

云南南天电子信息产业股份有限公司

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-126



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020KMA30323

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(以下简称南天信息公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

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公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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公司,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。

1. 收入确认时点	
关键审计事项	审计中的应对
南天信息的主营业务主要分为三类:集成解决方案、软件开发及服务 and 智能渠道解决方案,各类业务的收入确认标准分别为: (1) 集成解决方案是指根据客户的需求,	我们针对营业收入确认时点执行的审计程序主要包括: (1) 测试与营业收入确认环节相关的内部控制的设计与运行的有效性;

为其数据平台建设和升级提供规划设计、软硬件选型、开发实施以及安装调试等工作的过程。集成解决方案主要分为两类，一类是在按照合同约定内容向购买方移交了所提供的软硬件产品、并完成安装调试，取得了购买方的验收报告后确认收入；对于需要跨年度完成的项目，年末由业务部门结合完工情况出具进度单经客户确认后确认收入。一类是系统集成维保服务业务，以合同约定的服务期限内经客户验收确认收入。 （2）软件开发及服务主要是针对数据平台所涉及的操作系统、虚拟化、服务器、中间件、数据库、存储设备、备份软件等多品牌产品，提供从咨询、运维、优化和提升等各阶段专业服务。对于一次性提供的专业服务，在服务已经完成，取得客户对相关服务的验收单后确认收入；对于需要在跨年度期限内提供的专业服务，由业务部门结合完工情况出具进度单经客户确认后确认收入。 （3）智能渠道解决方案主要是自产信息产品的销售，产品销售在按照合同约定向购买方移交了产品并取得签收凭证时确认收入。 由于收入是南天信息公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别为关键审计事项。	（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，并与同行业同类业务收入确认时点比较，评价南天信息公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）对本年记录的收入交易选取样本，检查相关资料，评价相关收入确认是否符合南天信息公司收入确认的会计政策，并检查相关会计处理是否正确。针对集成解决方案业务，我们检查了销售合同和验收报告，对于需要在跨年度期限内提供的集成解决方案业务，我们与管理层讨论完工进度确认方法的合理性，并与账面记录进行比较；针对软件开发及服务业务我们检查了销售合同和验收报告，对于需要在跨年度期限内提供的专业服务，我们与管理层讨论完工进度确认方法的合理性，并与账面记录进行比较。针对智能渠道解决方案业务，我们检查了销售合同和签收凭证。 （4）对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售合同、验收单等其他支持性档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 （5）对本年记录的客户选取样本，函证销售合同金额、交易金额及往来款余额，以评价收入确认的准确性。
2. 存货的确认	
关键审计事项 南天信息公司存货包括原材料、库存商品以及在产品，截止 2019 年 12 月 31 日，南天信息公司存货账面价值为 1,299,928,507.08 元，占合并报表资产总额的 32.21%；其中在产品金额约为 1,078,050,397.88 元，主要系集成解决方案硬件设备成本以及归集的其他成本，占存货	审计中的应对 我们针对存货执行的审计程序主要包括： （1）测试与存货确认环节相关的内部控制的设计与运行的有效性； （2）针对硬件设备成本：我们通过检查盘点表和执行抽盘程序证明该存货的真实性；选取样本，检查采购合同、向供应商函证、检查相关设备的到货验收单、付

账面价值的 82.93%，由于大部分存货在项目现场，部分没有实物形态，且金额较大，年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。	款凭证及发票以证明该设备材料的真实性；选取样本，结合采购合同、收入确认进度等复核存货的计价与分摊是否正确。 （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；分析各项其他成本的性质以及波动情况，结合其他相关实质性科目的审计，确认是否合理；我们选取南天信息的相关业务的其他成本归集原始凭证，检查其执行是否与企业标准一致，是否存在成本费用划分不清楚的情况，证明该部分存货的真实性和准确性。
3. 商誉减值准备事项	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2019 年 12 月 31 日，商誉账面价值人民币 34,940,742.05 元，占合并财务报表资产总额的 0.87%。 根据企业会计准则的规定，商誉无论有无减值迹象，公司至少应当在每年年度终了进行减值测试。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来收入增长率、毛利率、经营费用以及折现率等。由于减值测试过程较为复杂，同时涉及重大判断，因此我们将商誉减值准备事项作为关键审计事项。	我们针对商誉减值准备事项执行的审计程序主要包括： （1）测试公司与商誉评估相关的内部控制的设计及运行有效性； （2）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法； （3）与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性； （4）与公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性； （5）测试未来现金流量净现值的计算是否准确； （6）评估管理层于 2019 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

四、其他信息

南天信息公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括南天信息公司 2019 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

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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算南天信息公司、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公司的财务报告过程。

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。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 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，就可能导致对南天信息公司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公司不能持续经营。

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

(6) 就南天信息公司中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（如适用）。

从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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：何诚（项目合伙人）



中国注册会计师：何诚



二〇二〇年四月二十三日

合并资产负债表

2019年12月31日

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位：云南南天电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,255,796,020.14	1,164,959,545.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	24,238,115.21	27,583,989.36
应收账款	六、3	583,983,612.37	487,364,109.98
应收款项融资	六、4	12,838,560.00	
预付款项	六、5	91,147,857.80	69,570,218.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	47,992,228.43	45,264,607.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	1,299,928,507.08	604,196,809.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	14,011,273.77	5,193,760.45
流动资产合计		3,329,936,174.80	2,404,133,040.30
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			122,356,313.89
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	33,238,227.19	54,205,791.61
其他权益工具投资	六、10	10,686.38	
其他非流动金融资产	六、11	121,803,696.72	
投资性房地产	六、12	78,965,232.02	85,310,846.98
固定资产	六、13	220,538,126.32	227,139,168.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	148,313,681.23	129,080,513.69
开发支出	六、15	16,122,625.99	18,011,550.64
商誉	六、16	34,940,742.05	26,625,069.25
长期待摊费用	六、17	22,540,875.74	3,304,669.81
递延所得税资产	六、18	29,893,971.96	26,763,884.98
其他非流动资产			
非流动资产合计		706,367,865.60	692,797,808.88
资产总计		4,036,304,040.40	3,096,930,849.18

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)
2019年12月31日

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位: 云南南天电子信息产业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、20	692,137,816.43	405,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	六、21	162,846,289.45	140,903,273.04
应付账款	六、22	662,386,473.47	420,590,320.18
预收款项	六、23	501,417,892.00	174,187,986.03
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、24	50,062,384.87	42,266,375.00
应交税费	六、25	65,149,109.44	84,423,591.23
其他应付款	六、26	10,221,248.68	14,883,638.65
其中: 应付利息			532,657.43
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	627,405.94	617,243.26
其他流动负债			
流动负债合计		2,144,848,620.28	1,282,872,427.39
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、28	941,524.55	1,543,108.17
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、29		345,286.72
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、30	6,753,596.50	7,277,312.50
递延收益	六、31	27,540,080.97	23,397,166.77
递延所得税负债	六、18	7,177,130.05	7,481,382.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,412,332.07	40,044,256.91
负 债 合 计		2,187,260,952.35	1,322,916,684.30
股东权益:			
股本	六、32	320,587,859.00	246,606,046.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、33	722,942,395.60	796,924,208.60
减: 库存股			
其他综合收益	六、34	-70,707.45	
专项储备	六、35		1,381,606.74
盈余公积	六、36	84,630,456.16	82,733,944.89
一般风险准备			
未分配利润	六、37	430,211,270.53	387,394,501.93
归属于母公司股东权益合计		1,558,301,273.84	1,515,040,308.16
*少数股东权益		290,741,814.21	258,973,856.72
股东权益合计		1,849,043,088.05	1,774,014,164.88
负债和股东权益总计		4,036,304,040.40	3,096,930,849.18

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈宏

陈宏

刘娟



本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

母公司资产负债表

2019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: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金		1,007,908,190.90	731,183,937.95
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十七、1	18,170,484.01	27,433,989.36
应收账款	十七、2	374,951,993.20	363,159,891.41
应收款项融资			
预付款项		61,371,124.52	47,963,173.01
其他应收款	十七、3	58,226,974.62	45,268,483.10
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		1,038,834,087.86	449,626,599.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,244,290.18	3,834,909.60
流动资产合计		2,563,707,145.29	1,668,470,984.27
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			120,783,696.72
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、4	555,133,446.29	556,611,410.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		120,783,696.72	
投资性房地产		63,550,871.62	69,193,858.76
固定资产		183,396,624.81	187,490,267.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		32,397,763.43	32,959,593.86
开发支出		3,571,301.33	3,584,565.72
商誉			
长期待摊费用		1,107,801.12	1,106,304.20
递延所得税资产		17,833,686.78	15,589,761.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		977,775,192.10	987,319,459.22
资产总计		3,541,482,337.39	2,655,790,443.49

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐宏
印宏

徐宏
印宏

刘涓

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

编制单位：云南南天电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		682,137,816.43	405,000,000.00
交易性金融负债			
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		97,495,022.15	105,369,651.74
应付账款		687,791,317.20	337,139,416.76
预收款项		451,570,045.89	170,235,305.37
合同负债			
应付职工薪酬		10,033,032.36	7,519,229.36
应交税费		19,689,398.77	44,377,742.20
其他应付款		8,393,758.25	7,319,975.18
其中：应付利息			532,657.43
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		627,405.94	617,243.26
其他流动负债			
流动负债合计		1,957,737,796.99	1,077,578,563.87
非流动负债：			
长期借款		941,524.55	1,543,108.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,753,596.50	7,277,312.50
递延收益		21,075,784.59	21,052,634.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,770,905.64	29,873,055.26
负 债 合 计		1,986,508,702.63	1,107,451,619.13
股东权益：			
股本		320,587,859.00	246,606,046.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		778,335,739.66	852,317,552.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		89,610,231.81	87,713,720.54
未分配利润		366,439,804.29	361,701,505.16
股东权益合计		1,554,973,634.76	1,548,338,824.36
负债和股东权益总计		3,541,482,337.39	2,655,790,443.49

法定代表人：

张宏
印宏

主管会计工作负责人：

张宏
印宏

会计机构负责人：

刘娟



合并利润表
2019年度

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位: 云南南天电子信息产业股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		3,303,367,428.19	2,779,803,154.27
其中: 营业收入	六、38	3,303,367,428.19	2,779,803,154.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,205,615,370.41	2,741,084,702.72
其中: 营业成本	六、38	2,529,217,333.79	2,132,469,001.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、39	18,904,539.59	16,632,955.78
销售费用	六、40	198,656,918.09	185,110,129.79
管理费用	六、41	138,002,353.93	122,942,736.37
研发费用	六、42	301,681,131.05	266,655,602.09
财务费用	六、43	19,153,093.96	17,274,277.34
其中: 利息费用		28,054,783.10	26,321,040.12
利息收入		10,671,395.91	10,534,333.27
加: 其他收益	六、44	14,820,544.56	21,339,818.87
投资收益(损失以“-”号填列)	六、45	6,068,210.75	86,784,908.01
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,285,151.10	-6,426,768.95
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、46	-24,608,131.31	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、47	-1,544,505.61	-7,037,935.81
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、48	161.98	-95,999.38
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		92,488,338.15	139,709,243.24
加: 营业外收入	六、49	359,393.69	1,986,765.87
减: 营业外支出	六、50	681,507.37	1,786,698.30
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		92,166,224.47	139,909,310.81
减: 所得税费用	六、51	8,688,051.61	41,134,029.36
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		83,478,172.86	98,775,281.45
(一) 按经营持续性分类		83,478,172.86	98,775,281.45
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		83,478,172.86	98,775,281.45
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类		83,478,172.86	98,775,281.45
1. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		59,178,171.08	74,771,358.39
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		24,300,001.78	24,003,923.06
六、其他综合收益的税后净额		-165,920.79	-510,590.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-70,707.45	-510,590.75
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-80,232.87	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-80,232.87	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		9,525.42	-510,590.75
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-510,590.75
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		9,525.42	
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-95,213.34	
七、综合收益总额		83,312,252.07	98,264,690.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,107,463.63	74,260,767.64
*归属于少数股东的综合收益总额		24,204,788.44	24,003,923.06
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.1846	0.3032
(二) 稀释每股收益		0.1846	0.3032

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:

刘勇



母公司利润表

2019年度

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位：云南南天电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十七、5	2,173,338,373.02	1,908,920,648.69
减：营业成本	十七、5	2,006,838,499.93	1,789,538,688.61
税金及附加		8,576,168.37	7,157,507.18
销售费用		14,345,614.31	14,661,677.65
管理费用		37,437,226.89	39,062,360.86
研发费用		60,369,930.03	29,863,604.14
财务费用		22,471,619.66	17,702,020.18
其中：利息费用		27,620,999.21	25,090,220.68
利息收入		6,313,350.09	8,669,686.92
加：其他收益		3,172,750.00	6,658,150.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、6	6,923,018.80	81,617,533.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,345,551.05	-5,775,838.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,829,108.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,551,786.43	-5,691,976.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-56,141.22	-65,199.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,958,046.47	93,453,297.67
加：营业外收入		125,078.55	1,267,094.68
减：营业外支出		540,865.03	6.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,542,259.99	94,720,386.06
减：所得税费用		1,139,663.98	40,738,681.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,402,596.01	53,981,704.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,402,596.01	40,738,681.69
（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		-80,232.87	-510,590.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-80,232.87	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-80,232.87	
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-510,590.75
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-510,590.75
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		20,322,363.14	53,471,113.62
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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



合并现金流量表
2019年度

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位: 云南南天电子信息产业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		4,022,574,314.26	2,907,525,685.04
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		902,735.51	418,988.97
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	40,270,274.95	53,764,142.04
经营活动现金流入小计		4,063,747,324.72	2,961,708,816.05
购买商品、接受劳务支付的现金		3,051,453,393.97	1,905,473,625.43
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		901,762,891.54	729,672,462.52
支付的各项税费		137,457,004.39	104,687,967.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	111,482,727.08	168,854,190.95
经营活动现金流出小计		4,202,156,016.98	2,908,688,246.71
经营活动产生的现金流量净额		-138,408,692.26	53,020,569.34
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		16,873,047.06	486,854,600.00
取得投资收益收到的现金		9,268,569.85	9,902,262.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		157,999.51	268,179.18
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			12,056,756.35
投资活动现金流入小计		26,299,616.42	509,081,798.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,943,429.74	5,277,061.66
投资支付的现金		650,000.00	5,815,600.00
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		10,064,458.85	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,657,888.59	11,092,661.66
投资活动产生的现金流量净额		-6,358,272.17	497,989,136.68
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			6,250,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			6,250,000.00
取得借款所收到的现金		875,360,000.00	455,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		875,360,000.00	461,250,000.00
偿还债务所支付的现金		590,625,391.39	560,604,503.94
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		38,788,117.45	31,601,674.84
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			1,170,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		629,413,508.84	592,206,178.78
筹资活动产生的现金流量净额		245,946,491.16	-130,956,178.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		107,110.67	-112,941.40
五、现金及现金等价物净增加额		101,286,637.40	419,940,585.84
加: 期初现金及现金等价物余额		1,082,867,837.39	662,927,251.55
六、期末现金及现金等价物余额		1,184,154,474.79	1,082,867,837.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈宏
印宏

陈宏
印宏

刘明



母公司现金流量表
2019年度

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位: 云南南天电子信息产业股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
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		3,623,495,272.19	2,257,780,821.96
收到的税费返还		248,295.13	
收到其他与经营活动有关的现金		20,611,320.74	23,297,037.96
经营活动现金流入小计		3,644,354,888.06	2,281,077,859.92
购买商品、接受劳务支付的现金		3,422,366,224.53	2,057,756,634.84
支付给职工以及为职工支付的现金		73,080,288.90	50,072,149.84
支付的各项税费		54,290,100.65	33,206,862.92
支付其他与经营活动有关的现金		59,383,537.90	76,067,212.02
经营活动现金流出小计		3,609,120,151.98	2,217,102,859.62
经营活动产生的现金流量净额		35,234,736.08	63,975,000.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		16,780,626.89	486,854,600.00
取得投资收益收到的现金		9,268,569.85	9,806,925.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		120,751.00	35,615.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		26,169,947.74	496,697,140.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		4,223,347.15	2,742,615.41
投资支付的现金		19,200,000.00	140,489,728.56
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			
投资活动现金流出小计		23,423,347.15	143,232,343.97
投资活动产生的现金流量净额		2,746,600.59	353,464,796.96
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		865,360,000.00	455,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		865,360,000.00	455,000,000.00
偿还债务支付的现金		590,625,391.39	560,604,503.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,554,117.45	30,177,980.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		629,179,508.84	590,782,484.34
筹资活动产生的现金流量净额		236,180,491.16	-135,782,484.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		73,717.35	-112,968.45
五、现金及现金等价物净增加额		274,235,545.18	281,544,344.47
加: 期初现金及现金等价物余额		680,256,515.03	398,712,170.56
六、期末现金及现金等价物余额		954,492,060.21	680,256,515.03

