



MAZARS

中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

Mazars Certifids Public Accountants LLP Zhongshen Zhonghuan Building

云南南天电子信息产业股份有限公司

审 计 报 告

2018 年 12 月 31 日

云南南天电子信息产业股份有限公司
2018 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	.....	
二、已审财务报表	.....	
1. 合并资产负债表	.....	1-2
2. 合并利润表	.....	3
3. 合并现金流量表	.....	4
4. 合并所有者权益变动表	.....	5-6
5. 母公司资产负债表	.....	7-8
6. 母公司利润表	.....	9
7. 母公司现金流量表	.....	10
8. 母公司所有者权益变动表	.....	11-12
9. 合并财务报表附注	.....	13-120

防伪编号: 0272019030000059193

报告文号: 众环审字(2019)160014号

委托单位: 云南南天电子信息产业股份有限公司

事务所名称: 中审众环会计师事务所
(特殊普通合伙)

报告日期: 2019-03-04

报备时间: 2019-03-04 14:12

业务所在地: 湖北省

签字注册会计师: 杨温辉



0272019030000059



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路189号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhongxuan Building
No. 189 Donghu Road Wuchang District
Wuhan 430077

电话Tel: 027-86791215
传真Fax: 027-85424329

审 计 报 告

众环审字(2019)160014 号

云南南天电子信息产业股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了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2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了南天信息2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于南天信息,并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1、事项描述

南天信息的主营业务主要分为三类:系统集成、软件开发、信息产品,各类业务的收入确认标准分别为:

(1) 集成业务:是指根据客户的需求,为其数据平台建设和升级提供规划设计、软硬件

表附注所示存货账面价值为人民币 601,074,987.05 元, 占合并报表资产总额的 19.43%; 其中在产品金额约为 485,988,354.64 元, 主要是集成项目硬件设备成本以及归集的其他成本, 占存货账面价值的 80.85%, 由于部分存货没有实物形态, 且金额较大, 期末余额的真实性及准确性确认对财务报表的影响非常大, 因此将其作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 针对硬件设备成本, 主要核算集成项目发出的硬件产品, 我们通过盘点程序证明该存货的真实性; 通过向供应商函证等程序证明该部分存货的准确性, 对于未回函部分执行替代程序, 替代程序主要包括检查相关的销售合同确认是否存在延期确认收入的情况, 检查相关设备的到货验收单以证明该设备材料的真实性; 取得该部分合同的项目进展明细清单, 检查归集成本的原始凭证, 证明该部分存货的真实性及准确性。

(2) 针对其他成本: 我们通过与管理层的访谈, 了解南天信息的成本费用归集划分标准, 并判断其是否合理; 检查各项其他成本的归集以及归集的情况, 检查其他归集来源是否合理, 确认是否合理; 我们选取南天信息的相关业务和其归集成本的账簿进行核对, 检查归集是否与企业制度一致, 是否存在成本费用归集不准确的情况, 证明该部分存货的真实性及准确性。

《三》收购甘肃红隼云计算股份有限公司

1、事项概述

截至本报告日止 2018 年 7 月, 通过认购新增股份出资方式, 其收购甘肃红隼云计算股份有限公司(以下简称“红隼云”) 40.00%的股权, 西藏与普德隆签订一致行动协议, 取得红隼云 40.00%的股权, 成为红隼云的第一大股东, 红隼云成为普德隆的控股子公司。



其评估采用的方法和模型。

（5）邀请内部专家对公允价值评估所采取的方法、关键假设等进行了复核。

（6）获取了星立方的评估报告及购买日的财务报表，并对购买日的财务报表实施审计程序，检查了合并成本在取得各项可辨认资产和负债之间分配的合理性，对购买事项的会计处理和相关披露进行了复核。

（五）处置云南医药工业股份有限公司股权事项

1、事项描述

2018年7月，南天信息与云南省工业投资控股集团有限公司（以下简称“云南工投”）签订产权交易合同，将南天信息持有的云南医药工业股份有限公司的41.36%的股权，按照经国资委备案的评估价格336,854,600.00元转让给云南工投，南天信息处置该股权按照协议价格减去长投账面价值，以及其他事项调整，累计产生投资收益83,506,826.75元；由于南天信息与医药工业同受云南工投控制，形成关联交易，南天信息聘请了有相关资质的第三方评估机构对收购基准日医药工业的可辨认资产和负债的公允价值进行了评估。股权转让对转让价格公允价值的确定、投资收益计算及评估价格是否公允的复核判断涉及管理层的重大估计和判断，因此将此事项识别为关键审计事项。

2、审计应对

处置医药工业的股权主要执行了以下审计程序：

（1）了解并测试南天信息对重大股权交易事项的内部控制并复核了该交易的审批情况。

（2）获取并查看了相关的股权转让协议、价款收取凭证等资料，查看相关法律手续是否完成。

（3）评价南天信息聘请的第三方评估机构的胜任能力、专业素质和独立性，以及了解其评估采用的方法和模型。

（4）邀请内部专家对公允价值评估所采取的方法、关键假设等进行了复核。

（5）获取了医药工业的评估报告及基准日的财务报表，并对基准日的财务报表实施审计程序，重新计算该事项的投资收益计算是否正确，其他应结转收益的事项是否结转完毕。

四、其他信息

南天信息管理层对其他信息负责。其他信息包括南天信息2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

南天信息管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估南天信息的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算南天信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南天信息的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在审计过程中,我们



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,审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,并充分运用所学的专业知识和经验。
我们计划和实施审计程序,以获取充分、适当的审计证据,以对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证。
我们运用职业判断,我们评估财务报表发生重大错报的可能性,以及评估舞弊风险。
我们评价管理层设计的内部控制,并测试其运行的有效性。
我们评价财务报表的列报,以及财务报表是否公允反映了交易和事项。



MAZARS
中 审 众 环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区彭湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road Wuchang District
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215
传真Fax: 027-85424329

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对南天信息持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致南天信息不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就南天信息实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施。

在与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 杨漫辉

(盖章)

中国注册会计师: 雷小兵

中国·武汉

二〇一九年三月四日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：云南南天电子信息产业股份有限公司

已审会计报表
单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	4.1	1,164,959,545.29	718,563,011.24
结算备付金			

拆出资金			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	4.2	514,948,099.34	416,840,447.62
预付款项	4.4	69,570,218.74	60,077,627.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4.3	45,264,607.33	15,149,234.08
买入返售金融资产			
存货	4.5	604,196,809.15	562,673,962.79
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4.6	5,193,760.45	155,427,344.01
流动资产合计		2,404,133,040.30	1,928,731,647.52
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	4.7	122,356,313.89	120,783,696.72
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4.8	54,205,791.61	323,181,836.57
投资性房地产	4.9	85,310,846.98	81,353,793.72
固定资产	4.10	236,724,549.90	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4.11	129,080,513.69	55,594,866.03
开发支出	4.11	18,011,550.64	7,220,448.76
商誉	4.12	26,625,069.25	
长期待摊费用	4.13	3,304,669.81	1,820,650.62
递延所得税资产	4.14	26,763,884.98	19,690,280.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		692,797,806.88	846,370,122.45
资产总计		3,096,930,849.18	2,775,101,769.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：云南中天电子信息产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
短期借款	4.16	405,000,000.00	510,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	4.17	561,493,593.22	491,715,247.34
预收款项	4.18	174,187,995.03	173,739,995.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4.19	42,266,375.00	34,584,651.36
应交税费	4.20	84,423,591.23	49,703,590.87
其他应付款	4.21	14,883,638.65	14,905,043.33
持有待售的负债			
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	4.22	617,243.26	587,654.58
其他流动负债			
流动负债合计		1,282,872,427.39	1,275,236,182.56
非流动负债：			
长期借款	4.23	1,543,105.17	1,979,626.65
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	4.24	345,286.72	
长期应付职工薪酬			
预计负债	4.25	7,277,312.50	7,167,376.00
递延收益	4.26	23,397,166.77	31,585,175.79
递延所得税负债	4.27	401,000.70	407,333.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,044,256.91	40,733,178.44
负债合计		1,322,916,684.30	1,315,969,361.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	4.27	246,606,046.00	246,606,046.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4.28	796,924,208.60	796,924,208.60
盈余公积	4.29	11,312,112.12	11,312,112.12
未分配利润	4.30	142,845,859.98	142,845,859.98
所有者权益合计		1,197,688,226.70	1,197,688,226.70
负债和所有者权益总计		2,520,604,911.00	2,513,657,587.70

合并利润表

2018年度

编制单位：云南云天电子信息产业股份有限公司

单位：元，币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4.33	2,779,803,154.27	2,315,809,791.16
减：营业成本	4.33	2,132,489,001.35	1,755,357,115.49
税金及附加	4.34	16,632,955.78	15,464,568.95
销售费用	4.35	185,110,129.79	167,016,677.13
管理费用	4.36	122,942,736.37	113,243,934.39
研发费用	4.37	266,655,602.09	221,391,468.40
财务费用	4.38	17,274,277.34	18,420,048.37
其中：利息费用		28,321,040.12	23,089,489.33
利息收入		10,534,333.27	5,732,702.70
资产减值损失	4.39	7,037,935.81	18,420,677.79
加：其他收益	4.40	21,339,818.87	15,606,124.71
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4.41	86,784,908.01	6,192,418.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,426,768.95	-4,595,995.68
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4.42	-95,999.38	-30,190.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		139,709,243.24	28,263,653.30
加：营业外收入	4.43	1,900,000.00	1,900,000.00
减：营业外支出	4.45	41,340,289.36	6,355,285.82
三、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,269,953.88	23,808,367.48
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		99,269,953.88	23,808,367.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		24,003,923.06	-126,460.07
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		74,771,358.39	21,984,499.53
四、其他综合收益的税后净额	4.46	-510,590.75	34,289.56
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-510,590.75	34,289.56
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		-510,590.75	34,289.56
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-510,590.75	34,289.56
2.可供出售金额资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
五、综合收益总额		98,264,690.70	21,892,329.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		74,260,767.64	22,018,789.09
归属于少数股东的综合收益总额		24,003,923.06	-126,460.07
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3032	0.0891
（二）稀释每股收益		0.3032	0.0891

法定代表人：

陈宏
印宏

主管会计工作负责人：

陈宏
印宏

会计机构负责人：

刘涓
刘涓

合并现金流量表

2018年度

编制单位：云南中天电子信息产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		2,907,525,885.04	2,415,923,062.94
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		418,988.97	
收到其他与经营活动有关的现金	1.17	53,784,142.04	65,225,024.11
经营活动现金流入小计		2,961,708,816.05	2,482,149,087.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,905,473,625.43	1,648,347,061.18
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			
支付的各项税费		726,872,462.52	827,707,063.12
支付其他与经营活动有关的现金	1.47	166,854,190.85	169,312,654.73
经营活动现金流出小计		2,906,688,245.71	2,645,366,779.03
经营活动产生的现金流量净额		55,020,570.34	83,782,308.02

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：云南南天电子信息产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		731,183,937.95	423,636,065.92
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			
应收票据及应收账款	12.1	390,593,880.77	439,140,271.40
预付款项		47,963,173.01	45,938,843.92
其他应收款	12.2	45,360,483.16	24,704,823.81
存货		449,026,563.64	367,427,123.41
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,634,909.60	150,310,145.92
流动资产合计		1,668,410,384.27	1,481,247,349.28
非流动资产：			
可供出售金融资产		120,763,663.12	120,763,666.72
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	558,611,410.66	681,325,403.18
投资性房地产		59,123,856.76	64,531,428.10
固定资产		187,450,267.99	199,434,455.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		32,559,593.66	31,541,470.17
开发支出		3,584,565.72	2,103,854.45
商誉			
长期待摊费用		1,105,304.20	1,301,316.72
递延所得税资产		13,565,751.31	19,915,037.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		967,319,459.22	1,121,558,643.89
资产总计		2,635,729,843.49	2,602,805,993.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：云南南天电子信息产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		405,000,000.00	510,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应收账款		442,509,068.50	390,785,670.39
预收款项		170,235,305.37	128,135,511.91
应付职工薪酬		7,519,229.36	6,065,629.36
应交税费		44,377,742.20	17,586,561.94
其他应付款		7,319,975.18	4,424,048.48
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		617,243.26	587,654.58
其他流动负债			
流动负债合计		1,077,578,563.87	1,057,585,076.66
非流动负债：			
长期借款		1,543,108.17	1,979,626.65
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		7,277,312.50	7,167,376.00
递延收益		21,052,634.59	25,716,384.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,873,055.26	34,863,387.24
负债合计		1,107,451,619.13	1,092,448,463.90
股东权益：			
实收资本（或股本）		246,606,046.00	246,606,046.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		852,317,552.66	852,875,245.37
减：库存股			
其他综合收益			510,580.75
专项储备			
盈余公积		87,713,720.54	82,315,550.10
一般风险准备			
未分配利润		361,701,505.16	318,050,092.15
股东权益合计		1,548,338,824.36	1,510,357,524.37
负债和股东权益总计		2,655,790,443.49	2,602,805,988.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：云南中天电子信息产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	12.4	1,908,920,648.69	1,464,767,306.94
减：营业成本	12.4	1,769,538,688.61	1,342,446,446.23
税金及附加		7,157,507.18	6,696,061.24
销售费用		14,661,677.65	14,615,329.35
管理费用		39,062,360.86	36,734,648.59
研发费用		29,863,604.14	22,030,843.75
财务费用		17,702,020.18	18,652,596.12
其中：利息费用		25,090,220.68	22,908,803.29
利息收入		8,669,686.92	5,075,396.73
资产减值损失		5,691,976.63	15,698,913.20
加：其他收益		6,658,150.00	1,591,849.69
投资收益（损失以“-”号填列）	12.5	-5,775,838.14	-3,523,828.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,775,838.14	-3,523,828.37
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-65,199.16	-854.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,453,297.67	32,559,871.80
加：营业外收入		1,267,094.68	212,986.73
减：营业外支出		6.29	143,942.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,720,386.06	32,628,916.23
减：所得税费用		40,738,681.69	2,121,549.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,981,704.37	30,507,366.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,981,704.37	30,507,366.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-510,590.75	34,289.56
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益		-510,590.75	34,289.56
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-510,590.75	34,289.56
2.可供出售金额资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		53,471,113.62	30,541,656.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

