

# 云南南天电子信息产业股份有限公司

## 2010年半年度报告（全文）

### 重 要 提 示

本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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司董事赵剑先生因公务未亲自出席董事会，委托董事刘小斌先生代为行使表决权；独立董事冯景雯女士因公务未亲自出席董事会，委托独立董事郑冬渝女士代为行使表决权。

本公司董事长郑南南女士、总裁雷坚先生、财务总监彭玉珠女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司 2010 年半年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 目 录

一、公司基本情况	2
二、股本变动和主要股东持股情况	4
三、董事、监事、高级管理人员情况	6
四、董事会报告	7
五、重要事项	10
六、财务报告	13
七、备查文件	114

## 一、公司基本情况

(一) 法定中文名称：云南南天电子信息产业股份有限公司

法定英文名称：YUNNAN NANTIAN ELECTRONICS INFORMATION CO., LTD.

法定中文名称缩写：南天信息

英文名称缩写：NANTIAN

(二) 法定代表人：郑南南

(三) 董事会秘书：姜东

联系地址：昆明市环城东路 455 号

电话：(0871) 3366327

传真：(0871) 3317398

电子信箱：[jiangdong@nantian.com.cn](mailto:jiangdong@nantian.com.cn)

(四) 注册地址：昆明市高新技术产业开发区软件园创新大厦

办公地址：昆明市环城东路 455 号

邮政编码：650041

公司国际互联网网址：<http://www.nantian.com.cn>

公司电子信箱：[000948@nantian.com.cn](mailto:000948@nantian.com.cn)

(五) 选定信息披露报刊：《证券时报》

登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

(六) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：南天信息

股票代码：000948

(七) 主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减 (%)
		调整前	调整后	
总资产	2,174,709,111.90	2,093,009,683.71	2,093,009,683.71	调整后 3.90%

归属于上市公司股东的所有者权益	1,155,662,026.50	1,107,132,424.13	1,107,284,107.16	4.37%
股本	210,550,951.00	210,550,951.00	210,550,951.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.49	5.26	5.26	4.37%
	报告期（1—6 月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）
		调整前	调整后	调整后
营业总收入	952,871,634.00	619,822,927.88	619,822,927.88	53.73%
营业利润	50,576,803.56	33,032,290.12	33,032,290.12	53.11%
利润总额	64,136,294.53	40,251,673.43	40,251,673.43	59.34%
归属于上市公司股东的净利润	45,436,599.34	30,626,591.58	30,724,313.41	47.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,601,692.06	13,922,347.07	14,020,068.90	68.34%
基本每股收益（元/股）	0.2158	0.15	0.1459	47.91%
稀释每股收益（元/股）	0.2154	0.15	0.1459	47.64%
净资产收益率（%）	4.00%	2.88%	2.69%	1.31%
经营活动产生的现金流量净额	-270,248,504.55	-150,396,237.23	-150,396,237.23	
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.28	-0.71	-0.71	

## 扣除非经常性损益的项目和金额

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	58,317.08	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,198,426.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	27,814,241.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	600,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-565,313.53	
所得税影响额	-5,173,739.56	
少数股东权益影响额	-8,097,024.29	
合计	21,834,907.28	-

## 二、股本变动和主要股东持股情况

### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	74,124,724	35.21%				-908	-908	74,123,816	35.20%
1、国家持股									
2、国有法人持股	74,123,816	35.20%						74,123,816	35.20%
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	908					-908	-908		
二、无限售条件股份	136,426,227	64.79%				908	908	136,427,135	64.80%
1、人民币普通股	136,426,227	64.79%				908	908	136,427,135	64.80%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	210,550,951	100.00%						210,550,951	100.00%

### (二) 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数		27,151			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
南天电子信息产业集团公司	国有法人	29.24%	61,566,514	59,123,816	
云南省工业投资控股集团有限责任公司	国有法人	7.12%	15,000,000	15,000,000	
华立集团股份有限公司	境内非国有	5.54%	11,657,457		

	法人				
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.64%	5,556,740		
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金	境内非国有法人	1.93%	4,059,057		
中国工商银行—国投瑞银瑞福分级股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.95%	1,999,948		
上海明华物业公司	境内非国有法人	0.50%	1,058,750		
杨金毛	境内自然人	0.38%	800,003		
刘卫新	境内自然人	0.38%	799,033		
沈荣林	境内自然人	0.37%	777,200		
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
华立集团股份有限公司		11,657,457		人民币普通股	
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金		5,556,740		人民币普通股	
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资基金		4,059,057		人民币普通股	
南天电子信息产业集团公司		2,442,698		人民币普通股	
中国工商银行—国投瑞银瑞福分级股票型证券投资基金		1,999,948		人民币普通股	
上海明华物业公司		1,058,750		人民币普通股	
杨金毛		800,003		人民币普通股	
刘卫新		799,033		人民币普通股	
沈荣林		777,200		人民币普通股	
李艳		761,158		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	南天电子信息产业集团公司是云南省工业投资控股集团有限责任公司的全资子公司；南天电子信息产业集团公司和云南省工业投资控股集团有限责任公司的实际控制人均为云南省国资委，故属于一致行动人。				

报告期内，公司控股股东无变化。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事和高级管理人员持有本公司股票情况

1、报告期内公司董事陈宇峰先生减持本公司股票 908 股，本公司其他董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况无变化。

2、报告期内公司董事、监事和高级管理人员被授予股权激励情况

姓名	职务	期初持有 股票期权 数量(万 份)	报告期新 授予股票 期权数量 (万份)	报告期 股票期 权行权 数(万 份)	股票期 权行权 价格 (元)	期末持 有股票 期权数 量(万 份)
郑南南	董事长	0	25	0	6.60	25
雷 坚	副董事长兼总裁	0	25	0	6.60	25
刘 为	董事兼副总裁	0	22.5	0	6.60	22.5
张锦鸿	董事兼副总裁	0	22.5	0	6.60	22.5
陈宇峰	董事兼副总裁	0	20	0	6.60	20
彭玉珠	财务总监	0	20	0	6.60	20
姜 东	董事会秘书	0	10	0	6.60	10
合并		0	145	0		145

注：公司以 2010 年 6 月 25 日为股权登记日，2010 年 6 月 28 日为除息日实施了 2009 年度利润分配方案：以公司股本 210,550,951 为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税）。

根据《云南南天电子信息产业股份有限公司股权激励计划（修订稿）》第八条第二款规定的调整方法和程序，股票期权行权价格调整方法如下：

派息： $P=P_0-V$

其中： $P_0$  为调整前的行权价格； $V$  为每股的派息额； $P$  为调整后的行权价格。

因此，调整后的股票期权行权价格=6.65-0.05=6.60（元/份）。

(二) 报告期内公司董事、监事和高级管理人员无新聘或解聘情况。

## 四、董事会报告

### (一) 主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、产品情况表：

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
电子信息产业	51,411.43	37,811.99	26.45%	63.15%	74.70%	-19.14%
医药行业	43,875.74	39,287.25	10.46%	43.99%	41.09%	1.85%
主营业务分产品情况						
金融设备产品	19,274.36	14,126.97	26.71%	55.10%	61.74%	-3.01%
软件与系统集成	29,505.01	22,588.96	23.44%	78.53%	88.10%	-3.90%
IT 服务及其他	2,632.05	1,096.06	58.36%	2.94%	21.73%	-6.43%

#### 2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	25,706.60	40.82%
华东地区	18,984.27	32.96%
华南地区	21,175.93	158.15%
西北地区	1,458.49	37.62%
西南地区	53,932.62	38.05%
华中地区	836.26	16.32%

### (二) 募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额		46,990.89		报告期内投入募集资金总额		2,119.50						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		35,322.77						
累计变更用途的募集资金总额		0.00		累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%						
承诺投资项目	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额 (1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3) = (2) - (1)	截至期末投入进度 (%) (4) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

信息产品产能扩建	否	25,451.00	25,451.00	25,451.00	1,118.70	18,998.28	-6,452.72	74.65%	2011年12月	24.09	是	否
自主软件研发、IT 服务及软件外包	否	15,495.00	15,495.00	15,495.00	444.36	14,435.33	-1,059.67	93.16%	2010年12月	667.26	是	否
货币自动处理设备服务及运营项目	否	6,044.89	6,044.89	3,513.86	556.44	1,889.16	-1,624.70	53.76%	2011年12月	27.89	否	是
合计	-	46,990.89	46,990.89	44,459.86	2,119.50	35,322.77	-9,137.09	-	-	719.24	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、截至期末信息产品产能扩建项目未达到计划进度的主要原因为:受信息产品产能扩建厂房建设项目行政审批时间、施工地质、设计问题等因素的影响,导致工期延后,从而使项目实施进度滞后于计划进度。</p> <p>2、截至期末自主软件研发、IT 服务及软件外包项目未达到计划进度的主要原因是 IT 软件研发基地工程款未支付完毕。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>由于国内银行网点建设数量和布放区域的变化,公司自主生产的 ATM 设备不能被充分利用,导致公司运营成本及维护成本的增加;另外,由于银行与公司在选址和布点的原则和方式上存在一定差异,募投项目收益难以保障,导致该募投项目继续实施无法给公司带来原预期效益。为适应市场变化,抓住市场机遇,实现新的行业 and 新的业务拓展,建立新的业务模式和利润增长点,从而进一步提升公司核心竞争力,公司拟对“南天货币自动处理设备服务及运营项目”进行变更。</p>											
募集资金投资项目实施地点变更情况	-											
募集资金投资项目实施方式调整情况	-											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>根据公司第三届董事会第二十一次会议决议和 2007 年第一次临时股东大会决议,募集资金到位后,将用于归还前期投入的银行贷款及其他自行筹集的部分资金。2008 年 7 月 23 日公司召开第四届董事会第六次会议,审议通过用 9,237 万元募集资金归还募投项目前期投入的银行贷款及其他自行筹集的部分资金。</p>											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>1、在 2009 年 10 月至 2010 年 3 月使用部分闲置募集资金补充流动资金,实际使用金额为 3,000 万元人民币,使用金额占整个募集资金净额的 6.38%,使用期限不超过 6 个月。公司已于 2010 年 3 月 25 日全额归还上述补充流动资金的募集资金。通过闲置募集资金补充流动资金,公司节约了财务费用,达到了预期目的。</p> <p>2、本年度使用闲置募集资金情况:根据现行法律、法规及《南天信息募集资金使用管理办法》的相关规定,公司董事会拟使用部分闲置募集资金用于补充流动资金。为此,公司董事会根据募集资金投资项目的进展情况,计划在 2010 年 4 月至 2010 年 10 月使用部分闲置募集资金补充流动资金,累计使用金额为 3,000 万元人民币,使用期限不超过 6 个月。公司通过闲置募集资金补充流动资金,可以减少银行借款,按现行同期银行借款利率计算,预计可节约财务费用约 72.9 万元。公司本次补充的流动资金仅限于与主营业务相关的生产经营使用,不会通过直接或间接的安排用于新股配售、申购,或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易。公司短期使用部分闲置募集资金补充流动资金,不存在变相改变募集资金投向的行为,也没有影响募集资金投资项目的实施。公司将部分闲置募集资金短期用于补充流动资金不影响募集资金投资项目的正常进行。闲置募集资金用于补充流动资金到期后,公司将用自有流动资金及时归还,自有流动资金不足部分,将用流动资金借款归还。参见本公司第四届董事会第二十二次会议决议公告。</p>											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	-											



<p>尚未使用的募集资金用途及去向</p>	<p>尚未使用的募集资金成立由保荐人、公司、银行三方监管的募集资金专项账户暂存银行，实行三方监管制度。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>-</p>

## 五、重要事项

### （一）公司利润分配的执行情况

公司 2009 年度股东大会审议通过的 2009 年度利润分配方案为：以 2009 年 12 月 31 日的总股本 210,550,951 股为基数，向全体股东每 10 股派现金 0.50 元（含税）。

本公司于 2010 年 6 月 22 日在《证券时报》上刊登了《2009 年度分红派息公告》，以 2010 年 6 月 25 日为股权登记日，6 月 28 日为除息日，实施了 2009 年度利润分配方案。

### （二）2010 年中期利润分配方案：本会计年度中期利润不分配、不转增。

### （三）会计政策变更

根据《企业会计准则解释第 4 号》（财会[2010]15 号）的规定，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。公司对子公司超额亏损的会计处理政策进行变更，并对期初数进行了追溯调整。

调增 2009 年 1-6 月归属于母公司所有者的净利润 97,721.83 元，调减 2009 年 1-6 月少数股东损益 97,721.83 元；调增期初未分配利润 245,691.63 元，调减期初资本公积 94,008.60 元，调减期初的少数股东权益 151,683.03 元。

### （四）公司股权激励实施情况

《云南南天电子信息产业股份有限公司股权激励计划（修订稿）》已经公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，经过公司第四届董事会第二十二次会议审议确定公司股票期权激励计划授予日为 2010 年 4 月 26 日。公司实施 2009 年权益分派方案后，公司股票期权激励计划的行权价格由 6.65 元调整为 6.6 元。

### （五）报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

### （六）报告期内，公司无担保事项发生。

(七) 报告期内, 公司无重大关联交易事项。

(八) 报告期内, 公司无重大诉讼、仲裁事项

(九) 报告期内, 公司无大股东及其附属企业非经营性资金被占用情况。

(十) 承诺及执行情况

公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	南天电子信息产业集团公司	自公司股权分置改革方案实施之日起, 其所持原非流通股股份 36 个月内不上市交易或者转让。在上述承诺期期满后, 其如果通过深圳证券交易所挂牌交易出售股份, 出售数量占上市公司股份总数的比例在 12 个月内不超过百分之五, 24 个月内不超过百分之十。南天集团持有股份在上述 36 个月的限售期满后的 24 个月内, 只有当股票二级市场的价格高于 10.00 元时才进行减持。	按承诺履行
发行时所作承诺	云南省工业投资控股集团有限责任公司、南天电子信息产业集团公司	2008 年 5 月认购公司定向发行的股份, 自发行结束之日起 36 个月内不得转让。	按承诺履行

(十一) 财务报告审计情况

公司 2010 年半年度报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司审计, 会计师事务所详细信息如下:

名称: 中瑞岳华会计师事务所有限公司

注册地址: 北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8—9 层

注册会计师姓名: 李玉、王军

2010 年半年度财务报告审计费用: 200,000 元

(十二) 报告期内, 不存在公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

## (十三) 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年01月11日	昆明	实地调研	红塔证券股份有限公司	公司基本情况、发展趋势
2010年01月21日	昆明	电话沟通	东兴证券股份有限公司	公司基本情况、发展趋势
2010年02月23日	昆明	实地调研	红塔证券股份有限公司	公司基本情况、发展趋势
2010年03月05日	昆明	实地调研	中国人寿资产管理有限公司	公司基本情况、发展趋势
2010年03月05日	昆明	实地调研	大成基金管理有限公司	公司基本情况、发展趋势
2010年03月05日	昆明	实地调研	华夏基金管理有限公司	公司基本情况、发展趋势
2010年03月05日	昆明	实地调研	华商基金管理有限公司	公司基本情况、发展趋势
2010年03月10日	昆明	实地调研	日信证券有限责任公司	公司基本情况、发展趋势
2010年03月15日	昆明	实地调研	华夏基金管理有限公司	公司基本情况、发展趋势
2010年03月15日	昆明	实地调研	太平洋资产管理有限责任公司	公司基本情况、发展趋势
2010年03月15日	昆明	实地调研	太平养老保险股份有限公司	公司基本情况、发展趋势
2010年03月15日	昆明	实地调研	中国人寿资产管理有限公司	公司基本情况、发展趋势
2010年03月15日	昆明	实地调研	光大证券股份有限公司	公司基本情况、发展趋势
2010年03月15日	昆明	实地调研	华泰联合证券有限责任公司	公司基本情况、发展趋势
2010年04月23日	昆明	实地调研	东吴基金管理有限公司	了解公司的生产、经营状况
2010年04月23日	昆明	实地调研	中国建银投资证券有限责任公司	了解公司的生产、经营状况、公司未来发展规划
2010年04月23日	昆明	实地调研	银河基金管理有限公司	了解公司的生产、经营状况
2010年05月28日	昆明	实地调研	海通证券股份有限公司	了解公司的生产、经营状况

