



佛山市南华仪器股份有限公司

2016 年半年度

财务报告

索引	页码
财务报告	
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
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-55

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表及附注
2016 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合并资产负债表
2016 年 6 月 30 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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	196,441,741.89	247,555,094.32
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,172,559.60	1,750,776.00
应收账款	45,623,469.98	40,184,449.36
预付款项	6,365,645.60	2,756,281.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,683,983.50	2,141,445.61
买入返售金融资产		
存货	47,521,472.80	53,364,590.69
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	51,000,000.00	
流动资产合计	351,808,873.37	347,752,637.92
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	8,469,471.51	7,715,865.00
在建工程	10,468,948.58	2,439,383.03
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	19,502,942.96	29,948,136.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	95,960.18	191,909.72
递延所得税资产	719,119.40	795,773.05
其他非流动资产		
非流动资产合计	39,256,442.63	41,091,067.04
资产总计	391,065,316.00	388,843,704.96

法定代表人：杨耀光

主管会计工作负责人：周柳珠

会计机构负责人：周柳珠

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表及附注
2016 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并资产负债表 (续)
2016 年 6 月 30 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	期末余额	期初余额
流动负债:		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,509,606.00	7,882,463.43
预收款项	10,037,813.98	11,459,606.93
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,082,472.10	7,357,137.28
应交税费	3,883,182.03	4,033,992.53
应付利息		
应付股利		
其他应付款	325,022.22	1,868,398.40
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	26,838,096.33	32,601,598.57
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		220,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	-	220,000.00
负债合计	26,838,096.33	32,821,598.57
所有者权益:		
股本	81,600,000.00	40,800,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	119,937,450.97	160,737,450.97
减: 库存股		
其他综合收益	28,587.76	-7,500.84
专项储备		
盈余公积	15,313,442.28	15,313,442.28
一般风险准备		
未分配利润	147,347,738.66	139,178,713.98
归属于母公司股东权益合计	364,227,219.67	356,022,106.39
少数股东权益		
股东权益合计	364,227,219.67	356,022,106.39
负债和股东权益总计	391,065,316.00	388,843,704.96

法定代表人: 杨耀光

主管会计工作负责人: 周柳珠

会计机构负责人: 周柳珠

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	192,812,651.23	244,208,085.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,172,559.60	1,750,776.00
应收账款	45,623,469.98	40,184,449.36
预付款项	5,950,487.33	2,727,881.94
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,671,226.10	2,100,849.03
存货	47,695,827.56	53,780,805.16
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	51,000,000.00	
流动资产合计	347,926,221.80	344,752,847.31
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		10,400,000.00
长期股权投资	4,414,318.00	4,414,318.00
投资性房地产	186,566.37	198,009.63
固定资产	8,114,244.01	7,333,912.03
在建工程	10,468,948.58	2,439,383.03
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	19,033,151.40	19,467,131.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	95,960.18	191,909.72
递延所得税资产	692,189.41	732,493.00
其他非流动资产		
非流动资产合计	43,005,377.95	45,177,156.65
资产总计	390,931,599.75	389,930,003.96

法定代表人：杨耀光

主管会计工作负责人：周柳珠

会计机构负责人：周柳珠

母公司资产负债表 (续)

2016 年 6 月 30 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	期末余额	期初余额
流动负债:		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	23,875,486.31	21,291,742.96
预收款项	10,037,174.00	11,459,606.93
应付职工薪酬	3,685,960.41	6,472,261.82
应交税费	3,527,171.57	3,861,322.19
应付利息		
应付股利		
其他应付款	317,330.19	7,647,730.19
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	41,443,122.48	50,732,664.09
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
其中: 优先股		
永续债		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		220,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	-	220,000.00
负债合计	41,443,122.48	50,952,664.09
所有者权益:		
股本	81,600,000.00	40,800,000.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	118,134,623.32	158,934,623.32
减: 库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,313,442.28	15,313,442.28
未分配利润	134,440,411.67	123,929,274.27
股东权益合计	349,488,477.27	338,977,339.87
负债和股东权益总计	390,931,599.75	389,930,003.96

法定代表人: 杨耀光

主管会计工作负责人: 周柳珠

会计机构负责人: 周柳珠

合并利润表
2016年6月30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	2016年1-6月发生额	2015年1-6月发生额
一、营业总收入	76,987,539.89	78,202,253.89
其中: 营业收入	76,987,539.89	78,202,253.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	62,107,037.95	63,490,304.53
其中: 营业成本	42,411,129.83	41,176,286.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	862,906.18	643,529.40
销售费用	10,410,070.44	9,718,335.92
管理费用	12,738,477.04	12,961,239.71
财务费用	-4,301,558.70	-1,257,936.59
资产减值损失	-13,986.84	248,849.68
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
投资收益(损失以“-”号填列)	14,583.92	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	14,895,085.86	14,711,949.36
加: 营业外收入	3,057,861.22	1,760,037.15
其中: 非流动资产处置利得	1,157,720.99	-
减: 营业外支出	84,097.23	26,169.51
其中: 非流动资产处置损失	35,559.51	14,528.49
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	17,868,849.85	16,445,817.00
减: 所得税费用	1,539,825.17	2,556,922.32
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	16,329,024.68	13,888,894.68
归属于母公司股东的净利润	16,329,024.68	13,888,894.68
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	36,088.60	28,618.80
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	36,088.60	28,618.80
(一) 以后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净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	36,088.60	28,618.80
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	36,088.60	28,618.80
6. 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	16,365,113.28	13,917,513.48
归属于母公司股东的综合收益总额	16,365,113.28	13,917,513.48
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	0.2001	0.3552
(二) 稀释每股收益	0.2001	0.3552

法定代表人: 杨耀光

主管会计工作负责人: 周柳珠

会计机构负责人: 周柳珠

母公司利润表
2016 年 6 月 30 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	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
一、营业收入	77,064,465.11	78,272,821.81
减：营业成本	53,639,621.30	49,995,846.10
营业税金及附加	642,953.63	472,654.24
销售费用	9,066,534.57	8,339,250.15
管理费用	10,758,181.78	11,025,221.32
财务费用	-4,294,057.70	-1,128,974.56
资产减值损失	-13,993.15	260,408.79
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	11,577,237.09	7,514,949.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	18,842,461.77	16,823,365.73
加：营业外收入	504,023.00	259,377.58
其中：非流动资产处置利得	33,793.88	-
减：营业外支出	103,328.00	26,169.51
其中：非流动资产处置损失	54,790.28	14,528.49
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,243,156.77	17,056,573.80
减：所得税费用	572,019.37	1,162,424.13
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,671,137.40	15,894,149.67
五、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	18,671,137.40	15,894,149.67
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：杨耀光

