

佛山市南华仪器股份有限公司

2019 年度财务决算报告

佛山市南华仪器股份有限公司（以下简称“公司”或“南华仪器”）2019 年度财务报表及报表附注已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告，审计意见为：南华仪器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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。现将公司 2019 年财务决算情况报告如下：

一、主要财务状况

（一）资产状况

单位：人民币万元

项目	年末余额	年初余额	增减变动
货币资金	3,704.69	3,411.55	8.59%
交易性金融资产	24,000.00	14,000.00	71.43%
应收票据	250.91	93.22	169.17%
应收账款	4,912.37	2,789.62	76.09%
预付款项	682.11	632.29	7.88%
其他应收款	37.33	30.12	23.95%
存货	15,288.27	7,405.19	106.45%
其他流动资产	32.94	204.31	-83.88%
流动资产合计	48,908.62	28,566.30	71.21%
其他权益工具投资	654.00	654.00	--
投资性房地产	810.30	--	100%
固定资产	15,497.67	14,812.89	4.62%
在建工程	21.90	194.29	-88.73%
无形资产	1,114.01	1,770.97	-37.10%

长期待摊费用	127.99	191.17	-33.05%
递延所得税资产	717.97	148.06	384.91%
其他非流动资产	182.44	466.49	-60.89%
非流动资产合计	19,126.30	18,237.87	4.87%
资产总计	68,034.92	46,804.17	45.36%

主要变动分析：

1、报告期末货币资金余额为 3,704.69 万元，较年初增加 8.59%，主要是主营业务收入增加收到的货款增加所致。

2、交易性金融资产期末余额 24,000.00 万元，较期初增加 71.43%，主要是报告期公司利用闲置资金购买理财产品期末未到期赎回所致。

根据公司第三届董事会第十次会议决议，报告期公司执行新金融工具准则，将购买的理财产品 15,000 万元及结构性存款 9,000.00 万元，分别由其他流动资产、货币资金转入交易性金融资产列报；将可供出售金融资产 654.00 万元转入其他权益工具投资列报。

3、报告期末应收票据余额为 250.91 万元，较年初增加 169.17%，其中银行承兑汇票 231.00 万元，商业承兑汇票 19.91 万元。

4、报告期末应收账款余额为 4,912.37 万元，较年初增加 76.09%，主要是主营业务收入增加所致。

5、报告期末预付账款余额为 682.11 万元，较年初增加 7.88%，主要是预付的材料款报告期末未收到发票结算所致。

6、其他应收款期末余额为 37.33 万元，较年初增加 23.95%，主要是投标保证金增加所致。

7、存货期末余额为 15,288.27 万元，较年初增加 106.45%，主要是公司为应对新标准实施带动的市场需求增加，公司增加了新产品的备货。

8、报告期末其他流动资产余额为 32.94 万元，较年初减少 83.88%，主要是报告期末待抵扣进项税减少所致。

9、投资性房地产期末余额 810.30 万元，主要是报告期公司将位于佛山市南海区桂城街道夏南路 59 号的闲置厂房，整体出租给广东嘉得力清洁科技股份有限公司，该厂房对应的房屋建筑物产权及土地使用权由固定资产、无形资产科目转入所致。

10、报告期末固定资产余额为 15,497.68 万元，较年初增加 4.62%，主要变动有：

(1) 报告期新增固定资产及在建工程竣工转固转入共 1,826.82 万元；

(2) 报告期公司将闲置厂房出租，对应的房屋建筑物转入投资性房地产 657.15 万；

(3) 报废处置固定资产 362.56 万。

11、报告期末在建工程余额为 21.90 万元，较年初减少 88.73%，主要是报告期内三山智能化系统工程竣工转固所致。

12、无形资产期末余额为 1,114.01 万元，较期初减少 37.1%，主要是报告期公司将闲置厂房出租，该厂房对应的土地使用权转入投资性房地产。

13、长期待摊费用期末余额 127.99 万元，主要是三山新厂区的绿化工程及厂区配套设施费的摊销剩余额。

14、递延所得税资产期末余额 717.97 万元，主要是坏账准备、存货跌价准备及长期应付职工薪酬引起的递延所得税费用。

15、报告期末其他非流动资产余额为 182.44 万元，较年初减少 60.89%，主要是期末预付的固定资产款及待抵扣不动产进项税减少所致。

(二) 负债状况

单位：人民币万元

项目	年末余额	年初余额	增减变动
应付票据	724.21	--	--
应付账款	1,618.11	1,537.69	5.23%
预收款项	4,178.67	2,240.42	86.51%
应付职工薪酬	5,372.16	812.54	561.16%
应交税费	1,431.71	332.13	331.07%
其他应付款	904.39	1,651.00	-45.22%
流动负债合计	14,229.25	6,573.78	116.45%
长期应付职工薪酬	2,156.48	--	--
非流动负债合计	2,156.48	--	--
负债合计	16,385.73	6,573.78	149.26%