## 六、财务报告

### 审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 06220 号

云南南天电子信息产业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的云南南天电子信息产业股份有限公司（以下简称“南天信息”）财务报表，包括 2010 年 6 月 30 日的合并及母公司的资产负债表，2010 年度 1-6 月的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。南天信息 2009 年度 1-6 月的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注未经审计。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是南天信息管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，南天信息财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了南天信息 2010 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况、以及 2010 年度 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2010 年 8 月 26 日

## 资产负债表

编制单位：云南南天电子信息产业股份有限公司

2010 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	332,835,723.64	174,239,621.31	657,768,935.83	377,877,912.06
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	45,290.00		43,430.00	
应收票据	5,441,507.80		8,027,306.56	
应收账款	482,650,985.31	398,239,121.95	305,576,331.40	281,897,406.31
预付款项	71,357,486.25	33,993,278.42	58,937,255.27	19,727,469.87
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				354,003.67
其他应收款	28,977,436.85	36,647,928.10	24,642,969.84	33,057,577.84
买入返售金融资产				
存货	558,420,842.17	152,217,331.35	361,691,678.77	91,408,580.90
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	3,110,000.00		9,360,000.00	
流动资产合计	1,482,839,272.02	795,337,281.13	1,426,047,907.67	804,322,950.65
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	140,335,538.29	451,455,736.80	130,373,874.51	471,370,823.27
投资性房地产	33,916,116.82	4,794,026.65	30,589,554.59	4,859,014.87
固定资产	258,730,585.91	96,185,919.12	269,884,311.24	98,342,434.92
在建工程	86,447,960.74	85,892,167.74	72,156,635.46	71,981,290.46
工程物资	986,420.00		133,700.00	
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	112,345,107.26	57,719,140.57	114,502,319.11	59,394,616.59

开发支出	17,449,580.57	3,950,865.58	8,421,242.48	4,169,165.22
商誉	25,176,882.67		25,176,882.67	
长期待摊费用	3,666,571.25		3,739,072.67	
递延所得税资产	10,819,125.43	3,102,431.42	9,703,096.52	1,536,751.50
其他非流动资产	1,995,950.94		2,281,086.79	
非流动资产合计	691,869,839.88	703,100,287.88	666,961,776.04	711,654,096.83
资产总计	2,174,709,111.90	1,498,437,569.01	2,093,009,683.71	1,515,977,047.48
流动负债：				
短期借款	269,000,000.00	133,000,000.00	386,000,000.00	218,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	45,670,983.10		15,417,078.90	3,040,000.00
应付账款	361,408,095.02	211,193,563.20	269,200,489.89	163,878,035.99
预收款项	20,227,043.49	7,139,869.15	30,900,309.18	21,609,062.08
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	10,388,167.93	1,332,024.47	10,807,136.52	577,824.47
应交税费	8,563,259.16	-827,132.61	38,487,824.46	15,338,564.08
应付利息	33,637.50			
应付股利	4,676,835.05	3,828,325.70	892,639.94	
其他应付款	83,906,180.07	11,739,109.86	106,579,014.52	15,037,386.74
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	803,874,201.32	367,405,759.77	858,284,493.41	437,480,873.36
非流动负债：				
长期借款	87,370,252.60	27,370,252.60	7,676,194.16	7,676,194.16
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	3,135,936.00	3,135,936.00		
递延所得税负债	2,740,650.14		2,829,849.74	



其他非流动负债	30,612,252.02	24,420,400.00	28,573,743.08	24,070,400.00
非流动负债合计	123,859,090.76	54,926,588.60	39,079,786.98	31,746,594.16
负债合计	927,733,292.08	422,332,348.37	897,364,280.39	469,227,467.52
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	210,550,951.00	210,550,951.00	210,550,951.00	210,550,951.00
资本公积	684,632,540.81	705,014,781.67	673,063,673.26	703,259,089.17
减：库存股	612,928.00		2,512,928.00	
专项储备				
盈余公积	46,206,595.33	46,206,595.33	46,206,595.33	46,206,595.33
一般风险准备				
未分配利润	214,884,867.36	114,332,892.64	179,975,815.57	86,732,944.46
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,155,662,026.50	1,076,105,220.64	1,107,284,107.16	1,046,749,579.96
少数股东权益	91,313,793.32		88,361,296.16	
所有者权益合计	1,246,975,819.82	1,076,105,220.64	1,195,645,403.32	1,046,749,579.96
负债和所有者权益总计	2,174,709,111.90	1,498,437,569.01	2,093,009,683.71	1,515,977,047.48

法定代表人：郑南南

主管会计工作负责人：雷坚

会计机构负责人：彭玉珠

## 利润表

编制单位：云南南天电子信息产业股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	952,871,634.00	360,624,761.40	619,822,927.88	184,947,813.06
其中：营业收入	952,871,634.00	360,624,761.40	619,822,927.88	184,947,813.06
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	945,933,708.00	356,664,956.87	623,329,998.61	181,321,891.24
其中：营业成本	770,992,392.00	305,019,869.59	494,898,748.67	147,111,221.94
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	5,060,131.51	1,508,941.42	5,319,440.65	1,035,553.07
销售费用	63,861,663.53	23,718,847.54	52,788,948.09	13,244,632.83
管理费用	98,041,479.66	24,900,839.71	61,604,953.48	14,956,863.80
财务费用	3,840,265.49	-683,190.37	7,076,138.55	3,416,182.62
资产减值损失	4,137,775.81	2,199,648.98	1,641,769.17	1,557,436.98
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以 “-”号填列)	43,638,877.56	25,880,909.86	36,539,360.85	5,367,448.66
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	7,180,824.05	84,913.53	7,149,573.09	6,433.66
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	50,576,803.56	29,840,714.39	33,032,290.12	8,993,370.48
加：营业外收入	14,402,953.32	9,533,134.67	7,346,388.76	4,973,206.63
减：营业外支出	843,462.35	200,000.00	127,005.45	-1,400.00
其中：非流动资产处置 损失	322.50		32,108.05	-1,400.00
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	64,136,294.53	39,173,849.06	40,251,673.43	13,967,977.11

减：所得税费用	7,443,914.88	1,046,353.33	97,929.44	373,998.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	56,692,379.65	38,127,495.73	40,153,743.99	13,593,978.18
归属于母公司所有者的净利润	45,436,599.34	38,127,495.73	30,724,313.41	13,593,978.18
少数股东损益	11,255,780.31		9,429,430.58	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.2158	0.1811	0.1459	0.0646
（二）稀释每股收益	0.2154	0.1807	0.1459	0.0646
七、其他综合收益	-8,433,545.27		-121,234.15	
八、综合收益总额	48,258,834.38	38,127,495.73	40,032,509.84	13,593,978.18
归属于母公司所有者的综合收益总额	45,279,028.08	38,127,495.73	30,724,313.41	13,593,978.18
归属于少数股东的综合收益总额	2,979,806.30		9,308,196.43	

法定代表人：郑南南

主管会计工作负责人：雷坚

会计机构负责人：彭玉珠

## 现金流量表

编制单位：云南南天电子信息产业股份有限公司

2010 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	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	846,655,848.52	220,194,195.95	622,169,393.23	154,535,814.81
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	7,898,578.83	6,597,722.58	7,435,973.10	4,889,948.56
收到其他与经营活动有关的现金	42,855,640.77	18,536,742.07	19,101,258.29	58,626,631.11
经营活动现金流入小计	897,410,068.12	245,328,660.60	648,706,624.62	218,052,394.48
购买商品、接受劳务支付的现金	902,363,322.54	340,610,084.88	605,057,758.24	202,752,160.09
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				

支付给职工以及为职工支付的现金	116,706,225.84	18,551,194.30	92,568,691.38	17,854,000.32
支付的各项税费	53,625,357.46	17,968,874.38	44,645,662.10	17,886,147.54
支付其他与经营活动有关的现金	94,963,666.83	26,585,231.35	56,830,750.13	11,588,998.35
经营活动现金流出小计	1,167,658,572.67	403,715,384.91	799,102,861.85	250,081,306.30
经营活动产生的现金流量净额	-270,248,504.55	-158,386,724.31	-150,396,237.23	-32,028,911.82
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	31,409,013.82	20,000,000.00	4,705,556.94	
取得投资收益收到的现金	9,263,311.49	26,150,000.00	30,083,068.47	6,866,847.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,003.00		99,320.00	4,190.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	6,269,640.02		56,553.03	
投资活动现金流入小计	46,985,968.33	46,150,000.00	34,944,498.44	6,871,037.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,857,480.87	15,681,883.71	21,337,963.49	11,610,295.78
投资支付的现金	1,860.00			50,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			4,461.00	
投资活动现金流出小计	24,859,340.87	15,681,883.71	21,342,424.49	61,610,295.78
投资活动产生的现金流量净额	22,126,627.46	30,468,116.29	13,602,073.95	-54,739,258.35
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			1,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,500,000.00	
取得借款收到的现金	202,189,000.00	78,000,000.00	156,600,000.00	53,000,000.00
发行债券收到的现金				

收到其他与筹资活动有关的现金			1,699,633.86	
筹资活动现金流入小计	202,189,000.00	78,000,000.00	159,799,633.86	53,000,000.00
偿还债务支付的现金	238,305,941.56	143,305,941.56	294,472,312.50	185,872,312.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,230,835.58	10,767,901.11	55,296,964.67	50,999,078.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	414,902.39			
支付其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00			
筹资活动现金流出小计	284,536,777.14	154,073,842.67	349,769,277.17	236,871,390.73
筹资活动产生的现金流量净额	-82,347,777.14	-76,073,842.67	-189,969,643.31	-183,871,390.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-39,141.68	-36,267.36		
五、现金及现金等价物净增加额	-330,508,795.91	-204,028,718.05	-326,763,806.59	-270,639,560.90
加：期初现金及现金等价物余额	657,768,935.83	377,877,912.06	819,069,601.28	504,663,330.94
六、期末现金及现金等价物余额	327,260,139.92	173,849,194.01	492,305,794.69	234,023,770.04

法定代表人：郑南南

主管会计工作负责人：雷坚

会计机构负责人：彭玉珠

所有者权益变动表

编制单位：云南南天电子信息产业股份有限公司

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	210,550,951.00	673,157,681.86	2,512,928.00		46,206,595.33		179,730,123.94		88,512,979.19	1,195,645,403.32	210,550,951.00	673,994,084.31	5,000,028.00		39,744,509.51		156,057,965.21		70,245,875.19	1,145,593,357.22		
加：会计政策变更		-94,008.60					245,691.63		-151,683.03			-94,008.60					139,148.62		-45,140.02			
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	210,550,951.00	673,063,673.26	2,512,928.00		46,206,595.33		179,975,815.57		88,361,296.16	1,195,645,403.32	210,550,951.00	673,900,075.71	5,000,028.00		39,744,509.51		156,197,113.83		70,200,735.17	1,145,593,357.22		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		11,568,867.55	-1,900,000.00				34,909,051.79		2,952,497.16	51,330,416.50		2,610,029.59	-2,487,100.00				-15,596,895.79		10,808,196.43	308,430.23		
(一) 净利润							45,436,599.34		11,255,780.31	56,692,379.65							30,724,313.41		9,429,430.58	40,153,743.99		
(二) 其他综合收益		-157,571.26							-8,275,974.01	-8,433,545.27									-121,234.15	-121,234.15		
上述(一)和(二)小计		-157,571.26					45,436,599.34		2,979,806.30	48,258,834.38							30,724,313.41		9,308,196.43	40,032,509.84		

(三) 所有者投入和减少资本		11,726,438.81	-1,900,000.00						13,626,438.81		2,610,029.59	-2,487,100.00					1,500,000.00	6,597,129.59
1. 所有者投入资本																	1,500,000.00	1,500,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,755,692.50							1,755,692.50									
3. 其他		9,970,746.31	-1,900,000.00						11,870,746.31		2,610,029.59	-2,487,100.00						5,097,129.59
(四) 利润分配						-10,527,547.55		-27,309.14	-10,554,856.69								-46,321,209.20	-46,321,209.20
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配						-10,527,547.55		-27,309.14	-10,554,856.69								-46,321,209.20	-46,321,209.20
4. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		



4. 其他																				
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	210,550,951.00	684,632,540.81	612,928.00		46,206,595.33		214,884,867.36		91,313,793.32	1,246,975,819.82	210,550,951.00	676,510,105.30	2,512,928.00		39,744,509.51		140,600,218.04		81,008,931.60	1,145,901,787.45

法定代表人：郑南南

主管会计工作负责人：雷坚

会计机构负责人：彭玉珠

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：云南南天电子信息产业股份有限公司

2010 半年度

单位：

元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	210,550,951.00	703,259,089.17			46,206,595.33		86,732,944.46	1,046,749,579.96	210,550,951.00	703,259,089.17			39,744,509.51		74,895,381.27	1,028,449,930.95
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	210,550,951.00	703,259,089.17			46,206,595.33		86,732,944.46	1,046,749,579.96	210,550,951.00	703,259,089.17			39,744,509.51		74,895,381.27	1,028,449,930.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,755,692.50					27,599,948.18	29,355,640.68							-32,727,231.02	-32,727,231.02
(一) 净利润							38,127,495.73	38,127,495.73							13,593,978.18	13,593,978.18
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							38,127,495.73	38,127,495.73							13,593,978.18	13,593,978.18
(三) 所有者投入和减少资本		1,755,692.50						1,755,692.50								
1. 所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额		1,755,692.50						1,755,692.50								

3. 其他															
(四) 利润分配							-10,527,547.55	-10,527,547.55						-46,321,209.20	-46,321,209.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配							-10,527,547.55	-10,527,547.55						-46,321,209.20	-46,321,209.20
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
四、本期期末余额	210,550,951.00	705,014,781.67			46,206,595.33		114,332,892.64	1,076,105,220.64	210,550,951.00	703,259,089.17			39,744,509.51	42,168,150.25	995,722,699.93

法定代表人：郑南南

主管会计工作负责人：雷坚

会计机构负责人：彭玉珠

## 云南南天电子信息产业股份有限公司

## 财务报表附注

2010 年 1 月-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、 公司基本情况

云南南天电子信息产业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经云南省人民政府云政复(1998)118 号文批准,由南天电子信息产业集团公司、珠海南方集团有限公司、云南医药工业股份有限公司(原云南省医药医疗器械工业公司)、裴海平、李宏坤、周永泰、丁柏林共同发起设立的股份有限公司,1998 年 12 月 21 日在云南省工商局登记注册,企业法人营业执照注册号为 530000000014595,现法定代表人:郑南南。

经中国证监会批准,本公司于 1999 年 8 月 18 日以上网定价方式向社会公开发行人民币普通股 4000 万股,股本总额增至 140,000,551.00 元,并于 1999 年 10 月 14 日在深圳证券交易所上市交易。

