

深圳市佳士科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2017]4643号

目 录

审计报告	1
2016 年度财务报表	3
2016 年度财务报表附注	15

深圳市佳士科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2016 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2016 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是佳士科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，佳士科技公司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 2016 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

[此页无正文]

中国·北京
二〇一七年三月二十三日

中国注册会计师： 屈先富

中国注册会计师： 成富江

合并资产负债表（续）

编制单位：深圳市佳士科技股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	46,382,917.26	50,246,921.00	六、17
应付账款	140,806,708.49	101,515,589.79	六、18
预收款项	22,476,958.16	14,746,361.26	六、19
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	29,904,921.67	17,251,958.00	六、20
应交税费	13,481,700.51	6,217,941.47	六、21
应付利息			
应付股利			
其他应付款	83,520,639.43	85,196,652.82	六、22
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	336,573,845.52	275,175,424.34	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	19,837,500.00	21,275,000.00	六、23
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,837,500.00	21,275,000.00	
负 债 合 计	356,411,345.52	296,450,424.34	
股东权益			
股本	507,939,340.00	507,113,860.00	六、24
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,278,256,540.50	1,255,728,090.71	六、25
减：库存股	49,912,766.40	71,059,707.00	六、26
其他综合收益	49,756.83	-882,480.03	六、27
专项储备			
盈余公积	69,536,175.02	59,585,495.19	六、28
△一般风险准备			
未分配利润	315,799,189.47	239,954,507.12	六、29
归属于母公司股东权益合计	2,121,668,235.42	1,990,439,765.99	
少数股东权益	5,297,324.52	2,179,133.70	
股东权益合计	2,126,965,559.94	1,992,618,899.69	
负债及股东权益合计	2,483,376,905.46	2,289,069,324.03	

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

合并利润表

编制单位：深圳市佳士科技股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	705,532,759.42	624,870,846.08	
其中：营业收入	705,532,759.42	624,870,846.08	六、30
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	592,411,706.75	536,120,862.56	
其中：营业成本	443,743,844.66	412,489,427.16	六、30
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	8,049,776.81	5,236,762.37	六、31
销售费用	59,746,665.25	52,052,541.21	六、32
管理费用	111,224,320.73	97,226,379.77	六、33
财务费用	-57,933,632.45	-56,489,109.46	六、34
资产减值损失	27,580,731.75	25,604,861.51	六、35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	6,451,845.59	-2,505,580.20	六、36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-187,191.14	-2,505,580.20	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	119,572,898.26	86,244,403.32	
加：营业外收入	8,817,822.49	7,117,910.36	六、37
其中：非流动资产处置利得	269,898.89	1,382,623.70	
减：营业外支出	458,922.78	321,613.91	六、38
其中：非流动资产处置损失	305,557.39	314,977.18	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	127,931,797.97	93,040,699.77	
减：所得税费用	24,695,373.63	18,189,081.41	六、39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	103,236,424.34	74,851,618.36	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	101,008,777.98	77,293,126.13	
少数股东损益	2,227,646.36	-2,441,507.77	
六、其他综合收益的税后净额	1,300,212.51	-60,276.55	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	932,236.86	-47,797.59	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	932,236.86	-47,797.59	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额	932,236.86	-47,797.59	
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	367,975.65	-12,478.96	
七、综合收益总额	104,536,636.85	74,791,341.81	
归属于母公司所有者的综合收益总额	101,941,014.84	77,245,328.54	
归属于少数股东的综合收益总额	2,595,622.01	-2,453,986.73	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.21	0.16	
（二）稀释每股收益	0.20	0.15	

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

合并现金流量表

编制单位：深圳市佳士科技股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	766,932,679.89	645,847,828.73	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	7,586,069.15	7,601,344.00	
收到其他与经营活动有关的现金	70,725,134.92	72,354,586.20	六、40
经营活动现金流入小计	845,243,883.96	725,803,758.93	
购买商品、接受劳务支付的现金	411,517,980.11	422,784,215.36	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	88,839,948.70	93,720,008.93	
支付的各项税费	30,376,967.84	29,764,391.44	
支付其他与经营活动有关的现金	61,441,681.80	52,372,508.71	六、40
经营活动现金流出小计	592,176,578.45	598,641,124.44	
经营活动产生的现金流量净额	253,067,305.51	127,162,634.49	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	133,000,000.00		
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	71,192.23	254,341.35	
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	133,071,192.23	254,341.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,469,743.34	5,173,205.72	
投资支付的现金	30,000,000.00	1,022,000,000.00	
△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	15,134,083.80		六、41
支付其他与投资活动有关的现金	1,325,472.90		六、40
投资活动现金流出小计	48,929,300.04	1,027,173,205.72	
投资活动产生的现金流量净额	84,141,892.19	-1,026,918,864.37	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	8,066,100.00	72,151,017.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	1,091,310.00	
取得借款收到的现金	-	-	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	8,066,100.00	72,151,017.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,213,415.80	11,075,000.00	
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	2,637,926.50	18,850.63	六、40
筹资活动现金流出小计	17,851,342.30	11,093,850.63	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,785,242.30	61,057,166.37	
四、汇率变动对现金的影响	14,078,399.51	3,729,958.01	
五、现金及现金等价物净增加额	341,502,354.91	-834,969,105.50	六、41
加：期初现金及现金等价物的余额	179,861,004.31	1,014,830,109.81	六、41
六、期末现金及现金等价物余额	521,363,359.22	179,861,004.31	六、41

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

合并股东权益变动表

编制单位：深圳市佳士科技股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项目	本期金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	507,113,860.00	-	-	-	1,255,728,090.71	71,059,707.00	-882,480.03	-	59,585,495.19	-	239,954,507.12	2,179,133.70	1,992,618,899.69
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	507,113,860.00	-			1,255,728,090.71	71,059,707.00	-882,480.03	-	59,585,495.19	-	239,954,507.12	2,179,133.70	1,992,618,899.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	825,480.00	-			22,528,449.79	-21,146,940.60	932,236.86	-	9,950,679.83	-	75,844,682.35	3,118,190.82	134,346,660.25
（一）综合收益总额							932,236.86				101,008,777.98	2,595,622.01	104,536,636.85
（二）所有者投入和减少资本	825,480.00	-			20,885,772.90	-21,146,940.60	-	-	-	-	-	522,568.81	43,380,762.31
1.所有者投入的普通股												2,335,024.02	2,335,024.02
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额	825,480.00				20,885,772.90	-21,146,940.60							42,858,193.50
4.其他												-1,812,455.21	-1,812,455.21
（三）利润分配	-	-			-	-	-	-	9,950,679.83	-	-25,164,095.63	-	-15,213,415.80
1.提取盈余公积									9,950,679.83		-9,950,679.83		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-15,213,415.80		-15,213,415.80
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													-
5.其他													-
（五）专项储备提取和使用	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他					1,642,676.89								1,642,676.89
四、本年年末余额	507,939,340.00	-			1,278,256,540.50	49,912,766.40	49,756.83	-	69,536,175.02	-	315,799,189.47	5,297,324.52	2,126,965,559.94

