佛山市南华仪器股份有限公司

2020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	13-69

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/2021GZAA20347

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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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. 收入确认	
关键审计事项	**审计中的应对**
如财务报表附注六、34 所述，南华仪器 2020 年营业收入为 31,163.95 万元，较 2019 年减少 47.95%，收入减少幅度较大。 若收入的确认存在舞弊或者错报，对财务报表影响较为重大，且由于收入为南华仪器关键指标，在收入确认方面可能存在重大错报风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。	我们针对南华仪器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、评估并测试收入确认的相关内部控制。 （2）了解本年主要业务变化情况，选取各类业务样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价南华仪器的收入确认时点是否符合相关合同及企业会计准则的要求。 （3）选取产品销售样本，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，以及签收单、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。 （4）选取样本执行函证程序以确认销售收入发生额，确认收入的真实性。 （5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收单、安装记录表及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 （6）对本年发生增减变动的重要客户执行关联方检查程序。 （7）复核营业收入在财务报表及附注中的列报是否恰当。

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 2020 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。

（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，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：陈莹
（项目合伙人）

中国注册会计师：张玉华

中国　北京　　二〇二一年四月二十七日

合并资产负债表

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	233,230,668.63	37,046,862.83
交易性金融资产	六.2	-	240,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六.3	2,370,769.00	2,509,073.68
应收账款	六.4	61,282,376.62	49,123,693.19
应收款项融资			
预付款项	六.5	3,398,019.01	6,821,084.49
其他应收款	六.6	332,648.49	373,342.55
存货	六.7	145,121,448.52	152,882,728.57
合同资产	六.8	463,881.59	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.9	-	329,385.00
流动资产合计		**446,199,811.86**	**489,086,170.31**
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六.10	6,540,000.00	6,540,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六.11	7,607,511.18	8,103,044.10
固定资产	六.12	147,830,100.93	154,976,762.08
在建工程	六.13	-	219,004.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.14	12,674,992.06	11,140,128.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.15	1,160,119.49	1,279,913.93
递延所得税资产	六.16	4,532,008.31	7,179,731.97
其他非流动资产	六.17	422,621.86	1,824,438.00
非流动资产合计		**180,767,353.83**	**191,263,022.99**
资产总计		**626,967,165.69**	**680,349,193.30**

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）

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六.18	507,153.17	7,242,060.00
应付账款	六.19	13,427,299.69	16,181,105.80
预收款项	六.20	-	41,786,722.26
合同负债	六.21	38,284,364.60	
应付职工薪酬	六.22	16,510,033.14	53,721,632.45
应交税费	六.23	7,313,767.25	14,317,087.97
其他应付款	六.24	2,544,715.29	9,043,872.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六.25	13,234,798.70	-
其他流动负债	六.26	4,475,708.11	-
流动负债合计		**96,297,839.95**	**142,292,481.21**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六.27	11,252,663.31	21,564,830.83
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		**11,252,663.31**	**21,564,830.83**
负 债 合 计		**107,550,503.26**	**163,857,312.04**
股东权益：			
股本	六.28	137,008,376.00	81,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.29	64,529,074.97	119,937,450.97
减：库存股	六.30	46,277,530.16	46,277,530.16
其他综合收益	六.31	-5,014,240.75	-4,897,659.71
专项储备			
盈余公积	六.32	49,553,972.86	36,620,032.00
未分配利润	六.33	319,617,009.51	329,509,588.16
归属于母公司股东权益合计		**519,416,662.43**	**516,491,881.26**
少数股东权益			
股东权益合计		**519,416,662.43**	**516,491,881.26**
负债和股东权益总计		**626,967,165.69**	**680,349,193.30**

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

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		227,775,179.64	26,463,904.80
交易性金融资产			240,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		2,370,769.00	2,509,073.68
应收账款	十五.1	61,282,376.62	49,123,693.19
应收款项融资			
预付款项		3,354,664.09	6,445,915.96
其他应收款	十五.2	332,648.49	373,342.55
存货		153,011,265.92	167,178,242.95
合同资产		463,881.59	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		-	205,954.95
流动资产合计		**448,590,785.35**	**492,300,128.08**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.3	3,414,318.00	3,414,318.00
其他权益工具投资		6,540,000.00	6,540,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,788,906.15	10,357,397.87
固定资产		144,400,638.03	151,318,519.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,234,398.49	11,030,242.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,160,119.49	1,279,913.93
递延所得税资产		2,944,895.69	3,934,211.44
其他非流动资产		422,621.86	1,824,438.00
非流动资产合计		**180,905,897.71**	**189,699,041.11**
资　产　总　计		**629,496,683.06**	**681,999,169.19**

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

母公司资产负债表（续）

2020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	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		507,153.17	7,242,060.00
应付账款		88,987,102.76	166,884,798.85
预收款项		-	40,950,584.70
合同负债		38,284,364.60	
应付职工薪酬		14,593,898.43	44,135,124.22
应交税费		3,619,386.22	5,433,579.13
其他应付款		2,471,712.37	8,981,618.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,828,146.38	
其他流动负债		4,475,708.11	
流动负债合计		**162,767,472.04**	**273,627,765.25**
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		8,270,872.74	15,928,615.02
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		**8,270,872.74**	**15,928,615.02**
负 债 合 计		**171,038,344.78**	**289,556,380.27**
股东权益：			
股本		137,008,376.00	81,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		62,726,247.32	118,134,623.32
减：库存股		46,277,530.16	46,277,530.16
其他综合收益		-4,996,800.00	-4,996,800.00
专项储备			
盈余公积		49,553,972.86	36,620,032.00
未分配利润		260,444,072.26	207,362,463.76
股东权益合计		**458,458,338.28**	**392,442,788.92**
负债和股东权益总计		**629,496,683.06**	**681,999,169.19**

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

合并利润表

2020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	2020年度	2019年度
一、营业总收入		**311,639,478.55**	**598,714,205.82**
其中:营业收入	六.34	311,639,478.55	598,714,205.82
二、营业总成本		**255,228,152.58**	**358,211,962.42**
其中：营业成本	六.34	164,905,168.55	206,933,655.99
税金及附加	六.35	3,983,924.75	6,158,042.30
销售费用	六.36	36,458,053.37	50,169,070.45
管理费用	六.37	28,805,802.19	45,403,509.19
研发费用	六.38	22,504,855.50	50,023,153.76
财务费用	六.39	-1,429,651.78	-475,469.27
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,584,563.81	609,761.38
加：其他收益	六.40	7,134,953.05	17,261,281.06
投资收益（损失以“-”号填列）	六.41	11,005,012.14	4,284,024.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.42	-1,635,218.36	-1,338,367.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.43	480,863.57	-3,377,125.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**73,396,936.37**	**257,332,055.03**
加：营业外收入	六.44	110,458.17	59,683.94
减：营业外支出	六.45	1,613,043.95	322,370.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**71,894,350.59**	**257,069,368.14**
减：所得税费用	六.46	5,529,129.18	37,349,221.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**66,365,221.41**	**219,720,146.43**
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,365,221.41	219,720,146.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		**66,365,221.41**	**219,720,146.43**
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	**六.47**	**-116,581.04**	**111,451.75**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-116,581.04	111,451.75
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-116,581.04	111,451.75
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-116,581.04	111,451.75
7.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		**66,248,640.37**	**219,831,598.18**
归属于母公司股东的综合收益总额		66,248,640.37	219,831,598.18
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（元/股）	十七.2	0.4844	2.7494
（二）稀释每股收益（元/股）	十七.2	0.4844	2.7494

