

佛山市南华仪器股份有限公司
2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度、2011 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
— 合并所有者权益变动表	9-12
— 母公司所有者权益变动表	13-16
— 财务报表附注	17-95



信永中和会计师事务所

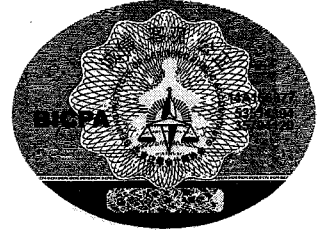
ShineWing
certified public accountants

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/2014GZA1002

佛山市南华仪器股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的佛山市南华仪器股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2014年6月30日、2013年12月31日、2012年12月31日、2011年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014年1-6月、2013年度、2012年度、2011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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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守则,计划和执行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,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年 1-6 月、2013 年度、2012 年度、2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



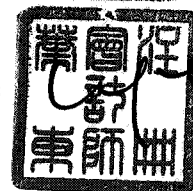
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

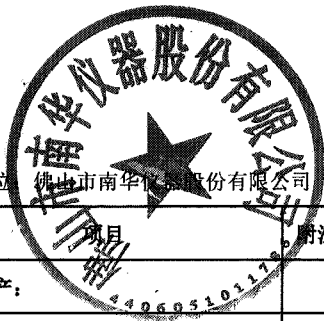
中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年七月二十三日



合并资产负债表

编制单位：佛山市南华仪器股份有限公司

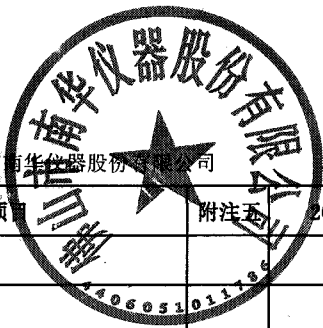
单位：人民币元

	附注五	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：					
货币资金	(一)	87,325,357.66	91,065,354.59	70,434,273.59	70,003,212.64
交易性金融资产					
应收票据	(二)	1,895,600.00	1,471,852.70	2,213,215.30	1,305,200.00
应收账款	(三)	28,674,389.12	23,567,658.28	19,900,025.78	12,009,183.70
预付款项	(四)	2,894,887.44	2,814,759.33	1,445,811.35	3,775,590.85
应收利息					
应收股利					
其他应收款	(五)	1,208,389.80	845,876.15	561,396.32	357,311.65
存货	(六)	44,823,100.69	39,199,290.13	26,819,713.84	30,293,358.54
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		166,821,724.71	158,964,791.18	121,374,436.18	117,743,857.38
非流动资产：					
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					
投资性房地产					
固定资产	(七)	7,516,753.75	7,346,074.47	7,468,364.22	6,828,631.90
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	(八)	18,971,570.88	19,138,029.63	19,324,150.21	7,797,518.13
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(九)	479,758.34	575,707.88	581,242.92	739,763.40
递延所得税资产	(十)	1,571,406.12	1,239,376.01	1,065,471.44	774,113.05
其他非流动资产					
非流动资产合计		28,539,489.09	28,299,187.99	28,439,228.79	16,140,026.48
资产总计		195,361,213.80	187,263,979.17	149,813,664.97	133,883,883.86

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

编制单位: 佛山市南华仪器股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注五	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债:					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	(十二)	9,516,573.26	10,353,043.35	8,432,093.68	8,750,321.79
预收款项	(十三)	5,513,622.70	6,481,654.09	2,626,365.40	12,920,500.57
应付职工薪酬	(十四)	3,275,194.32	5,367,183.84	4,398,437.87	2,912,728.62
应交税费	(十五)	4,666,859.87	5,660,826.59	3,777,785.50	3,636,248.20
应付利息					
应付股利					
其他应付款	(十六)	323,386.48	132,088.51	40,747.96	19,376.46
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		23,295,636.63	27,994,796.38	19,275,430.41	28,239,175.64
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	(十)	284.40	379.20	583.20	
其他非流动负债	(十七)	220,000.00			
非流动负债合计		220,284.40	379.20	583.20	-
负债合计		23,515,921.03	27,995,175.58	19,276,013.61	28,239,175.64
股东权益:					
股本	(十八)	30,600,000.00	30,600,000.00	30,600,000.00	30,600,000.00
资本公积	(十九)	28,421,450.97	28,421,450.97	28,421,450.97	28,421,450.97
减: 库存股					
专项储备					
盈余公积	(二十)	9,531,716.88	9,531,716.88	6,560,234.82	4,177,518.34
未分配利润	(二十一)	103,359,353.95	90,779,978.59	64,961,734.80	42,445,738.91
外币报表折算差额		-67,229.03	-64,342.85	-5,769.23	
归属于母公司股东权益合计		171,845,292.77	159,268,803.59	130,537,651.36	105,644,708.22
少数股东权益					
股东权益合计		171,845,292.77	159,268,803.59	130,537,651.36	105,644,708.22
负债和股东权益总计		195,361,213.80	187,263,979.17	149,813,664.97	133,883,883.86

公司法定代表人:

杨元

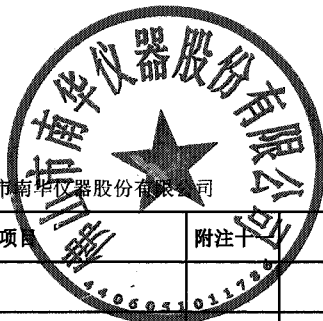
主管会计工作负责人:

3-2₂1-5

邓耀辉

会计机构负责人:

陈永



母公司资产负债表

编制单位：佛山市南华仪器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动资产：					
货币资金		75,989,453.03	80,140,571.73	52,761,401.55	58,815,878.28
交易性金融资产					
应收票据		1,895,600.00	1,420,400.00	2,160,460.00	1,305,200.00
应收账款	(一)	28,672,667.70	23,567,658.28	18,578,522.18	12,009,183.70
预付款项		2,383,584.03	2,513,364.92	1,163,140.49	3,775,090.85
应收利息					
应收股利					
其他应收款	(二)	1,225,835.00	866,142.75	603,413.23	371,722.00
存货		44,882,141.10	39,137,638.34	26,986,617.86	30,283,852.79
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		155,049,280.86	147,645,776.02	102,253,555.31	106,560,927.62
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款	(三)	10,400,000.00	10,400,000.00	10,400,000.00	
长期股权投资	(四)	4,414,318.00	4,414,318.00	4,414,318.00	1,000,000.00
投资性房地产		232,351.35	243,806.55	266,716.95	289,834.25
固定资产		6,977,279.01	6,740,403.76	6,750,386.61	6,089,676.63
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		8,540,817.76	8,661,138.77	8,721,656.08	7,797,518.13
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		479,758.34	575,707.88	581,242.92	739,763.40
递延所得税资产		1,475,661.76	1,121,495.72	957,355.18	736,802.62
其他非流动资产					
非流动资产合计		32,520,186.22	32,156,870.68	32,091,675.74	16,653,595.03
资产总计		187,569,467.08	179,802,646.70	134,345,231.05	123,214,522.65

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

3-231-6

会计机构负责人：



母公司资产负债表(续)

编制单位: 佛山市华仪仪器股份有限公司

单位: 人民币元

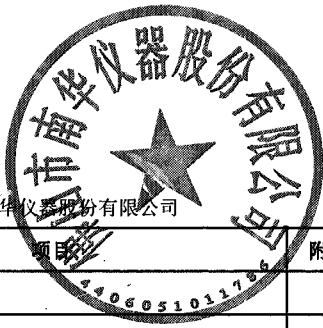
项目	附注	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
流动负债:					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款		18,775,562.24	17,289,818.17	8,024,287.88	11,584,780.38
预收款项		5,508,594.51	6,456,907.50	2,585,298.40	12,920,500.57
应付职工薪酬		2,850,714.28	4,678,624.87	3,824,442.17	2,584,766.96
应交税费		3,621,226.93	4,490,393.28	2,821,937.28	2,843,374.22
应付利息					
应付股利					
其他应付款		282,000.00	82,817.00		19,000.00
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		31,038,097.96	32,998,560.82	17,255,965.73	29,952,422.13
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		220,000.00			
非流动负债合计		220,000.00	-	-	-
负债合计		31,258,097.96	32,998,560.82	17,255,965.73	29,952,422.13
股东权益:					
股本		30,600,000.00	30,600,000.00	30,600,000.00	30,600,000.00
资本公积		26,618,623.32	26,618,623.32	26,618,623.32	26,618,623.32
减: 库存股					
专项储备					
盈余公积		9,531,716.88	9,531,716.88	6,560,234.82	4,177,518.34
未分配利润		89,561,028.92	80,053,745.68	53,310,407.18	31,865,958.86
股东权益合计		156,311,369.12	146,804,085.88	117,089,265.32	93,262,100.52
负债和股东权益总计		187,569,467.08	179,802,646.70	134,345,231.05	123,214,522.65

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

3-2-1-7

会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：佛山市南华仪器股份有限公司

单位：人民币元

	附注五	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
一、营业总收入		62,297,026.07	125,421,263.50	111,416,121.09	103,002,811.57
其中：营业收入	(二十二)	62,297,026.07	125,421,263.50	111,416,121.09	103,002,811.57
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		48,578,501.50	93,831,230.85	85,180,554.50	79,036,109.60
其中：营业成本	(二十二)	31,069,362.58	60,758,523.22	56,420,658.75	54,946,701.73
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	(二十三)	536,038.05	1,148,300.17	1,188,157.22	1,028,375.66
销售费用	(二十四)	7,760,324.76	13,882,248.78	11,184,003.14	8,387,908.17
管理费用	(二十五)	10,003,571.92	19,191,873.42	17,129,122.05	14,360,329.16
财务费用	(二十六)	-1,076,523.42	-1,549,428.60	-1,111,123.49	-451,137.32
资产减值损失	(二十七)	285,727.61	399,713.86	369,736.83	763,932.20
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）		13,718,524.57	31,590,032.65	26,235,566.59	23,966,701.97
加：营业外收入	(二十八)	1,504,899.24	2,051,756.41	2,823,043.38	4,414,388.37
减：营业外支出	(二十九)	48,900.80	113,884.90	211,957.04	3,493.03
其中：非流动资产处置损失	(二十九)		26,919.29	1,127.50	3,493.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,174,523.01	33,527,904.16	28,846,652.93	28,377,597.31
减：所得税费用	(三十)	2,595,147.65	4,738,178.31	3,947,940.56	4,350,754.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,579,375.36	28,789,725.85	24,898,712.37	24,026,842.38
归属于母公司股东的净利润		12,579,375.36	28,789,725.85	24,898,712.37	24,026,842.38
少数股东损益					
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	(三十二)	0.41	0.94	0.81	0.81
（二）稀释每股收益	(三十二)	0.41	0.94	0.81	0.81
七、其他综合收益	(三十一)	-2,886.18	-58,573.62	-5,769.23	
八、综合收益总额		12,576,489.18	28,731,152.23	24,892,943.14	24,026,842.38
归属于母公司股东的综合收益总额		12,576,489.18	28,731,152.23	24,892,943.14	24,026,842.38
归属于少数股东的综合收益总额					

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

3-251-8

会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：佛山市南海华仪股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十一	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
一、营业收入	(五)	62,467,267.14	125,424,887.76	111,410,506.92	103,214,011.57
减：营业成本	(五)	37,183,897.46	74,224,937.20	70,167,208.21	68,471,912.09
营业税金及附加		419,253.76	882,460.47	912,991.98	750,519.10
销售费用		6,645,313.70	11,747,225.27	9,783,386.98	7,407,096.22
管理费用		8,345,989.27	15,632,205.91	13,985,623.23	11,942,592.73
财务费用		-965,929.54	-1,316,424.86	-948,735.59	-369,948.94
资产减值损失		284,931.76	435,009.12	327,824.24	787,970.52
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）	(六)		9,144,529.01	8,404,357.89	17,617,501.08
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）		10,553,810.73	32,964,003.66	25,586,565.76	31,841,370.93
加：营业外收入		771,489.84	181,268.39	852,332.95	2,537,259.56
减：营业外支出		48,900.80	110,884.90	211,957.04	3,493.03
其中：非流动资产处置损失			26,919.29	1,127.50	3,493.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,276,399.77	33,034,387.15	26,226,941.67	34,375,137.46
减：所得税费用		1,769,116.53	3,319,566.59	2,399,776.87	2,600,346.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,507,283.24	29,714,820.56	23,827,164.80	31,774,791.44
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		9,507,283.24	29,714,820.56	23,827,164.80	31,774,791.44

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

3-2-1-9
6

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：佛山市南华仪器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011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		66,215,671.69	145,638,709.92	112,346,347.42	103,414,357.85
收到的税费返还		726,089.22	1,870,334.23	1,970,710.43	1,870,851.39
收到其他与经营活动有关的现金	(三十二)	2,410,942.80	2,319,658.74	4,449,954.92	3,040,349.22
经营活动现金流入小计		69,352,703.71	149,828,702.89	118,767,012.77	108,325,558.46
购买商品、接受劳务支付的现金		40,641,823.07	77,721,652.37	57,192,006.29	47,640,682.37
支付给职工以及为职工支付的现金		13,944,283.82	20,746,071.81	16,717,717.93	14,632,726.53
支付的各项税费		9,379,476.54	14,255,377.77	15,557,781.99	12,152,343.99
支付其他与经营活动有关的现金	(三十二)	7,808,221.68	14,284,420.34	15,004,785.21	10,228,254.71
经营活动现金流出小计		71,773,805.11	127,007,522.29	104,472,291.42	84,654,007.60
经营活动产生的现金流量净额		-2,421,101.40	22,821,180.60	14,294,721.35	23,671,550.86
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					
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		-	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,317,248.38	2,162,568.42	13,894,972.40	1,233,363.63
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		1,317,248.38	2,162,568.42	13,894,972.40	1,233,363.63
投资活动产生的现金流量净额		-1,317,248.38	-2,162,568.42	-13,894,972.40	-1,233,363.63
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					13,598,000.00
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					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		-	-	-	13,598,000.00
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					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	-	13,598,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,647.15	-27,531.18	-13,478.00	-
五、现金及现金等价物净增加额		-3,739,996.93	20,631,081.00	386,270.95	36,036,187.23
加：期初现金及现金等价物余额		90,872,594.59	70,241,513.59	69,855,242.64	33,819,055.41
六、期末现金及现金等价物余额		87,132,597.66	90,872,594.59	70,241,513.59	69,855,242.64

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3-2-1-10



母公司现金流量表

编制单位：佛山市南海华仪股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011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		66,259,078.86	145,764,566.68	112,689,531.64	103,414,357.85
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		2,382,684.19	2,046,224.37	4,246,791.00	3,132,118.32
经营活动现金流入小计		68,641,763.05	147,810,791.05	116,936,322.64	106,546,476.17
购买商品、接受劳务支付的现金		45,368,171.91	86,877,423.24	75,280,328.50	70,114,642.55
支付给职工以及为职工支付的现金		12,464,539.79	18,418,501.68	14,771,362.65	12,653,383.10
支付的各项税费		7,306,678.47	10,401,261.29	11,513,547.94	8,077,723.40
支付其他与经营活动有关的现金		6,336,243.20	11,898,865.28	13,088,478.73	8,857,990.43
经营活动现金流出小计		71,475,633.37	127,596,051.49	114,653,717.82	99,703,739.48
经营活动产生的现金流量净额		-2,833,870.32	20,214,739.56	2,282,604.82	6,842,736.69
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			9,144,529.01	8,404,357.89	17,617,501.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
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		-	9,144,529.01	8,404,357.89	17,617,501.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,317,248.38	1,980,098.39	2,971,911.44	1,225,551.66
投资支付的现金				3,414,318.00	
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				10,400,000.00	
投资活动现金流出小计		1,317,248.38	1,980,098.39	16,786,229.44	1,225,551.66
投资活动产生的现金流量净额		-1,317,248.38	7,164,430.62	-8,381,871.55	16,391,949.42
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					13,598,000.00
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		-	-	-	13,598,000.00
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					
支付其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	-	13,598,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-4,151,118.70	27,379,170.18	-6,099,266.73	36,832,686.11
加：期初现金及现金等价物余额		79,947,811.73	52,568,641.55	58,667,908.28	21,835,222.17
六、期末现金及现金等价物余额		75,796,693.03	79,947,811.73	52,568,641.55	58,667,908.28

公司法定代表人：

柯毅强

主管会计工作负责人：

邓辉序

会计机构负责人：

周树森

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：佛山市南海区仪器股份有限公司

2014年1-6月									
归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	30,600,000.00	28,421,450.97	-	-	9,531,716.88	90,779,978.59	-64,342.85	159,268,803.59	-
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	30,600,000.00	28,421,450.97	-	-	9,531,716.88	90,779,978.59	-64,342.85	159,268,803.59	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	12,579,375.36	-2,886.18	12,576,489.18	-
（一）净利润						12,579,375.36		12,579,375.36	
（二）其他综合收益							-2,886.18	-2,886.18	
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	12,579,375.36	-2,886.18	12,576,489.18	-
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-				
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积						-		-	
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取									
2. 本年使用									
四、本年年末余额	30,600,000.00	28,421,450.97	-	-	9,531,716.88	103,359,353.95	-67,229.03	171,845,292.77	-

