佛山市南华仪器股份有限公司

2017 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-59

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(10)6554 2288
telephone: +86(10)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2018GZA20116

佛山市南华仪器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了佛山市南华仪器股份有限公司（以下简称南华仪器）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南华仪器 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南华仪器，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	**审计中的应对**
截至 2017 年 12 月 31 日，如南华仪器合并财务报表附注六、3 所述，南华仪器应收账款余额 36,105,641.83 元，	我们针对应收账款坏账准备执行的审计程序主要包括： （1）对南华仪器信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

1. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	**审计中的应对**
坏账准备金额 2,978,617.51 元，账面价值较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，为此我们确认应收账款的坏账准备为关键审计事项。 关于应收账款坏账准备会计政策见附注四、10；关于应收账款账面余额及坏账准备见附注六、3。	（2）分析南华仪器应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； （3）分析计算南华仪器资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分； （4）通过分析南华仪器应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； （5）获取南华仪器坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计划坏账计提金额是否准确。 我们发现，根据所得凭证，管理层对应收账款的坏账准备及账面价值的计算是合理的。
2. 营业收入中需要安装的系统产品收入确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
2017 年度，南华仪器营业收入为 186,088,721.43 元，其中需要安装并验收的系统产品收入为 100,668,349.38 元，占营业收入 54.10%，金额及比例重大。 南华仪器需安装系统产品收入确认是按照产品已发出，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》）或验收证明确认收入的实现，该事项对于财务报表具有重要性，因此我们将需要安装的系统产品收入确认确定为关键审计事项。 关于需要安装系统产品收入确认的会计政策见附注四、20	我们针对需要安装的系统产品收入确认执行的审计程序主要包括： （1）对南华仪器销售与收款循环内控进行了解、评估并测试需要安装的系统产品收入确认的相关内部控制； （2）选取需要安装系统产品销售样本，进行细节测试，查阅相关的合同（或订单）、发货通知单、出库单、物流凭证，以及货物安装完工确认单（或验收单）等支持性文件，以评估收入的认定。 （3）选取交易额（含税）50 万以上的系统产品客户进行函证，确认收入的真实性。 （4）对需要安装的系统产品进行截止性测试，主要通过对资产负债表日前后月份确认收入的客户的货物安装完工确认单（或验收单）签署日期进行检查，并抽取 12 月份全部系统产品收入的相关资料，包括：确认收入凭证、发票、出库单、发运单、以及货物安装完工确认单 （5）核对已销售系统产品与领取软件 ID 记录；核对销售出库单与发票账相关信息；核对确认收入客户的货物是否已出库，检查相应的出厂代码等程序来评估收入的确认。

四、 其他信息

南华仪器管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括南华仪器 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督南华仪器的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：贺春海（项目合伙人）

中国注册会计师：叶东

中国 北京　　二〇一八年四月二十日

合并资产负债表

2017年12月31日

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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	36,453,498.92	31,849,160.96
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六.2	743,312.20	1,770,900.00
应收账款	六.3	33,127,024.32	42,595,698.48
预付款项	六.4	4,502,909.84	7,833,227.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六.5	1,280,800.23	2,519,785.87
买入返售金融资产			
存货	六.6	59,837,003.18	52,718,764.33
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.7	155,000,000.00	200,000,000.00
流动资产合计		**290,944,548.69**	**339,287,537.51**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六.8	16,040,000.00	16,680,000.00
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	六.9	9,078,811.51	9,840,595.42
在建工程	六.10	91,430,096.09	40,562,753.50
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	六.11	18,309,490.39	19,009,669.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.12	19,471.04	52,849.64
递延所得税资产	六.13	856,734.29	752,470.75
其他非流动资产	六.14	15,932,598.70	593,368.45
非流动资产合计		**151,667,202.02**	**87,491,707.43**
资产总计		**442,611,750.71**	**426,779,244.94**

法定代表人：杨耀光　　主管会计工作负责人：周柳珠　　会计机构负责人：周柳珠

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六.15	11,729,368.77	11,742,794.54
预收款项	六.16	14,221,249.70	13,767,714.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.17	7,119,396.58	6,689,820.63
应交税费	六.18	5,044,316.56	6,102,428.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六.19	144,368.57	198,585.44
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**38,258,700.18**	**38,501,343.73**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负 债 合 计		**38,258,700.18**	**38,501,343.73**
股东权益：			
股本	六.20	81,600,000.00	81,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.21	119,937,450.97	119,937,450.97
减：库存股			
其他综合收益	六.22	4,522,984.74	5,285,248.75
专项储备			
盈余公积	六.23	21,548,983.61	18,216,993.07
一般风险准备			
未分配利润	六.24	176,743,631.21	163,238,208.42
归属于母公司股东权益合计		**404,353,050.53**	**388,277,901.21**
少数股东权益			
股东权益合计		**404,353,050.53**	**388,277,901.21**
负债和股东权益总计		**442,611,750.71**	**426,779,244.94**

法定代表人：杨耀光　　主管会计工作负责人：周柳珠　　会计机构负责人：周柳珠

母公司资产负债表

2017年12月31日

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	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		33,595,327.04	29,461,804.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		743,312.20	1,770,900.00
应收账款	十五.1	33,124,813.28	42,593,622.78
预付款项		4,114,463.21	7,302,316.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五.2	1,271,177.97	2,504,731.23
存货		60,094,476.32	53,021,127.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		155,000,000.00	200,000,000.00
流动资产合计		**287,943,570.02**	**336,654,502.05**
非流动资产：			
可供出售金融资产		16,040,000.00	16,680,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			-
长期股权投资	十五.3	3,414,318.00	3,414,318.00
投资性房地产		152,225.43	175,123.11
固定资产		8,785,393.91	9,499,405.59
在建工程		91,430,096.09	40,562,753.50
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		18,011,922.03	18,606,052.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,471.04	52,849.64
递延所得税资产		813,627.02	706,695.14
其他非流动资产		15,932,598.70	593,368.45
非流动资产合计		**154,599,652.22**	**90,290,565.90**
资　产　总　计		**442,543,222.24**	**426,945,067.95**

法定代表人：杨耀光　　主管会计工作负责人：周柳珠　　会计机构负责人：周柳珠

母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

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	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		41,294,513.27	37,603,974.69
预收款项		14,221,249.70	13,765,565.50
应付职工薪酬		6,502,979.47	6,069,213.68
应交税费		3,149,242.61	4,368,123.99
应付利息			
应付股利			
其他应付款		99,284.00	142,142.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		**65,267,269.05**	**61,949,020.17**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		-	-
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**-**	**-**
负 债 合 计		**65,267,269.05**	**61,949,020.17**
股东权益：			
股本		81,600,000.00	81,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		118,134,623.32	118,134,623.32
减：库存股			
其他综合收益		4,503,200.00	5,143,200.00
专项储备			
盈余公积		21,548,983.61	18,216,993.07
未分配利润		151,489,146.26	141,901,231.39
股东权益合计		**377,275,953.19**	**364,996,047.78**
负债和股东权益总计		**442,543,222.24**	**426,945,067.95**

法定代表人：杨耀光　　主管会计工作负责人：周柳珠　　会计机构负责人：周柳珠

合并利润表

2017年度

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	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		**186,088,721.43**	**175,237,871.52**
其中:营业收入	六.25	186,088,721.43	175,237,871.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**154,035,070.97**	**141,549,222.03**
其中：营业成本	六.25	103,946,411.26	98,856,099.16
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			
税金及附加	六.26	1,712,301.03	1,914,735.54
销售费用	六.27	22,593,233.51	23,028,724.71
管理费用	六.28	25,283,310.28	24,633,417.16
财务费用	六.29	-438,562.09	-7,000,333.19
资产减值损失	六.30	938,376.98	116,578.65
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）	六.31	6,616,271.61	463,251.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.32	-	1,141,504.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六.33	4,224,269.86	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**42,894,191.93**	**35,293,405.22**
加：营业外收入	六.34	185,864.00	5,179,042.88
减：营业外支出	六.35	56,501.95	104,059.31
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**43,023,553.98**	**40,368,388.79**
减：所得税费用	六.36	5,786,140.65	5,245,343.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**37,237,413.33**	**35,123,045.23**
归属于母公司股东的净利润		**37,237,413.33**	**35,123,045.23**
少数股东损益		**-**	**-**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,237,413.33	34,121,490.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	1,001,554.46
六、其他综合收益的税后净额	**六.37**	**-762,264.01**	**5,292,749.59**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-762,264.01	5,292,749.59
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-762,264.01	5,292,749.59
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-640,000.00	5,143,200.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额	六.23	-122,264.01	149,549.59
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**36,475,149.32**	**40,415,794.82**
归属于母公司股东的综合收益总额		36,475,149.32	40,415,794.82
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七.2	0.4563	0.4304
（二）稀释每股收益	十七.2	0.4563	0.4304

