

佛山市南华仪器股份有限公司

关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注

佛山市南华仪器股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年10月28日分别召开第五届董事会第七次会议、第五届监事第七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯重述的议案》，具体内容详见公司于2024年10月29日在巨潮资讯网披露的《关于前期会计差错更正及追溯重述的公告》（公告编号：2024-055）。

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对前期相关财务报表和相关附注进行会计差错更正及追溯重述，具体内容如下：

一、2024年第一季度报告

2024年第一季度报告财务报表（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）：

1、合并资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	95,113,911.23	53,297,213.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	115,627,627.15	136,387,376.70
衍生金融资产		
应收票据	483,600.00	378,450.00
应收账款	26,607,793.57	31,711,925.39
应收款项融资		
预付款项	1,247,283.21	870,477.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	304,851.50	47,881.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	83,524,401.77	83,040,562.87
其中：数据资源		
合同资产	146,948.84	225,308.00
持有待售资产	6,167,222.13	
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产		
流动资产合计	329,223,639.40	305,959,195.14
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	25,177,182.57	24,632,880.73
其他权益工具投资	3,617,680.61	3,617,680.61
其他非流动金融资产		
投资性房地产		6,226,715.85
固定资产	118,600,209.23	120,512,513.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,857.65	57,930.92
无形资产	10,410,808.01	10,593,329.14
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	274,940.89	315,580.96
递延所得税资产	3,105,126.25	2,950,644.34
其他非流动资产	265,646.00	81,725.00
非流动资产合计	161,462,451.21	168,989,001.30
资产总计	490,686,090.61	474,948,196.44
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	3,952,317.81	3,312,092.93
预收款项		
合同负债	25,340,600.31	5,788,593.27
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	3,121,509.57	3,923,397.90
应交税费	1,193,828.50	975,079.82
其他应付款	1,604,383.46	1,710,244.44

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
其他流动负债	1,305,820.88	356,559.30
流动负债合计	36,518,460.53	16,110,953.89
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	-544.15	8,100.00
长期应付款	3,375,000.00	3,375,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,628.65	8,689.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,376,084.50	3,391,789.64
负债合计	39,894,545.03	19,502,743.53
所有者权益：		
股本	135,435,270.00	135,435,270.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	36,329,493.70	36,329,493.70
减：库存股	16,504,842.89	16,504,842.89
其他综合收益	-7,615,363.21	-7,616,468.58
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	250,484,935.88	255,139,948.58
归属于母公司所有者权益合计	450,791,545.58	455,445,452.91
少数股东权益		
所有者权益合计	450,791,545.58	455,445,452.91
负债和所有者权益总计	490,686,090.61	474,948,196.44

2、合并利润表

本次会计差错更正对合并利润表没有影响。

3、合并现金流量表

本次会计差错更正对合并合并现金流量表没有影响。

二、2024年半年度财务报表及相关附注

(一) 更正后的2024年半年度财务报表（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）

1、合并资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	95,569,216.59	53,297,213.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	139,922,265.37	136,387,376.70
衍生金融资产		
应收票据	771,899.69	378,450.00
应收账款	26,880,110.42	31,711,925.39
应收款项融资		
预付款项	2,005,381.50	870,477.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	180,727.09	47,881.00
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	82,804,823.07	83,040,562.87
其中：数据资源		
合同资产	146,948.84	225,308.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	348,281,372.57	305,959,195.14
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	20,645,443.07	24,632,880.73
其他权益工具投资	3,617,680.61	3,617,680.61
其他非流动金融资产		

投资性房地产		6,226,715.85
固定资产	116,184,646.26	120,512,513.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,343.06	57,930.92
无形资产	10,416,528.90	10,593,329.14
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	234,300.82	315,580.96
递延所得税资产	3,417,701.64	2,950,644.34
其他非流动资产	80,850.00	81,725.00
非流动资产合计	154,601,494.36	168,989,001.30
资产总计	502,882,866.93	474,948,196.44
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	4,695,867.46	3,312,092.93
预收款项		
合同负债	12,479,330.51	5,788,593.27
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	2,413,669.68	3,923,397.90
应交税费	1,442,891.22	975,079.82
其他应付款	910,556.36	1,710,244.44
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
其他流动负债	931,699.34	356,559.30