法定代表人:

陈宏

主管会计工作负责人:

陈宏

会计机构负责人:

刘娟



合并股东权益变动表
2019年度

单位：人民币元

2019年度																		
归属干母公司股东权益																		
行次	项目	股本				其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		1	2	3	4	优先股	永续债	其他										
1	一、上年年末余额	246,606,046.00				796,924,208.00						1,381,006.74	82,733,944.89		387,394,501.93	1,515,040,308.10	258,973,856.72	1,774,914,164.89
2	加：会计政策变更												-143,748.53		-1,990,840.58	-2,134,589.91	434,941.93	-1,699,648.98
3	前期差错更正																	
4	其他																	
5	二、本年初余额	246,606,046.00				796,924,208.00						1,381,006.74	82,590,196.36		385,403,661.35	1,512,905,719.25	259,408,798.65	1,772,314,517.90
6	三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）	73,981,813.00				-73,981,813.00						-1,381,006.74	2,040,259.60		44,807,609.18	45,395,554.59	31,333,015.56	76,728,570.15
7	（一）综合收益总额														59,178,171.08	59,107,403.63	24,204,788.44	83,312,252.07
8	（二）所有者投入和减少资本																7,302,227.12	7,302,227.12
9	1.所有者投入资本																	
10	2.其他权益工具持有者投入资本																	
11	3.股份支付计入所有者权益的金额																	
12	4.其他																	
13	（三）利润分配																	
14	1.提取盈余公积												2,040,259.60		-14,370,581.90	-12,330,302.30	-234,000.00	-12,564,302.30
15	2.提取一般风险准备												2,040,259.60		-2,040,259.60			
16	3.对所有者（或股东）的分配														-12,330,302.30	-12,330,302.30	-234,000.00	
17	4.其他																	
18	（四）所有者权益内部结转	73,981,813.00				-73,981,813.00												
19	1.资本公积转增资本（或股本）	73,981,813.00				-73,981,813.00												
20	2.盈余公积转增资本（或股本）																	
21	3.盈余公积弥补亏损																	
22	4.设定受益计划变动额结转留存收益																	
23	5.其他综合收益结转留存收益																	
24	6.其他																	
25	（五）专项储备提取和使用																	
26	1.提取专项储备																	
27	2.使用专项储备																	
28	（六）其他																	
29	四、本年年末余额	320,587,859.00				722,942,395.60							84,630,456.16		430,211,270.53	1,558,301,273.84	296,741,814.21	1,849,043,088.05

法定代表人：徐宏印
主管会计工作负责人：刘月
会计机构负责人：刘月

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

合并股东权益变动表(续)

2019年度

单位:人民币元

2018年度																
归属于母公司股东权益																
项 目	行次	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1	246,606,046.00	16	17	18	807,734,582.58	19	510,590.75	22	77,335,774.45	24	322,953,434.90	26	2,646,955.07	1,459,132,408.97	
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	246,606,046.00				807,734,582.58		510,590.75	1,345,025.22	77,335,774.45		322,953,434.90		2,646,955.07	1,459,132,408.97	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-10,810,373.98		-510,590.75	36,581.52	5,398,170.44		64,441,067.03		256,326,901.65	314,881,755.91	
（一）综合收益总额	7							-510,590.75				74,771,358.39		24,003,923.06	98,284,699.70	
（二）所有者投入和减少资本	8													6,250,000.00	6,250,000.00	
1.所有者投入资本	9													6,250,000.00	6,250,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12															
（三）利润分配	13									5,398,170.44		-10,330,291.36		-1,170,000.00	-6,102,120.92	
1.提取盈余公积	14									5,398,170.44		-5,398,170.44				
2.提取一般风险准备	15															
3.对所有者（或股东）的分配	16											-4,932,120.92		-1,170,000.00	-6,102,120.92	
4.其他	17															
（四）所有者权益内部结转	18															
1.资本公积转增资本（或股本）	19															
2.盈余公积转增资本（或股本）	20															
3.盈余公积弥补亏损	21															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	22															
5.其他综合收益结转留存收益	23															
6.其他	24															
（五）专项储备提取和使用	25								36,581.52				36,581.52		36,581.52	
1.提取专项储备	26								1,155,641.16				1,155,641.16		1,155,641.16	
2.使用专项储备	27								1,119,059.64				1,119,059.64		1,119,059.64	
（六）其他	28												-10,810,373.98	227,242,978.59	216,432,604.61	
四、本年年末余额	29	246,606,046.00				-10,810,373.98	796,924,208.60		1,381,606.74	82,733,944.89		387,394,501.93	1,515,040,306.16	258,973,856.72	1,774,014,164.89	

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

徐宏

徐宏

徐宏

母公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目		行次	2019年度										未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	减：库存股	资本公积	其他权益工具			股东权益合计
			股本			其他权益工具			其他													
			1	2	3	4	5	6		7	8	9							10	11		
一、上年年末余额		1	246,606,046.00				852,317,552.66				87,713,720.54	361,701,505.16									1,548,338,824.36	
加：会计政策变更		2									-143,748.33	-1,293,734.98									-1,437,483.31	
前期差错更正		3																				
其他		4																				
二、本年年初余额		5	246,606,046.00				852,317,552.66				87,569,972.21	360,407,770.18									1,546,901,341.05	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		6	73,981,813.00				-73,981,813.00				2,040,259.60	6,032,034.11									8,072,293.71	
（一）综合收益总额		7										20,402,596.01									20,402,596.01	
（二）所有者投入和减少资本		8																				
1.所有者投入的普通股		9																				
2.其他权益工具持有者投入资本		10																				
3.股份支付计入所有者权益的金额		11																				
4.其他		12																				
（三）利润分配		13																				
1.提取盈余公积		14									2,040,259.60	-14,370,561.90									-12,330,302.30	
2.对股东的分配		15									2,040,259.60	-2,040,259.60										
3.其他		16										-12,330,302.30									-12,330,302.30	
（四）股东权益内部结转		17	73,981,813.00				-73,981,813.00															
1.资本公积转增股本		18	73,981,813.00				-73,981,813.00															
2.盈余公积转增股本		19																				
3.盈余公积弥补亏损		20																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益		21																				
5.其他综合收益结转留存收益		22																				
6.其他		23																				
（五）专项储备		24																				
1.本年提取		25																				
2.本年使用		26																				
（六）其他		27																				
四、本年年末余额		28	320,587,859.00				778,335,739.66				89,610,231.81	366,439,804.29									1,554,973,634.76	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

刘涛

徐宏

徐宏

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：云南南天电子信息产业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2019年度					2018年度					其他	股东权益合计
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	246,606,046.00				862,875,245.37		510,590.75		82,315,550.10	318,050,092.15		1,510,357,524.37
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年初余额	5	246,606,046.00				862,875,245.37		510,590.75		82,315,550.10	318,050,092.15		1,510,357,524.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-10,557,692.71		-510,590.75		5,398,170.44	43,651,413.01		37,981,299.99
（一）综合收益总额	7							-510,590.75			53,981,704.37		53,471,113.62
（二）所有者投入和减少资本	8												
1.所有者投入的普通股	9												
2.其他权益工具持有者投入资本	10												
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												
4.其他	12												
（三）利润分配	13												
1.提取盈余公积	14									5,398,170.44	-10,330,291.36		-4,932,120.92
2.对股东的分配	15									5,398,170.44	-5,398,170.44		
3.其他	16										-4,932,120.92		-4,932,120.92
（四）股东权益内部结转	17												
1.资本公积转增股本	18												
2.盈余公积转增股本	19												
3.盈余公积弥补亏损	20												
4.设定受益计划变动额结转留存收益	21												
5.其他综合收益结转留存收益	22												
6.其他	23												
（五）专项储备	24												
1.本年提取	25												
2.本年使用	26												
（六）其他	27												
四、本年年末余额	28	246,606,046.00				-10,557,692.71				87,713,720.54	361,701,505.16		1,548,338,824.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本会计报表已经我所审计
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

徐宏印

徐宏印

刘阳

一、公司的基本情况

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”、“本公司”或“南天信息”,在包含子公司时统称“本集团”)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,统一社会信用代码为91530000713401509F,法定代表人:徐宏灿,公司主要经营金融信息系统软件以及信息系统集成、金融终端产品、网络产品、专业存折打印机、自动柜员机(ATM)等。

公司注册地址:昆明高新技术产业开发区产业研发基地

本公司及子公司经营范围包括:

开发、生产、销售计算机软件、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);系统集成、网络设备、信息产品;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;进出口业务;房屋租赁业务和培训业务;物业管理;开发、生产经国家密码管理机构批准的商用密码产品,销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品;电信增值业务;通讯设备销售;计算机及通讯设备经营租赁。

2. 公司股权变化情况

1999年8月18日,经中国证券监督管理委员会批准,公司以网上定价方式向社会公开发行人民币普通股4,000.00万股,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,公司实施股权分置改革,以当时的流通股本4,000.00万股为基数,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20,550,399.00股。

2008年5月14日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]492号文核准,公司以非公开发行股票的方式向10家特定投资者发行了5,000.00万股人民币普通股(A股)。

2012年4月13日,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210,550,951.00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210,550,951.00股为基数,向全体股东每10股转增1股,合计转增股本21,055,095.00股,转增后公司总股本增加至231,606,046.00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。

2013年9月18日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]330号文核准,公司以非公开发行股票的方式向2家特定投资者发行了15,000,000.00股人民币普通股(A股)。

2019年3月28日,公司召开2018年度股东大会审议通过了《南天信息2018年度利润分配及资本公积转增股本的方案》,公司以2018年12月31日的总股本246,606,046.00股为基数,进行资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增3股,合计转增股本73,981,813.00股。该分配方案已于2019年4月15日实施完成,转增后,公司的总股本由246,606,046.00股增加至320,587,859.00股。

截至2019年12月31日,公司股份总额为320,587,859.00股,本公司的控股股东为云南省工业投资控股集团有限责任公司,其持有本公司股份113,408,385.00股,占本公司总股本的35.38%;云南省工业投资控股集团有限责任公司全资子公司南天电子信息产业集团公司直接持有本公司股份2,488,233.00股,占本公司总股本的0.78%。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115,896,618.00股,占本公司总股本的36.15%。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括北京南天信息工程有限公司、广州南天电脑系统有限公司、上海南天电脑系统有限公司、武汉南天电脑系统有限公司、西安南天电脑系统有限公司、昆明南天电脑系统有限公司、深圳南天东华科技有限公司、北京南天软件有限公司、云南南天信息设备有限公司、北京南天新智慧科技有限公司、北京南天智联信息有限公司、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和广州市海捷计算机科技有限公司。与上年相比,本年因非同一控制下企业合并增加广州市海捷计算机科技有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团自本报告年末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团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。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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,按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行;合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 非同一控制下的企业合并

本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的,采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本:①一次交换交易实现的企业合并,合并成本为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,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:

1) 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的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

2) 在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

3) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;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对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

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。

(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。

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股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

合并日应当按照《企业会计准则第20号——企业合并》和合并财务报表准则的规定编制合并财务报表。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,在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2) 分步实现非同一控制下企业合并

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并且不属于一揽子交易的,在编制个别财务报表时,应当按照原持有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,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,应当将按照该准则确定的股权投资的公允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,原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

编制合并报表时,购买日之前持有的被购买方的股权,应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的,应当转为购买日所属当期收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及全部子公司截至2019年12月31日止的年度财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。控制,是指投资方拥有对被投

资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本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。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置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重

新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月，流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

本集团外币交易按交易发生日的月初汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

10. 金融工具

本集团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。

（1）金融资产

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产，集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接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（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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，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以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：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（含属于金融负债的衍生工具）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不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现

存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:本集团对于应收票据始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断:本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具本集团信用风险是否显著增加,但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收票据,在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照票据类型本集团分为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额,将其差额确认为应收票据减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额本集团额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:采用以票据性质为基础的预期信用损失模型,通过应收票据违约风险敞口和预期信用本集团损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断：本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、与公司的关联关系为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行。所以

本集团按照金融工具类型、信用风险评级、与关联方关系为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、半成品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

本集团定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团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% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中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的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资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采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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投资成本;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投资成本;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投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本集团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投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(1) 投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件,才能确认:

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

(2) 投资性房地产初始计量

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

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

③以其他方式取得的投资性房地产的成本,按照相关会计准则的规定确定。

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

(3) 投资性房地产的后续计量

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

(4) 投资性房地产减值准备

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。

17. 固定资产

(1) 固定资产的确认标准

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的初始计量

本集团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。

(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。

(4) 固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定:

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

固定资产类别	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—9.50	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的改变作为会计估计变更处理。

(5) 固定资产后续支出的处理

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

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

18. 在建工程

(1) 在建工程计价

本公司的在建工程按工程项目分别核算。

本公司的在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出，工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。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。

19. 借款费用资本化

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

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

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

20. 无形资产

(1) 无形资产的确认标准

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

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

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定:

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

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

3) 自行开发的无形资产

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

- ①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。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③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。

④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。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

(3) 无形资产的后续计量

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

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。

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转为无形资产。

本公司在具体界定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著作权、专利权、非专利权等权属登记。

22. 资产减值

(1) 除存货及金融资产外, 其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的, 进行减值测试, 估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的, 将资产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后, 减值资产的折旧或者摊销费用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)。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不得转回。

2) 存在下列迹象的, 表明资产可能发生了减值:

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

②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) 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。

(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, 无论是否存在减值迹象, 每年都应当进行减值测试。

(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)。

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。

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,将根据设定提存计划计算的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:

1) 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。

2) 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。

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。

26. 预计负债

(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。

3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数按如下方法确定:

1) 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定。

2) 或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的,则补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

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。

(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) 完成可行权条件得到满足的期间(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) 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;

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

3) 在资产负债表日,后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的,应当进行调整,并在可行权日调整至实际可行权水平。

4) 本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(3) 根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

(4) 修改计划的处理

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。

(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被取消的除外):

- 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以替代被取消的权益工具的,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。

28. 股份回购

公司按法定程序报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,同时进行备查登记。

29. 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司发行的金融工具按照金融工具准则和相关规定进行初始确认和计量;其后,于每个资产负债表日计提利息或分派股利,按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础,确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具,其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配,其回购、注销等作为权益的变动处理;对于归类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,应当计入所发行工具的初始计量金额;如分类为权益工具的,应当从权益中扣除。

30. 收入确认

(1) 销售商品的收入确认

- 1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- 2) 企业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控制;
- 3) 收入的金额能够可靠的计量;
- 4) 与交易相关的经济利益能够流入企业;
- 5) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

集成解决方案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、软硬件选型、开发实施以及安装调试等工作的过程。在按照合同约定内容向购买方移交了所提供的软硬件产品,并完成安装调试,取得了购买方的验收报告,确认集成收入。

智能渠道解决方案主要是自产信息产品的销售,产品销售在按照合同约定向购买方移交了产品并取得签收凭证时确认收入。

(2) 提供劳务的收入确认

- 1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入。
- 2) 如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入,在提供劳务交易的结果不

能可靠估计的情况下,在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下,表明其结果能够可靠估计:

①与合同相关的经济利益很可能流入企业;

②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;

③固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

软件开发及服务主要是针对数据平台所涉及的操作系统、虚拟化、服务器、中间件、数据库、存储设备、备份软件等多品牌产品,提供从咨询、运维、优化和提升等各阶段专业服务。对于一次性提供的专业服务,在服务已经完成,取得客户对相关服务的验收单后确认收入;对于需要在跨年度期限内提供的专业服务,由业务部门结合完工情况出具进度单经客户确认后确认收入。

系统集成维保服务业务,以合同约定的服务期限内经客户验收确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入确认

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时,本公司分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。

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。如果政府补助文件未明确确定补助对象,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时,予以确认:

1) 能够满足政府补助所附条件;

2) 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，按照名义金额计量。

2) 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3) 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。[或：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。]

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。

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。

(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,本公司将确认其产生的递延所得税负债。

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

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)。

资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣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,本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

(3)资产负债表日,本公司按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产);按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

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。

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。

(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。

2) 融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账,按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(2) 经营性租赁

