



深圳市佳士科技股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
孔雨泉	独立董事	个人原因	无

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、原材料价格上升风险

自 2016 年下半年开始，受国家供给侧改革、产能结构调整的影响，公司原材料及包装材料价格呈现上涨趋势，该势头延续至 2017 年。报告期内，公司采购的直接材料价格同比增幅较大，生产成本上升对公司盈利能力产生一定的影响。公司自上年末已经开始加强采购管理，优化原材料库存，根据销售计划进行合理备货，保证物料的齐套性，提高存货周转率，确保及时出货以支持销售，上述系列措施的实施一定程度上缓冲了材料价格上涨的压力。

2、汇率波动风险

公司外币业务采用期初固定汇率作为折算汇率折合人民币记账。报告期内，公司海外市场销售增长趋势明显，销售收入占总销售收入的比重上升，其中结算货币以美元为主，如果人民币兑美元汇率持续升值，公司将存在汇兑损失风险，进而影响公司业绩。公司将紧密关注国际外汇行情变动，寻求合理的外汇避险工具，降低汇率波动风险。

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	12
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	34
第七节 优先股相关情况	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	39
第九节 公司债相关情况	41
第十节 财务报告	42
第十一节 备查文件目录	127

释 义

释义项	指	释义内容
佳士科技	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
索源投资	指	深圳市索源投资有限公司，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
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
济南翼菲	指	济南翼菲自动化科技有限公司
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	2016 年 12 月 31 日
报告期	指	2017 年 1-6 月
上年同期	指	2016 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 2016 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 2016 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	统一社会信用代码	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2016 年 08 月 05 日	深圳市坪山新区 青兰一路 3 号	9144030077988929 5U	914403007798892 95U	914403007798892 95U
报告期末注册	2017 年 06 月 30 日	深圳市坪山新区 青兰一路 3 号	9144030077988929 5U	914403007798892 95U	914403007798892 95U
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2017 年 07 月 03 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）	401,051,564.38	323,493,438.95	23.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	71,546,725.15	52,461,099.18	36.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	64,429,597.58	50,945,387.06	26.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	88,507,989.11	90,618,759.58	-2.33%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.11	27.27%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.10	40.00%
加权平均净资产收益率	3.29%	2.58%	0.71%
	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）	2,537,030,329.10	2,483,376,905.46	2.16%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,205,134,881.44	2,121,668,235.42	3.93%

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）	21,043.23	
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）	2,557,485.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	263,770.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,815,884.23	子公司出售股权获得的投资收益
减：所得税影响额	393,737.05	
少数股东权益影响额（税后）	147,319.00	
合计	7,117,127.57	--

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

公司为国内焊割设备的领先制造企业，一直从事焊割设备的研发、生产和销售，主营业务未发生变化。公司的主要产品为逆变焊机和焊割配件，产品品种齐全，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，涵盖多款机型。公司产品主要应用于现代工业中各类材料的焊接，下游应用领域广泛，覆盖造船、锅炉、石油、化工、铁路、建筑、电力、钢结构、冶金、汽车等多个行业。

（二）公司经营模式

1、采购模式

公司采购的主要原材料有集成电路芯片、功率开关器件、逆变焊机专用的高频变压器、电解电容和机箱等。公司根据销售计划，确定采购和存储批量，统一编制采购计划。为保证获取低价质优的原材料，公司对采购流程进行严格控制，并建立了严格的供应商管理制度，对供应商定期进行考核，确保原材料的品质和供应商的售后服务能力。

2、生产模式

公司根据销售计划，兼顾销售周期性和库存情况，综合制定生产计划，细化生产流程和进度安排，进行生产的全局性管理和控制，按照客户的要求和相关质量标准组织生产，并在生产过程中实施严格的质量控制，产成品经严格检测合格后方可入库。

3、销售模式

公司采取了“全代理制”的销售模式，即产品需经过代理商销售给终端客户。公司在全球范围内建立了庞大的代理商网络，并设立了一级代理商和二级经销商两个级别，一级代理商由公司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开发和授权，经由公司同意并备案，自主推广和销售公司产品。

（三）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 40,105.16 万元，同比增长 23.98%，实现归属于母公司所有者的净利润 7,154.67 万元，同比增长 36.38%，业绩增长的主要原因为公司加强销售管理，产品销售收入增加，进而实现净利润的增长。

（四）行业发展趋势及公司所处的行业地位

2016 年 12 月，为贯彻落实《国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》和《中国制造 2025》，工业和信息化部、财政部联合制定了《智能制造发展规划（2016—2020 年）》（下称《规划》）。《规划》提出将发展智能制造作为长期坚持的战略任务，打造我国制造业竞争新优势，为建设制造强国奠定扎实的基础。《规划》的出台有利于统筹国内智能制造发展，加快形成全面推进制造业智能转型的新局面。

焊接与切割作为现代制造业中的基础加工工艺，在国民经济发展中起着关键作用，焊割设备的发展水平对下游应用行业如汽车、钢铁、船舶、石化等的发展有较大的推动作用。目前国内焊割设备行业仍处于成长期，企业数量众多，但规模差距较大，掌握核心技术并实现规模生产的企业屈指可数，这些企业在行业内确立了较高声誉，其发展速度高于行业平均水平，随着市场拓展的深入，品牌影响力的持续提高，市场份额将逐步向优势企业集中，行业竞争将趋于充分。在技术水平及产品性能上，国内企业与国外知名焊割设备生产商差距较大，如美国林肯和米勒、瑞典伊萨等占据全球中高端产品市场，产品主要应用于核电、大型电站、高铁等少数高精尖焊接领域，而国产焊割设备主要应用于建筑、机械制造、造船、钢结构、车辆制造等重型工业领域和五金加工、家电行业等轻工民用领域。一言概之，国内焊割设备行业的良性发展与关键技术的提升仍然任重道远。

公司是国内焊割设备制造的领先企业，在技术、品牌、渠道、资金等方面具备优势。公司拥有业内领先的综合实验室，能够开展多项产品性能检测试验，公司先后获得几十余项核心技术专利，所有产品拥有完全自主知识产权。公司营销网络遍布全球，在市场推广和新客户开发方面积累了丰富的经验，保证了公司产品销售和市场占有率，同时随着销售的增长，品牌知名度和辨识度不断提升，在行业中享有美誉。此外与行业内众多中小企业相比，公司为 A 股创业板上市公司，资金实力雄厚，不仅有利于公司主营业务的发展，也有利于开展投资业务，增加利润增长点，为公司可持续发展及未来扩大再生产提供保障。

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
货币资金	较上年末余额增长 41.64%，主要系报告期内赎回部分银行理财产品所致
应收票据	较上年末余额下降 31.61%，主要系报告期票据到期承兑和背书转让所致
应收账款	较上年末余额增长 39.54%，主要系信用期内应收账款增加所致
预付款项	较上年末余额增长 295.19%，主要系报告期内预付材料采购款增加所致
其他应收款	较上年末余额下降 37.90%，主要系期末应收的出口退税减少所致
递延所得税资产	较上年末余额下降 36.20%，主要系限制性股票行权条件成就冲回递延所得税资产所致

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
美国佳士	控股子公司	13,616,787.07 元	美国	贸易	无	173,920.95 元	0.62%	否
其他情况说明	无							

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，徐爱平女士由于个人原因辞去董事长职务，公司董事会已选举潘磊先生为董事长，截止本报告披露日，徐爱平女士与潘磊先生仍然分别为公司第一大股东和第二大股东。董事长人员的变更不会对公司生产经营产生重大影响，也不会导致公司核心竞争力发生重大改变。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、技术研发优势

公司研发实力在行业内处于领先水平，技术中心拥有高端创新的研发队伍，拥有行业内先进的综合实验室，可以开展多项检测试验，提升产品性能及稳定性。公司已申请了多项核心技术专利，所有产品拥有自主知识产权。

2、产品与品牌优势

公司产品型号多样，应用范围广泛，能够满足不同区域市场和客户个性化的需求，终端客户遍布全球，产品受众面广，客户认可度高。随着产品销售的增长，公司品牌知名度不断提高，公司也在不断尝试多种

品牌宣传和市场推广方式，有序地推动品牌战略的实施，以提升品牌影响力。

3、销售模式优势

在“全代理制”的销售模式下，公司一方面可以集中资源专注于产品的研发与制造，提升内部管理效率，另一方面通过对代理商进行有效地管理，充分发挥其独家经营优势，有利于在区域市场扩大产品销售，提高市场占有率。经过多年的发展，公司积累了丰富的客户资源和销售经验，营销网络建设不断完善，渠道优势已成为公司业绩增长的主要因素。

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 40,105.16 万元，较上年同期增长 23.98%，营业利润 8,191.61 万元，较上年同期增长 44.97%，归属于母公司所有者的净利润 7,154.67 万元，较上年同期增长 36.38%，公司经营业绩取得增长的主要原因为销售的增长。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，公司国内营销中心加强销售渠道的门头广告和产品陈列的管理，通过对销售网点的广告宣传，规范品牌形象，增强消费者对公司品牌的辨识度；主动出击，采取法律手段严厉打击假冒仿制公司产品品牌的行为，维护市场秩序，保证消费者的合法权益；持续开展经销商“走进佳士”活动，增强经销商对公司文化和产品研发、生产制造和检测程序的了解，提升公司与经销商的合作伙伴关系；利用新媒体如移动终端对公司产品进行宣传推广，快速有效地将产品信息推送至经销商和用户手中，有利于消费者更快、更方便、更详细地了解公司及产品信息，助力销售。

报告期内，公司国际营销中心加大销售人员出差力度，通过实地考察与调研，与代理商共同制定区域市场销售策略，以有效地服务市场；与技术中心加强沟通与协作，对现有产品机型进行全面的梳理，并结合客户要求，有针对性的投入标的市场，取得良好效果；借助于海外部分市场回暖的良机，加大对大客户的销售强度，大客户销售额有所增长，同时坚持不懈地开发新市场和新客户，挖掘潜在客户需求，尽快形成订单销售，从而实现出口销量较快地增长。

（2）采购管理

报告期内，受有色金属价格和包装材料价格上涨的影响，公司采购成本上涨趋势明显。公司采购部门密切关注与分析大宗商品及汇率行情，及时制定购买策略并调整采购价格，对确定性上涨物料进行备货，制定短板类物料的交期提升方案并推动实施；加强与研发中心、实验室、品质部等各关联部门的合作，将采购成本降低、交期改善与产品品质提升有效结合，形成专项工作；检查现有供应商的环保与安全风险，推进供方替代降成本，并特别注意新供方替代时其环保与安全设施的合规性，以免发生供货风险。

（3）生产制造管理

报告期内，结合市场现状和自身产能情况，生产制造部门积极进行内部协调，制定高效有序的生产计

划，同时加强执行过程的跟踪及调整，保证客户订单的准时交付。生产制造以高品质、高效率和客户满意度为目标，全面提升团队的管理水平和能力，提高员工凝聚力和工作热情，开展大规模的品质效率竞赛活动，激发并提高员工的质量意识，广泛吸收各项合理化建议，整合车间流程和车间结构，缩短生产周期，更好的服务于客户。

