股份有限公司	深圳市京華智能 科技有限公司	房屋租賃	2014/01/01	2014/12/31	市場價格	384,199.20
深圳市京華電子 股份有限公司	深圳市京華網絡 營銷有限公司	房屋租賃	2012/07/01	2015/06/30	市場價格	120,000.00
南京熊猫新興 實業有限公司	南京熊猫電子 運輸公司	車輛租賃	2013/09/01	2015/08/31	市場價格	429,616.56
合計						<u>1,697,989.76</u>

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 6. 關聯方交易(續)

#### (6) 關聯租賃情況(續)

##### 2) 公司承租情況表

出租方名稱	承租方名稱	租賃 資產種類	租賃起始日	租賃終止日	租賃費 定價依據	年度確認的 租賃費
深圳市中電物業 管理有限公司	深圳市京華電子 股份有限公司	房屋租賃	2014/01/01	2014/12/31	市場價格	180,000.00
熊猫電子集團 有限公司	南京熊猫信息 產業有限公司	房屋租賃	2014/01/01	2014/12/31	市場價格	104,100.00
熊猫電子集團 有限公司	南京熊猫新興 實業有限公司	房屋租賃	2014/01/01	2014/01/01	市場價格	77,680.00
合計						361,780.00

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 6. 關聯方交易(續)

#### (7) 關聯擔保情況

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已 經履行完畢
南京熊猫電子股份 有限公司	南京熊猫信息產業 有限公司(註1)	50,000,000.00	2014/06/05	2015/06/04	否
南京熊猫電子股份 有限公司	南京熊猫信息產業 有限公司(註2)	100,000,000.00	2014/08/13	2015/08/13	否
南京熊猫電子股份 有限公司	南京熊猫信息產業 有限公司(註3)	340,000,000.00	2013/12/06	2014/10/13	否
南京熊猫電子股份 有限公司	南京熊猫電子製造 有限公司(註4)	50,000,000.00	2014/11/18	2015/10/30	否
南京熊猫電子股份 有限公司	南京熊猫電子製造 有限公司(註5)	40,000,000.00	2013/11/06	2014/10/13	否
南京熊猫電子股份 有限公司	南京熊猫電子裝備 有限公司(註6)	40,000,000.00	2014/01/21	2014/10/13	否
南京熊猫電子股份 有限公司	南京熊猫電子裝備 有限公司(註7)	30,000,000.00	2014/11/18	2015/10/30	否

註1：本公司為本公司之子公司南京熊猫信息產業有限公司在招商銀行南京分行額度為人民幣50,000,000.00元銀行綜合授信提供最高額不可撤銷保證擔保，擔保期間為2014年6月5日至2015年6月4日。南京熊猫信息產業有限公司以其全部資產提供反擔保。截止至2014年12月31日，南京熊猫信息產業有限公司共使用授信額度為人民幣34,591,912.80元。其中，本公司為本公司之子公司南京熊猫信息產業有限公司提供借款擔保金額為人民幣30,000,000.00元，借款期限為2014年6月19日至2015年6月18日，提供銀行承兌匯票擔保金額為人民幣830,971.20元，提供保函擔保金額為人民幣3,760,941.60元。

註2：本公司為本公司之子公司南京熊猫信息產業有限公司在寧波銀行股份有限公司南京分行額度為100,000,000.00元銀行綜合授信提供最高額保證擔保，擔保期間為2014年8月13日至2015年8月13日。南京熊猫信息產業有限公司以其全部資產提供反擔保。截止至2014年12月31日，南京熊猫信息產業有限公司共使用授信額度為人民幣29,087,943.48元。其中，本公司為本公司之子公司南京熊猫信息產業有限公司提供保函擔保金額為人民幣22,386,452.64元，提供銀行承兌匯票擔保金額為人民幣6,701,490.84元。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 6. 關聯方交易(續)

#### (7) 關聯擔保情況(續)

註3：本公司為本公司之子公司南京熊猫信息產業有限公司在上海浦發銀行股份有限公司南京分行額度為340,000,000.00元銀行綜合授信提供最高額保證擔保，該授信額度下最高額擔保合同期間為2013年12月6日至2014年10月13日，擔保期間為債務人履行期限屆滿之日起兩年。南京熊猫信息產業有限公司以其全部資產提供反擔保。截止至2014年12月31日，南京熊猫信息產業有限公司共使用授信額度為人民幣44,631,673.19元。其中，本公司為本公司之子公司南京熊猫信息產業有限公司提供保函擔保金額為人民幣44,631,673.19元。

註4：本公司為本公司之子公司南京熊猫電子製造有限公司在興業銀行南京邁皋橋支行額度為人民幣50,000,000.00元銀行綜合授信額度提供最高額保證擔保，擔保期間為2014年11月18日至2015年10月30日。南京熊猫電子製造有限公司以其全部資產提供反擔保。截止至2014年12月31日，南京熊猫電子製造有限公司共使用授信額度為人民幣14,178,583.09元。其中，本公司為本公司之子公司南京熊猫電子製造有限公司提供銀行承兌匯票擔保金額為人民幣14,178,583.09元。

註5：本公司為本公司之子公司南京熊猫電子製造有限公司在上海浦發銀行股份有限公司南京分行額度為人民幣40,000,000.00元銀行綜合授信額度提供最高額保證擔保，該授信額度下最高額擔保合同期間為2013年11月6日至2014年10月13日，擔保期間為債務人履行期限屆滿之日起兩年。南京熊猫電子製造有限公司以其全部資產提供反擔保。截止至2014年12月31日，南京熊猫電子製造有限公司共使用授信額度為人民幣24,486,239.20元。其中，本公司為本公司之子公司南京熊猫電子製造有限公司提供銀行承兌匯票擔保金額為人民幣24,486,239.20元。