作为承租人支付的租金,公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用,直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,应当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整体,因资产转移而收到的对价,视同企业的融资借款,在收到时确认为一项金融负债。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债。对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入,对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。

35. 终止经营的确认标准和会计处理方法

终止经营,是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的,在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分:①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区;②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分;③该组成部分仅仅是为了再出售而取得的子公司。

本公司将披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用和净利润,以及归属于母公司所有者的终止经营利润。

36. 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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,应当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整体,因资产转移而收到的对价,视同企业的融资借款,在收到时确认为一项金融负债。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,应当根据其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债,对因继续涉入所转移金融资产形成的有关资产确认相关收入,对继续涉入形成的有关负债确认相关费用。

37. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
2017年3月31日,财政部发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移(2017年修订)》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号—套期会计(2017年修订)》(财会〔2017〕9号),于2017年5月2日发布《企业会计准则第37号—金融工具列报(2017年修订)》(财会〔2017〕14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则。	
2019年04月30日,财政部颁布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号),修订了一般企业财务报表格式。	本次会计政策变更只涉及财务报表项目的列报和调整,对公司资产总额、净资产、营业收入、净

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	备注
	利润等均不产生影响。
2019年5月9日,财政部发布了《关于印发修订企业会计准则第7号—非货币性资产交换的通知》(财会〔2019〕8号),公司于2019年1月1日执行新准则。	
2019年5月16日,财政部发布了《关于印发修订企业会计准则第12号—债务重组的通知》(财会〔2019〕9号)(以下简称“财会〔2019〕9号”),公司于2019年1月1日执行新准则。	
2019年9月19日,财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)(以下简称“财会〔2019〕16号”),修订了合并财务报表格式。	

依照《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会【2019】6号)。

《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】16号),本集团按照上述通知编制2019年年度财务报表,并对对资产负债表的年初数进行如下调整:

影响项目	2018年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
应收票据		27,583,989.36	27,583,989.36
应收账款		487,364,109.98	487,364,109.98
应收票据及应收账款	514,948,099.34	-514,948,099.34	
应付票据		140,903,273.04	140,903,273.04
应付账款		420,590,320.18	420,590,320.18
应付票据及应付账款	561,493,593.22	-561,493,593.22	

该变更对本集团的财务状况、经营成果和现金流量无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2019年(首次)起执行新金融工具准则、新收入准则及新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位:元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,164,959,545.29	1,164,959,545.29	
应收票据	27,583,989.36	27,583,989.36	
应收账款	487,364,109.98	485,708,841.17	-1,655,268.81
预付款项	69,370,218.74	69,541,463.38	-28,755.36
其他应收款	45,264,607.33	45,022,112.94	-242,494.39
存货	604,196,809.15	604,196,809.15	

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动资产	5,193,760.45	5,193,760.45	
流动资产合计	2,404,133,040.30	2,402,206,521.74	-1,926,518.56
非流动资产:			
可供出售金融资产	122,356,313.89		-122,356,313.89
其他权益工具投资		552,617.17	552,617.17
其他非流动金融资产		121,803,696.72	121,803,696.72
长期股权投资	54,205,791.61	54,205,791.61	
投资性房地产净值	85,310,846.98	85,310,846.98	
固定资产净额	227,139,168.03	227,139,168.03	
无形资产	129,080,513.69	129,080,513.69	
开发支出	18,011,550.64	18,011,550.64	
商誉	26,625,069.25	26,625,069.25	
长期待摊费用	3,304,669.81	3,304,669.81	
递延所得税资产	26,763,884.98	26,990,756.56	226,871.58
非流动资产合计	692,797,808.88	693,024,680.46	226,871.58
资产总计	3,096,930,849.18	3,095,231,202.20	-1,699,646.98
流动负债:			
短期借款	405,000,000.00	405,532,249.33	532,249.33
应付票据	140,903,273.04	140,903,273.04	
应付账款	420,590,320.18	420,590,320.18	
预收款项	174,187,986.03	174,187,986.03	
应付职工薪酬	42,266,375.00	42,266,375.00	
应交税费	84,423,591.23	84,423,591.23	
其他应付款	14,883,638.65	14,350,981.22	-532,657.43
其中: 应付利息	532,657.43		-532,657.43
一年内到期的非流动负债	617,243.26	617,243.26	
流动负债合计	1,282,872,427.39	1,282,872,019.29	-408.10
非流动负债:			
长期借款	1,543,108.17	1,543,516.27	408.10
长期应付款	345,286.72	345,286.72	
预计负债	7,277,312.50	7,277,312.50	
递延收益	23,397,166.77	23,397,166.77	
递延所得税负债	7,481,382.75	7,481,382.75	
非流动负债合计	40,044,256.91	40,044,665.01	408.10
负债合计	1,322,916,684.30	1,322,916,684.30	
股东权益:			
股本	246,606,046.00	246,606,046.00	

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资本公积	796,924,208.60	796,924,208.60	
专项储备	1,381,606.74	1,381,606.74	
盈余公积	82,733,944.89	82,590,196.58	-143,748.33
未分配利润	387,394,501.93	385,403,661.35	-1,990,840.58
归属于母公司所有者权益合计	1,515,040,308.16	1,512,965,719.25	-2,134,588.91
少数股东权益	258,973,858.72	259,408,798.63	434,941.93
股东权益合计	1,774,014,164.88	1,772,314,517.90	-1,699,646.98
负债和股东权益总计	3,096,930,849.18	3,095,231,202.20	-1,699,646.98

2) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	731,183,937.95	731,183,937.95	
应收票据	27,433,989.36	27,433,989.36	
应收账款	363,159,891.41	361,666,424.25	-1,493,467.16
预付款项	47,963,173.01	47,963,301.02	128.01
其他应收款	45,268,483.10	45,070,665.42	-197,817.68
存货	449,626,599.84	449,626,599.84	
其他流动资产	3,834,909.60	3,834,909.60	
流动资产合计	1,668,470,984.27	1,666,779,827.44	-1,691,156.83
非流动资产:			
可供出售金融资产	120,783,696.72		-120,783,696.72
其他非流动金融资产		120,783,696.72	120,783,696.72
长期股权投资	556,611,410.66	556,611,410.66	
投资性房地产净值	69,193,858.76	69,193,858.76	
固定资产净额	187,490,267.99	187,490,267.99	
无形资产	32,959,593.86	32,959,593.86	
开发支出	3,584,565.72	3,584,565.72	
长期待摊费用	1,106,304.20	1,106,304.20	
递延所得税资产	15,589,761.31	15,843,434.83	253,673.52
非流动资产合计	987,319,459.23	987,573,132.74	253,673.52
资产总计	2,655,790,443.49	2,654,352,960.18	-1,437,483.31
流动负债:			
短期借款	405,000,000.00	405,532,249.33	532,249.33
应付票据	105,369,651.74	105,369,651.74	

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

应付账款	337,139,416.76	337,139,416.76	
预收款项	170,235,305.37	170,235,305.37	
应付职工薪酬	7,519,229.36	7,519,229.36	
应交税费	44,377,742.20	44,377,742.20	
其他应付款	7,319,975.18	6,787,317.75	-532,657.43
其中:应付利息	532,657.43		-532,657.43
一年内到期的非流动负债	617,243.26	617,243.26	
流动负债合计	1,077,578,563.87	1,077,578,155.77	-408.10
非流动负债:			
长期借款	1,543,108.17	1,543,516.27	408.10
长期应付款			
预计负债	7,277,312.50	7,277,312.50	
递延收益	21,052,634.59	21,052,634.59	
非流动负债合计	29,873,055.26	29,873,463.36	408.10
负债合计	1,107,451,619.13	1,107,451,619.13	
股东权益:			
股本	246,606,046.00	246,606,046.00	
资本公积	852,317,552.66	852,317,552.66	
盈余公积	87,713,720.54	87,569,972.21	-143,748.33
未分配利润	361,701,500.16	360,407,770.18	-1,293,730.98
归属于母公司所有者权益合计	1,548,338,824.36	1,546,901,341.05	-1,437,483.31
少数股东权益			
股东权益合计	1,548,338,824.36	1,546,901,341.05	-1,437,483.31
负债和股东权益总计	2,655,790,443.49	2,654,352,960.18	-1,437,483.31

(4) 2019年起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

本集团于2019年1月1日起执行新金融工具准则,对分类为以摊余成本计量的金融资产根据金融工具准则确认的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,公司采用新金融工具准则的影响见下表:

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	差额
应收账款	487,354,109.98	485,708,841.17	-1,655,268.81
其他应收款	45,264,607.33	45,022,112.94	-242,494.39
预付账款	69,570,218.74	69,541,463.38	-28,755.36
可供出售金融资产	122,356,313.89		-122,356,313.89
其他权益工具投资		552,617.17	552,617.17
其他非流动金融资产		121,803,696.72	121,803,696.72
递延所得税资产	26,763,884.98	26,990,735.56	226,850.58
盈余公积	82,733,944.89	82,590,195.56	-143,748.33

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

未分配利润	387,394,501.93	385,403,661.35	-1,990,840.58
少数股东权益	258,973,856.72	259,408,798.65	434,941.93

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按16%（13%）、10%（9%）、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。	16%（13%）、10%（9%）、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
房产税	按自用房产余值或出租房产租金收入	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	企业所得税	15%、25%
土地增值税	土地增值额	根据转让房地产所取得的增值额按超率累进税率计缴。

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西部[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证，根据《中华人民共和国企业所得税法》（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。

（3）北京南天信息工程有限公司

北京南天信息工程有限公司获得高新技术企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》（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）上海南天电脑系统有限公司

上海南天电脑系统有限公司获得高新技术企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》（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。

(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获得高新技术企业认证,根据《中华人民共和国企业所得税法》(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。

(6) 昆明南天电脑系统有限公司

昆明南天电脑系统有限公司根据云南省工业和信息化委员会信推(2016)361号文件、云南省发展和改革委员会确认该公司符合国家发展改革委员会第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,报告期内该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。

(7) 云南南天信息设备有限公司

云南南天信息设备有限公司根据云发改西部(2013)408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。

(8) 深圳南天东华科技有限公司

深圳南天东华科技有限公司获得高新技术企业认证,根据《中华人民共和国企业所得税法》(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。

(9) 成都南天佳信信息工程有限公司

成都南天佳信信息工程有限公司获得高新技术企业认证,根据《中华人民共和国企业所得税法》(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。

(10) 云南红岭云科技股份有限公司

云南红岭云科技股份有限公司获得高新技术企业认证,根据《中华人民共和国企业所得税法》(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。

(11) 北京星立方科技发展股份有限公司

北京星立方科技发展股份有限公司获得高新技术企业认证,根据《中华人民共和国企业所得税法》(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。

(12) 北京南天智联信息科技有限公司

根据财税【2012】27号文,我国境内符合条件的软件企业,经认定后,在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止;该公司自2019年享受免企业所得税优惠政策。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第12号——上市公司从事软件与信息技术服务业务》的披露要求。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	86,205.65	244,346.68
其中:人民币	86,205.65	244,346.68
银行存款	1,184,050,669.14	1,082,623,490.71
其中:人民币	1,172,042,078.27	1,071,187,127.89
港元	600.00	582.16
美元	7,994,699.18	8,672,487.21
欧元	4,013,291.69	2,763,293.45
其他货币资金	71,659,145.35	82,091,707.90
其中:人民币	71,659,145.35	82,091,707.90
合计	1,255,796,020.14	1,164,959,545.29

受限制的货币资金情况

项目	年末余额	年初余额	受限原因
银行承兑汇票保证金	28,578,076.27	19,333,688.20	保证金
保函保证金	43,063,469.08	62,758,019.70	保证金
合计	71,641,545.35	82,091,707.90	

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,174,152.40	27,583,989.36
商业承兑汇票	9,063,962.81	
合计	24,238,115.21	27,583,989.36

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末无因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的票据。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 年末已经背书或贴现给他方但尚未到期的应收票据。

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,154,454.00	
商业承兑汇票		
合计	37,154,454.00	

(6) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	24,238,115.21	100.00		
其中：银行承兑汇票	15,174,152.40	62.60		
商业承兑汇票	9,063,962.81	37.40		
合计	24,238,115.21	100.00		

续上表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收票据				
按照组合计提坏账准备的应收票据	27,583,989.36	100.00		
其中：银行承兑汇票	27,583,989.36	100.00		
商业承兑汇票				

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	27,683,989.36	100.00		

①年末按组合计提坏账准备的应收票据

类别	年末余额		
	应收票据	坏账金额	计提比例 (%)
银行承兑汇票	15,174,152.40		
商业承兑汇票	9,063,962.81		
合计	24,238,115.21		

(7) 本年无计提、收回、转回的应收票据坏账准备

(8) 本年无实际核销的应收票据

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末账面余额	坏账准备	年末账面价值
1年以内	422,072,396.43	8,441,447.92	413,630,948.51
1-2年	82,220,417.08	6,577,633.38	75,642,783.70
2-3年	67,712,705.29	13,542,541.05	54,170,164.24
3-4年	38,490,414.88	11,547,124.45	26,943,290.43
4-5年	13,832,542.47	5,533,016.98	8,299,525.49
5年以上	63,156,759.95	57,859,859.95	5,296,900.00
合计	687,485,236.10	103,501,623.73	583,983,612.37

(2) 按坏账计提方法列示

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	10,897,831.00	1.59	5,600,931.00	51.39
按组合计提坏账准备的应收账款	676,587,405.10	98.41	97,900,692.73	14.47
其中:按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	676,587,405.10	98.41	97,900,692.73	14.47
合计	687,485,236.10	100.00	103,501,623.73	15.06

续上表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收账款	10,897,831.00	1.92	5,600,931.00	51.39
按组合计提坏账准备的应收账款	556,742,577.53	98.08	76,330,636.36	13.71
其中:按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	556,742,577.53	98.08	76,330,636.36	13.71
合计	567,640,408.53	100.00	81,931,567.36	14.43

注:应收账款年末数较年初数增加 98,274,771.2 元,增长 20.23%,主要原因是本年营业收入规模较去年同期增长较多引起。

①年末单计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
A 医药集团有限责任公司	7,567,000.00	2,270,100.00	5 年以上	30.00	注 1
新疆 B 科技有限公司	3,330,831.00	3,330,831.00	5 年以上	100.00	注 2
合计	10,897,831.00	5,600,931.00			

注1:南天信息子公司北京南天信息工程有限公司应收A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,由于A医药集团有限责任公司向法院执行案件较多,对外负债数额较大,目前该案尚未有执行回款,尚无法预测最终执行结果。鉴于北信工对A医药集团有限责任公司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。

注2:期末单项计提坏账准备原因主要是新疆B科技有限公司由于2010年开始出现大额拖欠货款现象,从2011年开始本公司控制发货,并且加大催收货款,但新疆B科技有限公司以无款和售后服务结算有异议等理由拒绝付款,自2012年6月后再无回款,与对方发函证明无任何回应,本公司派业务负责人多次到新疆B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B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同意按单项计提坏账准备。

②年末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	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	422,072,396.43	62.39	8,441,447.92	364,602,865.26	65.49	7,292,056.38
1-2 年	83,220,417.08	12.15	6,577,633.38	75,611,334.06	13.58	6,048,906.72

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
2-3年	67,712,705.29	10.01	13,542,541.05	42,486,683.13	7.63	8,497,337.03
3-4年	38,490,414.88	5.69	11,547,124.45	16,850,144.68	3.03	5,055,043.40
4-5年	13,832,542.47	2.04	5,533,016.98	12,923,759.11	2.32	5,169,503.64
5年以上	52,258,928.95	7.72	52,258,928.95	44,267,789.29	7.95	44,267,789.29
合计	676,587,405.10	-	97,900,692.73	558,742,577.53	-	76,330,636.36

(3) 坏账准备的情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	合并增加	转回	其他转出	
应收账款 坏账准备	81,931,567.36	20,604,318.91	965,737.46			103,501,623.73
合计	81,931,567.36	20,604,318.91	965,737.46			103,501,623.73

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 年末应收账款前五名情况

客户名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备金额
第一名	非关联方	56,397,269.73	0-5年以上	8.20	13,976,043.99
第二名	非关联方	39,531,457.75	0-5年以上	5.75	14,120,302.39
第三名	非关联方	31,500,000.00	1年以内	4.58	630,000.00
第四名	非关联方	26,230,493.69	0-5年以上	3.87	3,407,489.09
第五名	非关联方	24,586,950.00	1年以内	3.58	491,739.00
合计		177,246,171.19		25.78	32,625,574.47