2006 年 8 月 7 日,本公司实施股权分置改革,以当时的流通股本 4,000 万股为基数,向当时的全体流通股股东转增股本,流通股股东持有每 10 股流通股获得转增股份 5.1376 股,共计转增 20,550,400 股。

经中国证监会发行审核委员会 2008 年 3 月 6 日第 29 次工作会议审议通过,于 2008 年 4 月 2 日取得中国证监会证监许可[2008]492 号核准文件。公司于 2008 年 5 月 14 日以非公开发行股票的方式向 10 家特定投资者发行了 5,000 万股人民币普通股(A 股)。

截至 2010 年 6 月 30 日,本公司股份总额为 210,550,951 股。本公司的控股子公司云南医药工业股份有限公司持有本公司股份 612,928 股,占本公司总股本的 0.29%,该子公司持有的本公司股份是在本公司取得其控制权之前取得。不受本公司控制的股份为 209,938,023 股。

本公司的控制股东为南天电子信息产业集团公司,截至 2010 年 6 月 30 日其持有本公司股份 61,566,514 股,占本公司总股本的 29.24%。云南省工业投资控股集团有限责任公司为南天电子信息产业集团公司控股股东,其直接持有本公司股份 15,000,000 股,占本公司总股本的 7.12%,云南省国有资产监督管理委员会持有云南省工业投资控股集团有限责任公司 81.67%的股份,云南省国有资产监督管理委员会间接持有本公司股份 76,566,514 股,占本公司总股本的 36.36%。

公司所属行业为:电子信息行业和医药行业。本公司及子公司(除云南医药工业股份有限公司、昆明振华制药厂有限公司、云南植物药业有限公司)的主要业务包括:开

发、生产、销售计算机软硬件、外围设备、金融专用设备、智能机电产品（含国产汽车不含小轿车）；承接网络工程、信息系统工程（不含管理项目）、技术服务及技术咨询；自产产品的安装调试维修（以上项目可按经贸部核定的经营范围开展进出口业务）；经营生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务。

云南医药工业股份有限公司、昆明振华制药厂有限公司、云南植物药业有限公司的主要业务：经营中药材、中成药、中药饮片、化学原料、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品以及生产销售中西药制剂、医疗器械、食品、保健品、化妆品、消毒、抗菌抑菌制剂、货物进出口、技术咨询、委托加工。

公司主要产品有银行系统用的开放式系统小型机、金融终端系统、网络产品、专业存折打印机、自动柜员机（ATM）等。

公司注册地：云南省昆明市高新技术产业开发区软件园创新大厦

组织形式：股份有限公司

总部地址：云南省昆明市环城东路 455 号

母公司名称：南天电子信息产业集团公司

公司的最终控制方：云南省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司财务报表于 2010 年 8 月 26 日已经公司董事会批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

## 三、 遵循企业会计准则的声明

本公司 2010 年 6 月编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年度 1 月-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、 公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 4、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

#### (2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

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

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

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

## 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### （3）外币财务报表的折算方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益

类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 7、金融工具

### （1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

### （2）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

### （3）金融工具的计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。



### ③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

#### (4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（6）金融资产减值

在资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大（超过 500 万元）的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大（500 万元以下）的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试。

②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。

#### ④其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资计提减值准备后,不再转回。

### 8、应收款项

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

A. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准:一般是指单笔金额超过 500 万元,且该笔金额回收有重大不确定性的应收账款、其他应收款。

B. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;经单独测试后未发生减值的应收款项,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据:一般是指单笔金额未超过 500 万元的特定应收款项(包括应收账款和其他应收款)但单项金额按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项,单独进行测试。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法:单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;经单独测试后未发生减值的应收款项,按账龄划分为若干组合,根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

## ③账龄分析法

账 龄	计提比例 (%)
0-1个月	0.00
1-3个月	1.00
3-6个月	2.00
6-9个月	3.00
9-12个月	5.00
1-1.5年	8.00
1.5-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	40.00
5年以上	100.00

④职工备用金及合并范围内的关联方往来款项不计提坏账准备。

预付账款以预付款项的性质为风险特征，如果为购买货物或设备支付的预付款，在未到约定的交货期之前，或者已经交货但未进行结算的合同，不计提坏账准备；在合同对方未按期交货且超过订立合同时间一年以上时，按照应收账款的风险特征计提坏账准备。为建设工程支付的预付款，在未足额支付全部价款以及预期能够取得建设工程所有权的情况下，不计提坏账准备。

## (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

**9、存货**

## (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、产成品、低值易耗品、库存商品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。领用和发出时按加权平均法计价。

## (3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关

税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行

债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

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

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

## （2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

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

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

### （3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

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

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 11、投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断投资性房地产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

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

④有证据表明投资性房地产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤投资性房地产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明投资性房地产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如投资性房地产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明投资性房地产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据投资性房地产的公允价值减去处置费用后的净额与投资性房地产预



计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项投资性房地产为基础估计其可收回金额。

当单项投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20—40	5—10	2.25—4.75
机器设备	10—12	5—10	7.50—9.50
电子设备	5—6	5—10	15.00—19.00
运输设备	5—10	5—10	9.00—19.00
其他设备	5	5—10	18.00—19.00

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

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

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该项固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项固定资产或者固定资产所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （4）融资租入固定资产

融资租入固定资产认定依据、计价方法及折旧方法见“附注四、租赁”。

### 13、在建工程

本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

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

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预

计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项在建工程或者在建工程所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 14、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

##### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

##### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按

照下列规定确定：

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

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

## 15、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

### ③自行开发的无形资产

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

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### (2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

本公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

### (3) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查而发生的支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

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

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。当单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

## 17、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，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) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 18、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具的公允价值确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予职工权益工具公允价值的确认是采用 B-S 模型（布莱克—斯科尔斯期权定价模型）。选用的期权定价模型至少当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的确定依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### (4) 股份支付计划的相关会计处理

对于以权益结算的股份支付，按照权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

## 19、收入

### (1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

符合上款收入确认条件，采取下列商品销售方式的，应按以下规定确认收入实现时间：

- ①售商品采用托收承付方式的，在办妥托收手续时确认收入。
- ②销售商品采取预收款方式的，在发出商品时确认收入。
- ③销售商品需要安装和检验的，在购买方接受商品以及安装和检验完毕时确认收入。如果安装程序比较简单，可在发出商品时确认收入。
- ④销售商品采用支付手续费方式委托代销的，在收到代销清单时确认收入。

### (2) 提供劳务收入的确认方法

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

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

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

A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。

B. 收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 20、政府补助

本公司政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

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

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

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税



基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

#### (1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### (2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 22、租赁

### (1) 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75%或 75%以上）；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司（或承租人）才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

### (2) 融资租赁的主要会计处理

#### ①承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额

作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

## ②出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (3) 经营租赁的主要会计处理

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

## 23、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

根据《企业会计准则解释第 4 号》（财会[2010]15 号）的规定，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。公司对子公司超额亏损的会计处理政策进行变更，并对期初数进行了追溯调整。

调增 2009 年 1-6 月归属于母公司所有者的净利润 97,721.83 元，调减 2009 年 1-6 月少数股东损益 97,721.83 元；调增期初未分配利润 245,691.63 元，调减期初资本公积 94,008.60 元，调减期初的少数股东权益 151,683.03 元。

### (2) 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

## 24、前期会计差错更正

本公司本期无会计差错更正。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

#### (1) 增值税

销项税：本公司按产品销售收入的 17%计提销项税，其中软件产品收入税负超过 3%

的部分，实行即征即退。

进项税：以取得的法定扣税凭证，按规定进行抵扣。

(2) 营业税

按照应税收入的 5%计缴。

(3) 城建税

按照实际缴纳的流转税额的 7%计缴。

(4) 教育费附加

按照实际缴纳的流转税额的 3%计缴。

(5) 所得税

子公司按照属地原则于注册地按照法定税率计缴所得税。

子公司全称	注册地	所得税率	适用低税率的原因
北京南天信息工程有限公司	北京	15.00%	高新技术企业
广州南天电脑系统有限公司	广州	15.00%	高新技术企业
上海南天电脑系统有限公司	上海	15.00%	高新技术企业
武汉南天电脑系统有限公司	武汉	25.00%	
西安南天电脑系统有限公司	西安	25.00%	
昆明南天电脑系统有限公司	昆明	15.00%	西部大开发
深圳南天东华科技有限公司	深圳	22.00%	外商投资企业优惠过渡期
北京南天软件有限公司	北京	15.00%	高新技术企业
云南南天信息设备有限公司	昆明	15.00%	西部大开发
北京南天富托普信息技术有限公司	北京	15.00%	高新技术企业
云南医药工业股份有限公司	昆明	15.00%	西部大开发

## 2、税收优惠及批文

本公司为高新技术产业开发区内的高新技术企业，企业所得税适用税率为 15%。

北京南天信息工程有限公司为高新技术企业，执行 15%的企业所得税优惠税率。

广州南天电脑系统有限公司为高新技术企业已通过相关认证，根据粤地税发【2002】228 号文件，高新技术企业享受 15%所得税优惠政策。

上海南天电脑系统有限公司为高新技术企业已通过相关认证，根据上海市地方税务局长宁区分局《企业所得税优惠审批结果通知书》（高新【09】-006 号文），本公司减按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

昆明南天电脑系统有限公司企业所得税享受西部大开发税收优惠政策，自 2007 年度起在西部大开发企业所得税优惠政策执行期内减按 15%的税率计算缴纳所得税。

深圳南天东华科技有限公司根据深圳地方税务局转发财政部《国家税务总局关于贯

彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》（深地税发〔2008〕73号。对按照国发〔2007〕39号文件有关规定适用低税率的企业，自2008年1月1日起，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税15%税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行。

北京南天软件有限公司为北京市高新技术企业，根据北京市海淀区200909JMS090045文件备案登记，从2008年1月1日至2010年12月31日减按15%的税率征收企业所得税。

云南南天信息设备有限公司企业所得税享受西部大开发税收优惠政策，自2007年度起在西部大开发企业所得税优惠政策执行期内减按15%的税率计算缴纳所得税。

北京南天富托普信息技术有限公司根据京科高字0711008A 25855号文，本公司为高新技术企业，享受15%的企业所得税优惠政策。

云南医药工业股份有限公司及其子公司根据云南省地方税务局直属征收分局云地税直征税字（2002）237号文件从2002年7月1日起减按15%的税率缴纳企业所得税。

## **六、 企业合并及合并财务报表**

### **1、 子公司情况**

#### **(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司**

						金额单位:人民币万元	
子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
北京南天信息工程有限公司	有限公司	北京	信息产业	1,756.18	生产计算机软件及硬件、IC 及磁卡应用系统; 承接银行信息系统工程; 自产产品的销售、技术开发、咨询	1,740.72	
广州南天电脑系统有限公司	有限公司	广州	信息产业	8,923.00	生产、设计、开发、销售计算机产品、计算机应用系统、应用软件和系统软件及维修服务	10,647.83	
上海南天电脑系统有限公司	有限公司	上海	信息产业	10,209.43	计算机及外设, 系统集成、网络技术、通讯技术领域内的科技咨询, 技术开发、转让、服务	10,644.02	
武汉南天电脑系统有限公司	有限公司	武汉	信息产业	193.95	开发、生产、销售计算机软件、硬件、外部设备及职能机电产品, 信息工程承包、技术咨询服务	244.96	
西安南天电脑系统有限公司	有限公司	西安	信息产业	312.15	开发、生产、销售计算机软件、硬件、外设及职能机电产品, 承包信息工程、技术服务及技术咨询	227.90	
昆明南天电脑系统有限公司	有限公司	昆明	信息产业	340.00	生产和销售电子计算机系列产品, 提供相应的售后服务和技术咨询	281.69	
深圳南天东华科技有限公司	有限公司	深圳	制造业	847.77	生产经营 IC 卡、磁卡读写器、金融专用设备计算机应用软件及相关的技术咨询服务	1,060.61	
北京南天软件有限公司	有限公司	北京	信息产业	6,000.00	法律、法规未规定审批的, 企业自主选择经营项目, 开展经营活动	6,070.05	

云南南天信息设备有限公司	有限公司	昆明	制造业	2,000.00	开发、生产销售计算机软硬件、外围设备、金融专用设备、职能机电设备、系统集成、网络设备、信息产品；承接网络工程、信息系统工程、技术服务及技术咨询	2,000.00
北京南天富托普信息技术有限公司	有限公司	北京	信息产业	1,000.00	开发、销售计算机软硬件及外部设备、机械电器设备；系统集成；技术服务、技术咨询	1,000.00

(续)

金额单位:人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京南天信息工程有限公司	100.00	100.00	是			
广州南天电脑系统有限公司	100.00	100.00	是			
上海南天电脑系统有限公司	100.00	100.00	是			
武汉南天电脑系统有限公司	100.00	100.00	是			
西安南天电脑系统有限公司	70.00	70.00	是	-77.46		
昆明南天电脑系统有限公司	75.00	75.00	是	157.59		
深圳南天东华科技有限公司	75.00	75.00	是	391.34		
北京南天软件有限公司	100.00	100.00	是			
云南南天信息设备有限公司	100.00	100.00	是			
北京南天富托普信息技术有限公司	100.00	100.00	是			

注：广州南天电脑系统有限公司持有天鸿志（北京）科技有限公司 70%的股权，持有成都南天佳信信息技术有限公司 61%的股权，属于少数股东的权益合计为 394.71 万元。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项 目余额
云南医药工业股份有限公司	直接控股	昆明	医药的配送、销售、生产	8,192.68	医用原料、制药设备、医疗器械、中西药品	7,498.12	

(续)

金额单位:人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并 报表	少数股东权 益	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股 东分担的本期亏损超过少数股东在该子 公司期初所有者权益中所享有份额后的 余额
云南医药工业股份有限公司	66.6	66.60	是	8,265.20		

- 1、 合并范围发生变更的说明  
公司本期合并范围未发生变化。



## 七、合并财务报表项目注释

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

### 1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			986,733.67			326,243.23
-人民币			986,733.67			326,243.23
-美元						
-港元						
银行存款：			317,278,555.68			646,890,021.84
-人民币			314,236,395.58			646,614,794.58
-美元	417,283.12	6.7909	2,833,719.73	9,416.32	6.8282	64,298.63
-港元	239,586.61	0.8700	208,440.37	239,560.50	0.8804	210,928.63
其他货币资金：			14,570,434.29			10,552,670.76
-人民币			14,570,434.29			7,713,806.73
-美元				415,755.84	6.8282	2,838,864.03
-港元						
合 计			<u>332,835,723.64</u>			<u>657,768,935.83</u>

注：期末货币资金 5,575,583.72 元使用受到限制。其中：银行保函保证金 475,583.72 元、银行承兑汇票保证金 5,100,000.00 元。

### 2、交易性金融资产

#### (1) 交易性金融资产的分类

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资	45,290.00	43,430.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
其他		
合 计	<u>45,290.00</u>	<u>43,430.00</u>

#### (2) 变现有限制的交易性金融资产

无。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,441,507.80	8,027,306.56
商业承兑汇票		
合 计	5,441,507.80	8,027,306.56

