



深圳市佳士科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 07 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划等前瞻性陈述，均不构成本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。

公司面临的风险与应对措施详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析 九、公司面临的风险和应对措施”相关内容，敬请投资者认真阅读。

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 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	4
第三节 公司业务概要 .....	7
第四节 经营情况讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股份变动及股东情况 .....	28
第七节 优先股相关情况 .....	32
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	33
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	34
第十节 公司债券相关情况 .....	35
第十一节 财务报告 .....	36
第十二节 备查文件目录 .....	142

## 释义

释义项		释义内容
佳士科技、公司、本公司	指	深圳市佳士科技股份有限公司
重庆运达	指	重庆运达科技有限公司，佳士科技全资子公司
成都佳士	指	成都佳士科技有限公司，佳士科技全资子公司
佳士精密	指	深圳市佳士精密工业有限公司，佳士科技全资子公司
佳士机器人	指	深圳市佳士机器人自动化设备有限公司，佳士科技全资子公司
佳士美国	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，佳士科技全资子公司
机器人科技	指	深圳市佳士机器人科技有限公司，佳士机器人控股子公司
佳士欧洲	指	佳士科技欧洲有限责任公司，佳士科技全资子公司
佳士电子商务	指	深圳市佳士电子商务有限公司，佳士科技全资子公司
爱达思	指	深圳市爱达思技术有限公司，佳士科技控股子公司
千鑫恒	指	深圳市千鑫恒投资发展有限公司
公司章程	指	深圳市佳士科技股份有限公司公司章程
报告期	指	2020 年 1-6 月
上年同期	指	2019 年 1-6 月
元	指	人民币元
会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）

## 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 2019 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 2019 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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

### 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
营业收入（元）	412,032,719.68	473,492,252.81	-12.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	94,016,550.69	105,918,567.83	-11.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	78,051,776.67	79,712,983.47	-2.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	68,109,372.19	73,108,492.42	-6.84%
基本每股收益（元/股）	0.20	0.21	-4.76%
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.21	-4.76%
加权平均净资产收益率	4.17%	4.36%	-0.19%
	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）	2,535,466,690.01	2,766,172,039.67	-8.34%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,150,899,734.43	2,341,063,352.38	-8.12%

## 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。

## 3、境内外会计准则下会计数据差异说明

适用  不适用

## 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）	-58,727.64	
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）	8,476,158.03	主要系收到的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	14,045,198.78	主要系银行理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,684,027.39	主要系新冠肺炎疫情捐赠支出
减：所得税影响额	2,812,212.87	
少数股东权益影响额（税后）	1,614.89	
合计	15,964,774.02	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）公司主营业务和主要产品

公司是国内焊割设备制造领域的领先企业，主营业务为焊割设备的研发、生产和销售以及焊割配件、焊接材料和焊接机器人的销售，报告期内主营业务未发生变化。公司主要产品为逆变焊机、焊割配件、焊接材料和焊接机器人。公司产品系列丰富，种类齐全，涵盖高中低端各种机型，可以满足客户不同的焊接需求。公司产品广泛应用于船舶制造、石油化工、工程机械、车辆制造、压力容器、铁路建设、五金加工等行业。

#### （二）公司经营模式

##### 1、销售模式

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

##### 2、采购模式

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

##### 3、生产模式

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

#### （三）业绩驱动因素

报告期内公司实现营业总收入 412,032,719.68 元，较上年同期下降 12.98%，实现归属于上市公司股东



的净利润 94,016,550.69 元，较上年同期下降 11.24%。公司业绩变动的主要原因为：（1）受新冠肺炎疫情的影响，公司国内外销售面临较大的压力，销售收入较上年同期下降；（2）由于现金分红和股权投资支出增加，公司资金余额较上年同期减少，同期理财收益下降，导致公司资金收入较上年同期下降；（3）公司为新冠肺炎疫情捐赠支出 500 万元减少公司净利润；（4）美元兑人民币汇率上升增加公司汇兑收益。

#### （四）行业发展趋势及公司所处的行业地位

报告期内中国电器工业协会电焊机分会和中国焊接协会焊接设备分会联合下发了《中国电焊机（焊接设备）行业十四五规划》。规划指出，焊接设备行业虽然市场总体容量不大，但对国民经济的发展起着至关重要的作用。近年来焊割设备产业规模持续增长，从产品产量和销量上讲，我国已经成为世界上最大的焊接设备生产国，但相关产品仍然主要集中在中端和中低端焊接设备上，高端制造业采用的先进焊接设备主要还是依赖进口。企业技术创新能力有一定增强，部分产品实现技术升级，然而多数企业的技术创新靠需求拉动，基础研究不足，缺少真正的技术创新型企业。因而“十三五”规划期间，行业虽然取得了长足的发展，但仍然面临许多问题。

随着我国成为世界制造业中心，焊接设备尤其是高端产品作为制造业的重要支撑设备，高效绿色电焊机的研制与生产及焊接制造的数字化、信息化、自动化、智能化已成为行业的发展方向，焊接工艺性能成为技术竞争焦点，同时由于人工成本的持续上升以及掌握高级技术的焊接工人短缺，焊接用户对自动化焊接装备的需求持续扩大，焊接自动化和高效焊接将成为未来焊接领域创新的主要方向。焊割设备行业的发展应紧密结合国家智能制造“2025”战略，对内提升全行业的发展空间，主动适应市场需求的变化，对外积极响应国家“一带一路”的号召，形成整体的国际竞争力。

公司是国内焊割设备制造的领先企业，是国内少数能够实现规模化生产的企业之一。经过多年持续的发展，公司在焊割设备业务领域取得了优异的成绩，在产品和品牌、技术研发、销售渠道、生产制造、产品检测等方面具有明显优势，产品远销国内外多个地区和国家，“佳士”品牌在国内享有盛誉，在国际市场上也具有一定的知名度。借助于公司现有的渠道和资源，公司逐渐布局焊接机器人、焊割配件和焊接材料业务，期望在实现公司内生增长的同时，通过外延扩展实现规模的扩大，缩小与国外知名企业的差距，争做国际一流品牌，实现企业价值最大化。

## 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	较期初余额减少 27.45%，主要系报告期购买理财产品和现金分红支出所致。
交易性金融资产	较期初余额增加 29.71%，主要系报告期购买理财产品增加所致。
应收票据	较期初余额减少 66.79%，主要系期末收到的应收票据到期承兑所致。
预付款项	较期初余额增加 74.32%，主要系预付采购材料款未到结算期所致。
预收款项	期初余额为 15,945,045.83 元，本期余额为 0 元，主要系执行新收入准则所致。
合同负债	期初余额为 0 元，本期余额为 22,050,401.17 元，主要系执行新收入准则所致。
应交税费	较期初余额增加 731.80%，主要系报告期末计提应交的企业所得税增加所致。
其他流动负债	期初余额为 0 元，本期余额为 2,866,552.15 元，主要系报告期执行新收入准则预收合同负债款中包含的待转销项税额重分类所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内公司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。

### 1、产品及品牌优势

公司产品包括焊割设备、焊割配件、焊接材料和焊接机器人，基本实现了对产业链的全覆盖。在市场上公司长期坚持“佳士”品牌的宣传和推广，坚定贯彻自有品牌为主导的品牌发展战略，经过多年的积累，公司“佳士”品牌在行业内拥有较高知名度和美誉度，获得国内外市场的广泛认可。

### 2、技术研发优势

公司研发中心储备了一流的焊接专家和经验丰富的工程师，成为集焊接技术研发、焊接工艺、焊接试验、焊接检测、焊接培训和焊接咨询于一体的焊接工程技术中心，同时不断引入国内外高精尖技术专家，保持稳定持续的研发投入，重视知识产权的申请与保护，始终保持公司技术领先优势。

### 3、渠道优势

公司采取“全代理制”的销售模式，在国内外设立了多个一级代理商和二级经销商，市场营销网络遍布全球。公司通过与代理商沟通和交流，不断加强和完善渠道管理，保障销售渠道可以快速传导市场信息，产品销售和新产品推广能够迅速渗透市场终端，及时响应客户需求，保持稳定的市场占有率。

#### 4、产品检测优势

公司拥有行业领先的综合实验室，专业从事电弧焊机电源、切割机电源目视检查、安规试验、EMC试验、能效测试、可靠性试验的检测，保证了产品质量的稳定性及可靠性。公司综合实验演示获得TUV目击认证实验室资质和CSA目击认证实验室资质，能够完成多项测试项、测试标准，涵盖了如今焊割行业最权威最全面的测试与认证，为公司的产品进入国际市场，提供了可靠的准入保障。

## 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为412,032,719.68元,较上年同期下降12.98%;营业利润为115,065,630.25元,较上年同期下降9.56%;利润总额为110,381,602.86元,较上年同期下降13.32%;归属于上市公司股东的净利润94,016,550.69元,较上年同期下降11.24%;基本每股收益为0.20元,较上年同期下降4.76%。

#### 2、报告期内主要工作

##### (1) 销售管理

国内营销中心对现有销售渠道进行深入分析,制定和优化经销商管理流程及评级考核文件,加强对渠道和经销商的管理;通过前期对需求的细致调研,客户管理系统已正常运行,后期将不断优化系统功能和完善系统模块,提升销售管理工作效率,提升客户满意度;通过团队建设活动和集中宣讲培训,销售团队统一思想,明确方向,极大地增强了团队信心和工作激情;公司电商业务逐步铺开,产品旗舰店在各主流电商平台均已上线。国际营销中心加强对海外各区域市场疫情发展和防疫政策的监测,及时调整发货计划,对于可以正常发货的国家和地区,加快发货进度,缩短订单完成时间,确保销售实现;对于受疫情影响较小且有增长潜力的区域,积极挖掘市场机会,加大销售力度,实现了在整体不良环境下个别市场的销售增长;加大力度推进焊接配件和焊接材料的销售,取得一定的成绩。报告期内国内营销中心实现销售收入223,457,938.80元,较上年同期下降15.80%,国际营销中心实现销售收入178,913,503.72元,较上年同期下降10.34%。

##### (2) 研发管理

报告期内技术中心加强对研发项目的管理,检查现有研发项目进度,对项目未按进度推进展开调查,及时制定解决方案,并由专人负责跟进项目后续进展和实施效果;加快推进公司知识产权的申请工作,通过制定有效的激励方案鼓励研发人员积极参与专利申请工作;通过培训提升项目经理的项目管理能力,通过内部培养提升工程师的专业技术能力,以综合提升公司技术中心的研发管理能力和研发技术水平。

##### (3) 供应链管理

报告期内采购部完成年度供应商评审工作,根据物料分级基准制定供应商分级标准,对主要供应商的品质、交期及成本进行综合评审,以确定公司合格供应商;加强采购控制,通过合理备货,提升物料齐套率和交期;持续推进物料的国产化替代,缩减独家供应商数量,通过供应商竞争的方式实现采购成本下降。

报告期内由于受疫情影响采购计划作出调整，同时部分进口器件价格上涨，导致公司采购成本下降指标未达成。

#### （4）生产制造管理

针对受疫情影响造成的工时延误，生产制造中心积极响应公司“大于100天”的号召，在短期内完成了有效复产，随着生产人员的逐步到岗，生产进入有序阶段，公司产能和生产效率恢复到正常水平；加强对生产员工的关爱，为其提升工作技能提供便利，员工对公司的满意度和忠诚度提高，员工流失率降低；工程部完成了部分车间的升级改造，持续改善生产现场管理，生产流程更加合理流畅，车间工作环境大为提升。