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

合并股东权益变动表(续)

编制单位：深圳市佳士科技股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	221,500,000.00	-	-	-	1,453,046,486.99	-	-834,682.44	-	48,658,946.82	-	184,662,929.36	4,633,120.43	1,911,666,801.16
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	221,500,000.00	-	-	-	1,453,046,486.99	-	-834,682.44	-	48,658,946.82	-	184,662,929.36	4,633,120.43	1,911,666,801.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	285,613,860.00	-	-	-	-197,318,396.28	71,059,707.00	-47,797.59	-	10,926,548.37	-	55,291,577.76	-2,453,986.73	80,952,098.53
（一）综合收益总额							-47,797.59				77,293,126.13	-2,453,986.73	74,791,341.81
（二）所有者投入和减少资本	9,006,300.00	-	-	-	76,225,195.31	71,059,707.00	-	-	-	-	-	-	14,171,788.31
1.所有者投入的普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额	9,006,300.00				76,225,195.31	71,059,707.00							14,171,788.31
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,926,548.37	-	-22,001,548.37	-	-11,075,000.00
1.提取盈余公积									10,926,548.37		-10,926,548.37		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-11,075,000.00		-11,075,000.00
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	276,607,560.00	-	-	-	-276,607,560.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	276,607,560.00				-276,607,560.00								-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动													-
5.其他													-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他					3,063,968.41								3,063,968.41
四、本年年末余额	507,113,860.00	-	-	-	1,255,728,090.71	71,059,707.00	-882,480.03	-	59,585,495.19	-	239,954,507.12	2,179,133.70	1,992,618,899.69

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

资产负债表

编制单位：深圳市佳士科技股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	506,159,669.50	164,131,421.69	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	51,413,883.07	69,945,869.34	
应收账款	106,159,171.07	113,665,095.27	十六、1
预付款项	5,583,441.14	4,761,722.98	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息	15,443,460.43	9,534,446.17	
应收股利			
其他应收款	178,538,307.59	134,392,343.61	十六、2
△买入返售金融资产			
存货	105,930,010.47	104,639,424.57	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,109,000,000.00	1,222,000,000.00	
流动资产合计	2,078,227,943.27	1,823,070,323.63	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	208,733,540.67	285,646,379.88	十六、3
投资性房地产			
固定资产	238,825,563.62	252,254,570.48	
在建工程	50,215.92		
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	18,325,553.14	19,374,795.82	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	902,909.83	2,769,491.70	
递延所得税资产	14,022,135.88	5,889,233.63	
其他非流动资产			
非流动资产合计	500,859,919.06	585,934,471.51	
资 产 总 计	2,579,087,862.33	2,409,004,795.14	

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

资产负债表（续）

编制单位：深圳市佳士科技股份有限公司

2016年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据	46,382,917.26	50,246,921.00	
应付账款	119,382,529.47	96,882,389.28	
预收款项	9,690,152.99	5,468,359.82	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	25,734,924.00	14,893,353.00	
应交税费	11,981,860.53	5,697,383.94	
应付利息			
应付股利			
其他应付款	122,869,823.54	118,484,809.57	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	336,042,207.79	291,673,216.61	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	19,837,500.00	21,275,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,837,500.00	21,275,000.00	
负 债 合 计	355,879,707.79	312,948,216.61	
股东权益			
股本	507,939,340.00	507,113,860.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,273,549,895.20	1,252,664,122.30	
减：库存股	49,912,766.40	71,059,707.00	
其他综合收益	-		
专项储备			
盈余公积	69,512,010.16	59,561,330.33	
一般风险准备			
未分配利润	422,119,675.58	347,776,972.90	
股东权益合计	2,223,208,154.54	2,096,056,578.53	
负债及股东权益合计	2,579,087,862.33	2,409,004,795.14	

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

利润表

编制单位：深圳市佳士科技股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	629,574,793.55	582,859,677.68	
其中：营业收入	629,574,793.55	582,859,677.68	十六、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	536,925,441.49	459,770,507.09	
其中：营业成本	402,278,464.63	384,302,596.86	十六、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	6,154,563.35	4,827,765.07	
销售费用	50,789,317.66	39,145,083.25	
管理费用	78,753,294.96	70,058,203.29	
财务费用	-57,644,488.12	-56,225,783.42	
资产减值损失	56,594,289.01	17,662,642.04	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	10,213,960.79	-298,712.80	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	213,960.79	-298,712.80	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	102,863,312.85	122,790,457.79	
加：营业外收入	8,132,929.27	5,454,362.51	
其中：非流动资产处置利得	12,524.82	1,283,377.25	
减：营业外支出	16,262.21	68,609.79	
其中：非流动资产处置损失	12,484.30	68,527.69	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	110,979,979.91	128,176,210.51	
减：所得税费用	11,473,181.60	18,910,726.84	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	99,506,798.31	109,265,483.67	
六、其他综合收益的税后净额	-	-	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
七、综合收益总额	99,506,798.31	109,265,483.67	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

现金流量表

编制单位：深圳市佳士科技股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	689,165,935.42	587,490,712.49	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还	7,586,069.15	7,601,344.00	
收到其他与经营活动有关的现金	61,881,918.88	73,274,582.77	
经营活动现金流入小计	758,633,923.45	668,366,639.26	
购买商品、接受劳务支付的现金	391,029,329.80	371,709,469.38	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	68,647,659.21	68,212,850.06	
支付的各项税费	23,475,590.75	25,187,650.57	
支付其他与经营活动有关的现金	42,587,643.64	77,175,141.54	
经营活动现金流出小计	525,740,223.40	542,285,111.55	
经营活动产生的现金流量净额	232,893,700.05	126,081,527.71	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	135,879,627.13	46,800,000.00	
取得投资收益收到的现金	-	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,352.23	3,000.00	
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			
投资活动现金流入小计	135,901,979.36	46,803,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,150,825.76	4,909,407.82	
投资支付的现金	28,870,000.00	1,022,000,000.00	
△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	31,020,825.76	1,026,909,407.82	
投资活动产生的现金流量净额	104,881,153.60	-980,106,407.82	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	8,066,100.00	71,059,707.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	8,066,100.00	71,059,707.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,213,415.80	11,075,000.00	
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	2,637,926.50	18,850.63	
筹资活动现金流出小计	17,851,342.30	11,093,850.63	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,785,242.30	59,965,856.37	
四、汇率变动对现金的影响	14,038,636.46	3,780,671.48	
五、现金及现金等价物净增加额	342,028,247.81	-790,278,352.26	
加：期初现金及现金等价物的余额	164,131,421.69	954,409,773.95	
六、期末现金及现金等价物余额	506,159,669.50	164,131,421.69	