（4）品质管理

报告期内，公司始终坚持产品的高品质与高标准，引入新的测试设备进行产品品质检测，在装配车间推动并完成半自动调试及检测设备样线，实施并完成了产品多个关键器件的质量等级提升，保证出厂产品的合格率，同时依托焊接综合实验室，开展可靠性、极限异常、焊接工艺等多项检测试验，保证产品质量，减少质量问题引起的客户投诉，提高市场满意度。

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	401,051,564.38	323,493,438.95	23.98%	
营业成本	257,689,317.46	206,222,939.35	24.96%	
销售费用	29,335,702.07	22,508,463.49	30.33%	主要系营业收入增加导致相关费用增加所致
管理费用	43,398,600.81	54,168,232.11	-19.88%	
财务费用	-16,333,131.61	-25,248,858.79	35.31%	主要系美元汇率下降导致汇兑损失增加所致
所得税费用	11,291,010.55	4,559,832.26	147.62%	主要系报告期内利润总额增加及股权激励行权后可抵减的企业所得税减少所致
研发投入	17,885,868.89	17,869,506.08	0.09%	
经营活动产生的现金流量净额	88,507,989.11	90,618,759.58	-2.33%	
投资活动产生的现金流量净额	154,152,655.00	77,728,415.82	98.32%	主要系赎回理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-16,576,003.74	-7,780,624.37	-113.04%	主要系上年同期收到股权激励的认股款所致
现金及现金等价物净增加额	217,096,974.90	164,487,326.99	31.98%	主要系赎回理财产品所致

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	380,520,710.57	243,160,101.50	36.10%	25.13%	25.49%	-0.18%
分地区						
出口销售	176,533,058.19	100,138,898.09	43.27%	31.43%	37.31%	-2.43%
国内销售	217,434,136.90	154,392,774.89	28.99%	17.74%	17.24%	0.30%

备注：2016 年公司内燃电焊机和机器人及专用电焊机的销售金额分别占营业总收入的比例为 2.16% 和 3.28%，鉴于其占比低，公司自本期起将调整定期报告中产品类别的披露，按要求仅披露占比 10% 以上的产品或服务。

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	738,460,334.12	29.11%	344,348,331.30	14.52%	14.59%	主要系报告期内赎回部分银行理财产品所致
应收账款	151,087,494.53	5.96%	153,095,012.11	6.45%	-0.49%	
存货	150,030,899.36	5.91%	194,616,405.92	8.21%	-2.30%	
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%	
长期股权投资	13,401,437.76	0.53%	14,631,786.99	0.62%	-0.09%	
固定资产	355,702,360.69	14.02%	376,986,237.41	15.89%	-1.87%	
在建工程	403,097.84	0.02%	3,553.70	0.00%	0.02%	

短期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%	
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%	

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
0	18,870,000.00	-100%

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	123,124.10
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	6,815.46	50,058.25	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	0	0	--	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	-56.59	-4,084.22	否	否
承诺投资项目小计	--	38,473.70	38,473.70	0	35,396.09	--	--	6,758.87	45,974.03	--	--
超募资金投向											
1、成都佳士焊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	-166.68	-7,680.14	否	否
2、营销中心及品牌建设项目	否	5,400.00	5,400.00	0	4,636.44	85.86%	2013年06月30日	0	0	--	否
补充流动资金（如有）	--	78,000.00	78,000.00	30,000.00	78,000.00	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	89,116.00	89,116.00	30,000.00	87,728.01	--	--	-166.68	-7,680.14	--	--
合计	--	127,589.70	127,589.70	30,000.00	123,124.10	--	--	6,592.19	38,293.89	--	--
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基本达到可使用状态，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。</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。</p> <p>3、公司 2012 年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。公司已完成了超募资金永久补充流动资金。</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。公司将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 30,000 万元用于永久补充流动资金。公司已完成了超募资金永久补充流动资金。</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 30,000 万元用于永久补充流动资金。公司已完成了超募资金永久补充流动资金。</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
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>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</p>

	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
	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>1、公司 2016 年度股东大会审议通过了《关于调整募集资金进行现金管理的议案》，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 3.5 亿元。报告期内，公司使用募集资金进行现金管理，截至报告期末，该事项进展正常。</p> <p>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。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

*注：成都佳士焊割成套设备生产基地项目总投资额为12,816.00万元，先期公司已投入7,100.00万元自有资金用于土地购置及厂房建设。2011年8月18日，经公司第一届董事会第十三次会议决议通过，同意使用超募资金追加投资5,716.00万元用于购买设备及补充铺底流动资金。

(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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	预计收益	报告期实际损益金额
中国银行深圳分行坪山支行	无	否	保本保收益	14,300	2016年04月28日	2017年02月13日	年化收益率	14,300	是	387.63	387.63
中国银行深圳分行坪山支行	无	否	保本保收益	50,000	2016年08月11日	2017年01月10日	年化收益率	50,000	是	645.48	645.48
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	14,000	2016年08月09日	2017年01月10日	年化收益率	14,000	是	174.25	174.25
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	12,800	2016年08月09日	2017年01月10日	年化收益率	12,800	是	159.32	159.32
中国银行深圳分行坪山支行	无	否	保本保收益	16,000	2016年11月21日	2017年07月05日	年化收益率		是	297.21	
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	1,500	2016年12月29日	2017年01月10日	年化收益率	1,500	是	1.08	1.08
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	500	2016年12月30日	2017年01月10日	年化收益率	500	是	0.33	0.33
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	10,000	2017年01月05日	2017年01月10日	年化收益率	10,000	是	3.02	3.02
中国银行深圳分行坪山支行	无	否	保本保收益	1,800	2016年08月11日	2017年01月10日	年化收益率	1,800	是	1.52	1.52
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	20,000	2017年01月10日	2017年01月11日	年化收益率	20,000	是	1.21	1.21
中国银行深圳分行坪山支行	无	否	保本保收益	29,200	2017年01月10日	2017年04月12日	年化收益率	29,200	是	257.6	257.6
中国银行深圳分行坪山支行	无	否	保本保收益	20,800	2017年01月10日	2017年04月12日	年化收益率	20,800	是	183.5	183.5
平安银行深圳坪山支行	无	否	保本保收益	20,000	2017年01月13日	2017年04月12日	年化收益率	20,000	是	173.12	173.12
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	6,000	2017年01月11日	2017年04月13日	年化收益率	6,000	是	52.93	52.93
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	13,000	2017年01月11日	2017年04月13日	年化收益率	13,000	是	114.68	114.68
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	800	2017年01月17日	2017年02月14日	年化收益率	800	是	1.45	1.45

交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	900	2017年01月19日	2017年02月14日	年化收益率	900	是	1.52	1.52
中国银行深圳分行坪山支行	无	否	保本保收益	500	2016年04月28日	2017年02月13日	年化收益率	500	是	0.95	0.95
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	13,000	2017年02月13日	2017年02月14日	年化收益率	13,000	是	0.85	0.85
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	13,000	2017年02月15日	2017年05月16日	年化收益率	13,000	是	125.01	125.01
中国银行深圳分行坪山支行	无	否	保本保收益	900	2017年03月30日	2017年04月13日	年化收益率	900	是	0.9	0.9
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	500	2017年03月31日	2017年04月17日	年化收益率	500	是	0.54	0.54
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	6,000	2017年04月14日	2017年04月17日	年化收益率	6,000	是	1.13	1.13
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	4,100	2017年04月14日	2017年04月17日	年化收益率	4,100	是	0.78	0.78
兴业银行深圳天安支行	无	否	保本保收益	20,000	2017年04月13日	2017年07月12日	年化收益率		是	212.05	
中国银行深圳分行坪山支行	无	否	保本保收益	30,000	2017年04月13日	2017年09月25日	年化收益率		是	523.48	
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	500	2017年04月27日	2017年05月05日	年化收益率	500	是	0.25	0.25
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	4,100	2017年04月18日	2017年07月12日	年化收益率		是	36.28	
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	5,900	2017年04月18日	2017年07月12日	年化收益率		是	52.21	
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	500	2017年05月16日	2017年05月19日	年化收益率	500	是	0.09	0.09
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	13,000	2017年05月17日	2017年07月20日	年化收益率		是	95.74	
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	300	2017年05月26日	2017年06月21日	年化收益率	300	是	0.47	0.47
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	300	2017年05月27日	2017年06月21日	年化收益率	300	是	0.45	0.45
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	300	2017年06月02日	2017年06月21日	年化收益率	300	是	0.34	0.34
中国银行深圳分行坪山支行	无	否	保本保收益	300	2017年06月02日	2017年06月14日	年化收益率	300	是	0.27	0.27
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	500	2017年06月01日	2017年06月22日	年化收益率	500	是	0.66	0.66
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	600	2017年06月16日	2017年06月21日	年化收益率	600	是	0.19	0.19
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	200	2017年06月23日	2017年06月29日	年化收益率	200	是	0.1	0.1
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	200	2017年06月26日	2017年06月29日	年化收益率	200	是	0.05	0.05

交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	400	2017年06月28日	2017年06月29日	年化收益率	400	是	0.03	0.03
中国银行深圳分行坪山支行	无	否	保本保收益	300	2017年06月28日	2017年07月13日	年化收益率		是	0.38	
中国银行深圳分行坪山支行	无	否	保本保收益	700	2017年06月23日	2017年07月12日	年化收益率		是	1.13	
广州银行深圳分行	无	否	保本保收益	5,000	2017年06月29日	2018年01月04日	年化收益率		是	111.33	
交通银行深圳宝安支行	无	否	保本保收益	300	2017年06月29日	2017年12月31日	年化收益率		是		
中国银行深圳分行坪山支行	无	否	保本保收益	1,500	2017年06月28日	2017年07月13日	年化收益率		是	1.5	
合计				354,500	--	--	--	257,700	--	3,623.01	2,291.70
委托理财资金来源	闲置自有资金和募集资金。										
逾期未收回的本金和收益累计金额	0										
涉诉情况（如适用）	不适用										
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2017年01月13日										
	2017年03月25日										
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	2017年02月10日										
	2017年04月20日										
委托理财情况及未来计划说明	公司开展委托理财是在不影响正常经营的情况下，将闲置资金用于购买低风险、流动性高的保本型理财产品，以增加公司投资收益。未来公司仍将根据资金使用情况，合理开展委托理财业务。										

(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

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施	披露日期	披露索引
张赛	济南翼菲 10% 的股权	2017 年 4 月 6 日	600.00	不适用	无重大影响	4.92%	公允	否	不适用	是	是	不适用	不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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
重庆运达科技有限公司	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	63,262,539.75	16,176,756.60	7,262,141.91	-597,936.68	-565,937.59
成都佳士科技有限公司	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	132,861,702.27	-14,063,009.18	4,098,042.66	-1,920,301.23	-1,666,771.62
深圳市佳士机器人自动化设备有限公司	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	70,973,115.72	62,641,006.66	7,818,159.97	3,617,171.88	3,620,079.98
深圳市首谷科技有限公司	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	46,937,019.62	13,295,285.76	46,183,493.59	4,747,832.12	3,756,495.07