徐宏印

主管会计工作负责人：

徐宏印

会计机构负责人：

刘清

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：云南云天电子信息产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		2,257,780,821.98	1,686,535,835.96
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,297,037.96	33,252,278.92
经营活动现金流入小计		2,281,077,859.92	1,699,788,114.88
购买商品、接受劳务支付的现金		2,057,756,634.84	1,643,571,786.04
支付给职工以及为职工支付的现金		50,072,149.84	43,262,513.64
支付的各项税费		33,206,862.92	28,192,004.43
支付其他与经营活动有关的现金		78,087,212.02	57,092,150.48
经营活动现金流出小计		2,217,102,859.62	1,772,118,454.59
经营活动产生的现金流量净额		63,975,000.30	-72,330,339.71
二、投资活动产生的现金流量：			

母公司所有者权益变动表

2018年度

单位:元 币种:人民币

[illegible]

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表
母公司所有者权益

单位：元 币种：人民币

编制单位：云南中天电子信息产业股份有限公司	项目	上年金额				本年金额		
		优先股	永续债	其他	32. 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	245,626,542.00				3,180,000.00	476,301.19		79,254,401.00
加：会计政策变更						476,301.19		79,254,401.00
前期差错更正								
其他						34,160.56		3,050,735.96
二、本年初余额	245,626,542.00					34,249.56		30,507,366.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								3,050,735.96
3. 股份支付计入所有者权益的金额								3,050,735.96
4. 其他								
（三）利润分配								
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								-12,330,302.30
4. 其他								
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取						340,593.45		62,319,561.10
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	246,000,245.00							11,420.19

机构负责人：

会计

法定代表人：

云南南天电子信息产业股份有限公司

2018 年度财务报表附注

1 公司基本情况

(1) 企业注册地、组织形式和总部地址

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”或“南天信息”）是经云南省人民政府政府云政复（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，统一社会信用代码为 91530000743404500E，法定代表人：徐家均。

公司注册地：昆明高新技术产业开发区产业研发基地

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

(2) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为：软件和信息技术服务业。本公司及子公司主要业务包括：开发、生产、销售计算机、软件、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）、技术服务及技术智能、自有产品的安装、调试、维修、系统集成、网络设备、信息产品、房屋租赁业务、培训业务、进出口业务。

公司主要经营金融信息系统软件以及信息终端集成、金融终端产品、网络产品、专业平板打印机、自助柜员机（ATM）等。

(3) 母公司以及集团最终母公司的名称

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司股份总额为 245,606,046 股，本公司的控股股东为南天电子信息产业集团公司，其持有本公司股份 68,281,031 股，占本公司总股本的 26.88%；云南省工业投资控股集团有限责任公司是南天电子信息产业集团公司控股股东，云南省工业投资控股集团有限责任公司直接持有本公司股份 22,870,213 股，占本公司总股本的 9.27%，云南省工业投资控股集团有限责任公司直接和间接持有本公司股份 89,151,244 股，占本公司总股本的 36.15%。

控股股东名称：云南省工业投资控股集团有限责任公司

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

(5) 公司股权变化情况

经中国证券监督管理委员会批准，本公司于 1999 年 8 月 16 日以网上定价方式向社会公开发行人民币普通股 4,000 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。

2008 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 20,550,399 股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]492 号文核准，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）。

2012 年 4 月 13 日，本公司召开的 2011 年度股东大会审议通过 2011 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 股派发现金红利 0.80 元（含税），同时进行资本公积转增股本，以公司现有总股本 210,550,951 股为基数，向全体股东每 10 股转增 1 股，合计转增股本 21,055,095 股，转增后公司总股本增加至 231,606,046 股。已由中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2012 年 7 月 28 日出具中瑞岳华验字[2012]第 0149 号验资报告。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]330 号文核准，公司于 2013 年 9 月 18 日以非公开发行股票的方式向 2 家特定投资者发行了 15,000,000 股人民币普通股（A 股）。

(6) 财务报告

币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

2.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.6.1 同一控制下的企业合并

本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制

定方法处理同一控制下企业合并。①通过一次交易实现的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债以及所有者权益，按合并日被合并方的账面价值计量。合并方支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）与取得的被合并方的净资产账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权的公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

2.6.3 分步实现企业合并

如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权的各项交易属于“一揽子交易”，应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

2.6.3.1 分步实现同一控制下企业合并

如果不属于一揽子交易并形成同一控制下企业合并的，在取得控制权日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得

105



务报表。在编制合并财务报表时，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日

会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

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，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

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，调整合并资产负债表的年初余额。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年初余额。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年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处

计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。

本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

2.9 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

2.10 外币业务

2.10.1 发生外币交易时的折算方法

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，下同）折算为人民币。

2.10.2 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法

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。

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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益核算。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。

2.11 金融工具

2.11.1 金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

2.11.2 金融资产和金融负债的分类

按照投资目的和经济实质，金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。金融资产和金融负债的分类标准如下：

（一）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，包括交易性金融资产或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资产或金融负债。金融资产或金融负债满足下列条件之一的，应当划分为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：1. 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售或回购；2. 属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用公允价值对该组合进行管理；3. 属于衍生工具，且不属于套期工具。

2.11.3 金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债时，应当按照公允价值进行计量。对于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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
- （2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。
- （3）可供出售金融资产原则上按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确

认时转出，计入当期损益。

(4) 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，以及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，按照成本计量。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

① 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。

② 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。

2.11.4 金融资产和金融负债的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：

① 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。

② 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。

2.11.5 金融资产减值准备计提方法

(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。

本公司对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的持有至到期投资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（包括单项金额重大和不重大的持有至到期投资），包括在具有类似信用风险特征的持有至到期投资组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的持有至到期投资，不包括在具有类似信用风险特征的持有至到期投资组合中进行减值测试。

(2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注 2.12。

（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

13

113

2.12.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.12.3 坏账准备的计提方法及计提比例

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

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

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

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

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

按账龄组合计提坏账准备的应收款项	账龄是判断应收账款可收回性的重要标准，与应收账款的可收回性密切相关，因此公司根据应收账款的账龄特征将其划分为不同的组合。
------------------	--

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	信用风险特征组合是指具有类似信用风险特征的应收款项组合。
----------------------	------------------------------

按组合计提坏账准备的应收款项	组合是指具有类似信用风险特征的应收款项组合。
----------------	------------------------

按组合计提坏账准备的应收款项	组合是指具有类似信用风险特征的应收款项组合。
----------------	------------------------

按组合计提坏账准备的应收款项	组合是指具有类似信用风险特征的应收款项组合。
----------------	------------------------

按组合计提坏账准备的应收款项	组合是指具有类似信用风险特征的应收款项组合。
----------------	------------------------

按组合计提坏账准备的应收款项	组合是指具有类似信用风险特征的应收款项组合。
----------------	------------------------

按组合计提坏账准备的应收款项	组合是指具有类似信用风险特征的应收款项组合。
----------------	------------------------

按组合计提坏账准备的应收款项	组合是指具有类似信用风险特征的应收款项组合。
----------------	------------------------

按组合计提坏账准备的应收款项	组合是指具有类似信用风险特征的应收款项组合。
----------------	------------------------

按组合计提坏账准备的应收款项	组合是指具有类似信用风险特征的应收款项组合。
----------------	------------------------

按组合计提坏账准备的应收款项	组合是指具有类似信用风险特征的应收款项组合。
----------------	------------------------

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
9-12 个月	5	5
1 至 1.5 年	8	8
1.5 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	40	40
5 年以上	100	100

注：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 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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；导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征包括应收关联方款项，与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，等等。

2.12.4 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。

2.12.5 对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2.13 存货

2.13.1 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

2.13.2 发出存货的计价方法

存货的发出按加权平均法。

2.13.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

- ①根据类似资产或处置组的当前状况，以及资产或处置组在当前状况下是否立即出售，本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且受让方支付价款的方式符合本公司的相关规定；
- ②根据资产或处置组的当前状况，以及资产或处置组在当前状况下是否立即出售，本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且受让方支付价款的方式符合本公司的相关规定；
- ③根据资产或处置组的当前状况，以及资产或处置组在当前状况下是否立即出售，本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且受让方支付价款的方式符合本公司的相关规定；
- ④根据资产或处置组的当前状况，以及资产或处置组在当前状况下是否立即出售，本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且受让方支付价款的方式符合本公司的相关规定；
- ⑤根据资产或处置组的当前状况，以及资产或处置组在当前状况下是否立即出售，本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且受让方支付价款的方式符合本公司的相关规定；
- ⑥根据资产或处置组的当前状况，以及资产或处置组在当前状况下是否立即出售，本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且受让方支付价款的方式符合本公司的相关规定；
- ⑦根据资产或处置组的当前状况，以及资产或处置组在当前状况下是否立即出售，本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且受让方支付价款的方式符合本公司的相关规定；
- ⑧根据资产或处置组的当前状况，以及资产或处置组在当前状况下是否立即出售，本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且受让方支付价款的方式符合本公司的相关规定；
- ⑨根据资产或处置组的当前状况，以及资产或处置组在当前状况下是否立即出售，本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且受让方支付价款的方式符合本公司的相关规定；
- ⑩根据资产或处置组的当前状况，以及资产或处置组在当前状况下是否立即出售，本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且受让方支付价款的方式符合本公司的相关规定；

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第

号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认

制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(2) 共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

2.15.2 长期股权投资的初始计量

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数时，长期股权投资成本按零确定，同时在各查簿中予以登记。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②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。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

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

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的有关规定确定。

③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。

④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。

2.15.3 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 本公司能够对被投资单位实施控制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，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司对联营企业和合营企业的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

的。

③其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益。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，处置该项投资时应当采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按相应比例转入当期投资收益。

2.16 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.16.1 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

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

2.16.2 投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

2.16.3 投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》和《企业会计准则第 6 号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

2.16.4 投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产存在减值迹象，经减值测试后确定发生减值的，应当计提减值准备。

2.17 固定资产

2.17.1 固定资产的确认标准

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

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

2.17.2 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

2.17.3 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他等。

2.17.4 固定资产折旧

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率、折旧率的确定：

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

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20—40	5—10	2.25—4.75	年限平均法
机器设备	10—12	5—10	7.50—8.50	年限平均法
电子设备	5—6	5—10	15.00—19.00	年限平均法
运输设备	5—10	5—10	9.00—19.00	年限平均法
其他设备	5	5—10	18.00—19.00	年限平均法

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原

价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

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

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时

对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法一经确定，不得随意变更。

(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。

2.19.2 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。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。

2.19.3 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

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

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

2.20 无形资产

2.20.1 无形资产的确认标准

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

- (1) 符合无形资产的定义。
- (2) 与该资产相关的经济利益很可能流入公司。
- (3) 该资产的成本能够可靠计量。

2.20.2 无形资产

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

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，使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

2.21 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本公司在具体划分研发支出资本化在满足上述条件时，还需研发项目获取对应的专利权、著作权、非专利技术等权益凭证。

2.22 资产减值

本公司在资产负债表日对除金融资产以外的非流动资产进行减值测试。如果该非流动资产没有减值迹象，则不需要进行减值测试。如果存在减值迹象，则估计其可收回金额。可收回金额是资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的公允价值确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率折现后的金额，在现金流量表中确认为资产减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失计入当期损益，同时计提资产减值准备。



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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2.22.2 有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

2.22.3 因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

2.22.4 资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

2.23 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分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

2.24 职工薪酬的分类及会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（1）本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 本公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(一) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(二) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

2.25 应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

2.26 预计负债

2.26.1 预计负债的确认原则

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。

2.27 股份支付及权益工具

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

2.27.1 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 完成可行权条件所规定的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

2.27.2 本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

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

2018-12-31

2018-12-31

(1) 如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值, 本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改增加了所授予的权益工具的数量, 本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果按照有利于职工的方式修改可行权条件, 如缩短等待期、变更或取消业绩条件 (而非市场条件), 在处理可行权条件时, 应当考虑修改后的可行权条件。

(2) 如果企业以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件, 企业仍应继续对取得的服务进行会计处理, 如同该变更从未发生, 除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。

2.27.5 终止计划的处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具 (因未满足可行权条件而

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理, 立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理, 回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期费用。

(3) 如果向职工授予新的权益工具, 并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的, 则以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式, 对所授予的替代权益工具进行处理。

2.28 股份回购

公司按法定程序并经批准采用收购本公司股票方式减资的, 按注销股票面值总额减少股本, 购回股票支付的价款 (含交易费用) 与股票面值的差额调整所有者权益, 超过面值总额的部分, 应依次冲减资本公积 (股本溢价)、盈余公积和未分配利润; 低于面值总额的, 低于面值总额的部分增加资本公积 (股本溢价)。

公司回购的股份在注销或者转让之前, 作为库存股管理, 回购股份的全部支出转作库存股成本。库存股转让时, 转让收入高于库存股成本的部分, 增加资本公积 (股本溢价); 低于库存股成本的部分, 依次冲减资本公积 (股本溢价)、盈余公积、未分配利润。因实行股权激励回购本公司股份的, 在回购时, 按照回购股份的全部支出作为库存股处理, 回购价格高于面值的部分, 冲减资本公积 (股本溢价)。

为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行金融工具发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

“”

别以下情况确认收入：

- (1) 利息收入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。
- (2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2.31 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

