

# 南京熊猫电子股份有限公司

## 2005 年度半年度报告



2005 年 7 月 28 日

# 目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及主要股东持股情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	7
五、管理层讨论与分析.....	9
六、重要事项.....	12
七、财务报告（未经审计）.....	14
八、备查文件.....	14

# 南京熊猫电子股份有限公司 2005 年半年度报告

## 一、重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

董事徐国飞先生因公务出差，委托董事张祖忠先生，独立董事万辉女士、马忠礼先生因公务出差分别委托独立董事蔡良林先生出席会议并代为行使表决权。董事施秋生先生因另有公务而未出席董事会。

公司董事长李安建先生、总会计师吴六林先生及财务部经理沈见龙先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、公司基本情况

(一) 公司简介：

1、公司法定中文名称：南京熊猫电子股份有限公司

公司法定英文名称：NANJING PANDA ELECTRONICS COMPANY LIMITED

公司英文名称缩写：NPEC

2、公司股票上市交易所：H 股 香港联合交易所有限公司      A 股 上海证券交易所

公司股票简称：H 股 南京熊猫      A 股 南京熊猫

公司股票代码：H 股 0553      A 股 600775

3、公司注册地址：中国南京市南京高新技术产业开发区 05 幢北侧 1-2 层

公司办公地址：中国南京市中山东路 301 号

邮 政 编 码：210002

公司国际互联网网址：<http://www.chinapanda.com.cn>

4、公司法定代表人：李安建

5、公司董事会秘书：陈 平

董事会证券事务代表：陈业宝

联系地址：中国南京市中山东路 301 号

电话 : ( 8625 ) - 84801144

传 真 : ( 8625 ) - 84820729

电子信箱 : dms @ panda. cn

6、公司选定的信息披露报纸名称 : 《上海证券报》、《中国证券报》、香港《大公报》、《The Standard》。

登载公司年度报告的中国证监会指定的国际互联网网址 : <http://www.sse.com.cn>

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

## (二) 主要财务数据和指标

### 1、按照中华人民共和国企业会计制度编制 ( 未经审计, 单位 : 人民币 · 元 )

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末比年初数增减 ( % )
流动资产	1,708,858,390.03	1,678,293,387.61	1.82
流动负债	1,402,197,453.14	1,521,988,950.13	(7.87)
总资产	2,668,752,418.08	2,741,888,102.14	(2.67)
股东权益 ( 不含少数股东权益 )	1,226,258,567.17	1,181,997,292.61	3.74
每股净资产	1.87	1.80	3.89
调整后的每股净资产	1.67	1.59	5.03
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减 ( % )
净利润	44,261,274.56	58,001,551.57	(23.69)
扣除非经常性损益后的净利润	44,224,959.77	44,073,965.30	0.34
每股收益	0.07	0.09	(22.22)
净资产收益率 ( % )	3.61	4.89	(26.18)
经营活动产生的现金流量净额	47,884,266.24	(801,582,049.77)	105.97

说明 : 报告期内扣除非经常性损益总额为人民币 36,314.79 元 , 其中营业外收入人民币 2,974,328.35 元 , 补贴收入人民币 309,964.16 元 , 营业外支出人民币 (3,650,122.35) 元 , 计提的各项减值准备冲回人民币 402,144.63 元。

### 2、按香港普遍采纳的会计准则编制 ( 未经审计, 单位 : 人民币 )

指标项目	2005年1—6月	2004年1—6月
营业额(千元)	338,596	1,228,707
销售成本(千元)	(293,246)	(1,093,331)
溢利(千元)	45,350	135,376
其他收入(千元)	6,097	13,824
分销成本(千元)	(10,920)	(36,656)
行政费用(千元)	(60,872)	(112,784)
来自经营的溢利(千元)	(20,345)	(240)
融资成本(千元)	(31,828)	(41,716)
分享联营公司业绩(千元)	112,693	116,036
出售联营公司投资之溢利	--	13,352
除税前溢利(千元)	60,520	87,432
所得税支出(千元)	(12,281)	(28,623)
除少数股东权益前溢利(千元)	48,239	58,809
少数股东权益(千元)	(3,308)	(2,968)
股东应占溢利(千元)	44,931	55,841
中期股息(元)	--	--
每股盈利(元)	0.07	0.09

3、按照香港普遍采纳会计准则及中华人民共和国企业会计制度编制的财务报告应用于本公司之净利润差异：

2005年1—6月

人民币(千元)

根据中华人民共和国企业会计制度编制的

财务报告上显示之净利润	44,261
加：摊销未确认之无形资产	100
以前撤销的其他资产	571
收购联营公司产生之商誉之摊销	552
其他	189
减：商标评估溢价之摊销	450
少数股东权益	292

根据香港普遍采纳会计准则编制的财务报告显示之

股东应占溢利	44,931
--------	--------

### 三、股本变动和主要股东持股情况

#### (一) 股本变动情况

本报告期内，本公司股本无变动情况。

(二) 截止 2005 年 6 月 30 日，本公司共有股东 26,913 户，其中 A 股股东 26,855 户，H 股 58 户。

#### (三) 前十名股东持股情况

截至 2005 年 6 月 30 日，本公司前十位股东持股情况如下：

股东名称	报告期内增减(+、-)(股)	报告期末持股数量(股)	占总股本比例(%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
熊猫电子集团有限公司	0	355,015,000	54.20	未流通	已质押冻结 182,500,000 股	国有法人
香港中央结算(代理人)有限公司	+3,050,000	240,255,899	36.68	已流通	未知	外资
TSE WING PAK	0	550,000	0.084	已流通	未知	外资
黄海滨	0	535,009	0.082	已流通	未知	社会公众
赖水娇	0	419,800	0.064	已流通	未知	社会公众
赖琼	0	391,100	0.060	已流通	未知	社会公众
金浙石化联合股份公司	+220,976	345,800	0.053	已流通	未知	社会公众
张娣	0	253,000	0.039	已流通	未知	社会公众
张钰	+10,200	200,600	0.031	已流通	未知	社会公众
KAY AND COMPANY LTD	0	200,000	0.031	已流通	未知	外资

附注：

(1) 于报告期内，本公司控股股东未发生变化。代表国家持股的熊猫电子集团有限公司持有本公司未上市流通的国有法人股 355,015,000 股，占本公司已发行股本的 54.20%。其所持股份于报告期内未有变化。但其已将所持有本公司 32,500,000 股国有法人股（占本公司总股本的 4.96%）质押给上海浦东发展银行南京分行，将所持有本公司 140,000,000 股国有法人股（占本公司总股本的 21.37%）质押给中国建设银行南京大行宫支行；另其所持有本公司 10,000,000 股国有法人股（占本公司总股本的 1.52%）被江苏省苏州市中级人民法院司法冻结。（详见刊载于 2005 年 5 月 24 日《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》和《The Standard》的有关公告。）

(2) 香港中央结算(代理人)有限公司持有本公司 H 股 240,255,899 股，占本公司已发行股本的 36.68%，乃分别代表其多个客户所持有，本公司并不知悉任何个别客户持有本公司已发行股本 5%以上的权益。

(3) 前十名股东均不是本公司的战略投资者，亦无配售新股的股东，本公司控股股东熊猫电子集团有限公司与第二至第十名股东不存在关联关系或属于一致行动人，第二至第十名股东所持 H、A 股均为向社会公开发行的可流通股，本公司并不知晓其相互之间是否存在关联关系或属于一致行动人。

(四) 截止 2005 年 6 月 30 日，本公司前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量(股)	种类	占总股本比例(%)
香港中央结算(代理人)有限公司	240,255,899	H 股	36.68
TSE WING PAK	550,000	H 股	0.084
黄海滨	535,009	A 股	0.082
赖水娇	419,800	A 股	0.064
赖琼	391,100	A 股	0.060
金浙石化联合股份公司	345,800	A 股	0.053
张娣	253,000	A 股	0.039
张钰	200,600	A 股	0.031
KAY AND COMPANY LTD	200,000	H 股	0.031
胡新海	197,000	A 股	0.030

附注：本公司不知晓前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。

(五) 主要股东在本公司股份及相关股份的权益和淡仓

于 2004 年 6 月 30 日，就本公司董事、监事及高级管理人员所知，根据“证券及期货条例”第 336 条规定备存之登记册，各主要股东在本公司股份及相关股份的好仓如下(本公司董事、监事及高级管理人员除外)：(1) 熊猫电子集团有限公司持有内资股 355,015,000 股，占已发行内资股股份的概约百分比为 85.96%，占已发行总股份的概约百分比为 54.20%，该股份权益类别为法团权益，并以实益持有的身份持有。(2) Lewis Joseph 持有 H 股 20,260,000 股，占已发行 H 股股份的概约百分比为 8.38%，占已发行总股份的概约百分比为 3.10%，该股份权益类别为个人权益，并以实益持有的身份持有。(3) J.P.Morgan Chase & Co. 持有 H 股 18,530,000 股，占已发行 H 股股份的概约百分比为 7.66%，占已发行总股份的概约百分比为 2.83%，该股份权益类别为法团权益，并以受控制法团的身份持有。(4) Tuesday Thirteen Inc. 持有 H 股 16,920,000 股，占已发行 H 股股份的概约百分比为 7.00%，占已发行总股份的概约百分比为 2.59%，该股份权益类别为法团权益，并以受控制法团的身份持有。以上主要股东所持有的股份均未出现淡仓。

除上文披露外，本公司并不知悉任何人士(本公司董事、监事及高级管理人员除外)概无拥有须按《证券及期货条例》第 XV 部第 2 及 3 分部之规定向本公司作出披露，或须按“证券及期货条例”第 336 条于登记册内备存的权益或淡仓。

#### 四、董事、监事、高级管理人员情况

##### (一) 董事、监事及高级管理人员持股情况：

于 2005 年 6 月 30 日，依据“证券及期货条例”(第 571 章)(下称“证券及期货条例”)第 352 条规定备存之登记册，本公司董事、监事及高级管理人员在本公司持有的内资股股份权益如下(其权益类别属个人权益)：

姓名	职务	期初持股数 (股)	期末持股数 (股)	占已发行股本 比例(%)
李安建	董事长、总经理	0	0	0
张祖忠	副董事长	9,400	9,400	0.014
徐国飞	非执行董事	1,886	1,886	0.003
刘爱莲	非执行董事	0	0	0
朱立锋	非执行董事	2,743	2,743	0.004
施秋生	非执行董事	3,343	3,343	0.005
万 辉	独立非执行董事	0	0	0
蔡良林	独立非执行董事	0	0	0
马忠礼	独立非执行董事	0	0	0
张政平	监事会主席	3,429	3,429	0.005
陈 宁	监事	3,900	3,900	0.006
钟友祥	监事	0	0	0
邬士元	独立监事	0	0	0
孙素华	独立监事	0	0	0
王宏金	副总经理	8,300	8,300	0.013
吴六林	总会计师	0	0	0
刘 坤	副总经理	0	0	0
陈 平	副总经理、董事会秘书	0	0	0

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



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

(二) 报告期内董事、监事及高级管理人员的新聘、解聘情况：

于 2005 年 4 月 28 日召开的第五届四次董事会同意周振宇先生因工作变动，唐洪清先生因年龄原因向董事会提出辞去董事职务；同意施秋生先生因工作变动辞去副总经理职务。

经 2005 年 6 月 29 日召开的 2004 年度股东周年大会选举徐国飞先生、施秋生先生本公司第五届董事会董事。

## 五、管理层讨论与分析

### (一) 报告期内主要经营情况。

#### 1、公司主要经营情况

公司主营业务为卫星通信产品、机电仪产品和电子信息产品等。

今年上半年,各项主营业务发展良好,尤其是卫星通信和机电仪产品,销售收入较上年同期大幅度增长。公司参股的中外合资企业继续保持良好的增长势头。

按中国会计准则,2005年1~6月公司主营业务收入人民币3.40亿元,同比减少72.37%;实现净利润人民币4,426.13万元,同比减少23.69%。按香港普遍采纳会计准则,2005年1~6月公司主营业务收入人民币3.39亿元,同比减少72.44%;实现净利润人民币4,493.10万元,同比减少19.54%。