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

与上年相比，佳士机器人业绩扭亏为盈，主要原因为转让参股子公司济南翼菲 10% 的股权获得投资收益所致。。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.41%	2017 年 02 月 10 日	2017 年 02 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn
2016 年度股东大会	年度股东大会	27.04%	2017 年 04 月 20 日	2017 年 04 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	27.03%	2017 年 06 月 16 日	2017 年 06 月 16 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，不以公积金转增股本。

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：若税务主管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：“如有关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。	2016年10月21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

公司报告期末未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）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。

（二）报告期内股权激励计划的实施情况

2017年3月23日，公司召开了第三届董事会第九次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于预留限制性股票第一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10人所持有的限制性股票460,500股申请解锁，同意回购注销部分限制性股票共253,250股。

2017年5月26日，公司召开了第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划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117人所持有的限制性股票5,587,256股申请解锁，同意回购注销部分限制性股票共379,012股。

(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
2017年3月25日	2017-012	第三届董事会第九次会议决议公告	http://www.cninfo.com.cn
	2017-013	第三届监事会第八次会议决议公告	http://www.cninfo.com.cn
	2017-018	关于预留限制性股票第一个解锁期解锁条件成就的公告	http://www.cninfo.com.cn
	2017-019	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
	2017-020	关于回购注销部分预留限制性股票的减资公告	http://www.cninfo.com.cn
		关于公司限制性股票激励计划第一期解锁及回购注销部分限制性股票的法律意见书	http://www.cninfo.com.cn
2017年3月31日	2017-025	关于预留限制性股票第一期解锁股份上市流通的提示性公告	http://www.cninfo.com.cn
2017年5月31日	2017-029	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
2017年6月1日	2017-030	第三届董事会第十一次会议决议公告	http://www.cninfo.com.cn
	2017-031	第三届监事会第十次会议决议公告	http://www.cninfo.com.cn
	2017-032	关于限制性股票激励计划第二个解锁期解锁条件成就的公告	http://www.cninfo.com.cn
	2017-033	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
	2017-034	关于回购注销部分限制性股票的减资公告	http://www.cninfo.com.cn
		关于公司限制性股票激励计划第二期解锁及回购注销部分限制性股票的法律意见书	http://www.cninfo.com.cn
2017年6月12日	2017-037	关于限制性股票首次授予第二期解锁股份上市流通的提示性公告	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

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、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。

2、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

不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2017 年 1 月 19 日，公司持股 5%以上股东徐爱平女士和潘磊先生与深圳市千鑫恒投资发展有限公司签署了《关于深圳市佳士科技股份有限公司股份转让协议书》，徐爱平女士和潘磊先生以协议转让的方式分别向千鑫恒转让其持有的公司股份 2,496 万股和 1,999 万股，分别占公司股份总数的 4.91%和 3.94%，二人合计转让公司股份 4,495 万股，占公司股份总数的 8.85%。2017 年 2 月 15 日，上述协议转让的无限售流通股已完成过户登记手续。

2、2017 年 2 月 20 日，公司董事长徐爱平女士由于个人原因提请辞去董事长职务，同时一并辞去提名委员会委员和战略委员会委员职务。辞职后，徐爱平女士不再担任公司任何职务。

3、2017 年 3 月 23 日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于选举第三届董事会董事长的议案》和《关于选举第三届董事会副董事长的议案》，选举潘磊先生为公司董事长，选举夏如意先生为公司

副董事长。

4、2017 年 4 月 20 日，公司 2016 年度股东大会审议通过了《关于增补第三届董事会董事的议案》，同意增补李宏颇先生为公司第三届董事会董事。

5、2017 年 6 月 28 日，公司独立董事孔雨泉先生由于个人原因申请辞去独立董事职务，同时一并辞去董事会提名委员会委员和战略委员会委员职务。

6、2017 年 8 月 3 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于增补独立董事的议案》，同意增补刘泽华先生为公司第三届董事会独立董事，该议案尚需提交公司股东大会审议。

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	146,829,380	28.91%	0	0	0	-4,829,429	-4,829,429	141,999,951	27.97%
其他内资持股	146,829,380	28.91%	0	0	0	-4,829,429	-4,829,429	141,999,951	27.97%
境内自然人持股	146,829,380	28.91%	0	0	0	-4,829,429	-4,829,429	141,999,951	27.97%
二、无限售条件股份	361,109,960	71.09%	0	0	0	4,576,179	4,576,179	365,686,139	72.03%
人民币普通股	361,109,960	71.09%	0	0	0	4,576,179	4,576,179	365,686,139	72.03%
三、股份总数	507,939,340	100.00%	0	0	0	-253,250	-253,250	507,686,090	100.00%

备注：2017年5月26日，公司召开了第三届董事会第十一次会议，审议通过了《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》。2017年6月，公司已向激励对象支付了回购注销的限制性股票出资款，并进行了帐务处理。截止本报告披露日，公司正在办理验资，并向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理限制性股票的回购注销手续。由于帐务处理的时间与股票回购注销完成的时间存在差异，产生了跨期现象，根据定期报告编制的要求，本报告“第六节 股份变动及股东情况”和“第八节 董事、监事、高级管理人员情况”中所有数据均采纳中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的截止2017年6月30日的数据，即以公司总股本为507,686,090股为基准的相关数据。

股份变动的原因

适用 不适用

(1) 报告期内，公司预留限制性股票第一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460,500股，同时首次授予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5,587,256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253,250股，导致公司总股本由507,939,340股减少为507,686,090股。

(3) 报告期内，公司董事会审议通过了《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》，同意回购注销部分限制性股票共379,012股。截止本报告披露日，该业务尚未办理完毕。

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
徐爱平	74,884,524	0	1,508	74,886,032	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
潘磊	1,584,000	792,000	0	792,000	股权激励限售股	按股权激励计划分期解锁
	58,413,254	0	792,000	59,205,254	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
夏如意	528,000	264,000	0	264,000	股权激励限售股	按股权激励计划分期解锁
	214,830	0	264,000	478,830	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
王英	528,000	264,000	0	264,000	股权激励限售股	按股权激励计划分期解锁
	132,000	0	99,000	231,000	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
李宏颇	126,192	63,096	0	63,096	股权激励限售股	按股权激励计划分期解锁
	0	0	49,644	49,644	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
罗卫红	528,000	264,000	0	264,000	股权激励限售股	按股权激励计划分期解锁
	132,000	0	166,425	298,425	高管锁定股	当年解锁持有股份的 25%
李锐	528,000	264,000	0	264,000	股权激励限售股	按股权激励计划分期解锁
	132,000	0	99,000	231,000	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)	9,098,580	4,516,102	0	4,708,670	股权激励限售股	按股权激励计划分期解锁
合计	146,829,380	6,427,198	1,471,577	141,999,951	--	--

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	38,532		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	14.75%	74,886,032	-24,960,000	74,886,032			
潘磊	境内自然人	11.82%	60,006,339	-19,990,000	59,997,254	9,085		
深圳市千鑫恒投资发展有限公司	境内非国有法人	8.85%	44,950,000	44,950,000		44,950,000		
范金霞	境内自然人	1.45%	7,337,392			7,337,392		
林鸿平	境内自然人	0.90%	4,573,908	4,236,908		4,573,908		
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	其他	0.84%	4,270,972	4,270,972		4,270,972		
中国农业银行—新华行业轮换灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.65%	3,293,022	3,293,022		3,293,022		
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			2,648,362		
深圳市宇业投资有限公司	境内非国有法人	0.46%	2,319,933			2,319,933		
周婷	境内自然人	0.46%	2,318,800	2,318,800		2,318,800		
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 股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
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
范金霞	7,337,392	人民币普通股	7,337,392
林鸿平	4,573,908	人民币普通股	4,573,908
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	4,270,972	人民币普通股	4,270,972
中国农业银行—新华行业轮换灵活配置混合型证券投资基金	3,293,022	人民币普通股	3,293,022
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
周婷	2,318,800	人民币普通股	2,318,800
孔令国	2,113,588	人民币普通股	2,113,588
前海开源基金—光大银行—上海崇山投资有限公司	1,641,879	人民币普通股	1,641,879
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）	周婷通过投资者信用证券账户持有公司股票 2,318,800 股。		

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)
徐爱平	董事长	离任	99,846,032		24,960,000	74,886,032			
潘磊	董事长、总 经理	现任	79,996,339		19,990,000	60,006,339	1,584,000		792,000
夏如意	副董事长、 副总经理、 财务总监	现任	990,440			990,440	528,000		264,000
王英	董事、副总 经理	现任	660,000			660,000	528,000		264,000
李宏颇	董事	现任	150,320			150,320	126,192		63,096
张汉斌	独立董事	现任							
孔雨泉	独立董事	离任							
马敬仁	独立董事	现任							
唐艳	监事会主席	现任							
张娜	监事	现任							
蒋婷	职工代表监 事	现任							
罗卫红	副总经理	现任	749,900			749,900	528,000		264,000
李锐	副总经理、 董秘	现任	660,000			660,000	528,000		264,000
合计	--	--	183,053,031	0	44,950,000	138,103,031	3,822,192		1,911,096

备注：报告期内，公司预留限制性股票首次授予第二个解锁期解锁条件成就，公司董事、高管持有的部分限制性股票申请解除锁定并上市流通，导致期末被授予的限制性股票数量较期初被授予的限制性股票数量减少。

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
徐爱平	董事长	离任	2017 年 02 月 20 日	个人原因
潘磊	董事长	被选举	2017 年 03 月 23 日	董事长徐爱平女士离任
夏如意	副董事长	被选举	2017 年 03 月 23 日	副董事长潘磊先生被选举为董事长
李宏颇	董事	被选举	2017 年 04 月 20 日	增补董事
孔雨泉	独立董事	离任	2017 年 06 月 28 日	个人原因

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

2017 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	738,460,334.12	521,363,359.22
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	41,833,329.55	61,168,713.77
应收账款	151,087,494.53	108,273,446.34
预付款项	10,384,822.84	2,627,808.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	13,894,334.91	15,525,575.49
应收股利		
其他应收款	7,566,152.57	12,183,117.06
买入返售金融资产		
存货	150,030,899.36	172,410,033.89

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	985,999,664.60	1,135,730,708.00
流动资产合计	2,099,257,032.48	2,029,282,762.44
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	13,401,437.76	16,680,019.30
投资性房地产		
固定资产	355,702,360.69	365,963,295.54
在建工程	403,097.84	50,215.92
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	27,097,081.13	27,464,732.15
开发支出		
商誉	16,439,668.88	16,439,668.88
长期待摊费用	717,737.01	1,208,045.35
递延所得税资产	4,011,913.31	6,288,165.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	437,773,296.62	454,094,143.02
资产总计	2,537,030,329.10	2,483,376,905.46
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	58,026,044.19	46,382,917.26
应付账款	128,288,806.89	140,806,708.49

