



深圳市佳士科技股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人潘磊、主管会计工作负责人夏如意及会计机构负责人（会计主管人员）齐湘波声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意下列风险因素：

1、汇率波动风险

公司海外销售主要以美元进行结算，近期美元坚挺，一方面有利于公司产品出口，另一方面公司选择合理的时机结汇，也有利于增加汇兑收益。随着中美贸易摩擦的加大，人民币兑美元汇率大幅波动，对公司业绩可能产生较大影响。公司将密切关注外汇行情变动，加强外汇风险防范，降低汇率波动风险。

2、原材料价格波动风险

公司主要原材料包括半导体功率器件、变压器、机箱件、线材、大件电子、电容、线路板和散热器等，受有色金属价格上涨和环保政策等的影响，报告期内公司原材料价格和包装材料价格呈上涨趋势，材料成本增加，削弱了公司的盈利能力。公司将持续优化采购管理流程，改善供应商评估与管理体系，合理备货，严格控制采购成本，降低原材料价格波动风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

| | |
|--------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 5 |
| 第三节 公司业务概要 | 8 |
| 第四节 经营情况讨论与分析 | 11 |
| 第五节 重要事项 | 22 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 30 |
| 第七节 优先股相关情况 | 34 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况 | 35 |
| 第九节 公司债相关情况 | 36 |
| 第十节 财务报告 | 37 |
| 第十一节 备查文件目录 | 126 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-----------|---|-------------------------------------|
| 佳士科技/公司 | 指 | 深圳市佳士科技股份有限公司 |
| 重庆运达 | 指 | 重庆运达科技有限公司，佳士科技全资子公司 |
| 成都佳士 | 指 | 成都佳士科技有限公司，佳士科技全资子公司 |
| 佳士精密 | 指 | 深圳市佳士精密工业有限公司，佳士科技全资子公司 |
| 佳士机器人 | 指 | 深圳市佳士机器人自动化设备有限公司，佳士科技全资子公司 |
| 欧洲佳士 | 指 | 佳士科技欧洲有限责任公司，佳士科技全资子公司 |
| 美国佳士 | 指 | 佳士科技美国有限公司，佳士科技控股子公司 |
| 首谷科技 | 指 | 深圳市首谷科技有限公司，佳士科技控股子公司 |
| 机器人科技 | 指 | 深圳市佳士机器人科技有限公司，佳士机器人控股子公司，佳士科技控股孙公司 |
| 限制性股票激励计划 | 指 | 深圳市佳士科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案） |
| 公司章程 | 指 | 深圳市佳士科技股份有限公司公司章程 |
| 上年末 | 指 | 2017 年 12 月 31 日 |
| 报告期 | 指 | 2018 年 1-6 月 |
| 上年同期 | 指 | 2017 年 1-6 月 |
| 元 | 指 | 人民币元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|------------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 佳士科技 | 股票代码 | 300193 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 深圳市佳士科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 佳士科技 | | |
| 公司的外文名称（如有） | SHENZHEN JASIC TECHNOLOGY CO.,LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | JASIC | | |
| 公司的法定代表人 | 潘磊 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------------------|----------------------------------|
| 姓名 | 李锐 | 麻丹华 |
| 联系地址 | 深圳市南山区桃园路田厦国际中心 A 栋 1606-1610 | 深圳市南山区桃园路田厦国际中心 A 栋 1606-1610 |
| 电话 | 0755-21674251 | 0755-21674251 |
| 传真 | 0755-21674250 | 0755-21674250 |
| 电子信箱 | jasiczqb@jasic.com.cn | jasiczqb@jasic.com.cn |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

| | 注册登记日期 | 注册登记地点 | 企业法人营业执照注册号 | 税务登记号码 | 组织机构代码 |
|-------------------------|---|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 报告期初注册 | 2017 年 09 月 25 日 | 深圳市坪山新区 青兰一路 3 号 | 914403007798892 95U | 914403007798892 95U | 914403007798892 95U |
| 报告期末注册 | 2018 年 08 月 10 日 | 深圳市坪山新区 青兰一路 3 号 | 914403007798892 95U | 914403007798892 95U | 914403007798892 95U |
| 临时公告披露的指定网站 查询日期（如有） | 2018 年 08 月 10 日 2018 年 05 月 25 日 | | | | |
| 临时公告披露的指定网站 查询索引（如有） | http://www.cninfo.com.cn | | | | |

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|----------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 营业总收入（元） | 451,160,666.43 | 401,051,564.38 | 12.49% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 86,344,967.53 | 71,546,725.15 | 20.68% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 73,554,099.62 | 64,429,597.58 | 14.16% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 55,945,880.17 | 88,507,989.11 | -36.79% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.17 | 0.14 | 21.43% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.17 | 0.14 | 21.43% |
| 加权平均净资产收益率 | 3.70% | 3.29% | 0.41% |

| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
|------------------|------------------|------------------|--------------|
| 总资产（元） | 2,747,189,202.45 | 2,635,966,785.86 | 4.22% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 2,359,481,130.71 | 2,274,727,963.10 | 3.73% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|--------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 56,159.58 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 5,890,059.00 | 主要系收到的政府补助所致 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 9,271,717.98 | 主要系理财收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 265,489.55 | |
| 减：所得税影响额 | 2,224,579.40 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 467,978.80 | |
| 合计 | 12,790,867.91 | -- |

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司主营业务和主要产品

公司是国内焊割设备制造领域的领先企业，主营业务为焊割设备的研发、生产和销售，主营业务未发生变化。公司主要产品为逆变焊机和焊割配件，产品系列丰富，产品种类齐全，包括直流手工电弧焊机、直流钨极氩弧焊机、交直流方波钨极氩弧焊机、CO₂ 气体保护焊机、脉冲 MIG 焊机、双脉冲 MIG 焊机、直流埋弧焊机、双丝交直流埋弧焊机、空气等离子切割机和多功能焊机，涵盖高中低端各种机型，可以满足客户不同的焊接需求。公司产品广泛应用于船舶制造、石油化工、工程机械、车辆制造、压力容器、铁路建设、五金加工等行业。

（二）公司经营模式

1、销售模式

公司采取“全代理制”的销售模式，产品主要通过各地的代理商销售给终端客户，公司代理商网络遍布全球。公司设有一级代理商和二级经销商两个级别，一级代理商由公司甄选并授权，独家经营公司产品和在代理区域品牌终端推广、二级市场的开发、技术支持和服务等工作；二级经销商由一级代理商和公司联合开发，受公司统一管理，经公司备案后，自主推广和销售公司产品。

2、采购模式

公司根据销售计划，统一编制采购计划，确定功率器件、PCB 板、线材、电容、变压器等各类材料及元器件的最佳的采购和存储批量。公司为保证获取低价质优的原材料，建立了严格的供应商管理制度，对采购流程进行了严格的控制和管理，并组织人员定期对供应商进行评审考核，确保原材料的品质和供应商的售后服务能力。

3、生产模式

公司实行“以销定产”的生产模式，即根据销售计划，结合销售周期性和产品库存情况，综合制定生产计划，再分解细化出“月周日”的生产作业计划，对生产流程和进度进行全局性的调度、管理和控制，严格按照客户的要求和国家相关质量标准组织生产，在生产过程中实施有效的质量控制，并对产成品进行全方位的检测，检测合格后入库。

（三）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 45,116.07 万元，同比增长 12.49%，实现归属于母公司所有者的净利润 8,634.50 万元，同比增长 20.68%，业绩增长的主要原因为公司各项经营计划有序开展，销售保持稳定增长，同时人民币贬值增加了公司汇兑收益。

（四）行业发展趋势及公司所处的行业地位

目前焊接设备的市场容量巨大，行业集中度低，国内焊割设备企业众多，市场竞争激烈，行业的平均利润越来越薄，缺乏自主研发能力的企业面临生存危机。国内企业的技术水平与发达国家相比还有一定的差距，在高端产品领域，国内企业市场占有率低，如果能在提高产品可靠性上加大投入，国内进口替代市场潜力可观。未来行业发展趋势可以概括为“发展高效、自动化、智能型、节能、环保型的焊接产品”，只有不断地开发出各具特色的适应市场需求的高可靠性、高效节能的新产品，才能带动我国焊接设备行业健康、高速发展。公司从事焊割设备的研发、生产和销售多年，是国内焊割设备制造的领先企业，被认定为国家高新技术企业。经过多年发展，公司在产品、技术、品牌、渠道及资金方面积累了一定的竞争优势，是业内少数几家能够实现规模化生产的企业之一，在行业内和市场上都具备较高的知名度。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
|-------|---|
| 股权资产 | 本期未发生重大变化 |
| 固定资产 | 本期未发生重大变化 |
| 无形资产 | 本期未发生重大变化 |
| 在建工程 | 本期未发生重大变化 |
| 应收账款 | 较上年末余额增长 59.42%，主要系信用期内应收账款增加所致 |
| 应收利息 | 较上年末余额下降 72.65%，主要系报告期末确认的应收利息减少所致 |
| 应交税费 | 较上年末余额增长 139.35%，主要系应交的限制性股票股权激励个人所得税和企业所得税增加所致 |
| 其他应付款 | 较上年末余额下降 48.02%，主要系转回限制性股票回购义务确认的负债所致 |
| 库存股 | 较上年末余额下降 100.00%，主要系转回限制性股票回购义务所致 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司分管技术的副总经理王英先生由于个人原因辞职，公司已安排了新的高管接替其工作，技术中心目前工作一切正常。除此之外，公司未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到影响的情形。

经过多年的发展，公司积累了一定的竞争优势，主要表现在以下几个方面：

1、品牌优势

公司坚持以品质树立品牌的理念，持续多年稳定经营，提升产品质量，塑造佳士品牌焊机。随着公司产品类型日益丰富，工艺技术日趋完善，佳士品牌走向国际，覆盖全球多个区域市场，获得国内外市场的广泛认可，积累了一定的品牌知名度。

2、技术优势

公司为国家高新技术企业，技术研发能力和技术储备在行业内处于领先水平。公司设立了独立的产品研发中心，拥有高素质的技术团队，能够根据市场变化对老产品进行升级换代，并不断的开发出新产品，也能够根据客户需求提供定制化服务。公司拥有多项核心技术专利，所有技术拥有自主知识产权，与市场上同类型产品相比具有明显的竞争优势。

3、渠道优势

公司采取“全代理制”的销售模式，在全球多个国家和地区设立一级代理商和二级经销商，通过组织走访、参观及培训等活动，保持公司、各级代理商和终端消费者的紧密联系，及时响应市场和客户的需求。公司坚持渠道下沉策略，持续优化一级代理商和深耕二级经销商网络，开拓产品销售市场，提高产品市场占有率。公司借助已有的营销渠道，建立并行的售后服务体系，能够为客户提供及时、有效的售后服务。

4、产品检测优势

公司拥有行业领先的焊机综合实验室，能够运用多项检测手段对半成品及成品的质量进行反复的检测试验，能够保证产品质量的稳定性及可靠性。公司综合实验室在焊割设备检测领域能够满足国际通用标准，出具的资质范围内的检测报告能够被国际认可。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

1、公司总体经营情况回顾

报告期内，公司实现营业总收入 45,116.07 万元，较上年同期增长 12.49%，营业利润 10,262.47 万元，较上年同期增长 21.46%，归属于母公司所有者的净利润 8,634.50 万元，较上年同期增长 20.68%，公司经营业绩取得增长的主要原因为公司各项经营计划有序开展，销售保持稳定增长，同时人民币贬值增加了公司汇兑收益。报告期内，公司利润构成和利润来源未发生重大变动。

2、报告期内主要工作

（1）销售管理

报告期内，公司坚持渠道下沉，对一级代理商进行梳理和调整，持续开发和走访二级经销商，加强品牌终端的宣传和推广，促进销售的增长。公司参加第 23 届北京-埃森焊接与切割展览会，向市场推出了公司“全网通+”系列、冷焊系列及脉冲气保焊系列等多款新品机型。国内销售部持续开展佳士走进地方和经销商走进佳士活动，与经销商建立紧密的战略合作伙伴关系，共同保障销售网络的高效运作。面对不稳定的市场形势，销售部门加强与技术部门的配合和沟通，协同作战，保障销售计划的顺利实施。市场部利用新媒体对公司产品进行宣传，曝光假冒仿制公司产品和品牌的企业，保障消费者权益。佳士精密利用公司现有营销渠道，发展焊配业务，实现产业链条的延伸，推进公司多元化经营战略。

（2）产品质量管理

报告期内，公司加强对来料品质的确认和核查，加强生产过程现场监控，降低了来料批次的不合格率和产品开箱不合格率。制造中心通过使用工装夹具，改善生产工艺流程，简化生产工序，提高劳动生产率的同时减少或消除了人为因素造成的不良品。技术中心邀请外部第三方进行 ISO9001:2015 质量管理体系新版标准培训，提高员工责任意识。由品质部牵头，在全公司范围内推动全流程品质提升，并借助综合实验室进行产品检验检测，保证产品质量的稳定性、可靠性和先进性。报告期内，公司产品返修率降低，产品质量稳中有升。

（3）采购管理

近两年，原材料价格持续上涨，公司采购成本压力增大，对此，公司加强供应商质量管理，对供应商资质、品质、交期和价格进行评审和比价，严格执行奖罚措施，提升供应商的交货品质和来料合格率，保障原材料供应及时有序。采购部成立专项小组密切关注和分析功率器件、PCB 板、变压器等各类原材料及