註6：本公司為本公司之子公司南京熊猫電子裝備有限公司在上海浦發銀行股份有限公司南京分行額度為人民幣40,000,000.00元銀行綜合授信額度提供最高額保證擔保，該授信額度下最高額擔保合同期間為2014年1月21日至2014年10月13日，擔保期間為債務人履行期限屆滿之日起兩年。南京熊猫電子裝備有限公司以其全部資產提供反擔保。截止至2014年12月31日，南京熊猫電子裝備有限公司共使用授信額度為人民幣2,041,520.00元。其中，本公司為本公司之子公司南京熊猫電子裝備有限公司提供保函擔保金額為人民幣2,041,520.00元。

註7：本公司為本公司之子公司南京熊猫電子裝備有限公司在興業銀行南京邁皋橋支行額度為人民幣30,000,000.00元銀行綜合授信額度提供最高額保證擔保，擔保期間為2014年11月18日至2015年10月30日。南京熊猫電子裝備有限公司以其全部資產提供反擔保。截止至2014年12月31日，南京熊猫電子裝備有限公司尚未使用授信額度。

綜上所述，截止至2014年12月31日，本公司為本公司之子公司提供擔保金額為人民幣149,017,871.77元，其中：短期借款擔保金額為人民幣30,000,000.00元，銀行承兌匯票擔保金額為人民幣46,197,284.34元，保函擔保金額為人民幣72,820,587.43元（2013年12月31日：本公司為本公司之子公司提供擔保金額為人民幣167,180,350.67元，其中：短期借款擔保金額為人民幣49,000,000.00元，銀行承兌匯票擔保金額為人民幣32,978,635.69元，保函擔保金額為人民幣85,201,714.98元）。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 6. 關聯方交易(續)

(8) 關鍵管理人員薪酬

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	319.89萬元	281.76萬元

(9) 本公司本期不存在關聯託管、承包、資金拆借、資產轉讓以及債務重組情況。

### 7. 關聯方應收應付款項

(1) 應收關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末金額		期初金額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	南京中電熊貓液晶顯示科技有限公司	102,686,557.85		80,467,029.07	
應收賬款	南京中電熊貓液晶材料科技有限公司	72,509,196.28		37,268,356.92	
應收賬款	南京熊貓漢達科技有限公司	38,474,113.81	2,980.03	35,033,562.13	2,980.03
應收賬款	南京中電熊貓平板顯示科技有限公司	11,780,672.30		33,780.00	
應收賬款	南京愛立信熊貓通信有限公司	5,835,220.76		1,802,669.40	360.00
應收賬款	冠捷投資有限公司	5,128,874.70			
應收賬款	深圳市京華網絡營銷有限公司	5,084,335.00		1,982,044.00	
應收賬款	南京熊貓電子進出口有限公司	3,424,892.87	889,816.33	4,424,503.38	81,454.38
應收賬款	南京熊貓達盛電子科技有限公司	1,608,750.00			
應收賬款	上海熊貓滬寧電子科技有限公司	1,317,000.00			
應收賬款	南京中電熊貓家電有限公司	620,409.67		749,595.67	
應收賬款	熊貓電子集團有限公司	339,380.00	25,550.00	21,633,653.11	
應收賬款	中國長城計算機深圳股份有限公司	211,350.32		484,929.91	
應收賬款	南京中電熊貓置業有限公司	165,041.63		151,500.43	
應收賬款	南京熊貓科技園開發有限公司	76,168.00		181,086.27	
應收賬款	深圳桑達電子設備有限公司	60,121.80	60,121.80	60,121.80	60,121.80

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 7. 關聯方應收應付款項(續)

#### (1) 應收關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方	期末金額		期初金額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	南京泰雷茲熊貓交通系統有限公司	39,086.73	36,156.93	39,086.73	
應收賬款	南京振華包裝材料廠	17,300.00		4,700.00	
應收賬款	廊坊中電熊貓晶體科技有限公司	3,240.00			
應收賬款	武漢中原電子集團有限公司	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00
應收賬款	熊貓(北京)國際信息技術有限公司			107,685.29	107,685.29
應收賬款	南京熊貓電子技術開發公司			84,000.00	
應收賬款	熊貓電子(昆山)有限公司			35,850.00	35,850.00
應收賬款	華飛彩色顯示系統有限公司			33,450.00	33,450.00
應收賬款	南京熊貓電子運輸公司			33,155.76	
應收賬款	南京中電熊貓信息產業集團有限公司			8,542.00	
應收賬款	南京電子計量有限公司			3,780.00	3,780.00
合計		<u>249,383,711.72</u>	<u>1,016,625.09</u>	<u>184,625,081.87</u>	<u>327,681.50</u>
預付款項	熊貓液晶顯示科技(香港)有限公司	603,901.16			
預付款項	上海熊貓滬寧電子科技有限公司	336,000.00		1,799,736.80	
預付款項	南京中電熊貓家電有限公司	190,998.00		34,230.00	
預付款項	南京中電熊貓平板顯示科技有限公司	105,600.00			
預付款項	南京中電熊貓照明有限公司	104,695.20			
預付款項	南京中電熊貓液晶顯示科技有限公司	20,356.00		15,000.00	
預付款項	中國電子進出口總公司			173,508.67	
預付款項	南京熊貓電子技術開發公司			8,275.40	
預付款項	南京中電熊貓晶體科技有限公司			480.00	
合計		<u>1,361,550.36</u>		<u>2,031,230.87</u>	



# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 7. 關聯方應收應付款項(續)

#### (1) 應收關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方	期末金額		期初金額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
其他應收款	熊猫電子(昆山)有限公司			2,799,417.23	2,799,417.23
其他應收款	深圳市京音電子有限公司	177,537.52		224,312.46	
合計		177,537.52		3,023,729.69	2,799,417.23
應收票據	南京中電熊猫液晶顯示科技有限公司	77,680,000.00		53,870,000.00	
應收票據	南京中電熊猫平板顯示科技有限公司	10,500,000.00			
應收票據	南京熊猫漢達科技有限公司	5,000,000.00		24,950,000.00	
應收票據	中國長城計算機深圳股份有限公司	524,822.71			
合計		93,704,822.71		78,820,000.00	