(2) 期末公司已抵押的应收票据情况

期末公司无已抵押的应收票据。

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况

无。

(4) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
云南绿格尔药业有限公司	2010年6月28日	2010年9月28日	350,957.42	
昆明济生药业有限公司	2010年6月24日	2010年9月24日	300,000.00	
云南省玉溪市人民医院	2010年6月11日	2010年9月11日	360,921.90	
昆明太阳岛药业有限公司	2010年6月29日	2010年9月29日	299,110.94	
嘉事堂药业股份有限公司	2010年5月27日	2010年8月27日	196,732.80	
合 计			1,507,723.06	

#### 4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	182,619,111.85	35.54	3,203,365.11	10.25
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,434,559.20	0.67	3,434,559.20	10.99
其他不重大应收账款	327,855,782.27	63.79	24,620,543.70	78.76
合 计	513,909,453.32	100.00	31,258,468.01	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	55,341,308.09	16.63	1,745,876.30	6.41
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	3,434,559.20	1.03	3,434,559.20	12.59
其他不重大应收账款	274,072,586.68	82.34	22,091,687.07	81.00
合 计	332,848,453.97	100.00	27,272,122.57	100.00

(2) 期末坏账准备的计提情况

## ① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
云南健之佳健康连锁店股份有限公司	7,426,919.70	36,072.22	0.49%	单独进行测试未发生减值,按照账龄计提
昆明医学院第二附属医院	5,043,780.99	24,617.81	0.49%	单独进行测试未发生减值,按照账龄计提
广东省建行	6,782,478.20	217,526.25	3.21%	单独进行测试未发生减值,按照账龄计提
广州市瞻天机电设备有限公司	9,538,603.00	109,217.79	1.15%	单独进行测试未发生减值,按照账龄计提
南宁德盛万海科贸有限公司	1,434,416.00	1,434,416.00	100.00%	对方资不抵债,本公司胜诉,对方无力偿还
河北工行货款	7,312,872.00	1,919.25	0.03%	单独进行测试未发生减值,按照账龄计提
长安银行股份有限公司	6,197,802.00		0.00%	单独进行测试未发生减值,按照账龄计提
广东工行	6,295,315.00	24,307.91	0.39%	单独进行测试未发生减值,按照账龄计提
广东省农村信用社联合社	33,378,408.92	333,784.09	1.00%	单独进行测试未发生减值,按照账龄计提
国家开发银行股份有限公司	20,127,735.40		0.00%	单独进行测试未发生减值,按照账龄计提
建行河南省分行	15,719,437.40	417,394.23	2.66%	单独进行测试未发生减值,按照账龄计提
山东中行	13,550,223.00	846,167.60	6.24%	单独进行测试未发生减值,按照账龄计提
中国建设银行股份有限公司	18,461,587.68	498,805.01	2.70%	单独进行测试未发生减值,按照账龄计提
中国民生银行	8,940,902.31	246,198.22	2.75%	单独进行测试未发生减值,按照账龄计提
中国农业银行	6,367,636.25	63,676.36	1.00%	单独进行测试未发生减值,按照账龄计提
北京中青联迪科技发展有限公司	2,000,143.20	2,000,143.20	100.00%	多次催收未偿还,已提起诉讼
中国银行	17,475,410.00	383,678.37	2.20%	单独进行测试未发生减值,按照账龄计提
合计	186,053,671.05	6,637,924.31		

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
1至2年	2,000,143.20	58.24	2,000,143.20	2,000,143.20	58.24	2,000,143.20
2至3年				1,434,416.00	41.76	1,434,416.00
3至4年	1,434,416.00	41.76	1,434,416.00			
4至5年						
5年以上						
合计	<u>3,434,559.20</u>	<u>100.00</u>	<u>3,434,559.20</u>	<u>3,434,559.20</u>	<u>100.00</u>	<u>3,434,559.20</u>

③ 其他不重大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	273,143,667.16	83.32	3,916,546.68	219,575,485.99	80.12	2,283,920.96
1至2年	19,845,089.28	6.05	1,799,494.78	20,254,204.09	7.39	1,972,005.08
2至3年	9,646,328.11	2.94	1,929,265.62	12,449,724.97	4.54	2,523,432.48
3至4年	9,584,157.50	2.92	2,875,247.27	6,431,120.49	2.35	2,010,740.24
4至5年	2,560,918.13	0.78	1,024,367.26	3,434,104.72	1.25	1,373,641.89
5年以上	13,075,622.09	3.99	13,075,622.09	11,927,946.42	4.35	11,927,946.42
合计	<u>327,855,782.27</u>	<u>100.00</u>	<u>24,620,543.70</u>	<u>274,072,586.68</u>	<u>100.00</u>	<u>22,091,687.07</u>

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 本公司的子公司北京南天信息工程有限公司应收长春通威智能技术发展有限公司的款项，长春通威智能技术发展有限公司于 2007 年 11 月 2 日被长春市工商行政管理局吊销营业执照，2009 年 12 月北京南天信息工程有限公司董事会做出决议，全额核销了对长春通威智能技术发展有限公司的应收账款 1,605,000.00 元；2010 年 4 月 14 日经长春市中级人民法院判决，长春通威智能技术发展有限公司股东以存货作价 200,000.00 元，货币资金 400,000.00 元偿还本公司上述款项，双方解除债权债务关系。以上事项导致本期转回坏账准备 600,000.00 元

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
英国得利来公司	运费	463.70	无法收回	否
合计		<u>463.70</u>		

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比 例 (%)
广东省农村信用社联合社	非关联方	33,378,408.92	1年以内	6.49
国家开发银行股份有限公司	非关联方	20,127,735.40	1年以内	3.92
建行河南省分行	非关联方	15,719,437.40	1年以内	3.06
中国建设银行股份有限公司	非关联方	18,461,587.68	1年以内	3.59
中国银行	非关联方	17,475,410.00	1年以内	3.40
合计		105,162,579.40		20.46

## (7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额 的比例 (%)
云南佳程防伪科技有限公司	联营企业	304,200.00	0.06
合计		304,200.00	0.06

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	32,065,581.74	100.00	3,088,144.89	100.00
合计	32,065,581.74	100.00	3,088,144.89	100.00

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款				
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	27,187,648.17	100.00	2,544,678.33	100.00
合计	27,187,648.17	100.00	2,544,678.33	100.00

## (2) 期末坏账准备的计提情况

## ① 其他不重大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	24,364,398.26	75.99	159,472.69	22,103,878.66	81.30	239,410.58
1至2年	4,215,863.85	13.15	360,545.11	2,414,926.52	8.88	202,500.84
2至3年	927,725.92	2.89	185,545.19	520,716.45	1.92	103,603.29
3至4年	155,505.21	0.48	46,311.75	130,901.89	0.48	39,270.57
4至5年	109,697.25	0.34	43,878.90	95,552.66	0.35	38,221.06
5年以上	2,292,391.25	7.15	2,292,391.25	1,921,671.99	7.07	1,921,671.99
合计	32,065,581.74	100.00	3,088,144.89	27,187,648.17	100.00	2,544,678.33

(3) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 本报告期实际核销的其他应收账款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
零星应收款	尾款	3,894.44	无法收回	否
合计		3,894.44		

(5) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
出口退税	3,184,400.11	出口退税
昆明市财政局昆明经济技术开发区财政分局	1,272,481.63	代垫款
备用金借款	1,746,143.50	备用金借款
上海浦成机电设备招标有限公司	595,788.00	投标保证金
建行湖北省分行	515,360.00	投标保证金
赵琪	363,902.95	欠款
投标保证金	275,000.00	保证金
建行甘肃省分行	170,500.00	投标保证金
合计	8,123,576.19	

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
出口退税	非关联方	3,184,400.11	1年以内	9.93
备用金借款	非关联方	1,746,143.50	1年以内	5.45
昆明市财政局昆明经济技术开发区财政分局	非关联方	1,272,481.63	1-2年	3.97
上海浦成机电设备招标有限公司	非关联方	595,788.00	0至5年以上	1.86
建行湖北省分行	非关联方	515,360.00	1年以内	1.61
合计		7,314,173.24		22.82

(7) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
云南佳程防伪科技有限公司	联营企业	14,303.52	0.04
合计		14,303.52	0.04

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	66,681,266.75	92.23	-	52,204,834.39	87.39	110,324.18
1至2年	2,065,568.28	2.86	108,697.23	3,009,314.32	5.04	217,975.14
2至3年	1,641,317.92	2.27	245,840.86	1,390,726.34	2.33	76,025.18
3年以上	1,907,849.54	2.64	583,978.15	3,131,577.03	5.24	394,872.31
合计	72,296,002.49	100.00	938,516.24	59,736,452.08	100.00	799,196.81

### (2) 账龄超过 1 年且金额重大的预付款项，应说明未及时结算的原因

债权人名称	金额	未收回原因	报表日后是否收回
中国邮政集团公司	598,500.00	未退回投标保证金	未收回
建设银行北京市分行营业部	364,152.00	未退回投标保证金	未收回
厦门市务实采购有限公司	300,000.00	未退回投标保证金	未收回
厦门信和达电子有限公司	248,739.17	交货环节长，未结算	未收回
英迈（中国）商业有限公司	181,117.04	交货环节长，未结算	未收回
合计	1,692,508.21		

### (3) 本报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### (4) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
华展鑫荣国际招标代理(北京)有限公司	供应商	21,289,216.30	1年以内	交货环节长，未结算
戴尔（中国）有限公司	供应商	1,114,861.00	1年以内	交货环节长，未结算
威迪克（北京）网络技术有限公司	供应商	960,000.00	1年以内	交货环节长，未结算
北京南天智诚信息技术有限责任公司	供应商	825,000.00	1年以内	交货环节长，未结算
广州盛展计算机科技有限公司	供应商	714,600.00	1年以内	未到交货期
合计		24,903,677.30		

## 7、存货

### (1) 存货分类



项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	157,201,164.31	4,118,265.00	153,082,899.31
在产品	174,117,282.40	5,074,828.85	169,042,453.55
库存商品	253,336,188.18	18,820,035.40	234,516,152.78
周转材料	1,527,525.75		1,527,525.75
低值易耗品	14,805.17		14,805.17
在途物资	237,005.61		237,005.61
合 计	586,433,971.42	28,013,129.25	558,420,842.17

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	143,510,825.80	6,766,015.80	136,744,810.00
在产品	134,022,910.04	5,074,828.85	128,948,081.19
库存商品	113,871,981.01	18,838,747.56	95,033,233.45
周转材料	6,739.43		6,739.43
低值易耗品	14,805.17		14,805.17
在途物资	944,009.53		944,009.53
合 计	392,371,270.98	30,679,592.21	361,691,678.77

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	6,766,015.80			2,647,750.80	4,118,265.00
在产品	5,074,828.85				5,074,828.85
库存商品	18,838,747.56	64,286.24		82,998.40	18,820,035.40
周转材料					
消耗性生物资产					
合 计	30,679,592.21	64,286.24		2,730,749.20	28,013,129.25

(3) 存货跌价准备情况

	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	无法使用		
在产品	无法使用		
库存商品	存放时间过长, 丧失变卖价值		
周转材料			
消耗性生物资产			

## 8、其他流动资产

项 目	性质 (或内容)	期末数	期初数
天天利投资	银行理财产品		9,360,000.00
乾元-甸甸利	银行理财产品	3,110,000.00	
合 计		3,110,000.00	9,360,000.00

注 1: 本公司的子公司广州南天电脑系统有限公司于 2009 年 12 月 31 日认购中国建设银行股份公司“天天利”理财产品 936 万元, 本期处置该产品。

注 2: 本公司的子公司广州南天电脑系统有限公司于 2010 年 6 月 30 日认购中国建设银行股份公司“乾元-甸甸利”理财产品 311 万元, 预期收益率 4%。

## 9、对合营企业投资和联营企业投资

### (1) 对联营企业的投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)
上海致同信息技术有限公司	有限公司	上海	王励	信息产业	500.00	40.00	40.00
昆明积大制药有限公司	中外合资	昆明	刘建彤	药品生产 销售等	13,233.40	30.00	30.00
云南佳程防伪科技有限公司	有限公司	昆明	殷立辉	制造业	5,100.00	20.00	20.00
厦门南天世纪信息技术有限公司	有限公司	厦门	陈东勇	信息技术	50.00	40.00	40.00
广州南天佳信信息工程有限公司	有限公司	广州	张锦鸿	信息技术	200.00	30.00	30.00
云南南天信息软件有限公司	有限公司	昆明		该公司已停业		20.00	20.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	本期净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
上海致同信息技术有限公司	9,038,879.32	3,793,771.77	5,245,107.55	9,325,291.33	222,100.42
昆明积大制药有限公司	384,092,470.78	167,974,856.60	216,117,614.18	177,552,554.99	23,887,669.35
云南佳程防伪科技有限公司	87,411,562.83	32,907,272.17	54,504,290.66	5,260,569.47	224,567.63
厦门南天世纪信息技术有限公司	385,019.18		385,019.18		-33,015.33
广州南天佳信信息工程有限公司	2,813,332.18	504,080.76	2,309,251.42	1,827,324.70	-92,820.91

注：云南南天信息软件有限公司已停止经营，本公司已全额计提减值准备。

## 10、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	68,785,645.78	9,961,663.78		78,747,309.56
其他股权投资	62,283,696.72			62,283,696.72
减：长期股权投资减值准备	695,467.99			695,467.99
合 计	130,373,874.51	9,961,663.78		140,335,538.29

### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
厦门南天世纪信息技术有限公司	权益法	200,000.00	167,213.80	-13,206.13	154,007.67
广州南天佳信信息工程有限公司	权益法	600,000.00	721,206.34	-27,846.27	693,360.07
深圳市帕纳投资有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
上海致同信息技术有限公司	权益法	2,000,000.00	2,014,059.73	83,983.29	2,098,043.02
昆明积大制药有限公司	权益法	39,700,200.00	54,931,753.32	9,833,819.36	64,765,572.68
云南佳程防伪科技有限公司	权益法	10,200,000.00	10,255,944.60	84,913.53	10,340,858.13
云南南天信息软件有限公司	权益法	914,300.00	695,467.99		695,467.99
盈富泰克创业投资有限公司	成本法	14,783,696.72	14,783,696.72		14,783,696.72
富滇银行股份有限公司	成本法	46,000,000.00	46,000,000.00		46,000,000.00
合计		115,898,196.72	131,069,342.50	9,961,663.78	141,031,006.28

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
厦门南天世纪信息技术有限公司	40.00	40.00				
广州南天佳信信息工程有限公司	30.00	30.00				
深圳市帕纳投资有限公司	15.00	15.00				
上海致同信息技术有限公司	40.00	40.00				
昆明积大制药有限公司	30.00	30.00				
云南佳程防伪科技有限公司	20.00	20.00				
云南南天信息软件有限公司	20.00	20.00		695,467.99		
盈富泰克创业投资有限公司	11.01	11.01				8,795,996.33
富滇银行股份有限公司	0.83	0.83				
合计				695,467.99		8,795,996.33

## 11、投资性房地产

### (1) 投资性房地产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	30,589,554.59	3,979,673.09	653,110.86	33,916,116.82
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减:投资性房地产减值准备				
合 计	30,589,554.59	3,979,673.09	653,110.86	33,916,116.82

## (2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	<b>40,948,814.61</b>	<b>4,161,861.21</b>		<b>45,110,675.82</b>
房屋、建筑物	38,265,299.01	4,161,861.21		42,427,160.22
土地使用权	2,683,515.60			2,683,515.60
二、累计折旧和摊销合计	<b>10,359,260.02</b>	<b>835,298.98</b>		<b>11,194,559.00</b>
房屋、建筑物	10,113,271.02	801,755.02		10,915,026.04
土地使用权	245,989.00	33,543.96		279,532.96
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	<b>30,589,554.59</b>			<b>33,916,116.82</b>
房屋、建筑物	28,152,027.99			31,512,134.18
土地使用权	2,437,526.60			2,403,982.64