元器件的价格走势，适时制定采购策略并实施，从而保证了物料齐套性。采购部联合财务部对库存进行优化管理，减少积压库存和呆滞物料，提升存货周转率，降低库存成本。

(4) 生产制造管理

报告期内，公司生产效率得到提升，主要是因为公司推行精益生产，对生产设备进行升级改造，优化生产线布局，引入自动化工艺设备和自动化测试，提升测试效率和生产制造的自动化水平。公司重视生产计划的制定和生产过程的实施，强化物料配置管理，以降低物料损耗、提高物料周转率，从而实现提升订单交付率。制造中心完善生产制造信息系统，对生产相关文档进行梳理，把生产成果固化到生产制造管理体系中，为规模化生产和可持续发展提供支持。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|----------|-----------------------|
| 营业收入 | 451,160,666.43 | 401,051,564.38 | 12.49% | 本期未发生重大变化 |
| 营业成本 | 302,207,265.43 | 257,689,317.46 | 17.28% | 本期未发生重大变化 |
| 销售费用 | 28,132,349.55 | 29,335,702.07 | -4.10% | 本期未发生重大变化 |
| 管理费用 | 44,093,503.49 | 43,398,600.81 | 1.60% | 本期未发生重大变化 |
| 财务费用 | -18,537,953.86 | -16,333,131.61 | -13.50% | 本期未发生重大变化 |
| 所得税费用 | 13,862,715.00 | 11,291,010.55 | 22.78% | 本期未发生重大变化 |
| 研发投入 | 21,884,587.58 | 17,885,868.89 | 22.36% | 本期未发生重大变化 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 55,945,880.17 | 88,507,989.11 | -36.79% | 主要系经营活动现金流出较上年同期增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -60,268,298.89 | 154,152,655.00 | -139.10% | 主要系购买理财产品所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,362,700.44 | -16,576,003.74 | -53.01% | 主要系现金分红增加所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -23,458,200.17 | 217,096,974.90 | -110.81% | 主要系投资活动产生的现金净流出同比增加所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|----------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 逆变电焊机与配件 | 441,819,231.32 | 298,266,734.94 | 32.49% | 12.15% | 17.18% | -2.90% |
| 分地区 | | | | | | |
| 出口销售 | 194,329,262.74 | 120,564,631.98 | 37.96% | 10.08% | 20.40% | -5.31% |
| 国内销售 | 247,489,968.58 | 177,702,102.96 | 28.20% | 13.82% | 15.10% | -0.79% |

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年同期末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|-----------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 832,801,123.85 | 30.31% | 738,460,334.12 | 29.11% | 1.20% | 本期未发生重大变化 |
| 应收账款 | 166,886,185.63 | 6.07% | 151,087,494.53 | 5.96% | 0.11% | 本期未发生重大变化 |
| 存货 | 164,241,004.04 | 5.98% | 150,030,899.36 | 5.91% | 0.07% | 本期未发生重大变化 |
| 投资性房地产 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% | 本期未发生重大变化 |
| 长期股权投资 | 13,802,602.45 | 0.50% | 13,401,437.76 | 0.53% | -0.03% | 本期未发生重大变化 |
| 固定资产 | 343,746,597.34 | 12.51% | 355,702,360.69 | 14.02% | -1.51% | 本期未发生重大变化 |
| 在建工程 | 70,192.31 | 0.00% | 403,097.84 | 0.02% | -0.02% | 本期未发生重大变化 |
| 短期借款 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% | 本期未发生重大变化 |
| 长期借款 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0.00% | 本期未发生重大变化 |

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止本报告期末，公司不存在资产权利受限的情况。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|--------------|------------|------|
| 7,797,339.00 | 0 | -- |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|-----------------|------------|
| 募集资金总额 | 140,076.19 |
| 报告期投入募集资金总额 | 30,000.00 |
| 已累计投入募集资金总额 | 153,124.10 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |

募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]314号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）5,550万股，发行价格为26.50元/股，募集资金总额为1,470,750,000元，扣除发行费用69,988,125元，实际募集资金净额为1,400,761,875元，其中超募资金为1,016,024,875元。立信会计师事务所有限公司已于2011年3月17日对公司本次发行募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（信会师报字[2011]第10982号）。

公司及子公司严格按照《募集资金管理办法》的规定，与开户银行签订了《募集资金三方监管协议》，执行对募集资金的管理及使用，对募集资金采用专户存储制度，严格履行使用审批手续，以便对募集资金的管理和使用进行监督，并就募集资金的使用情况及时履行信息披露义务。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--------------------|----------------|------------|------------|-----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 1、深圳坪山逆变焊机扩产项目 | 否 | 25,667.00 | 25,667.00 | 0 | 25,236.10 | 98.32% | 2012年06月30日 | 8,086.63 | 64,848.82 | 是 | 否 |
| 2、深圳焊接工程中心项目 | 否 | 4,863.00 | 4,863.00 | 0 | 4,771.22 | 98.11% | 2013年06月30日 | -- | -- | 不适用 | 否 |
| 3、重庆内燃发电焊机项目 | 否 | 7,943.70 | 7,943.70 | 0 | 5,388.77 | 67.84% | 2013年12月31日 | -67.55 | -4,451.37 | 否 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 38,473.70 | 38,473.70 | 0 | 35,396.09 | -- | -- | 8,019.08 | 60,397.45 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 1、成都佳士切割成套设备生产基地项目 | 否 | 5,716.00 | 5,716.00 | 0 | 5,091.57 | 89.08% | 2012年08月31日 | 187.29 | -7,453.80 | 否 | 否 |
| 2、营销中心及品牌建设 | 否 | 5,400.00 | 5,400.00 | 0 | 4,636.44 | 85.86% | 2013年06月30日 | -- | -- | -- | 否 |
| 归还银行贷款(如有) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 补充流动资金(如有) | -- | 108,000.00 | 108,000.00 | 30,000.00 | 108,000.00 | 100.00% | -- | -- | -- | -- | -- |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--|----------------|----------------|---------------|----------------|----|----|----------|-----------|----|----|
| 超募资金投向小计 | -- | 119,116.0 0 | 119,116.0 0 | 30,000.0 0 | 117,728.0 1 | -- | -- | 187.29 | -7,453.80 | -- | -- |
| 合计 | -- | 157,589.7 0 | 157,589.7 0 | 30,000.0 0 | 153,124.1 0 | -- | -- | 8,206.37 | 52,943.65 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目) | 重庆内燃发电焊机项目和成都佳士焊割成套设备生产基地项目已达到可使用状态，但由于业务调整和收缩，项目未达预计收益。 | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | <p>适用</p> <p>1、公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于<利用超募资金追加投资全资子公司成都佳士科技有限公司焊割成套设备生产基地项目>的议案》，同意公司使用超募资金 5,716 万元用于增资全资子公司成都佳士科技有限公司，以实施焊割成套设备生产基地项目。该项目于 2012 年 8 月 31 日达到可使用状态。</p> <p>2、公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于<利用超募资金投资营销中心及品牌建设项目>的议案》，同意使用超募资金 4,200 万元用于投资建设营销中心及品牌建设项目；公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于利用超募资金追加投资营销中心及品牌建设项目的议案》，同意追加投资超募资金 1,200 万元用于营销中心场地购置。追加投资完成后，该项目总投资额为 5,400 万元。该项目于 2013 年 6 月 30 日达到可使用状态。</p> <p>3、公司 2012 年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 18,000 万元用于永久补充流动资金。2013 年度，公司已经完成了超募资金补充流动资金。</p> <p>4、公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于部分募投项目结项并将结余资金转回超募资金账户的议案》和《关于终止募投项目重庆内燃发电焊机项目的议案》，同意公司深圳坪山逆变焊机扩产项目、深圳焊接工程中心项目、成都佳士焊割成套设备生产基地项目和营销中心及品牌建设项目结项并将结余资金转超募资金账户管理，同意终止重庆内燃发电焊机项目并将其募集资金专用账户余额转入公司超募资金账户管理。2015 年度，专户余额资金已转入超募资金账户。</p> <p>5、公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 3 亿元人民币用于永久补充流动资金。2015 年度，公司已经完成了超募资金补充流动资金。</p> <p>6、公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 3 亿元人民币用于永久补充流动资金。2017 年度，公司已经完成了超募资金补充流动资金。</p> <p>7、公司 2017 年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 3 亿元人民币用于永久补充流动资金。报告期内，公司已经完成了超募资金补充流动资金。</p> | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资 | 适用 | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|--|
| 项目先期投入及置换情况 | 截至 2011 年 2 月 28 日,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目实际投资额 7,566.60 万元,业经立信会计师事务所有限公司出具的信会师报字[2011]第 11869 号《关于深圳市佳士科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》鉴证确认,共置换资金 7,566.60 万元。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 适用 1、深圳坪山逆变焊机扩产项目出现结余的主要原因为铺底流动资金尚未使用完毕,产生少量结余。 2、深圳焊接工程中心项目出现结余的主要原因为为了配合综合实验室的建设,公司引进部分高标准实验设备,从而对原有设备购置方案进行了微调,总体上降低了设备购置成本。 3、成都佳士焊割成套设备生产基地项目出现结余的主要原因为根据项目实际建设情况,公司调整了部分生产设备的购置。 4、营销中心及品牌建设项目出现结余的主要原因为根据行业市场情况以及对广告投放效果的评估,公司主要通过 在机电市场及经销商门店进行品牌宣传,而未按计划在电视媒体及高速公路上进行广告投放,从而大大降低了品牌宣传及品牌建设服务费。 5、重庆内燃发电焊机项目出现结余的主要原因是由于受下游行业建设进度放缓、产品需求量下降,以及产品销售困难、子公司重庆运达科技有限公司连续两年亏损的影响,公司决定终止该项目的建设。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 1、公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于调整募集资金进行现金管理额度的议案》,同意将募集资金进行现金管理的额度调整为不超过人民币 5,000 万元,截止本报告披露日,该事项进展正常。 2、其余未使用的募集资金(包括超募资金)均存放于公司募集资金专项账户。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 |
|--------|-------------|------------|------------|----------|
| 银行理财产品 | 募集资金及闲置自有资金 | 172,000.00 | 102,800.00 | 0.00 |

| | | | | |
|--------|--------|------------|------------|------|
| 券商理财产品 | 闲置自有资金 | 10,000.00 | 5,000.00 | 0.00 |
| 合计 | | 182,000.00 | 107,800.00 | 0.00 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

| 托机构名称(或受托人姓名) | 受托机构(或受托人)类型 | 产品类型 | 金额 | 资金来源 | 终止日期 | 资金投向 | 报酬确定方式 | 预期收益(如有) | 报告期实际损益金额 | 报告期损益实际收回情况 | 计提减值准备金额(如有) | 是否经过法定程序 | 未来是否还有委托理财计划 | 事项概述及相关查询索引(如有) |
|----------------|--------------|------|-----------|------|------------|---------|--------|----------|-----------|-------------|--------------|----------|--------------|---|
| 广州银行深圳分行 | 银行 | 保本理财 | 5,000.00 | 自有资金 | 2018年1月4日 | 低风险理财产品 | 年化收益率 | 111.37 | 111.37 | 已收回 | 无 | 是 | 是 | 1、公司2017年度股东大会审议通过《关于提高闲置自有资金进行现金管理额度的议案》，同意公司将闲置自有资金进行现金管理的额度提高至人民币195,000万元。 2、公司第三届董事会第十四次会议审议通过《关于调整募集资金进行现金管理额度的议案》，同意将募集资金进行 |
| 中国银河证券股份有限公司 | 券商 | 保本理财 | 5,000.00 | 自有资金 | 2018年1月9日 | 低风险理财产品 | 年化收益率 | 123.62 | 123.62 | 已收回 | 无 | 是 | 是 | |
| 中国银行深圳分行坪山支行 | 银行 | 保本理财 | 30,000.00 | 募集资金 | 2018年4月2日 | 低风险理财产品 | 年化收益率 | 652.44 | 652.44 | 已收回 | 无 | 是 | 是 | |
| 杭州银行深圳分行 | 银行 | 保本理财 | 30,000.00 | 自有资金 | 2018年1月12日 | 低风险理财产品 | 年化收益率 | 344.05 | 344.05 | 已收回 | 无 | 是 | 是 | |
| 江苏银行深圳坪山支行 | 银行 | 保本理财 | 20,000.00 | 自有资金 | 2018年1月26日 | 低风险理财产品 | 年化收益率 | 238.96 | 238.96 | 已收回 | 无 | 是 | 是 | |
| 中国银行深圳分行坪山支行 | 银行 | 保本理财 | 4,600.00 | 募集资金 | 2018年1月17日 | 低风险理财产品 | 年化收益率 | 45.70 | 45.70 | 已收回 | 无 | 是 | 是 | |
| 中国银行深圳分行坪山支行 | 银行 | 保本理财 | 4,700.00 | 募集资金 | 2018年5月7日 | 低风险理财产品 | 年化收益率 | 62.32 | 62.32 | 已收回 | 无 | 是 | 是 | |
| 上海浦东发展银行深圳龙岗支行 | 银行 | 保本理财 | 30,000.00 | 自有资金 | 2018年1月15日 | 低风险理财产品 | 年化收益率 | 7.89 | 7.89 | 已收回 | 无 | 是 | 是 | |
| 上海浦东发展银行 | 银行 | 保本理财 | 60,000 | 自有资金 | 2018年7月16日 | 低风险理财产品 | 年化收益率 | 1.51 | | 未到期 | 无 | 是 | 是 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|----|------|------------|------|-------------|---------|-------|----------|----------|-----|---|----|----|--|
| 深圳龙岗支行 | | | .00 | | 日 | | | 7.42 | | | | | | 现金管理的额度调整为不超过人民币5,000万元。上述事项相关公告详见中国证监会创业板指定信息披露网站巨潮资讯网。 |
| 广州银行深圳分行 | 银行 | 保本理财 | 5,000.00 | 自有资金 | 2018年7月5日 | 低风险理财产品 | 年化收益率 | 106.62 | | 未到期 | 无 | 是 | 是 | |
| 中国银河证券股份有限公司 | 券商 | 保本理财 | 5,000.00 | 自有资金 | 2018年6月11日 | 低风险理财产品 | 年化收益率 | 100.60 | 100.60 | 已收回 | 无 | 是 | 是 | |
| 上海浦东发展银行深圳龙岗支行 | 银行 | 保本理财 | 20,000.00 | 自有资金 | 2018年5月2日 | 低风险理财产品 | 年化收益率 | 254.79 | 254.79 | 已收回 | 无 | 是 | 是 | |
| 杭州银行深圳分行 | 银行 | 保本理财 | 30,000.00 | 自有资金 | 2018年10月11日 | 低风险理财产品 | 年化收益率 | 804.82 | | 未到期 | 无 | 是 | 是 | |
| 中国银行深圳分行坪山支行 | 银行 | 保本理财 | 5,400.00 | 募集资金 | 2018年5月10日 | 低风险理财产品 | 年化收益率 | 0.60 | 0.60 | 已收回 | 无 | 是 | 是 | |
| 中国银行深圳分行坪山支行 | 银行 | 保本理财 | 5,400.00 | 募集资金 | 2018年8月8日 | 低风险理财产品 | 年化收益率 | 51.25 | | 未到期 | 无 | 是 | 是 | |
| 中国银河证券股份有限公司 | 券商 | 保本理财 | 5,000.00 | 自有资金 | 2019年12月9日 | 低风险理财产品 | 年化收益率 | 403.89 | | 未到期 | 无 | 是 | 是 | |
| 合计 | | | 265,100.00 | -- | -- | -- | -- | 4,826.34 | 1,942.34 | -- | | -- | -- | |