2.32 递延所得税资产和递延所得税负债的确认依据

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

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

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

① 该项交易不是企业合并；

② 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）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

如果适用税率发生变化,本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外,本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日,本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

2.33 租赁

租赁是指在约定的期间内,出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议,包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

2.33.1 融资性租赁

(1) 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承租人将会行使这种选择权;
 - ③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(75%(含)以上);
 - ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值(90%(含)以上);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(90%(含)以上);
 - ⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。
- 不满足上述条件的,认定经营租赁。



在
IFRS

实际发生时计入当期损益。

2.34 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将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之和、所转移金融资产的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

（3）金融资产转移满足终止确认条件的，应当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因转移金融资产所收到的对价（公允价值）之和。

（4）金融资产转移不满足终止确认条件的：

①金融资产仍列在该企业财务报表中；

②所转移金融资产产生的现金流量计入当期损益；

③金融资产转移所收到的对价在金融资产终止确认时从所有者权益中扣除。

（5）金融资产转移满足终止确认条件，且金融资产转移前采用摊余成本计量的，所转移

金融资产账面价值的摊余成本与因转移而收到的对价之间的差额计入当期损益。

（6）金融资产转移满足终止确认条件，且金融资产转移前采用公允价值计量的：

①金融资产转移所收到的对价在终止确认日按公允价值计入当期损益；

②金融资产转移所收到的对价中，属于该金融资产原实际利率的折价或溢价，在金融资产

的剩余期限内按照实际利率法摊销，摊销金额计入当期损益。

（7）金融资产转移满足终止确认条件，且金融资产转移前采用公允价值计量的：

①金融资产转移所收到的对价在终止确认日按公允价值计入当期损益；

②金融资产转移所收到的对价中，属于该金融资产原实际利率的折价或溢价，在金融资产

的剩余期限内按照实际利率法摊销，摊销金额计入当期损益。

（8）金融资产转移满足终止确认条件，且金融资产转移前采用公允价值计量的：

①金融资产转移所收到的对价在终止确认日按公允价值计入当期损益；

②金融资产转移所收到的对价中，属于该金融资产原实际利率的折价或溢价，在金融资产

的剩余期限内按照实际利率法摊销，摊销金额计入当期损益。

（9）金融资产转移满足终止确认条件，且金融资产转移前采用公允价值计量的：

①金融资产转移所收到的对价在终止确认日按公允价值计入当期损益；

②金融资产转移所收到的对价中，属于该金融资产原实际利率的折价或溢价，在金融资产

的剩余期限内按照实际利率法摊销，摊销金额计入当期损益。

（10）金融资产转移满足终止确认条件，且金融资产转移前采用公允价值计量的：

①金融资产转移所收到的对价在终止确认日按公允价值计入当期损益；

②金融资产转移所收到的对价中，属于该金融资产原实际利率的折价或溢价，在金融资产

的剩余期限内按照实际利率法摊销，摊销金额计入当期损益。

（11）金融资产转移满足终止确认条件，且金融资产转移前采用公允价值计量的：

①金融资产转移所收到的对价在终止确认日按公允价值计入当期损益；

②金融资产转移所收到的对价中，属于该金融资产原实际利率的折价或溢价，在金融资产

的剩余期限内按照实际利率法摊销，摊销金额计入当期损益。

（12）金融资产转移满足终止确认条件，且金融资产转移前采用公允价值计量的：

①金融资产转移所收到的对价在终止确认日按公允价值计入当期损益；

②金融资产转移所收到的对价中，属于该金融资产原实际利率的折价或溢价，在金融资产

部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的对价与原值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之和、终止确认部分的账面价值两项金额的差额计入当期损益。

金融资产不满足终止确认的条件，则继续确认所转移的金融资产。

（3）金融资产转移满足终止确认条件的，按照下列方法处理：

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：一是所转移金融资产的账面价值；二是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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产时，包括之前计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额）之和。

②金融资产部分转移满足终止确认条件的，应当按照转移金融资产公允价值占金融资产整体公允价值的比例，将被转移金融资产整体的账面价值进行分摊，然后将分摊至被转移金融资产部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入当期损益。

（4）金融资产转移不满足终止确认条件的，应当按照继续确认金融资产的原则进行处理。

（5）金融资产转移满足终止确认条件，且金融资产转移前确认过公允价值变动损益的，应当在转移日将原计入其他综合收益的公允价值变动损益转出，计入当期损益。该金融资产为交易性金融资产（债务工具）的，借记“其他综合收益”科目，贷记“公允价值变动损益”科目；该金融资产为可供出售金融资产（债务工具）的，借记“其他综合收益”科目，贷记“投资收益”科目。

（6）金融资产转移不满足终止确认条件的，应当按照继续确认金融资产的原则进行处理。在转移日，应当将金融资产账面价值确认为继续确认的金融资产的账面价值，并将原计入其他综合收益的公允价值变动损益转出，计入当期损益。该金融资产为交易性金融资产（债务工具）的，借记“其他综合收益”科目，贷记“公允价值变动损益”科目；该金融资产为可供出售金融资产（债务工具）的，借记“其他综合收益”科目，贷记“投资收益”科目。

（7）金融资产转移满足终止确认条件，且金融资产转移前确认过公允价值变动损益的，应当在转移日将原计入其他综合收益的公允价值变动损益转出，计入当期损益。

（8）金融资产转移不满足终止确认条件的，应当按照继续确认金融资产的原则进行处理。在转移日，应当将金融资产账面价值确认为继续确认的金融资产的账面价值，并将原计入其他综合收益的公允价值变动损益转出，计入当期损益。

（9）金融资产转移满足终止确认条件，且金融资产转移前确认过公允价值变动损益的，应当在转移日将原计入其他综合收益的公允价值变动损益转出，计入当期损益。

（10）金融资产转移不满足终止确认条件的，应当按照继续确认金融资产的原则进行处理。在转移日，应当将金融资产账面价值确认为继续确认的金融资产的账面价值，并将原计入其他综合收益的公允价值变动损益转出，计入当期损益。

（11）金融资产转移满足终止确认条件，且金融资产转移前确认过公允价值变动损益的，应当在转移日将原计入其他综合收益的公允价值变动损益转出，计入当期损益。

2.40.3 前期重要差错更正

本公司本期无前期重要差错更正事项。

3 税项

3.1 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%（16%）、11%（10%）、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	按自用房产余值的1.2%计缴或出租房产租金收入的12%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%-25%计缴。
土地增值税	根据转让房地产所取得的增值额按超率累进税率计缴。

注：根据“关于简并增值税税率有关政策的通知（财会[2017]37号）”的规定，自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率。

3.2 税收优惠及批文

（1）云南南天电子信息产业股份有限公司

云南南天电子信息产业股份有限公司根据云发改办函[2013]397号文件，云南省发展和改革委员会确认本公司符合国家发展改革委第9号令《产业结构调整指导目录（2011年本）（修正）》鼓励类有关条款，是国家鼓励类产业，报告期内公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，执行15%所得税税率优惠政策。

（2）北京南天软件有限公司

北京南天软件有限公司获得高新技术企业认定，编号：GR201411000011。

(5) 广州南天电脑系统有限公司

广州南天电脑系统有限公司，经云南省

技术企业认定，根据《中华人民共和国企业所得税法》中
人资格认定，符合国家高新技术企业认定条件，减按15%
税率执行企业所得税税率优惠政策。

中华人民共和国主席令第63号《企业所得税法》
内税率征收企业所得税。报告期内该公

(6) 昆明南天电脑系统有限公司

税法》(中华人民共和国主席令第 63 号)文件第二十八条的规定:“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15%的税率征收企业所得税”。报告期该公司执行 15%所得税税率优惠政策。

4 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外,“期初”指 2017 年 12 月 31 日,“期末”指 2018 年 12 月 31 日,“上期”指 2017 年度,“本期”指 2018 年度。除另有注明外,人民币为记账本位币,单位:元。

4.1 货币资金

4.1.1 货币资金明细

项目	期末余额			期初余额		
	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:			244,346.68			47,628.34
-人民币			244,346.68			47,628.34
银行存款:			1,082,823,490.71			662,879,623.21
-人民币			1,071,187,127.89			654,081,039.02
-美元	1,263,621.52	6.8632	8,672,487.21	1,338,548.60	6.5342	8,746,338.64
-港币	664.41	0.8762	582.16	864.33	0.8359	555.31
-欧元	352,133.02	7.8473	2,763,293.45	6,625.00	7.8023	51,690.24
其他货币资金:			82,091,707.90			55,635,759.69
-人民币			82,091,707.90			55,635,759.69
合计			1,164,959,545.29			718,563,011.24

4.1.2 受限制的货币资金情况

项目	期末余额	期初余额	受限制的原因
保函保证金	62,758,019.70	53,940,712.59	保证金
银行承兑汇票保证金			

4.2.2 应收票据

4.2.2.1 应收票据分类

15

4.2.2.2 应收票据减值情况

截止期末，公司无年末未到期已贴现的带追索权的商业承兑汇票情况

4.2.3 应收账款

4.2.3.1 应收账款按种类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,607,000.00	1.30	2,220,100.00	29.19	5,386,900.00

16

17

18

19

20

21

22

23

24

4.2.3.2 应收账款按种类说明

4.2.3.2.1 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
康联医药集团有限责任公司	7,567,000.00	2,270,100.00	4-5 年	30.00	强制执行阶段
合计	7,567,000.00	2,270,100.00			

注：南天信息子公司北京南天信息工程有限公司应收康联医药集团有限责任公司货款 7,567,000.00

元，计提坏账准备 2,270,100.00 元，截止报告日，对康联医药的诉讼已进入强制执行阶段，南天信息对康联医药还存在相关交易引起的应付账款 7,521,598.00 元，综合考虑以后判断坏账准备计提是充分的，不再继续计提。

4.2.3.2.2 应收账款按组合计提坏账准备的情况

4.2.3.2.2.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
1年以内	364,602,885.26	85.49	4,862,980.75	333,856,852.21	71.10	4,169,548.84	
其中：1个月以内	188,107,511.51	33.43		143,015,590.92	30.46		
1-3个月	69,961,354.00	12.57	699,613.54	113,985,137.52	24.26	1,191,819.87	1.00
3-6个月	32,354,504.48	5.81	647,290.10	20,057,246.84	4.27	401,144.93	2.00
6-9个月	14,619,877.42	2.63	438,596.32	13,168,106.00	2.80	394,743.19	3.00
9-12个月	61,549,817.86	11.06	3,077,480.79	43,640,821.03	9.29	2,182,041.05	5.00
1年至1.5年	36,921,003.25	8.63	2,853,580.25	22,379,517.38	4.79	1,838,361.39	8.00
1.5至2年	36,690,330.80	8.95	3,669,033.18	6,135,785.44	1.31	613,579.54	10.00
2至3年	42,488,685.13	7.83	8,497,337.01	32,126,286.62	6.84	5,466,830.92	20.00
3至4年	16,850,144.98	3.03	5,055,043.41	24,390,766.47	5.19	7,314,238.96	30.00
4至5年	12,923,759.11	2.32	5,169,503.55	12,290,386.58	2.62	4,912,154.63	40.00
5年以上	44,287,789.29	7.95	44,287,789.29	37,781,941.67	8.05	37,781,941.67	100.00
合计	556,742,577.53	100.00	74,575,367.55	469,541,595.55	100.00	63,065,455.94	

4.2.3.2.3 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
新疆瀚丰科技有限公司	3,330,831.00	3,330,831.00	5 年以上	100.00	该公司经营不善，现已处于停业状态，预计不可收回
合计	3,330,831.00	3,330,831.00			

司派业务负责人多次到新疆瀚丰科技有限公司催收无任何结果。2014 年 6 月份经本公司业务负责人调查，新疆瀚丰科技有限公司由于经营不善，现在已处在半关闭停业状态，2014 年 6 月 24 日经公司财务提出单项计提坏账准备申请，2014 年 6 月 27 日经公司董事会决议向该按单项计提坏账准备。

4.2.3.3 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	履行的核销程序	备注
云南利安科技信息有限公司	货款及劳务款	200,000.00	重庆南天公司已清算	否	清税证明、注销登记通知书	
中国联合网络通信有限公司上海市分公司	货款及劳务款	180,000.00	重庆南天公司已清算	否	清税证明、注销登记通知书	
重庆兴能科技有限公司及其他零星客户	货款及劳务款	75,779.00	重庆南天公司已清算	否	清税证明、注销登记	

4.3.2 其他应收款

4.3.2.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	51,016,663.33	100.00	5,752,056.00	11.27	45,264,607.33
关联方组合					
组合小计	51,016,663.33	100.00	5,752,056.00	11.27	45,264,607.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	51,016,663.33	100.00	5,752,056.00	11.27	45,264,607.33

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	16,992,792.52	100.00	1,843,558.44	10.85	15,149,234.08
关联方组合					
组合小计	16,992,792.52	100.00	1,843,558.44	10.85	15,149,234.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	16,992,792.52	100.00	1,843,558.44	10.85	15,149,234.08

4.3.2.2 其他应收款按种类说明

4.3.2.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

4.3.2.2.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		计提比例(%)
	金额	占比(%)		金额	占比(%)	
1年以内	32,367,386.44	63.47	362,781.35	13,453,825.68	79.18	2.68
1-2年	1,000,000.00	1.96	100,000.00	1,000,000.00	5.91	10.00
2-3年	1,000,000.00	1.96	100,000.00	1,000,000.00	5.91	10.00
3年以上	6,649,276.89	12.81	6,649,276.89	1,539,266.89	9.00	100.00
合计	51,016,663.33	100.00	5,752,056.00	16,992,792.52	100.00	

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
3-6 个月	3,212,356.91	6.30	64,247.12	2,067,805.99	12.17	41,024.64	2.00
6-9 个月	2,150,624.33	4.22	64,518.73	1,869,889.79	11.00	55,676.69	3.00
9-12 个月	2,973,740.49	5.83	148,687.02				