预收款项	20,579,216.50	22,476,958.16
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	26,108,995.26	29,904,921.67
应交税费	9,906,028.76	13,481,700.51
应付利息		
应付股利		
其他应付款	63,684,728.76	83,520,639.43
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	306,593,820.36	336,573,845.52
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	18,100,000.00	19,837,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,100,000.00	19,837,500.00
负债合计	324,693,820.36	356,411,345.52
所有者权益：		
股本	507,307,078.00	507,939,340.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	1,280,072,379.71	1,278,256,540.50
减：库存股	23,919,009.80	49,912,766.40
其他综合收益	30,524.09	49,756.83
专项储备		
盈余公积	69,536,175.02	69,536,175.02
一般风险准备		
未分配利润	372,107,734.42	315,799,189.47
归属于母公司所有者权益合计	2,205,134,881.44	2,121,668,235.42
少数股东权益	7,201,627.30	5,297,324.52
所有者权益合计	2,212,336,508.74	2,126,965,559.94
负债和所有者权益总计	2,537,030,329.10	2,483,376,905.46

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	718,536,861.29	506,159,669.50
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	37,976,241.75	51,413,883.07
应收账款	153,451,621.75	106,159,171.07
预付款项	5,797,242.50	5,583,441.14
应收利息	13,851,022.41	15,443,460.43
应收股利		
其他应收款	160,576,768.75	178,538,307.59
存货	80,705,267.18	105,930,010.47
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	968,000,000.00	1,109,000,000.00
流动资产合计	2,138,895,025.63	2,078,227,943.27
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	208,740,255.84	208,733,540.67
投资性房地产		
固定资产	231,889,093.63	238,825,563.62
在建工程	52,762.93	50,215.92
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	18,090,731.06	18,325,553.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	498,872.47	902,909.83
递延所得税资产	11,745,883.31	14,022,135.88
其他非流动资产		
非流动资产合计	491,017,599.24	500,859,919.06
资产总计	2,629,912,624.87	2,579,087,862.33
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	58,026,044.19	46,382,917.26
应付账款	97,848,345.91	119,382,529.47
预收款项	7,634,531.76	9,690,152.99
应付职工薪酬	23,217,930.76	25,734,924.00
应交税费	8,136,060.04	11,981,860.53
应付利息		
应付股利		
其他应付款	111,546,579.08	122,869,823.54
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	306,409,491.74	336,042,207.79

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	18,100,000.00	19,837,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,100,000.00	19,837,500.00
负债合计	324,509,491.74	355,879,707.79
所有者权益：		
股本	507,307,078.00	507,939,340.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,277,466,915.35	1,273,549,895.20
减：库存股	23,919,009.80	49,912,766.40
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	69,512,010.16	69,512,010.16
未分配利润	475,036,139.42	422,119,675.58
所有者权益合计	2,305,403,133.13	2,223,208,154.54
负债和所有者权益总计	2,629,912,624.87	2,579,087,862.33

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	401,051,564.38	323,493,438.95
其中：营业收入	401,051,564.38	323,493,438.95
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	323,958,041.25	266,396,762.53
其中：营业成本	257,689,317.46	206,222,939.35
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	4,962,975.44	2,567,200.08
销售费用	29,335,702.07	22,508,463.49
管理费用	43,398,600.81	54,168,232.11
财务费用	-16,333,131.61	-25,248,858.79
资产减值损失	4,904,577.08	6,178,786.29
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）	4,822,599.40	-592,746.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,715.17	-592,746.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	81,916,122.53	56,503,929.86
加：营业外收入	2,975,489.77	1,776,629.57
其中：非流动资产处置利得	154,233.61	235,283.20
减：营业外支出	133,190.38	41,131.37
其中：非流动资产处置损失	133,190.38	30,129.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,758,421.92	58,239,428.06
减：所得税费用	11,291,010.55	4,559,832.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	73,467,411.37	53,679,595.80
归属于母公司所有者的净利润	71,546,725.15	52,461,099.18
少数股东损益	1,920,686.22	1,218,496.62
六、其他综合收益的税后净额	-35,616.18	190,017.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-19,232.74	112,009.50
（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	-19,232.74	112,009.50
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	-19,232.74	112,009.50
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-16,383.44	78,008.42
七、综合收益总额	73,431,795.19	53,869,613.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	71,527,492.41	52,573,108.68
归属于少数股东的综合收益总额	1,904,302.78	1,296,505.04
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.14	0.11
(二)稀释每股收益	0.14	0.10

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	360,565,268.02	294,928,690.72
减：营业成本	234,737,868.75	193,209,466.60
税金及附加	3,844,094.28	2,252,811.45
销售费用	25,658,156.76	18,789,457.78
管理费用	33,660,974.44	42,018,168.55
财务费用	-16,064,744.72	-25,136,443.88
资产减值损失	2,728,229.81	5,924,820.48
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）	6,715.17	171,600.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,715.17	171,600.27
其他收益		

二、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,007,403.87	58,042,010.01
加：营业外收入	2,279,103.14	1,426,128.16
其中：非流动资产处置利得		12,524.82
减：营业外支出	99,189.47	8,057.87
其中：非流动资产处置损失	99,189.47	4,279.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	78,187,317.54	59,460,080.30
减：所得税费用	10,032,673.50	4,559,832.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	68,154,644.04	54,900,248.04
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	68,154,644.04	54,900,248.04
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	386,132,187.15	340,166,604.63
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	11,116,128.33	3,557,157.97
收到其他与经营活动有关的现金	30,376,038.65	28,201,649.03
经营活动现金流入小计	427,624,354.13	371,925,411.63
购买商品、接受劳务支付的现金	236,625,606.70	195,066,366.63
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	48,247,508.31	44,559,524.71
支付的各项税费	22,543,739.76	15,193,642.81
支付其他与经营活动有关的现金	31,699,510.25	26,487,117.90
经营活动现金流出小计	339,116,365.02	281,306,652.05
经营活动产生的现金流量净额	88,507,989.11	90,618,759.58
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	87,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	138,200.00	175,014.62
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	155,138,200.00	87,175,014.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	985,545.00	1,298,515.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,148,083.80
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	985,545.00	9,446,598.80
投资活动产生的现金流量净额	154,152,655.00	77,728,415.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		8,066,100.00
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	8,066,100.00
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	15,219,095.10	15,199,852.49
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	1,356,908.64	646,871.88
筹资活动现金流出小计	16,576,003.74	15,846,724.37
筹资活动产生的现金流量净额	-16,576,003.74	-7,780,624.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,987,665.47	3,920,775.96
五、现金及现金等价物净增加额	217,096,974.90	164,487,326.99
加：期初现金及现金等价物余额	521,363,359.22	179,861,004.31
六、期末现金及现金等价物余额	738,460,334.12	344,348,331.30

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	329,787,190.82	310,325,551.20
收到的税费返还	11,109,875.07	3,557,157.97
收到其他与经营活动有关的现金	48,114,749.02	25,291,590.09
经营活动现金流入小计	389,011,814.91	339,174,299.26
购买商品、接受劳务支付的现金	215,022,252.22	186,969,064.30
支付给职工以及为职工支付的现金	39,402,603.11	35,074,546.59
支付的各项税费	18,422,073.80	12,169,546.63
支付其他与经营活动有关的现金	23,256,170.54	21,062,115.94
经营活动现金流出小计	296,103,099.67	255,275,273.46
经营活动产生的现金流量净额	92,908,715.24	83,899,025.80

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	146,000,000.00	87,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,800.00
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	146,000,000.00	87,023,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	985,545.00	1,263,975.00
投资支付的现金		11,884,000.00
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	985,545.00	13,147,975.00
投资活动产生的现金流量净额	145,014,455.00	73,875,825.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		8,066,100.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		8,066,100.00
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	15,219,095.10	15,199,852.49
支付其他与筹资活动有关的现金	1,356,908.64	646,871.88
筹资活动现金流出小计	16,576,003.74	15,846,724.37
筹资活动产生的现金流量净额	-16,576,003.74	-7,780,624.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,969,974.71	3,858,875.37
五、现金及现金等价物净增加额	212,377,191.79	153,853,101.80
加：期初现金及现金等价物余额	506,159,669.50	164,131,421.69
六、期末现金及现金等价物余额	718,536,861.29	317,984,523.49

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	507,939,340.00				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	0.00	0.00	0.00	1,278,256,540.50	49,912,766.40	49,756.83	0.00	69,536,175.02	0.00	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	0.00	0.00	0.00	1,815,839.21	-25,993,756.60	-19,232.74	0.00	0.00	0.00	56,308,544.95	1,904,302.78	85,370,948.80
（一）综合收益总额							-19,232.74				71,546,725.15	1,904,302.78	73,431,795.19
（二）所有者投入和减少资本	-632,262.00	0.00	0.00	0.00	3,917,020.15	-25,993,756.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-15,238,180.20	0.00	-15,238,180.20	
1. 提取盈余公积											0.00			
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	0.00	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	0.00	
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-2,101,180.94								-2,101,180.94	
四、本期期末余额	507,307,078.00	0.00	0.00	0.00	1,280,072,379.71	23,919,009.80	30,524.09	0.00	69,536,175.02	0.00	372,107,734.42	7,201,627.30	2,212,336,508.74	

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	507,113,860.00				1,255,728,090.71	71,059,707.00	-882,480.03		59,585,495.19		239,954,507.12	2,179,133.70	1,992,618,899.69
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	507,113,860.00				1,255,728,090.71	71,059,707.00	-882,480.03		59,585,495.19		239,954,507.12	2,179,133.70	1,992,618,899.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	825,480.00	0.00	0.00	0.00	22,528,449.79	-21,146,940.60	932,236.86	0.00	9,950,679.83		75,844,682.35	3,118,190.82	134,346,660.25
（一）综合收益总额							932,236.86				101,008,777.98	2,595,622.01	104,536,636.85
（二）所有者投入和减少资本	825,480.00	0.00	0.00	0.00	20,885,772.90	-21,146,940.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	522,568.81	43,380,762.31
1. 股东投入的普通股												2,335,024.02	2,335,024.02
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	825,480.00	0.00	0.00	0.00	20,885,772.90	-21,146,940.60								42,858,193.50
4. 其他												-1,812,455.21		-1,812,455.21
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,950,679.83	0.00	-25,164,095.63	0.00		-15,213,415.80
1. 提取盈余公积									9,950,679.83		-9,950,679.83			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,213,415.80			-15,213,415.80
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	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	0.00	
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					1,642,676.89									1,642,676.89
四、本期期末余额	507,939,340.00	0.00	0.00	0.00	1,278,256,540.50	49,912,766.40	49,756.83	0.00	69,536,175.02	0.00	315,799,189.47	5,297,324.52		2,126,965,559.94