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|-------|------|---|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
| 重庆运达 | 子公司 | 焊机软件开发；制造、销售、维修焊接设备、焊接辅助设备、普通机电设备、五金；化工产品制造及销售（不含危险化学品）；焊接材料制造及销售；从事国内劳务派遣；货物进出口、技术进出口。 | 45,000,000.00 | 32,571,431.19 | 12,505,313.19 | 5,918,509.39 | -763,945.06 | -675,499.20 |
| 成都佳士 | 子公司 | 专用焊接设备、焊接与切割自动化生产装备、焊接机器人、烟尘净化设备的研发、生产、销售与技术服务。 | 80,360,000.00 | 112,206,016.41 | -11,799,704.49 | 7,749,983.50 | 1,863,310.99 | 1,872,866.72 |
| 佳士机器人 | 子公司 | 机器人及部分关键器件的技术研发、销售；机器人系统集成业务的研发、市场推广以及机器人相关业务的对外合作；机器人及部分关键器件的生产。 | 80,000,000.00 | 71,711,125.28 | 67,591,637.85 | 9,223,562.07 | 1,037,912.37 | 1,037,912.37 |
| 首谷科技 | 参股公司 | 焊割设备及配件、五金制品、电子设备、电源设备及配件的研发、生产及销售；货物及技术进出口。 | 4,000,000.00 | 65,350,432.34 | 22,216,321.61 | 63,448,541.00 | 7,000,441.73 | 5,950,375.47 |
| 佳士精密 | 子公司 | 焊接与切割设备及周边配件的研发、生产及销售；货物及技术国内贸易、进出口。 | 20,000,000.00 | 24,111,152.27 | 18,598,609.52 | 11,650,890.78 | 582,002.17 | 582,195.94 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------|----------------|------------------|
| 佳士科技欧洲有限责任公司 | 新设 | 对整体生产经营和业绩暂无重大影响 |

主要控股参股公司情况说明

报告期内，除重庆运达尚未盈利外，其余各子公司经营正常，各子公司净利润对公司总体经营业绩无重大影响。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

具体请参见本报告“第一节 重要提示、目录和释义”风险提示有关内容。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------|--------|----------|----------------|----------------|--------------------------|
| 2017 年度股东大会 | 年度股东会议 | 26.5922% | 2018 年 3 月 7 日 | 2018 年 3 月 7 日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2018 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 26.6194% | 2018 年 6 月 7 日 | 2018 年 6 月 7 日 | http://www.cninfo.com.cn |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增

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

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------------|--------|-----------------------|--|------------------|------|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 徐爱平/潘磊 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 为了避免同业竞争，保障公司利益，徐爱平女士和潘磊先生分别向公司出具了不可撤销的《避免同业竞争承诺书》，承诺如下：1、承诺人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与发行人相同、相似业务的情形；2、在承诺人直接或间接持有发行人股份期间，承诺人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与发行人现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与发行人现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；3、如承诺人违反上述承诺，则发行人有权依法要求承诺人履行上述承诺，并赔偿因此给发行人造成的全部损失；承诺人因违反上述承诺所取得的利益归发行人所有。 | 2010 年 06 月 08 日 | 长久有效 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|---------------|----------|---|-------------|------|-------|
| | 徐爱平/潘磊 | 其他承诺 | (一)潜在纳税责任事项的承诺:徐爱平女士和潘磊先生已就承担公司潜在被追缴所得税优惠可能造成的损失作出承诺:若税务部门对公司上市前享受的企业所得税减免税款进行追缴,则由徐爱平和潘磊以连带责任方式无条件地全额承担应补交的税款及/或因此所产生的所有相关费用。(二)潜在住房公积金补缴责任事项的承诺:徐爱平女士和潘磊先生已就承担公司员工住房公积金可能发生的补缴或罚款损失作出承诺:“如有权部门要求公司为员工补缴住房公积金,或公司因未为员工缴纳住房公积金而遭受任何罚款或损失,徐爱平和潘磊将负连带责任承担全部住房公积金和由此产生的额外费用,保证公司不会因此遭受任何损失”。 | 2010年06月08日 | 长久有效 | 正常履行中 |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 深圳市佳士科技股份有限公司 | 募集资金使用承诺 | 公司承诺在永久补充流动资金后十二个月内不进行高风险投资(包括财务性投资)以及为他人提供财务资助。 | 2018年3月7日 | 12个月 | 正常履行中 |
| 承诺是否及时履行 | | | | 是 | | |
| 如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | | | | 不适用 | | |

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

（一）概述

1、股权激励计划概述

2015年3月，为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心员工的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，公司实施了限制性股票激励计划，拟向激励对象授予1000万股限制性A股股票，占计划签署时公司股本总额的4.51%，其中，首次授予940万股，占当时公司股本总额的4.24%，预留60万股，占本次限制性股票授予总量的6%。

2015年7月，公司完成了限制性股票首次授予登记工作，实际向公司董事、中高级管理人员、核心技术（业务）人员以及公司董事会认为需要进行激励的相关员工（不包括独立董事、监事）等130人授予了900.63万股公司股票。

2015 年 9 月，公司股东大会审议通过了《2015 年半年度利润分配预案》，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，本次利润分配方案实施后，公司董事会对限制性股票的授予数量和授予价格作出了相应的调整。

2016 年 4 月，公司实施并完成了预留限制性股票的授予登记工作，实际向公司及子公司佳士机器人核心管理人员、核心技术人员和核心业务人员（不含董事和高级管理人员）等 12 人授予了 125.25 万股公司股票。

2、员工持股计划概述

2018 年 8 月，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司<第一期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》，该计划拟筹集员工资金总额不超过 7,000 万元，通过在二级市场上认购公司股份用于员工持股，该事项尚需提交公司股东大会审议。

（二）报告期内股权激励计划的实施情况

1、股权激励计划实施情况

2018 年 2 月 8 日，公司召开了第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于预留限制性股票第二个解锁期解锁条件成就的议案》和《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的预留限制性股票的议案》。根据公司《限制性股票激励计划（草案）》的规定，董事会同意对符合解锁条件的激励对象共计 8 人所持有的限制性股票 373,750 股申请解锁，同意回购注销部分限制性股票共 165,000 股。

2018 年 5 月 21 日，公司召开了第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》和《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。根据公司《限制性股票激励计划（草案）》的规定，董事会同意对符合解锁条件的激励对象共计 112 人所持有的限制性股票 5,461,236 股申请解锁，同意回购注销部分限制性股票共 240,768 股。

截止本报告披露日，公司限制性股票激励计划已全部实施完毕。

2、员工持股计划实施情况

第一期员工持股计划尚需提交公司股东大会审议通过后实施。

（三）股权激励相关临时公告查询索引

| 时间 | 公告编号 | 公告文件 | 披露网站 |
|-----------------|----------|---------------------------------|---|
| 2018 年 2 月 10 日 | 2018-013 | 关于预留限制性股票第二个解锁期解锁条件成就的公告 | http://www.cninfo.com.cn |
| | 2018-014 | 关于回购注销部分已授予但尚未解锁的预留限制性股票的公 告 | http://www.cninfo.com.cn |

| | | | |
|------------|----------|---------------------------------|---|
| 2018年3月6日 | 2018-016 | 关于预留限制性股票第二期解锁股份上市流通的提示性公告 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2018年5月9日 | 2018-020 | 关于部分已授予但尚未解锁的预留限制性股票回购注销完成的公告 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2018年5月22日 | 2018-024 | 关于限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的公告 | http://www.cninfo.com.cn |
| | 2018-025 | 关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的公告 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2018年5月25日 | 2018-029 | 关于限制性股票首次授予第三个解锁期解锁股份上市流通的提示性公告 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2018年8月1日 | 2018-036 | 关于部分已授予但尚未解锁的限制性股票回购注销完成的公告 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2018年8月13日 | | 第一期员工持股计划（草案） | http://www.cninfo.com.cn |
| | | 第一期员工持股计划（草案）摘要 | http://www.cninfo.com.cn |
| | | 第一期员工持股计划管理办法 | http://www.cninfo.com.cn |

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司将自有房屋产权恒丰工业城 C2 栋部分厂房、成都佳士工业园和重庆运达工业园部分办公室、厂房及宿舍对外出租，租金价格公允，承租方与公司均无关联关系。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

报告期内，公司环境管理体系运行正常，主要对公司经营活动涉及的三大重要环境因素进行了管控。水环境方面：公司经营活动中未产生和排放工业废水，员工宿舍产生少量的生活污水，经隔油池及化粪池处理达标后转移给有资质的回收机构处理，对周围水环境基本不会产生影响；固体废弃物方面：公司在经营活动中会产生一定的办公生活垃圾，公司会集中收集存放，并交由市政服务中心运往垃圾处理厂作无害化处理，不会对周围环境造成影响；危险化学品方面：公司在涂覆工序中会产生少量危险化学品，公司管控其日常使用量，并对其加装二次容器处理，未发生化学品泄漏事件，少量废弃物转移有资质的回收机构处理。

公司严格遵守国家、广东省和深圳市颁布的法律、法规及相关行业规范，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，公司没有发生环境污染事故及其它环保违法违规行，也未收到环保部门的行政处罚。公司已经建立了符合 ISO14001: 2015 标准的环境管理体系，并通过了 SGS 认证机构新版 ISO14001: 2015 环境管理体系认证，证书编号：CN17/30762。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、报告期内，公司接到持股 5% 以上股东徐爱平女士的《关于减持公司股份计划的告知函》，其因个人资金需要，拟通过大宗交易的方式减持公司股份不超过 18,721,508 股，占公司现有总股本的 3.69%，减持期间为公告之日起 15 个交易日后的 6 个月内。截至本报告披露日，该减持计划尚未实施。

2、报告期内，公司接到持股 5% 以上股东深圳市千鑫恒投资发展有限公司的《关于增持公司股份计划的告知函》，基于对公司价值的合理判断和对公司未来发展的信心，其计划通过集中竞价或（和）大宗交易的方式增持公司股份不低于 10,142,842 股，不高于 20,285,683 股，占公司现有总股本的 2% ~4%（含本数），增持期间为公告之日起 15 个交易日后的 6 个月内。截至本报告披露日，该增持计划尚未实施。

3、报告期内，公司董事兼副总经理王英先生由于个人原因申请辞去董事职务，同时一并辞去董事会

战略委员会委员职务。公司第三届董事会第十七次会议拟增补罗卫红先生为公司董事，同时增补其为公司董事会战略委员会委员。该事项尚需公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

4、报告期内，公司监事张娜女士由于个人原因申请辞去监事职务，公司第三届监事会第十六次会议拟增补罗怀花为公司监事。该事项尚需公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

5、报告期内，公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于回购公司股份的预案》，公司计划以自有资金进行股份回购，回购股份的资金总额不低于人民币 2 亿元（含）且不超过人民币 3 亿元（含），回购股份的价格不超过人民币 10 元/股，该部分回购的股份将用作员工持股计划、股权激励计划或减少注册资本，具体授权董事会依据有关法律法規决定实施方式。该议案尚需公司 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

上述重大事项公告详见中国证监会创业板指定信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|-----------|-------------|---------|-------------|----|-----------|-------------|-------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 66,734,907 | 13.15% | 0 | 0 | 0 | -18,889,090 | -18,889,090 | 47,845,817 | 9.43% |
| 其他内资持股 | 66,734,907 | 13.15% | 0 | 0 | 0 | -18,889,090 | -18,889,090 | 47,845,817 | 9.43% |
| 境内自然人持股 | 66,734,907 | 13.15% | 0 | 0 | 0 | -18,889,090 | -18,889,090 | 47,845,817 | 9.43% |
| 二、无限售条件股份 | 440,572,171 | 86.85% | 0 | 0 | 0 | 18,724,090 | 18,724,090 | 459,296,261 | 90.57% |
| 人民币普通股 | 440,572,171 | 86.85% | 0 | 0 | 0 | 18,724,090 | 18,724,090 | 459,296,261 | 90.57% |
| 三、股份总数 | 507,307,078 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | -165,000 | -165,000 | 507,142,078 | 100.00% |

备注：本节股份数据采用中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的截止 2018 年 6 月 30 日的数据。

股份变动的的原因

适用 不适用

（1）报告期内，公司预留限制性股票第二个解锁期解锁条件成就，公司申请解除锁定并上市流通的限制性股票数量为 373,750 股；首次授予限制性股票第三个解锁期解锁条件成就，公司申请解除锁定的限制性股票数量为 5,461,236 股，实际可上市流通的限制性股票数量为 3,550,140 股，从而导致股权激励限售股减少，无限售流通股增加。

（2）报告期内，公司回购注销了部分激励对象已获授但尚未解锁的预留限制性股票共 165,000 股，导致公司总股本由 507,307,078 股减少为 507,142,078 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

限制性股票激励计划批准情况详见“第五节 十二（二）、报告期内股权激励计划的实施情况”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

上述股份变动已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司、深圳证券交易所及深圳市场监督管理局办理了相应的备案登记手续。