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

股东权益变动表

编制单位：深圳市佳士科技股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	507,113,860.00	-	-	-	1,252,664,122.30	71,059,707.00	-	-	59,561,330.33	-	347,776,972.90	2,096,056,578.53
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	507,113,860.00	-	-	-	1,252,664,122.30	71,059,707.00	-	-	59,561,330.33	-	347,776,972.90	2,096,056,578.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	825,480.00	-	-	-	20,885,772.90	-21,146,940.60	-	-	9,950,679.83	-	74,342,702.68	127,151,576.01
（一）综合收益总额											99,506,798.31	99,506,798.31
（二）所有者投入和减少资本	825,480.00	-	-	-	20,885,772.90	-21,146,940.60	-	-	-	-	-	42,858,193.50
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额	825,480.00				20,885,772.90	-21,146,940.60						42,858,193.50
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,950,679.83	-	-25,164,095.63	-15,213,415.80
1.提取盈余公积									9,950,679.83		-9,950,679.83	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-15,213,415.80	-15,213,415.80
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	507,939,340.00	-	-	-	1,273,549,895.20	49,912,766.40	-	-	69,512,010.16	-	422,119,675.58	2,223,208,154.54

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

股东权益变动表(续)

编制单位：深圳市佳士科技股份有限公司

2016年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	221,500,000.00	-	-	-	1,453,046,486.99	-	-	-	48,634,781.96	-	260,513,037.60	1,983,694,306.55
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	221,500,000.00	-	-	-	1,453,046,486.99	-	-	-	48,634,781.96	-	260,513,037.60	1,983,694,306.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	285,613,860.00	-	-	-	-200,382,364.69	71,059,707.00	-	-	10,926,548.37	-	87,263,935.30	112,362,271.98
（一）综合收益总额											109,265,483.67	109,265,483.67
（二）所有者投入和减少资本	9,006,300.00	-	-	-	76,225,195.31	71,059,707.00	-	-	-	-	-	14,171,788.31
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额	9,006,300.00				76,225,195.31	71,059,707.00						14,171,788.31
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,926,548.37	-	-22,001,548.37	-11,075,000.00
1.提取盈余公积									10,926,548.37		-10,926,548.37	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-11,075,000.00	-11,075,000.00
4.其他												-
（四）股东权益内部结转	276,607,560.00	-	-	-	-276,607,560.00	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	276,607,560.00				-276,607,560.00							-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5.其他												-
（五）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取												-
2.本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	507,113,860.00	-	-	-	1,252,664,122.30	71,059,707.00	-	-	59,561,330.33	-	347,776,972.90	2,096,056,578.53

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

深圳市佳士科技股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 历史沿革

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

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

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

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

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

根据《深圳市佳士科技股份有限公司限制性股票激励计划(草案)》的规定, 公司预留限

限制性股票数量为 60.00 万股。因公司实施了 2015 年半年度权益分派方案，用资本公积金以总股本 230,506,300 股为基数，向全体股东每 10 股转增 12 股，预留限制性股票的授予数量由 60.00 万股调整为 132.00 万股。2016 年 1 月 11 日，公司分别召开第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整公司预留限制性股票授予数量的议案》和《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定以 2016 年 1 月 11 日作为限制性股票的授予日，向符合条件的 14 名激励对象授予 132.00 万股预留限制性股票。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，2 名激励对象自动放弃本次股权激励资格，因而公司本次限制性股票激励计划预留部分实际授予对象为 12 人，实际授予的股票数量为 125.25 万股，授予价格为 6.44 元/股。截至 2016 年 3 月 24 日，公司已收到限制性股票激励对象缴纳的出资额合计人民币 8,066,100.00 元，其中：新增注册资本人民币 1,252,500.00 元；出资额溢价部分为人民币 6,813,600.00 元，全部计入资本公积。股东以货币资金出资，变更后的注册资本为人民币 508,366,360.00 元。

2016 年 5 月 20 日召开的第三届董事会第四次会议和 2016 年 6 月 16 日召开的第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》和《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。根据公司《限制性股票激励计划（草案）》的规定，因 11 名激励对象离职或个人绩效考评不达标，董事会同意回购注销部分限制性股票共 427,020 股，限制性股票回购注销价格为 3.59 元/股，退还的出资款为人民币 1,529,864.26 元，申请减少注册资本 427,020.00 元，其余 1,102,844.26 元冲减资本公积。变更后的注册资本为人民币 507,939,340.00 元。

2. 公司住所及经营范围

公司住所：深圳市坪山新区青兰一路 3 号。

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

3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于二〇一七年三月二十三日经本公司董事会批准报出。

4. 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计六家。

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变动”和“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

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

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

2. 所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

合并财务报表时抵消本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公

允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用期初固定汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。

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

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提

单项金额重大的确认标准:单项金额重大是指占应收账款余额 10%以上且金额在 500 万元以上的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

组合 1	除单独测试并单项计提减值准备和应收合并范围内企业款项以外的应收账款和其他应收款
组合 2	应收合并范围内企业款项

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 以下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

期末对于不适用按账龄段划分的类似信用风险特征组合的应收票据、预付款项和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经测试未发生减值的, 则不计提坏账准备。

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由: 期末如果有客观证据表明应收款项发生减值, 则单项计提坏账准备。

坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

原材料发出时按移动加权平均法计价, 半成品、产成品成本发出时按标准成本法计价, 月末根据差异率进行差异分配, 将标准成本调整为实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后, 按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

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

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

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

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

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及

其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

项目	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20、40	5	4.75、2.375
机器设备	5、8	5	19.00、11.875
办公及电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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。

(十七) 在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5. 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：

- （1）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；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）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；

(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

(二十二) 预计负债

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

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十四）收入

1. 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经

济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

对于国内商品销售，在订单货物已经发出，客户收到货物并验收后，出具验收清单或验收报告后确认收入；对于报关出口的商品销售，根据合同中相关权利和义务的约定，订单货物已经报关离岸时确认销售收入的实现。

2. 提供劳务

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

3. 让渡资产使用权

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

（二十五）政府补助

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本；政府补助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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2. 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益。

3. 政府补助的确认时点

政府补助在公司能够收到且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

4. 政府补助的核算方法

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

（1）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（2）不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十七）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除允许抵扣的进项税的差额	17%
增值税	房屋租金收入	5%
营业税	租金收入等应税收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

注：2016年5月开始，房屋租赁收入由征收营业税改为简易征收增值税。

注：本公司及各子公司执行的企业所得税税率：

本公司执行的企业所得税税率 15%；

重庆运达科技有限公司（全资子公司）执行的企业所得税税率 15%；

成都佳士科技有限公司（全资子公司）执行的企业所得税税率 15%；

深圳市索源投资有限公司（全资子公司）执行 25%的企业所得税税率；

深圳市佳士机器人自动化设备有限公司（全资子公司）执行 25%的企业所得税税率。

深圳市首谷科技有限公司（控股子公司）执行 25%的企业所得税税率。

（二）税收优惠及批文

1. 深圳市佳士科技股份有限公司（母公司）企业所得税税收优惠及批文

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

2. 重庆运达科技有限公司企业所得税税收优惠及批文

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

3. 成都佳士科技有限公司企业所得税税收优惠及批文

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将合并利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自2016年5月1日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增合并利润表税金及附加本年金额2,927,861.30元，调减合并利润表管理费用本年金额2,927,861.30元。调增母公司利润表税金及附加本年金额1,731,023.24元，调减母公司利润表管理费用本年金额1,731,023.24元。

