（上接D12版）

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	是
审计意见	标准无保留审计意见
审计报告编号	天健审〔2011〕599号
审计报告标题	审计报告
审计报告收件人	浙江水晶光电科技股份有限公司全体股东
引言段	我们审计了后附的浙江水晶光电科技股份有限公司(以下简称水晶光电公司)财务报表,包括2010年12月31日的合并及母公司资产负债表,2010年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。
管理层对财务报表的责任段	按照企业会计准则的规定编制财务报表是水晶光电公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。
注册会计师责任段	我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。 审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。 我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。
审计意见段	我们认为,水晶光电公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制,在所有重大方面公允反映了水晶光电公司2010年12月31日的财务状况以及2010年度的经营成果和现金流量。
非标意见	
审计机构名称	天健会计师事务所
审计机构地址	杭州市西溪路128号新湖商务大厦6–10层
审计报告日期	2011年03月01日
注册会计师姓名	
沈维华、陈志维	

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位:浙江水晶光电科技股份有限公司　　2010年12月31日　　单位:元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	182,601,261.89	178,286,941.08	248,700,524.34	243,537,001.56
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,468,372.94	1,468,372.94	736,422.50	736,422.50
应收账款	84,848,936.12	86,716,378.77	50,979,407.77	50,970,458.44
预付款项	23,513,372.93	23,072,743.08	3,393,599.68	3,109,530.07
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息	213,885.00	213,885.00	934,160.75	934,160.75
应收股利				
其他应收款	533,919.11	355,260.51	571,500.16	384,762.31
买入返售金融资产				
存货	37,601,938.52	28,051,994.23	18,567,358.05	18,150,139.96
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	330,781,686.51	318,165,575.61	323,882,973.25	317,822,475.59
非流动资产:				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		15,148,383.24		3,920,000.00
投资性房地产				
固定资产	207,362,629.56	197,579,501.31	132,537,857.84	132,004,458.78
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	9,497,487.13	4,865,135.93	4,989,349.13	4,989,349.13
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,360,386.60	986,251.00	489,254.24	
递延所得税资产	2,179,369.83	2,157,422.67	1,531,148.00	1,531,172.60
其他非流动资产				
非流动资产合计	220,399,873.12	220,736,694.15	139,547,609.21	142,444,980.51
资产总计	551,181,559.63	538,902,269.76	463,430,582.46	460,267,456.10
流动负债:				
短期借款	3,000,000.00			
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	30,864,498.28	29,218,834.97	19,059,913.61	18,363,636.61
预收款项	166,246.09	134,986.95	332,653.34	332,653.34
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	19,661,542.38	19,040,861.84	6,916,372.67	6,860,219.47
应交税费	4,913,682.42	5,080,697.17	4,309,237.67	4,349,477.82
应付利息	13,900.00			
应付股利				
其他应付款	2,815,028.93	2,752,277.65	2,796,542.27	2,796,542.27
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	61,434,898.10	56,227,658.58	33,414,719.56	32,702,529.51
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	10,691,286.28	9,770,377.19	6,897,166.66	6,897,166.66
非流动负债合计	10,691,286.28	9,770,377.19	6,897,166.66	6,897,166.66
负债合计	72,126,184.38	65,998,035.77	40,311,886.22	39,599,696.17
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	112,723,000.00	112,723,000.00	86,710,000.00	86,710,000.00
资本公积	174,261,259.32	174,261,259.32	200,274,259.32	200,274,259.32
减:库存股				
专项储备				
盈余公积	28,200,543.94	28,200,543.94	18,641,396.53	18,641,396.53
一般风险准备				
未分配利润	155,092,900.38	157,719,430.73	114,243,933.97	115,042,104.08
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	470,277,703.64	472,904,233.99	419,869,589.82	420,667,759.93
少数股东权益	8,777,671.61		3,249,106.42	
所有者权益合计	479,055,375.25	472,904,233.99	423,118,696.24	420,667,759.93
负债和所有者权益总计	551,181,559.63	538,902,269.76	463,430,582.46	460,267,456.10