主管会计工作负责人：周柳珠

会计机构负责人：周柳珠

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表及附注
2016 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并现金流量表
2016 年 6 月 30 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	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
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	82,859,615.73	88,444,740.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	1,429,298.72	1,500,659.57
收到其他与经营活动有关的现金	4,152,282.63	2,272,916.21
经营活动现金流入小计	88,441,197.08	92,218,315.89
购买商品、接受劳务支付的现金	41,623,268.39	55,816,622.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	18,117,451.54	15,787,678.46
支付的各项税费	9,872,435.12	12,088,909.16
支付其他与经营活动有关的现金	12,529,077.91	10,741,552.30
经营活动现金流出小计	82,142,232.96	94,434,762.14
经营活动产生的现金流量净额	6,298,964.12	-2,216,446.25
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	1,871,772.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,023,890.08	
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	156,000,000.00	
投资活动现金流入小计	168,895,663.04	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,660,463.59	868,712.69
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	181,000,000.00	
投资活动现金流出小计	191,660,463.59	868,712.69
投资活动产生的现金流量净额	-22,764,800.55	-868,712.69
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		142,516,000.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		6,500,000.00
筹资活动现金流入小计	-	149,016,000.00
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	8,160,000.00	7,513,011.21
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	564,000.00	5,245,000.00
筹资活动现金流出小计	8,724,000.00	12,758,011.21
筹资活动产生的现金流量净额	-8,724,000.00	136,257,988.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	26,484.00	-2,014.40
五、现金及现金等价物净增加额	-25,163,352.43	133,170,815.45
加: 期初现金及现金等价物余额	131,555,094.32	96,474,507.44
六、期末现金及现金等价物余额	106,391,741.89	229,645,322.89

法定代表人: 杨耀光

主管会计工作负责人: 周柳珠

会计机构负责人: 周柳珠

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表及附注
2016 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

母公司现金流量表
2016 年 6 月 30 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	2016 年 1-6 月发生额	2015 年 1-6 月发生额
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	82,943,096.93	90,779,494.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,508,118.84	2,094,306.98
经营活动现金流入小计	97,451,215.77	92,873,801.57
购买商品、接受劳务支付的现金	52,091,346.12	62,975,411.17
支付给职工以及为职工支付的现金	16,127,253.70	14,231,039.83
支付的各项税费	7,063,278.40	8,086,271.06
支付其他与经营活动有关的现金	16,722,128.56	9,230,195.45
经营活动现金流出小计	92,004,006.78	94,522,917.51
经营活动产生的现金流量净额	5,447,208.99	-1,649,115.94
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	13,434,426.13	7,514,949.96
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	33,793.88	
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	156,000,000.00	
投资活动现金流入小计	169,468,220.01	7,514,949.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	10,636,863.59	785,006.99
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	181,000,000.00	
投资活动现金流出小计	191,636,863.59	785,006.99
投资活动产生的现金流量净额	-22,168,643.58	6,729,942.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		142,516,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		6,500,000.00
筹资活动现金流入小计	-	149,016,000.00
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	8,160,000.00	7,513,011.21
支付其他与筹资活动有关的现金	564,000.00	5,245,000.00
筹资活动现金流出小计	8,724,000.00	12,758,011.21
筹资活动产生的现金流量净额	-8,724,000.00	136,257,988.79
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	-25,445,434.59	141,338,815.82
加：期初现金及现金等价物余额	128,208,085.82	79,433,989.70
六、期末现金及现金等价物余额	102,762,651.23	220,772,805.52

法定代表人：杨耀光

主管会计工作负责人：周柳珠

会计机构负责人：周柳珠

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表及附注
2016 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并股东权益变动表
2016 年 6 月 30 日

编制单位: 佛山市南华仪器股份有限公

单位: 人民币元

项 目	2016 年 1-6 月												
	归属于母公司股东权益											少数股 东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减库 存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上期期末余额	40,800,000.00	-	-	-	160,737,450.97	-	-7,500.84	-	15,313,442.28	-	139,178,713.98		356,022,106.39
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、本期期初余额	40,800,000.00	-	-	-	160,737,450.97	-	-7,500.84	-	15,313,442.28	-	139,178,713.98	-	356,022,106.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,800,000.00	-	-	-	-40,800,000.00	-	36,088.60	-	-	-	8,169,024.68	-	8,205,113.28
（一）综合收益总额							36,088.60				16,329,024.68		16,365,113.28
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,160,000.00	-	-8,160,000.00
1.提取盈余公积											-		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-8,160,000.00		-8,160,000.00
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	40,800,000.00	-	-	-	-40,800,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	40,800,000.00				-40,800,000.00								-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	81,600,000.00	-	-	-	119,937,450.97	-	28,587.76	-	15,313,442.28	-	147,347,738.66	-	364,227,219.67

法定代表人: 杨耀光

主管会计工作负责人: 周柳珠

会计机构负责人: 周柳珠

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表及附注
2016 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并股东权益变动表 (续)

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	2015 年 1-6 月												
	归属于母公司股东权益											少数 股东 权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减库 存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上期期末余额	30,600,000.00				28,421,450.97		-60,435.54		12,594,986.08		117,780,933.30		189,336,934.81
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、本期期初余额	30,600,000.00	-	-	-	28,421,450.97	-	-60,435.54	-	12,594,986.08	-	117,780,933.30	-	189,336,934.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,200,000.00	-	-	-	132,316,000.00	-	28,618.80	-	-	-	5,728,894.68	-	148,273,513.48
（一）综合收益总额							28,618.80				13,888,894.68		13,917,513.48
（二）股东投入和减少资本	10,200,000.00	-	-	-	132,316,000.00	-	-	-	-	-	-	-	142,516,000.00
1. 股东投入普通股	10,200,000.00				132,316,000.00								142,516,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,160,000.00	-	-8,160,000.00
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-8,160,000.00		-8,160,000.00
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. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	40,800,000.00	-	-	-	160,737,450.97	-	-31,816.74	-	12,594,986.08	-	123,509,827.98	-	337,610,448.29

法定代表人: 杨耀光

主管会计工作负责人: 周柳珠

会计机构负责人: 周柳珠

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表及附注
2016 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

母公司股东权益变动表
2016 年 6 月 30 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	2016 年 1-6 月										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	40,800,000.00	-	-	-	158,934,623.32	-	-	-	15,313,442.28	123,929,274.27	338,977,339.87
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	40,800,000.00	-	-	-	158,934,623.32	-	-	-	15,313,442.28	123,929,274.27	338,977,339.87
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	40,800,000.00	-	-	-	-40,800,000.00	-	-	-	-	10,511,137.40	10,511,137.40
(一) 综合收益总额										18,671,137.40	18,671,137.40
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,160,000.00	-8,160,000.00
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对股东的分配										-8,160,000.00	-8,160,000.00
3. 其他											-
(四) 股东权益内部结转	40,800,000.00	-	-	-	-40,800,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	40,800,000.00				-40,800,000.00						-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本期期末余额	81,600,000.00	-	-	-	118,134,623.32	-	-	-	15,313,442.28	134,440,411.67	349,488,477.27

法定代表人: 杨耀光

主管会计工作负责人: 周柳珠

会计机构负责人: 周柳珠

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表及附注
2016 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

母公司股东权益变动表 (续)

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	2015 年 1-6 月										
	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	所有者权益合计
一、上期期末余额	30,600,000.00				26,618,623.32				12,594,986.08	107,623,168.51	177,436,777.91
加: 会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本期期初余额	30,600,000.00	-	-	-	26,618,623.32	-	-	-	12,594,986.08	107,623,168.51	177,436,777.91
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	10,200,000.00	-	-	-	132,316,000.00	-	-	-	-	7,734,149.67	150,250,149.67
(一) 综合收益总额										15,894,149.67	15,894,149.67
(二) 股东投入和减少资本	10,200,000.00	-	-	-	132,316,000.00	-	-	-	-	-	142,516,000.00
1. 股东投入普通股	10,200,000.00				132,316,000.00						142,516,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,160,000.00	-8,160,000.00
1. 提取盈余公积											-
2. 对股东的分配										-8,160,000.00	-8,160,000.00
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. 其他											-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本期期末余额	40,800,000.00	-	-	-	158,934,623.32	-	-	-	12,594,986.08	115,357,318.18	327,686,927.58