法定代表人：杨耀光　　主管会计工作负责人：周柳珠　　会计机构负责人：周柳珠

母公司利润表

2017年度

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	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	**十五.4**	**186,260,510.83**	**175,385,521.05**
减：营业成本	十五.4	128,853,910.79	121,603,100.74
税金及附加		1,205,842.29	1,457,188.80
销售费用		20,334,253.99	20,107,876.96
管理费用		21,877,156.29	20,880,378.27
财务费用		-441,863.24	-6,992,811.23
资产减值损失		936,474.09	117,409.13
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）	十五.5	21,501,813.18	11,743,443.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-7,623.02
其他收益		862,270.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**35,858,819.80**	**29,948,199.25**
加：营业外收入		173,651.63	1,700,032.42
减：营业外支出		55,636.95	104,059.31
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**35,976,834.48**	**31,544,172.36**
减：所得税费用		2,656,929.07	2,508,664.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		**33,319,905.41**	**29,035,507.91**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**33,319,905.41**	**29,035,507.91**
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		**-640,000.00**	**5,143,200.00**
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-640,000.00	5,143,200.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-640,000.00	5,143,200.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		**32,679,905.41**	**34,178,707.91**
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：杨耀光　　主管会计工作负责人：周柳珠　　会计机构负责人：周柳珠

合并现金流量表

2017年度

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	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		228,139,218.78	204,802,037.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,058,199.86	4,461,789.89
收到其他与经营活动有关的现金	六.38	3,707,663.44	7,319,379.87
经营活动现金流入小计		**234,905,082.08**	**216,583,207.16**
购买商品、接受劳务支付的现金		120,800,688.34	108,515,680.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		32,473,671.12	31,875,263.16
支付的各项税费		19,614,903.13	20,086,556.93
支付其他与经营活动有关的现金	六.38	18,944,005.53	21,216,085.63
经营活动现金流出小计		**191,833,268.12**	**181,693,586.65**
经营活动产生的现金流量净额		**43,071,813.96**	**34,889,620.51**
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		6,792,273.09	2,320,440.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			11,017,596.20
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	六.38	502,000,000.00	305,000,000.00
投资活动现金流入小计		**508,792,273.09**	**318,338,036.88**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,697,702.15	43,324,012.43
投资支付的现金			11,536,800.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六.38	457,000,000.00	389,480,182.50
投资活动现金流出小计		**526,697,702.15**	**444,340,994.93**
投资活动产生的现金流量净额		**-17,905,429.06**	**-126,002,958.05**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.38	1,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**1,000,000.00**	**1,000,000.00**
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,400,000.00	8,160,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六.38	1,000,000.00	1,614,280.00
筹资活动现金流出小计		**21,400,000.00**	**9,774,280.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-20,400,000.00**	**-8,774,280.00**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-62,046.94**	**81,684.18**
五、现金及现金等价物净增加额		**4,704,337.96**	**-99,805,933.36**
加：期初现金及现金等价物余额		31,749,160.96	131,555,094.32
六、期末现金及现金等价物余额		**36,453,498.92**	**31,749,160.96**

法定代表人：杨耀光　　主管会计工作负责人：周柳珠　　会计机构负责人：周柳珠

母公司现金流量表

2017年度

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	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		228,377,867.49	204,970,670.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,378,523.45	7,160,281.14
经营活动现金流入小计		**231,756,390.94**	**212,130,952.11**
购买商品、接受劳务支付的现金		146,427,913.02	121,953,059.11
支付给职工以及为职工支付的现金		29,324,604.39	28,330,998.39
支付的各项税费		11,981,673.48	13,606,785.97
支付其他与经营活动有关的现金		16,412,425.10	24,044,791.02
经营活动现金流出小计		**204,146,615.99**	**187,935,634.49**
经营活动产生的现金流量净额		**27,609,774.95**	**24,195,317.62**
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		21,677,814.66	13,883,093.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			27,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			717,539.08
收到其他与投资活动有关的现金		502,000,000.00	315,400,000.00
投资活动现金流入小计		**523,677,814.66**	**330,028,132.93**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		69,654,067.16	43,278,469.28
投资支付的现金			11,536,800.00
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		457,000,000.00	389,480,182.50
投资活动现金流出小计		**526,654,067.16**	**444,295,451.78**
投资活动产生的现金流量净额		**-2,976,252.50**	**-114,267,318.85**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**1,000,000.00**	**1,000,000.00**
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		20,400,000.00	8,160,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	1,614,280.00
筹资活动现金流出小计		**21,400,000.00**	**9,774,280.00**
筹资活动产生的现金流量净额		**-20,400,000.00**	**-8,774,280.00**
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		**4,233,522.45**	**-98,846,281.23**
加：期初现金及现金等价物余额		29,361,804.59	128,208,085.82
六、期末现金及现金等价物余额		**33,595,327.04**	**29,361,804.59**

法定代表人：杨耀光　　主管会计工作负责人：周柳珠　　会计机构负责人：周柳珠

合并股东权益变动表

2017年度

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	本年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**81,600,000.00**				**119,937,450.97**		**5,285,248.75**		**18,216,993.07**		**163,238,208.42**		**388,277,901.21**
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	**81,600,000.00**	**-**	**-**	**-**	**119,937,450.97**	**-**	**5,285,248.75**	**-**	**18,216,993.07**	**-**	**163,238,208.42**	**-**	**388,277,901.21**
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-762,264.01**	**-**	**3,331,990.54**	**-**	**13,505,422.79**	**-**	**16,075,149.32**
（一）综合收益总额							-762,264.01				37,237,413.33		36,475,149.32
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股													-
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,331,990.54	-	-23,731,990.54	-	-20,400,000.00
1.提取盈余公积									3,331,990.54		-3,331,990.54		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-20,400,000.00		-20,400,000.00
4.其他													-
（四）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													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	**81,600,000.00**	**-**	**-**	**-**	**119,937,450.97**	**-**	**4,522,984.74**	**-**	**21,548,983.61**	**-**	**176,743,631.21**	**-**	**404,353,050.53**

法定代表人：杨耀光　　主管会计工作负责人：周柳珠　　会计机构负责人：周柳珠

合并股东权益变动表（续）

2017年度

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	上年												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**40,800,000.00**				**160,737,450.97**		**-7,500.84**		**15,313,442.28**		**139,178,713.98**		**356,022,106.39**
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	**40,800,000.00**	**-**	**-**	**-**	**160,737,450.97**	**-**	**-7,500.84**	**-**	**15,313,442.28**	**-**	**139,178,713.98**	**-**	**356,022,106.39**
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）	**40,800,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-40,800,000.00**	**-**	**5,292,749.59**	**-**	**2,903,550.79**	**-**	**-11,063,550.79**	**-**	**-2,867,250.41**
（一）综合收益总额							5,292,749.59						5,292,749.59
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股													-
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,903,550.79	-	-11,063,550.79	-	-8,160,000.00
1.提取盈余公积									2,903,550.79		-2,903,550.79		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-8,160,000.00		-8,160,000.00
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	40,800,000.00	-	-	-	-40,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	40,800,000.00				-40,800,000.00								-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	**81,600,000.00**	**-**	**-**	**-**	**119,937,450.97**	**-**	**5,285,248.75**	**-**	**18,216,993.07**	**-**	**128,115,163.19**	**-**	**353,154,855.98**