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨光

邓子平

陈永

合并股东权益变动表

编制单位：佛山市南海仪器股份有限公司 单位：人民币元

项目	2013年度								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	30,600,000.00	28,421,450.97	-	-	6,560,234.82	64,961,734.80	-5,769.23	130,537,651.36	-	130,537,651.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	30,600,000.00	28,421,450.97	-	-	6,560,234.82	64,961,734.80	-5,769.23	130,537,651.36	-	130,537,651.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,971,482.06	25,818,243.79	-58,573.62	28,731,152.23	-	28,731,152.23
（一）净利润						28,789,725.85		28,789,725.85		28,789,725.85
（二）其他综合收益							-58,573.62	-58,573.62		-58,573.62
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	28,789,725.85	-58,573.62	28,731,152.23	-	28,731,152.23
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-				-	
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配	-	-	-	-	2,971,482.06	-2,971,482.06			-	
1. 提取盈余公积					2,971,482.06	-2,971,482.06				
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-					-	
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备	-	-	-	-					-	
1. 本年提取										
2. 本年使用										
四、本年年末余额	30,600,000.00	28,421,450.97	-	-	9,531,716.88	90,779,978.59	-64,342.85	159,268,803.59	-	159,268,803.59

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何超立

邓耀辉

邓耀辉

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2012年度												
项目	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计				
一、上年年末余额	30,600,000.00	28,421,450.97	-	-	4,177,518.34	42,445,738.91	-	105,644,708.22	-	105,644,708.22		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	30,600,000.00	28,421,450.97	-	-	4,177,518.34	42,445,738.91	-	105,644,708.22	-	105,644,708.22		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,382,716.48	22,515,995.89	-5,769.23	24,892,943.14	-	24,892,943.14		
（一）净利润						24,898,712.37		24,898,712.37		24,898,712.37		
（二）其他综合收益							-5,769.23	-5,769.23		-5,769.23		
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	24,898,712.37	-5,769.23	24,892,943.14	-	24,892,943.14		
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 股东投入资本												
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他												
（四）利润分配	-	-	-	-	2,382,716.48	-2,382,716.48	-	-	-	-		
1. 提取盈余公积					2,382,716.48	-2,382,716.48						
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 本年提取												
2. 本年使用												
四、本年年末余额	30,600,000.00	28,421,450.97	-	-	6,560,234.82	64,961,734.80	-5,769.23	130,537,651.36	-	130,537,651.36		

佛山市南海华仪仪器股份有限公司

20130313

000

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司法定代表人：

邓耀辉

邓耀辉

邓耀辉

合并股东权益变动表

单位: 人民币元

编制单位: 佛山市南海区仪器股份有限公司

2011年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	28,000,000.00	17,423,450.97			1,000,039.20	21,596,375.67		68,019,865.84	68,019,865.84
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	28,000,000.00	17,423,450.97	-	-	1,000,039.20	21,596,375.67	-	68,019,865.84	68,019,865.84
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,600,000.00	10,998,000.00	-	-	3,177,479.14	20,849,363.24	-	37,624,842.38	37,624,842.38
(一) 净利润						24,026,842.38		24,026,842.38	24,026,842.38
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	24,026,842.38	-	24,026,842.38	24,026,842.38
(三) 股东投入和减少资本	2,600,000.00	10,998,000.00	-	-	-	-	-	13,598,000.00	13,598,000.00
1. 股东投入资本	2,600,000.00	10,998,000.00						13,598,000.00	13,598,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配	-	-	-	-	3,177,479.14	-3,177,479.14	-	-	-
1. 提取盈余公积					3,177,479.14	-3,177,479.14			
2. 对股东的分配									
3. 其他									
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取									
2. 本年使用									
四、本年年末余额	30,600,000.00	28,421,450.97	-	-	4,177,518.34	42,445,738.91	-	105,644,708.22	105,644,708.22

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李可强

邓振宇

张俊

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2014年1-6月					
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	30,600,000.00	26,618,623.32			9,531,716.88	80,053,745.68
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	30,600,000.00	26,618,623.32	-	-	9,531,716.88	80,053,745.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	9,507,283.24	9,507,283.24
（一）净利润					9,507,283.24	
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备	-	-	-	-	-	
1. 本年提取						
2. 本年使用						
四、本年年末余额	30,600,000.00	26,618,623.32	-	-	9,531,716.88	89,561,028.92
						156,311,369.12

公司法定代表人：

柯建强

主管会计工作负责人：

邓伟

会计机构负责人：

邓伟

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：佛山市南海区华星股份有限公司

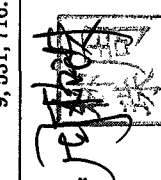
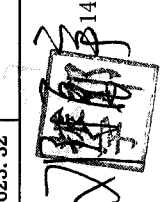
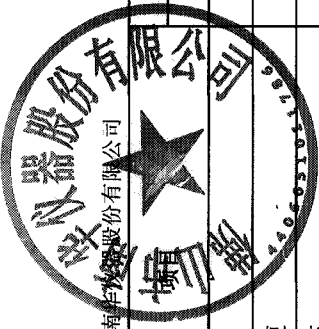
2013年度

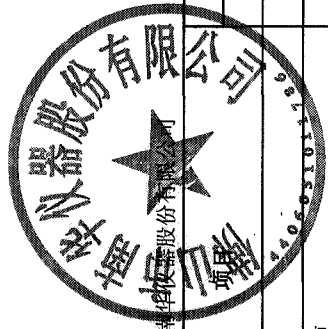
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	30,600,000.00	26,618,623.32	-	-	6,560,234.82	53,310,407.18	117,089,265.32
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年年年初余额	30,600,000.00	26,618,623.32	-	-	6,560,234.82	53,310,407.18	117,089,265.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,971,482.06	26,743,338.50	29,714,820.56
（一）净利润						29,714,820.56	29,714,820.56
（二）其他综合收益							-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	29,714,820.56	29,714,820.56
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本							-
2. 股份支付计入股东权益的金额							-
3. 其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	2,971,482.06	-2,971,482.06	-
1. 提取盈余公积					2,971,482.06	-2,971,482.06	-
2. 对股东的分配							-
3. 其他							-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 其他							-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取							-
2. 本年使用							-
四、本年年末余额	30,600,000.00	26,618,623.32	-	-	9,531,716.88	80,053,745.68	146,804,085.88

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



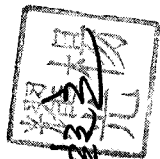


母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：佛山市南海华传设备股份有限公司

	2012年度					
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	30,600,000.00	26,618,623.32	-	-	4,177,518.34	31,865,958.86
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	30,600,000.00	26,618,623.32	-	-	4,177,518.34	31,865,958.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,382,716.48	21,444,448.32
（一）净利润						23,827,164.80
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	23,827,164.80
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配	-	-	-	-	2,382,716.48	-2,382,716.48
1. 提取盈余公积					2,382,716.48	-2,382,716.48
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取						
2. 本年使用						
四、本年年末余额	30,600,000.00	26,618,623.32	-	-	6,560,234.82	53,310,407.18
						117,089,265.32



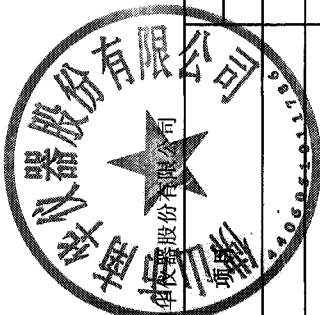
公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

编制单位：佛山市恒兴仪器设备有限公司
单位：人民币元

	2011年度					
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	28,000,000.00	15,620,623.32	-	-	1,000,039.20	3,268,646.56
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	28,000,000.00	15,620,623.32	-	-	1,000,039.20	3,268,646.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,600,000.00	10,998,000.00	-	-	3,177,479.14	28,597,312.30
（一）净利润						31,774,791.44
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	31,774,791.44
（三）股东投入和减少资本	2,600,000.00	10,998,000.00	-	-	-	-
1. 股东投入资本	2,600,000.00	10,998,000.00				
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配	-	-	-	-	3,177,479.14	-3,177,479.14
1. 提取盈余公积					3,177,479.14	-3,177,479.14
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取						
2. 本年使用						
四、本年年末余额	30,600,000.00	26,618,623.32	-	-	4,177,518.34	31,865,958.86
						93,262,100.52

公司法定代表人：柯超
主管会计工作负责人：邓永强
会计机构负责人：邓永强

一、公司基本情况

佛山市南华仪器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系佛山市南华仪器有限公司（设立时为南海市南华仪器有限公司）。

佛山市南华仪器有限公司于1996年4月24日成立，取得了佛山市南海区工商行政管理局核发的440682000012474号企业法人营业执照。公司成立时的注册资本为人民币3,200,000.00元，股权结构为：

股东名称	金额（元）	所占比例（%）
杨耀光	800,000.00	25.00
李源	800,000.00	25.00
邓志溢	800,000.00	25.00
杨伟光	800,000.00	25.00
合计	3,200,000.00	100.00

上述出资经南海市审计师事务所1996年4月8日出具的南审事验注字0169号企业注册资本验证证书予以验证。设立时申请的注册资本3,200,000.00元实际分三次缴付，第一次由杨耀光及杨耀光代其他股东于1996年2月28日缴付出资额360,000.00元，第二次由杨耀光及杨耀光代其他股东于1998年7月16日缴付出资600,000.00元，第三次由杨耀光、杨伟光、李源、邓志溢一并以现金缴付出资2,240,000.00元。

公司于2003年5月6日，根据修改后的章程，以资本公积人民币500,000.00元、盈余公积人民币6,300,000.00元，两项合计人民币6,800,000.00元转增注册资本，本次增资后的注册资本变更为人民币10,000,000.00元，变更后的股权结构为：

股东名称	金额（元）	所占比例（%）
杨耀光	2,500,000.00	25.00
李源	2,500,000.00	25.00
邓志溢	2,500,000.00	25.00
杨伟光	2,500,000.00	25.00
合计	10,000,000.00	100.00

上述注册资本的变更情况，经南海市智勤会计师事务所有限公司佛智会证字（2003）第179号验资报告予以验证。

公司于2010年9月15日新增出资者32个自然人（为公司员工），新增投资者以货币资金5,520,000.00元缴纳新增的注册资本1,200,000.00元，本次增资后的注册资本变更为人民币11,200,000.00元，变更后的股权结构为：

佛山市南华仪器股份有限公司报表附注
2011年1月1日—2014年6月30日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

股东名称	金额(元)	所占比例(%)
李源	2,500,000.00	22.32
杨耀光	2,500,000.00	22.32
杨伟光	2,500,000.00	22.32
邓志溢	2,500,000.00	22.32
陈炽文	15,000.00	0.13
黄宇航	15,000.00	0.13
吴永兴	15,000.00	0.13
李许娥	4,000.00	0.04
王光辉	340,000.00	3.04
陈振强	15,000.00	0.13
廖玉槐	4,000.00	0.04
刘伟力	15,000.00	0.13
肖泽民	24,000.00	0.21
邓志昌	4,000.00	0.04
侯惠华	20,000.00	0.18
罗彩芹	24,000.00	0.21
叶顺英	24,000.00	0.21
梁浩标	20,000.00	0.18
沈柱辉	4,000.00	0.04
徐志芳	20,000.00	0.18
刘为民	20,000.00	0.18
冯莲芳	20,000.00	0.18
伍颂颖	20,000.00	0.18
冯秀菊	24,000.00	0.21
周柳珠	20,000.00	0.18
陈勇理	20,000.00	0.18
李红卫	24,000.00	0.21
苏启源	360,000.00	3.21
邱长缨	20,000.00	0.18
张光强	20,000.00	0.18
崔炎新	15,000.00	0.13
张云芬	4,000.00	0.04
梁伟明	20,000.00	0.18
陈国英	15,000.00	0.13
秦 波	15,000.00	0.13
张连通	20,000.00	0.18
合计	11,200,000.00	100.00

上述注册资本的变更情况,已经佛山市智勤会计师事务所有限公司佛智会证字(2010)第198号验资报告予以验证。

根据发起人杨耀光、李源、邓志溢、杨伟光等36位自然人于2010年12月1日签订的发起人协议书及章程的规定,发起人将佛山市南华仪器有限公司整体变更为佛山市南华仪器股份有限公司,注册资本为人民币28,000,000.00元,各发起人以其各自拥有的截至2010年9月30日止经审计的净资产人民币43,791,457.91元折为股本人民币28,000,000.00元,余额人民币15,791,457.91元作为资本公积。整体变更为股份有限公司后,股权结构为:

股东名称	金额(元)	所占比例(%)
李 源	6,250,000.00	22.32
杨耀光	6,250,000.00	22.32
杨伟光	6,250,000.00	22.32
邓志溢	6,250,000.00	22.32
陈炽文	37,500.00	0.13
黄宇航	37,500.00	0.13
吴永兴	37,500.00	0.13
李许娥	10,000.00	0.04
王光辉	850,000.00	3.04
陈振强	37,500.00	0.13
廖玉槐	10,000.00	0.04
刘伟力	37,500.00	0.13
肖泽民	60,000.00	0.21
邓志昌	10,000.00	0.04
侯惠华	50,000.00	0.18
罗彩芹	60,000.00	0.21
叶顺英	60,000.00	0.21
梁浩标	50,000.00	0.18
沈柱辉	10,000.00	0.04
徐志芳	50,000.00	0.18
刘为民	50,000.00	0.18
冯莲芳	50,000.00	0.18
伍颂颖	50,000.00	0.18
冯秀菊	60,000.00	0.21
周柳珠	50,000.00	0.18
陈勇理	50,000.00	0.18
李红卫	60,000.00	0.21
苏启源	900,000.00	3.21
邱长缨	50,000.00	0.18

股东名称	金额(元)	所占比例(%)
张光强	50,000.00	0.18
崔炎新	37,500.00	0.13
张云芬	10,000.00	0.04
梁伟明	50,000.00	0.18
陈国英	37,500.00	0.13
秦 波	37,500.00	0.13
张连通	50,000.00	0.18
合计	28,000,000.00	100.00

上述注册资本的变更情况,已经天健正信会计师事务所有限公司天健正信验(2010)综字第090035号验资报告予以验证。

根据公司于2011年4月13日召开的2010年度股东大会决议和章程修正案,公司增加注册资本人民币2,600,000.00元,由北京国泽资本管理有限公司认购,变更后的股本为人民币30,600,000.00元,变更后的股权结构为:

股东名称	金额(元)	所占比例(%)
杨耀光	6,250,000.00	20.42
杨伟光	6,250,000.00	20.42
李 源	6,250,000.00	20.42
邓志溢	6,250,000.00	20.42
苏启源	900,000.00	2.94
王光辉	850,000.00	2.78
叶顺英	60,000.00	0.20
肖泽民	60,000.00	0.20
罗彩芹	60,000.00	0.20
李红卫	60,000.00	0.20
冯秀菊	60,000.00	0.20
周柳珠	50,000.00	0.16
张连通	50,000.00	0.16
张光强	50,000.00	0.16
徐志芳	50,000.00	0.16
伍颂颖	50,000.00	0.16
邱长缨	50,000.00	0.16
刘为民	50,000.00	0.16
梁伟明	50,000.00	0.16
梁浩标	50,000.00	0.16

股东名称	金额（元）	所占比例（%）
侯惠华	50,000.00	0.16
冯莲芳	50,000.00	0.16
陈勇理	50,000.00	0.16
吴永兴	37,500.00	0.12
秦 波	37,500.00	0.12
刘伟力	37,500.00	0.12
黄宇航	37,500.00	0.12
崔炎新	37,500.00	0.12
陈振强	37,500.00	0.12
陈国英	37,500.00	0.12
陈炽文	37,500.00	0.12
张云芬	10,000.00	0.03
沈柱辉	10,000.00	0.03
廖玉槐	10,000.00	0.03
李许娥	10,000.00	0.03
邓志昌	10,000.00	0.03
北京国泽资本管理有限公司	2,600,000.00	8.50
合计	30,600,000.00	100.00

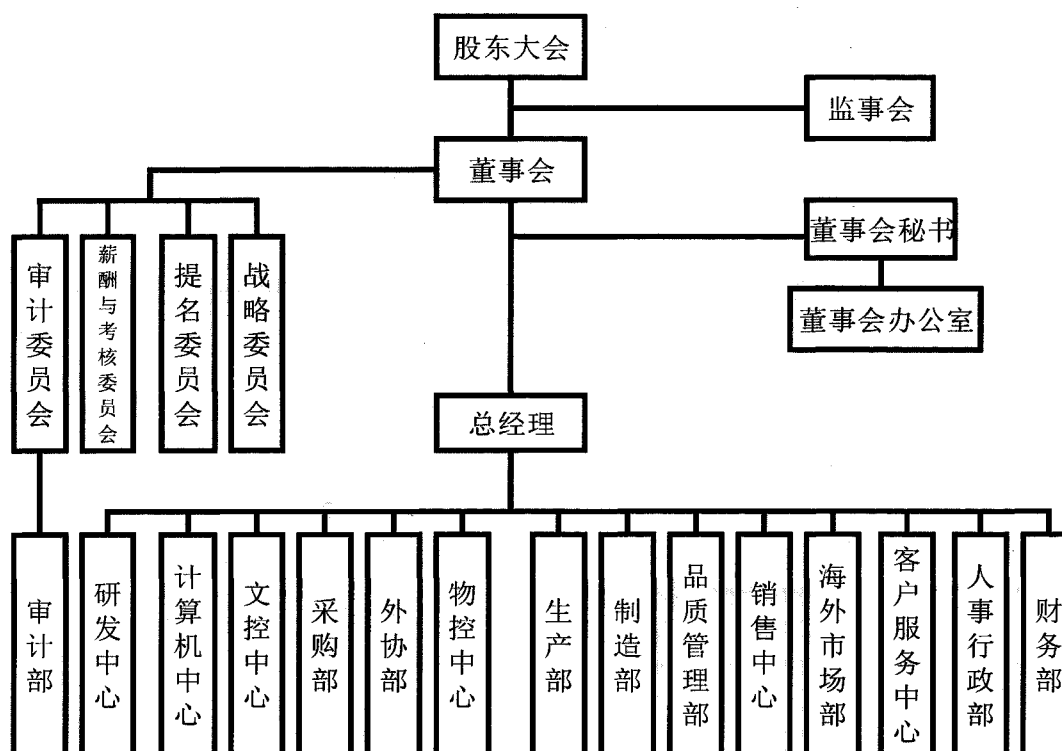
上述注册资本的变更情况，已经天健正信会计师事务所有限公司天健正信验（2011）综字第090007号验资报告予以验证。2011年5月12日办理完毕工商变更登记手续。