本报告期公司除上述会计政策变更之外，其他主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计的变更

本报告期内公司未发生会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本报告期内公司未发生前期差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2015年12月31日，期末指2016年12月31日，上期指2015年度，本期指2016年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	179,364.57	45,587.03
银行存款	521,183,994.65	179,815,417.28
<u>合计</u>	<u>521,363,359.22</u>	<u>179,861,004.31</u>

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末存放在境外的款项总额758,675.69元。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	59,013,171.09	72,767,770.65
商业承兑汇票	2,155,542.68	1,161,594.50
<u>合计</u>	<u>61,168,713.77</u>	<u>73,929,365.15</u>

(2) 期末无贴现或质押的商业承兑汇票。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	13,260,338.00		
<u>合计</u>	<u>13,260,338.00</u>		

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	118,113,249.50	77.61	14,687,231.99	12.43	127,907,341.07	80.34	15,815,066.62	12.36
其中：组合1	118,113,249.50	77.61	14,687,231.99	12.43	127,907,341.07	80.34	15,815,066.62	12.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	34,067,160.48	22.39	29,219,731.65	85.77	31,299,546.09	19.66	24,766,427.91	79.13
合计	152,180,409.98	100.00	43,906,963.64	28.85	159,206,887.16	100.00	40,581,494.53	25.49

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	99,205,671.10	4,960,283.54	5.00
1-2年(含2年)	4,274,184.98	427,418.50	10.00
2-3年(含3年)	4,812,600.95	962,520.19	20.00
3-4年(含4年)	2,126,431.19	1,063,215.60	50.00
4-5年(含5年)	2,102,835.60	1,682,268.48	80.00
5年以上	5,591,525.68	5,591,525.68	100.00
合计	118,113,249.50	14,687,231.99	12.43

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
往来单位	34,067,160.48	29,219,731.65	85.77	单独测试后计提
合计	34,067,160.48	29,219,731.65	85.77	

(4) 本报告期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本期又全额或部分转回、收回的应收账款。

(5) 本年度本公司对多次催收未果的应收账款进行了核销，核销金额合计为1,198,402.65元，均为非关联交易产生的货款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额	计提坏账准备金额	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	10,286,884.24	514,344.21	6.76
第二名	7,419,176.28	7,419,176.28	4.88
第三名	5,157,697.40	257,884.87	3.39
第四名	4,645,394.00	232,269.70	3.05
第五名	4,421,474.73	3,077,003.94	2.91
<u>合计</u>	<u>31,930,626.65</u>	<u>11,500,679.00</u>	<u>20.99</u>

(7) 期末应收账款中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	1,453,459.08	55.31	23,325,322.19	77.07
1-2年(含2年)	700,227.31	26.65	6,430,774.45	21.25
2-3年(含3年)	45,325.57	1.72	126,106.08	0.42
3年以上	428,796.71	16.32	382,260.12	1.26
<u>合计</u>	<u>2,627,808.67</u>	<u>100.00</u>	<u>30,264,462.84</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	时间	未结算原因
第一名	非关联方	358,800.00	13.65	2年以内	未到结算期
第二名	非关联方	333,940.02	12.71	3年以上	未到结算期
第三名	非关联方	283,500.00	10.79	1年以内	未到结算期
第四名	非关联方	199,200.00	7.58	2年以内	未到结算期
第五名	非关联方	118,900.00	4.52	1年以内	未到结算期
<u>合计</u>		<u>1,294,340.02</u>	<u>49.25</u>		

5. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款及理财产品利息	15,525,575.49	9,534,446.17
<u>合计</u>	<u>15,525,575.49</u>	<u>9,534,446.17</u>

6. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	12,917,102.52	90.97	1,454,385.46	11.26	10,250,383.36	100.00	1,509,267.99	14.72
其中：组合1	12,917,102.52	90.97	1,454,385.46	11.26	10,250,383.36	100.00	1,509,267.99	14.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,281,500.00	9.03	561,100.00	43.78				
合计	14,198,602.52	100.00	2,015,485.46	14.19	10,250,383.36	100.00	1,509,267.99	14.72

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)	9,037,738.60	451,886.93	5.00
1-2年(含2年)	1,429,865.87	142,986.58	10.00
2-3年(含3年)	1,709,704.93	341,940.98	20.00
3-4年(含4年)	358,577.61	179,288.81	50.00
4-5年(含5年)	214,666.75	171,733.40	80.00
5年以上	166,548.76	166,548.76	100.00
合计	12,917,102.52	1,454,385.46	11.26

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
往来单位	1,281,500.00	561,100.00	43.78	单独测试后计提
合计	1,281,500.00	561,100.00	43.78	

(4) 本报告期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本期又全额或部分转回、收回的其他应收款。

(5) 本年度无实际核销的其他应收款情况。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,515,606.55	4,626,031.90

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	5,361,109.76	616,636.37
员工借款	2,815,932.46	2,055,777.32
往来单位款	1,015,586.99	2,744,164.02
其他	1,490,366.76	207,773.75
<u>合计</u>	<u>14,198,602.52</u>	<u>10,250,383.36</u>

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	5,361,109.76	1年以内	37.76	268,055.49
第二名	保证金	1,061,640.24	2年以内	7.48	80,985.39
第三名	保证金	389,440.00	2年以内	2.74	38,944.00
第四名	员工借款	250,000.00	3年以内	1.76	49,700.00
第五名	押金	179,600.00	4年以内	1.26	38,944.00
<u>合计</u>		<u>7,241,790.00</u>		<u>51.00</u>	<u>476,628.88</u>

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7. 存货

(1) 分类列示

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	56,238,447.54	6,996,687.20	49,241,760.34	47,247,102.79	3,965,753.14	43,281,349.65
在产品	11,338,441.07	6,187,572.42	5,150,868.65	9,833,891.05	2,270,685.45	7,563,205.60
产成品	125,727,279.94	18,269,381.63	107,457,898.31	123,481,356.99	7,367,677.48	116,113,679.51
自制半成品	11,389,631.41	959,400.06	10,430,231.35	12,742,490.26	983,773.53	11,758,716.73
低值易耗品	129,275.24		129,275.24	152,299.48		152,299.48
委托加工物 资	21,194.75	21,194.75		46,680.77	21,194.75	25,486.02
<u>合计</u>	<u>204,844,269.95</u>	<u>32,434,236.06</u>	<u>172,410,033.89</u>	<u>193,503,821.34</u>	<u>14,609,084.35</u>	<u>178,894,736.99</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	3,965,753.14	5,028,947.55	1,998,013.49	1,998,013.49	6,996,687.20
在产品	2,270,685.45	3,916,886.97			6,187,572.42
产成品	7,367,677.48	12,771,206.79	1,869,502.64	1,869,502.64	18,269,381.63
自制半成品	983,773.53	501,110.21	525,483.68	525,483.68	959,400.06
低值易耗品					
委托加工物资	21,194.75				21,194.75
合计	<u>14,609,084.35</u>	<u>22,218,151.52</u>	<u>4,392,999.81</u>	<u>4,392,999.81</u>	<u>32,434,236.06</u>