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

2020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	2020年度	2019年度
一、营业收入	**十五.4**	**311,838,223.58**	**599,447,736.79**
减：营业成本	十五.4	224,399,699.74	348,542,941.05
税金及附加		3,189,603.31	3,704,666.76
销售费用		35,829,867.79	48,574,796.50
管理费用		27,171,972.03	41,202,677.02
研发费用		16,684,782.87	34,928,443.95
财务费用		-1,423,764.43	-468,286.18
其中：利息费用		-	-
利息收入		1,563,357.84	574,073.01
加：其他收益		2,598,089.79	612,460.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五.5	122,427,265.49	25,540,784.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,635,218.36	-1,343,119.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		480,863.57	-3,377,125.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**129,857,062.76**	**144,395,496.42**
加：营业外收入		110,458.17	59,683.94
减：营业外支出		1,611,366.49	322,370.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**128,356,154.44**	**144,132,809.53**
减：所得税费用		-983,254.12	17,582,842.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**129,339,408.56**	**126,549,966.97**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**129,339,408.56**	**126,549,966.97**
（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			**-**
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		**129,339,408.56**	**126,549,966.97**
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

2020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	2020年度	2019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		354,280,280.65	701,587,745.12
收到的税费返还		4,451,048.39	16,295,121.06
收到其他与经营活动有关的现金	六.48	8,914,861.51	3,871,387.73
经营活动现金流入小计		**367,646,190.55**	**721,754,253.91**
购买商品、接受劳务支付的现金		187,040,304.79	335,223,596.11
支付给职工以及为职工支付的现金		100,019,265.29	55,877,071.52
支付的各项税费		32,401,754.74	75,607,015.65
支付其他与经营活动有关的现金	六.48	23,045,474.12	27,628,756.18
经营活动现金流出小计		**342,506,798.94**	**494,336,439.46**
经营活动产生的现金流量净额		**25,139,391.61**	**227,417,814.45**
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		11,005,012.14	4,289,016.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,610.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六.48	400,000,000.00	190,000,000.00
投资活动现金流入小计		**411,026,622.14**	**194,289,016.23**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,746,401.70	26,080,024.96
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	六.48	190,000,000.00	320,000,000.00
投资活动现金流出小计		**203,746,401.70**	**346,080,024.96**
投资活动产生的现金流量净额		**207,280,220.44**	**-151,791,008.73**
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.48		1,012,227.61
筹资活动现金流入小计		**-**	**1,012,227.61**
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		63,323,859.20	59,366,118.00
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	六.48	-	47,289,757.77
筹资活动现金流出小计		**63,323,859.20**	**106,655,875.77**
筹资活动产生的现金流量净额		**-63,323,859.20**	**-105,643,648.16**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-193,586.68**	**41,941.94**
五、现金及现金等价物净增加额		**168,902,166.17**	**-29,974,900.50**
加：期初现金及现金等价物余额		34,140,568.83	64,115,469.33
六、期末现金及现金等价物余额		**203,042,735.00**	**34,140,568.83**

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

2020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	2020年度	2019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		340,664,717.70	674,088,968.40
收到的税费返还		183,658.02	
收到其他与经营活动有关的现金		8,614,953.14	3,456,814.01
经营活动现金流入小计		**349,463,328.86**	**677,545,782.41**
购买商品、接受劳务支付的现金		307,570,795.31	363,674,479.94
支付给职工以及为职工支付的现金		86,040,763.52	51,663,914.61
支付的各项税费		15,041,035.45	37,145,938.19
支付其他与经营活动有关的现金		22,411,358.96	26,230,927.55
经营活动现金流出小计		**431,063,953.24**	**478,715,260.29**
经营活动产生的现金流量净额		**-81,600,624.38**	**198,830,522.12**
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		122,427,265.49	25,545,776.50
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		21,610.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		400,000,000.00	190,000,000.00
投资活动现金流入小计		**522,448,875.49**	**215,545,776.50**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		13,494,756.70	24,867,416.64
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		190,000,000.00	320,000,000.00
投资活动现金流出小计		**203,494,756.70**	**344,867,416.64**
投资活动产生的现金流量净额		**318,954,118.79**	**-129,321,640.14**
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,012,227.61
筹资活动现金流入小计		**-**	**1,012,227.61**
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		63,323,859.20	59,366,118.00
支付其他与筹资活动有关的现金			47,289,757.77
筹资活动现金流出小计		**63,323,859.20**	**106,655,875.77**
筹资活动产生的现金流量净额		**-63,323,859.20**	**-105,643,648.16**
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		**174,029,635.21**	**-36,134,766.18**
加：期初现金及现金等价物余额		23,558,110.80	59,692,876.98
六、期末现金及现金等价物余额		**197,587,746.01**	**23,558,110.80**

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

2020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	2020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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	81,600,000.00				119,937,450.97	46,277,530.16	-4,897,659.71		36,620,032.00		329,509,588.16		516,491,881.26		516,491,881.26
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	46,277,530.16	-4,897,659.71		36,620,032.00		329,509,588.16		516,491,881.26		516,491,881.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,408,376.00	-	-	-	-55,408,376.00	-	-116,581.04		12,933,940.86		-9,892,578.65		2,924,781.17		2,924,781.17
（一）综合收益总额							-116,581.04				66,365,221.41		66,248,640.37		66,248,640.37
（二）股东投入和减少资本						-							-		-
1.股东投入的普通股															
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									12,933,940.86		-76,257,800.06		-63,323,859.20		-63,323,859.20
1.提取盈余公积									12,933,940.86		-12,933,940.86				
2.提取一般风险金															
3.对股东的分配											-63,323,859.20		-63,323,859.20		-63,323,859.20
4.其他															
（四）股东权益内部结转	55,408,376.00	-	-	-	-55,408,376.00										
1.资本公积转增股本	55,408,376.00				-55,408,376.00										
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.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	137,008,376.00				64,529,074.97	46,277,530.16	-5,014,240.75		49,553,972.86		319,617,009.51		519,416,662.43		519,416,662.43

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）

2020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	2019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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	81,600,000.00				119,937,450.97		-5,009,111.46		23,965,035.30		181,810,556.43		402,303,931.24		402,303,931.24
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	-	-5,009,111.46		23,965,035.30		181,810,556.43		402,303,931.24		402,303,931.24
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）						46,277,530.16	111,451.75		12,654,996.70		147,699,031.73		114,187,950.02		114,187,950.02
（一）综合收益总额							111,451.75				219,720,146.43		219,831,598.18		219,831,598.18
（二）股东投入和减少资本						46,277,530.16	-						46,277,530.16		46,277,530.16
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						46,277,530.16							46,277,530.16		46,277,530.16
（三）利润分配									12,654,996.70		-72,021,114.70		-59,366,118.00		-59,366,118.00
1.提取盈余公积									12,654,996.70		-12,654,996.70				
2.提取一般风险金															
3.对股东的分配											-59,366,118.00		-59,366,118.00		-59,366,118.00
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.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.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	46,277,530.16	-4,897,659.71		36,620,032.00		329,509,588.16		516,491,881.26		516,491,881.26

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

2020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	2020年度											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	81,600,000.00				118,134,623.32	46,277,530.16	-4,996,800.00		36,620,032.00	207,362,463.76		392,442,788.92
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	46,277,530.16	-4,996,800.00		36,620,032.00	207,362,463.76		392,442,788.92
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,408,376.00	-	-	-	-55,408,376.00	-			12,933,940.86	53,081,608.50		66,015,549.36
（一）综合收益总额										129,339,408.56		129,339,408.56
（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									12,933,940.86	-76,257,800.06		-63,323,859.20
1.提取盈余公积									12,933,940.86	-12,933,940.86		
2.对股东的分配										-63,323,859.20		-63,323,859.20
3.其他												
（四）股东权益内部结转	55,408,376.00				-55,408,376.00							
1.资本公积转增股本	55,408,376.00				-55,408,376.00							
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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	137,008,376.00				62,726,247.32	46,277,530.16	-4,996,800.00		49,553,972.86	260,444,072.26		458,458,338.28