流动负债合计	22,874,014.57	16,110,953.89
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	-217.66	8,100.00
长期应付款	3,375,000.00	3,375,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	651.46	8,689.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,375,433.80	3,391,789.64
负债合计	26,249,448.37	19,502,743.53
所有者权益：		
股本	135,435,270.00	135,435,270.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	36,329,493.70	36,329,493.70
减：库存股	16,504,842.89	16,504,842.89
其他综合收益	-7,596,431.69	-7,616,468.58
专项储备		
盈余公积	55,043,257.25	52,662,052.10
一般风险准备		
未分配利润	273,926,672.19	255,139,948.58
归属于母公司所有者权益合计	476,633,418.56	455,445,452.91
少数股东权益		
所有者权益合计	476,633,418.56	455,445,452.91
负债和所有者权益总计	502,882,866.93	474,948,196.44

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	91,054,836.50	48,467,587.65

交易性金融资产	139,922,265.37	136,387,376.70
衍生金融资产		
应收票据	771,899.69	378,450.00
应收账款	26,880,110.42	31,695,717.41
应收款项融资		
预付款项	1,993,440.37	839,847.12
其他应收款	180,727.09	47,881.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	83,620,298.80	83,396,281.41
其中：数据资源		
合同资产	146,948.84	225,308.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	344,570,527.08	301,438,449.29
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	24,059,761.07	28,047,198.73
其他权益工具投资	3,617,680.61	3,617,680.61
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,949,530.20	8,213,128.29
固定资产	113,548,436.70	117,789,003.75
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,343.06	57,930.92
无形资产	10,328,059.72	10,460,625.32
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	234,300.82	315,580.96
递延所得税资产	3,295,908.24	2,897,545.64
其他非流动资产	80,850.00	81,725.00
非流动资产合计	157,118,870.42	171,480,419.22
资产总计	501,689,397.50	472,918,868.51
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	36,290,917.46	36,820,742.93
预收款项		
合同负债	12,479,330.51	5,788,593.27
应付职工薪酬	2,168,170.81	3,591,802.15
应交税费	1,311,932.11	831,329.61
其他应付款	871,793.17	1,644,996.57
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
其他流动负债	931,699.34	356,559.30
流动负债合计	54,053,843.40	49,079,010.06
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	-217.66	8,100.00
长期应付款	3,375,000.00	3,375,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	651.46	8,689.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,375,433.80	3,391,789.64
负债合计	57,429,277.20	52,470,799.70
所有者权益：		
股本	135,435,270.00	135,435,270.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	34,526,666.05	34,526,666.05
减：库存股	16,504,842.89	16,504,842.89
其他综合收益	-7,919,119.39	-7,919,119.39
专项储备		
盈余公积	55,043,257.25	52,662,052.10

未分配利润	243,678,889.28	222,248,042.94
所有者权益合计	444,260,120.30	420,448,068.81
负债和所有者权益总计	501,689,397.50	472,918,868.51

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	36,785,181.38	53,462,367.24
其中：营业收入	36,785,181.38	53,462,367.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	45,303,080.55	58,892,517.15
其中：营业成本	21,454,517.09	33,052,077.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,035,356.05	1,248,447.07
销售费用	9,699,964.65	9,760,162.77
管理费用	9,736,950.23	11,864,982.73
研发费用	4,007,412.10	4,573,543.56
财务费用	-631,119.57	-1,606,696.69
其中：利息费用	2,539.24	3,165.76
利息收入	645,698.91	1,620,106.60
加：其他收益	587,620.71	1,624,205.41
投资收益（损失以“—”号填列）	1,465,924.13	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,987,437.66	
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）	26,065.37	324,517.58
信用减值损失（损失以	-1,702,784.79	-1,309,112.45