主要变动分析：

1、应付票据期末余额 724.21 万元，主要是报告期公司取得不超过一亿元的银行授信额度，因此与部分供应商的材料款结算采用银行承兑汇票方式。

2、预收账款年末余额为 4,178.67 万元，较年初增加 86.51%，主要是 2019 年 5 月 1 日实施的国家标准 GB18285-2018《汽油车污染物排放限值及测量方法（双怠速法及简易工况法）》、GB3847-2018《柴油车污染物排放限值及测量方法（自由加速法及加载减速法）》的实施，公司研发的汽车排放新标准实施相关的新产品市场需求增加，报告期收到的销售订金增加所致。

3、应付职工薪酬期末余额为 5,372.16 万元，较年初增加 561.16%，主要是公司业绩增长，绩效奖金增加所致。

3、应交税费年末余额为 1,431.71 万元，较年初增加 331.07%，主要是报告期营业收入增加使各项税费增加所致。

4、其他应付款年末余额为 904.39 万元，较年初减少 45.22%，主要是报告期内支付三山新厂区工程及配套设备工程的结算工程款所致。

5、长期应付职工薪酬年末余额 2,156.48 万元，主要是根据公司《薪酬制度》的相关规定，年度效益增长奖金分三年发放所致。

（三）权益状况

单位：人民币万元

项目	年末余额	年初余额	增减变动
股本	8,160.00	8,160.00	0.00%
资本公积	11,993.75	11,993.75	0.00%
库存股	4,627.75	--	--
其他综合收益	-489.77	-500.91	-2.22%
盈余公积	3,662.00	2,396.50	52.81%
未分配利润	32,950.96	18,181.06	81.24%
归属于母公司股东权益合计	51,649.19	40,230.39	28.38%
负债和股东权益总计	67,854.47	46,804.17	45.29%

主要变动分析：

1、库存股年末余额 4,627.75 万元，主要是报告期公司回购 2,445,176 股公司股

份，用于股权激励。

2、盈余公积年末余额为 3,662.00 万元，较年初增加 52.81%，主要是报告期母公司实现净利润 12,655.00 万元，按规定提取 10%的法定盈余公积金 1,265.50 万元。

3、未分配利润年末余额为 32,950.96 万元，较年初增加 81.24%，主要是报告期公司实现净利润 21,972.01 万元，提取盈余公积金后，加上年初未分配利润，减去报告期内实施的 2018 年度及 2019 年半年度现金分红共 5,936.61 万元所致。

二、经营业绩

单位：人民币万元

项目	本年发生额	上年发生额	增减变动
营业收入	59,871.42	15,260.33	292.33%
营业成本	20,693.37	7,799.77	165.31%
税金及附加	615.80	216.25	184.77%
销售费用	5,039.46	2,395.81	110.34%
管理费用	4,532.55	1,818.82	149.20%
研发费用	4,987.56	1,427.49	249.39%
财务费用	-47.55	-103.51	54.07%
其他收益	1,726.13	533.13	223.77%
投资收益	428.40	976.65	-56.14%
信用减值损失（损失以“-”表示）	-133.84	--	--
资产减值损失（损失以“-”表示）	-337.71	-34.80	870.43%
资产处置收益	--	8.87	--
营业利润	25,733.21	3,189.56	706.79%
营业外收入	5.97	11.55	-48.33%
营业外支出	32.24	14.77	118.30%
利润总额	25,706.94	3,186.35	706.78%
所得税费用	3,734.92	398.05	838.30%
净利润	21,972.01	2,788.30	688.01%

主要变动分析：

1、报告期实现营业收入 59,871.42 万元，同比增加 292.33%，其中：机动车检测设备及系统实现营业收入 59,104.79 万元，同比增加 287.45%，主要是 2019 年 5 月 1 日实施的国家标准 GB18285-2018《汽油车污染物排放限值及测量方法（双怠速法及简易工况法）》、GB3847-2018《柴油车污染物排放限值及测量方法（自由加速法及加载减速法）》的实施，公司研发的汽车排放新标准实施相关的新产品市场需求较大所致；报告期，环保监测设备及系统开始投放市场产生销售，实现营业收入 766.63 万元。