#### (2) 應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末金額	期初金額
應付賬款	南京熊猫電子進出口有限公司	49,679,178.44	32,529,317.89
應付賬款	熊猫電子集團有限公司	3,241,208.53	3,677,933.51
應付賬款	南京中電熊猫液晶顯示科技有限公司	7,372,757.70	
應付賬款	南京振華包裝材料廠	1,611,095.03	2,117,661.98
應付賬款	南京中電熊猫物業管理有限公司	853,111.86	327,552.88
應付賬款	中國電子器材深圳有限公司	784,824.08	1,043,582.00
應付賬款	南京熊猫電子運輸公司	260,362.39	538,918.99
應付賬款	南京愛立信熊猫通信有限公司	177,583.65	15,562.37
應付賬款	南京長江電子信息產業集團有限公司	175,984.07	



# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 7. 關聯方應收應付款項(續)

#### (2) 應付關聯方款項

項目名稱	關聯方	期末金額	期初金額
應付賬款	南京中電熊貓家電有限公司	147,600.00	147,600.00
應付賬款	熊貓電子(昆山)有限公司	63,139.64	63,139.64
應付賬款	南京中電熊貓照明有限公司	29,990.40	
應付賬款	貴州振華群英電器有限公司	28,830.00	293,710.00
應付賬款	南京中電熊貓晶體科技有限公司	28,656.13	95,744.60
應付賬款	南京熊貓電子技術開發公司	17,692.05	6,693.32
應付賬款	中國振華集團雲科電子有限公司	17,632.00	10,032.00
應付賬款	南京泰雷茲熊貓交通系統有限公司	16,410.02	16,410.02
應付賬款	深圳桑達百利電器有限公司	3,565.81	3,565.81
應付賬款	德維爾科技發展有限公司		2,046,013.67
應付賬款	南京電子計量有限公司		16,600.00
應付賬款	深圳市中電華星電子技術有限公司		4,800.00
合計		64,509,621.80	42,954,838.68

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 7. 關聯方應收應付款項(續)

#### (2) 應付關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方	期末金額	期初金額
預收款項	中電科工新材料江蘇有限公司	29,942,064.50	
預收款項	南京中電熊貓平板顯示科技有限公司	8,054,203.62	
預收款項	南京中電熊貓液晶顯示科技有限公司	7,094,891.02	8,743,014.46
預收款項	南京熊貓漢達科技有限公司	4,899,797.90	1,712,190.07
預收款項	熊貓電子集團有限公司	3,767,561.14	
預收款項	熊貓電子進出口(香港)有限公司	1,121,072.97	3,921,549.68
預收款項	南京中電熊貓家電有限公司	5,506.17	5,506.17
預收款項	南京熊貓電子運輸公司	1,583.07	
預收款項	南京中電熊貓照明有限公司		375,400.00
合計		54,886,680.39	14,757,660.38

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

## 十一、關聯方關係及其交易(續)

### 7. 關聯方應收應付款項(續)

#### (2) 應付關聯方款項(續)

項目名稱	關聯方	期末金額	期初金額
其他應付款	中國電子信息產業集團有限公司	34,000,000.00	34,000,000.00
其他應付款	熊貓電子集團有限公司	10,437,293.38	13,341,659.17
其他應付款	南京泰雷茲熊貓交通系統有限公司	860,265.92	860,265.92
其他應付款	南京中電熊貓物業管理有限公司	521,396.27	238,954.41
其他應付款	熊貓電子(昆山)有限公司	300,000.00	300,000.00
其他應付款	深圳京發塑膠包裝製品有限公司	228,000.00	228,000.00
其他應付款	上海熊貓滬寧電子科技有限公司	108,848.00	
其他應付款	熊貓(北京)國際信息技術有限公司	45,588.91	45,588.91
其他應付款	南京中電熊貓信息產業集團有限公司	44,600.00	43,600.00
其他應付款	南京熊貓電子運輸公司	28,458.94	46,379.59
其他應付款	中國電子進出口總公司	10,000.00	
其他應付款	南京熊貓達盛電子科技有限公司	200.00	200.00
其他應付款	南京愛立信熊貓通信有限公司		539,212.48
其他應付款	南京中電熊貓液晶顯示科技有限公司		72,375.88
其他應付款	南京熊貓電子技術開發公司		25,800.00
合計		46,584,651.42	49,742,036.36

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十二. 股份支付

本公司本期未發生股份支付的相關事項。

## 十三. 承諾及或有事項

### 1. 重要承諾事項

#### (1) 經營租賃承諾事項

本公司根據已簽訂的不可撤銷的經營性租賃合同，未來最低應支付租金匯總如下：

項目	期末金額	期初金額
1年以內	3,313,456.65	713,166.67
1-2年	2,580,600.00	163,200.00
2-3年	562,500.00	54,600.00
3年以上		
合計	6,456,556.65	930,966.67

#### (2) 資本性支出承諾事項

本公司於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾事項如下：

項目	期末金額	期初金額
房屋及建築物	79,465,428.80	123,006,153.78
合計	79,465,428.80	123,006,153.78

### 2. 或有事項

(1) 本公司為本公司之子公司之銀行借款等提供擔保見附註十一、6(7)。

(2) 除上述或有事項外，截止到2014年12月31日，本公司無需要披露的重大或有事項。

# 2014年度財務報表附註（續）

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

## 十四. 資產負債表日後事項

1. 根據本公司第七屆十八次董事會通過2014年度利潤分配方案，以本公司報告期末總股本913,838,529.00股為基數進行分配。每10股派發現金紅利0.66元（含稅），共計60,313,342.91元。該利潤分配方案需經本公司股東大會批准後實行。
2. 除上述事項外，截至本財務報告批准報出日，本公司無需要披露的重大資產負債表日後事項。