“—”号填列)		
资产减值损失(损失以“—”号填列)	-1,419,560.20	-260,225.00
资产处置收益(损失以“—”号填列)	30,240,679.74	
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	20,680,045.79	-5,050,764.37
加:营业外收入	47,507.52	16,120.29
减:营业外支出	10,420.40	18,279.42
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	20,717,132.91	-5,052,923.50
减:所得税费用	-450,795.85	-230,233.24
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	21,167,928.76	-4,822,690.26
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	21,167,928.76	-4,822,690.26
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(净亏损以“—”号填列)	21,167,928.76	-4,822,690.26
2.少数股东损益(净亏损以“—”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	20,036.89	95,219.27
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	20,036.89	95,219.27
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	20,036.89	95,219.27
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	20,036.89	95,219.27
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	21,187,965.65	-4,727,470.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,187,965.65	-4,727,470.99
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	0.1563	-0.0354
（二）稀释每股收益	0.1563	-0.0354

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	37,062,879.55	53,616,495.65
减：营业成本	24,020,331.56	36,692,442.31
税金及附加	986,278.71	1,191,247.86
销售费用	9,030,540.31	9,072,818.05
管理费用	9,152,681.11	11,141,361.49
研发费用	3,404,767.65	4,080,186.02
财务费用	-616,247.63	-1,603,703.25
其中：利息费用	2,539.24	3,165.76
利息收入	627,794.94	1,614,811.15
加：其他收益	221,300.13	1,210,902.28
投资收益（损失以“—”号填列）	711,714.71	5,015,479.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,987,437.66	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	26,065.37	324,517.58
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,703,287.50	-1,309,112.45
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,419,560.20	-25,766.66
资产处置收益（损失以“—”号填列）	34,447,803.24	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	23,368,563.59	-1,741,836.20
加：营业外收入	47,507.52	16,120.29
减：营业外支出	10,420.40	18,055.29
三、利润总额（亏损总额以“—”	23,405,650.71	-1,743,771.20

号填列)		
减：所得税费用	-406,400.78	-192,327.25
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	23,812,051.49	-1,551,443.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	23,812,051.49	-1,551,443.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	23,812,051.49	-1,551,443.95
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

本次会计差错更正对合并现金流量表没有影响。

6、母公司现金流量表

本次会计差错更正对母公司现金流量表没有影响。

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	-7,596,431.69		55,043,257.25		273,926,672.19		476,633,418.56	476,633,418.56

上年金额

单位：元

项目	2023年半年度														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、上年年末余额	136,190,823.00				49,873,576.0	30,804,489.9	-4,737,260.57		52,662,052.10		25,928,830.31		462,473,015.65	462,473,015.65		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	136,190,823.00				49,873,576.0	30,804,489.9	-4,737,260.57		52,662,052.10		25,928,830.31		462,473,015.65	462,473,015.65		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							95,219.27				-4,822,690.26		-4,727,470.99	-4,727,470.99		
(一) 综合收益总额							95,219.27				-4,822,690.26		-4,727,470.99	-4,727,470.99		

(六)其他												
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	223,573,548.32			424,695,893.58

(二)更正后2024年半年度财务报表附注 (粗体字项目为本次差错更正受影响数据)

“七、合并财务报表项目注释”

9、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
合计						

其他说明

1、划分为持有待售资产的原因

2023年10月30日、2023年11月15日分别通过公司董事会、监事会及股东大会决议将位于广东省佛山市南海区桂城街道夏南路59号房产及配套设施出售给广东嘉得力清洁科技股份有限公司。

2024年1月19日公司与广东嘉得力清洁科技股份有限公司签订《存量房买卖合同》。2024年1月19日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。2024年1月22日广东嘉得力清洁科技股份有限公司支付第1期购房款17,071,868.00元。

根据《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》的规定，满足划分持有待售资产的条件，公司于2024年1月31日将上述房产及配套设施自投资性房地产划分为持有待售资产。

2、持有待售资产出售费用、每个类别的账面价值和公允价值

持有待售资产出售费用包括：测绘费18,743.76元，评估费63,207.54元，税费9,514,945.42元。

类别	账面价值	公允价值
固定资产	909,010.31	50,068,445.00
无形资产	5,258,211.82	
合计	6,167,222.13	50,068,445.00

3、持有待售资产出售原因、方式和时间安排

出售原因：本次出售的房产及配套设施已于2019年10月1日出租给广东嘉得力清洁科技股份有限公司。公司根据发展的需要，为盘活闲置的资产，提高资产流动性，减少未来关联交易，将上述资产出售。