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	507,939,340.00				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											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	507,939,340.00	0.00	0.00	0.00	1,273,549,895.20	49,912,766.40	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00	3,917,020.15	-25,993,756.60	0.00	0.00	0.00	52,916,463.84	82,194,978.59
（一）综合收益总额										68,154,644.04	68,154,644.04
（二）所有者投入和减少资本	-632,262.00	0.00	0.00	0.00	3,917,020.15	-25,993,756.60	0.00	0.00	0.00	0.00	29,278,514.75
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	-632,262.00				3,917,020.15	-25,993,756.60						29,278,514.75
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	-15,238,180.20		-15,238,180.20
1. 提取盈余公积										0.00		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,238,180.20		-15,238,180.20
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	507,307,078.00	0.00	0.00	0.00	1,277,466,915.35	23,919,009.80	0.00	0.00	69,512,010.16	475,036,139.42		2,305,403,133.13

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	507,113,860.00	0.00	0.00	0.00	1,252,664,122.30	71,059,707.00	0.00	0.00	59,561,330.33	347,776,972.90	2,096,056,578.53
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	507,113,860.00	0.00	0.00	0.00	1,252,664,122.30	71,059,707.00	0.00	0.00	59,561,330.33	347,776,972.90	2,096,056,578.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	825,480.00	0.00	0.00	0.00	20,885,772.90	-21,146,940.60	0.00	0.00	9,950,679.83	74,342,702.68	127,151,576.01
（一）综合收益总额										99,506,798.31	99,506,798.31
（二）所有者投入和减少资本	825,480.00	0.00	0.00	0.00	20,885,772.90	-21,146,940.60	0.00	0.00	0.00	0.00	42,858,193.50
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	825,480.00	0.00	0.00	0.00	20,885,772.90	-21,146,940.60					42,858,193.50

额											
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	9,950,679.83	-25,164,095.63	-15,213,415.80
1. 提取盈余公积									9,950,679.83	-9,950,679.83	0.00
2. 对所有者（或 股东）的分配										-15,213,415.80	-15,213,415.80
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	507,939,340.00	0.00	0.00	0.00	1,273,549,895.20	49,912,766.40	0.00	0.00	69,512,010.16	422,119,675.58	2,223,208,154.54

三、公司基本情况

(1) 历史沿革

深圳市佳士科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“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，股份有限公司设立时的注册资本总额人民币 155,012,828.00 元（每股面值 1 元），于 2010 年 2 月 21 日在深圳市市场监督管理局取得注册号为 440306102871671 的《企业法人营业执照》，公司法定代表人：潘磊。

2010 年 3 月 26 日，根据公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司的注册资本增至 166,000,000.00 元。

2011 年 3 月 3 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】314 号”文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股股票 5,550 万股，并经深圳证券交易所《关于深圳市佳士科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2011]88 号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，公司股票简称“佳士科技”，股票代码“300193”，发行后，公司注册资本增至 221,500,000.00 元。

2015 年 5 月 22 日，公司召开 2015 年第三次临时股东大会，审议通过《关于<深圳市佳士科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<深圳市佳士科技股份有限公司股权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》，授予 132 位激励对象限制性股票 906.20 万股。截至 2015 年 6 月 18 日，最终确定的激励对象人数由 132 人变更为 130 人，限制性股票数量由 906.20 万股变更为 900.63 万股，限制性股票激励计划首次授予激励对象限制性股票的价格为 7.89 元/股，限制性股票的总额为人民币 71,059,707.00 元，申请增加注册资本与股本 9,006,300.00 元，其余资金计入资本公积。本次变更后的公司注册资本为人民币 230,506,300.00 元。

2015 年 8 月 24 日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过了《2015 年半年度利润分配预案》，拟以公司总股本 230,506,300 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股，共计转增 276,607,560 股，不送股，不派发现金股利。该利润分配预案经 2015 年 9 月 11 日召开的 2015 年第四次临时股东大会审议通过，并于 2015 年 10 月 13 日实施完毕。本次变更后的公司注册资本为人民币 507,113,860.00 元。

根据《深圳市佳士科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司预留限制性股票数量为 60.00 万股。因公司实施了 2015 年半年度权益分派方案，用资本公积金以总股本 230,506,300 股为基数，向全体股东每 10 股转增 12 股，预留限制性股票的授予数量由 60.00 万股调整为 132.00 万股。2016 年

1月11日，公司分别召开第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整公司预留限制性股票授予数量的议案》和《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定以2016年1月11日作为限制性股票的授予日，向符合条件的14名激励对象授予132.00万股预留限制性股票。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，2名激励对象自动放弃本次股权激励资格，因而公司本次限制性股票激励计划预留部分实际授予对象为12人，实际授予的股票数量为125.25万股，授予价格为6.44元/股。截至2016年3月24日，公司已收到限制性股票激励对象缴纳的出资额合计人民币8,066,100.00元，其中：新增注册资本人民币1,252,500.00元；出资额溢价部分为人民币6,813,600.00元，全部计入资本公积。股东以货币资金出资，变更后的注册资本为人民币508,366,360.00元。

2016年5月20日召开的第三届董事会第四次会议和2016年6月16日召开的第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于限制性股票激励计划第一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，因11名激励对象离职或个人绩效考评不达标，董事会同意回购注销部分限制性股票共427,020股，限制性股票回购注销价格为3.59元/股（公司限制性股票激励计划首次授予的限制性股票价格为7.89元/股。2015年10月，公司实施了2015年半年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增12股；2016年5月，公司实施了2015年度利润分配方案，向全体股东每10股派0.299260元（含税）人民币现金。根据《限制性股票激励计划》（草案）的相关规定，激励对象获授的限制性股票完成股份登记后，若公司发生派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股等影响公司股本总量或公司股票价格事项的，公司应对尚未解锁的限制性股票的回购价格做相应的调整。上述人员未解锁股份的2015年度现金分红目前由公司代管，未实际派发，因而调整后本次限制性股票回购注销的价格为3.59元/股。），退还的出资款为人民币1,529,864.26元，申请减少注册资本427,020.00元，其余1,102,844.26元冲减资本公积。变更后的注册资本为人民币507,939,340.00元。

2017年3月23日，公司召开了第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于预留限制性股票第一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10人所持有的限制性股票460,500股申请解锁，同意回购注销部分限制性股票共253,250股。限制性股票回购注销价格为6.41元/股，退还出资款1,623,341.50元，申请减少注册资本253,250.00元，其余1,370,091.50元冲减资本公积，变更后的注册资本为人民币507,686,090.00元。

2017年5月26日，公司召开了第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划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 117 人所持有的限制性股票 5,587,256 股申请解锁，同意回购注销部分限制性股票共 379,012 股。限制股票回购注销价格为 3.56 元/股，退还出资款 1,349,282.72 元，申请减少注册资本 379,012.00 元，其余 970,270.72 元冲减资本公积，变更后的注册资本为人民币 507,307,078.00 元。

（2）公司住所及经营范围

公司住所：深圳市坪山新区青兰一路 3 号。

本公司是专业从事焊接设备研发、生产和销售的高新技术企业，主要生产逆变电焊机、内燃电焊机、专用电焊机。经营范围为：焊割设备及配件、五金制品、电子设备、电源设备及配件的生产、加工、销售，货物及技术进出口（以上项目均不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批及禁止项目）。

（3）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇一七年八月三日经本公司董事会批准报出。

（4）合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计六家。

本报告期合并财务报表范围详见本附注“八、合并范围的变更”和“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

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释

以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币作为记账本位币，境外子公司佳士科技美国有限公司采用美元作为记账本位币。

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）同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

①调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有

子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

①判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

②分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

③分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(1) 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 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。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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵消本公司与各子公司、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、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公

司控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：①各参与方均受到该安排的约束；②两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是

指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用期初固定汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：**A**：按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；**B**：初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之

和。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；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。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。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减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与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之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

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	单项金额重大是指占应收账款余额 10% 以上且金额在 500 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单独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
------	----------

组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

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
组合 2	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

（1）存货的分类

存货分类主要为：原材料、产成品、在产品、自制半成品、委托加工材料和周转材料。

（2）发出存货的计价方法

原材料发出时按移动加权平均法计价，半成品、产成品成本发出时按标准成本法计价，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。

产成品、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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

12、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

- （1）该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
- （3）本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

（4）长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性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和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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

融资租入固定资产的认定依据：公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最

低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

融资租入固定资产的计价方法：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。

融资租入固定资产的折旧方法：承租人采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（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。所建造的固定资产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。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：**A**：资产支出已经发生；**B**：借款费用已经发生；**C**：为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

A：初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币

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

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

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

B: 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据	年摊销率
土地使用权	50	产权证规定年限	2%
专利权	5	合理预计	20%
计算机软件	3、5	合理预计	33.33%、20%

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。

经复核，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。

③无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

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

19、长期资产减值

（1）长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

①公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

②存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A：资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B：公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C：市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D：有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E：资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F：公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G：其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

（3）因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

（4）资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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，是指企业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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业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。

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业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。

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提出给予补偿，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。

22、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(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：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

③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

包括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

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入

相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24、收入

（1）销售商品收入确认和计量原则

①销售商品收入确认和计量的总体原则

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。

②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。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（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，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（4）本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除允许抵扣的进项税的差额、房屋租金收入	17%、5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	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
重庆运达科技有限公司	15%
成都佳士科技有限公司	15%
深圳市索源投资有限公司	25%
佳士科技美国有限公司	15%
深圳市佳士机器人自动化设备有限公司	25%
深圳市首谷科技有限公司	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及批文

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。

(2) 重庆运达科技有限公司企业所得税税收优惠及批文

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) 成都佳士科技有限公司企业所得税税收优惠及批文

2015 年，成都佳士科技有限公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GF201551000016，有效期三年）。按税法规定，成都佳士科技有限公司从 2015 年起三年内适用高新技术企业 15% 的企业所得税税率。

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	97,619.43	179,364.57
银行存款	738,362,714.69	521,183,994.65
合计	738,460,334.12	521,363,359.22
其中：存放在境外的款项总额	733,207.34	758,675.69

其他说明

(1) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(2) 期末存放在境外的款项总额 733,207.34 元。

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	40,725,813.66	59,013,171.09
商业承兑票据	1,107,515.89	2,155,542.68
合计	41,833,329.55	61,168,713.77

(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	14,550,000.00	
合计	14,550,000.00	

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	169,742,977.51	85.94%	20,344,677.03	11.99%	149,398,300.48	118,113,249.50	77.61%	14,687,231.99	12.43%	103,426,017.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	27,766,458.46	14.06%	26,077,264.41	93.92%	1,689,194.05	34,067,160.48	22.39%	29,219,731.65	85.77%	4,847,428.83
合计	197,509,435.97	100.00%	46,421,941.44	23.50%	151,087,494.53	152,180,409.98	100.00%	43,906,963.64	28.85%	108,273,446.34