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,838,560.00	
合计	12,838,560.00	

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	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	89,645,840.52	92.97		65,759,113.12	90.98	
1-2年	1,100,531.20	1.14	88,042.31	469,215.27	0.65	37,537.22
2-3年	267,809.24	0.28	53,561.85	3,296,969.93	4.56	45,095.19
3-4年	2,867,503.69	2.97	2,610,251.70	96,060.74	0.13	29,006.22
4-5年	30,045.35	0.03	12,018.14	36,238.25	0.05	14,495.30
5年以上	2,517,108.96	2.61	2,517,108.96	2,624,911.33	3.63	2,624,911.33
合计	96,428,840.96	—	5,280,983.16	72,292,508.64	—	2,751,045.26

注:预付款项年末数较年初数增加 21,606,394.42 元,增长 31.07%,主要原因是合同订单预付采购款增加。

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
北京星立方科技发展股份有限公司	鹤壁市 A 商务有限公司	2,500,000.00	3-4年	尚未结算
云南南天电子信息产业股份有限公司	昆明 B 经贸有限公司	1,039,397.00	5年以上	尚未结算
云南红岭云科技股份有限公司	云南 C 设备有限公司	439,300.00	1-2年	尚未结算
北京星立方科技发展股份有限公司	北京 D 科技有限公司	350,000.00	3-4年	尚未结算
云南南天电子信息产业股份有限公司	E 管理咨询(北京)有限公司	224,000.00	5年以上	尚未结算
云南南天电子信息产业股份有限公司	F 电子(北京)有限公司	200,000.00	5年以上	尚未结算
合计		4,752,697.00		

(3) 年末预付账款前五名的情况

债务人名称	账面余额	占预付账款合计的比例 (%)
第一名	17,578,000.00	18.23
第二名	14,621,616.20	15.16
第三名	15,075,000.00	15.63
第四名	7,000,000.00	7.26
第五名	6,503,360.00	6.74
合计	60,777,976.20	63.02

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,992,228.43	45,022,112.94
合计	47,992,228.43	45,022,112.94

6.1 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末账面余额	坏账准备	年末账面价值
1年以内	35,569,070.52	711,381.41	34,857,689.11
1-2年	7,089,384.16	567,150.72	6,522,233.44
2-3年	6,319,853.01	1,263,970.60	5,055,882.41
3-4年	1,300,714.20	390,214.26	910,499.94
4-5年	1,076,539.22	430,615.69	645,923.53
5年以上	4,173,725.95	4,173,725.95	
合计	55,529,287.06	7,537,058.63	47,992,228.43

(2) 按坏账计提方法列示

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	55,529,287.06	100.00	7,537,058.63	13.57
其中:按预期信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	55,529,287.06	100.00	7,537,058.63	13.57
合计	55,529,287.06	100.00	7,537,058.63	13.57

续上表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	51,016,663.33	100.00%	5,994,550.39	11.75
其中:按预期信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	51,016,663.33	100.00%	5,994,550.39	11.75

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	51,016,663.33	100.00%	5,994,550.39	11.75

①年末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	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	35,569,070.52	64.05	711,381.41	32,381,800.44	63.47	647,636.42
1-2 年	7,089,384.16	12.77	567,150.72	9,430,398.72	18.49	754,431.90
2-3 年	6,319,853.01	11.38	1,263,970.60	3,044,455.60	5.97	608,891.12
3-4 年	1,300,714.20	2.34	390,214.26	1,249,593.48	2.45	374,878.04
4-5 年	1,076,539.22	1.94	430,615.69	2,169,503.64	4.25	867,801.46
5 年以上	4,173,725.95	7.52	4,173,725.95	2,740,911.45	5.37	2,740,911.45
合计	55,529,287.06	100.00	7,537,058.63	51,016,663.33	100.00	5,994,550.39

(3) 坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		5,994,550.39		5,994,550.39
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年		5,994,550.39		5,994,550.39
本年计提		1,762,066.12		1,762,066.12
本年转回		288,191.62		288,191.62
本年转销				
本年核销				
其他变动		68,633.74		68,633.74
2019 年 12 月 31 日余额		7,537,058.63		7,537,058.63

(4) 本年度无实际核销的其他应收款

(5) 年末前五名其他应收款情况

客户名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备金额
------	--------	----	----	-------------	--------

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

第一名	非关联方	4,000,000.00	1年以内	2.20	80,000.00
第二名	非关联方	3,000,000.00	2-3年	5.40	600,000.00
第三名	非关联方	2,370,237.00	1年以内	4.27	47,404.74
第四名	非关联方	1,362,699.02	1年以内	2.45	27,253.98
第五名	非关联方	1,242,347.40	1年以内	2.24	24,846.95
合计		11,975,283.42		21.56	779,505.67

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,935,231.58	4,929,787.51	42,700,792.11
在产品	1,078,050,397.88	2,983,988.82	1,075,066,409.06
库存商品	188,103,334.34	4,246,680.39	182,161,305.91
合计	1,312,088,963.80	12,160,456.72	1,299,928,507.08

续上表

项目	年初余额		
	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	85,009,754.87	4,283,662.76	80,726,091.91
合计	616,365,593.77	12,168,784.62	604,196,809.15

注: 存货年末数较年初数增加 695,731,697.93 元, 增长 115.15%, 主要原因是执行合同订单库存备货所致。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,010,730.19			80,942.68		4,929,787.51
在产品	2,874,391.67	109,597.15				2,983,988.82
库存商品	4,283,662.76			36,982.37		4,246,680.39
合计	12,168,784.62	109,597.15		117,925.05		12,160,456.72

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	13,013,359.90	3,824,511.70
预缴税金	652,534.77	1,206,403.23
其他	345,379.10	162,845.52
合计	14,011,273.77	5,193,760.45

注：其他流动资产年末数较年初数增加 8,817,513.32 元，增长 169.77%，主要原因是存在待抵扣进项税。

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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		
一、联营企业										
云南中天信息产业有限公司	20,518,452.97			-2,331,830.51					18,186,622.46	
云南中天信息技术有限公司	508,467.99								508,467.99	508,467.99
云南佳佳软件科技有限公司	12,662,547.45							1,255,224.79	12,407,322.66	3,798,764.24
北京芝林升云科技投资有限公司	285,531.68							285,531.68	285,531.68	
云南中天信息产业有限公司	16,984,547.43	18,000,000.00		-213,720.54					1,000,659.05	
北京中天文化发展有限公司	1,978,965.04			8,594.81					1,987,559.85	
云南中天信息产业有限公司	941,833.57	150,000.00		-180,370.23					911,463.34	
山东中天信息产业有限公司	100,805.04	500,000.00		-127,354.93					473,450.11	
北京中天信息产业有限公司	3,010,770.49			-491,838.52					2,518,931.97	
厦门中天信息产业有限公司	34,808.00			-13,030.14					21,777.86	
上海中天信息产业有限公司	156,297.43			-135,581.94					20,715.49	
合计	57,333,769.09	18,000,000.00	18,000,000.00	-3,285,151.10				1,051,706.43	37,047,991.10	4,079,763.91

注：长期股权投资年末数较年初数减少 20,967,564.42 元，下降 38.68%，主要原因是公司本期处置联营企业云南中天信息产业股份有限公司的股份所致。

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

10. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
云南云岭群工信息技术有限公司	10,686.38	250,000.00
星立方购买基金产品		302,617.17
合计	10,686.38	552,617.17

11. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
盈富泰克创业投资有限公司	14,783,696.72	14,783,696.72
富滇银行股份有限公司	46,000,000.00	46,000,000.00
上海汇付互联网金融信息服务创业股权投资中心(有限合伙)	30,000,000.00	30,000,000.00
北京人大金仓信息技术股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
北京星视一通科技有限公司	1,020,000.00	1,020,000.00
合计	121,803,696.72	121,803,696.72

12. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	年初 余额	本年增加				本年减少				年末 余额
		外购	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	
一、账面原值										
合计	122,266,518.72						5,408,496.06		5,408,496.06	116,858,022.66
房屋、建筑物	108,309,381.31						4,783,141.34		4,783,141.34	103,526,239.97
土地使用权	13,957,137.41						625,354.72		625,354.72	13,331,782.69
二、累计折旧和累计摊销										
合计	36,955,669.74	计提或摊销	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	余额
房屋、建筑物	33,532,150.92	2,967,218.17			2,967,218.17		2,030,099.27		2,030,099.27	37,892,788.64
土地使用权	3,423,518.82	2,627,531.82			2,627,531.82		1,837,429.59		1,837,429.59	34,322,253.15
三、减值准备		计提	合计增加	其他	小计	处置	合计减少	其他	小计	余额
合计										
房屋、建筑物										
土地使用权										
四、账面价值										账面价值
合计	85,310,848.98									78,965,232.02
房屋、建筑物	74,777,230.39									69,203,985.82
土地使用权	10,533,618.59									9,761,246.20

云南中天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 固定资产

(1) 固定资产类别

项目	年初余额	本年增加				本年减少				年末余额
		外购	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	
一、账面原值	余额									余额
合计	406,329,625.31	5,319,225.50	4,783,141.34	1,576,531.37	11,078,898.21	14,568,910.89			14,568,910.89	403,433,612.63
房屋、建筑物	263,116,959.53		4,783,141.34		4,783,141.34					267,900,100.87
机器设备	60,518,160.82	914,164.16			914,164.16	438,797.06			438,797.06	60,993,527.92
运输工具	21,575,816.95	5,913.89			5,913.89	1,305,632.33			1,305,632.33	20,276,098.51
电子设备	42,774,337.04	3,835,079.83		1,326,681.24	5,151,760.27	2,760,415.47			2,760,415.47	45,165,681.84
其他	18,338,350.97	574,008.42		249,850.13	823,918.55	10,064,066.03			10,064,066.03	9,098,203.49
二、累计折旧	余额	计提或摊销	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	余额
合计	178,987,460.03	14,510,743.80	1,837,429.59	1,161,780.42	17,509,953.81	13,798,084.88			13,798,084.88	182,699,328.96
房屋、建筑物	65,669,443.97	6,508,096.24	1,837,429.59		8,345,525.83					74,014,969.80
机器设备	50,031,496.07	2,467,886.87			2,467,886.87	416,857.22			416,857.22	52,082,505.72
运输工具	15,612,395.65	1,448,052.39			1,448,052.39	1,187,055.37			1,187,055.37	15,873,392.67
电子设备	33,234,495.20	3,603,194.30		997,417.25	4,600,611.65	2,606,916.38			2,606,916.38	35,168,190.47
其他	14,439,629.14	483,534.00		164,363.07	647,897.07	9,557,255.91			9,557,255.91	5,530,270.30
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计	196,997.25					839.90			839.90	196,157.35

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初	本年增加			本年减少			年末
房屋、建筑物								
机器设备								
运输工具								
电子设备	34,032.34				440.00		440.00	33,592.34
其他	162,964.91				399.90		399.90	162,565.01
四、账面价值	账面价值							账面价值
合计	227,139,168.03							226,538,126.32
房屋、建筑物	197,447,515.56							193,885,131.07
机器设备	10,486,664.75							8,911,022.20
运输工具	5,983,421.30							4,402,705.84
电子设备	9,505,809.50							9,933,899.03
其他	3,755,756.92							3,405,366.18

(2) 年末无通过分期付款融资租赁租入的固定资产。

(3) 年末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 本年末尚未办妥产权的固定资产。

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
车道沟南里厂房	153,402.79	小产权房
中天融域车位 B068	82,331.60	正在办理
中天融域车位 B069	82,331.60	正在办理
中天融域车位 B070	82,331.60	正在办理
中天融域 J3 幢 2 单元 1203	603,678.40	正在办理

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 无形资产

(1) 无形资产类别

项目	年初余额	本年增加				本年减少				年末余额
		外购	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	
一、账面原值										
合计	339,940,625.94	14,388,086.87	24,270,067.27	4,040,374.53	42,698,528.67					382,639,154.61
土地使用权	40,588,039.12		625,354.72		625,354.72					41,213,393.84
软件	12,636,547.27	6,464,382.43	5,859,864.35	913,524.73	13,237,771.51					25,874,318.78
专利权	74,481,904.85	480,182.09	2,400,000.00		2,880,182.09					77,362,086.94
非专利技术	138,625,208.09	7,443,522.35	8,229,617.86		15,673,140.21					154,298,348.30
著作权	34,331,526.61		7,155,230.34		7,155,230.34					41,486,756.95
其他	39,277,400.00			3,126,849.80	3,126,849.80					42,404,249.80
二、累计折旧和累计摊销		计提或摊销	转入	其他	小计	处置	转出	其他	小计	
合计	167,881,511.59	23,265,078.74	192,669.68	7,612.71	23,465,361.13					191,346,872.72
土地使用权	9,827,698.66	837,190.85	192,669.68		1,029,860.53					10,857,559.19
软件	4,692,129.41	1,282,656.74		7,612.71	1,290,269.45					5,982,398.86
专利权	36,642,438.57	2,034,354.94			2,034,354.94					38,676,793.51
非专利技术	100,564,502.50	6,064,862.77			8,064,862.77					108,629,365.27
著作权	15,827,430.78	7,118,273.44			7,118,273.44					22,945,704.22
其他	327,311.67	3,927,740.00			3,927,740.00					4,255,051.67

云南中天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加				本年减少			年末余额
		计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	
三、减值准备	年初余额								年末余额
合计	42,978,600.66								42,978,600.66
土地使用权									
软件	479,685.92								479,685.92
专利权	31,465,992.13								31,465,992.13
非专利技术	11,032,922.61								11,032,922.61
著作权									
其他									
四、账面价值	年初账面价值								年末账面价值
合计	129,080,513.69								148,313,681.23
土地使用权	30,760,340.46								30,355,834.65
软件	7,464,731.94								19,412,234.00
专利权	6,373,474.15								7,219,301.30
非专利技术	27,027,782.98								34,636,060.42
著作权	18,504,095.83								18,541,052.73
其他	38,950,088.33								38,149,198.13

(2) 年末无形资产不存在减值情形, 无需计提无形资产减值准备。

(3) 年末无形资产抵押情况。

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
作业数据采集系统项目	2,504,310.50	1,056,635.75		3,560,946.25			
智能渠道服务中台		2,400,000.00		2,400,000.00			
智慧党建平台	1,303,592.85	3,144,141.28		2,113,791.14	2,333,943.00		
物联网应用系统研发		1,994,284.09		1,994,284.09			
人力资源系统	870,366.88	118,372.64					988,739.52
企业门户及统一用户认证平台		1,553,115.58					1,553,115.58
南天智能运维管理平台 V1.0		1,600,000.00		1,600,000.00			
南天银行 IT 资产管理软件 V1.0 研发项目	1,542,785.71			1,542,785.71			
南天配置管理系统 (三期)		1,125,656.94					1,125,656.94
南天金融介质智能预取设备研发项目	1,276,165.91	1,225,415.51					2,502,581.42
经营管理系统	1,553,846.16	852,649.57					2,406,495.73
基础类研发项目	2,089,833.26	848,363.80					2,938,197.06
柜面产品研发项目	3,435,029.86	5,376,985.18		6,781,151.95	2,030,864.09		
二代证扫描阅读模块研发项目	1,147,955.44	1,131,490.77					2,279,446.21
党建及农村大数据应用平台项目	821,955.56	875,339.99		1,181,605.47	515,690.03		
达摩思数据采集终端 V1.0		2,108,792.61					2,108,792.61
财务管理系统	707,899.88	146,225.41		854,126.29			
其他本期资本化项目	757,508.62	1,270,988.81		1,616,021.65	194,174.75		218,601.02
网点综合服务平台项目		35,568,353.67			35,568,353.67		

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

ETC 收费系统 V1.0				15,007,429.43			15,007,429.43
智能支付项目				14,307,723.78			14,307,723.78
健康卡系统 V1.0				13,328,937.28			13,328,937.28
南天智能运维管理平台(二期)				11,693,584.95			11,693,584.95
智慧城市解决方案				10,442,513.40			10,442,513.40
个人核心业务交易系统				6,799,937.49			6,799,937.49
协作软件开发项目				6,670,855.00			6,670,855.00
社保卡系统 V1.0				6,520,062.94			6,520,062.94
新一代联机交易开发软件				5,388,651.62			5,388,651.62
银行智能推荐营销应用软件				4,820,599.33			4,820,599.33
合理用药指标数据实时监测软件的研发				4,637,487.49			4,637,487.49
加油卡卡系统 V1.0				4,614,019.53			4,614,019.53
聚合支付项目				4,560,242.73			4,560,242.73
防火墙自动化工具项目				4,550,271.77			4,550,271.77
排队机系统项目				4,512,391.70			4,512,391.70
基于 hybrid 模板化前端应用框架实现即插即用式小程序业务融合生态圈软件				4,429,911.93			4,429,911.93
企业资金集中管理软件				4,356,651.58			4,356,651.58
金融 IC 卡推广项目				4,349,767.08			4,349,767.08
系列高级存折票据打印机项目				4,089,343.99			4,089,343.99
行业云缴费服务系统				4,018,746.90			4,018,746.90
分布式企业服务总线系统研发				3,924,435.97			3,924,435.97
通信运营服务软件				3,710,328.83			3,710,328.83