法定代表人: 杨耀光

主管会计工作负责人: 周柳珠

会计机构负责人: 周柳珠

一、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”)前身系佛山市南华仪器有限公司(设立时为南海市南华仪器有限公司)。

公司于1996年4月24日成立,通过注册资本的变更,公司取得广东省佛山市工商行政管理局核发的440682000012474号企业法人营业执照。

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,各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企业法人营业执照。

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5月25日完成权益分派手续,并于2016年6月2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。

注册地址:佛山市南海区桂城街道夏南路59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,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。(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。)

本公司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、机动车排放物检测系统、机动车安全检测系统以及前照灯检测仪。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括佛山市华贝软件技术有限公司、佛山市华力威科技有限公司、南华仪器(香港)有限公司3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

本公司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

本公司自报告期末至少 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。

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：本公司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

公司所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公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

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

4. 记账本位币

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

本公司将所有控制的子公司及结构化主体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

本公司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

外币业务采用交易发生日的即期汇率(中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价,下同)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

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在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资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于采用公允价值进行后续计量的此类金融资产,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,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之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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。

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。公司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

本公司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。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大的并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将单项金额重大(大于等于 50 万元人民币)的应收款项,确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,汇同对单项金额非重大的应收款项,按类似的信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	有确凿证据、性质特殊表明其信用风险特征不同于账龄信用风险的应收款

	项(母子公司及子公司间应收款项)。
组合 2	以账龄作为信用风险特征组合
坏账准备的计提方法	
组合 1: 合并报表范围内公司间应收款项	个别认定法: 单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备; 对单项测试未减值的应收款项, 不计提减值准备。
组合 2: 其他应收款项	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

在资产负债表日, 本公司对单项金额不重大但出现存在明显特殊减值迹象的应收款项单独进行减值测试, 计提坏账准备。

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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。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 and 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。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司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。

本公司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,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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。

13. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司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	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75

14. 固定资产

本公司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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司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	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
运输工具	4-10	5	9.5-23.75
电子设备	3-5	5	19-31.67

本公司于每年年度终了，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。

15. 在建工程

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。

16. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1)、公司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。

以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；以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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2)、后续计量

本公司无形资产包括软件、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，各项无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依 据
软件	5 年	购买软件系统的版权原则上不约定使用年限但是软件系统会随着计算机技术发展不断升级，根据行业经验，一般 5 年期限为一个更新周期
土地使用权	50 年	公司根据土地出让期限
非专利技术	2 年	合同收益年限

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司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。

17. 长期资产减值

本公司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，本公司进行减值测试。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。

18. 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，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

19. 职工薪酬

公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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。

20. 收入确认方法

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相关联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

1) 不需安装产品:在满足上述条件下,于商品发出后确认收入实现。

2) 需安装系统产品:产品已发出,按合同完成安装,公司取得客户签署的安装完工证明(《货物安装完工确认单》)或验收证明,此时确认收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21. 政府补助

本公司的政府补助包括货币性资产、非货币性资产。

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。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;政府补助为用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司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。

23. 经营租赁

(1)公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2)公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本期重要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本期重要会计估计未发生变更。

五、税项

1. 公司主要税种和税率

(1) 流转税税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入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	17%
营业税	租金管理费收入	5%
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.(2)

(2) 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%

公司名称	所得税税率
佛山市华力威科技有限公司	20.00%
南华仪器(香港)有限公司	16.50%

南华仪器(香港)有限公司执行的是香港地区的利得税税率。

2. 税收优惠及批文

(1) 本公司

根据2015年3月24日《广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局关于公布广东省2014年第一、二批高新技术企业名单的通知》(粤科高字【2015】30号)公示,公司被认定为高新技术企业,并取得高新技术企业证书(证书编号GR201444000578),享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2014年1月1日至2016年12月31日。

根据《关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税的通知》(财税[2013]52号)、《关于暂免征收部分小微企业增值税和营业税政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2013年第49号)规定:公司自2013年8月1日起,取得适用营业税的月营业额不超过2万元,暂免征收营业税。

(2) 佛山市华贝软件技术有限公司

华贝软件2015年被认定为高新技术企业,并取得高新技术企业证书(证书编号GR201544000593),享受高新技术企业所得税优惠政策期限为2015年1月1日至2017年12月31日。

佛山市华贝软件技术有限公司属软件公司,2015年度以及2016年度根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号),该公司经批准先按17%计征增值税,实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(3) 佛山市华力威科技有限公司

华力威属于核定征收的小型微利企业,根据《关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税[2015]34号)、《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2015]99号)、《关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收所得税范围有关问题的公告》(国家税务总局2015年第61号),该公司经批准可享受减半征收政策。

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,“期初”系指2016年1月1日,“期末”系指2016年6月30日,“本期”系指2016年1月1日至6月30日,“上期”系指2015年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
现金	8,058.85	2,062.33
银行存款	106,383,683.04	131,553,031.99
其他货币资金	90,050,000.00	116,000,000.00
合计	196,441,741.89	247,555,094.32
其中:存放在境外的款项总额	1,113,283.95	2,053,124.03

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	50,000.00	-

本期其他货币资金 90,000,000.00 元为公司办理的结构性存款。2016 年 2 月 18 日,公司与华夏银行股份有限公司佛山分行签订《华夏银行机构客户定制结构性存款产品销售协议书》,使用闲置募集资金人民币 9,000 万元办理结构性存款。该结构性存款是保本浮动收益型产品,期限为 243 天,预计年化收益率为 3.40%。

2. 应收票据

(1) 应收票据的分类:

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,172,559.60	1,750,776.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,202,237.08	99.70	2,578,767.10	5.35	45,623,469.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	145,018.00	0.30	145,018.00	100.00	-
合计	48,347,255.08	100.00	2,723,785.10	5.63	45,623,469.98

续上表:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,976,600.54	100.00	2,792,151.18	6.50	40,184,449.36

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	42,976,600.54	100.00	2,792,151.18	6.50	40,184,449.36

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,176,305.88	1,205,289.18	3.00	34,961,496.84	1,048,844.91	3.00
1—2 年	5,443,253.20	544,325.32	10.00	4,185,895.70	418,589.57	10.00
2—3 年	1,665,828.00	333,165.60	20.00	1,983,046.00	396,609.20	20.00
3—4 年	663,433.00	331,716.50	50.00	1,751,262.00	875,631.00	50.00
4—5 年	178,293.00	89,146.50	50.00	84,847.00	42,423.50	50.00
5 年以上	75,124.00	75,124.00	100.00	10,053.00	10,053.00	100.00
合计	48,202,237.08	2,578,767.10	5.35	42,976,600.54	2,792,151.18	6.50

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0 元, 转回 (或收回) 的坏账准备 68,366.08。

(3) 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	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
南昌市大雷科技有限公司	2,525,210.00	1 年以内	5.22	75,756.30
东阳市横店机动车综合检测有限公司	1,521,000.00	1 年以内	3.15	45,630.00
杭州铭圆机动车检测服务有限公司	1,275,000.00	1 年以内	2.64	38,250.00
江门市华龙机动车检测有限公司	1,271,900.00	1 年以内	2.63	38,157.00
昆明先科达科技有限公司	1,242,550.00	1 年以内	2.57	37,276.50
合计	7,835,660.00		16.21	235,069.80

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	6,211,629.60	97.58	2,694,367.78	97.75
1-2 年	142,991.00	2.25	48,425.16	1.76
2-3 年	8,370.00	0.13	2,149.00	0.08
3 年以上	2,655.00	0.04	11,340.00	0.41
合计	6,365,645.60	100.00	2,756,281.94	100.00