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	
委托加工物资	成本与可变现净值孰低	
在产品	成本与可变现净值孰低	
自制半成品	成本与可变现净值孰低	
产成品	成本与可变现净值孰低	

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	1,129,000,000.00	1,222,000,000.00
待抵扣进项税额	3,791,466.35	3,305,267.38
待处理财产损益	2,939,241.65	
合计	<u>1,135,730,708.00</u>	<u>1,225,305,267.38</u>

9. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
其中：按成本计量	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	<u>20,000,000.00</u>		<u>20,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>		<u>20,000,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少		
杭州涌隆翼投资合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00		10,000,000.00				28.57	
深圳市鹏鼎创盈金融信息服务股份有限公司	20,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00				1.8948	
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>					

10. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动							期末余额	资产减值准备	
		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	现金红利	本期计提减值准备			其他
深圳市佳盈五金制品有限公司	9,106,993.88			213,960.79						9,320,954.67	
济南翼菲自动化科技有限公司	6,117,539.67			-401,151.93		1,642,676.89				7,359,064.63	
合计	<u>15,224,533.55</u>			<u>-187,191.14</u>		<u>1,642,676.89</u>				<u>16,680,019.30</u>	

11. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加			合计	本期减少	期末余额
		购置/计提	在建工程转入	企业合并增加			
一、原价合计	473,712,714.32	1,860,272.75	79,914.52	1,544,493.17	3,484,680.44	2,647,238.53	474,550,156.23
其中：房屋、建筑物	390,991,693.04	64,145.30			64,145.30		391,055,838.34
机器设备	44,367,939.88	193,336.07		892,466.45	1,085,802.52	1,239,430.14	44,214,312.26
运输工具	10,651,483.98	1,318,019.07		475,800.00	1,793,819.07	784,474.89	11,660,828.16
办公及电子设备	27,701,597.42	284,772.31	79,914.52	176,226.72	540,913.55	623,333.50	27,619,177.47
二、累计折旧合计	84,537,622.83	22,302,482.27		484,452.07	22,786,934.34	1,731,900.47	105,592,656.70
其中：房屋、建筑物	42,149,911.87	10,855,592.87			10,855,592.87		53,005,504.74
机器设备	19,571,185.93	5,403,222.07		283,681.73	5,686,903.80	891,614.15	24,366,475.58
运输工具	6,194,667.84	1,723,048.35		115,745.34	1,838,793.69	375,096.85	7,658,364.68
办公及电子设备	16,621,857.19	4,320,618.98		85,025.00	4,405,643.98	465,189.47	20,562,311.70
三、固定资产减值准备累计金额合计	2,600,000.00	401,771.52			401,771.52	7,567.53	2,994,203.99
其中：房屋、建筑物							
机器设备	2,472,600.00	344,377.12			344,377.12	7,567.53	2,809,409.59
运输工具							
办公及电子设备	127,400.00	57,394.40			57,394.40		184,794.40
四、固定资产账面价值合计	386,575,091.49						365,963,295.54

项目	期初余额	本期增加			合计	本期减少	期末余额
		购置/计提	在建工程转入	企业合并增加			
其中：房屋、建筑物	348,841,781.17						338,050,333.60
机器设备	22,324,153.95						17,038,427.09
运输工具	4,456,816.14						4,002,463.48
办公及电子设备	10,952,340.23						6,872,071.37

注：本期折旧额22,302,482.27元。本期由在建工程转入固定资产原价为79,914.52元。

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无融资租赁租入的固定资产。
- (4) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋、建筑物	9,604,734.40
<u>合计</u>	<u>9,604,734.40</u>

- (5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

12. 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
零星工程	50,215.92		50,215.92			
<u>合计</u>	<u>50,215.92</u>		<u>50,215.92</u>			

13. 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>41,634,098.36</u>	<u>113,333.35</u>	<u>41,972.86</u>	<u>41,705,458.85</u>
其中：坪山 G13115-0103 土地	21,097,387.00			21,097,387.00
成都新都区土地使用权	10,293,724.30			10,293,724.30
软件	5,204,631.75	113,333.35	28,957.55	5,289,007.55
佳士科技注册商标	95,000.00			95,000.00
重庆运达注册商标（4 项）	449,815.31		13,015.31	436,800.00
成都佳士专利（5 项）	337,440.00			337,440.00
重庆运达专利（6 项）	4,156,100.00			4,156,100.00
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>12,820,565.90</u>	<u>1,428,233.86</u>	<u>8,073.06</u>	<u>14,240,726.70</u>
其中：坪山 G13115-0103 土地	2,531,686.64	421,947.74		2,953,634.38
成都新都区土地使用权	1,183,978.01	205,874.52		1,389,852.53
软件	4,079,561.25	800,411.60	8,073.06	4,871,899.79
佳士科技注册商标	95,000.00			95,000.00
重庆运达注册商标（4 项）	436,800.00			436,800.00
成都佳士专利（5 项）	337,440.00			337,440.00
重庆运达专利（6 项）	4,156,100.00			4,156,100.00
<u>三、无形资产减值准备累计金额合计</u>				
其中：坪山 G13115-0103 土地				
成都新都区土地使用权				
软件				
佳士科技注册商标				
重庆运达注册商标（4 项）				
成都佳士专利（5 项）				
重庆运达专利（6 项）				
<u>四、无形资产账面价值合计</u>	<u>28,813,532.46</u>			<u>27,464,732.15</u>
其中：坪山 G13115-0103 土地	18,565,700.36			18,143,752.62
成都新都区土地使用权	9,109,746.29			8,903,871.77

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
软件	1,125,070.50			417,107.76
佳士科技注册商标				
重庆运达注册商标（4项）	13,015.31			
成都佳士专利（5项）				
重庆运达专利（6项）				

注：累计摊销本期增加1,428,233.86元，其中本期累计摊销额1,362,525.74元，合并新增累计摊销额65,708.12元。

14. 商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
艾尔克莱福特技术有限责任公司	1,378,360.85		1,378,360.85	
深圳市首谷科技有限公司		16,439,668.88		16,439,668.88
合计	1,378,360.85	16,439,668.88	1,378,360.85	16,439,668.88

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
艾尔克莱福特技术有限责任公司	1,378,360.85		1,378,360.85	
合计	1,378,360.85		1,378,360.85	