9.2.2 利润表

编制单位:浙江水晶光电科技股份有限公司　　2010年1–12月　　单位:元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	331,823,080.11	329,092,839.65	187,947,990.82	187,935,290.37
其中:营业收入	331,823,080.11	329,092,839.65	187,947,990.82	187,935,290.37
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	224,750,960.89	219,646,585.08	123,927,508.52	122,277,321.57
其中:营业成本	174,619,895.82	174,538,978.54	92,167,650.04	174,538,978.54
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	2,070,022.52	2,050,131.38	1,622,520.61	1,622,520.61
销售费用	4,358,823.00	3,995,460.71	2,907,705.86	2,907,705.86
管理费用	42,461,698.02	37,551,132.16	29,445,384.63	27,822,582.15
财务费用	-1,179,083.34	-1,237,028.39	-4,048,586.68	-4,038,409.10
资产减值损失	2,419,604.87	2,747,910.68	1,832,834.06	1,822,534.74
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)				
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	107,072,119.22	109,446,254.57	64,020,482.30	65,657,968.80
加:营业外收入	2,458,770.40	2,135,639.49	2,971,967.36	2,963,519.95
减:营业外支出	1,803,187.68	384,236.78	233,617.18	233,617.18
其中:非流动资产处置损失	1,405,623.82			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	107,727,701.94	111,197,657.28	66,758,832.48	68,387,871.57
减:所得税费用	15,921,611.77	15,606,183.22	10,017,568.79	10,017,544.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	91,806,090.17	95,591,474.06	56,741,263.69	58,370,327.38
归属于母公司所有者的净利润	93,763,113.82	95,591,474.06	57,572,157.27	58,370,327.38
少数股东损益	-1,957,023.65		-830,893.58	
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.83		0.51	
(二)稀释每股收益	0.83		0.51	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	91,806,090.17	95,591,474.06	56,741,263.69	58,370,327.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	93,763,113.82	95,591,474.06	57,572,157.27	58,370,327.38
归属于少数股东的综合收益总额	-1,957,023.65		-830,893.58	

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0.00元。

9.2.3 现金流量表

编制单位:浙江水晶光电科技股份有限公司　　2010年1–12月　　单位:元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	327,639,492.73	319,833,773.77	179,044,973.37	179,044,973.37
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	36,697.00	36,697.00	1,830,762.22	1,830,762.22
收到其他与经营活动有关的现金	7,725,084.15	6,683,956.98	7,419,860.95	8,130,716.38
经营活动现金流入小计	335,401,273.88	326,554,427.75	188,295,596.54	189,006,451.97
购买商品、接受劳务支付的现金	180,374,084.60	173,493,885.47	75,449,545.35	75,223,206.32
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	45,581,967.71	41,759,917.22	29,963,102.44	29,339,149.41
支付的各项税费	20,211,292.95	19,594,180.55	13,066,680.98	13,066,680.98
支付其他与经营活动有关的现金	10,736,416.31	9,073,068.32	14,548,732.39	14,143,648.37
经营活动现金流出小计	256,903,761.57	243,921,051.56	133,028,061.16	131,772,685.08
经营活动产生的现金流量净额	78,497,512.31	82,633,376.19	55,267,535.38	57,233,766.89
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	278,304.99	278,304.99	215,249.39	215,249.39
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	4,060,000.00	4,060,000.00	5,020,000.00	5,020,000.00
投资活动现金流入小计	4,338,304.99	4,338,304.99	5,235,249.39	5,235,249.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,269,987.94	96,481,836.86	32,779,165.81	31,908,920.10
投资支付的现金				3,920,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,139,094.81	11,228,383.24		
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	107,409,082.75	107,710,220.10	32,779,165.81	35,828,920.10
投资活动产生的现金流量净额	-103,070,777.76	-103,371,915.11	-27,543,916.42	-30,593,670.71
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	815.11		4,080,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	815.11		4,080,000.00	
取得借款收到的现金	3,000,000.00			
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	3,000,815.11		4,080,000.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,370,290.55	43,355,000.00	20,010,000.00	20,010,000.00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	43,370,290.55	43,355,000.00	20,010,000.00	20,010,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-40,369,475.44	-43,355,000.00	-15,930,000.00	-20,010,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,156,521.56	-1,156,521.56		
五、现金及现金等价物净增加额	-66,099,262.45	-65,250,060.48	11,793,618.96	6,630,096.18
加:期初现金及现金等价物余额	248,700,524.34	243,537,001.56	236,906,905.38	236,906,905.38
六、期末现金及现金等价物余额	182,601,261.89	178,286,941.08	248,700,524.34	243,537,001.56