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|-------------------|------------|------------|-----------|------------|---------|---------------|
| 潘磊 | 792,000 | 792,000 | 0 | 0 | 股权激励限售股 | -- |
| | 59,205,254 | 14,200,500 | 0 | 45,004,754 | 高管锁定股 | 当年解锁持有股份的 25% |
| 夏如意 | 264,000 | 264,000 | 0 | 0 | 股权激励限售股 | -- |
| | 478,830 | 0 | 291,300 | 770,130 | 高管锁定股 | 当年解锁持有股份的 25% |
| 王英 | 264,000 | 264,000 | 0 | 0 | 股权激励限售股 | -- |
| | 231,000 | 0 | 429,000 | 660,000 | 高管锁定股 | 备注 |
| 李宏颇 | 63,096 | 63,096 | 0 | 0 | 股权激励限售股 | -- |
| | 49,644 | 0 | 63,096 | 112,740 | 高管锁定股 | 当年解锁持有股份的 25% |
| 罗卫红 | 264,000 | 264,000 | 0 | 0 | 股权激励限售股 | -- |
| | 298,425 | 0 | 264,000 | 562,425 | 高管锁定股 | 当年解锁持有股份的 25% |
| 李锐 | 264,000 | 264,000 | 0 | 0 | 股权激励限售股 | -- |
| | 231,000 | 0 | 264,000 | 495,000 | 高管锁定股 | 当年解锁持有股份的 25% |
| 股权激励对象 (不含董监高) | 4,329,658 | 4,088,890 | 0 | 240,768 | 股权激励限售股 | 拟回购注销 |
| 合计 | 66,734,907 | 20,200,486 | 1,311,396 | 47,845,817 | -- | -- |

备注：2018 年 6 月 12 日，王英先生由于个人原因向公司董事会提请辞去董事兼副总经理职务。王英先生原定任期至 2019 年 1 月 26 止。根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》，董监高在任职届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守下列限制性规定：（一）每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；（二）离职后半年内，不得转让其所持本公司股份；（三）《公司法》对董监高股份转让的其他规定。

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | 35,505 | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | 0 | | | | |
|---|--------------------------------|-------------|-----------------------|------------|--------------|--------------|---------|----|
| 持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 徐爱平 | 境内自然人 | 14.77% | 74,886,032 | 0 | 0 | 74,886,032 | 0 | 0 |
| 潘磊 | 境内自然人 | 11.83% | 60,006,339 | 0 | 45,004,754 | 15,001,585 | 0 | 0 |
| 深圳市千鑫恒投资发展有限公司 | 境内非国有法人 | 8.86% | 44,950,000 | 0 | 0 | 44,950,000 | 0 | 0 |
| 范金霞 | 境内自然人 | 1.45% | 7,337,392 | 0 | 0 | 7,337,392 | 0 | 0 |
| 前海开源基金—光大银行—上海崇山投资有限公司 | 其他 | 1.03% | 5,226,073 | 3,584,194 | 0 | 5,226,073 | 0 | 0 |
| 林鸿平 | 境内自然人 | 0.90% | 4,573,908 | 0 | 0 | 4,573,908 | 0 | 0 |
| 上海益菁汇资产管理有限公司—益盟财富 1 期证券投资基金 | 其他 | 0.85% | 4,332,602 | -48,500 | 0 | 4,332,602 | 0 | 0 |
| 孔令国 | 境内自然人 | 0.83% | 4,205,749 | 235,060 | 0 | 4,205,749 | 0 | 0 |
| 百年人寿保险股份有限公司—传统保险产品 | 其他 | 0.52% | 2,648,362 | 0 | 0 | 2,648,362 | 0 | 0 |
| 深圳市宇业投资有限公司 | 境内非国有法人 | 0.46% | 2,319,933 | 0 | 0 | 2,319,933 | 0 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司未知上述股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | | 报告期末持有无限售条件 | | 股份种类 | | | | |

| | 股份数量 | 股份种类 | 数量 |
|--|---|--------|------------|
| 徐爱平 | 74,886,032 | 人民币普通股 | 74,886,032 |
| 深圳市千鑫恒投资发展有限公司 | 44,950,000 | 人民币普通股 | 44,950,000 |
| 潘磊 | 15,001,585 | 人民币普通股 | 15,001,585 |
| 范金霞 | 7,337,392 | 人民币普通股 | 7,337,392 |
| 前海开源基金—光大银行—上海崇山投资有限公司 | 5,226,073 | 人民币普通股 | 5,226,073 |
| 林鸿平 | 4,573,908 | 人民币普通股 | 4,573,908 |
| 上海益菁汇资产管理有限公司—益盟财富 1 期证券投资基金 | 4,332,602 | 人民币普通股 | 4,332,602 |
| 孔令国 | 4,205,749 | 人民币普通股 | 4,205,749 |
| 百年人寿保险股份有限公司—传统保险产品 | 2,648,362 | 人民币普通股 | 2,648,362 |
| 深圳市宇业投资有限公司 | 2,319,933 | 人民币普通股 | 2,319,933 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前 10 名无限售股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 无。 | | |

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|----------------|------|------------|-------------|-------------|------------|------------------|------------------|------------------|
| 潘磊 | 董事长、总经理 | 现任 | 60,006,339 | 0 | 0 | 60,006,339 | 792,000 | 0 | 0 |
| 夏如意 | 副董事长、副总经理、财务总监 | 现任 | 990,440 | 36,400 | 0 | 1,026,840 | 264,000 | 0 | 0 |
| 王英 | 董事、副总经理 | 离任 | 660,000 | 0 | 0 | 660,000 | 264,000 | 0 | 0 |
| 李宏颇 | 董事 | 现任 | 150,320 | 0 | 0 | 150,320 | 63,096 | 0 | 0 |
| 张汉斌 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 马敬仁 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 刘泽华 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 唐艳 | 监事会主席 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 张娜 | 监事 | 离任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 蒋婷 | 职工代表监事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 罗卫红 | 副总经理 | 现任 | 749,900 | 0 | 0 | 749,900 | 264,000 | 0 | 0 |
| 李锐 | 副总经理、董秘 | 现任 | 660,000 | 0 | 0 | 660,000 | 264,000 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | | 63,216,999 | 36,400 | 0 | 63,253,399 | 1,911,096 | 0 | 0 |

备注：本表股份数据采用中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的截止 2018 年 6 月 30 日的数据。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|----|---------|----|-----------------|--------|
| 王英 | 董事、副总经理 | 离任 | 2018 年 6 月 12 日 | 个人原因离职 |
| 张娜 | 监事 | 离任 | 2018 年 7 月 31 日 | 个人原因离职 |

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市佳士科技股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 832,801,123.85 | 856,259,324.02 |
| 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 | 51,863,088.88 | 52,148,818.07 |
| 应收账款 | 166,886,185.63 | 104,685,624.93 |
| 预付款项 | 3,987,810.02 | 3,339,905.69 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 应收利息 | 4,774,686.55 | 17,458,188.98 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 11,578,185.70 | 11,249,386.15 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 164,241,004.04 | 147,426,875.47 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,082,768,983.26 | 1,008,840,266.89 |
| 流动资产合计 | 2,318,901,067.93 | 2,201,408,390.20 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 22,144,875.28 | 22,144,875.28 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 13,802,602.45 | 13,858,383.05 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 343,746,597.34 | 346,744,407.85 |
| 在建工程 | 70,192.31 | 59,679.48 |
| 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 | 26,535,709.37 | 26,721,976.10 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 16,439,668.88 | 16,439,668.88 |
| 长期待摊费用 | 993,670.23 | 982,479.00 |
| 递延所得税资产 | 4,554,818.66 | 5,493,426.02 |
| 其他非流动资产 | | 2,113,500.00 |
| 非流动资产合计 | 428,288,134.52 | 434,558,395.66 |
| 资产总计 | 2,747,189,202.45 | 2,635,966,785.86 |
| 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 | 73,618,001.87 | 64,273,888.00 |
| 应付账款 | 172,146,528.25 | 148,372,794.41 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 预收款项 | 21,859,429.24 | 18,290,124.84 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 38,169,902.35 | 34,740,760.08 |
| 应交税费 | 19,267,209.42 | 8,049,686.52 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 31,200,045.66 | 60,017,920.92 |
| 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 | | |
| 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 | 356,261,116.79 | 333,745,174.77 |
| 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 | 19,362,500.00 | 18,100,000.00 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 19,362,500.00 | 18,100,000.00 |
| 负债合计 | 375,623,616.79 | 351,845,174.77 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 506,901,310.00 | 507,307,078.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,277,540,233.91 | 1,277,466,915.35 |
| 减：库存股 | | 23,919,009.80 |
| 其他综合收益 | 191,887.23 | 4,893.61 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 83,055,572.23 | 83,055,572.23 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 491,792,127.34 | 430,812,513.71 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,359,481,130.71 | 2,274,727,963.10 |
| 少数股东权益 | 12,084,454.95 | 9,393,647.99 |
| 所有者权益合计 | 2,371,565,585.66 | 2,284,121,611.09 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,747,189,202.45 | 2,635,966,785.86 |

法定代表人：潘磊

主管会计工作负责人：夏如意

会计机构负责人：齐湘波

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 811,054,304.44 | 834,764,265.17 |
| 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 | 44,619,340.57 | 48,732,808.51 |
| 应收账款 | 147,960,337.50 | 107,663,036.48 |
| 预付款项 | 1,733,905.37 | 2,369,537.90 |
| 应收利息 | 4,774,686.55 | 17,332,534.19 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 135,163,914.12 | 144,709,565.72 |
| 存货 | 106,205,175.03 | 87,986,314.60 |
| 持有待售的资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,065,000,000.00 | 989,000,000.00 |
| 流动资产合计 | 2,316,511,663.58 | 2,232,558,062.57 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 221,012,527.45 | 213,270,969.05 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 225,987,362.32 | 226,449,718.50 |
| 在建工程 | 4,551.28 | 59,679.48 |
| 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 | 17,795,017.10 | 17,848,454.93 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 842,151.58 | 848,041.18 |
| 递延所得税资产 | 12,158,363.58 | 13,096,970.94 |
| 其他非流动资产 | | 2,113,500.00 |
| 非流动资产合计 | 497,799,973.31 | 493,687,334.08 |
| 资产总计 | 2,814,311,636.89 | 2,726,245,396.65 |
| 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 | 73,618,001.87 | 64,273,888.00 |
| 应付账款 | 125,644,877.90 | 115,744,515.19 |
| 预收款项 | 8,792,127.13 | 6,014,720.44 |
| 应付职工薪酬 | 34,229,490.42 | 30,893,084.00 |
| 应交税费 | 17,410,849.09 | 6,789,068.37 |
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 83,723,783.18 | 111,987,659.49 |
| 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 | 343,419,129.59 | 335,702,935.49 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 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 | 19,362,500.00 | 18,100,000.00 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 19,362,500.00 | 18,100,000.00 |
| 负债合计 | 362,781,629.59 | 353,802,935.49 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 506,901,310.00 | 507,307,078.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,277,540,233.91 | 1,277,466,915.35 |
| 减：库存股 | | 23,919,009.80 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 83,031,407.37 | 83,031,407.37 |
| 未分配利润 | 584,057,056.02 | 528,556,070.24 |
| 所有者权益合计 | 2,451,530,007.30 | 2,372,442,461.16 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,814,311,636.89 | 2,726,245,396.65 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 451,160,666.43 | 401,051,564.38 |
| 其中：营业收入 | 451,160,666.43 | 401,051,564.38 |
| 利息收入 | | |

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 364,056,785.87 | 323,958,041.25 |
| 其中：营业成本 | 302,207,265.43 | 257,689,317.46 |
| 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 | | |
| 税金及附加 | 5,471,138.19 | 4,962,975.44 |
| 销售费用 | 28,132,349.55 | 29,335,702.07 |
| 管理费用 | 44,093,503.49 | 43,398,600.81 |
| 财务费用 | -18,537,953.86 | -16,333,131.61 |
| 资产减值损失 | 2,690,483.07 | 4,904,577.08 |
| 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） | 9,215,937.38 | 4,822,599.40 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -55,780.60 | 6,715.17 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 56,159.58 | 21,043.23 |
| 其他收益 | 6,248,750.68 | 2,557,485.79 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 102,624,728.20 | 84,494,651.55 |
| 加：营业外收入 | 265,489.55 | 263,770.37 |
| 减：营业外支出 | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 102,890,217.75 | 84,758,421.92 |
| 减：所得税费用 | 13,862,715.00 | 11,291,010.55 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 89,027,502.75 | 73,467,411.37 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 89,027,502.75 | 73,467,411.37 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 86,344,967.53 | 71,546,725.15 |
| 少数股东损益 | 2,682,535.22 | 1,920,686.22 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 195,265.36 | -35,616.18 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 186,993.62 | -19,232.74 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 186,993.62 | -19,232.74 |
| 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 | 186,993.62 | -19,232.74 |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 8,271.74 | -16,383.44 |
| 七、综合收益总额 | 89,222,768.11 | 73,431,795.19 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 86,531,961.15 | 71,527,492.41 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 2,690,806.96 | 1,904,302.78 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.17 | 0.14 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.17 | 0.14 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：潘磊

主管会计工作负责人：夏如意

会计机构负责人：齐湘波

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 364,889,740.88 | 360,565,268.02 |
| 减：营业成本 | 240,185,203.47 | 234,737,868.75 |
| 税金及附加 | 4,157,508.81 | 3,844,094.28 |
| 销售费用 | 24,292,910.87 | 25,658,156.76 |
| 管理费用 | 33,635,592.01 | 33,660,974.44 |
| 财务费用 | -18,503,171.28 | -16,064,744.72 |
| 资产减值损失 | 1,579,497.00 | 2,728,229.81 |
| 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） | 9,059,223.74 | 6,715.17 |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -55,780.60 | 6,715.17 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -50,245.15 | -99,189.47 |
| 其他收益 | 5,064,250.68 | 2,224,485.79 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 93,615,429.27 | 78,132,700.19 |
| 加：营业外收入 | 63,559.15 | 54,617.35 |
| 减：营业外支出 | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 93,678,988.42 | 78,187,317.54 |
| 减：所得税费用 | 12,812,648.74 | 10,032,673.50 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 80,866,339.68 | 68,154,644.04 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 80,866,339.68 | 68,154,644.04 |
| （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）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 | 80,866,339.68 | 68,154,644.04 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 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 | 405,784,384.97 | 386,132,187.15 |