2、报告期营业成本为 20,693.37 万元，同比增加 165.31%，主要是报告期产品销售大幅增加所致。

3、报告期税金及附加为 615.80 万元，同比增加 184.77%，主要是报告期公司业绩增长引起的各项税费增加。

4、报告期销售费用为 5,016.91 万元，同比增加 109.40%，主要原因是销售收入同比增长，销售人员薪酬及运输费等相关费用相应增加所致。其中：职工薪酬同比增加 203.50%、运输费同比增加 127.82%、差旅费同比增加 18.25%、业务招待费同比增加 69.59%、售后服务费同比增加 9.81%，广告费用基本持平。

5、报告期管理费用为 4,540.35 万元，同比增加 149.63%，主要是职工薪酬及行政办公费用等费用增加所致。其中：职工薪酬同比增加 255.18%、行政办公费用同比增加 80.20%、折旧费用及摊销费用同比增加 13.25%、绿化环保费同比增加 148.48%、劳动保护费同比增加 144.30%。

6、报告期研发费用为 5,002.32 万元，同比增加 250.43%，主要是研发人员薪酬及直接投入增加所致。其中：直接人工同比增加 296.99%，直接投入增加 188.84%，折旧及摊销费用同比增加 61.12%。

7、报告期财务费用为-47.55 万元，同比增加 54.07%，主要是根据新金融工具准则，报告期公司将结构性存款计入交易性金融资产列报，其取得的收益计入投资收益中列报所致。

8、报告期其他收益为 1,726.13 万元，同比增加 223.77%，主要是收到的增值税即征即退税款增加所致。

9、报告期投资收益为 428.40 万元，主要是：一、报告期公司充分利用闲置资金

购买理财产品及办理结构性存款，获取理财收益 398.40 万，以达到合理利用资金，提高投资回报的目的；二、报告期收到中绿环保科技股份有限公司 2018 年度现金分红 30 万元。

10、报告期信用减值损失为-133.84 万元，主要是应收账款计提的坏账准备。

11、报告期资产减值损失为-337.71 万元，主要是计提的存货跌价准备。

12、报告期实现净利润 21,972.01 万元，主要是主营业务收入增加所致。

三、现金流量情况

单位：人民币万元

项目	本年发生额	上年发生额	增减变动
经营活动现金流入小计	72,175.43	20,606.67	250.25%
经营活动现金流出小计	49,433.64	18,131.56	172.64%
经营活动产生的现金流量净额	22,741.78	2,475.11	818.82%
投资活动现金流入小计	19,428.90	29,979.81	-35.19%
投资活动现金流出小计	34,608.00	27,653.18	25.15%
投资活动产生的现金流量净额	-15,179.10	2,326.63	-752.41%
筹资活动现金流入小计	101.22	100.00	1.22%
筹资活动现金流出小计	10,665.59	2,140.00	398.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,564.36	-2,040.00	-417.86%
现金及现金等价物净增加额	-2,997.49	2,766.20	-208.36%

主要变动分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为22,741.78万元，较去年同期增加818.82%，主要是报告期主营业务收入同比增加，销售商品收到的现金增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额为-15,179.10万元，较去年同期减少752.41%，主要是报告期公司利用闲置资金的购买理财产品及办理半年期结构性存款未到期赎回，使收到其他与投资活动有关的现金及取得投资收益收到的现金同比减少所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额为-10,564.36万元，较去年同期减少417.86%，主要原因是：

(1) 报告期公司进行了2018年度权益分配及2019年半年度权益分配，使分配股利所支付的现金同比增加所致；

(2) 报告期公司回购2,445,176股公司股份，成交金额为4,627.75万元。

4、现金及现金等价物净增加额为-2,997.49 万元，较去年同期减少 208.36%，主要原因是报告期公司利用闲置资金的购买理财产品及办理结构性存款未到期赎回。

四、主要财务指标

项目		2019 年	2018 年	增减变动
偿债能力	资产负债率	24.04%	14.05%	9.99%
	流动比率	3.44	4.35	-0.91
	速动比率	2.36	3.22	-0.86
营运能力	应收账款周转率	14.08	4.53	9.54
	存货周转率	1.77	1.15	0.62
盈利能力	综合毛利率	65.44%	48.89%	16.55%
	销售净利率	36.70%	18.27%	18.43%
	每股收益	2.7494	0.3417	704.62%
	加权平均净资产收益率	47.68%	6.94%	40.74%
其他指标	归属于上市公司股东的每股净资产	6.33	4.93	28.40%
	每股经营活动产生的现金流量净额	2.80	0.30	833.33%

佛山市南华仪器股份有限公司董事会

2020 年 4 月 24 日