#### （5）新冠肺炎疫情防控工作

报告期内公司疫情防控小组贯彻落实中央和地方政府关于疫情防控工作的各项要求，制定了公司疫情防控工作管理办法和各项业务流程，把防疫期间的宿舍管理、食堂管理、园区出入管理、公共区域消杀管理、防疫物资管理等各项工作落到实处，切实保障了公司园区的安全以及所有员工的身体健康。目前疫情尚未完全结束，公司的疫情防控工作将会作为一项长期工作持续进行。

#### （6）对外投资工作

基于公司战略发展的需要，报告期内公司新增子公司佳士电子商务和爱达思公司，加大对佳士欧洲公司的投资，同时为完善公司产业链，增强公司在民用焊机市场的竞争优势，公司使用自有资金收购首谷科技49%的股权，首谷科技由公司控股子公司变更成为公司全资子公司。

## 二、主营业务分析

### 概述

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	412,032,719.68	473,492,252.81	-12.98%	
营业成本	271,154,961.84	316,647,790.41	-14.37%	
销售费用	25,921,473.76	24,152,791.22	7.32%	
管理费用	18,067,428.31	21,919,532.57	-17.57%	
财务费用	-27,172,803.49	-20,063,379.74	-35.43%	主要系报告期内美元汇率上升导致汇兑收益同比增加所致
所得税费用	16,134,645.83	18,060,601.76	-10.66%	

研发投入	26,815,410.08	29,254,407.25	-8.34%	
经营活动产生的现金流量净额	68,109,372.19	73,108,492.42	-6.84%	主要系销售下降收回现金减少，同时结算到期的商品采购款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-222,898,846.92	793,350,453.14	-128.10%	主要系购买理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-238,520,323.67	-205,526,311.90	-16.05%	主要系现金分红增加所致
现金及现金等价物净增加额	-385,648,393.39	661,531,797.44	-158.30%	主要系购买理财和现金分红支出现金所致

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						
逆变电焊机及配件	402,371,442.52	266,692,619.02	33.72%	-13.46%	-14.80%	1.05%
分地区						
出口销售	178,913,503.72	107,987,261.13	39.64%	-10.34%	-12.39%	1.41%
国内销售	223,457,938.80	158,705,357.89	28.98%	-15.80%	-16.37%	0.49%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,033,733,812.91	40.77%	1,324,115,304.28	49.06%	-8.29%	主要系报告期购买理财产品和现金分红支出所致
应收账款	168,227,348.33	6.63%	190,066,197.66	7.04%	-0.41%	本期未发生重大变化

存货	141,094,634.57	5.56%	127,176,233.52	4.71%	0.85%	本期未发生重大变化
投资性房地产	127,314,823.72	5.02%	0.00	0.00%	5.02%	主要系将用于出租的房屋及土地使用权转换为采用成本模式计量的投资性房地产
长期股权投资	13,831,407.33	0.55%	13,940,502.46	0.52%	0.03%	本期未发生重大变化
固定资产	204,272,958.49	8.06%	334,411,430.88	12.39%	-4.33%	本期未发生重大变化
在建工程	1,676,705.85	0.07%	44,230.00	0.00%	0.07%	本期未发生重大变化
短期借款	477,660.00	0.02%	4,400,000.00	0.16%	-0.14%	本期未发生重大变化

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	544,975,339.10	14,045,198.78	14,045,198.78		692,823,623.14	544,975,339.10		706,868,821.92
4. 其他权益工具投资	51,185,374.16							51,185,374.16
金融资产小计	596,160,713.26	14,045,198.78	14,045,198.78		692,823,623.14	544,975,339.10		758,054,196.08
上述合计	596,160,713.26	14,045,198.78	14,045,198.78		692,823,623.14	544,975,339.10		758,054,196.08

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

报告期内公司主要资产计量属性发生重大变化的原因说明及对其经营成果和财务状况影响不适用。

## 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
80,982,590.33	9,285,468.00	772.14%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	截至资产负债表日的进展情况	是否涉诉	披露日期	披露索引
首谷科技	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。	收购	67,413,812.33	100%	自有资金	已完成工商变更登记手续	否	2020年4月27日	巨潮资讯网
合计	--	--	67,413,812.33	--	--	--	--	--	--

注：报告期内公司使用自有资金 67,413,812.33 元收购控股子公司首谷科技 49% 的股权，收购完成后首谷科技变更为公司全资子公司。

## 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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
交易性金融资产（不含衍生金融资产）	544,975,339.10	14,045,198.78	14,045,198.78	692,823,623.14	544,975,339.10	14,045,198.78	706,868,821.92	自有资金
其他权益工具投资	51,185,374.16					1,000,000.00	51,185,374.16	自有资金
合计	596,160,713.26	14,045,198.78	14,045,198.78	692,823,623.14	544,975,339.10	15,045,198.78	758,054,196.08	--

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用



公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置自有资金	75,800.00	68,000.00	0.00
合计		75,800.00	68,000.00	0.00

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

单位：万元

受托机构名称	受托机构类型	产品类型	金额	资金来源	终止日期	资金投向	报酬确定方式	预期收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引
北京银行股份有限公司深圳罗湖支行	银行	保本理财	30,000.00	自有资金	2020年1月14日	低风险理财产品	年化收益率	1,353.78	1,353.78	已收回	是	公司董事会或股东大会已通过了关于使用闲置资金进行现金管理的议案。
北京银行股份有限公司深圳罗湖支行	银行	保本理财	35,000.00	自有资金	2021年1月14日	低风险理财产品	年化收益率	1,438.93		未到期	是	
北京银行股份有限公司深圳罗湖支行	银行	保本理财	25,000.00	自有资金	2021年1月15日	低风险理财产品	年化收益率	1,025.00		未到期	是	
合计			90,000.00	--	--	--	--	3,817.71	1,353.78	--	--	

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

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
首谷科技	子公司	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	78,999,912.79	45,146,169.38	52,974,787.12	4,622,441.73	3,929,075.47

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市佳士电子商务有限公司	新设	暂无影响
深圳市爱达思技术有限公司	新设	暂无影响

主要控股参股公司情况说明

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、国际政治经济风险

现阶段全球疫情和世界经济形势严峻复杂，地缘政治风险上升，贸易保护主义抬头，供应链、产业链区域化、本土化趋势加强，国际间的贸易战可能波及多个国家，这对我国贸易出口造成了一定的冲击和影响。公司出口业务占比较大，涉及全球多个国家和地区，全球经济衰退或局部武装冲突都将对公司海外销售产生不利影响。公司近几年一直坚持对区域市场政治经济形势进行分析和评估，提前预判进而做出合理的计划与安排，以降低对公司海外销售造成的影响，同时加强对局势稳定区域的销售和市场开发，以市场增量来弥补可能存在的损失。

### 2、汇率风险

公司海外销售主要以美元进行结算，如果人民币兑美元保持持续升值，对公司出口业务带来一定的压力，同时将导致公司汇兑损失增加。为应对汇率风险，公司将密切关注外汇行情变动，控制持有外币资产规模，加强外汇风险防范，根据业务发展需要选用合理的外汇避险工具，以降低汇率可能产生的不利影响。

### 3、市场竞争加剧风险

受新冠肺炎疫情影响，世界经济出现衰退，全球贸易需求出现萎缩，对焊接设备市场需求造成了较明显的影响，加之国内电焊机制造企业众多，产品集中在中端和低端焊接设备上且供给端恢复快于需求端，市场竞争有进一步加剧的趋势。公司将进一步加快技术研发的步伐，努力改进现有产品的技术结构，提高产品的技术含量，开发技术领先的产品，提升产品的核心竞争力。

### 4、理财风险

目前公司自有闲置资金金额较大，为提高资金使用效率，在不影响公司正常经营的情况下，公司充分利用闲置资金进行现金管理，以增加公司投资收益。公司理财金额基数较高，报告期内金融机构和银行利率下行对公司理财收益产生了不利的的影响。公司在购买理财产品时，将进行严格评估，选择低风险、流动性较高、投资回报相对较高的短期理财产品，以降低利率波动风险。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 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
2019 年度股东大会	年度股东大会	40.4858%	2020 年 03 月 20 日	2020 年 03 月 20 日	巨潮资讯网
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	42.5099%	2020 年 07 月 27 日	2020 年 07 月 27 日	巨潮资讯网

#### 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情况

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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	潘磊	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本次权益变动前，本承诺人及本承诺人控制的其他企业均未从事与上市公司主营业务相同或相似业务；在未来的业务发展中，本承诺人及本承诺人控制的企业将避免在中国境内外以任何方式直接或间接参与或从事与上市公司构成同业竞争的业务；截至承诺签署日，本承诺人并未拥有从事与上市公司产生同业竞争的其他企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；对于从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司之业务构成实质性竞争的，本承诺人将立即通知上市公司，并将在符合上市公司商业利益的前提下及时将该等业务资产以公平、公允的市场价格注入上市公司或者在合法、合规的前提下进行业务资产剥离。	2020 年 01 月 20 日	长久有效	正常履行中
	潘磊	关于同业	(一) 本承诺人及本承诺人控制的其他公司或其他组织在与上市公司发生关联交易时将按照公平、公允的价格进行，执行以	2020 年 01 月 20 日	长久有效	正常履行中

	竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>下原则：关联交易定价按市场化原则办理；没有市场价格的，按成本加成定价；当交易的商品没有市场价格时，且无法或不适合成本加成定价计算的，由交易双方协商，公允地确定价格。</p> <p>（二）本承诺人及本承诺人控制的其他公司或其他组织将严格根据相关法律、法规及规范性文件的相关要求，督促上市公司严格执行关联交易事项决策程序，包括但不限于按相关规定履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务等，并履行信息披露义务；在确保关联交易定价公平、公允的基础上，进一步严格规范并按规则披露本承诺人及本承诺人控制的其他公司或其他组织与上市公司之间发生的关联交易。</p> <p>（三）本承诺人及本承诺人控制的其他公司或其他组织保证严格遵守中国证监会、深圳证券交易所有关规范性文件，上市公司《公司章程》及其他公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用实际控制人的地位谋取不当的利益，不非法占用上市公司资源、资金或从事其他损害上市公司及其中小股东和债权人利益的行为。</p> <p>（四）本承诺人将尽可能地避免和减少与上市公司及其子公司的关联交易，不会利用自身作为上市公司实际控制人/控股股东之地位谋求与上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利，不会利用自身作为上市公司实际控制人/控股股东之地位谋求与上市公司达成交易的优先权利。</p>			
潘磊	其他承诺	<p>（一）关于上市公司人员独立</p> <p>1、保证上市公司的高级管理人员不在本承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本承诺人控制的其他企业领薪；保证上市公司的财务人员不在本承诺人控制的其他企业中兼职、领薪。</p> <p>2、保证上市公司拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本承诺人控制的其他企业。</p> <p>（二）关于上市公司财务独立</p> <p>1、保证上市公司建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。</p> <p>2、保证上市公司独立在银行开户，不与本承诺人控制的其他企业共用一个银行账户。</p> <p>3、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>4、保证上市公司能够独立做出财务决策，不干预其资金使用。</p> <p>5、保证上市公司的财务人员不在本承诺人控制的其他企业双重任职。</p> <p>（三）关于上市公司机构独立保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与本承诺人控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。</p> <p>（四）关于上市公司资产独立</p> <p>1、保证上市公司具有完整的经营性资产。</p>	2020年01月20日	长久有效	正常履行中

			2、保证不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。 (五) 关于上市公司业务独立保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力；若与本承诺人控制的其他企业与上市公司发生不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、上市公司章程等规定，履行必要的法定程序。			
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	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。	2019年04月11日	12个月	履行完毕
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