（3）商誉系非同一控制下企业合并产生，艾尔克莱福特技术有限责任公司已进入注销流程，公司已丧失对其的控制权，期末已确认对其投资的相关损益，故本期不再将艾尔克莱福特技术有限责任公司纳入合并范围，转销已计提商誉减值准备。

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	481,941.97	386,305.28	473,081.68		395,165.57
模具	486,985.95	235,831.63	530,437.80		192,379.78
SAP项目实施费	1,861,500.00		1,241,000.00		620,500.00
合计	2,830,427.92	622,136.91	2,244,519.48		1,208,045.35

16. 递延所得税资产

（1）未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,367,743.51	3,355,161.53	42,536,380.08	6,380,457.01

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
可抵扣亏损			9,288,693.49	1,393,304.02
股份支付	15,175,017.16	2,276,252.57	14,171,788.31	2,125,768.25
固定资产折旧时间性差异	4,378,345.20	656,751.78	3,802,789.94	570,418.49
合计	<u>41,921,105.87</u>	<u>6,288,165.88</u>	<u>69,799,651.82</u>	<u>10,469,947.77</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	58,983,145.64	18,141,827.64
可抵扣亏损	79,777,575.96	63,644,119.21
合计	<u>138,760,721.60</u>	<u>81,785,946.85</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2016年		8,606,255.48	
2017年	16,653,439.29	16,653,439.29	
2018年	10,175,257.85	10,175,257.85	
2019年	11,212,704.05	11,212,704.05	
2020年	16,996,462.54	16,996,462.54	
2021年	24,739,712.23		
合计	<u>79,777,575.96</u>	<u>63,644,119.21</u>	

17. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	46,382,917.26	50,246,921.00
合计	<u>46,382,917.26</u>	<u>50,246,921.00</u>

注：本报告期末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	137,104,887.73	94,285,140.71
1-2年(含2年)	1,237,758.50	2,848,363.91
2-3年(含3年)	363,713.06	746,124.35

项目	期末余额	期初余额
3年以上	2,100,349.20	3,635,960.82
合计	140,806,708.49	101,515,589.79

(2) 期末账龄超过1年的大额应付账款主要系坪山新区工业园未结算的工程款。

19. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	13,851,067.85	10,200,125.07
1-2年(含2年)	4,854,702.73	3,543,698.63
2-3年(含3年)	2,799,489.12	703,440.65
3年以上	971,698.46	299,096.91
合计	22,476,958.16	14,746,361.26

(2) 期末无账龄超过1年的重要预收账款。

20. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,857,790.00	94,385,800.17	83,096,724.17	28,146,866.00
离职后福利—设定提存计划		4,324,543.66	4,324,543.66	
辞退福利	394,168.00	2,965,111.17	1,601,223.50	1,758,055.67
合计	17,251,958.00	101,675,455.00	89,022,491.33	29,904,921.67

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,751,431.78	89,383,662.56	78,152,687.91	27,982,406.43
二、职工福利费		2,174,039.51	2,171,154.51	2,885.00
三、社会保险费		1,203,983.84	1,203,983.84	
其中：1. 医疗保险费		919,343.53	919,343.53	
2. 工伤保险费		123,169.60	123,169.60	
3. 生育保险费		161,470.71	161,470.71	
四、住房公积金		992,481.40	992,481.40	
五、工会经费和职工教育经费	106,358.22	606,035.96	568,971.65	143,422.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
八、其他短期薪酬		25,596.90	7,444.86	18,152.04
<u>合 计</u>	<u>16,857,790.00</u>	<u>94,385,800.17</u>	<u>83,096,724.17</u>	<u>28,146,866.00</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,094,179.64	4,094,179.64	
失业养老保险		230,364.02	230,364.02	
<u>合 计</u>		<u>4,324,543.66</u>	<u>4,324,543.66</u>	

(4) 辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	394,168.00	2,965,111.17	1,601,223.50	1,758,055.67
<u>合 计</u>	<u>394,168.00</u>	<u>2,965,111.17</u>	<u>1,601,223.50</u>	<u>1,758,055.67</u>

21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	11,494,533.75	4,400,888.39
增值税	706,726.59	524,858.87
营业税		47,565.97
土地使用税	54,324.92	54,324.92
房产税	493,011.42	410,450.56
城市维护建设税	248,103.15	332,315.77
教育费附加	106,329.93	142,421.06
地方教育费附加	70,886.59	94,947.36
个人所得税	278,091.40	181,627.72
印花税	29,692.76	23,352.02
价格调节基金		5,188.83
<u>合计</u>	<u>13,481,700.51</u>	<u>6,217,941.47</u>

22. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务确认负债	49,912,766.40	71,059,707.00
保证金及押金	1,704,018.65	1,031,742.60

款项性质	期末余额	期初余额
应付个人款		695,766.14
往来单位款	30,538,935.62	12,239,177.26
其他	1,364,918.76	170,259.82
合计	83,520,639.43	85,196,652.82

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

23. 递延收益

(1) 分类列示

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	21,275,000.00		1,437,500.00	19,837,500.00	收到政府补助
合计	21,275,000.00		1,437,500.00	19,837,500.00	

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
逆变焊机产业化项目	5,375,000.00		1,000,000.00		4,375,000.00	与资产相关
焊接装备工程技术研 究开发中心项目	3,500,000.00		437,500.00		3,062,500.00	与资产相关
焊接机器人应用示范 项目	2,400,000.00				2,400,000.00	与资产相关
弧焊机器人核心部件 产业化项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
深圳弧焊机器人关键 技术工程实验室项目	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
合计	21,275,000.00		1,437,500.00		19,837,500.00	

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

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

③根据深圳市科技创新委员会深科技创新[2014]238号文，本公司焊接机器人应用示范项目2014年度收到深圳市科技研发资金240万元。至本报告期末，该项目尚在实施当中。

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

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

24. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
股份总额	507,113,860.00	825,480.00				825,480.00	507,939,340.00

公司股本变动详见附注一。

25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,238,492,333.99	17,835,218.08	1,102,844.26	1,255,224,707.81
其他资本公积	17,235,756.72	16,817,694.05	11,021,618.08	23,031,832.69
合计	1,255,728,090.71	34,652,912.13	12,124,462.34	1,278,256,540.50

股本溢价本期增加系：（1）根据《深圳市佳士科技股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司预留限制性股票数量为60.00万股。因公司实施了2015年半年度权益分派方案，用资本公积金以总股本230,506,300股为基数，向全体股东每10股转增12股，预留限制性股票的授予数量由60.00万股调整为132.00万股。2016年1月11日，公司分别召开第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整公司预留限制性股票授予数量的议案》和《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定以2016年1月11日作为限制性股票的授予日，向符合条件的14名激励对象授予132.00万股预留限制性股票。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，2名激励对象自动放弃本次股权激励资格，因而公司本次限制性股票激励计划预留部分实际授予对象为12人，实际授予的股票数量为125.25万股，授予价格为6.44元/股。截至2016年3月24日，公司已收到限制性股票激励对象缴纳的出资额合计人民币8,066,100.00元，其中：新增注册资本人民币1,252,500.00元，出资额溢价部分为人民币6,813,600.00元，全部计入资本公积。（2）根据限制性股票行权数量计算本期应从其他资本公积转入股本溢价金额11,021,618.08元。