9.2.4 合并所有者权益变动表(附后)

9.2.5 母公司所有者权益变动表(附后)

9.3 与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

□ 适用 √ 不适用

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

□ 适用 √ 不适用

9.5 与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化的具体说明

√ 适用 □ 不适用

根据本公司与自然人王平于2010年7月27日签订的《股权转让协议》,本公司以11,227,160.59元的价格受让自然人王平持有的浙江台佳电子信息科技有限公司60%股权。上述股权业经台州兴元资产评估有限公司评估,并出具了台兴评[2010]第205号《评估报告》。本公司已于2010年8月5日支付股权转让款11,227,160.59元,浙江台佳电子信息科技有限公司于2010年8月30日办妥了工商变更登记手续,故自2010年9月起将其纳入合并财务报表范围。

浙江水晶光电科技股份有限公司
董事长: 林敏
2011年3月3日

合并所有者权益变动表

2010年度

编制单位:浙江水晶光电科技股份有限公司　　单位:元

项目	本期金额										上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	86,710,000.00	200,274,259.32			18,641,396.53		114,243,933.97		3,249,106.42	423,118,696.24	66,700,000.00	220,284,259.32			12,804,363.79		82,518,809.44			382,307,432.55
加:会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	86,710,000.00	200,274,259.32			18,641,396.53		114,243,933.97		3,249,106.42	423,118,696.24	66,700,000.00	220,284,259.32			12,804,363.79		82,518,809.44			382,307,432.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	26,013,000.00	-26,013,000.00			9,559,147.41		40,848,966.41		5,528,565.19	55,936,679.01	20,010,000.00	-20,010,000.00			5,837,032.74		31,725,124.53		3,249,106.42	40,811,263.69
(一)净利润							93,763,113.82		-1,957,023.65	91,806,090.17							57,572,157.27		-830,893.58	56,741,263.69
(二)其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							93,763,113.82		-1,957,023.65	91,806,090.17							57,572,157.27		-830,893.58	56,741,263.69
(三)所有者投入和减少资本									7,485,588.84	7,485,588.84									4,080,000.00	4,080,000.00
1.所有者投入资本									815.11	815.11									4,080,000.00	4,080,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额																				
3.其他									7,484,773.73	7,484,773.73										
(四)利润分配					9,559,147.41		-52,914,147.41			-43,355,000.00					5,837,032.74		-25,847,032.74			-20,010,000.00
1.提取盈余公积					9,559,147.41		-9,559,147.41								5,837,032.74		-5,837,032.74			
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配							-43,355,000.00			-43,355,000.00							-20,010,000.00			-20,010,000.00
4.其他																				
(五)所有者权益内部结转	26,013,000.00	-26,013,000.00									20,010,000.00	-20,010,000.00								
1.资本公积转增资本(或股本)	26,013,000.00	-26,013,000.00									20,010,000.00	-20,010,000.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.其他																				
(六)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(七)其他																				
四、本期期末余额	112,723,000.00	174,261,259.32			28,200,543.94		155,092,900.38		8,777,671.61	479,055,375.25	86,710,000.00	200,274,259.32			18,641,396.53		114,243,933.97		3,249,106.42	423,118,696.24

