



佛山市南华仪器股份有限公司

2023 年年度报告

公告编号：2024-015

2024 年 4 月 24 日

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨耀光、主管会计工作负责人周柳珠及会计机构负责人(会计主管人员)周柳珠声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

(一) 亏损的具体原因

具体情况详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“四、主营业务分析”予以详细描述，敬请广大投资者注意。

(二) 公司主营业务、核心竞争力及财务指标未发生重大不利变化，与行业趋势一致

具体情况详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“三、核心竞争力分析”、“四、主营业务分析”予以详细描述，敬请广大投资者注意。

(三) 所处行业景气情况

具体情况详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“一、报告期内公司所处行业情况”予以详细描述，敬请广大投资者注意。

(四) 持续经营能力存在的风险

公司有关风险内容已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”予以详细描述，敬请广大投资者注意。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”部分，披露了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 11 |
| 第四节 公司治理..... | 37 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 53 |
| 第六节 重要事项..... | 56 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 71 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 78 |
| 第九节 债券相关情况..... | 79 |
| 第十节 财务报告..... | 80 |

备查文件目录

一、载有公司法定代表人签字、公司盖章的 2023 年年度报告文本原件。

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报告。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释 义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-----------------|---|----------------------------------|
| 本公司、公司、本企业、南华仪器 | 指 | 佛山市南华仪器股份有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《佛山市南华仪器股份有限公司章程》 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 华贝软件 | 指 | 佛山市华贝软件技术有限公司，为南华仪器全资子公司 |
| 香港南华 | 指 | 南华仪器（香港）有限公司，为南华仪器全资子公司 |
| 中绿环保 | 指 | 中绿环保科技股份有限公司 |
| 嘉得力 | 指 | 广东嘉得力清洁科技股份有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|---------------|------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 南华仪器 | 股票代码 | 300417 |
| 公司的中文名称 | 佛山市南华仪器股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 南华仪器 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Nanhua Instruments Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Nanhua | | |
| 公司的法定代表人 | 杨耀光 | | |
| 注册地址 | 佛山市南海区桂城街道科泓路 1 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 528251 | | |
| 公司注册地址历史变更情况 | 佛山市南海区桂城街道夏南路 59 号 | | |
| 办公地址 | 佛山市南海区桂城街道科泓路 1 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 528251 | | |
| 公司网址 | nanhua.com.cn | | |
| 电子信箱 | IR@nanhua.com.cn | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------|--------|
| 姓名 | 伍颂颖 | |
| 联系地址 | 佛山市南海区桂城街道科泓路 1 号 | |
| 电话 | 0757-86718362 | |
| 传真 | 0757-86718963 | |
| 电子信箱 | IR@nanhua.com.cn | |

三、信息披露及备置地点

| | |
|------------------|---|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《证券时报》(http://www.stcn.com) |
| 公司年度报告备置地点 | 南华仪器董事会办公室 |

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|-----------------------------|
| 会计师事务所名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHOB 座 20 |
| 签字会计师姓名 | 戈三平、程坤阳 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

| | 2023 年 | 2022 年 | | 本年比上年增 减 | 2021 年 | |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 营业收入 (元) | 112,211,713.38 | 128,120,982.84 | 128,120,982.84 | -12.42% | 182,145,970.76 | 182,145,970.76 |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元) | 4,148,354.73 | 33,133,778.27 | 33,133,378.56 | 87.48% | 12,244,815.60 | 12,244,815.60 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元) | 9,942,194.44 | 7,940,180.19 | 7,939,780.48 | -25.22% | 411,936.28 | 411,936.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 (元) | 10,990,139.14 | 29,394,939.00 | 29,394,939.00 | -62.61% | 3,913,715.39 | 3,913,715.39 |
| 基本每股收益 (元/股) | -0.0305 | -0.2424 | -0.2424 | 87.42% | 0.0894 | 0.0894 |
| 稀释每股收益 (元/股) | -0.0305 | -0.2424 | -0.2424 | 87.42% | 0.0894 | 0.0894 |
| 加权平均净资产收益率 | -0.90% | -7.46% | -7.46% | 6.56% | 2.42% | 2.42% |
| | 2023 年末 | 2022 年末 | | 本年末比上年 末增减 | 2021 年末 | |
| | | 调整前 | 调整后 | 调整后 | 调整前 | 调整后 |
| 资产总额 (元) | 474,948,196.44 | 494,318,681.73 | 494,335,511.71 | -3.92% | 538,171,125.52 | 538,171,125.52 |
| 归属于上市公司股东的净资产 (元) | 455,445,452.91 | 462,472,615.94 | 462,473,015.65 | -1.52% | 497,991,085.23 | 497,991,085.23 |

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度执行该事项相关的会计处理。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 备注 |
|--------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入（元） | 112,211,713.38 | 128,120,982.84 | 营业收入总额 |
| 营业收入扣除金额（元） | 3,937,115.25 | 3,076,855.08 | 营业收入扣除总额 |
| 营业收入扣除后金额（元） | 108,274,598.13 | 125,044,127.76 | 扣除后营业收入 |

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

| | |
|-----------------------|---------|
| 支付的优先股股利 | 0.00 |
| 支付的永续债利息（元） | 0.00 |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | -0.0306 |

六、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 营业收入 | 23,146,090.62 | 30,316,276.62 | 31,560,393.94 | 27,188,952.20 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -3,203,830.89 | -1,618,859.37 | 206,505.45 | 467,830.08 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -4,236,172.70 | -1,900,157.61 | -735,332.02 | -3,070,531.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,821,614.01 | 4,094,119.95 | 5,939,729.22 | 3,777,903.98 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2023 年金额 | 2022 年金额 | 2021 年金额 | 说明 |
|--|--------------|----------------|---------------|---|
| 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） | | -3,305.80 | -33,839.98 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 1,707,500.00 | 2,499,944.95 | 7,972,885.03 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 3,671,155.45 | -29,566,414.41 | 826,074.71 | 其中：公允价值变动损益 3,061,376.70 元，收到投资收益 609,778.75 元。 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | 1,921,157.68 | 3,292,401.07 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -14,337.04 | -20,229.75 | -143,772.65 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 451,059.03 | | | 销售给联营企业软件产生的损益 |
| 减：所得税影响额 | 21,537.73 | 24,750.75 | 80,868.86 | |
| 合计 | 5,793,839.71 | -25,193,598.08 | 11,832,879.32 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

| 项目 | 涉及金额（元） | 原因 |
|-----------|------------|---------------------------------------|
| 个税返还 | 33,847.27 | 与经营相关 |
| 软件企业增值税退还 | 969,374.33 | 2019 年实行软件企业增值税即征即退政策 |
| 增值税加计抵减 | 351,358.88 | 执行期自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日 |

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）行业所属分类

公司主要业务是从事机动车检测设备及系统的研发、生产和销售与环境监测设备及系统及环境应急监测设备的研发、生产和销售。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》的分类标准，公司所在行业为大类“制造业”中的仪器仪表制造业。

（二）机动车检测行业情况

1、我国机动车检测体系

我国机动车检测仪器仪表行业起步于上世纪 90 年代，经过三十多年的发展，已经走过初期仿制国外产品，引进国外核心部件进行组装生产，到近期自主研发生产的发展道路。我国机动车检测技术水平已接近或达到国外先进水平。通过建立并不断修订和完善相关的法律法规和检测技术标准，我国已经逐步形成了较为完善的机动车检测体系，机动车排放物及安全检测仪器及系统产品的功能和技术指标也不断更新，推动有关产品向智能化、多功能、高精度方向发展。

在我国，机动车检测主要分为在用机动车检测和新车下线检测，其中在用机动车检测分为强制性检测与非强制性检测，强制性检测主要是由政府通过法律手段规定必须定期进行的检测，包含安全检测、环保检测和综合检测三类，安全检测、环保检测分别检测机动车的安全性能和环保性能，综合检测的检测对象为营运车辆，检测内容包含安全性能、动力性能、经济性能等；非强制性检测主要是用车个人或者企业因业务需要而执行的机动车检测，如汽车修理厂、二手车交易评估等。新车下线检测，主要针对整车厂，包括强制性检测与研发性检测，为确保整车的性能和达标，整车装配完成后，要在整车检测线上对主要性能、OBD 以及环保进行检测，并进行必要的调整。

2、机动车检测行业发展状况与阶段

本行业的发展无明显的周期性、区域性和季节性特征，但受国家政策、技术标准变化影响较大。

我国机动车检测行业仍处于持续发展阶段，据公安部统计，2023 年中国机动车保有量达 4.35 亿辆，其中汽车 3.36 亿辆，较 2022 年增加 0.18 亿辆；2023 年全国新注册登记机动车 3480 万辆，比 2022 年增加 1.6 万辆，增长 0.05%。其中，新注册登记汽车 2456 万辆，比 2022 年增加 133 万辆，增长 5.73%。我国汽车保有量仍处于持续增长态势，构成了机动车检测行业的中长期发展的基础。

随着国家“双碳”政策落实，我国的新能源汽车产业发展方心未艾。据公安部统计，截止 2023 年底，全国新能源汽车保有量达 2041 万辆，占汽车总量的 6.07%。其中新注册登记新能源车 743 万辆，占新注册登记汽车数量的 30.25%，与 2022 年相比增长 38.76%，从 2019 年的 120 万辆到 2023 年的 743 万辆，呈高速增长态势。针对日益增长的新能源汽车数量，随之新能源汽车起火、失控等事故时有发生，运行安全问题不断凸显，迫切需要强化对在用新能源汽车运行安全性能的检验。

3、机动车检测行业政策及行业标准或规范

（1）近年机动车检测行业类重要政策如下：

①2020 年 10 月，公安部召开新闻发布会，通报公安部服务“六稳”“六保”，深化公安交管“放管服”改革，推出了优化营商环境 12 项措施，其中为进一步推进“简政放权”，公安部扩大了机动车免检范围，在实行 6 年内 6 座以下非营运小型客车免检基础上，将 6 年以内的 7 至 9 座非营运小型客车（面包车除外）纳入免检范围，对非营运小微

型客车（面包车除外）超过 6 年不满 10 年的，由每年检验 1 次调整为每两年检验 1 次，该措施于 2020 年 11 月 20 日起实施。受到上述“放管服”政策影响，对机动车检测行业及下游检测运营市场产生了较大的冲击。

②2021 年 2 月，生态环境部召开新闻发布会，提出机动车等移动源已经成为我国大中城市 PM2.5 污染的主要来源，且其对污染的贡献有不断增加的趋势。根据生态环境部发布的《中国移动源环境管理年报(2023)》，全国机动车污染物一氧化碳(CO)、碳氢化合物(HC)、氮氧(NO_x)、颗粒物(PM)排放量分别为 743.0 万吨、191.2 万吨、526.7 万吨、5.3 万吨。其中汽车排放占机动车排放总量的 90%，是污染物排放总量的主要来源。汽车污染减排将是“十四五”的重点，后续对于机动车环保性能的检测标准可能会进一步趋严。

③2022 年 7 月，《机动车排放定期检验规范》(HJ1237-2021)正式实施。标准规定了机动车排放检验机构的检验系统组成与技术要求、日常运行和维护要求、标准物资、检验技术要求、数据记录及修约、质量保证等内容，带来机动车检测产品的软件升级，以及车载诊断系统(OBD)检查设备、零气发生器等硬件需求。

④2022 年 9 月，公安部、市场监管总局、生态环境部、交通运输部联合印发《关于深化机动车检验制度改革优化车检服务工作的意见》，再次放宽机动车强制检测要求，自 2022 年 10 月 1 日起，非营运小微型载客汽车(面包车除外)、摩托车自注册登记之日起第 6 年、第 10 年进行安全技术检验，在 10 年内每两年向公安机关申领检验标志，超过 10 年的，每年检验 1 次。该措施进一步放宽机动车强制检测标准，机动车检测频次、检测数量存在一定程度的下降，对公司机动车检测设备业务销售造成一定的不利影响。

目前检验政策如下表所示：

| 机动车类型 | 安全检验 | 环保检验 | 综合检验 |
|------------------|--|------|--------------------------------|
| 营运载客汽车 | 5 年以内，1 次/年；超过 5 年的，1 次/半年 | | 各地 3 至 6 个月不等，每年还需进行一次技术等级评定检测 |
| 载货汽车和大、中型非营运载客汽车 | 10 年以内，1 次/年；超过 10 年的，1 次/半年 | | |
| 小、微型非营运载客汽车 | 10 年以内上线检验 2 次（第 6 年、第 10 年）；超过 10 年的，每年检验一次 | | |
| 摩托车 | 10 年以内上线检验 2 次（第 6 年、第 10 年）；超过 10 年的，每年检验一次 1 次/年 | | |
| 拖拉机和和其他机动车 | 1 次/年 | | |

(2) 近年重要行业标准或规范类重要政策如下：

①2020 年 5 月 26 日，国家市场监督管理总局（国家标准化管理委员会）批准 GB38900-2020《机动车安全技术检验项目和方法》强制性国家标准，标准已于 2021 年 1 月 1 日正式实施。

②GB36886-2018《非道路柴油移动机械排气烟度限值及测量方法》标准于 2018 年 12 月实施。根据《非道路移动机械用柴油机排气污染物排放限值及测量方法（中国第三、四阶段）》（GB20891 路移动机械）及其修改单、《非道路柴油移动机械污染物排放控制要求》（HJ1014-2020）要求，2022 年 12 月 1 日起，所有进口、生产、销售的 560kW 及以下的非道路移动机械及其装用的柴油机应符合国四阶段排放标准要求。非道路移动源主要包括工程机械、农业机械、小型通用机械、船舶、飞机、铁路机车等。按照《中华人民共和国大气污染防治法》第六十一条的要求，城市人民政府根据当地大气环境 质量状况，划定并公布禁止高排放非道路移动机械使用的区域。截至 2022 年底，共有 315 个地级及以上城市已经划定非道路移动机械低排放控制区，对低排放控制区内的非道路移动机械开展环保信息公开情况和编码登记查验、烟度和油品抽测等监督 执法。2022 年，全国 31 个省（自治区、直辖市）均已开展非道路移动机械编码登记工作，累计上传非道路移动机械编码登记数据 322.3 万条。根据有关政策规定，公司研制压燃式（柴油）发动机排气（排烟）检测仪器推出市场。

③2023 年 8 月 5 日市场监管总局官网发布《关于实施汽车国六排放标准有关事宜的公告》，自 2023 年 7 月 1 日起，全国范围全面实施国六排放标准 6b 阶段，禁止生产、进口、销售不符合国六排放标准 6b 阶段的汽车。针对部分实际行

驶污染物排放试验（即 RDE 试验）报告结果为“仅监测”等轻型汽车国六 b 车型，给予半年销售过渡期，允许销售至 2023 年 12 月 31 日。汽车生产、进口企业作为环保生产一致性管理的责任主体，应按《中华人民共和国大气污染防治法》等有关规定，在车辆出厂或入境前公开车型排放检验信息和污染控制技术信息，确保实际生产、进口的车辆符合要求。该政策出台有望推动汽车新车型数量持续增加，为相关汽车检测企业带来业绩增量。

④2022 年 12 月，国家标准化委员会下达国家标准计划，要求制定《新能源汽车运行安全性能检验规程》。国家标准信息公共服务平台显示，该项目周期为 18 个月，目前检验规程正在审查中。如政策出台，预计将会提高机动车检测行业的技术水平，从而进入一个新的发展阶段。

（三）环境监测行业情况

1、污染源监测有关政策及行业标准或规范

生态环境监测是生态环境保护的基础，伴随环保行业的发展，环境监测产业也不断升级，根据监测对象的不同，环境监测产业可分为环境质量监测和污染源监测，其中环境质量监测的监测对象包括空气质量监测、水质监测（地表水、地下水）、土壤质量监测和噪声监测等；污染源监测的监测对象包括固体废物监测、废污水监测、废气监测、VOCs 监测等。其中，污染源监测主要是采用环境监测手段确定污染物的排放来源、排放浓度、污染物种等，为控制污染源排放和环境影响评价提供依据，同时也是解决污染纠纷的主要依据。

随着《“十四五”监测规划》、《“十四五”节能减排综合工作方案》、《科技支撑碳达峰碳中和实施方案》、《深入打好重污染天气消除、臭氧污染防治和柴油货车污染治理攻坚战行动方案》、《“十四五”生态环境领域科技创新专项规划》等环保政策的出台与落实，促使我国环境监测行业逐步向前推进。工业源的 SO₂、NO_x 得到了有效治理和控制，细颗粒物的污染有了较大程度的下降，环境空气质量得到了显著提升。近年来，臭氧（O₃）污染开始凸显，VOCs 和 NO_x 作为臭氧（O₃）前体物，成为重点的监管内容。VOCs 排放主要来源于广大生产型制造业（尤其是数量庞大的中小型制造业）的 VOC 排放和机动车（尤其是重型柴油车）所排放出的 NO_x。

GB20952-2020《加油站大气污染物排放标准》于 2021 年 4 月实施，标准规定了加油站在汽油卸油、储存、加油过程中油气排放控制要求、监测和监督管理要求。

2023 年，国务院印发《空气质量持续改善行动计划》，明确了今后一段时间大气污染治理的工作重点和行动举措。《行动计划》提出，到 2025 年，全国地级及以上城市 PM_{2.5} 浓度比 2020 年下降 10%，重度及以上污染天数比率控制在 1% 以内；氮氧化物和挥发性有机物排放总量比 2020 年分别下降 10% 以上。2023 年 3 月，经碳达峰碳中和工作领导小组同意，生态环境部印发实施了《2021、2022 年度全国碳排放权交易配额总量设定与分配实施方案（发电行业）》，规定了全国碳市场发电行业 2021、2022 年度配额核算与分配方法，明确了配额发放、调整及清缴履约等管理流程。随着各种“双碳”政策细则密集出台以及碳排放交易市场的扩张，我国碳计量和交易核算体系的建设不断发展，精准的碳排放量数据是碳市场稳定运行基石，具备碳监测功能组件的烟气排放连续监测系统的推进速度将会加快。

2、环境应急气体安全监测有关政策及行业标准或规范

环境应急气体安全监测的工业可燃性气体报警器一般分为可燃性气体检漏仪（简称“检漏仪”）、可燃性气体报警控制器（简称“控制器”）、可燃性气体探测器（简称“探测器”）三大系列产品。“检漏仪”的体积较小，可随身携带或手持，采用碱性电池或可充电电池供电，一般可以连续工作近 12 小时。该仪器主要应用于燃气管道的查漏与巡线。若有燃气泄漏，检漏仪便会发出声光报警，同时显示气体浓度，以便及时采取安全措施，防止爆炸等恶性事故的发生。“探测器+控制器”，这是在工业装置上和生产过程中使用最多的检测仪器，可在防爆现场长期监测气体的浓度。探测器安装在防爆现场，控制器放在值班室等有人值守的地方，二者采用屏蔽电缆线连接。当在现场的探测器探测到燃气泄漏之后，通过屏蔽电缆线将信号传到控制器，控制器发出声光报警，同时启动排风装置或关闭电磁阀切断气源，以确保安全。这种仪器大都装在油库、乙炔站、液化气站、煤气站汽车加气站、锅炉房等易燃易爆的危险场所。

我国在 70 年代初期开始研制可燃性气体报警器，生产型号多样、品种较齐全，应用范围也由单一的炼油系统扩展到几乎所有危险作业环境，各种类型报警器产品数量也在不断增加，但主要是在引进国外先进的传感器技术和先进的生产工艺基础上，进行研究与开发形成自己的特色。

2019 年 9 月，《石油化工可燃气体和有毒气体监测报警设计规范》（GB/T50493-2019）发布，2020 年 1 月 1 日实施，对可燃气体探测器的选用提出了明确要求，指出“轻质烃类可燃气体宜选用催化燃烧型或红外气体的探测器，含硅、硫、磷、铅、卤素化合物场所，应选用抗毒性催化燃烧型探测器、红外气体探测器或激光气体探测器，在缺氧或高腐蚀性等场所，宜选用红外气体探测器或激光气体探测器”。

2019 年 10 月，GB15322.1-2019《工业及商业用途可燃气体探测器第 1 部分：工业及商业用途点燃型可燃气体探测器》发布，2020 年 11 月 1 日实施，对可燃气体探测器的传感器抗中毒性能、抗高浓度冲击性能提出了明确要求。

2021 年 6 月人大常委会通过关于修改《中华人民共和国安全生产法》的决定，并于同年 9 月 1 日开始实施。修改后的《安全生产法》明确工业园区、港区、风景区安全生产监督管理，增加安全风险分级管控和隐患排查治理双重预防机制、重大安全风险联防联控、危险源辨识和评估、明确餐饮等行业安装可燃气体报警装置等一系列规定。同时，《燃气工程规则》2022 年 1 月正式实施，分别对餐饮等行业和高层建筑安装可燃气体报警器和切断装置进行了强制性规定，将加速释放工业共安全类及居民类仪表市场需求。随着该政策的落地实施，可燃气体报警器市场渗透率将大幅提升。

2021 年 9 月：国务院安委办、应急管理部下发通知，部署加强城市安全风险防范工作，推广城市生命线安全工程经验做法，确定合肥、沈阳、南京、青岛、深圳、上海松江等 18 个城市（区）作为国家城市安全风险综合监测预警工作体系建设试点。城市生命线是指城市的轨道交通、桥梁、供热系统、排水系统、供气系统、综合管廊、电梯等维系城市功能和保障城市运转的城市基础设施，而城市生命线安全工程则是保障这些基础设施的安全运行的监测体系。城市生命线安全工程中的监测和预警系统包含了对燃气系统的监测和预警，城市中存在大量与燃气管网相邻的密闭空间。随着燃气管网的建设运营，由于管道老化、腐蚀及第三方破坏造成的燃气泄漏是很难杜绝的。当燃气管网局部泄漏时，燃气通过地下裂隙渗透进入地下密闭空间，将引发爆炸、火灾和中毒事故，造成人员伤亡。因此需要在地下管网中布设燃气报警器实现相干的监控功能。

2022 年 2 月，国务院印发《“十四五”国家应急体系规划》要求：加强对燃气等城市生命线的监测预警能力建设，特别是要督促餐饮等行业生产经营单位，要让所有单位在“十四五”期间力争安装燃气泄漏报警装置。

2023 年 8 月，由国务院安全生产委员会印发《全国城镇燃气安全专项整治工作方案》提出：“到 2025 年底前，建立严进、严管、重罚的燃气安全管理机制，完善相关法规标准体系，提升本质安全水平，夯实燃气安全管理基础，基本建立燃气安全管理长效机制”。

报告期内，公司依托先进的气体检测技术基础，对环境应急监测行业的可燃气体探测器的相关产品进行研发及相关的布局。随着政策落地，以及原有燃气报警装置到期更换及技术迭代机会，可燃气体报警器相关行业将迎来新的发展机遇。

（四）公司所处行业地位

公司是国内机动车排放物检测仪器、工况法系统、机动车安全检测仪器及系统等系列产品市场的主要供应商之一，凭借多年在机动车排放物及安全检测仪器及系统领域的积累，产品线已延伸到环境监测领域，在研发、核心技术、产品质量、成本、服务、客户资源与品牌等多方面建立了市场竞争优势。

公司凭借较高的技术水平和优异的产品质量获得了客户和市场的认可，销售规模和市场占有率在国内企业中位居前列，形成了较强的品牌效应，在行业内树立起了良好的市场口碑，市场地位突出。公司始终不忘初心，秉承“技术先进，品质可靠，有序管理，真诚服务”的理念，专注于中国汽车检测与环境监测事业的发展，不断增强技术创新实力，完善体系监控，强化产品质量管理。目前，公司已取得国家高新技术企业、广东省级企业技术中心认定，并取得广东省空气环境污染监测工程技术研究中心、广东省省级空气环境监测系统工业设计中心资质，被评选为国家工信部专精特新“小

巨人”企业、广东省知识产权示范企业、南海制造业全国隐形冠军、佛山市细分行业龙头企业、广东省守合同重信用企业、中国专利优秀奖、国家知识产权优势企业等荣誉。

公司一直以来积极参与国家标准、行业标准、团体标准、检定规程的草拟，站在行业技术前沿。公司的技术骨干高级工程师被国家标准化委员会聘请为机动车运行安全技术检测设备标准化技术委员会委员。近几年，公司参与编写的团体标准包括《固定污染源二氧化碳排放连续监测系统技术要求》（T/CAEPI 47-2022）、《广东省固定污染源挥发性有机物排放过程监控系统技术规范》（T/GDAEPI 06-2022）、《固定污染源废气非甲烷总烃连续监测系统（催化氧化-非分散红外法）技术要求及检测方法》（T/GDAEPI 12-2022）、《便携式挥发性有机物光离子化检测仪（PID）技术要求及监测规范》（T/ACEF 096-2023），检定规程包括《透射式烟度计》（JJG 976-2024）。公司目前是中国汽车维修行业协会副会长单位、中国计量协会工作委员会单位、广东省环境保护产业协会副会长单位、佛山市南海区环境保护产业协会执行会长单位。

公司依托自身多年在高精度气体检测领域的技术积淀和自主研发经验的积累，在原有的主营业务机动车检测仪器及系统的基础上，进入环保监测仪器及系统领域，同时对新的环境应急气体安全监测仪器进行了相关的布局。

二、报告期内公司从事的主要业务

1、公司主营业务

公司专业从事机动车检测设备及系统（包括机动车排放物检测系统、机动车安全检测系统、机动车排放物检测仪器、机动车安全检测仪器、压燃式（柴油）发动机排气（排烟）检测仪器）、环境监测设备及系统（包括 CEMS 烟气排放连续监测设备、VOCs 挥发性有机物在线监测设备、VOCs 挥发性有机物便携式检测仪器、污染源气体在线监测系统及管理平台、油气回收在线监测系统、工业及商业用途点型可燃气体探测器）的研发、生产与销售。

2、公司主要产品

（1）机动车检测设备及系统产品

①机动车排放物检测系统包括工况法系统以及不含底盘测功机的机动车排放物检测系统，主要应用于车辆定期检测，终端用户为机动车检测站、营运车辆综合性能检测站以及城市环境监测站等。工况法系统是将排放物检测仪器和底盘测功机等辅助设备与计算机进行集成的系统性产品，它通过模拟车辆在道路上的实际运行状态，评价机动车（或发动机）在带负荷运转情况下尾气排放状况（浓度、质量）及排放控制装置净化效果。不含底盘测功机的机动车排放物检测系统指机动车排放物检测仪器与计算机集成的系统产品，包括应用于汽油车的怠速/双怠速法，以及应用于柴油车的自由加速烟度法。从 2019 年 5 月 1 日起，在全国范围内进行的汽车环保定期检验应采用简易工况法（又称工况法）进行。

②机动车安全检测系统是通过控制软件将各类机动车性能检测设备进行集成，形成整套机动车安全检测线或综合性能检测线，能够对机动车安全性能进行全方位自动检测。机动车安全检测系统主要应用于车辆定期检测和新车检定，终端用户为机动车安全技术检测站、营运车辆综合性能检测站及汽车制造厂等。目前，机动车安全技术检测站、营运车辆综合性能检测站开始实行安全技术检测、综合性能检测、环保检测三检合一的运营模式。

③机动车排放物检测设备是对机动车尾气排放状况（浓度）进行检测的仪器（包括汽车排放气体测试仪，柴油车排气分析仪），也是机动车排放物检测系统的重要组成部分，主要用于车辆定期检测和日常检修，终端用户为机动车检测站、营运车辆综合性能检测站、城市环境监测站、汽车制造厂、汽车修理厂、汽车销售服务企业（4S 店）及科研机构等。

④机动车安全检测设备是对机动车的制动性、转向操纵性、灯光及其它安全性能进行检测的仪器，主要应用于车辆定期检测和日常检修。公司对外销售机动车安全检测仪器包括加载式制动检验台、车辆外廓检测仪、多轴轮重仪、前照灯检测仪等机动车检测设备。

⑤压燃式（柴油）发动机排气（排烟）检测仪器是用于检测压燃式（柴油）发动机排气（排烟）中可见污染物，主要应用于环境保护部门、机动车检测站、发动机制造厂、汽车制造厂、汽车修理厂以及第三方检测公司等单位的柴油车、非道路柴油移动机械检测。

（2）环境监测设备及系统产品

①CEMS 烟气排放连续监测系统，可以在线测量 SO_2 （二氧化硫）、 NO_x （氮氧化物）、CO（一氧化碳）、 CO_2 （二氧化碳）、颗粒物等污染物浓度，以及烟气中的温度、压力、流速、 O_2 （含氧量）、湿度等参数；主要应用在各种工业废气排放源的连续监测，如发电厂（火力、垃圾焚烧）、热电厂、化工厂、造纸厂、锅炉厂、砖窑厂、陶瓷厂、冶金行业、石油化工（防爆 CEMS）、石灰厂等。

②VOCs 挥发性有机物在线监测系统，可以在线测量总烃、甲烷、非甲烷总烃、苯系物（苯、甲苯、二甲苯）等浓度，以及废气中的温度、压力、流速、 O_2 （含氧量）、湿度等参数；主要应用于工业生产过程中的有组织排放（排气筒）的废气挥发性有机物排放监测和治理设施效率监测，如汽修、家具制造、包装印刷、橡胶与塑料制品、喷涂涂装车间、石油化工、制鞋、电子半导体、合成纤维、木材加工等行业。

