



深圳市佳士科技股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 02 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。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险：

### 1、新冠病毒肺炎疫情影响风险

受新型冠状病毒肺炎疫情的影响，公司现阶段生产经营正在逐步恢复，公司项目研发、生产制造、物料采购和市场销售等工作暂时晚于预定计划，预计本次疫情可能对公司出口业务也将产生一定不利影响。中央及各级政府要求要统筹做好疫情防控和经济社会发展，积极推动企业复工复产，保持经济平稳运行，因而随着对疫情的有效防控以及各专项政策的出台，疫情影响有望逐渐消退，公司生产经营将回归正常。目前公司已经积极采取一切可能措施，最大限度降低疫情对公司产生的不良影响。

### 2、国际政治经济风险

当前国际形势严峻，局部性的战乱和局势紧张对政治稳定与经济发展带来严重冲击，而随着经济全球化和区域合作深入发展，各国相互依存不断加深，世界局势不安对我国贸易出口产生影响。公司出口业务占比较大，涉及到全球多个国家和地区，局部经济动荡或武装冲突都将对公司海外销售产生不利的影响。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。

### 3、汇率风险

公司海外销售主要以美元进行结算，报告期末公司部分美元货币资产未进行汇兑结算，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。为应对汇率波动风险，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，以降低汇率波动可能产生的不利影响。

### 4、利率风险

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。由于金融机构和银行利率受宏观经济的影响较大，存在不稳定性，且公司理财金额基数较高，因而理财产品利率的波动对理财收益将产生较大的影响。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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 474,712,459 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 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.....	5
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	27
第六节	股份变动及股东情况.....	45
第七节	优先股相关情况.....	51
第八节	可转换公司债券相关情况.....	52
第九节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	53
第十节	公司治理.....	60
第十一节	公司债券相关情况.....	67
第十二节	财务报告.....	68
第十三节	备查文件目录.....	181

## 释 义

释义项	指	释义内容
佳士科技、公司	指	深圳市佳士科技股份有限公司
重庆运达	指	重庆运达科技有限公司，佳士科技全资子公司
成都佳士	指	成都佳士科技有限公司，佳士科技全资子公司
佳士精密	指	深圳市佳士精密工业有限公司，佳士科技全资子公司
佳士机器人	指	深圳市佳士机器人自动化设备有限公司，佳士科技全资子公司
美国佳士	指	佳士科技美国有限公司，佳士科技控股子公司
首谷科技	指	深圳市首谷科技有限公司，佳士科技控股子公司
机器人科技	指	深圳市佳士机器人科技有限公司，佳士机器人控股子公司
欧洲佳士	指	佳士科技欧洲有限责任公司，佳士科技全资子公司
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	2019 年 1-12 月
上年同期	指	2018 年 1-12 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、公司信息

股票简称	佳士科技	股票代码	300193
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	佳士科技		
公司的外文名称	SHENZHEN JASIC TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写	JASIC		
公司的法定代表人	潘磊		
注册地址	深圳市坪山区青兰一路 3 号		
注册地址的邮政编码	518118		
办公地址	深圳市南山区桃园路田厦国际中心 A 栋 1606-1610		
办公地址的邮政编码	518052		
公司国际互联网网址	www.jasic.com.cn		
电子信箱	jasiczb@jasic.com.cn		

### 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	jasiczb@jasic.com.cn	jasiczb@jasic.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	周珊珊、刘伟明

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国信证券股份有限公司	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦十六层至二十六层	范金华、杨家林	至公司募集资金使用完毕止

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、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

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	965,557,154.57	893,304,839.81	8.09%	806,517,584.55
归属于上市公司股东的净利润（元）	207,669,714.14	190,782,362.94	8.85%	143,770,901.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	172,438,518.19	130,919,559.34	31.71%	86,808,931.12
经营活动产生的现金流量净额（元）	217,116,538.49	150,976,513.41	43.81%	207,092,340.31
基本每股收益（元/股）	0.43	0.38	13.16%	0.29
稀释每股收益（元/股）	0.43	0.38	13.16%	0.28
加权平均净资产收益率	8.75%	8.08%	0.67%	6.54%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	2,766,172,039.67	2,765,493,157.86	0.02%	2,635,966,785.86
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,341,063,352.38	2,415,227,682.70	-3.07%	2,274,727,963.10

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	202,146,254.28	271,345,998.53	217,080,716.92	274,984,184.84
归属于上市公司股东的净利润	29,584,430.88	76,334,136.95	66,154,284.25	35,596,862.06

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,707,040.75	66,005,942.72	59,460,489.43	33,265,045.29
经营活动产生的现金流量净额	24,747,299.89	48,361,192.53	54,038,541.72	89,969,504.35

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	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）	148,978.56	-203,124.45	12,721,505.65	
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）	12,012,856.36	8,520,806.39	4,621,567.03	主要系收到的政府补助所致
委托他人投资或管理资产的损益	30,044,375.82	58,894,633.89	40,372,110.90	主要系银行理财收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	50,255.97	3,101,046.41	6,014,231.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	252,072.29	341,448.35	359,582.84	
减：所得税影响额	6,209,042.53	10,050,818.16	6,806,671.55	
少数股东权益影响额（税后）	1,068,300.52	741,188.83	320,356.03	
合计	35,231,195.95	59,862,803.60	56,961,970.53	--

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

#### （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965,557,154.57元，较上年增长8.09%，归属于上市公司股东的净利润207,669,714.14元，较上年增长8.85%。公司经营业绩取得增长的主要原因为公司经营情况正常，销售收入保持持续增长，销售毛利额增加，同时公司加强预算控制，成本费用降低。报告期内人民币兑美元汇率波

动导致汇兑收益较上年减少，此外公司加大研发投入，加强对新产品和新技术的研发，研发费用较上年增加。

#### （四）行业发展趋势及公司所处的行业地位

详见“第四节 九、公司未来发展的展望”。

## 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
固定资产	报告期末固定资产为 206,482,532.73 元，较上年末下降 39.33%，主要系将用于出租的房屋转换为采用成本模式计量的投资性房地产。
无形资产	报告期末无形资产为 19,319,757.50 元，较上年末下降 26.50%，主要系将用于出租的土地使用权转换为采用成本模式计量的投资性房地产。
货币资金	报告期末货币资金为 1,424,803,519.92 元，较上年末增长 115.04%，主要系报告期赎回银行理财产品增加、定期存款增加所致。
预付款项	报告期末预付款项为 7,150,112.36 元，较上年末增长 76.99%，主要系预付采购材料款未到结算期所致。
其他应收款	报告期末其他应收款为 7,134,333.54 元，较上年末下降 80.78%，主要系会计政策变更，将定期存款、理财产品核算的应收利息在相应的金融工具核算所致。
其他流动资产	报告期末其他流动资产为 3,846,198.65 元，较上年末下降 99.71%，主要系会计政策变更，将银行理财产品调整至“交易性金融资产”项目所致。
可供出售金融资产	报告期末可供出售金融资产为 0 元，上年末为 22,144,875.28 元，主要系会计政策变更，原分类为可供出售金融资产的权益工具投资，按照新金融工具准则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所致。
其他非流动资产	报告期末其他非流动资产为 7,580,779.71 元，较上年末增加 1,510.66%，主要系预付长期资产款未到结算期所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

报告期内，公司未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员离职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到影响的情形。经过多年的发展，公司积累了一定的竞争优势，主要表现在以下几个方面：

### 1、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，在过去几年坚决

执行渠道下沉策略，对代理商进行优化和调整，取得了较好的效果。目前公司市场营销网络遍布全球多个地区和国内多个省份，在产品销售和宣传推广方面可以迅速响应公司号召，销售策略能够渗透到市场终端，满足客户需求，达成销售目标，保证公司销售的稳定和持续增长。

## 2、技术研发优势

公司在国内设立了独立的产品研发中心，在国外设立了全资子公司欧洲佳士，作为海外研发中心对接欧洲本地先进的产品和技术，国内外专业技术团队的引进和持续稳定的研发投入，保证了公司在国内焊割设备行业一直具有领先的技术能力和雄厚的技术储备。此外公司加大力度进行核心技术专利的申请，将研发产出固化，以有效保护研发成果，确保公司新产品和新技术形成技术壁垒，保障公司权益。

## 3、生产制造优势

公司拥有标准化的生产制造体系，近几年引入精益化管理，通过改善装配工艺提升产能，同时借助于ERP信息集成系统，实现对生产制造流程的信息化管理，生产的各环节得到有效把控，劳动生产率得到持续提升。

## 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，获得TUV目击认证实验室资质和CSA目击认证实验室资质，EMC检测能力达到专业认证水平，开展的测试项和达到的测试标准涵盖了焊割行业最权威最全面的测试与认证。综合实验室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965,557,154.57元，较上年增长8.09%；营业利润为245,763,494.09元，较上年增长10.77%；利润总额为246,012,332.69元，较上年增长10.71%；归属于上市公司股东的净利润为207,669,714.14元，较上年增长8.85%；基本每股收益为0.43元，较上年增长13.16%。

#### 2、报告期内主要工作

##### （1）销售管理

报告期内公司国内营销中心积极策划、组织和实施了各项营销活动，持续开展经销商会议，延续走进佳士及佳士走进地方活动，增强代理商与公司之间的互信互任；通过走访市场，进行深入的市场调研与产品调研，为营销策略的制定提供依据；加强品牌宣传和推广，增强公司品牌的知名度和美誉度。报告期内国内营销中心实现销售收入513,148,189.30元，较上年增长14.04%。

报告期内公司国际营销中心受国际政治动荡不安和全球贸易经济增速显著放缓的影响，销售未达预期，部分客户的销售未按计划达成，公司及时调整销售策略，加大对前期开发的区域市场的销售力度，新兴市场销售保持了增长。报告期内海外营销中心实现销售收入433,421,578.42元，较上年增长2.02%。

##### （2）生产制造管理

报告期内公司制造系统持续推进精益生产，通过SOP会议提升人力配置的合理性，推行绩效管理，调动车间班组之间的良性竞争，公司整体生产效率得到提升；建立生产标准流程，通过培训或实际操作指引等方式提升基层管理人员的管理能力；生产部联合公司工会和人力资源部门，采取多种方式加强对基层员工的关心和关爱，改善工作环境，增强员工对公司的认可，提高了工作积极性和员工的稳定性。报告期内公司生产成本下降，员工流失率保持低位。

##### （3）采购管理

报告期内公司采取各项积极措施降低采购成本。采购部严格执行公司订立的供应商评审制度，建立了由多部门联合组成的评审团队，实施供应商评审；确定供应商后，制定供应商管理规则，与供应商建立战略合作关系，解决供货和品质问题，同时加强对供应商自身存在和可能发生的风险进行评估，以降低由于供应商突发变故对公司采购产生的影响；持续推进国产化替代和供应商替代工作。通过各项行之有效的措施，报告期内采购部达成公司年度采购成本下降的目标，同时物料准时齐套率和来料合格率也达到预定目

标。

#### （4）研发管理

报告期内公司技术中心各项工作有序开展。根据公司未来技术发展规划，结合现有技术研发情况和技術储备状况，对公司研发项目进行全面地梳理，确定优先级排序，从而进行资源匹配，确保研发项目实施效果；梳理和优化研发流程，并根据流程运行过程的情况进行修订和持续优化，以保障研发流程合理并高效；根据确定的研发流程，通过加强培训的方式，并配合管理工具的使用，持续深化研发项目管理，保证项目管理的科学性和研发质量。报告期内公司项目开发达成率和产品市场返修率均达到预计目标，取得了较好的效果。

#### （5）人力资源管理

报告期内人资部门完成了基础职能工作，采取有效措施保证了核心岗位员工的稳定；在部分业务部门积极推行有利于业务发展的岗位管理模式，配套相应的绩效激励政策，不仅激发了组织活力，提高了员工的工作积极性，而且人均工作效率也得到了一定地提升；利用公司现有的硬件设施结合网络培训工具，开展了课程丰富的培训，包括制度培训、专业技能培训和通用技能培训等课程，极大地提高了员工的学习热情，增强了员工的职业能力，为公司未来的发展储备了人力资本。

#### （6）预算和资金管理

报告期内公司财务中心实施全面预算管理，全年经济活动以年初预算为基础，对公司的资金、人力和物力等资源进行分配、控制和考核，有效地组织和协调生产经营活动，预测公司经营结果，实现既定的经营目标；同时考虑到公司存在较大数额的闲置货币资金，财务中心根据股东大会和董事会的授权，积极开展现金管理，提高了资金使用效率，增加公司利息收入。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	965,557,154.57	100%	893,304,839.81	100%	8.09%
分行业					
工业	946,569,767.72	98.03%	874,807,525.64	97.93%	8.20%
其它业务收入	18,987,386.85	1.97%	18,497,314.17	2.07%	2.65%
分产品					
逆变电焊机与配件	946,569,767.72	98.03%	874,807,525.64	97.93%	8.20%
其它业务收入	18,987,386.85	1.97%	18,497,314.17	2.07%	2.65%
分地区					
出口销售	433,421,578.42	44.88%	424,828,506.54	47.56%	2.02%
国内销售	513,148,189.30	53.15%	449,979,019.10	50.37%	14.04%
其它业务收入	18,987,386.85	1.97%	18,497,314.17	2.07%	2.65%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 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
分行业						
工业	946,569,767.72	630,163,655.71	33.43%	8.20%	5.26%	1.87%
分产品						
逆变电焊机与配件	946,569,767.72	630,163,655.71	33.43%	8.20%	5.26%	1.87%
分地区						
出口销售	433,421,578.42	266,127,471.42	38.60%	2.02%	0.75%	0.78%
国内销售	513,148,189.30	364,036,184.29	29.06%	14.04%	8.82%	3.40%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
工业	销售量	台	856,232	753,916	13.57%
	生产量	台	853,512	791,134	7.88%
	库存量	台	99,818	102,538	-2.65%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业	直接人工	48,412,140.58	7.58%	46,973,816.05	7.74%	3.06%
	制造费用	25,611,172.00	4.01%	24,457,942.98	4.03%	4.72%
	直接材料	564,659,280.88	88.41%	535,465,089.22	88.23%	5.45%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	204,361,911.50
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	21.17%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料



序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	63,574,952.90	6.59%
2	客户 2	45,273,278.67	4.69%
3	客户 3	40,500,197.46	4.19%
4	客户 4	29,236,338.98	3.03%
5	客户 5	25,777,143.49	2.67%
合计	--	204,361,911.50	21.17%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	154,037,818.52
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.34%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	73,861,161.87	10.23%
2	供应商 2	21,012,481.50	2.91%
3	供应商 3	20,045,757.10	2.78%
4	供应商 4	19,714,495.29	2.73%
5	供应商 5	19,403,922.76	2.69%
合计	--	154,037,818.52	21.34%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	54,461,687.98	54,360,987.72	0.19%	本期未发生重大变动
管理费用	56,783,301.59	62,625,256.75	-9.33%	本期未发生重大变动
财务费用	-59,400,411.37	-49,414,812.02	-20.21%	主要系报告期内定期存款本金增加导致利息收入增加所致
研发费用	59,038,699.74	54,191,242.18	8.95%	本期未发生重大变动

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

序号	项目/机型	研发项目的目的	项目进展	拟达到的目标	对公司未来发展的影响
1	新型手工电弧焊机系列产品	提高产品的市场竞争力,进一步扩大产品市场份额	批量生产	批量生产	通过一系列新技术的应用,扩大产品的市场适用范围,进一步提高产品的市场竞争力,使公司产品在通用焊割设备领域继续保持领先地位,并不断拓展高端应用领域。
2	小容量熔化极气体保护焊机	丰富产品线,满足国际市场需求,扩大产品国际市场份额	批量生产	批量生产	
3	数字化控制多功能交直流脉冲氩弧焊机	提高产品的市场竞争力,进一步扩大产品市场份额	批量生产	批量生产	
4	适用于多电压输入的等离子切割机	丰富产品线,满足国际市场需求,扩大产品国际市场份额	试产中	批量生产	
5	数字化控制熔化极脉冲气体保护焊机	丰富产品线,提高产品的市场竞争力,进一步扩大产品市场份额	试产中	批量生产	
6	载有互联网功能的全数字多功能焊割机	丰富高端产品线,提高产品在高端应用市场的竞争力,进一步拓展高端市场领域	研发中	批量生产	