法定代表人：周柳珠　　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

2020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	2019年度											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	81,600,000.00				118,134,623.32		-4,996,800.00		23,965,035.30	152,833,611.49		371,536,470.11
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		-4,996,800.00		23,965,035.30	152,833,611.49		371,536,470.11
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）						46,277,530.16	-		12,654,996.70	54,528,852.27		20,906,318.81
（一）综合收益总额										126,549,966.97		126,549,966.97
（二）股东投入和减少资本						46,277,530.16						46,277,530.16
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						46,277,530.16						46,277,530.16
（三）利润分配									12,654,996.70	-72,021,114.70		-59,366,118.00
1.提取盈余公积									12,654,996.70	-12,654,996.70		
2.对股东的分配										-59,366,118.00		-59,366,118.00
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.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	46,277,530.16	-4,996,800.00		36,620,032.00	207,362,463.76		392,442,788.92

法定代表人：周柳珠　　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”，在包含子公司时统称本集团）于 1996 年 4 月 24 日成立（设立时为南海市南华仪器有限公司），后更名为佛山市南华仪器有限公司。

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，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元折合为股本人民币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。

2020年5月18日召开的2019年年度股东大会审议通过了《2019年度权益分配方案》，以资本公积金向全体股东每10股转增7股，转增股本总数为人民币55,408,376.00元，转增后总股本增至137,008,376股，注册资本变更为人民币137,008,376.00元。

注册地址：佛山市南海区桂城街道科泓路1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，环保设备和软件系统及其安装、调试、运行维护与服务，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；房屋租赁，设备租赁服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本集团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、环境监测设备以及组件配件。

二、合并财务报表范围

本集团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

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

2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起至少 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，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：本集团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

本公司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本公司及本集团的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司及境内子公司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

本集团将所有控制的子公司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

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币业务

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

（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

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除

了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

2） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1） 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

2） 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

（4） 金融资产和金融负债的抵销

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

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽

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

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

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

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

10. 应收票据

本集团依据票据类型将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的银行承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备
商业承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照商业承兑汇票账龄，参照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

11. 应收账款

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有

较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

单独评估信用风险的应收账款，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款。

除了单独评估信用风险的应收账款外，本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险组合	账龄等类似信用风险特征组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方账款	参照历史信用损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，一般划分为该组合的款项不计提坏账准备

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

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

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

项目	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00

项目	预期信用损失率（%）
3-5 年	50.00
5 年以上	100.00

12. 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本集团将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13. 其他应收款

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险特征组合	账龄等类似信用风险特征组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方其他应收款	参照历史信用损失率，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，划分为该组合的款项一般不计提坏账准备

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、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。

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

15. 合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2） 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

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

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。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。

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。

17. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物，采用成本模式计量。

本集团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/摊销年限（年）	预计残值率（%）	年折旧/摊销率（%）
房屋建筑物	20-30	5	3.17-4.75
土地使用权	50	--	2.00

18. 固定资产

本集团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、单位价值较高的有形资产。

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

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，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，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。

19. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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。

20. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

本集团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。

对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；对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。

本集团无形资产包括软件、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，各项无形资产的预计使用寿命情况：

项目	预计使用寿命	依　据
软件	5 年	行业经验，一般 5 年为一个更新周期
土地使用权	50 年	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，本集团对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本集团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。

21.　长期资产减值

本集团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，本集团进行减值测试。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。

22.　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，本集团长期待摊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

23、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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。

其他长期福利主要是离职后福利-设定受益计划净负债、长期利润分享计划等，本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入以及租赁收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1） 客户在本集团履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

2） 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3） 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1） 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2） 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3） 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4） 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5） 客户已接受该商品或服务等。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团营业收入主要是产品销售收入，具体确认政策为：

本集团产品确认收入具体情况：在同时满足上述收入确认原则的情况下，通常在公司根据合同将商品交付客户并经客户签收，且货款已收或预计可以收回后确认相关商品销售收入。具体可细分为:

① 不需安装验收设备销售：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 需安装验收设备销售：产品已发出，按合同完成设计安装并取得对方签署的安装完工证明或验收证明时确认收入的实现。

26. 政府补助

本集团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，是指本集团取得的、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，本集团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,确认为递延收益，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。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。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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。

28. 经营租赁

（1）本集团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。本集团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本集团承担的与租赁相关的费用时，本集团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）本集团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。本集团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。

本集团承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本集团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。

29. 持有待售

（1）本集团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。本集团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）本集团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）本集团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，无论出售后本集团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。

30. 终止经营

终止经营，是指本集团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。

31. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本集团自 2020 年 1 月起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，该项会计政策变更业经本集团第四届董事会第二次会议审议通过。

根据新收入准则的衔接规定，本集团将首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间数据不予以追溯调整。

2020 年（首次）起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	调整数	2020 年 1 月 1 日
合并资产负债表	—	—	—
合同资产	-	279,626.85	279,626.85
应收账款	49,123,693.19	-279,626.85	48,844,066.34
预收账款	41,786,722.26	-41,786,722.26	-
合同负债	-	37,075,593.05	37,075,593.05
其他流动负债	-	4,711,129.21	4,711,129.21
母公司资产负债表	—	—	—
合同资产	-	279,626.85	279,626.85
应收账款	49,123,693.19	-279,626.85	48,844,066.34
预收账款	40,950,584.70	-40,950,584.70	-
合同负债	-	36,239,455.49	36,239,455.49
其他流动负债	-	4,711,129.21	4,711,129.21

注：上表仅列示受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

（2）重要会计估计变更

本报告期本集团未发生重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	税法规定计算的销售货物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	13%、9%
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、1）

1）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	8.25%-16.50%

注：子公司南华仪器（香港）有限公司执行的是香港地区的利得税税率， 2019 年度、2020 年度实行二级税率，利润不超过 200 万港币的部分按 8.25%，超出部分按 16.50%。

2. 税收优惠及批文

（1）本公司于 2017 年 12 月 11 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局核发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201744008063），有效期三年，2017 年度至 2019 年度适用 15%的企业所得税税率。公司于 2020 年 12 月 9 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局核发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202044007974），有效期三年，2020 年度至 2022 年度适用 15%的企业所得税税率。

（2）子公司佛山市华贝软件技术有限公司于 2018 年 11 月 28 日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局核发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201844000661），有效期三年，2018 年度至 2020 年度适用 15%的企业所得税税率。

（3）子公司佛山市华贝软件技术有限公司属软件公司，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13%或者16%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 2020 年 1 月 1 日，“年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年” 系指 2019 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
库存现金	1,368.98	194.41
银行存款	203,041,366.02	34,140,374.42
其他货币资金	30,187,933.63	2,906,294.00
合计	**233,230,668.63**	**37,046,862.83**
其中：存放在境外的款项总额	3,073,711.13	2,131,919.02

1）存放在境外的款项为香港子公司货币资金余额，资金汇拨不受限制。其他使用受限制的货币资金明细如下：

项目	年末金额	年初余额
开具银行承兑汇票保证金	178,463.63	2,896,824.00
保函保证金	7,970.00	7,970.00
ETC 保证金	1,500.00	1,500.00
大额定期存单	30,000,000.00	-
合计	**30,187,933.63**	**2,906,294.00**

2. 交易性金融资产

项目	年末金额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	240,000,000.00
其中：理财产品	-	150,000,000.00
结构性存款	-	90,000,000.00
合计	**-**	**240,000,000.00**

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,370,769.00	2,310,000.00
商业承兑汇票	-	199,073.68
合计	**2,370,769.00**	**2,509,073.68**

（2）年末不存在已用于质押的应收票据。

（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。

（4）按应收票据坏账准备计提方法分类列示

类别	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（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,370,769.00	100.00	-	-	2,370,769.00
其中：商业承兑汇票	-	-	-	-	--
银行承兑汇票	2,370,769.00	100.00	-	-	2,370,769.00
合计	**2,370,769.00**	**100.00**	**-**	**--**	**2,370,769.00**

