

佛山市南华仪器股份有限公司

2021 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-73



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022GZAA20501

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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注六、32 所述，南华仪器 2021 年营业收入为 18,214.60 万元，较 2020 年减少 41.55%，收入减少幅度较大。</p> <p>若收入的确认存在舞弊或者错报，对财务报表影响较为重大，且由于收入为南华仪器关键指标，在收入确认方面可能存在重大错报风险。因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对南华仪器收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(6) 对本年发生增减变动的重要客户执行关联方检查程序。</p> <p>(7) 复核营业收入在财务报表及附注中的列报是否恰当。</p>

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 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督南华仪器的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二二年四月二十七日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：佛山市南华仪器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	36,242,500.96	233,230,668.63
交易性金融资产	六.2	130,826,074.71	-
衍生金融资产			
应收票据	六.3	1,972,293.30	2,370,769.00
应收账款	六.4	46,142,705.27	61,282,376.62
应收款项融资			
预付款项	六.5	2,671,314.11	3,398,019.01
其他应收款	六.6	286,263.00	332,648.49
存货	六.7	120,409,186.61	145,121,448.52
合同资产	六.8	383,447.50	463,881.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.9	316,313.07	-
流动资产合计		339,250,098.53	446,199,811.86
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六.10	6,540,000.00	6,540,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六.11	7,103,676.90	7,607,511.18
固定资产	六.12	139,557,399.21	147,830,100.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六.13	11,955,085.43	12,674,992.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六.14	1,232,585.43	1,160,119.49
递延所得税资产	六.15	2,439,280.02	4,532,008.31
其他非流动资产	六.16	30,093,000.00	422,621.86
非流动资产合计		198,921,026.99	180,767,353.83
资产总计		538,171,125.52	626,967,165.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：佛山市南华仪器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六. 17	-	507,153.17
应付账款	六. 18	3,960,198.59	13,427,299.69
预收款项			-
合同负债	六. 19	11,844,440.52	38,284,364.60
应付职工薪酬	六. 20	5,580,443.31	16,510,033.14
应交税费	六. 21	4,130,598.52	7,313,767.25
其他应付款	六. 22	1,824,129.57	2,544,715.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六. 23	9,764,294.88	13,234,798.70
其他流动负债	六. 24	1,772,531.86	4,475,708.11
流动负债合计		38,876,637.25	96,297,839.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六. 25	1,303,403.04	11,252,663.31
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,303,403.04	11,252,663.31
负 债 合 计		40,180,040.29	107,550,503.26
股东权益：			
股本	六. 26	137,008,376.00	137,008,376.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 27	64,529,074.97	64,529,074.97
减：库存股	六. 28	46,277,530.16	46,277,530.16
其他综合收益	六. 29	-5,043,833.55	-5,014,240.75
专项储备			
盈余公积	六. 30	52,662,052.10	49,553,972.86
未分配利润	六. 31	295,112,945.87	319,617,009.51
归属于母公司股东权益合计		497,991,085.23	519,416,662.43
少数股东权益			
股东权益合计		497,991,085.23	519,416,662.43
负债和股东权益总计		538,171,125.52	626,967,165.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：佛山市南华仪器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		34,968,633.05	227,775,179.64
交易性金融资产		130,826,074.71	
衍生金融资产			
应收票据		1,972,293.30	2,370,769.00
应收账款	十六.1	46,131,049.68	61,282,376.62
应收款项融资			
预付款项		2,643,063.55	3,354,664.09
其他应收款	十六.2	286,263.00	332,648.49
存货		122,178,971.24	153,011,265.92
合同资产		383,447.50	463,881.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		316,313.07	-
流动资产合计		339,706,109.10	448,590,785.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六.3	3,414,318.00	3,414,318.00
其他权益工具投资		6,540,000.00	6,540,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,211,365.75	9,788,906.15
固定资产		136,347,995.51	144,400,638.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,623,886.39	12,234,398.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,232,585.43	1,160,119.49
递延所得税资产		2,027,842.11	2,944,895.69
其他非流动资产		30,093,000.00	422,621.86
非流动资产合计		200,490,993.19	180,905,897.71
资产总计		540,197,102.29	629,496,683.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：佛山市南华仪器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			507,153.17
应付账款		52,714,626.34	88,987,102.76
预收款项			-
合同负债		11,844,440.52	38,284,364.60
应付职工薪酬		5,272,871.43	14,593,898.43
应交税费		2,847,171.96	3,619,386.22
其他应付款		1,761,222.20	2,471,712.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,148,333.99	9,828,146.38
其他流动负债		1,772,531.86	4,475,708.11
流动负债合计		83,361,198.30	162,767,472.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		937,573.36	8,270,872.74
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		937,573.36	8,270,872.74
负 债 合 计		84,298,771.66	171,038,344.78
股东权益：			
股本		137,008,376.00	137,008,376.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		62,726,247.32	62,726,247.32
减：库存股		46,277,530.16	46,277,530.16
其他综合收益		-4,996,800.00	-4,996,800.00
专项储备			
盈余公积		52,662,052.10	49,553,972.86
未分配利润		254,775,985.37	260,444,072.26
股东权益合计		455,898,330.63	458,458,338.28
负债和股东权益总计		540,197,102.29	629,496,683.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：佛山市南华仪器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		182,145,970.76	311,639,478.55
其中：营业收入	六.32	182,145,970.76	311,639,478.55
二、营业总成本		181,986,897.85	255,228,152.58
其中：营业成本	六.32	107,353,756.07	164,905,168.55
税金及附加	六.33	3,168,526.53	3,983,924.75
销售费用	六.34	28,749,446.18	36,458,053.37
管理费用	六.35	26,790,512.49	28,805,802.19
研发费用	六.36	18,419,711.20	22,504,855.50
财务费用	六.37	-2,495,054.62	-1,429,651.78
其中：利息费用			
利息收入		2,599,535.22	1,584,563.81
加：其他收益	六.38	10,830,432.98	7,134,953.05
投资收益（损失以“-”号填列）	六.39	3,592,401.07	11,005,012.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.40	826,074.71	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.41	-1,677,060.18	-1,635,218.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.42	294,850.72	480,863.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.43	-31,036.29	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,994,735.92	73,396,936.37
加：营业外收入	六.44	31,311.21	110,458.17
减：营业外支出	六.45	177,887.55	1,613,043.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,848,159.58	71,894,350.59
减：所得税费用	六.46	1,603,343.98	5,529,129.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,244,815.60	66,365,221.41
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,244,815.60	66,365,221.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,244,815.60	66,365,221.41
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	六.47	-29,592.80	-116,581.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-29,592.80	-116,581.04
（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		-29,592.80	-116,581.04
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额		-29,592.80	-116,581.04
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		12,215,222.80	66,248,640.37
归属于母公司股东的综合收益总额		12,215,222.80	66,248,640.37
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十八.2	0.0894	0.4844
（二）稀释每股收益（元/股）	十八.2	0.0894	0.4844