注：①本期计提折旧和摊销金额为 702,532.96 元。

②截至 2010 年 6 月 30 日本公司投资性房地产无账面价值高于可收回金额的情况。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	<b>414,647,833.48</b>	<b>4,150,388.36</b>	<b>4,172,611.21</b>	<b>414,625,610.63</b>
其中：房屋及建筑物	250,807,505.55	2,987,149.99	4,161,861.21	249,632,794.33
机器设备	93,603,909.45	2,660.60		93,606,570.05
运输工具	24,319,529.23	15,806.68		24,335,335.91
电子设备	22,471,453.40	909,108.23	10,750.00	23,369,811.63
办公用具	568,576.58	19,919.31		588,495.89
其他	22,876,859.27	215,743.55		23,092,602.82
二、累计折旧合计	<b>143,815,863.19</b>	<b>11,321,108.10</b>	<b>189,605.62</b>	<b>154,947,365.67</b>
其中：房屋及建筑物	48,044,830.86	5,017,416.43	182,188.12	52,880,059.17
机器设备	56,132,937.12	1,912,505.50		58,045,442.62
运输工具	15,231,740.66	1,224,979.12		16,456,719.78
电子设备	15,232,925.57	1,910,398.58	7,417.50	17,135,906.65
办公用具	543,769.70	32,120.92		575,890.62
其他	8,629,659.28	1,223,687.55		9,853,346.83
三、账面净值合计	<b>270,831,970.29</b>			<b>259,678,244.96</b>
其中：房屋及建筑物	202,762,674.69			196,752,735.16
机器设备	37,470,972.33			35,561,127.43
运输工具	9,087,788.57			7,878,616.13
电子设备	7,238,527.83			6,233,904.98
办公用具	24,806.88			12,605.27
其他	14,247,199.99			13,239,255.99
四、减值准备合计	<b>947,659.05</b>			<b>947,659.05</b>
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备	79,080.72			79,080.72
办公用具				
其他	868,578.33			868,578.33
五、账面价值合计	<b>269,884,311.24</b>			<b>258,730,585.91</b>
其中：房屋及建筑物	202,762,674.69			196,752,735.16
机器设备	37,470,972.33			35,561,127.43
运输工具	9,087,788.57			7,878,616.13
电子设备	7,159,447.11			6,154,824.26
办公用具	24,806.88			12,605.27
其他	13,378,621.66			12,370,677.66

注：本期计提折旧额为 10,411,182.41 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 337,643.02 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
厂注13号楼	集资建房，产权不清晰		447,732.01
综合提取钢结构		2010年	44,919.62
水解罐框架		2010年	55,271.31
三效提取房（灯盏花车间）		2010年	93,690.94
锅炉房		2010年	133,889.60
办公大楼		2010年	1,189,785.16
厂区、家属区公厕		2010年	64,443.47
配电室		2010年	121,708.83
动物房		2010年	356,177.51
垃圾房		2010年	1,681.62
地磅房		2010年	7,462.00
合 计			<u>2,516,762.07</u>

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
医药物流中心	446,433.00		175,345.00	
污水深度处理项目	109,360.00			
金融电子自动产品生产研发项目	85,892,167.74		71,981,290.46	
合 计	<u>86,447,960.74</u>		<u>72,156,635.46</u>	

#### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
医药物流中心		175,345.00	271,088.00			446,433.00
污水深度处理项目			109,360.00			109,360.00
金融电子自动产品生产研发项目	25400万	71,981,290.46	14,050,877.28	119,658.12	20,341.88	85,892,167.74
北京分公司办公楼装修			217,984.90	217,984.90		
合 计		<u>72,156,635.46</u>	<u>14,649,310.18</u>	<u>337,643.02</u>	<u>20,341.88</u>	<u>86,447,960.74</u>

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
医药物流中心						自筹
污水深度处理项目						自筹
金融电子自动产品生产研发项目				33.87	约50%	募股资金
合计						

### (3) 在建工程减值准备

截至 2010 年 6 月 30 日, 本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况。

### (4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
金融电子自动产品生产研发项目	约50%	该工程一期工程基本结束, 年底二期开工建设

## 14、工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
专用设备	133,700.00	1,197,820.40	345,100.40	986,420.00
合 计	133,700.00	1,197,820.40	345,100.40	986,420.00

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况



项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	133,371,540.50	2,673,411.82		136,044,952.32
土地使用权	92,429,480.50			92,429,480.50
非专利技术	29,967,881.88	1,500,000.00		31,467,881.88
灯盏细辛合剂新药证书	4,500,000.00			4,500,000.00
南天电子数据管理系统	2,647,833.19			2,647,833.19
基于LINUX的电子商务支付交换平台	2,206,527.66			2,206,527.66
其他	1,619,817.27	1,173,411.82		2,793,229.09
二、累计摊销合计	18,869,221.39	4,830,623.67		23,699,845.06
土地使用权	7,247,532.21	1,143,410.63		8,390,942.84
非专利技术	9,411,954.32	3,056,177.37		12,468,131.69
灯盏细辛合剂新药证书	1,687,500.00	225,000.00		1,912,500.00
南天电子数据管理系统	66,195.84	132,391.68		198,587.52
基于LINUX的电子商务支付交换平台	55,163.19	110,326.38		165,489.57
其他	400,875.83	163,317.61		564,193.44
三、账面净值合计	114,502,319.11			112,345,107.26
土地使用权	85,181,948.29			84,038,537.66
非专利技术	20,555,927.56			18,999,750.19
灯盏细辛合剂新药证书	2,812,500.00			2,587,500.00
南天电子数据管理系统	2,581,637.35			2,449,245.67
基于LINUX的电子商务支付交换平台	2,151,364.47			2,041,038.09
其他	1,218,941.44			2,229,035.65
四、减值准备合计				
土地使用权				
非专利技术				
灯盏细辛合剂新药证书				
南天电子数据管理系统				
基于LINUX的电子商务支付交换平台				
其他				
五、账面价值合计	114,502,319.11			112,345,107.26
土地使用权	85,181,948.29			84,038,537.66
非专利技术	20,555,927.56			18,999,750.19
灯盏细辛合剂新药证书	2,812,500.00			2,587,500.00
南天电子数据管理系统	2,581,637.35			2,449,245.67
基于LINUX的电子商务支付交换平台	2,151,364.47			2,041,038.09
其他	1,218,941.44			2,229,035.65

注：本期摊销金额为 4,830,623.67 元。

## (2) 公司开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
稽核管理项目		1,427,235.32			1,427,235.32
现金交运安全防护系统		2,399,889.33			2,399,889.33
视频推送平台		681,957.03			681,957.03
银行网点服务平台		1,863,072.04			1,863,072.04
外包基础软件平台		3,316,214.46	447,805.51		2,868,408.95
血塞通注射液安全性再评价——非临床安全性研究		419,889.36			419,889.36
IT集成服务系统平台软件研发	565,780.86	47,493.10			613,273.96
PR 研发项目	3,630,703.68			218,299.64	3,412,404.04
大堂式自助服务终端机外观设计专利	362,916.89			362,916.89	
穿墙式自助服务终端外观设计专利	297,755.12			297,755.12	
票款存入机外观设计专利	113,000.00			113,000.00	
其他项目	3,451,085.93	1,835,049.89	1,522,685.28		3,763,450.54
合 计	8,421,242.48	11,990,800.53	1,970,490.79	991,971.65	17,449,580.57

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 32.28%。通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 3.60%。

## 16、商誉

### (1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
云南植物药业有限公司	25,176,882.67			25,176,882.67	
合 计	25,176,882.67			25,176,882.67	

### (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

本期末，对该商誉进行了减值测试，不存在减值情况。

对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组

或者资产组组合中除商誉之外的其它各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其它各项资产的账面价值。

### 17、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	1,574,508.17		160,064.89		1,414,443.28	
企业管理平台		200,000.00	33,333.36		166,666.64	
房租费	54,425.00	36,000.00	63,225.00		27,200.00	
租赁费	2,058,014.23	351,532.56	418,018.79		1,991,528.00	
医保软件	52,125.27	40,000.00	31,391.94		60,733.33	
VPDN租用费		9,200.00	3,200.00		6,000.00	
合计	3,739,072.67	636,732.56	709,233.98		3,666,571.25	

### 18、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,676,449.10	7,359,389.87
开办费		
长期待摊费用-装修费	65,963.80	73,293.11
以前年度一次记入费用的长期待摊费用，但税法分期摊销	50,854.32	54,766.19
存货未实现毛利形成递延所得税资产	1,731,143.24	2,110,501.34
预计维修费	105,146.01	105,146.01
计提未发放的工会经费和职工教育经费	66,962.78	
预计负债	470,390.40	
可抵扣亏损	652,215.78	
小计	10,819,125.43	9,703,096.52
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		9,475.00
评估增值的固定资产	2,740,650.14	2,820,374.74
小计	2,740,650.14	2,829,849.74

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	14,996,180.88	14,744,204.17
可抵扣亏损	6,569,439.42	6,384,960.59
合计	21,565,620.30	21,129,164.76

注：西安南天电脑系统有限公司和北京南天信息工程有限公司由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵

扣亏损。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2010年	1,769,085.31	1,995,463.46	
2012年	2,650,101.98	4,247,203.51	
2014年	142,293.62	142,293.62	
2015年	2,007,958.51		
合 计	6,569,439.42	6,384,960.59	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备	31,258,468.01
其他应收款坏账准备	3,088,144.89
预付款项坏账准备	938,516.24
存货跌价准备	28,013,129.25
固定资产减值准备	947,659.05
长期股权投资减值准备	695,467.99
长期待摊费用-装修费评估减值	439,758.68
以前年度一次记入费用的长期待摊费用，但税法分期摊	339,028.80
存货内部利润形成的暂时性差异	11,540,954.92
预计的维修费	700,973.38
计提未发放的职工教育经费	446,418.50
预计负债	3,135,936.00
可抵扣亏损	10,609,047.91
评估增值的固定资产	8,902,294.36
评估增值的无形资产	9,368,706.55
合 计	110,424,504.53

## 19、其他非流动资产

项 目	内 容	期末数	期初数
收购子公司云南医药工业股份有限公司股权投资差额	股权投资差额	1,995,950.94	2,281,086.79
合 计		1,995,950.94	2,281,086.79

## 20、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	30,615,997.71	4,073,489.57	-600,000.00	4,358.14	35,285,129.14
二、存货跌价准备	30,679,592.21	64,286.24		2,730,749.20	28,013,129.25
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	695,467.99				695,467.99
六、投资性房地产减值准备	-				
七、固定资产减值准备	947,659.05				947,659.05
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	62,938,716.96	4,137,775.81	-600,000.00	2,735,107.34	64,941,385.43

## 21、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
用于担保的资产	75,552,623.47	
本公司本部的零部件车间	1,646,302.38	用于意大利政府借款抵押
本公司本部的配电楼	200,443.84	用于意大利政府借款抵押
本公司本部综合车间	949,119.84	用于意大利政府借款抵押
深圳南天东华科技有限公司天祥大厦7B2	2,184,026.62	短期借款抵押
昆明振华制药厂有限公司的房屋及建筑物	28,875,885.12	借款抵押担保
云南医药工业股份有限公司的土地	16,678,928.48	借款抵押担保
云南医药工业股份有限公司的物流中心	25,017,917.19	借款抵押担保
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产		
合 计	75,552,623.47	

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	85,000,000.00	146,000,000.00
保证借款	17,000,000.00	12,000,000.00
信用借款	167,000,000.00	228,000,000.00
合 计	269,000,000.00	386,000,000.00

### 23、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	45,670,983.10	15,417,078.90
商业承兑汇票		
合 计	45,670,983.10	15,417,078.90

注：下一会计期间将到期的金额为 45,670,983.10 元。

### 24、应付账款

#### (1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内（包含1年）	289,793,033.92	240,899,508.65
1-2年	55,639,118.32	13,658,165.51
2-3年	2,363,086.58	6,270,171.64
3年以上	13,612,856.20	8,372,644.09
合计	361,408,095.02	269,200,489.89

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

项 目	期末数	期初数
昆明积大制药有限公司	2,642,190.09	3,943,869.12
合 计	2,642,190.09	3,943,869.12

#### (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
暂估应付进口材料款	33,306,167.42	尚未进行结算	否
思科公司	8,584,945.54	未结算	否
英国得利来公司	4,078,468.59	尚未进行结算	否
中地实业公司	1,837,834.40	质量纠纷未结算	否
暂估工程款	1,190,404.34	未进行结算	否
惠州天瞳智能设备有限公司	1,000,635.80	尚未进行结算	否
合 计	49,998,456.09		

### 25、预收款项

## (1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	15,987,154.56	20,987,428.87
1至2年	2,806,540.37	8,721,027.98
2至3年	869,853.97	564,205.35
3年以上	563,494.59	627,646.98
合 计	20,227,043.49	30,900,309.18

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## (3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
上海南骏泰江电子	1,891,474.00	未结算
山东烟草总公司	1,125,000.00	尚未完工
上海海外数码科技有限公司	283,800.00	未结算
北京智拓天地科技有限公司	270,000.00	未结算
长沙数字城市有限公司	240,000.00	未结算
昆明滇虹药业有限公司	209,840.00	未结算
合 计	4,020,114.00	

## 26、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,146,274.60	94,617,999.23	97,317,123.11	447,150.72
二、职工福利费	-	5,732,584.93	5,732,584.93	
三、社会保险费	284,097.58	15,947,979.12	15,528,156.53	703,920.17
养老保险	247,376.68	9,933,303.50	9,676,970.61	503,709.57
医疗保险	836.16	5,067,021.12	4,934,700.09	133,157.19
工伤保险	-4,395.52	167,412.14	160,021.03	2,995.59
失业保险	-1,167.10	514,765.71	500,375.46	13,223.15
生育保险	41,447.36	265,476.65	256,089.34	50,834.67
四、住房公积金	495,476.12	7,336,003.56	6,498,183.85	1,333,295.83
五、辞退福利	144,149.08	701,286.60	653,160.87	192,274.81
六、工会经费和职工教育经费	6,423,233.68	1,537,176.94	598,837.82	7,361,572.80
七、其他	313,905.46	437,617.43	401,569.29	349,953.60
合 计	10,807,136.52	126,310,647.81	126,729,616.40	10,388,167.93

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。工会经费和职工教育经费金额为 7,361,572.80 元，无非货币性福利支出，因解除劳动关系给予补偿的金额为 0.00 元。

**27、应交税费**

项 目	期 末 数	期 初 数
增值税	-9,541,544.12	13,705,027.90
营业税	3,457,704.24	4,439,426.91
企业所得税	6,959,490.14	10,569,610.41
个人所得税	1,408,177.70	3,284,520.06
城市维护建设税	1,955,970.88	2,367,160.06
房产税	1,516,696.65	1,422,928.58
车船使用税	-	-900.00
印花税	630,076.86	568,712.00
教育费附加	830,843.36	989,955.89
土地使用税	1,039,306.33	773,213.61
地方教育费附加	248,839.48	271,823.20
其他	57,697.64	96,345.84
合 计	<u>8,563,259.16</u>	<u>38,487,824.46</u>

**28、应付利息**

项 目	期 末 数	期 初 数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	33,637.50	
合 计	<u>33,637.50</u>	