续上表：

类别	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（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,515,230.60	100.00	6,156.92	0.24	2,509,073.68
其中：商业承兑汇票	205,230.60	8.16	6,156.92	3.00	199,073.68
银行承兑汇票	2,310,000.00	91.84	-	-	2,310,000.00
合计	**2,515,230.60**	**100.00**	**6,156.92**	**--**	**2,509,073.68**

1）商业承兑汇票按账龄组合计提坏账准备

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	205,230.60	6,156.92	3.00

（5）本年应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	6,156.92	-	-6,156.92	-	-

4. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	67,503,568.06	100.00	6,221,191.44	9.22	61,282,376.62
其中：账龄组合	67,503,568.06	100.00	6,221,191.44	9.22	61,282,376.62
合计	**67,503,568.06**	**100.00**	**6,221,191.44**	**—**	**61,282,376.62**

续表：

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	53,464,193.94	100.00	4,620,127.60	8.64	48,844,066.34
其中：账龄组合	53,464,193.94	100.00	4,620,127.60	8.64	48,844,066.34
合计	**53,464,193.94**	**100.00**	**4,620,127.60**	**—**	**48,844,066.34**

注：年初余额与上年年末余额（2019 年 12 月 31 日）的差异详见本附注“四、31、重要会计政策和会计估计变更”之说明。

1）按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	51,946,253.16	1,558,387.59	3.00
1-2 年	9,050,604.50	905,060.45	10.00
2-3 年	2,062,196.00	412,439.20	20.00
3-4 年	1,237,170.00	618,585.00	50.00
4-5 年	961,250.40	480,625.20	50.00
5 年以上	2,246,094.00	2,246,094.00	100.00
合计	**67,503,568.06**	**6,221,191.44**	**--**

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	51,946,253.16
1-2 年	9,050,604.50
2-3 年	2,062,196.00
3-4 年	1,237,170.00
4-5 年	961,250.40
5 年以上	2,246,094.00
合计	**67,503,568.06**

注：年末不存在账龄超过三年且单项金额重大的应收账款的情况。

（3）本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,620,127.60	1,612,579.84	-	11,516.00	6,221,191.44

（4）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	11,516.00

注：本期核销的应收账款为零星应收账款尾款。

（5）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	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名客户	9,433,257.00	1 年以内	13.97	282,997.71
第二名客户	2,422,200.00	1 年以内	3.59	72,666.00
第三名客户	1,313,690.00	1 年以内	1.95	39,410.70
第四名客户	100,000.00	1 年以内	1.56	3,000.00
	950,000.00	1-2 年		95,000.00
第五名客户	1,020,000.00	1 年以内	1.51	30,600.00
合计	**15,239,147.00**	--	**22.58**	**523,674.41**

（6）年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 预付款项

（1）预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	3,365,033.33	99.03	6,714,120.19	98.43
1-2 年	16,365.68	0.48	90,810.13	1.33
2-3 年	16,620.00	0.49	10,408.24	0.15
3 年以上	-	-	5,745.93	0.09
合计	**3,398,019.01**	**100.00**	**6,821,084.49**	**100.00**

（2）年末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（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(%)
第一名供应商	521,000.00	1 年以内	15.33
第二名供应商	441,000.00	1 年以内	12.98
第三名供应商	358,000.00	1 年以内	10.54
第四名供应商	189,481.95	1 年以内	5.58

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(%)
第五名供应商	187,000.00	1 年以内	5.50
合计	**1,696,481.95**	--	**49.93**

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	332,648.49	373,342.55
合计	**332,648.49**	**373,342.55**

6.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	320,201.00	360,496.00
押金	103,250.00	106,340.00
借支款（备用金）	20,346.38	-
合计	**443,797.38**	**466,836.00**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	10,799.36	82,694.09	-	93,493.45
年初其他应收款账面余额在本年	--	--	--	--
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-5,798.47	34,593.91	-	28,795.44
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	11,140.00	-	11,140.00
年末余额	5,000.89	106,148.00	-	111,148.89

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	166,696.38
1-2 年	101,380.00
2-3 年	36,760.00
3-4 年	66,706.00
4-5 年	33,900.00
5 年以上	38,355.00
合计	**443,797.38**

（4）本年其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	93,493.45	28,795.44	-	11,140.00	111,148.89

（5）本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,140.00

（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
杭州金通机动车检测有限公司	保证金	47,000.00	1 年以内	10.59	1,410.00
广州市德力行机电科技有限公司	保证金	38,000.00	1-2 年	8.56	3,800.00
福建紫金机动车检测有限公司	保证金	33,600.00	1 年以内	7.57	1,008.00
东莞市会计核算中心	保证金	25,915.00	5 年以上	5.84	25,915.00
王光辉	借支款	20,346.38	1 年以内	4.58	610.39
合计	**—**	**164,861.38**		**37.14**	**32,743.39**

（7）年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7. 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	84,575,801.32	3,883,672.53	80,692,128.79	64,698,241.00	4,375,961.36	60,322,279.64
在产品	34,406,526.49	-	34,406,526.49	62,585,195.42	-	62,585,195.42

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
产成品	2,517,387.41	468,557.82	2,048,829.59	3,131,390.72	468,557.82	2,662,832.90
委托加工材料	735,184.62	-	735,184.62	1,307,142.60	-	1,307,142.60
发出商品	27,238,779.03	-	27,238,779.03	26,005,278.01	-	26,005,278.01
合计	**149,473,678.87**	**4,352,230.35**	**145,121,448.52**	**157,727,247.75**	**4,844,519.18**	**152,882,728.57**

（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	4,375,961.36	-	-	492,288.83	-	3,883,672.53
产成品	468,557.82	-	-	-	-	468,557.82
合计	**4,844,519.18**	**-**	-	**492,288.83**	-	**4,352,230.35**

（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	材料报废领用及销售
产成品	估计售价	--

8. 合同资产

（1）合同资产情况

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
合同资产	483,955.10	20,073.51	463,881.59	288,275.10	8,648.25	279,626.85

注：年初余额与上年年末余额（2019 年 12 月 31 日）的差异详见本附注“四、31、重要会计政策和会计估计变更”之说明。

（2）本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备	11,425.26	-	-	--

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待认证增值税进项税	-	329,385.00

10. 其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
股权投资	6,540,000.00	6,540,000.00

（2）其他权益具体明细

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例
中绿环保科技股份有限公司	6,540,000.00	-	-	6,540,000.00	1.82%

11. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	6,571,502.25	9,584,400.00	16,155,902.25
2.本年增加金额	-	-	-
（1）外购	-	-	-
（2）其他转入	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4. 年末余额	6,571,502.25	9,584,400.00	16,155,902.25
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	4,541,343.97	3,511,514.18	8,052,858.15
2.本年增加金额	303,844.92	191,688.00	495,532.92
（1）计提或摊销	303,844.92	191,688.00	495,532.92
（2）其他转入	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4. 年末余额	4,845,188.89	3,703,202.18	8,548,391.07
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	房屋及建筑物	土地使用权	合计
（1）处置	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	1,726,313.36	5,881,197.82	7,607,511.18
2. 年初账面价值	2,030,158.28	6,072,885.82	8,103,044.10

12. 固定资产

种类	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	147,830,100.93	154,976,762.08
固定资产清理	-	-
合计	**147,830,100.93**	**154,976,762.08**