法定代表人：杨耀光　　主管会计工作负责人：周柳珠　　会计机构负责人：周柳珠

母公司股东权益变动表

2017年度

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	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**81,600,000.00**				**118,134,623.32**		**5,143,200.00**		**18,216,993.07**	**141,901,231.39**	**364,996,047.78**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	**81,600,000.00**	**-**	**-**	**-**	**118,134,623.32**	**-**	**5,143,200.00**	**-**	**18,216,993.07**	**141,901,231.39**	**364,996,047.78**
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-640,000.00**	**-**	**3,331,990.54**	**9,587,914.87**	**12,279,905.41**
（一）综合收益总额							-640,000.00			33,319,905.41	32,679,905.41
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,331,990.54	-23,731,990.54	-20,400,000.00
1.提取盈余公积									3,331,990.54	-3,331,990.54	-
2.对股东的分配										-20,400,000.00	-20,400,000.00
3.其他											-
（四）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											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	**81,600,000.00**	**-**	**-**	**-**	**118,134,623.32**	**-**	**4,503,200.00**	**-**	**21,548,983.61**	**151,489,146.26**	**377,275,953.19**

法定代表人：杨耀光　　主管会计工作负责人：周柳珠　　会计机构负责人：周柳珠

母公司股东权益变动表

2017年度

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	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**40,800,000.00**				**158,934,623.32**				**15,313,442.28**	**123,929,274.27**	**338,977,339.87**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	**40,800,000.00**	**-**	**-**	**-**	**158,934,623.32**	**-**	**-**	**-**	**15,313,442.28**	**123,929,274.27**	**338,977,339.87**
三、本年增减变动金额（减少以“一”号填列）	**40,800,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-40,800,000.00**	**-**	**5,143,200.00**	**-**	**2,903,550.79**	**22,256,354.62**	**30,303,105.41**
（一）综合收益总额							5,143,200.00			33,319,905.41	38,463,105.41
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股											-
2．其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,903,550.79	-11,063,550.79	-8,160,000.00
1.提取盈余公积									2,903,550.79	-2,903,550.79	-
2.对股东的分配										-8,160,000.00	-8,160,000.00
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	40,800,000.00	-	-	-	-40,800,000.00	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	40,800,000.00				-40,800,000.00						-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	**81,600,000.00**	**-**	**-**	**-**	**118,134,623.32**	**-**	**5,143,200.00**	**-**	**18,216,993.07**	**146,185,628.89**	**369,280,445.28**

法定代表人：杨耀光　　主管会计工作负责人：周柳珠　　会计机构负责人：周柳珠

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）。

公司于 1996 年 4 月 24 日成立，通过注册资本的变更，公司取得广东省佛山市工商行政管理局核发的 440682000012474 号企业法人营业执照。

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。

2015年1月4日经中国证券监督管理委员会《关于核准佛山市南华仪器股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2015]19号）核准，公司向社会公众投资者发行人民币普通股（A股）股票10,200,000股，每股面值1元，发行后公司注册资本为人民币40,800,000.00元，于2015年3月4日取得广东省佛山市工商行政管理局核发的变更后营业执照。

2016年5月12日召开的2015年年度股东大会审议通过了《2015年度权益分配方案》，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增股本总数为人民币40,800,000.00元，转增后公司注册资本为人民币81,600,000.00元。公司于2016年05月25日完成权益分派手续，并于2016年06月02日取得广东省佛山市工商行政管理局核发的变更后的91440600231827531A号企业法人营业执照。

注册地址：佛山市南海区桂城街道夏南路59号；佛山市南海区桂城街平胜工业区大马头（一照多址）

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。

本公司专业从事机动车环保和安全检测用分析仪器及系统研发、生产和销售，现有产品主要包括机动车排放物检测仪器、机动车环保检测系统、机动车安全检测仪器、机动车安全检测系统、其他机动车检测设备以及组件配件。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括佛山市华贝软件技术有限公司、南华仪器(香港)有限公司两家公司。与上年相比，本年度合并财务报表范围未发生变化，详见本附注“七、合并范围的变化” 及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司自报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大不利因素。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 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。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

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。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、

发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益 。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

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

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，

其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于采用公允价值进行后续计量的此类金融资产，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3） 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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其他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。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（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）按信用风险特征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
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
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。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品、委托加工材料、周转材料等。

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

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

12. 长期股权投资

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

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被

投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

13. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用直线方法计提折旧。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、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

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 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

本公司无形资产包括软件、土地使用权、非专利技术等，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销，各项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	合同受益年限

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）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。

（3）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。

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 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

19. 职工薪酬

公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于离职产生，在离职日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付补偿款，折现后计入当期损益。

20. 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关联系的继续管理权，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，客户签收后确认收入实现。

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。

21. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时 ，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

政府补助为与资产相关的,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

政府补助为与收益相关的,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

23. 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。

24. 持有待售

（1）本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完

成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（3）本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（4）后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

（5）对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（6）持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（7）持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2） 可收回金额。

（8）终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

25. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

26. 其他重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容及原因	审批程序	备注
2017 年 4 月 28 日，财政部修订《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》【财会[2017]13 号】，本公司在编制 2017 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第五次会议批准	注 1
2017 年 5 月 10 日，财政部修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》【财会[2017]15 号】，本公司在编制 2017 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。		注 2
2017 年 12 月 25 日，财政部修订《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》【财会[2017]30 号】，本公司在编制 2017 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。		注 3

注 1：本次会计政策变更采用追溯调整法处理，在利润表中列示持续经营净利润和终止经营净利润，并对对比数据进行调整，本次会计政策变更不影响合并及母公司资产负债表项目，不影响合并及母公司利润总额和净利润。

注 2：本次会计政策变更采用未来适用法处理，对 2017 年合并利润表其他收益的影响金额为 4,224,269.86 元，营业外收入的影响金额为-4,224,269.86 元；本次会计政策变更对 2017 年母公司利润表其他收益的影响金额为 862,270.00 元，营业外收入的影响金额为-862,270.00 元，不影响利润总额和净利润，不影响资产总额和负债总额。

注 3：本次会计政策变更采用追溯调整法处理，对 2016 年合并利润表资产处置收益的影响金额为 1,141,504.09 元，营业外收入的影响金额为-1,157,720.99 元，营业外支出的影响金额为 16,216.90 元，对 2016 年母公司利润表资产处置收益的影响金额为 7,623.02 元，营业外收入的影响金额为 33,793.88 元，营业外支出的影响金额为 41,416.90 元，不影响利润总额和净利润，不影响资产总额和负债总额。2017 年未发生资产处置收益事项。

（2）重要会计估计变更

本期重要会计估计未发生变更。

五、税项

1. 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%
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%
企业所得税	按应纳税所得额	五、1.（2）

（2）不同纳税主体企业所得税税率说明

公司名称	所得税税率
本公司	15.00%
佛山市华贝软件技术有限公司	15.00%
南华仪器（香港）有限公司	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。

2. 税收优惠及批文

（1）本公司

本公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于2017年12月11日公布的《关于广东省2017年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》公示及通过高新技术企业认定管理工作网查询，公司已经取得高新技术企业资格（证书编号GR201744008063），有效期2017年12月11日至2020年12月11日；根据2017年6月19日国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）：“一、企业获得高新技术企业资格后，自高新技术企业证书注明的发证时间所在年度起申报享受税收优惠，并按规定向主管税务机关办理备案手续”，公司认为，虽尚待取得重新认证后的高新技术企业证书及向税务部门进行相关备案手续，2017年度仍可以适用15%的企业所得税税率。

（2）佛山市华贝软件技术有限公司

华贝软件2015年被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书（证书编号GR201544000593），享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2015年1月1日至2017年12月31日，2017年度按15%所得税税率计缴企业所得税。

佛山市华贝软件技术有限公司属软件公司，2016年度以及2017年度根据《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。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2017 年 1 月 1 日，“年末”系指 2017 年 12 月 31 日，“本年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	2,716.90	471.97
银行存款	36,442,317.92	31,840,472.32
其他货币资金	8,464.10	8,216.67
合计	**36,453,498.92**	**31,849,160.96**
其中：存放在境外的款项总额	959,584.89	819,201.01

注：年末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

（1）应收票据的分类:

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	600,000.00	1,235,900.00
商业承兑汇票	143,312.20	535,000.00
合计	**743,312.20**	**1,770,900.00**

（2）年末不存在已用于质押的应收票据情况。

（3）年末不存在已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况。

（4）年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况。

3. 应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,105,641.83	100.00	2,978,617.51	8.25	33,127,024.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	–	–	–	–	–
合计	**36,105,641.83**	**100.00**	**2,978,617.51**	**8.25**	**33,127,024.32**