**29、应付股利**

单位名称	期 末 数	期 初 数	超过1年未支付的原因
南天电子信息产业集团公司	3,078,325.70		
云南省工业投资控股集团有限责任公司	750,000.00		
明源贸易(香港)公司	484,156.14		
香港亚森科技发展有限公司	68,633.29	892,639.94	
其他	295,719.92		
合 计	<u>4,676,835.05</u>	<u>892,639.94</u>	

**30、其他应付款**

## (1) 其他应付款明细情况



项 目	期末数	期初数
1年以内	66,331,549.56	64,934,674.54
1-2年	1,560,268.02	25,485,684.53
2-3年	6,426,211.47	3,175,329.39
3年以上	9,588,151.02	12,983,326.06
合 计	83,906,180.07	106,579,014.52

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

项 目	期末数	期初数
昆明积大制药有限公司	5,973,130.69	3,192,310.96
合 计	5,973,130.69	3,192,310.96

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
昆明积大制药有限公司	3,192,290.96	分期付款	否
植物药厂改制前应付职工安置费	2,382,133.07	分期支付	否
租户押金	540,502.42	按合同收取押金	否
中冶集团有限公司	368,700.00	桩基础工程质保金, 因工程尚未完工因此未结算	否
CISCO基金	300,335.21	奖励基金	否
合 计	6,783,961.66		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
昆明积大制药有限公司	5,973,130.69	购厂房
植物药厂改制前应付职工安置费	2,382,133.07	职工安置费
CISCO基金	1,937,984.50	奖励基金
云南华邦钢结构工程有限公司	1,170,000.00	人工工资保证金
云南建工集团总公司	1,406,558.89	人工工资保证金
昆明经济技术开发区投资有限责任公司	40,000,000.00	借款
合 计	52,869,807.15	

### 31、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证		3,135,936.00		3,135,936.00
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合 计		3,135,936.00		3,135,936.00

### 32、长期借款

#### (1) 长期借款分类

##### ①长期借款的分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	7,370,252.60	7,676,194.16
保证借款	60,000,000.00	
信用借款	20,000,000.00	
合 计	87,370,252.60	7,676,194.16

注：2009年12月31日，本公司的子公司云南医药工业股份有限公司（以下简称“医药公司”）向富滇银行昆明广场支行借款 30,000,000.00 元，由云南省工业投资控股集团有限责任公司提供连带保证责任；2010年1月28日，本公司的子公司医药公司向中信银行昆明分行借款 30,000,000.00 元，由云南省工业投资控股集团有限责任公司提供连带保证责任。

##### ②金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	币种	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
富滇银行昆明广场支行	2009-12-31	2014-12-31	5.76	人民币		30,000,000.00		
富滇银行昆明广场支行	2010-2-26	2013-2-25	5.31	人民币		20,000,000.00		
中信银行昆明分行	2010-1-28	2015-1-28	5.76	人民币		30,000,000.00		
意大利政府	1999-2-23	2022-6-27	1.00	美元	1,079,222.40	7,370,252.60	1,124,190.00	7,676,194.16
合 计						87,370,252.60		7,676,194.16

### 33、其他非流动负债

项 目	内容	期末数	期初数
-----	----	-----	-----

递延收益	2009 年电子信息产业振兴和技术改造	13,000,000.00	13,000,000.00
递延收益	南天自助产品群研发及生产基地	3,950,000.00	
递延收益	公从自助系统开发及应用示范	2,410,400.00	2,410,400.00
递延收益	1500 台/年南天 ATM 产品产业化	2,160,000.00	2,160,000.00
递延收益	软件(动漫)产业发展资金	1,960,000.00	
递延收益	小巨人项目补助	1,420,957.00	1,460,000.00
递延收益	国产 ATM 存取款一体机产业化开发	900,000.00	900,000.00
递延收益	银行 PBOC2.0(EMV)标准 ATM 研发与产业化	1,000,000.00	1,000,000.00
递延收益	南天 RMS 加油便利店混合销售管理系统		1,000,000.00
递延收益	南天 PR9 专业柜面文件处理设备产业化		1,000,000.00
递延收益	其他项目	3,810,895.02	5,643,343.08
合 计		30,612,252.02	28,573,743.08

### 34、股本

项 目	期初数		本期增减变动(+、-)					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股	74,123,816.00	35.2047						74,123,816.00	35.20
3. 其他内资持股	908.00	0.0004				-908.00	-908.00		
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	908.00	0.0004				-908.00	-908.00		
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	74,124,724.00	35.21				-908.00	-908.00	74,123,816.00	35.20
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	136,426,227.00	64.79				908.00	908.00	136,427,135.00	64.80
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	136,426,227.00	64.79				908.00	908.00	136,427,135.00	64.80
三、股份总数	210,550,951.00	100.00						210,550,951.00	100.00

### 35、库存股

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
子公司持有本公司的股票	2,512,928.00		1,900,000.00	612,928.00
合 计	2,512,928.00		1,900,000.00	612,928.00

本公司在取得对医药公司控制权之前，医药公司就持有本公司的股票。医药公司期初持有本公司股票 2,512,928.00 股，本期减持 1,900,000.00 股。

### 36、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	651,112,356.36			651,112,356.36
其他资本公积	21,951,316.90	11,726,438.81	157,571.26	33,520,184.45
合 计	673,063,673.26	11,726,438.81	157,571.26	684,632,540.81

注 1: 本公司的全资子公司广州南天电脑系统有限公司本期资本公积减少 157,571.26 元。

注 2: 医药公司期初持有本公司股票, 医药公司在可供出售的金融资产科目核算。在编制合并报表时, 抵消医药公司的可供出售金融资产, 同时确认库存股, 并同时冲减本公司的资本公积。医药公司本期减持本公司股票 1,900,000.00 股, 原冲销的资本公积转回, 该事项使合并报表增加资本公积 9,970,746.31 元。

注 3: 本年度公司授予董事、高层管理人员以权益结算的股份支付, 截至 2010 年 6 月 30 日, 在等待期内增加管理费用、销售费用合计 1,755,692.50 元, 同时增加资本公积 1,755,692.50 元。

### 37、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	34,974,036.62			34,974,036.62
任意盈余公积	11,232,558.71			11,232,558.71
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	46,206,595.33			46,206,595.33

### 38、未分配利润

#### (1) 未分配利润变动情况

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	179,730,123.94	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	245,691.63	
调整后年初未分配利润	179,975,815.57	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	45,436,599.34	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	10,527,547.55	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	214,884,867.36	

#### (2) 调整年初未分配利润的明细情况

根据《企业会计准则解释第 4 号》(财会[2010]15 号)的规定,在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余部分仍应当冲减少数股东权益。公司对子公司超额亏损的会计处理政策进行变更,并对期初数进行了追溯调整。

调增期初未分配利润 245,691.63 元,调减期初资本公积 94,008.60 元,调减期初的少数股东权益 151,683.03 元。

### (3) 利润分配情况的说明

公司 2009 年度权益分派方案已获 2010 年 4 月 28 日召开的公司 2009 年度股东大会审议通过。本公司 2009 年度权益分派方案为:以公司现有总股本 210,550,951 股为基数,向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金(含税)。

## 39、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	942,968,298.34	607,087,653.45
其他业务收入	9,903,335.66	12,735,274.43
<b>营业收入合计</b>	<b>952,871,634.00</b>	<b>619,822,927.88</b>
主营业务成本	765,417,914.24	488,464,293.95
其他业务成本	5,574,477.76	6,434,454.72
<b>营业成本合计</b>	<b>770,992,392.00</b>	<b>494,898,748.67</b>

### (2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子信息产业	784,668,334.10	642,447,216.22	514,045,949.66	414,438,622.75
医药行业	436,273,364.84	392,488,586.08	301,786,094.79	276,901,782.69
小 计	1,220,941,698.94	1,034,935,802.30	815,832,044.45	691,340,405.44
减: 内部抵销数	277,973,400.60	269,517,888.06	208,744,391.00	202,876,111.49
合 计	942,968,298.34	765,417,914.24	607,087,653.45	488,464,293.95

### (3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金融设备产品	388,302,379.93	316,697,974.62	256,306,510.00	213,758,801.53
软件系统集成	350,508,224.12	310,087,367.98	235,506,722.55	190,325,890.28
服务和其他	45,857,730.05	15,661,873.62	22,232,717.11	10,353,930.94
药品	436,273,364.84	392,488,586.08	301,786,094.79	276,901,782.69
小 计	1,220,941,698.94	1,034,935,802.30	815,832,044.45	691,340,405.44
减：内部抵销数	277,973,400.60	269,517,888.06	208,744,391.00	202,876,111.49
合 计	942,968,298.34	765,417,914.24	607,087,653.45	488,464,293.95

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	257,066,025.59	205,675,559.41	182,550,960.32	116,617,748.97
华东地区	189,842,673.44	75,992,210.73	142,784,309.61	100,475,453.12
华南地区	211,759,250.94	144,211,728.46	82,029,289.93	43,429,701.14
西北地区	14,584,946.62	11,655,497.84	10,597,965.98	9,575,056.93
西南地区	539,326,226.03	594,113,690.83	390,680,328.13	328,588,378.50
华中地区	8,362,576.32	3,287,115.03	7,189,190.48	92,654,066.78
小 计	1,220,941,698.94	1,034,935,802.30	815,832,044.45	691,340,405.44
减：内部抵销数	277,973,400.60	269,517,888.06	208,744,391.00	202,876,111.49
合 计	942,968,298.34	765,417,914.24	607,087,653.45	488,464,293.95

## (5) 公司营业收入的前五名客户

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
云南鸿翔一心堂药业（集团）股份有限公司	26,108,347.32	2.74
云南健之佳健康连锁店股份有限公司	24,557,377.57	2.58
中国邮政储蓄银行有限责任公司	18,037,000.00	1.89
广东省农村信用社联合社	23,023,087.97	2.42
中国农业银行	32,113,794.24	3.37
合 计	123,839,607.09	13.00

## 40、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计提标准
营业税	3,031,112.08	3,383,249.76	应税收入的5%
城市维护建设税	1,399,760.37	1,085,754.87	应交增值税和营业税的7%
教育费附加	599,615.05	502,169.72	应交增值税和营业税的3%
其他	29,644.00	348,266.30	
合 计	5,060,131.51	5,319,440.65	

## 41、投资收益

### (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,795,996.33	5,238,015.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,180,824.05	7,149,573.09
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	27,814,241.52	24,722,044.47
处置交易性金融资产取得的投资收益	113,311.49	
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	-265,495.83	-570,271.71
合 计	43,638,877.56	36,539,360.85

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
盈富泰克创业投资有限公司	8,795,996.33	5,361,015.00	本期宣告分配股利
成都南天佳信信息工程有限公司		-123,000.00	
合 计	8,795,996.33	5,238,015.00	

注：广州南天电脑系统有限公司对成都南天佳信信息工程有限公司 2009 年上半年的持股比例为 41%，采用权益法核算，确认投资收益-123,000.00 元；在 2009 年下半年持股比例增加到 61%，达到控制，采用成本法核算。

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
云南佳程防伪科技有限公司	84,913.53	6,433.66	
上海致同信息技术有限公司	83,983.29	-511,123.28	
昆明积大制药股份有限公司	7,052,979.63	7,523,062.71	
广州南天佳信信息工程有限公司	-27,846.27	131,200.00	本期被投资单位亏损
厦门南天世纪信息技术有限公司	-13,206.13		本期被投资单位亏损
合 计	7,180,824.05	7,149,573.09	

## 42、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,073,489.57	1,641,769.17
存货跌价损失	64,286.24	
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	4,137,775.81	1,641,769.17

## 43、营业外收入

### (1) 营业外收入明细



项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	58,639.58	40,210.81
其中: 固定资产处置利得	58,639.58	40,210.81
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	7,198,426.06	3,161,726.46
罚款	12,008.54	30,361.97
软件退税	6,890,978.83	4,113,912.55
其他	242,900.31	176.97
合 计	14,402,953.32	7,346,388.76

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
长宁区虹桥临空经济园区专项资金补助	1,340,000.00	1,594,000.00	
软件动漫所得税奖励及返还所得税	1,007,600.00		
南天PR9专业柜面文件处理设备产业化(项目)	1,000,000.00		
南天RMS加油便利店混合销售管理系统	1,000,000.00		
南天软件服务与外包项目	1,000,000.00		
南天企业信息集成系统(项目)	500,000.00		
其他项目	1,350,826.06	1,567,726.46	
合 计	7,198,426.06	3,161,726.46	

44、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	322.50	32,108.05
其中: 固定资产处置损失	322.50	32,108.05
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出	260,000.00	50,000.00
罚款支出	51,463.04	
其他	531,676.81	44,897.40
合 计	843,462.35	127,005.45

45、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,649,143.39	977,792.44
递延所得税调整	-1,205,228.51	-879,863.00
合 计	7,443,914.88	97,929.44

#### 46、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.2158	0.2154	0.1459	0.1459
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.1121	0.1119	0.0667	0.0667

注：每股收益计算过程如下：

##### （1）基本每股收益

①归属于公司普通股股东的净利润对应的基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润/公司发行在外的普通股加权平均数=45,436,599.34/210,550,951.00=0.2158元/股；

②扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润对应的基本每股收益=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/公司发行在外的普通股加权平均数=23,601,692.06/210,550,951.00=0.1121元/股；

##### （2）稀释每股收益

①归属于公司普通股股东的净利润对应的稀释每股收益=归属于公司普通股股东的净利润/考虑稀释性潜在普通股公司发行在外的普通股加权平均数=45,436,599.34/210,960,567.00=0.2154元/股

②归属于公司普通股股东的净利润对应的稀释每股收益=扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/考虑稀释性潜在普通股公司发行在外的普通股加权平均数=23,601,692.06/210,960,567.00=0.1119元/股。

#### 47、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	-8,275,974.01	-121,234.15
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-8,275,974.01	-121,234.15
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份 额	-157,571.26	
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有 的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-157,571.26	-
3. 现金流量套期工具产生的利得(或损失)金额		
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计	-	-
4. 外币财务报表折算差额		
减: 处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-	-
5. 其他		
减: 由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	-	-
合 计	-8,433,545.27	-121,234.15

注 1: 本公司的全资子公司广州南天电脑系统有限公司本期资本公积减少 157,571.26 元, 本公司按照持股比例享有的金额为 157,571.26 元。

注 2: 医药公司期初持有本公司股票 2,512,928.00 股, 本期减持本公司股票 1,900,000.00 股, 医药公司本期共计减少资本公积 24,778,365.30 元, 该事项使少数股东的其他综合收益本期减少 8,275,974.01 元。

#### 48、现金流量表项目注释

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金的主要项目

项 目	金 额
利息收入	6,091,477.35
收到工程质保金	4,337,640.00
收云南建工集团有限公司保证金	1,278,830.89
收回欠款	10,679,236.52
政府补助收入	9,308,378.83
租金收入	3,320,716.61
合 计	35,016,280.20

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金的主要项目

项 目	金 额
差旅费	23,463,010.79
办公费	11,118,772.00
归还职工技协借款	5,880,000.00
保证金	5,576,000.00
业务招待费	5,482,122.03
运输费	3,732,717.17
银行保函	475,583.72
咨询费	2,750,989.50
广告费	2,260,073.99
租赁费	2,221,034.57
研究支出	2,179,679.20
会务费	2,681,001.48
保险费	1,008,640.62
劳务费	838,710.97
修理费	606,344.93
审计费	520,000.00
银行手续费	205,578.80
抗旱救灾捐款	200,000.00
合 计	71,200,259.77