③便携式 VOCs 挥发性有机物检测仪，基于非分光红外技术的有机挥发物气体分析仪的核心技术由公司自主掌握，该产品由公司自主设计、生产和销售。该产品可以测量总烃、甲烷、非甲烷总烃等组分的浓度，适用于 VOCs 排查溯源、治理设施净化效率快速检测、企业有组织和无组织现场应急检测以及化工企业管道排放泄漏检测、固定污染源在线监测系统比对或现场有组织废气或无组织即时监测等。主要用于固定污染源（印刷、塑料、化工、制鞋、家具、汽车维修等企业）的有机挥发物气体在线连续监测。

④油气回收在线监测系统，通过安装在现场的传感器或测量仪表、数据采集传输设备以及数据处理设备，对油气回收系统运行关键参数（回收气量、加油量、油罐及油管路压力等）进行测量、分析及传输，计算气液比、密闭性、液阻等指标并进行实时监控，主要用于各大加油站。

⑤工业及商业用途点型可燃气体探测器，基于非分散红外技术研发的，是一种固定式可连续监测作业环境中的可燃、氧气浓度或有毒有害气体浓度的仪器，广泛应用于石油、石化行业的炼油厂、加油站、化工厂、冶金行业、电力行业、燃气行业等存在易燃气体场所。

3、主要经营模式

（1）生产模式

公司主要采取自主生产模式，产品主要的软硬件均由公司自主设计研发及生产的。由于客户对产品需求差异较大，公司须根据客户的具体要求提供定制化产品方案，根据客户的具体要求进行定制化设计、生产和系统安装调试。对于部分通用性强、生产周期长的关键部件根据历年的产品销量、前期的市场调研准备等进行合理的预测进行备件生产。生产完成后，公司安排专业技术人员进行现场的安装、技术指导以及后续的运营维护等服务支持。

（2）采购模式

为了保证原材料渠道通畅、质量稳定，公司以“订单为主、计划为辅”的采购模式，一方面按照客户订单进行物料采购，另一方面通过合理预测市场需求计算原材料需求，实现快速、低成本的采购计划及流程。

（3）销售模式

公司的销售模式主要是直销和经销相结合。公司目前建立了覆盖全国主要省市的区域驻点，负责各区域的市场开拓、安装、现场技术支持及售后服务，贴近客户以实现高效运作。具体销售方式包括客户议价销售与竞标销售，政府部门及规模较大的公司客户采购机动车检测产品一般采用公开招标的方式。

三、核心竞争力分析

（一）研发技术优势：掌握核心技术，专注机动车检测、环境监测及环境应急监测的研发

公司将自主研发和掌握核心技术作为企业核心发展战略，经过多年的培养和投入，已形成一支创新能力强、行业经验丰富、专业互补的研发团队。公司研发团队专业涵盖精密光学、精密机械、电子、计算机软件、自动化以及人工智能等领域，核心技术人员均为从事机动车排放物及安全检测研究多年的行业专家，拥有丰富的行业经验和良好的技术素养。为了保持公司技术在行业的领先优势，公司加大试制、试验、检测等环节的研发投入，并取得丰硕的研发成果。报告期公司继续保持充足的研发经费投入，保障研发项目顺利进行。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司及子公司拥有已获授权的专利 104 项，其中包括 17 项发明专利、79 项实用新型专利和 8 项外观设计专利，拥有计算机软件著作权 163 项。

依托强大的研发创新能力和优秀的软件开发应用能力，公司掌握了所有产品的主要核心技术，包括不透光度计检测平台（又称烟度传感器）专利技术、气体分析光学平台（又称气体传感器）专利技术、全自动前照灯检测仪专利技术、汽车底盘测功机电控系统控制技术、汽车检测系统计算机集成控制技术等发明专利技术，关键部件从原来的全部进口采购，转变为完全自主研发。公司及子公司华贝软件已被认定为国家高新技术企业，其中子公司华贝软件为软件企业。公司被认定为广东省知识产权示范企业、国家知识产权优势企业，发明专利荣获中国专利优秀奖。公司被认定为国家工信部专精特新“小巨人”、广东省守合同重信用企业、广东省空气环境污染监测工程技术研究中心，广东省省级企业技术中心、广东省省级空气环境监测系统工业设计中心。

（二）成本优势：核心部件自主研发及生产，代替进口采购，降低生产成本

公司机动车排放物检测仪器的核心部件以前全部进口采购，通过自主研发，获得发明专利“不透光度计检测平台”和“运用逻辑判别功能快速测量汽车排气污染物的方法”等专利技术。公司在机动车排放物检测仪器基础上开发出工况法系统，除了使用自主研发生产的机动车排放物检测仪器具有成本优势外，还通过自主研发掌握了汽车底盘测功机电控系统控制技术，这有利于公司对工况法系统的全过程成本管控，使工况法系统具有成本优势。

公司在机动车安全检测仪器（前照灯检测仪）基础上开发机动车安全检测系统产品，除了使用自主研发生产的安全检测仪器设备具有成本优势外，采用自主研发的软件将前照灯检测仪、转速表检验台、轮重仪、制动检验台和侧滑检验台等单件仪器进行系统集成，因此，机动车安全检测系统产品具有成本优势。

同时，公司对所生产产品（包括零部件）进行了质量管控，建立了涵盖研发、采购、生产、检验等全过程的质量管理监控，严格执行内部质量控制标准，以保障产品的质量稳定性，并最大限度减少制造成本。

（三）技术服务优势：以标准化、专业化的售后技术支持和服务来促进销售的增长

公司目前已建立了一条从零部件研发设计、单台仪器及系统产品的设计和生产、全程技术支持至售后服务的产业链。公司开发生产机动车排放物及安全检测仪器及系统，能够根据客户的要求进行个性化设计，具有个性化售前、售中服务优势，能够全面满足机动车检测站的建站需求。

通过二十多年的技术积累，公司全面掌握了所有产品的主要核心技术，尤其是掌握了产品关键部件（如：光学平台等）的核心技术，相对于购买关键部件进行组装生产的竞争对手而言，能够在最短时间内向客户提供更好的标准化、专业化的售后技术支持和服务。公司先后引入企业资源管理系统（ERP 系统）、客户关系管理（CRM 系统）、客户服务管理调度系统（CSM 系统）、销售管理系统（CRM 系统）、售后服务体系认证，提高服务的及时性及管理的规范性；同时，公司在全国设立了售后服务网点快速响应售后服务、在淘宝线设立零配件店铺，设立值班工程师和专门客服热线，急客户所急，为服务的及时性提供保证。

（四）产品质量优势：认证管理规范化，系统化的信息管理确保质量稳定

公司通过质量认证体系、知识产权管理体系、售后服务体系、信息技术服务管理体系、信息安全管理体和测量管理体系的认证，已建立了涵盖研发、采购、生产、检验、售后服务等全过程的质量管理监控，严格执行内部质量控制标准，实施全面质量管理战略。同时，公司从优选原材料入手，通过对产品进行适应性改良和生产工艺优化，使产品在准确度、稳定性、可靠性等方面达到了同行业领先水平。公司落实知识产权管理规范，有助于增强企业核心竞争力，避免或减少企业在产品全生命周期管理过程中出现知识产权或法律风险，巩固企业市场竞争地位。

公司积极推进内部信息化建设工作，建立了计算机中心作为信息化支撑平台，取得信息安全管理体、信息技术服务管理体系的认证。在产品开发设计上，注重引进国际先进的设计开发软件系统以提高设计开发效率。公司在研发、生产经营、市场营销等各方面的整体运作水平和效率得到进一步提高。

（五）产品配置齐全优势：全套化的产品线满足客户需求，解决仪器设备的兼容性

目前公司的产品涵盖了机动车排放物及安全检测领域，形成了为机动车检测站提供一站式服务的能力，致力成为国内汽车检测产品“全套化”的优质供应商。公司机动车排放物及安全检测产品线丰富，全品类产品线不仅有利于各类产品销售互相促进、互相带动，还有利于避免了由不同配套企业供应产品的兼容问题，简化了相应的管理环节和技术测试流程，保证了检测服务的可靠性和稳定性。公司深入对接客户的多样化需求，有效满足客户多层次的专业化需要，打造全产业务链优势。

近年，公司利用自有的核心技术，大力研发机动车检测设备与系统新产品（例如压燃式（柴油）发动机排气（排烟）检测仪器）、环境监测设备与系统产品（例如烟气排放连续监测系统、有机挥发物气体在线监测系统、油气回收在线监测系统等），并对市场反应强烈的燃气安全突出问题，研发出环境应急气体安全监测设备产品（例如工业及商业用途点型可燃气体探测器），增加高性价比产品数量和品类。公司依托以客户需为核心的营销理念、多样化的营销渠道以及快速高效的市场反应机制，建立了覆盖全国的销售网络。

（六）积极参与行业标准制定、团体标准及检定规程编写，走在行业技术的前沿

公司一直以来积极参与行业标准、团体标准、检定规程的草拟，推动企业标准向前发展。近几年，公司参与团体标准包括《固定污染源二氧化碳排放连续监测系统技术要求》（T/CAEPI 47-2022）、《广东省固定污染源挥发性有机物排放过程监控系统技术规范》（T/GDAEPI 06-2022）、《固定污染源废气非甲烷总烃连续监测系统（催化氧化-非分散红外法）技术要求及检测方法》（T/GDAEPI 12-2022）、《便携式挥发性有机物光离子化检测仪（PID）技术要求及监测规范》（T/ACEF 096-2023），检定规程包括《透射式烟度计》（JJG 976-2024）；参与正在修订标准还包括新版《滤纸式烟度计》和《零气发生器校准规范》。公司的高级工程师被国家标准化管理委员会聘请为机动车运行安全技术检测设备标准化技术委员会委员。从2021年起，公司根据自身的技术特长，积极参加国家的温室气体监测、碳排放计量活动，是中国环境监测总站主导编制的温室气体排放监测标准的参编单位之一，在通过碳排放实际监测计量、实现温室气体排放核算方面有一定的技术的优势。

四、主营业务分析

1、概述

（一）总体经营情况

2023年，公司报告期内，实现营业收入11,221.17万元，较去年同期减少12.42%，实现归属于上市公司股东的净利润为-414.84万元，较去年同期减亏87.48%。其中：机动车检测设备及系统实现营业收入10,287.86万元，同比下降了10.13%；环保监测设备及系统实现营业收入658.28万元，同比下降了37.75%。2023年销售费用2,045.41万元，同比减少4.07%；管理费用2,551.13万元，同比增加3.17%；研发费用793.51万元，同比减少18.70%；财务费用为-202.88万元，同比增加12.41%。

公司业绩影响的主要原因：主要是机动车检测行业车检频次减少，机动车检测机构数量增速减缓，从而使机动车检测行业需求下降，对公司机动车检测设备销量造成不利影响；公司环境监测新产品推广效果不及预期，影响公司主营业务收入。

（二）公司报告期内主要经营举措

1、以市场为导向响应客户需求，确保新产品开发进度与市场发展同步

作为国家高新技术企业，公司始终以自主技术创新和提升自身产品质量和服务为宗旨。在行业竞争加剧的大环境下，研发技术人员从幕后走到一线，及时了解市场的反馈，配合一线技术人员解决专项问题，并据此改进和优化产品的设计，提高产品的竞争力。同时，公司进一步完善研发立项流程与规范，强调深入了解客户需求、行业动态，明确立项前充分进行市场可行性分析与调查的要求，评估并考核研发项目成果转化、研发与产品销售额挂钩，让研发人员更加关注产品的市场化导向。同时，公司利用自有核心技术优势，持续开展新品的研制，为新产品、新市场的开拓做好技术的储备。

2、优化组织架构，以绩效为导向提高管理效率

公司通过梳理现有的组织流程，采取多部门合并归口统一管理等方式，对冗余环节和人员进行适当调整或调岗，优化组织管理架构，对不同岗位采取多种薪酬种类进行绩效考核，引入销售、客服管理系统，更加合理、科学利用人力资源，提高人员综合工作效率。对销售团队采取大区域管理、年度指标考核、月度汇报客户跟踪，设立专员开拓国外及车厂市场等方式，强调结果为导向，落实销售的成交率，鼓励机动车检测、环境监测两大产品线的协同作战能力。对公司生产一线部门进行统一管辖，通过中层管理人员、班组长的晋升、员工月度绩效考核、每周/月度部门工作会议，实行层级管理，提高内部管理及沟通效率。

3、持续推进“降本增效”目标，强化各项内部成本管控

公司报告期内继续实施全面预算管理，精细化成本核算和费用管控措施，切实增强持续开源节流降本增效机制，严控不必要的成本费用开支，降低销售下滑对业绩的影响。物料采购方面，公司建立起科学的询价机制，根据采购物料的金额、重要程度采用不同的询价模式，降低采购价格。生产制造方面，公司通过定期回顾和考核产品制造成本控制水平，不断改进生产工艺、优化结构设计，通过用性价比高的配件替代等改进措施，降低物料损耗以及产品成本，并根据市场需求及时调整生产备货方式，降低内部浪费，提升管理效能。

4、盘活闲置资产，提高资产流动性

公司根据聚焦主业的战略发展的需要，盘活闲置的资产，促进公司资源的有效配置，减少未来关联交易，向嘉得力公司出售公司位于广东省佛山市南海区桂城街道夏南路 59 号的房屋建筑物及土地使用权，该房地产按整套出售并计价，总金额（人民币）5,257.19 万元。公司已委托深圳市世联资产房地产土地评估有限公司对出售的标的资产进行评估，评估值为 5,006.84 万元（不含税）。该项关联交易为公司实际经营活动所需，不存在损害公司和全体股东的情形。

（三）产品研发项目情况

报告期内公司继续保持充足的研发投入，共投入研发金额 793.51 万元，占营业收入 7.07%。报告期内，公司继续保持了较高水平的研发投入，展开重点项目的研发情况如下：

1、基于氢火焰离子法（FID）技术挥发性有机物监测仪器及系统项目，其中两个型号产品通过环保产品认证，另外两个型号产品在认证中。用于固定污染源的相关产品已开始批量生产和销售；

2、基于非分散红外技术的温室气体监测仪器及系统项目，一个型号产品通过环保产品认证，开始小批量试产和销售，后续其他型号在现场测试和试验中；

3、固定污染源排放监测仪器及系统项目，超低排放产品的环保产品认证基本完成，开始准备小批量生产和销售，常规排放的监测产品已经批量生产和销售；

4、红外可燃气体探测器及系统项目的工业及商业用途可燃气体探测器、警报系统产品，已通过了防爆、消防产品等相关认证，开始小批量试产和准备销售；

5、新能源汽车安全性能检测设备及系统项目，产品已经完成样机的设计及验证测试，后续的现场测试根据新的检定规程颁布的情况准备小批试产、销售推广工作。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

| | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|----------------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 112,211,713.38 | 100% | 128,120,982.84 | 100% | -12.42% |
| 分行业 | | | | | |
| 专业仪器仪表制造业 | 109,461,390.56 | 97.55% | 125,044,127.76 | 97.60% | -12.46% |
| 租赁 | 2,750,322.82 | 2.45% | 3,076,855.08 | 2.40% | -10.61% |
| 分产品 | | | | | |
| 机动车检测设备 及系统 | 102,878,618.29 | 91.68% | 114,470,017.54 | 89.35% | -10.13% |
| 环境监测设备及 系统 | 6,582,772.27 | 5.87% | 10,574,110.22 | 8.25% | -37.75% |
| 租金收入 | 2,750,322.82 | 2.45% | 3,076,855.08 | 2.40% | -10.61% |
| 分地区 | | | | | |
| 国内 | 111,276,053.94 | 99.17% | 126,242,266.89 | 98.53% | -11.86% |
| 国外 | 935,659.44 | 0.83% | 1,878,715.95 | 1.47% | -50.20% |
| 分销售模式 | | | | | |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年 同期增减 | 营业成本比上年 同期增减 | 毛利率比上年 同期增减 |
|----------------|--------------------|-------------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 专业仪器仪表 制造业 | 109,461,390. 56 | 68,253,202.9 1 | 37.65% | -12.46% | -9.97% | -1.73% |
| 分产品 | | | | | | |
| 机动车检测设 备及系统 | 102,878,618. 29 | 64,212,079.3 6 | 37.58% | -10.13% | -5.93% | -2.78% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 111,276,053. 94 | 67,960,634.8 2 | 38.93% | -11.86% | -9.35% | -1.69% |
| 分销售模式 | | | | | | |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|----------------|-----|-----|--------|--------|---------|
| 机动车检测设备 及系统 | 销售量 | 台/套 | 2,668 | 3,028 | -11.89% |
| | 生产量 | 台/套 | 2,389 | 2,485 | -3.86% |
| | 库存量 | 台/套 | 1,189 | 1,468 | -19.01% |
| 环境监测设备及 系统 | 销售量 | 台/套 | 158 | 313 | -49.52% |
| | 生产量 | 台/套 | 148 | 331 | -55.29% |
| | 库存量 | 台/套 | 286 | 296 | -3.38% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

环境监测设备及系统销售量同比下降 49.52%，生产量同比下降 55.29%，主要是受行业下游有效需求减少所致。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2023 年 | | 2022 年 | | 同比增减 |
|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|--------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 专业仪器仪表 制造业 | 直接材料 | 53,345,799.31 | 81.71% | 64,127,133.60 | 84.59% | -2.87% |
| 专业仪器仪表 制造业 | 人工及制造费用 | 11,937,403.60 | 18.29% | 11,685,174.70 | 15.41% | 2.87% |

说明

无。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|---------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 13,909,286.07 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 12.71% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|---------------|-----------|
| 1 | 客户一 | 4,919,586.88 | 4.49% |
| 2 | 客户二 | 4,007,291.86 | 3.66% |
| 3 | 客户三 | 1,726,079.64 | 1.58% |
| 4 | 客户四 | 1,641,362.83 | 1.50% |
| 5 | 客户五 | 1,614,964.86 | 1.48% |
| 合计 | -- | 13,909,286.07 | 12.71% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|---------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 11,296,919.07 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 26.08% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|---------------|-----------|
| 1 | 供应商一 | 3,770,396.56 | 8.70% |
| 2 | 供应商二 | 3,132,359.99 | 7.23% |
| 3 | 供应商三 | 2,131,757.21 | 4.92% |
| 4 | 供应商四 | 1,145,619.46 | 2.64% |
| 5 | 供应商五 | 1,116,785.85 | 2.58% |
| 合计 | -- | 11,296,919.07 | 26.07% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用**3、费用**

单位：元

| | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|---------------|---------|--------|
| 销售费用 | 20,454,131.81 | 21,321,398.59 | -4.07% | |
| 管理费用 | 25,511,303.43 | 24,728,291.17 | 3.17% | |
| 财务费用 | -2,028,786.58 | -2,316,113.19 | 12.41% | |
| 研发费用 | 7,935,103.87 | 9,760,550.62 | -18.70% | |

4、研发投入

☑适用 ☐不适用

| 主要研发项目名称 | 项目目的 | 项目进展 | 拟达到的目标 | 预计对公司未来发展的影响 |
|------------------------------|----------------------------------|--|--------------------------------------|---|
| 基于氢火焰离子法（FID）技术挥发性有机物监测仪器及系统 | 研发基于氢火焰离子法技术的挥发性有机物监测仪器产品 | 本项目的两个型号产品通过环保产品认证，两个型号产品在认证中。其中用于固定污染源的产品开始批量生产和销售 | 基于氢火焰离子法技术研发的挥发性有机物监测系列产品，形成批量化生产和销售 | 实现对可挥发性有机物的总量监测，为国家 VOCs 相关政策和标准提供技术上的支持，实现 VOCs 监测设备的国产化，促进 VOCs 监测设备国内的推广使用，为大气污染防治，实现可持续发展，提供技术支撑，预计能为企业带来良好经济效益。 |
| 温室气体监测仪器及系统 | 研发基于非分散红外技术的温室气体监测仪器产品 | 该项目的的一个型号产品通过环保产品认证，并取得环境保护部环境监测仪器质量监督检测中心出具的《检测报告》，开始小批量试生产和销售。后续其他型号产品在现场测试和试验中。 | 研发温室气体监测系列化产品，配合国家的双碳政策推广，形成批量化生产和销售 | 公司参与中国环境保护产业协会主导的团体标准《固定污染源二氧化碳排放连续监测系统技术要求》（T/CAEPI 47-2022）的编制及试验，如国家执行双碳目标在电力、能源等行业试点，本项目将通过碳排放实际监测计量，实现温室气体排放核算方面占有技术的优势。 |
| 固定污染源排放监测仪器及系统 | 研发固定污染源常规和超低排放的监测的系列仪器产品 | 该项目的超低排放产品的环保产品认证基本完成，开始准备小批量生产和销售。常规排放的监测产品已经批量生产和销售。 | 研发固定污染源常规和超低排放的监测的系列产品，形成批量化生产和销售 | 在“十三五”期间，二氧化硫的排放总量仍保持要求削减 10% 的要求，超低烟气排放连续监测系统在水泥、玻璃、垃圾焚烧等大中型企业的需求量也会不断增加，项目具有较好的社会和经济效益。 |
| 红外可燃气体探测器及系统 | 基于非分散红外技术研发工业及商业用途可燃气体探测器、警报系统产品 | 该项目产品已通过防爆、消防产品等相关认证，开始小批量试产，准备销售。 | 研发工业及商业用途可燃气体探测器、警报系统系列产品，形成批量化生产和销售 | 本项目广泛应用于石油、石化行业的炼油厂、加油站、化工厂、冶金行业、电力行业、交通、制药、城市燃气行业等存在易燃气体场所。随着国家和行业对安全监管日趋严格，具备精度高、免中毒、响应时间快等性能优势的红外传感技术产品将有更广阔的市场前景，有利于公司产品多样化，满足市场需求。 |

| | | | | |
|------------------|----------------------|--|----------------------------------|---|
| 新能源汽车安全性能检测设备及系统 | 研发新能源汽车安全性能检测设备及系统产品 | 该项目的产品已经完成样机的设计及验证测试，正在进行后续的现场测试。根据国家新规程颁布的时间，准备小批试产、销售推广工作。 | 研发新能源汽车安全性能检测设备及系统产品，并形成批量化生产和销售 | 国家《新能源汽车运行安全性能检验规程》正在审查中，如政策出台，预计将会增加新能源车的安全检测项目，为公司带来业绩增长。 |
|------------------|----------------------|--|----------------------------------|---|

公司研发人员情况

| | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例 |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 46 | 50 | -8.00% |
| 研发人员数量占比 | 15.28% | 15.33% | -0.05% |
| 研发人员学历 | | | |
| 本科 | 40 | 50 | -20.00% |
| 硕士 | 3 | 3 | 0.00% |
| 研发人员年龄构成 | | | |
| 30 岁以下 | 20 | 20 | 0.00% |
| 30~40 岁 | 18 | 24 | -25.00% |
| 40 岁以上 | 8 | 6 | 33.33% |

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

| | 2023 年 | 2022 年 | 2021 年 |
|------------------|--------------|--------------|---------------|
| 研发投入金额（元） | 7,935,103.87 | 9,760,550.62 | 18,419,711.20 |
| 研发投入占营业收入比例 | 7.07% | 7.62% | 10.11% |
| 研发支出资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 资本化研发支出占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 | 同比增减 |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动现金流入小计 | 131,202,208.73 | 165,509,290.94 | -20.73% |
| 经营活动现金流出小计 | 120,212,069.59 | 136,114,351.94 | -11.68% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,990,139.14 | 29,394,939.00 | -62.61% |

| | | | |
|---------------|----------------|---------------|----------|
| 投资活动现金流入小计 | 131,614,093.36 | 94,294,817.98 | 39.58% |
| 投资活动现金流出小计 | 217,096,176.36 | 29,014,515.78 | 648.23% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -85,482,083.00 | 65,280,302.20 | -230.95% |
| 筹资活动现金流出小计 | 44,250.00 | 2,833,464.00 | -98.44% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -44,250.00 | -2,833,464.00 | 98.44% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -74,492,453.76 | 91,961,065.99 | -181.00% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、报告期经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少，主要是：（1）销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少；（2）报告期支付去年缓缴的税费。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少，主要是：（1）报告期收购广东嘉得力清洁科技股份有限公司 8.376%股权支付的相关现金净额；（2）报告期利用闲置资金购买理财产品。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是分配股利、利润或偿付利息所支付的现金较去年同期减少所致。

4、报告期现金及现金等价物净增加额较去年同期减少，主要是：（1）市场需求减少，销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期减少；（2）报告期收购广东嘉得力清洁科技股份有限公司 8.376%股权支付的相关现金净额使投资活动产生的现金流量净额减少；（3）报告期利用闲置资金购买理财产品。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量净额为 1,099.01 万元，与本年度净利润存在较大差异，主要是：1、主营业务收入减少；2、受计提的存货减值准备、信用减值准备、各项资产费用的摊销及经营性应付项目减少的影响。

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|---|----------|
| 投资收益 | 3,312,224.49 | | 1、报告期公司充分利用闲置资金购买理财产品，获取理财收益，以达到合理利用资金，提高投资回报的目的。2、长期股权投资确认的投资收益。 | 是 |
| 公允价值变动损益 | 3,061,376.70 | | 主要是理财产品确认的公允价值变动。 | 否 |
| 资产减值 | -2,272,629.34 | | 主要是根据公司的会计政策提取的存货跌价准备。 | 是 |
| 营业外收入 | 21,160.60 | | 主要是收到的赠品、报废收入及与日常经营活动无关的补贴。 | 否 |

| | | | | |
|-------|--------------|--|-------------------------------|---|
| 营业外支出 | 35,497.64 | | 主要是报废及捐赠支出。 | 否 |
| 其他收益 | 3,062,080.48 | | 主要是收到的增值税即征即退税款及与日常经营有关的政府补贴。 | 是 |
| 信用减值 | -653,153.35 | | 主要是根据公司的会计政策计提的应收账款信用减值准备。 | 是 |

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 2023 年末 | | 2023 年初 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------|---|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 53,297,213.19 | 11.22% | 130,945,200.14 | 26.49% | -15.27% | 货币资金期末余额较期初减少，主要是：1、支付收购广东嘉得力清洁科技股份有限公司 8.763% 股权，使用资金 1,315.25 万元；2、报告期利用闲置资金购买理财产品且未赎回 10,500 万元。 |
| 应收账款 | 31,711,925.39 | 6.68% | 32,588,709.67 | 6.59% | 0.09% | |
| 合同资产 | 225,308.00 | 0.05% | 485,723.91 | 0.10% | -0.05% | |
| 存货 | 83,040,562.87 | 17.48% | 99,915,652.57 | 20.21% | -2.73% | 存货期末余额较期初减少，主要是：1、库存得到消耗；2、计提存货跌价准备增加。 |
| 投资性房地产 | 6,226,715.85 | 1.31% | 6,599,842.62 | 1.34% | -0.03% | |
| 长期股权投资 | 24,632,880.73 | 5.19% | | | 5.19% | 长期股权投资期末余额为 2,463.29 万元，是报告期公司委派董事邓志溢先生出任广东嘉得力清洁科技股份有限公司董事会成员，另公司董事杨伟光为嘉得力公司法定代表人和董事长。由此判断公司能够 |

| | | | | | | |
|----------|----------------|--------|----------------|--------|--------|---|
| | | | | | | 对广东嘉得力清洁科技股份有限公司施加重大影响，根据《企业会计准则 2 号-长期股权投资》的相关规定，将期初持有的广东嘉得力清洁科技股份有限公司 6.237% 的股权及报告期追加购入的 8.763% 的股权，由其他权益工具投资转入。截至报告期末公司持有广东嘉得力清洁科技股份有限公司 15% 的股权。报告期确认投资收益 211.92 万元。 |
| 固定资产 | 120,512,513.75 | 25.37% | 131,044,558.19 | 26.51% | -1.14% | |
| 使用权资产 | 57,930.92 | 0.01% | 109,535.10 | 0.02% | -0.01% | |
| 合同负债 | 5,788,593.27 | 1.22% | 11,092,208.76 | 2.24% | -1.02% | |
| 租赁负债 | 8,100.00 | | 18,329.36 | | | |
| 交易性金融资产 | 136,387,376.70 | 28.72% | 29,106,000.00 | 5.89% | 22.83% | 交易性金融资产期末较期初增加，主要是报告期利用闲置资金购买理财产品所致。 |
| 其他权益工具投资 | 3,617,680.61 | 0.76% | 15,901,206.86 | 3.22% | -2.46% | 其他权益工具投资期末余额较期初减少，主要是报告期将期初持有的广东嘉得力清洁科技股份有限公司 6.237% 的股权及报告期追加购入的 8.763% 的股权，转入长期股权投资。 |
| 无形资产 | 10,593,329.14 | 2.23% | 11,247,470.60 | 2.28% | -0.05% | |

境外资产占比较高

□适用 ☑不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|---------------|---------------|----------------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 28,326,000.00 | 3,061,376.70 | -27,232,623.30 | | 235,000,000.00 | 130,000,000.00 | | 136,387,376.70 |
| 4. 其他权益工具投资 | 15,901,206.86 | -2,922,319.39 | -7,919,119.39 | | 13,152,518.16 | | -22,513,725.02 | 3,617,680.61 |
| 金融资产小计 | 44,227,206.86 | 139,057.31 | -35,151,742.69 | | 248,152,518.16 | 130,000,000.00 | 22,513,725.02 | 140,005,057.31 |
| 上述合计 | 44,227,206.86 | 139,057.31 | -35,151,742.69 | | 248,152,518.16 | 130,000,000.00 | 22,513,725.02 | 140,005,057.31 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☑否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------------|------------|-------|
| 其他货币资金-保函保证金 | 245,950.00 | 保函保证金 |
| 合计 | 245,950.00 | -- |