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：佛山市南华仪器股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六.4	182,342,246.48	311,838,223.58
减：营业成本	十六.4	131,253,989.38	224,399,699.74
税金及附加		2,873,317.95	3,189,603.31
销售费用		28,296,180.20	35,829,867.79
管理费用		25,610,840.37	27,171,972.03
研发费用		14,595,681.32	16,684,782.87
财务费用		-2,493,576.33	-1,423,764.43
其中：利息费用			
利息收入		2,588,180.23	1,563,357.84
加：其他收益		7,948,838.77	2,598,089.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	40,812,903.21	122,427,265.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		826,074.71	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,676,694.53	-1,635,218.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		294,850.72	480,863.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-22,872.30	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,388,914.17	129,857,062.76
加：营业外收入		31,311.21	110,458.17
减：营业外支出		177,505.93	1,611,366.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,242,719.45	128,356,154.44
减：所得税费用		-838,072.90	-983,254.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,080,792.35	129,339,408.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,080,792.35	129,339,408.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		31,080,792.35	129,339,408.56
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：佛山市南华仪器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		194,642,629.29	354,280,280.65
收到的税费返还		3,768,590.84	4,451,048.39
收到其他与经营活动有关的现金	六.48	12,915,177.38	8,914,861.51
经营活动现金流入小计		211,326,397.51	367,646,190.55
购买商品、接受劳务支付的现金		96,637,297.12	187,040,304.79
支付给职工以及为职工支付的现金		76,833,701.58	100,019,265.29
支付的各项税费		19,109,648.86	32,401,754.74
支付其他与经营活动有关的现金	六.48	22,659,465.34	23,045,474.12
经营活动现金流出小计		215,240,112.90	342,506,798.94
经营活动产生的现金流量净额		-3,913,715.39	25,139,391.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,592,401.07	11,005,012.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,000.00	21,610.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六.48	150,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流入小计		153,623,401.07	411,026,622.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,481,262.49	13,746,401.70
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六.48	280,000,000.00	190,000,000.00
投资活动现金流出小计		283,481,262.49	203,746,401.70
投资活动产生的现金流量净额		-129,857,861.42	207,280,220.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		33,640,800.00	63,323,859.20
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			
筹资活动现金流出小计		33,640,800.00	63,323,859.20
筹资活动产生的现金流量净额		-33,640,800.00	-63,323,859.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-47,707.23	-193,586.68
五、现金及现金等价物净增加额		-167,460,084.04	168,902,166.17
加：期初现金及现金等价物余额		203,042,735.00	34,140,568.83
六、期末现金及现金等价物余额		35,582,650.96	203,042,735.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：佛山市南华仪器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度	2020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		190,077,985.71	340,664,717.70
收到的税费返还		1,434,667.96	183,658.02
收到其他与经营活动有关的现金		12,353,644.51	8,614,953.14
经营活动现金流入小计		203,866,298.18	349,463,328.86
购买商品、接受劳务支付的现金		138,894,592.10	307,570,795.31
支付给职工以及为职工支付的现金		67,274,636.67	86,040,763.52
支付的各项税费		12,753,626.88	15,041,035.45
支付其他与经营活动有关的现金		21,995,246.21	22,411,358.96
经营活动现金流出小计		240,918,101.86	431,063,953.24
经营活动产生的现金流量净额		-37,051,803.68	-81,600,624.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		40,812,903.21	122,427,265.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		24,000.00	21,610.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		150,000,000.00	400,000,000.00
投资活动现金流入小计		190,836,903.21	522,448,875.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,422,762.49	13,494,756.70
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		280,000,000.00	190,000,000.00
投资活动现金流出小计		283,422,762.49	203,494,756.70
投资活动产生的现金流量净额		-92,585,859.28	318,954,118.79
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		33,640,800.00	63,323,859.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		33,640,800.00	63,323,859.20
筹资活动产生的现金流量净额		-33,640,800.00	-63,323,859.20
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			
		-163,278,462.96	174,029,635.21
加：期初现金及现金等价物余额		197,587,746.01	23,558,110.80
六、期末现金及现金等价物余额			
		34,309,283.05	197,587,746.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：佛山市南华仪器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度													少数股 东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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、上年年末余额	137,008,376.00				64,529,074.97	46,277,530.16	-5,014,240.75		49,553,972.86		319,617,009.51		519,416,662.43		519,416,662.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	137,008,376.00				64,529,074.97	46,277,530.16	-5,014,240.75		49,553,972.86		319,617,009.51		519,416,662.43		519,416,662.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-29,592.80		3,108,079.24		-24,504,063.64		-21,425,577.20		-21,425,577.20
（一）综合收益总额							-29,592.80				12,244,815.60		12,215,222.80		12,215,222.80
（二）股东投入和减少资本						-							-		-
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他													-		-
（三）利润分配									3,108,079.24		-36,748,879.24		-33,640,800.00		-33,640,800.00
1. 提取盈余公积									3,108,079.24		-3,108,079.24				
2. 提取一般风险金															
3. 对股东的分配											-33,640,800.00		-33,640,800.00		-33,640,800.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-										
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：佛山市南华仪器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度													少数股 东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	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、上年年末余额	81,600,000.00				119,937,450.97	46,277,530.16	-4,897,659.71		36,620,032.00		329,509,588.16		516,491,881.26		516,491,881.26
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	81,600,000.00				119,937,450.97	46,277,530.16	-4,897,659.71		36,620,032.00		329,509,588.16		516,491,881.26		516,491,881.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,408,376.00	-	-	-	-55,408,376.00	-	-116,581.04		12,933,940.86		-9,892,578.65		2,924,781.17		2,924,781.17
（一）综合收益总额							-116,581.04				66,365,221.41		66,248,640.37		66,248,640.37
（二）股东投入和减少资本						-							-		-
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他													-		-
（三）利润分配									12,933,940.86		-76,257,800.06		-63,323,859.20		-63,323,859.20
1. 提取盈余公积									12,933,940.86		-12,933,940.86				
2. 提取一般风险金															
3. 对股东的分配											-63,323,859.20		-63,323,859.20		-63,323,859.20
4. 其他															
（四）股东权益内部结转	55,408,376.00	-	-	-	-55,408,376.00										
1. 资本公积转增股本	55,408,376.00				-55,408,376.00										
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	137,008,376.00				64,529,074.97	46,277,530.16	-5,014,240.75		49,553,972.86		319,617,009.51		519,416,662.43		519,416,662.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：佛山市南华仪器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	137,008,376.00				62,726,247.32	46,277,530.16	-4,996,800.00		49,553,972.86	260,444,072.26		458,458,338.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	137,008,376.00				62,726,247.32	46,277,530.16	-4,996,800.00		49,553,972.86	260,444,072.26		458,458,338.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-		3,108,079.24	-5,668,086.89		-2,560,007.65	
（一）综合收益总额									31,080,792.35		31,080,792.35	
（二）股东投入和减少资本						-					-	
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他											-	
（三）利润分配								3,108,079.24	-36,748,879.24		-33,640,800.00	
1. 提取盈余公积								3,108,079.24	-3,108,079.24			
2. 对股东的分配									-33,640,800.00		-33,640,800.00	
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	-				-							
1. 资本公积转增股本					-							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：佛山市南华仪器股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	81,600,000.00				118,134,623.32	46,277,530.16	-4,996,800.00		36,620,032.00	207,362,463.76		392,442,788.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	81,600,000.00				118,134,623.32	46,277,530.16	-4,996,800.00		36,620,032.00	207,362,463.76		392,442,788.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,408,376.00	-	-	-	-55,408,376.00	-			12,933,940.86	53,081,608.50		66,015,549.36
（一）综合收益总额										129,339,408.56		129,339,408.56
（二）股东投入和减少资本						-						-
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												-
（三）利润分配									12,933,940.86	-76,257,800.06		-63,323,859.20
1. 提取盈余公积									12,933,940.86	-12,933,940.86		
2. 对股东的分配										-63,323,859.20		-63,323,859.20
3. 其他												
（四）股东权益内部结转	55,408,376.00				-55,408,376.00							
1. 资本公积转增股本	55,408,376.00				-55,408,376.00							
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	137,008,376.00				62,726,247.32	46,277,530.16	-4,996,800.00		49,553,972.86	260,444,072.26		458,458,338.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司基本情况