## 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

公司无控股股东、实际控制人。

## 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）公司股权激励计划的实施情况

1、2020年7月10日，公司召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司<2020年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等议案，公司独立董事对本激励计划的相关事项发表了独立意见，公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了核查意见。

2、2020年7月11日至2020年7月20日，公司对本激励计划拟激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象名单的异议，无反馈记录。2020年7月21日，公司监事会披露了《监事会关于2020年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

3、2020年7月27日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司<2020年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》等议案。同日公司于巨潮资讯网上披露了《关于2020年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

4、2020年7月27日，公司召开第四届董事会第十次会议与第四届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对该议案发表了独立意见，监事会对首次授予日的激励对象名单进行核实并发表核查意见。

### （二）公司员工持股计划的实施情况

1、2020年7月10日，公司召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司<第二期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<第二期员工持股计划管理办法>的议案》等议案，公司独立董事对员工持股计划的相关事项发表了独立意见。

2、2020年7月27日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司<第二期员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<第二期员工持股计划管理办法>的议案》等议案。

### （三）相关临时公告查询索引

时间	公告文件	披露网站
2020年7月10日	2020年限制性股票激励计划（草案）	巨潮资讯网
	2020年限制性股票激励计划（草案）摘要	



	2020 年限制性股票激励计划实施考核管理办法	
	2020 年限制性股票激励计划激励对象名单	
	第二期员工持股计划（草案）	
	第二期员工持股计划（草案）摘要	
	第二期员工持股计划管理办法	
2020 年 7 月 21 日	监事会关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明	
2020 年 7 月 27 日	关于 2020 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告	
2020 年 7 月 28 日	关于向激励对象首次授予限制性股票的公告	

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

报告期内公司将自有房屋产权恒丰工业城内厂房、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、日常经营重大合同

适用  不适用

### 4、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、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2020年1月20日，公司发布了《关于股东减持股份比例达到1%的公告》，持股5%以上股东深圳市千鑫恒投资发展有限公司通过大宗交易方式减持公司股份5,000,000股，占公司剔除回购专用账户股份后的总股本的1.05%。

2、2020年1月20日，公司发布了《关于股东增持股份比例达到1%暨公司第一大股东变更的公告》，公司持股5%以上股东、董事长、总经理潘磊先生通过大宗交易方式合计增持公司股份5,000,000股，占公司剔除回购专用账户股份后的总股本的1.05%。本次增持完成后，潘磊先生持有公司股份66,678,339股，占公司剔除回购专用账户股份后的总股本的14.05%，成为公司第一大股东。

3、2020年2月3日，公司发布了《关于对外捐赠用于新型冠状病毒肺炎疫情防控的公告》，公司以自有资金对外捐赠500万元用于新型冠状病毒肺炎疫情防控。

4、2020年4月26日，公司发布了《关于对外投资的公告》，公司与首谷科技的股东刁守伟和吴峪在深圳市签订了《股权转让协议书》和《股权转让协议书之补充协议书》，约定公司使用自有资金67,413,812.33元收购上述二人合计持有的首谷科技49%的股权。

5、2020年7月27日，公司股东大会审议通过了公司2020年限制性股票激励计划和第二期员工持股计划，同日公司董事会审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。

上述重大事项公告详见巨潮资讯网。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

2020年4月26日，公司发布了《关于对外投资的公告》，公司与首谷科技的股东刁守伟和吴峪在深圳

市签订了《股权转让协议书》和《股权转让协议书之补充协议书》，约定公司使用自有资金67,413,812.33元收购上述二人合计持有的首谷科技49%的股权。报告期内首谷科技完成了相应工商变更登记手续，公司持有首谷科技100%的股权，首谷科技由公司控股子公司变更为全资子公司。相关公告详见巨潮资讯网。

## 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	48,873,135	9.64%	0	0	0	3,555,075	3,555,075	52,428,210	10.34%
其他内资持股	48,873,135	9.64%	0	0	0	3,555,075	3,555,075	52,428,210	10.34%
境内自然人持股	48,873,135	9.64%	0	0	0	3,555,075	3,555,075	52,428,210	10.34%
二、无限售条件股份	458,028,175	90.36%	0	0	0	-3,555,075	-3,555,075	454,473,100	89.66%
人民币普通股	458,028,175	90.36%	0	0	0	-3,555,075	-3,555,075	454,473,100	89.66%
三、股份总数	506,901,310	100.00%	0	0	0	0	0	506,901,310	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

报告期期初高管股份额度重新计算导致高管锁定股减少，进而有限售条件股份减少。报告期内公司董事长兼总经理潘磊先生增持公司股份，导致高管锁定股增加，进而有限售条件股份增加。综合上述原因，报告期末公司有限售条件股份增加。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
潘 磊	46,258,754		3,750,000	50,008,754	高管锁定股	高管锁定期止
夏如意	1,256,080			1,256,080	高管锁定股	高管锁定期止
罗卫红	562,425	140,550		421,875	高管锁定股	高管锁定期止
张志英	203,316	30,000		173,316	高管锁定股	高管锁定期止
罗怀花	97,560	24,375		73,185	高管锁定股	高管锁定期止
李 锐	495,000			495,000	高管锁定股	高管锁定期止
合计	48,873,135	194,925	3,750,000	52,428,210	--	--

## 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

报告期末普通股股东总数		26,411		报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如有） （参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 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
潘磊	境内自然人	13.15%	66,678,339	5,000,000	50,008,754	16,669,585		
徐爱平	境内自然人	12.77%	64,748,006			64,748,006		
深圳市千鑫恒投资发展有限 公司	境内非国有 法人	9.88%	50,088,026	-5,000,000		50,088,026	质押	49,900,000
深圳市佳士科技股份有限公 司回购专用证券账户	其他	6.35%	32,188,851			32,188,851		
中天国富证券有限公司	其他	1.98%	10,038,479	10,038,47		10,038,479		

				9			
五矿证券有限公司	其他	1.70%	8,630,000			8,630,000	
范金霞	境内自然人	1.27%	6,448,800			6,448,800	
全国社保基金一零三组合	国有法人	1.18%	5,999,462	-2,000,532		5,999,462	
刁守伟	境内自然人	1.14%	5,787,805	5,389,105		5,787,805	
深圳德威资本投资管理有限公司—德威资本盛安1号私募证券投资基金	其他	1.00%	5,049,865	5,049,865		5,049,865	
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				
徐爱平	64,748,006	人民币普通股	64,748,006				
深圳市千鑫恒投资发展有限公司	50,088,026	人民币普通股	50,088,026				
深圳市佳士科技股份有限公司回购专用证券账户	32,188,851	人民币普通股	32,188,851				
潘磊	16,669,585	人民币普通股	16,669,585				
中天国富证券有限公司	10,038,479	人民币普通股	10,038,479				
五矿证券有限公司	8,630,000	人民币普通股	8,630,000				
范金霞	6,448,800	人民币普通股	6,448,800				
全国社保基金一零三组合	5,999,462	人民币普通股	5,999,462				
刁守伟	5,787,805	人民币普通股	5,787,805				
深圳德威资本投资管理有限公司—德威资本盛安1号私募证券投资基金	5,049,865	人民币普通股	5,049,865				
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。						
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注4)	无						

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期内无控股股东。

报告期内公司第一大股东发生变更，详情如下：

变更前第一大股东姓名	徐爱平	变更后第一大股东姓名	潘磊
变更前第一大股东性质	境内自然人	变更后第一大股东性质	境内自然人
公告名称	关于股东增持股份比例达到 1% 暨公司第一大股东变更的公告		
指定网站查询索引	巨潮资讯网		
指定网站披露日期	2020 年 1 月 20 日		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期内无实际控制人。



## 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 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 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	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初被授予的限制性股票数量	本期被授予的限制性股票数量	期末被授予的限制性股票数量
潘磊	董事长、总经理	现任	61,678,339	5,000,000		66,678,339			
夏如意	副董事长、副总经理、财务总监	现任	1,800,073			1,800,073			
罗卫红	董事、副总经理	现任	562,500			562,500			
张志英	监事会主席	现任	231,088			231,088			
罗怀花	监事	现任	97,580			97,580			
李锐	副总经理、董秘	现任	660,000			660,000			
合计	--	--	65,029,580	5,000,000		70,029,580			

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

## 第十节 公司债券相关情况

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

## 第十一节 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：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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,033,733,812.91	1,424,803,519.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	706,868,821.92	544,975,339.10
衍生金融资产		
应收票据	15,319,789.93	46,130,504.80
应收账款	168,227,348.33	140,514,538.57
应收款项融资		
预付款项	12,464,120.54	7,150,112.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,937,193.35	7,134,333.54
其中：应收利息		193,001.83
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	141,094,634.57	141,041,928.57
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,705,624.89	3,846,198.65
流动资产合计	2,090,351,346.44	2,315,596,475.51
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,831,407.33	13,943,420.38
其他权益工具投资	51,185,374.16	51,185,374.16
其他非流动金融资产		
投资性房地产	127,314,823.72	129,860,656.16
固定资产	204,272,958.49	206,482,532.73
在建工程	1,676,705.85	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	18,969,336.08	19,319,757.50
开发支出		
商誉	16,439,668.88	16,439,668.88
长期待摊费用	930,638.05	1,182,887.75
递延所得税资产	4,580,486.89	4,580,486.89
其他非流动资产	5,913,944.12	7,580,779.71
非流动资产合计	445,115,343.57	450,575,564.16
资产总计	2,535,466,690.01	2,766,172,039.67
流动负债：		
短期借款	477,660.00	3,200,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	62,958,218.21	67,321,529.62
应付账款	147,579,526.64	176,311,288.03
预收款项		15,945,045.83
合同负债	22,050,401.17	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	72,785,923.53	85,138,790.15
应交税费	14,531,674.61	1,747,012.10
其他应付款	37,690,673.78	30,627,958.34
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,866,552.15	
流动负债合计	360,940,630.09	380,291,624.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,387,500.00	16,375,000.00
递延所得税负债	6,676,213.50	6,676,213.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,063,713.50	23,051,213.50
负债合计	381,004,343.59	403,342,837.57

所有者权益：		
股本	506,901,310.00	506,901,310.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,230,333,212.18	1,277,540,233.91
减：库存股	255,750,459.69	255,750,459.69
其他综合收益	25,686,731.81	25,303,649.22
专项储备		
盈余公积	121,521,519.76	121,521,519.76
一般风险准备		
未分配利润	522,207,420.37	665,547,099.18
归属于母公司所有者权益合计	2,150,899,734.43	2,341,063,352.38
少数股东权益	3,562,611.99	21,765,849.72
所有者权益合计	2,154,462,346.42	2,362,829,202.10
负债和所有者权益总计	2,535,466,690.01	2,766,172,039.67

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	994,025,941.50	1,412,545,120.19
交易性金融资产	692,368,821.92	515,100,602.74
衍生金融资产		
应收票据	13,866,149.76	44,530,437.22
应收账款	133,409,190.86	110,886,176.33
应收款项融资		
预付款项	8,867,298.21	3,496,100.29
其他应收款	105,053,781.27	109,145,904.40
其中：应收利息		193,001.83
应收股利		
存货	91,136,828.35	103,936,932.56
合同资产		