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 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增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | 13,542,409.38 | 11,116,128.33 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 29,344,787.34 | 30,376,038.65 |
| 经营活动现金流入小计 | 448,671,581.69 | 427,624,354.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 282,551,470.93 | 236,625,606.70 |
| 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 | 56,075,020.81 | 48,247,508.31 |
| 支付的各项税费 | 19,123,087.29 | 22,543,739.76 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 34,976,122.49 | 31,699,510.25 |
| 经营活动现金流出小计 | 392,725,701.52 | 339,116,365.02 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 55,945,880.17 | 88,507,989.11 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 155,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 20,536,349.71 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 57,000.00 | 138,200.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 20,593,349.71 | 155,138,200.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 5,361,648.60 | 985,545.00 |
| 投资支付的现金 | 75,500,000.00 | |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 80,861,648.60 | 985,545.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -60,268,298.89 | 154,152,655.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 25,344,450.07 | 15,219,095.10 |
| 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 | 18,250.37 | 1,356,908.64 |
| 筹资活动现金流出小计 | 25,362,700.44 | 16,576,003.74 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,362,700.44 | -16,576,003.74 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 6,226,918.99 | -8,987,665.47 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -23,458,200.17 | 217,096,974.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 856,259,324.02 | 521,363,359.22 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 832,801,123.85 | 738,460,334.12 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 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 | 326,210,971.71 | 329,787,190.82 |
| 收到的税费返还 | 13,542,409.38 | 11,109,875.07 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 43,296,711.61 | 48,114,749.02 |
| 经营活动现金流入小计 | 383,050,092.70 | 389,011,814.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 240,709,390.11 | 215,022,252.22 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 47,226,638.02 | 39,402,603.11 |
| 支付的各项税费 | 13,709,747.47 | 18,422,073.80 |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 25,296,169.51 | 23,256,170.54 |
| 经营活动现金流出小计 | 326,941,945.11 | 296,103,099.67 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 56,108,147.59 | 92,908,715.24 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 8,000,000.00 | 146,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 20,253,981.28 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 28,253,981.28 | 146,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 4,946,908.60 | 985,545.00 |
| 投资支付的现金 | 83,797,339.00 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 88,744,247.60 | 985,545.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -60,490,266.32 | 145,014,455.00 |
| 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 | | |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 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 | 25,344,450.07 | 15,219,095.10 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 18,250.37 | 1,356,908.64 |
| 筹资活动现金流出小计 | 25,362,700.44 | 16,576,003.74 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,362,700.44 | -16,576,003.74 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 6,034,858.44 | -8,969,974.71 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -23,709,960.73 | 212,377,191.79 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 834,764,265.17 | 506,159,669.50 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 811,054,304.44 | 718,536,861.29 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|------|------|------------------|----------------|------------|------|---------------|--------|----------------|--------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 507,307,078.00 | | | | 1,277,466,915.35 | 23,919,009.80 | 4,893.61 | | 83,055,572.23 | | 430,812,513.71 | 9,393,647.99 | 2,284,121,611.09 |
| 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、本年期初余额 | 507,307,078.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,277,466,915.35 | 23,919,009.80 | 4,893.61 | 0.00 | 83,055,572.23 | 0.00 | 430,812,513.71 | 9,393,647.99 | 2,284,121,611.09 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -405,768.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 73,318.56 | -23,919,009.80 | 186,993.62 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 60,979,613.63 | 2,690,806.96 | 87,443,974.57 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 186,993.62 | | | | 86,344,967.53 | 2,690,806.96 | 89,222,768.11 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -405,768.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 73,318.56 | -23,919,009.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 23,586,560.36 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金 | -405,768.00 | | | | 73,318.56 | -23,919,009.80 | | | | | | | 23,586,560.36 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|------|------|------|------------------|------|------------|------|---------------|------|----------------|---------------|------------------|
| 额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -25,365,353.90 | 0.00 | -25,365,353.90 |
| 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 | | | | | | | | | | | -25,365,353.90 | | -25,365,353.90 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 506,901,310.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,277,540,233.91 | 0.00 | 191,887.23 | 0.00 | 83,055,572.23 | 0.00 | 491,792,127.34 | 12,084,454.95 | 2,371,565,585.66 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|----|--|------------------|---------------|-----------|------|---------------|--------|----------------|--------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 507,939,340.00 | | | | 1,278,256,540.50 | 49,912,766.40 | 49,756.83 | | 69,536,175.02 | | 315,799,189.47 | 5,297,324.52 | 2,126,965,559.94 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|------------------|----------------|------------|------|---------------|------|----------------|--------------|------------------|
| 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、本年期初余额 | 507,939,340.00 | | | 1,278,256,540.50 | 49,912,766.40 | 49,756.83 | 0.00 | 69,536,175.02 | | 315,799,189.47 | 5,297,324.52 | 2,126,965,559.94 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -632,262.00 | | | -789,625.15 | -25,993,756.60 | -44,863.22 | 0.00 | 13,519,397.21 | | 115,013,324.24 | 4,096,323.47 | 157,156,051.15 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | -44,863.22 | | | | 143,770,901.65 | 3,161,323.47 | 146,887,361.90 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -632,262.00 | | | 3,917,020.15 | -25,993,756.60 | | | | | | 935,000.00 | 30,213,514.75 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | 935,000.00 | 935,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -632,262.00 | | | 3,917,020.15 | -25,993,756.60 | | | | | | | 29,278,514.75 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | 0.00 | 13,519,397.21 | 0.00 | -28,757,577.41 | | -15,238,180.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 13,519,397.21 | | -13,519,397.21 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -15,238,180.20 | | -15,238,180.20 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|------|------|------|------------------|---------------|----------|------|---------------|------|----------------|--------------|------------------|
| 资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | -4,706,645.30 | | | | | | | | -4,706,645.30 |
| 四、本期期末余额 | 507,307,078.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,277,466,915.35 | 23,919,009.80 | 4,893.61 | 0.00 | 83,055,572.23 | 0.00 | 430,812,513.71 | 9,393,647.99 | 2,284,121,611.09 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|------|------|------------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 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、上年期末余额 | 507,307,078.00 | | | | 1,277,466,915.35 | 23,919,009.80 | | | 83,031,407.37 | 528,556,070.24 | 2,372,442,461.16 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 507,307,078.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,277,466,915.35 | 23,919,009.80 | 0.00 | 0.00 | 83,031,407.37 | 528,556,070.24 | 2,372,442,461.16 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -405,768.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 73,318.56 | -23,919,009.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 55,500,985.78 | 79,087,546.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 80,866,339.68 | 80,866,339.68 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|------|------|------|------------------|----------------|------|------|---------------|----------------|------------------|
| (二)所有者投入和减少资本 | -405,768.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 73,318.56 | -23,919,009.80 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 23,586,560.36 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -405,768.00 | | | | 73,318.56 | -23,919,009.80 | | | | | 23,586,560.36 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (三)利润分配 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -25,365,353.90 | -25,365,353.90 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -25,365,353.90 | -25,365,353.90 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (四)所有者权益内部结转 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (五)专项储备 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 四、本期期末余额 | 506,901,310.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,277,540,233.91 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 83,031,407.37 | 584,057,056.02 | 2,451,530,007.30 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|----------------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 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、上年期末余额 | 507,939,340.00 | | | | 1,273,549,895.20 | 49,912,766.40 | | | 69,512,010.16 | 422,119,675.58 | 2,223,208,154.54 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 507,939,340.00 | | | | 1,273,549,895.20 | 49,912,766.40 | | | 69,512,010.16 | 422,119,675.58 | 2,223,208,154.54 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -632,262.00 | | | | 3,917,020.15 | -25,993,756.60 | | | 13,519,397.21 | 106,436,394.66 | 149,234,306.62 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 135,193,972.07 | 135,193,972.07 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -632,262.00 | | | | 3,917,020.15 | -25,993,756.60 | | | | | 29,278,514.75 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | -632,262.00 | | | | 3,917,020.15 | -25,993,756.60 | | | | | 29,278,514.75 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 13,519,397.21 | -28,757,577.41 | -15,238,180.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 13,519,397.21 | -13,519,397.21 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -15,238,180.20 | -15,238,180.20 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|------------------|---------------|--|--|---------------|----------------|------------------|
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 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 | 507,307,078.00 | | | | 1,277,466,915.35 | 23,919,009.80 | | | 83,031,407.37 | 528,556,070.24 | 2,372,442,461.16 |

三、公司基本情况

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市佳士科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在深圳市佳士科技发展有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司于 2011 年 3 月 22 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440300779889295U 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 50,690.1310 万股，注册资本为 50,690.1310 万元，注册地址：深圳市坪山新区青兰一路 3 号，公司无控股股东和实际控制人。

(2) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属通用设备制造业行业，专业从事焊割设备的研发、生产和销售，主要产品和服务为逆变焊机和焊割配件。

(3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

(4) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共八户。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”和“附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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、记账本位币

采用人民币为记账本位币，境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差

额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

A：一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B：分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

A：取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

B：属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

C：属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

A：该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

B：风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

C：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；

D：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。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

③ 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

A：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

B：根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

C：出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

①可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

②持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司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本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 占应收账款余额 10% 以上且金额在 500 万元以上的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。 |

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------------|----------|
| 合并范围的关联方组合 | 其他方法 |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 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） | 5.00% | 5.00% |
| 1—2 年 | 10.00% | 10.00% |
| 2—3 年 | 20.00% | 20.00% |
| 3—4 年 | 50.00% | 50.00% |
| 4—5 年 | 80.00% | 80.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 组合名称 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|------------|----------|-----------|
| 合并范围的关联方组合 | 0.00% | 0.00% |

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则单项计提坏账准备。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。 |

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、在产品、自制半成品、委托加工物资和低值易耗品。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时按移动加权平均法计价，自制半成品、库存商品成本按标准成本法计价，月末根据差异率进行差异分配，将标准成本调整为实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

12、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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，即本公司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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

13、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、

共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收

入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例

对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决

策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|-------|-------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20、40 | 5.00% | 4.75%、2.375% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5、8 | 5.00% | 19%、11.875% |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00% | 19% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5 | 5.00% | 19% |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

（1）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、计算机软件等。

①无形资产的初始计量

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无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

A：使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|---------|
| 土地使用权 | 50 | 产权证规定年限 |
| 专利权 | 5 | 合理预计 |
| 其他 | 3、5 | 合理预计 |

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B：使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

②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：

A：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；

B：具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C：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；

D：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；

E：归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

19、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的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，每年都进行减值测

试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

20、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资

产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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。

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：对于国内商品销售，在订单货物已经发出，客户收到货物并验收后，出具验收清单或验收报告后确认收入；对于报关出口的商品销售，根据合同中相关权利和义务的约定，订单货物已经报关离岸时确认销售收入的实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（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。

（3）提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

（4）建造合同收入的确认依据和方法

①当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A：合同总收入能够可靠地计量；
- B：与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C：实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- D：合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A：与合同相关的经济利益很可能流入企业；

B: 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

A: 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

B: 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(5) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费

用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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。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。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①经营租入资产

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经营租出资产

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租赁入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

融资租赁入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五 / 15、固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租赁出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------|---------|
| 增值税 | 销售货物 | 17%、16% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |

| | | |
|-------|------------------|---------|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15% |
| 增值税 | 其他应税销售服务行为 | 6% |
| 增值税 | 简易计税方法 | 5% |
| 房产税 | 按照房产原值的 70%为纳税基准 | 1.2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------------|-------|
| 母公司 | 15% |
| 重庆运达科技有限公司 | 15% |
| 成都佳士科技有限公司 | 25% |
| 深圳市首谷科技有限公司 | 15% |
| 深圳市佳士机器人自动化设备有限公司 | 15% |
| 深圳市佳士机器人科技有限公司 | 25% |
| 深圳市佳士精密工业有限公司 | 25% |

2、税收优惠

(1) 深圳市佳士科技股份有限公司（母公司）企业所得税税收优惠

2015 年，本公司再次通过国家高新技术企业认定，并于 2015 年 11 月 2 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201544201369，有效期三年)。按税法规定，本公司从 2015 年起三年内适用高新技术企业 15% 的企业所得税税率，本公司本期处于高新技术企业重新申请并预计通过，本期执行 15% 的企业所得税税率。

(2) 重庆运达科技有限公司企业所得税税收优惠

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)的规定，对设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业，在 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，减按 15% 的税率征收企业所得税。2010 年 5 月 5 日重庆运达科技有限公司被重庆市经济和信息化委员会[内]鼓励类确认[2010]57 号文认定为从事国家鼓励类产业的内资企业。重庆运达科技有限公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 深圳市首谷科技有限公司企业所得税税收优惠

2017 年，深圳市首谷科技有限公司通过国家高新技术企业认定，并于 2017 年 8 月 17 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201744201311，有效期三年)。按税法规定，深圳市首谷科技有限公司从 2017 年起三年内适用高新技术企业 15% 的企业所得税税率。

(4) 深圳市佳士机器人自动化设备有限公司企业所得税税收优惠

2017 年，深圳市佳士机器人自动化设备有限公司通过国家高新技术企业认定，并于 2017 年 10 月 31 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201744203610，有效期三年)。按税法规定，深圳市佳士机器人自动化设备有限公司从 2017 年起三年内适用高新技术企业 15% 的企业所得税税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 176,314.33 | 194,794.46 |
| 银行存款 | 832,624,809.52 | 856,064,529.56 |
| 合计 | 832,801,123.85 | 856,259,324.02 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 9,126,817.65 | 1,205,780.95 |

其他说明

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 51,493,971.48 | 51,873,993.41 |
| 商业承兑票据 | 369,117.40 | 274,824.66 |
| 合计 | 51,863,088.88 | 52,148,818.07 |