续上表：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	–	–	–	–	–
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,303,799.69	100.00	2,708,101.21	5.98	42,595,698.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	–	–	–	–	–
合计	**45,303,799.69**	**100.00**	**2,708,101.21**	**5.98**	**42,595,698.48**

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	27,727,277.15	831,818.32	3.00	37,317,690.99	1,119,530.74	3.00
1-2 年	5,158,942.08	515,894.21	10.00	5,411,445.70	541,144.57	10.00
2-3 年	1,185,604.40	237,120.88	20.00	944,457.00	188,891.40	20.00
3-4 年	621,492.20	310,746.10	50.00	748,056.00	374,028.00	50.00
4-5 年	658,576.00	329,288.00	50.00	795,287.00	397,643.50	50.00
5 年以上	753,750.00	753,750.00	100.00	86,863.00	86,863.00	100.00
合计	**36,105,641.83**	**2,978,617.51**	**8.25**	**45,303,799.69**	**2,708,101.21**	**5.98**

（2）本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 424,720.80 元，转回（或收回）的坏账准备金额 0.00 元。

（3）本年度实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	154,200.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川南充市同欣检测有限公司	货款	76,500.00	欠款超过 5 年估计无法收回	坏账处理申请审批程序	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
信阳市民生机动车环保检测有限公司	货款	29,500.00	欠款超过5年估计无法收回	坏账处理申请审批程序	否
合计		**106,000.00**			

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
南昌市微柯联信息技术有限公司	4,223,530.00	1 年以内	11.70	126,705.90
杭州帛裕科技有限公司	771,120.00	1 年以内	2.14	23,133.60
惠州市融亿通汽车服务有限公司	729,000.00	1 年以内	2.02	21,870.00
杭州嘉城汽车服务有限公司	675,000.00	1 年以内	1.87	20,250.00
黔东南达源机动车尾气检测有限公司	636,000.00	5 年以上	1.76	636,000.00
合计	**7,034,650.00**		**19.49**	**827,959.50**

4. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,841,023.53	85.30	7,509,049.18	95.86
1-2 年	634,540.00	14.09	314,815.55	4.02
2-3 年	27,346.31	0.61	7,077.40	0.09
3 年以上	–	–	2,285.74	0.03
合计	**4,502,909.84**	**100.00**	**7,833,227.87**	**100.00**

（2）账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	账龄	未及时结算原因
昆明松骋汽修设备有限公司	供应商	200,000.00	1-2 年	供应商未及时开票结算
苏州万里路机电设备有限公司	供应商	140,450.00	1-2 年	供应商未及时开票结算
杭州凯视科技有限公司	供应商	150,100.00	1-2 年	供应商未及时开票结算
合计		**490,550.00**		

（3）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
佛山市顺德区乐从镇达荣贸易有限公司	361,748.00	1 年以内	8.03
昆明松骋汽修设备有限公司	75,000.00	1 年以内	6.11
	200,000.00	1-2 年	
苏州万里路机电设备有限公司	73,900.00	1 年以内	4.76
	140,450.00	1-2 年	

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
北京春桥科技有限公司	193,103.00	1 年以内	4.29
福建龙岩中信环保科技有限公司	178,200.00	1 年以内	3.96
合计	**1,222,401.00**		**27.15**

5. 其他应收款

（1）其他应收款按种类披露：

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	–	–	–	–	–
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,372,928.33	100.00	1,092,128.10	46.02	1,280,800.23
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	**2,372,928.33**	**100.00**	**1,092,128.10**	**46.02**	**1,280,800.23**

续上表：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	517,895.00	14.42	517,895.00	100.00	–
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,072,560.21	85.58	552,774.34	17.99	2,519,785.87
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	**3,590,455.21**	**100.00**	**1,070,669.34**	**29.82**	**2,519,785.87**

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	147,106.00	4,413.18	3.00	772,195.50	23,165.87	3.00
1–2 年	595,195.50	59,519.55	10.00	350,109.71	35,010.97	10.00
2–3 年	244,476.83	48,895.37	20.00	1,642,000.00	328,400.00	20.00
3–4 年	810,000.00	405,000.00	50.00	3,700.00	1,850.00	50.00
4–5 年	3,700.00	1,850.00	50.00	280,415.00	140,207.50	50.00
5 年以上	572,450.00	572,450.00	100.00	24,140.00	24,140.00	100.00
合计	**2,372,928.33**	**1,092,128.10**	**46.02**	**3,072,560.21**	**552,774.34**	**17.99**

（2）上年单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款武汉市城市利用外资项目管理办公室质量保证金 517,895.00 元，已于期后 2018 年 1 月 4 日收回，本期调整按账龄分析法计提坏账准备。

（3）本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 21,553.46 元，无转回（或收回）的坏账准备。

（4）本年度无实际核销的其他应收款情况。

（5）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,719,914.00	2,943,208.00
押金	189,667.83	183,900.71
新型墙体材料专项基金	463,346.50	463,346.50
合计	**2,372,928.33**	**3,590,455.21**

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
广东金融高新技术服务区管理委员会三山新城建设局	建设保证金	750,000.00	3-4 年	31.61	375,000.00
武汉市城市利用外资项目管理办公室	质量保证金	517,895.00	5 年以上	21.83	517,895.00
佛山市南海区国土城建和水务局	专项基金	463,346.50	1-2 年	19.53	46,334.65
林兆华	押金	100,000.00	2-3 年	4.21	20,000.00
江西宜春客车厂有限公司	投标保证金	50,000.00	3-4 年	2.11	25,000.00
合计		**1,881,241.50**		**79.29**	**984,229.65**

6. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	31,564,792.16	492,102.72	31,072,689.44	30,592,589.33	–	30,592,589.33
在产品	21,606,948.21	–	21,606,948.21	13,659,322.51	–	13,659,322.51
产成品	403,783.49	–	403,783.49	393,619.26	–	393,619.26
委托加工材料	339,907.28	–	339,907.28	1,078,503.16	–	1,078,503.16
发出商品	6,413,674.76	–	6,413,674.76	6,994,730.07	–	6,994,730.07
合计	**60,329,105.90**	**492,102.72**	**59,837,003.18**	**52,718,764.33**	–	**52,718,764.33**

（2）存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	–	492,102.72	–	–	–	492,102.72

（3）存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	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	-

（4）存货年末余额不存在含有借款费用资本化的情况。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	140,000,000.00	170,000,000.00
国债逆回购	15,000,000.00	30,000,000.00
合计	**155,000,000.00**	**200,000,000.00**

8. 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量	16,040,000.00	-	16,040,000.00	16,680,000.00	-	16,680,000.00
按成本计量	-	-	-	-	-	-
合计	**16,040,000.00**	-	**16,040,000.00**	**16,680,000.00**	-	**16,680,000.00**

（2）年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具
权益工具的成本	11,536,800.00
公允价值	16,040,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,503,200.00
已计提减值金额	-

（3）本期可供出售金融资产具体情况，详见附注“十二、承诺事项说明、(2)”。

9. 固定资产

（1）固定资产明细

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	7,069,766.15	8,082,067.85	5,261,823.01	5,244,451.61	25,658,108.62
2.本年增加金额	-	363,080.15	255,295.83	535,706.65	1,154,082.63
(1) 购置	-	363,080.15	255,295.83	535,706.65	1,154,082.63
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
3.本年减少金额	–	–	–	34,010.51	34,010.51
（1）处置或报废	–	–	–	34,010.51	34,010.51
4.年末余额	7,069,766.15	8,445,148.00	5,517,118.84	5,746,147.75	26,778,180.74
二、累计折旧					
1.年初余额	3,818,570.75	4,351,098.46	3,354,393.99	4,293,450.00	15,817,513.20
2.本年增加金额	333,744.04	1,097,372.36	215,867.76	267,181.85	1,914,166.01
（1）计提	333,744.04	1,097,372.36	215,867.76	267,181.85	1,914,166.01
3.本年减少金额	–	–	–	32,309.98	32,309.98
（1）处置或报废	–	–	–	32,309.98	32,309.98
4.年末余额	4,152,314.79	5,448,470.82	3,570,261.75	4,528,321.87	17,699,369.23
三、减值准备					
1.年初余额	–	–	–	–	–
2.本年增加金额	–	–	–	–	–
（1）计提	–	–	–	–	–
3.本年减少金额	–	–	–	–	–
（1）处置或报废	–	–	–	–	–
4.年末余额	–	–	–	–	–
四、账面价值					
1.年末账面价值	2,917,451.36	2,996,677.18	1,946,857.09	1,217,825.88	9,078,811.51
2.年初账面价值	3,251,195.40	3,730,969.39	1,907,429.02	951,001.61	9,840,595.42