注册地址：佛山市南海区桂城街道夏南路59号

法定代表人：杨耀光

经营范围：研制、生产、销售：仪器仪表，机动车检测及诊断设备、配件，自动系统，计算机及配套设备，计算机软件开发、销售；计算机网络工程安装及售后维修、咨询服务。

本公司内部组织结构图如下：



二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2011 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司南华仪器(香港)有限公司以其注册地香港流通的法定货币港币为记账本位币,编制合并财务报表时折算为人民币。

(五) 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司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。

本公司在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

本公司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;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,经复核后,计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允

价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后12个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方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,应当于发生时计入当期损益;购买方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,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将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,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初数;将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;该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时,对于

购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内,本公司处置子公司,则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;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,本公司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。

本公司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。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率(中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价,下同)作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价的近似汇率折算,近似汇率采用月平均汇率折算,即每月末汇率之和除以财务报表涵盖月份数。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价的近似汇率折算,近似汇率采用月平均汇率折算,即每月末汇率之和除以财务报表当期月份数。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益;部分处置境外经营的,按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额,转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的,将其划分为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债(和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债);持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时

确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 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, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则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。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产(不含应收款项)减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的, 计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具, 在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

1、单项金额重大的并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额重大（大于等于 50 万元人民币）的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	有确凿证据、性质特殊表明其信用风险特征不同于账龄信用风险的应收款项（母子公司及子公司间应收款项）。
组合 2	以账龄作为信用风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1：合并报表范围内公司间应收款项	个别认定法：单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，不计提减值准备。
组合 2：其他应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
2-3年	20.00	20.00
3-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

在资产负债表日，本公司对单项金额不重大但出现存在明显特殊减值迹象的应收款项单独进行减值测试，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工材料、包装材料、在产品、产成品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

公司存货实行永续盘存制，定期进行盘点。

5、包装材料的摊销方法

包装材料采用一次转销法摊销。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理:对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,在持股比例不变的情况下,公司按照持股比例计算应享有或承担的部分,调整长期股权投资的账面价值,同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(2) 损益确认

成本法下,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下,在被投资单位账面净利润的基础上考虑:被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致,按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整;以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响;对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后,确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的,公司在扣除未确认的亏损分担额后,按与上述相反的顺序处理,减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值,同时确认投资收益。

在持有投资期间,被投资单位能够提供合并财务报表的,应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制,仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的,被投资单位为其合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资,如果可收回金额的计量结果表明,该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的,将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认,不再转回。

(十三) 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,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、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认,不再转回。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输工具	4-10	5	9.5-23.75
电子设备	3-5	5	19-31.67

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产,其成本包括:开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用,以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依 据
软件	5 年	购买软件系统的版权原则上不约定使用年限但是软件系统会随着计算机技术发展不断升级,根据行业经验,一般 5 年期限为一个更新周期
土地使用权	50 年	公司根据土地出让期限
非专利技术	2 年	合同收益年限

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,改变摊销期限和摊销方法。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产,如有明显减值迹象的,期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试,估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的,公司以单项无形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,以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的,将无形资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为无形资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后,减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该无形资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括：临时建筑支出、装修及其他支出，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
临时建筑支出	直线法	2年
装修及其他支出	直线法	5年

(十七) 收入确认方法

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(1) 不需安装产品: 在满足上述条件下, 于商品发出后确认收入实现。

(2) 需安装系统产品: 产品已发出, 按合同完成安装, 公司取得客户签署的安装完工证明(《货物安装完工确认单》)或验收证明, 此时确认收入的实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十八) 政府补助

1、类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入。

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的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)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利, 且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时, 本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利, 且递延所得税资产及递

延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十) 经营租赁

1、公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十一) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的子公司；
- 2、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 3、本公司关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

4、本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十三) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

1、流转税税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%
营业税	租金管理费收入	5%
城市建设维护税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

2、所得税税率

公司名称	2011 年度	2012 年度	2013 年度	2014年1-6月
本公司	15.00%	15.00%	15.00%	25.00%
佛山市华贝软件技术有限公司	15.00%	15.00%	15.00%	25.00%
佛山市华力威科技有限公司	--	25.00%	25.00%	25.00%
南华仪器(香港)有限公司	--	16.50%	16.50%	16.50%

南华仪器(香港)有限公司执行的是香港地区的利得税税率。

(二) 税收优惠及批文

1、本公司

本公司2008年12月16日取得高新技术企业证书(证书编号GR200844000116,有效期三年),2012年3月取得复审后的高新技术企业证书(证书编号GF201144000419),根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及《高新技术企业认定管理办法》规定,经佛山市南海区地方税务局桂城税务分局备案同意,本公司报告期内的2011年度、2012年度及2013年度享受减按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

根据《关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》(财税[2013]52号)、《关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2013年第49号)规

定:公司自2013年8月1日起,取得适用营业税的月营业额不超过2万元,暂免征收营业税。

2、佛山市华贝软件技术有限公司

佛山市华贝软件技术有限公司属软件公司,2008年12月16日取得高新技术企业证书(证书编号GR200844000101,有效期三年),2012年3月取得复审后的高新技术企业证书(证书编号GF201144000218),经佛山市南海区国家税务局备案同意,该公司2011年度、2012年度及2013年度享受减按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

2011年度、2012年度、2013年度以及2014年1-6月根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号),该公司经批准先按17%计征增值税,实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位,除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
佛山市华贝软件技术有限公司	全资	佛山市	软件业	100	产销:汽车排气检测系统;计算机软件、硬件及自动控制系统、集成系统、网络工程研发、销售	100	100	100	是
佛山市华力威科技有限公司	全资	佛山市	研发、制造	100	研发:仪器仪表、机动车检测及诊断设备、配件、自控系统、环保设备	100	100	100	是
南华仪器(香港)有限公司	全资	香港	贸易	38万美元	贸易	38万美元	100	100	是

(二) 合并范围发生变更的说明

报告期内,合并范围发生变更情况如下:

2012年3月29日,本公司投资100万元成立了全资子公司佛山市华力威科技有限公司,从成立开始,纳入合并报表的合并范围。

2011年12月,本公司在香港注册成立全资子公司南华仪器(香港)有限公司,于2012年开始实际营运并编制财务报表,从营运开始,纳入合并报表的合并范围。

(三) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

南华仪器(香港)有限公司财务报表的折算汇率如下:

主要财务报表项目	2014年1-6月折算 汇率	2013年度折算汇 率	2012年度折算汇率
资产负债类项目	0.79	0.79	0.81
权益类(除“未分配利润”)项目	即期汇率	即期汇率	即期汇率
利润表项目、现金流量表项目	0.79	0.80	0.81

折算汇率的确定方法及外币报表折算差额的处理方法详见附注二:(八)外币业务和外币报表折算。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
一、现金						
人民币	-	-	8,020.19	-	-	1,594.77
现金小计	-	-	8,020.19	-	-	1,594.77
二、银行存款						
人民币	-	-	85,848,976.76	-	-	89,698,829.06
美元	200,005.00	6.15	1,232,430.81	179,068.40	6.10	1,103,419.48
港币	54,645.44	0.79	43,169.90	87,026.94	0.79	68,751.28
银行存款小计			87,124,577.47			90,870,999.82
三、其他货币资金						
人民币	-	-	192,760.00	-	-	192,760.00
其他货币资金小计	-	-	192,760.00	-	-	192,760.00
合计			87,325,357.66			91,065,354.59

续上表

项目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
一、现金						
人民币	-	-	6,743.95	-	-	2,711.74
现金小计	-	-	6,743.95	-	-	2,711.74
二、银行存款						
人民币	-	-	69,206,590.87	-	-	69,852,530.90
美元	157,835.98	6.29	997,207.72	-	-	-
港币	38,235.86	0.81	30,971.05	-	-	-
银行存款小计			70,234,769.64			69,852,530.90
三、其他货币资金						

项目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
人民币	-	-	192,760.00	-	-	147,970.00
其他货币资金小计	-	-	192,760.00	-	-	147,970.00
合计			70,434,273.59			70,003,212.64

1、2013年12月31日货币资金余额比2012年12月31日增加20,631,081.00元,增加比例为29.29%;增加的主要原因为:本期收入的增加,资金回笼较好所引起。

2、其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
履约保函保证金	192,760.00	192,760.00	192,760.00	147,970.00

(二) 应收票据

1、应收票据的分类:

种类	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
银行承兑汇票	1,895,600.00	1,471,852.70	2,213,215.30	1,305,200.00

其中外币余额:

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	-	-	-	8,350.00	6.10	51,452.70

续上表:

项目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	8,350.00	6.29	52,755.30	-	-	-

2、2013年12月31日应收票据余额比2012年12月31日减少741,362.60元,减少比例为33.50%,减少的主要原因为:票据到期结算。

2012年12月31日应收票据余额比2011年12月31日增加908,015.30元,增加比例为69.57%,增加的主要原因为:公司收到客户以票据结算货款的银行承兑汇票。

3、2011年12月31日公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况:

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	张家港骏马涤纶制品有限公司	2011-09-29	2012-03-29	120,000.00	
银行承兑汇票	郑州神气汽车技术发展有限公司	2011-08-23	2012-02-23	100,500.00	
银行承兑汇票	张家港新世纪空调有限公司	2011-09-23	2012-03-23	80,000.00	
	合计			300,500.00	

4、2014年6月30日、2013年12月31日、2012年12月31日公司无已经背书给他方但尚未到期的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	30,079,909.53	100.00	1,405,520.41	4.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	30,079,909.53	100.00	1,405,520.41	4.67

续上表:

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	24,760,590.48	100.00	1,192,932.20	4.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	24,760,590.48	100.00	1,192,932.20	4.82

续上表:

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	20,720,896.10	100.00	820,870.32	3.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	20,720,896.10	100.00	820,870.32	3.96

续上表:

种类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	12,478,726.99	100.00	469,543.29	3.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	12,478,726.99	100.00	469,543.29	3.76

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2014年6月30日			2013年12月31日		
	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	25,202,889.73	83.79	756,086.69	19,956,150.68	80.60	598,684.52
1—2年	3,511,138.40	11.67	351,113.84	3,838,707.80	15.50	383,870.78
2—3年	1,293,069.40	4.30	258,613.88	908,297.00	3.67	181,659.40
3—4年	60,872.00	0.20	30,436.00	39,023.00	0.16	19,511.50
4—5年	5,340.00	0.02	2,670.00	18,412.00	0.07	9,206.00
5年以上	6,600.00	0.02	6,600.00	—	—	—
合计	30,079,909.53	100.00	1,405,520.41	24,760,590.48	100.00	1,192,932.20

续上表:

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	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	18,118,928.60	87.44	543,567.87	11,668,122.79	93.50	350,043.69
1—2年	2,503,645.50	12.08	250,364.55	730,158.00	5.85	73,015.80
2—3年	74,077.00	0.36	14,815.40	27,053.00	0.22	5,410.60
3—4年	24,245.00	0.12	12,122.50	17,400.00	0.14	8,700.00
4—5年	—	—	—	7,240.00	0.06	3,620.00
5年以上	—	—	—	28,753.20	0.23	28,753.20
合计	20,720,896.10	100.00	820,870.32	12,478,726.99	100.00	469,543.29

其中外币余额:

币种	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	288.00	6.15	1,774.66	—	—	—

2、期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

3、本报告期内于2014年1-6月实际核销的应收账款总额为34,538.05元;2012年度实际核销的应收账款总额为11,997.20元,该款为公司核销若干非关联公司的零星应收货款尾数。

4、应收账款中欠款金额前五名单位:

(1) 2014年6月30日

单位名称	与本公司关系	2014年6月30日账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
沧州市顺驰机动车安全检测设备研发制造有限公司	客户	1,000,900.00	1年以内	3.33

单位名称	与本公司关系	2014年6月30日账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
包头市佳骥机动车检测有限责任公司	客户	920,000.00	1年以内	3.06
江门市蓬江区启安科技发展有限公司	客户	843,500.00	1年以内	2.80
菏泽海乾汽车尾气检测有限公司	客户	791,000.00	1年以内	2.63
岳阳顺程车辆检测服务有限公司	客户	742,100.00	1年以内	2.47
合计		4,297,500.00		14.29

(2) 2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
青县安顺汽车综合性能检测有限公司	客户	920,000.00	1年以内	3.72
台山市旗山汽车检测有限公司	客户	756,000.00	1年以内	3.05
岳阳顺程车辆检测服务有限公司	客户	742,100.00	1年以内	3.00
大庆市侯金房地产开发有限公司	客户	681,000.00	1-2年	2.75
黔东南达源机动车尾气检测有限公司	客户	636,000.00	1-2年	2.57
合计		3,735,100.00		15.09

(3) 2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
嘉兴市机动车排气检测站有限公司	客户	3,098,340.00	1年以内	14.95
宝鸡市千渭机动车检测服务有限公司	客户	1,168,000.00	1年以内	5.64
陕西昱鑫科技发展有限责任公司	客户	1,035,000.00	1-2年	5.00
厦门市机动车排气检测中心	客户	829,468.00	1-2年	4.00
菏泽顺通汽车尾气检测有限公司	客户	759,000.00	1年以内	3.66
合计		6,889,808.00		33.25

(4) 2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	2011年12月31日账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
厦门市机动车排气检测中心	客户	1,160,000.00	1年以内	9.30
陕西昱鑫科技发展有限责任公司	客户	1,035,000.00	1年以内	8.29
吴江市保安服务公司汽车废气检测站	客户	876,065.00	1年以内	7.02
开平市机动车安全技术检测站	客户	552,000.00	1年以内	4.42
深圳市人居环境委员会	客户	494,930.00	1年以内	3.97
合计		4,117,995.00		33.00

5、2014年6月30日应收账款账面余额比2013年12月31日增加5,106,730.84元,增加比例为21.67%,增加的主要原因为:本期系统产品销售收入增加所引起。

2013年12月31日应收账款账面余额比2012年12月31日增加3,667,632.50元,增加比例为18.43%,增加的主要原因为:本期系统产品销售收入增加所引起。

2012年12月31日应收账款账面余额比2011年12月31日增加7,890,842.08元,增加比例为65.71%,增加的主要原因为:①公司的部分客户为隶属于政府部门的机动车检测机构,这些客户一般采用招标方式采购系统产品,且要求的信用期限较长,考虑到公司的资金较为充裕,公司根据实际情况评估后一般接受较长的信用期限,从而使公司期末应收账款增加;②受整体经济不景气的影响,部分客户资金紧张,公司资金回笼速度减慢,使公司期末应收账款增加。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2014年6月30日		2013年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,657,336.99	91.79	2,695,448.93	95.76
1-2年	134,211.00	4.64	44,442.85	1.58
2-3年	29,784.85	1.03	74,867.55	2.66
3年以上	73,554.60	2.54	-	-
合计	2,894,887.44	100.00	2,814,759.33	100.00

续上表:

账龄	2012年12月31日		2011年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,277,555.07	88.36	3,775,590.85	100.00
1-2年	168,256.28	11.64	-	-
2-3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	1,445,811.35	100.00	3,775,590.85	100.00

其中外币余额:

币种	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	55,413.18	6.15	341,456.02	20,823.04	6.10	128,311.57
港元	-	-	-	3,255.00	0.79	2,571.45
合计	55,413.18	6.15	341,456.02			130,883.02

续上表:

币种	2012年12月31日			2011年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	13,214.76	6.29	83,490.86	-	-	-

2、预付款项金额前五名单位情况:

(1) 2014年6月30日:

单位名称	与本公司关系	2014年6月30日 账面余额	账龄	未结算原因
肇庆市华誉机械设备有限公司	供应商	294,300.00	1年以内	材料尚未到达
天龙动力机电设备(深圳)有限公司	供应商	278,100.00	1年以内	预付购置固定资产款
深圳市康士柏实业有限公司	供应商	180,000.00	1年以内	材料尚未到达
		60,000.00	1-2年	
上海晟达传动设备有限公司	供应商	178,740.00	1年以内	材料尚未到达
法兰克福展览(香港)有限公司	供应商	177,974.27	1年以内	预付展会费
合计		1,169,114.27		

(2) 2013年12月31日:

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日 账面余额	账龄	未结算原因
马合(北京)贸易有限公司	供应商	380,000.00	1年以内	材料尚未到达
深圳市康士柏实业有限公司	供应商	240,000.00	1年以内	材料尚未到达
南方风机股份有限公司	供应商	183,750.00	1年以内	材料尚未到达
肇庆市华誉机械设备有限公司	供应商	181,000.00	1年以内	材料尚未到达
上海晟达传动设备有限公司	供应商	178,740.00	1年以内	材料尚未到达
合计		1,163,490.00		

(3) 2012年12月31日:

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日账 面余额	账龄	未结算原因
珠海市中鼎安电子有限公司	供应商	150,000.00	1年以内	预付技术转让款
		75,000.00	1-2年	
北京北汽新峰检测设备有限公司	供应商	189,000.00	1年以内	预付技术开发费
上海德重科技有限公司广州分公司	供应商	140,600.00	1年以内	材料尚未到达
肇庆市华誉机械设备有限公司	供应商	110,160.00	1年以内	材料尚未到达
泊头市万利机械装备有限公司	供应商	71,100.00	1年以内	预付固定资产款
合计		735,860.00		

(4) 2011年12月31日:

单位名称	与本公司关系	2011年12月31日 账面余额	账龄	未结算原因
西安晨光橡胶有限公司	供应商	336,200.03	1年以内	材料尚未到达
北京艾克斯特科技有限公司	供应商	296,000.00	1年以内	预付软件款
上海雷格国际贸易有限公司	供应商	254,558.40	1年以内	预付固定资产款

单位名称	与本公司关系	2011年12月31日 账面余额	账龄	未结算原因
利尔达科技有限公司	供应商	199,910.00	1年以内	材料尚未到达
上海锐进减速机有限公司	供应商	188,900.00	1年以内	材料尚未到达
合计		1,275,568.43		

3、期末预付款项中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、2013年12月31日预付账款余额比2012年12月31日余额增加1,368,947.98元,增加比例为94.68%;增加原因为:公司订单的增加,原材料采购订货量的增加,导致预付材料款增加。

2012年12月31日预付账款余额比2011年12月31日余额减少2,329,779.50元,减少比例61.71%;减少原因为:公司货币资金充裕,对供应商的付款及时,长期以来积累了良好的商业信誉,部分长期合作的供应商不再要求公司预付货款。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露:

种类	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	517,895.00	28.10	517,895.00	100.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,325,211.01	71.90	116,821.21	8.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	1,843,106.01	100.00	634,716.21	34.44

续上表:

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	517,895.00	35.92	517,895.00	100.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	924,096.01	64.08	78,219.86	8.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	1,441,991.01	100.00	596,114.86	41.34

续上表:

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	517,895.00	45.82	517,895.00	100.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	612,481.01	54.18	51,084.69	8.34

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		--	--	--
合计	1,130,376.01	100.00	568,979.69	50.34

续上表:

种类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	517,895.00	55.35	517,895.00	100.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	417,740.74	44.65	60,429.09	14.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	935,635.74	100.00	578,324.09	61.81

其中外币余额:

币种	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
港元	9,400.00	0.79	7,426.00	9,400.00	0.79	7,426.00

续上表:

币种	2012年12月31日			2011年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
港元	9,400.00	0.81	7,614.00	-	-	-

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉市城市利用外资项目管理办公室(质押金)	517,895.00	517,895.00	100%	估计无法收回

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2014年6月30日			2013年12月31日		
	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	631,850.00	47.68	18,955.50	464,375.00	50.25	13,931.25
1-2年	614,205.00	46.35	61,420.50	363,976.00	39.39	36,397.60
2-3年	24,926.00	1.88	4,985.20	72,855.00	7.88	14,571.00
3-4年	37,640.00	2.84	18,820.00	14,200.00	1.54	7,100.00
4-5年	7,900.00	0.59	3,950.00	4,940.00	0.53	2,470.00
5年以上	8,690.01	0.66	8,690.01	3,750.01	0.41	3,750.01
合计	1,325,211.01	100.00	116,821.21	924,096.01	100.00	78,219.86

续上表:

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	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	451,256.00	73.68	13,537.68	259,812.73	62.19	7,794.38
1—2年	79,440.00	12.97	7,944.00	86,838.00	20.79	8,683.80
2—3年	57,715.00	9.42	11,543.00	12,647.00	3.03	2,529.4
3—4年	12,020.00	1.96	6,010.00	26,043.00	6.23	13,021.50
4—5年	-	-	-	8,000.00	1.92	4,000.00
5年以上	12,050.01	1.97	12,050.01	24,400.01	5.84	24,400.01
合计	612,481.01	100.00	51,084.69	417,740.74	100.00	60,429.09

2、期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款和其他关联方的款项。

3、本报告期内于2012年度实际核销的其他应收款总额为15,757.00元,是公司核销若干非关联公司的零星杂项欠款尾数。

4、其他应收款金额前五名单位情况:

(1) 2014年6月30日

单位名称	与本公司关系	2014年6月30日 账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
江苏陆地方舟新能源电动汽车有限公司	客户	250,000.00	1-2年	13.56	投标保证金
乌鲁木齐汇展源汽车检测有限公司	客户	111,000.00	1-2年	6.02	投标保证金
林兆华	仓库租赁	100,000.00	1-2年	5.43	押金
湖州永健工程造价咨询有限公司	客户	59,000.00	1年以内	3.20	投标保证金
上海英伦帝华汽车部件有限公司	客户	50,000.00	1年以内	2.71	保证金
合计		570,000.00		30.92	

(2) 2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日 账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
江苏陆地方舟新能源电动汽车有限公司	客户	250,000.00	1-2年	17.34	投标保证金
乌鲁木齐汇展源汽车检测有限公司	客户	111,000.00	1年以内	7.70	投标保证金
林兆华	仓库租赁	100,000.00	1年以内	6.93	押金
青海交通职业技术学院	客户	99,700.00	1年以内	6.91	投标保证金
东莞市会计核算中心(采购中心)	客户	50,750.00	1-2年	5.32	投标保证金
		25,915.00	3-4年		
合计		637,365.00		44.20	

(3) 2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
江苏陆地方舟新能源电动汽车有限公司	客户	250,000.00	1年以内	22.12	投标保证金
东莞市会计核算中心(采购中心)	客户	50,750.00	1年以内	6.78	投标保证金
		25,915.00	2-3年		
重庆力帆乘用车有限公司	客户	50,000.00	1年以内	4.42	投标保证金
营口市政府采购中心	客户	34,400.00	1年以内	3.04	投标保证金
安徽司升工程管理咨询有限责任公司	客户	20,000.00	1年以内	1.77	投标保证金
合计		431,065.00		38.13	

(4) 2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	2011年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
重庆市南岸区机关事务管理局	客户	100,000.00	1年以内	10.69	投标保证金
东莞市会计核算中心(采购中心)	客户	34,649.00	1-2年	3.70	投标保证金
黑龙江垦区采购招标中心	客户	23,043.00	3-4年	2.46	投标保证金
佛山市南海佛广交通发展有限公司	客户	20,000.00	1年以内	2.14	投标保证金
深圳市政府采购中心	客户	10,000.00	1年以内	2.14	投标保证金
		10,000.00	1-2年		
合计		197,692.00		21.13	

5、2014年6月30日其他应收款账面余额比2013年12月31日增加362,513.65,增加比例为42.86%;增加主要原因为:员工备用金借支的增加引起。

2013年12月31日其他应收款账面余额比2012年12月31日余额增加284,479.83元,增加比例为50.67%;增加主要原因为:公司投标保证金的增加引起。

(六) 存货

1、存货分类

项目	2014年6月30日			2013年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,609,923.33	-	21,609,923.33	18,805,133.92	-	18,805,133.92
在产品	20,552,449.45	-	20,552,449.45	18,022,142.53	-	18,022,142.53
产成品	2,357,053.04	-	2,357,053.04	1,479,483.46	-	1,479,483.46
委托加工材料	303,674.87	-	303,674.87	892,530.22	-	892,530.22
合计	44,823,100.69	-	44,823,100.69	39,199,290.13	-	39,199,290.13

续上表:

项目	2012年12月31日			2011年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,071,545.12	—	16,071,545.12	20,544,783.80	—	20,544,783.80
在产品	8,939,553.78	—	8,939,553.78	7,641,074.03	—	7,641,074.03
产成品	1,617,226.36	—	1,617,226.36	1,868,693.58	—	1,868,693.58
委托加工材料	191,388.58	—	191,388.58	238,807.13	—	238,807.13
合计	26,819,713.84	—	26,819,713.84	30,293,358.54	—	30,293,358.54

2、2013年12月31日存货的账面价值比2012年12月31日账面价值增加12,379,576.29元,增加比例为46.16%;主要原因为:公司系统产品销售订单增加,期末已发货未安装的系统产品较多,引起在产品余额增加较多。

(七) 固定资产

项目	2010年12月31日	本期增加		本期减少	2011年12月31日
一、账面原值合计:	13,481,629.17	1,985,223.70		256,024.25	15,210,828.62
房屋建筑物	6,101,478.96	—		—	6,101,478.96
机器设备	385,866.81	1,375,872.27		2,136.75	1,759,602.33
运输工具	3,403,531.34	—		—	3,403,531.34
电子设备	3,590,752.06	609,351.43		253,887.50	3,946,215.99
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	7,383,130.09	—	1,063,739.35	64,672.72	8,382,196.72
房屋建筑物	2,081,801.62	—	289,090.06	—	2,370,891.68
机器设备	237,452.76	—	136,927.80	178.10	374,202.46
运输工具	1,975,884.19	—	370,642.01	—	2,346,526.20
电子设备	3,087,991.52	—	267,079.48	64,494.62	3,290,576.38
三、固定资产账面净值合计	6,098,499.08				6,828,631.90
房屋建筑物	4,019,677.34				3,730,587.28
机器设备	148,414.05				1,385,399.87
运输工具	1,427,647.15				1,057,005.14
电子设备	502,760.54				655,639.61
四、减值准备合计	—				—
房屋建筑物	—				—
机器设备	—				—
运输工具	—				—
电子设备	—				—

佛山市南华仪器股份有限公司报表附注
2011年1月1日—2014年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
五、固定资产账面价值合计	6,098,499.08			6,828,631.90
房屋建筑物	4,019,677.34			3,730,587.28
机器设备	148,414.05			1,385,399.87
运输工具	1,427,647.15			1,057,005.14
电子设备	502,760.54			655,639.61

续上表:

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计:	15,210,828.62	2,055,843.85	22,550.00	17,244,122.47
房屋建筑物	6,101,478.96	-	-	6,101,478.96
机器设备	1,759,602.33	1,648,896.02	-	3,408,498.35
运输工具	3,403,531.34	149,967.18	-	3,553,498.52
电子设备	3,946,215.99	256,980.65	22,550.00	4,180,646.64
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	8,382,196.72	-1,414,984.03	21,422.50	9,775,758.25
房屋建筑物	2,370,891.68	-276,020.32	-	2,646,912.00
机器设备	374,202.46	-492,550.74	-	866,753.20
运输工具	2,346,526.20	-388,126.99	-	2,734,653.19
电子设备	3,290,576.38	-258,285.98	21,422.50	3,527,439.86
三、固定资产账面净值合计	6,828,631.90			7,468,364.22
房屋建筑物	3,730,587.28			3,454,566.96
机器设备	1,385,399.87			2,541,745.15
运输工具	1,057,005.14			818,845.33
电子设备	655,639.61			653,206.78
四、减值准备合计	-			-
房屋建筑物	-			-
机器设备	-			-
运输工具	-			-
电子设备	-			-
五、固定资产账面价值合计	6,828,631.90			7,468,364.22
房屋建筑物	3,730,587.28			3,454,566.96
机器设备	1,385,399.87			2,541,745.15
运输工具	1,057,005.14			818,845.33
电子设备	655,639.61			653,206.78

续上表:

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、账面原值合计:	17,244,122.47	1,382,151.43	110,653.07	18,515,620.83

佛山市南华仪器股份有限公司报表附注
2011年1月1日—2014年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

房屋建筑物	6,101,478.96		—	—	6,101,478.96
机器设备	3,408,498.35		617,329.94	44,216.16	3,981,612.13
运输工具	3,553,498.52		491,920.00	—	4,045,418.52
电子设备	4,180,646.64		272,901.49	66,436.91	4,387,111.22
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	9,775,758.25	—	1,473,847.70	80,059.59	11,169,546.36
房屋建筑物	2,646,912.00	—	299,959.29	—	2,946,871.29
机器设备	866,753.20	—	610,870.76	32,829.36	1,444,794.60
运输工具	2,734,653.19	—	310,830.89	—	3,045,484.08
电子设备	3,527,439.86	—	252,186.76	47,230.23	3,732,396.39
三、固定资产账面净值合计	7,468,364.22				7,346,074.47
房屋建筑物	3,454,566.96				3,154,607.67
机器设备	2,541,745.15				2,536,817.53
运输工具	818,845.33				999,934.44
电子设备	653,206.78				654,714.83
四、减值准备合计	—				—
房屋建筑物	—				—
机器设备	—				—
运输工具	—				—
电子设备	—				—
五、固定资产账面价值合计	7,468,364.22				7,346,074.47
房屋建筑物	3,454,566.96				3,154,607.67
机器设备	2,541,745.15				2,536,817.53
运输工具	818,845.33				999,934.44
电子设备	653,206.78				654,714.83

续上表

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
一、账面原值合计:	18,515,620.83	928,448.27	20,427.35	19,423,641.75
房屋建筑物	6,101,478.96	-		6,101,478.96
机器设备	3,981,612.13	547,602.58		4,529,214.71
运输工具	4,045,418.52	218,523.60		4,263,942.12
电子设备	4,387,111.22	162,322.09	20,427.35	4,529,005.96
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	11,169,546.36	738,635.08	1,293.44	11,906,888.00
房屋建筑物	2,946,871.29	143,994.90	-	3,090,866.19
机器设备	1,444,794.60	365,968.22	-	1,810,762.82
运输工具	3,045,484.08	113,727.98	-	3,159,212.06

佛山市南华仪器股份有限公司报表附注
2011年1月1日—2014年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日
电子设备	3,732,396.39	114,943.98	1,293.44	3,846,046.93
三、固定资产账面净值合计	7,346,074.47			7,516,753.75
5 房屋建筑物	3,154,607.67			3,010,612.77
机器设备	2,536,817.53			2,718,451.89
运输工具	999,934.44			1,104,730.06
电子设备	654,714.83			682,959.03
四、减值准备合计	-			-
房屋建筑物	-			-
机器设备	-			-
运输工具	-			-
电子设备	-			-
五、固定资产账面价值合计	7,346,074.47			7,516,753.75
房屋建筑物	3,154,607.67			3,010,612.77
机器设备	2,536,817.53			2,718,451.89
运输工具	999,934.44			1,104,730.06
电子设备	654,714.83			682,959.03

(八) 无形资产

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少	2011年12月31日
一、账面原值合计	9,584,400.00	265,888.00	-	9,850,288.00
土地使用权	9,584,400.00	-	-	9,584,400.00
软件	-	265,888.00	-	265,888.00
二、累计摊销合计	1,821,036.00	231,733.87	-	2,052,769.87
土地使用权	1,821,036.00	191,688.00	-	2,012,724.00
软件	-	40,045.87	-	40,045.87
三、无形资产账面净值合计	7,763,364.00			7,797,518.13
土地使用权	7,763,364.00			7,571,676.00
软件	-			225,842.13
四、减值准备合计	-			-
土地使用权	-			-
软件	-			-
五、无形资产账面价值合计	7,763,364.00			7,797,518.13
土地使用权	7,763,364.00			7,571,676.00
软件	-			225,842.13

续上表:

项目	2011年12月31日	本期增加	本期减少	2012年12月31日
一、账面原值合计	9,850,288.00	12,059,118.57	-	21,909,406.57
土地使用权	9,584,400.00	10,727,650.00	-	20,312,050.00
软件	265,888.00	1,331,468.57	-	1,597,356.57
二、累计摊销合计	2,052,769.87	532,486.49	-	2,585,256.36
土地使用权	2,012,724.00	316,843.87	-	2,329,567.87
软件	40,045.87	215,642.62	-	255,688.49
三、无形资产账面净值合计	7,797,518.13			19,324,150.21
土地使用权	7,571,676.00			17,982,482.13
软件	225,842.13			1,341,668.08
四、减值准备合计	-			-
土地使用权	-			-
软件	-			-
五、无形资产账面价值合计	7,797,518.13			19,324,150.21
土地使用权	7,571,676.00			17,982,482.13
软件	225,842.13			1,341,668.08

续上表:

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、账面原值合计	21,909,406.57	648,494.99	-	22,557,901.56
土地使用权	20,312,050.00	-	-	20,312,050.00
软件	1,597,356.57	391,213.44	-	1,988,570.01
非专利技术	-	257,281.55	-	257,281.55
二、累计摊销合计	2,585,256.36	834,615.57	-	3,419,871.93
土地使用权	2,329,567.87	406,240.92	-	2,735,808.79
软件	255,688.49	364,054.29	-	619,742.78
非专利技术	-	64,320.36	-	64,320.36
三、无形资产账面净值合计	19,324,150.21			19,138,029.63
土地使用权	17,982,482.13			17,576,241.21
软件	1,341,668.08			1,368,827.23
非专利技术	-			192,961.19
四、减值准备合计	-			-

佛山市南华仪器股份有限公司报表附注
2011 年 1 月 1 日—2014 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
土地使用权	-			-
软件	-			-
非专利技术	-			-
五、无形资产账面价值合计	19,324,150.21			19,138,029.63
土地使用权	17,982,482.13			17,576,241.21
软件	1,341,668.08			1,368,827.23
非专利技术	-			192,961.19

续上表:

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	22,557,901.56	317,038.86	-	22,874,940.42
土地使用权	20,312,050.00	-	-	20,312,050.00
软件	1,988,570.01	317,038.86	-	2,305,608.87
非专利技术	257,281.55	-	-	257,281.55
二、累计摊销合计	3,419,871.93	483,497.61	-	3,903,369.54
土地使用权	2,735,808.79	203,120.46	-	2,938,929.25
软件	619,742.78	216,056.79	-	835,799.57
非专利技术	64,320.36	64,320.36	-	128,640.72
三、无形资产账面净值合计	19,138,029.63			18,971,570.88
土地使用权	17,576,241.21			17,373,120.75
软件	1,368,827.23			1,469,809.30
非专利技术	192,961.19			128,640.83
四、减值准备合计	-			-
土地使用权	-			-
软件	-			-
非专利技术	-			-
五、无形资产账面价值合计	19,138,029.63			18,971,570.88
土地使用权	17,576,241.21			17,373,120.75
软件	1,368,827.23			1,469,809.30
非专利技术	192,961.19			128,640.83

