

佛山市南华仪器股份有限公司

2023 年度财务决算报告

佛山市南华仪器股份有限公司（以下简称“公司”或“南华仪器”）2023 年度财务报表及报表附注已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具标准无保留意见的审计报告，审计意见为：南华仪器财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南华仪器 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。现将公司 2023 年财务决算情况报告如下：

一、主要财务状况

（一）资产状况

单位：人民币万元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 增减变动 |
|---------------|------------------|------------------|---------------|
| 货币资金 | 5,329.72 | 13,094.52 | -59.30% |
| 交易性金融资产 | 13,638.74 | 2,910.60 | 368.59% |
| 合同资产 | 22.53 | 48.57 | -53.61% |
| 应收票据 | 37.85 | 59.45 | -36.34% |
| 应收账款 | 3,171.19 | 3,258.87 | -2.69% |
| 预付款项 | 87.05 | 217.64 | -60.00% |
| 其他应收款 | 4.79 | 15.16 | -68.41% |
| 存货 | 8,304.06 | 9,991.57 | -16.89% |
| 一年内到期的非流动资产 | -- | 3,000.00 | -- |
| 其他流动资产 | - | 3.72 | -- |
| 流动资产合计 | 30,595.92 | 32,600.10 | -6.15% |
| 长期股权投资 | 2,463.29 | -- | -- |
| 其他权益工具投资 | 361.77 | 1,590.12 | -77.25% |
| 投资性房地产 | 622.67 | 659.98 | -5.65% |

| | | | |
|----------------|------------------|------------------|---------------|
| 固定资产 | 12,051.25 | 13,104.46 | -8.04% |
| 使用权资产 | 5.79 | 10.95 | -47.11% |
| 无形资产 | 1,059.33 | 1,124.75 | -5.82% |
| 长期待摊费用 | 31.56 | 72.60 | -56.53% |
| 递延所得税资产 | 295.06 | 267.04 | 10.49% |
| 其他非流动资产 | 8.17 | 3.55 | 130.21% |
| 非流动资产合计 | 16,898.90 | 16,833.45 | 0.39% |
| 资产总计 | 47,494.82 | 49,433.55 | -3.92% |

主要变动分析：

1、货币资金期末余额较期初减少 59.30%，主要是：1、支付收购广东嘉得力清洁科技股份有限公司 8.763% 股权，使用资金 1,315.25 万元；2、报告期利用闲置资金购买理财产品且未赎回 10,500 万元。

2、交易性金融资产期末余额较期初增加 368.59%，主要是报告期利用闲置资金购买理财产品所致。

3、合同资产期末余额较期初减少 53.61%，主要是报告期收回部分合同的质保金所致。

4、应收票据期末余额较期初减少 36.34%，主要是前期收到的银行承兑汇票报告期到期兑付所致。

5、应收账款期末余额较期初减少 2.69%，主要是主营业务收入减少、收回部分前期应收款及计提坏账准备所致。

6、预付账款期末余额较期初减少 60.00%，主要是采购量减少及预付的材料款到票核销所致。

7、其他应收款期末余额较期初减少 68.41%，主要是报告期收回前期投标保证金所致。

8、存货期末余额较期初减少 16.89%，主要是市场需求减少采购量减少所致。其中：原材料 6,789.76 万元，较期初减少 11.07%、在产品 1,176.37 万元，较期初减少 24.38%、产成品 98.50 万元，较期初减少 8.51%、委托加工物资 1.05 万元，较期初减少 95.95%、发出商品 238.38 万元，较期初减少 64.26%。

9、一年内到期的非流动资产期末余额较期初减少，主要是三年期大额存单到期

转回。

10、长期股权投资报告期增加 2,463.29 万，是报告期公司委派董事邓志溢先生出任广东嘉得力清洁科技股份有限公司董事会成员，另公司董事杨伟光为嘉得力公司法定代表人和董事长，由此判断公司能够对广东嘉得力清洁科技股份有限公司施加重大影响，根据《企业会计准则 2 号-长期股权投资》的相关规定，将期初持有的广东嘉得力清洁科技股份有限公司 6.237%的股权及报告期追加购入的 8.763%股权，由其他权益工具投资转入。截至报告期末公司持有广东嘉得力清洁科技股份有限公司 15%的股权。

11、其他权益工具投资期末余额较期初减少 77.25%，主要是报告期将期初持有的广东嘉得力清洁科技股份有限公司 6.237%的股权及报告期追加购入的 8.763%股权，转入长期股权投资。