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	金 额
收回银行理财产品	6,269,640.02
合 计	6,269,640.02

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
还昆明经济技术开发区投资有限责任公司借款	30,000,000.00
合 计	30,000,000.00

49、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
<b>净利润</b>	56,692,379.65	40,153,743.99
加: 资产减值准备	4,137,775.81	1,641,769.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,080,171.41	9,298,041.35
无形资产摊销	4,864,167.63	3,219,649.83
长期待摊费用摊销	709,233.98	694,710.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-58,317.08	-8,102.76
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,178,949.55	7,076,138.55
投资损失(收益以“-”号填列)	-43,638,877.56	-36,539,360.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,116,028.91	-880,241.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-89,199.60	-338.50
存货的减少(增加以“-”号填列)	-194,062,700.45	3,430,176.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-182,013,972.17	-73,671,510.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	61,752,903.01	-104,810,912.00
其他	2,315,010.18	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-270,248,504.55</b>	<b>-150,396,237.23</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	327,260,139.92	492,305,794.69
减: 现金的期初余额	657,768,935.83	819,069,601.28
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-330,508,795.91</b>	<b>-326,763,806.59</b>

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	327,260,139.92	657,768,935.83
其中: 库存现金	986,733.67	326,243.23
可随时用于支付的银行存款	316,888,128.38	646,890,021.84
可随时用于支付的其他货币资金	9,385,277.87	10,552,670.76
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中: 三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>327,260,139.92</b>	<b>657,768,935.83</b>

因流动性受限，本公司将保证期限在三个月以上的银行承兑汇票保证金和保函保证金列入不属于现金及现金等价物的货币资金。其中不属于现金及现金等价物的银行保函存款期末余额为 475,583.72 元、不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金期末余额为 5,100,000.00 元。

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无。

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

无。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
南天电子信息产业集团公司	直接控制	国有企业	昆明市	郑南南	电子计算机软硬件产品的开发、生产、销售，机床自动化设备的开发、生产、销售等
云南省工业投资集团控股有限公司	间接控股	国有企业	昆明市	龚立东	公司资本金范围内的投资入股、股权买卖、企业改制上市、企业托管等自营业务；省财政有偿资金债权转股权业务；政府或政府有关部门授权的国有资产管理及经营业务；省级财政其他投资入股业务
云南省国资委	间接控股		昆明市	徐盛鹏	国有资产管理，代表政府行使所有者职责

(续)

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
南天电子信息产业集团公司	3,434.00	29.24	29.24	否	21653146-8
云南省工业投资集团控股有限公司	100,000.00	7.12	36.36	否	72528458-1
云南省国资委	政府机构		36.36	是	政府机构

### 2、本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
北京南天信息工程有限公司	直接控股	有限公司	北京	雷坚	信息产业	1,756.18	100.00	100.00	60000426-7
广州南天电脑系统有限公司	直接控股	有限公司	广州	雷坚	信息产业	8,923.00	100.00	100.00	61841586-5
上海南天电脑系统有限公司	直接控股	有限公司	上海	雷坚	信息产业	10,209.43	100.00	100.00	13271329-9
云南医药工业股份有限公司	直接控股	有限公司	昆明	彭玉珠	医药产业	8,192.68	66.60	66.60	21652305-4
武汉南天电脑系统有限公司	直接控股	有限公司	武汉	雷坚	信息产业	193.95	100.00	100.00	61641438-3
西安南天电脑系统有限公司	直接控股	有限公司	西安	雷坚	信息产业	312.15	70.00	70.00	62391245-2
昆明南天电脑系统有限公司	直接控股	有限公司	昆明	郑南南	信息产业	340.00	75.00	75.00	62260033-4
深圳南天东华科技有限公司	直接控股	有限公司	深圳	雷坚	制造业	847.77	75.00	75.00	61884690-5
北京南天软件有限公司	直接控股	有限公司	北京	雷坚	信息产业	6,000.00	100.00	100.00	73821596-4
云南南天信息设备有限公司	直接控股	有限公司	昆明	郑南南	制造业	2,000.00	100.00	100.00	79723680-2
北京南天富托普信息技术有限公司	直接控股	有限公司	北京	郑南南	信息产业	1,000.00	100.00	100.00	66310900-7
天鸿志(北京)科技有限公司	间接控股	有限公司	北京	张锦鸿	信息产业	500.00	100.00	100.00	63858654-8
成都南天佳信信息工程有限公司	间接控股	有限公司	成都	张锦鸿	信息产业	500.00	61.00	61.00	66302306-X
云南植物药业有限公司	间接控股	有限公司	昆明	彭玉珠	医药	4,400.00	100.00	100.00	21652305-4
昆明振华制药厂有限公司	间接控股	有限公司	昆明市	杨立民	制药	5,000.00	99.90	99.90	21658387-4

### 3、本公司的合营和联营企业情况

#### (1) 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例
上海致同信息技术有限公司	有限公司	上海	王励	信息产业	500.00	40.00	40.00
昆明积大制药有限公司	中外合资	昆明	刘建彤	药品生产销售等	13,233.40	30.00	30.00
云南佳程防伪科技有限公司	有限公司	昆明	殷立辉	制造业	5,100.00	20.00	20.00
厦门南天世纪信息技术有限公司	有限公司	厦门	陈东勇	信息技术	50.00	40.00	40.00
广州南天佳信信息工程有限公司	有限公司	广州	张锦鸿	信息技术	200.00	30.00	30.00

(续)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	组织机构代码
上海致同信息技术有限公司	9,038,879.32	3,793,771.77	5,245,107.55	9,325,291.33	222,100.42	68226092-5
昆明积大制药有限公司	384,092,470.78	167,974,856.60	216,117,614.18	177,552,554.99	23,887,669.35	62260018-2
云南佳程防伪科技有限公司	87,411,562.83	32,907,272.17	54,504,290.66	5,260,569.47	224,567.63	74828094-6
厦门南天世纪信息技术有限公司	385,019.18		385,019.18		-33,015.33	76174815-2
广州南天佳信信息工程有限公司	2,813,332.18	504,080.76	2,309,251.42	1,827,324.70	-92,820.91	77837155-8

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
昆明积大制药有限公司	采购	药品	市场公允价	5,339,924.28	1.61	5,373,777.61	2.00
云南佳程防伪科技有限公司	提供劳务	加工	市场公允价	816,877.31	95.15		

##### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云南工业投资控股集团有限责任公司	云南医药工业股份有限公司	30,000,000.00	2009-12-31	2014-12-31	否
云南工业投资控股集团有限责任公司	云南医药工业股份有限公司	30,000,000.00	2010-1-28	2015-1-28	否

注：2009年12月31日，本公司之子公司云南医药工业股份有限公司向富滇银行昆明广场支行借款 30,000,000.00 元，由云南省工业投资控股集团有限责任公司提供连带责任保证；2010年1月28日，本公司之子公司云南医药工业股份有限公司向中信银行昆明分行借款 30,000,000.00 元，由云南省工业投资控股集团有限责任公司提供连带责任保证。

#### 5、关联方应收应付款项



项目名称	关联方	期末数	期初数
<b>应收账款</b>	云南佳程防伪科技有限公司	304,200.00	
合 计		304,200.00	
<b>其他应收账款</b>	云南佳程防伪科技有限公司	14,303.52	87,528.96
合 计		14,303.52	87,528.96
<b>应付账款</b>	昆明积大制药有限公司	2,642,190.09	3,943,869.12
合 计		2,642,190.09	3,943,869.12
<b>其他应付款</b>	昆明积大制药有限公司	5,973,130.69	3,192,310.96
合 计		5,973,130.69	3,192,310.96
<b>应付股利</b>	南天电子信息产业集团公司	3,078,325.70	
<b>应付股利</b>	云南省工业投资集团控股有限公司	750,000.00	
合 计		3,828,325.70	

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

本公司于 2008 年 10 月 10 日召开了第四届董事会第八次会议审议通过了《南天信息股权激励计划（草案）》（见 2008 年 10 月 17 日刊登在指定媒体的公告），并上报国务院国资委和中国证监会，公司根据国务院国资委、中国证监会的相关要求，对《云南南天电子信息产业股份有限公司股权激励计划（草案）》进行了部分调整与修改，修改后报经国务院国资委、中国证监会审核无异议后，公司于 2010 年 3 月 18 日召开了第四届董事会第二十次会议，根据中国证监会的反馈意见及其下发的 3 个备忘录的有关要求，审议通过了《云南南天电子信息产业股份有限公司股权激励计划（草案修订稿）》。2010 年 4 月 6 日，公司召开 2010 年第一次临时股东大会审议通过了《云南南天电子信息产业股份有限公司股权激励计划（修订稿）》。根据《管理办法》以及《云南南天电子信息产业股份有限公司股权激励计划（草案修订稿）》中关于授权日的相关规定，公司本次股权激励计划已获批准，经股东大会授权，董事会将按照《云南南天电子信息产业股份有限公司股权激励计划（草案修订稿）》向激励对象授予股票期权。

激励计划的主要内容：

- (1) 公司授予激励对象 2,950,000.00 份股票期权；
- (2) 股票期权的行权价为 6.65 元/股；
- (3) 有效期为自股票期权授权日起的五年内；
- (4) 可行权日：本计划授予的股票期权自授权日起满二十四个月后可以开始行权，激励对象应按股权激励计划的规定分期行权；
- (5) 行权条件：

激励对象行使已获授的股票期权必须同时满足如下条件：

- a、根据公司《考核办法》，激励对象上一年度个人绩效考核合格。

b、公司未发生以下任一情形：

(1) 最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告；

(2) 最近一年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；

(3) 中国证监会认定的其他情形。

c、激励对象未发生以下任一情形：

(1) 最近三年内被证券交易所公开谴责或宣布为不适当人员；

(2) 最近三年内因重大违法违规行为被中国证监会予以行政处罚；

(3) 具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的。

d、行权的业绩条件：

公司董事会薪酬与考核委员会在每个会计年度对公司财务业绩指标进行考核，以达到公司财务业绩指标作为激励对象行权的必要条件。

行权期	财务业绩指标
第一个行权期	该行权期上一年度较 2007 年度的净利润增长率不低于 80%； 净资产收益率不低于 5.5%； 主营业务利润占利润总额的比重不低于 60%。
第二个行权期	该行权期上一年度较 2007 年度的净利润增长率不低于 100%； 净资产收益率不低于 6%； 主营业务利润占利润总额的比重不低于 60%。
第三个行权期	该行权期上一年度较 2007 年度的净利润增长率不低于 120%； 净资产收益率不低于 6.5%； 主营业务利润占利润总额的比重不低于 60%。

净资产收益率、净利润指标均以扣除非经常性损益的净利润与不扣除非经常性损益的净利润二者孰低作为计算依据。

股票期权成本应计入公司管理费用，并在经常性损益中列支。

若公司财务业绩指标达不到上述行权条件或激励对象在行权有效期内放弃行权，则该部分股票期权由公司注销。

在股权激励计划有效期内，高级管理人员个人股权激励预期收益水平，应控制在其薪酬总水平的 40%以内。收益超过薪酬总水平的 40%时，不得行权。

公司股票期权等待期内，各年度归属于公司股东的净利润及归属于公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。

## 2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	B-S 模型（布莱克—斯科尔斯期权定价模型）
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	本公司授予股份期权 295 万份，公司最佳预计离职率为 10%（主要原因是员工达到退休年龄离职，不符合行权条件）
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,755,692.50
当期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,755,692.50

本公司根据权益工具公允价值按以下方法确定：

采用 B-S 模型对权益工具的公允价值进行测算，相关参数如下：

(1)、标的证券现价：16.51 元，授予日 2010 年 4 月 26 日的收盘价

(2)期权的行权价：6.65 元

(3)剩余期限：分别为 1095 天（3 年）、1460 天（4 年）、1825 天（5 年）

(4)无风险收益率：3 年期 2.31%、4 年期 2.50%、5 年期 2.72%，分别取自 2010 年 4 月 26 日等待期接近于银行间债券市场收益率。

(5)标的证券波动率：47.79%（扣除节假日闭市等日期，全年按照 250 个交易日计算）将以上参数带入《金融界》权证计算器（<http://stock.jrj.com.cn/warrant/>）计算得出权益工具公允价值分别为：10.77 元/股、11.15 元/股、11.54 元/股。

3、根据 2010 年 4 月 6 日公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过的《云南南天电子信息产业股份有限公司股权激励计划（草案修订稿）》的相关规定：“若在行权前南天信息有派息、资本公积金转增股份、派送股票红利、股票拆细、缩股或配股等事项，应对行权价格进行相应的调整。”2010 年 4 月 28 日，本公司召开的 2009 年度股东大会审议通过 2009 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 210,550,951 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金（含税），本次分红派息股权登记日为：2010 年 6 月 25 日；除权除息日为：2010 年 6 月 28 日，因此调整后的行权价格为：6.60 元/股。

### 十一、或有事项

#### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司委托云南千和律师事务所对应收北京中青联迪科技发展有限公司所拖欠 2,000,143.20 元货款通过法律途径解决。2010 年 5 月 27 日昆明市中级人民法院已经受

理该诉讼。截至 2010 年 6 月 30 日，案件审理结果及相关款项能否收回尚无法预测。

## 十二、 承诺事项

截至 2010 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、 其他重要事项说明

### 1、以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初金额	本期公允价 值变动损益	计入权益的 累计公允价 值变动	本期计提的 减值	期末金额
金融资产					
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产（不含衍 生金融资产）	43,430.00				45,290.00
衍生金融资产					
可供出售金融资产					
金融资产小计	43,430.00				45,290.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计					
金融负债					

2、本公司的全资子公司北京南天信息工程有限公司已聘请了北京市嘉源律师事务所就 ATICD, L. L. C(美国安图特国际有限公司)向子公司供应不合格设备造成损失的事项提起诉讼，要求美国安图特国际有限公司赔偿子公司由此所受的损失人民币 9,000,000.00 元,此案已由北京市第一中级人民法院受理，截至 2010 年 6 月 30 日，案件审理结果及相关款项能否收回尚无法预测。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	308,955,904.28	75.90	2,814,011.79	31.79
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,000,143.20	0.49	2,000,143.20	22.60
其他不重大应收账款	96,133,522.06	23.61	4,036,292.60	45.61
合 计	407,089,569.54	100.00	8,850,447.59	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	208,406,488.72	72.27	1,745,876.30	26.98
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,000,143.20	0.69	2,000,143.20	30.92
其他不重大应收账款	77,960,153.57	27.04	2,723,359.68	42.10
合 计	288,366,785.49	100.00	6,469,379.18	100.00