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 8,250,000.00 | |
| 合计 | 8,250,000.00 | |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独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 | 183,434,340.15 | 88.64% | 16,548,154.52 | 9.02% | 166,886,185.63 | 118,097,808.40 | 82.53% | 14,485,853.29 | 12.27% | 103,611,955.11 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 23,516,606.68 | 11.36% | 23,516,606.68 | 100.00% | | 24,994,427.87 | 17.47% | 23,920,758.05 | 95.70% | 1,073,669.82 |
| 合计 | 206,950,946.83 | 100.00% | 40,064,761.20 | 19.36% | 166,886,185.63 | 143,092,236.27 | 100.00% | 38,406,611.34 | 26.84% | 104,685,624.93 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 172,477,463.58 | 8,623,872.59 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 1,872,821.85 | 187,282.18 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 102,565.76 | 20,513.16 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 1,684,185.08 | 842,092.55 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 2,114,549.19 | 1,691,639.35 | 80.00% |
| 5 年以上 | 5,182,754.69 | 5,182,754.69 | 100.00% |
| 合计 | 183,434,340.15 | 16,548,154.52 | 9.02% |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,942,748.66 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 284,598.80 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付账款总额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 46,443,335.75 | 22.44 | 9,388,345.90 |

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 2,221,850.34 | 55.72% | 2,335,505.43 | 69.93% |
| 1 至 2 年 | 806,308.82 | 20.22% | 685,186.61 | 20.52% |
| 2 至 3 年 | 640,437.21 | 16.06% | 2,500.00 | 0.07% |
| 3 年以上 | 319,213.65 | 8.00% | 316,713.65 | 9.48% |
| 合计 | 3,987,810.02 | -- | 3,339,905.69 | -- |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 期末金额 | 占预付账款总额的比例(%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 期末余额前五名预付账款汇总 | 1,047,186.79 | 26.26 |

5、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 定期存款及理财产品利息 | 4,774,686.55 | 17,458,188.98 |
| 合计 | 4,774,686.55 | 17,458,188.98 |

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 13,460,871.27 | 90.35% | 2,323,057.49 | 17.26% | 11,137,813.78 | 12,730,928.37 | 88.79% | 1,749,152.37 | 13.74% | 10,981,776.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,437,550.87 | 9.65% | 997,178.95 | 69.37% | 440,371.92 | 1,606,619.26 | 11.21% | 1,339,009.11 | 83.34% | 267,610.15 |
| 合计 | 14,898,422.14 | 100.00% | 3,320,236.44 | 22.29% | 11,578,185.70 | 14,337,547.63 | 100.00% | 3,088,161.48 | 21.54% | 11,249,386.15 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 9,397,358.25 | 469,867.91 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 1,241,140.02 | 124,114.00 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 511,407.75 | 102,281.55 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 808,834.35 | 404,417.18 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 1,398,770.23 | 1,119,016.18 | 80.00% |
| 5 年以上 | 103,360.67 | 103,360.67 | 100.00% |
| 合计 | 13,460,871.27 | 2,323,057.49 | 17.26% |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 256,868.46 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 24,793.50 |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 3,084,008.94 | 3,070,534.09 |
| 出口退税 | 5,107,049.25 | 4,700,752.21 |
| 员工借款 | 1,422,045.24 | 3,187,280.03 |
| 往来单位款 | 2,685,957.91 | 1,629,000.84 |
| 其他 | 2,599,360.80 | 1,749,980.46 |
| 合计 | 14,898,422.14 | 14,337,547.63 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|--------------|-------|------------------|------------|
| 第一名 | 出口退税 | 5,107,049.25 | 1 年以内 | 34.28% | 255,352.46 |
| 第二名 | 押金及保证金 | 1,308,589.60 | 4 年以内 | 8.78% | 316,559.89 |
| 第三名 | 员工借款 | 430,000.00 | 2 年以内 | 2.89% | 30,500.00 |
| 第四名 | 押金及保证金 | 389,440.00 | 3 年以内 | 2.61% | 77,888.00 |
| 第五名 | 员工借款 | 213,000.00 | 1 年以内 | 1.43% | 10,650.00 |
| 合计 | -- | 7,448,078.85 | -- | 49.99% | 690,950.35 |

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 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 | 55,917,420.52 | 3,099,388.74 | 52,818,031.78 | 59,759,298.38 | 7,907,275.26 | 51,852,023.12 |
| 在产品 | 14,095,636.71 | 1,364,002.77 | 12,731,633.94 | 6,230,924.92 | 3,750,277.63 | 2,480,647.29 |

| | | | | | | |
|-------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 库存商品 | 101,732,991.65 | 12,485,034.88 | 89,247,956.77 | 91,319,736.33 | 15,157,625.11 | 76,162,111.22 |
| 自制半成品 | 11,274,262.97 | 1,986,086.49 | 9,288,176.48 | 18,832,569.01 | 1,986,086.49 | 16,846,482.52 |
| 低值易耗品 | 155,205.07 | | 155,205.07 | 104,154.56 | 18,543.24 | 85,611.32 |
| 合计 | 183,175,516.92 | 18,934,512.88 | 164,241,004.04 | 176,246,683.20 | 28,819,807.73 | 147,426,875.47 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-------|---------------|------------|----|---------------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 7,907,275.26 | | | 4,807,886.52 | | 3,099,388.74 |
| 在产品 | 3,750,277.63 | | | 2,386,274.86 | | 1,364,002.77 |
| 库存商品 | 15,157,625.11 | 499,875.69 | | 3,172,465.92 | | 12,485,034.88 |
| 自制半成品 | 1,986,086.49 | | | | | 1,986,086.49 |
| 低值易耗品 | 18,543.24 | | | 18,543.24 | | |
| 合计 | 28,819,807.73 | 499,875.69 | | 10,385,170.54 | | 18,934,512.88 |

8、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 理财产品 | 1,078,000,000.00 | 1,002,500,000.00 |
| 增值税留抵扣额 | 1,693,285.21 | 3,264,568.84 |
| 待处理财产损益 | 2,939,241.65 | 2,939,241.65 |
| 预缴所得税 | 136,456.40 | 136,456.40 |
| 合计 | 1,082,768,983.26 | 1,008,840,266.89 |

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具： | | | | | | |
| 可供出售权益工具： | 22,144,875.28 | | 22,144,875.28 | 22,144,875.28 | | 22,144,875.28 |
| 按成本计量的 | 22,144,875.28 | | 22,144,875.28 | 22,144,875.28 | | 22,144,875.28 |

| | | | | | | |
|----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 合计 | 22,144,875.28 | | 22,144,875.28 | 22,144,875.28 | | 22,144,875.28 |
|----|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 减值准备 | | | | 在被投资单位持股比例 | 本期现金红利 |
|---------------------|---------------|------|------|---------------|------|------|------|----|------------|--------|
| | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 杭州涌隆翼投资合伙企业（有限合伙） | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | | | | 20.49% | |
| 深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | | | | 1.34% | |
| 济南翼菲自动化科技有限公司 | 2,144,875.28 | | | 2,144,875.28 | | | | | 4.33% | |
| 合计 | 22,144,875.28 | | | 22,144,875.28 | | | | | -- | |

10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 深圳市佳盈五金制品有限公司 | 13,858,383.05 | | | -55,780.60 | | | | | | 13,802,602.45 | |
| 小计 | 13,858,383.05 | 0.00 | 0.00 | -55,780.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 13,802,602.45 | |

| | | | | | | | | | | |
|----|---------------|------|------|------------|------|------|------|------|------|---------------|
| 合计 | 13,858,383.05 | 0.00 | 0.00 | -55,780.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 13,802,602.45 |
|----|---------------|------|------|------------|------|------|------|------|------|---------------|

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公及电子设备 | 运输设备 | 合计 |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 391,058,688.34 | 35,602,241.15 | 27,675,807.49 | 11,628,953.27 | 465,965,690.25 |
| 2.本期增加金额 | 913,147.62 | 3,422,567.66 | 585,382.08 | 1,689,752.76 | 6,610,850.12 |
| (1) 购置 | 913,147.62 | 3,332,975.06 | 556,288.62 | 1,671,205.83 | 6,473,617.13 |
| (2) 在建工程转入 | 0.00 | 83,162.39 | | | 83,162.39 |
| (3) 外币报表折算差额 | 0.00 | 6,430.21 | 29,093.46 | 18,546.93 | 54,070.60 |
| 3.本期减少金额 | 289,188.90 | 2,408,735.71 | 85,315.35 | 641,604.42 | 3,424,844.38 |
| (1) 处置或报废 | 289,188.90 | 2,408,735.71 | 85,315.35 | 641,604.42 | 3,424,844.38 |
| 4.期末余额 | 391,682,647.06 | 36,616,073.10 | 28,175,874.22 | 12,677,101.61 | 469,151,695.99 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 63,863,568.08 | 21,950,237.89 | 23,704,779.47 | 9,020,572.87 | 118,539,158.31 |
| 2.本期增加金额 | 5,433,050.13 | 1,717,782.35 | 820,411.03 | 834,539.06 | 8,805,782.57 |
| (1) 计提 | 5,433,050.13 | 1,708,810.97 | 794,182.35 | 822,734.30 | 8,758,777.75 |
| (2) 外币报表折算差额 | 0.00 | 8,971.38 | 26,228.68 | 11,804.76 | 47,004.82 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 1,673,381.45 | 215,837.68 | 652,017.31 | 2,541,236.44 |
| (1) 处置或报废 | | 1,673,381.45 | 215,837.68 | 652,017.31 | 2,541,236.44 |
| 4.期末余额 | 69,296,618.21 | 21,994,638.79 | 24,309,352.82 | 9,203,094.62 | 124,803,704.44 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | 617,987.04 | 64,137.05 | | 682,124.09 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 73,907.88 | 6,822.00 | 0.00 | 80,729.88 |
| (1) 处置或报废 | | 73,907.88 | 6,822.00 | | 80,729.88 |

| | | | | | |
|----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 4.期末余额 | | 544,079.16 | 57,315.05 | | 601,394.21 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 322,386,028.85 | 14,077,355.15 | 3,809,206.35 | 3,474,006.99 | 343,746,597.34 |
| 2.期初账面价值 | 327,195,120.26 | 13,034,016.22 | 3,906,890.97 | 2,608,380.40 | 346,744,407.85 |

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 98,993,457.80 |

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|-----------|------|-----------|-----------|------|-----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 零星工程 | 70,192.31 | | 70,192.31 | 59,679.48 | | 59,679.48 |
| 合计 | 70,192.31 | | 70,192.31 | 59,679.48 | | 59,679.48 |

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 其他 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 31,391,111.30 | 4,493,540.00 | 5,941,961.40 | 41,826,612.70 |
| 2.本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 183,410.26 | 183,410.26 |
| (1) 购置 | | 0.00 | 183,410.26 | 183,410.26 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4.期末余额 | 31,391,111.30 | 4,493,540.00 | 6,125,371.66 | 42,010,022.96 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 4,971,309.17 | 4,493,540.00 | 5,639,787.43 | 15,104,636.60 |
| 2.本期增加金额 | 313,911.13 | 0.00 | 55,765.86 | 369,676.99 |
| (1) 计提 | 313,911.13 | 0.00 | 55,765.86 | 369,676.99 |
| 3.本期减少金额 | | | | |

| | | | | |
|----------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 4.期末余额 | 5,285,220.30 | 4,493,540.00 | 5,695,553.29 | 15,474,313.59 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 26,105,891.00 | 0.00 | 429,818.37 | 26,535,709.37 |
| 2.期初账面价值 | 26,419,802.13 | 0.00 | 302,173.97 | 26,721,976.10 |

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|---------------|---------|----|------|----|---------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 非同一控制下企 业合并 | 16,439,668.88 | | | | | 16,439,668.88 |
| 合计 | 16,439,668.88 | | | | | 16,439,668.88 |

15、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|------------|------------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 427,125.07 | 27,378.65 | 153,159.30 | | 301,344.42 |
| 模具 | 555,353.93 | 320,512.82 | 183,540.94 | | 692,325.81 |
| 合计 | 982,479.00 | 347,891.47 | 336,700.24 | | 993,670.23 |

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 26,031,459.74 | 3,904,718.97 | 26,031,459.74 | 3,904,718.97 |
| 股份支付 | | | 6,257,382.40 | 938,607.36 |
| 固定资产折旧时间性差 异 | 4,333,997.93 | 650,099.69 | 4,333,997.93 | 650,099.69 |
| 合计 | 30,365,457.67 | 4,554,818.66 | 36,622,840.07 | 5,493,426.02 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 36,889,444.99 | 44,283,120.81 |
| 可抵扣亏损 | 67,357,709.64 | 71,009,460.20 |
| 合计 | 104,247,154.63 | 115,292,581.01 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2018 年 | 6,523,507.29 | 10,175,257.85 | |
| 2019 年 | 8,013,352.63 | 8,013,352.63 | |
| 2020 年 | 10,667,406.92 | 10,667,406.92 | |
| 2021 年 | 24,739,712.23 | 24,739,712.23 | |
| 2022 年 | 17,413,730.57 | 17,413,730.57 | |
| 合计 | 67,357,709.64 | 71,009,460.20 | -- |

17、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------|--------------|
| 预付长期资产款项 | | 2,113,500.00 |
| 合计 | | 2,113,500.00 |

18、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 73,618,001.87 | 64,273,888.00 |
| 合计 | 73,618,001.87 | 64,273,888.00 |

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

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

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 167,020,401.09 | 142,659,200.25 |
| 1—2 年 | 232,800.29 | 2,112,526.49 |
| 2—3 年 | 2,670,085.28 | 1,231,814.87 |
| 3 年以上 | 2,223,241.59 | 2,369,252.80 |
| 合计 | 172,146,528.25 | 148,372,794.41 |

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 19,114,295.19 | 13,071,110.43 |
| 1—2 年 | 655,595.99 | 1,303,758.09 |
| 2—3 年 | 680,757.89 | 676,206.71 |
| 3 年以上 | 1,408,780.17 | 3,239,049.61 |
| 合计 | 21,859,429.24 | 18,290,124.84 |