母公司所有者权益变动表

2010年度

编制单位:浙江水晶光电科技股份有限公司　　单位:元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	86,710,000.00	200,274,259.32			18,641,396.53		115,042,104.08	420,667,759.93	66,700,000.00	220,284,259.32			12,804,363.79		82,518,809.44	382,307,432.55
加:会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	86,710,000.00	200,274,259.32			18,641,396.53		115,042,104.08	420,667,759.93	66,700,000.00	220,284,259.32			12,804,363.79		82,518,809.44	382,307,432.55
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	26,013,000.00	-26,013,000.00			9,559,147.41		42,677,326.65	52,236,474.06	20,010,000.00	-20,010,000.00			5,837,032.74		32,523,294.64	38,360,327.38
(一)净利润							95,591,474.06	95,591,474.06							58,370,327.38	58,370,327.38
(二)其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							95,591,474.06	95,591,474.06							58,370,327.38	58,370,327.38
(三)所有者投入和减少资本																
1.所有者投入资本																
2.股份支付计入所有者权益的金额																
3.其他																
(四)利润分配					9,559,147.41		-52,914,147.41	-43,355,000.00					5,837,032.74		-25,847,032.74	-20,010,000.00
1.提取盈余公积					9,559,147.41		-9,559,147.41						5,837,032.74		-5,837,032.74	
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配							-43,355,000.00	-43,355,000.00							-20,010,000.00	-20,010,000.00
4.其他																
(五)所有者权益内部结转	26,013,000.00	-26,013,000.00							20,010,000.00	-20,010,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	26,013,000.00	-26,013,000.00							20,010,000.00	-20,010,000.00						
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.其他																
(六)专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
(七)其他																
四、本期期末余额	112,723,000.00	174,261,259.32			28,200,543.94		157,719,430.73	472,904,233.99	86,710,000.00	200,274,259.32			18,641,396.53		115,042,104.08	420,667,759.93

(上接D9版)

其他流动负债		13,500,000.00	9,652,283.09
流动负债合计		199,688,884.91	201,593,022.10
非流动负债:			
长期借款		20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,000,000.00	20,000,000.00
负债合计		219,688,884.91	221,593,022.10
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		314,176,000.00	314,176,000.00
资本公积		198,522,403.22	198,522,403.22
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		53,608,396.81	48,546,529.14
一般风险准备			
未分配利润		50,223,893.94	20,375,884.87
所有者权益(或股东权益)合计		616,530,693.97	581,620,817.23
负债和所有者权益(或股东权益)总计		836,219,578.88	803,213,839.33

法定代表人:何勤　主管会计工作负责人:汪绍全　会计机构负责人:刘辉

合并利润表

2010年1—12月

单位:元　币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,817,237,639.66	1,434,908,664.88
其中:营业收入		1,817,237,639.66	1,434,908,664.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,706,107,802.97	1,360,311,546.13
其中:营业成本		1,228,244,720.69	929,147,107.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		9,924,931.37	8,123,469.78
销售费用		338,380,033.24	293,757,602.28
管理费用		111,105,435.48	97,183,851.13
财务费用		6,676,843.65	10,649,861.73
资产减值损失		11,775,838.54	21,449,653.59
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)		82,637.81	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		111,212,474.50	74,597,118.75
加:营业外收入		8,391,851.53	7,413,525.19
减:营业外支出		2,241,293.66	2,373,684.37
其中:非流动资产处置损失		4,834.00	278,128.73
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		117,363,032.37	79,636,959.57
减:所得税费用		18,685,702.51	12,682,700.75
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		98,677,329.86	66,954,258.82
归属于母公司所有者的净利润		85,577,950.71	58,323,079.83
少数股东损益		13,099,379.15	8,631,178.99
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.2724	0.1856
(二)稀释每股收益		0.2724	0.1856
七、其他综合收益		-415,858.59	897,265.95
八、综合收益总额		98,261,471.27	67,851,524.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		85,577,950.71	59,220,345.78
归属于少数股东的综合收益总额		13,099,379.15	8,631,178.99

法定代表人:何勤　主管会计工作负责人:汪绍全　会计机构负责人:刘辉

母公司利润表

2010年1—12月

单位:元　币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		500,890,230.36	441,519,181.75
减:营业成本		230,338,204.57	205,899,062.99
营业税金及附加		6,202,016.87	5,540,019.72
销售费用		139,791,703.71	127,180,656.62
管理费用		59,669,926.06	51,115,459.48
财务费用		2,090,033.37	4,807,422.53
资产减值损失		7,919,724.53	14,721,793.14
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)		1,010,000.00	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		55,888,621.25	32,254,767.27
加:营业外收入		4,407,453.33	3,593,501.50
减:营业外支出		1,093,019.39	1,157,481.41
其中:非流动资产处置损失			4,551.69
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		59,203,055.19	34,690,787.36
减:所得税费用		8,584,378.45	5,139,219.97
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		50,618,676.74	29,551,567.39
五、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		50,618,676.74	29,551,567.39