七、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 ☐不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|---------------|---------|
| 217,096,176.36 | 29,014,515.78 | 648.23% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 截至资产负债表日的进展情况 | 预计收益 | 本期投资盈亏 | 是否涉诉 | 披露日期(如有) | 披露索引(如有) |
|---------|---|------|---------------|--------|------|-----|------|------|--------------------------------------|------|--------------|------|-------------|--|
| 嘉得力 | 主要从事商用洗地机、扫地机、单刷机、单刷机等清洁设备及清洁剂等配套产品的研发、生产、销售、租赁 | 收购 | 22,513,725.02 | 15.00% | 自有资金 | 不适用 | 长期 | 股权投资 | 截至资产负债表日以现金方式购买嘉得力共计150万股,占嘉得力总股本15% | | 2,119,155.71 | 否 | 2023年02月03日 | 具体详见公司于2023年2月3日于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的《关于收购广东嘉得力清洁科技股份有限公司部分股权暨关联交易的进展公告》(公告编号:2023-004) |
| 合计 | -- | -- | 22,513,725.02 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 0.00 | 2,119,155.71 | -- | -- | -- |

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 □不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

| 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 最初投资成本 | 会计计量模式 | 期初账面价值 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 报告期损益 | 期末账面价值 | 会计核算科目 | 资金来源 |
|-------|--------|------------------------|---------------|--------|---------------|--------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------|------|
| 其他 | 不适用 | 招商银行点金系列看涨三层区间92天结构性存款 | 90,000,000.00 | 公允价值计量 | | | | 90,000,000.00 | 60,000,000.00 | 371,235.62 | 30,000,000.00 | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 信托产品 | 不适用 | 昆明融创城集合资金信托计划 | 60,000,000.00 | 公允价值计量 | 28,326,000.00 | 1,570,200.00 | -28,723,800.00 | | | 1,570,200.00 | 29,896,200.00 | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 境内外股票 | 831992 | 嘉得力 | 22,513,725.02 | 公允价值计量 | 9,361,206.86 | | | 13,152,518.16 | | 2,119,155.71 | 24,632,880.73 | 其他 | 自有资金 |
| 其他 | 不适用 | 中信期货-粤湾4号集合资产管理计划 | 20,000,000.00 | 公允价值计量 | | 700,706.68 | 700,706.68 | 20,000,000.00 | | 700,706.68 | 20,700,706.68 | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 其他 | 不适用 | 国信证券信安3M001号集合资产管理计划 | 20,000,000.00 | 公允价值计量 | | 259,641.08 | 259,641.08 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 | 355,049.14 | 10,259,641.08 | 交易性金融资产 | 自有资金 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|--------|------------------------|---------------|--------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|------------|---------------|----------|------|
| 其他 | 不适用 | 光证资管汇福双周享1号集合资产管理计划 | 10,000,000.00 | 公允价值计量 | | 165,092.00 | 165,092.00 | 10,000,000.00 | | 165,092.00 | 10,165,092.00 | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 其他 | 不适用 | 兴银理财稳添利日盈稳享1号日开固收类理财产品 | 10,000,000.00 | 公允价值计量 | | 159,576.06 | 159,576.06 | 10,000,000.00 | | 159,576.06 | 10,159,576.06 | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 其他 | 不适用 | 农银理财“时时付”开放式人民币理财产品 | 10,000,000.00 | 公允价值计量 | | 113,351.19 | 113,351.19 | 10,000,000.00 | | 113,351.19 | 10,113,351.19 | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 基金 | 不适用 | 鑫享季季添益基金投资组合策略 | 10,000,000.00 | 公允价值计量 | | 79,809.69 | 79,809.69 | 10,000,000.00 | | 79,809.69 | 10,079,809.69 | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 其他 | 不适用 | 粤财信托·中金鑫粤1号集合资金信托计划 | 5,000,000.00 | 公允价值计量 | | 13,000.00 | 13,000.00 | 5,000,000.00 | | 88,373.44 | 5,013,000.00 | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 其他 | 不适用 | 中绿环保 | 11,536,800.00 | 公允价值计量 | 6,540,000.00 | 2,922,319.39 | 7,919,119.39 | | | 200,000.00 | 3,617,680.61 | 其他权益工具投资 | 自有资金 |
| 债券 | 131810 | R-001国债逆回购 | 40,000,000.00 | 成本法计量 | | | | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 | 12,141.11 | 0.00 | 交易性金融资产 | 自有资金 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|-------------|------------------------|----------------|--------|---------------|------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|---------|------|
| 其他 | 不适用 | 招商银行聚生金系列公司(35天)B款理财计划 | 20,000,000.00 | 公允价值计量 | | | | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 55,620.00 | 0.00 | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 合计 | | | 329,050,525.02 | -- | 44,227,206.86 | 139,057.31 | 35,151,742.69 | 248,152,518.16 | 130,000,000.00 | 5,990,310.64 | 164,637,938.04 | -- | -- |
| 证券投资审批董事会公告披露日期 | 2023年04月14日 | | | | | | | | | | | | |
| 证券投资审批股东会公告披露日期(如有) | 2023年05月08日 | | | | | | | | | | | | |

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|---------------|------|-------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 佛山市华贝软件技术有限公司 | 子公司 | 软件汽车排气检测软件、计算机软件等 | 1,000,000.00 | 36,306,702.51 | 35,843,590.49 | 6,947,256.87 | 3,599,212.54 | 3,581,015.90 |

| | | | | | | | | |
|----------------------|------|---------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 南华仪器 (香港) 有限公司 | 子公司 | 贸易 | 2,414,318 .00 | 2,948,254 .61 | 2,870,772 .80 | 117,497.7 2 | - 255,987.2 0 | - 270,363.5 2 |
| 广东嘉得力清洁科技股份 有限公司 | 参股公司 | 生产销售 清洁设 备、清洁 剂等 | 10,000,00 0.00 | 159,932,7 46.65 | 112,400,1 88.63 | 131,760,8 94.66 | 25,013,94 9.96 | 21,499,30 9.55 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

(一) 经营工作计划

我国分别在 2020 年和 2022 年对机动车检验周期进行放宽调整政策，公司所处于机动车检测行业受到机动车检测频次减少的影响，检测机构数量增速减缓，对检测设备销量造成不利；环境监测新产品推广效果不及预期，影响公司主营业务收入。对此，公司积极应对外部不利因素，面对行业竞争的不断加剧，公司不但要把握高质量发展，还需要结合公司实际推动发展新质生产力。通过技术提升、优化产业布局持续推进企业健康发展转型。2024 年公司的经营管理工作计划，具体如下：

1、调整经营管理思路，优化组织架构，提升管理效能

公司要重构管理者履职及考核机制，增加核心管理团队成员，让薪酬与公司业绩关联，将企业的经营管理层直面一线市场，深入洞察市场前沿变化和用户需求。在销售方面调整区域划分，对区域实行扁平化垂直管理，推行信息化管理系统，加强部门及区域对各业务环节的配合和监督，减少沟通障碍，提高产品市场占有率。公司在内部管理实行量化考核依据和淘汰机制，健全参与收入分配机制；提供及完善人才培养计划和模式，组建企业人才梯队，及时培养企业急需人才；引导员工参与企业管理，定期收集员工好点子、好建议并以资鼓励，充分发挥人才潜力，营造管理创新的良好氛围。

2、积极探索公司技术应用领域，扩大产品销售市场

随着人们安全意识增强，对环境安全性和生活舒适性要求提高，相关部门单位也多次印发关于加强燃气安全防范力度要求，这也意味着各行各业加强燃气安全监管已成必然趋势，城市燃气行业将迎来新的发展机遇。2023 年 8 月 9 日，由国务院安全生产委员会印发《全国城镇燃气安全专项整治工作方案》提出：“到 2025 年底前，建立严进、严管、重罚的燃气安全管理机制，完善相关法规标准体系，提升本质安全水平，夯实燃气安全管理基础，基本建立燃气安全管理长效机制”。公司基于非分散红外技术，研发出一种固定式可连续监测作业环境中的可燃、氧气浓度或有毒有害气体浓度的工业及商业用途点型可燃气体探测器。公司设立专项专职团队，在细分区域积极布局合作渠道拓展销售市场。随着政策落地推广，环境应急设备可燃气体报警器行业将迎来新的市场需求。公司将利用自有的核心技术，持续增加不同环境监测产品在各领域的应用，拓宽产品销售渠道，优化生产环节提升公司产品竞争优势，为提升业绩打好基础。

3、不断拓展海外市场，积极开展国际合作

公司一直以来与国外客户保持的紧密联系，虽然前两年业务有停滞但是公司借力粤港澳大湾区合作地域优势，不断深挖海外市场商机。在公司内部将加强外贸人才的培养与配置，对外修改外文版网站的推广，参加国际展会，收集市场的信息反馈，扩大不同需求的产品的研发，在全球寻求配套合作伙伴，不断推动海外市场开拓布局。

4、加强客户服务满意度，不断改善产品适用性与质量

公司需不断提升员工的产品技术服务水平以及售后服务工作的基础素养，在客户服务管理方面，引入信息化管理系统，以任务完成质量和数量对服务人员进行考核，细化服务全过程记录监督和快速响应，提高客户满意度。加强售后服务工作监督，坚持“服务促销售”的经营理念，通过提供质量更优、服务更好的产品，不断增强客户黏性。通过持续开展品牌及产品推广活动加强现有渠道的宣传推广，主动加强产品的售前售后服务工作，提升品牌形象和客户忠诚度，抓实存量市场，以专业、高品质和出色的售后服务作为竞争驱动力。

5、重视知识产权保护，研发成果以商业转化为导向

公司已通过知识产权管理体系认证，并取得广东省知识产权示范企业、国家知识产权优势企业、中国专利优秀奖等荣誉，产品研究的成果继续以市场化为目标，推出市场前做好专利保护，关注客户需求、行业动向，分析同类产品的竞争的优劣，做到市场在哪里研发人员就在哪里。公司将利用自有核心技术，加强研究的原创性，参与国家标准、行业标准、团队标准的制定，优化原有产品的设计，推进新产品的研发进度，不断扩展引伸产品的应用领域或新兴行业，为企业培育新质生产力提供新动能。

6、结合公司所处行业政策导向，内生+外延协同发展

公司将紧跟政策发展，紧抓行业脉搏，自我国首个《新能源汽车运行安全性能检验规程》的国家标准计划下达至今，公司积极参与计划的制定，提供专业意见，同时做好相关的技术储备及潜在市场的规划。

同时，关注公司所处行业具有产业协同领域的动态，谋求适当的机会推进外延式发展，积极寻求和孵化符合公司发展战略、在上下游具备协同效应的标的资源，期望有效配置资源，实现公司的多元化发展，减弱公司对政策的依赖性，从而促进公司价值增值，实现公司长久发展的目标。

（二）可能面对的风险及应对举措

1、机动车检测行业政策风险及应对举措

机动车环保和安全检测设备，主要用于机动车的日常检修和定期检测。机动车环保和安全检测需求主要受机动车保有量和检测周期影响。机动车检测行业政策变化及国内汽车检测需求量的减少可能使机动车环保和安全检测设备的市场需求减少，进而影响现有机动车检测机构更新扩建的投资意愿以及社会资本投资兴建机动车检测站的积极性，导致机动车环保和安全检测设备的市场未来需求波动，给公司经营带来不利影响。机动车排放物及安全检测产品是伴随机动车检测需求的发展而兴起，机动车排放物及安全检测产品行业的快速发展一定程度上源于机动车尾气排放限值等相关标准的持续提升。这些标准的修订，将有可能提升机动车排气污染物检测产品的技术要求。如果公司现有产品不能适应修订后的国家标准要求，或相关的新产品不能及时推出，将导致公司产品的市场需求减少。公司管理层将时刻关注政策变化，根据政策需要，不断完善内部制度、规范内部管理，积极采取措施应对政策变化可能带来的风险。公司将不断研发适应汽车排放新修订标准的新产品的同时，基于公司现有的先进技术，积极探索把相关技术运用于其他领域，扩大产品的运用场景，将不断加强对新产品的研发和市场拓展，以扩大公司的经营范围，培育新的利润增长点。

2、环境检测行业及环境应急监测行业政策风险及应对举措

随着中国经济的高速增长，环境污染问题日趋严重，面对迫切的环境压力，政府对环境保护越来越重视。国家环保政策出台的时间和执行力度和以及环保投资规模直接影响着公司业务拓展。因此产业相关支持政策能否有效落实并得到有效的执行将会对公司产生经营产生较大影响。对此，公司将密切关注国家相关政策的变化，并对其进行分析研究，加强与地方政府的沟通和联系，提高公司应变能力和抗风险水平。

3、市场竞争风险及应对举措

随着环境监测设备行业的快速发展，但近年来行业进入者增多，市场竞争日益加剧。若公司不能持续进行技术创新和储备，市场开发不能同步跟进，公司可能存在不能适应行业发展的需求，可能对公司未来业绩的增长产生不利影响。而机动车检测业务方面近年来，行业对手不断增多，国家对于机动车排气污染物排放标准以及机动车安全运行技术条件的功能和技术指标也须不断更新，公司面临的行业市场竞争更加激烈。针对以上风险，公司将紧密跟踪政策与市场技术的走向，不断吸引技术及管理人才，将核心技术人员、骨干与公司利益紧密结合，不断提升研发和管理水平，为公司未来经营和发展打好基础。

4、管理风险及应对举措

公司管理层由公司创业期的员工组成，基本以专业技术人员和销售人员为主，管理层构成尚需进一步丰富，管理水平尚需进一步提高。随着公司不断地发展，对公司在资源整合、技术开发、资本运作、生产经营管理、市场开拓等方面提出了更高的要求，如果公司管理水平不能适应国家政策以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着环保政策趋势和业务规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，进而削弱公司的竞争力，给公司未来的经营和发展带来不利的影响。针对以上风险，公司将进一步完善内部组织结构，优化人力资源配置和流程体系，加强内部控制和风险管理，使公司管理更加制度化、规范化、科学化。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|----------------|----------|--------|-------|---------------|---|
| 2023年04月28日 | 全景网“投资者关系互动平台” | 网络平台线上交流 | 其他 | 全体投资者 | 公司经营情况 | 详见公司披露于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)的《300417 南华仪器投资者关系管理制度 20230428》 |
| 2023年09月18日 | 南华仪器一楼会议室 | 实地调研 | 机构 | 刘小龙 | 公司经营情况 | 详见公司披露于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)的《300417 南华仪器调研活动信息 20230919》 |
| 2023年11月07日 | 南华仪器一楼会议室 | 实地调研 | 机构 | 刘国丰等人 | 公司经营情况 | 详见公司披露于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)的《2023年11月7日投资者关系活动记录表》 |

| | | | | | | |
|---------------------|---------------|------|----|-------|--------|---|
| 2023 年 12 月 12 日 | 南华仪器一楼 会议室 | 实地调研 | 机构 | 林晓君等人 | 公司经营情况 | 详见公司披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 的《300417 南华仪器投资者关系管理信息 20231212》 |
| 2023 年 12 月 20 日 | 南华仪器一楼 会议室 | 实地调研 | 机构 | 何亚轩等人 | 公司经营情况 | 详见公司披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 的《300417 南华仪器投资者关系管理信息 20231220》 |

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规的规定制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和公司管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、执行机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡的机制。

1、关于股东与股东大会

为了促进公司规范运作，提高股东议事效率，保障股东合法权益，公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求和规定，规范地召集、召开股东大会和执行表决程序。报告期内，公司共召开 3 次股东大会，会议由公司董事会召集，其中，2 次董事长主持，1 次因董事长另有工作安排未现场出席，由出席半数以上董事共同选举现场出席董事主持会议。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内，公司不存在违反《上市公司股东大会规则》、《公司章程》等规定的情形。

2、关于公司与控股股东

公司控股股东、实际控制人根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内公司没有为控股股东、实际控制人及其关联企业提供担保，不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为及向控股股东、实际控制人提供未公开信息等公司治理不规范的情况。

3、关于董事和董事会

公司董事会设董事五名，其中独立董事两名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。各位董事能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等规定开展工作，出席董事会和列席股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，通过不断的学习熟悉并掌握相关法律法规，从根本上保证董事立足维护公司和全体股东的最大利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责。董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，审计委员会中有一位独立董事为会计专业人士。董事会的召集、召开及表决程序均符合《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》、《董事会议事规则》等有关规定。

4、关于监事和监事会

公司监事会由三名监事组成，其中职工代表监事一名，人数和人员构成符合《公司法》等法律、法规和《公司章程》的规定；监事会的召集、召开及表决程序，严格按照《公司法》、《公司章程》以及《监事会议事规则》等的规定履行。各位监事能够认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司根据实际情况制定了《薪酬制度》、《绩效管理制度》，由董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员进行绩效考核，高级管理人员的薪酬直接与公司业绩挂钩。公司现有高级管理人员绩效评价与激励约束机制符合公司的发展需要。

6、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者管理制度》等规定真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并指定公司董事会秘书负责公司信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，通过投资者关系管理电话、电子邮箱、传真、深交所互动易、巨潮资讯网站等多种渠道与投资者加强沟通，并尽可能解答投资者的疑问，向投资者提供公司已披露的资料，确保公司所有投资者公平地享有知情权。

7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

1、业务独立情况

公司具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营能力，具备独立生产、供应、销售系统。公司的业务独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争或关联交易。

2、人员独立情况

公司的总经理、副总经理、财务负责人、总工程师和董事会秘书等人均未在本公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且均未在本公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在关联公司兼职。

3、资产完整情况

公司具备与生产经营有关的生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的注册商标、专利、非专利技术、著作权的所有权和使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。公司未以公司资产为股东、股东控制的公司提供担保。

4、机构独立情况

本公司建立了健全的股东大会、董事会、监事会等决策机构及运行机制。公司根据生产经营需要，设立相应的业务经营和后勤支持部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未有机构混同的情形。

5、财务独立情况

公司设置独立的财务部门，配备专职的财务会计人员，并已建立独立的财务核算体系，能够独立进行会计核算、作出财务决策，具有规范的财务会计制度；公司拥有独立的银行账号，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东混合纳税的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2022 年度股东大会 | 年度股东大会 | 47.64% | 2023 年 05 月 08 日 | 2023 年 05 月 08 日 | 具体详见公司披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《2022 年度股东大会会议决议的公告》(公告编号: 2023-028) |
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 46.33% | 2023 年 09 月 15 日 | 2023 年 09 月 15 日 | 具体详见公司披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《2023 年第一次临时股东大会会议决议的公告》(公告编号: 2023-055) |
| 2023 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 30.65% | 2023 年 11 月 15 日 | 2023 年 11 月 15 日 | 具体详见公司披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《2023 年第二次临时股东大会会议决议的公告》(公告编号: 2023-066) |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数(股) | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股份数量(股) | 其他增减变动(股) | 期末持股数(股) | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|----|------|------------------|--------|------------|-------------|-------------|-----------|------------|-----------|
| 杨耀光 | 男 | 70 | | 现任 | 2010 年 12 月 16 日 | | 16,616,000 | | | | 16,616,000 | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----|----|----|----|----|---------------------|-------------------------|----------------|---|---------------|---|----------------|--------------------|
| 邓志溢 | 男 | 59 | | 现任 | 2010年 12月16 日 | | 15,20 2,500 | | | | 15,20 2,500 | |
| 杨伟光 | 男 | 65 | | 现任 | 2016年 12月16 日 | | 8,580 ,940 | | | | 8,580 ,940 | |
| 李源 | 男 | 72 | | 现任 | 2016年 12月16 日 | | 17,88 7,350 | | 2,000 ,000 | | 15,88 7,350 | 个人资金 需要减持 股份 |
| 梁伟明 | 男 | 44 | | 现任 | 2019年 04月25 日 | | 76,50 0 | | | | 76,50 0 | |
| 苏启源 | 男 | 53 | | 现任 | 2010年 12月16 日 | | 1,721 ,250 | | 430,0 00 | | 1,291 ,250 | 个人资金 需要减持 股份 |
| 伍颂颖 | 女 | 52 | | 现任 | 2010年 12月16 日 | | 102,0 00 | | 25,50 0 | | 76,50 0 | 个人资金 需要减持 股份 |
| 周柳珠 | 女 | 51 | | 现任 | 2016年 01月29 日 | | 86,62 5 | | 21,60 0 | | 65,02 5 | 个人资金 需要减持 股份 |
| 肖泽民 | 男 | 51 | | 现任 | 2020年 05月18 日 | | 86,06 2 | | 21,51 6 | | 64,54 6 | 个人资金 需要减持 股份 |
| 陈勇理 | 男 | 49 | | 现任 | 2020年 05月18 日 | | | | | | | |
| 梁洁凤 | 女 | 38 | | 现任 | 2019年 06月05 日 | | | | | | | |
| 李苑彬 | 男 | 48 | | 现任 | 2022年 05月18 日 | | | | | | | |
| 郭剑花 | 女 | 40 | | 现任 | 2023年 05月09 日 | | | | | | | |
| 谭文晖 | 男 | 61 | | 离任 | 2016年 12月16 日 | 2023 年05 月08 日 | | | | | | |
| 何惠洁 | 女 | 35 | | 现任 | 2021年 05月18 日 | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 60,35 9,227 | 0 | 2,498 ,616 | 0 | 57,86 0,611 | -- |

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-------|-------------|---------------|
| 郭剑花 | 独立董事 | 被选举 | 2024年05月08日 | 因换届被选举为新任独立董事 |
| 谭文晖 | 独立董事 | 任期满离任 | 2023年05月09日 | 因任期届满到期换届离任 |

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员（5人）

杨耀光，男，1954年生，董事长，大学学历，高级工程师职称。1996年4月起，在本公司历任总经理、董事长等职。2010年12月至今担任公司董事长职务。

邓志溢，男，1965年生，董事，本科学历。1996年4月起，在本公司历任副董事长、副总经理等职。2010年12月至2019年4月担任公司董事、总经理等职务。2022年1月至今，兼任全资子公司佛山市华贝软件技术有限公司总经理。2023年3月至今任广东嘉得力清洁股份有限公司董事。自2019年4月25日起担任公司董事。

杨伟光，男，1960年生，董事，大专学历。2014年7月至今在嘉得力公司任董事长。1996年至2011年8月期间，在本公司历任董事、监事等职务。2016年12月至今担任公司董事。

李苑彬，男，1976年生，独立董事，硕士学历，高级工程师职称。曾担任广州市金珠江化学有限公司技术员、广州茵绿环境科技发展有限公司技术员，2000年11月就职于广东省环境保护产业协会至今，现任协会副会长兼副秘书长；2022年5月起至今担任公司董事会独立董事。

郭剑花，女，1983年生，独立董事，博士研究生学历。2010年7月至今，任广东财经大学会计学院会计学教师；2021年5月至今，任深圳市睿联技术股份有限公司独立董事；2022年6月至今，任广东华庄科技股份有限公司独立董事；2023年5月至今担任公司董事会独立董事。

2、监事会成员（3人）

李源，男，1952年生，监事会主席。1996年4月起，在本公司历任副董事长、副总经理等职。2010年12月至2016年12月期间担任公司董事、副总经理等职务。2005年6月至2021年12月兼任全资子公司佛山市华贝软件技术有限公司总经理。2011年11月至今兼任全资子公司南华仪器（香港）有限公司董事。2017年1月至今担任本公司监事会主席。

梁洁凤，女，1985年生，监事，本科学历。2012年6月起在本公司信息中心任文件管理员；2019年6月起，在本公司担任监事。

何惠洁，女，1989年生，监事，大专学历。2017年3月起在本公司任行政职员；2021年5月18日起，在本公司担任监事。

3、高级管理人员（5人）

梁伟明，男，1980年生，硕士学历，自2003年2月起，在本公司历任工艺员、生产部副经理、生产部经理。2016年1月至2019年4月任公司副总经理职务，2019年4月25日至今任公司总经理。

苏启源，男，1971年生，大专学历，电气工程师、软件工程师。2010年12月至今担任公司总工程师职务。

伍颂颖，女，1972年生，本科学历。2001年3月起，在本公司任人事行政部经理等职，2010年12月至今担任公司董事会秘书、副总经理职务。

周柳珠，女，1973年生，本科学历。高级财务管理师，国际会计师。2010年起任公司财务经理。2010年12月至2020年5月任证券事务代表。2016年1月至今任公司财务总监。

陈勇理，男，1975年生，大专学历。1997年3月在本公司任销售经理、汽车检测事业部总经理等职，2021年5月至今担任公司副总经理。

肖泽民，男，1973年生，本科学历，高级工程师职称。2003年4月起，在本公司历任研发中心任副总工程师、产品生产事业部总经理等职，2021年5月至今担任公司副总经理。2010年12月至2019年6月担任本公司监事。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|-----------------|------------|-------------|--------|---------------|
| 杨伟光 | 广东嘉得力清洁科技股份有限公司 | 董事长 | 2014年07月15日 | | 是 |
| 李源 | 南华仪器（香港）有限公司 | 董事 | 2011年12月05日 | | 否 |
| 邓志溢 | 佛山市华贝软件技术有限公司 | 总经理 | 2021年12月28日 | | 否 |
| 邓志溢 | 广东嘉得力清洁科技股份有限公司 | 董事 | 2023年03月01日 | | 否 |
| 李苑彬 | 广东省环境保护产业协会 | 副会长兼副秘书长 | 2000年11月01日 | | 是 |
| 郭剑花 | 广东财经大学会计学院 | 教师 | 2010年07月01日 | | 是 |
| 郭剑花 | 深圳市睿联技术股份有限公司 | 独立董事 | 2021年05月31日 | | 是 |
| 郭剑花 | 广东华庄科技股份有限公司 | 独立董事 | 2022年06月30日 | | 是 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据《公司章程》及相关制度的规定，本公司董事、监事、高级管理人员的薪酬，由董事会薪酬与考核委员会制订方案，独立董事发表意见，高级管理人员报酬由董事会审议通过，董事、监事的薪酬由董事会审议后，报股东大会决议通过。

本公司独立董事每月领取固定津贴，津贴标准参照同区域类似规模的上市公司公告的支付给独立董事的津贴金额。除董事杨伟光先生不在公司领取薪酬外，本公司其他董事、监事、高级管理人员在公司领取薪酬，适用公司《薪酬制度》计算确定，均适用年薪制。公司《薪酬制度》所涉各种类薪酬标准均综合考虑区域、行业、物价综合指数、公司经营情况、最低工资标准等各项参考因素制定。

2023年公司共支付董事、监事和高级管理人员报酬共351.15万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 性别 | 年龄 | 职务 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|-----|------|--------------|--------------|
| 杨耀光 | 男 | 70 | 董事长 | 现任 | 43.33 | 否 |

| | | | | | | |
|-----|----|----|----------------|----|--------|----|
| 邓志溢 | 男 | 59 | 董事 | 现任 | 42.5 | 否 |
| 杨伟光 | 男 | 65 | 董事 | 现任 | 0 | 是 |
| 李源 | 男 | 72 | 监事会主席 | 现任 | 41.67 | 否 |
| 梁伟明 | 男 | 44 | 总经理 | 现任 | 33.42 | 否 |
| 苏启源 | 男 | 53 | 总工程师 | 现任 | 43.32 | 否 |
| 伍颂颖 | 女 | 52 | 董事会秘书、 副总经理 | 现任 | 26.52 | 否 |
| 周柳珠 | 女 | 51 | 财务总监 | 现任 | 27.78 | 否 |
| 肖泽民 | 男 | 51 | 副总经理 | 现任 | 30.66 | 否 |
| 陈勇理 | 男 | 49 | 副总经理 | 现任 | 28.42 | 否 |
| 梁洁凤 | 女 | 38 | 监事 | 现任 | 9.45 | 否 |
| 郭剑花 | 女 | 40 | 独立董事 | 现任 | 5.2 | 否 |
| 谭文晖 | 男 | 61 | 独立董事 | 离任 | 3.25 | 否 |
| 李苑彬 | 男 | 48 | 独立董事 | 现任 | 7.8 | 否 |
| 何惠洁 | 女 | 35 | 监事 | 现任 | 7.83 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 351.15 | -- |

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|--------------|-------------|-------------|--|
| 第四届董事会第十五次会议 | 2023年04月14日 | 2023年04月15日 | 具体详见公司披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《第四届董事会第十五次会议决议公告》(公告编号: 2023-006) |
| 第四届董事会第十六次会议 | 2023年04月27日 | 2023年04月28日 | 具体详见公司披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《第四届董事会第十六次会议决议公告》(公告编号: 2023-022) |
| 第五届董事会第一次会议 | 2023年05月08日 | 2023年05月08日 | 具体详见公司披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《第五届董事会第一次会议决议公告》(公告编号: 2023-030) |
| 第五届董事会第二次会议 | 2023年08月28日 | 2023年08月29日 | 具体详见公司披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《第五届董事会第二次会议决议公告》(公告编号: 2023-046) |
| 第五届董事会第三次会议 | 2023年10月23日 | 2024年10月24日 | 具体详见公司披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《第五届董事会第三次会议决议公告》(公告编号: 2023-059) |
| 第五届董事会第四次会议 | 2024年10月30日 | 2023年10月31日 | 具体详见公司披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《第五届董事会第四次会议决议公告》(公告编号: 2023-062) |