(2) 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	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
------	------	----	---------------------

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广州市西克传感器有限公司	744,840.00	1 年以内	11.70
佛山市南海区国土城建和水务局	469,520.50	1 年以内	7.38
广州和恒环保科技有限公司	315,000.00	1 年以内	4.95
北京恒泰英杰科贸有限责任公司	277,290.00	1 年以内	4.36
上海宜方生物科技有限公司	196,659.20	1 年以内	3.09
合计	2,003,309.70		31.47

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	517,895.00	14.35	517,895.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,082,974.44	85.44	398,990.94	12.94	2,683,983.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,500.00	0.21	7,500.00	100.00	-
合计	3,608,369.44	100.00	924,385.94	25.62	2,683,983.50

续上表:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	517,895.00	17.20	517,895.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,493,542.02	82.80	352,096.41	14.12	2,141,445.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,011,437.02	100.00	869,991.41	29.03	2,141,445.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉市城市利用外资项目管理办公室(质押金)	517,895.00	517,895.00	100%	估计无法收回

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	869,350.00	26,080.50	3.00	484,697.02	14,540.91	3.00
1-2 年	1,817,929.44	181,792.94	10.00	1,658,000.00	165,800.00	10.00
2-3 年	58,000.00	11,600.00	20.00	38,640.00	7,728.00	20.00
3-4 年	290,440.00	145,220.00	50.00	285,415.00	142,707.50	50.00
4-5 年	25,915.00	12,957.50	50.00	10,940.00	5,470.00	50.00

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	21,340.00	21,340.00	100.00	15,850.00	15,850.00	100.00
合计	3,082,974.44	398,990.94	12.94	2,493,542.02	352,096.41	14.12

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 54,394.53 元, 无转回 (或收回) 的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,936,099.00	2,823,199.00
押金	182,770.44	188,238.02
差旅备用借支	489,500.00	
合计	3,608,369.44	3,011,437.02

(4) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东金融高新技术服务区管理委员会三山新城建设局	保证金	1,500,000.00	1-2 年	41.57	150,000.00
江苏陆地方舟新能源电动汽车有限公司	保证金	250,000.00	3-4 年	6.93	125,000.00
林兆华	押金	100,000.00	1-2 年	2.77	10,000.00
浙江横店影视城有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.77	3,000.00
新疆正元工程招标代理有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	1.39	1,500.00
合计		2,000,000.00		55.43	289,500.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	25,560,497.90	—	25,560,497.90	25,688,757.12	—	25,688,757.12
在产品	19,685,014.21	—	19,685,014.21	26,039,027.01	—	26,039,027.01
产成品	1,906,890.95	—	1,906,890.95	1,277,961.38	—	1,277,961.38
委托加工材料	369,069.74	—	369,069.74	358,845.18	—	358,845.18
合计	47,521,472.80	—	47,521,472.80	53,364,590.69	—	53,364,590.69

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	51,000,000.00	—

合计	51,000,000.00	-
----	---------------	---

8. 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,101,478.96	6,647,974.84	4,263,942.12	4,964,623.43	21,978,019.35
2.本期增加金额	-	670,858.10	988,227.86	118,787.82	1,777,873.78
(1) 购置	-	670,858.10	988,227.86	118,787.82	1,777,873.78
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	51,282.05	828,338.00	43,217.71	922,837.76
(1) 处置或报废	-	51,282.05	828,338.00	43,217.71	922,837.76
4.期末余额	6,101,478.96	7,267,550.89	4,423,831.98	5,040,193.54	22,833,055.37
二、累计折旧					
1.期初余额	3,522,914.02	3,160,846.15	3,491,830.06	4,086,564.12	14,262,154.35
2.本期增加金额	132,552.30	600,805.31	70,328.04	126,689.83	930,375.48
(1) 计提	132,552.30	600,805.31	70,328.04	126,689.83	930,375.48
3.本期减少金额	-	12,180.54	786,921.10	29,844.33	828,945.97
(1) 处置或报废	-	12,180.54	786,921.10	29,844.33	828,945.97
4.期末余额	3,655,466.32	3,749,470.92	2,775,237.00	4,183,409.62	14,363,583.86
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,446,012.64	3,518,079.97	1,648,594.98	856,783.92	8,469,471.51
2.期初账面价值	2,578,564.94	3,487,128.69	772,112.06	878,059.31	7,715,865.00

9. 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
装配车间工程	837,180.85	-	837,180.85	34,472.40	-	34,472.40
三山厂房工程	9,631,767.73	-	9,631,767.73	2,404,910.63	-	2,404,910.63

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
合计	10,468,948.58	-	10,468,948.58	2,439,383.03	-	2,439,383.03

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
装配车间工程	34,472.40	802,708.45	-	-	837,180.85
三山厂房工程	2,404,910.63	7,226,857.10	-	-	9,631,767.73
合计	2,439,383.03	8,029,565.55	-	-	10,468,948.58

(续表)

工程名称	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
装配车间工程	工程进行中	-	-	-	自有资金
三山厂房工程	工程进行中	-	-	-	募集资金
合计	-	-	-	-	

10. 无形资产

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	32,414,550.00	2,999,672.03	257,281.55	35,671,503.58
2.本期增加金额	-	16,029.66	-	16,029.66
(1) 购置	-	16,029.66	-	16,029.66
3.本期减少金额	10,727,650.00	-	-	10,727,650.00
(1) 处置	10,727,650.00	-	-	10,727,650.00
4.期末余额	21,686,900.00	3,015,701.69	257,281.55	24,959,883.24
二、累计摊销				
1.期初余额	3,850,853.08	1,615,232.71	257,281.55	5,723,367.34
2.本期增加金额	306,266.03	285,518.59	-	591,784.62
(1) 计提	306,266.03	285,518.59	-	591,784.62
3.本期减少金额	858,211.68	-	-	858,211.68
(1) 处置	858,211.68	-	-	858,211.68
4.期末余额	3,298,907.43	1,900,751.30	257,281.55	5,456,940.28
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,387,992.57	1,114,950.39	-	19,502,942.96
2.期初账面价值	28,563,696.92	1,384,439.32	-	29,948,136.24

全资子公司佛山市华力威科技有限公司于 2016 年 4 月 5 日与佛山市南海区土地储备中心、佛山市南海区狮山镇人民政府签订《佛山市南海区国有土地使用权收回协议》(南储收回字(2016)第 012 号), 退回于 2012 年 2 月 20 日通过公开交易方式取得的位于狮山镇“大鬼岗”、“龙岗”、“推猪岗”地段宗地【土地证号: 佛府南国用(2012)第 0602621 号, 地号: 0608092055】。

11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末余额
装修支出	105,681.48	-	79,260.24	-	26,421.24
其他支出	86,228.24	-	16,689.30	-	69,538.94
合计	191,909.72	-	95,949.54	-	95,960.18

12. 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,648,171.04	547,339.50	3,662,142.59	549,425.46
长期待摊费用摊销	969,398.09	145,409.71	1,004,095.55	150,614.33
未实现毛利	175,801.25	26,370.19	418,221.72	62,733.26
递延收益	-	-	220,000.00	33,000.00
合计	4,793,370.38	719,119.40	5,304,459.86	795,773.05