法定代表人:何勤　主管会计工作负责人:汪绍全　会计机构负责人:刘辉

合并现金流量表

2010年1—12月

单位:元　币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,468,808,370.90	1,268,271,552.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		44,348,414.52	33,470,369.43
经营活动现金流入小计		1,513,156,785.42	1,301,741,922.28
购买商品、接受劳务支付的现金		781,545,179.78	592,059,005.96
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		162,503,917.89	131,274,196.81
支付的各项税费		145,172,376.33	123,368,856.84
支付其他与经营活动有关的现金		333,114,719.30	326,470,023.62
经营活动现金流出小计		1,422,336,193.30	1,173,172,083.23
经营活动产生的现金流量净额		90,820,592.12	128,569,839.05
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		82,637.81	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		218,200.00	880,748.53
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			
投资活动现金流入小计		300,837.81	880,748.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,156,756.02	18,819,744.18
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,156,756.02	18,819,744.18
投资活动产生的现金流量净额		-63,855,918.21	-17,938,995.65
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		111,000,000.00	221,000,000.00
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		111,000,000.00	221,000,000.00
偿还债务支付的现金		112,000,000.00	283,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,787,020.73	10,818,996.81
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		127,150.00	
筹资活动现金流出小计		135,914,170.73	293,818,996.81
筹资活动产生的现金流量净额		-24,914,170.73	-72,818,996.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,059.50	-48.50
五、现金及现金等价物净增加额		2,044,443.68	37,811,798.09
加:期初现金及现金等价物余额		173,882,896.18	136,071,098.09
六、期末现金及现金等价物余额		175,927,339.86	173,882,896.18

法定代表人:何勤　主管会计工作负责人:汪绍全　会计机构负责人:刘辉

母公司现金流量表

2010年1—12月

单位:元　币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		483,022,032.08	411,621,637.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		148,157,801.74	185,956,350.70
经营活动现金流入小计		631,179,833.82	597,577,988.09
购买商品、接受劳务支付的现金		185,841,874.05	162,932,606.79
支付给职工以及为职工支付的现金		68,210,455.48	55,791,506.21
支付的各项税费		74,356,636.27	58,385,468.20
支付其他与经营活动有关的现金		225,844,029.61	237,025,056.13
经营活动现金流出小计		554,252,995.41	514,134,637.33
经营活动产生的现金流量净额		76,926,838.41	83,443,350.76
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,010,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,300.00	4,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,019,300.00	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,822,710.87	11,337,116.55
投资支付的现金			
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		47,822,710.87	11,337,116.55
投资活动产生的现金流量净额		-46,803,410.87	-11,333,116.55
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		30,000,000.00	100,000,000.00
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		30,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,435,968.72	5,323,687.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		48,435,968.72	165,323,687.50
筹资活动产生的现金流量净额		-18,435,968.72	-65,323,687.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,604.42	-49.92
五、现金及现金等价物净增加额		11,685,854.40	6,786,496.79
加:期初现金及现金等价物余额		79,049,674.22	72,263,177.43
六、期末现金及现金等价物余额		90,735,528.62	79,049,674.22

法定代表人:何勤　主管会计工作负责人:汪绍全　会计机构负责人:刘辉

合并所有者权益变动表

2010年1—12月

单位:元　币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	314,176,000.00	199,865,113.80			48,546,529.14		103,200,210.68		72,561,414.02	738,349,267.64
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	314,176,000.00	199,865,113.80			48,546,529.14		103,200,210.68		72,561,414.02	738,349,267.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-415,858.59			5,061,867.67		64,807,283.04		12,349,379.15	81,802,671.27
(一)净利润							85,577,950.71		13,099,379.15	98,677,329.86
(二)其他综合收益		-415,858.59								-415,858.59
上述(一)和(二)小计		-415,858.59					85,577,950.71		13,099,379.15	98,261,471.27
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					5,061,867.67		-20,770,667.67		-750,000.00	-16,458,800.00
1.提取盈余公积					5,061,867.67		-5,061,867.67			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-15,708,800.00		-750,000.00	-16,458,800.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	314,176,000.00	199,449,255.21			53,608,396.81		168,007,493.72		84,910,793.17	820,151,938.91