2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 杨耀光 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 杨伟光 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 邓志溢 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 李苑彬 | 6 | 6 | 0 | 0 | 0 | 否 | 3 |
| 郭剑花 | 4 | 3 | 1 | 0 | 0 | 否 | 2 |
| 谭文晖 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 否 | 1 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《董事会议事规则》等法律法规和制度的规定，勤勉尽责地履行职责和义务，积极出席董事会、股东大会，对公司重大事项和经营决策提出了专业性意见，有效提高了公司规范运作和科学决策水平。独立董事通过电话、邮件及现场考察等形式，与公司其他董事、高级管理人员及相关人员保持沟通，积极了解公司的生产经营情况及财务状况，对公司的发展战略、完善公司治理等方面提出了积极建议，对公司定期报告、董事及高级管理人员的薪酬等事项发表了独立意见，有效保证了公司董事决策的公正性和客观性。公司董事恪尽职守，勤勉尽职，努力维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益，为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称 | 成员情况 | 召开会议次数 | 召开日期 | 会议内容 | 提出的重要意见和建议 | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|-------|-------------------------|--------|-------------|--------------------------------|------------|-----------|--------------|
| 审计委员会 | 谭文晖（任期届满离任）、李苑彬、邓志溢、郭剑花 | 6 | 2023年04月14日 | 审议： （一）关于《2022年年度报告》及其摘要的议案 | 一致同意所有议案 | | |

| | | | | | | | |
|----------|-------------------------|---|------------------|---|----------|--|--|
| | | | | (二) 关于《2022 年度审计报告》的议案 (三) 关于《2022 年度财务决算报告》的议案 (四) 关于 2022 年度利润分配预案的议案 (五) 关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案 (六) 关于向金融机构申请综合授信额度的议案 (七) 关于《2022 年度内部控制自我评价报告》的议案 (八) 关于续聘 2023 年度外部审计机构的议案 | | | |
| 审计委员会 | 谭文晖（任期届满离任）、李苑彬、邓志溢、郭剑花 | 6 | 2023 年 04 月 27 日 | 审议： (一) 《关于〈2023 年第一季度报告〉的议案》 | 一致同意所有议案 | | |
| 审计委员会 | 谭文晖（任期届满离任）、李苑彬、邓志溢、郭剑花 | 6 | 2023 年 05 月 08 日 | 审议： (一)《关于选举第五届董事会审计委员会召集人的议案》 | 一致同意所有议案 | | |
| 审计委员会 | 谭文晖（任期届满离任）、李苑彬、邓志溢、郭剑花 | 6 | 2023 年 08 月 28 日 | 审议： (一) 关于《2023 年半年度报告》及其摘要的议案 | 一致同意所有议案 | | |
| 审计委员会 | 谭文晖（任期届满离任）、李苑彬、邓志溢、郭剑花 | 6 | 2023 年 10 月 23 日 | 审议： (一)关于〈2023 年第三季度报告〉的议案 | 一致同意所有议案 | | |
| 审计委员会 | 谭文晖（任期届满离任）、李苑彬、邓志溢、郭剑花 | 6 | 2023 年 10 月 30 日 | 审议： (一) 关于公司出售资产暨关联交易的议案 | 一致同意所有议案 | | |
| 薪酬与考核委员会 | 谭文晖（任期届满离任）、杨耀光、李苑彬、郭剑花 | 2 | 2023 年 04 月 14 日 | 审议： (一) 关于 2026 年度董事、监事薪酬（津贴）的议案 (二) 关于 2023 年度高级管理人员薪酬（津贴）的议案 (三) 关于作废部分已授予尚未归属的 2021 年限制性股票的议案 | 一致同意所有议案 | | |
| 薪酬与考核委员会 | 谭文晖（任期届满离任）、杨耀光、李苑彬、郭剑花 | 2 | 2023 年 05 月 08 日 | 审议： (一) 关于选举第五届董事会薪酬与考核委员会召集人的议案 | 一致同意所有议案 | | |
| 战略委员会 | 邓志溢、杨伟光、李苑彬 | 1 | 2023 年 05 月 08 日 | 审议： (一) 关于选举第五届董事会战略委员会召集人的议案 | 一致同意所有议案 | | |
| 提名委员会 | 李苑彬、杨耀光、谭文晖（任期届满离 | 2 | 2023 年 04 月 14 日 | 审议： (一) 关于提名第五届董事会非独立董事候选 | 一致同意所有议案 | | |

| | | | | | | | |
|-------|-------------------------------------|---|---------------------|--|--------------|--|--|
| | 任)、郭剑花 | | | 人的议案 (二) 关于提名第五届 董事会独立董事候选人 的议案 | | | |
| 提名委员会 | 李苑彬、杨耀 光、谭文晖 (任期届满离 任)、郭剑花 | 2 | 2023 年 05 月 08 日 | 审议: (一) 关于选举第五届 董事会提名委员会召集 人的议案 | 一致同意所有 议案 | | |

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|----------------------------|------------|
| 报告期末母公司在职工的数量 (人) | 280 |
| 报告期末主要子公司在职工的数量 (人) | 21 |
| 报告期末在职工的数量合计 (人) | 301 |
| 当期领取薪酬员工总人数 (人) | 301 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 (人) | 3 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 (人) |
| 生产人员 | 71 |
| 销售人员 | 43 |
| 技术人员 | 131 |
| 财务人员 | 6 |
| 行政人员 | 28 |
| 管理人员 | 22 |
| 合计 | 301 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量 (人) |
| 硕士 | 5 |
| 本科 | 125 |
| 大专 | 89 |
| 高中及以下 | 82 |
| 合计 | 301 |

2、薪酬政策

根据《公司章程》及相关制度和决议，本公司董事、监事、高级管理人员的薪酬，由董事会薪酬与考核委员会制订方案，独立董事发表意见，董事会决议，其中董事、监事的薪酬还应报股东大会决议通过。本公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员的薪酬组成、确定依据具体如下：

(1) 独立董事

本公司独立董事每月领取固定津贴，津贴标准参照同区域类似规模的上市公司公告的支付予独立董事的津贴金额。

(2) 其他董事、监事、高级管理人员及核心技术人员

本公司其他董事、监事、高级管理人员及其他核心人员领取职务薪酬，依据其在公司担任的职务、所属的工种、承担的职责等，适用公司《薪酬制度》中核定的年薪制。

公司《薪酬制度》所涉各种类薪酬标准均综合考虑区域、行业、物价综合指数、公司经营状况、最低工资标准等各项参考因素制定。各种类薪酬标准由董事会及其薪酬与考核委员会批准施行。

公司持续关注市场动态及国家政策法规的变化，根据不同的岗位设置相应的绩效考核制度。鼓励生产一线/后勤类员工多劳多得，采用计件制/积分制，鼓励销售人员推进新产品的销售，制定研发人员与产品研发成果转化相结合的激励机制，利用承包制鼓励服务人员为用户提供优质服务。

3、培训计划

报告期内，公司根据企业的发展战略及各部门的人力资源配置情况，制定年度的培训计划。全年的培训内容包括基础培训、岗位技能培训、在职提高培训；公司通过引进与自主培养的两个方式，加大人力资源开发与管理力度，全面提升人才战略，重点培养技术领先、创新能力强的研发队伍和专家型的营销队伍，以确保公司持续发展。

公司制定相关制度资助员工参加继续教育，对新员工和在职员工不断强化学习型组织建设，加强员工职业生涯规划，制订科学有效的培训制度，引入南华 E 学院线上培训课程，结合学员学习心得分享，实行阶段性学习积分奖励，鼓励员工自主自愿学习。公司在人才的培养方面，唯才是用，以内部培养晋升、引入技术型人才加入相结合，培养技术型管理团队。对刚毕业的技术人员通过从基层技术开始锻炼，快速缩短毕业生从学校至社会的过渡期，逐步提高技术型人才的适应能力和工作能力，为培养技术人才梯队做好人才储备基础。

公司通过与培训机构和高校、培训机构合作，利用业余时间，为企业中高层管理人员提供相关的经营管理课程，通过多听、多学、多想，开拓管理人员的思维；对核心员工提供继续教育的培训课程，充分发挥员工的主观能动性，为员工提供提升职业发展的空间与平台。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内公司普通股利润分配政策，现金分红政策未有调整。公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。公司利润分配方案经由董事会、监事会审议通过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

公司于 2023 年 4 月 14 日召开的第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十四次会议及 2023 年 5 月 8 日召开的 2022 年年度股东大会，审议通过了《2022 年度利润分配预案》，2022 年度不进行利润分配，不以资本公积金转增股本。详情请查阅公司于 2023 年 4 月 15 日巨潮资讯网披露的《关于 2022 年度拟不进行利润分配的专项说明》。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|--|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

| 本次现金分红情况 |
|--|
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 |
| 经公司第五届董事会第五次会议审议通过，2023 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。该议案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。 |

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2021 年 1 月 11 日，公司第四届董事会第四次会议审议通过了《关于〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》等相关议案。公司独立董事就本次激励计划相关事宜发表了同意的独立意见。

(2) 2021 年 1 月 11 日，公司第四届监事会第四次会议审议通过了《关于〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于核实〈2021 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。

(3) 2021 年 1 月 12 日至 2021 年 1 月 21 日，公司对本次激励计划的激励对象的姓名和职务进行了内部公示。在公示期内，公司监事会未收到任何异议。2021 年 1 月 23 日，公司监事会披露了《监事会关于 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2021-07）。

(4) 2021 年 1 月 28 日，公司 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》、《关于〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于授权董事会办理 2021

年限制性股票激励计划相关事项的议案》，并披露了《关于 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2021-016）。

（5）2021 年 1 月 28 日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，认为激励对象主体资格合法有效，董事会确定的授予日符合相关规定。

（6）2021 年 1 月 28 日，公司第四届监事会第五次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司监事会对本次限制性股票激励计划授予日激励对象名单进行了核实。

（7）2022 年 4 月 27 日，公司第四届董事会第九次会议、第四届监事会第九次会议审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的 2021 年限制性股票的议案》，公司《激励计划》授予的激励对象中有 7 名激励对象因个人原因离职，该激励对象不再具备激励对象资格，其已获授但尚未归属 120,000 股限制性股票不得归属并由公司作废。同时公司 2021 年限制性股票激励计划第一个归属期归属条件未成就，根据《2021 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司应将激励计划 105 名激励对象已获授的第一个归属期对应的限制性股票数量 697,553 股（为 697,552.8 股四舍五入）进行作废处理。综上，公司作废限制性股票共计 817,553 股。

（8）2023 年 4 月 14 日，公司第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的 2021 年限制性股票的议案》以及《关于注销部分库存股的议案》，由于公司《2021 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《2021 年激励计划》”）中授予的激励对象中有 7 名激励对象因个人原因离职，该激励对象不再具备激励对象资格，其已获授但尚未归属 101,500 股限制性股票不得归属，已由公司作废。同时公司 2021 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件未成就，根据《2021 年激励计划》的规定，公司已将《2021 年激励计划》中 98 名激励对象已获授的第二个归属期对应的限制性股票数量 654,053 股（为 654,052.71 股四舍五入）进行作废处理。综上，公司共作废限制性股票 755,553 股。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 年初持有股票期权数量 | 报告期新授予股票期权数量 | 报告期内可行权股数 | 报告期内已行权股数 | 报告期内已行权股价格（元/股） | 期末持有股票期权数量 | 报告期末市价（元/股） | 期初持有限制性股票数量 | 本期已解锁股份数量 | 报告期新授予限制性股票数量 | 限制性股票的授予价格（元/股） | 期末持有限制性股票数量 |
|-----|------------|------------|--------------|-----------|-----------|-----------------|------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-----------------|-------------|
| 梁伟明 | 总经理 | | | | | | | | 70,123 | | 0 | | 40,070 |
| 伍颂颖 | 董事会秘书、副总经理 | | | | | | | | 56,000 | | 0 | | 32,000 |
| 周柳珠 | 财务总监 | | | | | | | | 56,000 | | 0 | | 32,000 |
| 陈勇理 | 副总经理 | | | | | | | | 56,000 | | 0 | | 32,000 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------|---|---|---|---|---|----|---|----|---------|---|---|----|---------|
| 肖泽民 | 副总经理 | | | | | | | | 56,000 | | 0 | | 32,000 |
| 合计 | -- | 0 | 0 | 0 | 0 | -- | 0 | -- | 294,123 | 0 | 0 | -- | 168,070 |
| 备注（如有） | <p>以上为公司 2021 年激励计划，采用的激励工具为第二类限制性股票，涉及的标的股票来源为公司从二级市场回购的本公司 A 股普通股；本次符合本激励计划授予条件的激励对象所获授的第二类限制性股票，在满足相应归属条件后方可进行登记。</p> <p>因第二期归属期未能达到归属条件，第二期获授股份应作废处理。</p> | | | | | | | | | | | | |

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会各项决议。公司高级管理人员依据其在公司的任职岗位领取相应薪酬，并经董事会薪酬与考核委员会考评。公司实施 2021 年限制性股票激励计划，激励对象包括在公司任职的高级管理人员和技术与业务骨干，主要由董事会薪酬与考核委员会负责领导和组织对激励对象的考核工作，公司董事会办公室、人事部、财务部组成考核工作小组，负责具体实施考核工作，考核工作小组对董事会薪酬与考核委员会负责及报告工作；公司人事部、财务部等相关部门负责相关数据的收集和提供，对数据的真实性和可靠性负责，并负责激励对象考核分数的计算、考核结果的材料汇总、保存；公司董事会负责考核结果的最终确认和审核。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制体系进行持续的改进和优化，以不断适应外部环境变化和内部管理的要求。公司根据通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

| 公司名称 | 整合计划 | 整合进展 | 整合中遇到的问题 | 已采取的解决措施 | 解决进展 | 后续解决计划 |
|------|------|------|----------|----------|------|--------|
| 华贝软件 | 无 | 无 | 无 | 无 | - | - |
| 香港南华 | 无 | 无 | 无 | 无 | - | - |

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

| | | |
|------------------------------|---|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2024 年 04 月 24 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 100.00% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 100.00% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | <p>1) 重大缺陷的迹象包括：A、控制环境无效；B、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；C、未被公司内部控制的当期财务报告中的重大错报；D、审计委员会和审计部门对内部控制的监督无效。2) 重要缺陷的迹象包括：A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；B、未建立反舞弊程序和控制措施；C、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；D、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> | <p>1) 重大缺陷的迹象包括：A、公司经营活动违反国家法律法规；B、公司决策出现重大失误，给公司造成重大财产损失；C、公司高级管理人员和高级技术人员流失严重；D、公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；E、公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改；F、公司持续或大量出现重要内控缺陷；G、公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。2) 重要缺陷的迹象包括：A、公司决策程序导致出现一般失误；B、公司违反企业内部规章，形成损失；C、公司重要业务制度或系统存在缺陷；D、公司关键岗位业务人员流失严重；E、公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p> |
| 定量标准 | <p>在执行内部控制缺陷的定量评价时，公司以年度合并报表资产总额的 1% 作为整体重要性水平 0.5% 为可容忍误差，对财务报告的缺陷进行量化评估：1) 当潜在错报 \geq 整体重要性水平，认定为重大缺陷；2) 当可容忍误差 \leq 潜在错报 $<$ 整体重要性水平时，认定为重要缺陷；3) 当潜在错报 $<$ 可容忍误差时，认定为一般缺陷。</p> | <p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：损失金额 \geq 年度合并报表资产总额的 1%，为重大缺陷；年度合并报表资产总额的 1% \leq 损失金额 $<$ 年度合并报表资产总额的 0.5%，为重要缺陷；损失金额 $<$ 年度合并报表资产总额的 0.5%，为一般缺陷。</p> |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司按照相关规定的要求，持续加强内部监督和管理，不断优化治理制度与体系，督促各部门及相关人员不断学习，切实提高公司规范运作水平及公司治理有效性，以确保维护广大投资者的利益。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|---------------|------|------|------|--------------|---------|
| 佛山市南华仪器股份有限公司 | 不适用 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 佛山市华贝软件技术有限公司 | 不适用 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 南华仪器（香港）有限公司 | 不适用 | 无 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

报告期内，公司及子公司在日常生产经营中认真贯彻执行国家有关环境保护方面的法律法规，严格控制环境污染，保护生态环境。

公司产生的废水主要是冷却塔循环用水和生活污水，冷却塔循环用水主要用于办公楼及生产车间制冷系统的冷却循环，冷却水循环使用不外排，只需定期补充蒸发量。生活污水主要来源于员工生活，主要污染因子为 CODcr、BOD5、SS、氨氮等。生活污水经三级化粪池及隔油隔渣预处理后通过市政污水管网引至污水处理厂集中处理采用。

公司产生的废气主要是焊接废气、检验废气、食堂油烟废气等，其中（1）焊接废气主要包括回流焊接废气、电烙铁焊接废气和金属焊接废气，回流焊接废气收集后经过三级过滤工艺处理后由排气筒引至高空排放；电烙铁焊接废气收集后经过“移动式焊烟净化器”净化处理后由高空排放；金属焊接废气收集后经过专用管道由高空排放。（2）检验废气则由管道收集后引至高空排放。（3）食堂油烟废气收集后经“静电式饮食业油烟净化设备”处理后引至高空排放。经以上处理后，所排放废气能达到地方标准的限值要求。

公司产生的固体废物主要为员工生活垃圾，废边角料（含废铁、废铁削等可回收金属），废电线等，公司同设有专门存放危废固废的仓库并委托有处理资质单位定期处置。员工生活垃圾按指定地点堆放，由环卫部门统一收集清运；废边角料和废电线分类收集后均交由再生资源公司处理。

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，但是公司对环境保护相当重视，公司引进成套处理设备，定期对各项环保设施进行检查、维护和更新，确保污染物能稳定达标排放，同时公司定期请第三方检测公司对厂内噪音、废气、生活污水进行检测，进一步加强环境保护管理工作。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司在注重企业经营管理和发展的同时，也积极履行相应的社会责任，响应政府号召，遵守法律和规定，保护自然环境，以实现企业与经济社会可持续发展的协调统一，公司社会责任履行情况主要如下：

（1）规范公司治理

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《创业板上市公司规范运作指引》等相关法律、法规和规范性文件的要求，持续完善公司三会治理，建立健全内控制度体系，规范公司运作；信息披露工作是公司向广大投资者传递信息的主要方式，公司按照相关要求制订了《信息披露制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，确保投资者及时了解公司经营情况、财务状况及重大事项的进展情况，维护广大投资者的利益。

公司还通过投资者热线电话、电子邮件、实地调研、公司网站和深交所互动易平台等多种方式与投资者进行沟通交流，不断提高了公司的透明度和诚信度。公司为了保障了股东的合法权益公司重视对投资者的合理回报，制订了相对稳定的分红政策来回馈股东。

（2）职工权益保护

公司坚持以人为本，重视和发挥团队中的个人价值，以沟通包容的原则培养团队协作精神，提倡和谐的工作生活关系，全力营造安全健康的工作环境，积极为员工搭建保障体系，注重对员工的培养和职业规划，实现员工与企业共同成长。尊重员工，保障合法权益。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》的相关规定，结合公司的情况建立了一系列人力资源管理内部控制制度，通过人力资源管理，建立激励和约束机制，充分调动企业员工的工作积极性。

公司及时了解员工对劳动保护方面的意见和建议，有效监督涉及职工自身利益的安全生产情况，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金，并为外勤员工购买商业意外保险，建立职业健康的检查档案、岗位和安全培训、劳动用品发放等。员工依法享有法定节假日以及婚假、年假、产假等，切实保障了员工的合法权益。报告期内，公司组织年度运动竞赛，推动开展了活跃职工文化体育生活的羽毛球、篮球、乒乓球等体育活动、开展对患病或家庭困难职工送温暖等关怀活动。

公司重视员工的职业发展规划，为员工提供平等的发展机会，注重对员工的安全生产、劳动保护和身心健康的保护，尊重和员工的个人利益，积极完善薪酬、福利、绩效考核体系，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。

（3）与客户、供应商共同发展

报告期内，公司严格把控产品质量，为客户提供优质的产品，充分尊重并维护供应商和客户的合法权益，力求与供应商、客户共同发展。公司加强了内外部环境和相关方需求与期望分析及风险评估，强化风险管理思维，秉承互惠共赢的合作理念，注重供应商和客户的权益保护。公司建立了较为稳定的供应商、客户合作关系，坚持公平、公正、公开的供应商选择合作机制，同时充分尊重供应商和客户的合法权益，从不侵犯供应商及客户的相关利益；按照采购合同约定条件支付款项，按照销售订货合同约定交期为客户提供质量优异的产品和服务。

（4）加强安全生产

公司重视安全管理，认真推进安全生产标准化工作，通过职业健康安全管理体系认证，符合 OHSAS18001:2007 标准要求。公司始终把安全生产作为一项重要工作，紧密围绕安全理念、安全准则、安全观念，通过强化安全管理、加强安全教育和培训等方式，把安全生产理念与行动落实到生产经营各环节。报告期内，公司安全管理情况良好，没有发生重大安全死亡及设备事故，有效保障了员工生命和公司财产安全，公司还选派人员参加消防安全学习，特种岗位持证上岗，对工作和施工场所和进行安全隐患排查，有效地保证了各作业现场的安全文明生产和施工。公司制定并严格贯彻落实各项安全生产管理制度，与各部门员工签订安全责任书，强化安全教育，组织新员工入职安全教育和老员工安全再教

育，提高全体员工安全生产意识，重视安全隐患检查与整改，重视消防管理，组织消防应急疏散演练，完善办公区域内消防控制系统，提高了应急管理能力和。

(5) 公共关系

公司一直来自觉、积极主动接受各级政府部门、监管机构等上级主管部门的监督和管理，诚信经营，依法纳税，严格按照国家法律法规的规定，始终依法经营，足额纳税。坚持全面落实科学发展观和环境保护，遵守国家和地方有关环境保护的法律法规和排放指标，通过环境管理体系认证，符合相关标准要求，同时公司热心参与各类社区活动，与社区、居民、公共团体建立了良好的关系。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|-----|--------|---|------------------|------|-------|
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 叶淑娟 | 股份减持承诺 | 在杨伟光担任公司董事、监事、高级管理人员期间，减持数量每年不超过本人持有公司股票数量的 25%，在杨伟光离职后半年内，不减持本人所持有的公司股份。如未履行上述承诺出售股票，则应将违反承诺出售股票所取得的收益（如有）上缴公司所有，并将赔偿因违反承诺出售股票给公司或其他股东因此造成的损失。 | 2018 年 11 月 14 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 叶淑娟 | 其他承诺 | 本人行使所持有的全部的公司股票所具有的召开股东大会会议和董事会会议的提议权、股东大会会议和董事会会议的召集权、在股东大会会议和董事会会议中的提案权、提名权、投票权、表决权，均必须以杨伟光先生的意思表示为本人自己的意思表示，必须以杨伟光的行动内容为本人自己的行动内容，完全遵守本人和杨伟光先生签署的《投票权委托协议书》。 | 2018 年 11 月 14 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 叶淑娟 | 其他承诺 | 未能履行承诺的约束措施： 如本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外），本人将采取以下措施：（1）通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）在有关监管机关要求的期限内予以纠正； （3）如该违反的承诺属可以继续履行的，本人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人将向投资者及时作出合法、合 | 2018 年 11 月 14 日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|--------------------|-----|------|--|------------------|----|-------|
| | | | 理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交发行人股东大会审议；（4）本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本人依法赔偿投资者的损失；本人因违反承诺所得收益，将上缴公司所有；（5）其他根据届时规定可以采取的约束措施。 | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 叶淑娟 | 其他承诺 | 本人将遵守南华仪器公司章程及其他适用的规章制度，包括但不限于与股票增持、减持相关的规章制度；本人将遵守中国证券监督管理委员会 2017 年 5 月 26 日发布的《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》以及深圳证券交易所 2017 年 5 月 27 日发布的《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》中的相关减持规定，及其它适用的法律法规及规则。 | 2018 年 11 月 14 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | 叶淑娟 | 其他承诺 | 减持本人持有的 5,000,100 股公司股票，必须严格遵守中国有关上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份的各项规定，包括但不限于：（1）严格遵守中国证监会、深圳证券交易所等颁布的有关法律、法规及规范性文件规定的减持比例。遵守如下二原则：其一、本人应按本人所持限售股股数占南华仪器实际控制人限售股总股数的比例所对应的南华仪器限售股的法定减持额度减持本人所持有的 5,000,100 股公司股票；其二、本人出售本人所持有的 5,000,100 股公司股票时，若需超出上述“其一”项下的减持额度减持本人所持有的 5,000,100 股公司股票的，必须事先与作为实际控制人之一的杨伟光先生及其他的限售股持股股东商定具体的出售额度，确保不违反法定减持额度的规定。（2）严格地按规定向相关证券交易所报告并公告披露减持计划、减持进展情况和规定的减持事项、并说明减持与公司同期发生的高送转、并购重组等重大事项的关联性；（3）有 | 2018 年 11 月 14 日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|----------------|--------|---|-------------|----|-------|
| | | | 关上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份的规定发生变化的，须严格遵守有关新的生效规定。如遇相关法律、法规及规范性文件后续对减持比例、减持时间等规定进行调整或变更的，自该等调整或变更生效之日起，即按新的规定执行。 (4) 在每次依规减持股票时，同意给予杨伟光先生享有同等条件下的优先购买权。 | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 南华仪器 | 股份回购承诺 | 公司回购股份的承诺：如《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将以二级市场价格依法回购首次公开发行的全部新股。 | 2014年03月06日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 邓志溢；李源；杨伟光；杨耀光 | 股份回购承诺 | 关于回购股份的承诺：如《招股说明书》存在虚假、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，控股股东、实际控制人将以二级市场价格依法回购首次公开发行的全部新股及本次发行上市时控股股东、实际控制人公开发售的股份（不包括其他股东本次发行上市时公开发售部分及锁定期结束后在二级市场减持的股份）。 | 2014年03月06日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 南华仪器 | 分红承诺 | 公司利润分配政策的承诺： 1、根据《公司法》、《证券法》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》、《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》等相关法律法规的规定，本公司已制定适用于本公司实际情形的上市后利润分配政策，并在上市后届时适用的《公司章程（草案）》及《佛山市南华仪器股份有限公司股东未来分红回报规划》中予以体现。2、本公司在上市后将严格遵守并执行《公司章程（草案）》及《佛山市南华仪器股份有限公司股东未来分红回报规划》规定的利润分配政策。3、倘若届时本公司未按照《公司章程（草案）》及《佛山市南华仪器股份有限公司股东未来分红回报规划》之规定执行相关利 | 2014年06月03日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|----------------|-----------------------|---|-------------|----|-------|
| | | | 利润分配政策，则本公司应遵照签署的《关于未能履行承诺的约束措施》之要求承担相应的责任并采取相关后续措施。 | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 邓志溢;李源;杨伟光;杨耀光 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 关于避免同业竞争的承诺：本人及由其本人控制的其他企业不生产、开发任何与发行人及其子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与发行人及其子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与发行人及其子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；其本人将对其本人控股、实际控制的其他企业按该承诺进行监督，并行使必要的权利，促使该企业遵守该承诺；并保证其本人及其控股、实际控制的其他企业不会以任何形式直接或间接地从事与发行人相同或类似的业务。 | 2012年01月31日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 南华仪器 | 其他承诺 | 公司未能履行承诺的约束措施：1、如本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外），本公司将采取以下措施：（1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）在有关监管机关要求的期限内予以纠正；（3）如该违反的承诺属可以继续履行的，本公司将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本公司将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交股东大会审议；（4）本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的，由本公司依法赔偿投资者的损失；本公司因违反承诺有违法所得的，按相关法律法规处理；（5）其他根据届时规定可以采取的约束措施。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本公司自身无法控制的客 | 2014年03月06日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|--------------------|------|--|------------------|----|-------|
| | | | 观原因，导致本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：（1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，以尽可能保护投资者的权益。 | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 南华仪器 | 其他承诺 | 公司填补被摊薄即期回报的承诺：（1）公司承诺：①本次公开发行后本公司将严格遵守并执行前述相关措施；②公司将制定持续稳定的现金分红方案，在符合《公司法》等法律法规和《公司章程（草案）》规定的情况下，实现每年现金分红水平不低于《佛山市南华仪器股份有限公司股东未来分红回报规划》中规定的以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20% 的标准；③倘若本公司未执行本承诺，则本公司应遵照签署的《关于未能履行承诺的约束措施》之要求承担相应责任并采取相关后续措施。 | 2014 年 06 月 03 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 邓志溢；李源；杨伟光；杨耀光 | 其他承诺 | 如因税务部门要求或决定，公司需要补缴或被追缴历次增资或整体变更时股东所涉及的所得税，或因公司当时未履行代扣代缴义务而承担罚款或损失，本人将全额承担上述补缴或被追缴的所得税款项及其相关费用或损失。 | 2012 年 01 月 31 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 邓志溢；李源；杨伟光；杨耀光 | 其他承诺 | 如公司被有关主管部门要求为员工补缴此前所欠缴的社会保险、住房公积金或被有关主管部门处罚，或任何利益相关方就上述事项以任何方式向公司或子公司提出权利要求且该等要求获得有关主管部门支持的，杨耀光、邓志溢、李源、杨伟光全额承担相关补缴、处罚款项和对利益相关方的赔偿或补偿，以及因此所支付的一切相关费用，保证公司不会因此遭受任何损失。 | 2012 年 01 月 31 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 南华仪器；杨耀光；邓志溢；李源；杨伟 | 其他承诺 | 关于赔偿投资者损失的承诺：如《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依 | 2014 年 03 月 06 日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|--|------|--|-------------|----|-------|
| | 光;李莎;田国华;肖泽民;罗彩芹;李春早;苏启源;王光辉;邓振宇;伍颂颖 | | 法赔偿投资者损失。 | | | |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 杨耀光;邓志溢;李源;杨伟光;李莎;田国华;肖泽民;罗彩芹;李春早;苏启源;王光辉;邓振宇;伍颂颖; | 其他承诺 | <p>未能履行承诺的约束措施:</p> <p>1、如本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的(因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因导致的除外),本人将采取以下措施:</p> <p>(1)通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因;(2)在有关监管机关要求的期限内予以纠正;(3)如该违反的承诺属可以继续履行的,本人将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项;如该违反的承诺确已无法履行的,本人将向投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺,并将上述补充承诺或替代性承诺提交发行人股东大会审议;(4)本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行导致投资者损失的,由本人依法赔偿投资者的损失;本公司因违反承诺所得收益,将上缴发行人所有;(5)其他根据届时规定可以采取的约束措施。</p> <p>2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人自身无法控制的客观原因,导致本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的,本公司将采取以下措施:</p> <p>(1)通过发行人及时、充分披露本人承诺未能履行、承诺无法履行或无法按期履行的具体原因;(2)向发行人及投资者及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺,以尽可能保护发行人及投资者的权益。发行人董事、监事、高级管理人员承诺不因职务变更、离职等原因而放弃履行已作出的各项承诺及未能履行承诺的约束措施。</p> | 2014年03月06日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|----------------------------|----------|---|------------------|------------------|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 杨耀光; 邓志溢; 李源; 杨伟光; 田国华; 李莎 | 其他承诺 | 填补被摊薄即期回报的承诺: ①本人将促使公司严格遵守并执行前述相关措施; ②本人将促使公司制定持续稳定的现金分红方案, 在符合《公司法》等法律法规和《公司章程(草案)》的规定的情况下, 实现每年现金分红水平不低于《佛山市南华仪器股份有限公司股东未来分红回报规划》中规定的以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的 20% 的标准, 本人将促使公司制定符合上述承诺的现金分红方案, 并将在股东大会表决相关议案时投赞成票。③倘若本人未执行本承诺, 则本人应遵照签署的《控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员关于未能履行承诺的约束措施》之要求承担相应责任并采取相关后续措施。 | 2014 年 06 月 03 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 邓志溢; 李源; 杨伟光; 杨耀光 | 其他承诺 | 如果公司拥有关于机动车排放物检测工况法系统的相关专利技术, 因存在侵害他人专利或他人合法权益的情形, 而发生专利侵权诉讼且公司最终败诉, 并因此需要支付任何赔偿金、相关诉讼费用, 或因该等专利侵权诉讼导致公司的生产、经营遭受任何损失, 杨耀光、邓志溢、李源、杨伟光将共同承担因该等专利侵权诉讼产生的赔偿金、相关诉讼费用及生产、经营损失等可能给公司造成的一切损失。 | 2014 年 12 月 02 日 | 长期 | 正常履行中 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 杨伟光; 杨耀光; 叶淑娟 | 股东一致行动承诺 | 杨伟光和杨耀光承诺: (一) 各方承诺和保证: 在本协议生效后, 依据《中华人民共和国公司法》等有关法律法规和公司章程, 在其(包括代理人)直接或间接履行股东、董事权利和义务时始终保持一致的意思表示, 采取一致行动: 1、双方作为公司股东, 就有关公司经营决策、董事提名选举和其它相关事项在公司的各种股东大会、临时股东大会和其他股东会议中行使提案权和表决权前, 应先行与另一方进行充分沟通协商并达成一致意见, 在对股东大会行使提案权和表决权时应采取一致行动, 根据关联交易管理制度 | 2022 年 02 月 25 日 | 2024 年 02 月 24 日 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|------|--------|------|---|------------------|------------------|-------|
| | | | <p>需回避者除外；2、双方中的公司董事，就有关公司经营决策、公司高管提名任免和其他相关事项在公司的各种董事会议中行使提案权和表决权前，应先行与另一方进行充分沟通协商并达成一致意见，在对董事会议行使提案权和表决权时应采取一致行动，根据关联交易管理制度需回避者除外；3、双方在前述沟通协商过程中未能取得一致意见时，以杨耀光的意见为双方的一致行动意见。4、一致行动的特别约定：截至本协议签署日，叶淑娟持公司股份 5,747,040 股，占公司总股本的 4.19%，依据《投票权委托协议书》，叶淑娟将其持有公司股份的投票权委托给杨伟光，杨伟光可以以自己的意思表示在《投票权委托协议书》约定的投票权委托范围内自行投票。因此杨伟光同意在《投票权委托协议书》约定的投票权委托范围内，在杨伟光行使受托的股份的投票权时应同时遵守本协议的约定。</p> <p>（二）一致行动的限制：尽管各方在本协议约定采取一致行动，但实施一致行动所涉及之提案权和表决权的行使均应以不违反相关法律法规规定和不得损害中小股东利益为前提。（三）一致行动的期限：本协议自签署之日起生效，双方履行一致行动义务的有效期为两年。叶淑娟承诺：本人行使所持有的全部的公司股票所具有的召开股东大会会议和董事会会议的提议权、股东大会会议和董事会会议的召集权、在股东大会会议和董事会会议中的提案权、提名权、投票权、表决权，均必须以杨伟光先生的意思表示为本人自己的意思表示，必须以杨伟光的行动内容为本人自己的行动内容，完全遵守本人和杨伟光先生签署的《投票权委托协议书》。</p> | | | |
| 其他承诺 | 邓志溢；李源 | 其他承诺 | <p>《不谋求控制权的承诺函》： 1、本人认可并尊重佛山市南华仪器股份有限公司（“南华仪器”）现有杨耀光、杨伟光之控股股东及实际控制</p> | 2020 年 02 月 16 日 | 2024 年 02 月 24 日 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|-----|--|---|--|--|--|
| | | | <p>人的地位，在本承诺函有效期间，本人亦不会单独或通过他人对南华仪器的实际控制人的地位提出任何形式的异议或造成不利影响。2、截止本承诺函出具之日，本人与南华仪器其他股东之间不存在关联关系及一致行动关系，未通过任何方式对南华仪器实施实际控制。3、在杨耀光、杨伟光实际控制南华仪器期间，本人不会单独、与他人共同或协助他人通过与南华仪器其他股东及其关联方、一致行动人达成一致行动协议或类似协议、安排或实际形成一致行动，接受委托、征集投票权、协议安排等任何方式扩大本身及南华仪器其他股东所能够支配的南华仪器股份表决权，以及其他方式谋求南华仪器控股股东或实际控制人地位。4、本承诺函自签署日之日起生效，有效期限为杨耀光、杨伟光实际控制南华仪器期间或本人持有南华仪器股份出售完毕之日（两者以先达者为准）。</p> | | | |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 | | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|------------------------|-------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 45 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 2 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 戈三平、程坤阳 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 1 |