持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	2,038,728,011.87	2,299,641,273.73
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	311,309,390.66	230,438,813.38
其他权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,161,048.94	13,378,638.94
固定资产	200,416,760.09	203,026,857.41
在建工程	1,676,705.85	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	17,217,431.75	17,556,925.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	860,348.50	1,138,346.35
递延所得税资产	11,857,793.48	11,857,793.48
其他非流动资产		2,393,136.18
非流动资产合计	586,499,479.27	509,790,511.04
资产总计	2,625,227,491.14	2,809,431,784.77
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	62,958,218.21	67,321,529.62
应付账款	98,052,151.97	135,857,068.33
预收款项		6,573,775.78
合同负债	6,934,478.82	
应付职工薪酬	69,197,387.41	80,870,268.40

应交税费	13,956,718.76	1,155,790.96
其他应付款	96,117,100.41	89,147,498.91
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	901,482.25	
流动负债合计	348,117,537.83	380,925,932.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,387,500.00	16,375,000.00
递延所得税负债	3,765,090.41	3,765,090.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,152,590.41	20,140,090.41
负债合计	365,270,128.24	401,066,022.41
所有者权益：		
股本	506,901,310.00	506,901,310.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,277,540,233.91	1,277,540,233.91
减：库存股	255,750,459.69	255,750,459.69
其他综合收益	8,500,000.00	8,500,000.00
专项储备		
盈余公积	121,497,354.90	121,497,354.90
未分配利润	601,268,923.78	749,677,323.24
所有者权益合计	2,259,957,362.90	2,408,365,762.36

负债和所有者权益总计	2,625,227,491.14	2,809,431,784.77
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	412,032,719.68	473,492,252.81
其中：营业收入	412,032,719.68	473,492,252.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	318,322,906.24	377,422,287.71
其中：营业成本	271,154,961.84	316,647,790.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,536,435.74	5,511,146.00
销售费用	25,921,473.76	24,152,791.22
管理费用	18,067,428.31	21,919,532.57
研发费用	26,815,410.08	29,254,407.25
财务费用	-27,172,803.49	-20,063,379.74
其中：利息费用	33,553.00	63,249.00
利息收入	18,930,081.38	16,919,268.29
加：其他收益	8,622,489.62	8,468,388.86
投资收益（损失以“-”号填列）	1,483,858.45	10,468,024.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-112,013.05	5,194.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13,449,327.28	12,617,849.32

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,829,792.66	-34,209.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-311,338.24	-395,793.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-58,727.64	31,236.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	115,065,630.25	127,225,460.86
加：营业外收入	2,040.61	118,846.73
减：营业外支出	4,686,068.00	1,312.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	110,381,602.86	127,342,995.47
减：所得税费用	16,134,645.83	18,060,601.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	94,246,957.03	109,282,393.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	94,246,957.03	109,282,393.71
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	94,016,550.69	105,918,567.83
2.少数股东损益	230,406.34	3,363,825.88
六、其他综合收益的税后净额	406,229.12	276,177.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	383,082.59	274,939.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	383,082.59	274,939.80
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	383,082.59	274,939.80
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	23,146.53	1,238.09
七、综合收益总额	94,653,186.15	109,558,571.60

归属于母公司所有者的综合收益总额	94,399,633.28	106,193,507.63
归属于少数股东的综合收益总额	253,552.87	3,365,063.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.20	0.21
（二）稀释每股收益	0.20	0.21

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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	317,073,166.46	355,789,190.11
减：营业成本	200,505,673.26	229,578,545.64
税金及附加	2,428,856.65	3,797,294.38
销售费用	19,585,533.04	19,484,438.58
管理费用	13,407,353.76	14,903,235.19
研发费用	19,909,008.68	18,959,063.59
财务费用	-27,189,251.92	-20,115,719.44
其中：利息费用		
利息收入	18,897,179.85	16,889,492.45
加：其他收益	8,149,179.98	7,259,188.86
投资收益（损失以“-”号填列）	887,986.95	10,387,413.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-112,013.05	5,194.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	13,449,327.28	12,617,849.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,515,550.09	-285,811.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-311,338.24	-395,793.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-58,727.64	-12,534.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	109,026,871.23	118,752,644.31
加：营业外收入		8,846.92
减：营业外支出	4,686,068.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	104,340,803.23	118,761,491.23

减：所得税费用	15,392,973.19	16,847,339.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	88,947,830.04	101,914,151.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	88,947,830.04	101,914,151.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	88,947,830.04	101,914,151.46
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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	420,936,773.76	424,488,134.68
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		

收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,893,241.18	14,963,306.92
收到其他与经营活动有关的现金	37,849,260.29	25,787,490.53
经营活动现金流入小计	468,679,275.23	465,238,932.13
购买商品、接受劳务支付的现金	283,048,771.96	273,313,111.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
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	71,434,939.43	62,422,704.86
支付的各项税费	12,129,750.26	22,196,056.96
支付其他与经营活动有关的现金	33,956,441.39	34,198,566.67
经营活动现金流出小计	400,569,903.04	392,130,439.71
经营活动产生的现金流量净额	68,109,372.19	73,108,492.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		769,731,000.00
取得投资收益收到的现金	17,784,727.54	29,443,007.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,657.00
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	17,784,727.54	799,190,664.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,269,762.13	5,840,211.67
投资支付的现金	232,413,812.33	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	240,683,574.46	5,840,211.67
投资活动产生的现金流量净额	-222,898,846.92	793,350,453.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,750,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,750,000.00	
取得借款收到的现金	477,660.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,227,660.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	3,200,000.00	600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	237,389,782.50	99,770,169.80
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	158,201.17	110,156,142.10
筹资活动现金流出小计	240,747,983.67	210,526,311.90
筹资活动产生的现金流量净额	-238,520,323.67	-205,526,311.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,661,405.01	599,163.78
五、现金及现金等价物净增加额	-385,648,393.39	661,531,797.44
加：期初现金及现金等价物余额	1,402,646,073.71	662,333,506.84
六、期末现金及现金等价物余额	1,016,997,680.32	1,323,865,304.28

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	326,250,436.30	338,035,030.07
收到的税费返还	9,893,241.18	14,963,306.92
收到其他与经营活动有关的现金	56,123,014.25	30,798,823.47
经营活动现金流入小计	392,266,691.73	383,797,160.46
购买商品、接受劳务支付的现金	224,573,168.88	217,238,417.77
支付给职工以及为职工支付的现金	57,889,226.35	49,902,588.27
支付的各项税费	7,542,324.65	15,331,756.08
支付其他与经营活动有关的现金	35,148,578.18	22,360,696.56
经营活动现金流出小计	325,153,298.06	304,833,458.68
经营活动产生的现金流量净额	67,113,393.67	78,963,701.78
二、投资活动产生的现金流量：		



收回投资收到的现金		769,231,000.00
取得投资收益收到的现金	17,181,108.10	29,359,322.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	17,181,108.10	798,590,322.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,278,255.32	3,422,156.15
投资支付的现金	260,982,590.33	9,285,468.00
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	267,260,845.65	12,707,624.15
投资活动产生的现金流量净额	-250,079,737.55	785,882,698.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	237,356,229.50	99,706,920.80
支付其他与筹资活动有关的现金	158,201.17	110,156,142.10
筹资活动现金流出小计	237,514,430.67	209,863,062.90
筹资活动产生的现金流量净额	-237,514,430.67	-209,863,062.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,382,909.48	-194,260.07
五、现金及现金等价物净增加额	-413,097,865.07	654,789,077.39
加：期初现金及现金等价物余额	1,390,387,673.98	647,096,963.42
六、期末现金及现金等价物余额	977,289,808.91	1,301,886,040.81

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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	其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	506,901,310.00				1,277,540,233.91	255,750,459.69	25,303,649.22		121,521,519.76		665,547,099.18		2,341,063,352.38	21,765,849.72	2,362,829,202.10
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	506,901,310.00				1,277,540,233.91	255,750,459.69	25,303,649.22		121,521,519.76		665,547,099.18		2,341,063,352.38	21,765,849.72	2,362,829,202.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-47,207,021.73		383,082.59				-143,339,678.81		-190,163,617.95	-18,203,237.73	-208,366,855.68
（一）综合收益总额							383,082.59				94,016,550.69		94,399,633.28	253,552.87	94,653,186.15

(二) 所有者投入和减少资本													1,750,000.00	1,750,000.00
1. 所有者投入的普通股													1,750,000.00	1,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配													-237,356,229.50	-237,356,229.50
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-237,356,229.50	-237,356,229.50
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-47,207,021.73						-47,207,021.73	-20,206,790.60	-67,413,812.33	
四、本期期末余额	506,901,310.00				1,230,333,212.18	255,750,459.69	25,686,731.81		121,521,519.76		522,207,420.37	2,150,899,734.43	3,562,611.99	2,154,462,346.42

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	506,901,310.00				1,277,540,233.91	48,914,103.09	415,146.90		101,398,945.23		577,886,149.75	2,415,227,682.70	14,364,499.41	2,429,592,182.11
加：会计政策变更											4,488,557.16	4,488,557.16		4,488,557.16
前期差错更正														
同一控制下企业合并														

其他														
二、本年期初余额	506,901,310.00			1,277,540,233.91	48,914,103.09	415,146.90		101,398,945.23		582,374,706.91		2,419,716,239.86	14,364,499.41	2,434,080,739.27
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				0.00	110,109,107.45	274,939.80				6,211,647.03		-103,622,520.62	3,365,063.97	-100,257,456.65
(一) 综合收益总额						274,939.80				105,918,567.83		106,193,507.63	3,365,063.97	109,558,571.60
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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														
4. 其他														
(三) 利润分配										-99,706,920.80		-99,706,920.80		-99,706,920.80
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-99,706,920.80		-99,706,920.80		-99,706,920.80
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转					110,109,107.45							-110,109,107.45		-110,109,107.45

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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					110,109,107.45						-110,109,107.45		-110,109,107.45
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	506,901,310.00			1,277,540,233.91	159,023,210.54	690,086.70	101,398,945.23	588,586,353.94	2,316,093,719.24	17,729,563.38			2,333,823,282.62

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储	盈余公积	未分配利润	其	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他				备			他	
一、上年期末余额	506,901,310.00				1,277,540,233.91	255,750,459.69	8,500,000.00		121,497,354.90	749,677,323.24		2,408,365,762.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	506,901,310.00				1,277,540,233.91	255,750,459.69	8,500,000.00		121,497,354.90	749,677,323.24		2,408,365,762.36
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									0.00	-148,408,399.46		-148,408,399.46
(一) 综合收益总额										88,947,830.04		88,947,830.04
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配										-237,356,229.50		-237,356,229.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-237,356,229.50		-237,356,229.50
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	506,901,310.00				1,277,540,233.91	255,750,459.69	8,500,000.00		121,497,354.90	601,268,923.78	2,259,957,362.90

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	506,901,310.00				1,277,540,233.91	48,914,103.09			101,374,780.37	668,281,073.25		2,505,183,294.44
加：会计政策变更										4,179,721.70		4,179,721.70
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	506,901,310.00				1,277,540,233.91	48,914,103.09			101,374,780.37	672,460,794.95		2,509,363,016.14
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						110,109,107.45			0.00	2,207,230.66		-107,901,876.79
(一) 综合收益总额										101,914,151.46		101,914,151.46



(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
4. 其他											
(三) 利润分配									-99,706,920.80		-99,706,920.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-99,706,920.80		-99,706,920.80
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转					110,109,107.45						-110,109,107.45
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					110,109,107.45						-110,109,107.45
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	506,901,310.00			1,277,540,233.91	159,023,210.54			101,374,780.37	674,668,025.61		2,401,461,139.35

### 三、公司基本情况

#### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2020 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 50,690.131 万股，注册资本为 50,690.131 万元，注册地址：深圳市坪山新区青兰一路 3 号，公司无控股股东和实际控制人。