4.3.2.5 因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

截至期末, 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

4.3.2.6 以其他应收款为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

截至期末, 本公司未发生在以其他应收款为标的进行证券化的情况

4.4 预付款项

4.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	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	65,789,113.12	90.98		55,629,886.06	83.04	
1 至 1.5 年	442,815.27	0.61	6,141.86	1,352,487.12	2.02	108,198.97
1.5 至 2 年	26,400.00	0.04	2,640.00	1,304,215.67	1.95	100,421.57
2 至 3 年	3,296,969.93	4.56	45,095.19	915,119.34	1.36	183,023.67
3 至 4 年	96,060.74	0.13	28,006.22	1,126,760.97	1.68	338,028.29
4 至 5 年	36,238.25	0.05	14,495.30	798,052.20	1.19	319,220.88
5 年以上	2,624,911.33	3.63	2,624,911.33	5,866,785.79	8.76	5,866,785.79
合计	72,292,508.64	100.00	2,722,289.90	66,993,307.15	100.00	6,915,679.37

4.4.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	债权单位	期末余额	账龄	未结算的原因
昆明聚创经贸有限公司	云南南天电子信息产业股份有限公司	1,039,397.00	5 年以上	尚未结算
鹤壁市创想商务有限公司	北京星立方科技发展股份有限公司	3,066,161.92	2-3 年	尚未结算
合计		4,105,558.92		

4.4.3 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)
华贸广通供应链管理(北京)股份有限公司	25,190,693.33	34.65
华为技术有限公司	12,237,482.93	16.89
上海丛泰电子科技有限公司	4,290,633.38	5.89
重庆中科云从科技有限公司	2,359,000.00	3.28
深圳合众源微信息科技有限公司	2,138,629.54	2.93
合计	46,156,409.55	63.87

4.4.4 关联方预付款项情况

详见 8.5.2

4.5 存货

4.5.1 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,371,270.69	5,010,730.19	34,360,540.50
在产品	491,984,568.41	2,874,391.67	489,110,176.74
库存商品	85,009,754.67	4,283,662.76	80,726,091.91
合计	616,365,593.77	12,168,784.62	604,196,809.15

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,243,372.25	4,960,223.95	43,283,148.30
在产品	436,525,552.58	2,953,961.13	433,571,591.45
库存商品	90,101,054.37	4,281,811.33	85,819,243.04
合计	574,869,979.20	12,195,996.41	562,673,982.79

4.5.2 存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期增加额				本期减少额					期末余额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
原材料	4,980,223.95	50,512.51			50,512.51		6.27			6.27	5,010,730.19
在产品	2,953,961.13	235,873.47			235,873.47	235,547.33	79,895.60			315,442.93	2,874,311.67
库存商品	4,281,811.33	199,107.28			199,107.28		197,255.85			197,255.85	4,283,655.76
合计	12,195,996.41	485,493.26			485,493.26	235,547.33	277,157.72			512,705.05	12,168,783.62

4.5.3 存货跌价准备计提和转回原因

项目	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	预计可变现净值低于账面价值		
在产品	预计可变现净值低于账面价值	预计可变现净值回升	0.05
库存商品	预计可变现净值低于账面价值		

4.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	说明
待抵扣进项税	3,824,511.70	4,313,505.39	
预缴税金	1,206,403.23	1,113,838.62	
短期银行理财产品		150,000,000.00	
其他	162,845.52		
合计	5,193,760.45	155,427,344.01	

4.7 可供出售金融资产

4.7.1 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	123,858,313.89	1,500,000.00	122,358,313.89	122,283,696.72	1,500,000.00	120,783,696.72
按公允价值计量	302,617.17		302,617.17			
按成本计量	123,553,696.72	1,500,000.00	122,053,696.72	122,283,696.72	1,500,000.00	120,783,696.72
合计	123,858,313.89	1,500,000.00	122,358,313.89	122,283,696.72	1,500,000.00	120,783,696.72

4.7.2 可供出售金融资产减值准备表

项目	期初余额	本期增加额				本期减少额				期末余额
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计
可供出售债务工具										
可供出售权益工具	1,500,000.00									1,500,000.00
合计	1,500,000.00									1,500,000.00

4.7.3 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	307,537.77			307,537.77
公允价值	302,617.17			302,617.17
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-4,920.60			-4,920.60
已计提减值金额				

4.7.4

本集团

末，以成本

有关权益性投资的处置计划。

表附注

	期末余额	在被投资单位持股比例	在报告期内持股比例
盈富泰富创投	14,783,896.72		
富滇银行股份	48,000,000.00		
上海汇付互	30,000,000.00		
北京人大金	30,000,000.00		
深圳市怡纳	1,500,000.00	15.00%	
云南云岭群	250,000.00	5.00%	
北京星视一	1,020,000.00	10.00%	
	123,553,896.72		
(续)			
	期末余额	本期现	
盈富泰富创投			
富滇银行股份			
上海汇付互			
北京人大金			0.00
深圳市怡纳	1,500,000.00		0.00
云南云岭群			
北京星视一			
	1,500,000.00		0.00

金融资产减值的变动情况

2018 年度财务报表附注

4.7.5 可供出售

金融资产分类

可供出售权益工具

期初

可供出

1,500,000.

本期

已计提减值金额

可供出售债务工具

合计

1,500,000.00

其

计提

转入

本期

中：从其他综合收益

其

减少

升转回

期末

中：期后公允价值回

1,500,000.

已计提减值金额

1,500,000.00

资

长期股权投资

投资分类

长期股权投资

项目

期初余额

本期增

对合

联营

增加

本期减少

期末余额

对联

营投资

325,403,680.57

关

联营投资

325,403,680.57

3,026,598.21

271,096,519.69

57,333,769.09

减：长

期股权投资减值准备

2,221,854.00

3,026,598.21

271,096,519.69

57,333,769.09

合计

323,181,836.57

906,123.48

3,127,977.48

2,120,474.73

271,096,519.69

54,205,791.61

变动情况

余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	投资成本
	追加 投资	减少投资	权益法下 确认的损益	其他综 合收益 调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他			
285.71		264,416,056.71									69,278,446.44
33.21			-4,613,364.21						20,518,452.57		21,000,000.00
1.99									595,467.99	595,467.99	814,300.00
1.45									12,662,547.45	2,532,509.49	10,200,000.00
1.87			-64,301.87						285,531.68		1,360,000.00
1.74			-512,534.31						16,994,347.43		18,000,000.00
1.46			-3,673.46						74,808.60		200,000.00
1.41			-326,316.65		-252,681.27				3,010,770.49		4,150,000.00
9.73			-313,342.33						166,257.43		2,000,000.00
								1,978,065.04	1,978,065.04		
								941,633.57	941,633.57		
								105,866.84	105,866.84		
0.57		264,416,056.71	-6,426,300.05		-252,681.27			3,025,585.45	57,333,769.09	3,127,977.48	57,724,300.00
0.57		264,416,056.71	-6,426,300.05		-252,681.27			3,025,585.45	57,333,769.09	3,127,977.48	57,724,300.00

“8.5.1.4”。

4.8.3 重要联营企业的有关信息

2016 年度财务报表附注

项目	主要经营地	注册地	直接持股比例%	间接持股比例%	是否共同控制	是否合营	是否关联方	是否纳入合并范围
云南东盟公共物流信息有限公司	云南 昆明	昆明	42.80					
云南曲靖珠江源科技股份有限公司	云南 曲靖	曲靖	30.00					
北京新医力科技有限公司	北京	北京		22.10				
上海致同信息技术有限公司	上海	上海		40.00				
北京芝麻邦天云科技有限公司	北京	北京	34.00					
北京青豆文化发展有限公司	北京	北京		40.48				
(续)								

项目	表决权比例	法人代表	组织机构代码	企业类型	是否关联方	是否纳入合并范围
云南东盟公共物流信息有限公司	42.80	郑恩祥	818301608800060429C	有限公司		
云南曲靖珠江源科技股份有限公司	30.00	陈耀	91530300MA2BKPKT60F	其他股份有限公司		
北京新医力科技有限公司	22.10	许文	911101083363648533	有限责任公司（台港澳与境内合		
上海致同信息技术有限公司	40.00	王鹏	91310108382260825J	有限责任公司（国内合资）		
北京芝麻邦天云科技有限公司	34.00	张军	91110108MA000843193	其他有限责任公司		
北京青豆文化发展有限公司	40.48	钱志	911101080674224232	有限公司		
4.8.4 重要联营企业的主要财务信息						

项目	流动资产	其中：现金和现金等价物	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	少数股东权益
云南东盟公共物流信息有限公司-本年数	16,634,468.14	238,885.71	38,141,743.23	57,776,211.36	12,693,889.81		12,693,889.81	
云南东盟公共物流信息有限公司-上年数	24,442,604.38	244,701.45	42,782,074.36	67,224,678.74	11,033,038.33	322,217.40	11,352,255.73	
云南曲靖珠江源科技股份有限公司-本年数	56,719,054.06	66,296,697.03	228,866.12	60,645,919.77	298,095.01		298,095.01	

负债	负债合计	少数股东权益
	382,828.43	
	416,729.46	
	207,627.57	
	726,102.00	
	936,848.33	
	16,626.06	
	62,450.72	
	448,467.64	
	430,073.69	

资产	对联营企业 权益投资的 账面价值	存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值
2018.12.31	20,518,432.57	
2017.12.31	25,132,338.21	
2016.12.31	16,994,347.43	
2015.12.31	17,506,941.74	
2014.12.31	3,010,770.46	
2013.12.31	3,682,767.41	
2012.12.31	166,257.43	
2011.12.31	483,966.73	

云南南天电子信息产业股份有限公司

项目	归属于母公司股东权益	按持股比例计算的净资产份额	其中：商誉	其中：内部交易未实现利润	其中：其他	对联营企业权益投资的账面价值	存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值
北京芝麻邦天云科技有限公司-本年数	118,279.82	40,216.14	244,786.15			244,786.15	
北京芝麻邦天云科技有限公司-上年数	2,029,722.72	690,105.72	244,786.15			1,667,950.97	1,978,065.04
北京青豆文化发展有限公司-本年数	766,062.06	310,114.07	1,667,950.97			1,667,950.98	1,776,851.06
北京青豆文化发展有限公司-上年数	269,021.98	108,900.10	1,667,950.98				

(续)

项目	营业收入	财务费用	所得税费用	净利润	其中：终止经营的净利润	其他综合收益	综合收益总额	本年度收到的来自联营企业的股利
云南东盟公共物流信息有限公司-本年数	6,682,023.20	986,743.25	-1,178,803.42	-10,780,101.96			-10,780,101.96	
云南东盟公共物流信息有限公司-上年数	6,536,538.36	595,876.27	52,033.19	35,043.47			35,043.47	
云南曲靖珠江铜科技股份有限公司-本年数	400,825.34	-191,673.00		-1,708,647.71			-1,708,647.71	
云南曲靖珠江铜科技股份有限公司-上年数	81,653.40	-236,694.05		-1,643,527.53			-1,643,527.53	
北京新医力科技有限公司-本年数		50,875.28		-1,888,690.02			-1,888,690.02	
北京新医力科技有限公司-上年数		245,355.27		-2,060,981.09			-2,060,981.09	
上海致同信息有限公司-本年数	7,602,392.32	-5,513.60		-794,355.76			-794,355.76	
上海致同信息有限公司-上年数	3,060,048.68	-11,132.64		-1,561,380.87			-1,561,380.87	
北京芝麻邦天云科技有限公司-本年数	675,462.55	456.60		-1,909,882.90			-1,909,882.90	
北京芝麻邦天云科技有限公司-上年数	1,203,788.20	-1,658.62		-1,250,019.91			-1,250,019.91	
北京青豆文化发展有限公司-本年数	1,365,661.83	-373.46		497,070.07			497,070.07	
北京青豆文化发展有限公司-上年数	500,565.82	517.35		-543,378.36			-543,378.36	

合计	余额	外购	转入	其他		本期减少				
房屋、建筑物	112,851,843.41		9,614,873.31		小计	处置	转出	其他	小计	注
土地使用权	100,060,474.07		8,248,907.24		9,614,873.31					
二、累计折旧和累计摊销	12,591,169.34		1,365,966.07		8,248,907.24					
合计	余额	计提或摊销	转入	其他	1,365,966.07					期末
房屋、建筑物	31,297,849.69	2,911,054.00	2,746,766.05		小计	处置	转出	其他	小计	余额
土地使用权	28,493,496.31	2,600,123.66	2,438,530.95		5,657,820.05					122,266,516.72
三、减值准备	2,904,353.38	310,930.34	308,235.10		5,038,654.61					108,309,381.31
合计	余额	计提	合并增加	其他	619,165.44					13,957,135.41
房屋、建筑物					小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
土地使用权										36,955,669.74
四、账面价值										33,532,150.92
合计	账面价值									3,423,516.82
房屋、建筑物	81,353,793.72									余额
土地使用权	71,566,977.76									
	9,786,815.96									
注：(1) 本年折旧摊销额为 2,911,054.00 元。										
(2) 本期“转入”数全部为出租的房屋建筑物及土地使用权从固定资产及无形资产转入。										
第 64 页										
账面价值										
85,310,846.98										
74,777,230.39										
10,533,616.59										

云南南天电子信息产业股份有限公司

公司

4.9 投资性房地产

项目	期初	本期增加
一、账面原值		

2018 年 12 月 31 日

期初余额

236,724,549.90

236,724,549.90

期初余额		期末余额	
其他	小计	其他	小计
	17,939,062.62		406,323,625.31
	8,248,907.24		263,116,959.53
	358,324.95		60,518,160.82
	3,185,206.89		21,575,816.95
	5,445,512.45		42,774,337.04
	701,111.09		18,338,350.97
其他	小计	其他	小计
	11,723,005.21		178,987,460.03
	2,438,530.95		65,669,443.97
	333,839.52		50,031,496.07
	3,001,756.73		15,612,395.65
	5,282,822.47		33,234,495.20