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	149,242,299.05	7,462,114.96	5.00%
1 至 2 年	2,985,559.91	298,555.98	10.00%
2 至 3 年	3,645,188.41	729,037.64	20.00%
3 至 4 年	3,492,974.26	1,746,487.13	50.00%
4 至 5 年	1,342,372.78	1,073,898.22	80.00%
5 年以上	9,034,583.10	9,034,583.10	100.00%
合计	169,742,977.51	20,344,677.03	11.99%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
组合2	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(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 2,603,822.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	88,844.49

应收账款核销说明：

本年度本公司对多次催收未果的应收账款进行了核销，核销金额合计为 88,844.49 元，均为非关联交易产生的货款。

(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	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	计提坏账准备金额
第一名	13,596,146.82	6.88	679,807.34
第二名	13,502,782.70	6.84	675,139.14
第三名	7,438,083.28	3.77	7,438,083.28

第四名	6,849,288.76	3.47	342,464.44
第五名	4,380,658.73	2.22	3,036,187.94
合计	45,766,960.29	23.18	12,171,682.14

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	8,654,010.20	83.33%	1,453,459.08	55.31%
1 至 2 年	1,149,668.46	11.07%	700,227.31	26.65%
2 至 3 年	120,538.87	1.16%	45,325.57	1.72%
3 年以上	460,605.31	4.44%	428,796.71	16.32%
合计	10,384,822.84	--	2,627,808.67	--

(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	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
第一名	供应商	4,142,330.19	39.89	1年以内	未到结算期
第二名	供应商	2,547,000.01	24.53	1年以内	未到结算期
第三名	供应商	358,800.00	3.46	2年以内	未到结算期
第四名	供应商	283,500.00	2.73	3年以内	未到结算期
第五名	供应商	259,062.00	2.49	1年以内	未到结算期
合计		7,590,692.20	73.10		

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	13,894,334.91	15,525,575.49
合计	13,894,334.91	15,525,575.49

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	9,185,994.44	97.75%	1,690,613.25	18.40%	7,495,381.19	12,917,102.52	90.97%	1,454,385.46	11.26%	11,462,717.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	211,553.50	2.25%	140,782.12	66.55%	70,771.38	1,281,500.00	9.03%	561,100.00	43.78%	720,400.00
合计	9,397,547.94	100.00%	1,831,395.37	19.49%	7,566,152.57	14,198,602.52	100.00%	2,015,485.46	14.19%	12,183,117.06

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	4,601,582.37	230,079.11	5.00%
1 至 2 年	806,732.63	80,673.26	10.00%
2 至 3 年	2,117,828.99	423,565.81	20.00%
3 至 4 年	1,362,953.06	681,476.54	50.00%
4 至 5 年	110,394.28	88,315.42	80.00%
5 年以上	186,503.11	186,503.11	100.00%
合计	9,185,994.44	1,690,613.25	18.40%

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

组合名称	账面余额	坏账准备
组合2	0.00	0.00

合计	0.00	0.00
----	------	------

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 184,090.09 元。

(3) 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	4,958,763.58	3,515,606.55
出口退税	1,131,193.39	5,361,109.76
员工借款	1,863,088.33	2,815,932.46
往来单位款	1,031,150.82	1,015,586.99
其他	413,351.82	1,490,366.76
合计	9,397,547.94	14,198,602.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	保证金及押金	1,434,573.20	3 年以内	15.27%	155,438.79
第二名	保证金及押金	1,281,500.00	4 年以内	13.64%	561,261.36
第三名	出口退税	1,131,193.39	1 年以内	12.04%	56,559.67
第四名	保证金及押金	210,225.00	1 年以内	2.24%	10,511.25
第五名	员工借款	205,000.00	1 年以内	2.18%	10,250.00
合计	--	4,262,491.59	--	45.37%	794,021.07

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	47,630,400.64	6,268,617.18	41,361,783.46	56,238,447.54	6,996,682.92	49,241,764.62
在产品	20,095,893.39	6,187,572.42	13,908,320.97	11,338,441.07	6,187,572.42	5,150,868.65

库存商品	104,788,503.94	18,617,568.46	86,170,935.48	125,727,279.94	18,269,381.63	107,457,898.31
自制半成品	9,218,453.34	788,189.03	8,430,264.31	11,389,631.41	959,400.06	10,430,231.35
低值易耗品	159,595.14		159,595.14	129,275.24	4.28	129,270.96
委托加工物资	21,194.75	21,194.75		21,194.75	21,194.75	
合计	181,914,041.20	31,883,141.84	150,030,899.36	204,844,269.95	32,434,236.06	172,410,033.89

(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	6,996,682.92			728,065.74		6,268,617.18
在产品	6,187,572.42					6,187,572.42
库存商品	18,269,381.63	2,432,025.23		2,083,838.40		18,617,568.46
自制半成品	959,400.06			171,211.03		788,189.03
低值易耗品	4.28			4.28		
委托加工物资	21,194.75					21,194.75
合计	32,434,236.06	2,432,025.23		2,983,119.45		31,883,141.84

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	980,000,000.00	1,129,000,000.00
待抵扣进项税额	3,060,422.95	3,791,466.35
待处理财产损益	2,939,241.65	2,939,241.65
合计	985,999,664.60	1,135,730,708.00

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：	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

按成本计量的	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

(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				0.00	19.61%	
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				0.00	1.89%	
合计	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00					--	

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	9,320,954.67			6,715.17						9,327,669.84	
济南翼菲自动化科技有限公司	7,359,064.63		-3,285,296.71							4,073,767.92	
小计	16,680,019.30	0.00	-3,285,296.71	6,715.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,401,437.76	
合计	16,680,019.30	0.00	-3,285,296.71	6,715.17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,401,437.76	

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	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	391,055,838.34	44,214,312.26	27,619,177.47	11,660,828.16	474,550,156.23
2.本期增加金额	2,850.00	229,153.85	158,230.55	39,230.78	429,465.18
(1) 购置	2,850.00	229,153.85	158,230.55	39,230.78	429,465.18
3.本期减少金额		4,570,113.87	252,233.27	1,111.11	4,823,458.25
(1) 处置或报废		4,570,113.87	252,233.27	1,111.11	4,823,458.25
4.期末余额	391,058,688.34	39,873,352.24	27,525,174.75	11,698,947.83	470,156,163.16
二、累计折旧					
1.期初余额	53,005,504.74	24,366,475.58	20,562,311.70	7,658,364.68	105,592,656.70
2.本期增加金额	5,429,418.85	2,094,399.90	2,011,948.17	850,682.46	10,386,449.38
(1) 计提	5,429,418.85	2,094,399.90	2,011,948.17	850,682.46	10,386,449.38
3.本期减少金额		4,240,651.15	182,079.58	1,055.55	4,423,786.28
(1) 处置或报废		4,240,651.15	182,079.58	1,055.55	4,423,786.28
4.期末余额	58,434,923.59	22,220,224.33	22,392,180.29	8,507,991.59	111,555,319.80
三、减值准备					
1.期初余额		2,809,409.59	184,794.40		2,994,203.99
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		95,721.32			95,721.32
(1) 处置或报废		95,721.32			95,721.32
4.期末余额		2,713,688.27	184,794.40		2,898,482.67
四、账面价值					
1.期末账面价值	332,623,764.75	14,939,439.64	4,948,200.06	3,190,956.24	355,702,360.69
2.期初账面价值	338,050,333.60	17,038,427.09	6,872,071.37	4,002,463.48	365,963,295.54

(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、建筑物	9,262,992.42

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	403,097.84		403,097.84	50,215.92		50,215.92
合计	403,097.84		403,097.84	50,215.92		50,215.92

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	5,820,807.55	41,705,458.85
2.本期增加金额			114,316.24	114,316.24
(1) 购置			114,316.24	114,316.24
3.本期减少金额				
4.期末余额	31,391,111.30	4,493,540.00	5,935,123.79	41,819,775.09
二、累计摊销				
1.期初余额	4,343,486.91	4,493,540.00	5,403,699.79	14,240,726.70
2.本期增加金额	313,911.13		168,056.13	481,967.26
(1) 计提	313,911.13		168,056.13	481,967.26
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,657,398.04	4,493,540.00	5,571,755.92	14,722,693.96
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	26,733,713.26		363,367.87	27,097,081.13
2.期初账面价值	27,047,624.39		417,107.76	27,464,732.15

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	
深圳市首谷科技	16,439,668.88					16,439,668.88

有限公司					
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	395,165.57		170,342.37		224,823.20
模具	192,379.78	440,170.94	139,636.91		492,913.81
SAP 项目实施费	620,500.00		620,500.00		
合计	1,208,045.35	440,170.94	930,479.28		717,737.01

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	22,367,743.51	3,355,161.53	22,367,743.51	3,355,161.53
股份支付			15,175,017.16	2,276,252.57
固定资产折旧时间性差异	4,378,345.20	656,751.78	4,378,345.20	656,751.78
合计	26,746,088.71	4,011,913.31	41,921,105.87	6,288,165.88

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,011,913.31		6,288,165.88

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	66,924,600.18	58,983,145.64
可抵扣亏损	76,157,495.98	79,777,575.96
合计	143,082,096.16	138,760,721.60

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年	16,653,439.29	16,653,439.29	
2018 年	10,175,257.85	10,175,257.85	
2019 年	11,212,704.05	11,212,704.05	
2020 年	14,458,858.01	16,996,462.54	
2021 年	23,657,236.78	24,739,712.23	
合计	76,157,495.98	79,777,575.96	--

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,026,044.19	46,382,917.26
合计	58,026,044.19	46,382,917.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、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（含 1 年）	121,021,630.02	137,104,887.73
1-2 年（含 2 年）	3,641,929.26	1,237,758.50
2-3 年（含 3 年）	1,316,335.01	363,713.06
3 年以上	2,308,912.60	2,100,349.20
合计	128,288,806.89	140,806,708.49

19、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（含 1 年）	12,831,805.33	13,851,067.85

1-2 年（含 2 年）	1,670,902.81	4,854,702.73
2-3 年（含 3 年）	5,510,821.16	2,799,489.12
3 年以上	565,687.20	971,698.46
合计	20,579,216.50	22,476,958.16

20、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	28,146,866.00	41,675,363.14	44,838,747.39	24,983,481.75
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	2,175,175.61	2,175,175.61	0.00
三、辞退福利	1,758,055.67	601,043.15	1,233,585.31	1,125,513.51
合计	29,904,921.67	44,451,581.90	48,247,508.31	26,108,995.26

（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	27,982,406.43	39,123,184.01	42,294,812.15	24,810,778.29
2、职工福利费	2,885.00	1,105,944.05	1,108,439.55	389.50
3、社会保险费	0.00	682,709.51	682,709.51	0.00
其中：医疗保险费	0.00	517,229.56	517,229.56	0.00
工伤保险费	0.00	91,442.01	91,442.01	0.00
生育保险费	0.00	74,037.94	74,037.94	0.00
4、住房公积金	0.00	542,000.75	537,158.75	4,842.00
5、工会经费和职工教育经费	143,422.53	221,524.82	204,263.37	160,683.98
6、其他短期薪酬	18,152.04	0.00	11,364.06	6,787.98
合计	28,146,866.00	41,675,363.14	44,838,747.39	24,983,481.75