12.1 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1.年初余额	129,382,011.03	16,710,377.11	7,437,023.29	25,119,324.04	178,648,735.47
2.本年增加金额	-	803,295.44	98,403.06	2,974,616.72	3,876,315.22
（1）购置	-	803,295.44	98,403.06	2,974,616.72	3,876,315.22
（2）在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	86,740.64	-	149,791.64	236,532.28
（1）处置或报废	-	86,740.64	-	149,791.64	236,532.28
4.年末余额	129,382,011.03	17,426,931.91	7,535,426.35	27,944,149.12	182,288,518.41
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1.年初余额	6,890,918.65	7,196,033.90	3,907,976.03	5,677,044.81	23,671,973.39
2.本年增加金额	4,108,889.25	2,058,180.53	512,687.64	4,233,098.16	10,912,855.58
（1）计提	4,108,889.25	2,058,180.53	512,687.64	4,233,098.16	10,912,855.58
3.本年减少金额	-	77,083.08	-	49,328.40	126,411.48
（1）处置或报废	-	77,083.08	-	49,328.40	126,411.48
4.年末余额	10,999,807.90	9,177,131.35	4,420,663.67	9,860,814.57	34,458,417.48
三、减值准备	—	—	—	—	—
1.年初余额	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	--	--	--	--	--
1.年末账面价值	118,382,203.13	8,249,800.56	3,114,762.68	18,083,334.55	147,830,100.93
2.年初账面价值	122,491,092.38	9,514,343.21	3,529,047.26	19,442,279.23	154,976,762.08

（2）年末本集团不存在暂时闲置的固定资产。

（3）年末本集团不存在通过融资租赁租入以及经营租赁租出的固定资产。

（4）年末本集团不存在未办妥产权证书的固定资产。

13. 在建工程

种类	年末余额	年初余额
在建工程	-	219,004.85
工程物资	-	-
合计	**-**	**219,004.85**

13.1 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
南华数据中心系统	-	-	-	219,004.85	-	219,004.85

（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
			转入无形资产	其他减少	
南华数据中心系统	219,004.85	-	219,004.85	-	-

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
南华数据中心系统	100%	-	-	-	自有资金

14.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	—	—	—	—

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
1. 年初余额	12,102,500.00	3,397,490.65	257,281.55	15,757,272.20
2. 本年增加金额	-	2,159,039.45	-	2,159,039.45
（1）购置	-	1,940,034.60	-	1,940,034.60
（2）在建工程转入	-	219,004.85	-	219,004.85
3. 本年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4. 年末余额	12,102,500.00	5,556,530.10	257,281.55	17,916,311.65
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 年初余额	1,305,476.11	3,054,386.48	257,281.55	4,617,144.14
2. 本年增加金额	242,049.96	382,125.49	-	624,175.45
（1）计提	242,049.96	382,125.49	-	624,175.45
3. 本年减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4. 年末余额	1,547,526.07	3,436,511.97	257,281.55	5,241,319.59
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	10,554,973.93	2,120,018.13	-	12,674,992.06
2. 年初账面价值	10,797,023.89	343,104.17	-	11,140,128.06

（2）年末本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权。

（3）年末本集团无通过内部研发形成的无形资产。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
其他支出	1,279,913.93	258,715.60	378,510.04	-	1,160,119.49

16. 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	10,704,644.19	1,605,696.62	9,575,045.40	1,435,941.81

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
长期待摊费用摊销	657,120.95	98,568.14	726,515.87	108,977.38
内部交易未实现利润	7,889,817.40	1,139,844.04	15,950,481.14	2,400,088.16
长期应付职工薪酬	11,252,663.31	1,687,899.51	21,564,830.83	3,234,724.62
合计	**30,504,245.85**	**4,532,008.31**	**47,816,873.24**	**7,179,731.97**

（2）年末本集团不存在未确认递延所得税资产。

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付购置长期资产款	422,621.86	1,824,438.00

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	507,153.17	7,242,060.00

19. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
结算货款	7,021,272.85	4,066,036.83
暂估货款	6,406,026.84	12,115,068.97
合计	**13,427,299.69**	**16,181,105.80**

（2）年末本集团不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

20. 预收款项

（1）预收款项列示

项目	年末余额	年初余额	上年年末余额
预收货款	-	-	41,786,722.26

（2）年末本集团不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

21. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	38,284,364.60	37,075,593.05

注：年初余额与上年年末余额（2019 年 12 月 31 日）的差异详见本附注“四、31、重要会计政策和会计估计变更”之说明。

22. 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	53,721,632.45	62,246,496.67	99,458,095.98	16,510,033.14
离职后福利-设定提存计划	-	257,456.11	257,456.11	-
辞退福利	-	263,032.00	263,032.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	**53,721,632.45**	**62,766,984.78**	**99,978,584.09**	**16,510,033.14**

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	53,632,146.31	55,963,234.02	93,162,132.77	16,433,247.56
职工福利费	-	2,093,496.37	2,093,496.37	-
社会保险费	-	1,356,717.38	1,356,717.38	-
其中：医疗保险费	-	1,017,743.70	1,017,743.70	-
工伤保险费	-	3,179.12	3,179.12	-
. 生育保险费	-	335,794.56	335,794.56	-
住房公积金	1,320.17	670,463.28	670,268.50	1,514.95
工会经费和职工教育经费	88,165.97	1,919,007.67	1,931,903.01	75,270.63
残疾人保障金	-	243,577.95	243,577.95	-
合计	**53,721,632.45**	**62,246,496.67**	**99,458,095.98**	**16,510,033.14**

（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	-	252,524.80	252,524.80	-
失业保险费	-	4,931.31	4,931.31	-
合计	-	**257,456.11**	**257,456.11**	-

23. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
企业所得税	3,521,333.46	12,473,549.90
增值税	2,884,460.47	1,544,094.92
城市维护建设税	201,912.23	108,086.65
教育费附加	86,533.81	46,322.84

税费项目	年末余额	年初余额
地方教育费附加	57,689.21	30,881.90
个人所得税	141,667.47	99,792.76
印花税	12,630.80	14,359.00
房产税	407,539.80	-
合计	**7,313,767.25**	**14,317,087.97**

24. 其他应付款

种类	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	2,544,715.29	9,043,872.73
合计	**2,544,715.29**	**9,043,872.73**

24.1 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	584,288.14	7,449,096.31
报销待付款	707,454.47	576,439.38
保证金	527,376.00	527,376.00
运输费	410,907.61	318,768.18
其他杂费	314,689.07	172,192.86
合计	**2,544,715.29**	**9,043,872.73**

（2）年末本集团不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期支付的长期应付职工薪酬	13,234,798.70	-

26. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款收到的待转销项税	4,475,708.11	4,711,129.21

27. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	-	-

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	-	-
其他长期福利--长期利润分享计划	11,252,663.31	21,564,830.83
合计	**11,252,663.31**	**21,564,830.83**

28. 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	-	-	55,408,376.00	-	-	137,008,376.00

本公司 2020 年 5 月 18 日召开的《2019 年度股东大会》审议通过了《2019 年度利润分配方案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，转增股本总数为人民币 55,408,376.00 元，转增后公司注册资本为人民币 137,008,376.00 元。

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	119,937,450.97	-	55,408,376.00	64,529,074.97

注：本年资本公积减少系资本公积转增资本所致。

30. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	46,277,530.16	-	-	46,277,530.16

31. 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-4,996,800.00	-	-	-	-	-	-	-4,996,800.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-4,996,800.00	-	-	-	-	-	-	-4,996,800.00
二、将重分类进损益的其他综合收益：	99,140.29	-116,581.04	-	-	-	-116,581.04	-	-17,440.75

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：外币财务报表折算差额	99,140.29	-116,581.04	-	-	-	-116,581.04	-	-17,440.75
合计	**-4,897,659.71**	**-116,581.04**	-	-	-	**-116,581.04**	-	**-5,014,240.75**

32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	36,620,032.00	12,933,940.86	-	49,553,972.86

33. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	329,509,588.16	181,810,556.43
加：年初未分配利润调整数	-	-
本年年初余额	329,509,588.16	181,810,556.43
加：本年归属于母公司所有者的净利润	66,365,221.41	219,720,146.43
减：提取法定盈余公积	12,933,940.86	12,654,996.70
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	63,323,859.20	59,366,118.00
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	319,617,009.51	329,509,588.16