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量(人)	130	135	129
研发人员数量占比	13.99%	14.21%	12.75%
研发投入金额(元)	59,038,699.74	54,191,242.18	42,233,602.32
研发投入占营业收入比例	6.11%	6.07%	5.24%
研发支出资本化的金额(元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,010,784,278.21	977,839,616.69	3.37%
经营活动现金流出小计	793,667,739.72	826,863,103.28	-4.01%
经营活动产生的现金流量净额	217,116,538.49	150,976,513.41	43.81%
投资活动现金流入小计	847,090,321.22	53,956,961.87	1,469.94%
投资活动现金流出小计	26,916,513.89	347,144,111.05	-92.25%
投资活动产生的现金流量净额	820,173,807.33	-293,187,149.18	379.74%
筹资活动现金流入小计	5,425,000.00	0.00	--
筹资活动现金流出小计	308,585,891.59	74,490,282.68	314.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-303,160,891.59	-74,490,282.68	-306.98%
现金及现金等价物净增加额	740,312,566.87	-193,925,817.18	481.75%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

2019年经营活动产生的现金流量净额较上年增加43.81%，主要系销售规模扩大同时采购支付现金减少所致。

2019年投资活动产生的现金流量净额较上年增加379.74%，主要系赎回理财产品所致。

2019年筹资活动产生的现金流量净额较上年减少306.98%，主要系现金分红增加、回购公司股票金额增加所致。

2019年现金及现金等价物净增加额较上年增加481.75%，主要系赎回理财产品增加净现金流量所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	14,577,148.90	5.93%	主要系理财产品实际收到的收益	否
公允价值变动损益	15,475,339.10	6.29%	主要系理财产品未实际收到的收益	否
资产减值	-2,893,707.88	-1.18%	主要系报告期内计提存货低价准备增加，同时由于会计政策变更，上年同期数据含坏账准备所致	否
营业外收入	264,829.84	0.11%		否

营业外支出	15,991.24	0.01%		否
其他收益	12,633,157.59	5.14%	主要系报告期内收到政府补助（不含软件增值税退税）	否

#### 四、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2019 年末		2019 年初		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	1,424,803,519.92	51.51%	666,649,217.39	23.93%	27.58%	主要系报告期赎回银行理财产品增加、定期存款增加所致
应收账款	140,514,538.57	5.08%	114,144,250.73	4.10%	0.98%	
存货	141,041,928.57	5.10%	149,949,220.48	5.38%	-0.28%	
投资性房地产	129,860,656.16	4.69%	0.00	0.00%	4.69%	
长期股权投资	13,943,420.38	0.50%	13,935,308.20	0.50%	0.00%	
固定资产	206,482,532.73	7.46%	340,335,991.28	12.21%	-4.75%	
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
短期借款	3,200,000.00	0.12%	0.00	0.00%	0.12%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

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)	1,351,819,184.58	15,475,339.10	30,044,375.82			822,319,184.58		544,975,339.10
2.衍生金融资产								
3.其他债权投资								
4.其他权益工具投资	42,978,254.31	8,207,119.85	29,040,498.88					51,185,374.16
金融资产小计	1,394,797,438.89	23,682,458.95	59,084,874.70	0.00	0.00	822,319,184.58	0.00	596,160,713.26
上述合计	1,394,797,438.89	23,682,458.95	59,084,874.70	0.00	0.00	822,319,184.58	0.00	596,160,713.26

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，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

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

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)	1,351,819,184.58	15,475,339.10	30,044,375.82		822,319,184.58		544,975,339.10	自有资金
合计	1,351,819,184.58	15,475,339.10	30,044,375.82	0.00	822,319,184.58	0.00	544,975,339.10	--

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额

2011	首次公开发行	140,076.19	5,726.70	158,850.80	0	0	0.00%	0	不适用	0
合计	--	140,076.19	5,726.70	158,850.80	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]314号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股（A股）5,550万股，发行价格为26.50元/股，募集资金总额为1,470,750,000元，扣除发行费用69,988,125元，实际募集资金净额为1,400,761,875元，其中超募资金为1,016,024,875元。立信会计师事务所有限公司已于2011年3月17日对公司本次发行募集资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（信会师报字[2011]第10982号）。截至本报告期末，公司募集资金已使用完毕，募集资金账户已注销。</p>										

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、深圳坪山逆变焊机扩产项目	否	25,667.00	25,667.00		25,236.10	98.32%	2012年06月30日	20,122.57	95,228.13	是	否
2、深圳焊接工程中心项目	否	4,863.00	4,863.00		4,771.22	98.11%	2013年06月30日				否
3、重庆内燃发电焊机项目	否	7,943.70	7,943.70		5,388.77	67.84%	2013年12月31日	223.89	-4,152.63	否	否
承诺投资项目小计	--	38,473.70	38,473.70		35,396.09	--	--	20,346.46	91,075.50	--	--
超募资金投向											
1、成都佳士焊割成套设备生产基地项目	否	5,716.00	5,716.00		5,091.57	89.08%	2012年08月31日	464.50	-6,792.35	否	否
2、营销中心及品牌建设	否	5,400.00	5,400.00		4,636.44	85.86%	2013年06月30日				否
补充流动资金(如有)	--	113,726.70	113,726.70	5,726.70	113,726.70	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	124,842.70	124,842.70	5,726.70	123,454.71	--	--	464.50	-6,792.35	--	--
合计	--	163,316.40	163,316.40	5,726.70	158,850.80	--	--	20,810.96	84,283.15	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因	重庆内燃发电焊机项目和成都佳士焊割成套设备生产基地项目基本达到可使用状态，但由于业务调整和收缩，项目未达预计收益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于&lt;利用超募资金追加投资全资子公司成都佳士科技有限公司焊割成套设备生产基地项目&gt;的议案》，同意公司使用超募资金 5,716 万元用于增资全资子公司成都佳士科技有限公司，以实施焊割成套设备生产基地项目。该项目于 2012 年 8 月 31 日达到可使用状态。</p> <p>2、公司第一届董事会第十三次会议审议通过了《关于&lt;利用超募资金投资营销中心及品牌建设项目&gt;的议案》，同意使用超募资金 4,200 万元用于投资建设营销中心及品牌建设项目；公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于利用超募资金追加投资营销中心及品牌建设项目的议案》，同意追加投资超募资金 1,200 万元用于营销中心场地购置。追加投资完成后，该项目总投资额为 5,400 万元。该项目于 2013 年 6 月 30 日达到可使用状态。</p> <p>3、公司 2012 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 18,000 万元用于永久补充流动资金。2013 年度公司已经完成了超募资金补充流动资金。</p> <p>4、公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《关于部分募投项目结项并将结余资金转回超募资金账户的议案》和《关于终止募投项目重庆内燃发电焊机项目的议案》，同意公司深圳坪山逆变焊机扩产项目、深圳焊接工程中心项目、成都佳士焊割成套设备生产基地项目和营销中心及品牌建设项目结项并将结余资金转超募资金账户管理，同意终止重庆内燃发电焊机项目并将其募集资金专用账户余额转入公司超募资金账户管理。2015 年度专户余额资金已转入超募资金账户。</p> <p>5、公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 3 亿元人民币用于永久补充流动资金。2015 年度公司已经完成了超募资金补充流动资金。</p> <p>6、公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 3 亿元人民币用于永久补充流动资金。2017 年度公司已经完成了超募资金补充流动资金。</p> <p>7、公司 2017 年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用超募资金 3 亿元人民币用于永久补充流动资金。2018 年度公司已经完成了超募资金补充流动资金。</p> <p>8、公司 2018 年度股东大会审议通过了《关于使用剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用剩余超募资金 5,608.56 万元用于永久补充流动资金。2019 年度公司已经完成了超募资金补充流动资金，公司超募资金已使用完毕，募集资金专户已完成注销。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截至 2011 年 2 月 28 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目实际投资额 7,566.60 万元，业经立信会计师事务所有限公司出具的信会师报字[2011]第 11869 号《关于深圳市佳士科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》鉴证确认，共置换资金 7,566.60 万元。</p>

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	<p>1、深圳坪山逆变焊机扩产项目出现结余的主要原因为铺底流动资金尚未使用完毕，产生少量结余。</p> <p>2、深圳焊接工程中心项目出现结余的主要原因为为了配合综合实验室的建设，公司引进部分高标准实验设备，从而对原有设备购置方案进行了微调，总体上降低了设备购置成本。</p> <p>3、成都佳士焊割成套设备生产基地项目出现结余的主要原因为根据项目实际建设情况，公司调整了部分生产设备的购置。</p> <p>4、营销中心及品牌建设项目出现结余的主要原因为根据行业市场情况以及对广告投放效果的评估，公司主要通过机电市场及经销商门店进行品牌宣传，而未按计划在电视媒体及高速公路上进行广告投放，从而大大降低了品牌宣传及品牌建设服务费。</p> <p>5、重庆内燃发电焊机项目出现结余的主要原因是由于受下游行业建设进度放缓、产品需求量下降，以及产品销售困难、子公司重庆运达科技有限公司连续两年亏损的影响，公司决定终止该项目的建设。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内不存在单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的



子公司和参股公司，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、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和发展趋势

焊割是一种将材料切割或连接并成为具有给定功能结构的制造技术。近年来随着科学技术的快速发展，焊割技术已从单一的加工工艺发展成为现代多学科互相交融的新学科，成为一种综合的工程技术，融合了计算机、数字控制、信息处理、自动化、现代电力电子技术等先进技术。焊接技术作为装备制造业核心技术之一，其相关产品下游应用十分广泛，包括军工、航空航天、船舶、压力容器、管道工程、石化工程、工程机械、电力工程、建筑、钢结构、车辆制造、轨道交通、轻工及民用等行业。

“十三五”期间，围绕《中国制造2025》和“一带一路”，同时伴随着我国制造业向智能制造转型升级，焊接技术朝着自动化、数字智能化、专业化、高效化以及节能环保方向发展，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是未来焊接领域创新的主要方向。

现阶段国际焊接行业市场集中度相对较高，而我国国内焊接设备行业的产业集中度较低，除少数具备自主研发创新能力的企业形成规模以外，市场存在较多规模普遍较小、技术实力也明显偏弱的企业。随着市场竞争加剧，领先企业研发水平与自主创新能力的提高、规模效应的增强，以及客户对产品需求的进一步提升，市场集中度将逐步提高。

目前我国焊割设备行业的发展具有如下特点：（1）特种焊接材料产量不断增长，如不锈钢焊材、镍基合金焊材、核电工程用焊材、海洋工程用焊材、管道工程用焊材、压力容器用焊材、轨道交通用焊材、航空航天用焊材等都呈现增长趋势。（2）焊接材料产品细化和系列化的趋势显著，越来越多的企业开始在已有的产品基础上，按用途及要求进一步细化产品，同时不断完善产品体系以求实现产品的系列化。（3）由于对环境和健康的重视，绿色环保焊接材料得到发展。（4）焊割设备行业上下游关联行业众多，随着装备制造业的发展，焊割设备行业仍然具有较大的发展空间。

### （二）公司所处的行业地位

公司是国内焊割设备制造领先企业，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。

### （三）公司发展战略

2020年是公司战略落地执行的第一年，公司将持续强化主营业务的核心竞争优势，以国际视野布局全球焊割设备市场，并在焊接相关领域拓展新业务，进一步缩小与国际领先企业之间的差距，以客户需求为导向推进技术革新，用工匠精神追求卓越品质，朝着专业化和国际化方向发展，为世界焊接市场提供专业设备和服务。

### （四）2020年经营计划

1、销售方面，为达成2020年销售目标，公司营销中心需采取一切措施保证销售的稳定和持续增长，在原有焊接设备业务基础上，充分利用现有资源和销售渠道，加大焊割配件和焊接材料的销售，保证公司业务多元化战略落地；积极筹备参与2020深圳国际埃森焊接及切割展览会，借助于展会之机，做好公司及产品的宣传和推广工作，进一步提高公司在业内的知名度。

2、研发方面，技术研发是公司年度工作重点，公司将保证研发投入的持续性，集中资源确保新产品和新技术的开发；加大力度营造良好的环境，设立合理有效的绩效考核机制，鼓励技术人员进行技术创新；加强技术人员储备，确立技术人员职业上升通道，保证公司技术团队稳定；加强发明专利和商标的申请工作，保护公司知识产权。

3、采购方面，严格执行供应商评审制度，完善供应商开发流程和管理规范；进一步推进供应商替代，以降低公司采购成本；继续推进战略合作供应商的开发，通过与供应商建立长期战略合作关系，协商确定采购零部件的品质和交期并进行跟踪，确保物料的及时供应，保证齐套率。

4、生产方面，持续推进精益生产，推动工艺流程和设备的改进，引进新设备，提高生产效率；进行品质管理培训和安全生产培训，建立标准化操作规范，提升品质意识，减少生产造成的品质事故和安全生产事故；开展丰富的员工业余文化和体育活动，加强对员工的关爱，解决员工实际生活和工作的困难，提高员工的稳定性，增强员工工作积极性和团队凝聚力。

### （五）公司可能面临的风险

国内焊割设备市场中小焊割设备企业众多，行业进入门槛低，产品同质化严重，公司面临市场竞争风险，现阶段公司作为行业内领先企业，在产品、技术、渠道等方面具备优势，能有效抵御市场竞争风险。公司产品和品牌在行业内享有盛名，存在被仿冒伪造的风险，公司也在持续开展打击假冒伪劣公司产品和品牌的活动，采取法律手段维护公司和消费者正当权益。持续的研发投入保证了公司在技术上的领先优势，但随着行业内技术研发的突飞猛进，技术创新和技术变革悄然进行，如果同行企业出现颠覆性新技术，将

对公司产生不利影响，公司已在技术研发工作上做出安排，希望能够始终保持技术领先优势。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年11月19日	实地调研	机构	佳士科技调研活动信息 20191120 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2019年12月17日	实地调研	机构	佳士科技调研活动信息 20191219 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

2019年10月28日，公司第四届董事会第五次会议审议通过了《2019-2021年股东回报规划》，该议案经公司2019年第二次临时股东大会审议通过。《2019-2021年股东回报规划》的主要内容如下：

#### （一）分配原则

公司实行同股同利的股利分配政策，股东依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配。公司重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的可持续发展。利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

#### （二）分配方式

公司采取现金、股票或者现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配股利。

#### （三）利润分配条件和比例

##### 1、现金分红的条件和比例

本规划期内，公司实施现金分红应同时满足以下条件：

（1）上一年度实现盈利，且实现的可供分配利润（即弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值；

（2）审计机构对公司上一年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

（3）未来无重大投资计划或重大现金支出等事项发生。

重大投资计划或重大现金支出指以下情形之一：

1）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的50%，且超过5,000万元；

2）公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备累计支出达到或者超过公司最近一期经审计总资产的30%。

本规划期内若出现上述情况，公司将及时履行信息披露义务，并根据实际情况决定本规划的调整。

本规划期内，公司若具备实施现金分红的条件，在满足公司正常生产经营资金需求的情况下，应当采取现金方式分配利润，每年以现金方式分配的利润不少于上一年度实现的可供分配利润的100%。

公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，当年已实施的回购股份金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算。

## 2、股票股利分配的条件

公司可以根据年度的盈利情况及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模和股权结构合理的前提下，注重股本扩张与业绩增长保持同步，公司可以考虑进行股票股利分红。

### （四）利润分配的期间间隔

在满足上述分红条件情况下，公司将积极采取现金方式分配股利，原则上每年度进行一次现金分红，公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	5.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	474,712,459
现金分红金额（元）（含税）	237,356,229.50
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	206,836,356.60
现金分红总额（含其他方式）（元）	444,192,586.10
可分配利润（元）	665,547,099.18
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2019 年度母公司实现净利润 201,225,745.32 元，按 10% 计提法定盈余公积金 20,122,574.53 元，加上年初未分配利润 668,281,073.25 元，减去 2018 年度分配利润 99,706,920.80 元，截止 2019 年 12 月 31 日母公司可供股东分配的未分配利润为 749,677,323.24 元。2019 年度公司合并报表实现归属于母公司所有者的净利润 207,669,714.14 元，截止 2019 年 12 月 31 日合并报表可供股东分配的未分配利润为 665,547,099.18 元。

为了回报公司股东，与全体股东分享公司经营成果，同时考虑到公司发展的资金需求状况，根据《公司章程》及公司《2019-2021 年股东回报规划》，现拟定 2019 年度利润分配预案如下：以 2019 年 12 月 31 日总股本扣除截至当日公司股票回购专用证券账户持股数的股本 474,712,459 股为基数，每 10 股派发现金股利 5.00 元（含税），共计派发现金股利 237,356,229.50 元，其余未分配利润结转下年。