#### (2) 公司业务性质和主要经营活动

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

#### (3) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 7 月 27 日批准报出。

#### (4) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共十户。

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

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### **（2）同一控制下的企业合并**

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

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

### （3）非同一控制下的企业合并

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

#### （4）为合并发生的相关费用

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

### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围

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

#### （2）合并程序

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

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

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

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

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

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

##### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## ②处置子公司或业务

### A：一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### B：分步处置子公司

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

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

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

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

### ③购买子公司少数股权

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

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

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

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

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营会计处理方法

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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

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

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

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利



润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

## 10、金融工具

在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### （1）金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- ①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

**A：**对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

**B：**对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### ②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该

金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### ④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### ⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

**A：** 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

**B：** 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## **（2）金融负债分类和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

A：能够消除或显著减少会计错配。

B：根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

A：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B：金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

C：不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## (3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

A: 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B: 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### ②金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条①、②之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

A: 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B: 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①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:

A: 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B: 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A：终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B：终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

#### （6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时

估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

**A：**如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

**B：**如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### ①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

**A：**债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

**B：**债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

**C：**作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

**D：**债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

**E：**本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A：发行方或债务人发生重大财务困难；

B：债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C：债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D：债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E：发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F：以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### ③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

A：对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

B：对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

C：对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。



#### ④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

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

①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10/（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
未逾期商业承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，且未逾期承兑	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

### 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10/（6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司根据公司历史坏账情况及未来风险的判断，公司根据预期信用损失模型与以前年度根据账龄分析法计提的坏账比例相符。

依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如

下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	单独测试未发生减值的不计提信用减值损失
账龄与整个存续期预期信用损失组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### 13、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10/(6)金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司根据公司历史坏账情况及未来风险的判断，公司根据预期信用损失模型与以前年度根据账龄分析法计提的坏账比例相符。

依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	单独测试未发生减值的不计提信用减值损失
账龄与整个存续期预期信用损失组合	包括除上述组合之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### 14、存货

#### (1) 存货的分类

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

#### (2) 存货的计价方法

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

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销

售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### **(4) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5) 低值易耗品的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法。

### **15、合同资产**

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五/10/（6）。

### **16、合同成本**

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似

费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失,并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债:

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

## 17、持有待售资产

### (1) 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

A: 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

B: 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议,且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。

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

### (2) 持有待售核算方法

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售

类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

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

## 18、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五/5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

#### ①成本法

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

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

#### ②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调

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

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

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

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

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

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **① 公允价值计量转权益法核算**

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

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

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

#### **② 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一

控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

### ③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

### ④成本法转权益法

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

### ⑤成本法转公允价值计量

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

## （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

#### **（5）共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判



断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

## 19、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

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

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

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

各类投资性房地产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧（摊销）方法	折旧（摊销）年限（年）	残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20、40	5.00	4.75、2.375
土地使用权	年限平均法	50	0.00	2.00

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

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

## 20、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%	19.00%、11.875%
办公及电子设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 21、在建工程

### （1）在建工程初始计量

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

### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 22、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产

整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 23、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

#### ①无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

## ②无形资产的后续计量

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

### A：使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### B：使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### ①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### ②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A: 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

B: 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C: 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能够证明其有用性;

D: 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

E: 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 24、长期资产减值

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

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

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

## 25、长期待摊费用

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

## 26、合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同负债在资产负债表中列示方法详见附注五、15。

## 27、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 28、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 29、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因



素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

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

### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### （4）会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

## 30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客

户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## （3）收入确认的具体方法

公司主要销售焊割设备等产品，属于在某一时点履行履约义务。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。

## 31、政府补助

### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对

象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### （2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。目前本公司对于同类或类似政府补助业务选用总额法，且对该业务一贯地运用该方法。

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

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

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

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

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

## 32、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### （1）确认递延所得税资产的依据

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

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

### （2）确认递延所得税负债的依据

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

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 33、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### ①经营租入资产

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

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

#### ②经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收

入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

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

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五/20、固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 34、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）（以下统称“新收入准则”）的要求，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	公司于 2020 年 4 月 24 日召开了第四届董事会第八次会议及第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,424,803,519.92	1,424,803,519.92	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	544,975,339.10	544,975,339.10	
衍生金融资产			
应收票据	46,130,504.80	46,130,504.80	
应收账款	140,514,538.57	140,514,538.57	
应收款项融资			
预付款项	7,150,112.36	7,150,112.36	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,134,333.54	7,134,333.54	
其中：应收利息	193,001.83	193,001.83	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	141,041,928.57	141,041,928.57	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,846,198.65	3,846,198.65	
流动资产合计	2,315,596,475.51	2,315,596,475.51	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13,943,420.38	13,943,420.38	
其他权益工具投资	51,185,374.16	51,185,374.16	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	129,860,656.16	129,860,656.16	
固定资产	206,482,532.73	206,482,532.73	

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	19,319,757.50	19,319,757.50	
开发支出			
商誉	16,439,668.88	16,439,668.88	
长期待摊费用	1,182,887.75	1,182,887.75	
递延所得税资产	4,580,486.89	4,580,486.89	
其他非流动资产	7,580,779.71	7,580,779.71	
非流动资产合计	450,575,564.16	450,575,564.16	
资产总计	2,766,172,039.67	2,766,172,039.67	
流动负债：			
短期借款	3,200,000.00	3,200,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	67,321,529.62	67,321,529.62	
应付账款	176,311,288.03	176,311,288.03	
预收款项	15,945,045.83	15,945,045.83	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	85,138,790.15	85,138,790.15	
应交税费	1,747,012.10	1,747,012.10	
其他应付款	30,627,958.34	30,627,958.34	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	380,291,624.07	380,291,624.07	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	16,375,000.00	16,375,000.00	
递延所得税负债	6,676,213.50	6,676,213.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计	23,051,213.50	23,051,213.50	
负债合计	403,342,837.57	403,342,837.57	
所有者权益：			
股本	506,901,310.00	506,901,310.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,277,540,233.91	1,277,540,233.91	
减：库存股	255,750,459.69	255,750,459.69	
其他综合收益	25,303,649.22	25,303,649.22	
专项储备			
盈余公积	121,521,519.76	121,521,519.76	
一般风险准备			
未分配利润	665,547,099.18	665,547,099.18	
归属于母公司所有者权益合计	2,341,063,352.38	2,341,063,352.38	
少数股东权益	21,765,849.72	21,765,849.72	
所有者权益合计	2,362,829,202.10	2,362,829,202.10	
负债和所有者权益总计	2,766,172,039.67	2,766,172,039.67	



## 调整情况说明

详见重要会计政策变更。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,412,545,120.19	1,412,545,120.19	
交易性金融资产	515,100,602.74	515,100,602.74	
衍生金融资产			
应收票据	44,530,437.22	44,530,437.22	
应收账款	110,886,176.33	110,886,176.33	
应收款项融资			
预付款项	3,496,100.29	3,496,100.29	
其他应收款	109,145,904.40	109,145,904.40	
其中：应收利息	193,001.83	193,001.83	
应收股利			
存货	103,936,932.56	103,936,932.56	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	2,299,641,273.73	2,299,641,273.73	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	230,438,813.38	230,438,813.38	
其他权益工具投资	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	13,378,638.94	13,378,638.94	
固定资产	203,026,857.41	203,026,857.41	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	17,556,925.30	17,556,925.30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,138,346.35	1,138,346.35	
递延所得税资产	11,857,793.48	11,857,793.48	
其他非流动资产	2,393,136.18	2,393,136.18	
非流动资产合计	509,790,511.04	509,790,511.04	
资产总计	2,809,431,784.77	2,809,431,784.77	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	67,321,529.62	67,321,529.62	
应付账款	135,857,068.33	135,857,068.33	
预收款项	6,573,775.78	6,573,775.78	
合同负债			
应付职工薪酬	80,870,268.40	80,870,268.40	
应交税费	1,155,790.96	1,155,790.96	
其他应付款	89,147,498.91	89,147,498.91	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	380,925,932.00	380,925,932.00	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	16,375,000.00	16,375,000.00	
递延所得税负债	3,765,090.41	3,765,090.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,140,090.41	20,140,090.41	
负债合计	401,066,022.41	401,066,022.41	
所有者权益：			
股本	506,901,310.00	506,901,310.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,277,540,233.91	1,277,540,233.91	
减：库存股	255,750,459.69	255,750,459.69	
其他综合收益	8,500,000.00	8,500,000.00	
专项储备			
盈余公积	121,497,354.90	121,497,354.90	
未分配利润	749,677,323.24	749,677,323.24	
所有者权益合计	2,408,365,762.36	2,408,365,762.36	
负债和所有者权益总计	2,809,431,784.77	2,809,431,784.77	

调整情况说明

详见重要会计政策变更。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、其他应税销售服务行为、简易计税方法	16%、13%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	按照房产原值的 70% 为纳税基准	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司	15%

重庆运达科技有限公司	15%
深圳市首谷科技有限公司	15%
深圳市佳士机器人自动化设备有限公司	25%
成都佳士科技有限公司	25%
深圳市佳士机器人科技有限公司	15%
深圳市佳士精密工业有限公司	5%、10%
佳士科技美国有限公司	21%
佳士科技欧洲有限责任公司	24%
深圳市爱达思技术有限公司	5%
深圳市佳士电子商务有限公司	5%

## 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

2018 年，本公司再次通过国家高新技术企业认定，并于 2018 年 11 月 9 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201844204211，有效期三年)。按税法规定，本公司从 2018 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

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

### (3) 深圳市首谷科技有限公司企业所得税税收优惠

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

### (4) 深圳市佳士机器人科技有限公司企业所得税税收优惠

2019 年，深圳市佳士机器人科技有限公司通过国家高新技术企业认定，并于 2019 年 12 月 9 日取得

了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201944204598, 有效期三年)。按税法规定, 深圳市佳士机器人科技有限公司从 2019 年起三年内适用高新技术企业 15% 的企业所得税税率。

#### (5) 深圳市佳士精密工业有限公司企业所得税税收优惠

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号) 规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。深圳市佳士精密工业有限公司 2020 年度适用小型微利企业普惠性所得税减免政策。

#### (6) 深圳市爱达思技术有限公司企业所得税税收优惠

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号) 规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。深圳市爱达思技术有限公司 2020 年度适用小型微利企业普惠性所得税减免政策。

#### (7) 深圳市佳士电子商务有限公司企业所得税税收优惠

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号) 规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。深圳市佳士电子商务有限公司 2020 年度适用小型微利企业普惠性所得税减免政策。

## 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	248,961.08	314,064.70
银行存款	1,016,742,085.06	1,402,325,374.83
其他货币资金	6,634.18	6,634.18
未到期应收利息	16,736,132.59	22,157,446.21

合计	1,033,733,812.91	1,424,803,519.92
其中：存放在境外的款项总额	9,009,243.91	1,732,822.97

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	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	706,868,821.92	544,975,339.10
其中：		
债务工具投资	706,868,821.92	544,975,339.10
合计	706,868,821.92	544,975,339.10

## 3、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	15,319,789.93	46,130,504.80
合计	15,319,789.93	46,130,504.80

### (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	11,302,297.61	
合计	11,302,297.61	

## 4、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	
按单项计提坏账准	24,994,3	12.01%	24,869,0	99.50%	125,337.9	24,994,38	13.98%	24,869,04	99.50%	125,337.94