佛山市南华仪器股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”,在包含子公司时统称本集团)于1996年4月24日成立(设立时为南海市南华仪器有限公司),后更名为佛山市南华仪器有限公司。

根据发起人杨耀光、李源、邓志溢、杨伟光等36位自然人于2010年12月1日签订的发起人协议书及章程的规定,发起人将佛山市南华仪器有限公司整体变更为佛山市南华仪器股份有限公司,注册资本为人民币28,000,000.00元,发起人以其各自拥有的截至2010年9月30日止经审计的净资产人民币43,791,457.91元折合为股本人民币28,000,000.00元,余额人民币15,791,457.91元作为资本公积。

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

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

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

注册地址:佛山市南海区桂城街道科泓路1号

法定代表人:杨耀光

经营范围:研制、生产、销售:仪器仪表,机动车检测及诊断设备、配件,环保设备和软件系统及其安装、调试、运行维护与服务,自动系统,计算机及配套设备,计算机软件开发、销售;计算机网络工程安装及售后维修、咨询服务;房屋租赁,设备租赁服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

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

二、合并财务报表范围

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

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,自报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大不利因素,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了报告期本公司及本集团的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司南华仪器(香港)有限公司以其注册地香港流通的法定货币港币为记账本位币,编制合并财务报表时折算为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成

本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币业务

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

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

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

10. 应收票据

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

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

11. 应收账款

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

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

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

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

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

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

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

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

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

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

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

项目	预期信用损失率 (%)
3-5年	50.00
5年以上	100.00

12. 应收款项融资

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

13. 其他应收款

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险特征组合	账龄等类似信用风险特征组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12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

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工材料、周转材料等。

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

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

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述应收票据及应收账款相关内容描述。

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

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

16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

17. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物,采用成本模式计量。

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

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

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年、单位价值较高的有形资产。

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

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

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	3-8	5	11.88-31.67

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

19. 在建工程

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

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

20. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月

计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,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,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。

(4) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

21. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本集团取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本,不确认损益。

对同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;对非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

本集团无形资产包括软件、土地使用权、非专利技术等,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销,各项无形资产的预计使用寿命情况:

项目	预计使用寿命	依据
软件	5年	行业经验,一般5年为一个更新周期
土地使用权	50年	土地出让期限
非专利技术	2年	合同受益年限

每年年度终了,本集团对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

(2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(3) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22. 长期资产减值

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

23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，本集团长期待摊费用包括临时建筑支出、装修及其他支出，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
临时建筑支出	直线法	2年
装修及其他支出	直线法	5年

24. 合同负债

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

25. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

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

26. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或

租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

27. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入以及租赁收入。

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

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

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

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

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

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

本集团营业收入主要是产品销售收入,具体确认政策为:

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

① 不需安装验收设备销售:不需安装产品:在满足上述条件下,于商品发出,客户签收后确认收入实现。

② 需安装验收设备销售:产品已发出,按合同完成设计安装并取得对方签署的安装完工证明或验收证明时确认收入的实现。

28. 政府补助

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

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

政府补助为与资产相关的,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均方法分期计入当期损益。

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

政府补助为与收益相关的,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业

务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

30. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡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对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“21.使用权资产”以及“26.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①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或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收

取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该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;②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

31. 持有待售

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

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

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

32. 终止经营

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

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

自2021年1月1日起执行财政部发布修订了《企业会计准则第21号—租赁》(财会〔2018〕35号),该项会计政策变更业经本公司第四届董事会第六次会议审议通过。

本集团自2021年1月1日开始按照新租赁准则的要求进行衔接调整:根据首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。截止2021年12月31日,本公司作为承租人的经营租赁承诺均为短期租赁,不需要在首次执行日对使用权资产进行调整。新租赁准则对本集团2021年1月1日合并及母公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期本集团未发生重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%
城市建设维护税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	五、1、1)

1) 不同纳税主体企业所得税税率说明

公司名称	所得税税率
本公司	15.00%
佛山市华贝软件技术有限公司	15.00%
南华仪器(香港)有限公司	8.25%-16.50%

注:子公司南华仪器(香港)有限公司执行的是香港地区的利得税税率,2021年度、2020年度实行二级税率,利润不超过200万港币的部分按8.25%,超出部分按16.50%。

2. 税收优惠及批文

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

(2) 子公司佛山市华贝软件技术有限公司于2018年11月28日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局核发的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201844000661),有效期三年,2018年度至2020年度适用15%的企业所得税税率。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批准先按13%计征增值税,实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,028.43	1,368.98
银行存款	35,579,622.53	203,041,366.02
其他货币资金	659,850.00	30,187,933.63
合计	36,242,500.96	233,230,668.63
其中:存放在境外的款项总额	243,254.19	3,073,711.13

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

项目	年末金额	年初余额
开具银行承兑汇票保证金	-	178,463.63
保函保证金	658,350.00	7,970.00
ETC 保证金	1,500.00	1,500.00
大额定期存单	-	30,000,000.00
合计	659,850.00	30,187,933.63

2. 交易性金融资产

项目	年末金额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	130,826,074.71	-
其中:理财产品	130,826,074.71	-
合计	130,826,074.71	-

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,972,293.30	2,370,769.00
商业承兑汇票	-	-
合计	1,972,293.30	2,370,769.00

(2) 年末不存在已用于质押的应收票据。

(3) 年末不存在已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 按应收票据坏账准备计提方法分类列示

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,972,293.30	100.00	-	-	1,972,293.30
其中:商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	1,972,293.30	100.00	-	-	1,972,293.30
合计	1,972,293.30	100.00	-	-	1,972,293.30

续上表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,370,769.00	100.00	-	-	2,370,769.00
其中:商业承兑汇票	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	2,370,769.00	100.00	-	-	2,370,769.00
合计	2,370,769.00	100.00	-	-	2,370,769.00

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	140,000.00	0.26	112,000.00	80.00	28,000.00
按组合计提坏账准备	53,770,272.61	99.74	7,655,567.34	14.24	46,114,705.27
其中:账龄组合	53,770,272.61	100.00	7,655,567.34	14.24	46,114,705.27
合计	53,910,272.61	100.00	7,767,567.34	-	46,142,705.27

续表:

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

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南中力新能源汽车制造有限公司	140,000.00	112,000.00	80.00	清算重整

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	32,241,843.51	967,255.30	3.00
1-2年	11,019,651.00	1,101,965.10	10.00
2-3年	4,157,697.70	831,539.54	20.00
3-4年	1,967,456.00	983,728.00	50.00
4-5年	1,225,090.00	612,545.00	50.00
5年以上	3,158,534.40	3,158,534.40	100.00
合计	53,770,272.61	7,655,567.34	14.24

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	32,241,843.51
1-2年	11,019,651.00
2-3年	4,297,697.70
3-4年	1,967,456.00
4-5年	1,225,090.00
5年以上	3,158,534.40
合计	53,910,272.61

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	6,221,191.44	1,639,221.07	92,840.00	5.17	7,767,567.34