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 33,669,433.99 | 57,117,764.14 | 53,527,510.28 | 37,259,687.85 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 2,323,454.94 | 2,323,454.94 | 0.00 |
| 三、辞退福利 | 1,071,326.09 | 62,944.00 | 224,055.59 | 910,214.50 |
| 合计 | 34,740,760.08 | 59,504,163.08 | 56,075,020.81 | 38,169,902.35 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 33,483,935.27 | 53,237,105.66 | 49,636,434.49 | 37,084,606.44 |
| 2、职工福利费 | 389.50 | 1,851,268.01 | 1,851,657.51 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | | 728,472.94 | 728,472.94 | 0.00 |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 其中：医疗保险费 | | 519,473.91 | 519,473.91 | 0.00 |
| 工伤保险费 | | 108,569.85 | 108,569.85 | 0.00 |
| 生育保险费 | | 100,429.18 | 100,429.18 | 0.00 |
| 4、住房公积金 | | 700,899.75 | 700,899.75 | 0.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 177,462.84 | 600,017.78 | 602,399.21 | 175,081.41 |
| 6、其他短期薪酬 | 7,646.38 | 0.00 | 7,646.38 | 0.00 |
| 合计 | 33,669,433.99 | 57,117,764.14 | 53,527,510.28 | 37,259,687.85 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 2,203,425.50 | 2,203,425.50 | |
| 2、失业保险费 | | 120,029.44 | 120,029.44 | |
| 合计 | | 2,323,454.94 | 2,323,454.94 | 0.00 |

22、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税 | 1,443,602.34 | 989,259.96 |
| 企业所得税 | 8,244,686.36 | 4,862,870.93 |
| 个人所得税 | 7,587,988.60 | 887,016.60 |
| 城市维护建设税 | 538,915.80 | 417,781.02 |
| 教育费附加 | 230,963.89 | 179,049.01 |
| 地方教育附加 | 153,976.94 | 119,366.00 |
| 土地使用税 | 35,781.99 | 54,324.92 |
| 房产税 | 988,603.67 | 494,301.84 |
| 印花税 | 42,689.83 | 45,716.24 |
| 合计 | 19,267,209.42 | 8,049,686.52 |

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 限制性股票回购义务确认负债 | | 23,919,009.80 |
| 保证金及押金 | 2,362,872.65 | 1,764,203.11 |
| 往来款 | 23,602,324.41 | 33,179,515.58 |
| 其他 | 5,234,848.60 | 1,155,192.43 |
| 合计 | 31,200,045.66 | 60,017,920.92 |

24、递延收益

单位：元

| 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 | 18,100,000.00 | 3,000,000.00 | 1,737,500.00 | 19,362,500.00 | 收到政府补助 |
| 合计 | 18,100,000.00 | 3,000,000.00 | 1,737,500.00 | 19,362,500.00 | -- |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|---------------|--------------|--------------|------------|------------|------|---------------|-------------|
| 逆变焊机产业化项目① | 3,375,000.00 | | 1,000,000.00 | | | | 2,375,000.00 | 与资产相关 |
| 焊接装备工程技术研究中心项目② | 2,625,000.00 | | 437,500.00 | | | | 2,187,500.00 | 与资产相关 |
| 焊接机器人应用示范项目③ | 2,100,000.00 | | 300,000.00 | | | | 1,800,000.00 | 与资产相关 |
| 弧焊机器人核心部件产业化项目④ | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | 与资产相关 |
| 深圳弧焊机器人关键技术工程实验室项目⑤ | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | 与资产相关 |
| 智能人机协作机器人研发技术攻关⑥ | | 3,000,000.00 | | | | | 3,000,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 18,100,000.00 | 3,000,000.00 | 1,737,500.00 | | | | 19,362,500.00 | -- |

其他说明：

①公司逆变焊机产业化项目被列为《国家发展改革委员会关于下达战略性新兴产业项目 2012 年第一批中央预算内投资计划的通知》（发改投资[2012]516 号文）和《深圳市 2011 年政府投资项目计划》目录内的项目。本公司于 2012 年度收到深圳市财政委员会拨付的用于本公司逆变焊机产业化项目基建和设备购买补贴款、设备采购与调试补贴款合计 500 万元，2014 年收到该项目补助尾款 300 万元，作为与资产相关的政府补助，并按资产预计使用年限予以摊销。本期转入其他收益 100 万元。

②根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会下发的《关于下达 2013 年市科技研发资金创新环境建设计划工程中心项目和资助资金的通知》（深科技创新[2013]165 号文），本公司于 2013 年度收到“深圳市焊接装备工程技术研究开发中心”资助资金 300 万元和坪山新区配套资助资金 50 万元。2016 年度已完成验收，本期转入其他收益 43.75 万元。

③根据深圳市科技创新委员会深科技创新[2014]238 号文，本公司焊接机器人应用示范项目 2014 年度收到深圳市科技研发资金 240 万元。2017 年度已完成验收，本期转入其他收益 30 万元。

④根据深圳市发展和改革委员会下发的《深圳市发展改革委员会关于弧焊机器人核心部件产业化项目资金申请报告的批复》（深发改[2015]253 号文），本公司弧焊机器人核心部件产业化项目 2015 年度收到扶持资金 500 万元。至本报告期末，该项目尚在实施当中。

⑤根据深圳市发展和改革委员会下发的《深圳市发展改革委员会关于深圳弧焊机器人关键技术工程实验室项目资金申请报告的批复》（深发改[2015]863 号文），本公司弧焊机器人关键技术工程实验室项目 2015 年度收到扶持资金 500 万元。至本报告期末，该项目尚在实施当中。

⑥根据深圳市科技创新委员会下发的《关于 2018 年第一批战略新兴产业和未来产业拟资助项目的公示》，本公司于 2018 年度收到“智能人机协作机器人研发”项目资助资金 300 万元。至本报告期末，该项目尚在实施当中。

25、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|-------------|-------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 507,307,078.00 | | | | -405,768.00 | -405,768.00 | 506,901,310.00 |

其他说明：

（1）2018 年 2 月 8 日，公司召开了第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于预留限制性股票第二个解锁期解锁条件成就的议案》和《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的预留限制性股票的议案》。根据公司《限制性股票激励计划（草案）》的规定，董事会同意对符合解锁条件的激励对象共计 8 人所持有的限制性股票 373,750 股申请解锁，同意回购注销部分限制性股票共 165,000 股。

上述限制性股票回购经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 4 月 18 日出具大华验字[2018]000234 号验资报告。

(2) 2018 年 5 月 21 日，公司召开了第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》和《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。根据公司《限制性股票激励计划（草案）》的规定，董事会同意对符合解锁条件的激励对象共计 112 人所持有的限制性股票 5,461,236 股申请解锁，同意回购注销部分限制性股票共 240,768 股。

上述限制性股票回购经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 7 月 20 日出具大华验字[2018]000440 号验资报告。

26、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,266,044,009.50 | 12,993,067.45 | 1,496,843.04 | 1,277,540,233.91 |
| 其他资本公积 | 11,422,905.85 | 1,570,161.60 | 12,993,067.45 | 0.00 |
| 合计 | 1,277,466,915.35 | 14,563,229.05 | 14,489,910.49 | 1,277,540,233.91 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价变动：根据限制性股票行权数量计算本期应从其他资本公积转入股本溢价金额 12,993,067.45 元。股本溢价本期减少系：①2018 年 2 月 8 日，公司召开了第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于预留限制性股票第二个解锁期解锁条件成就的议案》和《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的预留限制性股票的议案》。根据公司《限制性股票激励计划（草案）》的规定，董事会同意对符合解锁条件的激励对象共计 8 人所持有的限制性股票 373,750 股申请解锁，同意回购注销部分限制性股票共 165,000 股。限制股票回购注销价格为 6.38 元/股，退还出资款 1,052,700.00 元，申请减少注册资本 165,000 元，其余 887,700.00 元冲减资本公积；②2018 年 5 月 21 日，公司召开了第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划第三个解锁期解锁条件成就的议案》和《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。根据公司《限制性股票激励计划（草案）》的规定，董事会同意对符合解锁条件的激励对象共计 112 人所持有的限制性股票 5,461,236 股申请解锁，同意回购注销部分限制性股票共 240,768 股。限制股票回购注销价格为 3.48 元/股（回购款项在 2017 年度分红股权登记日前支付，实际支付回购价格为 3.53 元/股），退还出资款 849,911.04 元，申请减少注册资本 240,768.00 元，其余 609,143.04 元冲减资本公积，合计减少资本公积

1,496,843.04 元。

(2) 其他资本公积变动:

其他资本公积本期增加系: 根据限制性股票股权激励计划计算本期应分摊金额 1,570,161.60 元。

其他资本公积本期减少系: 根据限制性股票行权数量计算本期应从其他资本公积转入股本溢价金额 12,993,067.45 元。

27、库存股

单位: 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|---------------|------|---------------|------|
| 实行股权激励回购 | 23,919,009.80 | | 23,919,009.80 | 0.00 |
| 合计 | 23,919,009.80 | | 23,919,009.80 | |

28、其他综合收益

单位: 元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|---------------------|----------|------------|---------------------|----------|------------|-----------|------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减: 前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减: 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 | | | | | | | |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 4,893.61 | 195,265.36 | | | 186,993.62 | 8,271.74 | 191,887.23 |
| 外币财务报表折算差额 | 4,893.61 | 195,265.36 | | | 186,993.62 | 8,271.74 | 191,887.23 |
| 其他综合收益合计 | 4,893.61 | 195,265.36 | | | 186,993.62 | 8,271.74 | 191,887.23 |

29、盈余公积

单位: 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 83,055,572.23 | | | 83,055,572.23 |
| 合计 | 83,055,572.23 | | | 83,055,572.23 |

30、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 430,812,513.71 | 315,799,189.47 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 430,812,513.71 | 315,799,189.47 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 86,344,967.53 | 143,770,901.65 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 13,519,397.21 |
| 应付普通股股利 | 25,365,353.90 | 15,238,180.20 |
| 期末未分配利润 | 491,792,127.34 | 430,812,513.71 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 441,819,231.32 | 298,266,734.94 | 393,967,195.09 | 254,531,672.98 |
| 其他业务 | 9,341,435.11 | 3,940,530.49 | 7,084,369.29 | 3,157,644.48 |
| 合计 | 451,160,666.43 | 302,207,265.43 | 401,051,564.38 | 257,689,317.46 |

32、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,975,003.55 | 1,675,289.82 |
| 教育费附加 | 846,364.56 | 717,981.34 |
| 房产税 | 1,692,000.27 | 1,719,335.84 |
| 土地使用税 | 171,751.63 | 227,380.36 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 车船使用税 | 6,030.00 | 3,360.00 |
| 印花税 | 215,603.69 | 140,973.81 |
| 地方教育附加 | 564,244.09 | 478,654.27 |
| 环保税 | 140.40 | |
| 合计 | 5,471,138.19 | 4,962,975.44 |

33、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 10,261,546.12 | 8,798,870.73 |
| 运输费 | 4,631,836.39 | 4,490,827.40 |
| 维修配件费 | 2,713,150.13 | 2,045,913.11 |
| 差旅费 | 1,530,481.48 | 1,641,979.84 |
| 展览费 | 1,293,290.91 | 1,170,200.00 |
| 广告宣传费 | 5,561,688.73 | 5,870,490.39 |
| 业务招待费 | 177,397.07 | 76,183.43 |
| 会议费 | 34,088.75 | 14,180.66 |
| 通讯费 | 112,119.67 | 124,309.94 |
| 汽车费用 | 118,948.68 | 260,543.43 |
| 折旧费 | 1,078,123.60 | 1,328,025.28 |
| 其他 | 619,678.02 | 3,514,177.86 |
| 合计 | 28,132,349.55 | 29,335,702.07 |

34、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 研究开发费 | 21,884,587.58 | 17,885,868.89 |
| 职工薪酬（不含研发人员薪酬） | 14,809,464.95 | 15,812,373.24 |
| 折旧费 | 1,590,740.14 | 2,650,831.18 |
| 无形资产摊销 | 234,953.78 | 340,401.07 |
| 租赁物管水电费 | 1,477,394.10 | 1,176,261.60 |
| 会议费 | 18,647.19 | 90,475.65 |
| 汽车费用 | 341,351.63 | 417,140.26 |
| 差旅费 | 524,294.83 | 706,049.92 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 税费 | | 1,497.10 |
| 办公费 | 384,880.63 | 462,096.58 |
| 招待费 | 279,715.03 | 455,112.97 |
| 中介机构费 | 1,093,977.06 | 1,976,708.28 |
| 运输费 | 23,486.86 | 22,234.44 |
| 其他 | 1,430,009.71 | 1,401,549.63 |
| 合计 | 44,093,503.49 | 43,398,600.81 |

35、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 9,251,848.06 | 25,632,137.09 |
| 汇兑损益 | -9,514,280.06 | 8,965,326.56 |
| 银行手续费 | 228,174.26 | 333,678.92 |
| 合计 | -18,537,953.86 | -16,333,131.61 |

36、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、坏账损失 | 2,190,607.38 | 2,484,151.74 |
| 二、存货跌价损失 | 499,875.69 | 2,420,425.34 |
| 合计 | 2,690,483.07 | 4,904,577.08 |

37、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -55,780.60 | 6,715.17 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 4,815,884.23 |
| 理财收益 | 9,271,717.98 | |
| 合计 | 9,215,937.38 | 4,822,599.40 |

38、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------|-----------|
| 固定资产处置利得或损失 | 56,159.58 | 21,043.23 |

39、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 6,248,750.68 | 2,557,485.79 |

40、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----|------------|------------|-------------------|
| 其他 | 265,489.55 | 263,770.37 | 265,489.55 |
| 合计 | 265,489.55 | 263,770.37 | 265,489.55 |

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 12,924,107.64 | 9,014,757.98 |
| 递延所得税费用 | 938,607.36 | 2,276,252.57 |
| 合计 | 13,862,715.00 | 11,291,010.55 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 102,890,217.75 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 15,433,532.66 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 168,959.90 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 497,280.82 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -793,268.86 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 292,690.82 |

| | |
|----------------|---------------|
| 限制性股票解锁税前扣除的影响 | -1,736,480.34 |
| 所得税费用 | 13,862,715.00 |

42、其他综合收益

详见附注 27。

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 收到租金 | 797,635.64 | 1,038,371.89 |
| 利息收入 | 8,307,043.59 | 27,263,377.67 |
| 政府补助 | 7,511,250.68 | 819,985.79 |
| 往来款项及其他 | 12,728,857.43 | 1,254,303.30 |
| 合计 | 29,344,787.34 | 30,376,038.65 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 费用性支出 | 34,615,783.03 | 30,441,349.05 |
| 往来款项及其他 | 360,339.46 | 1,258,161.20 |
| 合计 | 34,976,122.49 | 31,699,510.25 |