（2）年末，公司不存在暂时闲置的固定资产的情况。

（3）年末，公司不存在通过融资租赁租入以及经营租赁租出的固定资产的情况。

（4）年末，公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。

10. 在建工程

（1）在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三山新厂区工程（募投项目）	83,069,526.94	–	83,069,526.94	40,562,753.50	–	40,562,753.50
在调试设备（募投项目）	8,360,569.15	–	8,360,569.15	–	–	–
合计	**91,430,096.09**	**–**	**91,430,096.09**	**40,562,753.50**	**–**	**40,562,753.50**

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
三山新厂区工程（募投项目）	40,562,753.50	42,506,773.44	–	–	83,069,526.94
在调试设备（募投项目）	–	8,360,569.15	–	–	8,360,569.15
合计	**40,562,753.50**	**50,867,342.59**	–	–	**91,430,096.09**

（续表）

工程名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
三山新厂区工程（募投项目）	80%	–	–	–	募集资金
在调试设备（募投项目）	80%	–	–	–	募集资金
合计	–	–	–	–	

（3）三山新厂区工程（募投项目）期后验收情况，详见 “附注十三、资产负债表日后事项”说明。

11. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.年初余额	21,686,900.00	3,015,701.69	257,281.55	24,959,883.24
2.本年增加金额	–	141,461.77	–	141,461.77
（1）购置	–	141,461.77	–	141,461.77
3.本年减少金额	–	–	–	–
（1）处置	–	–	–	–
4.年末余额	21,686,900.00	3,157,163.46	257,281.55	25,101,345.01
二、累计摊销				
1.年初余额	3,515,776.41	2,177,155.61	257,281.55	5,950,213.57
2.本年增加金额	433,737.96	407,903.09	–	841,641.05
（1）计提	433,737.96	407,903.09	–	841,641.05
3.本年减少金额	–	–	–	–
（1）处置	–	–	–	–
4.年末余额	3,949,514.37	2,585,058.70	257,281.55	6,791,854.62
三、减值准备				
1.年初余额	–	–	–	–
2.本年增加金额	–	–	–	–
（1）计提	–	–	–	–
3.本年减少金额	–	–	–	–

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
（1）处置	–	–	–	–
4.年末余额	–	–	–	–
四、账面价值				
1.年末账面价值	17,737,385.63	572,104.76	–	18,309,490.39
2.年初账面价值	18,171,123.59	838,546.08	–	19,009,669.67

（2）年末，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	年末余额
其他支出	52,849.64	–	33,378.60	–	19,471.04

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,562,848.33	684,455.36	3,778,770.55	566,831.03
长期待摊费用摊销	865,305.74	129,795.86	934,700.63	140,205.09
未实现毛利	257,473.14	42,483.07	302,897.50	45,434.63
合计	**5,685,627.21**	**856,734.29**	**5,016,368.68**	**752,470.75**

（2）年末，公司不存在未确认递延所得税资产明细情况。

14. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣不动产进项税	1,635,853.32	222,816.45
预付购置长期资产款	14,296,745.38	370,552.00
合计	**15,932,598.70**	**593,368.45**

15. 应付账款

（1）应付账款按种类披露

项目	年末余额	年初余额
结算货款	4,180,785.95	1,962,839.12
暂估货款	7,548,582.82	9,779,955.42
合计	**11,729,368.77**	**11,742,794.54**

（2）年末，应付账款余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

16. 预收款项

（1）预收款项按种类披露

项目	年末余额	年初余额
预收账款	14,221,249.70	13,767,714.47

（2）年末，预收款项余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项情况。

17. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,689,820.63	30,920,906.42	30,491,330.47	7,119,396.58
离职后福利-设定提存计划	-	1,656,563.57	1,656,563.57	-
辞退福利	-	307,189.22	307,189.22	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	**6,689,820.63**	**32,884,659.21**	**32,455,083.26**	**7,119,396.58**

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,656,419.88	27,527,770.02	27,133,637.91	7,050,551.99
职工福利费	-	1,062,799.91	1,062,799.91	-
社会保险费	-	1,026,261.65	1,026,261.65	-
其中：医疗保险费	-	880,408.92	880,408.92	-
工伤保险费	-	59,726.69	59,726.69	-
. 生育保险费	-	86,126.04	86,126.04	-
住房公积金	-	440,530.65	439,527.56	1,003.09
工会经费和职工教育经费	33,400.75	678,739.89	644,299.14	67,841.50
残疾人保障金	-	184,804.30	184,804.30	-
合计	**6,689,820.63**	**30,920,906.42**	**30,491,330.47**	**7,119,396.58**

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	1,614,542.54	1,614,542.54	-
失业保险费	-	42,021.03	42,021.03	-
合计	**-**	**1,656,563.57**	**1,656,563.57**	**-**

18. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
企业所得税	3,414,829.39	3,099,363.11
增值税	1,115,380.43	2,441,103.84

税费项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	83,328.21	170,877.27
教育费附加	35,712.09	73,233.11
地方教育费附加	23,808.05	48,822.08
房产税	160,665.52	153,887.48
土地使用税	137,584.50	57,326.80
个人所得税	65,017.27	46,274.06
印花税	7,991.10	11,540.90
合计	**5,044,316.56**	**6,102,428.65**

19. 其他应付款

（1）其他应付款按种类披露

项目	年末余额	年初余额
购置长期资产款	26,504.00	108,162.12
其他杂费	117,864.57	90,423.32
合计	**144,368.57**	**198,585.44**

（2）年末，其他应付款余额中无账龄超过一年的大额其他应付款。

20. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	81,600,000.00	–	–	–	–	–	81,600,000.00

21. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	119,937,450.97	–	–	119,937,450.97

22. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	–	–	–	–	–	–	–
二、以后将重分类进损益的其他综合收益：							

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
可供出售金融资产公允价值变动损益	5,143,200.00	-640,000.00	–	–	-640,000.00	–	4,503,200.00
外币财务报表折算差额	142,048.75	-122,264.01	–	–	-122,264.01	–	19,784.74
合计	**5,285,248.75**	**-762,264.01**	–	–	**-762,264.01**	–	**4,522,984.74**

23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,216,993.07	3,331,990.54	–	21,548,983.61

24. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	163,238,208.42	139,178,713.98
加：年初未分配利润调整数	–	–
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	–	–
会计政策变更	–	–
重要前期差错更正	–	–
同一控制合并范围变更	–	–
其他调整因素	–	–
本年年初余额	163,238,208.42	139,178,713.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,237,413.33	35,123,045.23
减：提取法定盈余公积	3,331,990.54	2,903,550.79
提取任意盈余公积	–	–
提取一般风险准备	–	–
应付普通股股利	20,400,000.00	8,160,000.00
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	176,743,631.21	163,238,208.42

25. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,088,721.43	103,946,411.26	175,237,871.52	98,856,099.16
其他业务	–	–	–	–
合计	**186,088,721.43**	**103,946,411.26**	**175,237,871.52**	**98,856,099.16**

26. 税金及附加

税种	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	772,270.57	963,484.39
教育费附加	330,956.81	412,921.88
地方教育费附加	220,637.89	275,281.24
房产税	160,665.55	90,946.37
土地使用税	137,584.49	91,722.88
印花税	84,656.12	77,858.78
车船税	5,529.60	2,520.00
合计	**1,712,301.03**	**1,914,735.54**

27. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,608,612.30	7,802,424.39
差旅费	6,765,372.90	6,724,060.74
售后服务费	1,508,300.52	2,933,419.59
运输费	2,541,564.53	2,457,901.74
业务招待费	1,133,387.20	1,119,376.39
租金	567,673.00	593,616.98
市场推广费	843,929.59	995,641.25
招标代理费	229,068.94	101,086.18
折旧费	278,616.00	196,511.49
驻外办公费	92,547.70	99,097.10
其他杂费	24,160.83	5,588.86
合计	**22,593,233.51**	**23,028,724.71**

28. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	13,015,653.09	12,095,591.68
职工薪酬	8,976,772.15	8,615,860.82
行政办公费	2,186,790.22	2,410,429.12
中介服务费	199,764.53	223,818.08
折旧及无形资产摊销	697,410.16	958,410.32
税费	–	166,332.35
会员费	200,184.91	113,184.91
其他	6,735.22	49,789.88
合计	**25,283,310.28**	**24,633,417.16**

29. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	–	–
减：利息收入	520,652.81	7,098,828.91
汇兑损益	1,248.86	4,110.30
手续费及其他	80,841.86	94,385.42
合计	**-438,562.09**	**-7,000,333.19**

30. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	446,274.26	116,578.65
存货跌价损失	492,102.72	–
合计	**938,376.98**	**116,578.65**

31. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品利息	6,416,271.61	463,251.64
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	200,000.00	–
合计	**6,616,271.61**	**463,251.64**

32. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	–	1,141,504.09	–
其中：固定资产处置收益	–	-1,653.79	–
无形资产处置收益	–	1,143,157.88	–

注：根据 2018 年 1 月 12 日财政部发布的《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对上年资产处置收益可比数据进行追溯调整。

33. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,224,269.86	–

其他收益政府补助明细列示如下：

补贴收入来源	项目	依据	本年发生额	与资产相关/与收益相关
佛山市南海区国税	增值税即征即退	财税〔2011〕100 号	3,058,199.86	与收益相关
佛山市南海区财政国库支付中心	2016 年省企业研发开发补助资金	佛科〔2017〕17 号	933,900.00	与收益相关

补贴收入来源	项目	依据	本年发生额	与资产相关/与收益相关
佛山市南海区桂城街道国库支付中心	佛山市南海区桂城街道办事处鼓励自主创新发展扶持办法奖励资金	桂街〔2014〕82 号	102,000.00	与收益相关
佛山市南海区财政国库支付中心	其他补助	南府〔2015〕40 号、佛府函〔2014〕44 号、佛府函〔2015〕50 号、南府〔2016〕24 号	130,170.00	与收益相关
	合计		**4,224,269.86**	

注：根据 2018 年 1 月 12 日财政部发布的《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，无需对上年其他收益可比数据进行追溯调整。

34. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	–	5,002,568.91	–
其他	185,864.00	176,473.97	185,864.00
合计	**185,864.00**	**5,179,042.88**	**185,864.00**

上年政府补助明细列示如下：

补贴收入来源	项目	依据	上年发生额	与资产相关/与收益相关
佛山市南海区国税	增值税即征即退	财税【2011】100 号	3,370,468.91	与收益相关
佛山市南海区财政国库支付中心	2015 年度省企业研究开发省级财政补助项目资金	佛科【2016】16 号、粤科规财字【2015】208 号	542,100.00	与收益相关
佛山市南海区财政国库支付中心	省级工程技术研究中心扶持资金	南府【2012】85 号、粤科函产学研字【2015】1487 号	500,000.00	与收益相关
佛山市南海区桂城街道财政局	红外吸收氮氧化物检测仪的研制及产业化	佛财供【2013】157 号	220,000.00	与收益相关
佛山市南海区财政国库支付中心	2015 年省重点实验和省工程中心立项市级资助经费	佛财工【2015】198 号	200,000.00	与收益相关
佛山市南海区财政国库支付中心	2015 年佛山高新企业补助资金	佛府函【2015】50 号、佛财工【2016】57 号	100,000.00	与收益相关
佛山市南海区桂城街道财务结算中心	鼓励自主创业发展扶持办法奖励资金	桂街【2014】82 号	50,000.00	与收益相关
佛山市南海区财政国库支付中心	2016 年度第二批推进发明专利工作扶持经费	南科【2015】103 号	10,000.00	与收益相关
佛山市南海区财政国库支付中心	2015 年市级高新技术产品补助资金	佛财工【2016】46 号、佛府函【2015】50 号	8,000.00	与收益相关
佛山市南海区财政国库支付中心	佛山市南海区推动发明专利工作扶持资金	南府【2015】40 号、南科【2015】103 号	2,000.00	与收益相关
	合计		**5,002,568.91**	

35. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
捐赠支出	10,000.00	20,000.00	10,000.00
材料报废支出	44,801.42	70,517.93	44,801.42
固定资产报废损失	1,700.53	13,541.38	1,700.53
合计	**56,501.95**	**104,059.31**	**56,501.95**

36. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,890,420.56	5,202,033.13
递延所得税调整	-104,279.91	43,310.43
合计	**5,786,140.65**	**5,245,343.56**

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	43,023,553.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,453,533.10
子公司适用不同税率的影响	-2,637.11
调整以前期间所得税的影响	–
非应税收入的影响	-488,729.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	690,551.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	–
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	29,008.21
加计扣除所得税影响	-791,304.88
递延所得税费用影响	-104,279.91
所得税费用	5,786,140.65

37. 其他综合收益(税后)

详见本附注“六、22 其他综合收益”相关内容。

38. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营活动有关的现金/支付其他与投资活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金主要为：

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	1,166,070.00	1,412,100.00
利息收入	520,652.81	5,241,639.87

项目	本年发生额	上年发生额
保证金押金	1,930,493.00	665,640.00
其他	90,447.63	-
合计	**3,707,663.44**	**7,319,379.87**

2）支付的其他与经营活动有关的现金主要为：

项目	本年发生额	上年发生额
保证金押金	672,599.00	785,649.00
经营期间费用	18,271,406.53	20,430,436.63
合计	**18,944,005.53**	**21,216,085.63**

3）收到的其他与投资活动有关的现金主要为：

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财、国债及结构性存款	502,000,000.00	302,000,000.00
购买股权保证金（中绿环保）	-	3,000,000.00
合计	**502,000,000.00**	**305,000,000.00**

4）支付的其他与投资活动有关的现金主要为：

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财、国债及结构性存款	457,000,000.00	386,000,000.00
支付购买股权保证金及交易费用	-	3,016,836.00
支付募投项目专项基金	-	463,346.50
合计	**457,000,000.00**	**389,480,182.50**

5）收到其他与筹资活动有关的现金主要为：

项目	本年发生额	上年发生额
收回派息保证金	1,000,000.00	1,000,000.00

6）支付其他与筹资活动有关的现金主要为：

项目	本年发生额	上年发生额
支付派息保证金及手续费	1,000,000.00	1,050,280.00
发行费用	-	564,000.00
合计	**1,000,000.00**	**1,614,280.00**

（2）合并现金流量表补充资料：

补充资料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,237,413.33	35,123,045.23
加：资产减值准备	938,376.98	116,578.65

补充资料	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,914,166.01	1,912,617.82
无形资产摊销	841,641.05	1,085,057.94
长期待摊费用摊销	33,378.60	139,060.08
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）	–	-1,057,444.78
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,700.53	–
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	–	–
财务费用（收益以“—”号填列）	–	–
投资损失（收益以“—”号填列）	-6,616,271.61	-463,251.64
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-104,263.54	43,302.30
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	–	–
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,867,814.71	645,826.36
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	14,773,590.57	-6,489,492.85
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,919,896.75	3,834,321.40
其他	–	–
经营活动产生的现金流量净额	43,071,813.96	34,889,620.51
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	36,453,498.92	31,749,160.96
减：现金的年初余额	31,749,160.96	131,555,094.32
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	4,704,337.96	-99,805,933.36

（3）现金和现金等价物的构成：

项目	本年余额	上年余额
一、现金	36,453,498.92	31,749,160.96
其中：库存现金	2,716.90	471.97
可随时用于支付的银行存款	36,450,782.02	31,748,688.99
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	36,453,498.92	31,749,160.96

上年现金及现金等价物余与资产负债表中货币资金余额的差额为质押银行定期存款。

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额	受限原因
其他流动资产	150,000,000.00	不能提前赎回理财产品

40. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	145,877.49	6.5342	953,192.70
港币	10,107.96	0.8359	8,449.24
应收账款			
其中：美元	349.60	6.5342	2,284.36

（2）境外经营实体

1）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。

2）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要财务报表项目	2016 年度折算汇率	2017 年度折算汇率
资产负债类项目	0.89451	0.83591
权益类（除“未分配利润”）项目	即期汇率	即期汇率
利润表项目、现金流量表项目	0.85715	0.86500