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--|----------|----------|----------|--|--------------|------|------|
| 案号为(2021)粤73知民初416号、案号为(2022)最高法知民终1065号;公司与北京联杰领航环保科技有限公司、佛山市合能物联软件开发有限公司的实用新型专利权纠纷 | 100 | 否 | 执行完毕 | 2023年12月11日收到《中华人民共和国最高人民法院民事裁定书》,公司与北京联杰领航环保科技有限公司、佛山市合能物联软件开发有限公司达成和解,撤回本案起诉。对公司生产经营无重大影响。 | 达成和解 | | |

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

| 关联方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 转让资产的账面价值(万元) | 转让资产的评估价值(万元) | 转让价格(万元) | 关联交易结算方式 | 交易损益(万元) | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------|----------------|--------|------------|-----------------------------------|---------------|---------------|----------|----------|----------|-------------|---|
| 广东嘉得力清洁科技股份有限公司 | 公司实际控制人直接控制的企业 | 重大关联交易 | 收购嘉得力15%股权 | 以独立第三方资产评估机构的估值结论为定价基础,并经交易双方协商一致 | | 2,262.75 | 2,250 | 现金结算 | 0 | 2023年02月03日 | 具体详见公司于2023年2月3日于巨潮资讯网(http://www.cninf) |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | 确定 | | | | | | | | o. com. cn) 的《关于收购广东嘉得力清洁科技股份有限公司部分股权暨关联交易的进展公告》(公告编号: 2023-004) |
| 转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有) | | | | 不适用 | | | | | | | | |
| 对公司经营成果与财务状况的影响情况 | | | | 嘉得力主要从事商用洗地机、扫地机、单刷机清洁设备及清洁剂等配套产品的研发、生产、销售、租赁, 所处行业以及实际从事的业务与上市公司业务属于同一大行业, 即环保业务领域。本次交易完成后, 上市公司将更好的拓展公司环保领域的产品及服务范围, 整合共享双方资源, 技术协作优势互补, 共享营销渠道, 共同推进区域市场的业务扩张, 加强供应链的统一管理, 降低成本, 能为上市公司带来新的利润增长点, 有助于提升上市公司的综合竞争力。 | | | | | | | | |
| 如相关交易涉及业绩约定的, 报告期内的业绩实现情况 | | | | 交易对方向公司承诺: 嘉得力 2022 年度实现的净利润不低于 1,200 万元; 2023 年度实现的净利润不低于 1,400 万元, 或 2022、2023 年度累计实现的净利润不低于 2,600 万元; 2024 年度实现的净利润不低于 1,600 万元或 2022、2023、2024 年度累计实现的净利润不低于 4,200 万元。 报告期内的业绩实现情况: 嘉得力 2023 年度实现的净利润为 2,149.93 万元。 | | | | | | | | |

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2023 年 10 月 30 日召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，审议了《关于公司出售资产暨关联交易的议案》，公司拟向广东嘉得力清洁科技股份有限公司出售公司自有的位于广东省佛山市南海区桂城街道夏南路 59 号的房屋建筑物及土地使用权。具体内容详见公司于 2023 年 10 月 31 日披露的《关于公司出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2023-064）。该事项已经 2023 年 11 月 15 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

公司分别于 2024 年 1 月 24 日、2024 年 4 月 22 日披露了《关于公司出售资产暨关联交易的进展公告》（公告编号：2024-002）、《关于公司出售资产暨关联交易完成的公告》（公告编号：2024-009），2024 年 4 月 19 日，该资产相关的过户手续办理完成。截至报告出具日，房款已收讫，并办妥产权转移，双方完成存量房买卖合同。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|--------------------|------------------|---|
| 关于公司出售资产暨关联交易的公告 | 2023 年 10 月 31 日 | 具体详见公司披露于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《关于公司出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2023-064） |
| 关于公司出售资产暨关联交易的进展公告 | 2024 年 01 月 24 日 | 具体详见公司披露于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《关于公司出售资产暨关联交易的进展公告》（公告编号：2024-002） |
| 关于公司出售资产暨关联交易完成的公告 | 2024 年 04 月 22 日 | 具体详见公司披露于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《关于公司出售资产暨关联交易完成的公告》（公告编号：2024-009） |

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2022 年 4 月 27 日公司召开了第四届董事会第九次会议审议通过了《关于日常关联交易的议案》，双方续签《房屋租赁合同》，期限为 2022 年 10 月至 2025 年 9 月，首年的月租金为人民币 279,481 元（含税），每年在原有月租金基础上递增 3%，租金的结算方式为每月结算。

公司于 2023 年 10 月 30 日召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，审议了《关于公司出售资产暨关联交易的议案》，公司拟向广东嘉得力清洁科技股份有限公司出售公司自有的位于广东省佛山市南海区桂城街道夏南路 59 号的房屋建筑物及土地使用权。具体内容详见公司于 2023 年 10 月 31 日披露的《关于公司出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2023-064）。该事项已经 2023 年 11 月 15 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

公司分别于 2024 年 1 月 24 日、2024 年 4 月 22 日披露了《关于公司出售资产暨关联交易的进展公告》（公告编号：2024-002）、《关于公司出售资产暨关联交易完成的公告》（公告编号：2024-009），2024 年 4 月 19 日，该资产相关的过户手续办理完成。截止 2024 年 4 月 17 日上述的《房屋租赁合同》终止。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|------------|--------|-------------|----|-------|----------|----------|------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 50,322,131 | 36.95% | | | | -654,776 | -654,776 | 49,667,355 | 36.67% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 50,322,131 | 36.95% | | | | -654,776 | -654,776 | 49,667,355 | 36.67% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 50,512,021 | 36.95% | | | | -654,776 | -654,776 | 49,667,355 | 36.67% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 85,868,692 | 63.05% | | | | -100,777 | -100,777 | 85,767,915 | 63.33% |
| 1、人民币普通股 | 85,868,692 | 63.05% | | | | -100,777 | -100,777 | 85,767,915 | 63.33% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|-------------|---------|--|--|--|----------|----------|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 136,190,823 | 100.00% | | | | -755,553 | -755,553 | 135,435,270 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

(1) 2023 年 7 月 4 日，公司注销前期回购专用账户的股份 755,553 股，导致公司总股本、无限售条件流通股数量发生变化，公司总股本由 136,190,823 股变更为 135,435,270 股。详见巨潮资讯网《关于部分回购股份注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2023-042）

(2) 高管锁定股变动，按照证监会、深交所相关规则解除限售 654,776 股，具体详见限售股变动情况。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2023 年 4 月 14 日，第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的 2021 年限制性股票的议案》以及《关于注销部分库存股的议案》，并于 2023 年 5 月 8 日召开 2022 年度股东大会审议通过了《关于注销部分库存股的议案》，决议通过对前期回购的 755,553 股股份的注销事项，符合注销股份的审议流程。

公司于 2022 年 7 月 21 日完成上述回购股份的注销，注销数量、完成日期、注销期限符合回购股份注销相关法律法规要求。详见巨潮资讯网《关于部分回购股份注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2023-042）

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司 2021 年股权激励计划的限制性股票在 2023 年因员工离职或公司绩效考核未达标等原因而作废已授予但未归属的限制性股票股，公司应当对合计 755,553 股库存股进行注销，公司总股本将由 136,190,823 股减至 135,435,270 股。用最新股本计算的每股收益为-0.0306 元/股，归属于公司普通股东的每股净资产为 3.3628 元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|-----------|----------|----------|-----------|------------------------|----------------------|
| 周柳珠 | 64,969 | | | 64,969 | 高管锁定股，每年锁定当年年初持有的 75%。 | 每年解除限售当年年初持有股份的 25%。 |
| 叶淑娟 | 4,310,280 | | | 4,310,280 | 公司实际控制人的一致行动人， | 按照证监会、深交所相关规 |

| | | | | | | |
|-----|------------|---|---------|------------|----------------------------|----------------------|
| | | | | | 按照高管锁定股，每年锁定当年年初持有的 75%。 | 则解除限售 |
| 杨耀光 | 12,462,000 | | | 12,462,000 | 董事锁定股，每年锁定当年年初持有的 75%。 | 每年解除限售当年年初持有股份的 25%。 |
| 杨伟光 | 6,435,705 | | | 6,435,705 | 董事锁定股，每年锁定当年年初持有的 75%。 | 每年解除限售当年年初持有股份的 25%。 |
| 苏启源 | 1,290,937 | | | 1,290,937 | 高管锁定股，每年锁定当年年初持有的 75%。 | 每年解除限售当年年初持有股份的 25%。 |
| 李源 | 13,415,512 | | | 13,415,512 | 监事锁定股，每年锁定当年年初持有的 75%。 | 每年解除限售当年年初持有股份的 25%。 |
| 李红卫 | 87,656 | | | 87,656 | 高管锁定股，每年锁定当年年初持有的 75%。 | 每年解除限售当年年初持有股份的 25%。 |
| 邓志溢 | 11,401,875 | | | 11,401,875 | 董事锁定股，每年锁定当年年初持有的 75%。 | 每年解除限售当年年初持有股份的 25%。 |
| 肖泽民 | 64,546 | | | 64,546 | 高管锁定股，每年锁定当年年初持有的 75%。 | 每年解除限售当年年初持有股份的 25%。 |
| 王光辉 | 654,776 | | 654,776 | 0 | 高管离任已满六个月并已经届满，持有股份全部解除限售。 | 2023 年 12 月 8 日 |
| 伍颂颖 | 76,500 | | | 76,500 | 高管锁定股，每年锁定当年年初持有的 75%。 | 每年解除限售当年年初持有股份的 25%。 |
| 梁伟明 | 57,375 | | | 57,375 | 高管锁定股，每年锁定当年年初持有的 75%。 | 每年解除限售当年年初持有股份的 25%。 |
| 合计 | 50,322,131 | 0 | 654,776 | 49,667,355 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2023 年 4 月 14 日，第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的 2021 年限制性股票的议案》以及《关于注销部分库存股的议案》，并于 2023 年 5 月 8 日召开 2022 年度股东大会审议通过了《关于注销部分库存股的议案》，决议通过对前期回购的 755,553 股股份的注销事项，符合注销股份的审议流程。

公司于 2023 年 7 月 21 日完成上述回购股份的注销，注销数量、完成日期、注销期限符合回购股份注销相关法律法规要求。详见巨潮资讯网《关于部分回购股份注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2023-042）

3、现存的内部职工股情况

□适用 ☑不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 10,731 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 10,654 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9） | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 |
|-----------------------------------|--------|---------------------|------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------------|------------|--------------------|---|
| 持股5%以上的股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 杨耀光 | 境内自然人 | 12.27% | 16,616,000 | 0 | 12,462,000 | 4,154,000 | 不适用 | 0 | |
| 李源 | 境内自然人 | 11.73% | 15,887,350 | -2,000,000 | 13,415,512 | 2,471,838 | 不适用 | 0 | |
| 邓志溢 | 境内自然人 | 11.22% | 15,202,500 | 0 | 11,401,875 | 3,800,625 | 不适用 | 0 | |
| 杨伟光 | 境内自然人 | 6.34% | 8,580,940 | 0 | 6,435,705 | 2,145,235 | 不适用 | 0 | |
| 叶淑娟 | 境内自然人 | 4.10% | 5,556,740 | -60,000 | 4,310,280 | 1,246,460 | 不适用 | 0 | |
| 黎亮 | 境内自然人 | 2.66% | 3,607,000 | -40,100 | 0 | 3,607,000 | 不适用 | 0 | |
| 中信里昂资产管理 有限公司—客户资金—人民币资金汇入 | 境外法人 | 1.03% | 1,396,750 | 未知 | 0 | 1,396,750 | 不适用 | 0 | |
| 苏启源 | 境内自然人 | 0.95% | 1,291,250 | 0 | 1,290,937 | 313 | 不适用 | 0 | |
| 华泰金融控股（香港）有限公司—中国动力基金 | 境外法人 | 0.81% | 1,097,800 | 未知 | 0 | 1,097,800 | 不适用 | 0 | |
| 光大证券股份有限公司 | 国有法人 | 0.62% | 841,638 | 未知 | 0 | 841,638 | 不适用 | 0 | |

| 中国国际金融股份有限公司 | 国有法人 | 0.57% | 765,525 | 未知 | 0 | 765,525 | 不适用 | 0 |
|--|--|--------|-----------|----|---|---------|-----|---|
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | <p>杨耀光、杨伟光是兄弟关系且为一致行动人，杨伟光和叶淑娟签署了《投票权委托协议书》，叶淑娟 100%投票权委托给杨伟光，杨伟光与叶淑娟存在一致行动关系，叶淑娟视为杨耀光、杨伟光的一致行动人；公司实际控制人为杨耀光、杨伟光。</p> <p>李源为公司监事，邓志溢、杨耀光、杨伟光为公司董事，苏启源为公司高级管理人员，除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p> | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 杨伟光和叶淑娟签署了《投票权委托协议书》，叶淑娟 100%投票权委托给杨伟光。 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10） | 公司回购专户持有公司股票 872,070 股。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 杨耀光 | 4,154,000 | 人民币普通股 | 4,154,000 | | | | | |
| 邓志溢 | 3,800,625 | 人民币普通股 | 3,800,625 | | | | | |
| 黎亮 | 3,607,000 | 人民币普通股 | 3,607,000 | | | | | |
| 李源 | 2,471,838 | 人民币普通股 | 2,471,838 | | | | | |
| 杨伟光 | 2,145,235 | 人民币普通股 | 2,145,235 | | | | | |
| 中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入 | 1,396,750 | 人民币普通股 | 1,396,750 | | | | | |
| 叶淑娟 | 1,246,460 | 人民币普通股 | 1,246,460 | | | | | |
| 华泰金融控股（香港）有限公司—中国动力基金 | 1,097,800 | 人民币普通股 | 1,097,800 | | | | | |
| 光大证券股份有限公司 | 841,638 | 人民币普通股 | 841,638 | | | | | |
| 中国国际金融股份有限公司 | 765,525 | 人民币普通股 | 765,525 | | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | <p>杨耀光、杨伟光是兄弟关系且为一致行动人，杨伟光和叶淑娟签署了《投票权委托协议书》，叶淑娟 100%投票权委托给杨伟光，杨伟光与叶淑娟存在一致行动关系，叶淑娟视为杨耀光、杨伟光的一致行动人；公司实际控制人为杨耀光、杨伟光。</p> <p>李源为公司监事，邓志溢、杨耀光、杨伟光为公司董事，除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。</p> | | | | | | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5） | 无 | | | | | | | |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------------|--|----------------|
| 杨耀光 | 中国 | 否 |
| 杨伟光 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 杨耀光，担任本公司董事长职务。杨伟光，担任广东嘉得力清洁科技股份有限公司董事长职务、担任本公司董事职务。 | |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无 | |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

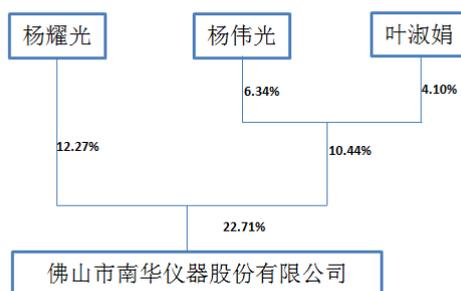
| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|--|----|----------------|
| 杨耀光 | 本人 | 中国 | 否 |
| 杨伟光 | 本人 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 杨耀光，担任本公司董事长职务。杨伟光，担任广东嘉得力清洁科技股份有限公司董事长职务、担任本公司董事职务。 | | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 | | |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|-----------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2024 年 04 月 24 日 |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 中兴华审字（2024）第 410185 号 |
| 注册会计师姓名 | 戈三平、程坤阳 |

审计报告正文

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注五、36 所述，南华仪器 2023 年营业收入为 11,221.17 万元。由于营业收入是南华仪器关键业绩指标之一，可能存在南华仪器管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

（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) 了解南华仪器本年主要业务及其变化情况、主要业务的收入确认政策及其变化情况，并选取各类业务样本检查销售合同主要条款约定，评价各类业务收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 选取本年产品销售交易样本，检查相关的合同或订单、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，以确认收入的真实性、准确性；

(4) 选取本年销售交易样本执行函证程序，以确认销售收入交易的真实性；

(5) 选取资产负债表日前后记录的收入交易样本，检查出库单、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) 对本年重要的客户执行访谈和关联方检查程序；

(7) 检查销售回款：抽取销售货款的银行进账单据，核对收款单位金额、日期与收款凭证是否一致；

(8) 复核营业收入在财务报表及附注中的列报是否恰当。

(二) 交易性金融资产

1、事项描述

如财务报表附注五、2 所述，南华仪器 2023 年交易性金融资产账面本金余额为 16,362.00 万元，金融产品类型包括：资产管理计划、资产信托计划、银行理财、基金、结构性存款。其中 2021 年 7 月 30 日购买昆明融创城集合资金信托计划本金 6,000.00 万元，于到期日 2022 年 4 月 30 日构成违约，截至报表日收回本金 138.00 万元，本金余额为 5,862.00 万元。若交易性金融资产的计价确认存在舞弊或者错报，对财务报表影响较为重大，因此我们将交易性金融资产确定为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 对南华仪器筹资与投资业务循环、资金与财务业务循环内控进行了解、评估并测试交易性金融资产确认的相关内部控制；

(2) 就管理层将投资确定为交易性金融资产的意图获取书面声明。

(3) 取得有关账户流水单，对照检查账面记录是否完整。检查购入交易性金融资产是否为被审计单位拥有。

(4) 实施监盘程序并检查交易性金融资产名称、数量、票面价值、票面利率等内容，同时与相关账户余额进行核对；

(5) 实施函证，并确定是否存在变现限制，同时记录函证过程。

(6) 对本期发生的交易性金融资产的增减变动，检查相关支持性文件，确定会计处理是否正确。

(7) 管理层及信托公司访谈，获取公允价值变动计量的相关资料。

(8) 对逾期违约产品利用第三方评估机构确定该金融产品年初年末的公允价值。

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 2023 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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）。

在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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：佛山市南华仪器股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 53,297,213.19 | 130,945,200.14 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 136,387,376.70 | 29,106,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 378,450.00 | 594,530.00 |
| 应收账款 | 31,711,925.39 | 32,588,709.67 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 870,477.99 | 2,176,362.61 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 47,881.00 | 151,570.68 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 83,040,562.87 | 99,915,652.57 |
| 合同资产 | 225,308.00 | 485,723.91 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 30,000,000.00 |
| 其他流动资产 | | 37,214.94 |
| 流动资产合计 | 305,959,195.14 | 326,000,964.52 |
| 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 | 24,632,880.73 | |
| 其他权益工具投资 | 3,617,680.61 | 15,901,206.86 |
| 其他非流动金融资产 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 投资性房地产 | 6,226,715.85 | 6,599,842.62 |
| 固定资产 | 120,512,513.75 | 131,044,558.19 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 57,930.92 | 109,535.10 |
| 无形资产 | 10,593,329.14 | 11,247,470.60 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 315,580.96 | 726,010.47 |
| 递延所得税资产 | 2,950,644.34 | 2,670,423.35 |
| 其他非流动资产 | 81,725.00 | 35,500.00 |
| 非流动资产合计 | 168,989,001.30 | 168,334,547.19 |
| 资产总计 | 474,948,196.44 | 494,335,511.71 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 3,312,092.93 | 6,111,041.96 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 5,788,593.27 | 11,092,208.76 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 3,923,397.90 | 4,255,783.73 |
| 应交税费 | 975,079.82 | 4,873,226.83 |
| 其他应付款 | 1,710,244.44 | 1,685,092.20 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 44,986.23 | 1,367,864.97 |
| 其他流动负债 | 356,559.30 | 1,039,192.98 |
| 流动负债合计 | 16,110,953.89 | 30,424,411.43 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 8,100.00 | 18,329.36 |
| 长期应付款 | 3,375,000.00 | 1,403,325.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 8,689.64 | 16,430.27 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 3,391,789.64 | 1,438,084.63 |
| 负债合计 | 19,502,743.53 | 31,862,496.06 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 135,435,270.00 | 136,190,823.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 36,329,493.70 | 49,873,576.70 |
| 减：库存股 | 16,504,842.89 | 30,804,478.89 |
| 其他综合收益 | -7,616,468.58 | -4,737,260.57 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 52,662,052.10 | 52,662,052.10 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 255,139,948.58 | 259,288,303.31 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 455,445,452.91 | 462,473,015.65 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 455,445,452.91 | 462,473,015.65 |
| 负债和所有者权益总计 | 474,948,196.44 | 494,335,511.71 |