单位:元　币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	314,176,000.00	198,967,847.85			46,282,541.93		47,141,118.06		63,935,893.78	670,503,401.62
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	314,176,000.00	198,967,847.85			46,282,541.93		47,141,118.06		63,935,893.78	670,503,401.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		897,265.95			2,263,987.21		56,059,092.62		8,625,520.24	67,845,866.02
(一)净利润							58,323,079.83		8,631,178.99	66,954,258.82
(二)其他综合收益		897,265.95								897,265.95
上述(一)和(二)小计		897,265.95					58,323,079.83		8,631,178.99	67,851,524.77
(三)所有者投入和减少资本									-5,658.75	-5,658.75
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									-5,658.75	-5,658.75
(四)利润分配					2,263,987.21		-2,263,987.21			
1.提取盈余公积					2,263,987.21		-2,263,987.21			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	314,176,000.00	199,865,113.80			48,546,529.14		103,200,210.68		72,561,414.02	738,349,267.64

法定代表人:何勤　主管会计工作负责人:汪绍全　会计机构负责人:刘辉

母公司所有者权益变动表

2010年1—12月

单位:元　币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	314,176,000.00	198,522,403.22			48,546,529.14		20,375,884.87	581,620,817.23
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	314,176,000.00	198,522,403.22			48,546,529.14		20,375,884.87	581,620,817.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					5,061,867.67		29,848,009.07	34,909,876.74
(一)净利润							50,618,676.74	50,618,676.74
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							50,618,676.74	50,618,676.74
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					5,061,867.67		-20,770,667.67	-15,708,800.00
1.提取盈余公积					5,061,867.67		-5,061,867.67	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-15,708,800.00	-15,708,800.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	314,176,000.00	198,522,403.22			53,608,396.81		50,223,893.94	616,530,693.97

单位:元　币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	314,176,000.00	198,522,403.22			46,282,541.93		-6,911,695.31	552,069,249.84
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	314,176,000.00	198,522,403.22			46,282,541.93		-6,911,695.31	552,069,249.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,263,987.21		27,287,580.18	29,551,567.39
(一)净利润							29,551,567.39	29,551,567.39
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							29,551,567.39	29,551,567.39
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					2,263,987.21		-2,263,987.21	
1.提取盈余公积					2,263,987.21		-2,263,987.21	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	314,176,000.00	198,522,403.22			48,546,529.14		20,375,884.87	581,620,817.23