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
项目	14,467,084.67	407,655.52		230,944.29	638,599.81	666,055.54			66,055.54	14,439,629.14
准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
减值	215,463.00					18,465.75			18,465.75	196,997.25
合建筑物										
设备	18,250.00					18,250.00			18,250.00	
设备	34,248.09					215.75			215.75	34,032.34
设备	162,964.91									162,964.91
价值	账面价值									账面价值
计	236,724,549.90									227,139,168.03
折旧	207,788,946.97									197,447,515.56
	11,623,430.92									10,486,664.75
	4,275,041.56									5,963,421.30
	9,297,024.24									9,505,809.50
	3,740,106.21									3,735,756.92

(1) 本年折旧额为 14,765,868.10 元。

(2) 本期“转出”数全部为出租的房屋建筑物重转至投资性房地产。

2.2 暂时闲置的固定资产

期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

2.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

期末，本公司无通过融资租赁租入固定资产情况。

定期

	本期减少				期末
514.24			8,087,204.66	8,087,204.66	36,642,438.57
3.25			579,861.14	579,861.14	100,564,502.50
0.78					15,627,430.78
1.67					327,311.67
	处置	合并减少	其他	小计	余额
			1,164,483.28	1,164,483.28	42,978,600.66
					479,685.92
					31,465,992.13
			1,164,483.28	1,164,483.28	11,032,922.61
					账面价值
					129,080,513.69
					30,760,340.46
					7,464,731.94
					6,373,474.15
					27,027,782.98
					18,504,095.83
					38,950,068.33

余额

0,365.88

2,452.80

3,846.16

7,899.88

2,785.71

7,955.44

9,833.26

5,029.86

6,165.91

1,955.56

809.06

2,455.47

2.61

3.52

2.86

1.16

3.50

项目	期初余额	本期增加		计入当期损益	本期减少		
		内部开发	其他		确认为无形资产	其他	期末余额
云平台运行监控系统		61,306.96	142,296.24				
云岭先锋 APP		465,711.06	968,285.19				
Flyish 教育资源推送管理软件 V1.0		863,606.00			203,604.92		
Flyish 教育资源运营管理软件 V1.0		730,891.50			1,474,996.27		
考务管理远程交流系统		376,966.14			863,606.00		
综合性项目		26,116,026.35		26,116,026.35	730,891.50		
ETC 收费系统 V1.0		14,667,837.59		14,667,837.59	376,966.14		
健康卡系统 V1.0		13,018,445.22		13,018,445.22			
SC694-17001 面向中小银行的智能网点研发项目二期		11,048,090.95		11,048,090.95			
智慧城市		10,174,752.07		10,174,752.07			
自助设备软件研发项目		9,965,966.77		9,965,966.77			
北京开发一中心售前支持项目		9,836,822.96		9,836,822.96			
新一代联机交易开发软件		6,501,777.57		6,501,777.57			
SI694-17-031 数据应用分析平台		6,567,660.41		6,567,660.41			
SI694-18034 基于配置的数据中心运维及分析平台（二期）		6,547,932.96		6,547,932.96			
速通公司人员协作开发项目		6,515,460.20		6,515,460.20			
社保卡系统 V1.0		6,366,180.78		6,366,180.78			
企业资金集中管理软件		5,266,597.25		5,266,597.25			
SI694-18033 分布式企业服务总线系统研发		5,066,402.84		5,066,402.84			
其他本期费用化项目		98,630,800.41	92,252.09	98,723,152.5			
合计	7,220,446.76	294,672,046.69	6,868,483.77	266,655,602.06			
					4,094,626.49	-	18,011,550.64

4.12 商誉

4.12.1 商誉账面原值

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	形成来源
		合并形成	其他	处置	其他		
云南红岭云科技股份有限公司		14,532,462.00				14,532,462.00	非同一控制下企业合并
北京星立方科技发展股份有限公司		12,092,607.25				12,092,607.25	非同一控制下企业合并
合计		26,625,069.25				26,625,069.25	

注：详见“5.1”

4.12.2 商誉减值准备

本年度完成红岭云和星立方的并购，鉴于两个公司均成为独立运营的子公司，且其各项资产组合不可分割，故对两个子公司分别按照一个资产组进行减值测试

截止 2018 年 12 月 31 日，各资产组的账面价值如下：

资产组构成	含商誉的资产组账面金额（万元）	资产组与购买日是否一致
红岭云资产组主要为固定资产、无形资产等及商誉	688.01	是
星立方资产组主要为固定资产、无形资产等及商誉	8,557.54	是

根据两个资产组所处的不同行业，以及未来现金流的预测，选取不同的折现率折算未来现金流量现值确定可收回金额，并以此为依据确定商誉是否减值。

其中采用的关键假设包括：

资产组	红岭云	星立方
预测期	2019 年-2023 年	2019 年-2023 年
预测期增长率	1.5%-10.6%，年复合增长率 3.00%	5.15%-12.8%，年复合增长率 9.68%
稳定期增长率	0.00%	0.00%
毛利率	67.55-67.82%	63.87%-64.51%
税前折现率	13.92%	13.36%
确定预期增长率的基础	红岭云目前的主要业务在云南省，云南省基础较弱，未来上升空间较大，但由于目前开拓省外市场需要一定的努力，目前按照年复合增长	星立方的主要业务集中在 K12 教育信息化领域，按照牧大国家队教育信息化的投入，市场逐渐放大，鉴于星立方目前市场占有率较低，管理层认为预期未来

确定折现率的基础	管理层选定 5 年期以上的国债到期收益率作为无风险收益率, 选取飞利信、久远银海、数字政通、金桥信息四家上市公司数据作为参考, 同时结合相关市场分析, 并考虑税率等影响, 最终确定折现率为 13.92%	管理层选定 5 年期以上的国债到期收益率作为无风险收益率, 选取佳发教育、三盛教育、全通教育、方直科技四家上市公司数据作为参考, 同时结合相关市场分析, 并考虑税率等影响, 最终确定折现率为 13.36%
----------	---	--

本次减值测试为购买日后首次减值测试, 各项关键参数与标的资产购买日盈利预测数据基本保持一致; 星立方 2018 年业绩完成低于预期, 主要原因为对星立方的会计政策和会计估计按照本公司的会计政策和会计估计进行了调整, 并对其资本化的研发费用未予以确认。但公司的经营状况与原有预期未出现重大变化。

基于公司管理层对未来发展趋势的判断和经营规划, 在未来预测能够实现的前提下, 红岭云相关业务含商誉资产组账面值为 4,319.32 万元, 预计未来现金流量现值为 6,034.89 万元, 对比后不存在减值; 星立方相关业务含商誉资产组账面值为 8,577.54 万元, 预计未来现金流量现值为 17,892.31 万元, 对比后不存在减值。因此, 本期商誉无需计提减值准备。

4.13 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
配电监控消防改造工程	871,472.81		127,601.96		743,870.85	
装修及附属工程	949,177.81	3,260,424.85	1,666,043.59		2,543,559.07	
其他零星		40,219.16	22,979.27		17,239.89	
合计	1,820,650.62	3,300,644.01	1,816,624.82		3,304,669.81	

4.14 递延所得税资产和递延所得税负债

4.14.1 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

4.14.2 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值	7,481,382.75	49,875,884.95		
合计	7,481,382.75	49,875,884.95		

4.14.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	65,119,734.85	35,505,269.53
递延收益	2,519,064.46	4,758,855.66
可抵扣亏损	98,437,307.83	79,604,980.87
合计	166,076,107.14	119,869,106.06

4.14.4 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	期末余额	期初余额	备注
2018 年		12,287,968.58	
2019 年	7,935,864.20	9,953,810.52	
2020 年	10,525,085.67	9,308,628.48	
2021 年	31,042,930.24	12,563,024.20	
2022 年	36,438,735.71	35,490,529.09	
2023 年	12,484,892.01		
合计	98,437,307.83	79,604,980.87	

4.15 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末余额	受限原因
货币资金	19,333,688.20	银行承兑汇票保证金
货币资金	62,758,019.70	保函保证金
房屋建筑物-南天信息	1,765,962.98	零部件车间, 配电楼, 综合车间用于意大利政府抵押借款
房屋建筑物-广州南天	3,315,493.19	抵押担保
合计	87,173,164.07	

1、本公司以零部件车间, 配电楼, 综合车间为抵押物, 向意大利政府通过中国银行云南省分行贷给本公司的委托贷款 2,498,200.00 美元提供抵押担保, 借款期限为 1999 年 7 月 14 日至 2022 年 6 月 27 日, 借款利率固定为 1.00%, 还款方式为在 2022 年 6 月 27 日前逐年分期归还, 尚未偿还的委托贷款期末余额为 314,773.20 美元, 用于抵押的固定资产期末账面价值 1,765,962.98 元。上述借款额在“长期借款”及“一年到期的非流动负债”列报。

2、本期本公司受限货币资金主要在“其他货币资金”中的期末未到期保函保证金及银行承兑汇

票保证金。其中：保函保证金 62,750,948.76 元，银行承兑汇票保证金 19,939,888.20 元。

3、广州南天于 2016 年 3 月 1 日向广东华兴银行股份有限公司广州分行签订最高额抵押担保合同，合同期限为 2016 年 3 月 1 日至 2018 年 12 月 27 日，抵押物为房产天河区珠江新城 1 号 4 楼（粤房地权证穗字第 0880184794 号），抵押担保的范围为该期间签订主合同项下的全部债务，包括或有负债、本金、复利、罚息及实现债权的费用，债权本金的最高余额为 2 亿元人民币，用于抵押的房屋建筑物期末账面价值为 3,315,483.19 元；

4.16 短期借款

4.16.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	408,000,000.00	510,000,000.00
合计	408,000,000.00	510,000,000.00

4.16.2 短期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	抵押或担保情况
云南南天电子信息产业股份有限公司	交通银行泸 州支行	50,000,000.00	2018/2/11	2019/2/11	人民币	4.35	信用借款
云南南天电子信息产业股	交通银行正						

4.17.2 应付票据

4.17.2.1 应付票据明细情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,875,041.83	13,838,102.00
商业承兑汇票	62,928,231.41	29,700,584.61
合计	140,803,273.04	43,538,686.61

4.17.3 应付账款

4.17.3.1 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	243,538,019.08	335,263,690.76
一至二年	122,824,686.66	68,896,329.63
二至三年	34,053,954.44	6,129,279.04
三年以上	20,073,661.11	37,788,961.40
合计	420,490,320.18	448,078,460.83

4.17.3.2 应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款及劳务款	415,236,380.31	448,078,460.83
应付设备及软件款	5,253,939.87	-
合计	420,490,320.18	448,078,460.83

4.17.3.3 账龄超过 1 年的大额应付账款



4.18.2 预收款项按项目列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款及劳务款	168,573,786.08	173,710,709.20
预收其他款项	5,614,199.95	29,265.88
合计	174,187,986.03	173,739,995.08

4.18.3 账龄超过 1 年的大额预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆银行股份有限公司	31,882,075.50	未结算
合计	31,882,075.50	

4.19 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

4.19.1 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	34,584,651.36	690,999,786.56	683,428,386.19	42,156,051.73
二、离职后福利		53,541,219.45	53,430,896.18	110,323.27
三、辞退福利		116,198.85	116,198.85	
四、一年内到期的其他福利				
合计	34,584,651.36	744,657,204.86	736,975,481.22	42,266,375.00

4.19.2 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,028,388.11	608,550,277.72	601,095,603.37	32,483,062.46
二、职工福利费	103,500.00	5,968,330.05	6,071,830.05	
三、社会保险费		31,271,582.60	31,199,100.53	72,482.07
其中：1.医疗保险费		28,468,404.12	28,404,750.34	63,653.78
2.工伤保险费		784,027.07	780,966.49	3,060.58
3.生育保险费		2,019,151.41	2,013,383.70	5,767.71
四、住房公积金	168,963.36	33,496,106.78	33,492,460.78	172,609.36
五、工会经费和职工教育经费	9,283,799.89	11,677,564.41	11,533,466.46	9,427,897.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		35,925.00	35,925.00	
合计	34,584,651.36	690,999,786.56	683,428,386.19	42,156,051.73

4.19.3 离职后福利

4.19.3.1 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		51,794,968.71	51,689,165.85	106,802.86
二、失业保险费		1,746,250.74	1,741,730.33	4,520.41
三、企业年金缴费				
合计		53,541,219.45	53,430,896.18	110,323.27

4.20 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	8,971,615.46	47,837,540.27	14,471,374.05	42,337,781.68
增值税	28,142,058.99	76,779,145.83	74,166,306.17	30,754,899.65
房产税	215,628.95	4,868,852.25	4,971,503.20	112,979.00
土地使用税	1,722.05	962,680.72	963,722.97	679.80
印花税	264,979.87	1,581,376.94	1,511,587.67	334,769.14
个人所得税	8,787,817.57	37,423,650.39	39,026,390.06	7,185,077.90
车船税		57,823.25	57,823.25	
城市维护建设税	1,944,929.16	5,434,858.71	5,191,688.33	2,188,099.54
教育费附加	826,956.04	2,329,952.46	2,224,796.70	932,109.80
地方教育费附加	547,880.78	1,440,109.76	1,410,795.82	577,194.72
其他税费		2,248.48	2,248.48	
合计	49,703,590.87	178,718,239.06	143,958,238.70	84,423,591.23

4.21 其他应付款

4.21.1 其他应付款分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	532,657.43	688,296.23
应付股利		
其他应付款	14,350,981.22	14,216,747.10
合计	14,883,638.65	14,905,043.33