在本利润分配预案经公司股东大会审议通过之日至公司权益分派实施日期间，如公司总股本发生变化，公司将按照“分配比例不变”的原则，对分红总金额进行调整。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2017 年度利润分配方案为：以 2017 年末总股本 507,307,078 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），共计拟派发现金股利 25,365,353.90 元，其余未分配利润结转下年。该利润分配预案已经公司 2017 年度股东大会审议通过，并于 2018 年 4 月实施完毕。

2018 年度利润分配方案为：以 2018 年 12 月 31 日总股本扣除截至当日公司股票回购专用证券账户持股数的股本 499,983,504 股为基数，每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），共计派发现金股利 99,996,700.80 元，其余未分配利润结转下年。该利润分配预案已经公司 2018 年度股东大会审议通过，并于 2019 年 4 月实施完毕。

2019 年度利润分配预案为：以 2019 年 12 月 31 日总股本扣除截至当日公司股票回购专用证券账户持股数的股本 474,712,459 股为基数，每 10 股派发现金股利 5.00 元（含税），共计派发现金股利 237,356,229.50 元，其余未分配利润结转下年。该利润分配预案尚需提交公司 2019 年度股东大会审议。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式) 占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	237,356,229.50	207,669,714.14	114.30%	206,836,356.60	99.60%	444,192,586.10	213.90%
2018 年	99,996,700.80	190,782,362.94	52.41%	48,914,103.09	25.64%	148,910,803.90	78.05%
2017 年	25,365,353.90	143,770,901.65	17.64%	0.00	0.00%	25,365,353.90	17.64%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	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	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>(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>	2020年01月20日	长久有效	正常履行中

	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> <p>2、保证不违规占用上市公司的资金、资产及其他资源。</p> <p>(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。</p>	2020年01月20日	长久有效	正常履行中
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	<p>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:</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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。</p>	2010年06月08日	长久有效	正常履行中



	徐爱平/ 潘磊	其他承诺	<p>(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。</p> <p>(二)潜在住房公积金补缴责任事项的承诺:徐爱平女士和潘磊先生已就承担公司员工住房公积金可能发生的补缴或罚款损失作出承诺:“如有权部门要求公司为员工补缴住房公积金,或公司因未为员工缴纳住房公积金而遭受任何罚款或损失,徐爱平和潘磊将负连带责任承担全部住房公积金和由此产生的额外费用,保证公司不会因此遭受任何损失”。</p>	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	正常履行中
承诺是否按时履行	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					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

报告期内，公司发生了两次会计政策变更。

第一次会计政策变更：公司于2019年3月14日召开了第四届董事会第二次会议及第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，独立董事对该议案发表了独立意见。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的规定，公司本次会计政策变更提交董事会审议通过即可，无需提交股东大会审议。

### （一）变更原因

财政部2017 颁布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）等四项金融工具相关会计准则（简称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。

根据上述会计准则的修订要求，公司需对会计政策相关内容进行相应变更。

## （二）本次会计政策变更对公司的影响

1、公司根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）的规定，对财务报表相关科目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据进行了调整，具体情况如下：

- （1）原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；
- （2）原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；
- （3）原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；
- （4）原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目；
- （5）原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；
- （6）原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；
- （7）原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目；
- （8）“持有待售资产”行项目及“持有待售负债”行项目核算内容发生变化；
- （9）新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；
- （10）新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；
- （11）“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；
- （12）新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

除上述项目变动影响外，本次会计政策变更仅影响财务报表的列报项目，不涉及对公司以前年度的追溯调整，对公司总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。

2、修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》主要变更内容如下：

（1）以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类；

（2）将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；

（3）调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业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进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；

(4) 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；

(5) 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

根据新旧准则衔接规定，企业无需追溯调整前期可比数。因此，公司自2019 年第一季度起按新准则要求进行会计报表披露，不追溯调整2018年可比数，本次会计政策变更不影响公司2018年度相关财务指标。

第二次会计政策变更：公司于2019年8月15日召开了第四届董事会第四次会议及第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，独立董事对该议案发表了独立意见。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的规定，公司本次会计政策变更提交董事会审议通过即可，无需提交股东大会审议。

#### (一) 变更原因

财政部于2019年4月30日发布了财会〔2019〕6号通知，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6号的要求编制财务报表，企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按财会〔2019〕6号要求编制执行。

#### (二) 本次会计政策变更对公司的影响

1、根据财会〔2019〕6号有关规定，公司对财务报表格式进行以下主要变动：

##### (1) 资产负债表

资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；

资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目；

资产负债表将增加“交易性金融资产”、“应收款项融资”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“债权投资”、“其他债权投资”、“交易性金融负债”项目，减少“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”、“长期应付职工薪酬”项目。

##### (2) 利润表

将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；

利润表增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”、“净敞口套期收益（损失以“-”号填列）”、“信用减值损失（损失以“-”号填列）”项目。

##### (3) 现金流量表

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

##### (4) 所有者权益变动表

所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

2、本次公司会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，不影响公司净资产、净利润等相关财务指标。本次会计政策变更属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情况。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	55
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	周珊珊、刘伟明
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、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。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、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

### 1、员工持股计划概述

2018年9月21日，公司在中国证监会指定的创业板信息披露网站上发布了《关于公司第一期员工持股计划完成标的股票购买的公告》。截至2018年9月21日，公司第一期员工持股计划已完成标的股票的购买，通过二级市场集中竞价方式买入公司股票共计8,227,623股，占公司当时总股本的1.62%，成交金额合计55,548,925.58元（不含交易费用），成交均价6.75元/股，锁定期为12个月，即2018年9月22日至2019年9月21日。

### 2、报告期内员工持股计划的实施情况

公司第一期员工持股计划锁定期于2019年9月21日届满，经持股计划管理委员会同意，决定出售持股计划所持有的公司股票。截至2019年9月27日，持股计划所持有的公司股票共计8,227,623股已全部出售完毕。

### 3、相关临时公告查询索引

时间	公告编号	公告文件	披露网站
2019年9月18日	2019-056	关于第一期员工持股计划锁定期届满的提示性公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2019年9月30日	2019-058	关于第一期员工持股计划出售完毕暨终止的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 十五、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。

## 十六、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、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金及闲置自有资金	125,923.10	52,950.00	0.00
券商理财产品	闲置自有资金	5,000.00	0.00	0.00
合计		130,923.10	52,950.00	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
上海银行股份有限公司深圳宝安支行	银行	保本理财	30,000.00	自有资金	2019年01月15日	低风险理财产品	年化收益率	753.14	753.14	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。
杭州银行股份有限公司深圳分行	银行	保本理财	30,000.00	自有资金	2019年01月17日	低风险理财产品	年化收益率	684.33	684.33	已收回	是	
杭州银行股份有限公司深圳分行	银行	保本理财	13,000.00	自有资金	2019年01月21日	低风险理财产品	年化收益率	324.61	324.61	已收回	是	
杭州银行股份有限公司深圳分行	银行	保本理财	30,000.00	自有资金	2019年04月11日	低风险理财产品	年化收益率	673.15	673.15	已收回	是	
北京银行股份有限公司深圳罗湖支行	银行	保本理财	11,000.00	自有资金	2019年07月18日	低风险理财产品	年化收益率	236.03	236.03	已收回	是	
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01月14日	低风险理财产品	年化收益率	1,353.78		未到期	是	
合计			144,000.00	--	--	--	--	4,025.04	2,671.26	--	--	

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) 委托贷款情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**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。

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

#### （1）公司履行社会责任的宗旨和理念

公司秉承“为客户创造价值、为员工创造平台、为股东创造回报、为社会创造繁荣”的社会责任理念，坚持诚信经营，以人为本，积极履行社会责任，践行公司使命。

#### （2）股东权益保护

公司自上市以来一直高度重视投资者保护工作，持续优化投资者回报长效机制，维护广大投资者的切身利益，追求股东利益最大化。公司严格按照监管机构的要求，履行信息披露义务，保证信息披露质量，确保所有投资者公平地获取公司信息。根据《公司章程》对利润分配的规定，实施现金分红，报告期内公司发布了《2019-2021年股东回报规划》，进一步明确分红机制。公司通过举办业绩说明会、网上投资者接待日等活动，结合投资者热线、传真、专用邮箱、深交所“互动易”平台等多个交流工具，保持与投资者的沟通，确保投资者可以参与到公司的治理中。此外通过回购公司股份，提升公司股票内在价值，保护中小投资者利益。

#### （3）职工权益保护

公司一直大力倡导人文精神，改善人文环境，实施人文关怀，致力于成为一家有温度的公司，努力营造工作安心、事业顺心、生活舒心的和谐氛围，减少员工的后顾之忧，为此公司采取了一系列措施：1）设立爱心基金，为生活上遭遇重大变故的员工提供资金支持，以缓解员工的经济压力；2）工会联合佳士学院启动“圆梦”工程和“匠心”工程，制订职工教育培养三年行动计划并牵头组织实施，开设每周一場的职工技能提升课程，为公司创新发展培养和储备高技能人才；3）制定员工纵向岗位竞聘机制，设立职工成长专项资金，对积极提升自我并获得相关资格证书的职工给予不同程度的补贴，以此调动职工学习的主动性，提升职工的综合素质；4）打造高规格的工会服务基地，设置音乐之家、职工书屋、多功能厅、健身运动馆、心理疏导室、调解室、“爱心妈妈小屋”等多个功能场所，举办“焊接工艺品大赛”、“物料速盘技能大赛”、“装配技能大赛”，组织开展趣味运动嘉年华、法律知识有奖问答、“明月寄相思”、职工篮球赛、“携手佳士·青春飞扬”交友、读书分享会等寓教于乐的活动，极大丰富了员工的业余生活，增强了员工幸福感和归属感；5）报告期内员工持股计划解锁期届满并卖出持有的公司股票，参与持股计划的员工获得一定收益，提高了部分员工的收入；6）自新型冠状病毒肺炎疫情爆发以来，公司迅速设立专项疫情领导小组，对员工动态每日报备、推迟上班时间、延迟湖北籍员工报道日、为湖北籍员工邮寄慰

问防护专包、对有困难的员工提供帮助、对办公场所进行消毒防护等，以确保员工健康。

#### （4）供应商、客户和消费者权益保护

公司加强供应商质量管理，注重建设有效的供应链体系，寻求建立与供应商合作共赢的良好关系，以切实保障双方合理合法权益。公司致力于为客户提供优质的产品和服务，以客户为尊、与客户同心，在国内率先实施全国联保服务，以提高消费者满意度。在疫情非常时期，由于前期复工率较低，公司物流人员短缺，公司董监高及各级管理干部和全体在职员工勇挑重担、夜以继日，只为尽快将货物交付到客户手中，不辜负客户对公司的信赖。

#### （5）社会公益

作为中国焊接行业的引领者，为切实履行上市公司社会责任，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，其中向中华慈善总会捐赠现金400万元设立专项资金，用于此次疫情的医疗物资采购、感染人员的救助及一线医护人员的慰问，向武汉雷神山医院建设工地、孝感安陆“小汤山”医院建设工地捐赠电焊机、焊接配件及焊材，在深圳当地向深圳市坪山区政府、深圳市第三人民医院、深圳市儿童医院等单位捐赠了医疗物资。公司始终以高度关注的态度，关心关爱疫情防控一线人员，切实落实落细各项措施，为抗疫前线提供了有力援助。

#### （6）履行其他社会责任

公司诚信经营，遵纪守法，积极履行缴纳义务，增加国家财政收入。公司根据自身需求面向社会公开招聘员工，促进就业。公司响应国家环保政策，通过技术创新，致力于绿色环保、节能减排、节约资源的产品目标，坚持不懈的为社会和行业的可持续发展做出积极贡献。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 3、环境保护相关的情况

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

公司严格遵守国家、广东省和深圳市颁布的法律、法规及相关行业规范，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，公司环境管理体系运行正常，主要对公司经营活动涉及的三大重要环境因素进行了管控。水环境方面：公司经营过程中未产生和排放工业废水，员工宿舍产生少量的生活污水，经隔油池及化粪池处理达标后转移给有资质的回收机构处理，对周围水环境基本不会产生影响；固体废弃物方面：公司在经营过程中会产生一定的办公生活垃圾，公司会集中收集存放，并交由市政服务中心运往垃圾处理厂作

无害化处理，不会对周围环境造成影响；危险化学品方面：公司在涂覆工序中会产生少量危险化学品，公司管控其日常使用量，并对其加装二次容器处理，未发生化学品泄漏事件，少量废弃物转移有资质的回收机构处理。报告期内，公司没有发生环境污染事故及其它环保违法违规行为，也未收到环保部门的行政处罚。公司已经建立了符合ISO14001：2015标准的环境管理体系，并通过了SGS 认证机构新版ISO14001：2015环境管理体系认证。

## 十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2019年2月22日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过了董事会换届选举和监事会换届选举的议案，选举产生公司第四届董事会董事和第四届监事会监事。

2、2019年5月31日，公司发布了《关于董事、监事和高级管理人员减持股份预披露的公告》，截至报告期末，董事、监事和高级管理人员减持期限已满，公司发布了相关进展公告。

3、2018年8月29日，公司2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的预案》。截至2019年8月28日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为32,188,851股，占公司总股本的6.35%，最高成交价为9.33元/股，最低成交价为6.67元/股，支付的总金额为255,750,459.69元（含交易费用），公司本次回购股份方案实施完毕。

4、2019年9月18日，公司发布了《关于第一期员工持股计划锁定期届满的提示性公告》，公司第一期员工持股计划锁定期已于2019年9月21日届满。截至2019年9月27日，第一期员工持股计划所持有的公司股票共计8,227,623股已全部出售完毕，2019年9月30日公司发布了《关于第一期员工持股计划出售完毕暨终止的公告》。

5、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%。

6、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。

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

## 十九、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	49,277,559	9.72%				-404,424	-404,424	48,873,135	9.64%
其他内资持股	49,277,559	9.72%				-404,424	-404,424	48,873,135	9.64%
境内自然人持股	49,277,559	9.72%				-404,424	-404,424	48,873,135	9.64%
二、无限售条件股份	457,623,751	90.28%				404,424	404,424	458,028,175	90.36%
人民币普通股	457,623,751	90.28%				404,424	404,424	458,028,175	90.36%
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

报告期内公司完成了董事会和监事会的换届选举，根据公司对董监高人员的任职状态信息申报，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司系统自动对高管锁定股进行锁定和解锁，导致公司有限售条件股份减少，无限售条件股份增加。

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

截至 2019 年 8 月 28 日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为 32,188,851 股，占公司总股本的 6.35%，最高成交价为 9.33 元/股，最低成交价为 6.67 元/股，支付的总金额为 255,750,459.69 元（含交易费用），公司本次回购股份方案实施完毕。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
潘磊	46,258,754			46,258,754	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
王英	495,000		495,000	0	高管锁定股	不适用
李宏颇	112,740		112,740	0	高管锁定股	不适用
罗卫红	562,425			562,425	高管锁定股	高管锁定期止
张志英	0	203,316		203,316	高管锁定股	高管锁定期止
罗怀花	97,560			97,560	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	49,277,559	203,316	607,740	48,873,135	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、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	25,737	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	26,295	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
徐爱平	境内自然人	12.77%	64,748,006			64,748,006		
潘磊	境内自然人	12.17%	61,678,339		46,258,754	15,419,585		
深圳市千鑫恒投资发展有限公司	境内非国有法人	10.87%	55,088,026			55,088,026	质押	55,000,000
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	25,271,045		32,188,851		
五矿证券有限公司	其他	1.70%	8,630,000	8,630,000		8,630,000		
全国社保基金一零三组合	国有法人	1.58%	7,999,994	7,999,994		7,999,994		
盛杜妹	境内自然人	1.45%	7,330,448	5,105,971		7,330,448		
范金霞	境内自然人	1.27%	6,448,800	-888,592		6,448,800		
深圳前海厚润德财富管理有限公司—厚德致远价值投资私募基金（一期）	其他	0.76%	3,863,460	3,863,460		3,863,460		
孔令国	境内自然人	0.73%	3,710,213	-795,536		3,710,213		
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				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	55,088,026	人民币普通股	55,088,026					
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	15,419,585	人民币普通股	15,419,585
五矿证券有限公司	8,630,000	人民币普通股	8,630,000
全国社保基金一零三组合	7,999,994	人民币普通股	7,999,994
盛杜妹	7,330,448	人民币普通股	7,330,448
范金霞	6,448,800	人民币普通股	6,448,800
深圳前海厚润德财富管理有限公司一厚德致远价值投资私募基金（一期）	3,863,460	人民币普通股	3,863,460
孔令国	3,710,213	人民币普通股	3,710,213
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明	股东“盛杜妹”通过普通证券账户持有 104,000 股，通过信用证券账户持有 7,226,448 股，合计持有 7,330,448 股； 股东“深圳前海厚润德财富管理有限公司一厚德致远价值投资私募基金（一期）”通过普通证券账户持有 4,800 股，通过信用证券账户持有 3,858,660 股，合计持有 3,863,460 股。		