2012 年 12 月 31 日无形资产期末账面价值比 2011 年 12 月 31 日增加 11,526,632.08 元, 增

加比例为 147.82%，主要原因为：子公司佛山市华力威科技有限公司向佛山市南海区国土城建和水务局购买位于佛山市南海区狮山镇的土地使用权，该地用途为工业用地兼容仓储用地，计划用于厂房建设。

(九) 长期待摊费用

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2011年12月31日
临时建筑支出	243,490.91	-	243,490.91	-	-
装修支出	-	792,603.56	52,840.16	-	739,763.40
合计	243,490.91	792,603.56	296,331.07	-	739,763.40

续上表：

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2012年12月31日
装修支出	739,763.40	-	158,520.48	-	581,242.92

续上表：

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2013年12月31日
装修支出	581,242.92	-	158,520.48	-	422,722.44
其他支出	-	166,893.19	13,907.75	-	152,985.44
合计	581,242.92	166,893.19	172,428.23	-	575,707.88

续上表：

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2014年6月30日
装修支出	422,722.44	-	79,260.24	-	343,462.20
其他支出	152,985.44	-	16,689.30	-	136,296.14
合计	575,707.88	-	95,949.54	-	479,758.34

(十) 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资产和递延所得税负债

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
递延所得税资产：				
坏账准备	509,928.39	268,388.20	209,099.99	157,180.11
长期待摊费用摊销	277,046.94	171,432.80	181,842.04	192,251.28
职工薪酬	786,242.87	775,458.73	645,497.21	424,681.66
未实现毛利	22,199.72	31,471.17	29,032.20	-
无形资产摊销	-24,011.80	-7,374.89	-	-

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
小计	1,571,406.12	1,239,376.01	1,065,471.44	774,113.05
递延所得税负债:				
固定资产	284.40	379.20	583.20	-

2012年12月31日的递延所得税资产比2011年12月31日增加291,358.39元,增加比例为37.64%,主要原因是坏账准备和已计提未支付职工薪酬增加引起。

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
应纳税差异项目:				
固定资产	1,723.88	2,298.18	3,535.04	-
可抵扣差异项目:				
坏账准备	2,040,236.62	1,789,047.06	1,389,850.01	1,047,867.38
长期待摊费用摊销	1,108,187.76	1,142,885.34	1,212,280.27	1,281,675.17
职工薪酬	3,144,971.47	5,165,955.86	4,299,910.35	2,831,211.10
未实现毛利	88,798.86	209,807.79	193,548.00	-
抵减应纳税差异项目 (无形资产摊销)	-96,047.21	-49,165.93	-	-
小计	6,286,147.50	8,258,530.12	7,095,588.63	5,160,753.65

3、互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告年末互抵后的递延所得税资产或负债	报告年末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告年初互抵后的递延所得税资产或负债	报告年初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	1,571,406.12	6,286,147.65	1,239,376.01	8,258,530.12
递延所得税负债	284.40	1,723.88	379.20	2,298.18

4、未确认递延所得税资产之可抵扣暂时性差异明细

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
可抵扣亏损	186,201.21	356,232.79	154,891.59	-

注:可抵扣亏损由子公司佛山市华力威科技有限公司产生。

(十一) 资产减值准备

项目	2010年12月31日	本期增加	本期减少			2011年12月31日
			转回	转销	其他减少	
坏账准备	283,935.18	787,970.52	24,038.32	-	-	1,047,867.38

续上表:

项 目	2011年12月31日	本期增加	本期减少			2012年12月31日
			转回	转销	其他减少	
坏账准备	1,047,867.38	369,736.83	-	27,754.20	-	1,389,850.01

续上表:

项 目	2012年12月31日	本期增加	本期减少			2013年12月31日
			转回	转销	其他减少	
坏账准备	1,389,850.01	399,713.86	-	-	516.81	1,789,047.06

续上表:

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少			2014年6月30日
			转回	转销	其他减少	
坏账准备	1,789,047.06	285,727.61	-	34,538.05	-	2,040,236.62

(十二) 应付账款

1、应付账款按种类披露

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
货款类	9,216,573.26	9,953,043.35	8,032,093.68	7,974,872.89
其中: 暂估货款	4,479,911.47	5,251,973.52	3,719,657.13	4,981,956.68
应付研发支出及其他	300,000.00	400,000.00	400,000.00	775,448.90
合计	9,516,573.26	10,353,043.35	8,432,093.68	8,750,321.79

其中外币余额:

币种	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	2,448.70	6.15	15,088.89	-	-	-

2、截至2014年6月30日止,应付账款余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

3、本报告期应付账款余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(十三) 预收款项

1、预收款项按种类披露

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
预收账款	5,513,622.70	6,481,654.09	2,626,365.40	12,920,500.57

其中外币余额:

币种	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	816.00	6.15	5,028.19	4,016.00	6.10	24,746.59

续上表:

币种	2012年12月31日			2011年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	6,500.00	6.29	41,067.00	-	-	-

2、截至2014年6月30日止,预收款项余额中无账龄超过1年的大额预收款项情况。

3、本报告期预收款项余额中无预收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

4、2013年12月31日预收款项余额比2012年12月31日增加3,855,288.69元,增加比例为146.79%,主要原因为:公司系统产品销售订单的增加,引起预收客户货款增加。

2012年12月31日预收款项余额比2011年12月31日减少10,294,135.17元,减少比例为79.67%,主要原因为:①由于国家收紧货币政策,客户资金紧张,客户预付款项减少。②在工况法系统推广的初期,客户对工况法系统了解较少,不熟悉工况法系统的生产和销售流程,为了减少投资的不确定性,客户一般在项目筹划阶段先签订购买工况法系统合同并支付第一笔预付款,然后开始基础工程土建,公司根据客户基础工程土建实际情况设计产品方案和生产产品,等客户基础工程土建完工后收到客户通知才发货和安装,从而导致从签订购买工况法系统合同到发货安装的时间和周期较长,期间公司根据合同进度不断收取预收款项,因此,预收货款较多。随着工况法系统产品的普及率不断提高,客户对工况法系统的生产和使用更为了解。现在越来越多的客户在项目筹划阶段先进行基础工程土建设计和建设,同时要求公司根据基础工程土建设计方案做产品设计方案,等基础土建工程完工后才与公司签订购买工况法系统合同并支付第一笔预付款,从签订购买工况法系统合同到发货安装的时间和周期大大缩短,导致公司收取的预收款项大大减少。

(十四) 应付职工薪酬

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,897,191.35	12,409,299.69	12,475,279.94	2,831,211.10
职工福利费	-	656,020.11	656,020.11	-
社会保险费	-	1,127,758.52	1,127,758.52	-
其中:医疗保险费	-	415,690.44	415,690.44	-
基本养老保险费	-	560,884.69	560,884.69	-
失业保险费	-	40,565.33	40,565.33	-

佛山市南华仪器股份有限公司报表附注
2011年1月1日—2014年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年12月31日
工伤保险费	-	75,981.76	75,981.76	-
生育保险费	-	34,636.30	34,636.30	-
住房公积金	-	197,541.50	197,541.50	-
工会经费和职工教育经费	113,095.86	66,514.12	98,092.46	81,517.52
合计	3,010,287.21	14,457,133.94	14,554,692.53	2,912,728.62

续上表:

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,831,211.10	15,354,668.26	13,869,769.01	4,316,110.35
职工福利费	-	979,436.09	979,436.09	-
社会保险费	-	1,425,313.35	1,425,313.35	-
其中: 医疗保险费	-	493,905.60	493,905.60	-
基本养老保险费	-	768,991.66	768,991.66	-
失业保险费	-	44,605.71	44,605.71	-
工伤保险费	-	76,651.58	76,651.58	-
生育保险费	-	41,158.80	41,158.80	-
住房公积金	-	232,365.00	231,555.00	810.00
工会经费和职工教育经费	81,517.52	38,813.32	38,813.32	81,517.52
合计	2,912,728.62	18,030,596.02	16,544,886.77	4,398,437.87

续上表:

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	4,316,110.35	18,091,198.20	17,225,552.69	5,181,755.86
职工福利费	-	1,160,244.74	1,160,244.74	-
社会保险费	-	1,710,329.79	1,710,329.79	-
其中: 医疗保险费	-	579,081.09	579,081.09	-
基本养老保险费	-	939,911.59	939,911.59	-
失业保险费	-	42,797.07	42,797.07	-
工伤保险费	-	85,442.37	85,442.37	-
生育保险费	-	63,097.67	63,097.67	-
住房公积金	810.00	270,506.50	270,526.50	790.00
工会经费和职工教育经费	81,517.52	167,112.62	63,992.16	184,637.98
合计	4,398,437.87	21,399,391.85	20,430,645.88	5,367,183.84

续上表:

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	5,181,755.86	9,997,682.79	12,022,112.59	3,157,326.06
职工福利费	-	475,621.45	475,621.45	-

项目	2013年12月31日	本期增加额	本期减少额	2014年6月30日
社会保险费	-	878,104.27	878,104.27	-
其中: 医疗保险费	-	323,401.43	323,401.43	-
基本养老保险费	-	441,102.75	441,102.75	-
失业保险费	-	23,706.10	23,706.10	-
工伤保险费	-	42,456.63	42,456.63	-
生育保险费	-	47,437.36	47,437.36	-
住房公积金	790.00	150,746.25	151,141.25	395.00
辞退福利	-	13,162.50	13,162.50	-
工会经费和职工教育经费	184,637.98	167,065.33	234,230.05	117,473.26
合计	5,367,183.84	11,682,382.59	13,774,372.11	3,275,194.32

1、应付职工薪酬中无拖欠性质的工资。

2、2014年6月30日应付职工薪酬比2013年12月31日减少2,091,989.52元,减少比例为38.98%;减少的主要原因为:本期支付上期末应付的工资及奖金,以及本期1-6月只计提半年的年终奖。

(十五) 应交税费

税费项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
企业所得税	3,014,700.01	3,416,870.24	2,454,907.89	2,606,191.26
增值税	1,360,865.46	1,819,981.56	1,082,416.07	830,411.05
营业税	-	-	1,680.00	1,680.00
城市维护建设税	94,936.18	127,398.71	75,886.73	58,246.38
教育费附加	40,686.93	58,773.78	32,523.08	24,962.73
房产税	11,815.79	11,893.55	11,893.55	5,761.47
土地使用税	68,476.20	136,952.40	59,239.80	59,239.80
个人所得税	30,222.40	23,510.08	16,738.58	18,437.52
堤围费	13,135.28	26,158.29	16,084.26	14,676.17
地方教育费附加	27,124.62	32,225.28	21,681.94	16,641.82
印花税	4,897.00	7,062.70	4,733.60	-
合计	4,666,859.87	5,660,826.59	3,777,785.50	3,636,248.20

2013年12月31日应交税费余额比2012年12月31日增加1,883,041.09元,增加比例为49.85%;增加的主要原因为:期末未交的企业所得税以及增值税的增加引起。

2014年6月30日应交税费余额比2013年12月31日减少993,966.72元,减少比例为17.56%;减少的主要原因为:本期已缴纳上年度税款。

(十六) 其他应付款

1、其他应付款按种类披露

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
中介费	31,205.00	39,105.00	39,690.00	-
运输费及杂项	10,181.48	92,983.51	1,057.96	376.46
租金	102,000.00	-	-	19,000.00
项目合作费	180,000.00	-	-	-
合计	323,386.48	132,088.51	40,747.96	19,376.46

其中外币余额:

币种	2014年6月30日			2013年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
港元	51,923.10	0.79	41,019.25	62,184.95	0.79	49,126.11
美元	36.00	6.15	221.83	-	-	-
合计			41,241.08			49,126.11

续上表:

币种	2012年12月31日			2011年12月31日		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
港元	50,126.62	0.81	40,602.56	-	-	-

2、本报告期其他应付款余额中有应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。应付关联方款项余额详见“六、(二)、4、关联方应收应付款项余额”。

3、其他应付款余额中无账龄超过一年的大额其他应付款。

4、2014年6月30日其他应付款余额比2013年12月31日增加191,297.97元,增加比例为144.83%;增加的主要原因是应付中国科学院深圳先进技术研究院合作研究项目经费。

(十七) 其他非流动负债

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
递延收益-政府补助	220,000.00	-	-	-

其中:列入递延收益的政府补助明细

政府补助种类	2014年1-6月	2013年	2012年	2011年	备注
期初余额	-	-	-	-	注1
本期收到	220,000.00	-	-	-	
其中:佛山市南海区桂城街道办事处	220,000.00	-	-	-	
本期转损益	-	-	-	-	
期末金额	220,000.00	-	-	-	

注1：该笔款项由佛山市南海区桂城街道财政局拨付，根据“佛财工【2013】157号”文件，签订佛山市科技创新专项资金项目合同书，用于“红外吸收氮氧化物检测仪的研制及产业化”项目经费补助。

(十八) 股本

报告期末股本余额情况

股东名称	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
杨耀光	6,250,000.00	6,250,000.00	6,250,000.00	6,250,000.00
杨伟光	6,250,000.00	6,250,000.00	6,250,000.00	6,250,000.00
李 源	6,250,000.00	6,250,000.00	6,250,000.00	6,250,000.00
邓志溢	6,250,000.00	6,250,000.00	6,250,000.00	6,250,000.00
苏启源	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00
王光辉	850,000.00	850,000.00	850,000.00	850,000.00
叶顺英	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
肖泽民	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
罗彩芹	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
李红卫	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
冯秀菊	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
周柳珠	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
张连通	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
张光强	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
徐志芳	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
伍颂颖	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
邱长缨	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
刘为民	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
梁伟明	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
梁浩标	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
侯惠华	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
冯莲芳	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
陈勇理	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
吴永兴	37,500.00	37,500.00	37,500.00	37,500.00
秦 波	37,500.00	37,500.00	37,500.00	37,500.00
刘伟力	37,500.00	37,500.00	37,500.00	37,500.00
黄宇航	37,500.00	37,500.00	37,500.00	37,500.00
崔炎新	37,500.00	37,500.00	37,500.00	37,500.00
陈振强	37,500.00	37,500.00	37,500.00	37,500.00

佛山市南华仪器股份有限公司报表附注
2011年1月1日—2014年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
陈国英	37,500.00	37,500.00	37,500.00	37,500.00
陈炽文	37,500.00	37,500.00	37,500.00	37,500.00
张云芬	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
沈柱辉	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
廖玉槐	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
李许娥	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
邓志昌	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
北京国泽资本管理 有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00	2,600,000.00	2,600,000.00
合计	30,600,000.00	30,600,000.00	30,600,000.00	30,600,000.00

1、2011年1月1日前历次股本情况详见“附注一、公司基本情况”。

2、2011年度股本变动情况如下:

股东名称	2010年12月31日		本期增加额	本期减少额	2011年12月31日	
	股本	比例%			股本	比例%
杨耀光	6,250,000.00	22.32	-	-	6,250,000.00	20.42
杨伟光	6,250,000.00	22.32	-	-	6,250,000.00	20.42
李源	6,250,000.00	22.32	-	-	6,250,000.00	20.42
邓志溢	6,250,000.00	22.32	-	-	6,250,000.00	20.42
苏启源	900,000.00	3.21	-	-	900,000.00	2.94
王光辉	850,000.00	3.04	-	-	850,000.00	2.78
叶顺英	60,000.00	0.21	-	-	60,000.00	0.20
肖泽民	60,000.00	0.21	-	-	60,000.00	0.20
罗彩芹	60,000.00	0.21	-	-	60,000.00	0.20
李红卫	60,000.00	0.21	-	-	60,000.00	0.20
冯秀菊	60,000.00	0.21	-	-	60,000.00	0.20
周柳咪	50,000.00	0.18	-	-	50,000.00	0.16
张连通	50,000.00	0.18	-	-	50,000.00	0.16
张光强	50,000.00	0.18	-	-	50,000.00	0.16
徐志芳	50,000.00	0.18	-	-	50,000.00	0.16
伍颂颖	50,000.00	0.18	-	-	50,000.00	0.16
邱长缨	50,000.00	0.18	-	-	50,000.00	0.16
刘为民	50,000.00	0.18	-	-	50,000.00	0.16
梁伟明	50,000.00	0.18	-	-	50,000.00	0.16
梁浩标	50,000.00	0.18	-	-	50,000.00	0.16
侯惠华	50,000.00	0.18	-	-	50,000.00	0.16
冯莲芳	50,000.00	0.18	-	-	50,000.00	0.16

股东名称	2010年12月31日		本期增加额	本期减少额	2011年12月31日	
	股本	比例%			股本	比例%
陈勇理	50,000.00	0.18	-	-	50,000.00	0.16
吴永兴	37,500.00	0.13	-	-	37,500.00	0.12
秦波	37,500.00	0.13	-	-	37,500.00	0.12
刘伟力	37,500.00	0.13	-	-	37,500.00	0.12
黄宇航	37,500.00	0.13	-	-	37,500.00	0.12
崔炎新	37,500.00	0.13	-	-	37,500.00	0.12
陈振强	37,500.00	0.13	-	-	37,500.00	0.12
陈国英	37,500.00	0.13	-	-	37,500.00	0.12
陈炽文	37,500.00	0.13	-	-	37,500.00	0.12
张云芬	10,000.00	0.04	-	-	10,000.00	0.03
沈柱辉	10,000.00	0.04	-	-	10,000.00	0.03
廖玉槐	10,000.00	0.04	-	-	10,000.00	0.03
李许娥	10,000.00	0.04	-	-	10,000.00	0.03
邓志昌	10,000.00	0.04	-	-	10,000.00	0.03
北京国泽资本管理有限公司	-	-	2,600,000.00	-	2,600,000.00	8.50
合计	28,000,000.00	100.00	2,600,000.00	-	30,600,000.00	100.00

根据公司于2011年4月13日召开的2010年度股东大会决议和章程修正案,公司增加注册资本人民币2,600,000.00元,由北京国泽资本管理有限公司认购,变更后的股本为人民币30,600,000.00元。上述注册资本的变更情况,已经天健正信会计师事务所有限公司天健正信验(2011)综字第090007号验资报告予以验证。