备的应收账款	80.63		42.69		4	0.63		2.69		
其中:										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	24,994,380.63	12.01%	24,869,042.69	99.50%	125,337.94	24,994,380.63	13.98%	24,869,042.69	99.50%	125,337.94
按组合计提坏账准备的应收账款	183,048,039.86	87.99%	14,946,029.47	8.17%	168,102,010.39	153,759,487.63	86.02%	13,370,287.00	8.70%	140,389,200.63
其中:										
账龄风险组合	183,048,039.86	87.99%	14,946,029.47	8.17%	168,102,010.39	153,759,487.63	86.02%	13,370,287.00	8.70%	140,389,200.63
合计	208,042,420.49	100.00%	39,815,072.16	19.14%	168,227,348.33	178,753,868.26	100.00%	38,239,329.69	21.39%	140,514,538.57

按单项计提坏账准备: 24,869,042.69

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	7,925,342.28	7,925,342.28	100.00%	预计可收回性比较小
客户 2	2,498,147.01	2,498,147.01	100.00%	预计可收回性比较小
客户 3	1,163,760.68	1,163,760.68	100.00%	预计可收回性比较小
客户 4	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计可收回性比较小
其他客户	11,907,130.66	11,781,792.72	98.95%	预计可收回性比较小
合计	24,994,380.63	24,869,042.69	--	--

按组合计提坏账准备: 14,946,029.47

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	175,145,386.31	8,757,269.31	5.00%
1—2 年	804,880.64	80,488.07	10.00%
2—3 年	1,236,850.25	247,370.05	20.00%
3—4 年			50.00%
4—5 年	103.11	82.49	80.00%
5 年以上	5,860,819.55	5,860,819.55	100.00%
合计	183,048,039.86	14,946,029.47	--

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	175,145,386.31
1 至 2 年	1,292,139.64
2 至 3 年	2,161,070.56
3 年以上	29,443,823.98
3 至 4 年	2,313,789.11
4 至 5 年	948,009.85
5 年以上	26,182,025.02
合计	208,042,420.49

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	24,869,042.69					24,869,042.69
按组合计提预期信用损失的应收账款	13,370,287.00	1,575,742.47				14,946,029.47
合计	38,239,329.69	1,575,742.47				39,815,072.16

## （3）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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	54,713,371.84	26.30%	10,264,743.76
合计	54,713,371.84	26.30%	

## 5、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	9,052,225.94	72.63%	5,844,935.14	81.74%
1 至 2 年	2,942,446.04	23.61%	879,234.42	12.30%
2 至 3 年	54,000.61	0.43%	20,485.80	0.29%
3 年以上	415,447.95	3.33%	405,457.00	5.67%
合计	12,464,120.54	--	7,150,112.36	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例
期末余额前五名预付账款汇总	6,046,524.05	48.51%

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		193,001.83
其他应收款	8,937,193.35	6,941,331.71
合计	8,937,193.35	7,134,333.54

## (1) 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		193,001.83
合计		193,001.83

## (2) 其他应收款

## 1) 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	2,526,664.52	936,139.11
出口退税		320,183.98

员工借款或备用金	3,422,520.63	4,948,879.37
往来单位款	3,366,504.86	1,143,294.65
其他	2,702,621.67	2,421,537.92
合计	12,018,311.68	9,770,035.03

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		1,985,978.59	842,724.73	2,828,703.32
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		343,514.50		343,514.50
本期转回			91,099.49	91,099.49
2020 年 6 月 30 日余额		2,329,493.09	751,625.24	3,081,118.33

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,938,148.44
1 至 2 年	1,633,486.96
2 至 3 年	321,756.80
3 年以上	2,124,919.48
3 至 4 年	280,930.42
4 至 5 年	497,437.00
5 年以上	1,346,552.06
合计	12,018,311.68

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信	842,724.73		91,099.49			751,625.24

用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,985,978.59	343,514.50			2,329,493.09
合计	2,828,703.32	343,514.50	91,099.49		3,081,118.33

## 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	往来单位款项	1,225,684.80	1年以内	10.20%	61,284.24
第二名	员工借款或备用金	701,745.00	2年以内	5.84%	55,802.50
第三名	往来单位款项	389,440.00	3年以内	3.24%	77,888.00
第四名	往来单位款项	333,961.01	5年以上	2.78%	333,961.01
第五名	员工借款或备用金	304,634.30	4年以内	2.53%	127,463.43
合计	--	2,955,465.11	--	24.59%	656,399.18

## 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	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	42,544,978.63	2,103,971.48	40,441,007.15	55,543,869.01	1,896,126.76	53,647,742.25
在产品	9,769,481.26		9,769,481.26	4,955,616.21		4,955,616.21
库存商品	85,218,848.80	7,770,011.97	77,448,836.83	77,386,758.98	7,923,354.36	69,463,404.62
自制半成品	13,918,309.92	593,095.65	13,325,214.27	13,431,429.79	593,095.65	12,838,334.14
低值易耗品	110,095.06		110,095.06	136,831.35		136,831.35
合计	151,561,713.67	10,467,079.10	141,094,634.57	151,454,505.34	10,412,576.77	141,041,928.57

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	1,896,126.76	211,131.39		3,286.67		2,103,971.48
库存商品	7,923,354.36	100,206.85		253,549.24		7,770,011.97
自制半成品	593,095.65					593,095.65
合计	10,412,576.77	311,338.24		256,835.91		10,467,079.10

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	928,474.68	1,132,003.16
待处理财产损益	2,257,929.86	2,257,929.86
预缴所得税	519,220.35	456,265.63
合计	3,705,624.89	3,846,198.65

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市佳盈五金制品有限公司	13,943,420.38			-112,013.05						13,831,407.33	
小计	13,943,420.38			-112,013.05						13,831,407.33	
合计	13,943,420.38			-112,013.05						13,831,407.33	

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
杭州涌隆翼投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00

济南翼菲自动化科技有限公司	21,185,374.16	21,185,374.16
合计	51,185,374.16	51,185,374.16

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	1,000,000.00	11,000,000.00				
济南翼菲自动化科技有限公司		19,040,498.88				
合计	1,000,000.00	30,040,498.88				

## 11、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	168,516,283.40	10,293,724.30	178,810,007.70
2.本期增加金额	327,250.00		327,250.00
(1) 存货\固定资产\在建工程转入	327,250.00		327,250.00
3.本期减少金额			
4.期末余额	168,843,533.40	10,293,724.30	179,137,257.70
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	46,941,875.43	2,007,476.11	48,949,351.54
2.本期增加金额	2,770,145.18	102,937.26	2,873,082.44
(1) 计提或摊销	2,745,533.25	102,937.26	2,848,470.51
(2) 固定资产转入	24,611.93		24,611.93
3.本期减少金额			
4.期末余额	49,712,020.61	2,110,413.37	51,822,433.98

三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	119,131,512.79	8,183,310.93	127,314,823.72
2.期初账面价值	121,574,407.97	8,286,248.19	129,860,656.16

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	816,555.48	尚在办理中

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	204,272,958.49	206,482,532.73
合计	204,272,958.49	206,482,532.73

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公及电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	223,572,127.05	39,601,834.40	28,856,324.67	11,688,760.58	303,719,046.70
2.本期增加金额		2,204,428.96	517,998.85	1,709,210.56	4,431,638.37
(1) 购置		2,202,539.05	503,698.28	1,706,329.28	4,412,566.61
(2) 外币报表折算差额		1,889.91	14,300.57	2,881.28	19,071.76
3.本期减少金额	327,250.00	1,079,285.20	58,608.54	695,217.29	2,160,361.03
(1) 处置或报废		1,079,285.20	58,608.54	695,217.29	1,833,111.03
(2) 转入投资性房地产	327,250.00				327,250.00
4.期末余额	223,244,877.05	40,726,978.16	29,315,714.98	12,702,753.85	305,990,324.04
二、累计折旧					
1.期初余额	38,694,153.26	24,784,398.05	24,717,473.43	8,850,135.57	97,046,160.31

2.本期增加金额	2,706,914.37	1,987,702.45	412,202.82	434,734.03	5,541,553.67
(1) 计提	2,706,914.37	1,985,812.54	404,522.42	431,852.79	5,529,102.12
(2) 外币报表折算差额		1,889.91	7,680.40	2,881.24	12,451.55
3.本期减少金额	24,611.93	319,955.61	55,678.13	660,456.42	1,060,702.09
(1) 处置或报废		319,955.61	55,678.13	660,456.42	1,036,090.16
(2) 转入投资性房地产	24,611.93				24,611.93
4.期末余额	41,376,455.70	26,452,144.89	25,073,998.12	8,624,413.18	101,527,011.89
三、减值准备					
1.期初余额		190,353.66			190,353.66
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		190,353.66			190,353.66
四、账面价值					
1.期末账面价值	181,868,421.35	14,084,479.61	4,241,716.86	4,078,340.67	204,272,958.49
2.期初账面价值	184,877,973.79	14,627,082.69	4,138,851.24	2,838,625.01	206,482,532.73

### 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,676,705.85	
合计	1,676,705.85	

#### (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	1,676,705.85		1,676,705.85			
合计	1,676,705.85		1,676,705.85			

### 14、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	21,097,387.00	4,950,363.49	8,995,507.16	35,043,257.65
2.本期增加金额		54,556.73	110,557.55	165,114.28
(1) 购置		54,556.73	110,557.55	165,114.28
3.本期减少金额				
4.期末余额	21,097,387.00	5,004,920.22	9,106,064.71	35,208,371.93
二、累计摊销				
1.期初余额	4,219,477.58	4,633,495.64	6,870,526.93	15,723,500.15
2.本期增加金额	210,973.89	71,653.24	232,908.57	515,535.70
(1) 计提	210,973.89	71,653.24	232,908.57	515,535.70
3.本期减少金额				
4.期末余额	4,430,451.47	4,705,148.88	7,103,435.50	16,239,035.85
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,666,935.53	299,771.34	2,002,629.21	18,969,336.08
2.期初账面价值	16,877,909.42	316,867.85	2,124,980.23	19,319,757.50

## 15、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		处置		
非同一控制下企 业合并	16,439,668.88					16,439,668.88
合计	16,439,668.88					16,439,668.88

### (2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
非同一控制下企 业合并						
合计						



注：本公司期末将深圳市首谷科技有限公司认定为资产组进行商誉减值测试。商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算。预计未来现金流量根据相关资产组的过往表现及 2020 年-2024 年财务预算确定，超过 5 年的现金流量按照 5%递增增长率，并按照折现率 10.71%折现后计算资产组的可收回价值。可回收价值超过了包括全体股东商誉的资产组账面价值，未发生商誉减值。

## 16、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	123,626.99	170,950.93	69,568.55		225,009.37
模具	1,059,260.76	242,389.22	596,021.30		705,628.68
合计	1,182,887.75	413,340.15	665,589.85		930,638.05

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,082,466.11	3,964,789.20	26,082,466.11	3,964,789.20
固定资产折旧时间性差异	4,104,651.26	615,697.69	4,104,651.26	615,697.69
合计	30,187,117.37	4,580,486.89	30,187,117.37	4,580,486.89

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他债权投资公允价值变动	29,040,498.88	4,356,074.83	29,040,498.88	4,356,074.83
交易性金融资产公允价值变动	15,467,591.16	2,320,138.67	15,467,591.16	2,320,138.67
合计	44,508,090.04	6,676,213.50	44,508,090.04	6,676,213.50

## (3) 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		4,580,486.89		4,580,486.89
递延所得税负债		6,676,213.50		6,676,213.50

## (4) 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	27,471,157.14	25,588,497.33
可抵扣亏损	64,462,108.29	64,462,108.29
合计	91,933,265.43	90,050,605.62