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

2014 年公司实际控制人徐爱平女士与潘磊先生签署的《合作协议》到期，经双方友好协商，共同决定不再续签《合作协议》，因此二人的一致行动关系以及对公司的共同控制关系解除。公司单个股东持有股份的比例均未超过公司总股本的 30%，同时公司任何股东均无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任以及公司重大事项。根据上述情况，公司经审慎判断，目前公司无实际控制人。详情请见公司于 2014 年 4 月 4 日披露在巨潮资讯网的《关于实际控制人不再续签一致行动合作协议的公告》。

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

详见“第六节、三、2、公司控股股东情况”。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10% 以上的股东情况

是  否

自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
徐爱平	中国	否
潘磊	中国	否
张腾锦	中国	否
主要职业及职务	徐爱平为公司第一大股东，未在公司任职。 潘磊为公司第二大股东，现任公司法定代表人、董事长、总经理。 张腾锦为公司第三大股东千鑫恒的唯一股东、法定代表人，未在公司任职。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无	

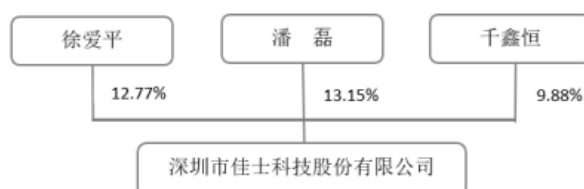
备注：截至报告期末，徐爱平为公司第一大股东，潘磊为公司第二大股东。报告期末至本报告披露日期间，潘磊增持公司股票 5,000,000 股，增持完成后，公司第一大股东由徐爱平变更为潘磊，公司仍无控股股东、实际控制人。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期无实际控制人。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



备注：本方框图股东及持股比例数据来源于截至本报告披露日最近一期（2020 年 2 月 20 日）由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司系统下发的股东名册数据。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

本公司无实际控制人。

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
千鑫恒	张腾锦	2009 年 07 月 10 日	60,000 万人民币	投资兴办实业；信息咨询。

备注：截至本报告期末，千鑫恒为公司持股 10%以上的法人股东。报告期末至本报告披露日期间，千鑫恒减持公司股票 5,000,000 股，减持完成后，其持股比例为 9.88%。

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 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、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	其他 增减 变动 (股)	期末持股 数(股)
潘磊	董事长、总经理	现任	男	48	2019年02月22日	2022年02月21日	61,678,339				61,678,339
夏如意	副董事长、副总经理、财务总监	现任	男	54	2019年02月22日	2022年02月21日	1,800,073				1,800,073
罗卫红	董事、副总经理	现任	男	54	2019年02月22日	2022年02月21日	749,900		187,400		562,500
张瑞敏	董事	现任	男	25	2019年02月22日	2022年02月21日					
马敬仁	独立董事	现任	男	65	2019年02月22日	2022年02月21日					
刘泽华	独立董事	现任	男	39	2019年02月22日	2022年02月21日					
蔡敬侠	独立董事	现任	女	53	2019年02月22日	2022年02月21日					
张志英	监事会主席	现任	男	53	2019年02月22日	2022年02月21日	271,088		40,000		231,088
蒋婷	职工代表监事	现任	女	32	2019年02月22日	2022年02月21日					
罗怀花	监事	现任	女	35	2019年02月22日	2022年02月21日	130,080		32,500		97,580
李锐	副总经理、董秘	现任	男	43	2019年02月22日	2022年02月21日	660,000				660,000
合计	--	--	--	--	--	--	65,289,480	0	259,900	0	65,029,580

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李宏颇	董事	任期满离任	2019年02月22日	任期满离任

张汉斌	独立董事	任期满离任	2019年02月22日	任期满离任
张瑞敏	董事	任免	2019年02月22日	换届新当选董事
蔡敬侠	独立董事	任免	2019年02月22日	换届新当选独立董事
唐艳	监事会主席	任期满离任	2019年02月22日	任期满离任
张志英	监事会主席	任免	2019年02月22日	换届新当选监事

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

#### 1、董事会成员

截至报告披露日，公司现任董事会成员共7名，其中独立董事3名。

潘磊：男，1972年生，美国斯坦瑞大学工商管理硕士，具有28年的电焊机行业营销管理工作经验。曾任深圳市瑞凌电器有限公司常务副总经理，深圳市佳士科技发展有限公司监事、执行董事、总经理；现任深圳市人大常委会外事侨务工委委员、深圳市第六届人民代表大会代表、中国焊接协会理事，中国职工焊接技术协会和焊接设备专业委员会委员，深圳市佳士科技股份有限公司法定代表人、董事长、总裁。

夏如意：男，1966年生，武汉广播电视大学审计专业大专、审计师、中国注册会计师、中国注册评估师、中国注册税务师。曾任长航枝城港务管理局审计处审计员、北京中天华正会计师事务所项目经理、立信会计师事务所有限公司深圳分所高级经理、深圳市佳士科技发展有限公司财务总监；现任重庆运达科技有限公司执行董事、成都佳士科技有限公司执行董事和总经理、深圳市佳士机器人自动化设备有限公司执行董事和总经理、深圳市首谷科技有限公司董事、深圳市佳士机器人科技有限公司执行董事，公司副董事长、副总经理、财务总监。

罗卫红：男，1966年生，高级工程师，华南理工大学博士研究生学历，工学博士，在焊接以及电焊机制造相关领域从业20余年，历任宁波飞马特切割焊接设备制造有限公司工程部电气主任、广东欧仕格焊接股份有限公司总经理、杭州凯尔达电焊机有限公司总经理；现任深圳市首谷科技有限公司董事长、深圳市佳士精密工业有限公司执行董事，公司副总经理。

张瑞敏：男，1995年生，澳大利亚墨尔本皇家理工学院本科毕业，现任深圳市千鑫恒投资发展有限公司办公室主任。

马敬仁：男，1955年生，公共管理专家，法学博士，博士研究生学历，中共党员。1975年7月参加工作，1982年7月大学毕业，1985年7月硕士研究生毕业，曾任吉林大学政治学系副系主任、深圳大学管理学院副院长、教育部政治学教学指导委员会委员、公共管理教学指导委员会委员、深圳市人大经济工委委员、人人乐连锁商业集团股份有限公司独立董事等。现任深圳大学海洋艺术研究中心教授、吉林大学珠海学院

教授、深圳红心养老产业研究院院长。兼任中国行政区划与区域发展促进会行政管理体制改革专委会主任、广东省行政管理学会学术顾问、深圳市体制改革研究会副会长、欧菲光科技股份有限公司董事等。

蔡敬侠：女，1967年生，清华大学工商管理硕士，高级会计师、中国注册会计师，孵化器主任。曾任深圳市华鹏会计师事务所所长、合伙人，佛山市顺德区德美集团有限公司财务总监；现任广东德美精细化工集团股份有限公司副总经理兼广东德运创业投资有限公司总经理，被评为佛山市科技企业孵化器行业优秀工作者一等奖和顺德区大众创业万众创新先进人物及顺德区二类高层次人才，曾担任广东省国家级孵化器培育单位评审专家、广东“众创杯”创业创新大赛创业导师等多项创业创新评审专家职务。

刘泽华：男，1981年生，清华大学法律硕士。曾任北京观韬（深圳）律师事务所律师助理、北京大成（深圳）律师事务所律师助理，现任广东华商律师事务所律师、高级合伙人，龙岗分所管理合伙人，公司独立董事。

## 2、监事会成员

截至报告披露日，公司现任监事会成员共3名，其中职工代表监事1名。

张志英：男，1967年生，本科学历。曾任深圳市迈威有线电视器材有限公司制造部经理、西丽工厂厂长，深圳市泽国电子有限公司副总经理，深圳市佳士科技发展有限公司制造总监；现任公司投资项目总监，公司工会主席。

罗怀花：女，1985年生，湘潭大学财务管理专业毕业。曾任天基电气（深圳）有限公司销售会计和税务会计；2011年加入公司，曾任公司成本主管，现任公司审计经理。

蒋婷：女，1988年生，中南林业科技大学本科学历，曾任格兰达技术（深圳）有限公司市场专员和项目主管，公司翻译兼董事长秘书；现任公司职工代表监事、国际营销中心销售三部经理。

## 3、高级管理人员

公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书为公司高级管理人员，截至报告披露日，公司现任公司高级管理人员4名。

潘磊：详见“第九节、三、1、董事会成员”。

夏如意：详见“第九节、三、1、董事会成员”。

罗卫红：详见“第九节、三、1、董事会成员”。

李锐：男，1977年生，会计师，吉林大学硕士研究生学历。历任沙河实业股份有限公司董事会办公室副主任、证券事务代表；深圳华龙讯达信息技术股份有限公司副总经理、董事会秘书；现任公司副总经理、董事会秘书。新财富第十二届、十三届、十四届、十五届金牌董秘，2016年度深圳证监局优秀董秘。

在股东单位任职情况



√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
张瑞敏	深圳市千鑫恒投资发展有限公司	办公室主任	2017 年 08 月 01 日	不适用	是
在股东单位任职情况的说明	无需特殊说明事项				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	在其他单位是否领取报酬津贴
潘磊	深圳市人大常委会外事侨务工委委员	委员	否
潘磊	深圳市第六届人民代表大会	代表	否
潘磊	中国焊接协会	理事	否
潘磊	中国职工焊接技术协会和焊接设备专业委员会	委员	否
马敬仁	深圳大学海洋艺术研究中心	教授	是
马敬仁	吉林大学珠海学院	教授	是
马敬仁	深圳红心养老产业研究院	院长	是
马敬仁	中国行政区划与区域发展促进会行政管理体制改革专委会	主任	否
马敬仁	广东省行政管理学会	学术顾问	否
马敬仁	深圳市体制改革研究会	副会长	否
马敬仁	欧菲光科技股份有限公司	董事	是
蔡敬侠	广东德美精细化工集团股份有限公司	副总经理	是
蔡敬侠	广东德运创业投资有限公司	总经理	是
刘泽华	广东华商律师事务所	律师、高级合伙人	是
刘泽华	龙岗分所	管理合伙人	是
在其他单位任职情况的说明	无需特殊说明事项		

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴。独立董事津贴依据股东大会决议支付，独立董事会务费据实报销。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司实际支付董事、监事和高级管理人员的报酬共计489.48万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
潘磊	董事长、总经理	男	48	现任	122.92	否
夏如意	副董事长、副总经理、财务总监	男	54	现任	80.22	否
罗卫红	董事、副总经理	男	54	现任	80.04	否
张瑞敏	董事	男	25	现任	0.00	否
马敬仁	独立董事	男	65	现任	8.00	否
刘泽华	独立董事	男	39	现任	8.00	否
蔡敬侠	独立董事	女	53	现任	8.00	否
张志英	监事	男	53	现任	48.89	否
罗怀花	监事	女	35	现任	25.86	否
蒋婷	职工代表监事	女	32	现任	27.33	否
李锐	副总经理、董秘	男	43	现任	80.22	否
合计	--	--	--	--	489.48	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	929
主要子公司在职员工的数量（人）	0
在职员工的数量合计（人）	929
当期领取薪酬员工总人数（人）	929
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	555
销售人员	101
技术人员	130
财务人员	13
行政人员	77
其他人员	53
合计	929
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	19
本科	141
大专	127
中专以下	642
合计	929

## 2、薪酬政策

公司按照国家有关劳动法律法规的规定，与员工签订劳动合同，为员工缴纳医疗、养老等保险及住房公积金等，并结合公司所处行业及实际经营情况，建立了科学的绩效管理体系，制定了与绩效挂钩的弹性薪酬体系，科学合理的保障了员工切身利益。

## 3、培训计划

公司的培训分为内部培训和外部培训两种形式。内部培训方面，公司建立了一支内部讲师队伍，开设内部公开课，使用公司内部资源对员工进行岗前培训、各部门技能培训及管理能力的培训，不断激发员工潜能，帮助员工成长和提高。外部培训方面，公司通过聘请外部讲师及组织员工参加外部培训等方式，为不同的员工及管理层制定富有针对性的专项培训，拓宽员工的思维理念，提高员工专业技能和综合素质。公司通过外训和内训相结合的方式，根据岗位需求制定相应的培训计划，为员工搭建良好的职业发展通道，为公司稳定发展储备人力资源。

公司挂牌成立佳士学院，公司所有培训将纳入佳士学院培训管理体系，学院由董事长潘磊先生任名誉院长，设有管理学院、技术工程学院、市场营销学院、综合分院等四个分院，目前已启动“圆梦”工程和“匠心”工程，制订职工教育培养三年行动计划并牵头组织实施，开设职工技能提升课程，将课堂理论、车间实操和外部基地拓展相结合，为公司创新发展培养和储备高技能人才。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和其他有关法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等要求。

#### （一）关于股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》的规定，依照其所持有的股份份额享有平等权利，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会召集、召开和表决程序，全面采取现场投票与网络投票结合的方式，审议影响中小投资者利益的重大事项时对中小投资者表决单独计票，并及时披露中小投资者的表决结果，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，确保股东能够充分行使股东权利。同时聘请律师列席股东大会并对股东大会的召开和表决程序出具法律意见书，充分尊重和维持全体股东的合法权益。

#### （二）关于股东与控股公司

报告期内公司无控股股东，不存在控股股东超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的情况。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，公司在业务、人员、资产、机构和财务方面均相互独立运行，同时公司董事会、监事会和内部机构亦能够独立运作。

#### （三）关于董事和董事会

公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，董事会成员包含财务、法律和企业管理等方面的专业人士，具有履行职务所必需的知识、技能和素质。各位董事均能按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规及规范性文件的要求，认真勤勉的履行职责和义务，独立董事能够独立地作出判断并发表意见。

公司按照《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求，董事会下设有战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，此外为保证信息披露的质量，公司成立了信息披露委员会。各专门委员会严格按照有关法律法规及《公司章程》、董事会各专门委员会工作细则等制度履行各自职责，运行情况良好。

#### （四）关于监事和监事会

公司监事会设监事3名，其中职工代表监事1名，监事会的人数及人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督和检查，维护公司及股东的合法权益。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司已建立了公正、透明的高级管理人员的绩效考核标准和激励约束机制，并在不断地完善。公司高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。公司董事会设立了薪酬与考核委员会，负责薪酬政策及方案的制定与审定。

#### （六）关于经理层

公司已建立《总经理工作细则》，对总经理的选聘、职责、权限范围等事项进行了明确约定。总经理及其他高级管理人员能够严格按照公司各项管理制度履行职责，能够忠实的执行董事会的各项决议，较好地完成了董事会制定的经营管理任务，没有发现违规行为。

#### （七）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及《公司章程》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料，并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### （八）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，坚持与相关利益者互利共赢的原则，共同推动公司持续、稳健发展。

#### （九）关于投资者关系管理

公司自上市以来，一直非常重视投资者关系管理工作，并制定了《投资者关系管理制度》，明确规定了投资者关系管理的基本原则、目的、投资者关系管理的工作对象、内容和方式等，以保证与投资者建立良好的互动关系，树立公司在资本市场的规范形象。报告期内，公司严格执行《投资者关系管理制度》，认真做好投资者关系管理工作。

（十）报告期内，公司不存在因部分改制、行业特性、国家政策或收购兼并等原因导致的同业竞争和关联交易的问题。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内公司无控股股东，公司第一大股东为徐爱平女士。公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与第一大股东完全分开，具备独立完整的业务及自主经营能力。

（一）业务方面，公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，不依赖于股东或其他任何关联方。

（二）人员方面，公司具有独立的人事及薪酬管理体系，公司董事、监事、总经理及其他高级管理人员均以合法程序选举或聘任，并专职在公司工作并领取薪酬；公司的财务人员没有在股东控制的其他公司兼职，也没有在与公司业务相同或相近的其他公司任职的情况。