12、投资性房地产期末余额较期初减少 5.65%，主要是出租的房产折旧及相关的土地使用权摊销所致。

13、固定资产期末余额较期初减少 8.04%，主要是折旧摊销所致。

14、使用权资产期末余额较期初减少 47.11%，主要是终止租赁及计提折旧所致。

15、无形资产期末余额较期初减少 5.82%，主要是报告期摊销所致。

16、长期待摊费用期末余额较期初减少 56.53%，主要是摊销所致。

17、递延所得税资产期末余额较期初增加 10.49%，主要是计提的存货跌价准备及信用减值准备增加所致。

18、其他非流动资产期末余额较期初增加 130.21%，主要是期末预付的资产采购款增加所致。

（二）负债状况

单位：人民币万元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 增减变动 |
|--------|--------|----------|---------|
| 应付账款 | 331.21 | 611.10 | -45.80% |
| 合同负债 | 578.86 | 1,109.22 | -47.81% |
| 应付职工薪酬 | 392.34 | 425.58 | -7.81% |
| 应交税费 | 97.51 | 487.32 | -79.99% |

| | | | |
|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 其他应付款 | 171.02 | 168.51 | 1.49% |
| 一年内到期的非流动负债 | 4.50 | 136.79 | -96.71% |
| 其他流动负债 | 35.66 | 103.92 | -65.69% |
| 流动负债合计 | 1,611.10 | 3,042.44 | -47.05% |
| 租赁负债 | 0.81 | 1.83 | -55.81% |
| 长期应付款 | 337.50 | 140.33 | 140.50% |
| 递延所得税负债 | 0.87 | 1.64 | -47.11% |
| 非流动负债合计 | 339.18 | 143.81 | 135.85% |
| 负债合计 | 1,953.25 | 3,186.25 | -38.79% |

主要变动分析：

1、应付账款期末余额较期初减少 45.80%，主要是报告期支付了前期应付的材料款所致。

2、合同负债期末余额较期初减少 47.81%，主要是报告期预收的货款减少所致。

3、应付职工薪酬期末余额较期初减少 7.81%，主要是报告期支付了应付的上一年度的绩效奖金。

4、应交税费期末余额较期初减少 79.99%，主要是报告期支付去年缓缴的增值税及各项附加税费所致。

5、其他应付款期末余额较期初增加 1.49%，主要是报告期末应付未付的各项费用增加所致。

6、一年内到期的非流动负债期末余额较期初减少 96.71%，主要是报告期支付应付的 2020 年第三期的效益增长奖金。

7、其他流动负债期末余额较期初减少 65.69%，主要是合同负债减少使合同对应的销项税金减少所致。

8、租赁负债期末余额较期初减少 55.81%，主要是一年内到期的租金转入一年内到期的非流动负债所致。

9、长期应付款期末余额较期初增加 140.50%，主要是报告期公司继续以大宗交易方式收购了杨伟光先生持有的嘉得力部分股权后，应付的业绩考核款增加。

10、递延所得税负债期末余额较期初减少 47.11%，主要是租赁的使用权资产减少所致。

(三) 权益状况

单位：人民币万元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 增减变动 |
|---------------------|------------------|------------------|---------------|
| 股本 | 13,543.53 | 13,619.08 | -0.55% |
| 资本公积 | 3,632.95 | 4,987.36 | -27.16% |
| 库存股 | 1,650.48 | 3,080.45 | -46.42% |
| 其他综合收益 | -761.65 | -473.73 | -60.78% |
| 盈余公积 | 5,266.21 | 5,266.21 | -- |
| 未分配利润 | 25,513.99 | 25,928.83 | -1.60% |
| 归属于母公司股东权益合计 | 45,544.55 | 46,247.26 | -1.52% |

主要变动分析：

1、股本期末余额较期初减少 0.55%，主要是公司 2021 年股权激励计划的限制性股票因公司绩效考核未达标等原因作废而注销前期回购部分限制性股票股份数所致。

2、资本公积期末余额较期初减少 27.16%，主要是公司 2021 年股权激励计划的限制性股票因公司绩效考核未达标等原因作废而注销前期回购部分限制性股票的溢价。

3、库存股期末余额较期初减少 46.42%，主要是公司 2021 年股权激励计划的限制性股票公司绩效考核目标未达标等原因作废相应已授予未归属的限制性股票股，同时注销该部分库存股。