34. 营业收入、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	308,694,270.27	164,376,623.67	597,985,143.04	206,809,267.86
其他业务	2,945,208.28	528,544.88	729,062.78	124,388.13
合计	**311,639,478.55**	**164,905,168.55**	**598,714,205.82**	**206,933,655.99**

35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,294,504.88	2,614,972.21
房产税	1,458,101.67	1,212,144.02
教育费附加	554,787.79	1,120,702.35
地方教育费附加	369,858.55	747,134.90

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	161,290.90	316,740.50
土地使用税	137,584.50	137,584.50
车船使用税	7,796.46	8,763.82
合计	**3,983,924.75**	**6,158,042.30**

36. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,001,063.82	31,530,620.40
差旅费	6,264,969.08	7,685,460.36
运输费	3,555,696.20	4,825,989.32
业务招待费	1,599,024.83	1,931,518.26
售后服务费	2,720,065.96	1,476,436.86
市场推广费	497,400.03	1,231,175.39
租金	850,560.00	834,878.88
折旧与摊销费	414,508.24	398,933.62
驻外办公费	264,147.17	113,352.42
招标代理费	265,925.76	106,968.05
其他杂费	24,692.28	33,736.89
合计	**36,458,053.37**	**50,169,070.45**

37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,722,780.94	33,175,306.62
折旧与摊销费	4,989,128.32	4,446,020.48
行政办公费	2,850,164.36	4,171,238.29
绿化环保费	539,616.60	802,861.99
中介服务费	1,554,630.56	716,621.84
通讯费	894,913.86	699,459.69
车辆费	499,874.48	500,896.11
劳动保护费	291,441.79	487,328.42
董事会费	376,467.35	198,318.81
其他杂费	86,783.93	205,456.94
合计	**28,805,802.19**	**45,403,509.19**

38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	17,441,350.14	41,872,306.73

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	2,639,476.56	5,000,834.47
折旧及摊销费用	2,033,105.47	1,906,748.13
委托外部研发费用	-	1,000,000.00
其他费用	390,923.33	243,264.43
合计	**22,504,855.50**	**50,023,153.76**

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	1,584,563.81	609,761.38
加：汇兑损失	4,820.17	-3,131.73
手续费及其他	150,091.86	137,423.84
合计	**-1,429,651.78**	**-475,469.27**

40. 其他收益

产生收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与经营有关的政府补助	2,685,451.06	966,160.00	2,685,451.06
软件企业增值税退还	4,449,501.99	16,295,121.06	-
合计	**7,134,953.05**	**17,261,281.06**	**2,685,451.06**

1）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
佛山市南海区国税局	增值税即征即退	财税〔2011〕100 号	4,449,501.99	与收益相关
佛山市南海区经济促进局	南海区经济促进局 2020 年品牌战略创新扶持资金	南府〔2016〕36 号	500,000.00	与收益相关
佛山市高新技术产业开发区南海园管理局	2018 年研发机构扶持资金	佛高新〔2018〕78 号	500,000.00	与收益相关
佛山市南海区经济促进局	2019 年佛山先进制造业产业集群扶持资金	佛财工（2019）163 号	289,000.00	与收益相关
佛山市南海区经济促进局	2020 年市级装备制造业产业发展扶持资金	佛工信函【2020】557 号	228,000.00	与收益相关
佛山市南海区科学技术局	2019 年佛山市高企研发费用后补助资金	佛财工【2020】37 号	275,100.00	与收益相关
佛山市南海区科学技术局	2018 年高新技术企业奖励	南府（2016）24 号	156,000.00	与收益相关
佛山市南海区经济促进局	2019 年大工业企业变压器容量基本电费补贴		117,360.00	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
佛山市南海区经济促进局	2019 年降低企业用电用气成本补贴		98,720.00	与收益相关
佛山市南海区经济促进局	2018 年大工业企业变压器容量基本电费补贴	佛财工（2019）156 号	97,200.00	与收益相关
佛山市南海区社会保险基金管理局	2018 年稳岗补贴	佛人社（2016）165 号	78,828.18	与收益相关
佛山市南海区市场监督管理局	南海区推进发明专利扶持经费		65,460.00	与收益相关
中华人民共和国国家金库南海支库	个税手续费返还	财税〔2010〕84 号	61,610.60	与收益相关
佛山市南海区人力资源和社会保障局	企业职工适岗培训补贴		59,600.00	与收益相关
THE GOVERNMENT OF TH ESS-8RMPVZ ESS	保就业计划补助		47,991.96	与收益相关
佛山市社会保险基金管理局	失业补贴		46,496.32	与收益相关
佛山市南海区经济促进局	市级降低企业用电补贴	佛府〔2020〕12 号	27,920.00	与收益相关
佛山市南海区市场监督管理局	2019 年专利资助知识产权专题资金	佛市监知促（2019）105 号	27,364.00	与收益相关
佛山市南海区经济促进局	企业统计工作人员经费补助	佛高新（2019）53 号	3,000.00	与收益相关
佛山市商务局	“国六”购新车补贴		2,000.00	与收益相关
佛山市南海区科学技术局	高新技术产品补贴	南科（2020）6 号	2,000.00	与收益相关
南海区人力资源和社会保障局	企业职工适岗培训补贴		1,800.00	与收益相关
合计	—	--	**7,134,953.05**	--

续表：

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
佛山市南海区国税局	增值税即征即退	财税〔2011〕100 号	16,295,121.06	与收益相关
佛山市南海区经济和科技促进局	2016、2017 年佛山市企业研究开发经费投入后补助资金专项经费	佛财工〔2018〕207 号	355,600.00	与收益相关
佛山市南海区经济和科技促进局	2018 年度科技创新平台发展扶持奖励	南府〔2017〕18 号	344,060.00	与收益相关
佛山市南海区桂城街道国库支付中心	南海区桂城街道高企奖励	桂街〔2017〕112 号	150,000.00	与收益相关
佛山市南海区科学技	南海区科技局 2018 年	佛府函（2015）50 号	100,000.00	与收益相关

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
术局	高企认定市级补助金			
佛山市南海区经济和科技促进局	2017 年度佛山市专利资助经费	佛府办〔2014〕44 号	12,000.00	与收益相关
佛山市南海区财政国库支付中心	企业招用退役士兵扣减增值税优惠	财税〔2019〕21 号	4,500.00	与收益相关
合计	—	—	**17,261,281.06**	—

41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	10,605,012.14	3,984,024.24
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	400,000.00	300,000.00
合计	**11,005,012.14**	**4,284,024.24**

42. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账准备	-1,612,579.84	-1,340,551.68
其他应收款坏账准备	-28,795.44	8,340.76
应收票据坏账准备	6,156.92	-6,156.92
合计	**-1,635,218.36**	**-1,338,367.84**

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	492,288.83	-3,377,125.83
合同资产减值损失	-11,425.26	-
合计	**480,863.57**	**-3,377,125.83**

44. 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
材料赠送利得	62,844.65	59,683.94	62,844.65
其他	47,613.52	-	47,613.52
合计	**110,458.17**	**59,683.94**	**110,458.17**

45. 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
材料报废支出	563,299.17	153,814.09	563,299.17
固定资产报废损失	49,244.78	168,556.74	49,244.78

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	1,000,000.00	-	1,000,000.00
罚款支出	500.00	-	500.00
合计	**1,613,043.95**	**322,370.83**	**1,613,043.95**

46. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,881,405.52	43,048,310.42
递延所得税费用	2,647,723.66	-5,699,088.71
合计	**5,529,129.18**	**37,349,221.71**

（2）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	71,894,350.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,784,152.59
子公司适用不同税率的影响	-24,806.52
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-727,425.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	994,142.14
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	-
加计扣除所得税影响	-5,496,933.73
所得税费用	5,529,129.18

47. 其他综合收益

详见本附注“六、31 其他综合收益”相关内容。

48. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,685,451.06	961,660.00
利息收入	1,584,563.81	609,761.38
保证金、押金	675,741.00	1,533,565.08