（三）资产方面，公司的资产独立完整、权属清晰，不依赖于股东或其他任何关联方，公司的资产由自身独立控制并支配，不存在股东及其他关联方无偿占用、挪用公司资产的现象。

（四）机构方面，公司建立健全了独立的股东大会、董事会、监事会、经理层的法人治理结构，拥有完整的法人治理结构，制定了完善的岗位职责和管理制度，公司各部门独立履行其职责，不受股东、其他有关部门或单位、个人的干预。

（五）财务方面，公司设有完整独立的财务会计部门，配备了充足的专职财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司财务人员未在股东控制的其他企业任职，财务人员由财务部门集中统一管理；公司开设了独立的银行账户，且作为独立纳税人依法纳税。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、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 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.82%	2019 年 02 月 22 日	2019 年 02 月 22 日	www.cninfo.com.cn
2018 年度股东大会	年度股东大会	35.83%	2019 年 04 月 11 日	2019 年 04 月 11 日	www.cninfo.com.cn
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	39.13%	2019 年 11 月 15 日	2019 年 11 月 15 日	www.cninfo.com.cn

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
马敬仁	6	3	3	0	0	否	2
蔡敬侠	5	2	3	0	0	否	1
刘泽华	6	3	3	0	0	否	3

备注：报告期内蔡敬侠应出席董事会 5 次，实际出席董事会 5 次。

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》及《独立董事工作制度》等法律法规及规章制度的相关规定，忠实勤勉地履行独立董事职责，独立董事马敬仁先生、蔡敬侠女士和刘泽华先生在各自任职期间内积极出席公司召开的董事会及董事会专门委员会会议，认真审议董事会各项议案，并对相关事项发表了独立意见，对公司董事会审议的事项未提出过异议。独立董事凭借自身专业知识和实务经验，



为公司日常经营管理提供了有价值的指导意见，有效推动公司规范化治理，切实维护了公司及全体股东的利益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### 1、董事会审计委员会

报告期内公司董事会审计委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《董事会审计委员会工作细则》的有关规定，履行相关监督和核查职责，认真听取内部审计部门的工作汇报，对内部审计工作进行业务指导和监督，对审计机构出具的审计意见进行认真审议。2019年董事会审计委员会共召开了4次会议，全体委员在任职期间均亲自出席了会议，审议定期报告、募集资金存放和使用的专项报告、内部控制评价报告、利润分配预案、控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明、会计政策变更和续聘会计师事务所等相关事项。

### 2、董事会提名委员会

报告期内公司董事会提名委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《董事会提名委员会工作细则》的有关规定，对聘任人员及董事会换届选举候选人员的背景资料进行审查，并出具审核意见，及时完成了董事会换届工作。2019年董事会提名委员会共召开了2次会议，审议关于聘任公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书和董事会换届选举暨提名第四届董事会非独立董事、独立董事候选人的议案。

### 3、董事会薪酬与考核委员会

报告期内公司董事会薪酬与考核委员会严格按照相关法律法规及《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的有关规定积极开展相关工作。2019年董事会薪酬与考核委员会召开了1次会议，全体委员在任职期间均亲自出席了会议，审议了董监高薪酬、公司年度绩效奖分配方案的议案。

### 4、董事会战略委员会

报告期内公司董事会战略委员会未召开会议，各成员通过出席董事会积极了解公司的经营情况及行业发展状况，对公司中长期发展战略和重大投资决策提出了个人专业意见。

### 5、信息披露委员会

报告期内公司信息披露委员会共召开了5次会议，审议通过了公司历次业绩预告，保证了公司业绩预告的准确性，未出现需要业绩修正的情况。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了较为完善的高级管理人员绩效考评体系、奖惩激励机制和薪酬制度。公司高级管理人员均由董事会聘任，直接对董事会负责。董事会下设的薪酬与考核委员会负责制定高级管理人员的薪酬方案并报董事会审批。公司实行全员绩效考核，保持了管理人员的稳定性，并充分调动了公司高级管理人员的积极性，管理效率得到有效提升。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 02 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：（1）控制环境无效；（2）发现公司管理层存在的任何程度的舞弊；（3）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；（4）公司重述以前公布的财务报表，以更正由于舞弊或错误导致的重大错报；（5）外部审计发现公司当期财务报表存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报的缺陷；（6）其他可能导致公司严重偏离控制目标的缺陷。	重大缺陷：（1）违反国家法律法规；（2）决策程序不科学，因决策失误导致重大交易失败；（3）管理人员或技术人员大量流失；（4）媒体负面新闻频现；（5）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，重要的经济业务虽有内控制度指引，但没有有效运行；重大缺陷没有在合理期间得到整改。

定量标准	本公司以利润总额的 5%作为财务报表整体重要性水平,当潜在错报大于或等于财务报表整体重要性水平时为重大缺陷。当潜在错报小于财务报表整体重要性水平且大于或等于财务报表整体重要性水平的 30%时为重要缺陷。当潜在错报小于财务报表整体重要性水平的 30%时为一般缺陷。	本公司以利润总额的 5%作为确定缺陷等级标准。当内部控制缺陷导致或可能导致的直接损失金额大于或等于该标准时为重大缺陷。当内部控制缺陷导致或可能导致的直接损失金额小于该标准且大于或等于该标准的 30%时为重要缺陷。当内部控制缺陷导致或可能导致的直接损失金额小于该标准的 30%时为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量(个)		0
非财务报告重大缺陷数量(个)		0
财务报告重要缺陷数量(个)		0
非财务报告重要缺陷数量(个)		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
会计师认为,佳士科技公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2020 年 02 月 29 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节 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

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 02 月 27 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2020]001750 号
注册会计师姓名	周珊珊、刘伟明

审计报告正文

### 审计报告

大华审字[2020]001750号

深圳市佳士科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了深圳市佳士科技股份有限公司（以下简称佳士科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳士科技公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于佳士科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 存货跌价准备；

2. 收入确认。

#### （一）存货跌价准备

1. 事项描述

如佳士科技公司合并财务报表附注“合并财务报表主要项目注释”中的“存货”注释的内容所述，存货余额 151,454,505.34 元，存货跌价准备金额 10,412,576.77 元，由于存货金额重大，且管理层在确定存货减值时作出了重大判断，我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对佳士科技公司对存货跌价准备的会计估计所实施的主要审计程序包括：

（1）对佳士科技公司与存货跌价准备相关的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，以评价存货跌价准备计提内部控制是否合规、有效；

（2）对存货实施监盘，检查存货的数量、状况；

（3）取得存货的年末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理；

（4）获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。

基于已执行的审计工作，我们认为，佳士科技公司管理层对存货跌价准备的列报与披露是适当的。

#### （二）收入确认

1. 事项描述

如佳士科技合并财务报表附注“重要会计政策及会计估计”中的“收入”和“合并财务报表主要项目注释”中的“营业收入和营业成本”注释的内容所述，佳士科技公司及其子公司主要从事焊割设备的研发、生产和销售。2019 年度，佳士科技公司确认的主营业务收入为人民币 946,569,767.72 元。

由于收入是佳士科技公司的关键业绩指标之一，采取全代理制的销售模式，存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认时点的风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对佳士科技公司收入确认所实施的主要审计程序包括：

(1) 对佳士科技公司收入确认的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，以评价收入确认内部控制是否合规、有效；

(2) 对营业收入和营业成本实施分析性程序，分析毛利率异常变动，复核收入的合理性，与同行业毛利率对比分析；

(3) 获取了佳士科技公司与客户签订的代理协议，对合同关键条款进行核实，如①发货及验收；②付款及结算；③换货及退货政策等；

(4) 通过查询客户的工商资料，询问佳士科技公司相关人员，以确认客户与佳士科技公司是否存在关联关系；

(5) 获取了佳士科技公司供应链系统中退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况；

(6) 结合其他收入审计程序确认当期收入的真实性及完整性，如①检查佳士科技公司与代理商的合同、购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据、定期对账函等资料；②抽取样本向客户函证款项余额及当期销售额，获取海关报关系统与外汇管理局平台数据与出口销售收入进行核对；

(7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件。

基于已执行的审计工作，我们认为，佳士科技公司管理层对销售收入的列报与披露是适当的。

#### 四、其他信息

佳士科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

佳士科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，佳士科技公司管理层负责评估佳士科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相

关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佳士科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳士科技公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对佳士科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佳士科技公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就佳士科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事



项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：周珊珊  
(项目合伙人)

中国注册会计师：刘伟明

二〇二〇年二月二十七日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市佳士科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,424,803,519.92	662,583,506.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	544,975,339.10	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	46,130,504.80	39,143,905.18
应收账款	140,514,538.57	114,144,250.73
应收款项融资		
预付款项	7,150,112.36	4,039,823.86
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	37,119,272.43
其中：应收利息	193,001.83	27,762,952.42
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	141,041,928.57	149,949,220.48
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	1,333,033,460.97

流动资产合计	2,315,596,475.51	2,340,013,440.49
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		22,144,875.28
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	13,943,420.38	13,935,308.20
其他权益工具投资	51,185,374.16	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	129,860,656.16	
固定资产	206,482,532.73	340,335,991.28
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	26,284,766.01
开发支出		
商誉	16,439,668.88	16,439,668.88
长期待摊费用	1,182,887.75	1,206,982.86
递延所得税资产	4,580,486.89	4,661,460.70
其他非流动资产	7,580,779.71	470,664.16
非流动资产合计	450,575,564.16	425,479,717.37
资产总计	2,766,172,039.67	2,765,493,157.86
流动负债：		
短期借款	3,200,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	67,321,529.62	60,942,298.66
应付账款	176,311,288.03	137,318,547.46

预收款项	15,945,045.83	18,056,097.22
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	64,776,004.39
应交税费	1,747,012.10	5,296,800.21
其他应付款	30,627,958.34	30,148,727.81
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	316,538,475.75
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	19,362,500.00
递延所得税负债	6,676,213.50	
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,051,213.50	19,362,500.00
负债合计	403,342,837.57	335,900,975.75
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	48,914,103.09
其他综合收益	25,303,649.22	415,146.90
专项储备		
盈余公积	121,521,519.76	101,398,945.23
一般风险准备		
未分配利润	665,547,099.18	577,886,149.75
归属于母公司所有者权益合计	2,341,063,352.38	2,415,227,682.70
少数股东权益	21,765,849.72	14,364,499.41
所有者权益合计	2,362,829,202.10	2,429,592,182.11
负债和所有者权益总计	2,766,172,039.67	2,765,493,157.86

法定代表人：潘磊

主管会计工作负责人：夏如意

会计机构负责人：齐湘波

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,412,545,120.19	647,096,963.42
交易性金融资产	515,100,602.74	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	44,530,437.22	32,419,501.18
应收账款	110,886,176.33	105,925,281.49
应收款项融资		
预付款项	3,496,100.29	2,357,185.72
其他应收款	109,145,904.40	154,969,374.32
其中：应收利息	193,001.83	27,751,453.79
应收股利		
存货	103,936,932.56	98,732,678.93
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		1,309,231,000.00
流动资产合计	2,299,641,273.73	2,350,731,985.06
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		20,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	230,438,813.38	221,145,233.20
其他权益工具投资	30,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,378,638.94	
固定资产	203,026,857.41	224,488,024.63
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	17,663,458.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,138,346.35	1,128,895.73
递延所得税资产	11,857,793.48	12,160,057.03
其他非流动资产	2,393,136.18	408,400.00
非流动资产合计	509,790,511.04	496,994,069.20
资产总计	2,809,431,784.77	2,847,726,054.26
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	67,321,529.62	60,692,298.66
应付账款	135,857,068.33	102,754,630.16
预收款项	6,573,775.78	6,348,850.87

合同负债		
应付职工薪酬	80,870,268.40	62,223,671.88
应交税费	1,155,790.96	5,000,683.90
其他应付款	89,147,498.91	86,160,124.35
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	323,180,259.82
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	19,362,500.00
递延所得税负债	3,765,090.41	
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,140,090.41	19,362,500.00
负债合计	401,066,022.41	342,542,759.82
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	48,914,103.09
其他综合收益	8,500,000.00	
专项储备		
盈余公积	121,497,354.90	101,374,780.37

未分配利润	749,677,323.24	668,281,073.25
所有者权益合计	2,408,365,762.36	2,505,183,294.44
负债和所有者权益总计	2,809,431,784.77	2,847,726,054.26

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	965,557,154.57	893,304,839.81
其中：营业收入	965,557,154.57	893,304,839.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	759,734,576.75	738,867,638.89
其中：营业成本	638,682,593.46	606,896,848.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,168,705.35	10,208,116.01
销售费用	54,461,687.98	54,360,987.72
管理费用	56,783,301.59	62,625,256.75
研发费用	59,038,699.74	54,191,242.18
财务费用	-59,400,411.37	-49,414,812.02
其中：利息费用	180,496.00	
利息收入	48,306,495.38	21,071,956.51
加：其他收益	12,633,157.59	8,465,297.20
投资收益（损失以“-”号填列）	14,577,148.90	58,971,559.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,112.18	76,925.15
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）	15,475,339.10	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,026,619.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,867,088.51	205,087.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	148,978.56	-203,124.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	245,763,494.09	221,876,020.05
加：营业外收入	264,829.84	350,506.33
减：营业外支出	15,991.24	7,797.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	246,012,332.69	222,218,728.40
减：所得税费用	31,563,750.43	26,495,883.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	214,448,582.26	195,722,844.69
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	214,448,582.26	195,722,844.69
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	207,669,714.14	190,782,362.94
2.少数股东损益	6,778,868.12	4,940,481.75
六、其他综合收益的税后净额	7,198,342.95	440,622.96
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,180,130.14	410,253.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	6,976,051.87	0.00
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	6,976,051.87	
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	204,078.27	410,253.29
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	204,078.27	410,253.29

9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	18,212.81	30,369.67
七、综合收益总额	221,646,925.21	196,163,467.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	214,849,844.28	191,192,616.23
归属于少数股东的综合收益总额	6,797,080.93	4,970,851.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.43	0.38
（二）稀释每股收益	0.43	0.38

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	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	736,811,974.11	717,051,982.64
减：营业成本	468,432,086.00	476,433,718.17
税金及附加	7,280,809.64	7,614,753.15
销售费用	43,608,228.17	45,168,627.90
管理费用	44,091,855.15	50,373,134.07
研发费用	40,655,688.80	41,417,512.52
财务费用	-59,729,101.52	-49,392,477.20
其中：利息费用		
利息收入	48,246,769.95	20,998,773.31
加：其他收益	10,302,772.25	6,834,021.77
投资收益（损失以“-”号填列）	14,349,196.15	58,560,990.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,112.18	76,925.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	15,100,602.74	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	177,437.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-673,721.91	-586,144.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-75,626.49	-355,713.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	231,653,067.66	209,889,869.14

加：营业外收入	9,346.92	70,526.15
减：营业外支出	10,636.00	7,708.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	231,651,778.58	209,952,686.82
减：所得税费用	30,426,033.26	26,518,956.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	201,225,745.32	183,433,729.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	201,225,745.32	183,433,729.91
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	201,225,745.32	183,433,729.91
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	2019 年度	2018 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	924,962,691.43	894,320,241.89
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	24,647,281.44	34,131,603.56
收到其他与经营活动有关的现金	61,174,305.34	49,387,771.24
经营活动现金流入小计	1,010,784,278.21	977,839,616.69
购买商品、接受劳务支付的现金	559,612,863.31	601,938,544.22
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	120,534,715.48	110,429,553.14
支付的各项税费	59,594,379.85	47,117,054.31
支付其他与经营活动有关的现金	53,925,781.08	67,377,951.61
经营活动现金流出小计	793,667,739.72	826,863,103.28
经营活动产生的现金流量净额	217,116,538.49	150,976,513.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	809,231,000.00	7,000,000.00
取得投资收益收到的现金	37,609,044.22	46,823,461.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	250,277.00	133,500.00
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	847,090,321.22	53,956,961.87

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,916,513.89	13,913,111.05
投资支付的现金	10,000,000.00	333,231,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	26,916,513.89	347,144,111.05
投资活动产生的现金流量净额	820,173,807.33	-293,187,149.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	425,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	425,000.00	
取得借款收到的现金	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	5,425,000.00	
偿还债务支付的现金	1,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,887,416.80	25,365,353.90
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	206,898,474.79	49,124,928.78
筹资活动现金流出小计	308,585,891.59	74,490,282.68
筹资活动产生的现金流量净额	-303,160,891.59	-74,490,282.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,183,112.64	22,775,101.27
五、现金及现金等价物净增加额	740,312,566.87	-193,925,817.18
加：期初现金及现金等价物余额	662,333,506.84	856,259,324.02
六、期末现金及现金等价物余额	1,402,646,073.71	662,333,506.84