#### 2、主营业务按产品门类构成情况如下(按中国会计准则,未经审计)

单位:人民币·元

产品门类	销售收入	占主营业务比例(%)	销售成本	毛利率(%)
卫星通信产品	30,939,120.24	9.10	21,998,460.24	28.90
机电仪产品	155,666,483.01	45.78	136,763,690.07	12.14
电子信息产品	110,506,706.91	32.50	98,665,103.75	10.72
移动通信产品	10,134,216.92	2.98	9,740,803.76	3.88
其他	32,779,912.30	9.64	26,077,706.76	20.45
合计	340,026,439.38	100	293,245,764.58	13.76

#### 3、主要控股及参股公司经营情况

##### (1) 南京爱立信熊猫通信有限公司(ENC)

ENC是由本公司(27%)、瑞典爱立信(25%)、爱立信(中国)(26%)、中国普天信息产业集团公司(20%)和香港永兴(2%)合资经营的,主要生产GSM、GPRS、CDMA移动通信系统设备、公网通信系统设备等产品,是爱立信亚太区物流供应中枢、国内GSM、GPRS设备的最大供应商和CDMA设备的主要供应商。按中国会计制度,上半年实现销售收入人民币40.51亿元,同比减少27.65%,实现净利润人民币1.33亿元,同比减少31.09%。

##### (2) 北京索爱普天移动通信有限公司(BMC)

BMC是由本公司(20%)、索尼爱立信(51%)、普天(27%)和香港永兴(2%)合资经营的。主要从事索尼爱立信移动终端(手机)的生产。按中国会计制度,上半年实现销售收入人民币80.65亿元,同比增长47.85%;实现净利润人民币3.03亿元,同比增长85.89%。

(二) 经营成果及财务状况简要分析。

1、主要财务指标变动原因分析(按中国会计准则,未经审计) 单位:人民币·元

项目	2005年1—6月	2004年1—6月	增减%
主营业务收入	340,026,439.38	1,230,728,722.68	(72.37)
主营业务利润	45,350,186.53	135,375,818.67	(66.50)
净利润	44,261,274.56	58,001,551.57	(23.69)
现金及现金等价物净增加额	107,193,193.69	(423,936,023.13)	125.29

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减%
总资产	2,668,752,418.08	2,741,888,102.14	(2.67)
股东权益	1,226,258,567.17	1,181,997,292.61	3.74

说明:本期主营业务收入、主营业务利润较去年同期相比分别减少72.37%和66.50%,主要是由于本期与去年同期的合并报表范围发生变化所致。

2、资产流动性

按香港普遍采纳的会计准则,截至2005年6月30日止公司合并资产负债率为52.19%,流动净资产值3.03亿元,流动比率为1.22,速动比率为1.07,银行存款及现金为2.09亿元,借款总额为9.39亿元,基准年利率约为5.58%。

(三) 报告期投资情况。

- 1、公司在报告期无募集资金的使用或报告期之前延续使用的情况。
- 2、报告期无重大非募集资金投资项目。

(四) 下半年经营计划。

公司下半年将继续狠抓主营业务,并保持合资企业的持续稳定发展。公司还将进一步加强内部管理,完善内控体系,深化内部改革,降低成本费用,提高经济效益。

(五) 关于2004年度报告中的财务报告被注册会计师出具有保留意见的审计报告所涉及事项的变化及处理情况。

本公司截止2004年12月31日财务报告经香港浩华会计师事务所和信永中和会计师事务所审计。出具了有保留意见的审计报告,保留意见主要涉及合并范围及坏帐准备计提事项。关于公司应收南京熊猫移动通信设备有限公司(“熊猫移动”)人民币5亿元转移至江苏省

投资管理有限公司(“省投管”)事宜,公司正积极地就偿付事项与省投管公司商谈,省投管公司计划将按公平及合理条款进行合理评估的若干资产转让予本公司以抵销该债务。本公司将尽快与省投管公司商讨确定有关偿付的实质安排。预期该债务将于二零零五年年底前偿还予本公司。

#### (六) 公司员工情况

截至 2005 年 6 月 30 日,本公司在职员工人数为 1,923 人,其中生产人员 1,128 人,科技人员 397 人,销售人员 45 人,财务人员 55 人,行政管理人员 298 人,公司需承担内退费用的内退人员 739 人。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理情况

公司按照中国证监会有关公司治理、规范运作的文件精神 and 香港交易所上市规则的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司按照中国证监会的要求，为进一步完善公司治理结构，加强对股东权益的保护，公司上半年对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》部分内容进行了修改，并于 2005 年 6 月 29 日获股东周年大会通过。公司董事会中独立董事占董事总数的三分之一，其中一名独立董事拥有注册会计师资格。

公司总经理、副总经理等高级管理人员不再兼任控股股东单位除董事以外的其他职务。

(二) 报告期内，公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配、公积金转增股本或发行新股方案的执行情况。公司 2005 年半年度不实施利润分配，也不实施公积金转增股本。

(三) 2005 年 3 月 10 日，南京市玄武区人民法院裁定，将本公司所持有的南京熊猫移动通信设备有限公司（“熊猫移动”）51% 的股权按评估价值人民币 1,999.32 万元和南京熊猫通信发展有限公司（“熊猫通发”）95% 的股权按评估价值人民币 10,002.42 万元采取司法强制执行，用于偿还本公司对南京唯特投资管理有限责任公司（“唯特公司”）人民币 12,000 万元债务及利息。司法执行后，熊猫移动及熊猫通发不再是本公司的附属公司。

除此之外，报告期内公司未发生或以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

(四) 本公司于 2005 年 3 月 9 日与熊猫移动、江苏省投资管理有限责任公司（“省投管公司”）签订了关于债权债务转让的《协议书》。《协议书》主要内容为：截止到 2005 年 3 月 9 日，熊猫移动共欠本公司人民币 50,000 万元债务，本公司同意熊猫移动将该人民币 50,000 万元债务转移给省投管公司，由省投管公司负责向公司清偿该人民币 50,000 万元债务，债务清偿方案另行商定。本协议履行后，熊猫移动与本公司之间的债权债务关系将转变为省投管公司与公司之间的债权债务关系。该协议需经本公司董事会或股东大会批准后生效。

[以上(三)(四)所述请参照刊载于 2005 年 3 月 14 日《上海证券报》、《中国证券报》，2005 年 3 月 21 日香港《大公报》和《The Standard》]。

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

## （六）重大关联交易事项

1、报告期内，公司无重大关联交易事项。在一般业务过程中的关联交易均为正常经营活动所需，且均按正常商业业务条件进行。（详见财务报告所列）

### 2、关联债权债务往来。

本报告期内，公司向控股股东熊猫电子集团有限公司及其子公司提供资金发生额为人民币 14,722.30 万元，余额为 25,787.89 万元。

## （七）重大合同

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

### 2、重大担保事项：

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司为控股子公司南京熊猫信息产业有限公司银行借款和承兑汇票合计人民币 3,120 万元、南京华格电汽塑业有限公司银行借款人民币 1,700 万元，南京熊猫精机有限公司银行借款人民币 500 万元、南京熊猫机电制造有限公司银行借款人民币 500 万元提供担保。以上各担保总额为人民币 5,820 万元，占公司净资产的比例为 4.75%。

由于各被担保单位资产负债率均超过 70%以上。以上各项担保均不符合中国证监会证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》文件的规定，属违规担保。

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

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

（九）经 2005 年 6 月 29 日股东周年大会审议，批准续聘信永中和会计师事务所和香港浩华会计师事务所分别为公司 2005 年度之国内、国际核数师。

（十）报告期内，公司、公司董事会及董事无受中国证监会和其他行政管理部门稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情况；亦无公司董事、管理层有关人员被司法强制措施的情况。

（十一）审核委员会已经与管理层审阅本公司所采纳的会计原则、会计准则及方法，探讨了内部控制事宜，并审阅了截至 2005 年 6 月 30 日止六个月期间的未经审计的财务报表。审核

委员会认为财务报表符合适用的会计准则及法律规定，并已作出适当的披露。

(十二) 其他事项：

1、关于所得税

公司注册于南京高新技术产业开发区，该开发区为国务院批准的国家级高新技术产业开发区。本公司经江苏省科委批准为高新技术企业，根据现行政策，享有 15%的所得税率优惠。至今本公司仍享有此优惠政策。

2、购买、出售或赎回本公司上市股份

本报告期内，本公司及其附属公司概无购买、出售或赎回任何本公司之上市股票。

3、优先购股权

根据中国有关法律及公司章程，本公司并无优先购股权之条款。

4、《企业管治常规守则》及《上市发行人董事进行证券交易的标准守则》

董事会认为，本公司已于本报告期内一直遵守香港联合交易所有限公司证券上市规则（“上市规则”）附录十四所载的《企业管治常规守则》。唯董事长及行政总裁职务由同一人担任。

本公司以香港联合交易所证券上市规则附录十所载之《标准守则》作为董事证券交易的守则；本公司董事、监事于报告期内一直均有遵守该《标准守则》及其行为守则所规定的有关董事之证券交易标准。

## 七、财务报告

(一) 2005 年半年度财务报告未经审计。

(二) 会计报表及其附注附后。

## 八、备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内，公司在《上海证券报》、《中国证券报》、香港《大公报》、《The Standard》公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本；
- 5、在香港、上海证券市场公布的半年度报告文本。

南京熊猫电子股份有限公司董事会

2005年7月28日

董事长：李安建



南京熊猫电子股份有限公司

资产负债表

单位：人民币元

资 产	合并数		母公司数	
	2005年6月30日	2004年12月31日	2005年6月30日	2004年12月31日
流动资产：				
货币资金	209,319,373.93	102,126,180.24	124,474,098.01	22,724,987.67
短期投资	0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	71,755,492.99	2,905,696.10	68,270,000.00	550,000.00
应收股利	0.00	0.00	2,955,145.62	3,255,145.62
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收账款	156,425,395.98	123,342,962.40	32,289,844.65	8,221,363.20
其他应收款	945,487,727.98	1,219,143,338.91	1,018,661,652.28	1,320,146,227.83
预付账款	122,942,144.10	82,606,333.27	80,282,083.88	114,137,676.35
应收补贴款	0.00	0.00	0.00	0.00
存货	201,083,770.64	147,372,336.66	82,043,629.89	26,674,820.27
待摊费用	1,844,484.41	796,540.03	372,211.27	0.00
一年内到期的长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计	1,708,858,390.03	1,678,293,387.61	1,409,348,665.60	1,495,710,220.94
长期投资：				
长期股权投资	633,576,290.61	652,877,642.25	730,699,804.01	727,968,641.85
长期债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
长期投资合计	633,576,290.61	652,877,642.25	730,699,804.01	727,968,641.85
其中：合并价差	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产：				
固定资产原价	495,061,130.55	572,885,296.22	272,175,420.33	361,087,136.69
减：累计折旧	191,574,538.36	217,684,065.13	94,441,143.98	126,053,321.09
固定资产净值	303,486,592.19	355,201,231.09	177,734,276.35	235,033,815.60
减：固定资产减值准备	8,665,354.64	8,671,151.04	8,379,998.48	8,385,794.88
固定资产净额	294,821,237.55	346,530,080.05	169,354,277.87	226,648,020.72
工程物资	0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	16,204,409.77	21,303,360.33	15,846,862.15	20,483,695.01
固定资产清理	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产合计	311,025,647.32	367,833,440.38	185,201,140.02	247,131,715.73
无形资产及其他资产：				
无形资产	14,337,784.17	41,749,495.66	13,313,540.82	40,621,217.95
长期待摊费用	954,305.95	1,134,136.24	276,443.75	847,021.25
其他长期资产	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产及其他资产合计	15,292,090.12	42,883,631.90	13,589,984.57	41,468,239.20
递延税项：				
递延税款借项	0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计	2,668,752,418.08	2,741,888,102.14	2,338,839,594.20	2,512,278,817.72