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

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年12月31日 | 2023年1月1日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 48,467,587.65 | 126,774,124.73 |
| 交易性金融资产 | 136,387,376.70 | 29,106,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 378,450.00 | 594,530.00 |
| 应收账款 | 31,695,717.41 | 32,588,709.67 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 839,847.12 | 2,154,210.01 |
| 其他应收款 | 47,881.00 | 151,570.68 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 83,396,281.41 | 100,790,634.91 |
| 合同资产 | 225,308.00 | 485,723.91 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 30,000,000.00 |
| 其他流动资产 | | 30,000.00 |
| 流动资产合计 | 301,438,449.29 | 322,675,503.91 |
| 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 | 28,047,198.73 | 3,414,318.00 |
| 其他权益工具投资 | 3,617,680.61 | 15,901,206.86 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 8,213,128.29 | 8,660,019.54 |
| 固定资产 | 117,789,003.75 | 128,074,706.07 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 57,930.92 | 109,535.10 |
| 无形资产 | 10,460,625.32 | 11,020,550.08 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 315,580.96 | 726,010.47 |
| 递延所得税资产 | 2,897,545.64 | 2,541,543.36 |
| 其他非流动资产 | 81,725.00 | 35,500.00 |
| 非流动资产合计 | 171,480,419.22 | 170,483,389.48 |
| 资产总计 | 472,918,868.51 | 493,158,893.39 |
| 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 | | |
| 应付账款 | 36,820,742.93 | 42,218,803.81 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 5,788,593.27 | 11,092,208.76 |
| 应付职工薪酬 | 3,591,802.15 | 3,976,698.28 |
| 应交税费 | 831,329.61 | 4,526,954.37 |
| 其他应付款 | 1,644,996.57 | 1,617,577.74 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 44,986.23 | 1,002,035.29 |
| 其他流动负债 | 356,559.30 | 1,039,192.98 |
| 流动负债合计 | 49,079,010.06 | 65,473,471.23 |

| | | |
|------------|----------------|----------------|
| 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 | 8,100.00 | 18,329.36 |
| 长期应付款 | 3,375,000.00 | 1,403,325.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | 8,689.64 | 16,430.27 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 3,391,789.64 | 1,438,084.63 |
| 负债合计 | 52,470,799.70 | 66,911,555.86 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 135,435,270.00 | 136,190,823.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 34,526,666.05 | 48,070,749.05 |
| 减：库存股 | 16,504,842.89 | 30,804,478.89 |
| 其他综合收益 | -7,919,119.39 | -4,996,800.00 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 52,662,052.10 | 52,662,052.10 |
| 未分配利润 | 222,248,042.94 | 225,124,992.27 |
| 所有者权益合计 | 420,448,068.81 | 426,247,337.53 |
| 负债和所有者权益总计 | 472,918,868.51 | 493,158,893.39 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|---------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 112,211,713.38 | 128,120,982.84 |
| 其中：营业收入 | 112,211,713.38 | 128,120,982.84 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 123,125,809.93 | 132,687,079.22 |
| 其中：营业成本 | 68,654,904.99 | 76,325,215.26 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |

| | | |
|------------------------|---------------|----------------|
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 2,599,152.41 | 2,867,736.77 |
| 销售费用 | 20,454,131.81 | 21,321,398.59 |
| 管理费用 | 25,511,303.43 | 24,728,291.17 |
| 研发费用 | 7,935,103.87 | 9,760,550.62 |
| 财务费用 | -2,028,786.58 | -2,316,113.19 |
| 其中：利息费用 | 3,987.18 | 11,536.03 |
| 利息收入 | 2,051,968.47 | 2,352,571.63 |
| 加：其他收益 | 3,062,080.48 | 3,483,500.08 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 3,312,224.49 | 2,121,157.68 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 2,119,155.71 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 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） | 3,061,376.70 | -29,566,414.41 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -653,153.35 | -3,600,431.52 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -2,272,629.34 | -868,153.94 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -3,305.80 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | -4,404,197.57 | -32,999,744.29 |
| 加：营业外收入 | 21,160.60 | 28,446.01 |
| 减：营业外支出 | 35,497.64 | 48,675.76 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -4,418,534.61 | -33,019,974.04 |
| 减：所得税费用 | -270,179.88 | 113,404.52 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | -4,148,354.73 | -33,133,378.56 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -4,148,354.73 | -33,133,378.56 |
| 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. 归属于母公司股东的净利润 | -4,148,354.73 | -33,133,378.56 |
| 2. 少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -2,879,208.01 | 306,572.98 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -2,879,208.01 | 306,572.98 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -2,922,319.39 | |

| | | |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 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 | -2,922,319.39 | |
| 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 | 43,111.38 | 306,572.98 |
| 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 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | 43,111.38 | 306,572.98 |
| 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 | -7,027,562.74 | -32,826,805.58 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -7,027,562.74 | -32,826,805.58 |
| 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 | -0.0305 | -0.2424 |
| (二) 稀释每股收益 | -0.0305 | -0.2424 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

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

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 113,078,280.70 | 128,429,057.99 |
| 减：营业成本 | 76,309,308.98 | 86,221,071.18 |
| 税金及附加 | 2,491,821.31 | 2,730,326.65 |
| 销售费用 | 18,932,853.17 | 19,866,654.55 |
| 管理费用 | 24,076,523.81 | 23,336,265.53 |
| 研发费用 | 7,006,004.47 | 8,684,935.64 |
| 财务费用 | -1,997,450.88 | -2,304,627.17 |
| 其中：利息费用 | 3,987.18 | 11,536.03 |
| 利息收入 | 2,017,541.53 | 2,336,100.83 |
| 加：其他收益 | 2,184,627.26 | 2,431,701.43 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 7,944,414.34 | 14,501,656.06 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 2,119,155.71 | |
| 以摊余成本计量的金 | | |

| | | |
|------------------------|---------------|----------------|
| 融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 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） | 3,061,376.70 | -29,566,414.41 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -652,654.91 | -3,600,811.92 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -2,038,171.00 | -1,102,612.28 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 5,279.18 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | -3,241,187.77 | -27,436,770.33 |
| 加：营业外收入 | 21,160.60 | 28,446.01 |
| 减：营业外支出 | 20,665.07 | 48,675.76 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -3,240,692.24 | -27,457,000.08 |
| 减：所得税费用 | -363,742.91 | -497,270.98 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | -2,876,949.33 | -26,959,729.10 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -2,876,949.33 | -26,959,729.10 |
| （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 | -2,922,319.39 | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -2,922,319.39 | |
| 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 | -2,922,319.39 | |
| 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 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -5,799,268.72 | -26,959,729.10 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 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 | 118,358,898.25 | 157,661,699.97 |
| 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 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 1,254,264.06 | 868,459.97 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 11,589,046.42 | 6,979,131.00 |
| 经营活动现金流入小计 | 131,202,208.73 | 165,509,290.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 54,241,580.26 | 56,887,184.39 |
| 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 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 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 | 35,864,776.95 | 48,414,536.96 |
| 支付的各项税费 | 14,420,560.54 | 9,747,546.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 15,685,151.84 | 21,065,083.85 |
| 经营活动现金流出小计 | 120,212,069.59 | 136,114,351.94 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,990,139.14 | 29,394,939.00 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 130,780,000.00 | 90,600,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 833,951.54 | 3,674,817.98 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 141.82 | 20,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 131,614,093.36 | 94,294,817.98 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 915,333.20 | 1,056,633.92 |
| 投资支付的现金 | 216,180,843.16 | 27,957,881.86 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 217,096,176.36 | 29,014,515.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -85,482,083.00 | 65,280,302.20 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收 | | |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 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 | | 2,691,264.00 |
| 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 | 44,250.00 | 142,200.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 44,250.00 | 2,833,464.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -44,250.00 | -2,833,464.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 43,740.10 | 119,288.79 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -74,492,453.76 | 91,961,065.99 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 127,543,716.95 | 35,582,650.96 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 53,051,263.19 | 127,543,716.95 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | 2022 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 | 118,192,739.12 | 154,794,868.38 |
| 收到的税费返还 | 243,947.98 | 15,685.04 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 11,734,826.78 | 6,740,109.38 |
| 经营活动现金流入小计 | 130,171,513.88 | 161,550,662.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 64,502,299.89 | 77,107,590.16 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 32,235,830.24 | 40,335,906.53 |
| 支付的各项税费 | 12,787,057.36 | 9,178,217.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 15,286,977.16 | 20,692,427.02 |
| 经营活动现金流出小计 | 124,812,164.65 | 147,314,140.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 5,359,349.23 | 14,236,521.91 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 130,780,000.00 | 90,600,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 5,849,431.42 | 16,055,316.36 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 141.82 | 20,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 136,629,573.24 | 106,675,316.36 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 915,333.20 | 1,056,633.92 |
| 投资支付的现金 | 216,180,843.16 | 27,957,881.86 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 217,096,176.36 | 29,014,515.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -80,466,603.12 | 77,660,800.58 |
| 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 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 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 | | 2,691,264.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 44,250.00 | 142,200.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 44,250.00 | 2,833,464.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -44,250.00 | -2,833,464.00 |
| 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 | -75,151,503.89 | 89,063,858.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 123,373,141.54 | 34,309,283.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 48,221,637.65 | 123,373,141.54 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年度 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|--|----------------|---------|----|--|---------------|----------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|----------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 期末 余额 | 136,190,823.00 | | | | 49,873,576.70 | 30,804,478.89 | -4,737,260.57 | | 52,662,052.10 | | 259,288,303.31 | | 462,473,015.65 | 462,473,015.65 | |
| 加：会 计政 策变 更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差 错更 正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本 年期 初余 额 | 136,190,823.00 | | | | 49,873,576.70 | 30,804,478.89 | -4,737,260.57 | | 52,662,052.10 | | 259,288,303.31 | | 462,473,015.65 | 462,473,015.65 | |
| 三、本 期增 减变 动金 额（ 减以 “— ”号 填列） | -755,553.00 | | | | 13,544,083.00 | -14,299,636.00 | -2,879,208.01 | | | | -4,148,354.73 | | -7,027,562.74 | -7,027,562.74 | |
| （一 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-------------|--|--|--|----------------|----------------|--------------|--|--|--|--------------|--|--------------|--|--------------|
| 综合收益总额 | | | | | | | 2,879,208.01 | | | | 4,148,354.73 | | 7,027,562.74 | | 7,027,562.74 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | -755,553.00 | | | | -13,544,083.00 | -14,299,636.00 | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -755,553.00 | | | | -13,544,083.00 | -14,299,636.00 | | | | | | | 0.00 | | 0.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东) | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 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. | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|---------------|---------------|---------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|----------------|
| 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 135,435,270.00 | | | | 36,329,493.70 | 16,504,842.89 | -7,616,468.58 | | 52,662,052.10 | | 255,139,948.58 | | 455,445,452.91 | 455,445,452.91 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年度 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|----------------|---------------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 137,008,376.00 | | | | 64,529,074.97 | 46,277,530.16 | -5,043,833.55 | | 52,662,052.10 | | 295,112,945.87 | | 497,991,085.23 | 497,991,085.23 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 137,008,376.00 | | | | 64,529,074.97 | 46,277,530.16 | -5,043,833.55 | | 52,662,052.10 | | 295,112,945.87 | | 497,991,085.23 | 497,991,085.23 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -817,553.00 | | | | -14,655,498.27 | -15,473,051.27 | 306,572.98 | | | | -35,824,642.56 | | -35,518,069.58 | -35,518,069.58 |
| (一) 综合收 | | | | | | | 306,572.98 | | | | -33,133.7 | | -32,827.2 | -32,827.2 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-------------|--|--|--|----------------|----------------|--|--|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|
| 益总额 | | | | | | | | | | | 78.27 | | 05.29 | | 05.29 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | -817,553.00 | | | | -14,655,498.27 | -15,473,051.27 | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | -817,553.00 | | | | -14,655,498.27 | -15,473,051.27 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | -2,691,264.00 | | -2,691,264.00 | | -2,691,264.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -2,691,264.00 | | -2,691,264.00 | | -2,691,264.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 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. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|---------------|---------------|---------------|--|---------------|--------|----------------|--------|----------------|----------------|
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | 399.71 | | 399.71 | | 399.71 |
| 四、本期期末余额 | 136,190,823.00 | | | | 49,873,576.70 | 30,804,478.89 | -4,737,260.57 | | 52,662,052.10 | | 259,288,303.31 | | 462,473,015.65 | 462,473,015.65 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 136,190,823.00 | | | | 48,070,749.05 | 30,804,478.89 | -4,996,800.00 | | 52,662,052.10 | 225,124,992.27 | | 426,247,337.53 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 136,190,823.00 | | | | 48,070,749.05 | 30,804,478.89 | -4,996,800.00 | | 52,662,052.10 | 225,124,992.27 | | 426,247,337.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -755,553.00 | | | | 13,544,083.00 | 14,299,636.00 | 2,922,319.39 | | | 2,876,949.33 | | 5,799,268.72 |
| (一) 综合 | | | | | | | -2,922 | | | 2,876 | | 5,799 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-----------------------|--|--|--|-------------------------------|-------------------------------|--------------|--|--|--------------|--|--------------|
| 合收益总额 | | | | | | | , 319. 39 | | | , 949. 33 | | , 268. 72 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - 755, 5 53. 00 | | | | - 13, 54 4, 083 . 00 | - 14, 29 9, 636 . 00 | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | - 755, 5 53. 00 | | | | - 13, 54 4, 083 . 00 | - 14, 29 9, 636 . 00 | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-------|--|--|--|-------|-------|---|--|-------|-------|--|-------|
| 内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 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. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、 | 135,4 | | | | 34,52 | 16,50 | - | | 52,66 | 222,2 | | 420,4 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------|-----------|--|--|--|----------|----------|--------------|--|----------|-----------|--|-----------|
| 本期期末余额 | 35,270.00 | | | | 6,666.05 | 4,842.89 | 7,919,119.39 | | 2,052.10 | 48,042.94 | | 48,068.81 |
|--------|-----------|--|--|--|----------|----------|--------------|--|----------|-----------|--|-----------|

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 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 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 137,008,376.00 | | | | 62,726,247.32 | 46,277,530.16 | -4,996,800.00 | | 52,662,052.10 | 254,775.985.37 | | 455,898,330.63 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 137,008,376.00 | | | | 62,726,247.32 | 46,277,530.16 | -4,996,800.00 | | 52,662,052.10 | 254,775.985.37 | | 455,898,330.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -817,553.00 | | | | -14,655,498.27 | -15,473,051.27 | | | | -29,650,993.10 | | -29,650,993.10 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -26,960,128.81 | | -26,960,128.81 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -817,553.00 | | | | -14,655,498.27 | -15,473,051.27 | | | | | | |
| 1. 所 | - | | | | - | - | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------|--|--|--|---------------|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|
| 有者投入的普通股 | 817,553.00 | | | | 14,655,498.27 | 15,473,051.27 | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -2,691,264.00 | | -2,691,264.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -2,691,264.00 | | -2,691,264.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|---------------|---------------|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 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. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | 399.71 | | 399.71 |
| 四、本期期末余额 | 136,190,823.00 | | | | 48,070,749.05 | 30,804,478.89 | -4,996,800.00 | | 52,662,052.10 | 225,124,992.27 | | 426,247,337.53 |

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

佛山市南华仪器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）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。

根据公司于 2011 年 4 月 13 日召开的 2010 年度股东大会决议和章程，公司增加注册资本人民币 2,600,000.00 元，由北京国泽资本管理有限公司以 13,598,000.00 元认购，变更后的股本为人民币 30,600,000.00 元，超额认缴形成资本溢价 10,998,000.00 元。

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。

2022 年 4 月 27 日，公司第四届董事会第九次会议、第四届监事会第九次会议审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的 2021 年限制性股票的议案》，对前期回购 817,553 股库存股股份进行注销。公司注销前期回购的 817,553 股库存股股份占公司总股本的比例为 0.5967%。

回购股份注销前后股本变动如下：

| 股份性质 | 回购股份注销前 | | 本次注销股份数量（股） | 回购股份注销后 | |
|-------------|----------------|-----------|-------------|----------------|-----------|
| | 数量（股） | 占总股本比例（%） | | 数量（股） | 占总股本比例（%） |
| 一、有限售条件流通股份 | 54,182,445.00 | 39.55 | - | 54,182,445.00 | 39.78 |
| 二、无限售条件流通股 | 82,825,931.00 | 60.45 | 817,553.00 | 82,008,378.00 | 60.22 |
| 三、总股本 | 137,008,376.00 | 100.00 | 817,553.00 | 136,190,823.00 | 100.00 |

公司于 2023 年 5 月 8 日召开 2022 年度股东大会，审议通过了《关于注销部分库存股的议案》。同意公司作废并注销激励对象已获授但尚未归属的部分限制性股票合计 755,553 股。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，2023 年 7 月 4 日公司注销前期回购的 755,553 股库存股股份占公司总股本的比例为 0.5548%。

回购股份注销前后股本变动如下：

| 股份性质 | 回购股份注销前 | | 本次注销股份数量（股） | 回购股份注销后 | |
|-------------|---------------|-----------|-------------|---------------|-----------|
| | 数量（股） | 占总股本比例（%） | | 数量（股） | 占总股本比例（%） |
| 一、有限售条件流通股份 | 54,182,445.00 | 39.78 | | 54,182,445.00 | 40.01 |

| 股份性质 | 回购股份注销前 | | 本次注销股份数量（股） | 回购股份注销后 | |
|------------|----------------|-----------|-------------|----------------|-----------|
| | 数量（股） | 占总股本比例（%） | | 数量（股） | 占总股本比例（%） |
| 二、无限售条件流通股 | 82,008,378.00 | 60.22 | 755,553.00 | 81,252,825.00 | 59.99 |
| 三、总股本 | 136,190,823.00 | 100.00 | | 135,435,270.00 | 100.00 |

公司于 2023 年 07 月 14 日取得广东省佛山市市场监督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科泓路 1 号

法定代表人：杨耀光

2. 公司实际从事的主要经营活动

本公司所属专用仪器制造行业。经营范围主要包括：专用仪器制造；仪器仪表销售；技术服务、技术开发；环境监测专用仪器仪表制造；环境监测专用仪器仪表销售；软件开发；信息系统运行维护服务。

本公司专业从事机动车环保和安全检测、环境监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。主要应用于机动车检测站、汽车生产商检测、汽车维修站检测、环境监测点等。

3. 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准报出。

四、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事仪器仪表制造经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

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、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 金额 \geq 500 万元 |
| 重要的交易性金融资产 | 金额 \geq 500 万元 |
| 重要的在建工程 | 金额 \geq 500 万元 |
| 重要的资本化研发项目 | 金额 \geq 500 万元 |
| 重要的预付款项 | 金额 \geq 500 万元 |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款 | 金额 \geq 500 万元 |
| 重要的投资活动现金流量 | 公司将单项投资活动现金流量金额超过税前利润 3%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量 |
| 重要的非全资子公司 | 子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一或同时占合并财务报表相应项目 5%以上 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 账面价值占合并财务报表长期股权投资项目 5%以上 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表

折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

在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) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且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，虽然企业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的控制。

若企业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的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不

同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|--|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用等级较高的银行，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。 |

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---|
| 商业承兑汇票 | 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。 |

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

a、除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 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 |

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|----------------------|
| 票据组合 | 本组合为承兑人为信用等级较高的银行 |
| 应收账款组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 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 个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 |

13、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、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独立的主营经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、产成品、发出商品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本公司投资性房地产采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类投资性房地产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|-------------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20.00-30.00 | 5.00 | 3.17-4.75 |
| 土地使用权 | 年限平均法 | 50.00 | - | 2.00 |

17、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-------|-------------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20.00-30.00 | 5.00 | 3.17-4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5.00-10.00 | 5.00 | 9.50-19.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4.00-10.00 | 5.00 | 9.50-23.75 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3.00-5.00 | 5.00 | 19.00-31.67 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 3.00-8.00 | 5.00 | 11.88-31.67 |

18、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

| 项目 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|-------|--------------------|
| 软件 | 5.00 | 行业经验，一般 5 年为一个更新周期 |
| 土地使用权 | 50.00 | 土地出让期限 |
| 非专利技术 | 2.00 | 合同受益年限 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括临时建筑支出、装修及其他支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

| 项目 | 摊销方法 | 摊销年限（年） |
|---------|------|-----------|
| 临时建筑支出 | 直线法 | 2.00 |
| 装修及其他支出 | 直线法 | 2.00-5.00 |

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司营业收入主要是产品销售收入，具体确认政策为：

本公司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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

24、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

27、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租

赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

28、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、12“持有待售资产和终止经营”相关描述。

（2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

29、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 |
|---|--------------|-----------|
| 2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 | 递延所得税资产 | 16,829.98 |

| | | |
|---|---------|-----------|
| 号”), 解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度执行该事项相关的会计处理。 | | |
| 2022 年 12 月 13 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释 16 号”), 解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度执行该事项相关的会计处理。 | 递延所得税负债 | 16,430.27 |
| 2022 年 12 月 13 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释 16 号”), 解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行, 允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度执行该事项相关的会计处理。 | 未分配利润 | 399.71 |

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定, 将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定, 对 2022 年 1 月 1 日财务报表相关项目无影响。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初(即 2022 年 1 月 1 日)至解释施行日(2023 年 1 月 1 日)之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定, 对财务报表相关项目影响如下:

| 报表项目 | 对 2022 年 12 月 31 日合并财务报表的影响金额(增加“+”, 减少“-”) | | |
|---------|---|-----------|--------------|
| | 调整前列报金额 | 累积影响数 | 调整后列报金额 |
| 递延所得税资产 | 2,653,593.37 | 16,829.98 | 2,670,423.35 |

| | | | |
|---------|----------------|-----------|----------------|
| 递延所得税负债 | -- | 16,430.27 | 16,430.27 |
| 所得税费用 | 113,804.23 | -399.71 | 113,404.52 |
| 未分配利润 | 259,287,903.60 | 399.71 | 259,288,303.31 |

| 报表项目 | 对 2022 年 12 月 31 母公司财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”） | | |
|---------|--|-----------|----------------|
| | 调整前列报金额 | 累积影响数 | 调整后续报金额 |
| 递延所得税资产 | 2,524,713.38 | 16,829.98 | 2,541,543.36 |
| 递延所得税负债 | -- | 16,430.27 | 16,430.27 |
| 所得税费用 | -496,871.27 | -399.71 | -497,270.98 |
| 未分配利润 | 225,124,592.56 | 399.71 | 225,124,992.27 |

对执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响，2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期财务报表无重大影响。

六、税项

1、主要税种及税率

| 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% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额 | 详见下表 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 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% |

2、税收优惠

(1) 本公司于 2023 年 12 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 GR202344001308),有效期三年,2023 年度至 2025 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 2021 年 12 月 20 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 GR202144007402),有效期三年,2021 年度至 2023 年度适用 15%的企业所得税税率。

(3) 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),本公司及子公司佛山市华贝软件技术有限公司经核准先按 13%计征增值税,实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(4) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。本公司经核准享受该增值税加计抵减政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|----------------|
| 库存现金 | 4,282.61 | 5,068.40 |
| 银行存款 | 53,034,996.83 | 129,338,338.60 |
| 其他货币资金 | 257,933.75 | 1,601,793.14 |
| 合计 | 53,297,213.19 | 130,945,200.14 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,929,693.43 | 3,101,938.05 |

其他说明：

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 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------|------------|--------------|
| 其他货币资金-保函保证金 | 245,950.00 | 85,500.00 |
| 其他货币资金-ETC 保证金 | — | 1,500.00 |
| 银行存款-诉讼财产保全 | — | 3,314,483.19 |
| 合计 | 245,950.00 | 3,401,483.19 |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------------------------|----------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 136,387,376.70 | 29,106,000.00 |
| 其中: | | |
| 理财产品(注1-注8) | 106,387,376.70 | 29,106,000.00 |
| 结构性存款(注9) | 30,000,000.00 | |
| 其中: | | |
| 合计 | 136,387,376.70 | 29,106,000.00 |

其他说明:

注1:公司于2021年7月30日以自有资金6,000.00万元认购的重庆国际信托股份有限公司发行的“重庆信托·昆明融创城项目集合资金信托计划”。2022年4月30日,公司收到重庆国际信托股份有限公司发来的《重庆信托·昆明融创城项目集合资金信托计划的临时公告》,债务人昆明融创城投资有限公司及其担保人资金出现流动性困难,到期未能偿还借款,构成实质违约,信托计划终止。

公司于2021年9月23日收到投资收益62.40万元,2021年12月20日收到投资收益109.20万元。

公司于2022年3月25日收到投资收益108.00万元,2022年4月29日收到投资收益49.20万元,2022年7月29日收到本金60.00万元。

2023年4月24日收到本金78.00万元。截至2023年12月31日合计收到投资收益328.80万元。合计收回本金138.00万元,未收回本金5,862.00万元。

中铭国际资产评估(北京)有限责任公司2023年3月31日出具【佛山市南华仪器股份有限公司拟编制财务报告事宜涉及的该公司交易性金融资产--重庆信托·昆明融创城项目集合资金信托计划资产评估报告】(中铭评报字[2023]第16071),账面价值5,940.00万元,评估价值2,910.60万元,公司2022年度确认公允价值变动-3,029.40万元。

北京中和谊资产评估有限公司2024年1月30日出具【佛山市南华仪器股份有限公司以财务报告为目的涉及的重庆信托·昆明融创城项目集合资金信托计划资产评估报告】(中和谊评报字[2024]60008),账面价值2,832.60万元,评估价值2,989.62万元,公司2023年度确认公允价值变动157.02万元。

注2:2023年5月23日以自有资金2,000.00万元认购中信证券股份有限公司发行的“中信期货--粤湾4号集合资产管理计划”,2023年12月31日净值2,070.07万元。

注3:2023年5月24日以自有资金1,000.00万元认购国信证券股份有限公司发行的“国信证券信安3M001号集合资产管理计划”,2023年12月31日净值1,025.96万元。

注4:2023年5月30日以自有资金1,000.00万元认购光大证券股份有限公司发行的“光证资管汇福双周享1号集合资产管理计划”,2023年12月31日净值1,016.51万元。

注5:2023年5月31日以自有资金1,000.00万元购入兴业银行股份有限公司发行的开放式固定收益类“兴银理财稳添利日盈稳享1号”产品,2023年12月31日净值1,015.96万元。

注6:2023年6月6日以自有资金500.00万元认购中金国际金融股份有限公司发行的“粤财信托·中金鑫粤1号集合资金信托计划”,2023年12月31日净值501.30万元。

注7:2023年6月5日以自有资金1,000.00万元购入中国农业银行股份有限公司发行的【农银理财“时时付”】开放式人民币理财产品,2023年12月31日净值1,011.34万元。

注 8：2023 年 8 月 31 日以自有资金 1,000.00 万元购入国信证券股份有限公司的“国信证券—鑫享季季添益基金投资组合”基金，2023 年 12 月 31 日净值 1,007.98 万元。

注 9：2023 年 12 月 11 日将自有资金 3,000.00 万元存为招商银行股份有限公司“招商银行点金系列看跌两层区间 91 天结构性存款”。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑票据 | 378,450.00 | 594,530.00 |
| 合计 | 378,450.00 | 594,530.00 |

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 26,852,821.86 | 28,156,904.95 |
| 1 至 2 年 | 4,626,338.17 | 5,703,726.70 |
| 2 至 3 年 | 3,228,211.00 | 1,896,546.00 |
| 3 年以上 | 8,467,133.73 | 7,827,539.68 |
| 3 至 4 年 | 1,373,448.00 | 2,390,687.25 |
| 4 至 5 年 | 2,065,182.70 | 1,342,316.00 |
| 5 年以上 | 5,028,503.03 | 4,094,536.43 |
| 合计 | 43,174,504.76 | 43,584,717.33 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,583,556.00 | 5.98% | 2,583,556.00 | 100.00% | | 551,340.00 | 1.26% | 551,340.00 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收 | 40,590,948.76 | 94.02% | 8,879,023.37 | 21.87% | 31,711,925.39 | 43,033,377.33 | 98.74% | 10,444,667.66 | 24.27% | 32,588,709.67 |

| | | | | | | | | | | |
|------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
| 账款 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 40,590,948.76 | 94.02% | 8,879,023.37 | 21.87% | 31,711,925.39 | 43,033,377.33 | 98.74% | 10,444,667.66 | 24.27% | 32,588,709.67 |
| 合计 | 43,174,504.76 | 100.00% | 11,462,579.37 | 26.55% | 31,711,925.39 | 43,584,717.33 | 100.00% | 10,996,007.66 | 25.23% | 32,588,709.67 |

按单项计提坏账准备：2,583,556 元

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------------------|------------|------------|--------------|--------------|---------|---------------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 济宁万客隆机动车检测有限公司 | | | 798,000.00 | 798,000.00 | 100.00% | 诉讼中，预计收回可能较低 |
| 晋江市通汇机动车检测有限公司 | | | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00% | 诉讼中，预计收回可能较低 |
| 兰州晏达机动车检测有限责任公司 | | | 252,000.00 | 252,000.00 | 100.00% | 诉讼中，预计收回可能较低 |
| 天等华展机动车检测有限公司 | | | 215,600.00 | 215,600.00 | 100.00% | 已起诉尚未立案，预计收回可能较低 |
| 献县新盛汽车综合性能检测有限公司 | | | 60,000.00 | 60,000.00 | 100.00% | 已起诉尚未立案，预计收回可能较低 |
| 兰州新凯姆商贸有限公司 | | | 86,000.00 | 86,000.00 | 100.00% | 已起诉尚未立案，预计收回可能较低 |
| 邯郸市峰峰东大机动车检测有限公司 | | | 36,110.00 | 36,110.00 | 100.00% | 已起诉尚未立案，预计收回可能较低 |
| 镇江市蚨安机动车检测有限公司 | | | 175,000.00 | 175,000.00 | 100.00% | 已起诉尚未立案，预计收回可能较低 |
| 无极县恒运机动车检测有限公司 | | | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00% | 已起诉尚未立案，预计收回可能较低 |
| 其他客户（10家） | 551,340.00 | 551,340.00 | 610,846.00 | 610,846.00 | 100.00% | 账龄较长、客户被注/吊销、或被列为失信执行人，预计收回可能较低 |
| 合计 | 551,340.00 | 551,340.00 | 2,583,556.00 | 2,583,556.00 | | |

按组合计提坏账准备：8,879,023.37 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 26,849,821.86 | 789,687.80 | 2.94% |
| 1 至 2 年 | 4,448,308.17 | 733,823.86 | 16.50% |
| 2 至 3 年 | 2,706,731.00 | 1,244,038.19 | 45.96% |
| 3 至 4 年 | 908,042.00 | 618,776.01 | 68.14% |
| 4 至 5 年 | 1,209,012.70 | 1,023,664.48 | 84.67% |
| 5 年以上 | 4,469,033.03 | 4,469,033.03 | 100.00% |

| | | | |
|----|---------------|--------------|--|
| 合计 | 40,590,948.76 | 8,879,023.37 | |
|----|---------------|--------------|--|

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|------------|-------|------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账损失 | 10,996,007.66 | 655,540.51 | | 188,968.80 | | 11,462,579.37 |
| 合计 | 10,996,007.66 | 655,540.51 | | 188,968.80 | | 11,462,579.37 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 188,968.80 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 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 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