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“四.8 外币业务和外币报表折算”。

七、合并范围的变化

本年合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
佛山市华贝软件技术有限公司	佛山市	佛山市	软件业	100.00	–	设立
南华仪器(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00	–	设立

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产

生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

1） 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和港元有关，除本公司香港子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额和港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金-美元	145,877.49	104,877.67
货币资金-港币	10,107.96	97,763.85
应收账款-美元	349.60	306.70
预付账款-美元	54,546.21	68,737.75
预付账款-港币	–	20,505.00
其它应收款-港币	10,800.00	10,800.00
预收账款-美元	–	404.00
其它应付款-港币	53,934.72	63,099.50

2）价格风险

本公司产品以市场价格销售机动车安全检测产品，因此主营业务收入受到产品市场价格波动的影响。而且公司生产所需主要原材料为精密电子元器件（主要为红外检测器、光敏二极管、热敏电阻）和专用机电产品以及外协材料。精密电子元器件和专用机电产品以及外协材料价格上涨时，公司成本升高毛利减少；精密电子元器件和专用机电产品以及外协材料下跌时，公司成本降低毛利增加。因此，在产量和销售量确定的情况下，公司存在主要原材料精密电子元器件和专用机电产品以及外协材料格波动导致公司主营业务成本波动的风险。

2、信用风险

于 2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体应对措施包括：

为降低信用风险，本公司有专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保主要销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：7,034,650.00元。详见附注“六、3、（4）”。

3、 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司金融负债的情况详见附注六相关科目的披露情况。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2017年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	36,453,498.92	–	–	–	36,453,498.92
应收票据	743,312.20	–	–	–	743,312.20
应收账款	27,727,277.15	5,158,942.08	2,465,672.60	753,750.00	36,105,641.83
其它应收款	147,106.00	595,195.50	1,058,176.83	572,450.00	2,372,928.33
金融负债					
应付账款	10,805,300.25	863,759.54	60,308.98	–	11,729,368.77
其它应付款	144,368.57	–	–	–	144,368.57
应付职工薪酬	7,119,396.58	–	–	–	7,119,396.58

十、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、控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杨耀光	–	–	–	15.32	15.32
杨伟光	–	–	–	15.32	15.32
李源	–	–	–	15.32	15.32
邓志溢	–	–	–	15.32	15.32

根据公司 2017 年 5 月 26 日《关于公司控股股东、实际控制人股份质押的公告》，公司控股股东及一致行动人之一杨伟光（持有本公司 12,500,000 股股份，占公司总股本的 15.32%）由于个人资金需求，将占公司总股本的 3.55%；占其个人所持本公司股份的 23.20%，累计 2,900,000 股质押给民生证券股份有限公司，质押开始日期为 2017 年 5 月 25 日，质押到期日期为解除质押日。

（2） 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
杨耀光	12,500,000.00	12,500,000.00	15.32	15.32
杨伟光	12,500,000.00	12,500,000.00	15.32	15.32
李源	12,500,000.00	12,500,000.00	15.32	15.32
邓志溢	12,500,000.00	12,500,000.00	15.32	15.32

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八”相关内容。

3、其他关联方

（1）公司董事、监事以及高层管理人员

序号	关联方名称	与本公司关系	备注
1、	杨耀光	董事长	
2、	邓志溢	董事兼总经理	
3、	杨伟光	董事	
4、	区永强	独立董事	
5、	谭文晖	独立董事	
6、	李源	监事会主席	
7、	肖泽民	监事	
8、	程国伟	监事	
9、	王光辉	副总经理	
10、	伍颂颖	副总经理兼董事会秘书	
11、	梁伟明	副总经理	
12、	苏启源	总工程师	
13、	周柳珠	财务总监兼证券事务代表	

（2）公司持股 5%（含 5%）以上股东或者董事、监事以及高层管理人员相关关联方

序号	关联方名称	与本公司关系
1、	广东嘉得力清洁科技股份有限公司	控股股东暨实际控制人之一杨伟光控股的公司

（二）关联交易

1、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	本年发生额金额	上年发生额金额
广东嘉得力清洁科技股份有限公司	外购配件	市场价格	2,353.85	-

2、关联出租情况

（1）承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
杨耀光	佛山市南华仪器股份有限公司	办事处租赁	42,000.00	42,000.00
邓志溢	佛山市南华仪器股份有限公司	办事处租赁	96,000.00	96,000.00
李源	佛山市南华仪器股份有限公司	办事处租赁	96,000.00	96,000.00
合计			**234,000.00**	**234,000.00**

2015年12月29日，公司分别与杨耀光、邓志溢、李源续签《房屋租赁合同》，续租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3,500.00元、8,000.00元、8,000.00元，租赁期限为2016年1月1日至2020年12月31日。

3、关键管理人员报酬

交易类型	本年度发生额	上年度发生额
高管薪酬	3,555,992.89	3,630,401.68

（三）关联方承诺

关联方承诺情况详见本附注“十二、承诺事项”的相关说明内容。

十一、 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

（1）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。公司于 2016 年 2 月 25 日与广东省佛山市国土资源和城乡规划局签订了《国有建设用地使用权出让合同补充协议》（协议号：440605-2014-000097-补 01），协议约定：项目宗地动工

时间由原来 2015 年 8 月 12 日，变更为 2016 年 3 月 12 日；建设工程竣工验收时间由原来 2017 年 8 月 12 日，变更为 2018 年 3 月 12 日；2017 年 8 月 25 日公司与广东省佛山市国土资源和城乡规划局再签订了《国有建设用地使用权出让合同补充协议》（协议号： 440605-2014-000097-补 02），协议约定：项目宗地动工时间由 2016 年 3 月 12 日，变更为 2016 年 4 月 12 日；建设工程竣工验收时间由 2018 年 3 月 12 日，变更为 2018 年 4 月 12 日。

针对上述事项，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。

（2）公司于 2016 年 8 月 8 日通过山西省产权交易中心的网络竞拍方式获得太原高新区股权投资有限公司持有的中绿环保科技股份有限公司（以下简称“中绿环保”）1.818%的股权（100 万股）的受让资格。2016 年 8 月 16 日公司与太原高新区股权投资有限公司签订《产权交易合同》，以人民币 1,104.00 万元购买其持有的中绿环保科技股份有限公司 1.818%的股权（100 万股）。并于当天通过全国中小企业股份转让系统完成交易。

根据中绿环保科技股份有限公司 2016 年 9 月 14 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议公告，审议通过《关于公司首次公开发行股票并上市方案的议案》：中绿环保拟向中国证券监督管理委员会申请首次公开发行股票并上市，并在发行完毕后向深圳证券交易所申请上市。公司于 2016 年 9 月 30 日分别出具《关于所持中绿环保科技股份有限公司股份锁定的承诺函》，承诺自中绿环保股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的中绿环保公开发行股票前已发行的股份，也不由中绿环保回购该部分股份；以及《无代持、对赌安排承诺函》，承诺截至本文件出具日，公司目前直接持有的中绿环保 1,000,000 股股份，该等股份均由本公司自行持有，不存在为任何第三方代为持有的情形，亦不存在由任何第三方为本公司代为持有中绿环保股份的情形；本公司于中绿环保及其他股东之间不存在对赌、回购、估值调整等可能导致中绿环保股权发生变动进而影响中绿环保股权结构稳定性的条款，本公司承诺将不会以任何形式与相关方就本公司持有的中绿环保股权达成对赌、回购、估值调整或类似条款。

（3）除上述承诺事项外，本公司无其他需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

（1） 公司三山新厂区工程（募投项目），已于 2018 年 3 月 16 日收到由南海区国土城建和水务局（规划）、南海区建筑工程质量监督站、南海区人民防空办公室、佛山市公安局南海分局以及佛山市南海区工程建设项目联合审批和验收办公室共同签字的《南海区建设工程竣工联合验收终审意见书》。公司于 2018

年 3 月 21 日向佛山市南海区国土城建和水务局提交了《房屋建筑工程和市政基础设施工程竣工验收备案表》，并完成了竣工验收备案手续。

（2） 利润分配情况：根据公司 2018 年 4 月 20 日召开的第三届董事会第五次会议决议，公司 2017 年度利润分配预案为：以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 81,600,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发红利 2.5 元人民币现金，共计派发现金红利 20,400,000.00 元。