项目	本年发生额	上年发生额
借支款（备用金）及其他	1,072,281.64	766,401.27
收回开具银行承兑汇票保证金	2,896,824.00	-
合计	**8,914,861.51**	**3,871,387.73**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金、押金	663,750.00	1,104,750.00
经营期间费用	21,123,366.49	22,893,608.18
支付开具银行承兑汇票保证金	178,463.63	2,896,824.00
借支款（备用金）	1,079,894.00	733,574.00
合计	**23,045,474.12**	**27,628,756.18**

3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财	400,000,000.00	190,000,000.00

4）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财	190,000,000.00	320,000,000.00

5）收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回派息保证金	-	1,012,227.61

6）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付派息保证金	-	1,012,227.61
回购股份支付现金	-	46,277,530.16
合计	**-**	**47,289,757.77**

（2）合并现金流量表补充资料：

补充资料	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	66,365,221.41	219,720,146.43
加：资产减值准备	-480,863.57	3,377,125.83
信用减值损失	1,635,218.36	1,338,367.84

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,335,429.70	9,145,784.79
无形资产摊销	624,175.45	637,542.62
长期待摊费用摊销	378,510.04	684,365.90
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	49,244.78	168,556.74
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）	-11,005,012.14	-4,284,024.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,647,723.66	-5,699,092.12
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）	8,253,568.88	-82,207,961.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,321,260.34	-22,964,008.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-44,342,564.62	107,501,010.49
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	25,139,391.61	227,417,814.45
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	203,042,735.00	34,140,568.83
减：现金的年初余额	34,140,568.83	64,115,469.33
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	168,902,166.17	-29,974,900.50

（3）现金和现金等价物

项目	本年余额	上年余额
现金	203,042,735.00	34,140,568.83
其中：库存现金	1,368.98	194.41
可随时用于支付的银行存款	203,041,366.02	34,140,374.42
现金等价物	-	-

项目	本年余额	上年余额
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	203,042,735.00	34,140,568.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	30,187,933.63	开具银行承兑汇票保证金、保函保证金以及大额定期存单等

50. 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	458,246.57	6.5249	2,990,013.04
港币	62,126.49	0.84164	57,612.91

（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	2020 年度折算汇率	2019 年度折算汇率
资产负债类项目	0.84164	0.89578
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	0.88874	0.88002

七、合并范围的变化

本年本集团合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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

本集团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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

本集团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

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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

本集团承受汇率风险主要与美元和港元有关，除香港子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 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，本集团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集团的经营业绩产生影响。

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
货币资金 -美元	458,246.57	300,064.61
货币资金 -港币	62,126.49	31,654.26
其它应付款-港币	66,817.00	69,497.40

本集团进出口业务占比较低。本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究，若发生人民币汇率大幅变动等本集团不可控制的风险时，本集团将通过调整进口采购及出口销售政策降低由此带来的风险。

2）价格风险

本集团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。而且本集团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，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，成本降低毛利增加。因此，在产量和销售量确定的情况下，本集团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本集团主营业务成本波动的风险。

2、信用风险

于 2020 年 12 月 31 日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失，具体应对措施包括：

为降低信用风险，本集团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，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团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，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：15,239,147.00元，详见本附注“六、4、(5)”。

3、 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本集团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：

2020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	233,230,668.63	-	-	-	233,230,668.63
应收票据	2,370,769.00	-	-	-	2,370,769.00
应收账款	61,282,376.62	-	-	-	61,282,376.62
其他应收款	332,648.49	-	-	-	332,648.49
金融负债	--	--	--	--	--
应付票据	507,153.17	-	-	-	507,153.17
应付账款	13,427,299.69	-	-	-	13,427,299.69
其他应付款	2,544,715.29	-	-	-	2,544,715.29
应付职工薪酬	16,510,033.14	-	-	-	16,510,033.14
长期应付职工薪酬	-	1,851,371.43	9,401,291.88	-	11,252,663.31

十、关联方及关联交易

（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	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杨耀光	12.62	12.62
杨伟光	6.26	11.09

注 1：公司股东杨耀光、杨伟光双方于 2020 年 2 月 16 日签署了《一致行动协议》，同日股东邓志溢、李源签署了《不谋求控制权的承诺函》，公司实际控制人发生了变更，杨耀光、杨伟光成为公司共同的实际控制人。针对上述实际控制人变更，2020 年 2 月 17 日，北京市中伦（广州）律师事务所出具了《关于佛山市南华仪器股份有限公司实际控制人变更的法律意见书》，认为：虽然杨耀光、杨伟光合计持有的股份未达到 30%，但其已签署《一致行动协议》，且公司 5%以上的股东邓志溢、李源已作出不谋求公司控制权的承诺，在上述前提下，杨耀光和杨伟光依其可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，符合《收购管理办法》第八十四条第四项的规定，是公司共同的实际控制人。

注 2：实际控制人之一、董事、持股 5%以上股东杨伟光先生与叶淑娟女士于 2018 年 11 月 14 日签订了《投票权委托协议书》叶淑娟女士将其持有的公司全部股份（包括目前持有的股份及在投票权委托协议书约定的委托期间内增加的股份）的投票权在其持有期间无偿且不可撤销地委托杨伟光行使，委托期限为自《投票权委托协议书》签署之日起至叶淑娟女士持有公司股份全部出售期间。

（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	17,286,000.00	11,320,000.00	12.62	13.87
杨伟光	8,580,940.00	6,472,000.00	6.26	7.93

注：控股股东本年持有股份变动主要是资本公积转增股本以及减持股份两方面原因所引起。

2、子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、其他关联方

（1）公司持股 5%（含 5%）股东

其他关联方名称	与本公司关系
邓志溢	持有公司 13.06%股份
李源	持有公司 13.06%股份

（2）公司董事、监事以及高层管理人员

序号	其他关联方名称	与本公司关系	备注
1	杨耀光	董事长	注 1、2
2	邓志溢	董事	注 1
3	杨伟光	董事	注 1
4	区永强	独立董事	注 1
5	谭文晖	独立董事	注 1
6	李源	监事	注 1
7	李伟雄	监事	注 1
8	梁洁凤	职工代表监事	注 1
9	梁伟明	总经理	注 2
10	苏启源	总工程师	注 2
11	王光辉	副总经理	注 2、3
12	陈勇理	副总经理	注 2
13	肖泽民	副总经理	注 2
14	伍颂颖	副总经理兼董事会秘书	注 2
15	周柳珠	财务总监	注 2

注 1：公司于 2020 年 4 月 24 日召开了第三届董事会第十六次会议，审议通过了《关于董事会换届选举暨提名第四届董事会非独立董事候选人的议案》、《关于董事会换届选举暨提名第四届董事会独立董事候选人的议案》；同日公司召开了第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于监事会换届选举暨提名第四届监事会非职工代表监事候选人的议案》。公司于 2020 年 5 月 18 日召开了 2019 年度股东大会，决议通过了上述议案。杨耀光、杨伟光、邓志溢当为公司第四届董事会非独立董事，区永强、谭文晖当选为公司第四届董事会独立董事，李源、李伟雄当选为公司第四届监事会非职工代表监事，公司职工代表大会选举产生第四届职工代表监事梁洁凤共同组成公司第四届监事会。

注 2、公司于 2020 年 5 月 18 日召开了第四届董事会第一次会议，同意选举杨耀光为公司第四届董事会董事长，同意聘任梁伟明为公司总经理，同意聘任苏启源为公司总工程师，同意聘任王光辉、陈勇理、肖泽民担任公司副总经理，同意聘任伍颂颖担任公司副总经理兼董事会秘书，同意聘任周柳珠担任公司财务总监，任期三年，自董事会审议通过之日起至第四届董事会届满时止。

注 3：2021 年 1 月 4 日，公司董事会收到公司副总经理王光辉先生提交的书面辞职报告，因个人原因，王光辉先生申请辞去其所担任的公司副总经理职务，王光辉先生副总经理职务的原定任期至第四届董事会届满之日止，王光辉先生辞去副总经理职务后将不再担任公司任何职务。