方式：本次出售房产及设施经深圳市世联资产评估有限公司评估，并于2023年10月17日出具报告号为世联资产评报字FSODXFC[2023]0260ZJSC的评估报告，评估价值50,068,445.00元。双方依据评估价值协商成交价格为52,571,868.00(含增值税)元，并约定以现金方式交易。

时间安排：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。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 年 1 月 30 日前向公司支付房款 17,071,868.00 元。第 2 期：广东嘉得力清洁科技股份有限公司应于 2024 年 4 月 18 日前向公司支付房款 35,000,000.00 元。

公司于 2024 年 4 月 17 日收到第 2 期交易款 35,000,000.00 元，2024 年 4 月 19 日已办理房产过户手续及配套设施交接手续。

4、持有待售资产确认的减值损失及其转回金额
无。

11、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	24,632,880.73				-3,987,437.66						20,645,443.07	
小计	24,632,880.73				-3,987,437.66						20,645,443.07	
合计	24,632,880.73				-3,987,437.66						20,645,443.07	

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(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
可抵扣亏损	22,795,782.72	46,635,763.33
交易性金融资产公允价值变动	26,065.37	3,061,376.70
其他权益工具投资公允价值变动		2,922,319.39
合计	22,821,848.09	52,619,459.42

(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	
2027 年度	8,235,274.15	19,739,831.11	
2028 年度	14,560,508.57	14,560,508.57	
合计	22,795,782.72	46,635,763.33	

32、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	2,381,205.15		55,043,257.25
合计	52,662,052.10	2,381,205.15		55,043,257.25

33、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	255,139,948.58	259,288,303.31
调整后期初未分配利润	255,139,948.58	259,288,303.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,167,928.76	-4,148,354.73
减：提取法定盈余公积	2,381,205.15	
期末未分配利润	273,926,672.19	255,139,948.58

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	347,787.66	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,118,136.47	
合计	1,465,924.13	

45、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	30,240,679.74	

48、所得税费用

(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	20,717,132.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,118,179.67
子公司适用不同税率的影响	-191,598.24
调整以前期间所得税的影响	-16,711.30
非应税收入的影响	52,168.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	110,968.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,937,955.45
研发费用加计扣除	-585,847.37
所得税费用	-450,795.85

50、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	21,167,928.76	-4,822,690.26
加：资产减值准备	3,122,344.99	1,569,337.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,182,265.44	3,703,495.31
使用权资产折旧	13,029.18	70,919.82
无形资产摊销	422,235.08	464,590.16
长期待摊费用摊销	81,280.14	253,287.80
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）	-30,588,467.40	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	36,810.11	3,348.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-26,065.37	-324,517.58
财务费用（收益以“-”号填列）	2,539.24	3,165.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,139,827.63	

填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-467,057.30	-188,235.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-8,038.18	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,200,861.24	2,323,761.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,870,860.80	-2,606,390.74
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,853,818.35	822,433.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,322,794.97	1,272,505.94
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	95,323,266.59	23,128,127.86
减: 现金的期初余额	53,051,263.19	127,543,716.95
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	42,272,003.40	-104,415,589.09

十六、母公司财务报表主要项目注释

3、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	20,645,443.07		20,645,443.07	24,632,880.73		24,632,880.73
合计	24,059,761.07		24,059,761.07	28,047,198.73		28,047,198.73

(2) 对联营、合营企业投资

单位: 元

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)	24,632,880.73				-3,987,437.66						20,645,443.07	
小计	24,632,880.73				-3,987,437.66						20,645,443.07	
合计	24,632,880.73				-3,987,437.66						20,645,443.07	

5、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	3,581,015.90	5,015,479.88
权益法核算的长期股权投资收益	-3,987,437.66	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,118,136.47	
合计	711,714.71	5,015,479.88

“十七、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
非流动性资产处置损益	30,112,577.92	
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）	64,000.00	
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	1,144,201.84	

和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,087.12	
合计	31,357,866.88	--

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	4.54%	0.1563	0.1563
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.19%	-0.0752	-0.0752

佛山市南华仪器股份有限公司董事会

2024年10月29日