公司法定代表人：李安建

主管会计工作负责人：吴六林

会计机构负责人：沈见龙

南京熊猫电子股份有限公司  
资产负债表（续）

单位：人民币元

负债和股东权益	合并数		母公司数	
	2005年6月30日	2004年12月31日	2005年6月30日	2004年12月31日
流动负债：				
短期借款	901,276,500.00	933,600,000.00	866,000,000.00	906,000,000.00
应付票据	37,384,251.26	22,284,102.20	0.00	0.00
应付账款	125,841,751.98	117,458,794.65	18,084,790.44	19,198,632.01
预收账款	98,692,192.55	110,082,244.19	39,395,751.35	86,014,855.48
应付工资	355,786.40	675,224.30	919.99	451.49
应付福利费	7,441,114.25	8,411,058.40	2,512,743.32	3,319,762.01
应付股利	4,097,796.34	4,862,217.57		0.00
应交税金	49,110,814.46	51,737,385.18	55,638,434.39	59,774,587.52
其他应交款	6,377,305.96	6,924,765.65	5,840,765.78	5,950,359.66
其他应付款	159,626,716.00	256,609,133.98	122,105,740.03	246,127,407.53
预提费用	11,993,223.94	9,344,024.01	2,990,331.09	3,313,918.77
预计负债	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的长期负债	0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计	1,402,197,453.14	1,521,988,950.13	1,112,569,476.39	1,329,699,974.47
长期负债：				
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00	0.00
专项应付款	0.00	570,000.00	0.00	570,000.00
其他长期负债	0.00	0.00	0.00	0.00
长期负债合计	0.00	570,000.00	0.00	570,000.00
递延税项：				
递延税款贷项	11,550.64	11,550.64	11,550.64	11,550.64
负债合计	1,402,209,003.78	1,522,570,500.77	1,112,581,027.03	1,330,281,525.11
少数股东权益：				
少数股东权益	40,284,847.13	37,320,308.76	0.00	0.00
股东权益：				
股本	655,015,000.00	655,015,000.00	655,015,000.00	655,015,000.00
资本公积	479,542,332.70	479,542,332.70	479,542,332.70	479,542,332.70
盈余公积	188,137,542.53	188,137,542.53	188,137,542.53	188,137,542.53
其中：法定公益金	38,425,804.72	38,425,804.72	38,425,804.72	38,425,804.72
未分配利润	-96,436,308.06	-140,697,582.62	-96,436,308.06	-140,697,582.62
股东权益合计	1,226,258,567.17	1,181,997,292.61	1,226,258,567.17	1,181,997,292.61
负债和股东权益总计	2,668,752,418.08	2,741,888,102.14	2,338,839,594.20	2,512,278,817.72

公司法定代表人：李安建

主管会计工作负责人：吴六林

会计机构负责人：沈见龙

南京熊猫电子股份有限公司

利润及利润分配表

单位：人民币元

	合并数		母公司数	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	340,026,439.38	1,230,728,722.68	49,520,490.05	18,472,880.18
减：主营业务成本	293,245,764.58	1,093,331,510.62	38,507,717.18	15,949,520.32
主营业务税金及附加	1,430,488.27	2,021,393.39	27,655.63	84,194.68
二、主营业务利润	45,350,186.53	135,375,818.67	10,985,117.24	2,439,165.18
加：其他业务利润	5,296,091.42	7,849,099.41	2,636,250.79	5,566,678.13
减：营业费用	10,919,538.86	36,656,280.83	1,391,538.66	551,589.49
管理费用	61,212,690.46	111,268,233.52	45,916,213.89	56,783,241.02
财务费用	30,662,113.79	36,365,055.88	28,714,370.42	8,177,617.18
三、营业利润	-52,148,065.16	-41,064,652.15	-62,400,754.94	-57,506,604.38
加：投资收益	100,754,664.04	106,851,574.74	107,731,162.16	118,842,738.28
补贴收入	309,964.16	606,228.94	0.00	0.00
营业外收入	2,974,328.35	508,186.42	2,784,499.03	406,740.00
减：营业外支出	3,650,122.35	538,793.09	3,853,631.69	1,648.05
四、利润总额	48,240,769.04	66,362,544.86	44,261,274.56	61,741,225.85
减：所得税	963,780.44	6,325,393.56	0.00	0.00
少数股东损益	3,015,714.04	2,035,599.73	0.00	0.00
未弥补子公司亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
五、净利润	44,261,274.56	58,001,551.57	44,261,274.56	61,741,225.85
加：年初未分配利润	-140,697,582.62	-193,066,201.96	-140,697,582.62	-191,133,476.52
其他转入	0.00	0.00	0.00	0.00
六、可供分配利润	-96,436,308.06	-135,064,650.39	-96,436,308.06	-129,392,250.67
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
提取法定公益金	0.00	0.00	0.00	0.00
提取福利及奖励基金	0.00	0.00	0.00	0.00
七、可供股东分配的利润	-96,436,308.06	-135,064,650.39	-96,436,308.06	-129,392,250.67
减：应付优先股股利	0.00	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	0.00	0.00
八、未分配利润	-96,436,308.06	-135,064,650.39	-96,436,308.06	-129,392,250.67

公司法定代表人：李安建

主管会计工作负责人：吴六林

会计机构负责人：沈见龙

南京熊猫电子股份有限公司

现金流量表

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	
	合并数	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	393,009,802.85	124,904,466.17
收到的税费返回	893,221.60	10,652.84
收到的其他与经营活动有关的现金	600,507,947.82	464,359,863.78
现金流入小计	994,410,972.27	589,274,982.79
购买商品、接受劳务支付的现金	296,243,133.57	72,523,824.13
支付给职工以及为职工支付的现金	43,001,333.19	20,127,852.06
支付的各项税费	18,519,652.35	5,885,534.40
支付的其他与经营活动有关的现金	588,762,586.92	439,512,104.68
现金流出小计	946,526,706.03	538,049,315.27
经营活动产生的现金流量净额	47,884,266.24	51,225,667.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	120,000,000.00	120,000,000.00
取得债券收益收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	6,539.17	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	266,800.00	91,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
现金流入小计	120,273,339.17	120,091,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16,549,921.10	4,665,013.17
投资所支付的现金	0.00	15,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
现金流出小计	16,549,921.10	19,665,013.17
投资活动产生的现金流量净额	103,723,418.07	100,425,986.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	677,256,500.00	654,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	19,691,666.65	19,691,666.66
现金流入小计	696,948,166.65	673,691,666.66
偿还债务所支付的现金	709,580,000.00	694,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31,782,657.27	29,594,210.67
支付的其他与筹资活动有关的现金		0.00
现金流出小计	741,362,657.27	723,594,210.67
筹资活动产生的现金流量净额	-44,414,490.62	-49,902,544.01
四、汇率变动对现金的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	107,193,193.69	101,749,110.34

公司法定代表人：李安建

主管会计工作负责人：吴六林

会计机构负责人：沈见龙

南京熊猫电子股份有限公司  
现金流量表补充资料

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	
	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,261,274.56	44,261,274.56
加：少数股东损益	1,271,045.58	0.00
计提的资产减值准备	6,110,962.75	5,892,716.40
固定资产折旧	10,212,676.40	4,811,919.71
无形资产摊销	9,811,925.92	7,778,513.34
长期待摊费用摊销	822,152.92	570,577.50
待摊费用减少（减：增加）	-1,047,944.38	-365,544.57
预提费用增加（减：减少）	2,649,199.93	-323,587.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	3,762,301.37	3,853,631.69
固定资产报废损失		
财务费用	31,964,969.84	29,824,138.25
投资损失（减：收益）	-100,754,664.04	-107,731,162.16
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-53,702,297.18	-55,368,809.62
经营性应收项目的减少（减：增加）	119,984,422.72	154,828,910.50
经营性应付项目的增加（减：减少）	-27,461,760.15	-36,806,910.40
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	47,884,266.24	51,225,667.52
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	209,319,373.93	124,474,098.01
减：现金的期初余额	102,126,180.24	22,724,987.67
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	107,193,193.69	101,749,110.34

公司法定代表人：李安建

主管会计工作负责人：吴六林

会计机构负责人：沈见龙

## 南京熊猫电子股份有限公司会计报表附注

2005年1月1日至2005年06月30日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、公司的基本情况

本公司原为一家国有企业,于1992年4月27日经南京市经济体制改革委员会宁体改字(1992)034号文批准,改组为南京熊猫电子股份有限公司(现名),熊猫电子集团公司为唯一发起人,以净资产总额人民币480,000,000.00元换取本公司成立时480,000,000股国有法人股。本公司成立时的注册资本为人民币515,000,000.00元,分为480,000,000股每股面值为人民币1元的国有法人股和35,000,000股每股面值为人民币1元的职工股。

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

1994年5月27日,本公司股东大会通过特别决议案,批准分拆及重组本公司及熊猫电子集团公司资产及负债,重新确定本公司国有法人股的股本,授权董事会处理一切有关将本公司转为社会募集公司的事项,将本公司H股与A股公开发售及上市。根据该特别决议案,本公司的净资产值于1994年6月29日调整,将本公司于成立时资产净值重新界定为人民币322,873,348.00元,包括注册资本人民币322,870,000.00元,其中:国有法人股287,870,000股,股本为人民币287,870,000.00元;职工股35,000,000股,股本为人民币35,000,000.00元;资本公积人民币3,348.00元。

根据1994年2月10日的重组报告及国家体改委1996年3月11日对该重组报告的批复,本公司的注册股本由人民币322,870,000.00元增至人民币390,015,000.00元,分为355,015,000股国有法人股及35,000,000股职工股,均按面值入账,列为缴足配发。

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

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

本公司于1996年10月30日经国务院证券监督管理委员会证监发字(1996)第304号文批准,向社会公开发行人民币普通股23,000,000股,发行价RMB5.10元/股,1996年11月14日发行股款全部到位,并于1996年11月18日在上海证券交易所正式挂牌交易,原定向募集

的 35,000,000 股内部职工股中的 5,000,000 股在发行完成后一并在上海证券交易所上市，另 30,000,000 股于 1999 年上市流通。

1997 年 4 月 18 日，本公司领取注册号为企苏宁总副字第 03967 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 655,015,000 元，批准的经营范围为：开发生产无线电通信设备、广播电视设备、五金交电、电子元器件、仪器、机械及器材、医疗器械、工模夹具、电子计算机、系统工程，并从事公司研制生产产品的销售和技术服务业务。

根据 2000 年临时股东大会决议，本公司将与电视机业务有关的八家子公司的股权及六家内部独立核算单位的资产出售给熊猫电子集团有限公司，同时受让熊猫电子集团有限公司所持有的南京熊猫机电设备厂和深圳市京华电子股份有限公司的股权。

## 二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2、会计年度

本公司的会计年度为自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

本公司的外币交易按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折算为人民币记账，资产负债表日外币货币性资产和负债按当日中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折算。由此产生的汇兑损益属于生产经营期间的计入当期损益；属于筹建期间的与购建固定资产无关的计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的，按借款费用资本化的原则处理。

### 6、外币会计报表的折算方法

除股东权益类项目按业务发生时中国人民银行公布的市场汇价折算外，其他项目均按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价折算为人民币，由此产生的差异作为外币会计报表折算差额处理。

## 7、现金等价物的确定标准

本公司以持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

## 8、短期投资核算方法

（1）短期投资计价方法：短期投资在取得时按投资成本计量，其中，以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款扣除尚未领取的现金股利或债券利息作为投资成本；投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值作为投资成本。

（2）短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资账面价值以及尚未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

（3）短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：本公司期末对短期投资按成本与市价孰低的原则计量，当期末短期投资成本高于市价时，计提短期投资跌价准备。具体计提时，按单项投资计提跌价准备。