3、2012年度、2013年度、2014年1-6月股本未发生变动。

(十九) 资本公积

报告期末资本公积余额明细情况

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
股本溢价	28,421,450.97	28,421,450.97	28,421,450.97	28,421,450.97

1、2011年度资本公积的变动情况

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年12月31日
股本溢价	17,423,450.97	10,998,000.00	-	28,421,450.97

根据公司于2011年4月13日召开的2010年度股东大会决议和章程修正案,公司增加注册资本人民币2,600,000.00元,由北京国泽资本管理有限公司以13,598,000.00元认购,认缴额超

过注册资本额为 10,998,000.00 元。

2、2012 年度、2013 年度、2014 年 1-6 月资本公积未发生变动。

(二十) 盈余公积

报告期末盈余公积余额明细情况

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
法定盈余公积	9,531,716.88	9,531,716.88	6,560,234.82	4,177,518.34

1、2011 年度盈余公积变动情况

项目	2010年12月31日	本期增加额	本期减少额	2011年12月31日
法定盈余公积	1,000,039.20	3,177,479.14	-	4,177,518.34

法定盈余公积增加是公司根据实现的净利润按照 10%计提。

2、2012 年度盈余公积变动情况

项目	2011年12月31日	本期增加额	本期减少额	2012年12月31日
法定盈余公积	4,177,518.34	2,382,716.48	-	6,560,234.82

法定盈余公积增加是公司根据实现的净利润按照 10%计提。

3、2013 年度盈余公积变动情况

项目	2012年12月31日	本期增加额	本期减少额	2013年12月31日
法定盈余公积	6,560,234.82	2,971,482.06	-	9,531,716.88

法定盈余公积增加是公司根据实现的净利润按照 10%计提。

4、2014 年 1-6 月盈余公积未发生变动。

(二十一) 未分配利润

报告期末未分配利润变动明细

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
上年年末未分配利润	90,779,978.59	64,961,734.80	42,445,738.91	21,596,375.67
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	-	-	-	-
本期年初未分配利润	90,779,978.59	64,961,734.80	42,445,738.91	21,596,375.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,579,375.36	28,789,725.85	24,898,712.37	24,026,842.38
减：提取法定盈余公积	-	2,971,482.06	2,382,716.48	3,177,479.14
提取任意盈余公积	-	-	-	-

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
提取一般风险准备	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
所有者权益内部结转	-	-	-	-
期末未分配利润	103,359,353.95	90,779,978.59	64,961,734.80	42,445,738.91

根据公司章程，分别按照母公司 2011 年度、2012 年度以及 2013 年度实现净利润的 10% 计提的法定盈余公积金。

发行前的滚存利润经董事会决议通过的分配预案由新老股东共享。

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本按种类披露

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
营业收入	62,297,026.07	125,421,263.50	111,416,121.09	103,002,811.57
主营业务收入	62,297,026.07	125,421,263.50	111,416,121.09	103,002,811.57
营业成本	31,069,362.58	60,758,523.22	56,420,658.75	54,946,701.73
主营业务成本	31,069,362.58	60,758,523.22	56,420,658.75	54,946,701.73

2、主营业务按产品类别列示如下：

产品名称	2014 年 1-6 月		2013 年度		2012 年度		2011 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机动车排放物检测系统	30,299,222.18	15,976,775.22	54,557,563.99	28,212,751.64	41,413,713.81	23,840,133.79	51,301,508.53	30,159,900.61
机动车排放物检测仪器	11,145,256.06	4,777,987.63	26,417,783.44	11,239,808.91	31,629,848.83	14,321,716.79	26,467,632.41	12,907,144.74
前照灯检测仪	8,300,294.97	3,841,928.01	21,679,387.21	9,990,450.82	23,577,268.70	10,665,553.95	17,272,282.06	8,915,802.78
机动车安全检测系统	8,677,435.92	5,055,656.99	14,441,623.88	8,448,456.39	5,841,670.71	3,409,873.24	595,726.50	329,673.21
组件及配件	3,874,816.94	1,417,014.73	8,324,904.98	2,867,055.46	8,953,619.04	4,183,380.98	7,365,662.07	2,634,180.39
合计	62,297,026.07	31,069,362.58	125,421,263.50	60,758,523.22	111,416,121.09	56,420,658.75	103,002,811.57	54,946,701.73

机动车安全检测系统收入：2013 年度销售额比 2012 年度同期销售额增加 8,599,953.17 元，增加比例为 147.22%；主要原因为：公司机动车安全检测系统 2011 年、2012 年处于新产品推广阶段，2013 年该产品为市场接受，2013 年订单增加较多所引起。

3、公司前五名客户的营业收入情况

(1) 2014年1-6月销售前五名

客户名称	2014年1-6月发生额	占全部公司营业收入的比例(%)
沧州市顺地机动车安全检测设备研发制造有限公司	2,057,264.95	3.30
合肥泰特车辆工程科技有限公司	1,514,198.26	2.43
昆明先科达科技有限公司	1,478,205.18	2.37
玉溪市路通经贸有限责任公司	1,287,863.22	2.07
包头市佳骥机动车检测有限责任公司	1,213,147.86	1.95
合计	7,550,679.47	12.12

(2) 2013年度销售前五名

客户名称	2013年度发生额	占全部公司营业收入的比例(%)
合肥泰特车辆工程科技有限公司	2,219,658.12	1.77
青县安顺汽车综合性能检测有限公司	1,965,811.97	1.57
南昌市大雷科技有限公司	1,851,500.85	1.48
河南万国科技股份有限公司	1,779,832.48	1.42
秦皇岛市金载机动车检测有限公司	1,735,042.74	1.38
合计	9,551,846.16	7.62

(3) 2012年度销售前五名

客户名称	2012年度发生额	占全部公司营业收入的比例(%)
北京市机动车排放管理中心	3,295,042.74	2.96
南昌市大雷科技有限公司	3,027,748.72	2.72
嘉兴市机动车排气检测站有限公司	2,942,393.16	2.64
宝鸡市千渭机动车检测服务有限公司	2,506,599.15	2.25
大庆市俊金房地产开发有限公司	1,940,170.94	1.74
合计	13,711,954.71	12.31

(4) 2011年度销售前五名

客户名称	2011年度发生额	占全部公司营业收入的比例(%)
深圳市永通信达检测设备有限责任公司	2,389,059.83	2.32
上海汇荣汽车设备有限公司	1,754,145.30	1.70
陕西昱鑫科技发展有限公司	1,739,316.24	1.69
深圳市安车检测股份有限公司	1,718,504.96	1.67
武汉市公安局交通管理局(武汉市环境保护局)	1,569,230.93	1.52
合计	9,170,257.26	8.90

(二十三) 营业税金及附加

税种	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
营业税	-	6,160.00	10,560.00	8,400.00
城市维护建设税	312,688.86	666,248.44	686,931.58	594,946.61
教育费附加	134,009.51	285,535.01	294,399.39	254,986.71
地方教育费附加	89,339.68	190,356.72	196,266.25	170,042.34
合计	536,038.05	1,148,300.17	1,188,157.22	1,028,375.66

(二十四) 销售费用

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
职工薪酬	2,840,047.56	4,900,854.99	3,910,020.54	2,811,202.85
差旅费	2,187,122.59	3,900,394.25	3,121,018.70	2,324,944.31
售后服务费	341,846.04	778,503.46	607,760.77	519,039.64
运输费	1,055,688.34	1,737,613.32	839,978.97	816,387.90
业务招待费	710,678.18	1,303,528.23	1,140,226.11	879,785.10
租金	238,795.74	460,435.43	400,250.58	323,680.00
市场推广费	279,676.05	593,541.47	863,999.84	340,629.00
招标代理费	40,120.90	52,693.50	135,498.00	211,474.08
折旧费	62,375.82	121,273.41	138,561.68	119,628.39
其他	3,973.54	33,410.72	26,687.95	41,136.90
合计	7,760,324.76	13,882,248.78	11,184,003.14	8,387,908.17

2013年度销售费用比2012年度销售费用增加2,698,245.64元，增加比例为24.13%，增加的主要原因是：2013年度系统产品销售收入的增加所引起。

2012年度销售费用比2011年度销售费用增加2,796,094.97元，增加比例为33.33%。增加的主要原因是：营销人员的薪酬、差旅费以及市场推广费增加所致。

(二十五) 管理费用

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
研究开发费	4,574,621.18	8,647,510.40	7,508,594.94	6,634,692.41
职工薪酬	3,011,477.35	5,780,800.96	4,735,788.77	3,927,313.13
行政办公费	1,165,930.24	2,132,071.64	2,244,625.57	2,092,676.96
中介服务费	380,814.61	793,394.63	1,026,201.00	684,821.00
折旧及无形资产摊销	489,393.05	964,700.02	800,824.70	501,122.61
税费	230,100.76	551,887.55	471,396.91	321,970.30
其他	151,234.73	321,508.22	341,690.16	197,732.75
合计	10,003,571.92	19,191,873.42	17,129,122.05	14,360,329.16

(二十六) 财务费用

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
利息支出	-	-	-	-
减: 利息收入	1,108,300.93	1,607,340.67	1,170,930.23	479,256.20
汇兑损益	1,679.30	4,832.66	5,537.00	-
手续费及其他	30,098.21	53,079.41	54,269.74	28,118.88
合计	-1,076,523.42	-1,549,428.60	-1,111,123.49	-451,137.32

财务费用变动主要是利息收入变动产生: ①2012年度利息收入比2011年度增加691,674.03元, 增加比例为144.32%; ②2013年度利息收入比2012年度增加436,410.44元, 增加比例为37.27%; ③2014年1-6月利息收入比2013年1-6月同期增加471,784.87元, 增加比例为74.12%。

(二十七) 资产减值损失

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
坏账损失	285,727.61	399,713.86	369,736.83	763,932.20

(二十八) 营业外收入

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
政府补助	1,353,590.59	1,900,334.23	2,528,479.61	4,386,920.61
其他	151,308.65	151,422.18	294,563.77	27,467.76
合计	1,504,899.24	2,051,756.41	2,823,043.38	4,414,388.37

政府补助明细列示如下:

2011年度:

补贴收入来源	项目	文号	金额	本期确认金额
佛山市南海区财政国库支付中心	上市扶持资金	南府[2011]226号	2,500,000.00	2,500,000.00
佛山市南海区国税	增值税即征即退	财税[2011]100号	1,870,851.39	1,870,851.39
佛山市南海区财政局(失业基金)	高校毕业生社会保险补贴	佛府办[2009]249号	6,069.22	6,069.22
佛山市南海区直属行政事业单位会计结算中心	奖励金	佛科[2010]19号	10,000.00	10,000.00
	合计		4,386,920.61	4,386,920.61

2012年度:

补贴收入来源	项目	文号	金额	本期确认金额
佛山市南海区国税	增值税即征即退	财税[2011]100号	1,960,479.61	1,960,479.61
佛山市南海区财政国库支付中心	上市奖励金	南府[2011]226号	500,000.00	500,000.00
佛山市南海区桂城街道财政局	2011年第三批南海区推进品牌创新扶持奖励	南府[2009]321号	60,000.00	60,000.00

佛山市南华仪器股份有限公司报表附注
2011年1月1日—2014年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补贴收入来源	项目	文号	金额	本期确认金额
佛山市南海区直属行政事业单位会计结算中心	先进单位奖励		8,000.00	8,000.00
	合计		2,528,479.61	2,528,479.61

2013 年度:

补贴收入来源	项目	文号	金额	本期确认金额
佛山市南海区国税	增值税即征即退	财税[2011]100 号	1,870,334.23	1,870,334.23
佛山市南海区桂城街道财政局	2012 年第二批南海区打进品牌战略与自主创新项目扶持奖励	南府[2009]321 号	10,000.00	10,000.00
佛山市南海区桂城街道财政局	2013 年第一批区推进品牌战略与自主创新项目扶持奖励	南府[2009]321 号	10,000.00	10,000.00
佛山市南海区桂城街道财政局	促进对外贸易专项资金		10,000.00	10,000.00
	合计		1,900,334.23	1,900,334.23

2014 年 1-6 月:

补贴收入来源	项目	文号	金额	本期确认金额
佛山市南海区国税	增值税即征即退	财税[2011]100 号	726,089.22	726,089.22
佛山市南海区桂城街道财政局	科技型企业扶持奖励专项资金	南府[2013]330 号	520,181.37	520,181.37
佛山市南海区桂城街道财政局	科技型企业扶持奖励专项资金	南府[2012]201 号	107,320.00	107,320.00
	合计		1,353,590.59	1,353,590.59

2014 年 1-6 月营业外收入比 2013 年 1-6 月同期增加 521,762.56 元, 增加比例为 53.07%; 主要原因为收到政府补助增加。

(二十九) 营业外支出

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动资产处置损失	-	26,919.29	1,127.50	3,493.03
捐赠支出	-	-	120,000.00	-
其他	48,900.80	86,965.61	90,829.54	-
合计	48,900.80	113,884.90	211,957.04	3,493.03

(三十) 所得税费用

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,927,272.56	4,912,360.15	4,238,715.75	4,490,587.82
递延所得税调整	-332,124.91	-174,181.84	-290,775.19	-139,832.89
合计	2,595,147.65	4,738,178.31	3,947,940.56	4,350,754.93

2014 年 1-6 月所得税费用比 2013 年 1-6 月同期增加 1,378,976.29 元, 增加比例为 113.39%, 主要原因为本期利润增加及公司及子公司佛山市华贝软件技术有限公司所得税税率由 15% 增加

为 25%。

(三十一) 其他综合收益(税后)

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
外币财务报表折算差额	-2,886.18	-58,573.62	-5,769.23	-

(三十二) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

根据《企业会计准则第34号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。

1、计算结果

报告期利润	2014年1-6月		2013年度		2012年度		2011年度	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润(I)	0.41	0.41	0.94	0.94	0.81	0.81	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(II)	0.40	0.40	0.95	0.95	0.82	0.82	0.75	0.75

2、每股收益的计算过程

项目	序号	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	12,579,375.36	28,789,725.85	24,898,712.37	24,026,842.38
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	412,382.26	-402,837.00	-67,484.28	1,776,537.36
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	12,166,993.10	29,192,562.85	24,966,196.65	22,250,305.02
年初股份总数	4	30,600,000.00	30,600,000.00	30,600,000.00	28,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5	-	-	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6	-	-	-	2,600,000.00
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7	-	-	-	7
报告期因回购等减少的股份数	8	-	-	-	-

项目	序号	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9	-	-	-	-
报告期缩股数	10	-	-	-	-
报告期月份数	11	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数(II)	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	30,600,000.00	30,600,000.00	30,600,000.00	29,516,667.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数(I)	13	-	-	-	-
基本每股收益(I)	$14=1\div12$	0.41	0.94	0.81	0.81
基本每股收益(II)	$15=3\div12$	0.40	0.95	0.82	0.75
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16	-	-	-	-
所得税率	17	-	-	-	-
转换费用	18	-	-	-	-
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19	-	-	-	-
稀释每股收益(I)	$20=[1+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.41	0.94	0.81	0.81
稀释每股收益(II)	$21=[3+(16-18)\times(100\%-17)]\div(12+19)$	0.40	0.95	0.82	0.75

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中: P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S0 为期初股份总数; S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中, P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

(三十二) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金主要为:

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
政府补助	1,027,501.37	30,000.00	568,000.00	2,516,069.22
利息收入	1,108,300.93	1,607,340.46	1,170,930.23	479,256.20
其他	355.50	4,168.03	60,018.69	45,023.80
投标保证金	274,785.00	678,150.25	2,651,006.00	-
合计	2,410,942.80	2,319,658.74	4,449,954.92	3,040,349.22

2、支付的其他与经营活动有关的现金主要为:

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
行政办公费	1,066,528.88	2,533,428.81	2,244,825.57	2,092,736.96
差旅费	2,211,452.64	3,950,404.55	3,244,295.31	2,322,054.31
运输费	1,251,286.88	1,523,406.16	818,514.23	809,813.75
业务招待费	708,054.18	1,223,195.72	1,137,029.00	878,701.10
投标保证金	392,000.00	918,015.25	2,875,092.00	53,100.00
其他经营费用	2,178,899.10	4,135,969.85	4,685,029.10	4,071,848.59
合计	7,808,221.68	14,284,420.34	15,004,785.21	10,228,254.71

(三十三) 合并现金流量表

1、现金流量表补充资料:

补充资料	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	12,579,375.36	28,789,725.85	24,898,712.37	24,026,842.38
加: 资产减值准备	285,727.61	399,713.86	369,736.83	763,932.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	738,635.08	1,473,847.70	1,414,984.03	1,063,739.35
无形资产摊销	483,497.61	834,615.57	532,486.49	231,733.87
长期待摊费用摊销	95,949.54	172,428.23	158,520.48	296,331.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-	26,919.29	1,127.50	3,493.03

佛山市南华仪器股份有限公司报表附注
2011年1月1日—2014年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	-	-	-
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	-	-	-
财务费用(收益以“一”号填列)	-	-	-	-
投资损失(收益以“一”号填列)	-	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-332,030.11	-173,989.84	-291,358.39	-139,832.89
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-94.80	-192.00	583.20	-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-5,623,810.56	-12,436,300.45	3,473,644.70	9,225,642.63
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-6,074,919.55	-3,613,272.71	-3,953,378.04	666,673.41
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-4,571,434.32	7,351,571.13	-12,317,621.66	-12,467,004.19
其他	-1,997.26	-3,886.03	7,283.84	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,421,101.40	22,821,180.60	14,294,721.35	23,671,550.86
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	87,132,597.66	90,872,594.59	70,241,513.59	69,855,242.64
减: 现金的年初余额	90,872,594.59	70,241,513.59	69,855,242.64	33,819,055.41
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-3,739,996.93	20,631,081.00	386,270.95	36,036,187.23