注: 其他为香港公司汇率变动

(4) 本年度实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	92,840.00

注: 本期核销的应收账款为零星应收账款尾款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名客户	3,125,600.00	1年以内	13.70	93,768.00
	4,259,510.00	1-2年		425,951.00
第二名客户	2,465,960.00	1年以内	4.57	73,978.80
第三名客户	1,400,000.00	1年以内	2.74	42,000.00
	76,000.00	1-2年		7,600.00
第四名客户	1,070,500.00	1年以内	1.99	32,115.00
第五名客户	1,056,570.00	1年以内	1.96	31,697.10
合计	13,454,140.00		24.96	707,109.90

(6) 年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	2,572,517.49	96.30	3,365,033.33	99.03
1-2年	98,796.62	3.70	16,365.68	0.48
2-3年	-	-	16,620.00	0.49
3年以上	-	-	-	-
合计	2,671,314.11	100.00	3,398,019.01	100.00

(2) 年末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名供应商	660,377.35	1年以内	24.72
第二名供应商	310,000.00	1年以内	11.60
第三名供应商	250,000.00	1年以内	9.36
第四名供应商	92,645.00	1年以内	6.67
	85,623.40	1-2年	
第五名供应商	130,722.12	1年以内	4.89
合计	1,529,367.87		57.24

6. 其他应收款

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	286,263.00	332,648.49
合计	286,263.00	332,648.49

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	314,201.00	320,201.00
押金	108,300.00	103,250.00
借支款(备用金)	12,750.00	20,346.38
合计	435,251.00	443,797.38

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	5,000.89	106,148.00	-	111,148.89
年初其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-1,481.89	39,321.00	-	37,839.11
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
年末余额	3,519.00	145,469.00	-	148,988.00

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	117,300.00
1-2年	69,650.00
2-3年	72,580.00

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
3-4年	36,760.00
4-5年	66,706.00
5年以上	72,255.00
合计	435,251.00

(4) 本年其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	111,148.89	37,839.11	-	-	148,988.00

(5) 本年度无核销其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广州市德力行机电科技有限公司	保证金	38,000.00	2-3年	8.73	7,600.00
福建紫金机动车检测有限公司	保证金	33,600.00	1-2年	7.72	3,360.00
东莞市会计核算中心	保证金	25,915.00	5年以上	5.95	25,915.00
安顺市生态环境局	保证金	23,000.00	1年以内	5.28	690.00
青岛崂应海纳光电环保集团有限公司	保证金	21,000.00	1年以内	4.82	630.00
合计		141,515.00		32.50	38,195.00

(7) 年末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,515,823.71	3,613,204.52	83,902,619.19	84,575,801.32	3,883,672.53	80,692,128.79
在产品	25,685,779.97	-	25,685,779.97	34,406,526.49	-	34,406,526.49
产成品	3,234,583.08	441,146.12	2,793,436.96	2,517,387.41	468,557.82	2,048,829.59
委托加工材料	322,709.69	-	322,709.69	735,184.62	-	735,184.62
发出商品	7,704,640.80	-	7,704,640.80	27,238,779.03	-	27,238,779.03
合计	124,463,537.25	4,054,350.64	120,409,186.61	149,473,678.87	4,352,230.35	145,121,448.52

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	3,883,672.53	-	-	270,468.01	-	3,613,204.52
产成品	468,557.82	-	-	27,411.70	-	441,146.12
合计	4,352,230.35	-	-	297,879.71	-	4,054,350.64

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定	材料报废领用及销售
产成品	估计售价	--

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	406,550.00	23,102.50	383,447.50	483,955.10	20,073.51	463,881.59

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	本年计提	本年转回	本年转销/核销	原因
合同资产减值准备	3,028.99	-	-	--

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付企业所得税	45,460.96	-
待认证增值税进项税	270,852.11	-
合计	316,313.07	-

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

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

(2) 其他权益具体明细

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 年初余额	6,571,502.25	9,584,400.00	16,155,902.25
2. 本年增加金额	-	-	-
(1) 外购	-	-	-
(2) 其他转入	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 年末余额	6,571,502.25	9,584,400.00	16,155,902.25
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—
1. 年初余额	4,845,188.89	3,703,202.18	8,548,391.07
2. 本年增加金额	312,146.28	191,688.00	503,834.28
(1) 计提或摊销	312,146.28	191,688.00	503,834.28
(2) 其他转入	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 年末余额	5,157,335.17	3,894,890.18	9,052,225.35
三、减值准备	—	—	—
1. 年初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值	—	—	—
1. 年末账面价值	1,414,167.08	5,689,509.82	7,103,676.90
2. 年初账面价值	1,726,313.36	5,881,197.82	7,607,511.18

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 固定资产

种类	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	139,557,399.21	147,830,100.93
固定资产清理	-	-
合计	139,557,399.21	147,830,100.93

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	129,382,011.03	17,712,959.29	7,249,398.97	27,944,149.12	182,288,518.41
2. 本年增加金额	-	870,386.57	181,819.52	1,848,908.89	2,901,114.98
(1) 购置	-	687,017.85	181,819.52	1,848,908.89	2,717,746.26
(2) 自产转入	-	183,368.72	-	-	183,368.72
3. 本年减少金额	-	20,724.89	1,457,804.11	19,786.25	1,498,315.25
(1) 处置或报废	-	20,724.89	1,457,804.11	19,786.25	1,498,315.25
4. 年末余额	129,382,011.03	18,562,620.97	5,973,414.38	29,773,271.76	183,691,318.14
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 年初余额	10,999,807.90	9,289,526.09	4,308,268.93	9,860,814.56	34,458,417.48
2. 本年增加金额	4,105,082.52	1,950,885.52	488,087.22	4,524,433.34	11,068,488.60
(1) 计提	4,105,082.52	1,950,885.52	488,087.22	4,524,433.34	11,068,488.60
3. 本年减少金额	-	328.15	1,375,612.48	17,046.52	1,392,987.15
(1) 处置或报废	-	328.15	1,375,612.48	17,046.52	1,392,987.15
4. 年末余额	15,104,890.42	11,240,083.46	3,420,743.67	14,368,201.38	44,133,918.93
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额	-	-	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	114,277,120.61	7,322,537.51	2,552,670.71	15,405,070.38	139,557,399.21
2. 年初账面价值	118,382,203.13	8,423,433.20	2,941,130.04	18,083,334.56	147,830,100.93

(2) 年末本集团不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 年末本集团无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 年末本集团不存在未办妥产权证书的固定资产。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 年初余额	12,102,500.00	5,556,530.10	257,281.55	17,916,311.65
2. 本年增加金额	—	37,034.56	—	37,034.56
(1) 购置	—	37,034.56	—	37,034.56
(2) 在建工程转入	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 年末余额	12,102,500.00	5,593,564.66	257,281.55	17,953,346.21
二、累计摊销	—	—	—	—
1. 年初余额	1,547,526.07	3,436,511.97	257,281.55	5,241,319.59
2. 本年增加金额	242,049.96	514,891.23	—	756,941.19
(1) 计提	242,049.96	514,891.23	—	756,941.19
3. 本年减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 年末余额	1,789,576.03	3,951,403.20	257,281.55	5,998,260.78
三、减值准备	—	—	—	—
1. 年初余额	—	—	—	—
2. 本年增加金额	—	—	—	—
3. 本年减少金额	—	—	—	—
4. 年末余额	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—
1. 年末账面价值	10,312,923.97	1,642,161.46	—	11,955,085.43
2. 年初账面价值	10,554,973.93	2,120,018.13	—	12,674,992.06

(2) 年末本集团不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 年末本集团无通过内部研发形成的无形资产。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
其他支出	1,160,119.49	554,086.59	481,620.65	—	1,232,585.43