## 9、委托贷款核算方法

（1）委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入帐。其中 1 年内到期的部分记入短期投资，超过 1 年到期的部分则记入长期投资。

（2）委托贷款利息按期计提，计入损益。按期计提的利息收入逾期不能收回的，停止计提利息，并冲回已计提的部分。

（3）期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

## 10、应收款项坏账损失核算方法

（1）坏账的确认标准：a. 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；b. 债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；c. 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

（2）坏账损失的核算方法：坏账损失采用备抵法核算，期末按账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司董事会或股东大会批准后列作坏账损失，冲销提取的坏账准备。

应收款项坏账准备计提比例如下

账 龄	计提比例
1 年以内	3%
1 - 2 年	6%
2 - 3 年	30%
3 年以上	60%

本公司之联营公司南京爱立信熊猫通信有限公司、北京索爱普天移动通信有限公司、南京伟创力熊猫移动终端有限公司的坏账准备系在对应收账款的回收可能性作出具体评估



后计提。应收账款包括应收关联方款项及应收非关联方款项。当有迹象表明应收关联方款项及应收非关联方款项的回收出现困难时，计提专项坏账准备。对有确凿证据表明确实无法收回的应收账款，按公司管理权限，由董事会批准，作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

## 11、存货核算方法

(1) 存货的分类：存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。存货盘存制度实行永续盘存制。

(3) 低值易耗品和包装物在领用时一次摊销入成本费用。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

## 12、长期投资核算方法

### (1) 长期股权投资

a 长期股权投资的计价及收益确认方法：长期股权投资在取得时按实际支付的价款或确定的价值作为初始成本。本公司对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上但不具重大影响的股权投资，采用成本法核算；对投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽不足 20%但具有重大影响的股权投资，采用权益法核算；对投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%(不含 50%)以上，采用权益法核算，并合并会计报表。

b 长期股权投资差额的摊销方法和期限：初始投资成本与投资时应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，按一定的期限摊销计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资借方差额按 5-10 年平均摊销，贷方差额按 10 年平均摊销。

c 自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年平均摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积-股权投资准备”科目。

### (2) 长期债权投资

a 长期债权投资的计价和收益确认方法：长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本，以支付现金取得的长期债券投资，按实际支付的全部价款减去尚未领取的债券利息，作为初始投资成本。长期债权投资按权责发生制原则按期计提应计利息，计入投资收益。

b 债券投资溢价和折价的摊销方法：本公司将债券投资初始投资成本减去相关费用及已到付息期但尚未领取的债券利息和未到期的债券利息后，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，在债券存续期内于确认相关利息收入时，按直线法分期摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因，导致可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内难以恢复的长期投资，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

### 13、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的资产；或不属于生产、经营主要设备的、单位价值在 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

(2) 固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备。

(3) 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

(4) 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法计算，确定的固定资产分类折旧年限、预计净残值率(符合资本化条件的固定资产装修费用、经营租赁方式租入固定资产的改良支出,不预留残值)及折旧率如下：

类别	净残值率(%)	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	5	30	3.17
机器设备	5	8-11	11.8-8.63
运输设备	5	10	9.5
电子设备	5	5-7	13.57-19
其他设备	5	5	19

(5) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则评价固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提。

- 1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；
- 2) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；
- 3) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；
- 4) 企业所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对企业产生负面影响；
- 5) 同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响企业计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

- 6) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

#### 14、在建工程核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

(2) 在建工程结转固定资产的时点：本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：本公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计提时按工程项目分别计提。

- 1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- 2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 15、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期计入当期财务费用。当以下三个条件同时具备时，为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该固定资产达到预定可使用状态前所发生的，计入所购建固定资产成本；在达到预定可使用状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：每一会计期间的利息资本化金额根据截止当期未购建固定资产累计支出按月计算的加权平均数，乘以资本化率计算得出。资本化率为专门借款按月计算的加权平均利率。

#### 16、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价方法：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为无形资产的实际成本，在研究与开发过程中发生的材料、工资及其他费用直接计入当期损益。

(2) 无形资产摊销方法和期限：无形资产自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销，计入当期损益。合同、法律均未规定年限的，摊销年限不应超过 10 年。本公司的无形资产分为土地使用权、商标权等，其中土地使用权按出让年限 50 年摊销，商标权按法定年限 10 年摊销。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- 1) 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 2) 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 3) 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 4) 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

#### 17、长期待摊费用摊销方法

- (1) 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。
- (2) 筹建期间发生的费用(购建固定资产除外)，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

#### 18、应付债券的核算方法

(1) 应付债券的计价和溢、折价的摊销：应付债券按照实际的发行价格计价；发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(2) 应付债券的应计利息：根据应付债券的债券面值和规定的利率按期计提应计利息，并按借款费用资本化的处理原则，分别计入工程成本或当期财务费用。

#### 19、预计负债的核算方法

(1) 确认原则：当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

#### 20、收入确认方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

(1) 销售商品：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

## 21、所得税的会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法核算。

## 22、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则：本公司将投资额占被投资企业有表决权资本总额 50%以上，或虽不足 50%但拥有实际控制权的被投资企业，纳入合并会计报表范围；虽拥有实际控制权但对合并会计报表无重大影响的，不纳入合并会计报表范围。对合营企业，则按比例合并法予以合并。

(2) 合并会计报表所采用的会计方法：本公司合并会计报表是按照财政部《合并会计报表暂行规定》及有关补充规定的要求编制。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并报表范围内各公司间的重大内部交易和资金往来在合并时业已抵销。

## 三、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

### 1、企业所得税

本公司 1995 年 8 月 29 日经江苏省科学技术委员会确认为高新技术企业，享受所得税优惠政策，从 1995 年 1 月 1 日起按应纳税所得额的 15%缴纳所得税。

本公司之子公司适用的企业所得税税率分别为 15%-33%。

本公司之子公司南京熊猫仪器仪表有限公司被江苏省信息产业厅及有关部门审核认定为软件企业，享受国家《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》规定的相关税收优惠政策。

### 2、增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 17%。

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

增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

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

### 3、营业税

本公司出租房屋收入、提供其他技术服务收入等适用营业税。  
其中：出租房屋收入的税率为 5%；转让其他技术服务收入的税率为 5%。

### 4、城建税及教育费附加

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

### 5、房产税

本公司房产税以房产原值的 70%为计税依据，适用税率为 1.2%。  
另外有房屋出租的，本公司以出租房屋的收入为计税依据，适用税率为 12%。

## 四、控股子公司及合营企业

本公司的控股子公司及合营企业的情况如下：

公司名称	注册资本 (万元)	投资金额 (万元)	持股比例 %	主营业务	备注
南京熊猫电子物资有限公司	RMB53.00	RMB50.00	94.34	金属材料；化工；交电	
深圳市熊猫电子有限公司	RMB650.00	RMB617.50	95.00	家用电器,通信设备,仪器仪表	
南京熊猫技术装备有限公司	RMB500.00	RMB350.00	70.00	生产装配生产线	
南京熊猫国际通信系统有限公司	USD124.00	RMB765.50	72.00	开发生产销售传送电话和通信系统	注 1
南京光华电子注塑厂	RMB1,149.76	RMB827.11	71.94	聚苯乙烯制品,ABS 制品	
南京熊猫信息产业有限公司	USD340.00	RMB2,100.00	72.00	开发生产销售电子信息产品	
南京熊猫仪器仪表有限公司	RMB100.00	RMB70.00	70.00	生产开发销售测试仪器、设计安装电子信息系统	
南京熊猫机电设备厂	RMB4,500.00	RMB3,055.38	99.00	制造销售电子产品、通信设备及仪器仪表	
南京熊猫精机有限公司	RMB500.00	RMB362.53	70.00	生产电子工业专用设备及备件,精密机械加工	
南京熊猫机电制造有限公司	RMB500.00	RMB350.00	70.00	金属结构件、冲压件	
南京华格电汽塑业有限公司	RMB500.00	RMB300.00	60.00	塑料制品、配件	
南京熊猫机械有限公司	RMB300.00	RMB210.00	70.00	机械零件的加工制造	
南京熊猫巨能小家电有限公司	RMB100.00	RMB51.00	51.00	家用电器的生产、销售	注 1
南京熊猫电子计量有限公司	RMB100.00	RMB70.00	70.00	电子仪器仪表的检定	
南京熊猫网络科技有限公司	RMB1000.00	RMB500.00	50.00	数据通信终端产品、网络通信产品等	注 3
南京熊猫系统集成有限公司	RMB300.00	RMB180.00	60.00	计算机软件产品的开发与销售	
南京熊猫田村通信电源设备有限公司	USD80.00	RMB331.08	50.00	开发、制造、销售电源	注 2
南京熊猫电子制造有限公司	USD750.00	RMB931.11	75.00	开发、生产新型电子元器件产品	
南京熊猫电源科技有限公司	RMB500.00	RMB275.00	55.00	设计、生产、销售电源及特种变压器	

注 1：该等公司已歇业整顿,对其投资之账面价值已减记至零,故对其报表不予合并。

注 2：合营企业，由合资方控制，权益法核算，未纳入合并范围。

注 3：公司控股比例为 70%的子公司南京熊猫网通技术有限公司在 2005 年关闭注销，公司对其投资之账面价值已减记至为零，公司与往来已全额计提坏帐。

另：本公司于 2005 年 2 月 5 日从南京唯特投资管理有限责任公司借入人民币 1 亿 2 千万元。因公司到期未能偿还此笔债务，2005 年 3 月 10 日，南京市玄武区人民法院下发了（2005）玄执字第 243 号民事裁定书，将公司所持有的南京熊猫移动通信设备有限公司 51%的股权和南京熊猫通信发展有限公司 95%的股权强制执行，用以抵偿公司所欠南京唯特投资管理有限责任公司的债务。2005 年 3 月 11 日南京市工商行政管理局企业注册分局下发公司变更核准通知书，对上述两公司办理了股东变更注册登记。

## 五、合并会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现金	639,388.45	491,846.57
银行存款	173,262,173.75	86,683,582.81
其他货币资金	35,417,811.73	14,950,750.86
<b>合 计</b>	<b>209,319,373.93</b>	<b>102,126,180.24</b>

### 2、短期投资

项目	2005 年 06 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
债券投资	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：国债投资	0.00	0.00	0.00	0.00
其他债券投资	0.00	0.00	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

### 3、应收票据

票据种类	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,860,601.92	2,705,696.10
商业承兑汇票	67,894,891.07	200,000.00
<b>合 计</b>	<b>71,755,492.99</b>	<b>2,905,696.10</b>

期末余额中无持有本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

### 4、应收股利

被投资单位名称	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
深圳市京华电子股份有限公司	0.00	0.00

合 计	0.00	0.00
-----	------	------

#### 5、应收利息

项目	2005年06月30日	2004年12月31日
国债利息	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

#### 6、应收账款

(1) 应收账款账龄如下：

项目	2005年06月30日			2004年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	134,974,981.54	79.31	2,980,446.16	109,758,112.16	79.88	3,623,748.90
1-2年	20,614,766.22	12.11	2,477,296.53	15,239,384.15	11.09	2,313,998.01
2-3年	5,800,154.38	3.41	1,804,498.68	4,914,184.55	3.57	2,267,029.70
3年以上	8,815,039.11	5.17	6,517,303.90	7,498,477.13	5.46	5,862,418.98
合 计	170,204,941.25	100.00	13,779,545.27	137,410,157.99	100.00	14,067,195.59

坏账准备的计提比例参见附注二、10。

(2) 期末应收账款中包含持本公司 54.20%表决权股份的股东单位熊猫电子集团有限公司欠款 4,753,036.23 元。

(3) 期末欠款金额前五位的应收账款合计数为 71,093,803.98 元，占应收账款总额的 41.77%，其中：

欠款单位	金额	款项性质
中国人民解放军总参通讯部	22,751,460.00	货款
南京夏普电子有限公司	15,887,568.62	货款
南京熊猫电视机有限公司	14,666,193.97	
南京崇盛科技有限公司	9,028,454.00	货款
TOPFIELD	8,760,127.39	货款
合 计	71,093,803.98	