4、其他综合收益期末余额较期初减少 60.78%，主要是其他权益工具投资的中绿色环保股权计提减值准备所致。

5、未分配利润期末余额较期初减少 1.60%。主要是本年度净利润亏损 414.84 万元所致。

二、经营业绩

单位：人民币万元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 增减变动 |
|------|-----------|-----------|---------|
| 营业收入 | 11,221.17 | 12,812.10 | -12.42% |
| 营业成本 | 6,865.49 | 7,632.52 | -10.05% |

| | | | |
|---------------------|----------------|------------------|---------------|
| 税金及附加 | 259.92 | 286.77 | -9.37% |
| 销售费用 | 2,045.41 | 2,132.14 | -4.07% |
| 管理费用 | 2,551.13 | 2,472.83 | 3.17% |
| 研发费用 | 793.51 | 976.06 | -18.70% |
| 财务费用 | -202.88 | -231.61 | 12.41% |
| 其他收益 | 306.21 | 348.35 | -12.10% |
| 投资收益 | 331.22 | 212.12 | 56.15% |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 306.14 | -2,956.64 | 110.35% |
| 信用减值损失（损失以“-”表示） | -65.32 | -360.04 | -81.86% |
| 资产减值损失（损失以“-”表示） | -227.26 | -86.82 | 161.78% |
| 资产处置收益 | | -0.33 | -- |
| 营业利润 | -440.42 | -3,299.97 | 86.65% |
| 营业外收入 | 2.12 | 2.84 | -25.61% |
| 营业外支出 | 3.55 | 4.87 | -27.07% |
| 利润总额 | -441.85 | -3,302.00 | 86.62% |
| 所得税费用 | -27.02 | 11.34 | -338.24% |
| 净利润 | -414.84 | -3,313.34 | 87.48% |

主要变动分析：

1、报告期营业收入较去年同期减少 12.42%，主要是国内整体的验车数量减少，导致公司机动车检测设备市场需求减少所致。

2、报告期营业成本较去年同期减少 10.05%，主要是报告期主营业务收入较去年同期减少所致。

3、报告期税金及附加较去年同期减少 9.37%，主要是报告期应交增值税较去年同期减少所致。

4、报告期销售费用较去年同期减少 4.07%，主要是销售人员薪酬、售后服务费等减少所致。

5、报告期管理费用较去年同期增加 3.17%，主要是管理人员薪酬增加所致。

6、报告期研发费用较去年同期减少 18.70%，主要是职工薪酬、直接投入、认证

费等减少所致。

7、报告期财务费用较去年同期增加 12.41%，主要是收到的存款利息收入减少所致。

8、报告期其他收益较去年同期减少 12.10%，主要是报告期收到的各种政府补贴减少所致。

9、报告期投资收益较去年同期增加 56.15%，主要是报告期按权益法确认的长期股权投资的投资收益所致。

10、报告期公允价值变动收益较去年同期增加 110.35%，主要是“昆明融创城项目集合资金信托计划”理财产品确认的公允价值变动 157.02 万元所致。

11、报告期信用减值损失较去年同期减少 81.86%，主要是应收账款预期信用减值损失率受迁徙率变动而变动调整所致。

12、报告期资产减值损失较去年增加 161.78%，主要是存货计提的跌价准备增加所致。

13、报告期净利润-414.84 万元，主要是：市场需求减少使营业收入减少所致。

三、现金流量情况

单位：人民币万元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 增减变动 |
|----------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 经营活动现金流入小计 | 13,120.22 | 16,550.93 | -20.73% |
| 经营活动现金流出小计 | 12,021.21 | 13,611.44 | -11.68% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,099.01 | 2,939.49 | -62.61% |
| 投资活动现金流入小计 | 13,161.41 | 9,429.48 | 39.58% |
| 投资活动现金流出小计 | 21,709.62 | 2,901.45 | 648.23% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,548.21 | 6,528.03 | -230.95% |
| 筹资活动现金流入小计 | -- | -- | -- |
| 筹资活动现金流出小计 | 4.43 | 283.35 | -98.44% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4.43 | -283.35 | -98.44% |
| 现金及现金等价物净增加额 | -7,449.25 | 9,196.11 | -181.00% |

主要变动分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额较去年同期减少，主要是：（1）销售商

品、提供劳务收到的现金都较去年同期减少；（2）报告期支付去年缓缴的税费。

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

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

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

四、主要财务指标

| 项目 | | 2023 年 | 2022 年 |
|------|------------|---------|---------|
| 偿债能力 | 资产负债率 | 4.11% | 6.44% |
| | 流动比率 | 18.99 | 10.72 |
| | 速动比率 | 11.93 | 6.40 |
| 营运能力 | 应收账款周转率 | 2.59 | 2.63 |
| | 存货周转率 | 0.70 | 0.67 |
| 盈利能力 | 毛利率 | 38.82% | 40.43% |
| | 净利率 | -3.70% | -25.86% |
| | 每股收益 | -0.0305 | -0.2424 |
| | 加权平均净资产收益率 | -0.90% | -7.46% |

佛山市南华仪器股份有限公司董事会

2024 年 4 月 24 日