（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	0.00	2,055,114.17	2,055,114.17	0.00
2、失业保险费	0.00	120,061.44	120,061.44	0.00
合计	0.00	2,175,175.61	2,175,175.61	0.00

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,454,084.99	706,726.59
企业所得税	5,537,038.97	11,494,533.75
个人所得税	307,935.08	278,091.40
城市维护建设税	602,704.29	248,103.15
土地使用税	54,324.92	54,324.92
房产税	494,301.83	493,011.42
教育费附加	258,301.85	106,329.93
地方教育费附加	172,201.20	70,886.59
印花税	25,135.63	29,692.76
合计	9,906,028.76	13,481,700.51

22、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	49,912,766.40
保证金及押金	1,311,900.05	1,704,018.65
往来单位款	37,102,290.69	30,538,935.62
其他	1,351,528.22	1,364,918.76
合计	63,684,728.76	83,520,639.43

23、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	19,837,500.00		1,737,500.00	18,100,000.00	收到政府补助
合计	19,837,500.00		1,737,500.00	18,100,000.00	--

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	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	4,375,000.00		1,000,000.00		3,375,000.00	与资产相关
焊接装备工程技术研究开发中心项目	3,062,500.00		437,500.00		2,625,000.00	与资产相关
焊接机器人应用示范项目	2,400,000.00		300,000.00		2,100,000.00	与资产相关
弧焊机器人核心部件产业化项目	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	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
合计	19,837,500.00		1,737,500.00		18,100,000.00	--

其他说明：

①本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。本期转入营业外收入 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。本期已完成验收，本期转入营业外收入 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。本期已完成验收，本期转入营业外收入 30.00 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。

24、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	507,939,340.00				-632,262.00	-632,262.00	507,307,078.00

其他说明：

2017年3月23日，公司召开了第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于预留限制性股票第一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10人所持有的限制性股票460,500股申请解锁，同意回购注销部分限制性股票共253,250股。限制性股票回购注销价格为6.41元/股，退还出资款1,623,341.50元，申请减少注册资本253,250.00元，其余1,370,091.50元冲减资本公积，变更后的注册资本为人民币507,686,090.00元。

2017年5月26日，公司召开了第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划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117人所持有的限制性股票5,587,256股申请解锁，同意回购注销部分限制性股票共379,012股。限制性股票回购注销价格为3.56元/股，退还出资款1,349,282.72元，申请减少注册资本379,012.00元，其余970,270.72元冲减资本公积，变更后的注册资本为人民币507,307,078.00元。

25、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）	1,255,224,707.81	13,159,663.91	2,340,362.22	1,266,044,009.50
其他资本公积	23,031,832.69	6,257,382.37	15,260,844.85	14,028,370.21
合计	1,278,256,540.50	19,417,046.28	17,601,207.07	1,280,072,379.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加系：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13,159,663.91元。

股本溢价本期减少系：（1）2017年3月23日，公司召开了第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于预留限制性股票第一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》。同意回购注销部分限制性股票共253,250股。限制性股票回购注销价格为6.41元/股，退

还出资款 1,623,341.50 元，申请减少注册资本 253,250.00 元，其余 1,370,091.50 元冲减资本公积；（2）2017 年 5 月 26 日，公司召开了第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划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限制性股票的议案》。同意回购注销部分限制性股票共 379,012 股。限制股票回购注销价格为 3.56 元/股，退还出资款 1,349,282.72 元，申请减少注册资本 379,012.00 元，其余 970,270.72 元冲减资本公积，合计减少资本公积 2,340,362.22 元。

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 6,257,382.37 元。

其他资本公积本期减少系：（1）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 13,159,663.91 元；（2）全资子公司佳士机器人处置对外投资并相应结转其他资本公积 2,101,180.94 元。

26、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
具有回购义务的限制性股票	49,912,766.40		25,993,756.60	23,919,009.80
合计	49,912,766.40		25,993,756.60	23,919,009.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股增加是本年授予具有回购义务的预留部分限制性股票确认库存股和负债，减少是本期限限制性股票行权和注销限制性股票冲减库存股和负债。

27、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	49,756.83	-35,616.18			-19,232.74	-16,383.44	30,524.09
外币财务报表折算差额	49,756.83	-35,616.18			-19,232.74	-16,383.44	30,524.09
其他综合收益合计	49,756.83	-35,616.18			-19,232.74	-16,383.44	30,524.09

28、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	69,536,175.02			69,536,175.02
合计	69,536,175.02			69,536,175.02

29、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	315,799,189.47	239,954,507.12
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	315,799,189.47	239,954,507.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	71,546,725.15	101,008,777.98
减：提取法定盈余公积		9,950,679.83
应付普通股股利	15,238,180.20	15,213,415.80
期末未分配利润	372,107,734.42	315,799,189.47

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。

30、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	393,967,195.09	254,531,672.98	318,991,306.26	204,616,578.14
其他业务	7,084,369.29	3,157,644.48	4,502,132.69	1,606,361.21
合计	401,051,564.38	257,689,317.46	323,493,438.95	206,222,939.35

31、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	1,675,289.82	1,419,136.47
教育费附加	717,981.34	608,099.75
房产税	1,719,335.84	
土地使用税	227,380.36	
车船使用税	3,360.00	
印花税	140,973.81	
营业税		133,590.53
地方教育费附加	478,654.27	405,399.87
其他		973.46
合计	4,962,975.44	2,567,200.08

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,798,870.73	8,810,021.67
运输费	4,490,827.40	4,004,006.00
维修配件费	2,045,913.11	1,670,453.63
差旅费	1,641,979.84	1,279,047.60
展览费	1,170,200.00	1,810,960.33
广告宣传费	5,870,490.39	1,903,677.86
业务招待费	76,183.43	590,127.46
会议费	14,180.66	110,667.12
通讯费	124,309.94	194,279.16
汽车费用	260,543.43	191,030.02
折旧费	1,328,025.28	1,269,123.42
其他	3,514,177.86	675,069.22
合计	29,335,702.07	22,508,463.49

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	17,885,868.89	17,869,506.08
职工薪酬（不含研发人员薪酬）	15,812,373.24	25,547,784.44

折旧费	2,650,831.18	3,528,560.64
无形资产摊销	340,401.07	360,290.29
租赁物管水电费	1,176,261.60	572,597.96
会议费	90,475.65	157,381.35
汽车费用	417,140.26	673,782.80
差旅费	706,049.92	566,054.36
税金	1,497.10	1,952,070.11
办公费	462,096.58	251,072.65
招待费	455,112.97	154,581.97
中介机构费	1,976,708.28	1,436,454.02
运输费	22,234.44	179,649.20
其他	1,401,549.63	918,446.24
合计	43,398,600.81	54,168,232.11

34、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	25,632,137.09	21,587,502.12
汇兑损益	8,965,326.56	-3,859,445.91
其他	333,678.92	198,089.24
合计	-16,333,131.61	-25,248,858.79

35、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	2,484,151.74	6,036,758.62
二、存货跌价损失	2,420,425.34	142,027.67
合计	4,904,577.08	6,178,786.29

36、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	6,715.17	-592,746.56

处置长期股权投资产生的投资收益	4,815,884.23	
合计	4,822,599.40	-592,746.56

37、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
非流动资产处置利得合计	154,233.61	235,283.20	154,233.61
其中：固定资产处置利得	154,233.61	235,283.20	154,233.61
政府补助	2,557,485.79	1,418,996.17	2,557,485.79
其他	263,770.37	122,350.20	263,770.37
合计	2,975,489.77	1,776,629.57	2,975,489.77

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	1,737,500.00	1,000,000.00	与资产相关
软件退税款	132,859.79	73,096.17	与收益相关
重庆市中小企业国际市场开拓资金	66,000.00	20,000.00	与收益相关
重庆市财务局民营资金信息化补贴(H500 项目)		100,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会境外商标注册资助补贴	40,000.00	75,000.00	与收益相关
企业岗前培训补贴	49,400.00	10,900.00	与收益相关
深圳市中小企业服务署专项资金企业信息化建设项目资助		140,000.00	与收益相关
深圳市场和质量监督管理委员会知识产权专利资金资助	4,000.00		与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会出口信用保险保费资助	260,726.00		与收益相关
科创委研发资助	267,000.00		与收益相关
合计	2,557,485.79	1,418,996.17	--

38、营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	133,190.38	30,129.28	133,190.38
其中：固定资产处置损失	133,190.38	30,129.28	133,190.38
其他		11,002.09	

合计	133,190.38	41,131.37	133,190.38
----	------------	-----------	------------

39、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	9,014,757.98	2,434,064.01
递延所得税费用	2,276,252.57	2,125,768.25
合计	11,291,010.55	4,559,832.26

(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	84,758,421.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,713,763.29
子公司适用不同税率的影响	-985,665.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,877.78
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	1,191,218.18
归属于合营企业和联营企业的损益	1,007.28
其他	-1,661,190.32
所得税费用	11,291,010.55

40、其他综合收益

详见附注 27。

41、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	1,038,371.89	4,417,697.80
利息收入	27,263,377.67	18,821,562.26
政府补助	819,985.79	418,996.17

往来款项及其他	1,254,303.30	4,543,392.80
合计	30,376,038.65	28,201,649.03

(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	30,441,349.05	23,634,553.38
往来款项及其他	1,258,161.20	2,852,564.52
合计	31,699,510.25	26,487,117.90

(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	69,597.99	29,091.62
退股权激励款	1,287,310.65	617,780.26
合计	1,356,908.64	646,871.88

42、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	73,467,411.37	53,679,595.80
加：资产减值准备	4,904,577.08	6,178,786.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,386,449.38	11,309,549.69
无形资产摊销	481,967.26	709,823.92
长期待摊费用摊销	930,479.28	1,193,053.39
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）	-21,043.23	-205,153.92
财务费用（收益以“-”号填列）	9,002,360.93	-3,891,684.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,822,599.40	592,746.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,276,252.57	2,125,768.25

存货的减少（增加以“-”号填列）	22,379,134.53	-14,660,547.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,636,649.07	-8,457,884.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,097,733.96	25,898,089.59
其他	6,257,382.37	16,146,617.16
经营活动产生的现金流量净额	88,507,989.11	90,618,759.58
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	738,460,334.12	344,348,331.30
减：现金的期初余额	521,363,359.22	179,861,004.31
现金及现金等价物净增加额	217,096,974.90	164,487,326.99

（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	738,460,334.12	521,363,359.22
其中：库存现金	97,619.43	179,364.57
可随时用于支付的银行存款	738,362,714.69	521,183,994.65
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	738,460,334.12	521,363,359.22