#### 7、其他应收款

(1) 其他应收款账龄如下：

项目	2005年06月30日			2004年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	788,546,747.87	74.47	38,792,467.10	470,790,857.62	35.49	21,795,432.62
1-2年	23,574,219.90	2.23	6,696,017.80	523,443,564.73	39.45	25,099,340.98
2-3年	124,660,221.30	11.77	37,350,767.77	203,918,062.54	15.37	854,094.83
3年以上	122,127,298.57	11.53	30,581,506.99	128,551,041.90	9.69	59,811,319.45
合 计	1,058,908,487.64	100.00	113,420,759.66	1,326,703,526.79	100.00	107,560,187.88

坏账准备的计提比例参见附注二、10；



(2) 期末其他应收款中含持本公司 54.20%表决权股份的股东单位熊猫电子集团有限公司欠款 280,159,995.43 元。

(3) 期末欠款金额前五位的其他应收款合计数为 939,051,706.23 元，占其他应收款总额的 88.68%，其中：

欠款单位	金额	款项性质
江苏省投资管理有限责任公司	500,000,000.00	往来款
熊猫电子集团有限公司	280,159,995.43	往来款
南京市国土资源局	80,000,000.00	往来款
中国人民解放军驻 714 厂军事代表室	51,170,000.00	往来款
熊猫电子(香港)有限公司	27,721,710.80	往来款
合计	939,051,706.23	

#### 8、预付账款

项目	2005 年 06 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	103,185,535.48	83.93	81,546,042.08	98.72
1 - 2 年	16,459,970.94	13.39	898,301.48	1.09
2 - 3 年	265,633.74	0.22	96,421.77	0.11
3 年以上	3,031,003.94	2.46	65,567.94	0.08
合计	122,942,144.10	100.00	82,606,333.27	100.00

(1) 期末预付账款中不含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 期末账龄 1 年以上的预付账款主要为未结算的零星尾款。

#### 9、存货及存货跌价准备

项目	2005 年 06 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
自制半成品	407,553.60	0.00	121,375.80	0.00
原材料	75,279,067.02	11,943,576.14	46,797,442.10	7,545,315.29
包装物	103,689.62	0.00	146,367.78	0.00
低值易耗品	457,144.45	0.00	507,901.91	0.00
库存商品	58,634,029.83	1,018,497.34	51,540,045.27	9,342,317.08
委托加工物资	530,491.98	0.00	18,592,769.09	0.00
发出商品	24,049,460.02	4,502,056.32	11,270,017.86	464,194.54
在产品	60,459,345.96	1,372,882.24	37,242,565.69	1,494,321.93
合计	219,920,782.68	18,837,012.04	166,218,485.50	18,846,148.84

上述存货可变现净值的确定依据是：按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售需追加的成本后的净值确定。

#### 10、待摊费用

项目	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	期末结存原因
租金	23,999.46	0.00	2005 年租金待摊

修理费	493,1728.13	265,100.00	2005年修理费待摊
模具费	535,218.01	0.00	
改造费	456,500.00	456,500.00	2005年改造费待摊
其他	791,538.81	74,940.03	
<b>合计</b>	<b>1,844,484.41</b>	<b>796,540.03</b>	

## 11、长期股权投资

### (1) 长期股权投资

项目	2005年06月30日		2004年12月31日	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
其他股权投资	636,436,260.94	4,338,377.81	744,079,286.49	93,278,682.66
股权投资差额	1,478,407.48	0.00	2,077,038.42	0.00
<b>合计</b>	<b>637,914,668.42</b>	<b>4,338,377.81</b>	<b>746,156,324.91</b>	<b>93,278,682.66</b>
<b>股权投资净额</b>	<b>633,576,290.61</b>		<b>652,877,642.25</b>	

## (2) 其他股权投资

被投资单位 名称	所占 比例 (%)	初始投 资金额	本期权 益调整	累计权 益调整	期末 余额	期末减 值准备
南京爱立信熊猫通信有限公司	27	60,863,279.60	35,894,123.11	195,458,023.70	256,321,303.30	0.00
南京伟创力熊猫移动终端有限公司	35	34,769,364.00	0.00	-34,769,364.00	0.00	0.00
深圳市京华电子股份有限公司	38.03	69,687,437.75	2,128,743.86	15,359,961.98	85,047,399.73	0.00
北京索爱普天移动通信有限公司	20	83,967,206.77	60,548,728.43	108,732,300.00	192,698,506.77	0.00
江苏省软件产业股份有限公司	35	69,300,000.00	0.00	-69,300,000.00	0.00	0.00
英特纳(南京)通信天线系统有限公司	35	1,750,000.00	305,988.60	1,377,448.05	3,127,448.05	0.00
南京夏普电子有限公司	30	61,425,420.00	3,528,815.43	14,490,319.77	75,915,739.77	0.00
南京凌云信息有限公司	30	150,000.00	0.00	-85,087.55	64,912.45	64,912.45
恩贝尔电池(南京)有限公司	40	4,200,000.00	0.00	-4,200,000.00	0.00	0.00
南京熊猫田村通信电源设备有限公司	50	3,310,800.00	-1,137,580.78	-496,042.42	2,814,757.58	0.00
南京熊猫日立科技有限公司	49	6,533,170.00	106,771.56	-2,684,223.66	3,848,946.34	0.00
南京联华南普新型涂装有限公司	33.33	1,000,000.00	60,442.99	-139,829.91	860,170.09	0.00
上海中童信息网络有限公司	45	450,000.00	0.00	-450,000.00	0.00	0.00
南京电子(昆山)有限公司	40	1,757,905.88	142,317.83	491,660.66	2,249,566.54	0.00
南京熊猫医疗电子有限公司	50	500,000.00	-18,704.11	-282,230.04	217,769.96	0.00
南京熊猫巨能小家电有限公司	51	510,000.00	0.00	0.00	510,000.00	510,000.00
泰雷兹熊猫交通系统有限公司	40	4,507,040.00	-4,840.00	-4,840.00	4,502,200.00	0.00
朝鲜晨曦熊猫合资公司	50	3,494,075.00	0.00	0.00	3,494,075.00	0.00
按成本法反映的其他投资		4,763,465.36	0.00	0.00	4,763,465.36	3,763,465.36
<b>合计</b>		<b>412,939,164.36</b>	<b>101,554,806.92</b>	<b>223,497,096.58</b>	<b>636,436,260.94</b>	<b>4,338,377.81</b>

上述投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

## (3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
南京熊猫机电设备厂	511,756.61	收购股权价差	5年	51,175.66	51,175.67
深圳市京华电子股份有限公司	2,826,403.07	收购股权价差	5年	282,640.31	282,640.27
北京索爱普天移动通信有限公司	2,697,102.71	收购股权价差	5年	269,710.27	1,206,598.58
熊猫电子(昆山)有限公司	-97,905.88	收购股权价差	10年	-4,895.30	-62,007.04
<b>合计</b>	<b>5,937,356.51</b>			<b>598,630.94</b>	<b>1,478,407.48</b>

## 12、固定资产原价、累计折旧及减值准备

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
<b>固定资产原价</b>						
2005.01.01	357,905,307.93	184,409,765.95	7,529,959.58	13,423,675.90	9,616,586.86	572,885,296.22
本期增加	0.00	21,444,037.65	158,600	231,961.98	486,969.00	22,321,568.63
其中：在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
置换增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少	98,072,275.76	1,278,049.93	489,914.60	160,854.01	144,640.00	100,145,734.30
其中：出售减少	0.00	4,949.01		0.00	9,016.00	13,965.01
置换减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2005.06.30	259,833,032.17	204,575,753.67	7,198,644.98	13,494,783.87	9,958,915.86	495,061,130.55
其中：经营租出固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>固定资产累计折旧</b>						
2004.12.31	102,845,984.78	98,836,599.41	3,917,810.01	3,899,626.11	8,184,044.82	217,684,065.13
本期增加	4,153,033.41	9,946,870.48	282,809.05	513,919.15	696,594.95	15,593,227.04
本期减少	40,083,540.90	1,140,337.29	293,131.08	151,392.53	34,352.01	41,702,753.81
2005.06.30	66,915,477.29	107,643,132.60	3,907,487.98	4,262,152.73	8,846,287.76	191,574,538.36
其中：经营租出固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>固定资产净值</b>						
2004.12.31	255,059,323.15	85,573,166.54	3,612,149.57	9,524,049.79	1,432,542.04	355,201,231.09
2005.06.30	192,917,554.88	96,932,621.07	3,291,157.00	9,232,631.14	1,112,628.10	303,486,592.19
其中：经营租出固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>固定资产减值准备</b>						
2004.12.31	285,356.16	6,983,198.19	0.00	0.00	1,402,596.69	8,671,151.04
本期增加		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本期减少	0.00	5,796.40	0.00	0.00	0.00	0.00
2005.06.30	285,356.16	6,977,401.79	0.00	0.00	1,402,596.69	8,665,354.64

因城市规划调整和公共利益的需要，南京市国土资源局于2005年1月21日下发宁国土资[2005]70号文《关于收回玄武区中山东路301号地块部分土地使用权的通知》，收回本公司位于南京市玄武区中山东路301号地块除54号办公大楼以外的土地使用权（该地块的地籍号：02-005-019-008-1，土地使用证号：宁玄国用[2001]字第11343号，土地总面积73,446.9平方米，其中54号楼所占土地面积为5,880.1平方米）。南京市国土资源局因收回土地使用权向本公司进行一次性补偿，补偿金额为人民币80,000,000元。截止2004年12月31日，本公司被收回土地账面净值为19,529,163.79元，地上建筑物账面净值为57,988,734.86元。合计77,517,898.65元。故本公司的无形资产也相应转出19,529,163.79元。截至财务报告批准报出日，本公司上述房产及土地使用权证书已被收回，其他手续正在办理之中。

固定资产减值准备计提原因：部分固定资产由于使用年限较长，技术过时已闲置不用等原因，已无使用价值，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

固定资产减值准备减少原因：本公司为盘活资产而清理闲置不用固定资产。

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程

工程名称	2005年01月01日	本期增加	本期转固	其他减少	2005年06月30日	其中:借款费用资本化	资金来源
江宁基地	18,153,728.45	0.00	0.00	0.00	18,153,728.45	0.00	募股资金和其他来源
表面贴装建安工程	12,946,739.57	1,111,332.58	0.00	0.00	14,058,072.15	0.00	自有资金
103号楼扩建工程	3,574,672.38	2,543,776.59	0.00	6,118,448.97	0.00	0.00	自有资金
54#更换电梯项目	1,788,790.00	0.00	0.00	0.00	1,788,790.00	0.00	自有资金
宿舍区用电一户一表改造工程	2,173,493.06			2,173,493.06	0.00	0.00	自有资金
其他	3,157,785.03	3,962,678.50	4,424,796.20	396,348.06	3,730,561.48	0.00	
<b>合计</b>	<b>41,795,208.49</b>	<b>3,655,109.17</b>	<b>4,424,796.20</b>	<b>8,688,290.26</b>	<b>36,299,909.70</b>	<b>0.00</b>	

#### (2) 在建工程减值准备

工程名称	2005年1月1日	本期增加	本期减少	2005年06月30日	计提原因
江宁基地	18,153,728.45	0.00	0.00	18,153,728.45	长期停建
其他	2,338,119.71	0.00	396,348.23	1,941,771.48	
<b>合计</b>	<b>20,491,848.16</b>	<b>0.00</b>	<b>396,348.23</b>	<b>20,095,499.93</b>	