## (5) 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
2020 年	27,948,738.50	27,948,738.50	
2021 年	10,013,782.69	10,013,782.69	
2022 年	3,831,814.44	3,831,814.44	
2023 年	2,174,345.90	2,174,345.90	
2024 年	8,647,544.30	8,647,544.30	
2026 年	11,784,604.41	11,784,604.41	
2029 年	61,278.05	61,278.05	
合计	64,462,108.29	64,462,108.29	--

## 18、其他非流动资产

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
预付长期资产款项	5,913,944.12		5,913,944.12	7,580,779.71		7,580,779.71
合计	5,913,944.12		5,913,944.12	7,580,779.71		7,580,779.71

**19、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	477,660.00	3,200,000.00
合计	477,660.00	3,200,000.00

**20、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	62,958,218.21	67,321,529.62
合计	62,958,218.21	67,321,529.62

**21、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	141,786,382.10	172,318,039.70
1—2 年	2,604,292.53	779,654.86
2—3 年	2,087,546.77	2,098,242.45
3 年以上	1,101,305.24	1,115,351.02
合计	147,579,526.64	176,311,288.03

**22、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		13,731,890.00
1—2 年		559,897.20
2—3 年		47,070.48
3 年以上		1,606,188.15
合计		15,945,045.83

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	22,050,401.17	
合计	22,050,401.17	

## 24、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	84,616,393.63	59,063,394.30	71,390,291.43	72,289,496.50
二、离职后福利-设定提存计划		606,748.65	579,010.46	27,738.19
三、辞退福利	522,396.52	100,163.66	153,871.34	468,688.84
合计	85,138,790.15	59,770,306.61	72,123,173.23	72,785,923.53

## (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	84,301,302.52	55,085,970.74	67,582,492.38	71,804,780.88
2、职工福利费		1,479,415.48	1,479,415.48	
3、社会保险费	111,456.24	1,110,055.50	944,680.07	276,831.67
其中：医疗保险费	111,456.24	1,000,776.91	902,784.81	209,448.34
工伤保险费		14,347.77	13,986.57	361.20
生育保险费		94,930.82	27,908.69	67,022.13
4、住房公积金		1,035,799.35	1,032,580.35	3,219.00
5、工会经费和职工教育经费	201,876.45	351,821.23	351,123.15	202,574.53
6、其他短期薪酬	1,758.42	332.00		2,090.42
合计	84,616,393.63	59,063,394.30	71,390,291.43	72,289,496.50

## (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		577,594.50	550,256.71	27,337.79
2、失业保险费		29,154.15	28,753.75	400.40
合计		606,748.65	579,010.46	27,738.19

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,242,002.34	214,211.82
企业所得税	10,603,037.25	477,826.50
个人所得税	1,008,287.00	521,214.71
城市维护建设税	327,730.49	281,646.99
教育费附加	140,301.80	120,705.85
地方教育附加	93,534.55	80,470.57
土地使用税	35,782.04	
房产税	1,038,846.44	
印花税	42,152.70	50,935.66
合计	14,531,674.61	1,747,012.10

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	37,690,673.78	30,627,958.34
合计	37,690,673.78	30,627,958.34

### (1) 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
保证金及押金	4,152,616.63	4,903,164.05
往来款	32,146,691.13	24,997,893.53
其他	1,391,366.02	726,900.76
合计	37,690,673.78	30,627,958.34

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转税金	2,866,552.15	
合计	2,866,552.15	

## 28、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	16,375,000.00		2,987,500.00	13,387,500.00	收到政府补助
合计	16,375,000.00		2,987,500.00	13,387,500.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
逆变焊机产业化项目①	1,375,000.00			1,000,000.00			375,000.00	与资产相关
焊接装备工程技术研究中心项目②	1,750,000.00			437,500.00			1,312,500.00	与资产相关
焊接机器人应用示范项目③	1,500,000.00			300,000.00			1,200,000.00	与资产相关
弧焊机器人核心部件产业化项目④	4,375,000.00			625,000.00			3,750,000.00	与资产相关
深圳弧焊机器人关键技术工程实验室项目⑤	4,375,000.00			625,000.00			3,750,000.00	与资产相关
重 20170021 智能人机协作机器人研发项目⑥	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
合计	16,375,000.00			2,987,500.00			13,387,500.00	

其他说明：

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

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

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

④根据深圳市发展和改革委员会下发的《深圳市发展改革委员会关于弧焊机器人核心部件产业化项目资金申请报告的批复》（深发改[2015]253 号文），本公司弧焊机器人核心部件产业化项目 2015 年度收到扶持资金 500 万元。2019 年度已完成验收，本期转入其他收益 62.50 万元。

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。2019 年度已完成验收，本期转入其他收益 62.50 万元。

⑥根据深圳市科技创新委员会深发改[2017]1447 号文，本公司重 20170021 智能人机协作机器人研发项目 2018 年度收到深圳市未来产业专项资金 300 万元。至本报告期末，该项目尚在实施当中。

## 29、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	506,901,310.00						506,901,310.00

## 30、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）	1,277,540,233.91		47,207,021.73	1,230,333,212.18

合计	1,277,540,233.91		47,207,021.73	1,230,333,212.18
----	------------------	--	---------------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司以自有资金 6,741.38 万元收购子公司首谷科技少数股东持有的 49%的股权。本次交易完成后，本公司持有首谷科技 100%的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调减资本公积-股本溢价 4,720.70 万元。

### 31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	255,750,459.69			255,750,459.69
合计	255,750,459.69			255,750,459.69

### 32、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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	24,684,424.05							24,684,424.05
其中：其他权益工具投资公允价值变动	24,684,424.05							24,684,424.05
二、将重分类进损益的其他综合收益	619,225.17	406,229.12				383,082.59	23,146.53	1,002,307.76
其中：外币财务报表折算差额	619,225.17	406,229.12				383,082.59	23,146.53	1,002,307.76
其他综合收益合计	25,303,649.22	406,229.12				383,082.59	23,146.53	25,686,731.81

### 33、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	121,521,519.76			121,521,519.76
合计	121,521,519.76			121,521,519.76



## 34、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	665,547,099.18	577,886,149.75
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	665,547,099.18	577,886,149.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,016,550.69	207,669,714.14
减：提取法定盈余公积		20,122,574.53
应付普通股股利	237,356,229.50	99,706,920.80
其他		179,269.38
期末未分配利润	522,207,420.37	665,547,099.18

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。

## 35、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	402,371,442.52	266,692,619.02	464,943,168.11	313,037,604.23
其他业务	9,661,277.16	4,462,342.82	8,549,084.70	3,610,186.18
合计	412,032,719.68	271,154,961.84	473,492,252.81	316,647,790.41

## 36、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	880,822.73	1,845,657.77
教育费附加	371,600.27	791,034.73
房产税	1,641,088.06	1,653,079.20

土地使用税	176,357.48	477,926.58
车船使用税	5,219.55	5,850.00
印花税	204,687.31	210,241.20
地方教育附加	256,660.34	527,356.52
合计	3,536,435.74	5,511,146.00

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,392,653.46	11,304,294.35
运输费	4,578,910.68	4,701,397.20
维修配件费	2,720,397.59	2,645,354.69
差旅费	1,190,781.70	1,215,414.23
展览费		82,616.04
广告宣传费	1,789,351.70	2,247,546.37
业务招待费	262,346.21	102,309.41
会议费	96,664.33	59,761.47
通讯费	65,270.59	101,674.09
汽车费用	92,970.19	101,600.49
折旧费	932,877.67	1,022,452.48
其他	1,799,249.64	568,370.40
合计	25,921,473.76	24,152,791.22

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,402,539.62	13,389,719.35
折旧费	1,195,169.08	1,593,340.94
无形资产摊销	279,761.79	368,297.13
租赁物管水电费	1,170,718.09	1,633,785.71
会议费	90,000.00	371,349.19
汽车费用	186,540.01	343,609.80
差旅费	239,298.19	519,783.34
办公费	308,268.85	319,906.10

招待费	366,001.81	397,159.37
中介机构费	798,718.44	1,513,944.11
运输费	6,020.34	19,221.01
其他	2,024,392.09	1,449,416.52
合计	18,067,428.31	21,919,532.57

### 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,866,708.54	17,979,530.68
材料费	2,980,704.44	7,565,966.08
折旧费	1,277,552.23	1,206,795.84
中介服务费	1,900,703.20	867,205.21
租赁物管水电费	1,080,879.52	809,610.18
加工修理费	125,708.07	242,113.40
差旅费	161,092.74	308,433.57
无形资产摊销	236,802.42	42,471.23
其他	185,258.92	232,281.06
合计	26,815,410.08	29,254,407.25

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	33,553.00	63,249.00
减：利息收入	18,930,081.38	16,919,268.29
汇兑损益	-8,616,806.10	-3,475,054.19
银行手续费	340,530.99	267,693.74
合计	-27,172,803.49	-20,063,379.74

### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,622,489.62	8,468,388.86

**42、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	-112,013.05	5,194.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益	595,871.50	
理财产品产生的投资收益		10,462,830.64
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,000,000.00	
合计	1,483,858.45	10,468,024.90

**43、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	13,449,327.28	12,617,849.32
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	13,449,327.28	12,617,849.32
合计	13,449,327.28	12,617,849.32

**44、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-253,246.74	410,901.04
应收账款坏账损失	-1,576,545.92	-445,110.66
合计	-1,829,792.66	-34,209.62

**45、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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-311,338.24	-395,793.76
合计	-311,338.24	-395,793.76

**46、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-58,727.64	31,236.06

#### 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	2,040.61	118,846.73	2,040.61
合计	2,040.61	118,846.73	2,040.61

#### 48、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
对外捐赠	4,686,068.00		4,686,068.00
其他		1,312.12	
合计	4,686,068.00	1,312.12	4,686,068.00

#### 49、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	16,134,645.83	18,060,601.76
合计	16,134,645.83	18,060,601.76

##### (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	110,381,602.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,557,240.43
子公司适用不同税率的影响	61,213.73
调整以前期间所得税的影响	-258,147.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-632,607.34

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	406,946.30
所得税费用	16,134,645.83

## 50、其他综合收益

详见附注 32。

## 51、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	2,771,173.63	1,020,701.06
利息收入	24,676,221.83	6,749,431.51
政府补助	5,570,063.82	5,166,512.86
往来款项及其他	4,831,801.01	12,850,845.10
合计	37,849,260.29	25,787,490.53

### (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	30,972,293.62	33,778,566.67
往来款项及其他	2,984,147.77	420,000.00
合计	33,956,441.39	34,198,566.67

### (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	158,201.17	62,118.19
支付股份回购款		110,094,023.91
合计	158,201.17	110,156,142.10

## 52、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	94,246,957.03	109,282,393.71
加：资产减值准备	2,141,130.90	430,003.38
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	8,414,636.11	8,206,908.03
无形资产摊销	515,535.70	402,285.79
长期待摊费用摊销	665,589.85	752,139.07
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）	58,727.64	-31,236.06
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	-13,449,327.28	-12,617,849.32
财务费用（收益以“-”号填列）	158,201.17	62,118.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,483,858.45	-10,468,024.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-52,706.00	22,772,986.96
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	18,315,950.21	-58,208,646.76
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-44,408,964.69	9,537,914.33
其他	2,987,500.00	2,987,500.00
经营活动产生的现金流量净额	68,109,372.19	73,108,492.42
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	1,016,997,680.32	1,323,865,304.28
减：现金的期初余额	1,402,646,073.71	662,333,506.84
现金及现金等价物净增加额	-385,648,393.39	661,531,797.44