## 十五. 其他重要事項

### 1. 債務重組

詳見附註「六、41註1」。

### 2. 資產置換

本公司本期未發生非貨幣性資產交換等資產置換的相關事項。

### 3. 年金計劃

本公司之子公司深圳市京華電子股份有限公司除社會基本養老保險外，依據國家企業年金制度的相關政策建立企業年金計劃，具有深圳市戶籍、公司在職的正式員工、股東派借人員適用該年金計劃。年金計劃採取繳費確定型模式，根據上期經濟效益確定本期提取比例，適用員工按職級每月定額繳納，在最高額不超過參加企業年金員工工資總額15%的範圍內由深圳京華全額承擔，相應支出計入當期損益。除此之外，本公司及其子公司並無其他重大職工社會保障承諾。

### 4. 終止經營

本公司本期未發生終止經營的相關事項。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十五. 其他重要事項(續)

### 5. 分部報告

#### (1) 本期及本期末分部信息

項目	電子製造產品	電子裝備產品	消費電子產品	其他	未分配的金額	分部間抵銷	合計
對外交易收入	964,411,020.93	1,543,856,137.68	802,087,063.19	177,286,847.14			3,487,641,068.94
分部間交易收入	13,947,904.64	19,217,136.55	396,392.31	53,699,004.10		-87,260,437.60	
對聯營和合營企業的							
投資收益			-1,205,089.20	69,576.52	156,198,891.23	-17,565,641.23	137,497,737.32
資產減值損失	12,553,713.55	11,098,716.73	6,560,627.23	9,064,930.47	14,753,653.93	-21,080,511.77	32,951,130.14
折舊費和攤銷費	27,259,226.68	5,054,324.31	6,980,791.92	7,413,554.66	18,188,146.49		64,896,044.06
利潤總額	38,353,536.76	99,571,831.24	15,613,101.44	60,432,433.41	39,580,202.16	-32,740,404.25	220,810,700.76
所得稅費用	3,412,514.94	6,305,915.86	4,997,709.09	9,331,443.01		337,070.96	24,384,653.86
淨利潤	34,941,021.82	93,265,915.38	10,615,392.35	51,100,990.40	39,580,202.16	-33,077,475.21	196,426,046.90
資產總額	668,325,649.91	2,068,773,518.38	326,615,181.53	453,972,621.72	3,216,537,742.83	-2,110,100,036.20	4,624,124,678.17
負債總額	340,258,659.94	769,511,056.75	173,916,778.69	165,247,941.43	382,282,526.39	-590,553,689.16	1,240,663,274.04
折舊費和攤銷費以外的							
其他非現金費用							
對聯營企業和合營企業							
的長期股權投資			9,526,923.01	802,001.11	609,947,629.35	-118,566,299.30	501,710,254.17
長期股權投資以外的其							
他非流動資產增加額	13,992,248.01	125,659,121.41	559,829.25	6,076,562.37	4,959,972.45		151,247,733.49

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

## 十五. 其他重要事項(續)

### 5. 分部報告(續)

#### (2) 上期及上期末分部信息

項目	電子製造產品	電子裝備產品	消費電子產品	其他	未分配的金額	分部間抵銷	合計
對外交易收入	777,619,507.22	1,446,854,498.82	1,747,241,357.93	164,499,459.00			4,136,214,822.97
分部間交易收入	13,362,488.10	3,159,901.15	12,452,335.42	45,233,443.23		-74,208,167.90	
對聯營和合營企業的							
投資收益			1,266,924.53	-352,636.57	137,105,015.11	-14,937,455.11	123,081,847.96
資產減值損失	5,451,314.60	1,055,812.03	49,876,945.83	399,936.51	-1,787,204.34	2,409,638.21	57,406,442.84
折舊費和攤銷費	30,365,531.46	5,716,398.73	7,604,392.55	9,597,620.99	19,789,284.26		73,073,227.99
利潤總額	29,066,397.44	116,040,813.92	-24,993,404.61	63,374,200.94	111,168,620.13	-43,458,620.66	251,198,007.16
所得稅費用	148,363.50	8,359,512.76	8,268,468.95	11,756,013.66			28,532,358.87
淨利潤	28,918,033.94	107,681,301.16	-33,261,873.56	51,618,187.28	111,168,620.13	-43,458,620.66	222,665,648.29
資產總額	579,503,293.46	1,696,265,677.03	416,144,524.06	438,620,994.36	3,276,944,442.38	-1,926,452,306.28	4,481,026,625.01
負債總額	285,627,325.31	702,563,346.43	254,037,213.57	163,737,468.19	385,857,334.33	-641,719,490.73	1,150,103,197.10
折舊費和攤銷費以外的							
其他非現金費用							
對聯營企業和合營企業							
的長期股權投資			10,732,012.26	732,424.59	491,910,862.53	-99,862,782.53	403,512,516.85
長期股權投資以外的其							
他非流動資產增加額	6,622,299.94	157,403,961.84	20,732,782.57	8,337,051.93	12,346,154.05		205,442,250.33

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十五. 其他重要事項(續)

### 5. 分部報告(續)

#### (3) 其他信息

##### 1) 各業務分部主營業務收入、主營業務成本和主營業務利潤

業務分部	主營業務收入	本期發生額	
		主營業務成本	主營業務利潤
電子裝備產品	1,526,838,607.27	1,309,725,720.21	217,112,887.06
電子製造產品	945,399,520.58	821,768,210.24	123,631,310.34
消費電子產品	800,769,343.33	716,714,057.49	84,055,285.84
其他	151,230,645.66	75,670,094.25	75,560,551.41
合計	3,424,238,116.84	2,923,878,082.19	500,360,034.65

業務分部	主營業務收入	上期發生額	
		主營業務成本	主營業務利潤
電子裝備產品	1,427,713,583.48	1,209,019,346.34	218,694,237.14
電子製造產品	752,424,363.10	658,300,051.72	94,124,311.38
消費電子產品	1,746,710,329.95	1,646,893,338.62	99,816,991.33
其他	149,377,431.85	68,883,714.52	80,493,717.33
合計	4,076,225,708.38	3,583,096,451.20	493,129,257.18