本期核销的应收账款为零星应收账款尾款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|--------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一 | 5,343,551.90 | | 5,343,551.90 | 12.31% | 157,158.78 |
| 客户二 | 2,318,500.00 | | 2,318,500.00 | 5.34% | 68,189.22 |
| 客户三 | 798,000.00 | | 798,000.00 | 1.84% | 798,000.00 |

| | | | | | |
|-----|--------------|--|--------------|--------|--------------|
| 客户四 | 771,600.00 | | 771,600.00 | 1.78% | 771,600.00 |
| 客户五 | 740,000.00 | | 740,000.00 | 1.70% | 21,764.08 |
| 合计 | 9,971,651.90 | | 9,971,651.90 | 22.97% | 1,816,712.08 |

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------|-----------|------------|------------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 246,800.00 | 21,492.00 | 225,308.00 | 523,180.00 | 37,456.09 | 485,723.91 |
| 合计 | 246,800.00 | 21,492.00 | 225,308.00 | 523,180.00 | 37,456.09 | 485,723.91 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----------|-----------|---------|---------|-----|
| 合同资产减值准备 | 15,964.09 | | | 质保金 |
| 合计 | 15,964.09 | | | —— |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 其他应收款 | 47,881.00 | 151,570.68 |
| 合计 | 47,881.00 | 151,570.68 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------------|------------|
| 保证金 | 117,915.00 | 171,495.00 |

| | | |
|----------|------------|------------|
| 押金 | 64,600.00 | 69,200.00 |
| 借支款（备用金） | | 47,894.00 |
| 合计 | 182,515.00 | 288,589.00 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 17,300.00 | 98,444.00 |
| 1 至 2 年 | 13,000.00 | 15,500.00 |
| 2 至 3 年 | 12,500.00 | 22,450.00 |
| 3 年以上 | 139,715.00 | 152,195.00 |
| 3 至 4 年 | 16,600.00 | 19,780.00 |
| 4 至 5 年 | 2,200.00 | 28,560.00 |
| 5 年以上 | 120,915.00 | 103,855.00 |
| 合计 | 182,515.00 | 288,589.00 |

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 137,018.32 | -2,384.32 | | | | 134,634.00 |
| 合计 | 137,018.32 | -2,384.32 | | | | 134,634.00 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-------|-------|-----------|------|------------------|-----------|
| 欠款对象一 | 保证金 | 25,915.00 | 5年以上 | 14.20% | 25,915.00 |
| 欠款对象二 | 保证金 | 20,000.00 | 5年以上 | 10.96% | 20,000.00 |
| 欠款对象三 | 押金 | 20,000.00 | 5年以上 | 10.96% | 20,000.00 |
| 欠款对象四 | 保证金 | 19,600.00 | 5年以上 | 10.74% | 19,600.00 |
| 欠款对象五 | 保证金 | 14,000.00 | 5年以上 | 7.67% | 14,000.00 |
| 合计 | | 99,515.00 | | 54.53% | 99,515.00 |

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 681,788.37 | 78.32% | 1,174,317.01 | 53.96% |
| 1至2年 | 24,340.00 | 2.80% | 939,728.57 | 43.18% |
| 2至3年 | 125,726.22 | 14.44% | 62,317.03 | 2.86% |
| 3年以上 | 38,623.40 | 4.44% | | |
| 合计 | 870,477.99 | | 2,176,362.61 | |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

| 项目 | 期末余额 | 账龄 | 未及时结算的原因 |
|-----------------|------------|----------------|----------|
| 卡川尔流体科技（上海）有限公司 | 178,268.40 | 1-2年、2-3年、3年以上 | 待履行 |
| 合计 | 178,268.40 | --- | --- |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 2023年12月31日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-------|---------------|--------------------|
| 预付对象一 | 206,960.00 | 24.64 |
| 预付对象二 | 178,268.40 | 21.23 |
| 预付对象三 | 75,000.00 | 8.93 |
| 预付对象四 | 63,760.00 | 7.59 |

| 单位名称 | 2023 年 12 月 31 日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|-------|--------------------|---------------------|
| 预付对象五 | 60,940.00 | 7.26 |
| 合计 | 584,928.40 | 69.65 |

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|---------------------------|---------------|----------------|---------------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 73,019,895.51 | 5,122,279.36 | 67,897,616.15 | 80,071,951.50 | 3,719,993.44 | 76,351,958.06 |
| 在产品 | 13,215,225.15 | 1,451,557.73 | 11,763,667.42 | 16,430,196.49 | 873,466.90 | 15,556,729.59 |
| 库存商品 | 1,375,865.78 | 390,897.97 | 984,967.81 | 1,150,668.78 | 74,033.31 | 1,076,635.47 |
| 发出商品 | 2,525,524.04 | 141,739.36 | 2,383,784.68 | 6,854,453.10 | 183,984.04 | 6,670,469.06 |
| 委托加工材料 | 13,391.86 | 2,865.05 | 10,526.81 | 316,533.69 | 56,673.30 | 259,860.39 |
| 合计 | 90,149,902.34 | 7,109,339.47 | 83,040,562.87 | 104,823,803.56 | 4,908,150.99 | 99,915,652.57 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------|--------------|--------------|----|-----------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 3,719,993.44 | 1,402,285.92 | | | | 5,122,279.36 |
| 在产品 | 873,466.90 | 578,090.83 | | | | 1,451,557.73 |
| 库存商品 | 74,033.31 | 316,864.66 | | | | 390,897.97 |
| 发出商品 | 183,984.04 | | | 42,244.68 | | 141,739.36 |
| 委托加工材料 | 56,673.30 | | | 53,808.25 | | 2,865.05 |
| 合计 | 4,908,150.99 | 2,297,241.41 | | 96,052.93 | | 7,109,339.47 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|------|---------------|
| 一年内到期的大额定期存单 | | 30,000,000.00 |
| 合计 | | 30,000,000.00 |

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|-----------|
| 预付企业所得税 | | 7,214.94 |
| 待认证增值税进项税 | | 30,000.00 |
| 合计 | | 37,214.94 |

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------|--------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|------------|---------------------------|
| 股权投资 | 3,617,680.61 | 15,901,206.86 | | 2,922,319.39 | | 7,919,119.39 | 200,000.00 | 非交易性权益工具 |
| 合计 | 3,617,680.61 | 15,901,206.86 | | 2,922,319.39 | | 7,919,119.39 | 200,000.00 | |

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|-----------------|-------------|-------------|---------------------------|
| 广东嘉得力清洁科技股份有限公司 | | | 增加投资并派有两名董事达到重大影响转为长期股权投资 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|------------|--------------|--|--|----------|--|
| 中绿环保科技股份有限公司 | 200,000.00 | 1,600,000.00 | | | 非交易性权益工具 | |
| 合计 | 200,000.00 | 1,600,000.00 | | | | |

其他说明：

12、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|---------------------|----------------|--------------|---------------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|---------------|----|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 广东嘉得力清洁科技股份有限公司(注1) | | | 22,513,725.02 | | 2,119,155.71 | | | | | | 24,632,880.73 | |
| 小计 | | | 22,513,725.02 | | 2,119,155.71 | | | | | | 24,632,880.73 | |
| 合计 | | | 22,513,725.02 | | 2,119,155.71 | | | | | | 24,632,880.73 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|----|--------|-------|------|----|
|----|--------|-------|------|----|

| | | | | |
|--------------------|--------------|--------------|--|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,571,502.25 | 9,584,400.00 | | 16,155,902.25 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | 6,571,502.25 | 9,584,400.00 | | 16,155,902.25 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 5,469,481.45 | 4,086,578.18 | | 9,556,059.63 |
| 2. 本期增加金额 | 181,438.77 | 191,688.00 | | 373,126.77 |
| (1) 计提或摊销 | 181,438.77 | 191,688.00 | | 373,126.77 |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | 5,650,920.22 | 4,278,266.18 | | 9,929,186.40 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 920,582.03 | 5,306,133.82 | | 6,226,715.85 |
| 2. 期初账面价值 | 1,102,020.80 | 5,497,821.82 | | 6,599,842.62 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
| | | | | | | |

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

其他说明：

14、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 120,512,513.75 | 131,044,558.19 |
| 合计 | 120,512,513.75 | 131,044,558.19 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及办公设备 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 129,382,011.03 | 19,471,120.41 | 4,968,330.15 | 31,714,240.07 | 185,535,701.66 |
| 2. 本期增加金额 | | 79,486.31 | 39,380.53 | 720,861.88 | 839,728.72 |
| (1) 购置 | | 36,991.16 | 39,380.53 | 614,673.46 | 691,045.15 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 汇率影响 | | | | 104.33 | 104.33 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| (5) 自产转入 | | 42,495.15 | | 106,084.09 | 148,579.24 |
| 3. 本期减少金额 | | 71,455.80 | 0.00 | 90,940.39 | 162,396.19 |
| (1) 处置或报废 | | 7,577.38 | 0.00 | 33,372.02 | 40,949.40 |
| (2) 其他 | | 63,878.42 | 0.00 | 57,568.37 | 121,446.79 |
| 4. 期末余额 | 129,382,011.03 | 19,479,150.92 | 5,007,710.68 | 32,344,161.56 | 186,213,034.19 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 19,208,396.16 | 13,165,312.64 | 2,960,984.40 | 19,156,450.27 | 54,491,143.47 |
| 2. 本期增加金额 | 4,107,448.56 | 1,939,560.22 | 425,622.57 | 4,746,863.01 | 11,219,494.36 |
| (1) 计提 | 4,107,448.56 | 1,936,009.51 | 425,622.57 | 4,743,922.92 | 11,213,003.56 |
| (2) 汇率影响 | | | | 64.43 | 64.43 |
| (3) 自产转入 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 28,361.03 | | 69,161.31 | 97,522.34 |
| (1) 处置或报废 | | 5,984.65 | | 31,703.42 | 37,688.07 |
| (2) 其他 | | 22,376.38 | | 37,457.89 | 59,834.27 |
| 4. 期末余额 | 23,315,844.72 | 15,076,511.83 | 3,386,606.97 | 23,834,151.97 | 65,613,115.49 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | 87,404.95 | | | 87,404.95 |
| (1) 计提 | | 87,404.95 | | | 87,404.95 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | 87,404.95 | | | 87,404.95 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 106,066,166.31 | 4,315,234.14 | 1,621,103.71 | 8,510,009.59 | 120,512,513.75 |
| 2. 期初账面价值 | 110,173,614.87 | 6,305,807.77 | 2,007,345.75 | 12,557,789.80 | 131,044,558.19 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|--------------|--------------|-----------|-----------|----|
| 机器设备 | 1,373,178.94 | 1,217,115.04 | 87,404.95 | 68,658.95 | |
| 合计 | 1,373,178.94 | 1,217,115.04 | 87,404.95 | 68,658.95 | |

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------|------------|------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 242,863.83 | 242,863.83 |
| 2. 本期增加金额 | 62,189.98 | 62,189.98 |
| (1) 新增租赁 | 62,189.98 | 62,189.98 |
| 3. 本期减少金额 | 190,747.14 | 190,747.14 |
| (1) 租赁到期 | 141,068.23 | 141,068.23 |
| (2) 提前终止租赁 | 49,678.91 | 49,678.91 |
| 4. 期末余额 | 114,306.67 | 114,306.67 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 133,328.73 | 133,328.73 |
| 2. 本期增加金额 | 106,257.45 | 106,257.45 |
| (1) 计提 | 106,257.45 | 106,257.45 |
| 3. 本期减少金额 | 183,210.43 | 183,210.43 |
| (1) 处置 | | |
| (2) 租赁到期 | 141,068.23 | 141,068.23 |
| (3) 提前终止租赁 | 42,142.20 | 42,142.20 |
| 4. 期末余额 | 56,375.75 | 56,375.75 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 57,930.92 | 57,930.92 |
| 2. 期初账面价值 | 109,535.10 | 109,535.10 |

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|---------------|-----|------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 12,102,500.00 | | 257,281.55 | 5,617,103.77 | 17,976,885.32 |
| 2. 本期增加金额 | | | | 79,646.02 | 79,646.02 |
| (1) 购置 | | | | 79,646.02 | 79,646.02 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 12,102,500.00 | | 257,281.55 | 5,696,749.79 | 18,056,531.34 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,996,912.17 | | 257,281.55 | 4,475,221.00 | 6,729,414.72 |
| 2. 本期增加金额 | 242,049.96 | | | 491,737.52 | 733,787.48 |
| (1) 计提 | 242,049.96 | | | 491,737.52 | 733,787.48 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,238,962.13 | | 257,281.55 | 4,966,958.52 | 7,463,202.20 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|--|--|--------------|---------------|
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 9,863,537.87 | | | 729,791.27 | 10,593,329.14 |
| 2. 期初账面价值 | 10,105,587.83 | | | 1,141,882.77 | 11,247,470.60 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

17、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------|------------|--------|------------|--------|------------|
| 其他支出 | 726,010.47 | | 410,429.51 | | 315,580.96 |
| 合计 | 726,010.47 | | 410,429.51 | | 315,580.96 |

其他说明：

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 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 | 18,815,449.79 | 2,822,283.62 | 16,078,633.07 | 2,411,794.96 |
| 内部交易未实现利润 | 353,715.67 | 53,057.35 | 1,093,658.27 | 164,048.74 |
| 长期待摊费用摊销 | 448,936.19 | 67,340.43 | 518,331.13 | 77,749.67 |
| 租赁负债 | 53,086.27 | 7,962.94 | 112,199.87 | 16,829.98 |
| 合计 | 19,671,187.92 | 2,950,644.34 | 17,802,822.34 | 2,670,423.35 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----------|----------|------------|-----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产 | 57,930.93 | 8,689.64 | 109,535.13 | 16,430.27 |
| 合计 | 57,930.93 | 8,689.64 | 109,535.13 | 16,430.27 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | 2,664.75 |
| 可抵扣亏损 | 46,635,763.33 | 32,075,254.76 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 3,061,376.70 | 29,566,414.41 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 2,922,319.39 | |
| 合计 | 52,619,459.42 | 61,644,333.92 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|---------|---------------|---------------|----|
| 2026 年度 | 12,335,423.65 | 12,335,423.65 | |
| 2027 年度 | 19,739,831.11 | 19,739,831.11 | |
| 2028 年度 | 14,560,508.57 | | |
| 合计 | 46,635,763.33 | 32,075,254.76 | |

其他说明：

19、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付购置长期资产款 | 81,725.00 | | 81,725.00 | 35,500.00 | | 35,500.00 |
| 合计 | 81,725.00 | | 81,725.00 | 35,500.00 | | 35,500.00 |

其他说明：

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 结算货款 | 1,388,648.31 | 3,199,149.31 |
| 暂估货款 | 1,923,444.62 | 2,911,892.65 |
| 合计 | 3,312,092.93 | 6,111,041.96 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

其他说明：

本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

21、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 1,710,244.44 | 1,685,092.20 |
| 合计 | 1,710,244.44 | 1,685,092.20 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 购置长期资产款 | 11,775.52 | 23,626.41 |
| 报销待付款 | 264,908.81 | 329,131.20 |
| 保证金 | 527,376.00 | 527,376.00 |
| 运输费 | 277,273.59 | 234,103.00 |
| 其他 | 628,910.52 | 570,855.59 |
| 合计 | 1,710,244.44 | 1,685,092.20 |

2) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

22、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 预收货款 | 5,788,593.27 | 11,092,208.76 |
| 合计 | 5,788,593.27 | 11,092,208.76 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----------------------|------|-----------|
| 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因 | | |

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 4,255,783.73 | 31,896,596.84 | 32,228,982.67 | 3,923,397.90 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 2,251,644.08 | 2,251,644.08 | |
| 三、辞退福利 | | 438,313.00 | 438,313.00 | |
| 合计 | 4,255,783.73 | 34,586,553.92 | 34,918,939.75 | 3,923,397.90 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,207,596.06 | 28,773,953.36 | 29,115,601.50 | 3,865,947.92 |

| | | | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 2、职工福利费 | | 1,046,028.29 | 1,046,028.29 | |
| 3、社会保险费 | | 899,818.91 | 899,818.91 | |
| 工伤保险费 | | 80,491.73 | 80,491.73 | |
| 医疗保险费（含生育） | | 819,327.18 | 819,327.18 | |
| 4、住房公积金 | | 387,898.50 | 387,898.50 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 48,187.67 | 788,897.78 | 779,635.47 | 57,449.98 |
| 合计 | 4,255,783.73 | 31,896,596.84 | 32,228,982.67 | 3,923,397.90 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 2,189,336.96 | 2,189,336.96 | |
| 2、失业保险费 | | 62,307.12 | 62,307.12 | |
| 合计 | | 2,251,644.08 | 2,251,644.08 | |

其他说明：

24、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|--------------|
| 增值税 | 602,221.55 | 4,041,865.28 |
| 企业所得税 | 76,577.00 | 251,417.16 |
| 个人所得税 | 213,444.15 | 89,251.12 |
| 城市维护建设税 | 42,155.51 | 282,872.25 |
| 教育费附加 | 18,066.64 | 121,230.97 |
| 地方教育费附加 | 12,044.43 | 80,820.67 |
| 印花税 | 10,570.54 | 5,769.38 |
| 合计 | 975,079.82 | 4,873,226.83 |

其他说明：

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-----------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 44,986.23 | 93,870.50 |
| 1年内到期的长期应付职工薪酬 | | 1,273,994.47 |

| | | |
|----|-----------|--------------|
| 合计 | 44,986.23 | 1,367,864.97 |
|----|-----------|--------------|

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 待转销项税 | 356,559.30 | 1,039,192.98 |
| 合计 | 356,559.30 | 1,039,192.98 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

27、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------------|------------|
| 租赁付款额 | 54,900.00 | 118,400.00 |
| 未确认融资费用 | -1,813.77 | -6,200.14 |
| 一年内到期的租赁负债 | -44,986.23 | -93,870.50 |
| 合计 | 8,100.00 | 18,329.36 |

其他说明：

28、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 3,375,000.00 | 1,403,325.00 |
| 合计 | 3,375,000.00 | 1,403,325.00 |

29、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------|---------------|
| 三、其他长期福利 | | 1,273,994.47 |
| 1年内到期的长期应付职工薪酬 | | -1,273,994.47 |

30、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|------------|------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 136,190,823.00 | | | | - | - | 135,435,270.00 |
| | | | | | 755,553.00 | 755,553.00 | |

其他说明：

本期股本变动数为公司 2021 年股权激励计划的限制性股票因公司绩效考核未达标等原因作废而注销前期回购部分限制性股票股份数所致。

31、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 49,873,576.70 | | 13,544,083.00 | 36,329,493.70 |
| 合计 | 49,873,576.70 | | 13,544,083.00 | 36,329,493.70 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股本溢价减少主要系公司 2021 年股权激励计划的限制性股票因公司绩效考核未达标等原因作废而注销前期回购部分限制性股票的溢价。

32、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------------|---------------|------|---------------|---------------|
| 为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份 | 30,804,478.89 | | 14,299,636.00 | 16,504,842.89 |
| 合计 | 30,804,478.89 | | 14,299,636.00 | 16,504,842.89 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019 年 2 月 15 日，公司召开了 2019 年第一次临时股东大会，决议审议通过《关于回购股份的方案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，回购总金额不低于人民币 4,600 万元且不超过人民币 9,200 万元，回购价格不超过人民币 23 元/股，具体回购数量以回购期满时实际回购的股份数量为准。2019 年 8 月 6 日公司召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于股份回购完成的议案》。

公司于 2019 年 3 月 12 日至 2019 年 8 月 6 日期间，以集中竞价交易方式回购公司股份 2,445,176 股。回购的股份用于实施股权激励或员工持股计划。

公司于 2019 年 6 月 25 日召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十一次会议、2019 年 7 月 15 日召开 2019 年度第三次临时股东大会，审议通过《关于〈2019 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈2019 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》。2019 年激励计划采用第一类限制性股票的激励形式，授予的股票数量为 2,445,176 股，股票来源于公司回购的股票。

公司于 2019 年 9 月 30 日召开第三届董事会第十四次会议、2019 年 1 月 24 日召开 2019 年度第五次临时股东大会审议通过《关于终止实施 2019 年限制性股票激励计划的议案》等议案，同意终止实施 2019 年激励计划。

公司于 2021 年 1 月 11 日召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议、2021 年 1 月 28 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于〈2021 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关议案。2021 年激励计划采用第二类限制性股票的激励形式，授予的股票数量为 2,445,176 股，股票来源于公司回购的股票。

公司于 2021 年 1 月 28 日召开公司第四届董事会第五次会议、第四届监事会第五次会议审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向 2021 年限制性股票激励对象授予限制性股票的议案》。公司完成 2021 年激励计划的第二类限制性股票的授予，调整激励对象，授予的股票数量为 2,445,176 股，股票来源于公司回购的股票。

本期库存股减少主要系公司 2021 年股权激励计划的限制性股票公司绩效考核目标未达标等原因作废相应已授予未归属的限制性股票股，同时注销该部分库存股。

33、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|---------|-------------------|-----------|-------------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 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、不能重分类进损益的其他综合收益 | - 4,996,800.00 | - 2,922,319.39 | | | | - 2,922,319.39 | | - 7,919,119.39 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | - 4,996,800.00 | - 2,922,319.39 | | | | - 2,922,319.39 | | - 7,919,119.39 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 259,539.43 | 43,111.38 | | | | 43,111.38 | | 302,650.81 |
| 外币财务报表折算差额 | 259,539.43 | 43,111.38 | | | | 43,111.38 | | 302,650.81 |
| 其他综合收益合计 | - 4,737,260.57 | - 2,879,208.01 | | | | - 2,879,208.01 | | - 7,616,468.58 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 52,662,052.10 | | | 52,662,052.10 |
| 合计 | 52,662,052.10 | | | 52,662,052.10 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

35、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 259,288,303.31 | 295,112,945.87 |
| 调整后期初未分配利润 | 259,288,303.31 | 295,112,945.87 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -4,148,354.73 | -33,133,378.56 |
| 应付普通股股利 | | 2,691,264.00 |
| 期末未分配利润 | 255,139,948.58 | 259,288,303.31 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 109,461,390.56 | 68,253,202.91 | 125,044,127.76 | 75,812,308.30 |
| 其他业务 | 2,750,322.82 | 401,702.08 | 3,076,855.08 | 512,906.96 |
| 合计 | 112,211,713.38 | 68,654,904.99 | 128,120,982.84 | 76,325,215.26 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

| 项目 | 本年度 | 具体扣除情况 | 上年度 | 具体扣除情况 |
|-----------|----------------|----------|----------------|----------|
| 营业收入金额 | 112,211,713.38 | 营业收入总额 | 128,120,982.84 | 营业收入总额 |
| 营业收入扣除项目合 | 3,937,115.25 | 营业收入扣除总额 | 3,076,855.08 | 营业收入扣除总额 |

| | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 计金额 | | | | |
| 营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 | 3.51% | | 2.40% | |
| 一、与主营业务无关的业务收入 | | | | |
| 1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。 | 2,750,322.80 | 租金收入 | 3,076,855.08 | 租金收入 |
| 4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。 | 1,186,792.45 | 软件开发收入 | | |
| 与主营业务无关的业务收入小计 | 3,937,115.25 | 与主营业务无关的营业收入总额 | 3,076,855.08 | 与主营业务无关的营业收入总额 |
| 二、不具备商业实质的收入 | | | | |
| 不具备商业实质的收入小计 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 |
| 营业收入扣除后金额 | 108,274,598.13 | 扣除后营业收入 | 125,044,127.76 | 扣除后营业收入 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|--------------|----------------|---------------|------|------|------|------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 机动车检测设备 & 系统 | 102,878,618.29 | 64,212,079.36 | | | | | 102,878,618.29 | 64,212,079.36 |
| 环境监测设备及系统 | 6,582,772.27 | 4,041,123.55 | | | | | 6,582,772.27 | 4,041,123.55 |
| 租金收入 | 2,750,322.82 | 401,702.08 | | | | | 2,750,322.82 | 401,702.08 |
| 按经营地区分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 市场或客户类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------|----------------|---------------|--|--|--|--|----------------|---------------|
| 按商品转让的时间分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 在某一时点转让 | 112,211,713.38 | 68,654,904.99 | | | | | 112,211,713.38 | 68,654,904.99 |
| 在某一时段内转让 | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 内销 | 111,276,053.94 | 67,960,634.82 | | | | | 111,276,053.94 | 67,960,634.82 |
| 外销 | 935,659.44 | 694,270.17 | | | | | 935,659.44 | 694,270.17 |
| 合计 | 112,211,713.38 | 68,654,904.99 | | | | | 112,211,713.38 | 68,654,904.99 |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

(1) 不需安装商品通常先收款后发货,于商品发出,客户签收后实现商品控制权转移,确认收入实现。自商品发出日起 15 个月内,公司对产品质量承担保修责任。(2) 需安装验收设备销售,通常采用分期收款方式,并附带安装义务。产品发出,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》或验收证明时,实现法定所有权转移,确认收入的实现。产品质量保证期为自系统产品发出日起 15 个月内。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 20,064,575.32 元,其中,20,064,575.32 元预计将于 2024 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明:

37、税金及附加

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 501,921.07 | 647,104.28 |
| 教育费附加 | 215,109.03 | 277,330.38 |
| 房产税 | 1,549,280.94 | 1,546,262.70 |
| 土地使用税 | 137,584.50 | 137,584.50 |
| 车船使用税 | 8,876.73 | 9,082.22 |
| 印花税 | 42,974.10 | 65,485.76 |
| 地方教育费附加 | 143,406.04 | 184,886.93 |
| 合计 | 2,599,152.41 | 2,867,736.77 |

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

38、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 12,527,679.96 | 11,828,861.35 |
| 折旧与摊销费 | 4,773,880.87 | 4,853,835.31 |
| 行政办公费 | 4,147,950.56 | 2,995,308.45 |
| 绿化环保费 | 480,652.61 | 512,437.19 |
| 中介服务费 | 1,401,106.17 | 2,856,331.62 |
| 通讯费 | 457,383.18 | 541,840.47 |
| 车辆费 | 532,212.13 | 482,651.64 |
| 劳动保护费 | 78,445.52 | 39,504.48 |
| 董事会费 | 313,321.21 | 302,898.11 |
| 其他 | 798,671.22 | 314,622.55 |
| 合计 | 25,511,303.43 | 24,728,291.17 |

其他说明：

39、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 12,575,211.75 | 13,865,118.47 |
| 差旅费 | 3,581,454.39 | 3,276,857.33 |
| 业务招待费 | 736,125.79 | 840,257.55 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 售后服务费 | 1,568,308.82 | 1,865,765.03 |
| 市场推广费 | 843,918.00 | 120,362.43 |
| 租金 | 426,086.71 | 467,763.10 |
| 折旧与摊销费 | 586,477.17 | 551,213.43 |
| 驻外办公费 | 111,347.97 | 221,245.27 |
| 招标代理费 | 24,967.20 | 112,425.57 |
| 其他杂费 | 234.01 | 390.41 |
| 合计 | 20,454,131.81 | 21,321,398.59 |

其他说明：

40、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 直接人工 | 4,205,300.04 | 5,085,740.46 |
| 直接投入 | 1,388,353.11 | 1,890,954.48 |
| 折旧及摊销费用 | 1,807,133.46 | 2,010,491.10 |
| 其他费用 | 534,317.26 | 773,364.58 |
| 合计 | 7,935,103.87 | 9,760,550.62 |

其他说明：

41、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 3,987.17 | 11,536.03 |
| 利息收入 | -2,051,968.47 | -2,352,571.63 |
| 汇兑损失 | -883.20 | -478.38 |
| 租金利息 | 2,719.48 | |
| 手续费及其他 | 17,358.44 | 25,400.79 |
| 合计 | -2,028,786.58 | -2,316,113.19 |

其他说明：

42、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 1,707,500.00 | 2,499,944.95 |
| 个税返还 | 33,847.27 | 115,095.16 |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 软件企业增值税退还 | 969,374.33 | 868,459.97 |
| 增值税加计抵减 | 351,358.88 | |
| 合计 | 3,062,080.48 | 3,483,500.08 |

43、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 3,061,376.70 | -29,566,414.41 |
| 合计 | 3,061,376.70 | -29,566,414.41 |

其他说明：

44、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 609,778.75 | 1,921,157.68 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益（注1） | 2,502,445.74 | |
| 合计 | 3,312,224.49 | 2,121,157.68 |

其他说明：

注1：根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》第十一条规定：投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

公司计算确认对广东嘉得力清洁科技股份有限公司投资收益以广东嘉得力清洁科技股份有限公司的账面净利润为为基础。原因系：2022年11月佛山市南华仪器股份有限公司与杨伟光、郭超键及广东嘉得力清洁科技股份有限公司签定的《支付现金购买资产协议》中约定：根据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《佛山市南华仪器股份有限公司拟股权收购事宜所涉及广东嘉得力清洁科技股份有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（联信（证）评报字[2022]第A0485号）以2022年6月30日为基准日，嘉得力股东全部权益的评估值为15,085.05万元。

本次评估目的是股权收购，选用收益法的评估结论做为本次资产评估报告的评估结论。

公司无法合理确定取得投资时广东嘉得力清洁科技股份有限公司各项可辨认资产的公允价值，故无法按照准则中规定的原则对广东嘉得力清洁科技股份有限公司的净损益进行调整计算确认投资收益。