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	743,801,533.95	721,255,971.52
收到的税费返还	23,899,649.69	33,385,208.84
收到其他与经营活动有关的现金	53,476,727.17	57,849,638.53
经营活动现金流入小计	821,177,910.81	812,490,818.89
购买商品、接受劳务支付的现金	436,797,765.37	491,953,926.94

支付给职工以及为职工支付的现金	94,700,135.01	89,560,525.82
支付的各项税费	45,385,855.15	36,244,379.55
支付其他与经营活动有关的现金	29,866,828.62	45,607,717.86
经营活动现金流出小计	606,750,584.15	663,366,550.17
经营活动产生的现金流量净额	214,427,326.66	149,124,268.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	809,231,000.00	
取得投资收益收到的现金	37,369,592.84	46,210,258.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	223,000.00	44,000.00
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		9,500,000.00
投资活动现金流入小计	846,823,592.84	55,754,258.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,239,388.08	12,392,536.61
投资支付的现金	9,285,468.00	328,028,339.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	17,524,856.08	340,420,875.61
投资活动产生的现金流量净额	829,298,736.76	-284,666,617.41
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	0.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	99,706,920.80	25,365,353.90
支付其他与筹资活动有关的现金	206,898,474.79	49,124,928.78
筹资活动现金流出小计	306,605,395.59	74,490,282.68
筹资活动产生的现金流量净额	-306,605,395.59	-74,490,282.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,170,042.73	22,365,329.62
五、现金及现金等价物净增加额	743,290,710.56	-187,667,301.75
加：期初现金及现金等价物余额	647,096,963.42	834,764,265.17
六、期末现金及现金等价物余额	1,390,387,673.98	647,096,963.42

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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	小计
		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	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							17,708,372.18						17,708,372.18		17,708,372.18
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	506,901,310.00				1,277,540,233.91	48,914,103.09	18,123,519.08		101,398,945.23		577,886,149.75		2,432,936,054.88	14,364,499.41	2,447,300,554.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00	206,836,356.60	7,180,130.14		20,122,574.53		87,660,949.43		-91,872,702.50	7,401,350.31	-84,471,352.19
（一）综合收益总额							7,180,130.14				207,669,714.14		214,849,844.28	6,797,080.93	221,646,925.21

(二) 所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00		-179,269.38	-179,269.38	604,269.38	425,000.00
1. 所有者投入的普通股											0.00	425,000.00	425,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00		0.00
4. 其他										-179,269.38	-179,269.38	179,269.38	0.00
(三) 利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00	20,122,574.53	-119,829,495.33	-99,706,920.80		0.00	-99,706,920.80
1. 提取盈余公积								20,122,574.53	-20,122,574.53	0.00			0.00
2. 提取一般风险准备										0.00			0.00
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										0.00			0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00	206,836,356.60	0.00	0.00	0.00	-206,836,356.60		0.00	-206,836,356.60
1. 资本公积转增资本(或股本)										0.00			0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)										0.00			0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00			0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										0.00			0.00



5. 其他综合收益结转留存收益											0.00		0.00
6. 其他					206,836,356.60						-206,836,356.60		-206,836,356.60
(五) 专项储备	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取											0.00		0.00
2. 本期使用											0.00		0.00
(六) 其他											0.00		0.00
四、本期期末余额	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		

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度												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			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	507,307,078.00			1,277,466,915.35	23,919,009.80	4,893.61	83,055,572.23	430,812,513.71	2,274,727,963.10	9,393,647.99	2,284,121,611.09				
加：会计政策变更									0.00		0.00		0.00		
前期差错更正									0.00		0.00		0.00		
同一控制下企业合并									0.00		0.00		0.00		

其他										0.00		0.00
二、本年期初余额	507,307,078.00			1,277,466,915.35	23,919,009.80	4,893.61	83,055,572.23	430,812,513.71	2,274,727,963.10	9,393,647.99	2,284,121,611.09	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-405,768.00			73,318.56	24,995,093.29	410,253.29	18,343,373.00	147,073,636.04	140,499,719.60	4,970,851.42	145,470,571.02	
(一) 综合收益总额						410,253.29		190,782,362.94	191,192,616.23	4,970,851.42	196,163,467.65	
(二) 所有者投入和减少资本	-405,768.00			73,318.56	-23,919,009.80	0.00	0.00	0.00	23,586,560.36	0.00	23,586,560.36	
1. 所有者投入的普通股									0.00		0.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本									0.00		0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-405,768.00			73,318.56	-23,919,009.80				23,586,560.36		23,586,560.36	
4. 其他									0.00		0.00	
(三) 利润分配	0.00			0.00	0.00	0.00	18,343,373.00	-43,708,726.90	-25,365,353.90	0.00	-25,365,353.90	
1. 提取盈余公积							18,343,373.00	-18,343,373.00	0.00		0.00	
2. 提取一般风险准备									0.00		0.00	
3. 对所有者(或股东)的分配								-25,365,353.90	-25,365,353.90		-25,365,353.90	
4. 其他									0.00		0.00	
(四) 所有者权益内部结转	0.00			0.00	48,914,103.09	0.00	0.00	0.00	-48,914,103.09	0.00	-48,914,103.09	

1. 资本公积转增资本（或股本）										0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益										0.00		0.00
6. 其他					48,914,103.09					-48,914,103.09		-48,914,103.09
（五）专项储备	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取										0.00		0.00
2. 本期使用										0.00		0.00
（六）其他										0.00		0.00
四、本期期末余额	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 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						8,500,000.00					8,500,000.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	506,901,310.00			1,277,540,233.91	48,914,103.09	8,500,000.00		101,374,780.37	668,281,073.25		2,513,683,294.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00			0.00	206,836,356.60	0.00		20,122,574.53	81,396,249.99		-105,317,532.08
(一) 综合收益总额									201,225,745.32		201,225,745.32
(二) 所有者投入和减少资本	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
(三) 利润分配	0.00			0.00	0.00	0.00		20,122,574.53	-119,829,495.33		-99,706,920.80
1. 提取盈余公积								20,122,574.53	-20,122,574.53		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配									-99,706,920.80		-99,706,920.80
3. 其他											0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00			0.00	206,836,356.60	0.00		0.00	0.00		-206,836,356.60
1. 资本公积转增资本(或股本)											0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 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					206,836,356.60							-206,836,356.60
(五) 专项储备	0.00			0.00	0.00	0.00		0.00	0.00			0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	506,901,310.00			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

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	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	507,307,078.00				1,277,466,915.35	23,919,009.80			83,031,407.37	528,556,070.24		2,372,442,461.16
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	507,307,078.00				1,277,466,915.35	23,919,009.80			83,031,407.37	528,556,070.24		2,372,442,461.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-405,768.00				73,318.56	24,995,093.29			18,343,373.00	139,725,003.01		132,740,833.28
（一）综合收益总额										183,433,729.91		183,433,729.91
（二）所有者投入和减少资本	-405,768.00				73,318.56	-23,919,009.80			0.00	0.00		23,586,560.36
1. 所有者投入的普通股												0.00

2. 其他权益工具持有者投入资本										0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-405,768.00			73,318.56	-23,919,009.80					23,586,560.36
4. 其他										0.00
(三) 利润分配	0.00			0.00	0.00			18,343,373.00	-43,708,726.90	-25,365,353.90
1. 提取盈余公积								18,343,373.00	-18,343,373.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配									-25,365,353.90	-25,365,353.90
3. 其他										0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00			0.00	48,914,103.09			0.00	0.00	-48,914,103.09
1. 资本公积转增资本（或股本）										0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 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					48,914,103.09					-48,914,103.09
(五) 专项储备	0.00			0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
(六) 其他										0.00
四、本期末余额	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

### 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 2019 年 12 月 31 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 2 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八户。

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

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、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、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。

### **14、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。

## 15、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。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

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。

## 17、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。

## 18、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。

## **19、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。

## 20、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使用寿命进行复核。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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、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。

## 26、收入

是否已执行新收入准则

是  否

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

#### **(4) 建造合同收入的确认依据和方法**

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

A：与合同相关的经济利益很可能流入企业；

B：实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

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

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

B：合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

#### （5）附回购条件的资产转让

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

## 27、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。

## 28、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。

## 29、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五/17、固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### 30、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
财政部于 2017 年陆续修订印发《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等多项会计准则（简称“新金融工具准则”），境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起开始执行。	公司于 2019 年 3 月 14 日召开了第四届董事会第二次会议及第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	
执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）文件，变更财务报表格式。	公司于 2019 年 8 月 15 日召开了第四届董事会第四次会议及第四届监事会第四次会议，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) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或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  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	662,583,506.84	666,649,217.39	4,065,710.55
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产		1,351,819,184.58	1,351,819,184.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	39,143,905.18	39,143,905.18	
应收账款	114,144,250.73	114,144,250.73	
应收款项融资			
预付款项	4,039,823.86	4,039,823.86	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	37,119,272.43	9,965,377.30	-27,153,895.13
其中：应收利息	27,762,952.42	609,057.29	-27,153,895.13
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	149,949,220.48	149,949,220.48	
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	1,333,033,460.97	4,302,460.97	-1,328,731,000.00
流动资产合计	2,340,013,440.49	2,340,013,440.49	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	22,144,875.28		-22,144,875.28
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	13,935,308.20	13,935,308.20	
其他权益工具投资		42,978,254.31	42,978,254.31
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	340,335,991.28	340,335,991.28	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	26,284,766.01	26,284,766.01	
开发支出			
商誉	16,439,668.88	16,439,668.88	
长期待摊费用	1,206,982.86	1,206,982.86	
递延所得税资产	4,661,460.70	4,661,460.70	
其他非流动资产	470,664.16	470,664.16	
非流动资产合计	425,479,717.37	446,313,096.40	20,833,379.03
资产总计	2,765,493,157.86	2,786,326,536.89	20,833,379.03
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	60,942,298.66	60,942,298.66	
应付账款	137,318,547.46	137,318,547.46	
预收款项	18,056,097.22	18,056,097.22	
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	64,776,004.39	64,776,004.39	
应交税费	5,296,800.21	5,296,800.21	
其他应付款	30,148,727.81	30,148,727.81	
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	316,538,475.75	316,538,475.75	
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	19,362,500.00	19,362,500.00	
递延所得税负债		3,125,006.85	3,125,006.85
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,362,500.00	22,487,506.85	3,125,006.85
负债合计	335,900,975.75	339,025,982.60	3,125,006.85
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	48,914,103.09	48,914,103.09	
其他综合收益	415,146.90	18,123,519.08	17,708,372.18
专项储备			
盈余公积	101,398,945.23	101,398,945.23	
一般风险准备			
未分配利润	577,886,149.75	577,886,149.75	
归属于母公司所有者权益合计	2,415,227,682.70	2,432,936,054.88	17,708,372.18
少数股东权益	14,364,499.41	14,364,499.41	
所有者权益合计	2,429,592,182.11	2,447,300,554.29	17,708,372.18

负债和所有者权益总计	2,765,493,157.86	2,786,326,536.89	20,833,379.03
------------	------------------	------------------	---------------

## 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	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	647,096,963.42	651,162,673.97	4,065,710.55
交易性金融资产		1,332,307,685.95	1,332,307,685.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	32,419,501.18	32,419,501.18	
应收账款	105,925,281.49	105,925,281.49	
应收款项融资			
预付款项	2,357,185.72	2,357,185.72	
其他应收款	154,969,374.32	127,826,977.82	-27,142,396.50
其中：应收利息	27,751,453.79	609,057.29	-27,142,396.50
应收股利			
存货	98,732,678.93	98,732,678.93	
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	1,309,231,000.00		-1,309,231,000.00
流动资产合计	2,350,731,985.06	2,350,731,985.06	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	20,000,000.00		-20,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	221,145,233.20	221,145,233.20	
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			
固定资产	224,488,024.63	224,488,024.63	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	17,663,458.61	17,663,458.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,128,895.73	1,128,895.73	
递延所得税资产	12,160,057.03	12,160,057.03	
其他非流动资产	408,400.00	408,400.00	
非流动资产合计	496,994,069.20	506,994,069.20	10,000,000.00
资产总计	2,847,726,054.26	2,857,726,054.26	10,000,000.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	60,692,298.66	60,692,298.66	
应付账款	102,754,630.16	102,754,630.16	
预收款项	6,348,850.87	6,348,850.87	
合同负债			
应付职工薪酬	62,223,671.88	62,223,671.88	
应交税费	5,000,683.90	5,000,683.90	
其他应付款	86,160,124.35	86,160,124.35	
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	323,180,259.82	323,180,259.82	
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	19,362,500.00	19,362,500.00	
递延所得税负债		1,500,000.00	1,500,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,362,500.00	20,862,500.00	1,500,000.00
负债合计	342,542,759.82	344,042,759.82	1,500,000.00
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	48,914,103.09	48,914,103.09	
其他综合收益		8,500,000.00	8,500,000.00
专项储备			
盈余公积	101,374,780.37	101,374,780.37	
未分配利润	668,281,073.25	668,281,073.25	
所有者权益合计	2,505,183,294.44	2,513,683,294.44	8,500,000.00
负债和所有者权益总计	2,847,726,054.26	2,857,726,054.26	10,000,000.00

调整情况说明

详见重要会计政策变更。

#### (4) 2019年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

①合并资产负债表

单位：元



项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
货币资金	662,583,506.84	4,065,710.55		4,065,710.55	666,649,217.39
交易性金融资产		1,351,819,184.58		1,351,819,184.58	1,351,819,184.58
其他应收款	37,119,272.43	-27,153,895.13		-27,153,895.13	9,965,377.30
其他流动资产	1,333,033,460.97	-1,328,731,000.00		-1,328,731,000.00	4,302,460.97
可供出售金融资产	22,144,875.28	-22,144,875.28		-22,144,875.28	
其他权益工具投资		42,978,254.31		42,978,254.31	42,978,254.31
递延所得税负债		3,125,006.85		3,125,006.85	3,125,006.85
其他综合收益	415,146.90	17,708,372.18		17,708,372.18	18,123,519.08
股东权益	2,429,592,182.11	17,708,372.18		17,708,372.18	2,447,300,554.29

## ②母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	累积影响金额			2019年1月1日
		分类和 计量影响	金融资产 减值影响	小计	
货币资金	647,096,963.42	4,065,710.55		4,065,710.55	651,162,673.97
交易性金融资产		1,332,307,685.95		1,332,307,685.95	1,332,307,685.95
其他应收款	154,969,374.32	-27,142,396.50		-27,142,396.50	127,826,977.82
其他流动资产	1,309,231,000.00	-1,309,231,000.00		-1,309,231,000.00	
可供出售金融资产	20,000,000.00	-20,000,000.00		-20,000,000.00	
其他权益投资		30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00
递延所得税负债		1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00
其他综合收益		8,500,000.00		8,500,000.00	8,500,000.00
股东权益	2,505,183,294.44	8,500,000.00		8,500,000.00	2,513,683,294.44

注：A：货币资金的调整：系将应收未到期定期存款利息计入货币资金-未到期应收利息；

B：交易性金融资产的调整：系将原计入其他流动资产的理财产品及计入其他应收款-应收利息调整至交易性金融资产；

C：其他应收款的调整：将此项目中应收未到期定期存款利息及应收理财产品收益分别调整至货币资金-未到期应收利息及交易性金融资产；

D：其他流动资产的调整：将此项目中的理财产品成本调整至交易性金融资产；

E：可供出售金融资产/其他权益工具投资的调整：将原计入可供出售金融资产的非交易性权益工具投资调整至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资；

F: 递延所得税负债的调整: 对计入其他综合收益的公允价值变动计提递延所得税负债;

G: 其他综合收益的调整: 系其他权益工具投资的公允价值变动税后收益。

## 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	15%
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	25%
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%

### 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。

### (4) 深圳市佳士机器人自动化设备有限公司企业所得税税收优惠

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

### (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 2019 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	314,064.70	198,319.54
银行存款	1,402,325,374.83	658,039,639.07
其他货币资金	6,634.18	4,345,548.23
未到期应收利息	22,157,446.21	4,065,710.55
合计	1,424,803,519.92	666,649,217.39
其中：存放在境外的款项总额	1,732,822.97	5,752,255.03

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约保证金		250,000.00
合计		250,000.00

## 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	544,975,339.10	1,351,819,184.58
其中：		
债务工具投资	544,975,339.10	1,351,819,184.58
合计	544,975,339.10	1,351,819,184.58