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账及资产减值准备	11,994,008.48	1,799,076.95	10,704,644.19	1,605,696.62
长期待摊费用摊销	587,726.03	88,158.90	657,120.95	98,568.14
内部交易未实现利润	2,524,703.76	356,533.72	7,889,817.40	1,139,844.04
长期应付职工薪酬	1,303,403.04	195,510.45	11,252,663.31	1,687,899.51
合计	16,409,841.31	2,439,280.02	30,504,245.85	4,532,008.31

(2) 未确认递延所得税资产明细。

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	12,335,423.65	-

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付购置长期资产款	93,000.00	422,621.86
大额定期存单	30,000,000.00	-
合计	30,093,000.00	422,621.86

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	507,153.17

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
结算货款	2,293,843.99	7,021,272.85
暂估货款	1,666,354.60	6,406,026.84
合计	3,960,198.59	13,427,299.69

(2) 年末本集团不存在账龄超过1年的重要应付账款。

19. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收货款	11,844,440.52	38,284,364.60

20. 应付职工薪酬

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	16,510,033.14	48,547,343.02	59,476,932.85	5,580,443.31
离职后福利-设定提存计划	-	3,098,745.48	3,098,745.48	-
辞退福利	-	1,140,235.28	1,140,235.28	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	16,510,033.14	52,786,323.78	63,715,913.61	5,580,443.31

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,433,247.56	43,242,216.32	54,154,842.58	5,520,621.30
职工福利费	-	1,610,994.52	1,610,994.52	-
社会保险费	-	1,393,469.03	1,393,469.03	-
其中: 医疗保险费	-	1,004,916.14	1,004,916.14	-
工伤保险费	-	53,580.85	53,580.85	-
生育保险费	-	334,972.04	334,972.04	-
住房公积金	1,514.95	605,807.97	606,587.08	735.84
工会经费和职工教育经费	75,270.63	1,441,107.97	1,457,292.43	59,086.17
残疾人保障金	-	253,747.21	253,747.21	-
合计	16,510,033.14	48,547,343.02	59,476,932.85	5,580,443.31

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	3,046,886.90	3,046,886.90	-
失业保险费	-	51,858.58	51,858.58	-
合计	-	3,098,745.48	3,098,745.48	-

21. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
企业所得税	1,105,551.78	3,521,333.46
增值税	2,235,656.86	2,884,460.47
城市维护建设税	156,461.43	201,912.23
教育费附加	67,054.90	86,533.81
地方教育费附加	44,703.28	57,689.21

税费项目	年末余额	年初余额
个人所得税	96,314.13	141,667.47
印花税	5,850.70	12,630.80
房产税	419,005.44	407,539.80
合计	4,130,598.52	7,313,767.25

22. 其他应付款

种类	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,824,129.57	2,544,715.29
合计	1,824,129.57	2,544,715.29

22.1 其他应付款

(1) 其他应付款按种类披露

项目	年末余额	年初余额
购置长期资产款	30,250.00	584,288.14
报销待付款	364,379.76	707,454.47
保证金	527,376.00	527,376.00
运输费	620,472.50	410,907.61
其他杂费	281,651.31	314,689.07
合计	1,824,129.57	2,544,715.29

(2) 年末本集团不存在账龄超过一年的重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期支付的长期应付职工薪酬	9,764,294.88	13,234,798.70

24. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,772,531.86	4,475,708.11

25. 长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债	-	-
辞退福利	-	-

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他长期福利—长期利润分享计划	1,303,403.04	11,252,663.31
合计	1,303,403.04	11,252,663.31

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	137,008,376.00	-	-	-	-	-	137,008,376.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	64,529,074.97	-	-	64,529,074.97

28. 库存股

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

29. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-4,996,800.00	-	-	-	-	-	-	-4,996,800.00
其中:其他权益工具投资公允价值变动	-4,996,800.00	-	-	-	-	-	-	-4,996,800.00
二、将重分类进损益的其他综合收益:	-17,440.75	-29,592.80	-	-	-	-29,592.80	-	-47,033.55
其中:外币财务报表折算差额	-17,440.75	-29,592.80	-	-	-	-29,592.80	-	-47,033.55
合计	-5,014,240.75	-29,592.80	-	-	-	-29,592.80	-	-5,043,833.55

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	49,553,972.86	3,108,079.24	-	52,662,052.10

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	319,617,009.51	329,509,588.16
加:年初未分配利润调整数	-	-
本年年初余额	319,617,009.51	329,509,588.16
加:本年归属于母公司所有者的净利润	12,244,815.60	66,365,221.41
减:提取法定盈余公积	3,108,079.24	12,933,940.86
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	33,640,800.00	63,323,859.20
转作股本的普通股股利	-	-
本年年末余额	295,112,945.87	319,617,009.51

32. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,136,326.69	106,820,893.09	308,694,270.27	164,376,623.67
其他业务	3,009,644.07	532,862.98	2,945,208.28	528,544.88
合计	182,145,970.76	107,353,756.07	311,639,478.55	164,905,168.55

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	863,721.09	1,294,504.88
房产税	1,469,567.28	1,458,101.67
教育费附加	370,166.19	554,787.79
地方教育费附加	246,777.45	369,858.55
印花税	78,310.76	161,290.90
土地使用税	137,584.50	137,584.50
车船使用税	2,399.26	7,796.46
合计	3,168,526.53	3,983,924.75

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,862,267.14	20,001,063.82
差旅费	5,990,043.70	6,264,969.08
运输费	27,469.99	3,555,696.20
业务招待费	1,437,048.48	1,599,024.83
售后服务费	1,961,791.81	2,720,065.96
市场推广费	785,376.13	497,400.03

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
租金	893,062.53	850,560.00
折旧与摊销费	430,600.24	414,508.24
驻外办公费	235,558.23	264,147.17
招标代理费	122,253.04	265,925.76
其他杂费	3,974.89	24,692.28
合计	28,749,446.18	36,458,053.37

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	14,005,948.62	16,722,780.94
折旧与摊销费	5,180,546.96	4,989,128.32
行政办公费	2,473,294.81	2,850,164.36
绿化环保费	488,356.41	539,616.60
中介服务费	2,728,966.09	1,554,630.56
通讯费	721,451.41	894,913.86
车辆费	656,589.03	499,874.48
劳动保护费	214,702.97	291,441.79
董事会费	232,264.15	376,467.35
其他杂费	88,392.04	86,783.93
合计	26,790,512.49	28,805,802.19

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接人工	14,010,562.42	17,441,350.14
直接投入	2,003,086.02	2,639,476.56
折旧及摊销费用	2,031,524.19	2,033,105.47
其他费用	374,538.57	390,923.33
合计	18,419,711.20	22,504,855.50

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	-	-
减: 利息收入	2,599,535.22	1,584,563.81
加: 汇兑损失	2,653.69	4,820.17
手续费及其他	101,826.91	150,091.86
合计	-2,495,054.62	-1,429,651.78

38. 其他收益

产生收益的来源	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与经营有关的政府补助	7,972,885.03	2,685,451.06	7,972,885.03
软件企业增值税退还	2,857,547.95	4,449,501.99	-
合计	10,830,432.98	7,134,953.05	7,972,885.03

1) 其他收益政府补助明细列示如下:

补贴收入来源	项目	依据	本年发生额	与资产相关/ 与收益相关
中华人民共和国国家金库南海支库	增值税即征即退	财税(2011)100号	2,857,547.95	与收益相关
佛山市科学技术局	高新技术企业补助	佛府办函(2018)765号	1,864,400.00	与收益相关
佛山市南海区经济促进局	2021年省级促进经济高质量发展专项资金(产业创新能力建设)	佛财工(2021)37号	1,423,400.00	与收益相关
佛山市科学技术局	2020年度南海区高新技术企业专项扶持奖励	南府(2019)23号	1,215,000.00	与收益相关
佛山市南海区科学技术局	2020年度南海区科技创新平台发展扶持奖励	南府(2017)18号	1,000,000.00	与收益相关
佛山高新技术产业开发区南海园管理局	2020年度企业研究院项目扶持资金	佛高新(2020)50号	1,000,000.00	与收益相关
佛山高新技术产业开发区南海园管理局	高新区2020年度制造业单打冠军企业首次认定奖补资金	佛高新(2020)68号	300,000.00	与收益相关
佛山高新技术产业开发区南海园管理局	2020年度领军企业资助专项经费	佛高新(2020)65号	300,000.00	与收益相关
中华人民共和国国家金库南海支库	个税手续费返还	财行(2019)11号	294,334.89	与收益相关
佛山扶持通补贴款资金清算户	2021年佛山市工业产品质量提升扶持	佛府办(2020)20号	200,000.00	与收益相关
佛山市南海区桂城街道财政办公室	桂城街道高新技术企业扶持奖励	桂街(2019)119号	130,000.00	与收益相关
佛山市南海区市场监督管理局	专利资助	佛市监办发(2019)11号	88,568.00	与收益相关
佛山市南海区经济促进局	2021年佛山市工业企业技术改造固定资产投资奖补资金	佛府办(2019)24号	57,372.00	与收益相关
佛山扶持通政府补助资金代发户	通过贯标认证资助	佛市监办发(2019)11号	34,000.00	与收益相关
佛山市社会保险基金管理局	稳岗补贴	佛人社(2016)165号	23,962.18	与收益相关

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补贴收入来源	项目	依据	本年发生额	与资产相关/ 与收益相关
佛山市南海区科学技术局	2019年南海区区级高企奖励(第二期)	南府(2019)23号	16,000.00	与收益相关
佛山扶持通补贴款资金代发户	著作权登记资助	佛宣明电(2019)24号	14,500.00	与收益相关
佛山市商务局	佛山商务局国六汽车补贴款	佛府办(2020)3号	5,000.00	与收益相关
佛山高新技术产业开发区南海园管理局	高新区绩效统计奖	佛高新(2020)61号	4,000.00	与收益相关
佛山市南海区科学技术局	南海区科学技术局专项扶持资金	南府(2021)63号	2,000.00	与收益相关
中华人民共和国国家金库南海支库	购置增值税税控系统专用设备抵减增值税	财税(2012)15号	280.00	与收益相关
中华人民共和国国家金库南海支库	销售已使用固定资产减征增值税	财税(2014)57号	67.96	与收益相关
合计	—	—	10,830,432.98	—

续表:

补贴收入来源	项目	依据	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
佛山市南海区国税局	增值税即征即退	财税(2011)100号	4,449,501.99	与收益相关
佛山市南海区经济促进局	南海区经济促进局2020年品牌战略创新扶持资金	南府(2016)36号	500,000.00	与收益相关
佛山市高新技术产业开发区南海园管理局	2018年研发机构扶持资金	佛高新(2018)78号	500,000.00	与收益相关
佛山市南海区经济促进局	2019年佛山先进制造业产业集群扶持资金	佛财工(2019)163号	289,000.00	与收益相关
佛山市南海区经济促进局	2020年市级装备制造业产业发展扶持资金	佛工信函【2020】557号	228,000.00	与收益相关
佛山市南海区科学技术局	2019年佛山市高企研发费用后补助资金	佛财工【2020】37号	275,100.00	与收益相关
佛山市南海区科学技术局	2018年高新技术企业奖励	南府(2016)24号	156,000.00	与收益相关
佛山市南海区经济促进局	2019年大工业企业变压器容量基本电费补贴		117,360.00	与收益相关
佛山市南海区经济促进局	2019年降低企业用电用气成本补贴		98,720.00	与收益相关
佛山市南海区经济促进局	2018年大工业企业变压器容量基本电费补贴	佛财工(2019)156号	97,200.00	与收益相关
佛山市南海区社会保险基金管理局	2018年稳岗补贴	佛人社(2016)165号	78,828.18	与收益相关

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补贴收入来源	项目	依据	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
佛山市南海区市场监督管理局	南海区推进发明专利扶持经费		65,460.00	与收益相关
中华人民共和国国家金库南海支库	个税手续费返还	财税〔2010〕84号	61,610.60	与收益相关
佛山市南海区人力资源和社会保障局	企业职工适岗培训补贴		59,600.00	与收益相关
THE GOVERNMENT OF THE ESS-8RMPVZ ESS	保就业计划补助		47,991.96	与收益相关
佛山市社会保险基金管理局	失业补贴		46,496.32	与收益相关
佛山市南海区经济促进局	市级降低企业用电补贴	佛府〔2020〕12号	27,920.00	与收益相关
佛山市南海区市场监督管理局	2019年专利资助知识产权专题资金	佛市监知促〔2019〕105号	27,364.00	与收益相关
佛山市南海区经济促进局	企业统计工作人员经费补助	佛高新〔2019〕53号	3,000.00	与收益相关
佛山市商务局	“国六”购新车补贴		2,000.00	与收益相关
佛山市南海区科学技术局	高新技术产品补贴	南科〔2020〕6号	2,000.00	与收益相关
南海区人力资源和社会保障局	企业职工适岗培训补贴		1,800.00	与收益相关
合计	—	—	7,134,953.05	—

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收益	3,292,401.07	10,605,012.14
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	300,000.00	400,000.00
合计	3,592,401.07	11,005,012.14

40. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	826,074.71	-

41. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账准备	-1,639,221.07	-1,612,579.84
其他应收款坏账准备	-37,839.11	-28,795.44
应收票据坏账准备	-	6,156.92
合计	-1,677,060.18	-1,635,218.36

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	297,879.71	492,288.83
合同资产减值损失	-3,028.99	-11,425.26
合计	294,850.72	480,863.57

43. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置损失	-31,036.29	-

44. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
材料赠送利得	-	62,844.65	-
其他	31,311.21	47,613.52	31,311.21
合计	31,311.21	110,458.17	31,311.21

45. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
材料报废支出	154,883.86	563,299.17	154,883.86
固定资产报废损失	2,803.69	49,244.78	2,803.69
捐赠支出	20,000.00	1,000,000.00	20,000.00
罚款支出	200.00	500.00	200.00
合计	177,887.55	1,613,043.95	177,887.55

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-489,383.89	2,881,405.52
递延所得税费用	2,092,727.87	2,647,723.66
合计	1,603,343.98	5,529,129.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	13,848,159.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,077,223.94
子公司适用不同税率的影响	-6,195.27

项目	本年发生额
调整以前期间所得税的影响	-10,363.04
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	102,249.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,850,313.55
加计扣除所得税影响	-2,409,884.65
所得税费用	1,603,343.98

47. 其他综合收益

详见本附注“六、29 其他综合收益”相关内容。

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	7,972,885.03	2,685,451.06
利息收入	2,599,535.22	1,584,563.81
保证金、押金	733,420.00	675,741.00
借支款(备用金)及其他	1,430,873.50	1,072,281.64
收回开具银行承兑汇票保证金	178,463.63	2,896,824.00
合计	12,915,177.38	8,914,861.51