4.21.2 应付利息

4.21.2.1 应付利息明细情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息还本的长期借款利息	406.10	557.19
短期借款应付利息	532,249.33	687,729.04
合计	532,657.43	688,296.23

4.21.3 其他应付款

4.21.3.1 其他应付款明细

项目	期末余额	期初余额
应付账款	7,287,000.46	7,146,086.72
应付工资	859,366.84	4,360,276.86
应付股利	1,082,400.74	1,517,885.81
应付利息	2,228,795.19	1,206,479.64
合计	11,457,563.23	14,230,729.03

4.21.3.2 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	1,840,939.54	2,511,359.37
押金及保证金	10,964,639.68	7,521,629.67
其他	1,525,402.00	4,163,758.06
合计	14,330,981.22	14,216,747.10

4.21.3.3 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

项目	期末余额	占其他应付款余额比例
----	------	------------

截至 2018 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年的大额其他应付款为 10,964,639.68 元, 占其他应付款余额 76.58%, 主要为押金及保证金, 其中: 押金及保证金 10,964,639.68 元, 占其他应付款余额 76.58%。其中: 押金及保证金 10,964,639.68 元, 占其他应付款余额 76.58%。其中: 押金及保证金 10,964,639.68 元, 占其他应付款余额 76.58%。

截至 2018 年 12 月 31 日, 账龄超过 1 年的大额其他应付款为 10,964,639.68 元, 占其他应付款余额 76.58%, 主要为押金及保证金, 其中: 押金及保证金 10,964,639.68 元, 占其他应付款余额 76.58%。其中: 押金及保证金 10,964,639.68 元, 占其他应付款余额 76.58%。其中: 押金及保证金 10,964,639.68 元, 占其他应付款余额 76.58%。

4.23.2 长期借款明细

贷款单位	贷款银行	借款余额	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	抵押或担保情况
云南南天电子信息产业股份有限公司	意大利政府委托中国银行云南省分行贷款	1,543,108.17	1999-7-14	2022-6-27	美元	1.00	抵押借款
合计		1,543,108.17					

4.23.3 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
云南南天电子信息产业股份有限公司	1,543,108.17	零部件车间, 配电楼, 综合车间
合计	1,543,108.17	

4.23.4 外币长期借款原币金额以及折算汇率列示

4.26 递延收益

4.26.1 递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成资产
政府补助	23,887,133.77	2,225,800.00	2,166,287.22	23,946,646.55	
合计	23,887,133.77	2,225,800.00	2,166,287.22	23,946,646.55	

2009 年 01 月

经济开发

银行核心

金融行业

银行核心

南天商业

智慧城市

南天智能

南天智能

信息系统

南天多

信息系统

自助服务

张江专项

(广)

南天移

2017 创

昆明经济

等其他

注：3

本年计入 营业外收 入金额	本年计入其 他 收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关 与收益相关	本期返 还的金 额	本期返 还的原 因
	325,000.00		10,663,505.13	与资产相关		
	98,750.00		3,240,065.00	与资产相关		
	3,500,000.00			与收益相关		
			2,389,064.46	与收益相关		
	2,000,000.00			与收益相关		
			1,500,000.00	与收益相关		
			2,000,000.00	与收益相关		
			1,060,000.00	与资产相关		
	1,500,000.00			与资产相关		
	487,500.00			与资产相关		
			1,000,000.00	与资产相关		
	400,000.00			与资产相关		
	130,000.00		130,000.00	与收益相关		
	1,222,291.20			与收益相关		
			1,000,000.00	与收益相关		
		485,436.90	189,601.10	与收益相关		
		45,868.92	224,931.08	与收益相关		
	9,663,541.20	531,305.82	23,397,166.77			

4.2

4.2	项目	期初余额		发行新股	本年增减变动(+ -)				期末余额	
		投资金额	所占比例 (%)		送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例 (%)
	售条件股份	121,200.00	0.05						0	0.04
一、有限股										
1.国家持股							-17,602.00	-17,602.00	103,598.00	
2.国有法人持股		121,200.00	0.05							
3.其他内资：境内非国有法人持股									0	0.04
其中：境内自然人持股		121,200.00	0.05				-17,602.00	-17,602.00	103,598.00	
4.外资持股：境外法人持股							-17,602.00	-17,602.00	103,598.00	
其中：境外自然人持股									0	0.04
售条件股份		246,484,846.00	99.95							
二、无限普通股		246,484,846.00	99.95							99.96
1.人民币市外资股							17,602.00	17,602.00	246,502,448.00	99.96
2.境内上市外资股							17,602.00	17,602.00	246,502,448.00	
3.境外上市外资股										
4.其他：总数		246,606,046.00	100.00							
三、股份										100.00
资本公积							17,602.00	17,602.00	246,606,046.00	

4.2

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动	原因及依据
溢价	733,762,106.07					
资本（股本）溢价	73,972,476.51					
其他资本公积	807,734,582.58					
合计				733,762,106.07		
本公司全资子公司北京南天软件有限公司按享有权益比例核算联营			10,810,373.98	63,162,102.53		
注：1、			10,810,373.98	796,924,208.60		其他权益变动

减少资本公

积 252,681.27 元；公司本期出售联营企业医药工业的股权，将以前年

企业北京新医力科技有限公司除净利润、其他综合收益以外的

第 62 度因其他权益变动累计形成的资本公积 10,557,692.71 元，转

4.31 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
法定盈余公积	66,103,215.74	5,398,170.44		71,501,386.18	
任意盈余公积	11,232,558.71			11,232,558.71	

4.33.2 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
软件和信息技术服务	2,753,094,617.21	2,116,758,364.53	2,290,508,466.85	1,743,003,424.35
合 计	2,753,094,617.21	2,116,758,364.53	2,290,508,466.85	1,743,003,424.35

4.33.3 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
信息产品及服务	464,294,990.87	370,381,190.68	411,793,365.00	305,447,907.41
软件业务及服务	561,269,372.83	231,256,417.28	490,747,491.68	202,262,435.45
集成业务及服务	1,597,408,990.80	1,445,010,022.39	1,338,682,662.65	1,196,265,701.82
智慧城市业务	64,514,553.86	52,871,704.64	49,284,947.52	39,027,379.67
云计算和大数据业务	65,606,719.05	17,239,029.54		
合 计	2,753,094,617.21	2,116,758,364.53	2,290,508,466.85	1,743,003,424.35

4.34 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	5,400,446.08	4,675,358.41	按应纳流转税的 7% 计缴
教育费附加	2,319,061.72	2,036,358.57	按应纳流转税的 3% 计缴

项目	本期发生额	上期发生额
物业费	1,753,741.79	2,888,794.84
办公费	2,994,452.93	2,100,646.00
水电费	2,092,194.02	2,048,504.40
修理费	1,822,229.21	1,345,679.57
其他费用	7,183,515.98	12,170,498.20
合计	122,942,736.37	113,243,934.39

4.37 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	232,395,275.88	190,223,888.38
差旅费	16,361,261.64	17,316,826.27
中介机构费	1,781,139.30	703,968.80
办公费	1,188,808.30	990,148.87
折旧费	957,501.02	2,226,027.03
物料消耗	805,845.25	1,169,895.79
技术服务费	6,340,051.69	6,042,502.69
租赁费	601,944.82	671,312.81
无形资产摊销	682,680.60	485,965.00
业务招待费	300,475.41	38,111.88
办公用品	606,235.86	368,979.79
其他	4,634,380.12	820,457.65
合计	268,655,802.09	221,391,468.40

4.38 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,321,040.12	23,069,469.33
减：利息收入	10,534,333.27	5,732,702.70
利息净支出	15,786,706.85	17,336,766.63
汇兑损失	293,592.08	306,303.91
减：汇兑收益	18,283.87	
汇兑净损失	275,308.21	306,303.91
银行手续费	1,212,262.28	776,977.83
合计	17,274,277.34	18,420,048.37

4.39 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,681,866.40	16,225,718.97
存货跌价损失	249,945.83	608,572.61
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	906,123.48	1,620,368.01
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		

4.40 其他收益

4.40.1 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	21,219,106.41	15,606,124.71	21,219,106.41
代扣个税返还	120,712.46		120,712.46
合计	21,339,818.87	15,606,124.71	21,339,818.87

4.40.2 计入当期损益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
由递延收益转入的政府补助（明细详见递延收益）	9,663,541.20		与资产相关 与收益相关
上海市长宁区 2018 年科技扶持补助	1,194,000.00		与收益相关
收广州市财政局 2018 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金	1,039,805.83		与收益相关
收深圳市福田区科技创新局补贴款	988,000.00		与收益相关
收深圳市福田区国库支付中心补贴款	859,400.00		与收益相关
2018 年省级研发后补助	835,000.00		与收益相关
收天河区财政局支持软件业发展和企业 R&D 投入专项资金	600,000.00		与收益相关
信息产业扶持资金	500,000.00		与收益相关
收 2016 年研发经费投入后补助（省级）政府补助款	490,000.00		与收益相关
新三板挂牌补助	453,700.00		与收益相关
软件即征即退退税收入	418,968.97		与收益相关
2016 年研发投入后补助	401,520.00		与收益相关
2017 中央外经贸发展专项资金	310,000.00		与收益相关
上海市长宁区名牌战略资助专项资金补助	310,000.00		与收益相关
昆明市科学技术局 2016 年研发经费投入后补助款	300,000.00		与收益相关
省级创业平台补助资金	300,000.00		与收益相关
收深圳市福田区科企发展服务中心补贴款	280,700.00		与收益相关
收 2016 年昆明市规模以上企业研发经费投入后补助	200,000.00		与收益相关
经开区 2016 年二季度保存量促增量扶持资金	176,200.00		与收益相关
名牌奖励	150,000.00		与收益相关
收天河区财政局高新技术产品产值补贴	150,000.00		与收益相关
上海市社保账户稳岗补贴	129,137.00		与收益相关
收天河区财政局高新技术企业资质认定奖励	120,000.00		与收益相关
上海市长宁区财政局零余额专户职工职业培训补贴	107,159.00		与收益相关
昆明工业企业扩促补助	100,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
收 2017 年认定高新技术企业奖励性后补助款	100,000.00		与收益相关
高新企业认定奖励	100,000.00		与收益相关
企业技术中心所在企业补助	100,000.00		与收益相关
市级众创空间补助	100,000.00		与收益相关
CMMI 认证奖励专项补助	94,500.00		与收益相关
稳增长扶持资金	93,800.00		与收益相关
党群活动服务中心运行经费	85,000.00		与收益相关
以奖代补资金补助	60,000.00		与收益相关
高新技术开发区 2017 优惠补贴	60,000.00		与收益相关
天河财政系统集成资质奖励	58,000.00		与收益相关
个人所得税手续费	53,608.85		与收益相关
省科学技术厅奖励	50,000.00		与收益相关
武汉市武昌区发改委企业奖励	50,000.00		与收益相关
经开区 2017 年四季度保存量、促增量扶持资金	239,045.76		与收益相关
上期与资产相关的政府补助		7,304,619.56	与资产相关
上期与收益相关的政府补助		8,301,505.15	与收益相关
合计	21,219,108.41	15,606,124.71	

4.41 投资收益

4.41.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,380,000.00	2,380,000.00

4.42 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产的利得	-95,999.38	-30,190.85	-95,999.38
合计	-95,999.38	-30,190.85	-95,999.38

4.43 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
政府补助			
与企业日常活动无关的政府补助			
软件退税			
其他	1,000,705.87	247,272.00	1,000,705.87
合计	1,000,705.87	247,272.00	1,000,705.87

4.44 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
捐赠支出	85,000.00	50,000.00	85,000.00
非货币性资产损失			
货币性资产损失			
非流动资产毁损报废损失	102,143.80	10,406.80	102,143.80
其他	1,530,504.50	100,285.02	1,530,504.50
合计	1,708,608.30	256,691.82	1,708,608.30

4.45 所得税费用

4.45.1 所得税费用明细表

项目	
----	--

4.45.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	139,909,310.81
调整事项:	
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,986,396.62
子公司适用不同税率的影响	-1,184,172.69
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-564,395.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,681,980.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	304,278.34
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,666,293.98
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
税法规定的额外可扣除费用-研发费加计扣除	-9,865,968.13
其他	26,109,141.50
所得税费用	41,134,029.36

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
小计						
5.外币财务报表折算差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6.自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分						
三、其他综合收益合计	-510,590.75		-510,590.75	34,289.56		34,289.56

4.47 现金流量表项目注释

4.47.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回使用受限保证金		16,350,647.57
房租	12,632,951.16	12,539,580.90
押金及保证金	11,026,867.46	8,937,427.56
收到政府补助	13,581,403.21	6,723,836.47
利息收入	10,534,333.27	5,732,702.70
代收代垫及往来款	5,767,336.98	4,044,603.74
职工归还备用金	71,960.61	258,022.15
其他	169,289.31	10,639,203.02

4.47.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助		2,000,000.00
合并范围变更带入的货币资金	12,056,756.35	
合计	12,056,756.35	2,000,000.00

4.48 现金流量表补充资料

4.48.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	98,775,281.45	21,858,000.00
加：资产减值准备	7,037,935.81	18,420,677.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,218,011.55	26,290,614.24
无形资产摊销	13,447,304.90	8,528,135.40
长期待摊费用摊销	1,810,270.22	457,966.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	58,270.61	30,190.85
固定资产报废损失	192,113.50	10,408.80
公允价值变动损失		
财务费用	26,321,040.12	23,069,469.33
投资损失	-86,784,906.01	-6,192,418.81
递延所得税资产减少	-7,073,604.85	-2,556,937.67
递延所得税负债增加	-107,990.30	
存货的减少	-41,772,772.29	-213,666,662.33
经营性应收项目的减少	-44,610,598.42	62,277,789.04
经营性应付项目的增加	63,532,072.64	-257,908.40
其他	-16,021,857.59	5,586,816.62
经营活动产生的现金流量净额	53,020,569.34	-56,143,819.07
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,082,867,637.39	662,627,251.55
减：现金的期初余额	662,627,251.55	762,620,496.47
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	419,840,585.84	-99,993,244.92