2、现金和现金等价物的构成:

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
一、现金	87,132,597.66	90,872,594.59	70,241,513.59	69,855,242.64
其中: 库存现金	8,020.19	1,594.77	6,743.95	2,711.74
可随时用于支付的银行存款	87,124,577.47	90,870,999.82	70,234,769.64	69,852,530.90
二、现金等价物		-	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资		-	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	87,132,597.66	90,872,594.59	70,241,513.59	69,855,242.64
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物		-	-	-

2014年6月30日、2013年12月31日、2012年12月31日及2011年12月31日现金及

现金等价物余额与资产负债表中货币资金余额的差额为受限的履约保函保证金。

六、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 关联方关系

1、持有本公司 5%及以上股权的股东情况

(金额单位: 万元)

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	股东对本公司的持股比例(%)	组织机构代码
杨耀光	主要股东	自然人					20.42	
杨伟光	主要股东	自然人					20.42	
李源	主要股东	自然人					20.42	
邓志溢	主要股东	自然人					20.42	
北京国泽资本管理有限公司	主要股东	有限责任公司	北京市朝阳区	鲍健	资产及投资管理	1,000	8.50	56950175-8

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之(一)。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
南华仪器(香港)公司	控股股东暨实际控制人之一杨耀光胞妹杨丽霞控制的公司	2012年10月已正式注销
广东嘉得力清洁科技股份有限公司(原名为佛山市嘉得力清洁科技有限公司)	控股股东暨实际控制人之一杨伟光持有该公司76%股权	75105717-1
晋丰贸易(香港)有限公司	公司董事、总经理邓志溢表兄梁永雄控制的公司	2013年8月已正式注销
佛山市进兴行汽保设备公司	控股股东暨实际控制人之一邓志溢控制的公司	2011年4月已正式注销
杨耀光	董事长	-
邓志溢	董事、总经理	-
李源	董事、副总经理	-
李莎	独立董事	-
田国华	独立董事	-
肖泽民	监事会主席	-
罗彩芹	监事	-
李春早	职工监事	-
苏启源	总工程师	-
王光辉	副总经理	-

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
伍颂颖	董事会秘书、副总经理	-
邓振宇	财务总监	-

(二) 关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

1、销售商品提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2014年1-6月		2013年度	
			金额	占年度同类交易比例(%)	金额	占年度同类交易比例(%)
南华仪器(香港)公司	销售商品	市场价格	-	-	-	-
晋丰贸易(香港)有限公司	销售商品	市场价格	-	-	-	-
合计			-	-	-	-

续上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2012年度		2011年度	
			金额	占年度同类交易比例(%)	金额	占年度同类交易比例(%)
南华仪器(香港)公司	销售商品	市场价格	-	-	1,026,134.60	1.00
晋丰贸易(香港)有限公司	销售商品	市场价格	581,444.85	0.52	278,722.40	0.27
合计			581,444.85		1,304,857.00	

上述金额为贵公司与进出口代理商已结算的不含税交易额。

公司通过广东安怀进出口有限公司(现名为广东新安怀电子商务有限公司)转售给关联方南华仪器(香港)公司、晋丰贸易(香港)有限公司后再销售给海外实际客户。

2、购买商品接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2014年1-6月		2013年度	
			金额	占年度同类交易比例(%)	金额	占年度同类交易比例(%)
南华仪器(香港)公司	外购原材料	市场价格	-	-	-	-
晋丰贸易(香港)有限公司	外购原材料	市场价格	-	-	-	-
广东嘉得力清洁科技股份有限公司	外购固定资产	市场价格	10,341.88	1.11	-	-
合计			10,341.88	-	-	-

续上表

关联方	关联交易内容	关联交易定价	2012年度	2011年度
-----	--------	--------	--------	--------

		原则	金额	占年度同类交易比例(%)	金额	占年度同类交易比例(%)
南华仪器(香港)公司	外购原材料	市场价格	-	-	2,138,745.00	5.32
晋丰贸易(香港)有限公司	外购原材料	市场价格	227,574.00	0.49	3,127,814.77	7.79
广东嘉得力清洁科技股份有限公司	外购固定资产	市场价格	-	-	-	-
合计			227,574.00	-	5,266,559.77	-

公司通过广东安怀进出口有限公司(现名为广东新安怀电子商务有限公司)进口购买海外实际供应商销售给关联方南华仪器(香港)公司、晋丰贸易(香港)有限公司的原材料。

3、关联租赁情况

关联方	关联交易定价原则	2014年1-6月		2013年度	
		金额	占年度同类交易比例(%)	金额	占年度同类交易比例(%)
杨耀光	市场价格	18,000.00	3.13	36,000.00	3.10
邓志溢	市场价格	42,000.00	7.30	84,000.00	7.25
李源	市场价格	42,000.00	7.30	84,000.00	7.25
合计		102,000.00		204,000.00	

续上表

关联方	关联交易定价原则	2012年度		2011年度	
		金额	占年度同类交易比例(%)	金额	占年度同类交易比例(%)
杨耀光	市场价格	36,000.00	10.07	36,000.00	5.12
邓志溢	市场价格	84,000.00	23.49	84,000.00	11.95
李源	市场价格	84,000.00	23.49	84,000.00	11.95
合计		204,000.00		204,000.00	

2010年12月25日,公司分别与杨耀光、邓志溢、李源签署《租赁协议》,租赁该三人分别位于武汉、北京、上海的房产,作为公司在该三处的办事处工作人员工作场所,月租金分别为3,000.00元、7,000.00元、7,000.00元,租赁期限为2011年1月1日至2015年12月31日。

4、关联方应收应付款项余额

其他应付款办事处租金	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
杨耀光	18,000.00	-	-	6,000.00
邓志溢	42,000.00	-	-	-
李源	42,000.00	-	-	-
合计	102,000.00	-	-	6,000.00

5、关键管理人员报酬

交易类型	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
高管薪酬	1,306,460.03	2,550,270.26	2,078,217.17	1,702,500.05

七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

子公司佛山市华力威科技有限公司(简称“佛山华力威”)与佛山市国土资源和城乡规划局签订的《国有建设用地使用权出让合同》规定：“除不可抗力外，本合同项下宗地拟建项目自投产之日起五年内，连续三年的每年创税额均不得低于 780 万元/年，创税额达不到此标准的，视为违约，受让人须自南海区狮山镇人民政府支付违约金之日起 30 日内，一次性向南海区狮山镇人民政府违约金，违约金数额为实际年创税额与约定创税额的差额。逾期缴纳违约金的，每延期一日须向南海区狮山镇人民政府支付相当与违约金的 1%作为滞纳金。”基于此事项，公司控制股东暨实际控制人杨耀光、邓志溢、李源以及杨伟光于 2012 年 5 月 3 日出具了《承诺函》，就子公司佛山华力威以出让方式取得国有土地使用权涉及到的创税额保证事宜做出如下承诺：“如子公司佛山华力威因未实现承诺的创税额而被要求支付违约金，杨耀光、邓志溢、李源、杨伟光全额承担有关违约金及因此所支付的一切相关费用，保证公司不会因此遭受任何损失”。

九、资产负债表日后事项

2014 年 7 月 21 日，公司与佛山市南海区公共资源交易中心签订《网上挂牌交易成交确认书》(编号：TD2014 (NH) WG003)。根据该确认书，公司竞得佛山市南海区桂城街道三山科技创业产业园 SS-A05-02 地块的国有建设土地使用权，地块面积 15,668.9 平方米(折合：23.5 亩)，成交地价款为 1,175 万元。根据本次挂牌的相关文件，公司应将该宗地用于机动车检测产业总部及研发生产项目，并于 36 个月内建设完毕申请竣工验收；公司须保证自该宗地拟建物业整体竣工验收合格后次年起连续 3 年内，以该宗地为注册地的进驻企业(包括本公司)的年均纳税总额不低于人民币 2,350 万元/年，本公司年均纳税额不低于人民币 1,800 万元/年，如违反该等创税额约定的，须自确定违约之日起 30 日内一次性支付违约金，数额为实际纳税额与规定纳税额的差额的 2 倍(纳税实际发生额以南海区国、地税部门出具的纳税证明为准)。

实际控制人杨耀光、邓志溢、李源、杨伟光已作出书面承诺，未来如公司因未实现承诺的创税额而被要求支付违约金，杨耀光、邓志溢、李源、杨伟光全额承担有关违约金及因此所支付的一切相关费用。

十、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2014年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	30,078,134.87	100.00	1,405,467.17	4.67
组合1: 合并报表范围内公司间应收款项	-	-	-	-
组合2: 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	30,078,134.87	100.00	1,405,467.17	4.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	30,078,134.87	100.00	1,405,467.17	4.67

续上表:

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	24,760,590.48	100.00	1,192,932.20	4.82
组合1: 合并报表范围内公司间应收款项	-	-	-	-
组合2: 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	24,760,590.48	100.00	1,192,932.20	4.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	24,760,590.48	100.00	1,192,932.20	4.82

续上表:

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	19,358,521.25	100.00	779,999.07	4.03
组合1: 合并报表范围内公司间应收款项	-	-	-	-
组合2: 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	19,358,521.25	100.00	779,999.07	4.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	19,358,521.25	100.00	779,999.07	4.03

续上表:

种类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	12,478,726.99	100.00	469,543.29	3.76
组合1: 合并报表范围内公司间应收款项	-	-	-	-
组合2: 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	12,478,726.99	100.00	469,543.29	3.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	12,478,726.99	100.00	469,543.29	3.76

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2014年6月30日			2013年12月31日		
	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	25,201,115.07	83.79	756,033.45	19,956,150.68	80.60	598,684.52
1-2年	3,511,138.40	11.67	351,113.84	3,838,707.80	15.50	383,870.78
2-3年	1,293,069.40	4.30	258,613.88	908,297.00	3.67	181,659.40
3-4年	60,872.00	0.20	30,436.00	39,023.00	0.16	19,511.50
4-5年	5,340.00	0.02	2,670.00	18,412.00	0.07	9,206.00
5年以上	6,600.00	0.02	6,600.00	-	-	-
合计	30,078,134.87	100.00	1,405,467.17	24,760,590.48	100.00	1,192,932.20

续上表:

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	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	16,756,553.75	86.56	502,696.62	11,668,122.79	93.50	350,043.69
1-2年	2,503,645.50	12.93	250,364.55	730,158.00	5.85	73,015.80
2-3年	74,077.00	0.38	14,815.40	27,053.00	0.22	5,410.60
3-4年	24,245.00	0.13	12,122.50	17,400.00	0.14	8,700.00
4-5年	-	-	-	7,240.00	0.06	3,620.00
5年以上	-	-	-	28,753.20	0.23	28,753.20
合计	19,358,521.25	100.00	779,999.07	12,478,726.99	100.00	469,543.29

2、期末应收账款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

3、本报告期内于2014年1-6月实际核销的应收账款总额为34,538.05元; 2012年度实际核销的应收账款总额为11,997.20元, 该款为公司核销若干非关联公司的零星应收货款尾数。

4、应收账款中欠款金额前五名:

(1) 2014年6月30日

单位名称	与本公司关系	2014年6月30日 账面余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)
沧州市顺驰机动车安全检测设备研发制造有限公司	客户	1,000,900.00	1年以内	3.33

佛山市南华仪器股份有限公司报表附注
2011年1月1日—2014年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

包头市佳骥机动车检测有限责任公司	客户	920,000.00	1年以内	3.06
江门市蓬江区启安科技发展有限公司	客户	843,500.00	1年以内	2.80
菏泽海乾汽车尾气检测有限公司	客户	791,000.00	1年以内	2.63
岳阳顺程车辆检测服务有限公司	客户	742,100.00	1年以内	2.47
合计		4,297,500.00		14.29

(2) 2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
青县安顺汽车综合性能检测有限公司	客户	920,000.00	1年以内	3.72
台山市旗山汽车检测有限公司	客户	756,000.00	1年以内	3.05
岳阳顺程车辆检测服务有限公司	客户	742,100.00	1年以内	3.00
大庆市俊金房地产开发有限公司	客户	681,000.00	1-2年	2.75
黔东南达源机动车尾气检测有限公司	客户	636,000.00	1-2年	2.57
合计		3,735,100.00		15.09

(3) 2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
嘉兴市机动车排气检测站有限公司	客户	3,098,340.00	1年以内	16.01
宝鸡市千渭机动车检测服务有限公司	客户	1,168,000.00	1年以内	6.03
陕西昱鑫科技发展有限公司	客户	1,035,000.00	1-2年	5.35
厦门市机动车排气检测中心	客户	829,468.00	1年以内	4.28
菏泽顺通汽车尾气检测有限公司	客户	759,000.00	1年以内	3.92
合计		6,889,808.00		35.59

(4) 2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	2011年12月31日账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
厦门市机动车排气检测中心	客户	1,160,000.00	1年以内	9.30
陕西昱鑫科技发展有限公司	客户	1,035,000.00	1年以内	8.29
吴江市保安服务公司汽车废气检测站	客户	876,065.00	1年以内	7.02
开平市机动车安全技术检测站	客户	552,000.00	1年以内	4.42
深圳市人居环境委员会	客户	494,930.00	1年以内	3.97
合计		4,117,995.00		33.00

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2014年6月30日
----	------------

佛山市南华仪器股份有限公司报表附注
2011年1月1日—2014年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	517,895.00	27.97	517,895.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,333,521.01	72.03	107,686.01	8.08
组合1: 合并报表范围内公司间应收款项	49,236.00	2.66	—	—
组合2: 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	1,284,285.01	69.37	107,686.01	8.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	1,851,416.01	100.00	625,581.01	33.79

续上表:

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	517,895.00	35.62	517,895.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	935,970.01	64.38	69,827.26	7.46
组合1: 合并报表范围内公司间应收款项	52,800.00	3.63	—	—
组合2: 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	883,170.01	60.75	69,827.26	7.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	1,453,865.01	100.00	587,722.26	40.42

续上表:

种类	2012年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	517,895.00	44.30	517,895.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	651,164.50	55.70	47,751.27	7.33
组合1: 合并报表范围内公司间应收款项	69,797.49	5.97	—	—
组合2: 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	581,367.01	49.73	47,751.27	8.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—
合计	1,169,059.50	100.00	565,646.27	48.38

续上表:

种类	2011年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	517,895.00	54.64	517,895.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	429,859.01	45.36	58,137.01	13.52
组合1: 合并报表范围内公司间应收款项	52,800.00	5.57	—	—
组合2: 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	377,059.01	39.79	58,137.01	15.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—

合计	947,754.01	100.00	576,032.01	60.78
----	------------	--------	------------	-------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉市城市利用外资项目管理办公室(质押金)	517,895.00	517,895.00	100.00%	估计无法收回

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2014年6月30日			2013年12月31日		
	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	621,850.00	48.42	18,655.50	507,175.00	54.19	13,631.25
1—2年	610,705.00	47.55	61,070.50	353,050.00	37.72	35,305.00
2—3年	7,500.00	0.58	1,500.00	62,855.00	6.72	12,571.00
3—4年	27,640.00	2.15	13,820.00	4,200.00	0.45	2,100.00
4—5年	7,900.00	0.62	3,950.00	4,940.00	0.53	2,470.00
5年以上	8,690.01	0.68	8,690.01	3,750.01	0.40	3,750.01
合计	1,284,285.01	100.00	107,686.01	935,970.01	100.00	69,827.26

续上表:

账龄	2012年12月31日			2011年12月31日		
	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	509,939.49	78.31	13,204.26	287,240.00	66.82	7,033.20
1—2年	69,440.00	10.66	6,944.00	71,529.00	16.64	7,152.90
2—3年	47,715.00	7.33	9,543.00	12,647.00	2.94	2,529.40
3—4年	12,020.00	1.85	6,010.00	26,043.00	6.06	13,021.50
4—5年	—	—	—	8,000.00	1.86	4,000.00
5年以上	12,050.01	1.85	12,050.01	24,400.01	5.68	24,400.01
合计	651,164.50	100.00	47,751.27	429,859.01	100.00	58,137.01

2、期末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

3、本报告期内于2012年度实际核销的其他应收款总额为15,757.00元,是公司核销若干非关联公司的零星杂项欠款尾数。

4、其他应收款金额前五名情况:

(1) 2014年6月30日

单位名称	与本公司关系	2014年6月30日账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
------	--------	----------------	----	----------------	-------

佛山市南华仪器股份有限公司报表附注
2011年1月1日—2014年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	2014年6月30日账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
江苏陆地方舟新能源电动汽车有限公司	客户	250,000.00	1-2年	13.50	投标保证金
乌鲁木齐汇展源汽车检测有限公司	客户	111,000.00	1-2年	6.00	投标保证金
林兆华	仓库租赁	100,000.00	1-2年	5.40	押金
湖州永健工程造价咨询有限公司	客户	59,000.00	1年以内	3.19	投标保证金
上海英伦帝华汽车部件有限公司	客户	50,000.00	1年以内	2.70	保证金
合计		570,000.00		30.79	

(2) 2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
江苏陆地方舟新能源电动汽车有限公司	客户	250,000.00	1-2年	17.20	投标保证金
乌鲁木齐汇展源汽车检测有限公司	客户	111,000.00	1年以内	7.63	投标保证金
林兆华	仓库租赁	100,000.00	1年以内	6.88	押金
青海交通职业技术学院	客户	99,700.00	1年以内	6.86	投标保证金
东莞市会计核算中心(采购中心)	客户	50,750.00	1-2年	5.27	投标保证金
		25,915.00	3-4年		
合计		637,365.00		43.84	