13. 应付账款

(1) 应付账款按种类披露

项目	期末余额	期初余额
货款类	8,309,606.00	7,650,463.43
其中: 暂估货款	6,795,323.13	4,991,434.21
应付研发支出及其他	200,000.00	232,000.00
合计	8,509,606.00	7,882,463.43

(2) 截至 2016 年 6 月 30 日止, 应付账款余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

14. 预收款项

(1) 预收款项按种类披露

项目	期末余额	期初余额
预收账款	10,037,813.98	11,459,606.93

(2) 截至 2016 年 6 月 30 日止, 预收款项余额中无账龄超过 1 年的大额预收款项情况。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,357,137.28	13,707,063.39	16,981,728.57	4,082,472.10
离职后福利-设定提存计划	-	662,661.88	662,661.88	-
辞退福利	-	175,000.00	175,000.00	-
一期内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,357,137.28	14,544,725.27	17,819,390.45	4,082,472.10

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,244,666.25	12,179,275.62	15,371,163.57	4,052,778.30
职工福利费	-	586,331.26	586,331.26	-
社会保险费	-	468,191.50	468,191.50	-
其中: 医疗保险费	-	381,779.20	381,779.20	-
工伤保险费	-	50,620.50	50,620.50	-
生育保险费	-	35,791.80	35,791.80	-
住房公积金	1,005.33	196,101.31	196,593.84	512.80
工会经费和职工教育经费	111,465.70	277,163.70	359,448.40	29,181.00
残疾人保障金	-	-	-	-
合计	7,357,137.28	13,707,063.39	16,981,728.57	4,082,472.10

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	643,923.28	643,923.28	-
失业保险费	-	18,738.60	18,738.60	-
合计	-	662,661.88	662,661.88	-

16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	576,824.82	2,014,607.73
增值税	2,839,448.91	1,733,738.21

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	198,761.42	119,807.84
教育费附加	85,183.47	51,346.21
房产税	54,782.84	1,969.44
土地使用税	11,465.36	11,465.36
个人所得税	51,620.31	45,836.92
堤围费	-	14,948.98
地方教育费附加	56,788.97	34,230.81
印花税	8,305.93	6,041.03
合计	3,883,182.03	4,033,992.53

17. 其他应付款

(1) 其他应付款按种类披露

项目	期末余额	期初余额
政府奖励(个人团队部分)	-	1,220,000.00
发行费用	-	564,330.19
其他杂费	8,022.22	84,068.21
租金	117,000.00	-
保证金	200,000.00	-
合计	325,022.22	1,868,398.40

(2) 期末其他应付款余额中无账龄超过一年的大额其他应付款。

18. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	220,000.00	-	220,000.00	-	注 1

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
红外吸收氮氧化物检测仪的研制及产业化	220,000.00	-	220,000.00	-	-	与收益相关

该笔款项由佛山市南海区桂城街道财政局拨付,根据“佛财工【2013】157 号”文件,签订佛山市科技创新专项资金项目合同书,用于“红外吸收氮氧化物检测仪的研制及产业化”项目经费补助。根据公司 2015 年 6 月 30 日新产品研发项目延长研发周期决议,由公司总经理办公室会议研究决定,由于该项目的研发工作量大于预期,为更好开展项目的研发工作,提供企业产品的竞争力,决定将研发周期由 2012 年 1 月至 2015 年 6 月更改为 2012 年 1 月至 2016 年 6 月。根据公司的研发项目结题报告,该项目的研发工作结束,取得《计量许可证》,转入试产。

19. 股本

项目	期初余额		本期变动增减(+、-)					期末余额	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	30,600,000.00	75.00	-	-	27,010,375.00	-3,589,625.00	23,420,750.00	54,020,750.00	66.20
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	30,600,000.00	100.00			27,010,375.00	-3,589,625.00	23,420,750.00	54,020,750.00	66.20
其中:									
境内法人持股	2,600,000.00	8.50	-	-	-	-2,600,000.00	-2,600,000.00	-	-
境内自然人持股	28,000,000.00	91.50	-	-	27,010,375.00	-989,625.00	26,020,750.00	54,020,750.00	100.00
4. 外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中:									
境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	10,200,000.00	25.00	-	-	-	-	-	27,579,250.00	33.80
1. 人民币普通股	10,200,000.00	100.00	-	-	13,789,625.00	3,589,625.00	17,379,250.00	27,579,250.00	100.00
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	40,800,000.00	100.00	-	-	40,800,000.00	-	40,800,000.00	81,600,000.00	100.00

2016 年 5 月 12 日召开的 2015 年度股东大会审议通过了《2015 年度利润分配方案》，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增股本总数 40,800,000 股。2016 年 5 月 25 日完成权益分派相关事宜，本次转增股本后，公司总股本由原来的 40,800,000 股增加至 81,600,000 股。

20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	160,737,450.97	-	40,800,000.00	119,937,450.97

本期资本公积减少参见“六、19 股本”。

21. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减: 前期计入其他综 合收益当期转入损益	减: 所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类 进损益的其他 综合收益:							
外币财务报表 折算差额	-7,500.84	36,088.60	-	-	36,088.60	-	28,587.76

22. 盈余公积

报告期末盈余公积余额明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,313,442.28	-	-	15,313,442.28

23. 未分配利润

报告期末未分配利润变动明细

项目	本期	上期
上期期末未分配利润	139,178,713.98	117,780,933.30
加: 期初未分配利润调整数 (调减“-”)	-	-
本期期初未分配利润	139,178,713.98	117,780,933.30
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	16,329,024.68	13,888,894.68
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	8,160,000.00	8,160,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
所有者权益内部结转	-	-
期末未分配利润	147,347,738.66	123,509,827.98

公司 2016 年 5 月 12 日召开股东大会审议通过《2015 年度利润分配方案》: 以公司总股本 40,800,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金, 共计派发现金红利 8,160,000.00 元。公司 2016 年 6 月 25 日完成本次派息的相关事项。

24. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本按种类披露

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,987,539.89	42,411,129.83	78,202,253.89	41,176,286.41
其他业务	-	-	-	-
合计	76,987,539.89	42,411,129.83	78,202,253.89	41,176,286.41

25. 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	503,361.94	375,392.57
教育费附加	215,726.55	160,882.10
地方教育费附加	143,817.69	107,254.73
合计	862,906.18	643,529.40

26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,791,910.05	3,193,966.92
差旅费	3,079,618.92	2,544,187.04
售后服务费	1,307,135.04	1,361,089.09
运输费	903,522.17	1,156,486.60
业务招待费	506,136.40	622,936.89
租金	327,820.90	257,040.27
市场推广费	395,358.95	475,043.00
招标代理费	22,260.20	27,937.00
折旧费	74,230.95	76,805.67
其他	2,076.86	2,843.44
合计	10,410,070.44	9,718,335.92

27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	6,526,945.05	6,091,202.89
职工薪酬	3,888,089.70	3,620,261.62
行政办公费	1,302,549.48	1,348,230.29
中介服务费	139,926.49	525,756.25
折旧及无形资产摊销	537,434.71	595,268.86
税费	194,783.50	299,171.88
其他	148,748.11	481,347.92
合计	12,738,477.04	12,961,239.71

28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表及附注
2016 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减: 利息收入	4,377,671.67	1,294,313.64
汇兑损益	845.89	2,410.29
手续费及其他	75,267.08	33,966.76
合计	-4,301,558.70	-1,257,936.59

29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,986.84	248,849.68

30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	1,157,720.99		1,157,720.99
其中: 固定资产处置损失	14,563.11		14,563.11
无形资产处置损失	1,143,157.88		1,143,157.88
政府补助	1,849,298.72	1,708,659.57	420,000.00
其他	50,841.51	51,377.58	50,841.51
合计	3,057,861.22	1,760,037.15	1,628,562.50