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金、押金	1,434,850.00	663,750.00
经营期间费用	19,838,971.34	21,123,366.49
支付开具银行承兑汇票保证金	-	178,463.63
借支款(备用金)	1,385,644.00	1,079,894.00
合计	22,659,465.34	23,045,474.12

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
赎回理财	150,000,000.00	400,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财	280,000,000.00	190,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料:

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	12,244,815.60	66,365,221.41
加: 资产减值准备	-294,850.72	-480,863.57
信用减值损失	1,677,060.18	1,635,218.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,572,322.88	11,335,429.70
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	756,941.19	624,175.45
长期待摊费用摊销	481,620.65	378,510.04
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)	31,036.29	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,803.69	49,244.78
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-826,074.71	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,592,401.07	-11,005,012.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,092,728.29	2,647,723.66
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	25,010,141.62	8,253,568.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	14,491,143.45	-10,321,260.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-67,561,002.73	-44,342,564.62
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,913,715.39	25,139,391.61
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	35,582,650.96	203,042,735.00
减: 现金的年初余额	203,042,735.00	34,140,568.83
加: 现金等价物的期末余额	-	-

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补充资料	本年金额	上年金额
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-167,460,084.04	168,902,166.17

(3) 现金和现金等价物

项目	本年余额	上年余额
现金	35,582,650.96	203,042,735.00
其中: 库存现金	3,028.43	1,368.98
可随时用于支付的银行存款	35,579,622.53	203,041,366.02
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	35,582,650.96	203,042,735.00
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	659,850.00	保函保证金、ETC 保证金

50. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	31,749.36	6.3757	202,474.56
港币	49,875.93	0.8176	40,778.56

(2) 境外经营实体

1) 境外子公司南华仪器(香港)有限公司以其注册地香港流通的法定货币港币为记账本位币。

2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

主要财务报表项目	2021年度折算汇率	2020年度折算汇率
资产负债类项目	0.81760	0.84164
权益类(除“未分配利润”)项目	即期汇率	即期汇率
利润表项目、现金流量表项目	0.82933	0.88874

七、合并范围的变化

本年本集团合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

九、与金融工具相关风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和港元有关,除香港子公司以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金-美元	31,749.36	458,246.57
货币资金-港币	49,875.93	62,126.49
应收账款-美元	1,884.20	-
其它应付款-港币	61,500.00	66,817.00

本集团进出口业务占比较低。本集团重视对汇率风险管理政策和策略的研究,若发生人民币

汇率大幅变动等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整进口采购及出口销售政策降低由此带来的风险。

2) 价格风险

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

2、信用风险

于2021年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体应对措施包括:

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计:13,454,140.00元,详见本附注“六、4、(5)”。

3、流动风险

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

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2021年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产	—	—	—	—	—
货币资金	36,242,500.96	-	-	-	36,242,500.96
应收票据	1,972,293.30	-	-	-	1,972,293.30
应收账款	46,142,705.27	-	-	-	46,142,705.27
其他应收款	286,263.00	-	-	-	286,263.00

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
其他非流动资产	-	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00
金融负债	--	--	--	--	--
应付账款	3,960,198.59	-	-	-	3,960,198.59
其他应付款	1,824,129.57	-	-	-	1,824,129.57
应付职工薪酬	5,580,443.31	-	-	-	5,580,443.31
长期应付职工薪酬	-	1,303,403.04	-	-	1,303,403.04

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	-	130,826,074.71	-	130,826,074.71
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	130,826,074.71	-	130,826,074.71
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
(4) 理财产品	-	130,826,074.71	-	130,826,074.71
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
(二) 其他债权投资	-	-	-	-
(三) 其他权益工具投资	-	-	6,540,000.00	6,540,000.00
(四) 投资性房地产	-	-	-	-
1. 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2. 出租的建筑物	-	-	-	-
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(五) 生物资产	-	-	-	-
1. 消耗性生物资产	-	-	-	-
2. 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	130,826,074.71	6,540,000.00	137,366,074.71

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

不适应

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

本集团第二层次公允价值计量项目系理财产品, 根据所观察市场的金融产品收益率来计算银行理财产品的收益率而得出公允价值变动损益, 并最终确认交易性金融资产价值。

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

本集团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。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杨耀光	12.13	12.13
杨伟光	6.26	10.45

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

注 2: 实际控制人之一、董事、持股 5% 以上股东杨伟光先生与叶淑娟女士于 2018 年 11 月

14日签订了《投票权委托协议书》叶淑娟女士将其持有的公司全部股份(包括目前持有的股份及在投票权委托协议书约定的委托期间内增加的股份)的投票权在其持有期间无偿且不可撤销地委托杨伟光行使,委托期限为自《投票权委托协议书》签署之日起至叶淑娟女士持有公司股份全部出售期间。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
杨耀光	16,616,000.00	17,286,000.00	12.13	12.62
杨伟光	8,580,940.00	8,580,940.00	6.26	6.26

注:控股股东本年持有股份变动主要是减持公司股份所引起。

2、子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3、其他关联方

(1) 公司持股5%(含5%)股东

其他关联方名称	与本公司关系
邓志溢	持有公司11.10%股份
李源	持有公司13.06%股份

(2) 公司董事、监事以及高层管理人员

序号	其他关联方名称	与本公司关系	备注
1	杨耀光	董事长	
2	邓志溢	董事	
3	杨伟光	董事	
4	区永强	独立董事	
5	谭文晖	独立董事	
6	李源	监事	
7	李伟雄	非职工代表监事	注1
8	梁洁凤	职工代表监事	
9	何惠洁	非职工代表监事	注2
10	梁伟明	总经理	
11	苏启源	总工程师	
12	陈勇理	副总经理	
13	肖泽民	副总经理	

序号	其他关联方名称	与本公司关系	备注
14	伍颂颖	副总经理兼董事会秘书	
15	周柳珠	财务总监	

注1: 2021年4月27日,公司监事会收到李伟雄先生提交的书面辞职报告,因个人原因,李伟雄先生申请辞去公司监事职务,辞职后将不再担任公司任何职务。

注2:公司于2021年5月18日召开了2020年度股东大会,审议通过了《关于变更监事的议案》,选举何惠洁女士为第四届监事会非职工代表监事,任期为股东大会审议通过之日起至第四届监事会届满之日止。

(3) 其他相关关联方

序号	关联方名称	与本公司关系
1	叶淑娟	详见“附注、十、(一)、1、注2“说明
2	广东嘉得力清洁科技股份有限公司	控股股东暨实际控制人之一杨伟光控股的公司
3	佛山嘉旭管理咨询合伙企业(有限合伙)	控股股东暨实际控制人之一杨伟光持股0.40%的企业
4	山东嘉得力清洁科技股份有限公司	控股股东暨实际控制人之一杨伟光担任董事的企业

(二) 关联交易

1、购买商品、接受劳务的关联交易

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

2、关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
本公司	广东嘉得力清洁科技股份有限公司	房产租赁	3,009,644.07	2,921,986.26

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

3、关键管理人员报酬

交易类型	本年发生额	上年发生额
高管薪酬合计	3,409,531.00	7,275,829.09

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

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

2. 应付项目

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

(四) 关联方承诺

关联方承诺情况详见本附注“十三、承诺事项”的相关说明。

十二、或有事项

1、本集团于2021年6月3日收到广州知识产权法院传票(案号为(2021)粤73知民初439号),公司与北京联杰领航环保科技有限公司、佛山市合能环保科技有限公司的发明专利权纠纷一案,公司作为被告。根据诉讼状,公司被起诉:①停止制造、使用、销售、许诺销售涉嫌侵犯原告第201910456386.X号发明专利权的行为;②销毁侵权产品,以及销毁专用于制造侵权产品的零部件、工具、模具、设备;③赔偿原告因侵权行为造成的经济损失以及二原告为制止侵权行为支出的合理开支共100万元。截止报告出具日,上述案件尚未判决。