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产

项目名称	取得方式	原值	2005年01月01日	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2005年06月30日	剩余摊销年限
土地使用权	购买	26,200,000.00	21,228,717.95	0.00	19,529,163.79	21,513.34	24,521,959.18	1,678,040.82	39年6月
商标使用权	购买	157,440,000.00	20,722,483.61	0.00	0.00	7,857,854.36	144,575,370.75	12,864,629.25	
其他	购买	159,730.00	8,294.10	0.00	0.00	3,180.00	154,615.90	5,114.10	
<b>合计</b>		<b>183,799,730.00</b>	<b>41,959,495.66</b>	<b>0.00</b>	<b>19,529,163.79</b>	<b>7,882,547.79</b>	<b>169,251,945.83</b>	<b>14,547,784.17</b>	

#### (2) 无形资产减值

项目名称	2005.01.01	本期增加	本期减少	2005.06.30	计提原因
商标使用权	210,000.00	0.00	0.00	210,000.00	商标对企业无任何使用价值
<b>合计</b>	<b>210,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>210,000.00</b>	

子公司南京熊猫机械有限公司购入的商标使用权已不再使用，故全额计提了减值准备。

## 15、长期待摊费用

项目	原始发生额	2005年01月 01日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2005年06月 30日	剩余摊 销年限
水电气扩容费	11,411,550.00	847,021.25	0.00	570,577.50	11,135,106.25	276,443.75	0.7年
其他	692,610.58	287,114.99	691,382.45	300,635.24	706,130.82	677,862.20	
<b>合计</b>	<b>12,104,160.58</b>	<b>1,134,136.24</b>	<b>691,382.45</b>	<b>871,212.74</b>	<b>11,841,237.08</b>	<b>954,305.95</b>	

## 16、短期借款

借款类别	2005年06月30日	2004年12月31日	备注
信用借款	0.00	17,600,000.00	
抵押借款	210,000,000.00	290,000,000.00	(2)
保证借款	691,276,500.00	626,000,000.00	(3)
<b>合计</b>	<b>901,276,500.00</b>	<b>933,600,000.00</b>	

(1) 上述短期借款期末余额无已逾期未偿还的情况。

(2) 本公司将位于南京市玄武区中山东路 301 号，房产证号分别为玄武字第 102156 号之所列房产，评估价值为人民币 306,100,000.00 元，向中国工商银行江苏省分行营业部取得贷款人民币 210,000,000.00 元，贷款期限自 2004 年 6 月 21 日至 2005 年 12 月 9 日。

(3) 本公司之母公司熊猫电子集团有限公司为本公司短期银行借款人民币 656,000,000.00 元提供担保（其中 80,000,000.00 元为集团用房产证号为玄武字第 241065 号之所列房产为本公司作抵押担保）；其余保证借款为本公司之子公司借款，由本公司提供担保。

## 17、应付票据

票据种类	2005年06月30日	2004年12月31日
银行承兑汇票	37,384,251.26	22,284,102.20
商业承兑汇票	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>37,384,251.26</b>	<b>22,284,102.20</b>

期末应付票据中无持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位的应付票据款。

## 18、应付账款、预收账款

项目	2005年06月30日	2004年12月31日
应付账款	125,841,751.98	117,458,794.65
预收账款	98,692,192.55	110,082,244.19
<b>合计</b>	<b>224,533,944.53</b>	<b>227,541,038.84</b>

(1) 期末应付账款中含持本公司 54.20%表决权股份的股东单位熊猫电子集团有限公司应付款 2,133,010.51 元。

(2) 期末预收账款中含持本公司 54.20%表决权股份的股东单位熊猫电子集团有限公司预收款 3,769,540.09 元。

## 19、应付工资

本公司期末应付工资余额 355,786.40 元，其中无属于拖欠性质的工资。

## 20、应交税金

税种	2005年06月30日	2004年12月31日	适用税率
增值税	28,758,887.40	27,121,909.28	17%
营业税	1,190,598.61	3,787,627.31	5%
城市维护建设税 注1	18,618,857.39	18,783,545.90	7%
企业所得税	-1,745,639.29	-150,373.42	15%-33%
个人所得税	183,718.81	-661,258.41	按个人所得税法规定
房产税	1,562,443.22	2,290,465.80	房屋原值70%的1.2% 或租金收入的12%
土地使用税	541,948.32	565,468.72	
车船使用税	0.00	0.00	
印花税	0.00	0.00	
<b>合计</b>	<b>49,110,814.46</b>	<b>51,737,385.18</b>	

注1:系以前年度累计未缴税金。

## 21、其他应交款

项目	2005年06月30日	2004年12月31日	计缴标准
教育费附加	5,112,288.54	5,241,996.30	流转税的4%
住房公积金	922,965.00	946,624.38	
防洪保安资金	151,692.10	234,606.80	
价格调节基金	18,620.92	243,306.80	
其他	171,739.40	258,231.37	
<b>合计</b>	<b>6,377,305.96</b>	<b>6,924,765.65</b>	

## 22、其他应付款

期末其他应付款余额为 159,626,716.00 元，其中含欠持本公司 54.20%表决权股份的股东单位熊猫电子集团有限公司应付款 32,138,603.41 元。

## 23、预提费用

费用类别	2005年06月30日	2004年12月31日	期末结存余额原因
各中介机构费用	1,945,251.91	1,630,174.15	应付未付之中介机构费用
利息	1,535,951.92	1,801,342.61	应付未付之借款利息
租金	319,539.78	69,941.03	应付未付之房租
加工费	1,322,660.96	2,397,390.49	未结算之加工费
水电费	756,897.35	731,541.07	应付未付之水电费
测试费	0.00	640.32	
运输费	1,340,302.07	0.00	

广告费	0.00	207,161.73	预提产品促销费
工程项目费用	422,282.32	305,133.99	深圳项目维护费
修理费	152,429.40	152,429.40	预提修理费
其他	4,197,908.23	2,048,269.22	
<b>合 计</b>	<b>11,993,223.94</b>	<b>9,344,024.01</b>	

#### 24. 专项应付款

种 类	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
熊猫电子集团有限公司--国家重点 技术改造项目国债专项资金	0.00	570,000.00

#### 25、递延税款贷项

种 类	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
接受非现金资产捐赠未来应交所得税	11,550.64	11,550.64

#### 26、股本

(1) 本公司股份均为普通股，每股面值人民币 1 元，股本结构如下（单位：股）：

项 目	2005年01月01日	本期变动增减(+,-)				小计	2005年06月30日
		发行新股	配股	送股	转股		
<b>一、尚未流通股份</b>							
1、发起人股份	355,015,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	355,015,000.00
其中：国家拥有股份	355,015,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	355,015,000.00
境内法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外资法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、募集法人股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、内部职工股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、优先股或其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>尚未流通股份合计</b>	<b>355,015,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>355,015,000.00</b>
<b>二、已流通部分</b>							
1、境内上市人民币普通股	58,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58,000,000.00
2、境内上市外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、境外上市外资股	242,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	242,000,000.00
4、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>已流通股份合计</b>	<b>300,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>300,000,000.00</b>
<b>三、股份总额</b>	<b>655,015,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>655,015,000.00</b>

(2) 本公司股东名称、股份性质、持股数量及其变动情况如下（单位：股）：

股东名称或股份类别	股份性质	2005 年 01 月 01 日	2005 年 06 月 30 日
熊猫电子集团有限公司	发起人股份	355,015,000.00	355,015,000.00
境内上市人民币普通股	流通 A 股	58,000,000.00	58,000,000.00
境内上市外资股		0.00	0.00



境外上市外资股	流通 H 股	242,000,000.00	242,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>655,015,000.00</b>	<b>655,015,000.00</b>

## 27、资本公积

项 目	2005 年 01 月 01 日	本期增加	本期减少	2005 年 06 月 30 日
股本溢价	478,386,846.10	0.00	0.00	478,386,846.10
接受捐赠非现金资产准备	34,034.50	0.00	0.00	34,034.50
接受现金捐赠	0.00	0.00	0.00	0.00
股权投资准备	33,051.97	0.00	0.00	33,051.97
拨款转入	0.00	0.00	0.00	0.00
外币资本折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00
其他资本公积*	1,088,400.13	0.00	0.00	1,088,400.13
<b>合 计</b>	<b>479,542,332.70</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>479,542,332.70</b>

## 28、盈余公积

项 目	2005 年 01 月 01 日	本期增加	本期减少	2005 年 06 月 30 日
法定盈余公积	79,335,096.48	0.00	0.00	79,335,096.48
任意盈余公积	70,376,641.33	0.00	0.00	70,376,641.33
法定公益金	38,425,804.72	0.00	0.00	38,425,804.72
<b>合 计</b>	<b>188,137,542.53</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>188,137,542.53</b>

## 29、未分配利润

项 目	2005 年 06 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
期初未分配利润	-140,697,582.62	-193,066,201.96
加：期初未分配利润调整	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	-140,697,582.62	-193,066,201.96
加：本年净利润	44,261,274.56	52,368,619.34
减：提取法定盈余公积金	0.00	0.00
提取任意盈余公积金	0.00	0.00
提取法定公益金	0.00	0.00
分配普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	<b>-96,436,308.06</b>	<b>-140,697,582.62</b>

## 30、主营业务收入、主营业务成本

### (1) 按行业划分

收入类别	主营业务收入		主营业务成本	
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
卫星通信产品	30,939,120.24	4,244,386.29	21,998,460.24	3,198,233.07

机电仪产品	155,666,483.01	101,226,943.86	136,763,690.07	85,982,488.5
电子资讯产品	110,506,706.91	125,282,836.44	98,665,103.75	120,531,777.36
移动通信产品	10,134,216.92	944,375,463.70	9,740,803.76	837,397,138.28
其他	32,779,912.30	55,599,092.39	26,077,706.76	46,221,873.41
<b>合计</b>	<b>340,026,439.38</b>	<b>1,230,728,722.68</b>	<b>293,245,764.58</b>	<b>1,093,331,510.62</b>

注: 上述主营业务收入和主营业务成本系内部抵销之后的金额。

## (2) 按地区划分

地区	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
国内	243,710,252.37	1,230,728,722.68	204,328,460.00	1,093,331,510.62
国外	96,316,187.01	0.00	88,917,304.58	0.00
<b>合计</b>	<b>340,026,439.38</b>	<b>1,230,728,722.68</b>	<b>293,245,764.58</b>	<b>1,093,331,510.62</b>

(3) 本公司本期前五名客户销售收入总额为人民币 117,706,763.03 元, 占本期主营业务收入总额的 34.62 %。

## 31、其他业务利润

项目	2005年1-6月			2004年1-6月		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
租金	7,416,646.43	3,395,632.07	4,021,014.36	10,574,675.90	5,682,192.28	4,892,483.62
水电费	415,742.33	1,731,540.49	-1,315,798.16	0.00	0.00	0.00
材料销售	1,299,791.86	773,262.05	526,529.81	18,440,633.84	15,717,783.97	2,722,849.87
技术服务费	703,690.94	38,368.09	665,322.85	0.00	0.00	0.00
劳务收入	40,316.71	5,235.69	35,081.02	443,472.70	402,337.98	41,134.72
其他收入	4,550,984.46	3,187,042.92	1,363,941.54	192,631.20	0.00	192,631.20
<b>合计</b>	<b>14,427,172.73</b>	<b>9,131,081.31</b>	<b>5,296,091.42</b>	<b>29,651,413.64</b>	<b>21,802,314.23</b>	<b>7,849,099.41</b>

## 32、财务费用

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	30,978,824.19	41,011,199.04
减: 利息收入	1,120,543.48	(5,347,931.22)
加: 汇兑损失	0.00	40,848.54
减: 汇兑收益	46,910.13	(2,569.73)
加: 其他支出	850,743.21	663,509.25
<b>合计</b>	<b>30,662,113.79</b>	<b>36,365,055.88</b>

### 33、投资收益

(1) 投资收益明细如下：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股票投资收益	0.00	
债权投资收益	0.00	
其中：债券收益	0.00	
委托贷款收益	0.00	
其他债券投资收益	0.00	
联营、合营公司分配来的利润	0.00	
期末按权益法调整分享被投资公司净利润	107,731,162.16	93,848,292.53
股权投资差额摊销	-598,630.94	(598,630.94)
股权转让收益	0.00	13,351,964.00
短期投资跌价准备	0.00	
长期投资跌价准备	0.00	
委托贷款减值准备	0.00	
其他	-6,377,867.18	249,949.15
<b>合 计</b>	<b>100,754,664.04</b>	<b>106,851,574.74</b>