股本溢价本期减少系：公司2016年5月20日召开的第三届董事会第四次会议和2016年6月16日召开的第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》和《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。根据公司

《限制性股票激励计划（草案）》的规定，因11名激励对象离职或个人绩效考评不达标，董事会同意回购注销部分限制性股票共427,020股，限制性股票回购注销价格为3.59元/股，退还的出资款为人民币1,529,864.26元，申请减少注册资本427,020.00元，其余1,102,844.26元冲减资本公积。

其他资本公积本期增加系：（1）根据限制性股票股权激励计划计算本期应分摊金额15,175,017.16元。（2）本年本公司联营企业济南翼菲自动化科技有限公司因其他投资方增资导致本公司持股比例由22.40%下降至20.16%，本公司所占权益份额增加1,642,676.89元。

其他资本公积本期减少系：根据限制性股票行权数量计算本期应从其他资本公积转入股本溢价金额11,021,618.08元。

26. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
具有回购义务的限制性股票	71,059,707.00	8,066,100.00	29,213,040.60	49,912,766.40
合计	71,059,707.00	8,066,100.00	29,213,040.60	49,912,766.40

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

27. 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期发生金额			期末余额	
			本期减少	所得税	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益	-882,480.03	99,489.52	-1,200,722.99		932,236.86	367,975.65	49,756.83
其中：外币财务报表折算差额	-882,480.03	99,489.52	-1,200,722.99		932,236.86	367,975.65	49,756.83
合计	-882,480.03	99,489.52	-1,200,722.99		932,236.86	367,975.65	49,756.83

28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	59,585,495.19	9,950,679.83		69,536,175.02
合计	59,585,495.19	9,950,679.83		69,536,175.02

29. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	239,954,507.12	184,662,929.36

项目	本期金额	上期金额
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	239,954,507.12	184,662,929.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,008,777.98	77,293,126.13
减：提取法定盈余公积	9,950,679.83	10,926,548.37
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	15,213,415.80	11,075,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	315,799,189.47	239,954,507.12

30. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	679,939,717.67	612,760,293.68
其他业务收入	25,593,041.75	12,110,552.40
合计	705,532,759.42	624,870,846.08
主营业务成本	432,595,910.78	406,420,834.70
其他业务成本	11,147,933.88	6,068,592.46
合计	443,743,844.66	412,489,427.16

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	679,939,717.67	432,595,910.78	612,760,293.68	406,420,834.70
合计	679,939,717.67	432,595,910.78	612,760,293.68	406,420,834.70

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
逆变电焊机	641,576,499.12	401,848,830.30	577,736,864.00	380,446,658.72
内燃电焊机	15,210,500.32	9,665,189.89	16,739,528.13	9,446,218.79
机器人及专用电焊机	23,152,718.23	21,081,890.59	18,283,901.55	16,527,957.19
合计	679,939,717.67	432,595,910.78	612,760,293.68	406,420,834.70

（4）主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	299,120,908.01	166,289,830.83	273,357,841.17	156,285,495.09
国内销售	380,818,809.66	266,306,079.95	339,402,452.51	250,135,339.61
<u>合计</u>	<u>679,939,717.67</u>	<u>432,595,910.78</u>	<u>612,760,293.68</u>	<u>406,420,834.70</u>

(5)前五名客户的营业收入合计158,091,328.66元,占公司全年全部营业收入的22.41%。

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准(%)
营业税	181,283.19	192,127.55	5.00
城市维护建设税	2,878,391.32	2,935,943.99	7.00
教育费附加	1,234,581.59	1,258,261.74	3.00
地方教育费附加	825,590.03	838,841.10	2.00
其他	2,929,930.68	11,587.99	
<u>合计</u>	<u>8,049,776.81</u>	<u>5,236,762.37</u>	

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,205,652.46	16,388,180.58
运输费	8,281,315.08	7,639,412.37
维修配件费	3,013,931.76	3,840,219.08
差旅费	3,279,093.36	4,156,536.30
展览费	1,299,148.97	1,064,365.43
广告宣传费	5,151,685.27	3,977,091.98
业务招待费	1,520,805.54	621,151.35
会议费	896,098.42	205,519.60
通讯费	337,095.52	448,449.55
汽车费用	647,533.62	532,815.26
折旧费	2,534,449.65	2,534,819.75
其他	13,579,855.60	10,643,979.96
<u>合计</u>	<u>59,746,665.25</u>	<u>52,052,541.21</u>

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	45,204,025.43	38,935,976.38
职工薪酬	45,529,548.84	37,628,751.86

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	6,791,742.16	6,168,001.60
无形资产摊销	1,344,326.29	959,037.43
租赁物管水电费	2,549,417.74	1,539,132.12
会议费	494,642.30	2,943.40
汽车费用	911,734.50	1,241,449.43
差旅费	1,035,610.09	1,377,296.96
税金	1,145,961.04	3,070,771.17
办公费	303,500.24	373,186.78
招待费	152,579.44	656,910.57
中介机构费	3,324,821.87	2,361,281.30
运输费	24,609.22	816.63
其他	2,411,801.57	2,910,824.14
<u>合计</u>	<u>111,224,320.73</u>	<u>97,226,379.77</u>

注：职工薪酬中未包含研发人员的职工薪酬。

34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	41,872,179.43	49,947,833.32
汇兑损益	-16,470,290.22	-6,941,066.93
其他	408,837.20	399,790.79
<u>合计</u>	<u>-57,933,632.45</u>	<u>-56,489,109.46</u>

35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,960,808.71	12,982,576.62
存货跌价损失	22,218,151.52	8,643,924.04
固定资产减值损失	401,771.52	2,600,000.00
商誉减值损失		1,378,360.85
<u>合计</u>	<u>27,580,731.75</u>	<u>25,604,861.51</u>

36. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-187,191.14	-2,505,580.20
处置可供出售金融资产产生的投资收益	10,000,000.00	

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合并范围变动产生的投资收益	-3,360,963.27	
合计	6,451,845.59	-2,505,580.20

37. 营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计	269,898.89	1,382,623.70	269,898.89
其中：固定资产处置利得	269,898.89	1,382,623.70	269,898.89
政府补助	8,068,221.95	4,677,920.05	8,068,221.95
其他	479,701.65	1,057,366.61	479,701.65
合计	8,817,822.49	7,117,910.36	8,817,822.49