45、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | -655,537.67 | -3,574,308.70 |
| 其他应收款坏账损失 | 2,384.32 | -26,122.82 |
| 合计 | -653,153.35 | -3,600,431.52 |

其他说明：

46、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|-------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,201,188.48 | -853,800.35 |
| 四、固定资产减值损失 | -87,404.95 | |
| 十一、合同资产减值损失 | 15,964.09 | -14,353.59 |
| 合计 | -2,272,629.34 | -868,153.94 |

其他说明：

47、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------|-----------|
| 固定资产处置利得或损失 | | -3,305.80 |

48、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|-----------|-----------|---------------|
| 接受捐赠 | 2,065.81 | 16,188.20 | 2,065.81 |
| 其他 | 19,094.79 | 12,257.81 | 19,094.79 |
| 合计 | 21,160.60 | 28,446.01 | |

其他说明：

49、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 对外捐赠 | 17,818.87 | 26,955.75 | 17,818.87 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 2,016.54 | 9,501.00 | 2,016.54 |
| 其他支出 | 15,662.23 | 12,219.01 | 15,662.23 |
| 合计 | 35,497.64 | 48,675.76 | 35,497.64 |

其他说明：

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-----------|------------|
| 当期所得税费用 | 17,781.51 | 328,115.94 |

| | | |
|---------|-------------|-------------|
| 递延所得税费用 | -287,961.39 | -214,711.42 |
| 合计 | -270,179.88 | 113,404.52 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -4,418,534.61 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -662,780.19 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 18,252.31 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -143,224.18 |
| 非应税收入的影响 | -405,366.85 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 44,167.54 |
| 本期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 | 1,802,734.81 |
| 研发费用加计扣除 | -601,951.96 |
| 其他 | -322,011.36 |
| 所得税费用 | -270,179.88 |

其他说明：

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 政府补助 | 1,707,500.00 | 2,490,444.95 |
| 利息收入 | 2,051,491.57 | 2,352,568.65 |
| 保证金、押金 | 213,480.00 | 268,466.50 |
| 借支款（备用金）及其他 | 1,082,117.66 | 1,294,800.90 |
| 收回保函保证金 | 3,155,533.19 | 572,850.00 |
| 投资性房地产租金收入 | 3,378,924.00 | |
| 合计 | 11,589,046.42 | 6,979,131.00 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 保证金、押金 | 158,300.00 | 161,550.00 |
| 经营期间费用 | 14,752,536.84 | 16,471,923.66 |
| 借支款（备用金）及其他 | 774,315.00 | 1,117,127.00 |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 诉讼财产保全冻结款 | | 3,314,483.19 |
| 合计 | 15,685,151.84 | 21,065,083.85 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|------------|
| 偿还租赁负债 | 44,250.00 | 142,200.00 |
| 合计 | 44,250.00 | 142,200.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -4,148,354.73 | -33,133,378.56 |
| 加：资产减值准备 | 2,272,629.34 | 868,153.94 |
| 信用减值损失 | 653,153.35 | 3,600,431.52 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 11,219,494.36 | 11,409,152.18 |
| 使用权资产折旧 | 106,257.45 | 133,328.73 |
| 无形资产摊销 | 733,787.48 | 731,153.94 |
| 长期待摊费用摊销 | 410,429.51 | 506,574.96 |
| 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） | | 3,305.80 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 2,016.54 | 9,501.00 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -3,061,376.70 | 29,566,414.41 |
| 财务费用（收益以“-”号填 | 3,987.18 | 11,536.03 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 列) | | |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -3,312,224.49 | -2,121,157.68 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -280,220.99 | -231,143.33 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -7,740.63 | 16,430.27 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 16,409,963.81 | 19,639,733.69 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 2,296,282.78 | 12,228,302.08 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -12,307,945.12 | -13,843,399.98 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,990,139.14 | 29,394,939.00 |
| 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 | 53,051,263.19 | 127,543,716.95 |
| 减：现金的期初余额 | 127,543,716.95 | 35,582,650.96 |
| 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 | -74,492,453.76 | 91,961,065.99 |

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 53,051,263.19 | 127,543,716.95 |
| 其中：库存现金 | 4,282.61 | 5,068.40 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 53,034,996.83 | 126,023,855.41 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 11,983.75 | 1,514,793.14 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 53,051,263.19 | 127,543,716.95 |

53、所有权或者使用权受限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|------------|-------|
| 其他货币资金 | 245,950.00 | 保函保证金 |

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|---------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 413,337.40 | 7.0685 | 2,921,681.98 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 8,840.51 | 0.90622 | 8,011.45 |
| | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

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。

55、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、15、27。

②计入本年损益情况

| 项 目 | 计入本年损益 | |
|---------|--------|----------|
| | 列报项目 | 金额 |
| 租赁负债的利息 | 财务费用 | 2,719.48 |

| 项 目 | 计入本年损益 | |
|----------------|--------|------------|
| | 列报项目 | 金额 |
| 租赁负债的利息 | 财务费用 | 2,719.48 |
| 短期租赁费用（适用简化处理） | 销售费用 | 480,405.87 |

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

| 项 目 | 现金流量类别 | 本年金额 |
|----------------------|----------|------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 筹资活动现金流出 | 44,250.00 |
| 对短期租赁支付的付款额（适用于简化处理） | 经营活动现金流出 | 480,405.87 |
| 合 计 | —— | 524,655.87 |

④其他信息

a、租赁活动的性质

公司本期租赁资产系分布在不同城市房屋，租赁期分别为半年、1 年、2 年，不存在续租选择权。

涉及售后租回交易的情况

不适用。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 3,099,930.28 | |
| 合计 | 3,099,930.28 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | |
|---------------|--------------|--------------|
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 第一年 | 3,480,287.85 | 3,099,930.30 |
| 第二年 | 2,668,508.55 | 3,480,287.85 |
| 第三年 | | 2,668,508.55 |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 6,148,796.40 | 9,248,726.70 |

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|--------------|
| 研发支出 | 7,935,103.87 | 9,760,550.62 |
| 合计 | 7,935,103.87 | 9,760,550.62 |
| 其中：费用化研发支出 | 7,935,103.87 | 9,760,550.62 |

九、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

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 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 | 1,000,000.00 | 佛山 | 佛山 | 研究和试验发展 | 100.00% | | 设立 |
| 南华仪器(香港)有限公司 | 2,414,318.00 | 香港 | 香港 | 贸易 | 100.00% | | 设立 |

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------|-------|-----|---------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广东嘉得力清洁科技股份有限公司 | 佛山市 | 佛山市 | 专用设备制造业 | 15.00% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司分别于 2022 年 12 月 27 日、2022 年 12 月 30 日、2023 年 1 月 6 日、2023 年 1 月 12 日、2023 年 1 月 18 日通过大宗交易方式受让广东嘉得力清洁科技股份有限公司的股东杨伟光、郭超键持有的 150.00 万股股份，占广东嘉得力清洁科技股份有限公司股份总数的 15%。

广东嘉得力清洁科技股份有限公司第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十次会议于 2023 年 3 月 1 日审议并通过：任命邓志溢先生为公司董事，任职期限至本届董事会届满之日止，本次任免尚需提交 2023 年第一次临时股东大会审议，自相关议案审议通过之日起生效。

2023 年 3 月 17 日广东嘉得力清洁科技股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于任命邓志溢先生为公司董事的议案》。

截至 2023 年 3 月 17 日公司前五大股东、董事杨伟光和邓志溢为广东嘉得力清洁科技股份有限公司董事，广东嘉得力清洁科技股份有限公司共 5 名董事。另杨伟光为广东嘉得力清洁科技股份有限公司法定代表人和董事长。由此判断公司能够对广东嘉得力清洁科技股份有限公司施加重大影响，广东嘉得力清洁科技股份有限公司为公司的联营企业。

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| | 广东嘉得力清洁科技股份有限公司 | 广东嘉得力清洁科技股份有限公司 |
| 流动资产 | 126,281,100.53 | 124,729,476.19 |
| 非流动资产 | 33,651,646.12 | 27,617,338.22 |
| 资产合计 | 159,932,746.65 | 152,346,814.41 |
| 流动负债 | 30,594,337.35 | 55,767,402.53 |
| 非流动负债 | 16,938,220.67 | 6,980,474.73 |
| 负债合计 | 47,532,558.02 | 62,747,877.26 |
| 净资产 | 112,400,188.63 | 89,598,937.15 |
| 少数股东权益 | 4,852,756.69 | 5,289,643.06 |
| 归属于母公司股东权益 | 107,547,431.94 | 84,309,294.09 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 16,132,114.79 | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | 8,500,765.94 | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 24,632,880.73 | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 131,760,894.66 | 127,987,024.58 |
| 净利润 | 21,499,309.55 | 20,583,269.79 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 21,499,309.55 | 20,583,269.79 |
| | | |

| | | |
|-----------------|--|--|
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |
|-----------------|--|--|

其他说明：

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 1,707,500.00 | 2,499,944.95 |

其他说明

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------------------------|--------------|------------|-----------------|
| 佛山工业设计扶持专项资金 | 1,000,000.00 | - | 与收益相关 |
| 佛山示范优势企业奖励 | 200,000.00 | - | 与收益相关 |
| 佛山专利奖奖励 | 300,000.00 | - | 与收益相关 |
| 脱贫就业补贴 | 5,000.00 | - | 与收益相关 |
| 环保产业扶持和奖励资金 | 42,000.00 | - | 与收益相关 |
| 佛山市南海区企业研发经费投入归集工作补贴款 | 5,000.00 | - | 与收益相关 |
| 佛山市南海推进高新扶持奖励（第一期） | 10,000.00 | - | 与收益相关 |
| 桂城高新技术扶持奖励 | 130,000.00 | - | 与收益相关 |
| 佛山市南海区科技创新平台发展扶持奖励 | - | 606,445.05 | 与收益相关 |
| 单打冠军企业研发费奖补 | - | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 制造业单打冠军企业政策扶持资金 | - | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 第二十三届中国专利奖奖励资金发放 | - | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 留工补助 | - | 177,210.00 | 与收益相关 |
| 佛山市高新技术企业研发费用后补助（资金领取） | - | 164,939.00 | 与收益相关 |
| 佛山市高新技术企业认定补助 | - | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 佛山市工业产品质量提升扶持（质量发展类） | - | 100,000.00 | 与收益相关 |

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 知识产权资助资金 | 10,000.00 | 82,000.00 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | - | 72,018.26 | 与收益相关 |
| 国家、省知识产权示范优势企业资助佛山市市场监督管理局 | - | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金 | - | 21,528.00 | 与收益相关 |
| 保就业计划津贴 | - | 13,804.64 | 与收益相关 |
| 著作权登记资助 | 5,500.00 | 12,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,707,500.00 | 2,499,944.95 | -- |

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和港币有关，除香港子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为【港元】余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 现金及现金等价物 | 3,232,872.18 | 3,472,563.59 |
| 应收账款 | 18,438.42 | 73,454.16 |

| 项 目 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 其他应收款 | - | - |
| 预付账款 | 1,000.00 | 1,216.76 |
| 其他应付款 | 58,500.00 | 73,500.00 |
| 短期借款 | - | - |

本公司进出口业务占比较低。本公司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公司不可控制的风险时，本公司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

本公司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。而且本公司生产所需主要原材料为精密电子元器件（主要为红外探测器、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价格波动导致本公司主营业务成本波动的风险。

2、信用风险

2023 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，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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，并执行其他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及单项减值金融资产外，本公司无其他重大信用集中风险。

资产负债表日，因账龄较长、客户被注/吊销、被列为失信执行人、发生诉讼等 19 家客户的应收账款预计收回可能较低，本公司已全额计提坏账准备，见附注五、4、应收账款。

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。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | | |
|------|-----------|-----------|------------|--------------|-------|-------|--------------|
| | 即时偿还 | 1 个月以内 | 1-3 个月 | 3 个月-1 年 | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 应付账款 | 62,301.25 | 40,960.35 | 567,651.36 | 2,641,179.97 | | - | 3,312,092.93 |

| 项目 | 期末余额 | | | | | | 合计 |
|-----------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
| | 即时偿还 | 1 个月以内 | 1-3 个月 | 3 个月-1 年 | 1-5 年 | 5 年以上 | |
| 其他应付款 | 527,376.00 | 568,763.40 | 614,105.04 | | | - | 1,710,244.44 |
| 其他流动负债 | 356,559.30 | | | | | - | 356,559.30 |
| 长期应付款 | | | | | 3,375,000.00 | - | 3,375,000.00 |
| 非衍生金融负债小计 | 946,236.55 | 609,723.75 | 1,181,756.40 | 2,641,179.97 | 3,375,000.00 | - | 8,753,896.67 |
| 合计 | 946,236.55 | 609,723.75 | 1,181,756.40 | 2,641,179.97 | 3,375,000.00 | - | 8,753,896.67 |

（二）套期

公司本期无套期业务。

（三）金融资产转移

资产负债表日公司不存在的所有未终止确认的已转移金融资产，以及对已转移金融资产的继续涉入。

（四）金融资产与金融负债的抵销

公司本期不存在金融资产与金融负债的抵销报。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---------------------------|----------------|------------|---------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 106,491,176.70 | | 29,896,200.00 | 136,387,376.70 |
| 理财产品投资 | 106,491,176.70 | | 29,896,200.00 | 136,387,376.70 |
| （三）其他权益工具投资 | | | 3,617,680.61 | 3,617,680.61 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 106,491,176.70 | | 33,513,880.61 | 140,005,057.31 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系购买的信托理财产品及非上市公司的权益工具投资。

本公司对购买的信托理财产品，通过综合因素分析法，在假设正常信托计划为 100 分的前提下，通过定性评估掌握信托计划的基本情况和相关信息，确认影响信托计划价值的各种因素，设计《影响信托计划回收因素调整参数表》，对影响信托价值的每项因素定性，定量赋予权重及分值，计算得出信托的得分合计数，用该信托计划账面余额乘以得分合计数确认信托计划的公允价值。

本公司对非上市公司的权益工具投资，参考对被投资公司的投入成本并考虑被投资公司所处发展阶段等因素确定了相关权益工具投资的公允价。

十三、关联方及关联交易**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 | 12.27 | 12.27 |
| 杨伟光 | 6.34 | 10.47 |

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。杨耀光、杨伟光于 2022 年 2 月 25 日续签了《一致行动协议》，继续作为一致行动人，有效期为两年，自双方签署之日起生效。

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(%) | |
|------|------|--------|---------|--------|
| | 期末余额 | 上年年末余额 | 期末比例 | 上年年末比例 |
| | | | | |

| 控股股东 | 持股金额 | | 持股比例（%） | |
|------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 期末余额 | 上年年末余额 | 期末比例 | 上年年末比例 |
| 杨耀光 | 16,616,000.00 | 16,616,000.00 | 12.27 | 12.20 |
| 杨伟光 | 8,580,940.00 | 8,580,940.00 | 6.34 | 6.30 |

注：控股股东本年持股比例变动主要是注销库存股所引起。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明：

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|--------------------|-----------------------------|
| 邓志溢 | 董事，持有公司 11.22% 股份。 |
| 李苑彬 | 独立董事 |
| 郭剑花 | 独立董事 |
| 李源 | 监事，持有公司 11.73% 股份。 |
| 梁洁凤 | 职工代表监事 |
| 何惠洁 | 非职工代表监事 |
| 梁伟明 | 总经理 |
| 苏启源 | 总工程师 |
| 陈勇理 | 副总经理 |
| 肖泽民 | 副总经理 |
| 伍颂颖 | 副总经理兼董事会秘书 |
| 周柳珠 | 财务总监 |
| 叶淑娟 | 详见“附注、十三、（一）、1、注 2 说明” |
| 佛山市嘉得力生物科技有限公司 | 联营企业的控股公司 |
| 上海嘉得力清洁科技有限公司 | 联营企业的控股公司 |
| 深圳市嘉得力清洁科技有限公司 | 联营企业的控股公司 |
| 广东嘉德力环境科技有限公司 | 联营企业的子公司 |
| 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 |

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|--------|---------|----------|-------|
| 广东嘉得力清洁科技股份有限公司 | 维修费 | 392.47 | | 否 | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|--------------|-------|
| 广东嘉得力清洁科技股份有限公司 | 软件开发 | 1,396,226.42 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 广东嘉得力清洁科技股份有限公司 | 房产租赁 | 3,099,930.28 | 3,076,855.08 |
| 合计 | -- | 3,099,930.28 | 3,076,855.08 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

2022 年 9 月 30 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 2022 年 10 月 1 日至 2025 年 9 月 30 日止，月租金为人民币 279,481.00 元（含税）。租金的递增为每年在原有的月租金基础上递增 3%。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 3,511,525.78 | 2,718,679.32 |

(4) 其他关联交易

公司分别于 2023 年 1 月 6 日、2023 年 1 月 12 日、2023 年 1 月 18 日通过大宗交易方式受让杨伟光、郭超键合计持有的广东嘉得力清洁科技股份有限公司 876,300.00 股股份，占广东嘉得力清洁科技股份有限公司股份总数的 8.7630%，成交价格为 15 元/股，成交金额为 1,314.45 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----|------|------|-----------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 陈勇理 | | | 47,894.00 | 1,436.82 |
| 合计 | | | | 47,894.00 | 1,436.82 |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|-----------------|--------------|--------------|
| 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 |
| 长期应付款 | 杨伟光 | 3,093,750.00 | 1,122,075.00 |
| 合计 | | 3,620,626.00 | 1,648,951.00 |

7、关联方承诺

本期无关联方承诺

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2024 年 1 月 19 日，公司与关联方广东嘉得力清洁科技股份有限公司签署了《广东省佛山市存量房买卖合同》（以下简称“合同”）。合同约定公司将位于广东省佛山市南海区桂城街道夏南路 59 号房产出售给广东嘉得力清洁科技股份有限公司，合同总金额 52,571,868.00 元。该房产账面原值 16,155,902.25 元，截至 2023 年 12 月 31 日账面价值 6,226,715.85 元。建筑面积 10,930.63 平方米，房屋使用性质为厂房、车间、宿舍、办公楼，该房地产土地使用年限自 2001-06-21 至 2051-06-20 止。该房产经深圳市世联资产评估有限公司评估，于 2023 年 10 月 17 日出具报告号为世联资产评报字 FS0DXFC[2023]0260ZJSC 的评估报告，评估价值 50,068,445.00 元。

付款约定：签订本合同时，广东嘉得力清洁科技股份有限公司向公司支付 500,000.00 元作为购房定金（首次支付房款时自动转为房款的一部分），并按照分期付款方式按期付款：第 1 期：广东嘉得力清洁科技股份有限公司应于 2024-01-30 前向公司支付房款 17,071,868 元。第 2 期：广东嘉得力清洁科技股份有限公司应于 2024-04-18 前向公司支付房款 35,000,000 元。

交楼时间和交接手续：双方同意该房地产交付使用的时间为公司收齐房款当天。双方应在交楼当天一起到场查验房屋，查验后双方签妥房地产交接确认书，即视为房屋交付使用。

产权转移登记：双方应当于 2024 年 4 月 18 日前向房地产登记机构申请办理产权转移登记。

截至财务报告出具日，房款已收讫，并办妥产权转移，双方完成存量房买卖合同。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 26,836,112.60 | 28,156,904.95 |
| 1 至 2 年 | 4,626,338.17 | 5,703,726.70 |
| 2 至 3 年 | 3,228,211.00 | 1,896,546.00 |
| 3 年以上 | 8,467,133.73 | 7,827,539.68 |
| 3 至 4 年 | 1,373,448.00 | 2,390,687.25 |
| 4 至 5 年 | 2,065,182.70 | 1,342,316.00 |
| 5 年以上 | 5,028,503.03 | 4,094,536.43 |
| 合计 | 43,157,795.50 | 43,584,717.33 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 2,583,556.00 | 5.99% | 2,583,556.00 | 100.00% | | 551,340.00 | 1.26% | 551,340.00 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 40,574,239.50 | 94.01% | 8,878,522.09 | 21.88% | 31,695,717.41 | 43,033,377.33 | 98.74% | 10,444,667.66 | 24.27% | 32,588,709.67 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 40,574,239.50 | 94.01% | 8,878,522.09 | 21.88% | 31,695,717.41 | 43,033,377.33 | 98.74% | 10,444,667.66 | 24.27% | 32,588,709.67 |
| 合计 | 43,157,795.50 | 100.00% | 11,462,078.09 | 26.56% | 31,695,717.41 | 43,584,717.33 | 100.00% | 10,996,007.66 | 25.23% | 32,588,709.67 |

按单项计提坏账准备：2,583,556 元

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|------------------|------------|------------|--------------|--------------|---------|-----------------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 济宁万客隆机动车检测有限公司 | | | 798,000.00 | 798,000.00 | 100.00% | 诉讼中, 预计收回可能较低 |
| 晋江市通汇机动车检测有限公司 | | | 300,000.00 | 300,000.00 | 100.00% | 诉讼中, 预计收回可能较低 |
| 兰州晏达机动车检测有限责任公司 | | | 252,000.00 | 252,000.00 | 100.00% | 诉讼中, 预计收回可能较低 |
| 天等华展机动车检测有限公司 | | | 215,600.00 | 215,600.00 | 100.00% | 已起诉尚未立案, 预计收回可能较低 |
| 献县新盛汽车综合性能检测有限公司 | | | 60,000.00 | 60,000.00 | 100.00% | 已起诉尚未立案, 预计收回可能较低 |
| 兰州新凯姆商贸有限公司 | | | 86,000.00 | 86,000.00 | 100.00% | 已起诉尚未立案, 预计收回可能较低 |
| 邯郸市峰峰东大机动车检测有限公司 | | | 36,110.00 | 36,110.00 | 100.00% | 已起诉尚未立案, 预计收回可能较低 |
| 镇江市蚨安机动车检测有限公司 | | | 175,000.00 | 175,000.00 | 100.00% | 已起诉尚未立案, 预计收回可能较低 |
| 无极县恒运机动车检测有限公司 | | | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00% | 已起诉尚未立案, 预计收回可能较低 |
| 其他客户 (10家) | 551,340.00 | 551,340.00 | 610,846.00 | 610,846.00 | 100.00% | 账龄较长、客户已被注/吊销、或被列为失信执行人, 预计收回可能较低 |
| 合计 | 551,340.00 | 551,340.00 | 2,583,556.00 | 2,583,556.00 | | |

按组合计提坏账准备：8,878,522.09

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 26,833,112.60 | 789,186.52 | 2.94% |
| 1 至 2 年 | 4,448,308.17 | 733,823.86 | 16.50% |
| 2 至 3 年 | 2,706,731.00 | 1,244,038.19 | 45.96% |
| 3 至 4 年 | 908,042.00 | 618,776.01 | 68.14% |
| 4 至 5 年 | 1,209,012.70 | 1,023,664.48 | 84.67% |
| 5 年以上 | 4,469,033.03 | 4,469,033.03 | 100.00% |
| 合计 | 40,574,239.50 | 8,878,522.09 | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|------------|-------|------------|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 坏账损失 | 10,996,007.66 | 655,039.23 | | 188,968.80 | | 11,462,078.09 |
| 合计 | 10,996,007.66 | 655,039.23 | | 188,968.80 | | 11,462,078.09 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 188,968.80 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 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 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

本期核销的应收账款为零星应收账款尾款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|--------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 客户一 | 5,343,551.90 | | 5,343,551.90 | 12.31% | 157,158.78 |
| 客户二 | 2,318,500.00 | | 2,318,500.00 | 5.34% | 68,189.22 |
| 客户三 | 798,000.00 | | 798,000.00 | 1.84% | 798,000.00 |
| 客户四 | 771,600.00 | | 771,600.00 | 1.78% | 771,600.00 |
| 客户五 | 740,000.00 | | 740,000.00 | 1.70% | 21,764.08 |
| 合计 | 9,971,651.90 | | 9,971,651.90 | 22.97% | 1,816,712.08 |

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 378,450.00 | 594,530.00 |
| 商业承兑汇票 | - | - |
| 小计 | 378,450.00 | 594,530.00 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| 合计 | 378,450.00 | 594,530.00 |

(2) 期末无已质押的应收票据情况

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 本期无实际核销的应收票据

3、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|------------|
| 其他应收款 | 47,881.00 | 151,570.68 |
| 合计 | 47,881.00 | 151,570.68 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|------------|------------|
| 保证金 | 117,915.00 | 171,495.00 |
| 押金 | 64,600.00 | 69,200.00 |
| 借支款（备用金） | | 47,894.00 |
| 合计 | 182,515.00 | 288,589.00 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 17,300.00 | 98,444.00 |
| 1 至 2 年 | 13,000.00 | 15,500.00 |
| 2 至 3 年 | 12,500.00 | 22,450.00 |
| 3 年以上 | 139,715.00 | 152,195.00 |

| | | |
|---------|------------|------------|
| 3 至 4 年 | 16,600.00 | 19,780.00 |
| 4 至 5 年 | 2,200.00 | 28,560.00 |
| 5 年以上 | 120,915.00 | 103,855.00 |
| 合计 | 182,515.00 | 288,589.00 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 137,018.32 | -2,384.32 | | | | 134,634.00 |
| 合计 | 137,018.32 | -2,384.32 | | | | 134,634.00 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 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 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-------|-------|-----------|-------|------------------|-----------|
| 欠款对象一 | 保证金 | 25,915.00 | 5 年以上 | 14.20% | 25,915.00 |
| 欠款对象二 | 保证金 | 20,000.00 | 5 年以上 | 10.96% | 20,000.00 |
| 欠款对象三 | 押金 | 20,000.00 | 5 年以上 | 10.96% | 20,000.00 |
| 欠款对象四 | 保证金 | 19,600.00 | 5 年以上 | 10.74% | 19,600.00 |
| 欠款对象五 | 保证金 | 14,000.00 | 5 年以上 | 7.67% | 14,000.00 |
| 合计 | | 99,515.00 | | 54.53% | 99,515.00 |

4、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 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 | 24,632,880.73 | | 24,632,880.73 | | | |
| 合计 | 28,047,198.73 | | 28,047,198.73 | 3,414,318.00 | | 3,414,318.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|---------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 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 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|-----------------|----------------|--------------|---------------|------|--------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|---------------|--|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 广东嘉得力清洁科技股份有限公司 | | | 22,513,725.02 | | 2,119,155.71 | | | | | | | 24,632,880.73 | |
| 小计 | | | 22,513,725.02 | | 2,119,155.71 | | | | | | | 24,632,880.73 | |
| 合计 | | | 22,513,725.02 | | 2,119,155.71 | | | | | | | 24,632,880.73 | |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

5、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 109,670,093.56 | 75,861,690.80 | 125,043,946.06 | 85,633,975.79 |
| 其他业务 | 3,408,187.14 | 447,618.18 | 3,385,111.93 | 587,095.39 |
| 合计 | 113,078,280.70 | 76,309,308.98 | 128,429,057.99 | 86,221,071.18 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|--------------------|----------------|---------------|------|------|------|------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 机动车检测设备 及系统 | 102,878,618.29 | 71,820,567.25 | | | | | 102,878,618.29 | 71,820,567.25 |
| 环境监测设备 及系统 | 6,582,772.27 | 4,041,123.55 | | | | | 102,878,618.29 | 4,041,123.55 |
| 租金收入 | 3,408,187.14 | 447,618.18 | | | | | 3,408,187.14 | 447,618.18 |
| 按经营地区 分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 市场或客户 类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 按商品转 让的时间 分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 在某一时 点转让 | 113,078,280.70 | 76,309,308.98 | | | | | 113,078,280.70 | 76,309,308.98 |
| 按合同期 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---------|----------------|---------------|--|--|--|----------------|---------------|--|
| 限分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 内销 | 112,142,621.26 | 75,552,428.20 | | | | 112,142,621.26 | 75,552,428.20 | |
| 外销 | 935,659.44 | 756,880.78 | | | | 935,659.44 | 756,880.78 | |
| 合计 | 113,078,280.70 | 76,309,308.98 | | | | 113,078,280.70 | 76,309,308.98 | |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

(1) 不需安装商品通常先收款后发货,于商品发出,客户签收后实现商品控制权转移,确认收入实现。自商品发出之日起 15 个月内,公司对产品质量承担保修责任。(2) 需安装验收设备销售,通常采用分期收款方式,并附带安装义务。产品发出,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》或验收证明时,实现法定所有权转移,确认收入的实现。产品质量保证期为自系统产品发出之日起 15 个月内。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 20,167,327.61 元,其中,20,167,327.61 元预计将于 2024 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明:

6、投资收益

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 5,015,479.88 | 12,380,498.38 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,119,155.71 | |
| 理财产品收益 | 609,778.75 | 1,921,157.68 |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 合计 | 7,944,414.34 | 14,501,656.06 |

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|---|
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 1,707,500.00 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 3,671,155.45 | 其中：公允价值变动损益 3,061,376.70 元，收到投资收益 609,778.75 元。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -14,337.04 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 451,059.03 | 销售给联营企业软件产生的损益 |
| 减：所得税影响额 | 21,537.73 | |
| 合计 | 5,793,839.71 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

| 项目 | 涉及金额（元） | 原因 |
|-----------|------------|---------------------------------------|
| 个税返还 | 33,847.27 | 与经营相关 |
| 软件企业增值税退还 | 969,374.33 | 2019 年实行软件企业增值税即征即退政策 |
| 增值税加计抵减 | 351,358.88 | 执行期自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日 |

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（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -0.90% | -0.0305 | -0.0305 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -2.16% | -0.0732 | -0.0732 |