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

基于互联网分布式技术体系在传统银行架构中的应用实践		3,638,687.94		3,638,687.94		
企业微信创新应用研发		3,630,948.21		3,630,948.21		
集成化WEB开发平台软件		3,607,562.09		3,607,562.09		
基于微服务的智能渠道融合服务软件		3,429,811.35		3,429,811.35		
一体化企业信息管理平台		2,436,245.16		2,436,245.16		
互联网金融账户核心研发		2,212,305.43		2,212,305.43		
自助查询终端项目		2,020,003.82		2,020,003.82		
其他本期费用化项目		93,328,646.78		93,328,646.78		
合计	18,011,650.64	323,436,918.95	23,644,712.55	301,681,131.05		16,122,625.99

16. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	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
北京星立方科技发展有限公司	12,092,607.25					12,092,607.25
广州市海捷计算机科技有限公司		8,315,672.80				8,315,672.80
合计	26,625,069.25	8,315,672.80				34,940,742.05

注: 商誉年末数较年初数增加 8,315,672.8 元, 增长 31.23%, 主要原因是本期合并广州市海捷计算机科技有限公司增加。

(2) 商誉减值准备

鉴于红岭云、星立方和海捷科技均成为独立运营的子公司, 且其各项资产组合不可分割, 故对三个子公司分别按照一个资产组进行减值测试

截止2019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	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	5,251,941.38	是
星立方资产组主要为固定资产、无形资产等及商誉	80,294,737.19	是
海捷科技资产组主要为固定资产、无形资产等及商誉	1,191,426.96	是

根据三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净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	海捷科技	红岭云	星立方
预测期	2020年-2024年	2020年-2024年	2020年-2024年
预测期增长率	8%-14.94%, 年复合增长率 8.47%	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%	0.00%
毛利率	53.56%-53.78%	57.65%-57.87%	63.50%-64.45%
税前折现率	14.30%	13.61%	12.99%
确定预期增长率的基础	海捷科技目前的主要业务在广东省, 主要从事大数据背景下相关领域	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	星立方的主要业务集中在 K12 教育信息化领域, 按照目前国家队教育信息化的

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	的解决方案。“十三五”期间中国将大力实施网络强国战略、国家大数据战略。目前按照年复合增长率从47%。管理层认为是可实现的	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率3%。管理层认为是可实现的	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每年9.68%的增长是可以实现的
确定毛利率的基础	根据历史毛利率和软件行业整体毛利率确定	根据历史毛利率和软件行业整体毛利率确定	根据历史毛利率和软件行业整体毛利率确定
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,选取东方财富、赢时胜、长亮科技、四方精创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14.30%	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13.61%	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12.99%

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2019年业绩完成虽然低于预期,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形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41,564,939.88元,预计未来现金流量现值为64,567,147.32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122,671,112.64元,预计未来现金流量现值为153,938,608.95元,对比后不存在减值;海捷科技相关业务含商誉资产组账面值为15,050,881.63元,预计未来现金流量现值为32,561,533.59元,对比后不存在减值。因此,本期商誉无需计提减值准备。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额
配电监控消防改造工程	743,870.85		127,601.96
预付租金		15,351,559.54	
装修及附属工程	2,543,559.07	5,324,770.64	1,523,985.85
云通信服务费		288,679.24	72,169.80
其他零星	17,239.89		5,045.88
合计	3,304,669.81	20,955,009.42	1,728,803.49

续上表

项目	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
配电监控消防改造工程		616,268.89	
预付租金		15,351,559.54	
装修及附属工程		6,344,343.86	

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年其他减少	年末余额	其他减少原因
云通信服务费		216,509.44	
其他零星		12,194.01	
合计		22,540,875.74	

注：长期待摊费用年末数较年初数增加 19,236,205.93 元，增长 582.09%，主要原因是待摊的预付租金增加。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得	可抵扣/应纳税暂	递延所得	可抵扣暂/应纳税
	税资产/负债	时性差异	税资产/负债	时性差异
递延所得税资产				
资产减值准备	15,768,064.06	105,556,881.87	12,961,307.57	85,115,746.81
递延收益	3,334,737.15	22,211,580.97	3,126,352.04	20,878,102.31
可抵扣亏损	3,533,946.36	20,706,542.08	4,652,882.20	22,736,242.52
未实现内部利润	3,347,376.84	22,315,845.57	2,395,282.41	10,742,603.64
其他权益工具投资公允价值变动	35,897.04	239,313.62		
应付职工薪酬	1,213,265.36	8,088,435.75	1,149,613.99	7,664,093.29
预计负债	1,013,039.47	6,753,596.50	1,092,334.97	7,282,233.10
无形资产摊销	1,647,645.68	10,984,304.53	1,622,983.38	10,819,889.21
合计	29,893,971.96	196,876,300.89	26,990,756.56	165,238,910.88
递延所得税负债				
非同一控制企业合并资产评估增值	7,177,130.05	47,847,533.68	7,481,382.75	49,875,884.95
合计	7,177,130.05	47,847,533.68	7,481,382.75	49,875,884.95

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	72,277,762.29	65,119,734.85
递延收益	5,308,500.00	2,519,064.46
可抵扣亏损	131,132,386.86	98,437,307.83
合计	208,738,649.15	166,076,107.14

(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

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年份	年末余额	年初余额	备注
2019 年		7,935,664.20	
2020 年	8,060,739.19	10,525,085.67	
2021 年	11,977,792.70	31,042,930.24	
2022 年	42,883,798.52	36,438,735.71	
2023 年	61,313,760.80	12,494,892.01	
2024 年	6,914,295.65		
合计	131,152,386.86	98,437,307.83	

19. 资产减值准备明细表

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	合并增加	转回	转销	
信用减值损失	90,677,163.01	24,606,131.31	1,034,371.20			116,319,665.52
存货跌价损失	12,168,784.62			7,280.82	1,047.08	12,160,456.72
其他权益工具投资减值损失	1,500,000.00					1,500,000.00
长期股权投资减值损失	3,127,977.48	1,551,786.43				4,679,763.91
固定资产减值损失	196,997.25				839.9	196,157.35
无形资产减值损失	42,978,600.66					42,978,600.66
合计	150,649,523.02	26,159,917.74	1,034,371.20	7,280.82	1,886.98	177,834,644.16

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	690,360,000.00	405,000,000.00
应付利息	1,777,816.43	532,249.33
合计	692,137,816.43	405,532,249.33

注：短期借款年末数较年初数增加 286,605,567.1 元，增长 70.67%，主要原因是本期执行合同资金需要导致信用贷款增加。

(2) 短期借款明细

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日	借款终止日	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	中国银行昆明市北站支行	50,000,000.00	2019-5-15	2020-5-15	4.44	信用借款
云南南天电子信息产业股份有限公司	汇丰银行(中国)有限公司昆明分行	48,800,000.00	2019-7-19	2020-1-17	4.57	信用借款
云南南天电子信息产业股份有限公司	进出口银行云南省分行	21,190,000.00	2019-11-11	2020-11-10	4.35	信用借款
云南南天电子信息产业股份有限公司	进出口银行云南省分行	20,370,000.00	2019-11-8	2020-11-6	4.35	信用借款
云南南天电子信息产业股份有限公司	进出口银行云南省分行	54,150,000.00	2019-10-17	2020-9-22	4.35	信用借款
云南南天电子信息产业股份有限公司	进出口银行云南省分行	45,850,000.00	2019-9-24	2020-9-22	4.35	信用借款
云南南天电子信息产业股份有限公司	农业银行昆明五华支行	200,000,000.00	2019-3-26	2020-3-25	4.14	信用借款
云南南天电子信息产业股份有限公司	交通银行云南省分行	70,000,000.00	2019-5-20	2020-2-7	4.35	信用借款
云南南天电子信息产业股份有限公司	交通银行云南省分行	100,000,000.00	2019-9-29	2020-9-29	4.35	信用借款
云南南天电子信息产业股份有限公司	邮政储蓄银行昆明市分行	70,000,000.00	2019-3-27	2020-3-26	4.35	信用借款
云南南天信息设备有限公司	交通银行股份有限公司云南省分行	10,000,000.00	2019-11-26	2020-05-20	4.00	信用借款
合计		690,360,000.00				

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	84,977,908.02	77,975,041.63
商业承兑汇票	77,868,381.43	62,928,231.41
合 计	162,846,289.45	140,903,273.04

22. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
1年以内	577,334,145.64	243,638,019.08
1-2年	48,127,556.49	122,824,685.55
2-3年	12,661,887.36	34,053,954.44
3年以上	24,262,883.98	20,073,661.11
合 计	662,386,473.47	420,590,320.18

注:应付账款年末数较年初数增加241,796,153.29元,增长57.49%。主要原因是合同采购正常商业信用期应付采购款增加。

(1) 按项目列示的应付账款

单位名称	年末余额	年初余额
应付货款及劳务款	662,386,473.47	415,236,380.31
应付设备及软件款		5,353,939.87
总 计	662,386,473.47	420,590,320.18

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
上海A技术股份有限公司	19,768,496.20	尚未结算
B医疗器械有限公司	7,521,598.00	尚未结算
上海C智能系统股份有限公司	5,715,037.60	尚未结算
D金融服务软件(上海)有限公司	4,870,817.86	尚未结算
北京E软件有限公司	3,605,401.42	尚未结算
总 计	41,481,351.08	

23. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	459,948,239.23	140,472,067.96

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1-2年	8,639,042.44	33,264,547.98
2-3年	32,611,883.47	47,695.01
3年以上	218,726.86	403,675.08
合计	501,417,892.00	174,187,986.03

注:预收账款年末数较年初数增加 327,229,905.97 元,增加 187.86%。主要原因是客户支付合同预付款增加。

(2) 预收款项按项目列示

单位名称	年末余额	年初余额
预收货款及劳务款	501,417,892.00	168,573,786.08
预收其他款项		5,614,199.95
总计	501,417,892.00	174,187,986.03

(3) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
B 银行股份有限公司	31,882,075.50	未结算
郑州 C 供应链有限公司	2,778,000.00	未结算
合计	34,660,075.50	

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	42,156,051.73	863,443,876.40	855,710,752.59	49,889,175.54
离职后福利	110,323.27	64,116,183.30	64,053,297.24	173,209.33
辞退福利		625,223.10	625,223.10	
合计	42,266,375.00	928,185,282.80	920,389,272.93	50,062,384.87

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	32,483,062.46	782,513,772.75	756,249,798.39	38,747,036.82
职工福利费		8,214,520.71	8,214,520.71	
社会保险费	72,482.07	39,614,936.45	39,587,607.44	99,811.08
其中:医疗保险费	63,653.78	36,145,613.58	36,121,075.46	88,191.90

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费	3,060.58	742,543.47	740,260.94	5,343.11
生育保险费	5,767.71	2,726,779.40	2,726,271.04	6,276.07
住房公积金	172,609.36	40,088,288.84	39,983,710.84	277,187.36
工会经费和职工教育经费	9,427,897.84	13,012,357.65	11,675,115.21	10,765,140.28
合计	42,156,051.73	863,443,876.40	855,710,752.59	49,889,175.54

(3) 离职后福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	105,802.86	61,679,586.00	61,620,513.70	164,875.16
失业保险费	4,520.41	2,436,597.30	2,432,783.54	8,334.17
合计	110,323.27	64,116,183.30	64,053,297.24	173,209.33

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	37,923,986.80	30,754,899.65
企业所得税	14,075,552.65	42,337,781.68
个人所得税	7,735,448.82	7,185,077.90
城市维护建设税	2,557,472.45	2,188,099.54
房产税	317,758.78	112,979.00
土地使用税	679.80	679.80
印花税	707,322.72	334,769.14
教育费附加	1,090,412.47	932,109.80
地方教育费附加	736,008.42	577,194.72
其他	4,465.53	
合计	65,149,109.44	84,423,591.23

注: 应交税费年末数较年初数减少 19,274,481.79 元, 下降 22.83%, 主要原因是年初缴纳出售云南医药工业股份有限公司相关税金。

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,221,248.68	14,350,981.22
合计	10,221,248.68	14,350,981.22

26.1 其他应付款

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 其他应付款按账龄分类

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,023,751.22	7,787,009.45
1-2年(含2年)	5,329,648.75	513,285.54
2-3年(含3年)	409,601.11	3,820,930.14
3年以上	2,458,247.60	2,229,756.09
合计	10,221,248.68	14,350,981.22

注:其他应付款年末数较年初数减少4,129,732.54元,下降28.78%,主要原因是部分押金和保证金在本年度支付导致。

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代收代付款项	1,932,278.24	1,840,939.54
押金及保证金	7,707,744.70	10,984,639.68
其他	581,225.74	1,525,402.00
合计	10,221,248.68	14,350,981.22

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

债权单位	所欠金额	账龄	未付原因
北京A信息技术有限公司	1,926,825.00	1-2年	未结算
昆明B网络系统工程有限公司	1,498,376.00	3年以上	未结算
江苏C软件股份有限公司	993,000.00	1-2年	未结算
收到返还的工会经费	595,851.52	1-3年以上	代收代付
上海D家居有限公司	203,044.00	2-3年以上	押金
合计	5,217,096.52		

(4) 金额较大的其他应付款

债权单位	所欠金额	款项性质或内容
北京A信息技术有限公司	1,926,825.00	保证金
北京B科技有限公司	1,750,000.00	保证金
北京C科技股份有限公司	1,620,000.00	测试服务费
合计	5,296,825.00	

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	627,405.94	617,243.26
合计	627,405.94	617,243.26

一年内到期的长期借款明细

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	意大利政府委托中国银行云南省分行贷款	627,405.94	1999-7-14	2022-6-27	美元	1.00	抵押借款
合计		627,405.94					

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额	利率区间
抵押借款	941,108.92	1,543,108.17	1.00
应付利息	415.63	408.10	
合计	941,524.55	1,543,516.27	

(2) 抵押借款

贷款单位	贷款银行	借款金额	借款起始日
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	941,108.92	1999-7-14
合计		941,108.92	

续上表

贷款单位	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	2022-6-27	美元	1.00	抵押借款
合计				

(3) 外币长期借款原币金额以及折算汇率列示

项目	年末余额		
	外币金额	汇率	折合人民币
美元	134,902.80	6.9762	941,108.92
合计	134,902.80	6.9762	941,108.92

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

29. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款		345,286.72
合计		345,286.72

长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
厦门A融资租赁有限公司昆明分公司		47,547.24
B金融有限公司		112,748.44
C汽车金融有限责任公司		184,991.04
合计		345,286.72

30. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	6,753,596.50	7,277,312.50	
合计	6,753,596.50	7,277,312.50	

31. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	23,397,166.77	10,884,400.00	6,741,485.80	27,540,080.97	
合计	23,397,166.77	10,884,400.00	6,741,485.80	27,540,080.97	

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
2020年电子信息产业振兴和技术改造经济开发区项目	10,663,505.13		325,000.00		10,338,505.13	与资产相关
金融行业业务管理与信息服务平台应用	3,240,065.00		98,750.00		3,141,315.00	与资产相关
南天商业银行中之中间业务云平台改造项目	2,389,064.46				2,389,064.46	与收益相关
智慧城市解决方案及应用软件开发项目	1,500,000.00		1,500,000.00			与收益相关
昆明市工业企业扩销促产补助	2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
南天科技运维管理平台项目	200,000.00	200,000.00			400,000.00	与收益相关
2019年盘龙区昆明市引导企业加大研究与试验发展经费投入“放管服”扶持资金	1,060,000.00	221,900.00			1,060,000.00	与收益相关
云岭产业技术领军人才项目		400,000.00			400,000.00	与收益相关
专利资助费		25,000.00			25,000.00	与收益相关
南天行业大数据智慧平台项目		2,400,000.00			2,400,000.00	与收益相关
中小微企业云服务综合平台		700,000.00			700,000.00	与收益相关
研发后补助项目		639,000.00	639,000.00			与收益相关
2017创业园补助(昆明市人力资源和社会保障局)	189,601.10		7,920.00		181,681.10	与收益相关
昆明经济技术开发区管理委员会(非公党建示范点建设)	24,931.08	90,000.00	40,815.80		74,115.28	与收益相关
智慧党建平台		200,000.00			200,000.00	与资产相关
昆明市信息产业发展项目资金		700,000.00			700,000.00	与资产相关
自助服务网络智能化智能监控及运维管理平台	130,000.00		130,000.00			与资产相关
南天多功能实时制卡智能终端研发及产业化	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关