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------|--------------|
| 支付股利所支付的手续费 | 18,250.37 | 69,597.99 |
| 退股权激励款 | | 1,287,310.65 |
| 合计 | 18,250.37 | 1,356,908.64 |

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | -- | -- |
| 净利润 | 89,027,502.75 | 73,467,411.37 |
| 加: 资产减值准备 | 2,690,483.07 | 4,904,577.08 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,852,787.39 | 10,386,449.38 |
| 无形资产摊销 | 369,676.99 | 481,967.26 |
| 长期待摊费用摊销 | 336,700.24 | 930,479.28 |
| 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) | -56,159.58 | -21,043.23 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 18,250.37 | 9,002,360.93 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -9,215,937.38 | -4,822,599.40 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 938,607.36 | 2,276,252.57 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -6,928,833.72 | 22,379,134.53 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -21,127,206.21 | -19,636,649.07 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -13,205,240.41 | -17,097,733.96 |
| 其他 | 4,245,249.30 | 6,257,382.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 55,945,880.17 | 88,507,989.11 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 832,801,123.85 | 738,460,334.12 |
| 减: 现金的期初余额 | 856,259,324.02 | 521,363,359.22 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -23,458,200.17 | 217,096,974.90 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 832,801,123.85 | 856,259,324.02 |
| 其中: 库存现金 | 176,314.33 | 194,794.46 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 832,624,809.52 | 856,064,529.56 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 832,801,123.85 | 856,259,324.02 |

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|---------|----------------|
| 货币资金 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 88,218,691.35 | 6.61660 | 583,707,787.56 |
| 欧元 | 1,928,466.55 | 7.65150 | 14,755,661.81 |
| 港币 | 32,954.82 | 0.84310 | 27,784.21 |
| 应收账款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | 5,862,610.89 | 6.61660 | 38,790,551.22 |
| 欧元 | 345,425.93 | 7.65150 | 2,643,026.50 |
| 其他应收款 | | | |
| 其中：美元 | 154,054.74 | 6.61660 | 1,019,318.59 |
| 欧元 | 2,461.41 | 7.65150 | 18,833.48 |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,696,387.33 | 6.61660 | 11,224,316.41 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：美元 | 30,505.99 | 6.61660 | 201,845.93 |

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

√ 适用 □ 不适用

| 企业名称 | 经营地址 | 记账本位币 |
|--------------|------|-------|
| 佳士科技美国有限公司 | 美国 | 美元 |
| 佳士科技欧洲有限责任公司 | 意大利 | 欧元 |

八、合并范围的变更

与上期相比本期增加合并单位 1 家，原因为本期在意大利投资新设全资子公司佳士科技欧洲有限责任公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 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 | |
| 重庆运达科技有限公司 | 重庆市 | 重庆市 | 制造业 | 100.00% | | 新设 |
| 成都佳士科技有限公司 | 成都市 | 成都市 | 制造业 | 100.00% | | 新设 |
| 深圳市佳士精密工业有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 制造业 | 100.00% | | 新设 |
| 佳士科技美国有限公司 | 美国 | 美国 | 贸易 | 54.00% | | 新设 |
| 深圳市佳士机器人自动化设备有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 制造业 | 100.00% | | 新设 |
| 深圳市佳士机器人科技有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 制造业 | | 60.00% | 新设 |
| 深圳市首谷科技有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 制造业 | 51.00% | | 非同一控制下合并 |
| 佳士科技欧洲有限责任公司 | 意大利 | 意大利 | 研发 | 100.00% | | 新设 |

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 佳士科技美国有限公司 | 46.00% | 73,036.74 | | 692,684.05 |
| 深圳市首谷科技有限公司 | 49.00% | 2,915,683.98 | | 10,885,997.59 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------|---------------|--------------|---------------|---------------|------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 佳士科技美国有限公司 | 12,448,392.84 | 508,179.49 | 12,956,572.33 | 11,432,755.38 | 0.00 | 11,432,755.38 | 10,152,431.84 | 560,305.82 | 10,712,737.66 | 9,365,678.29 | 9,365,678.29 |
| 深圳市首谷科技有限公司 | 63,634,491.97 | 1,715,940.37 | 65,350,432.34 | 43,134,110.73 | 0.00 | 43,134,110.73 | 46,209,088.72 | 1,614,600.65 | 47,823,689.37 | 31,557,743.23 | 31,557,743.23 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 佳士科技美国有限公司 | 11,921,659.43 | 158,775.53 | 158,775.53 | -68,362.85 | 9,854,941.03 | 138,304.78 | 138,304.78 | -7,777.59 |
| 深圳市首谷科技有限公司 | 63,448,541.00 | 5,950,375.47 | 5,950,375.47 | 3,570,569.91 | 46,183,493.59 | 3,756,495.07 | 3,756,495.07 | -4,741,673.89 |

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------|-------|-----|------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳市佳盈五金制品有限公司 | 深圳市 | 深圳市 | 制造业 | 45.00% | | 权益法 |

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| | 深圳市佳盈五金制品有限公司 | 深圳市佳盈五金制品有限公司 |
| 流动资产 | 45,364,480.34 | 39,083,098.81 |
| 非流动资产 | 3,989,255.67 | 4,228,222.28 |
| 资产合计 | 49,353,736.01 | 43,311,321.09 |
| 流动负债 | 18,681,286.11 | 12,514,914.30 |
| 负债合计 | 18,681,286.11 | 12,514,914.30 |
| 归属于母公司股东权益 | 30,672,449.90 | 30,796,406.79 |

| | | |
|----------------|---------------|---------------|
| 按持股比例计算的净资产份额 | 13,802,602.45 | 13,858,383.05 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 13,802,602.45 | 13,858,383.05 |
| 营业收入 | 21,768,476.33 | 20,049,072.67 |
| 净利润 | -123,956.89 | 14,922.61 |
| 综合收益总额 | -123,956.89 | 14,922.61 |

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、应收票据，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临的信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占 22.44%（上期末为 27.45%），本公司不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注七、注释 3 和注释 6 的披露。

2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

为控制该项风险，本公司通过运用票据结算等融资手段，保持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

3、市场风险

(1) 汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(2) 利率风险

本公司无市场利率变动的风险。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|---------------|-----------|
| 深圳市佳盈五金制品有限公司 | 本公司持股 45% |

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|-----------------------|
| 徐爱平 | 本公司原董事长、持股 5% 以上股东 |
| 潘磊 | 本公司持股 5% 以上股东、董事长、总经理 |
| 深圳市千鑫恒投资发展有限公司 | 本公司持股 5% 以上股东 |

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|---------------|--------|---------------|---------|----------|---------------|
| 深圳市佳盈五金制品有限公司 | 采购材料 | 32,386,791.92 | | | 23,732,144.65 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|-------|-----------|
| 深圳市佳盈五金制品有限公司 | 出售商品 | | 15,526.50 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|--------|--------------|
| 应付账款 | 深圳市佳盈五金制品有限公司 | | 6,539,085.82 |

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | |
|-------------------------------|--------------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 5,834,986.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 405,768.00 |
| 公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限 | |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | |

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|--------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 布莱克-斯科尔期权定价模型 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 37,174,349.44 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 1,570,161.60 |

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 8,250,000.00 元。除此之外，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的或有事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独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 | 158,466,012.75 | 94.46% | 10,505,675.25 | 6.63% | 147,960,337.50 | 116,973,482.80 | 92.41% | 9,455,784.27 | 8.08% | 107,517,698.53 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 | 9,292,335.38 | 5.54% | 9,292,335.38 | 100.00% | | 9,607,076.53 | 7.59% | 9,461,738.58 | 98.49% | 145,337.95 |

| | | | | | | | | | | |
|-------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| 的应收账款 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 167,758,348.13 | 100.00% | 19,798,010.63 | 11.80% | 147,960,337.50 | 126,580,559.33 | 100.00% | 18,917,522.85 | 14.95% | 107,663,036.48 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 146,537,457.12 | 7,326,872.86 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 819,269.54 | 81,926.95 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 19,615.23 | 3,923.05 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 1,133,057.29 | 566,528.65 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 677,276.41 | 541,821.13 | 80.00% |
| 5 年以上 | 1,984,602.61 | 1,984,602.61 | 100.00% |
| 合计 | 151,171,278.20 | 10,505,675.25 | 6.95% |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|----------------|--------------|----------|---------|--------|
| 佳士科技美国有限公司 | 7,064,921.10 | | | 子公司不计提 |
| 深圳市佳士机器人科技有限公司 | 131,625.45 | | | 子公司不计提 |
| 重庆运达科技有限公司 | 98,188.00 | | | 子公司不计提 |
| 合计 | 7,294,734.55 | | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 887,473.58 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|----------|
| 实际核销的应收账款 | 6,985.80 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|---------------|---------------|-----------------|--------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 43,890,725.44 | 26.15 | 9,260,715.39 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 136,280,922.81 | 100.00% | 1,117,008.69 | 0.82% | 135,163,914.12 | 145,659,220.18 | 100.00% | 949,654.46 | 0.65% | 144,709,565.72 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | 0.00% | | | | | | | | |
| 合计 | 136,280,922.81 | 100.00% | 1,117,008.69 | 0.82% | 135,163,914.12 | 145,659,220.18 | 100.00% | 949,654.46 | 0.65% | 144,709,565.72 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|--------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内分项 | | | |
| 1 年以内小计 | 7,476,871.59 | 373,843.58 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 1,180,740.02 | 118,074.00 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 118,663.20 | 23,732.64 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 674,234.35 | 337,117.18 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 201,100.78 | 160,880.62 | 80.00% |

| | | | |
|-------|--------------|--------------|---------|
| 5 年以上 | 103,360.67 | 103,360.67 | 100.00% |
| 合计 | 9,754,970.61 | 1,117,008.69 | 11.45% |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例（%） | 计提理由 |
|------------|----------------|----------|---------|--------|
| 成都佳士科技有限公司 | 117,088,013.92 | | | 子公司不计提 |
| 重庆运达科技有限公司 | 9,437,938.28 | | | 子公司不计提 |
| 合计 | 126,525,952.20 | | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 192,147.73 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 24,793.50 |

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 保证金及押金 | 753,165.92 | 739,691.07 |
| 出口退税 | 5,107,049.25 | 4,700,752.21 |
| 员工借款 | 1,422,045.24 | 3,113,480.03 |
| 往来单位款项 | 902,114.51 | 684,303.09 |
| 子公司往来 | 126,525,952.20 | 135,472,816.19 |
| 其他 | 1,570,595.69 | 948,177.59 |
| 合计 | 136,280,922.81 | 145,659,220.18 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|------------------|----------|
|------|-------|------|----|------------------|----------|

| | | | | | |
|-----|--------|----------------|-------|--------|------------|
| 第一名 | 子公司往来 | 117,088,013.92 | 3 年以内 | 85.92% | |
| 第二名 | 子公司往来 | 9,437,938.28 | 2 年以内 | 6.93% | |
| 第三名 | 出口退税 | 5,107,049.25 | 1 年以内 | 3.75% | 255,352.46 |
| 第四名 | 保证金及押金 | 1,308,589.60 | 4 年以内 | 0.96% | 316,559.89 |
| 第五名 | 员工借款 | 430,000.00 | 2 年以内 | 0.32% | 30,500.00 |
| 合计 | -- | 133,371,591.05 | -- | 97.88% | 602,412.35 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 258,769,725.00 | 51,559,800.00 | 207,209,925.00 | 250,972,386.00 | 51,559,800.00 | 199,412,586.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 13,802,602.45 | | 13,802,602.45 | 13,858,383.05 | | 13,858,383.05 |
| 合计 | 272,572,327.45 | 51,559,800.00 | 221,012,527.45 | 264,830,769.05 | 51,559,800.00 | 213,270,969.05 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 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 |
|-------------------|----------------|--------------|------|----------------|----------|---------------|
| 重庆运达科技有限公司 | 45,000,000.00 | | | 45,000,000.00 | | |
| 成都佳士科技有限公司 | 80,360,000.00 | | | 80,360,000.00 | | 51,559,800.00 |
| 深圳市佳士精密工业有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 佳士科技美国有限公司 | 6,742,386.00 | | | 6,742,386.00 | | |
| 深圳市首谷科技有限公司 | 18,870,000.00 | | | 18,870,000.00 | | |
| 深圳市佳士机器人自动化设备有限公司 | 80,000,000.00 | | | 80,000,000.00 | | |
| 佳士科技欧洲有限责任公司 | | 7,797,339.00 | | 7,797,339.00 | | |
| 合计 | 250,972,386.00 | 7,797,339.00 | | 258,769,725.00 | | 51,559,800.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|---------------------------|-------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|-------------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 深圳市佳 盈五金制 品有限公 司 | 13,858,38 3.05 | | | -55,780.6 0 | | | | | | 13,802,60 2.45 | |
| 小计 | 13,858,38 3.05 | | | -55,780.6 0 | | | | | | 13,802,60 2.45 | |
| 合计 | 13,858,38 3.05 | | | -55,780.6 0 | | | | | | 13,802,60 2.45 | |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 362,616,367.84 | 239,843,461.49 | 359,212,758.75 | 234,396,126.77 |
| 其他业务 | 2,273,373.04 | 341,741.98 | 1,352,509.27 | 341,741.98 |
| 合计 | 364,889,740.88 | 240,185,203.47 | 360,565,268.02 | 234,737,868.75 |

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|----------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -55,780.60 | 6,715.17 |
| 理财收益 | 9,115,004.34 | |
| 合计 | 9,059,223.74 | 6,715.17 |

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|--------------|
| 非流动资产处置损益 | 56,159.58 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 5,890,059.00 | 主要系收到的政府补助所致 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 9,271,717.98 | 主要系银行理财收益 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 265,489.55 | |
| 减：所得税影响额 | 2,224,579.40 | |
| 少数股东权益影响额 | 467,978.80 | |
| 合计 | 12,790,867.91 | -- |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.70% | 0.17 | 0.17 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.15% | 0.15 | 0.15 |

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

深圳市佳士科技股份有限公司

法定代表人：潘磊

2018年8月23日