（3）其他相关关联方

序号	关联方名称	与本公司关系
1	叶淑娟	详见“附注、十、（一）、1、注 2“说明
2	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
3	佛山嘉旭管理咨询合伙企业（有限合伙）	控股股东暨实际控制人之一杨伟光持股 0.40%的企业
4	山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担任董事的企业

（二）关联交易

1、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东嘉得力清洁科技股份有限公司	物耗	523.89	409.49

2、关联租赁情况

（1）出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
本公司	广东嘉得力清洁科技股份有限公司	房产租赁	2,921,986.26	729,062.78

2019 年 10 月 1 日，公司与广东嘉得力清洁科技股份有限公司签订了《房屋租赁合同》，将位于佛山市南海区桂城街道夏南路 59 号物业租赁给广东嘉得力清洁科技股份有限公司，租赁期限为三年，自 2019 年 10 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日止，月租金为人民币 263,438.00 元（含税）。租金的递增为每年在原有的月租金基础上递增 3%。

（2）承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
杨耀光	本公司	房产租赁	-	14,000.00
邓志溢	本公司	房产租赁	-	32,000.00
李源	本公司	房产租赁	-	32,000.00
合计	—	—	**-**	**78,000.00**

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 元及 8,000.00 元，租赁期限为 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。2019 年 4 月 30 日各方签订了《提前解除租赁合同》。

3、关键管理人员报酬

交易类型	本年发生额	上年发生额
高管薪酬合计	7,275,829.09	25,080,022.16

（三）关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王光辉	20,346.38	610.39	-	-

注：上述其他应收备用金借支款于 2021 年 1 月收回。

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	广东嘉得力清洁科技股份有限公司	526,876.00	526,876.00

（四）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。

十一、 或有事项

截止资产负债表日，本集团无需披露的重要或有事项。

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。

截至 2020 年 12 月 31 日，根据国家税务总局佛山市南海区税务局出具的《纳税证明》，以该宗地为注册地的进驻企业 2019 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，累计纳税总额为 90,325,045.94 元，已完成上述承诺。

2、截止资产负债表日，除上述承诺事项外，本集团无其他需披露的重要承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1、公司于 2021 年 1 月 28 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了关于《2021 年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案，拟确定以 2021 年 1 月 28 日为授予日，授予 112 名激励对象 2,445,176 股限制性股票，授予价格为 6.75 元/股。

2、2020 年 2 月 16 日，杨耀光和杨伟光签署了《一致行动协议》，自双方签署之日起生效，有效期为 1 年。杨耀光、杨伟光于 2021 年 3 月 1 日续签了《一致行动协议》，继续作为一致行动人，有效期为 1 年，自双方签署之日起生效。

3、利润分配情况：根据公司 2021 年 4 月 27 日召开的第四届董事会第六次会议决议，公司 2020 年度利润分配预案为：以公司现有总股本剔除回购股份后的股份总数 134,563,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发红利 2.5 元（含税）。上述利润分配预案尚需经股东大会审议。

4、公司监事会于近日收到公司监事李伟雄先生提交的书面辞职报告，李伟雄先生因个人原因，申请辞去公司监事职务，辞职后将不再担任公司任何职务。2021 年 4 月 27 日，公司召开了第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于变更监事的议案》，提名何惠洁女士为第四届监事会非职工代表监事候选人，任期为股东大会审议通过之日起至第四届监事会届满之日止。

5、除上述资产负债表日后事项外，本集团无其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本集团无需披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	67,503,568.06	100.00	6,221,191.44	9.22	61,282,376.62
其中：账龄组合	67,503,568.06	100.00	6,221,191.44	9.22	61,282,376.62
合计	**67,503,568.06**	**100.00**	**6,221,191.44**	**—**	**61,282,376.62**

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	53,464,193.94	100.00	4,620,127.60	8.64	48,844,066.34
其中：账龄组合	53,464,193.94	100.00	4,620,127.60	8.64	48,844,066.34
合计	**53,464,193.94**	**100.00**	**4,620,127.60**	**—**	**48,844,066.34**

1）按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	51,946,253.16	1,558,387.59	3.00
1-2 年	9,050,604.50	905,060.45	10.00
2-3 年	2,062,196.00	412,439.20	20.00
3-4 年	1,237,170.00	618,585.00	50.00
4-5 年	961,250.40	480,625.20	50.00
5 年以上	2,246,094.00	2,246,094.00	100.00
合计	**67,503,568.06**	**6,221,191.44**	**--**

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	51,946,253.16
1-2 年	9,050,604.50
2-3 年	2,062,196.00
3-4 年	1,237,170.00
4-5 年	961,250.40
5 年以上	2,246,094.00
合计	**67,503,568.06**

（3）本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,620,127.60	1,612,579.84	-	11,516.00	6,221,191.44

（4）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	11,516.00

（5）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	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名客户	9,433,257.00	1 年以内	13.97	282,997.71
第二名客户	2,422,200.00	1 年以内	3.59	72,666.00
第三名客户	1,313,690.00	1 年以内	1.95	39,410.70
第四名客户	100,000.00	1 年以内	1.56	3,000.00
	950,000.00	1-2 年		95,000.00
第五名客户	1,020,000.00	1 年以内	1.51	30,600.00
合计	**15,239,147.00**	--	**22.58**	**523,674.41**

（6）年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	332,648.49	373,342.55
合计	**332,648.49**	**373,342.55**

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	320,201.00	360,496.00
押金	103,250.00	106,340.00
借支款（备用金）	20,346.38	-
合计	**443,797.38**	**466,836.00**

（2）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	10,799.36	82,694.09	-	93,493.45
年初其他应收款账面余额在本年	--	--	--	--
--转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
一转入第三阶段	-	-	-	-
一转回第二阶段	-	-	-	-
一转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-5,798.47	34,593.91	-	28,795.44
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	11,140.00	-	11,140.00
年末余额	5,000.89	106,148.00	-	111,148.89

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	166,696.38
1-2 年	101,380.00
2-3 年	36,760.00
3-4 年	66,706.00
4-5 年	33,900.00
5 年以上	38,355.00
合计	**443,797.38**

（4）本年其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	93,493.45	28,795.44	-	11,140.00	111,148.89

（5）本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	11,140.00

（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
杭州金通机动车检测有限公司	保证金	47,000.00	1 年以内	10.59	1,410.00
广州市德力行机电科技有限公司	保证金	38,000.00	1-2 年	8.56	3,800.00

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
福建紫金机动车检测有限公司	保证金	33,600.00	1 年以内	7.57	1,008.00
东莞市会计核算中心	保证金	25,915.00	5 年以上	5.84	25,915.00
王光辉	借支款	20,346.38	1 年以内	4.58	610.39
合计	**—**	**164,861.38**	**—**	**37.14**	**32,743.39**

（7）年末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

（8）年末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

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	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
佛山市华贝软件技术有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
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、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	308,689,836.93	223,798,196.06	598,469,296.78	348,345,345.01
其他业务	3,148,386.65	601,503.68	978,440.01	197,596.04
合计	**311,838,223.58**	**224,399,699.74**	**599,447,736.79**	**348,542,941.05**

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	111,422,253.35	21,256,760.27
理财产品收益	10,605,012.14	3,984,024.24
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	400,000.00	300,000.00
合计	**122,427,265.49**	**25,540,784.51**

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 27 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

项目	本年金额
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	-49,244.78
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）	2,685,451.06
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	-1,453,341.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	1,182,865.28
减：所得税的影响额	174,190.34
少数股东损益的影响额（税后）	-
合计	**1,008,674.94**

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	12.81%	0.4844	0.4844
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	12.62%	0.4770	0.4770

佛山市南华仪器股份有限公司

二〇二一年四月二十七日