云南中天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
南天移动互联网金融设备及产业化项目	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
基于安全可信基础软硬件的存储银行个人核心业务集中授权及交易验证系统的构建项目款		5,308,500.00			5,308,500.00	与收益相关
合计	23,397,166.77	10,884,400.00	6,741,485.80		27,540,080.97	

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+,-)				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计
股份总额	245,606,046.00			73,981,813.00		73,981,813.00
合计	245,606,046.00			73,981,813.00		73,981,813.00

2019年3月28日,公司召开2018年度股东大会审议通过了《南天信息2018年度利润分配及资本公积转增股本的方案》,公司以2018年12月31日的总股本245,606,046.00股为基数,进行资本公积金转增股本,向全体股东每10股转增3股,合计转增股本73,981,813.00股。该分配方案已于2019年4月15日实施完成,转增后,公司的总股本由245,606,046.00股增加至320,587,859.00股。

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	733,762,106.07		73,981,813.00	659,780,293.07
其他资本公积	63,162,102.53			63,162,102.53
合计	796,924,208.60		73,981,813.00	722,942,395.60

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

34. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年所得税前发 生额	本年发生额				年末 余额
			减:前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减:前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减:所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东
一、不能重分类进损益 的其他综合收益		-235,197.97			-35,897.04	-80,232.87	-80,232.87
其中:重新计量设定受 益计划变动额							
权益法下不能转损益的 其他综合收益							
其他权益工具投资公允 价值变动		-235,197.97			-35,897.04	-80,232.87	-80,232.87
企业自身信用风险公允 价值变动							
其他							
二、将重分类进损益的 其他综合收益		33,380.14				9,525.42	9,525.42
其中:权益法下可转损 益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值 变动							
金融资产重分类计入其 他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值 准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额		33,380.14				9,525.42	9,525.42

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初 余额	本年发生额					年末 余额
		本年所得税前发 生额	减:前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减:前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减:所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属少 数股东
其他							
其他综合收益合计		-201,817.83			-35,897.04	-70,707.45	-95,213.34
							-70,707.45

35. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	1,381,606.74		1,381,606.74	
合计	1,381,606.74		1,381,606.74	

注:专项储备本年末数较年初数减少 1,381,606.74 元,下降 100%,主要原因是安全生产费转回所致。

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	71,357,637.85	2,040,259.60		73,397,897.45
任意盈余公积	11,232,558.71			11,232,558.71
合计	82,590,196.56	2,040,259.60		84,630,456.16

37. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	387,394,501.93	322,953,434.90
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整	-1,990,840.58	
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	385,403,661.35	322,953,434.90
加:本年归属于母公司所有者的净利润	59,178,171.08	74,771,358.39
减:提取法定盈余公积	2,040,259.60	5,398,170.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,330,307.30	4,932,120.92
股改净资产折股		
其他调整因素		
本年年末余额	430,211,270.53	387,394,501.93

38. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	3,276,115,014.84	2,753,094,617.31

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他业务收入	27,252,413.35	26,708,537.06
营业收入合计	3,303,367,428.19	2,779,803,154.27
主营业务成本	2,522,957,676.29	2,116,758,364.53
其他业务成本	6,259,657.50	15,710,636.82
营业成本合计	2,529,217,333.79	2,132,469,001.35

(2) 主营业务(按行业)

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	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	3,276,115,014.84	2,522,957,676.29	2,753,094,617.21	2,116,758,364.53
合 计	3,276,115,014.84	2,522,957,676.29	2,753,094,617.21	2,116,758,364.53

(3) 主营业务(按产品类别)

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发及服务	1,518,516,199.29	913,494,033.48	1,244,037,322.45	756,617,474.39
智能渠道解决方案	368,063,175.28	307,872,163.42	320,374,888.19	254,803,670.67
集成解决方案	1,389,533,640.27	1,301,591,479.39	1,188,682,406.57	1,105,337,219.47
合 计	3,276,115,014.84	2,522,957,676.29	2,753,094,617.21	2,116,758,364.53

(4) 主营业务(按地区)

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	1,560,805,991.27	1,227,118,812.51	1,318,755,340.31	1,076,237,483.72
华东地区	430,473,929.06	366,627,645.95	422,118,289.57	304,290,668.89
华南地区	770,522,037.36	507,029,021.91	553,789,247.62	400,231,625.50
西南地区	433,582,514.30	383,354,276.91	432,439,182.98	315,157,452.85
华中地区	29,035,795.73	18,497,633.87	6,283,932.17	4,903,969.60
西北地区	31,694,747.12	20,330,285.14	19,708,624.56	15,937,163.97
合 计	3,276,115,014.84	2,522,957,676.29	2,753,094,617.21	2,116,758,364.53

(5) 营业成本构成

产品类型	项目	本年金额	上年金额
------	----	------	------

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

软件开发及服务	人工成本	313,502,493.74	219,934,645.53
	项目实施成本	599,991,539.74	536,682,838.87
小计		913,494,033.48	756,617,474.39
智能渠道解决方案	人工成本	22,960,746.02	15,709,617.54
	项目实施成本	284,911,417.40	239,094,053.13
小计		307,872,163.42	254,803,670.67
集成解决方案	人工成本	105,089,568.32	78,548,087.69
	项目实施成本	1,196,501,911.07	1,028,789,131.78
小计		1,301,591,479.39	1,105,337,219.47
合计		2,522,957,676.29	2,116,758,364.53

(6) 公司前5名客户

客户名称	2019年度营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	366,834,317.20	11.10
第二名	221,247,126.40	6.70
第三名	192,168,889.70	5.82
第四名	151,824,247.62	4.60
第五名	145,326,357.47	4.40
合计	1,077,400,938.39	32.62

39. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	5,812,486.78	5,409,446.98
教育费附加	2,491,015.44	2,319,061.72
房产税	3,081,772.31	4,868,852.25
土地使用税	965,326.21	962,680.72
车船使用税	59,780.00	57,823.25
印花税	2,876,061.32	1,579,993.10
地方教育费附加	1,612,458.81	1,432,849.28
其他税金	5,638.72	2,248.48
合计	18,904,539.59	16,632,955.78

40. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	142,937,574.26	125,808,930.14
差旅费	20,893,706.55	24,661,636.21
业务招待费	13,242,910.16	14,947,128.53
运输费	6,426,582.36	4,092,895.30

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
办公费	5,105,504.43	4,098,781.88
技术服务费	2,787,834.67	1,397,504.91
折旧费	1,516,001.68	1,235,986.20
租赁费	1,507,242.17	2,632,456.52
维修费及物料消耗	1,136,506.59	2,671,023.45
咨询费	957,262.91	2,120,181.13
其他费用	2,145,792.31	1,243,605.52
合计	198,656,918.09	185,110,129.79

41. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	82,023,270.39	72,260,648.09
无形资产摊销	15,751,660.36	13,264,371.63
折旧费	7,828,230.28	6,783,494.12
中介机构费	5,471,707.02	7,114,622.17
业务招待费	5,024,850.72	4,191,216.95
办公费	4,765,475.39	2,994,452.93
差旅费	2,743,816.02	3,482,249.48
修理费	2,467,516.64	1,822,229.21
水电费	2,105,958.61	2,092,194.02
物业费	1,801,617.22	1,753,741.79
其他费用	8,018,251.28	7,183,515.98
合计	138,002,353.93	122,942,736.37

42. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	281,671,630.07	232,395,275.88
差旅费	14,451,679.81	16,361,261.64
中介机构费	2,922,764.78	1,781,139.30
办公费	1,813,364.65	1,188,808.30
折旧费	1,059,230.18	957,501.02
物料消耗	754,519.52	805,846.25
技术服务费	9,663,811.49	6,340,051.69
租赁费	2,957,135.90	601,944.82
无形资产摊销	5,555,830.54	682,680.60
业务招待费		300,475.41
办公用品	41,426.08	606,236.86

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其他	789,738.03	4,634,380.32
合计	301,681,131.05	266,655,602.09

43. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	28,054,783.10	26,321,040.12
减:利息收入	10,671,395.91	10,534,333.27
利息净支出	17,383,387.19	15,786,706.85
汇兑损失		293,592.08
减:汇兑损益	46,595.82	18,283.87
汇兑净损失	-46,595.82	275,308.21
加:手续费	1,906,708.91	1,212,262.28
加:其他支出	-90,406.32	
合计	19,153,093.96	17,274,277.34

44. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助	14,758,109.63	21,219,106.41
代扣个税返还手续费	62,434.93	120,712.46
合计	14,820,544.56	21,339,818.87

注:其他收益本年数较上年数减少 6,519,274.31 元,下降 30.55%,主要原因是本期收到的政府补助减少。

政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
减免税金、即征即退退税、进项税额加计抵减	2,650,749.24		与收益相关
智慧城市解决方案及应用软件开发项目	2,000,000.00		与资产相关
上海市长宁区财政局零余额专户 2019 年科技扶持款	1,801,000.00		与收益相关
商业银行中间业务云平台改造项目	1,500,000.00		与资产相关
南天多功能实时制卡智能终端研发及产业化项目	1,000,000.00		与资产相关
南天移动互联网金融设备研发及产业化项目	1,000,000.00		与资产相关
研发后补助项目	639,000.00		与收益相关
收昆明市科学技术局政府补助	609,000.00		与收益相关
2017 年昆明市研发投入后补助	455,300.00		与收益相关
收深圳市福田区科技创新局补贴款	385,000.00		与收益相关

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
昆明市科学技术局研发补助	368,000.00		与收益相关
2009 年电子信息产业振兴和技术改造	325,000.00		与收益相关
稳岗补贴	308,873.50		与收益相关
收深圳市福田区国库支付中心补贴款	200,000.00		与收益相关
收天河区财政局 2019 年高新技术产品补贴	150,000.00		与收益相关
收昆明市盘龙区科学技术和信息化局政府补助	141,000.00		与收益相关
自助服务网络智能监控及运营	130,000.00		与资产相关
收天河区财政局 2017 年度高新技术企业认定通过奖励	120,000.00		与收益相关
2018 年扩促增长奖励资金	110,000.00		与收益相关
非公党建示范点建设经费补助	102,116.89		与收益相关
新三板创新层挂牌企业补贴	100,000.00		与收益相关
经济开发区项目	98,750.00		与收益相关
经开区 2018 年四季度保存量促增量扶持资金	83,800.00		与收益相关
2018 年度创业服务平台年度考评补助	80,000.00		与收益相关
收广州市财政局 2017 年高新技术企业认定通过奖励	80,000.00		与收益相关
企业房租补贴	79,920.00		与收益相关
2018 年第三批企业生产力扶持资金	62,000.00		与收益相关
昆明市创新创业孵化服务园区一次性资金补助	50,000.00		与收益相关
收科技厅创新项目经费	50,000.00		与收益相关
经开区 2019 年三季度保存量促增量扶持资金	47,800.00		与收益相关
收天河区财政局软件著作权奖励	15,000.00		与收益相关
2018 年度企业争取上级资金经费补助	10,000.00		与收益相关
收天河区财政局专利补贴	4,800.00		与收益相关
上期与资产相关的政府补助		2,941,250.00	
上期与收益相关的政府补助		18,277,856.41	
合计	14,758,109.63	21,219,106.41	

45. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,285,151.10	-6,436,768.95
处置长期股权投资产生的投资收益		83,506,826.75
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	9,268,569.85	9,340,000.00
处置其他权益工具投资等取得的投资收益	79,411.60	
其他	5,380.40	364,850.21
合计	6,068,210.75	86,784,908.01

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:投资收益本年数较上年数减少 80,716,697.26 元,下降 93.01%,主要原因是上期出售云南医药工业股份有限公司的股权。

46. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款	-20,604,318.91	
预付账款	-2,529,937.90	
其他应收款	-1,473,874.50	
合计	-24,608,131.31	

注:信用减值损失本年数较上年数增加 24,608,131.31 元,去年同期为 0,主要原因是本期报表应收账款、预付账款、其他应收款减值损失在信用减值损失单独列示。

47. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失		-5,881,866.40
存货跌价损失	7,280.82	-249,945.93
长期股权投资减值损失	-1,551,786.43	-906,123.48
合计	-1,544,505.61	-7,037,935.81

48. 资产处置损益

项目	本年金额	上年金额
资产处置利得	161.98	
其中:固定资产处置利得	161.98	
资产处置损失		95,999.38
其中:固定资产处置损失		95,999.38
合计	161.98	-95,999.38

49. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
赔偿金、违约金等其他	150,000.00		150,000.00
其他	199,393.69	1,986,765.87	199,393.69
合计	359,393.69	1,986,765.87	359,393.69

注:营业外收入本年数较上年数减少 1,627,372.18 元,下降 81.91%,主要原因是本期形成的违约金、赔偿金收入少。

50. 营业外支出

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	55,000.00	50,000.00
非流动资产毁损报废损失	565,953.89	192,113.50	565,953.89
罚款支出	50,756.56		50,756.56
其他	14,796.92	1,539,584.80	14,796.92
合计	681,507.37	1,786,698.30	681,507.37

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	12,173,182.65	46,039,958.98
递延所得税费用	-3,485,131.04	-4,905,929.62
合计	8,688,051.61	41,134,029.36

注:所得税费用本年数较上年数减少 32,445,977.75 元,下降 78.88%,主要原因是上期出售云南医药工业股份有限公司的股权,产生的投资收益增加所得税费用,本期无此类事项。

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	92,166,224.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,824,933.67
子公司适用不同税率的影响	1,292,816.74
调整以前期间所得税的影响	-159,033.85
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,305,197.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,366,173.83
本年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	3,989,941.61
税法规定的额外可扣除费用-研发费加计扣除	-10,199,630.53
所得税费用	8,688,051.61

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
房租		12,632,951.16
收回使用受限资金	10,450,162.55	
押金及保证金		11,026,867.46
收到政府补助	18,901,023.83	13,561,403.21
利息收入	10,671,395.91	10,534,333.27
代收代垫及往来款		5,767,335.98
职工归还备用金		71,960.61
其他	247,692.66	169,289.35
合计	40,270,274.95	53,764,142.04

2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金及保证金	1,872,454.91	10,158,753.33
研究开发费	15,985,624.55	25,858,452.77
代收代垫及往来款	3,456,770.60	5,600,633.38
支付使用受限的保证金		26,455,948.21
差旅费、办公费、业务招待费等	51,776,263.27	63,702,428.48
运输费、物管费、咨询费、技术服务费等	17,445,004.18	14,283,639.85
租赁费、修理费等及其他	20,946,609.57	32,794,334.93
合计	111,482,727.08	168,854,190.95

3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
合并范围变更带入的货币资金		12,056,756.35
合计		12,056,756.35

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	83,478,172.86	98,775,281.45
加:信用减值损失	24,608,131.31	
资产减值准备	1,544,505.61	7,037,935.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,149,632.80	18,318,011.55
无形资产摊销	23,457,748.42	13,447,304.90
长期待摊费用摊销	1,728,803.49	1,810,270.22

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	161.98	58,270.61
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	565,953.89	192,113.50
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	28,054,783.10	26,321,040.12
投资损失(收益以“-”填列)	-6,068,210.75	-86,784,908.01
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,014,741.93	-7,073,604.85
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-304,252.70	-107,990.30
存货的减少(增加以“-”填列)	-695,723,370.03	-41,772,772.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-165,147,899.68	-44,610,598.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	538,811,726.82	83,532,072.64
其他	10,450,162.55	-16,021,857.59
经营活动产生的现金流量净额	-138,408,692.26	53,020,569.34
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:		
现金的年末余额	1,184,154,474.79	1,082,867,837.39
减:现金的年初余额	1,082,867,837.39	662,927,251.55
加:现金等价物的年末余额		
减:现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	101,286,637.40	419,940,585.84

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,184,154,474.79	1,082,867,837.39
其中:库存现金	86,205.65	244,346.68
可随时用于支付的银行存款	1,184,068,269.14	1,082,623,490.71
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,184,154,474.79	1,082,867,837.39
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

53. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

货币资金			12,008,590.87
其中：美元	1,145,996.27	6.9762	7,994,699.18
欧元	513,504.15	7.8155	4,013,291.69
港币	669.81	0.89578	600.00
应收账款			955,713.80
其中：美元	136,995.33	6.9762	955,713.80
欧元			
港币			
长期借款			941,108.92
其中：美元	134,902.80	6.9762	941,108.92
欧元			
港币			
一年内到期的长期借款			627,405.94
其中：美元	89,935.20	6.9762	627,405.94

54. 所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	年末余额	受限原因
货币资金	28,578,076.27	银行承兑汇票保证金
货币资金	43,063,469.08	保函保证金
房屋建筑物—南天股份	1,290,768.74	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	1,081,761.19	房产天河区建工路1号4楼用于银行借款
房屋建筑物—深圳东华	1,440,140.68	房产天祥大厦7B2用于银行借款
合计	75,454,215.96	

注1：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。

注2：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224,838.00美元，用于抵押的固定资产期末账面价值1,290,768.74元。上述借款额在“长期借款”及“一年到期的非流动负债”列报。

注3：广州南天于2019年3月22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2019年3月22日至2021年1月29日，抵押物为房产天河区建工路1号4楼（粤（2016）广州市不动产权第02206007号），抵押担保的范围为该期间签订主合同项下的全部债务（包括或有债务）本金、利息、复利及罚息、实现债权的费用，上述债务本金的最高余额（折合）人民币23,459,607元。用于抵押的房屋建筑物期末账面价值为

1,081,761.19元。

注4：深圳南天东华科技有限公司于2017年8月18日同华夏银行股份有限公司深圳南头支行签订最高额抵押担保合同，未约定合同期限，主合同有效期为2017年8月14日至2020年8月14日，抵押物为房产天祥大厦7B2（深房地字第3000586781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14,720,500元人民币。用于抵押的房屋建筑物期末账面价值为1,440,140.68元。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
广州市海捷计算机科技有限公司	2019年12月31日	19,200,000.00	60.00%	支付现金购买股份

续上表

购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
2019年12月31日	2019年12月，南天信息向原股东支付全部收购价款且海捷科技完成工商变更登记。		

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	广州市海捷计算机科技有限公司
现金	19,200,000.00
非现金资产的公允价值	
合并成本合计	19,200,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,884,327.20
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,315,672.80

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

项目	广州市海捷计算机科技有限公司	
	购买日账面价值	购买日公允价值
货币资金	9,135,541.15	9,135,541.15
应收款项	8,869,827.95	8,869,827.95

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

预付账款	77.04	77.04
其他应收款	1,807,638.64	1,807,638.64
固定资产	285,514.94	285,514.94
无形资产	905,912.02	4,032,761.82
递延所得税资产	158,295.20	158,295.20
资产小计	21,163,806.94	24,289,656.74
应付款项	1,552,596.00	1,552,596.00
预收款项	1,604,201.44	1,604,201.44
应付职工薪酬	1,226,264.57	1,226,264.57
应交税费	1,249,598.42	1,249,598.42
其他应付款	47,423.50	47,423.50
递延所得税负债		469,027.47
负债小计	5,680,083.93	6,149,111.40
净资产	15,483,723.01	18,140,545.34
减:少数股东权益		
取得的净资产	15,483,723.01	18,140,545.34

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京南天信息工程有限公司	北京	北京	信息产业	100.00		设立
广州南天电脑系统有限公司	广州	广州	信息产业	100.00		设立
上海南天电脑系统有限公司	上海	上海	信息产业	100.00		设立
武汉南天电脑系统有限公司	武汉	武汉	信息产业	100.00		设立
西安南天电脑系统有限公司	西安	西安	信息产业	70.00		设立
昆明南天电脑系统有限公司	昆明	昆明	信息产业	100.00		设立
深圳南天东华科技有限公司	深圳	深圳	制造业	100.00		设立
北京南天软件有限公司	北京	北京	信息产业	100.00		设立
云南南天信息设备有限公司	昆明	昆明	制造业	100.00		设立
成都南天佳信信息工程有限公司	成都	成都	信息产业	61.00		设立
北京南天新智慧科技有限公司	北京	北京	信息产业	65.00		设立
北京南天智联信息有限公司	北京	北京	信息产业	51.00		设立
云南红岭云科技股份有限公司	昆明	昆明	信息产业	40.02		收购
北京星立方科技发展股份有限公司	北京	北京	信息产业	28.5362		收购

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州市海捷计算机科技有限公司	广州	广州	信息产业	60.00%		收购

注1: 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协议, 南天信息取得曾健昆剩余股份1,144,000.00股股份的投票权即11.67%的表决权, 签订该委托投票协议后, 南天信息合计持有红岭云51.69%的表决权, 并占有红岭云董事会中的多数席位。

注2: 南天信息对北京星立方科技发展股份有限公司的持股比例是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。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京南天智联信息有限公司	49.00%	3,832,263.55		6,271,616.61
云南红岭云科技股份有限公司	59.98%	8,590,943.81		83,140,581.75
北京星立方科技发展股份有限公司	71.4638%	12,067,979.15		218,704,645.33
广州市海捷计算机科技有限公司	40.00%	106,008.98		7,362,227.12

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京南天智联信息有限公司-年末	69,882,384.33	38,382.22	69,920,766.55	57,121,518.97		57,121,518.97
北京南天智联信息有限公司-年初	6,876,728.87	801.72	6,877,530.59	1,899,259.04		1,899,259.04
云南红岭云科技股份有限公司-年末	83,594,543.02	18,166,179.16	101,760,722.18	9,677,972.51	2,122,196.49	12,000,169.00
云南红岭云科技股份有限公司-年初	68,944,560.85	27,542,978.21	96,487,539.06	10,396,620.25	3,160,952.10	13,557,572.35
北京星立方科技发展有限公司-年末	244,924,452.18	91,240,897.61	336,165,349.79	24,896,703.90	5,141,702.47	30,438,405.97
北京星立方科技发展有限公司-年初	230,285,206.51	77,975,841.43	308,261,047.94	13,501,602.74	6,180,816.15	19,682,418.89
广州市海捷计算机科技有限公司-年末	20,124,875.91	4,429,803.29	24,554,679.20	5,680,083.93	169,027.47	6,149,111.40
广州市海捷计算机科技有限公司-年初						

续上表

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京南天智联信息有限公司-年末	86,898,691.75	7,820,946.03	7,820,946.03	2,567,496.31
北京南天智联信息有限公司-年初	3,544,981.70	15,631.23	15,631.23	
云南红岭云科技股份有限公司-年末	72,730,777.04	14,403,880.49	14,200,463.82	3,017,031.13
云南红岭云科技股份有限公司-年初	50,606,443.24	12,324,652.13	12,324,652.13	-13,189,721.18
北京星立方科技发展有限公司-年末	85,129,313.35	16,878,186.91	17,148,314.77	-37,429,310.11
北京星立方科技发展有限公司-年初	62,679,052.47	9,795,305.08	10,004,493.89	-4,067,140.47
广州市海捷计算机科技有限公司-年末	26,500,924.67	5,777,972.58	5,777,972.58	5,734,696.53
广州市海捷计算机科技有限公司-年初				

2. 在合营企业或联营企业中的权益

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(1) 重要的合营企业或联营企业

项目	主要经营地	注册地	直接持股比例%	间接持股比例%	对企业活动是否有战略性	注册资本
云南东盟公共物流信息有限公司	昆明	昆明	42.00		否	50,000,000.00
北京新医力科技有限公司	北京	北京		32.10	否	37,560,000.00
上海致同信息技术有限公司	上海	上海		40.00	否	5,000,000.00
北京芝麻邦天云科技有限公司	北京	北京	34.00		否	10,000,000.00
北京青豆文化发展有限公司	北京	北京		40.48	否	3,300,000.00

续上表

项目	表决权比例	法人代表	组织机构代码	企业类型	关系关系
云南东盟公共物流信息有限公司	42.00	杨勇涛	91530100560050479C	有限公司	联营企业
北京新医力科技有限公司	22.10	许文	911101083363848533	有限责任公司(台港澳与境内合资)	联营企业
上海致同信息技术有限公司	40.00	钱玮	91310105682300925J	有限责任公司(国内合资)	联营企业
北京芝麻邦天云科技有限公司	34.00	作晓梅	911101088400843193	其他有限责任公司	联营企业
北京青豆文化发展有限公司	40.48	钱志	911101055674224232	有限公司	联营企业

(2) 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	18,295,858.76	120,299.10	35,565,740.10	53,861,598.86	13,760,189.72		13,760,189.72	
云南东盟公共物流信息有限公司—上年数	18,634,468.14	216,933.71	39,141,743.22	57,776,211.36	12,663,889.81		12,663,889.81	
北京新医力科技有限公司—本年数	606,948.98	118,433.88	23,657,522.99	24,284,471.97	4,816,589.73		4,816,589.73	

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

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	少数股东投 入
北京新医药科技股份有限公司—上年数	441,222.43	186,204.25	21,880,622.36	22,121,844.79	416,729.45		416,729.45	
上海致同信息技术有限公司—本年数	1,175,813.01	88,367.54	5,778.23	1,181,591.24	901,528.72		901,528.72	
上海致同信息技术有限公司—上年数	1,135,138.70	1,066,718.10	8,606.86	1,143,745.56	728,102.00		728,102.00	
北京芝麻邦天云科技有限公司—本年数	133,805.88	61,756.34		133,805.88	15,526.06		15,526.06	
北京芝麻邦天云科技有限公司—上年数	133,805.88	61,756.34		133,805.88	15,526.06		15,526.06	
北京青豆文化发展有限公司—本年数	1,022,501.30	783,547.42	10,216.36	1,032,717.6	245,508.92		245,508.92	
北京青豆文化发展有限公司—上年数	1,204,333.34	751,549.49	10,216.36	1,214,549.70	448,457.64		448,457.64	

九、与金融工具相关的相关风险

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。

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监控，对信用记录不良的债务方采取书面催收、提供担保等方式，使本公司整体信用风险在可控范围内。

本公司应收票据、应收账款和其他应收款等产生的信用风险敞口的量化数据，详见各相关附注披露。

2. 流动性风险

本公司负责监控各子公司的现金流量预测，在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

(1) 本公司流动负债包括短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款均预计在1年内到期偿付。

(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：

单位：元

项目	2019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	627,405.94	627,405.94	313,702.98			

(续)

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018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		

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临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司带息债务情况如下:

单位:元

带息债务类型	年末余额	年初余额
短期借款	690,360,000.00	405,000,000.00
一年内到期的非流动负债	627,405.94	617,243.26
长期借款	941,108.92	1,543,108.17

于2019年12月31日,如果以上述带息负债计算的借款利率上升或下降25个基准点,而其他因素保持不变,对税前利润的影响如下:

单位:元

项目	对税前利润影响
人民币基准利率增加25个基准点	531,896.94
人民币基准利率下降25个基准点	-531,896.94

(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:

单位:元

项目	年末余额	年初余额
资产项:	12,964,304.67	12,532,866.43
其中:美元	8,950,412.98	9,768,990.82
欧元	4,013,291.69	2,763,293.45
港币	600.00	582.16
负债项:	1,568,514.86	2,160,351.43
其中:美元	1,568,514.86	2,160,351.43

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			10,686.38	10,686.38
其他非流动金融资产			121,803,696.72	121,803,696.72
持续以公允价值计量的资产总额			121,814,383.10	121,814,383.10

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 对于其他权益工具投资,以被投资单位账面净资产作为公允价值计量依据;

(2) 对于其他非流动金融资产,在被投资单位净资产及经营状况未发生重大变化时,以成本作为公允价值计量依据;在被投资单位净资产及经营状况发生重大变化时,参考被投资单位净资产账面值进行调整作为公允价值计量依据。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 母公司

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

续上表

母公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	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

截至2019年12月31日,本公司股份总额为320,587,859.00股。本公司的控股股东为云南省工业投资控股集团有限责任公司,其持有本公司股份113,408,385.00股,占本公司总股本的35.38%;云南省工业投资控股集团有限责任公司是全资子公司南天电子信息产业集团公司控股股东,南天电子信息产业集团公司直接持有本公司股份2,488,233.00股,占本公司总股本的0.78%。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

115,896,618.00股，占本公司总股本的36.15%。

(2) 子公司

详见“八、在其他主体中的权益”

(3) 本企业合营和联营企业情况

详见“六、9 长期股权投资”

(4) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南工投资产管理有限公司(原名云南国资物业管理有限公司)	受同一母公司控制
南天电子信息产业集团公司	受同一母公司控制
云南瑞宝生物科技股份有限公司	受同一母公司控制
云南工投物业管理有限公司	受同一母公司控制
云南工投资产管理有限公司	受同一母公司控制
云南国资粮油贸易有限公司	受同一母公司控制
昆明百王寨农业科技有限公司	红岭云其他股东控股企业

2. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海致同信息技术有限公司	集成采购	5,907,807.01	6,349,189.08
北京人大金仓信息技术股份有限公司	集成采购	112,830.18	
昆明百王寨农业科技有限公司	材料采购	123,568.00	202,530.00
云南工投物业管理有限公司	物业管理	772,833.05	
云南工投资产管理有限公司	物业管理	69,182.08	842,015.14
厦门南天世纪信息技术有限公司	软件采购		375,500.00
合计		6,986,220.32	7,769,234.22

2) 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南省工业投资控股集团有限责任公司	集成软件服务	801,886.80	801,886.80

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
云南国贸粮油贸易有限公司	水电费	16,893.22	14,713.15
南天电子信息产业集团公司	水电物业费	181,691.92	156,965.75
上海致同信息技术有限公司	水电物业费	26,537.79	50,194.68
云南瑞宝生物科技股份有限公司	检测费	11,844.34	
合计		1,038,854.07	1,023,760.28

(2) 关联租赁情况

1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
云南南天电子信息产业股份有限公司	南天电子信息产业集团公司	房屋租赁	219,428.58	192,000.00
云南南天电子信息产业股份有限公司	北京新医力科技有限公司	房屋租赁	36,148.58	
上海南天电脑系统有限公司	上海致同信息技术有限公司	房屋租赁	134,956.82	252,928.26

2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
南天电子信息产业集团公司	广州南天电脑系统有限公司	房屋租赁	209,485.71	202,057.14

3. 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京南天软件有限公司	20,000,000.00	2019年07月08日	2020年07月31日	否

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	10,826,300.00	10,037,900.00

5. 关联往来情况

(1) 应收项目

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南医药工业股份有限公司			480,000.00	366,000.00
应收账款	厦门南天世纪信息技术有限公司			240,831.00	48,166.20
预付款项	上海致同信息技术有限公司			309,474.00	
其他应收款	昆明百王寨农业科技有限公司			57,588.83	2,879.44
其他应收款	云南佳程防伪科技有限公司	53,156.16	18,617.26	53,156.16	8,366.06
其他应收款	上海致同信息技术有限公司			110,000.00	1,200.00
合计		53,156.16	18,617.26	1,451,049.99	426,611.70

十二、股份支付

无。

十三、或有事项

1. 保函事项

截至2019年12月31日,本公司开具的保函金额为43,063,469.08元。

2. 向法院起诉请求解散联营企业云南佳程防伪科技有限公司

南天信息2003年参股设立了云南佳程防伪科技有限公司(以下简称“云南佳程”)。主营税控机,注册资本为5,100万元,公司持有其20%的股权。截止2017年12月31日,投资的账面价值为1,266.25万元,其中投资成本为1,020万元。因营改增导致云南佳程业务停滞,且与其大股东长沙高新开发区佳程科技有限公司对其是否持续经营,无法达成一致意见,为保护公司和股东利益,南天信息向昆明市中级人民法院起诉参股公司云南佳程,请求解散该公司。该案已由市中院于2018年1月8日受理立案。具体详见公司2018年2月13日公告的编号为2018-008号的《关于涉及诉讼的公告》。

2019年11月29日,昆明市中级人民法院已出具编号为(2018)云01民初1927号的《民事判决书》,判决结果为解散云南佳程。

3. 向法院起诉康联医药集团有限责任公司

南天信息子公司北京南天信息工程有限公司(以下简称“北信工”),2013年6月16日与康联医药集团有限责任公司(以下简称“康联医药”)签署了编号为A201310248的《购销合同》,北信工按照合同规定,已完成全部供货并验收合格,经北信工多次催收,康联医药仍未按合同规定支付剩余款项,北信工向北京市西城区人民法院起诉康联医药,请求其支付剩余货款以及违约金共计11,052,416.60元;北京市西城区人民法院于2017年3