政府补助明细列示如下:

补贴收入来源	项目	文号	本期发生额	与资产相关/与收益相关
佛山市南海区国税	增值税即征即退	财税[2011]100 号	1,429,298.72	与收益相关
佛山市南海区财政国库支付中心	科技创新平台资助	佛府办[2013]13 号	200,000.00	与收益相关
佛山市南海区桂城街道办政局	佛山市科技创新专项资金项目经费补助	佛财工[2013]157 号	220,000.00	与收益相关
	合计		1,849,298.72	

续上表

补贴收入来源	项目	文号	上期发生额	与资产相关/与收益相关
佛山市南海区国税	增值税即征即退	财税[2011]100 号	1,500,659.57	与收益相关
佛山市南海区经济和科技促进局	科技工作先进单位奖金	南府[2014]85 号	8,000.00	与收益相关
佛山市南海区桂城街道办政局	经济科技发展专项资金	佛府办[2012]84 号	200,000.00	与收益相关
	合计		1,708,659.57	

31. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	35,559.51	14,528.49	35,559.51
其中: 固定资产处置损失	35,559.51	14,528.49	35,559.51
无形资产处置损失			
其他	48,537.72	11,641.02	48,537.72
合计	84,097.23	26,169.51	84,097.23

32. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,463,169.01	2,312,460.83
递延所得税调整	76,656.16	244,461.49
合计	1,539,825.17	2,556,922.32

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	17,868,849.85
按法定适用税率计算的所得税费用	2,680,327.48
子公司适用不同税率的影响	-142,028.26
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-214,394.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-38,067.66
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	-645.92
加计扣除所得税影响	-822,021.82
递延所得税费用影响	76,656.16
所得税费用	1,539,825.17

33. 其他综合收益(税后)

详见本附注“六、21 其他综合收益”相关内容。

34. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金主要为:

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	200,000.00	208,000.00
利息收入	2,520,482.63	1,294,319.64

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表及附注
2016 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
保证金押金	1,431,800.00	747,965.00
其他	-	22,631.57
合计	4,152,282.63	2,272,916.21

2) 支付的其他与经营活动有关的现金主要为:

项目	本期发生额	上期发生额
保证金押金	1,394,700.00	362,799.00
经营期间费用	11,134,377.91	10,378,753.30
合计	12,529,077.91	10,741,552.30

(2) 收到/支付其他与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金主要为:

项目	本期发生额	上期发生额
赎回结构性存款	136,000,000.00	-
赎回理财产品	20,000,000.00	
合计	156,000,000.00	

2) 支付的其他与投资活动有关的现金主要为:

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	110,000,000.00	-
购买理财产品	71,000,000.00	
合计	181,000,000.00	

(3) 收到/支付其他与筹资活动有关的现金

1) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收发行费用款	-	6,500,000.00

2) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用	564,000.00	5,245,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料:

补充资料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,329,024.68	13,888,894.68

佛山市南华仪器股份有限公司财务报表及附注
2016 年 1 月 1 日—2016 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

补充资料	本年发生额	上年发生额
加: 资产减值准备	-13,986.84	248,849.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	930,375.48	826,019.83
无形资产摊销	591,784.62	637,627.10
长期待摊费用摊销	95,949.54	95,949.54
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)	-1,135,534.86	
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	13,373.38	14,528.49
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	—	—
财务费用 (收益以“—”号填列)	-1,857,189.04	—
投资损失 (收益以“—”号填列)	—	—
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	76,653.65	244,554.26
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		-93.60
存货的减少 (增加以“—”号填列)	5,843,117.89	-7,166,668.16
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-8,913,918.12	-8,097,804.51
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-5,660,686.26	-2,908,303.56
其他	—	
经营活动产生的现金流量净额	6,298,964.12	-2,216,446.25
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	106,391,741.89	229,645,322.89
减: 现金的期初余额	131,555,094.32	96,474,507.44
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	-25,163,352.43	133,170,815.45

(3) 现金和现金等价物的构成:

项目	本期余额	期初余额
一、现金	106,391,741.89	131,555,094.32
其中: 库存现金	8,058.85	2,062.33
可随时用于支付的银行存款	106,383,683.04	131,553,031.99
二、现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三、年末现金及现金等价物余额	106,391,741.89	131,555,094.32

本期及期初现金及现金等价物余额与资产负债表中货币资金余额的差额为受限的履约保函

保证金以及结构性存款。

34. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	90,000,000.00	该款项为2016年2月购买的结构性存款,期限为243天,不能提前赎回
货币资金	50,000.00	履约保函保证金
其他流动资产	10,000,000.00	该款项为2016年5月购买的收益凭证,期限为89天,不能提前赎回
其他流动资产	10,000,000.00	该款项为2016年5月购买的投资基金,期限为359天,不能提前赎回
其他流动资产	20,000,000.00	该款项为2016年5月购买的投资基金,期限为351天,不能提前赎回
其他流动资产	5,000,000.00	该款项为2016年6月购买的理财产品,期限为180天,不能提前赎回

35. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,113,283.95
其中:美元	164,731.47	6.66643	1,098,170.15
港币	17,683.78	0.85467	15,113.80

(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	本期折算汇率	上期折算汇率
资产负债类项目	0.85467	0.80
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	0.841685	0.80

折算汇率的确定方法及外币报表折算差额的处理方法详见附注“四.8 外币业务和外币报表折算”。

七、合并范围的变化

本年未发生合并范围变更事项。

八、在其他主体中的权益

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
佛山市华力威科技有限公司	佛山市	佛山市	研发	100.00	-	设立

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	
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

本公司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，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元和港元有关，除本公司香港子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2016 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额和港币余额外，本公司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公司的经营业绩产生影响。

项目	2016年6月30日	2015年6月30日
货币资金-美元	164,731.47	245,668.15
货币资金-港币	17,683.78	10,643.19
应收账款-美元	-	8,327.86
预付账款-美元	61,064.45	120,435.68
预付账款-港币	9,450.00	-
其它应收款-港币	10,800.00	10,800.00
预收账款-美元	96.00	5,610.97
其它应付款-港币	9,000.00	9,000.00

2) 价格风险

本公司产品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。而且公司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,公司成本升高毛利减少;精密电子元器件和专用机电产品以及外协材料下跌时,公司成本降低毛利增加。因此,在产量和销售量确定的情况下,公司存在主要原材料精密电子元器件和专用机电产品以及外协材料价格波动导致公司主营业务成本波动的风险。

2、信用风险

于2016年6月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体应对措施包括:

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计:7,835,660.00元。详见附注“六、3、(3)”。

3、流动风险

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

本公司金融负债的情况详见附注六相关科目的披露情况。

本公司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:

2016年6月30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	196,441,741.89	-	-	-	196,441,741.89
应收票据	2,172,559.60	-	-	-	2,172,559.60
应收账款	40,176,305.88	5,443,253.20	2,507,554.00	220,142.00	48,347,255.08
其它应收款	869,350.00	1,817,929.44	374,355.00	546,735.00	3,608,369.44

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融负债					
应付账款	8,300,494.00	6,590.00	2,522.00	200,000.00	8,509,606.00
其它应付款	325,022.22	-	-	-	325,022.22
应付职工薪酬	4,082,472.10	-	-	-	4,082,472.10