43、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	53,484,234.99	6.7744	362,323,601.52
欧元	335,776.43	7.7496	2,602,133.02
港币	114,726.34	0.8679	99,573.29
应收账款	--	--	
其中：美元	5,753,274.75	6.7744	38,974,984.47
欧元	145,464.50	7.7496	1,127,291.69

其他应收款			
其中：美元	28,028.81	6.7744	189,878.37
欧元	2,912.41	7.7496	22,570.01
预收款项			
其中：美元	524,430.11	6.7744	3,552,699.34
欧元	3,659.46	7.7496	28,359.35
其他应付款			
其中：美元	2,472.27	6.7744	16,748.15

(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

八、合并范围的变更

适用 不适用

报告期无合并范围的变更。

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
深圳市索源投资有限公司	深圳市	深圳市	投资	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

(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%	63,620.20		686,937.28
深圳市首谷科技有限公司	49.00%	1,840,682.58		6,514,690.02

(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	12,968,246.05	648,541.02	13,616,787.07	12,046,981.16		12,046,981.16	11,531,841.40	736,987.50	12,268,828.90	10,837,327.76		10,837,327.76
深圳市首谷科技有限公司	45,832,903.27	1,104,116.35	46,937,019.62	33,641,733.86		33,641,733.86	40,909,980.35	1,188,396.43	42,098,376.78	32,559,586.09		32,559,586.09

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	9,854,941.03	138,304.78	138,304.78	-7,777.59	7,868,845.44	-549,297.45	-515,943.21	-162,047.22
深圳市首谷科技有限公司	46,183,493.59	3,756,495.07	3,756,495.07	-4,741,673.89	30,996,584.41	3,002,394.79	3,002,394.79	2,913,028.76

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

项目	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	36,696,593.83	38,065,195.42
非流动资产	3,650,434.72	3,874,657.02
资产合计	40,347,028.55	41,939,852.44
流动负债	19,998,283.39	21,226,619.82
负债合计	19,998,283.39	21,226,619.82
净资产	20,348,745.16	20,713,232.62
归属于母公司股东权益	9,156,935.32	9,320,954.67
按持股比例计算的净资产份额	9,156,935.32	9,320,954.67
营业收入	20,049,072.67	19,932,649.45
净利润	14,922.61	381,333.93
综合收益总额	14,922.61	381,333.93

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金。金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

单位：元

金融资产项目	期末余额
--------	------

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			738,460,334.12		738,460,334.12
应收票据			41,833,329.55		41,833,329.55
应收账款			151,087,494.53		151,087,494.53
应收利息			13,894,334.91		13,894,334.91
其他应收款			7,566,152.57		7,566,152.57
其他流动资产			980,000,000.00		980,000,000.00
可供出售金融资产				20,000,000.00	20,000,000.00
合计			1,932,841,645.68	20,000,000.00	1,952,841,645.68

接上表：

单位：元

金融资产项目	期初余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			521,363,359.22		521,363,359.22
应收票据			61,168,713.77		61,168,713.77
应收账款			108,273,446.34		108,273,446.34
应收利息			15,525,575.49		15,525,575.49
其他应收款			12,183,117.06		12,183,117.06
其他流动资产			1,129,000,000.00		1,129,000,000.00
可供出售金融资产				20,000,000.00	20,000,000.00
合计			1,847,514,211.88	20,000,000.00	1,867,514,211.88

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

单位：元

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		58,026,044.19	58,026,044.19
应付账款		128,288,806.89	128,288,806.89
其他应付款		63,684,728.76	63,684,728.76
合计		249,999,579.84	249,999,579.84

接上表：

单位：元

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		46,382,917.26	46,382,917.26
应付账款		140,806,708.49	140,806,708.49
其他应付款		83,520,639.43	83,520,639.43
合计		270,710,265.18	270,710,265.18

2、信用风险

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位币结算的交易，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 23.18%（上年末为 20.99%），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、3 和七、6 的披露。

3、流动风险

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。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

单位：元

项目	期末余额			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
金融资产：				
货币资金	738,460,334.12			738,460,334.12
应收票据	41,833,329.55			41,833,329.55
应收账款	149,242,299.05	16,727,047.73	31,540,089.19	197,509,435.97

应收利息	13,894,334.91			13,894,334.91
其他应收款	4,601,582.37	2,924,561.62	1,871,403.95	9,397,547.94
其他流动资产	985,999,664.60			985,999,664.60
可供出售金融资产	10,000,000.00		10,000,000.00	20,000,000.00
小计	1,944,031,544.60	19,651,609.35	43,411,493.14	2,007,094,647.09
金融负债：				
应付票据	58,026,044.19			58,026,044.19
应付账款	121,021,630.02	4,758,264.27	2,508,912.60	128,288,806.89
其他应付款	37,102,290.69	23,919,009.80	2,663,428.27	63,684,728.76
小计	216,149,964.90	28,677,274.07	5,172,340.87	249,999,579.84

接上表：

单位：元

项目	期初余额			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
金融资产：				
货币资金	521,363,359.22			521,363,359.22
应收票据	61,168,713.77			61,168,713.77
应收账款	101,976,393.38	20,465,163.11	29,738,853.49	152,180,409.98
应收利息	15,525,575.49			15,525,575.49
其他应收款	9,037,738.60	3,139,570.80	2,021,293.12	14,198,602.52
其他流动资产	1,135,730,708.00			1,135,730,708.00
可供出售金融资产	10,000,000.00		10,000,000.00	20,000,000.00
小计	1,854,802,488.46	23,604,733.91	41,760,146.61	1,920,167,368.98
金融负债：				
应付票据	46,382,917.26			46,382,917.26
应付账款	137,104,887.73	1,601,471.56	2,100,349.20	140,806,708.49
其他应付款	82,271,559.65	824,201.21	424,878.57	83,520,639.43
小计	265,759,364.64	2,425,672.77	2,525,227.77	270,710,265.18

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

本公司无市场利率变动的风险。

(2) 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。

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、在其他主体中的权益。

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、在其他主体中的权益。

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
潘磊	本公司股东、董事长、总经理

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	23,732,144.65			18,363,264.86

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	53,418.81

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		3,021,902.37

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	6,047,756.00
公司本期失效的各项权益工具总额	632,262.00
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	35,604,187.84
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,257,382.37

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 14,550,000.00 元。除此之外，截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的或有事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	164,488,356.50	94.22%	11,302,072.69	6.87%	153,186,283.81	114,995,046.12	91.91%	9,162,728.99	7.97%	105,832,317.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,096,299.41	5.78%	9,830,961.47	97.37%	265,337.94	10,116,840.73	8.09%	9,789,986.79	96.77%	326,853.94
合计	174,584,655.91	100.00%	21,133,034.16	12.10%	153,451,621.75	125,111,886.85	100.00%	18,952,715.78	15.15%	106,159,171.07

√ 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	133,464,830.83	6,673,241.54	5.00%
1 至 2 年	133,371.37	13,337.14	10.00%
2 至 3 年	1,014,169.27	202,833.85	20.00%
3 至 4 年	1,183,294.36	591,647.18	50.00%

4 至 5 年	1,039,219.78	831,375.82	80.00%
5 年以上	2,989,637.16	2,989,637.16	100.00%
合计	139,824,522.77	11,302,072.69	8.08%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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	9,376,409.31			子公司不计提
成都佳士科技有限公司	14,861,938.42			子公司不计提
深圳市首谷科技有限公司	425,486.00			子公司不计提
合计	24,663,833.73			

（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 2,269,162.87 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	88,844.49

（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	账面余额	占应收账款总额的比例（%）	计提坏账准备金额
第一名	14,861,938.42	8.51	0.00
第二名	13,596,146.82	7.79	679,807.34
第三名	13,502,782.70	7.73	675,139.14
第四名	9,376,409.31	5.37	0.00
第五名	7,438,083.28	4.26	7,438,083.28
合计	58,775,360.53	33.66	8,793,029.76

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	161,169,367.07	100.00%	592,598.32	0.37%	160,576,768.75	179,403,864.20	100.00%	865,556.61	0.48%	178,538,307.59
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	161,169,367.07	100.00%	592,598.32	0.37%	160,576,768.75	179,403,864.20	100.00%	865,556.61	0.48%	178,538,307.59

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	3,489,223.86	174,461.19	5.00%
1 至 2 年	138,896.92	13,889.69	10.00%
2 至 3 年	684,198.18	136,839.64	20.00%
3 至 4 年	214,440.53	107,220.27	50.00%
4 至 5 年	101,194.28	80,955.42	80.00%
5 年以上	79,232.11	79,232.11	100.00%
合计	4,707,185.88	592,598.32	12.59%

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

应收款项内容	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	120,871,202.57			子公司不计提
重庆运达科技有限公司	35,590,978.62			子公司不计提
合计	156,462,181.19			

(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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 272,958.29 元。

(3) 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	1,482,073.20	1,064,140.24
出口退税	1,131,193.39	5,361,109.76
员工借款	1,076,331.24	2,138,681.02
往来单位款	672,364.06	890,411.77
子公司往来	156,462,181.19	169,615,083.51
其他	345,223.99	334,437.90
合计	161,169,367.07	179,403,864.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	120,871,202.57	3 年以内	75.00%	0.00
第二名	子公司往来	35,590,978.62	2 年以内	22.08%	0.00
第三名	保证金及押金	1,434,573.20	3 年以内	0.89%	155,438.79
第四名	出口退税	1,131,193.39	1 年以内	0.70%	56,559.67
第五名	员工借款	186,000.00	1 年以内	0.12%	9,300.00
合计	--	159,213,947.78	--	98.79%	221,298.46

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	250,972,386.00	51,559,800.00	199,412,586.00	250,972,386.00	51,559,800.00	199,412,586.00
对联营、合营企业投资	9,327,669.84		9,327,669.84	9,320,954.67		9,320,954.67
合计	260,300,055.84	51,559,800.00	208,740,255.84	260,293,340.67	51,559,800.00	208,733,540.67

(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	51,559,800.00
深圳市索源投资有限公司	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		
合计	250,972,386.00			250,972,386.00	51,559,800.00	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	9,320,954.67			6,715.17						9,327,669.84	
小计	9,320,954.67			6,715.17						9,327,669.84	
合计	9,320,954.67			6,715.17						9,327,669.84	

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	359,212,758.75	234,396,126.77	293,763,831.81	192,867,724.62
其他业务	1,352,509.27	341,741.98	1,164,858.91	341,741.98
合计	360,565,268.02	234,737,868.75	294,928,690.72	193,209,466.60

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	6,715.17	171,600.27
合计	6,715.17	171,600.27

十六、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	21,043.23	
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）	2,557,485.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	263,770.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,815,884.23	
减：所得税影响额	393,737.05	
少数股东权益影响额	147,319.00	
合计	7,117,127.57	--

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	3.29%	0.14	0.14

扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.96%	0.13	0.13
-----------------------------	-------	------	------

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：公司证券事务部。

深圳市佳士科技股份有限公司

法定代表人：潘磊

2017年8月5日