## (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	1,016,997,680.32	1,402,646,073.71
其中：库存现金	248,961.08	314,064.70
可随时用于支付的银行存款	1,016,742,085.06	1,402,325,374.83
可随时用于支付的其他货币资金	6,634.18	6,634.18
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,016,997,680.32	1,402,646,073.71

### 53、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	--	--	535,193,864.91
其中：美元	74,330,358.68	7.0795	526,221,774.25
欧元	1,123,223.50	7.9610	8,941,982.28
港币	32,961.53	0.91344	30,108.38
应收账款	--	--	45,747,601.23
其中：美元	5,983,415.02	7.0795	42,359,586.63
欧元	425,576.51	7.9610	3,388,014.60
其他应收款	--	--	3,166,077.78
其中：美元	163,720.41	7.0795	1,159,058.64
欧元	252,106.41	7.9610	2,007,019.14
应付账款	--	--	11,591,121.05
其中：美元	1,599,752.58	7.0795	11,325,448.39
欧元	33,371.77	7.9610	265,672.66

(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	美国华盛顿州西雅图市	美元
佳士科技欧洲有限责任公司	意大利米兰	欧元



## 54、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件增值税即征即退	146,331.59	其他收益	146,331.59
递延收益递延	2,987,500.00	其他收益	2,987,500.00
科技创新专项资金资助	3,611,711.11	其他收益	3,611,711.11
企业扩产增效扶持资助	953,000.00	其他收益	953,000.00
出口信用保险资助	479,052.00	其他收益	479,052.00
电费补贴	61,845.00	其他收益	61,845.00
其他	383,049.92	其他收益	383,049.92
合计	8,622,489.62	其他收益	8,622,489.62

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

与上期相比本期增加合并单位 2 家，原因为本期新设深圳市佳士电子商务有限公司和深圳市爱达思技术有限公司，持股比例分别为 100%、65%。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆运达科技有限公司	重庆市	重庆市	制造业	100.00%		新设
成都佳士科技有限公司	成都市	成都市	制造业	100.00%		新设
深圳市佳士精密	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		新设

工业有限公司						
佳士科技美国有限公司	美国	美国	贸易	54.00%		新设
深圳市佳士机器人自动化设备有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		新设
深圳市佳士机器人科技有限公司	深圳市	深圳市	制造业		64.38%	新设
深圳市首谷科技有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		非同一控制下合并
佳士科技欧洲有限责任公司	意大利	意大利	研发	100.00%		新设
深圳市佳士电子商务有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		新设
深圳市爱达思技术有限公司	深圳市	深圳市	研发	65.00%		新设

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佳士科技美国有限公司	46.00%	471,550.84		1,823,817.05

## (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	14,861,318.33	431,071.25	15,292,389.58	11,327,569.90		11,327,569.90	12,524,632.35	447,085.61	12,971,717.96	10,082,327.31		10,082,327.31

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	9,704,382.99	1,025,110.52	1,025,110.52	1,310,539.48	14,035,906.3	481,677.70	481,677.70	-73,753.98

国有限公司					7		
-------	--	--	--	--	---	--	--

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司以自有资金 6,741.38 万元收购子公司首谷科技少数股东持有的 49%的股权。本次交易完成后，本公司持有首谷科技 100%的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调减资本公积-股本溢价 4,720.70 万元。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	深圳市首谷科技有限公司
购买成本/处置对价	67,413,812.33
--现金	67,413,812.33
购买成本/处置对价合计	67,413,812.33
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	20,206,790.60
差额	47,207,021.73
其中：调整资本公积	47,207,021.73

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市佳盈五金制品有限公司	深圳市佳盈五金制品有限公司
流动资产	29,328,395.09	30,366,624.28
非流动资产	4,903,924.49	3,989,638.26
资产合计	34,232,319.58	34,356,262.54

流动负债	3,495,858.84	3,370,883.91
负债合计	3,495,858.84	3,370,883.91
归属于母公司股东权益	30,736,460.74	30,985,378.63
按持股比例计算的净资产份额	13,831,407.33	13,943,420.38
对联营企业权益投资的账面价值	13,831,407.33	13,943,420.38
营业收入	17,611,208.40	37,291,583.76
净利润	-248,917.89	11,542.80
综合收益总额	-248,917.89	11,542.80

## 十、与金融工具相关的风险

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

### 1、信用风险

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

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

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

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占 26.30%（上期末为 24.23%），本公司不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注七、注释 4 和注释 6 的披露。

### 2、流动性风险

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

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

### 3、市场风险

#### (1) 汇率风险

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

#### (2) 利率风险

本公司无市场利率变动的风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			706,868,821.92	706,868,821.92
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			706,868,821.92	706,868,821.92
（1）债务工具投资			706,868,821.92	706,868,821.92
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资		41,185,374.16	10,000,000.00	51,185,374.16
持续以公允价值计量的资产总额		41,185,374.16	716,868,821.92	758,054,196.08

### 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

权益工具投资对近期有融资或转让价格的，按其融资或转让价格进行调整作为公允价值。

### 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司债务工具投资为银行理财产品及结构性存款，其公允价值按预期收益率进行测算。权益工具投资对没有近期融资或转让且被投资企业基本面变化不大的情况下，按投资成本作为公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

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

### 3、其他关联方情况

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

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市佳盈五金制品有限公司	采购材料	22,571,381.49	27,481,283.16

## 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	8,183,462.33	10,861,611.29

## 十三、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 11,302,297.61 元。

除此之外，截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的或有事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,242,266.50	7.30%	11,116,928.56	98.89%	125,337.94	11,242,266.50	8.64%	11,116,928.56	98.89%	125,337.94
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,242,266.50	7.30%	11,116,928.56	98.89%	125,337.94	11,242,266.50	8.64%	11,116,928.56	98.89%	125,337.94

按组合计提坏账准备的应收账款	142,768,731.65	92.70%	9,484,878.73	6.64%	133,283,852.92	118,940,837.97	91.36%	8,179,999.58	6.88%	110,760,838.39
其中：										
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	134,435,775.00	87.29%	9,484,878.73	7.06%	124,950,896.27	108,746,593.66	83.53%	8,179,999.58	7.52%	100,566,594.08
合并范围内关联方	8,332,956.65	5.41%			8,332,956.65	10,194,244.31	7.83%			10,194,244.31
合计	154,010,998.15	100.00%	20,601,807.29	13.38%	133,409,190.86	130,183,104.47	100.00%	19,296,928.14	14.82%	110,886,176.33

按单项计提坏账准备：11,116,928.56

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	7,925,342.28	7,925,342.28	100.00%	预计可收回性较低
客户 2	954,165.54	954,165.54	100.00%	预计可收回性较低
客户 3	626,689.72	501,351.78	80.00%	处于诉讼状态
客户 4	546,936.92	546,936.92	100.00%	预计可收回性较低
其他客户	1,189,132.04	1,189,132.04	100.00%	预计可收回性较低
合计	11,242,266.50	11,116,928.56	--	--

按组合计提坏账准备：9,484,878.73

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	131,141,124.34	6,557,056.22	5.00%
1—2 年	353,893.68	35,389.37	10.00%
2—3 年	60,379.02	12,075.80	20.00%
3—4 年			50.00%
4—5 年	103.11	82.49	80.00%
5 年以上	2,880,274.85	2,880,274.85	100.00%
合计	134,435,775.00	9,484,878.73	--

按组合计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例



佳士科技美国有限公司	8,197,937.75		0.00%
深圳市佳士电子商务有限公司	35,271.90		0.00%
重庆运达科技有限公司	99,747.00		0.00%
合计	8,332,956.65		--

## 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	140,110,699.43
1 至 2 年	842,711.68
2 至 3 年	158,567.02
3 年以上	12,899,020.02
3 至 4 年	2,145,596.72
4 至 5 年	792,709.84
5 年以上	9,960,713.46
合计	154,010,998.15

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	11,116,928.56					11,116,928.56
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,179,999.58	1,304,879.15				9,484,878.73
合计	19,296,928.14	1,304,879.15				20,601,807.29

## (3) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇	50,358,480.80	32.70%	10,046,999.21

总			
合计	50,358,480.80	32.70%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		193,001.83
其他应收款	105,053,781.27	108,952,902.57
合计	105,053,781.27	109,145,904.40

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		193,001.83
合计		193,001.83

### (2) 其他应收款

#### 1)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	102,118.34	90,641.24
出口退税		320,183.98
员工借款或备用金	3,206,637.00	3,434,324.21
往来单位款项	1,815,828.57	304,373.79
子公司往来	100,295,851.39	104,396,586.10
其他	304,698.85	867,475.19
合计	105,725,134.15	109,413,584.51

#### 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2020年1月1日余额		460,681.94		460,681.94
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		210,670.94		210,670.94
2020年6月30日余额		671,352.88		671,352.88

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	3,552,640.54
1至2年	1,141,281.69
2至3年	262,779.05
3年以上	100,768,432.87
3至4年	269,730.42
4至5年	2,290,822.58
5年以上	98,207,879.87
合计	105,725,134.15

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	460,681.94	210,670.94				671,352.88
合计	460,681.94	210,670.94				671,352.88

## 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	98,058,425.81	5年以上	92.75%	
第二名	子公司往来	2,237,425.58	5年以内	2.12%	
第三名	往来单位款项	1,225,684.80	1年以内	1.16%	61,284.24
第四名	员工借款或备用金	701,745.00	2年以内	0.66%	55,802.50

第五名	员工借款或备用金	304,634.30	4 年以内	0.29%	127,463.43
合计	--	102,527,915.49	--	96.98%	244,550.17

### 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	349,037,783.33	51,559,800.00	297,477,983.33	268,055,193.00	51,559,800.00	216,495,393.00
对联营、合营企业投资	13,831,407.33		13,831,407.33	13,943,420.38		13,943,420.38
合计	362,869,190.66	51,559,800.00	311,309,390.66	281,998,613.38	51,559,800.00	230,438,813.38

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	28,800,200.00					28,800,200.00	51,559,800.00
深圳市佳士精密工业有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
佳士科技美国有限公司	6,742,386.00					6,742,386.00	
深圳市首谷科技有限公司	18,870,000.00	67,413,812.33				86,283,812.33	
深圳市佳士机器人自动化设备有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
佳士科技欧洲有限责任公司	17,082,807.00	9,318,778.00				26,401,585.00	
深圳市佳士电子商务有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
深圳市爱达思技术有限公司		3,250,000.00				3,250,000.00	

合计	216,495,393.00	80,982,590.33				297,477,983.33	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 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市佳盈五金制品有限公司	13,943,420.38			-112,013.05						13,831,407.33	
小计	13,943,420.38			-112,013.05						13,831,407.33	
合计	13,943,420.38			-112,013.05						13,831,407.33	

## 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	315,306,942.42	200,016,674.95	354,032,054.13	229,236,803.66
其他业务	1,766,224.04	488,998.31	1,757,135.98	341,741.98
合计	317,073,166.46	200,505,673.26	355,789,190.11	229,578,545.64

## 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	-112,013.05	5,194.26
理财产品产生的投资收益		10,382,219.53
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,000,000.00	
合计	887,986.95	10,387,413.79

## 十五、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-58,727.64	
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）	8,476,158.03	主要系收到的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	14,045,198.78	主要系银行理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,000,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,684,027.39	主要系新冠肺炎疫情捐赠支出
减：所得税影响额	2,812,212.87	
少数股东权益影响额	1,614.89	
合计	15,964,774.02	--

## 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	4.17%	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.46%	0.16	0.16

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有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、其他相关资料。

公司将上述文件的原件或具有法律效力的复印件置备于公司证券部，以供社会公众查阅。

深圳市佳士科技股份有限公司

法定代表人：潘 磊

2020年7月29日