十、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(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	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
杨耀光	-	-	-	15.32	15.32
杨伟光	-	-	-	15.32	15.32
李源	-	-	-	15.32	15.32
邓志溢	-	-	-	15.32	15.32

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
杨耀光	12,500,000.00	6,250,000.00	15.32	15.32
杨伟光	12,500,000.00	6,250,000.00	15.32	15.32
李源	12,500,000.00	6,250,000.00	15.32	15.32
邓志溢	12,500,000.00	6,250,000.00	15.32	15.32

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八”相关内容。

3、其他关联方

关联方名称	与本公司关系	备注
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持有该公司76%股权	
杨耀光	董事长	
邓志溢	董事、总经理	
李源	董事、副总经理	
李莎	独立董事	
田国华	独立董事	
肖泽民	监事会主席	
罗彩芹	监事(离任)	注1

关联方名称	与本公司关系	备注
程国伟	监事	注2
李春早	职工监事	
苏启源	总工程师	
王光辉	副总经理	
伍颂颖	董事会秘书、副总经理	
周柳珠	财务总监	注3
邓振宇	财务总监(离任)	注4
梁伟明	副总经理	注5

注1: 根据公司2016年5月12日召开的2015年度股东大会会议决议,罗彩芹女士因个人原因辞去监事职务,辞职后罗彩芹女士仍在公司继续任职。

注2: 根据公司2016年5月12日召开的2015年度股东大会会议决议,聘任程国伟先生为第二届监事会监事。

注3: 根据公司2016年1月29日召开的第二届董事会第十二次会议决议,聘任周柳珠女士为公司财务总监,聘任期三年。

注4: 根据公司2016年1月29日召开的第二届董事会第十二次会议决议,邓振宇先生因个人原因辞去财务总监职务,辞职后邓振宇先生不在公司继续任职。

注5: 根据公司2016年1月29日召开的第二届董事会第十二次会议决议,聘任梁伟明先生为公司副总经理,聘任期三年。

(二) 关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

1、关联出租情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杨耀光	佛山市南华仪器股份有限公司	办事处租赁	21,000.00	18,000.00
邓志溢	佛山市南华仪器股份有限公司	办事处租赁	48,000.00	42,000.00
李源	佛山市南华仪器股份有限公司	办事处租赁	48,000.00	42,000.00
合计			117,000.00	102,000.00

2010年12月25日,公司分别与杨耀光、邓志溢、李源签署《租赁协议》,租赁该三人分别位于武汉、北京、上海的房产,作为公司在该三处的办事处工作人员工作场所,月租金分别为3,000.00元、7,000.00元、7,000.00元,租赁期限为2011年1月1日至2015年12月31日。

2015年12月29日,公司分别与杨耀光、邓志溢、李源续签《房屋租赁合同》,续租该三人分别位于武汉、北京、上海的房产,作为公司在该三处的办事处工作人员工作场所,月租金分别为3,500.00元、8,000.00元。

元、8,000.00元，租赁期限为2016年1月1日至2020年12月31日。

3、关键管理人员报酬

交易类型	本期发生额	上期度发生额
高管薪酬	1,460,407.72	1,369,991.29

(三) 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
办事处租赁	杨耀光	21,000.00	—
办事处租赁	邓志溢	48,000.00	—
办事处租赁	李源	48,000.00	—
合计		117,000.00	—

(四) 关联方承诺

关联方承诺情况详见本附注“十二、承诺事项”的相关说明内容。

十一、或有事项

本公司无其他需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

(1) 子公司佛山市华力威科技有限公司(简称“佛山华力威”)与佛山市国土资源和城乡规划局签订的《国有建设用地使用权出让合同》规定：“除不可抗力外，本合同项下宗地拟建项目自投产之日起五年内，连续三年的每年创税额均不得低于 780 万元/年，创税额达不到此标准的，视为违约，受让人须自南海区狮山镇人民政府确定其违约之日起 30 日内，一次性向南海区狮山镇人民政府支付违约金，违约金数额为实际年创税额与约定创税额的差额。逾期缴纳违约金的，每延期一日须向南海区狮山镇人民政府支付相当于违约金的 1‰作为滞纳金。”基于此事项，公司控股股东暨实际控制人杨耀光、邓志溢、李源以及杨伟光于 2012 年 5 月 3 日出具了《承诺函》，就子公司佛山华力威以出让方式取得国有土地使用权涉及到的创税额保证事宜做出如下承诺：“如子公司佛山华力威因未实现承诺的创税额而被要求支付违约金，杨耀光、邓志溢、李源、杨伟光全额承担有关违约金及因此所支付的一切相关费用，保证公司不会因此遭受任何损失”。

2016 年 4 月 5 日全资子公司佛山市华力威科技有限公司于 2016 年 4 月 5 日与佛山市南海区土地储备中心、佛山市南海区狮山镇人民政府签订《佛山市南海区国有土地使用权收回协议》（南储收回字（2016）第 012 号），退回上述土地使用权，此承诺履行完毕。

(2) 2014 年 7 月 21 日，公司与佛山市南海区公共资源交易中心签订《网上挂牌交易成交确认书》（编号：TD2014（NH）WG003）。根据该确认书，公司竞得佛山市南海区桂城街道三

山科技创业产业园 SS-A05-02 地块的国有建设土地使用权，地块面积 15,668.9 平方米（折合：23.5 亩），成交地价款为 1,175 万元。根据本次挂牌的相关文件，公司应将该宗地用于机动车检测产业总部及研发生产项目，并于 36 个月内建设完毕申请竣工验收；公司须保证自该宗地拟建物业整体竣工验收合格后次年起连续 3 年内，以该宗地为注册地的进驻企业（包括本公司）的年均纳税总额不低于人民币 2,350 万元/年，本公司年均纳税额不低于人民币 1,800 万元/年，如违反该等创税额约定的，须自确定违约之日起 30 日内一次性支付违约金，数额为实际纳税额与规定纳税额差额的 2 倍（纳税实际发生额以南海区国、地税部门出具的纳税证明为准）。

实际控制人杨耀光、邓志溢、李源、杨伟光已作出书面承诺，未来如公司因未实现承诺的创税额而被要求支付违约金，杨耀光、邓志溢、李源、杨伟光全额承担有关违约金及因此所支付的一切相关费用。

除上述承诺事项外，本公司无其他需要披露的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

(1) 2016 年 7 月 13 日，公司与中国农业银行股份有限公司签订《中国农业银行股份有限公司理财产品协议》，使用自有资金人民币 300 万元购买中国农业银行本利丰步步高 2014 年第 1 期开放式人民币理财产品。该理财产品是保本浮动收益型产品，产品到期日为 2016 年 12 月 01 日。

(2) 2016 年 7 月 15 日，公司与中信银行股份有限公司签订《中信银行理财产品总协议》，使用自有资金人民币 1,000 万元购买中信理财之共赢稳健步步高升 B 款人民币理财产品。该理财产品是非保本浮动收益型产品（开放型），无名义存续期限。

(3) 2016 年 7 月 19 日，公司与民生财富投资管理有限公司签订《民生财富尊享 5 号投资私募基金基金合同》，使用自有资金人民币 1,000 万元购买民生财富尊享 5 号投资私募基金。该基金是半开放式基金，期限为 176 天，预计年化收益率为 6.00%。

(4) 2016 年 8 月 25 日公司第二届董事会第十四次会议审议通过，同意子公司佛山市华力威科技有限公司成立清算组，并聘请专业的审计机构进行清算审计，并按法律相关规定申请注销。