##### 2) 本公司的主要業務均在南京地區和深圳地區。

##### 3) 本公司客戶廣泛分散於不同部門和行業之中，暫不存在依賴情況。

### 6. 外幣折算

計入當期損益的匯兌收益為430,548.98元，匯兌損失為8,351,299.15元，匯兌淨損失為7,920,750.17元。

### 7. 借款費用

本公司本期未發生借款費用資本化等的相關事項。



# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十五. 其他重要事項(續)

### 8. 租賃

#### (1) 經營租賃出租人租出資產情況

資產類別	期末金額	期初金額
房屋及建築物	18,205,564.21	19,294,963.14
運輸設備	1,209,674.18	
合計	19,415,238.39	19,294,963.14

### 9. 其他重要事項

- (1) 本公司於2014年12月29日召開的2014年第三次臨時股東大會決議，審議通過為控股子公司南京熊貓信息產業有限公司新增人民幣10,000萬元授信提供擔保，有效期至2016年6月30日；同時，審議為全資子公司南京熊貓電子裝備有限公司新增人民幣20,000萬元授信提供擔保，有效期至2016年6月30日。
- (2) 由於本公司已完成收購熊貓電子所持深圳京華5.07%股權事宜，並在改選後的深圳京華董事會擁有多數席位，將其納入合併報表範圍，本公司持續關連交易的規模將有所增加；及本公司業務規模持續擴張，預計經本公司2012年第二次臨時股東大會批准的現有持續關連交易年度上限中，將有1項無法滿足本公司2014年度和2015年度的運營需求。在此情況下，公司董事會於2014年12月8日召開第七屆董事會臨時會議，審議同意本公司與中國電子訂立的關於持續關連交易的有關補充協議(《銷售物資及零部件補充協議(2014年度)》和《銷售物資及零部件補充協議(2015年度)》)，以上調2014年度和2015年度相關現有年度上限。除修訂現有年度上限外，現有持續關連交易協議項下所有其他條款及條件仍然有效，並保持不變。本公司於2014年12月29日召開的2014年第三次臨時股東大會決議，審議通過了《銷售物資及零部件補充協議(2014年度)》將現有年度上限人民幣612,600,000.00元上調至人民幣1,057,000.00元，協議期限自股東大會批准協議之日起至2014年12月31日。同時也通過了《銷售物資及零部件補充協議(2015年度)》，將現有年度上限人民幣612,600,000.00元上調至人民幣1,600,000,000.00元，協議期限自2015年1月1日至2015年12月31日。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十五. 其他重要事項(續)

### 9. 其他重要事項(續)

- (3) 本公司於2015年1月9日收到《熊貓電子集團有限公司臨時股東會會議決議》，本公司之母公司熊貓集團各股東方就熊貓集團股權重組事宜(其中涉及本公司股份轉移)形成書面決議。熊貓集團之股東中國華融資產管理股份有限公司(「中國華融」，持有熊貓集團46,646萬股，佔其總股本36.84%)減持熊貓集團46,646萬元註冊資本，熊貓集團之股東中國長城資產管理公司(持有熊貓集團7,983萬股，佔其總股本6.31%)與中國華融同步減持熊貓集團7,983萬元註冊資本，上述減持資本及相應權益建議由南京中電熊貓信息產業集團有限公司(「中電熊貓」)持有熊貓集團71,977萬股，佔其總股本56.85%)等其他投資人按市場原則注入相應的現金和資產補足。

中國華融等所減持熊貓集團股權的權益按評估以後的價值作價，其中現金支付不高於35,000萬元，其他以本公司股權作價支付。實際支付時，熊貓集團可根據支付對價總額在現金與本公司股權之間做適當調整，以保證熊貓集團對本公司的控股股東地位。本公司股權在支付對價時的定價與熊貓集團在資產評估時本公司股權的定價相同。

實施減資後，熊貓集團註冊資本由人民幣126,606萬元減至人民幣71,977萬元。熊貓集團之控股股東中電熊貓承諾，本次減資完成後，將按市場化原則以現金或資產增加熊貓集團註冊資本至原註冊資本額。

熊貓集團股權重組完成後，本公司的控股股東、實際控制人均不會發生變化。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

## 十六. 母公司財務報表項目註釋

### 1. 應收賬款

(1) 按類別列示

類別	金額	期末餘額		壞賬準備 計提比例 (%)
		佔總額比例 (%)	壞賬準備	
單項金額重大並單項 計提壞賬準備的應收賬款	70,352,906.80	79.52	4,465,524.54	6.35
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬款	18,120,855.73	20.48	2,504,184.95	13.82
合計	88,473,762.53	100	6,969,709.49	

類別	金額	期初餘額		壞賬準備 計提比例 (%)
		佔總額比例 (%)	壞賬準備	
單項金額重大並單項 計提壞賬準備的應收賬款	82,244,745.00	79.74	7,978,600.00	9.70
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的應收賬款	20,891,933.81	20.26	563,567.63	2.70
合計	103,136,678.81	100	8,542,167.63	

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、母公司財務報表項目註釋(續)

### 1. 應收賬款(續)

#### (2) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的應收賬款

單位名稱	期末餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提理由
濱海縣廣播電視局	29,373,100.00	3,432,430.73	11.69	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
射陽縣廣播電視臺	19,596,075.00			預計可收回
南京市棲霞區有線電視管理站	9,191,692.80	319,402.45	3.47	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
阜寧縣廣播電視臺	6,735,200.00	373,299.54	5.54	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
泗洪縣廣播電視信息網絡有限公司	5,456,839.00	340,391.82	6.24	預計未來現金流量現值低於其賬面價值
合計	<u>70,352,906.80</u>	<u>4,465,524.54</u>		

#### (3) 本期轉回或收回情況

項目	本期發生額
本期計提應收賬款壞賬準備	4,182,036.37
本期收回或轉回的應收賬款壞賬準備	

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、母公司財務報表項目註釋(續)