(2) 上述投资收益汇回不存在重大限制。

### 34、营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
处置固定资产净收益	176,897.86	416,410.75
非货币性交易收益		
保险公司赔款		
罚款净收入		50.00
废品收入		71,330.82
其他	2,797,430.49	20,394.85
<b>合 计</b>	<b>2,974,328.35</b>	<b>508,186.42</b>

### 35、营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
国家水利基金		
处置固定资产净损失	153,758.91	2,449.45
地方基金	-462,836.21	337,496.16
罚款支出	2,048.29	2,042.18
捐赠支出	3,500.00	
非常损失		8,371.85
滞纳金		71,418.78
其他	3,953,651.36	117,014.67
<b>合 计</b>	<b>3,650,122.35</b>	<b>538,793.09</b>

## 六、母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款账龄如下：

项目	2005年6月30日			2004年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	29,974,314.85	90.75	228,733.89	8,061,938.49	87.88	335,889.51
1-2年	2,564,946.76	7.77	188,846.65	44,761.04	0.49	2,640.00
2-3年	-6,500.00	-0.02	0.00	350,945.88	3.83	104,428.73
3年以上	495,150.75	1.50	320,487.17	715,532.87	7.80	508,856.84
<b>合计</b>	<b>33,027,912.36</b>		<b>738,067.71</b>	<b>9,173,178.28</b>	<b>100.00</b>	<b>951,815.08</b>

坏账准备的计提比例参见附注二、10。

(2) 期末应收账款中不含持本公司5%及5%以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末欠款金额前五位的应收账款合计数为26,674,991.31元，占应收账款总额的80.76%。其中：

欠款单位	金额	款项性质
中国人民解放军总参通讯部	22,751,460.00	货款
常州延陵农村电话服务有限公司	1,339,800.02	货款
南京熊猫电视机有限公司	1,236,293.98	货款
南京熊猫电视机技术发展有限公司	736,487.31	货款
淮安蓝鹰农村电话服务有限公司	610,950.00	货款
<b>合计</b>	<b>26,674,991.31</b>	

### 2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄如下：

项目	2005年06月30日			2004年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	876,660,147.86	77.85	37,237,418.60	594,354,713.34	41.80	20,370,248.17
1-2年	11,636,374.50	1.04	6,305,524.83	518,549,564.00	36.47	24,946,993.27
2-3年	122,723,898.98	10.90	36,815,369.70	186,319,201.71	13.10	357,184.77
3年以上	115,013,518.80	10.21	27,013,974.73	122,652,711.21	8.63	56,055,536.22
<b>合计</b>	<b>1,126,033,940.14</b>	<b>100.00</b>	<b>107,372,287.86</b>	<b>1,421,876,190.26</b>	<b>100.00</b>	<b>101,729,962.43</b>

坏账准备的计提比例参见附注二、10。

(2) 期末欠款金额前五位的其他应收款合计数为 940,774,337.10 元，占其他应收款总额的 83.55%，其中：

欠款单位	金额	款项性质
江苏省投资管理有限责任公司	500,000,000.00	往来款
熊猫电子集团有限公司	280,159,995.43	往来款
南京市国土资源局	80,000,000.00	往来款
中国人民解放军驻 714 厂军事代表室	51,170,000.00	往来款
南京华格电汽塑业有限公司	29,444,341.67	往来款
合计	<u>940,774,337.10</u>	

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资

项目	2005 年 06 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
股票投资	0.00	0.00	0.00	0.00
其他股权投资	733,497,767.30	4,338,377.81	819,103,383.75	93,278,682.66
股权投资差额	1,540,414.52	0.00	2,143,940.76	0.00
合计	<u>735,038,181.82</u>	<u>4,338,377.81</u>	<u>821,247,324.51</u>	<u>93,278,682.66</u>
股权投资净额	<u>730,699,804.01</u>		<u>727,968,641.85</u>	

## (2) 其他股权投资

被投资单位名称	持股比例	初始投资额	本期权益增减	累计权益增减	2005.06.30 余额	2005.06.30 减值准备
南京熊猫机电设备厂	99.00%	30,042,016.46	315,237.74	-537,217.08	29,504,799.38	
南京熊猫仪器仪表有限公司	70.00%	700,000.00	817,316.14	2,644,146.96	3,344,146.96	
南京熊猫电子物资有限公司	94.34%	500,000.00	-202,865.70	-2,163,307.46	-1,663,307.46	
深圳市熊猫电子有限公司	95.00%	6,175,000.00	54,828.72	-2,227,538.33	3,947,461.67	
南京熊猫国际通信系统有限公司	72.00%	7,655,000.00	0.00	-7,655,000.00	0.00	
南京光华电子注塑厂	71.94%	8,271,095.45	-681,503.71	6,142,229.56	14,413,325.01	
南京熊猫技术装备有限公司	70.00%	3,500,000.00	284,088.65	-739,343.39	2,760,656.61	
南京熊猫信息产业有限公司	72.00%	21,000,000.00	878,048.24	-16,054,589.64	4,945,410.36	
南京熊猫精机有限公司	70.00%	3,625,300.00	749,967.26	2,697,810.64	6,323,110.64	
南京熊猫网通技术有限公司	70.00%	3,500,000.00	0.00	-3,500,000.00	0.00	
南京熊猫机电制造有限公司	70.00%	3,500,000.00	776,101.21	1,329,700.91	4,829,700.91	
南京华格电汽塑业有限公司	60.00%	3,000,000.00	815,201.21	3,595,647.29	6,595,647.29	
南京熊猫机械有限公司	70.00%	2,100,000.00	115,978.59	-402,888.32	1,697,111.68	
南京熊猫电子计量有限公司	70.00%	700,000.00	75,677.60	408,987.95	1,108,987.95	
南京熊猫网络科技有限公司	50.00%	5,000,000.00	0.00	-5,000,000.00	0.00	
南京熊猫系统集成有限公司	60.00%	1,800,000.00	375,052.13	628,608.59	2,428,608.59	
南京熊猫电子制造有限公司	75.00%	24,311,175.00	2,481,161.37	2,031,009.76	26,342,184.76	
南京熊猫电源科技有限公司	55.00%	2,750,000.00	122,208.72	57,443.58	2,807,443.58	
南京爱立信熊猫通信有限公司	27.00%	60,863,279.60	35,894,123.11	195,458,023.70	256,321,303.30	
南京伟创力熊猫移动终端有限公司	35.00%	34,769,364.00	0.00	-34,769,364.00	0.00	
深圳市京华电子股份有限公司	38.03%	69,687,437.75	2,128,743.86	15,359,961.98	85,047,399.73	
北京索爱普天移动通信有限公司	20.00%	83,967,206.77	60,548,728.43	108,731,300.00	192,698,506.78	
英特纳(南京)通信天线系统有限公司	35.00%	1,750,000.00	305,988.60	1,377,448.05	3,127,448.06	
南京夏普电子有限公司	30.00%	61,425,420.00	3,528,815.43	14,490,319.77	75,915,739.77	
南京凌云信息有限公司	30.00%	150,000.00	0.00	-85,087.55	64,912.45	64,912.45
恩贝尔电池(南京)有限公司	40.00%	4,200,000.00	0.00	-4,200,000.00	0.00	
南京熊猫田村通信电源设备有限公司	50.00%	3,310,800.00	-1,137,580.78	-496,042.42	2,814,757.58	
南京熊猫日立科技有限公司	49.00%	6,533,170.00	106,771.56	-2,684,223.66	3,848,946.34	
南京熊猫巨能小家电有限公司	51.00%	510,000.00	0.00	0.00	510,000.00	510,000.00
按成本法反映的其他投资		3,763,465.36	0.00	0.00	3,763,465.36	3,763,465.36
<b>合计</b>		<b>459,059,730.39</b>	<b>108,352,088.38</b>	<b>274,438,036.91</b>	<b>733,497,767.30</b>	<b>4,338,377.81</b>

上述投资不存在投资变现及投资收益汇回的重大限制。

## (3) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	摊余价值
南京熊猫机电设备厂	511,756.61	收购股权价差	5年	51,175.66	51,175.67

深圳市京华电子股份有限公司	2,826,403.07	收购股权价差	5年	282,640.31	282,640.27
北京索爱普天移动通信有限公司	2,697,102.71	收购股权价差	5年	269,710.27	1,206,598.58
<b>合计</b>	<b>6,035,262.39</b>			<b>603,526.24</b>	<b>1,540,414.52</b>

#### 4、主营业务收入、主营业务成本

##### (1) 按收入种类

收入类别	主营业务收入		主营业务成本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
移动通信产品	10,134,216.92	7,041,749.72	9,740,803.76	6,289,849.18
卫星通信产品	31,577,037.44	4,244,386.29	22,636,377.44	3,198,233.07
其他	7,809,235.69	7,186,744.17	6,130,535.98	6,461,438.07
<b>合计</b>	<b>49,520,490.05</b>	<b>18,472,880.18</b>	<b>38,507,717.18</b>	<b>15,949,520.32</b>

(2) 母公司本期前五名客户销售收入总额为人民币 40,940,037.40 元，占本期主营业务收入总额的 82.67 %。

#### 5、投资收益

##### (1) 投资收益明细如下：

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益	0.00	0.00
债权投资收益	0.00	0.00
其中：债券收益	0.00	0.00
委托贷款收益	0.00	0.00
其他债券投资收益	0.00	0.00
联营、合营公司分配来的利润	0.00	0.00
期末按权益法调整分享被投资公司净利润	107,731,162.16	106,094,300.52
股权投资差额摊销	-598,630.94	-603,526.24
股权转让收益	0.00	13,351,964.00
短期投资跌价准备	0.00	0.00
长期投资跌价准备	0.00	0.00
委托贷款减值准备	0.00	0.00
其他	598,630.94	0.00
<b>合计</b>	<b>107,731,162.16</b>	<b>118,842,738.28</b>

##### (2) 期末按权益法调整分享被投资公司净利润的明细如下：

被投资公司名称	2005年1-6月	2004年1-6月
南京爱立信熊猫通信有限公司	35,894,123.11	52,062,184.99
南京伟创力熊猫移动终端有限公司	0.00	0.00
深圳市京华电子股份有限公司	2,128,743.86	5,140,169.97

被投资公司名称	2005年1-6月	2004年1-6月
北京索爱普天移动通信有限公司	60,548,728.43	32,532,349.62
江苏省软件产业股份有限公司	0.00	0.00
南京夏普电子有限公司	3,528,815.43	3,132,499.94
恩贝尔电池(南京)有限公司	0.00	0.00
南京熊猫日立科技有限公司	106,771.56	393,398.51
南京熊猫田村通信电源设备有限公司	-1,137,580.78	204,876.8
深圳市熊猫电子有限公司	54,828.72	-10,207.72
英特纳(南京)通信天线系统有限公司	305,988.60	516,274.68
南京熊猫电源科技有限公司	122,208.72	0.00
南京熊猫电子制造有限公司	2,481,161.37	0.00
南京熊猫电子计量有限公司	75,677.60	108,659.74
南京熊猫机械有限公司	115,978.59	118,022.12
南京熊猫机电设备厂	315,237.74	265,071.78
南京熊猫仪器仪表有限公司	817,316.14	669,582.62
南京熊猫电子物资有限公司	-202,865.70	-248,118.59
南京熊猫国际通信系统有限公司	-0.00	-123,624.45
南京光华电子注塑厂	-681,503.71	-1,118,797.77
南京熊猫技术装备有限公司	284,088.65	175,072.67
南京熊猫信息产业有限公司	878,048.24	413,434.42
南京熊猫精机有限公司	749,967.26	1,446,106.25
南京熊猫网通技术有限公司	0.00	0.00
南京熊猫机电制造有限公司	776,101.21	849,187.11
南京华格电汽塑业有限公司	815,201.21	858,124.87
南京熊猫系统集成有限公司	375,052.13	409,653.96
南京熊猫网络科技有限公司	0.00	-1,027,136.00
其他	-620,926.24	22,075,952.76
<b>合 计</b>	<b>107,731,162.16</b>	<b>118,842,738.28</b>