## 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	46,130,504.80	38,844,673.39
商业承兑票据		299,231.79
合计	46,130,504.80	39,143,905.18

### (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	11,865,708.72	
合计	11,865,708.72	

## 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	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,994,380.63	13.98%	24,869,042.69	99.50%	125,337.94	24,807,463.78	16.38%	24,682,125.84	99.49%	125,337.94
按组合计提坏账准备的应收账款	153,759,487.63	86.02%	13,370,287.00	8.70%	140,389,200.63	126,631,560.06	83.62%	12,612,647.27	9.96%	114,018,912.79
合计	178,753,868.26	100.00%	38,239,329.69	21.39%	140,514,538.57	151,439,023.84	100.00%	37,294,773.11	24.63%	114,144,250.73

按单项计提坏账准备：24,869,042.69 元

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：13,370,287.00 元

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	146,205,399.99	7,310,270.02	5.00%
1—2 年	1,544,585.98	154,458.60	10.00%
2—3 年	129,049.98	25,810.00	20.00%
3—4 年			50.00%
4—5 年	3,516.50	2,813.20	80.00%
5 年以上	5,876,935.18	5,876,935.18	100.00%
合计	153,759,487.63	13,370,287.00	--

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	146,455,175.92
1 至 2 年	2,706,289.36
2 至 3 年	942,839.09
3 年以上	28,649,563.89
3 至 4 年	1,500,000.00
4 至 5 年	951,423.24
5 年以上	26,198,140.65
合计	178,753,868.26

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

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	
单项计提预期信用损失的应收账款	24,682,125.84	253,808.54	12,939.94	53,951.75	24,869,042.69
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,612,647.27	1,553,764.51	460,402.13	335,722.65	13,370,287.00
合计	37,294,773.11	1,807,573.05	473,342.07	389,674.40	38,239,329.69

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	389,674.40

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	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	43,304,813.74	24.23%	9,694,315.18
合计	43,304,813.74	24.23%	

## 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	5,844,935.14	81.74%	2,995,460.05	74.15%
1 至 2 年	879,234.42	12.30%	637,606.81	15.78%
2 至 3 年	20,485.80	0.29%	110,043.35	2.72%
3 年以上	405,457.00	5.67%	296,713.65	7.35%
合计	7,150,112.36	--	4,039,823.86	--

### (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	3,253,726.37	45.51%

## 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	609,057.29
其他应收款	6,941,331.71	9,356,320.01
合计	7,134,333.54	9,965,377.30

### (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	609,057.29
合计	193,001.83	609,057.29

### (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	936,139.11	1,379,786.84
出口退税	320,183.98	2,854,556.57
员工借款或备用金	4,948,879.37	3,325,797.17
往来单位款	1,143,294.65	2,255,963.87
其他	2,421,537.92	2,659,447.64
合计	9,770,035.03	12,475,552.09

## 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)	
2019 年 1 月 1 日余额		2,236,117.35	883,114.73	3,119,232.08
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		421,943.23		421,943.23
本期转回		672,081.99	37,316.03	709,398.02
本期核销			3,073.97	3,073.97
2019 年 12 月 31 日余额		1,985,978.59	842,724.73	2,828,703.32

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,626,322.47
1 至 2 年	953,791.94
2 至 3 年	336,868.63
3 年以上	1,853,051.99
3 至 4 年	54,953.00
4 至 5 年	458,370.00
5 年以上	1,339,728.99
合计	9,770,035.03



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	
单项计提预期信用损失的其他应收款	883,114.73		37,316.03	3,073.97	842,724.73
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,236,117.35	421,943.23	672,081.99		1,985,978.59
合计	3,119,232.08	421,943.23	709,398.02	3,073.97	2,828,703.32

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,073.97

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	员工借款或备用金	582,305.00	1 年以内	5.95%	29,115.25
第二名	往来单位款	579,115.02	1 年以内	5.93%	28,955.75
第三名	保证金及押金	389,440.00	4-5 年	3.99%	311,552.00
第四名	出口退税	320,183.98	1 年以内	3.28%	16,009.20
第五名	员工借款或备用金	304,634.30	1-3 年	3.12%	45,898.59
合计	--	2,175,678.30	--	22.27%	431,530.79

7、存货

是否已执行新收入准则

是  否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,543,869.01	1,896,126.76	53,647,742.25	51,931,347.94	2,087,119.91	49,844,228.03
在产品	4,955,616.21		4,955,616.21	1,697,047.84		1,697,047.84
库存商品	77,386,758.98	7,923,354.36	69,463,404.62	97,077,414.38	12,199,822.27	84,877,592.11
自制半成品	13,431,429.79	593,095.65	12,838,334.14	14,381,636.97	925,846.16	13,455,790.81
低值易耗品	136,831.35		136,831.35	74,561.69		74,561.69
合计	151,454,505.34	10,412,576.77	141,041,928.57	165,162,008.82	15,212,788.34	149,949,220.48

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,087,119.91	343,640.96		534,634.11		1,896,126.76
库存商品	12,199,822.27	1,553,327.38		5,829,795.29		7,923,354.36
自制半成品	925,846.16	96,176.98		428,927.49		593,095.65
合计	15,212,788.34	1,993,145.32		6,793,356.89		10,412,576.77

**8、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,132,003.16	1,226,762.92
待处理财产损益	2,257,929.86	2,939,241.65
预缴税款	456,265.63	136,456.40
合计	3,846,198.65	4,302,460.97

**9、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账)	本期增减变动	期末余额(账)	减值

	面价值)	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	面价值)	准备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市佳盈五金制品有限公司	13,935,308.20			8,112.18						13,943,420.38	
小计	13,935,308.20			8,112.18						13,943,420.38	
合计	13,935,308.20			8,112.18						13,943,420.38	

### 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	12,978,254.31
合计	51,185,374.16	42,978,254.31

#### 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		10,000,000.00				
杭州涌隆翼投资合伙企业（有限合伙）						
济南翼菲自动化科技有限公司		19,040,498.88				
合计		29,040,498.88				

## 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			
2.本期增加金额	168,516,283.40	10,293,724.30	178,810,007.70
(1) 固定资产转入	168,516,283.40		168,516,283.40
(2) 无形资产转入		10,293,724.30	10,293,724.30
3.本期减少金额			
4.期末余额	168,516,283.40	10,293,724.30	178,810,007.70
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额			
2.本期增加金额	46,941,875.43	2,007,476.11	48,949,351.54
(1) 计提或摊销	5,477,776.01	205,874.52	5,683,650.53
(2) 固定资产转入	41,464,099.42		41,464,099.42
(3) 无形资产转入		1,801,601.59	1,801,601.59
3.本期减少金额			
4.期末余额	46,941,875.43	2,007,476.11	48,949,351.54
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	121,574,407.97	8,286,248.19	129,860,656.16
2.期初账面价值			

### (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	838,078.57	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	206,482,532.73	340,335,991.28
合计	206,482,532.73	340,335,991.28

## (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	392,088,410.45	39,459,772.69	28,131,645.53	12,241,410.56	471,921,239.23
2.本期增加金额		3,381,763.03	1,338,352.67	613,386.24	5,333,501.94
(1) 购置		3,379,329.75	1,320,671.52	609,676.55	5,309,677.82
(2) 外币报表折算差额		2,433.28	17,681.15	3,709.69	23,824.12
3.本期减少金额	168,516,283.40	3,239,701.32	613,673.53	1,166,036.22	173,535,694.47
(1) 处置或报废		3,239,701.32	613,673.53	1,166,036.22	5,019,411.07
(2) 转入投资性房地产	168,516,283.40				168,516,283.40
4.期末余额	223,572,127.05	39,601,834.40	28,856,324.67	11,688,760.58	303,719,046.70
二、累计折旧					
1.期初余额	74,728,880.04	22,851,018.87	24,410,071.19	8,993,883.56	130,983,853.66
2.本期增加金额	5,429,372.64	3,823,238.52	838,246.34	835,013.04	10,925,870.54
(1) 计提	5,429,372.64	3,820,805.24	829,590.20	831,303.41	10,911,071.49
(2) 外币报表折算差额		2,433.28	8,656.14	3,709.63	14,799.05
3.本期减少金额	41,464,099.42	1,889,859.34	530,844.10	978,761.03	44,863,563.89
(1) 处置或报废		1,889,859.34	530,844.10	978,761.03	3,399,464.47
(2) 转入投资性房地产	41,464,099.42				41,464,099.42
4.期末余额	38,694,153.26	24,784,398.05	24,717,473.43	8,850,135.57	97,046,160.31
三、减值准备					
1.期初余额		540,971.83	60,422.46		601,394.29
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		350,618.17	60,422.46		411,040.63
(1) 处置或报废		350,618.17	60,422.46		411,040.63
4.期末余额		190,353.66			190,353.66
四、账面价值					

1.期末账面价值	184,877,973.79	14,627,082.69	4,138,851.24	2,838,625.01	206,482,532.73
2.期初账面价值	317,359,530.41	16,067,781.99	3,661,151.88	3,247,527.00	340,335,991.28

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	31,391,111.30	4,493,540.00	6,269,001.31	42,153,652.61
2.本期增加金额		456,823.49	2,726,505.85	3,183,329.34
(1) 购置		456,823.49	2,726,505.85	3,183,329.34
3.本期减少金额	10,293,724.30			10,293,724.30
(1) 转入投资性房地产	10,293,724.30			10,293,724.30
4.期末余额	21,097,387.00	4,950,363.49	8,995,507.16	35,043,257.65
二、累计摊销				
1.期初余额	5,599,131.43	4,493,540.00	5,776,215.17	15,868,886.60
2.本期增加金额	421,947.74	139,955.64	1,094,311.76	1,656,215.14
(1) 计提	421,947.74	139,955.64	1,094,311.76	1,656,215.14
3.本期减少金额	1,801,601.59			1,801,601.59
(1) 转入投资性房地产	1,801,601.59			1,801,601.59
4.期末余额	4,219,477.58	4,633,495.64	6,870,526.93	15,723,500.15
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,877,909.42	316,867.85	2,124,980.23	19,319,757.50
2.期初账面价值	25,791,979.87		492,786.14	26,284,766.01

### 14、商誉

#### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		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。

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	215,083.56	110,075.73	201,532.30		123,626.99
模具	991,899.30	1,374,648.80	1,307,287.34		1,059,260.76
合计	1,206,982.86	1,484,724.53	1,508,819.64		1,182,887.75

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,082,466.11	3,964,789.20	26,574,911.45	4,009,058.90
固定资产折旧时间性差异	4,104,651.26	615,697.69	4,349,345.33	652,401.80
合计	30,187,117.37	4,580,486.89	30,924,256.78	4,661,460.70

## (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
其他权益工具投资公允价值变动	29,040,498.88	4,356,074.83	20,833,379.03	3,125,006.85
交易性金融资产公允价值变动	15,467,591.16	2,320,138.67		
合计	44,508,090.04	6,676,213.50	20,833,379.03	3,125,006.85

## (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		4,661,460.70
递延所得税负债		6,676,213.50		3,125,006.85

## (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	25,588,497.33	29,653,276.37
可抵扣亏损	64,462,108.29	60,855,785.48
合计	90,050,605.62	90,509,061.85

## (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
2019 年		7,728,439.84	
2020 年	27,948,738.50	10,167,973.06	
2021 年	10,013,782.69	12,946,164.90	
2022 年	3,831,814.44	17,404,707.71	
2023 年	2,174,345.90	823,895.56	
2024 年	8,647,544.30		
2026 年	11,784,604.41	11,784,604.41	



2029 年	61,278.05		
合计	64,462,108.29	60,855,785.48	--

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款项	7,580,779.71	470,664.16
合计	7,580,779.71	470,664.16

## 18、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	3,200,000.00	
合计	3,200,000.00	

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,321,529.62	60,942,298.66
合计	67,321,529.62	60,942,298.66

## 20、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	172,318,039.70	132,055,588.54
1—2 年	779,654.86	3,879,154.37
2—3 年	2,098,242.45	1,091,067.04
3 年以上	1,115,351.02	292,737.51
合计	176,311,288.03	137,318,547.46

## 21、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (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	16,090,819.56
1—2 年	559,897.20	146,081.74
2—3 年	47,070.48	311,697.47
3 年以上	1,606,188.15	1,507,498.45
合计	15,945,045.83	18,056,097.22

## 22、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	64,658,278.35	135,853,845.78	115,895,730.50	84,616,393.63
二、离职后福利-设定提存计划		5,510,251.84	5,510,251.84	
三、辞退福利	117,726.04	1,343,234.24	938,563.76	522,396.52
合计	64,776,004.39	142,707,331.86	122,344,546.10	85,138,790.15

### (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	64,436,146.33	126,724,658.84	106,859,502.65	84,301,302.52
2、职工福利费		3,303,061.33	3,303,061.33	
3、社会保险费		2,654,811.45	2,543,355.21	111,456.24
其中：医疗保险费		2,326,365.51	2,214,909.27	111,456.24
工伤保险费		142,069.26	142,069.26	
生育保险费		186,376.68	186,376.68	

4、住房公积金		1,980,148.75	1,980,148.75	
5、工会经费和职工教育经费	220,941.82	1,176,901.85	1,195,967.22	201,876.45
6、其他短期薪酬	1,190.20	14,263.56	13,695.34	1,758.42
合计	64,658,278.35	135,853,845.78	115,895,730.50	84,616,393.63

(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		5,298,393.60	5,298,393.60	
2、失业保险费		211,858.24	211,858.24	
合计		5,510,251.84	5,510,251.84	

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	214,211.82	176,939.69
企业所得税	477,826.50	4,518,242.58
个人所得税	521,214.71	207,332.17
城市维护建设税	281,646.99	205,088.43
教育费附加	120,705.85	87,895.04
地方教育附加	80,470.57	58,596.69
印花税	50,935.66	42,705.61
合计	1,747,012.10	5,296,800.21

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,903,164.05	4,835,672.05
往来款	24,997,893.53	24,254,571.46
其他	726,900.76	1,058,484.30
合计	30,627,958.34	30,148,727.81

25、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,362,500.00		2,987,500.00	16,375,000.00	收到政府补助
合计	19,362,500.00		2,987,500.00	16,375,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	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	2,375,000.00			1,000,000. 00			1,375,000.00	与资产相 关
焊接装备 工程技术 研究开发 中心项目 ②	2,187,500.00			437,500.0 0			1,750,000.00	与资产相 关
焊接机器 人应用示 范项目③	1,800,000.00			300,000.0 0			1,500,000.00	与资产相 关
弧焊机器 人核心部 件产业化 项目④	5,000,000.00			625,000.0 0			4,375,000.00	与资产相 关
深圳弧焊 机器人关 键技术工 程实验室 项目⑤	5,000,000.00			625,000.0 0			4,375,000.00	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	19,362,500.0 0			2,987,500. 00			16,375,000.0 0	

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。

## 26、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

## 27、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			1,277,540,233.91
合计	1,277,540,233.91			1,277,540,233.91

## 28、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	48,914,103.09	206,836,356.60		255,750,459.69
合计	48,914,103.09	206,836,356.60		255,750,459.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截止期末，本公司通过股票回购专用证券账户，以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为 32,188,851 股，占本公司期末已发行股份的 6.35%。

## 29、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	17,708,372.18	8,207,119.85			1,231,067.98	6,976,051.87		24,684,424.05
其他权益工具投资公允价值变动	17,708,372.18	8,207,119.85			1,231,067.98	6,976,051.87		24,684,424.05
二、将重分类进损益的其他综合收益	415,146.90	222,291.08				204,078.27	18,212.81	619,225.17
外币财务报表折算差额	415,146.90	222,291.08				204,078.27	18,212.81	619,225.17
其他综合收益合计	18,123,519.08	8,429,410.93			1,231,067.98	7,180,130.14	18,212.81	25,303,649.22

## 30、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	101,398,945.23	20,122,574.53		121,521,519.76
合计	101,398,945.23	20,122,574.53		121,521,519.76

### 31、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	577,886,149.75	430,812,513.71
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	577,886,149.75	430,812,513.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	207,669,714.14	190,782,362.94
减：提取法定盈余公积	20,122,574.53	18,343,373.00
应付普通股股利	99,706,920.80	25,365,353.90
其他	179,269.38	
期末未分配利润	665,547,099.18	577,886,149.75

注：公司子公司深圳市佳士机器人自动化设备有限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孙公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 179,269.38 元，调整未分配利润。