### 1. 應收賬款(續)

(4) 本年度實際核銷的應收賬款情況

項目	本期發生額
實際核銷的應收賬款	5,754,494.51

本期重要的應收賬款核銷情況：

單位名稱	金額	款項性質	核銷原因	是否因關連交易產生
深圳市第壹環境技術有限公司	5,686,500.00	貨款	預計無法收回，放棄債權	否
江蘇省建設集團公司南京分公司	67,994.51	工程款	預計無法收回，放棄債權	否
合計	5,754,494.51			

註： 本期應收賬款核銷系根據天職業字[2014]10172號《資產減值準備財務核銷情況專項審核報告》等，業經董事會授權審批通過。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、母公司財務報表項目註釋(續)

### 1. 應收賬款(續)

(5) 期末應收賬款金額前五名情況

單位名稱	與本公司關係	金額	壞賬準備	佔應收賬款 總額的比例 (%)
濱海縣廣播電視局	非關聯方	29,373,100.00	3,432,430.73	33.20
射陽縣廣播電視臺	非關聯方	19,596,075.00		22.15
南京市棲霞區 有線電視管理站	非關聯方	9,191,692.80	319,402.45	10.39
阜寧縣廣播電視臺	非關聯方	6,735,200.00	373,299.54	7.61
泗洪縣廣播電視 信息網絡有限公司	非關聯方	5,456,839.00	340,391.82	6.17
合計		70,352,906.80	4,465,524.54	79.52

(6) 期末無轉移應收賬款且繼續涉入形成的資產、負債情況。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、母公司財務報表項目註釋(續)

### 2. 其他應收款

(1) 按類別列示

類別	金額	期末餘額		壞賬準備 計提比例 (%)
		佔總額比例 (%)	壞賬準備	
單項金額重大並單項 計提壞賬準備的其他應收款	224,718,420.24	95.05	22,854,988.25	10.17
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的其他應收款	11,697,825.07	4.95	6,076,126.51	51.94
合計	236,416,245.31	100	28,931,114.76	

類別	金額	期初餘額		壞賬準備 計提比例 (%)
		佔總額比例 (%)	壞賬準備	
單項金額重大並單項 計提壞賬準備的其他應收款	324,354,272.76	95.37	19,098,882.15	5.89
單項金額雖不重大但單項 計提壞賬準備的其他應收款	15,735,147.51	4.63	4,303,362.70	27.35
合計	340,089,420.27	100	23,402,244.85	

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、母公司財務報表項目註釋(續)

### 2. 其他應收款(續)

#### (2) 單項金額重大並單項計提壞賬準備的其他應收款

單位名稱	期末餘額	壞賬金額	計提比例 (%)	計提理由
南京白下高新技術產業園區 投資發展有限責任公司	82,400,000.00			預計可收回
佳恒興業有限公司	58,130,500.00			預計可收回
南京華格電汽塑業有限公司	30,000,000.00	1,000,000.00	3.33	預計未來現金流量現值 低於其賬面價值
南京熊貓機電製造有限公司	21,659,874.95	6,127,942.96	28.29	預計未來現金流量現值 低於其賬面價值
南京熊貓國際通信系統有限公司	15,705,045.29	15,705,045.29	100.00	預計無法收回
南京市白下區石門坎鎮 四方村民委員會	9,423,000.00			預計可收回
南京熊貓通信科技有限公司	7,400,000.00	22,000.00	0.30	預計未來現金流量現值 低於其賬面價值
合計	<u>224,718,420.24</u>	<u>22,854,988.25</u>		



# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、母公司財務報表項目註釋(續)

### 2. 其他應收款(續)

#### (3) 本期轉回或收回情況

項目	本期發生額
本期計提其他應收款壞賬準備	15,095,104.15
本期收回或轉回的其他應收款壞賬準備	341,450.22

本期壞賬準備轉回或收回金額重要的情況

單位名稱	轉回或收回原因	確定原壞賬準備的依據	轉回或收回前累計已計提壞賬準備金額	轉回或收回金額
南京熊貓技術裝備有限公司	款項收回	預計不可收回	211,950.22	211,950.22
南京熊貓電子製造有限公司	款項收回	預計不可收回	129,500.00	129,500.00
合計			341,450.22	341,450.22

#### (4) 本期實際核銷的其他應收款情況

項目	本期發生額
實際核銷的其他應收款	9,224,784.02

本期重要的其他應收款核銷情況

單位名稱	核銷金額	款項性質	核銷原因	是否因關連交易產生
南京熊貓技術裝備有限公司	6,833,828.08	關聯方往來款	公司註銷	是
合計	6,833,828.08			

註：本期其他應收款核銷系根據天職業字[2014]10172號《資產減值準備財務核銷情況專項審核報告》等，業經董事會授權審批通過。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、母公司財務報表項目註釋(續)

### 2. 其他應收款(續)

(5) 按性質分類其他應收款的賬面餘額

款項性質	期末餘額	期初餘額
關聯方往來款	141,490,834.39	207,025,048.37
拆遷補償款	91,823,000.00	111,823,000.00
待核銷款項		10,313,976.31
其他	3,102,410.92	10,927,395.59
合計	236,416,245.31	340,089,420.27

(6) 期末其他應收款金額前五名情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款總額的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
南京白下高新技術產業園區投資發展有限責任公司	拆遷補償款	82,400,000.00	1-2年	34.86	
佳恒興業有限公司	關聯方往來款	58,130,500.00	2-5年	24.59	
南京華格電汽塑業有限公司	關聯方往來款	30,000,000.00	2年以內	12.69	1,000,000.00
南京熊貓機電製造有限公司	關聯方往來款	21,659,874.95	1年以內、 1年以上	9.16	6,127,942.96
南京熊貓國際通信系統有限公司	關聯方往來款	15,705,045.29	2-3年	6.64	15,705,045.29
合計		207,895,420.24		87.94	22,832,988.25

(7) 本期無終止確認的其他應收款情況。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、母公司財務報表項目註釋(續)