## (2) 期末坏账准备的计提情况

## ①期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
北京南天信息工程有限公司	82,582,719.39			合并范围内的关联方
长安银行股份有限公司	6,197,802.00			单独进行测试未发生减值, 按照账龄计提
广东工行	6,295,315.00	24,307.91	0.39%	单独进行测试未发生减值, 按照账龄计提
广东省农村信用社联合社	33,378,408.92	333,784.09	1.00%	单独进行测试未发生减值, 按照账龄计提
广州南天电脑系统有限公司	43,371,148.07			合并范围内的关联方
国家开发银行股份有限公司	20,127,735.40			单独进行测试未发生减值, 按照账龄计提
建行河南省分行	15,719,437.40	417,394.23	2.66%	单独进行测试未发生减值, 按照账龄计提
昆明南天电脑系统有限公司	13,669,061.36			合并范围内的关联方
山东中行	13,550,223.00	846,167.60	6.24%	单独进行测试未发生减值, 按照账龄计提
武汉南天电脑系统有限公司	6,077,724.70			合并范围内的关联方
西安南天电脑系统有限公司	16,740,792.80			合并范围内的关联方
中国建设银行股份有限公司	18,461,587.68	498,805.01	2.70%	单独进行测试未发生减值, 按照账龄计提
中国民生银行	8,940,902.31	246,198.22	2.75%	单独进行测试未发生减值, 按照账龄计提
中国农业银行	6,367,636.25	63,676.36	1.00%	单独进行测试未发生减值, 按照账龄计提
北京中青联迪科技发展有限公司	2,000,143.20	2,000,143.20	100.00%	多次催收未偿还, 公司已提起诉讼
中国银行	17,475,410.00	383,678.37	2.20%	单独进行测试未发生减值, 按照账龄计提
合计	310,956,047.48	4,814,154.99		

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
1至2年	2,000,143.20	100.00	2,000,143.20	2,000,143.20	100.00	2,000,143.20
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	2,000,143.20	100.00	2,000,143.20	2,000,143.20	100.00	2,000,143.20

③ 其他不重大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	83,620,416.18	86.99	1,501,337.70	64,952,906.31	83.31	443,455.83
1至2年	6,820,502.50	7.09	632,273.11	7,456,946.54	9.57	441,011.63
2至3年	4,306,087.26	4.48	861,217.45	4,163,320.90	5.34	832,664.18
3至4年	492,931.11	0.51	147,879.33	492,931.11	0.63	147,879.33
4至5年				59,500.00	0.08	23,800.00
5年以上	893,585.01	0.93	893,585.01	834,548.71	1.07	834,548.71
合计	96,133,522.06	100.00	4,036,292.60	77,960,153.57	100.00	2,723,359.68

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
英国得利来公司	运费	463.70	无法收回	否
合计		463.70		

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京南天信息工程有限公司	本公司的子公司	82,582,719.39	1年以内	20.29
广州南天电脑系统有限公司	本公司的子公司	43,371,148.07	1年以内	10.65
广东省农村信用社联合社	非关联方	33,378,408.92	1年以内	8.20
国家开发银行股份有限公司	非关联方	20,127,735.40	1年以内	4.94
中国建设银行股份有限公司	非关联方	18,461,587.68	1年以内	4.54
合计		197,921,599.46		48.62

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
北京南天信息工程有限公司	本公司的子公司	82,582,719.39	20.29
广州南天电脑系统有限公司	本公司的子公司	43,371,148.07	10.65
西安南天电脑系统有限公司	本公司的子公司	16,740,792.80	4.11
昆明南天电脑系统有限公司	本公司的子公司	13,669,061.36	3.36
武汉南天电脑系统有限公司	本公司的子公司	6,077,724.70	1.49
北京南天富托普信息技术有限公司	本公司的子公司	3,470,000.00	0.85
云南南天信息设备有限公司	本公司的子公司	661,028.81	0.16
云南佳程防伪科技有限公司	本公司的联营企业	304,200.00	0.07
成都南天佳信信息工程有限公司	本公司的子公司	410.00	-
合计		166,877,085.13	40.98

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	22,794,518.78	61.89		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-			
其他不重大其他应收款	14,035,505.59	38.11	182,096.27	100.00
合 计	36,830,024.37	100.00	182,096.27	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	20,893,779.65	62.89		
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	12,329,926.06	37.11	166,127.87	100.00
合 计	33,223,705.71	100.00	166,127.87	100.00

### (2) 期末坏账准备的计提情况

① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
云南南天信息设备有限公司	22,794,518.78			合并范围内的关联方
合 计	22,794,518.78			

### ② 其他不重大的其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	12,669,170.74	90.27	73,146.72	12,307,458.50	99.82	145,803.68
1至2年	1,366,229.71	9.73	108,928.52	3,571.59	0.03	1,428.22
2至3年	105.14		21.03			
3至4年						
4至5年						
5年以上				18,895.97	0.15	18,895.97
合 计	14,035,505.59	100.00	182,096.27	12,329,926.06	100.00	166,127.87

(3) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。



## (4) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
云南南天信息设备有限公司	22,794,518.78	代垫款
北京南天信息工程有限公司	4,005,928.72	代垫款
出口退税	3,184,400.11	出口退税
深圳南天东华科技有限公司	2,005,650.00	借款
昆明市财政局昆明经济技术开发区财政分局	1,272,481.63	押金
合计	33,262,979.24	

## (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
云南南天信息设备有限公司	子公司	22,794,518.78	0-1个月	61.89
北京南天信息工程有限公司	子公司	4,005,928.72	0-1个月	10.88
出口退税	非关联方	3,184,400.11	1年以内	8.65
深圳南天东华科技有限公司	子公司	2,005,650.00	0-1个月	5.45
昆明市财政局昆明经济技术开发区财政分局	非关联方	1,272,481.63	1年-1年半	3.46
合计		33,262,979.24		90.31

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
云南南天信息设备有限公司	子公司	22,794,518.78	61.89
北京南天信息工程有限公司	子公司	4,005,928.72	10.88
深圳南天东华科技有限公司	子公司	2,005,650.00	5.45
昆明南天电脑系统有限公司	子公司	859,357.14	2.33
广州南天电脑系统有限公司	子公司	20,228.00	0.05
上海南天电脑系统有限公司	子公司	11,245.50	0.03
云南佳程防伪科技有限公司	联营企业	14,303.52	0.04
合计		29,711,231.66	80.67

## 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
北京南天富托普信息技术有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-20,000,000.00	10,000,000.00
北京南天软件有限公司	成本法	52,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00
北京南天信息工程有限公司	成本法	15,674,831.49	15,674,831.49		15,674,831.49
广州南天电脑系统有限公司	成本法	94,831,200.29	94,831,200.29		94,831,200.29
昆明南天电脑系统有限公司	成本法	2,816,855.00	2,816,855.00		2,816,855.00
上海南天电脑系统有限公司	成本法	100,575,462.87	100,575,462.87		100,575,462.87
深圳东华科技有限公司	成本法	10,606,147.01	10,606,147.01		10,606,147.01
武汉南天电脑系统有限公司	成本法	1,666,475.80	1,666,475.80		1,666,475.80
西安南天电脑系统有限公司	成本法	2,279,046.00	2,279,046.00		2,279,046.00
云南南天信息设备有限公司	成本法	14,900,000.00	14,900,000.00		14,900,000.00
云南医药工业股份有限公司	成本法	74,981,163.49	74,981,163.49		74,981,163.49
云南佳程防伪科技有限公司	权益法	10,200,000.00	10,255,944.60	84,913.53	10,340,858.13
云南南天信息软件有限公司	权益法	914,300.00	695,467.99		695,467.99
盈富泰克创业投资有限公司	成本法	14,783,696.72	14,783,696.72		14,783,696.72
富滇银行股份有限公司	成本法	46,000,000.00	46,000,000.00		46,000,000.00
合计			472,066,291.26	-19,915,086.47	452,151,204.79

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
北京南天富托普信息技术有限公司	100.00	100.00				
北京南天软件有限公司	100.00	100.00				
北京南天信息工程有限公司	100.00	100.00				
广州南天电脑系统有限公司	100.00	100.00				17,000,000.00
昆明南天电脑系统有限公司	75.00	75.00				
上海南天电脑系统有限公司	100.00	100.00				
深圳东华科技有限公司	75.00	75.00				
武汉南天电脑系统有限公司	100.00	100.00				
西安南天电脑系统有限公司	70.00	70.00				
云南南天信息设备有限公司	100.00	100.00				
云南医药工业股份有限公司	66.60	66.60				
云南佳程防伪科技有限公司	20.00	20.00				
云南南天信息软件有限公司	20.00	20.00		695,467.99		
盈富泰克创业投资有限公司	11.01	11.01				8,795,996.33
富滇银行股份有限公司	0.83	0.83				
合 计				695,467.99		25,795,996.33

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	355,883,102.39	177,180,891.42
其他业务收入	4,741,659.01	7,766,921.64
<b>营业收入合计</b>	<b>360,624,761.40</b>	<b>184,947,813.06</b>
主营业务成本	301,738,723.66	143,888,083.75
其他业务成本	3,281,145.93	3,223,138.19
<b>营业成本合计</b>	<b>305,019,869.59</b>	<b>147,111,221.94</b>

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电子信息产业	355,883,102.39	301,738,723.66	177,180,891.42	143,888,083.75
小 计	355,883,102.39	301,738,723.66	177,180,891.42	143,888,083.75
减：内部抵销数				
合 计	355,883,102.39	301,738,723.66	177,180,891.42	143,888,083.75

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
金融设备产品	171,427,292.28	126,130,497.09	108,626,876.26	81,752,619.93
软件系统集成	184,455,810.11	175,608,226.57	68,554,015.16	62,135,463.82
小 计	355,883,102.39	301,738,723.66	177,180,891.42	143,888,083.75
减：内部抵销数				
合 计	355,883,102.39	301,738,723.66	177,180,891.42	143,888,083.75

## (4) 公司营业收入的前五名客户

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
上海南天电脑系统有限公司	60,054,953.15	16.65
北京南天信息工程有限公司	40,937,417.51	11.35
中国农业银行	32,113,794.24	8.91
广州南天电脑系统有限公司	25,333,586.90	7.02
广东省农村信用社联合社	23,023,087.97	6.38
合 计	181,462,839.77	50.31

## 5、投资收益

## (1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,795,996.33	5,361,015.00
权益法核算的长期股权投资收益	84,913.53	6,433.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	25,880,909.86	5,367,448.66

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
广州南天电脑系统有限公司	17,000,000.00		本年分配股利
盈富泰克创业投资有限公司	8,795,996.33	5,361,015.00	本年分配股利较上年增加
合 计	25,795,996.33	5,361,015.00	

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
云南佳程防伪科技有限公司	84,913.53	6,433.66	本年实现利润较上年增加
合 计	84,913.53	6,433.66	

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	38,127,495.73	13,593,978.18
加：资产减值准备	2,199,648.98	1,557,436.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,284,694.83	2,923,337.61
无形资产摊销	3,427,319.62	2,673,011.67
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,104,946.62	3,420,913.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,880,909.86	-5,367,448.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,565,679.92	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-60,808,750.45	-24,724,934.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-116,466,577.22	24,934,015.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,564,605.14	-51,039,221.63
其他	1,755,692.50	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-158,386,724.31</b>	<b>-32,028,911.82</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	173,849,194.01	234,023,770.04
减：现金的期初余额	377,877,912.06	504,663,330.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-204,028,718.05	-270,639,560.90

因流动性受限，本公司将保证期限在三个月以上的保函保证金列入不属于现金及现金等价物的货币资金。其中不属于现金及现金等价物的银行保函存款期末余额为 390,427.30 元。

## 十六、 补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	58,317.08	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,198,426.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	27,814,241.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	600,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-565,313.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>35,105,671.13</b>	
所得税影响额	5,173,739.56	
少数股东权益影响额(税后)	8,097,024.29	
<b>合 计</b>	<b>21,834,907.28</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收 益率	每股收益 (元/股)	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2010年1月-6月	4.00%	0.2158	0.2154
	2009年1月-6月	2.69%	0.1459	0.1459
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2010年1月-6月	2.08%	0.1121	0.1119
	2009年1月-6月	1.22%	0.0667	0.0667

### 3、公司主要会计报表项目的变动情况的说明

1) 货币资金期末余额为 33,283.57 万元,较期初减少 49.40%,主要原因是本公司银行借款减少 3,730.59 万元,存货增加 19,672.92 万元所致。

2) 应收票据期末余额为 544.15 万元,较期初减少 32.21%,主要是将票据背书转让用于支付采购货款。

3) 应收账款期末余额为 48,265.10 万元,较期初增加 57.95%,主要是本期销售增加导致应收账款增加。

4) 存货期末余额为 55,842.08 万元,较期初增加 54.39%,主要是本年销售订单增加,原材料采购增加,此外公司系统集成产品,尚未完工结算,导致存货余额增长较大。

5) 其他流动资产期末余额为 311.00 万元,较期初减少 66.77%,主要是原因是期初认购的中国建设银行股份公司“天天利”理财产品 936 万元本期收回。

6) 工程物资期末余额为 98.64 万元,较期初增加 637.79%,主要是本期增加对医药办公楼二期在建工程和污水深度处理项目工程投资。

7) 开发支出期末余额为 1,744.96 万元,较期初增加 107.21%,主要是合并范围内子公司广州南天电脑系统有限公司本期新增软件外包开发项目。

8) 短期借款期末余额为 26,900.00 万元,较期初减少 30.31%,原因是本报告期内归还借款。

9) 应付票据期末余额为 4,567.10 万元,较期初增加 196.24%,应付账款期末余额为 36,140.81 元,较期初增加 34.25%,主要是本期采购需求上升导致。

10) 预收账款期末余额为 2,022.70 万元,较期初减少 34.54%,原因是销售实现转销预收账款。

11) 应交税费期末余额为 856.33 万元,较期初减少 77.75%,主要原因是本期采购量大,增值税留抵税额多。

12) 长期借款期末余额为 8,737.03 万元,较期初增加 1038.20%,主要是云南医药工业股份有限公司及公司本部新增借款 8,000.00 万元所致。

13) 营业收入本期发生额为 95,287.16 万元,较上期增加 53.73%;营业成本本期发生额为 77,099.24 万元,较上期增加 55.79%;原因是本期销售收入较上年同期增加所致。



14) 管理费用本期发生额为 9,804.15 万元,较上期增加 59.15%;主要原因是 a、公司本部及广州南天电脑系统有限公司本期研发支出中费用化的金额较上年同期增幅较大;b、云南医药工业股份有限公司 2009 年 12 月新增全资子公司云南植物药业有限公司,导致管理费用较上年同期增加。

15) 财务费用本期发生额为 384.03 万元,较上期减少 45.73%,主要是本期定期存款利息收入较上年增加所致。

16) 资产减值损失本期发生额为 413.78 万元,较上期增加 152%,主要是应收款项增加导致计提的坏账损失增加。

17) 营业外收入本期发生额为 1,440.30 万元,较上期增加 96.05%,主要是本期政府补助及软件退税金额增加所致。

18) 销售商品、提供劳务收到的现金本期为 84,665.58 万元,较上期增加 36.08%,主要原因是销售增加导致现金流入增加。

19) 收到其他与经营活动有关的现金本期为 4,285.56 万元,较上期增加 124.36%,主要原因是:a、本期收到政府补助较上期增加,b、云南医药工业股份有限公司 2009 年 12 月新增全资子公司云南植物药业有限公司,导致收到的其他与经营活动有关的现金增加。

20) 购买商品、接受劳务支付的现金本期为 90,236.33 万元,较上期增加 49.14%,主要原因是销售增加,采购增加。

21) 支付其他与经营活动有关的现金本期为 9,496.37 万元,较上期增加 67.10%,主要是随着销售的增加,本期管理费用和销售费用增长较大。

22) 收回投资收到的现金本期为 3,140.90 万元,较上期增加 567.49%,主要原因是云南医药工业股份有限公司处置持有本公司股票 1,900,000.00 股。

23) 收到其他与投资活动有关的现金本期为 626.96 万元,较上期增加 10,986.3%,主要原因是广州南天电脑系统有限公司本期收回银行理财产品 626.96 万元。

## 七、备查文件

- (一) 载有公司董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有文件文本；
- (四) 公司章程文本。