(5) 2016 年 8 月 16 日公司与太原高新区股权投资有限公司签定《产权交易合同》，收购其持有的中绿环保科技股份有限公司 1.818%的股权。

十四、其他重要事项说明

1. 前期差错更正和影响

本公司无前期差错更正的情况。

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,202,237.08	99.70	2,578,767.10	5.35	45,623,469.98
组合 1: 合并报表范围内公司间应收款项	—	—	—	—	—
组合 2: 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	48,202,237.08	100.00	2,578,767.10	5.35	45,623,469.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	145,018.00	0.30	145,018.00	100.00	—
合计	48,347,255.08	100.00	2,723,785.10	5.63	45,623,469.98

续表:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,976,600.54	100.00	2,792,151.18	6.50	40,184,449.36
组合 1: 合并报表范围内公司间应收款项	—	—	—	—	—
组合 2: 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	42,976,600.54	100.00	2,792,151.18	6.50	40,184,449.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	42,976,600.54	100.00	2,792,151.18	6.50	40,184,449.36

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	40,176,305.88	1,205,289.18	3.00	34,961,496.84	1,048,844.91	3.00
1-2 年	5,443,253.20	544,325.32	10.00	4,185,895.70	418,589.57	10.00
2-3 年	1,665,828.00	333,165.60	20.00	1,983,046.00	396,609.20	20.00
3-4 年	663,433.00	331,716.50	50.00	1,751,262.00	875,631.00	50.00
4-5 年	178,293.00	89,146.50	50.00	84,847.00	42,423.50	50.00
5 年以上	75,124.00	75,124.00	100.00	10,053.00	10,053.00	100.00
合计	48,202,237.08	2,578,767.10	5.35	42,976,600.54	2,792,151.18	6.50

(2) 本期度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元,转回(或收回)的坏账准备 68,366.08 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计	坏账准备期末余额
------	------	----	-------------	----------

			数的比例(%)	
南昌市大雷科技有限公司	2,525,210.00	1 年以内	5.22	75,756.30
东阳市横店机动车综合检测有限公司	1,521,000.00	1 年以内	3.15	45,630.00
杭州惟圆机动车检测服务有限公司	1,275,000.00	1 年以内	2.64	38,250.00
江门市华龙机动车检测有限公司	1,271,900.00	1 年以内	2.63	38,157.00
昆明先科达科技有限公司	1,242,550.00	1 年以内	2.57	37,276.50
合计	7,835,660.00		16.21	235,069.80

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	517,895.00	14.41	517,895.00	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,067,244.00	85.38	396,017.90	12.91	2,671,226.10
组合 1: 合并报表范围内公司间应收款项	—	—	—	—	—
组合 2: 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	3,067,244.00	100.00	396,017.90	12.91	2,671,226.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,500.00	0.21	7,500.00	100.00	—
合计	3,592,639.00	100.00	921,412.90	25.65	2,671,226.10

续上表:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	517,895.00	17.45	517,895.00	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,449,994.00	82.55	349,144.97	14.25	2,100,849.03
组合 1: 合并报表范围内公司间应收款项	—	—	—	—	—
组合 2: 按账龄组合计提坏账准备的应收款项	2,449,994.00	100.00	349,144.97	14.25	2,100,849.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	2,967,889.00	100.00	867,039.97	29.21	2,100,849.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉市城市利用外资项目管理办公室(质押金)	517,895.00	517,895.00	100.00%	估计无法收回

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	869,350.00	26,080.50	3.00	444,649.00	13,339.47	3.00
1—2 年	1,805,699.00	180,569.90	10.00	1,658,000.00	165,800.00	10.00
2—3 年	58,000.00	11,600.00	20.00	38,640.00	7,728.00	20.00
3—4 年	286,940.00	143,470.00	50.00	281,915.00	140,957.50	50.00
4—5 年	25,915.00	12,957.50	50.00	10,940.00	5,470.00	50.00
5 年以上	21,340.00	21,340.00	100.00	15,850.00	15,850.00	100.00
合计	3,067,244.00	396,017.90	12.91	2,449,994.00	349,144.97	14.25

(2) 本期度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 54,372.93 元，无转回（或收回）的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,936,099.00	2,795,199.00
押金	167,040.00	172,690.00
差旅备用借支	489,500.00	-
合计	3,592,639.00	2,967,889.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东金融高新技术服务区管理委员会三山新城建设局	保证金	1,500,000.00	1-2 年	41.75	150,000.00
江苏陆地方舟新能源电动汽车有限公司	保证金	250,000.00	3-4 年	6.96	125,000.00
林兆华	押金	100,000.00	1-2 年	2.78	10,000.00
浙江横店影视城有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.78	3,000.00
新疆正元工程招标代理有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	1.39	1,500.00
合计		2,000,000.00		55.67	289,500.00

3. 长期应收款

项目	期末余额	期初余额
子公司购地款	-	10,400,000.00

2016 年 5 月公司收到子公司佛山市华力威科技有限公司归还的购地款。

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	4,414,318.00	—	4,414,318.00	4,414,318.00	—	4,414,318.00
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	4,414,318.00	—	4,414,318.00	4,414,318.00	—	4,414,318.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成本法核算						
1、佛山市华贝软件技术有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
2、佛山市华力威科技有限公司	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
3、南华仪器（香港）有限公司	2,414,318.00	—	—	2,414,318.00	—	—
合计	4,414,318.00	—	—	4,414,318.00	—	—

5. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本按种类披露

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,970,762.41	53,628,178.04	78,174,349.81	49,984,402.84
其他业务	93,702.70	11,443.26	98,472.00	11,443.26
合计	77,064,465.11	53,639,621.30	78,272,821.81	49,995,846.10

6. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,577,237.09	7,514,949.96

7. 现金流量表补充资料

项目	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	18,671,137.40	15,894,149.67
加：资产减值准备	-13,993.15	260,408.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	888,426.60	768,490.30
无形资产摊销	437,274.46	506,212.33
长期待摊费用摊销	95,949.54	95,949.54
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）	7,623.02	—
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,373.38	14,528.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,857,189.04	—

项目	本期金额	上期金额
投资损失 (收益以“一”号填列)	-11,577,237.09	-7,514,949.96
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	40,303.59	169,397.91
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	-	-
存货的减少 (增加以“一”号填列)	6,084,977.60	-6,953,719.44
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	977,982.60	-6,290,081.04
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	-8,321,419.92	1,400,497.47
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,447,208.99	-1,649,115.94
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	102,762,651.23	220,772,805.52
减: 现金的期初余额	128,208,085.82	79,433,989.70
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	-25,445,434.59	141,338,815.82

本期及上期现金余额与资产负债表中货币资金余额的差额为受限的履约保函保证金以及结构性存款。

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2016 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

十七、 财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 (2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”), 本公司非经常性损益如下:

项目	本期金额	上期金额
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	1,122,161.48	-14,528.49
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)	420,000.00	208,000.00
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	-	-

项目	本期金额	上期金额
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,691.40	39,736.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
少数股东损益的影响数;	-	-
所得税的影响数;	-345,893.72	-34,981.21
合 计	1,197,959.16	198,226.86

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定, 本公司 2016 年 1-6 月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	本期发生额		
	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
归属于公司普通股股东的净利润	4.50	0.2001	0.2001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.17	0.1854	0.1854

续上表:

报告期利润	上期发生额		
	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
归属于公司普通股股东的净利润	4.41	0.3552	0.3552
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.17	0.3501	0.3501

佛山市南华仪器股份有限公司

二〇一六年八月二十五日