### 2. 其他應收款(續)

#### (8) 應收政府補助情況

補助單位名稱	政府補助 項目名稱	期末餘額	賬齡	預計收取的時間、 金額及依據
南京白下高新技術產業園區 投資發展有限責任公司	海福巷 118號搬遷	82,400,000.00	1-2年	2015年3月收取1,000萬元， 餘款預計2015年全部收取， 依據與政府簽訂的 搬遷補償協議
南京市白下區石門坎鎮 四方村民委員會	友誼河路 1-2號搬遷	9,423,000.00	1-2年	2015年3月已收取全部款項， 依據與政府簽訂的 搬遷補償協議
合計		91,823,000.00		

#### (9) 期末無轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債情況。

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外,金額單位為人民幣元)

## 十六. 母公司財務報表項目註釋(續)

### 3. 長期股權投資

被投資單位名稱	期初餘額	追加投資	減少投資	本期增減變動			本期計提		期末餘額	資產減值準備
				權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他 權益變動	現金紅利	減值準備		
北京索愛普天移動通信有限公司	124,595,800.00			132,143,800.00			-39,300,000.00		217,439,600.00	
南京華爾高科有限公司										
華飛彩色顯示系統有限公司										
南京愛立信熊貓通信有限公司	267,452,280.00			6,489,450.00					273,941,730.00	
深圳京華電子股份有限公司	99,862,782.53	50,365,830.00		17,565,641.23		319,730.28	-13,129,203.60		118,566,299.30	
恩貝爾電池(南京)有限公司(註1)										
南京偉創力熊貓移動終端有限公司(註2)										
南京熊貓機械有限公司	5,627,934.12								5,627,934.12	
南京熊貓技術裝備有限公司(註3)										
南京熊貓機械有限公司	2,582,191.03								2,582,191.03	
南京熊貓機電設備廠	30,042,016.46								30,042,016.46	
南京熊貓信息產業有限公司	176,736,513.98								176,736,513.98	
南京熊貓電子製造有限公司	111,221,994.10								111,221,994.10	
南京熊貓電源科技有限公司										8,750,000.00
南京光華電子注塑廠	8,271,096.45								8,271,096.45	
南京熊貓國際通信系統有限公司										7,655,000.00
南京熊貓新興實業有限公司(註4)	20,000,000.00								20,000,000.00	
南京熊貓電子裝備有限公司	144,000,000.00	46,000,000.00							190,000,000.00	
南京熊貓電子科技發展有限公司	550,000,000.00	124,000,000.00							674,000,000.00	
南京熊貓通信科技有限公司	48,585,734.28	50,000,000.00							98,585,734.28	
合計	1,588,978,342.95	270,365,830.00		156,198,891.23		319,730.28	-52,429,203.60		1,927,015,109.72	16,405,000.00

# 2014年度財務報表附註(續)

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 十六、母公司財務報表項目註釋(續)

### 3. 長期股權投資(續)

註1：恩貝爾電池(南京)有限公司系本公司的聯營企業，已於2008年2月19日吊銷，根據天職業字[2014]10172號《資產損失財務核銷情況的專項審核報告》，業經董事會授權審批，本期予以核銷。

註2：南京偉創力熊貓移動終端有限公司系本公司的聯營企業，已於2011年8月31日清算完畢，根據天職業字[2014]10172號《資產損失財務核銷情況的專項審核報告》，業經董事會授權審批，本期予以核銷。

註3：南京熊貓技術裝備有限公司系本公司之子公司，已於2014年4月14日註銷。

註4：本期收到南京熊貓新興實業有限公司紅利1,000,000.00元。

### 4. 營業收入、營業成本

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務收入	60,734,491.60	45,231,395.00	246,923,801.38	223,528,221.44
其他業務收入	35,981,074.49	1,555,765.57	23,815,326.57	1,168,019.74
合計	96,715,566.09	46,787,160.57	270,739,127.95	224,696,241.18

### 5. 投資收益

產生投資收益的來源	本期金額	上期金額
成本法核算的長期股權投資收益	1,000,000.00	
權益法核算的長期股權投資收益	156,198,891.23	137,105,015.11
理財產品收益	19,152,198.64	8,967,945.20
合計	176,351,089.87	146,072,960.31

# 補充資料

(除特別說明外，金額單位為人民幣元)

## 1. 淨資產收益率和每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	4.82	0.1677	0.1677
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	3.12	0.1086	0.1086

註：基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以母公司發行在外普通股的加權平均數計算，稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的母公司發行在外普通股的加權平均數計算。報告期本公司無稀釋性的潛在普通股，因此稀釋每股收益與基本每股收益相同。

## 2. 按照證監會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益[2008]》的要求，報告期非經常性損益情況

### (1) 報告期非經常性損益明細

非經常性損益明細	金額	說明
(1) 非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的沖銷部份	-81,700.58	
(2) 越權審批，或無正式批准文件，或偶發性的稅收返還、減免		
(3) 計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	29,412,460.00	註1
(4) 計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費		
(5) 企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益		
(6) 非貨幣性資產交換損益		
(7) 委託他人投資或管理資產的損益	20,193,390.43	

## 補充資料（續）

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

### 2. 按照證監會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益[2008]》的要求，報告期非經常性損益情況（續）

#### （1）報告期非經常性損益明細（續）

非經常性損益明細	金額	說明
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備		
(9) 債務重組損益		
(10) 企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等		
(11) 交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部份的損益		
(12) 同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	38,837,756.70	
(13) 與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益		
(14) 除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、交易性金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、交易性金融負債和可供出售金融資產取得的投資收益		
(15) 單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	597,840.60	
(16) 對外委託貸款取得的損益		
(17) 採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益		
(18) 根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響		
(19) 受託經營取得的託管費收入		
(20) 除上述各項之外的其他營業外收入和支出	9,925,810.08	
(21) 其他符合非經常性損益定義的損益項目		
非經常性損益合計	98,885,557.23	