4.48.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期金额	上期金额
4.48.2.1 现金	18,111,111.11	18,111,111.11

5.1.2 合并成本及商誉

项目	云南红岭云科技股份有限公司	北京星立方科技发展股份有限公司
合并成本：		
支付的现金	38,798,728.56	94,640,000.00
转移非现金资产的公允价值		
发行或承担债务的公允价值		
发行权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	38,798,728.56	94,640,000.00
减：取得的可辨认净资产的公允价值	22,267,288.58	82,547,352.73
商誉（或：可辨认净资产公允价值份额超过合并成本计入损益的金额）	14,532,482.00	12,092,647.26

5.1.3 被购买方于合并对价分摊日可辨认资产、负债的情况

项目	云南红岭云科技股份有限公司		北京星立方科技发展股份有限公司	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：				
货币资金	28,159,474.31	28,159,474.31	130,612,287.22	130,612,287.22

开发支出	1,880,891.20	1,880,891.20	2,604,310.60	2,604,310.60
长期待摊费用	2,154,703.71	2,154,703.71	124,941.31	124,941.31
递延所得税资产	545,577.86	545,577.86	3,915,128.41	3,916,128.41
其他非流动资产	-	-		
资产小计	69,980,146.58	60,932,728.81	308,968,451.27	267,741,809.07
负债：				
借款				
应付票据及应付款项	1,516,374.99	1,516,374.99	5,353,939.87	5,353,939.87
预收款项	8,089,406.78	8,089,406.78	1,226,158.61	1,226,158.61
应付职工薪酬	6,024.52	6,024.52	1,598,598.84	1,598,598.84
应交税费	693,384.40	693,384.40	3,823,153.81	3,823,153.81

项目	云南红岭云科技股份有限公司		北京星立方科技发展股份有限公司	
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
其他应付款	598,573.80	598,573.80	1,499,751.61	1,499,751.61
长期应付款	243,533.05	243,533.05	0.00	
递延收益	1,103,630.23	1,103,630.23	0.00	0.00
递延所得税负债	1,357,112.97		6,232,260.08	48,263.75
负债小计	13,608,040.74	12,250,927.77	19,733,862.82	13,549,866.49
净资产	56,372,107.84	48,681,801.04	289,234,588.45	254,191,942.58
减：少数股东权益	731,761.61	731,761.61	-37,959.22	-37,959.22
取得的净资产	55,640,346.23	47,950,039.43	289,272,547.67	254,229,901.80

5.2 其他合并范围的变更

5.2.1 新设主体

项目	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
其他应付款	598,573.80	598,573.80	1,499,751.61	1,499,751.61
长期应付款	243,533.05	243,533.05	0.00	
递延收益	1,103,630.23	1,103,630.23	0.00	0.00
递延所得税负债	1,357,112.97		6,232,260.08	48,263.75
负债小计	13,608,040.74	12,250,927.77	19,733,862.82	13,549,866.49
净资产	56,372,107.84	48,681,801.04	289,234,588.45	254,191,942.58
减：少数股东权益	731,761.61	731,761.61	-37,959.22	-37,959.22
取得的净资产	55,640,346.23	47,950,039.43	289,272,547.67	254,229,901.80

项目	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
其他应付款	598,573.80	598,573.80	1,499,751.61	1,499,751.61
长期应付款	243,533.05	243,533.05	0.00	
递延收益	1,103,630.23	1,103,630.23	0.00	0.00
递延所得税负债	1,357,112.97		6,232,260.08	48,263.75
负债小计	13,608,040.74	12,250,927.77	19,733,862.82	13,549,866.49
净资产	56,372,107.84	48,681,801.04	289,234,588.45	254,191,942.58
减：少数股东权益	731,761.61	731,761.61	-37,959.22	-37,959.22
取得的净资产	55,640,346.23	47,950,039.43	289,272,547.67	254,229,901.80

(续)

企业名称	子公司类型	企业类型	级次	法人代表	投资额(万元)	取得方式	统一社会信用代码
北京南天信息工程有限公司	直接	有限公	二级	王智	3,000.00	设立	9150000056563625XM
重庆南天数据资讯服务有限公司	直接控股	有限公司	二级	王智	3,000.00	设立	9150000056563625XM
天鸿志(北京)科技有限公司	间接控股	有限公司	三级	许宁	500.00	设立	91110105683586548J
成都南天佳信信息工程有限公司	间接控股	有限公司	三级	徐宏灿	500.00	设立	9151010766302306XU
北京南天新智慧科技有限公司	直接控股	有限公司	二级	倪佳	650.00	设立	91110108MA01BUB85B
北京南天智联信息有限公司	直接控股	有限公司	二级	宋卫权	255.00	设立	91110108MA01EMNG1H
云南红岭云科技股份有限公司	直接控股	股份公司	二级	徐涛	3,679.97	购买	91530102592046834B
北京星立方科技发展股份有限公司	直接控股	股份公司	二级	刘宇明	9,464.00	购买	91110108699553484A

注：1、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 100.00%的股权，广州南天电脑系统有限公司直接持有成都南天佳信信息工程有限公司 41.00%的股权，天鸿志（北京）科技有限公司直接持有成都南天佳信信息工程有限公司 20.00%的股权，因此南天信息共计持有成都南天佳信信息工程有限公司 61.00%股权。

2、南天信息对云南红岭云科技股份有限公司的持股比例是 40.02%，表决权比例是 51.69%，是由

于南天信息与曾健昆签订委托投票决议, 南天信息取得曾健昆剩余股份 1,144,000 股股份的投票权, 即 11.68%的表决权, 签订该投票决议后, 南天信息合计持有红岭云 51.69%的表决权。

3、南天信息对北京星立方的持股比例是 28.5362%, 表决权比例是 72.7162%, 是由于南天信息与刘宇明、李晓军等签署的一致行动协议, 双方约定, 在一致行动期限内, 星立方与该一致行动协议相关的股东将与南天信息保持一致意见, 确保南天信息在星立方的控制权, 且在一致行动期限内, 未经南天信息书面同意, 不得将其股权质押、抵押等, 签订该一致行动协议后, 南天信息合计持有及控制星立方 72.7162%股份的表决权, 并占有星立方董事会中的多数席位。

6.2 重要的非全资子公司的少数股东相关信息

子公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的权益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
云南红岭云科技股份有限公司	40.02	39,689,778.73		39,689,778.73
北京星立方科技发展有限公司	28.5362	223,482,193.23		223,482,193.23
成都南天佳信信息技术有限公司	28.5362	4,028,825.43	4,470,888.88	48,325,888.88

8

子公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的权益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
云南红岭云科技股份有限公司	40.02	39,689,778.73		39,689,778.73
北京星立方科技发展有限公司	28.5362	223,482,193.23		223,482,193.23
成都南天佳信信息技术有限公司	28.5362	4,028,825.43	4,470,888.88	48,325,888.88

企业名称	负债合计	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京星立方科技发展股份有限公司-期初数					
成都南天佳信信息工程有限公司-期末数	6,451,607.16	28,476,822.62	4,692,193.55	4,692,193.55	-329,052.47
成都南天佳信信息工程有限公司-期初数	4,237,124.69	45,335,411.47	3,933,370.11	3,933,370.11	1,552,990.16
西安南天电脑系统有限公司-期末数	35,416,824.76	8,801,702.11	-3,375,836.81	-3,375,836.81	-1,467,245.53
西安南天电脑系统有限公司-期初数	33,567,515.43	9,164,483.02	-5,534,914.68	-5,534,914.68	2,773,079.48

6.4 重要合营安排或联营企业的基础信息

见“长期股权投资”。

7 与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临金融工具的主要风险是信用风险（主要为利率风险）、流动风险和市场风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收及其他应收款、权益投资、借款、应付票据、应付及其他应付款等。本公司管理层管理及监控这些风险，力求减少对财务业绩的潜在不利影响。

7.1 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据、应收账款主要为应收货款，商品销售根据顾客信用情况设定信用政策。其他应收款主要为公司运营过程中的各类保证金，本公司在形成债权前评价信用风险，后续定期对主要债务各方信用状况进行跟踪。

(2) 本公司非流动负债（含一年内到期的非流动负债）按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	2016 年 12 月 31 日					
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上
长期借款	617,243.26	617,243.26	617,243.26	308,621.65		
(续)						
项目	2017 年 12 月 31 日					
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上
长期借款	587,654.58	587,654.58	587,654.58	587,654.58	216,662.91	

7.3 市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元港币及欧元计价的金融资产和金融负债，本公司本期外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末	期初
资产项：	12,532,866.43	10,121,535.24
其中：美元	9,768,990.82	10,069,269.69
港币	582.16	555.31
欧元	2,763,293.45	51,690.24
负债项：	2,160,351.43	2,567,281.23
其中：美元	2,160,351.43	2,567,281.23

8 关联方关系及其交易

8.1 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
云南省工业投资控股集团有限责任公司	直接控制	国有企业	云南 昆明	孙德刚	资产经营、投融资业务

(续)

母公司名称	注册资本	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	统一社会信用代码
云南省工业投资控股集团有限责任公司	640,000.00 万元	36.15	36.15	云南省工业投资控股集团有限责任公司	915301006736373483

注1：截至2018年12月31日，本公司股份总数为246,606,046股。本公司的控股股东为南天电子信息产业集团公司，其持有本公司股份66,271,984股，占本公司总股本的26.87%；云南省工业投资控股集团有限责任公司是南天电子信息产业集团公司控股股东，云南省工业投资控股集团有限责任公司直接持有本公司股份22,870,213股，占本公司总股本的9.27%。云南省工业投资控股集团有限责任公司直接和间接持有本公司股份89,142,197股，占本公司总股本的36.15%。

注2：云南南天电子信息产业股份有限公司（以下简称“南天信息”或“公司”）第二大股东云南省工业投资控股集团有限责任公司（以下简称“工投集团”）决定将其全资子公司南天电子信息产业集团公司（云南电子设备厂）（以下简称“南天集团”）持有的南天信息64,367,006股股票（全部为限售流通股，占南天信息总股本的26.10%）无偿划转至工投集团（以下简称“本次无偿划转”）。

本次无偿划转后，公司控股股东将由南天集团变为工投集团，公司的实际控制人仍为云南省人民政府国有资产监督管理委员会，公司实际控制人无变化；

2018 年 11 月 22 日，公司收到工投集团转来的中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请变更注册》（受理序号：181024 号），中国证监会依法对工投集团提交的《要约收购义务豁免核准（快速审批）》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请正式予以受理；该股份已于 2019 年 2 月 1 日过户至工投集团，本次过户完成后，工投集团直接持有南天信息 87,237,219 股股份（全部为无限售流通股），占南天信息总股本的 35.38%，成为南天信息的控股股东。

8.2 本企业的子企业

见“在其他主体中的权益”。

8.3 本公司的合营和联营企业情况

见“长期股权投资”。

8.4 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
云南医药工业股份有限公司	同受工投集团控制	915301002185230548
云南工程投资集团有限责任公司(原云南省建设投资控股集团有限公司)	同受工投集团控制	91530000291987852H

8.5 关联方交易

8.5.1.2 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额比例 (%)	金额	占同类交易金额比例 (%)

8.6.2 关联方预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海致同信息技术有限公司	509,474.00			
合计	509,474.00			

8.6.3 关联方其他应收款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
云南佳程防伪科技有限公司	53,156.16	8,366.06	53,156.16	6,302.96
上海致同信息技术有限公司	110,000.00	1,200.00		
昆明百玉泰农业科技有限公司	57,588.63	2,879.44		
合计	220,744.99	12,445.50	53,156.16	6,302.96

10 资产负债表日后事项

10.1 投资参股广州市海捷计算机科技有限公司

云南南天电子信息产业股份有限公司(以下简称“公司”)第七届董事会第十八次会议审议通过了《关于投资参股广州市海捷计算机科技有限公司的议案》，公司使用自有资金 960 万元受让海南易建科技股份有限公司（以下简称“易建科技”）持有的广州市海捷计算机科技有限公司（以下简称“海捷科技”）30%的股份，根据《云南省企业国有资产监督管理暂行办法》（云国资产权[2018]147 号）的相关规定，2019 年 2 月 19 日，本次投资的评估结果已经云南省工业投资控股集团有限责任公司备案同意，较 2019 年 2 月 2 日公司披露的评估结果无调整。2019 年 2 月 20 日，根据公司与海捷科技及其股东易建科技签署的《股权转让合同书》，公司已将本次投资参股海捷科技的款项 960 万

12.1.1 应收票据及应收账款分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据	27,433,989.36	10,394,307.00
应收账款	363,159,891.41	428,745,964.40
合计	390,593,880.77	439,140,271.40

12.1.2 应收票据

12.1.2.1 应收票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,433,989.36	10,394,307.00
商业承兑汇票		
合计	27,433,989.36	10,394,307.00

12.1.2.2 应收账款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	269,645,722.76	64.69	35,485,146.70	13.16	234,160,576.06
关联方组合	147,161,883.50	35.31	18,162,568.15	12.34	128,999,315.35
组合小计	416,807,606.26	100.00	53,647,714.85	12.87	363,159,891.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	416,807,606.26	100.00	53,647,714.85	12.87	363,159,891.41

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	313,849,717.50	65.57	34,804,236.04	11.09	279,045,481.46
关联方组合	164,801,966.75	34.43	15,101,483.81	9.16	149,700,482.94
组合小计	478,651,684.25	100.00	49,905,719.85	10.43	428,745,964.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	478,651,684.25	100.00	49,905,719.85	10.43	428,745,964.40