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。

### 32、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	946,569,767.72	630,163,655.71	874,807,525.64	598,678,652.91
其他业务	18,987,386.85	8,518,937.75	18,497,314.17	8,218,195.34
合计	965,557,154.57	638,682,593.46	893,304,839.81	606,896,848.25

### 33、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	3,359,555.53	3,461,337.68
教育费附加	1,439,809.50	1,483,364.96
房产税	3,488,806.81	3,409,716.36
土地使用税	417,674.90	380,589.08
车船使用税	12,808.80	13,448.80
印花税	443,885.05	433,590.28
营业税	46,291.75	37,158.88
地方教育附加	959,873.01	988,909.97
合计	10,168,705.35	10,208,116.01

### 34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,793,584.85	21,370,882.63
运输费	8,884,703.15	9,016,103.02
维修配件费	5,032,146.27	3,895,352.82
差旅费	3,045,584.24	3,507,180.94
展览费	100,582.26	1,751,708.47
广告宣传费	5,664,131.72	9,381,195.84
业务招待费	506,020.23	457,832.54
会议费	99,553.16	89,115.63
通讯费	213,849.37	257,353.52
汽车费用	292,152.93	329,243.52
折旧费	1,209,365.31	1,737,744.68
其他	6,620,014.49	2,567,274.11
合计	54,461,687.98	54,360,987.72

### 35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



职工薪酬	38,943,591.64	45,656,218.72
折旧费	2,491,620.81	3,091,905.71
无形资产摊销	544,173.30	705,249.87
租赁物管水电费	2,412,583.55	2,421,878.02
会议费	373,428.76	42,766.72
汽车费用	519,397.95	625,682.11
差旅费	1,179,819.09	1,154,833.32
办公费	419,479.38	784,737.60
招待费	679,612.78	648,824.75
中介机构费	3,920,662.40	3,402,653.35
运输费	10,901.37	3,268.44
其他	5,288,030.56	4,087,238.14
合计	56,783,301.59	62,625,256.75

### 36、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,220,575.51	31,878,023.02
材料费	9,747,841.70	10,220,971.92
折旧费	2,441,220.46	2,626,548.30
中介服务费	2,139,035.05	2,544,646.93
租赁物管水电费	2,245,283.42	1,781,887.05
加工修理费	432,531.32	695,905.79
差旅费	916,446.81	426,300.80
无形资产摊销	109,136.17	58,038.59
其他	2,786,629.30	3,958,919.78
合计	59,038,699.74	54,191,242.18

### 37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	180,496.00	
减：利息收入	48,306,495.38	21,071,956.51
汇兑损益	-11,902,314.01	-28,809,280.96

银行手续费	627,902.02	466,425.45
合计	-59,400,411.37	-49,414,812.02

### 38、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	12,633,157.59	8,465,297.20

### 39、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	8,112.18	76,925.15
理财产品收益	14,569,036.72	58,894,633.89
合计	14,577,148.90	58,971,559.04

### 40、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	15,475,339.10	
合计	15,475,339.10	

### 41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,026,619.37	
合计	-1,026,619.37	

### 42、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		663,443.78

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,867,088.51	-458,356.44
合计	-1,867,088.51	205,087.34

#### 43、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	148,978.56	-203,124.45

#### 44、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	264,829.84	350,506.33	264,829.84
合计	264,829.84	350,506.33	264,829.84

#### 45、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
其他	15,991.24	7,797.98	15,991.24
合计	15,991.24	7,797.98	15,991.24

#### 46、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	29,162,637.95	25,663,918.39
递延所得税费用	2,401,112.48	831,965.32
合计	31,563,750.43	26,495,883.71

##### (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	246,012,332.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,901,849.90
子公司适用不同税率的影响	-277,407.57
调整以前期间所得税的影响	-1,089,489.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,116.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,034,475.65
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	2,792,077.91
研发费用加计扣除费用的影响	-4,824,921.18
所得税费用	31,563,750.43

#### 47、其他综合收益

详见附注 29。

#### 48、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	16,995,893.82	16,715,636.78
利息收入	30,531,451.33	21,071,956.51
政府补助	8,177,201.36	9,085,930.05
往来款项及其他	5,469,758.83	2,514,247.90
合计	61,174,305.34	49,387,771.24

##### (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	52,003,499.81	58,745,354.69
往来款项及其他	1,922,281.27	8,632,596.92
合计	53,925,781.08	67,377,951.61

**(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	62,118.19	8,599.05
退股权激励款		202,226.64
支付股份回购款	206,836,356.60	48,914,103.09
合计	206,898,474.79	49,124,928.78

**49、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	214,448,582.26	195,722,844.69
加：资产减值准备	2,893,707.88	-205,087.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,594,722.02	16,928,723.71
无形资产摊销	1,656,215.14	764,250.00
长期待摊费用摊销	1,508,819.64	922,289.58
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）	-148,978.56	203,124.45
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-15,475,339.10	
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,989,550.65	-22,365,329.62
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,577,148.90	-58,971,559.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	80,973.81	831,965.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,320,138.67	
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,040,203.40	-1,494,232.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,801,455.44	8,892,325.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	60,553,148.32	6,914,537.42
其他	-2,987,500.00	2,832,661.60
经营活动产生的现金流量净额	217,116,538.49	150,976,513.41
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	1,402,646,073.71	662,333,506.84

减：现金的期初余额	662,333,506.84	856,259,324.02
现金及现金等价物净增加额	740,312,566.87	-193,925,817.18

## (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	1,402,646,073.71	662,333,506.84
其中：库存现金	314,064.70	198,319.54
可随时用于支付的银行存款	1,402,325,374.83	658,039,639.07
可随时用于支付的其他货币资金	6,634.18	4,095,548.23
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,402,646,073.71	662,333,506.84

## 50、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	--	--	700,061,905.96
其中：美元	99,651,671.14	6.9762	695,189,988.21
欧元	619,588.38	7.8155	4,842,392.98
港币	32,959.85	0.89578	29,524.77
应收账款	--	--	53,164,624.75
其中：美元	6,206,666.96	6.9762	43,298,950.05
欧元	1,262,321.63	7.8155	9,865,674.70
其他应收款			61,310.30
其中：美元	6,085.76	6.9762	42,455.48
欧元	2,412.49	7.8155	18,854.82
应付账款			10,613,189.46
其中：美元	1,444,412.96	6.9762	10,076,513.69
欧元	68,668.13	7.8155	536,675.77

(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

## 51、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	620,301.23	其他收益	620,301.23
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	4,418,768.00	其他收益	4,418,768.00
电费补贴	878,395.00	其他收益	878,395.00
出口资助	719,569.00	其他收益	719,569.00
技术改造倍增专项资助	1,480,000.00	其他收益	1,480,000.00
其他	1,528,624.36	其他收益	1,528,624.36
合计	12,633,157.59	其他收益	12,633,157.59

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

重庆运达科技有限公司	重庆市	重庆市	制造业	100.00%		新设
成都佳士科技有限公司	成都市	成都市	制造业	100.00%		新设
深圳市佳士精密工业有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		新设
佳士科技美国有限公司	美国	美国	贸易	54.00%		新设
深圳市佳士机器人自动化设备有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100.00%		新设
深圳市佳士机器人科技有限公司	深圳市	深圳市	制造业		66.80%	新设
深圳市首谷科技有限公司	深圳市	深圳市	制造业	51.00%		非同一控制下合并
佳士科技欧洲有限责任公司	意大利	意大利	研发	100.00%		新设

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佳士科技美国有限公司	46.00%	682,706.10		1,329,119.69
深圳市首谷科技有限公司	49.00%	6,844,041.86		20,196,376.02

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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



佳士科技美国有限公司	12,524,632.35	447,085.61	12,971,717.96	10,082,327.31		10,082,327.31	10,958,562.86	465,721.10	11,424,283.96	10,058,630.08		10,058,630.08
深圳市首谷科技有限公司	72,388,576.99	2,716,232.75	75,104,809.74	33,832,667.57	55,048.26	33,887,715.83	57,920,278.25	2,138,155.83	60,058,434.08	32,808,772.54		32,808,772.54

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佳士科技美国有限公司	27,788,236.88	1,484,143.70	1,484,143.70	448,034.13	22,639,348.55	-47,426.52	-47,426.52	-671,950.11
深圳市首谷科技有限公司	139,315,498.12	13,967,432.37	13,967,432.37	10,660,683.90	123,537,839.80	10,983,715.40	10,983,715.40	9,924,290.06

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市佳盈五金制品有限公司	深圳市佳盈五金制品有限公司
流动资产	30,366,624.28	38,677,047.91

非流动资产	3,989,638.26	4,452,911.34
资产合计	34,356,262.54	43,129,959.25
流动负债	3,370,883.91	12,162,607.68
负债合计	3,370,883.91	12,162,607.68
归属于母公司股东权益	30,985,378.63	30,967,351.57
按持股比例计算的净资产份额	13,943,420.38	13,935,308.20
对联营企业权益投资的账面价值	13,943,420.38	13,935,308.20
营业收入	64,097,691.12	54,254,783.78
净利润	18,027.06	170,944.78
综合收益总额	18,027.06	170,944.78

## 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 24.23%（上期末为 31.07%），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			544,975,339.10	544,975,339.10
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			544,975,339.10	544,975,339.10
（1）债务工具投资			544,975,339.10	544,975,339.10
（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	554,975,339.10	596,160,713.26

## 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	73,861,161.87	50,094,155.51

## 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	10,861,611.29	12,519,632.03

## 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

截至期末，本公司已背书或贴现尚未到期的银行承兑汇票金额为 11,865,708.72 元。

除存在上述或有事项外，截止期末，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

公司第四届董事会第七次会议于 2020 年 2 月 27 日审议通过《2019 年度利润分配预案》，以 2019 年 12 月 31 日总股本扣除截至当日公司股票回购专用证券账户持股数的股本 474,712,459 股为基数，每 10 股派发现金股利 5.00 元（含税），共计派发现金股利 237,356,229.50 元，其余未分配利润结转下年。在本利润分配预案经公司股东大会审议通过之日至公司权益分派实施日期间，如公司总股本发生变化，公司将按照“分配比例不变”的原则，对分红总金额进行调整。上述预案尚需提交公司 2019 年度股东大会审议。

为切实履行上市公司社会责任，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，其中向中华慈善总会捐赠现金 400 万元设立专项资金，用于此次疫情的医疗物资采购、感染人员的救助及一线医护人员的慰问，其余 100 万元将以医疗物资及建设物资的形式进行捐赠。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,242,266.50	8.64%	11,116,928.56	98.89%	125,337.94	11,001,397.90	8.81%	10,876,059.96	98.86%	125,337.94
按组合计提坏账准备的应收账款	118,940,837.97	91.36%	8,179,999.58	6.88%	110,760,838.39	113,857,291.08	91.19%	8,057,347.53	7.08%	105,799,943.55
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	108,746,593.66	83.53%	8,179,999.58	7.52%	100,566,594.08	106,318,082.42	85.15%	8,057,347.53	7.58%	98,260,734.89
合并范围内关联方	10,194,244.31	7.83%			10,194,244.31	7,539,208.66	6.04%			7,539,208.66
合计	130,183,104.47	100.00%	19,296,928.14	14.82%	110,886,176.33	124,858,688.98	100.00%	18,933,407.49	15.16%	105,925,281.49

按单项计提坏账准备：11,116,928.56 元

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：8,179,999.58 元

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	105,805,916.61	5,290,295.83	5.00%
1—2 年	3,655.18	365.52	10.00%
2—3 年	58,725.42	11,745.08	20.00%
3—4 年			50.00%
4—5 年	3,516.50	2,813.20	80.00%
5 年以上	2,874,779.95	2,874,779.95	100.00%
合计	108,746,593.66	8,179,999.58	--

按组合计提坏账准备：0.00 元

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	6,434,916.43		0.00%
深圳市首谷科技有限公司	2,674,000.00		0.00%
深圳市佳士机器人科技有限公司	985,580.88		0.00%
重庆运达科技有限公司	99,747.00		0.00%
合计	10,194,244.31		--

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	116,150,189.85
1 至 2 年	599,125.56
2 至 3 年	872,514.53
3 年以上	12,561,274.53
3 至 4 年	1,500,000.00
4 至 5 年	951,423.24
5 年以上	10,109,851.29
合计	130,183,104.47

## (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	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,876,059.96	253,808.54	12,939.94		11,116,928.56
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,057,347.53	237,485.45		114,833.40	8,179,999.58
其中：账龄分析法	8,057,347.53	237,485.45		114,833.40	8,179,999.58
合并范围内关联方					
合计	18,933,407.49	491,293.99	12,939.94	114,833.40	19,296,928.14

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	114,833.40

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	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	43,631,452.17	33.52%	9,388,901.28
合计	43,631,452.17	33.52%	

## 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	609,057.29
其他应收款	108,952,902.57	127,217,920.53
合计	109,145,904.40	127,826,977.82

### (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	609,057.29
合计	193,001.83	609,057.29

## (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	90,641.24	659,596.84
出口退税	320,183.98	2,854,556.57
员工借款或备用金	3,434,324.21	2,565,897.08
往来单位款项	304,373.79	730,485.15
子公司往来	104,396,586.10	119,227,011.24
其他	867,475.19	2,296,846.69
合计	109,413,584.51	128,334,393.57

### 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)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,116,473.04		1,116,473.04
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		51,600.41		51,600.41
本期转回		707,391.51		707,391.51
2019 年 12 月 31 日余额		460,681.94		460,681.94

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,041,560.46
1 至 2 年	1,867,849.50
2 至 3 年	236,868.63
3 年以上	103,267,305.92

3至4年	4,281,928.58
4至5年	14,330.00
5年以上	98,971,047.34
合计	109,413,584.51

### 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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,116,473.04	51,600.41	707,391.51		460,681.94
合计	1,116,473.04	51,600.41	707,391.51		460,681.94

### 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	100,061,902.28	5年以内	91.45	
第二名	子公司往来	4,236,975.58	4年以内	3.87	
第三名	员工借款或备用金	582,305.00	1年以内	0.53	29,115.25
第四名	出口退税	320,183.98	1年以内	0.29	16,009.20
第五名	员工借款或备用金	304,634.30	1-3年	0.28	45,898.59
合计	--	105,506,001.14	--	96.42	91,023.04

### 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	268,055,193.00	51,559,800.00	216,495,393.00	258,769,725.00	51,559,800.00	207,209,925.00
对联营、合营企业投资	13,943,420.38		13,943,420.38	13,935,308.20		13,935,308.20

合计	281,998,613.38	51,559,800.00	230,438,813.38	272,705,033.20	51,559,800.00	221,145,233.20
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

## (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	45,000,000.0 0					45,000,000.0 0	
成都佳士科 技有限公司	28,800,200.0 0					28,800,200.0 0	51,559,800.0 0
深圳市佳士 精密工业有 限公司	20,000,000.0 0					20,000,000.0 0	
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	18,870,000.0 0					18,870,000.0 0	
深圳市佳士 机器人自动 化设备有限 公司	80,000,000.0 0					80,000,000.0 0	
佳士科技欧 洲有限责任 公司	7,797,339.00	9,285,468.00				17,082,807.0 0	
合计	207,209,925. 00	9,285,468.00				216,495,393. 00	51,559,800.0 0

## (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	13,935,308.20			8,112.18						13,943,420.38	
小计	13,935,308.20			8,112.18						13,943,420.38	
合计	13,935,308.20			8,112.18						13,943,420.38	

#### 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	730,609,126.60	467,407,174.34	712,972,848.31	475,750,234.20
其他业务	6,202,847.51	1,024,911.66	4,079,134.33	683,483.97
合计	736,811,974.11	468,432,086.00	717,051,982.64	476,433,718.17

#### 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	8,112.18	76,925.15
理财产品产生的投资收益	14,341,083.97	58,484,065.84
合计	14,349,196.15	58,560,990.99

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	148,978.56	
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）	12,012,856.36	主要系收到的政府补助所致
委托他人投资或管理资产的损益	30,044,375.82	主要系银行理财收益

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	50,255.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	252,072.29	
减：所得税影响额	6,209,042.53	
少数股东权益影响额	1,068,300.52	
合计	35,231,195.95	--

## 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	8.75%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.26%	0.35	0.35

## 第十三节 备查文件目录

- 一、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。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、经公司法定代表人签名的2019年度报告原本。
- 五、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同时置备于公司证券部、深圳证券交易所，以供社会公众查阅。

深圳市佳士科技股份有限公司

董 事 会

2019年2月27日