## 補充資料（續）

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

### 2. 按照證監會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益[2008]》的要求，報告期非經常性損益情況（續）

#### (1) 報告期非經常性損益明細（續）

非經常性損益明細	金額	說明
減：所得稅影響金額	6,527,796.42	
<b>扣除所得稅影響後的非經常性損益</b>	<b>92,357,760.81</b>	
其中：歸屬於母公司所有者的非經常性損益	53,949,310.27	
歸屬於少數股東的非經常性損益	38,408,450.54	

註1：根據《關於軟件產品增值稅政策的通知》（財稅[2011]100號）的規定，增值稅一般納稅人銷售其自行開發生產的軟件產品、將進口軟件產品進行本地化改造後對外銷售，按17%稅率徵收增值稅後，對其增值稅實際稅負超過3%的部份實行即徵即退政策。本公司軟件退稅收入系銷售軟件產品享受的增值稅即徵即退優惠政策所得，本年收到退稅3,297,939.18元，公司將該部份計入損益的政府補助作為經常性損益。



## 補充資料（續）

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

### 3. 會計政策變更相關補充資料

本公司根據財政部2014年發佈的《企業會計準則第2號——長期股權投資》等八項會計準則變更了相關會計政策並對比較財務報表進行了追溯重述，重述後的2013年1月1日、2013年12月31日合併資產負債表如下：

資產項目	2013年1月1日	2013年12月31日
<b>流動資產：</b>		
貨幣資金	826,484,106.78	1,566,005,038.13
結算備付金		
拆出資金		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
衍生金融資產		
應收票據	47,305,311.75	130,404,808.33
應收賬款	767,663,164.06	657,893,554.14
預付款項	86,523,131.11	131,968,094.34
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		
應收利息		53,742.82
應收股利		
其他應收款	52,151,635.13	176,690,984.93
買入返售金融資產		
存貨	364,287,989.61	426,483,691.59
劃分為持有待售的資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產		76,000,000.00
<b>流動資產合計</b>	<b>2,144,415,338.44</b>	<b>3,165,499,914.28</b>

## 補充資料（續）

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

### 3. 會計政策變更相關補充資料（續）

資產項目	2013年1月1日	2013年12月31日
<b>非流動資產：</b>		
發放貸款及墊款		
可供出售金融資產	3,650,000.00	3,650,000.00
持有至到期投資		
長期應收款		
長期股權投資	492,141,095.85	403,512,516.85
投資性房地產	13,263,607.44	11,663,675.44
固定資產	657,093,991.04	590,471,504.49
在建工程	58,622,146.44	218,171,100.84
工程物資		
固定資產清理		
生產性生物資產		
油氣資產		
無形資產	86,309,861.12	82,694,957.52
開發支出		
商譽		
長期待攤費用	6,007,993.28	3,745,684.91
遞延所得稅資產	6,350,788.43	1,617,270.68
其他非流動資產		
<b>非流動資產合計</b>	<b>1,323,439,483.60</b>	<b>1,315,526,710.73</b>
<b>資產總計</b>	<b>3,467,854,822.04</b>	<b>4,481,026,625.01</b>

## 補充資料（續）

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

### 3. 會計政策變更相關補充資料（續）

負債和所有者權益項目	2013年1月1日	2013年12月31日
<b>流動負債：</b>		
短期借款	360,000,000.00	99,000,000.00
向中央銀行借款		
吸收存款及同業存放		
拆入資金		
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		
衍生金融負債		
應付票據	288,335,481.41	61,925,836.17
應付賬款	590,458,384.33	653,014,179.51
預收款項	111,861,439.97	98,919,776.23
賣出回購金融資產款		
應付手續費及佣金		
應付職工薪酬	26,931,141.62	33,524,132.18
應交稅費	10,930,306.38	25,771,278.58
應付利息	521,752.78	83,333.33
應付股利	4,393,692.40	11,029,455.36
其他應付款	151,913,355.64	147,372,897.19
應付分保賬款		
保險合同準備金		
代理買賣證券款		
代理承銷證券款		
劃分為持有待售的負債		
一年內到期的非流動負債		
其他流動負債	5,057,240.00	793,800.00
<b>流動負債合計</b>	<b>1,550,402,794.53</b>	<b>1,131,434,688.55</b>

## 補充資料（續）

（除特別說明外，金額單位為人民幣元）

### 3. 會計政策變更相關補充資料（續）

負債和所有者權益項目	2013年1月1日	2013年12月31日
<b>非流動負債：</b>		
長期借款		
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
長期應付款		
長期應付職工薪酬	23,649,236.20	18,435,307.41
專項應付款		
預計負債		
遞延收益		
遞延所得稅負債	311,720.39	233,201.14
其他非流動負債		
<b>非流動負債合計</b>	<u>23,960,956.59</u>	<u>18,668,508.55</u>
<b>負債合計</b>	<u>1,574,363,751.12</u>	<u>1,150,103,197.10</u>
<b>所有者權益：</b>		
實收資本	655,015,000.00	913,838,529.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	476,107,981.72	1,511,688,165.27
減：庫存股		
其他綜合收益		
專項儲備		
盈餘公積	220,739,998.89	231,946,025.16
一般風險準備		
未分配利潤	345,999,242.22	478,562,898.27
<b>歸屬於母公司所有者權益合計</b>	<u>1,697,862,222.83</u>	<u>3,136,035,617.70</u>
少數股東權益	195,628,848.09	194,887,810.21
<b>所有者權益合計</b>	<u>1,893,491,070.92</u>	<u>3,330,923,427.91</u>
<b>負債及所有者權益合計</b>	<u>3,467,854,822.04</u>	<u>4,481,026,625.01</u>

## 備查文件目錄

1. 載有公司負責人、主管會計工作負責人、會計主管人員親筆簽名並蓋章的財務報表。
2. 載有會計師事務所蓋章、註冊會計師親筆簽名並蓋章的審計報告原件。
3. 報告期內在中國證監會指定網站上公開披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿。
4. 本年度報告分別以中、英文兩種語言編訂，兩種文體若出現解釋上的歧義，以中文文版為準。

南京熊猫電子股份有限公司

董事長：賴偉德

董事會批准報送日期：2015年3月30日