## 七、母子公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

当子公司与母公司会计政策不一致，在编制合并会计报表时已按母公司会计政策进行调整。

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
熊猫电子集团有限公司	南京市	无线电通信设备等	母公司	国有	李安建
南京熊猫辰光电子有限公司	南京市	生产销售显示器	子公司	有限责任	李安建
南京熊猫网络科技有限公司	南京市	数据通信终端产品、网络通信产品等	子公司	有限责任	李安建
南京熊猫巨能小家电有限公司	南京市	家用电器生产与销售	子公司	有限责任	刘坤



## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年06月30日
熊猫电子集团有限公司	1,266,060,000.00	0.00	0.00	1,266,060,000.00
南京熊猫辰光电子有限公司	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00
南京熊猫网络科技有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00
南京熊猫巨能小家电有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00

关联方名称	持股金额		持股比例	
	2004年12月31日	2005年06月30日	2004年度12月31日	2005年06月30日
熊猫电子集团有限公司	355,015,000.00	355,015,000.00	54.1995%	54.1995%
南京熊猫辰光电子有限公司	7,600,000.00	7,600,000.00	51%	51%
南京熊猫网络科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	50%	50%
南京熊猫巨能小家电有限公司	510,000.00	510,000.00	51%	51%

## 3、存在控制关系的关联方的所持股份及其变化

### 4、不存在控制关系的关联方的性质

#### (1) 与本公司同一母公司

关联方名称	母公司持有股份	主营业务	与本公司关联交易内容
南京熊猫电子进出口公司	70%	自营和代理进出口	代理进口
南京熊猫电视机有限公司	100%	电视机及相关产品	销售
熊猫电子集团(公司)短通公司	100%	无线电通信	销售、提供劳务
南京二十一世纪电子科技广场有限公司	99%	信息、通讯、通信产品商贸	提供资金
南京乐金熊猫电器有限公司	30%	洗衣机、家用电器等	销售
南京熊猫机电仪技术有限公司	70%	生产用支架、地铁用具等	采购
南京振华音响设备厂	51%	扬声器、包装、纸箱等	销售与采购
熊猫电子(香港)有限公司	100%	电子产品	提供资金
南京熊猫电源设备公司	100%	UPS、变压器等	销售

## (2) 本公司的合营及联营企业

关联方名称	本公司持有股份	主营业务	与本公司关联交易内容
南京爱立信熊猫通信有限公司	27%	制造, 销售程控交换机及 Base Station	采购和销售
北京索爱普天移动通信有限公司	20%	索尼爱立信移动终端(手机)的生产销售	销售
南京伟创力熊猫移动终端有限公司	35%	开发、制造、生产、销售数据通信终端设备	采购
南京熊猫田村通信电源设备有限公司	50%	开发、制造、生产电源	采购
英特纳(南京)通信天线系统有限公司	35%	研制生产先进的天线系统	租赁
南京夏普电子有限公司	30%	电视及液晶、音响等	加工
熊猫电子(昆山)有限公司	40%	SMT加工	无
南京熊猫日立科技有限公司	49%	SMT加工	销售
南京熊猫田村通信电源设备有限公司	50%	开发、制造、销售电源	销售
南京联华南普新型涂装有限公司	33.33%	涂料、喷涂、幕墙等	委托加工
深圳市京华电子股份有限公司	38.03%	通讯设备、电子产品等	无
恩贝尔电池(南京)有限公司	40%	手机电池等	租赁、管理费等

## (二) 关联交易

### 1、销售商品

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-12月
南京熊猫电视机有限公司	9,792,782.88	18,457,333.22
南京爱立信熊猫通信有限公司	8,117,589.32	6,611,421.22
南京夏普电子有限公司	39,566,702.86	29,462,876.87
南京乐金熊猫电器有限公司	6,309,882.77	20,127,855.24
北京索爱普天移动通信有限公司	3,493,082.05	6,199,124.87
南京熊猫电子进出口公司	4,259,612.13	8,707,940.38
<b>合计</b>	<b>71,539,652.01</b>	<b>69,438,696.56</b>

向各关联方销售商品的定价政策: 公平市价。

## 2、采购物资

关联方名称	2005年1-6月	2004年度1-12月
南京联华南普新型涂装有限公司	5,146,784.11	10,560,779.39
南京熊猫巨能小家电有限公司	0.00	5,560,445.56
南京爱立信熊猫通信有限公司	0.00	4,083,168.34
熊猫电子集团有限公司	0.00	2,738,791.94
南京振华音响设备厂	949,889.96	1,473,810.14
南京熊猫电子进出口公司	1,603,471.51	1,152,876.92
南京伟创力熊猫移动终端有限公司	0.00	0.00
南京熊猫新产业工贸公司	3,107,967.75	0.00
<b>合 计</b>	<b>10,808,113.33</b>	<b>25,569,872.29</b>

从各关联方采购物资的定价政策：公平市价。

## 3、提供劳务

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-12月
南京伟创力熊猫移动终端有限公司	240,884.25	3,078,723.56
南京联华南普新型涂装有限公司	0.00	7,448,751.74
南京爱立信熊猫通信有限公司	25,630.00	10,718,125.39
熊猫电子集团有限公司	918,454.80	8,271,785.68
南京熊猫电视机有限公司	150,570.00	7,058,689.49
南京熊猫机电仪技术有限公司	518,123.83	4,550,146.17
南京夏普电子有限公司	1,571,225.51	2,258,848.07
南京熊猫日立科技有限公司	0.00	1,467,852.35
熊猫电子集团(公司)短通公司	227,535.82	0.00
<b>合 计</b>	<b>3,652,424.21</b>	<b>44,852,922.45</b>

向各关联方提供劳务的定价政策：公平市价。

## 4、接受劳务

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-12月
熊猫电子集团有限公司	38,407.34	2,544,628.72
南京熊猫电视机有限公司	3,085,659.26	2,604,111.30
<b>合 计</b>	<b>3,124,065.60</b>	<b>5,148,740.02</b>

从关联方接受劳务的定价政策：公平市价

## 5、资产出租

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-12月	备注
南京伟创力熊猫移动终端有限公司	1,044,252.72	0.00	房屋
英特纳(南京)通信天线系统有限公司	0.00	0.00	
熊猫电子集团有限公司	98,197.86	800,000.00	
<b>合 计</b>	<b>1,142,450.58</b>	<b>800,000.00</b>	

向各关联方出租资产的定价政策：公平市价。

## 6、接受担保

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-12月
熊猫电子集团有限公司	656,000,000.00	596,000,000.00
南京熊猫电视机有限公司	0.00	20,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>656,000,000.00</b>	<b>616,000,000.00</b>

## 7、商标许可使用

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-12月
南京熊猫电视机有限公司	0.00	853,000.00

许可关联方使用商标的定价政策：关联方每销售一台熊猫牌彩色电视机或影碟机，按型号每台支付人民币2至5元不等的商标使用费。

### (三) 关联方往来余额

关联方名称	科目名称	2005年06月30日	2004年12月31日
熊猫电子集团有限公司	应收账款	4,753,036.23	2,078,112.99
	其他应收款	280,159,995.43	280,323,182.65
	其他应付款	32,138,603.41	28,606,709.58
	专项应付款	0.00	570,000.00
	应付账款	2,133,010.51	2,133,010.51
	预收账款	3,769,540.09	3,982,465.63
	应付股利	3,642,582.93	3,613,657.69
南京熊猫网络科技有限公司	其他应收款	0.00	6,089,960.00
南京熊猫电视机有限公司	应收账款	14,666,193.97	8,902,961.50
	其他应收款	93,292.80	7,519,044.18
	应付账款	2,325,283.42	2,191,811.08
	其他应付款	1,671,290.81	0.00
南京爱立信熊猫通信有限公司	应收账款	3,924,962.73	3,271,546.26
南京熊猫电子进出口公司	应收账款	1,786,504.47	811,152.45
	应付账款	2,005,278.31	2,370,281.22

关联方名称	科目名称	2005年06月30日	2004年12月31日
南京伟创力熊猫移动终端有限公司	其他应收款	588,968.49	414,926.37
	应收账款	3,879.76	121,903.70
	应付账款	0.00	2,548,591.15
熊猫电子(香港)有限公司	其他应收款	27,721,710.80	27,721,710.80
南京熊猫辰光电子有限公司	其他应收款	12,986,830.72	12,986,830.72
南京熊猫巨能小家电有限公司	其他应收款	19,068,192.67	19,068,192.67
	应收账款	741,032.62	741,032.62
英特纳(南京)通信天线系统有限公司	其他应收款	1,000,000.00	1,000,000.00
	应收账款	0.00	0.00
	应付账款	0.00	0.00
南京夏普电子有限公司	应收账款	15,887,568.62	9,191,041.43
	其他应付款	14,923,768.72	14,923,768.72
南京乐金熊猫电器有限公司	应收账款	2,960,221.46	4,468,377.90
南京熊猫机电仪技术有限公司	应收账款	2,194,928.75	1,541,065.81
熊猫电子(昆山)有限公司	应收账款	711,334.05	999,479.39
	其他应收款	1,365,000.00	1,125,400.10
南京熊猫医疗电子有限公司	应收账款	881,477.14	881,477.14
南京熊猫日立科技有限公司	应收账款	748,789.56	427,349.01
南京熊猫田村通信电源设备有限公司	应收账款	357,898.00	112,530.00
南京联华南普新型涂装有限公司	其他应收款	1,951,152.45	2,242,478.05
南京振华音响设备厂	其他应收款	2,700,000.00	1,212,020.00
	应付账款	809,479.87	908,752.89
南京熊猫电源设备公司	其他应收款	20,000.00	1,017,000.00
深圳市京华电子股份有限公司	其他应付款	3,435,398.20	3,435,398.20
恩贝尔电池(南京)有限公司	其他应付款	1,461,688.38	1,461,688.38

## 九、或有事项

截止2005年6月30日，本公司为下列单位提供担保：

被担保单位名称	被担保单位资产负债率	担保类型	金额(万元)	担保期限
南京熊猫信息产业有限公司	96.74%	贷款	828	2005.4.25 - 2005.10.25
		信用证	564	2004.3.20-2006.3.20
		银行承兑汇票	1,728	2005.5.27-2006.5.27
		<b>小计</b>	<b>3,120</b>	
南京熊猫机电制造有限公司	80.98%	贷款	500	2004.2.20-2005.2.20
南京熊猫精机有限公司	81.48%	贷款	500	2004.8.20-2005.8.20
南京华格电汽塑业有限公司	89.60%	贷款	1,700	2004.2.20-2005.12.31
		<b>合计</b>	<b>5,820</b>	

截至2005年6月30日，本公司对外担保总额占净资产的4.75%。

除存在上述或有事项外，截止2005年06月30日，本公司无其他重大或有事项。

## 十、承诺事项

### 1、约定重大对外投资支出

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出如下：

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	备注
南京熊猫电子制造有限公司	\$7,500,000.00	¥24,311,175.00	¥37,762,575.00	

2、除存在上述承诺事项外，截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无其他重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

除上述事项外，本公司无其它需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、补充资料

### 1. 合并会计报表主要项目变动说明

本年度由于合并范围发生变化，本期合并会计报表主要项目金额与上期数包含的内容发生较大变化，对比分析的基础已不一致。因此，本期不对合并会计报表主要项目变动进行说明。

2. 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号 净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司 2005 年度全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	3.70	3.77	0.07	0.07
营业利润	- 4.25	- 4.33	- 0.08	- 0.08
净利润	3.61	3.68	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	3.61	3.67	0.07	0.07