12.1.2.3 应收账款按种类说明

12.1.2.3.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

12.1.2.3.1.1 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
1 年以内	167,357,459.01	69.48	1,672,437.91	248,307,403.68	79.11	3,326,416.90	
其中：1 个月以内	105,393,761.54	39.09		97,629,646.31	31.17		
1-3 个月	42,101,250.00	15.81	421,012.50	90,380,541.82	28.80	903,805.42	1.00
3-6 个月	18,206,202.96	6.75	364,124.06	13,724,632.86	4.37	274,492.66	2.00
6-9 个月	8,775,543.86	3.82	293,268.32	8,525,522.69	2.68	255,765.86	3.00
9-12 个月	11,500,703.65	4.81	594,033.09	37,047,068.04	12.66	3,682,383.14	9.80
1 至 1.5 年	10,237,603.48	3.88	210,630.84	18,343,344.45	5.81	1,837,450.88	10.00
1.5 至 2 年	29,083,206.53	10.78	2,908,230.66	2,164,387.09	0.69	216,438.71	10.00
2 至 3 年	9,612,637.32	3.53	1,932,507.46	10,101,768.12	3.26	2,033,357.32	20.00
3 至 4 年	2,640,591.85	1.00	867,177.56	7,407,792.19	2.38	2,222,337.86	30.00
4 至 5 年	5,678,792.97	2.10	2,271,677.19	8,238,013.84	1.99	2,464,406.35	40.00
6 年以上	26,106,265.60	9.21	26,106,265.60	23,198,790.83	7.39	23,198,790.83	100.00
合计	288,548,722.76	100.00	38,488,146.70	313,643,717.53	100.00	34,804,238.04	

12.1.2.3.1.2 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	147,161,893.30	12.34	18,162,595.18	164,201,396.75	9.18	18,161,483.81
合计	147,161,893.30		18,162,595.18	164,201,396.75		18,161,483.81

12.1.2.4 已大额或全额计提坏账准备的应收账款本期收回或转回情况

本公司无已大额或全额计提坏账准备的应收账款本期收回或转回情况。

12.1.2.5 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

12.1.2.6 应收账款金额前五名单位情况

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

12.1.2.7 关联方应收账款情况

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广州南天电脑系统有限公司	92,427,653.08		90,115,809.70	
西安南天电脑系统有限公司	32,548,766.42	18,182,588.15	31,237,593.25	15,101,483.81
北京南天信息工程有限公司	16,492,701.88		23,630,952.50	
武汉南天电脑系统有限公司	5,692,762.12		5,272,209.32	
云南南天信息设备有限公司			8,269,927.32	
昆明南天电脑系统有限公司			6,275,474.66	
合计	147,161,883.50	18,182,588.15	164,801,966.75	15,101,483.81

注：由于西安南天电脑系统有限公司净资产为负值，本公司按照其可变现净值与应收账款之间的差额计提坏账准备。

12.1.2.8 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

12.1.2.9 以应收账款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司未发生以应收账款为标的进行的证券化的情况。

12.2 其他应收款

12.2.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,268,483.10	24,794,823.81
合计	45,268,483.10	24,794,823.81

12.2.2 其他应收款

12.2.2.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	29,984,076.72	62.41	2,778,030.83	9.27	27,206,045.89
关联方组合	18,062,437.21	37.59			18,062,437.21
组合小计	48,046,513.93	100.00	2,778,030.83	5.78	45,268,483.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	48,046,513.93	100.00	2,778,030.83	5.78	45,268,483.10

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	5,056,724.03	20.29	125,163.21	2.48	4,931,560.82
关联方组合	19,863,262.99	79.71			19,863,262.99
组合小计	24,919,987.02	100.00	125,163.21	0.50	24,794,823.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其					

12.2.2.3 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	坏账准备	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	关联方	18,062,437.21		1 年以内	37.59
新疆银行股份有限公司	非关联方	3,000,000.00	240,000.00	1-1.5 年	6.24
中国银联股份有限公司	非关联方	2,895,894.50	0.00	1 月以内	6.03
中国人民银行征信中心	非关联方	1,430,260.00	80,765.50	0-4 年	2.98
内蒙古天一环境技术有限公司	非关联方	1,280,132.00	111,050.92	1-2 年	2.66
合计		26,668,723.71	431,836.42		55.50

12.2.2.4 关联方其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	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	关联方	18,062,437.21		1 年以内	37.59
中国银联股份有限公司	非关联方	2,895,894.50	0.00	1 月以内	6.03
中国人民银行征信中心	非关联方	1,430,260.00	80,765.50	0-4 年	2.98
内蒙古天一环境技术有限公司	非关联方	1,280,132.00	111,050.92	1-2 年	2.66
合计		26,668,723.71	431,836.42		55.50

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	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	关联方	18,062,437.21		1 年以内	37.59
中国银联股份有限公司	非关联方	2,895,894.50	0.00	1 月以内	6.03
中国人民银行征信中心	非关联方	1,430,260.00	80,765.50	0-4 年	2.98
内蒙古天一环境技术有限公司	非关联方	1,280,132.00	111,050.92	1-2 年	2.66
合计		26,668,723.71	431,836.42		55.50

12.3.2 长期股权投资差额和商誉

被投资单位

联营企业

云南医药工业股份有限公司

云南东盟公共物流信息有限公司

云南南天信息软件有限公司

云南佳程防伪科技有限公司

北京芝麻邦天云科技有限公司

云南曲靖珠江源科技股份有限公司

小计

合计

减值准备
期末余额

投资成本

21,000,000.00

595,467.99 814,300.00

2,532,509.49 10,200,000.00

1,360,000.00

18,000,000.00

3,127,977.48 51,374,300.00

5,407,023.48 547,567,072.33

12.4 营业收入、营业成本

12.4.1






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	841,731,115.72	907,654,474.49	601,283,378.25	681,483,797.82
华东地区	283,471,351.68	251,081,315.93	160,359,469.14	141,346,515.14
华南地区	314,016,096.94	292,637,420.33	305,440,310.12	288,372,875.79
西南地区	333,747,920.68	316,835,696.59	340,234,520.90	254,009,568.33
华中地区	3,570,184.25	3,232,616.89	21,570,291.82	18,565,971.18
西北地区	13,822,490.26	11,958,035.75	20,014,834.46	14,324,806.81
合 计	1,891,085,779.51	1,783,809,769.11	1,439,992,595.63	1,338,203,235.51

12.4.5 前五名客户的营业收入情况

公司名称	营业收入	占同期营业收入的比例(%)
中国银行股份有限公司	158,388,424.18	8.30
四川省农村信用社联合社	87,443,526.53	4.58
中信银行股份有限公司	74,961,770.32	3.93
中国光大银行股份有限公司	72,422,778.07	3.79
中国建设银行股份有限公司	69,112,304.19	3.62
合计	462,328,803.29	24.22

12.5 投资收益

12.5.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	198,472.20	16,552,528.31
权益法核算的长期股权投资收益	-5,775,838.14	-3,523,828.37
处置长期股权投资产生的投资收益	77,586,446.60	
持有以公允价值计量且其变动计入当期损益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	9,340,000.00	8,032,000.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
处置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		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	268,453.73	2,015,707.58
合计	81,017,353.39	23,076,406.52

12.6 现金流量表补充资料

12.6.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	33,981,704.37	30,507,366.62
加: 资产减值准备	5,691,976.63	15,698,913.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,286,965.35	17,963,658.04
无形资产摊销	2,857,617.04	4,746,144.16
长期待摊费用摊销	215,012.52	207,424.56

补充资料	本期金额	上期金额
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)	65,199.16	854.87
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)	25,090,220.68	22,908,803.29
投资损失(收益以“-”号填列)	-81,617,533.39	-23,076,408.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,329,276.48	-2,525,998.44
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)	-62,199,406.43	-199,853,851.58
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	70,172,524.76	43,466,588.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	30,025,193.13	5,086,584.70
其他	-5,923,750.00	12,539,580.90
经营活动产生的现金流量净额	63,975,000.30	-72,330,339.71
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	680,259,516.03	399,712,170.56

续:现金流量表补充资料

2018 年 12 月 31 日

13.2 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益		稀释每股收益	
		2018 年	2017 年	2018 年	2017 年
归属于普通股股东的净利润	0.97%	0.0573	0.0573	0.0573	0.0573

13.3 本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

①货币资金年末数较年初增加 446,396,534.05 元，增长 62.12%，主要原因是出售云南医药工业股份有限公司，投资收到的现金增加。

②应收账款年末数较年初增加 1,010,000,000.00 元，增长 100%，主要原因是本期合并北京星立方科技股份有限公司，应收账款增加。

③预付款项年末数较年初增加 1,000,000.00 元，增长 100%，主要原因是本期合并北京星立方科技股份有限公司，预付款项增加。

④其他应收款年末数较年初增加 1,000,000.00 元，增长 100%，主要原因是本期合并北京星立方科技股份有限公司，其他应收款增加。

⑤其他流动资产年末数较年初增加 1,000,000.00 元，增长 100%，主要原因是本期合并北京星立方科技股份有限公司，其他流动资产增加。

⑥其他非流动资产年末数较年初增加 1,000,000.00 元，增长 100%，主要原因是本期合并北京星立方科技股份有限公司，其他非流动资产增加。

⑦固定资产年末数较年初增加 1,000,000.00 元，增长 100%，主要原因是本期合并北京星立方科技股份有限公司，固定资产增加。

⑧无形资产年末数较年初增加 1,000,000.00 元，增长 100%，主要原因是本期合并北京星立方科技股份有限公司，无形资产增加。

⑨递延所得税资产年末数较年初增加 1,000,000.00 元，增长 100%，主要原因是本期合并北京星立方科技股份有限公司，递延所得税资产增加。

⑩应交税费年末数较年初增加 1,000,000.00 元，增长 100%，主要原因是本期合并北京星立方科技股份有限公司，应交税费增加。

⑪应付账款年末数较年初增加 1,000,000.00 元，增长 100%，主要原因是本期合并北京星立方科技股份有限公司，应付账款增加。

⑫预收账款年末数较年初增加 1,000,000.00 元，增长 100%，主要原因是本期合并北京星立方科技股份有限公司，预收账款增加。

⑬少数股东权益年末数较年初增加 1,000,000.00 元，增长 100%，主要原因是本期合并北京星立方科技股份有限公司，少数股东权益增加。

⑭其他综合收益年末数较年初增加 1,000,000.00 元，增长 100%，主要原因是本期合并北京星立方科技股份有限公司，其他综合收益增加。

(2) 利润表项目

①资产减值损失年末数较年初减少 1,000,000.00 元，下降 100%，主要原因是本期合并北京星立方科技股份有限公司，资产减值损失减少。

②其他收益本年新增上年新增增加 5733.60416 元, 增长 38.74%, 主要原因是本期收到的政府补助

③投资收益本年数较上年数增加 50,532,459.20 元,增长 1501.47%,主要原因是本期云南玉玉药业股份有限公司的股权转让,确认股权转让收益增加;

(3)营业外收入本年数较上年数增加11739,392.87元,增长763.15%,主要原因是本期报废资产形成营业外收入增加;

④现金流量：主现金流量净额本年数较上年数增加 536,364,313.80 元，主要原因是本期收回投资收到的现金增加；

⑨筹资活动产生的现金流量净额本年数较上年数减少 126,247,297.00 元, 主要原因是取得借款收到的现金减少;

云南南天电子信息产业股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人：

会计机构负责人:

二〇一九年三月四日



营业执照

5-6(副本)

统一社会信用代码 91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号9层

执行事务合伙人 石文先

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2019年01月15日

重要提示:企业应当每年1月1日—6月30日公示上一年的年度报告,公示途径:国家企业信用信息公示系统(湖北) <http://hb.gsxt.gov.cn/>。

证书序号 NO. 026571

说 明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000112

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

管理委员会审查, 批准
执行证券、期货相关业务。

财政部、中国证券监督管理委员会

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 王文先

证书号: 53

发证时间:

证书有效期至:

二〇一七年十一月二十七日

二〇一九年十一月二十七日





注册号: 110002100076

所属注册会计师协会: 云南省注册会计师协会

发证日期: 2015年3月12日

姓名: 杨建群
性别: 男
出生日期: 1975-05-24
工作单位: 亚太中汇会计师事务所
身份证号: 530103197505242011



年度检
Annual Renew

本证书续
This certificate
this renewal.



2015年任职资格检查合格
CPA
云南省注册会计师协会



2015年3月12日

注册号(110002100076)
在已通过2015年年检
云南省注册会计师协会

年度检验登
Annual Renewal Register

本证书检验合格
This certificate is valid
this renewal.

2015年任职资格检查合格
CPA
云南省注册会计师协会



2015年3月12日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格。继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2015年任职资格检查合格
CPA
云南省注册会计师协会

2015年3月12日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA





姓名: 曹小莉
性别: 女
出生日期: 1983-12-16
工作单位: 中审亚太会计师事务所云南分所
身份证号: 360202198312164178
执业证号: 360202198312164178



2013年 3月 26日

证书编号: 110002100230
Xiaoli Cao
注册注册会计师
云南省注册会计师协会
发证日期: 2013年 3月 26日

2012年 3月 31日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



曹小莉(110002100230)
您已通过2013年年检
云南省注册会计师协会

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



曹小莉(110002100230)
您已通过2017年年检
云南省注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
曹小莉
CPA

转出协会盖章
Group of the transfer-out Institute of CPAs
2015年 12月 17日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
转入协会盖章
Group of the transfer-in Institute of CPAs
2015年 12月 17日

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from
曹小莉
CPA

转出协会盖章
Group of the transfer-out Institute of CPAs
2015年 12月 17日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
曹小莉
CPA

转入协会盖章
Group of the transfer-in Institute of CPAs
2015年 12月 17日