月31日作出一审判决,由康联医药向北信工支付货款及违约金(详见(2016)京0102民初18506号公告)以及公司2017年4月5日公告的编号为2017-020号的《关于诉讼事项进展情况的公告》)。2017年6月,北信工申请强制执行,申请标的:包括货款本金及违约金、案件受理费等共计7,567,000.00元;截止审计报告日,北信工应收康联医药货款共计7,567,000.00元,由于康联公司在法院执行案件较多,对外负债数额较大,目前该案尚未有执行回款,尚无法预测最终执行结果,对公司利润的影响尚不能预计,按照南天信息会计政策对该笔款项计提坏账2,270,100.00元。

4. 沈阳远大铝业工程有限公司起诉子公司北京南天信息工程有限公司

1998年,沈阳远大铝业工程有限公司(以下简称“远大铝业公司”)与北京市海淀区南天电脑系统公司(以下简称“系统公司”,该公司于1999年6月28日被北京南天信息工程有限公司(以下简称“北信工”吸收合并)签订了一份《北京市建设工程施工合同》,约定由远大铝业公司承建系统公司南天软件园工程,开工日期为1998年7月1日,竣工日期为1998年11月30日。1998年7月1日,远大铝业公司按系统公司要求开具了收款金额为250万元的发票(发票号为0196352)。1998年7月3日,第二被告卢志勇(时任远大铝业公司总经理)安排下属刘国权到系统公司领取金额为250万元,票号为_V01015531,出票日期为1998年7月3日,收款人为远大铝业公司,用途为外墙装饰预付款的支票。卢志勇未按规定将该支票交付远大铝业公司,致使该票据逾期未存入而支付失败并以进入的方式回到系统公司账户。远大铝业公司认为,卢志勇与系统公司、刘国权恶意串通,故意使该转账支票逾期失效而从中受益,因此,卢志勇与刘国权、北信工应承担连带责任。

2018年5月,北信工收到沈阳市浑南区人民法院的开庭传票及财产保全的裁定书等,远大铝业公司提起诉讼及财产保全申请,其要求“返还通过转账支票支付而未能完成的不当得利款项250万元”及暂计算至2018年3月23日的利息损失3,122,999.00元(两项共计5,622,999元),同时要求卢志勇及刘国权二人承担连带责任。沈阳市浑南区人民法院于2018年5月17日作出裁定,裁定冻结(查封)北信工的银行账户存款5,622,999元或其他等值财产。该裁定于2018年5月执行。

北信工在提交答辩状期间对管辖权提出异议,沈阳市浑南区人民法院于2018年6月26日作出裁定,裁定驳回管辖权异议。北信工不服沈阳市浑南区人民法院于2018年6月26日作出的裁定而提起上诉,辽宁省沈阳市中级人民法院于2018年8月21日作出[2018]辽01民辖终441号民事裁定,裁定驳回上诉,维持原裁定。

2019年4月1日,沈阳远大铝业工程有限公司向沈阳市浑南区人民法院提出撤诉申请,根据(2018)辽0112民初3557号民事裁定书,沈阳市浑南区人民法院同意沈阳远大铝业工程有限公司申请撤回起诉。

十四、承诺事项

截止2019年12月31日,本集团无需披露的承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 股票发行

本公司拟在2019年非公开发行股票，并经公司董事会和股东大会审议通过，取得了履行国有资产监督管理职责的主体同意。2019年12月27日，中国证券监督管理委员会发行审核委员会对贵公司2019年度非公开发行股票申请进行了审核。2020年2月19日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准云南南天电子信息产业股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕114号）。

本次非公开发行股票数量为60,577,818.00股，发行价格为10.73元/股，云南省工业投资控股集团有限责任公司认购46,598,322.00股，上海境坦资产管理有限公司认购4,659,832.00股，严亚春认购4,659,832.00股，吉富创业投资股份有限公司认购4,659,832.00股。募集资金总额为649,999,987.14元，扣除各项发行费用（不含税金额）6,415,094.20元后，实际募集资金净额为人民币643,584,892.94元。本次募集资金已由主承销商中信建投证券股份有限公司扣除承销费5,249,999.85元后于2020年3月17日汇入公司在中国光大银行股份有限公司昆明分行营业部设立的募集资金专项账户。中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司本次非公开发行股票募集资金到位情况进行了审验，并出具了众环验字（2020）160002号《验资报告》。

2. 利润分配

公司拟以2020年4月10日的总股本381,165,677股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.50元（含税），合计派发现金红利19,058,283.85元（含税）。

十六、其他重要事项

截止2019年12月31日，本集团无需披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	10,206,321.20	27,433,989.36
商业承兑汇票	7,964,162.81	
合计	18,170,484.01	27,433,989.36

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末无因出票人无力履约而将应收票据转为应收账款的票据。

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 年末已经背书或贴现给他方但尚未到期的应收票据。

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,421,510.50	
商业承兑汇票		
合计	6,421,510.50	

(6) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	18,170,484.01	100.00		
其中：银行承兑汇票	10,206,321.20	56.17		
商业承兑汇票	7,964,162.81	43.83		
合计	18,170,484.01	100.00		

续上表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的应收票据				
按组合计提坏账准备的应收票据	27,433,989.36	100.00		
其中：银行承兑汇票	27,433,989.36	100.00		
商业承兑汇票				
合计	27,433,989.36	100.00		

①年末按组合计提坏账准备的应收票据

类别	年末余额		
	应收票据	坏账金额	计提比例 (%)
银行承兑汇票	10,206,321.20	56.17	
商业承兑汇票	7,964,162.81	43.83	
合计	18,170,484.01	100.00	

(7) 本年无计提、收回、转回的应收票据坏账准备

(8) 本年无实际核销的应收票据

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末账面余额	坏账准备	年末账面价值
1年以内	326,199,032.16	21,836,583.06	304,362,449.10
1-2年	33,990,061.05	2,719,204.89	31,270,856.16
2-3年	37,030,173.17	7,406,034.63	29,624,138.54
3-4年	10,246,725.98	3,074,017.79	7,172,708.19
4-5年	4,203,068.68	1,681,227.47	2,521,841.21
5年以上	27,036,413.06	27,036,413.06	
合计	438,705,474.10	63,753,480.90	374,951,993.20

(2) 按坏账计提方法列示

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	438,705,474.10	100.00	63,753,480.90	14.53
其中:按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	326,098,016.22	74.33	46,188,729.33	14.16
关联方组合	112,607,457.88	25.67	17,564,751.57	15.60
合计	438,705,474.10	100.00	63,753,480.90	14.53

续上表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	416,807,606.26	100.00	55,141,182.01	13.23
其中:按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	269,645,722.76	64.69	36,978,613.86	13.71
关联方组合	147,161,883.50	35.31	18,162,568.15	12.34
合计	416,807,606.26	100.00	55,141,182.01	13.23

①按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额			年初余额		
	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	213,691,574.38	65.50	4,271,831.49	187,357,459.01	89.48	3,747,149.18
1-2年	33,990,061.05	10.42	2,719,204.89	39,300,086.02	14.57	3,144,006.89
2-3年	37,030,173.17	11.36	7,406,934.63	9,512,537.72	3.53	1,902,507.46
3-4年	10,246,725.98	3.14	3,074,017.79	3,690,591.86	1.00	807,177.55
4-5年	4,203,068.68	1.29	1,681,237.47	5,678,792.97	2.11	2,371,517.19
5年以上	27,036,413.06	8.29	27,036,413.06	25,106,255.59	9.31	25,106,255.59
合计	326,098,016.22	100.00	46,188,729.33	269,645,722.76	100.00	36,978,613.86

②年末按关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
关联方组合	112,607,457.88		17,564,751.57	147,161,883.50		18,162,568.15
合计	112,607,457.88		17,564,751.57	147,161,883.50		18,162,568.15

(3) 坏账准备的情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转回	其他转出	
应收账款坏账准备	55,141,182.01	8,612,298.89			63,753,480.90
合计	55,141,182.01	8,612,298.89			63,753,480.90

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 年末应收账款前五名情况

客户名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备金额
第一名	非关联方	33,567,697.45	0-5年以上	7.65	5,133,347.50
第二名	非关联方	33,398,366.15	0-5年以上	7.61	9,450,673.42
第三名	关联方	27,859,317.45	0-4年	6.35	17,564,751.57
第四名	关联方	26,829,000.00	0-1年	6.12	
第五名	关联方	21,675,002.45	0-4年	4.94	

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合计	-	143,329,383.50	-	32.67	32,148,772.49
----	---	----------------	---	-------	---------------

3. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,226,974.62	45,070,665.42
合计	58,226,974.62	45,070,665.42

(2) 按账龄披露

账龄	年末账面余额	坏账准备	年末账面价值
1年以内	50,560,500.81	490,108.69	50,070,392.12
1-2年	4,364,806.44	349,184.51	4,015,621.93
2-3年	4,196,610.44	839,322.09	3,357,288.35
3-4年	786,262.42	235,878.73	550,383.69
4-5年	388,814.22	155,525.69	233,288.53
5年以上	2,287,924.95	2,287,924.95	
合计	62,584,919.28	4,357,944.66	58,226,974.62

(3) 按坏账计提方法列示

类别	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	62,584,919.28	100.00	4,357,944.66	6.96
其中:按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	36,529,853.00	58.37	4,357,944.66	11.93
关联方组合	26,055,066.28	41.63		
合计	62,584,919.28	100.00	4,357,944.66	6.96

续上表

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	48,046,513.93	100.00	2,975,848.51	6.19
其中:按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	29,984,076.72	62.41	2,975,848.51	9.92
关联方组合	18,062,437.21	37.59		
合计	48,046,513.93	100.00	2,975,848.51	6.19

①按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	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	24,505,434.53	67.09	490,108.69	19,387,078.20	64.66	387,741.56
1-2 年	4,364,806.44	11.95	349,184.51	6,203,292.48	20.69	496,263.40
2-3 年	4,196,610.44	11.49	839,322.09	1,513,364.30	5.05	302,672.86
3-4 年	786,262.42	2.15	235,878.73	362,669.82	1.21	108,800.95
4-5 年	388,814.22	1.06	155,525.69	1,395,503.64	4.65	558,201.46
5 年以上	2,287,924.95	6.26	2,287,924.95	1,122,168.28	3.74	1,122,168.28
合计	36,529,853.00	100.00	4,357,944.66	29,984,076.72	100.00	2,975,848.51

②年末按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
关联方组合	26,055,066.28	100.00		18,062,437.21	100.00	
合计	26,055,066.28	100.00		18,062,437.21	100.00	

(4) 坏账准备的情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		2,975,848.51		2,975,848.51

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本年		2,975,848.51		2,975,848.51
本年计提		1,382,096.15		1,382,096.15
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		4,357,944.66		4,357,944.66

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 年末前五名其他应收款情况

客户名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备金额
第一名	关联方	26,055,066.28	1 年以内	41.63	
第二名	非关联方	4,000,000.00	1 年以内	6.39	80,000.00
第三名	非关联方	3,000,000.00	2-3 年	4.79	600,000.00
第四名	非关联方	1,945,030.00	1 年以内	3.11	38,900.60
第五名	非关联方	1,178,301.35	1 年以内	1.88	23,566.03
合计		36,178,397.63		57.80	742,466.63

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	530,162,087.02	2,279,046.00	527,883,041.02	510,962,087.02	2,279,046.00	508,683,041.02
对联营、合营企业投资	31,930,169.18	6,679,763.91	27,250,405.27	51,056,347.12	3,127,977.48	47,928,369.64
合计	562,092,256.20	6,958,809.91	555,133,446.29	562,018,434.14	5,407,023.48	556,611,410.66

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广州南天电脑系统有限公司	94,831,200.29			94,831,200.29		
上海南天电脑系统有限公司	100,575,462.87			100,575,462.87		
昆明南天电脑系统有限公司	14,416,855.00			14,416,855.00		
西安南天电脑系统有限公司	2,279,046.00			2,279,046.00		2,279,046.00
武汉南天电脑系统有限公司	1,656,475.80			1,656,475.80		
深圳南天东华科技有限公司	14,128,487.01			14,128,487.01		
北京南天软件有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
云南南天信息设备有限公司	14,900,000.00			14,900,000.00		
北京南天信息工程有限公司	25,674,831.49			25,674,831.49		
北京南天新智慧科技有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
北京南天智联科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注
2019年1月1日至2019年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
云南红岭云科技有限公司	36,799,728.56			36,799,728.56		
北京星立方科技发展有限公司	94,640,000.00			94,640,000.00		
广州市海捷计算机科技有限公司		19,200,000.00		19,200,000.00		
合计	510,962,087.02	19,200,000.00		530,162,087.02		2,279,045.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动						年末余额	减值准备年末余额
		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		
一、联营企业									
云南红岭云科技有限公司	20,508,493.57			-2,131,402.97				18,376,022.59	
云南南天信息服务有限公司	305,407.99							305,407.99	
云南红岭云科技有限公司	14,002,347.42						1,206,204.25	12,600,547.45	3,796,704.20
北京星立方科技发展有限公司	205,531.06						285,020.58	205,531.06	385,511.39
云南红岭云信息科技有限公司	10,098,747.43		18,000,000.00	(215,720.59)			1,310,272.11		
合计	41,254,347.12		(18,000,000.00)	-2,342,551.05			(4,551,705.42)	31,800,140.18	4,078,363.61

5. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,150,582,711.38	2,003,047,375.08	1,891,065,779.51	1,783,809,759.11
其他业务	22,755,661.64	3,791,124.85	17,854,869.18	5,728,929.50
合计	2,173,338,373.02	2,006,838,499.93	1,908,920,648.69	1,789,538,688.61

（2）主营业务(按行业)

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
软件和信息技术服务	2,150,582,711.38	2,003,047,375.08	1,891,065,779.51	1,783,809,759.11
合计	2,150,582,711.38	2,003,047,375.08	1,891,065,779.51	1,783,809,759.11

（3）主营业务(按产品类别)

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
软件开发及服务	306,699,641.69	285,707,472.71	360,506,470.51	326,431,163.01
智能渠道解决方案	1,215,062,189.76	1,168,731,502.26	993,885,857.32	961,087,008.71
集成解决方案	628,820,879.93	548,608,400.11	536,673,451.68	496,291,587.39
合计	2,150,582,711.38	2,003,047,375.08	1,891,065,779.51	1,783,809,759.11

（4）公司前5名客户

客户名称	2019年度营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	192,307,309.95	8.85
第二名	145,326,357.47	6.69
第三名	86,963,234.14	4.00
第四名	79,042,446.01	3.64
第五名	78,361,779.19	3.61
合计	581,991,126.76	26.79

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		198,472.20
权益法核算的长期股权投资收益	-2,345,551.05	-5,775,838.14
处置长期股权投资产生的投资收益		77,586,445.60
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	9,268,569.85	9,340,000.00
其他		268,453.73
合计	6,923,018.80	81,617,533.39

7. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,402,596.01	53,981,704.37
加:信用减值损失	9,829,109.51	
资产减值准备	1,551,786.43	5,691,976.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,516,800.03	11,286,965.35
无形资产摊销	4,640,086.65	2,857,617.04
长期待摊费用摊销	287,182.32	215,012.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		65,199.16
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	27,620,999.21	25,090,220.68
投资损失(收益以“-”填列)	-8,431,874.61	-81,617,533.39
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,990,251.95	4,329,276.48
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-1,511,757.02	
存货的减少(增加以“-”填列)	-589,206,440.94	-52,199,406.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-40,824,685.39	70,172,524.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	603,961,876.83	30,025,193.13
其他	-3,620,690.00	-5,923,750.00
经营活动产生的现金流量净额	35,234,736.08	63,975,000.30
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:		
现金的年末余额	954,492,060.21	680,256,515.03
减:现金的年初余额	680,256,515.03	398,712,170.56

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	274,235,545.18	281,544,344.47

十八、财务报表批准

本财务报表于2020年4月23日经本公司董事会批准报出。

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 报告期非经常性损益明细

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	161.98	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	1,688,419.01	
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		
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年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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-322,113.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（理财收益、股份支付）		
小计	1,366,467.31	
减：所得税影响额	68,355.63	
少数股东权益影响额（税后）	83,861.63	
合计	1,214,250.05	

云南南天电子信息产业股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.8517	0.1846	0.1846
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	3.7727	0.1808	0.1808

云南南天电子信息产业股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日