(3) 2012年12月31日

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
江苏陆地方舟新能源电动汽车有限公司	客户	250,000.00	1年以内	21.38	投标保证金
东莞市会计核算中心(采购中心)	客户	50,750.00	1年以内	6.56	投标保证金
		25,915.00	2-3年		
重庆力帆乘用车有限公司	客户	50,000.00	1年以内	4.28	投标保证金
营口市政府采购中心	客户	34,400.00	1年以内	2.94	投标保证金
安徽同升工程管理咨询有限责任公司	客户	20,000.00	1年以内	1.71	投标保证金
合计		431,065.00		36.87	

(4) 2011年12月31日

单位名称	与本公司关系	2011年12月31日账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
重庆市南岸区机关事务管理局	客户	100,000.00	1年以内	10.55	投标保证金
东莞市会计核算中心(采购中心)	客户	34,649.00	1-2年	3.66	投标保证金
黑龙江垦区采购招标中心	客户	23,043.00	3-4年	2.43	投标保证金
佛山市南海佛广交通发展有限公司	客户	20,000.00	1年以内	2.11	投标保证金
深圳市政府采购中心	客户	10,000.00	1年以内	2.11	投标保证金

佛山市南华仪器股份有限公司报表附注
2011年1月1日—2014年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	2011年12月31日 账面余额	账龄	占其他应收款总额 的比例(%)	性质或内容
		10,000.00	1-2年		
合计		197,692.00		20.86	

(三) 长期应收款

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
子公司购地款	10,400,000.00	10,400,000.00	10,400,000.00	-

佛山市南华仪器股份有限公司划入子公司佛山市华力威科技有限公司的购地款。

(四) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	2012年12月31日	2011年12月31日
按成本法核算长期股权投资	4,414,318.00	4,414,318.00	4,414,318.00	1,000,000.00
长期股权投资合计	4,414,318.00	4,414,318.00	4,414,318.00	1,000,000.00
减: 长期股权投资减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净值	4,414,318.00	4,414,318.00	4,414,318.00	1,000,000.00

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	投资成本	2010年12 月31日	本期 增加	本期 减少	2011年12 月31日	本期现 金红利
成本法核算								
1、佛山市华贝软件技术有限公司	100.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-

续上表:

被投资单位名称	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	投资成本	2011年12 月31日	本期 增加	本期 减少	2012年12 月31日	本期现 金红利
成本法核算								
1、佛山市华贝软件技术有限公司	100.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
2、佛山市华力威科技有限公司	100.00	100.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
3、南华仪器(香港)有限公司	100.00	100.00	380,000.00美元	-	2,414,318.00	-	2,414,318.00	-
合计				1,000,000.00	3,414,318.00	-	4,414,318.00	-

续上表:

被投资单位名称	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	投资成本	2012年12 月31日	本期 增加	本期 减少	2013年12月31 日	本期现 金红利
成本法核算								
1、佛山市华贝软件技术有限公司	100.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
2、佛山市华力威科技有限公司	100.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
3、南华仪器(香港)有限公司	100.00	100.00	380,000.00美元	2,414,318.00	-	-	2,414,318.00	-
合计				4,414,318.00	-	-	4,414,318.00	-

续上表:

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	投资成本	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年6月30日	本期现金红利
成本法核算								
1、佛山市华贝软件技术有限公司	100.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
2、佛山市华力威科技有限公司	100.00	100.00	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
3、南华仪器(香港)有限公司	100.00	100.00	380,000.00美元	2,414,318.00	-	-	2,414,318.00	-
合计				4,414,318.00	-	-	4,414,318.00	-

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本按种类披露

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
营业收入	62,467,267.14	125,424,887.76	111,410,506.92	103,214,011.57
主营业务收入	62,365,231.14	125,213,687.76	111,199,306.92	103,002,811.57
其他业务收入	102,036.00	211,200.00	211,200.00	211,200.00
营业成本	37,183,897.46	74,224,937.20	70,167,208.21	68,471,912.09
主营业务成本	37,172,442.26	74,202,026.80	70,144,090.91	68,447,760.29
其他业务成本	11,455.20	22,910.40	23,117.30	24,151.80

2、主营业务按产品类别列示如下

产品名称	2014年1-6月		2013年度		2012年度		2011年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机动车排放物检测系统	30,299,222.18	17,710,276.73	54,557,563.99	31,090,169.67	41,926,545.90	26,406,621.38	51,301,508.53	34,552,039.03
机动车排放物检测仪器	11,045,147.49	7,093,533.42	26,212,095.85	17,009,601.01	31,568,297.60	21,069,053.39	26,467,632.41	18,858,396.68
前照灯检测仪	8,315,286.04	5,476,368.45	21,679,387.21	14,060,042.60	23,531,387.67	14,748,726.31	17,272,282.06	11,892,458.98
机动车安全检测系统	8,677,435.92	5,361,034.61	14,441,623.88	8,942,661.74	5,236,880.32	3,592,782.76	595,726.50	345,828.21
组件及配件	4,028,139.51	1,531,229.05	8,323,016.83	3,099,551.78	8,936,195.43	4,326,907.07	7,365,662.07	2,799,037.39
合计	62,365,231.14	37,172,442.26	125,213,687.76	74,202,026.80	111,199,306.92	70,144,090.91	103,002,811.57	68,447,760.29

3、公司前五名客户的营业收入情况

(1) 2014年1-6月销售前五名明细:

客户名称	2014年1-6月发生额	占全部公司营业收入的比例(%)
沧州市顺驰机动车安全检测设备研发制造有限公司	2,057,264.95	3.29
合肥泰特车辆工程科技有限公司	1,514,198.26	2.42
昆明先科达科技有限公司	1,478,205.18	2.37

佛山市南华仪器股份有限公司报表附注
2011年1月1日—2014年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

客户名称	2014年1-6月发生额	占全部公司营业收入的比例(%)
广东新安怀电子商务有限公司	1,400,078.38	2.24
玉溪市路通经贸有限责任公司	1,287,863.22	2.06
合计	7,737,609.99	12.38

(2) 2013年度销售前五名明细:

客户名称	2013年度发生额	占全部公司营业收入的比例(%)
合肥泰特车辆工程科技有限公司	2,219,658.12	1.77
广东新安怀电子商务有限公司	1,977,617.21	1.58
青县安顺汽车综合性能检测有限公司	1,965,811.97	1.57
南昌市大雷科技有限公司	1,851,500.85	1.48
河南万国科技股份有限公司	1,779,832.48	1.42
合计	9,794,420.63	7.82

(3) 2012年度销售前五名明细:

客户名称	2012年度发生额	占全部公司营业收入的比例(%)
北京市机动车排放管理中心	3,295,042.74	2.96
南昌市大雷科技有限公司	3,027,748.72	2.72
嘉兴市机动车排气检测站有限公司	2,942,393.16	2.65
广东新安怀电子商务有限公司	2,562,732.86	2.30
宝鸡市千渭机动车检测服务有限公司	2,506,599.15	2.25
合计	14,334,516.63	12.88

(4) 2011年度销售前五名明细:

客户名称	2011年度发生额	占全部公司营业收入的比例(%)
深圳市永通信达检测设备有限责任公司	2,389,059.83	2.31
上海汇荣汽车设备有限公司	1,754,145.30	1.70
陕西昱鑫科技发展有限责任公司	1,739,316.24	1.69
深圳市安车检测股份有限公司	1,718,504.96	1.66
武汉市公安局交通管理局(武汉市环境保护局)	1,569,230.93	1.52
合计	9,170,257.26	8.88

(六) 投资收益

产生投资收益的来源	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
成本法核算的长期股权收益	-	9,144,529.01	8,404,357.89	17,617,501.08

(七) 现金流量表补充资料

项目	2014年1-6月	2013年度	2012年度	2011年度
----	-----------	--------	--------	--------

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	9,507,283.24	29,714,820.56	23,827,164.80	31,774,791.44
加: 资产减值准备	284,931.76	435,009.12	327,824.24	787,970.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	667,942.99	1,307,404.20	1,238,502.04	897,563.30
无形资产摊销	361,291.49	610,427.91	407,330.62	231,733.87
长期待摊费用摊销	95,949.54	172,428.23	158,520.48	296,331.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-	26,919.29	1,127.50	3,493.03
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)	-	-	-	-
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)	-	-	-	-
财务费用 (收益以“一”号填列)	-	-	-	-
投资损失 (收益以“一”号填列)	-	-9,144,529.01	-8,404,357.89	-17,617,501.08
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-354,166.04	-164,140.54	-220,552.56	-143,313.76
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	-	-	-	-
存货的减少 (增加以“一”号填列)	-5,744,502.76	-12,151,020.48	3,297,234.93	9,235,148.38
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-5,912,137.68	-4,973,347.81	-5,869,821.22	203,610.32
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	-1,740,462.86	14,380,768.09	-12,480,368.12	-18,827,090.40
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-2,833,870.32	20,214,739.56	2,282,604.82	6,842,736.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-	-	-
现金的期末余额	75,796,693.03	79,947,811.73	52,568,641.55	58,667,908.28
减: 现金的期初余额	79,947,811.73	52,568,641.55	58,667,908.28	21,835,222.17
加: 现金等价物的期末余额	-	-	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-4,151,118.70	27,379,170.18	-6,099,266.73	36,832,686.11

2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日现金余额与资产负债表中货币资金余额的差额为受限的履约保函保证金。

十二、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 (2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”), 本公司非经常性损益如下:

项目	2014 年 1-6 月	2013 年度	2012 年度	2011 年度
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-26,919.29	-1,127.50	-3,493.03
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 (与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	627,501.37	30,000.00	568,000.00	2,516,069.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
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	102,407.85	64,456.57	83,734.23	27,467.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-180,066.23	-541,460.44	-730,000.00	-450,000.00
少数股东损益的影响数;	-	-	-	-
所得税的影响数;	-137,460.73	71,086.16	11,908.99	-313,506.59
合 计	412,382.26	-402,837.00	-67,484.28	1,776,537.36

“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

2011 年度公司收到佛山市南海区财政国库支付中心 250 万元, 该款项是根据《佛山市南海区促进优质企业上市发展扶持办法》收到的政府补助款。报告期发生的属上述补助款的开支补助范围的中介服务费, 作为此项目列示。

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	2014 年 1-6 月
-------	--------------

	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
归属于公司普通股股东的净利润	7.60	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.35	0.40	0.40

续上表:

报告期利润	2013 年度		
	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
归属于公司普通股股东的净利润	19.87	0.94	0.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.15	0.95	0.95

续上表:

报告期利润	2012 年度		
	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
归属于公司普通股股东的净利润	21.08	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.14	0.82	0.82

续上表:

报告期利润	2011 年度		
	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
归属于公司普通股股东的净利润	26.97	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.97	0.75	0.75

(三) 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

2014年6月30日合并资产负债表较2013年12月31日变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2014年6月30日	2013年12月31日	变动幅度(%)	备注
其他应收款	1,208,389.80	845,876.15	42.86	附注五、(五)
应付职工薪酬	3,275,194.32	5,367,183.84	-38.98	附注五、(十四)
应交税费	4,666,859.87	5,660,826.59	-17.56	附注五、(十五)
其他应付款	323,386.48	132,088.51	144.83	附注五、(十六)
其他非流动负债	220,000.00	-	100.00	附注五、(十七)

2013年12月31日合并资产负债表较2012年12月31日变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2013年12月31日	2012年12月31日	变动幅度(%)	备注
应收票据	1,471,852.70	2,213,215.30	33.50	附注五、(二)
预付款项	2,814,759.33	1,445,811.35	94.68	附注五、(四)
其他应收款	845,876.15	561,396.32	50.67	附注五、(五)
存货	39,199,290.13	26,819,713.84	46.16	附注五、(六)
预收款项	6,481,654.09	2,626,365.40	146.79	附注五、(十三)

项目	2013年12月31日	2012年12月31日	变动幅度(%)	备注
应交税费	5,660,826.59	3,777,785.50	49.85	附注五、(十五)
盈余公积	9,531,716.88	6,560,234.82	45.29	附注五、(二十)
未分配利润	90,779,978.59	64,961,734.80	39.74	附注五、(二十一)

2012年12月31日合并资产负债表较2011年12月31日变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2012年12月31日	2011年12月31日	变动幅度(%)	备注
应收票据	2,213,215.30	1,305,200.00	69.57	附注五、(二)
应收账款	19,900,025.78	12,009,183.70	65.71	附注五、(三)
预付款项	1,445,811.35	3,775,590.85	-61.71	附注五、(四)
其他应收款	561,396.32	357,311.65	57.12	附注五、(五)
无形资产	19,324,150.21	7,797,518.13	147.82	附注五、(八)
递延所得税资产	1,065,471.44	774,113.05	37.64	附注五、(十)
预收款项	2,626,365.40	12,920,500.57	-79.67	附注五、(十三)
应付职工薪酬	4,398,437.87	2,912,728.62	51.01	附注五、(十四)
盈余公积	6,560,234.82	4,177,518.34	57.04	附注五、(二十)
未分配利润	64,961,734.80	42,445,738.91	53.05	附注五、(二十一)

2014年1-6月合并利润表较2013年1-6月同期变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2014年1-6月	2013年1-6月	变动幅度(%)	备注
财务费用	-1,076,523.42	-607,264.21	77.27	附注五、(二十六)
营业外收入	1,504,899.24	983,136.68	53.07	附注五、(二十八)
所得税费用	2,595,147.65	1,216,171.36	113.39	附注五、(三十)

2013年度合并利润表较2012年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2013年度	2012年度	变动幅度(%)	备注
财务费用	-1,549,428.60	-1,111,123.49	39.45	附注五、(二十六)
营业外支出	113,884.90	211,957.04	-46.27	附注五、(二十九)

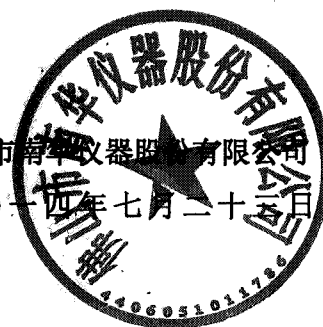
2012年度合并利润表较2011年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	2012年度	2011年度	变动幅度(%)	备注
销售费用	11,184,003.14	8,387,908.17	33.33	附注五、(二十四)
财务费用	-1,111,123.49	-451,137.32	146.29	附注五、(二十六)
资产减值损失	369,736.83	763,932.20	-51.60	附注五、(二十七)
营业外收入	2,823,043.38	4,414,388.37	-36.05	附注五、(二十八)
营业外支出	211,957.04	3,493.03	5,968.00	附注五、(二十九)

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2014 年 7 月 23 日批准报出。

佛山市南华仪器股份有限公司
二〇一四年七月二十三日



名 称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) (3-1)
 注 册 号 110101014692882

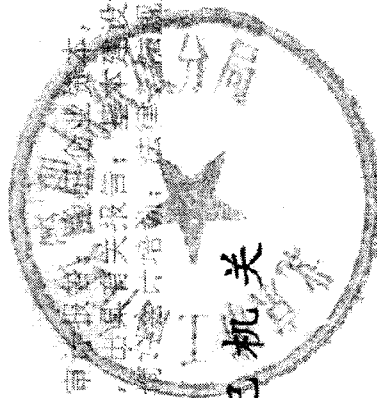
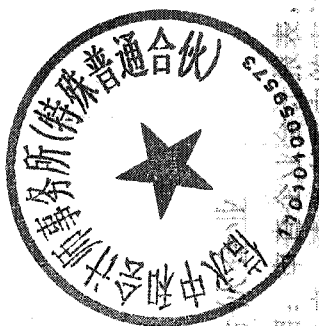
主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶刚

合伙企业类型 特殊普通合伙

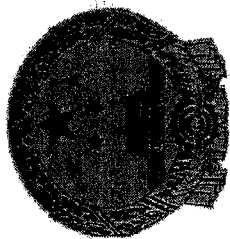
经营范围

许可经营项目：审查企业财务报表，出具审计报告；办理
 企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；
 代理记账；会计咨询、税务咨询、财务咨询、管理咨询；培训；法律、法规规定的其他业务。
 一般经营项目：无



2012.3.21

2013 年 10 月 12 日



证书序号: 000127

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

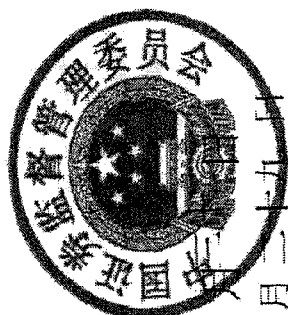
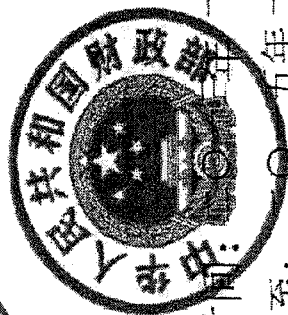
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克

证书号: 16

发证时间: 二〇一五年十月二十九日

证书有效期至: 二〇一五年十月二十九日



证书序号: NO. 019518

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋

办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

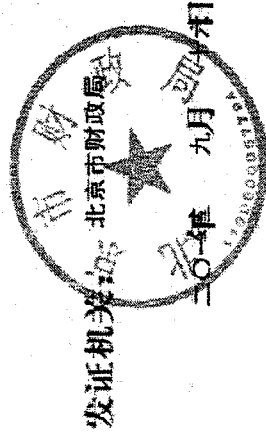
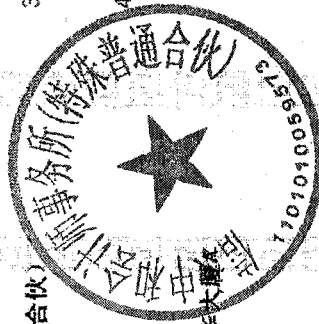
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3242.5万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07



中华人民共和国财政部制