法定代表人:何勤　主管会计工作负责人:汪绍全　会计机构负责人:刘辉

9.3 本报告期无会计政策、会计估计的变更。

9.4 本报告期无前期会计差错更正。

9.5 企业合并及合并财务报表

9.5.1 本期发生的非同一控制下企业合并

单位:元　币种:人民币

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
云南金泰得三七产业股份有限公司	2,175,983.93	(1)商誉的金额和确定方法本公司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。对于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。对于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,计入当期损益。(2)购买日或出售日的确定方法购买日或出售日为被转让股权的所有权上的风险和报酬实质上已经转移给购买方,并且相关的经济利益很可能流入企业为标志。这些条件包括:1)企业合并合同或协议已获股东大会等通过。2)企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准3)参与合并各方已办理了必要的财产转移手续。4)购买方已支付了合并价款的大部分(一般应超过50%),并且有能力、有计划支付剩余款项。5)购买方实际上已控制了被合并方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。(3)相关交易公允价值的确定方法以净资产的评估价值作为公允价值。根据《企业会计准则第38号—–—首次执行企业会计准则》的规定,上述股权投资差额均属于非同一控制下的企业合并产生的股权投资借方差额,因无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债的公允价值,上述股权投资借方差额在合并资产负债表中列示为商誉。
昆明制药集团医药商业有限公司	1,822,757.31	(1)商誉的金额和确定方法本公司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。对于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。对于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,计入当期损益。(2)购买日或出售日的确定方法购买日或出售日为被转让股权的所有权上的风险和报酬实质上已经转移给购买方,并且相关的经济利益很可能流入企业为标志。这些条件包括:1)企业合并合同或协议已获股东大会等通过。2)企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准3)参与合并各方已办理了必要的财产转移手续。4)购买方已支付了合并价款的大部分(一般应超过50%),并且有能力、有计划支付剩余款项。5)购买方实际上已控制了被合并方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。(3)相关交易公允价值的确定方法以净资产的评估价值作为公允价值。根据《企业会计准则第38号—–—首次执行企业会计准则》的规定,上述股权投资差额均属于非同一控制下的企业合并产生的股权投资借方差额,因无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债的公允价值,上述股权投资借方差额在合并资产负债表中列示为商誉。
西双版纳版纳药业有限责任公司	13,972,955.57	(1)商誉的金额和确定方法本公司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。对于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。对于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,计入当期损益。(2)购买日或出售日的确定方法购买日或出售日为被转让股权的所有权上的风险和报酬实质上已经转移给购买方,并且相关的经济利益很可能流入企业为标志。这些条件包括:1)企业合并合同或协议已获股东大会等通过。2)企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准3)参与合并各方已办理了必要的财产转移手续。4)购买方已支付了合并价款的大部分(一般应超过50%),并且有能力、有计划支付剩余款项。5)购买方实际上已控制了被合并方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。(3)相关交易公允价值的确定方法以净资产的评估价值作为公允价值。根据《企业会计准则第38号—–—首次执行企业会计准则》的规定,上述股权投资差额均属于非同一控制下的企业合并产生的股权投资借方差额,因无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债的公允价值,上述股权投资借方差额在合并资产负债表中列示为商誉。
富宁金泰得剥隘七醋有限公司	603,320.05	(1)商誉的金额和确定方法本公司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。对于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。对于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,计入当期损益。(2)购买日或出售日的确定方法购买日或出售日为被转让股权的所有权上的风险和报酬实质上已经转移给购买方,并且相关的经济利益很可能流入企业为标志。这些条件包括:1)企业合并合同或协议已获股东大会等通过。2)企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准3)参与合并各方已办理了必要的财产转移手续。4)购买方已支付了合并价款的大部分(一般应超过50%),并且有能力、有计划支付剩余款项。5)购买方实际上已控制了被合并方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。(3)相关交易公允价值的确定方法以净资产的评估价值作为公允价值。根据《企业会计准则第38号—–—首次执行企业会计准则》的规定,上述股权投资差额均属于非同一控制下的企业合并产生的股权投资借方差额,因无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债的公允价值,上述股权投资借方差额在合并资产负债表中列示为商誉。
昆明中药厂有限公司	47,521,029.33	(1)商誉的金额和确定方法本公司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。对于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。对于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,计入当期损益。(2)购买日或出售日的确定方法购买日或出售日为被转让股权的所有权上的风险和报酬实质上已经转移给购买方,并且相关的经济利益很可能流入企业为标志。这些条件包括:1)企业合并合同或协议已获股东大会等通过。2)企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准3)参与合并各方已办理了必要的财产转移手续。4)购买方已支付了合并价款的大部分(一般应超过50%),并且有能力、有计划支付剩余款项。5)购买方实际上已控制了被合并方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。(3)相关交易公允价值的确定方法以净资产的评估价值作为公允价值。根据《企业会计准则第38号—–—首次执行企业会计准则》的规定,上述股权投资差额均属于非同一控制下的企业合并产生的股权投资借方差额,因无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债的公允价值,上述股权投资借方差额在合并资产负债表中列示为商誉。
合计	66,096,046.19	(1)商誉的金额和确定方法本公司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。对于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。对于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,计入当期损益。(2)购买日或出售日的确定方法购买日或出售日为被转让股权的所有权上的风险和报酬实质上已经转移给购买方,并且相关的经济利益很可能流入企业为标志。这些条件包括:1)企业合并合同或协议已获股东大会等通过。2)企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准3)参与合并各方已办理了必要的财产转移手续。4)购买方已支付了合并价款的大部分(一般应超过50%),并且有能力、有计划支付剩余款项。5)购买方实际上已控制了被合并方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。(3)相关交易公允价值的确定方法以净资产的评估价值作为公允价值。根据《企业会计准则第38号—–—首次执行企业会计准则》的规定,上述股权投资差额均属于非同一控制下的企业合并产生的股权投资借方差额,因无法可靠确定购买日被购买方可辨认资产、负债的公允价值,上述股权投资借方差额在合并资产负债表中列示为商誉。