2、本集团于2021年8月23日收到广州知识产权法院传票(案号为(2021)粤73知民初416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一案,公司作为被告。根据诉讼状,公司被起诉:①停止制造、使用、销售、许诺销售涉嫌侵犯原告第ZL201820714649.3号实用新型专利权的行为;②销毁侵权产品,以及销毁专用于制造侵权产品的零部件、工具、模具、设备;③赔偿原告因侵权行为造成的经济损失以及二原告为制止侵权行为支出的合理开支共100万元。

针对上述案件,广州知识产权法院于2022年4月21日作出了判决(民事判决书(2021)粤73知民初416号)如下:驳回原告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全部诉讼请求。截止报告出具日,双方均未上诉。

3、除上述事项外,截止资产负债表日,本集团无需披露的重要或有事项。

十三、承诺事项

截止资产负债表日,本集团无其他需披露的重要承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1、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。

2、利润分配情况:根据公司2022年4月27日召开的第四届董事会第九次会议决议,公司

2021年度利润分配预案为:以公司现有总股本剔除回购股份后的股份总数134,563,200股为基数,向全体股东每10股派发红利0.2元(含税)。上述利润分配预案尚需经股东大会审议。

3、董事会于近日收到公司独立董事区永强先生提交的书面辞职报告,区永强先生因个人原因,申请辞去公司独立董事及董事会下设专门委员会相关职务,辞职后区永强先生将不再担任公司任何职务。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《关于变更董事的议案》,提名李苑彬先生为第四届董事会独立董事候选人,任期为股东大会审议通过之日起至第四届董事会届满之日止。

4、2022年4月27日召开了第四届董事会第九次会议和第四届监事会第九次会议,审议通过了《关于注销部分库存股的议案》以及《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,公司应将激励计划尚未离职的105名激励对象所授予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,本次作废限制性股票共计817,553股。

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

十五、其他重要事项

1、公司于2021年1月28日召开2021年第一次临时股东大会,审议通过了关于《2021年限制性股票激励计划(草案)》及其摘要的议案,拟确定以2021年1月28日为授予日,授予112名激励对象2,445,176股限制性股票,授予价格为6.75元/股。该激励计划有效期自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止,最长不超过48个月。根据股票激励计划(草案),本次股权激励计划授予人限制性股票分为三个归属期,第一个归属期,自授予日起12个月后的首个交易日起至授予日起24个月内的最后一个交易日当日止,归属比例为授予30%的股权,第一个归属期业绩考核目标为2021年营业收入不低于2.8亿元;第二个归属期,自授予日起24个月后的首个交易日起至授予日起36个月内的最后一个交易日当日止,归属比例为授予30%的股权,第二个归属期业绩考核目标为2021-2022年两年的累计营业收入不低于6.3亿元;第三个归属期,自授予日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日当日止,归属比例为授予40%的股权,第三个归属期业绩考核目标为2021-2023年三年的累计营业收入不低于10亿元。

2、除上述事项外,本集团无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	140,000.00	0.26	112,000.00	80.00	28,000.00
按组合计提坏账准备	53,758,256.54	99.74	7,655,206.86	14.24	46,103,049.68
其中:账龄组合	53,758,256.54	100.00	7,655,206.86	14.24	46,103,049.68
合计	53,898,256.54	100.00	7,767,206.86	—	46,131,049.68

续表

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

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南中力新能源汽车制造有限公司	140,000.00	112,000.00	80.00	清算重整

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,229,827.44	966,894.82	3.00
1-2年	11,019,651.00	1,101,965.10	10.00
2-3年	4,157,697.70	831,539.54	20.00
3-4年	1,967,456.00	983,728.00	50.00
4-5年	1,225,090.00	612,545.00	50.00
5年以上	3,158,534.40	3,158,534.40	100.00
合计	53,758,256.54	7,655,206.86	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	32,229,827.44
1-2年	11,019,651.00
2-3年	4,297,697.70

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
3-4年	1,967,456.00
4-5年	1,225,090.00
5年以上	3,158,534.40
合计	53,898,256.54

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,221,191.44	1,638,855.42	-	92,840.00	7,767,206.86

(4) 本年度实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	92,840.00

注: 本期核销的应收账款为零星应收账款尾款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名客户	3,125,600.00	1年以内	13.70	93,768.00
	4,259,510.00	1-2年		425,951.00
第二名客户	2,465,960.00	1年以内	4.58	73,978.80
第三名客户	1,400,000.00	1年以内	2.74	42,000.00
	76,000.00	1-2年		7,600.00
第四名客户	1,070,500.00	1年以内	1.99	32,115.00
第五名客户	1,056,570.00	1年以内	1.96	31,697.10
合计	13,454,140.00		24.97	707,109.90

(6) 年末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	286,263.00	332,648.49
合计	286,263.00	332,648.49

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	314,201.00	320,201.00
押金	108,300.00	103,250.00
借支款(备用金)	12,750.00	20,346.38
合计	435,251.00	443,797.38

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	5,000.89	106,148.00	-	111,148.89
年初其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-1,481.89	39,321.00	-	37,839.11
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
年末余额	3,519.00	145,469.00	-	148,988.00

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	117,300.00
1-2年	69,650.00
2-3年	72,580.00
3-4年	36,760.00
4-5年	66,706.00
5年以上	72,255.00
合计	435,251.00

(4) 本年其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	111,148.89	37,839.11	-	-	148,988.00

(5) 本年度无核销其他应收款的情况

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广州市德力行机电科技有限公司	保证金	38,000.00	2-3年	8.73	7,600.00
福建紫金机动车检测有限公司	保证金	33,600.00	1-2年	7.72	3,360.00
东莞市会计核算中心	保证金	25,915.00	5年以上	5.95	25,915.00
安顺市生态环境局	保证金	23,000.00	1年以内	5.28	690.00
青岛崂应海纳光电环保集团有限公司	保证金	21,000.00	1年以内	4.82	630.00
合计		141,515.00		32.50	38,195.00

(7) 年末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 年末公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
佛山市华贝软件技术有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
南华仪器(香港)有限公司	2,414,318.00	-	-	2,414,318.00	-	-
合计	3,414,318.00	-	-	3,414,318.00	-	-

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,113,746.04	130,653,269.64	308,689,836.93	223,798,196.06

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	其他业务	3,228,500.44	600,719.74	3,148,386.65
合计	182,342,246.48	131,253,989.38	311,838,223.58	224,399,699.74

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	37,220,502.14	111,422,253.35
理财产品收益	3,292,401.07	10,605,012.14
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	300,000.00	400,000.00
合计	40,812,903.21	122,427,265.49

十七、 财务报告批准

本财务报告于2022年4月27日由本公司董事会批准报出。

十八、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-33,839.98
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	7,972,885.03
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	3,292,401.07
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	826,074.71
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-143,772.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	11,913,748.18
减:所得税的影响额	80,868.86
少数股东损益的影响额(税后)	-
合计	11,832,879.32

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表补充资料
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.42	0.0894	0.0894
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	0.08	0.0030	0.0030

佛山市南华仪器股份有限公司

二〇二二年四月二十七日