（3）根据公司 2018 年 4 月 20 日召开的第三届董事会第五次会议决议，审议通过 1、调整募投项目实施进度：调整后募投项目拟于 2018 年 10 月完成建设，预计 2019 年上半年进入试产，其他时间相应顺延；2、调整募投项目投资总额：由原来的 14,951.54 万元变更为 17,951.54 元。

（4）除上述资产负债表日后事项外，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

本公司无其他重要事项说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,103,362.40	100.00	2,978,549.12	8.25	33,124,813.28
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	36,103,362.40	100.00	2,978,549.12	8.25	33,124,813.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	**36,103,362.40**	**100.00**	**2,978,549.12**	**8.25**	**33,124,813.28**

续表：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,301,659.79	100.00	2,708,037.01	5.98	42,593,622.78
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	45,301,659.79	100.00	2,708,037.01	5.98	42,593,622.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	**45,301,659.79**	**100.00**	**2,708,037.01**	**5.98**	**42,593,622.78**

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	27,724,997.72	831,749.93	3.00	37,315,551.09	1,119,466.54	3.00
1–2 年	5,158,942.08	515,894.21	10.00	5,411,445.70	541,144.57	10.00
2–3 年	1,185,604.40	237,120.88	20.00	944,457.00	188,891.40	20.00
3–4 年	621,492.20	310,746.10	50.00	748,056.00	374,028.00	50.00
4–5 年	658,576.00	329,288.00	50.00	795,287.00	397,643.50	50.00
5 年以上	753,750.00	753,750.00	100.00	86,863.00	86,863.00	100.00
合计	**36,103,362.40**	**2,978,549.12**	**8.25**	**45,301,659.79**	**2,708,037.01**	**5.98**

（2）本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 424,712.11 元，转回（或收回）的坏账准备金额 0.00 元。

（3）本年度实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	154,200.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川南充市同欣检测有限公司	货款	76,500.00	欠款超过 5 年估计无法收回	坏账处理申请审批程序	否
信阳市民生机动车环保检测有限公司	货款	29,500.00	欠款超过 5 年估计无法收回	坏账处理申请审批程序	否
合计		**106,000.00**			

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
南昌市微柯联信息技术有限公司	4,223,530.00	1 年以内	11.70	126,705.90
杭州帛裕科技有限公司	771,120.00	1 年以内	2.14	23,133.60
惠州市融亿通汽车服务有限公司	729,000.00	1 年以内	2.02	21,870.00
杭州嘉城汽车服务有限公司	675,000.00	1 年以内	1.87	20,250.00
黔东南达源机动车尾气检测有限公司	636,000.00	5 年以上	1.76	636,000.00
合计	**7,034,650.00**		**19.49**	**827,959.50**

2. 其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	–	–	–	–	–
按信用风险特征组合计提坏账准备的其它应收款	2,359,400.50	100.00	1,088,222.53	46.12	1,271,177.97
组合1：合并报表范围内公司间其它应收款	–	–	–	–	–
组合2：按账龄组合计提坏账准备的其它应收款	2,359,400.50	100.00	1,088,222.53	46.12	1,271,177.97
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	**2,359,400.50**	**100.00**	**1,088,222.53**	**46.12**	**1,271,177.97**

续上表：

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	517,895.00	14.49	517,895.00	100.00	–
按信用风险特征组合计提坏账准备的其它应收款	3,055,399.50	85.51	550,668.27	18.02	2,504,731.23
组合1：合并报表范围内公司间其它应收款	–	–	–	–	–
组合2：按账龄组合计提坏账准备的其它应收款	3,055,399.50	100.00	550,668.27	18.02	2,504,731.23
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	**3,573,294.50**	**100.00**	**1,068,563.27**	**29.90**	**2,504,731.23**

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	147,106.00	4,413.18	3.00	769,195.50	23,075.87	3.00
1-2年	595,195.50	59,519.55	10.00	337,449.00	33,744.90	10.00
2-3年	232,449.00	46,489.80	20.00	1,642,000.00	328,400.00	20.00
3-4年	810,000.00	405,000.00	50.00	3,700.00	1,850.00	50.00
4-5年	3,700.00	1,850.00	50.00	278,915.00	139,457.50	50.00
5年以上	570,950.00	570,950.00	100.00	24,140.00	24,140.00	100.00
合计	**2,359,400.5**	**1,088,222.53**	**46.12**	**3,055,399.50**	**550,668.27**	**18.02**

（2）上年单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款武汉市城市利用外资项目管理办公室质量保证金 517,895.00 元，已于期后 2018 年 1 月 4 日收回，本期调整按账龄分析法计提坏账准备。

（3）本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 19,659.26 元，无转回（或收回）的坏账准备。

（4）本年度无实际核销的其他应收款情况。

（5）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	1,719,914.00	2,940,208.00
押金	176,140.00	169,740.00
新型墙体材料专项基金	463,346.50	463,346.50
合计	**2,359,400.50**	**3,573,294.50**

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
广东金融高新技术服务区管理委员会三山新城建设局	建设保证金	750,000.00	3-4 年	31.79	375,000.00
武汉市城市利用外资项目管理办公室	质量保证金	517,895.00	5 年以上	21.95	517,895.00
佛山市南海区国土城建和水务局	专项基金	463,346.50	1-2 年	19.64	46,334.65
林兆华	押金	100,000.00	2-3 年	4.24	20,000.00
江西宜春客车厂有限公司	投标保证金	50,000.00	3-4 年	2.12	25,000.00
合计		**1,881,241.50**		**79.74**	**984,229.65**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,414,318.00	–	3,414,318.00	3,414,318.00	–	3,414,318.00
对联营、合营企业投资	–	–	–	–	–	–
合计	**3,414,318.00**	**–**	**3,414,318.00**	**3,414,318.00**	**–**	**3,414,318.00**

（2）对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
成本法核算						
1、佛山市华贝软件技术有限公司	1,000,000.00	–	–	1,000,000.00	–	–
2、南华仪器（香港）有限公司	2,414,318.00	–	–	2,414,318.00	–	–
合计	**3,414,318.00**	**–**	**–**	**3,414,318.00**	**–**	**–**

4. 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	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,030,944.54	128,831,013.11	175,196,931.26	121,580,214.22
其他业务	229,566.29	22,897.68	188,589.79	22,886.52
合计	**186,260,510.83**	**128,853,910.79**	**175,385,521.05**	**121,603,100.74**

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,885,541.57	11,562,653.17
处置长期股权投资产生的投资收益	–	-282,460.92
理财产品收益	6,416,271.61	463,251.64
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	200,000.00	–
合计	**21,501,813.18**	**11,743,443.89**

6. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,319,905.41	29,035,507.91
加：资产减值准备	936,474.09	117,409.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,882,005.82	1,842,842.63
无形资产摊销	705,237.51	864,373.39
长期待摊费用摊销	33,378.60	139,060.08
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）	–	91,682.33
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	835.53	–
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	–	–
财务费用（收益以“—”号填列）	–	–
投资损失（收益以“—”号填列）	-21,501,813.18	-11,743,443.89
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-106,931.88	25,797.86
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	–	–
存货的减少（增加以“—”号填列）	-7,565,451.59	759,677.71
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	16,487,355.76	-7,525,022.81
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	3,418,778.88	10,587,433.28
其 他	–	–
经营活动产生的现金流量净额	27,609,774.95	24,195,317.62
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	33,595,327.04	29,361,804.59
减：现金的期初余额	29,361,804.59	128,208,085.82
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	4,233,522.45	-98,846,281.23

上年现金及现金等价物余与资产负债表中货币资金余额的差额为质押银行定期存款。

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 20 日由本公司董事会批准报出。

十七、财务报表补充资料

1. 本年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	本年金额	上年金额
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	–	1,057,444.78
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）	1,166,070.00	1,632,100.00
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	329,362.05	156,473.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	–	–
少数股东损益的影响数;	–	–
所得税的影响数;	-224,327.04	-255,437.25
合　　计	**1,271,105.01**	**2,590,581.50**

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 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，公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	本年发生额		
	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	8.90	0.4563	0.4563
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.60	0.4408	0.4408

续上表：

报告期利润	上年发生额		
	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	9.16	0.4304	0.4304
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.48	0.3987	0.3987

佛山市南华仪器股份有限公司

二 O 一八年四月二十日