(2) 政府补助明细

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
专利申请资助	60,000.00	18,600.00	与收益相关
重庆市中小企业国际市场开拓资金	20,000.00	154,000.00	与收益相关
逆变焊机产业化补贴-深圳财政委员会	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
深圳市经济贸易和信息化委员会出口信用保险保费资助	129,518.00	198,746.00	与收益相关
坪山生产基地信息化工程项目		1,230,000.00	与收益相关
关于 2013 年度优化外贸出口结构资助资金		5,060.00	与收益相关
科技成果转化项目经费		80,000.00	与收益相关
软件退税款	164,190.82	150,984.56	与收益相关
创新创业专项资金的政府补助	2,645,000.00	1,008,200.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会境外商标注册资助补贴	75,000.00		与收益相关
深圳坪山新区社会建设局从业人员企业岗前培训补贴	10,900.00		与收益相关
深圳市中小企业服务署专项资金企业信息化建设项目资助	140,000.00		与收益相关
社会保险基金管理局失业稳岗补贴	548,231.40	30,087.49	与收益相关
深圳经济贸易和信息化委员会两化融合项目资助	200,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会企业研究开发资助计划资助资金	2,536,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
工程中心政府补助	437,500.00		与资产相关
重庆市财务局民营资金信息化补贴	100,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会 2013 年广东省产学研合作专项铝美合金轻质材料数字化逆变焊接设备开发及产业化资助		400,000.00	与收益相关
重庆市南岸区地方税务局迎龙税务所三代手续费补贴	1,881.73	2,242.00	与收益相关
H500 多功能焊接工作站的研发与产业化项目经费		400,000.00	与资产相关
合计	8,068,221.95	4,677,920.05	

38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	305,557.39	314,977.18	305,557.39
其中：固定资产处置损失	305,557.39	314,977.18	305,557.39
其他	153,365.39	6,636.73	153,365.39
合计	458,922.78	321,613.91	458,922.78

39. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	24,695,373.63	18,189,081.41
其中：当期所得税	20,513,591.74	22,032,393.85
递延所得税	4,181,781.89	-3,843,312.44

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	127,931,797.97	93,040,699.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,189,769.69	13,956,104.97
子公司适用不同税率的影响	-711,232.62	-2,972,857.54
对以前期间当期所得税的调整	519,652.42	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,617,129.86	4,515,973.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	7,134,754.67	3,934,307.88
归属于合营企业和联营企业的损益	28,078.67	596,523.77
加计扣除的技术开发费用	-2,167,301.96	-1,890,623.17

项目	本期发生额	上期发生额
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	4,373,960.01	49,652.14
其他	-7,289,437.11	
<u>所得税费用合计</u>	<u>24,695,373.63</u>	<u>18,189,081.41</u>

40. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到租金	7,383,205.78	5,400,769.90
利息收入	35,881,050.11	51,042,947.61
政府补助	6,630,721.95	13,277,920.05
往来款项及其他	20,830,157.08	2,632,948.64
<u>合计</u>	<u>70,725,134.92</u>	<u>72,354,586.20</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	47,416,204.86	48,001,457.04
往来款项及其他	14,025,476.94	4,371,051.67
<u>合计</u>	<u>61,441,681.80</u>	<u>52,372,508.71</u>

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
艾尔克莱福特技术有限责任公司期初货币资金金额	1,325,472.90	
<u>合计</u>	<u>1,325,472.90</u>	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付股利所支付的手续费	26,263.32	18,850.63
退股权激励款	2,611,663.18	
<u>合计</u>	<u>2,637,926.50</u>	<u>18,850.63</u>

41. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	103,236,424.34	74,851,618.36
加：资产减值准备	27,580,731.75	25,604,861.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,302,482.27	23,696,708.54
无形资产摊销	1,362,525.74	1,836,214.82
长期待摊费用摊销	2,244,519.48	2,291,775.67
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）	35,658.5	-1,067,646.52
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-14,012,373.14	-3,761,820.85
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,451,845.59	2,505,580.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,181,781.89	-3,843,312.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,790,629.43	1,926,965.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	38,947,367.90	-32,862,122.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	59,067,385.59	21,812,024.79
其他	10,782,017.35	14,171,788.31
经营活动产生的现金流量净额	253,067,305.51	127,162,634.49
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	521,363,359.22	179,861,004.31
减：现金的期初余额	179,861,004.31	1,014,830,109.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	341,502,354.91	-834,969,105.50
(2) 本期支付的取得子公司的现金净额		
项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	18,870,000.00	
其中：深圳市首谷科技有限公司	18,870,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,735,916.20	
其中：深圳市首谷科技有限公司	3,735,916.20	
取得子公司支付的现金净额	15,134,083.80	

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	521,363,359.22	179,861,004.31
其中：1. 库存现金	179,364.57	45,587.03
2. 可随时用于支付的银行存款	521,183,994.65	179,815,417.28
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	521,363,359.22	179,861,004.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42. 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金：			
其中：银行存款			
美元	41,407,970.97	6.9370	287,247,094.62
欧元	268,842.43	7.3068	1,964,377.87
港币	114,720.54	0.8945	102,617.52
<u>合计</u>			<u>289,314,090.01</u>
应收账款：			
其中：美元	6,517,046.36	6.9370	45,208,750.60
<u>合计</u>			<u>45,208,750.60</u>
其他应收款：			
其中：美元	196,275.85	6.9370	1,361,565.57
<u>合计</u>			<u>1,361,565.57</u>
应付账款：			
其中：美元	170,707.88	6.9370	1,184,200.56
<u>合计</u>			<u>1,184,200.56</u>
其他应付款：			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	59,019.49	6.9370	409,418.20
欧元	45.00	7.3068	328.81
港币	2,027.00	0.8945	1,813.15
<u>合计</u>			<u>411,560.16</u>

(2) 重要境外经营实体的情况

企业名称	经营地址	记账本位币
佳士科技美国有限公司	美国	美元

七、合并范围的变动

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
深圳市首谷科技有限公司	2016-3-31	18,870,000.00	51.00	现金购买	2016-3-31	控制权交割日	74,134,508.28	4,773,435.55

2、 合并成本及商誉

项目	深圳市首谷科技有限公司
合并成本	18,870,000.00
—现金	18,870,000.00
—发行的权益性证券的公允价值	
合并成本合计	18,870,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,430,331.12
商誉	16,439,668.88

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	深圳市首谷科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	28,825,564.50	28,825,564.50
货币资金	3,735,916.20	3,735,916.20
应收账款	418,759.33	418,759.33
预付款项	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应收款	529,010.84	529,010.84
存货	18,010,436.94	18,010,436.94
其他流动资产	3,683,307.62	3,683,307.62
固定资产	1,060,041.10	1,060,041.10
无形资产	13,437.19	13,437.19
长期待摊费用	374,655.28	374,655.28
负债：	24,060,209.36	24,060,209.36
应付账款	19,705,111.89	19,705,111.89
预收款项	3,660,092.40	3,660,092.40
应付职工薪酬	359,605.43	359,605.43

应交税费	335,399.64	335,399.64
净资产	4,765,355.14	4,765,355.14
减：少数股东权益	2,335,024.02	2,335,024.02
取得的净资产	2,430,331.12	2,430,331.12

（二）其他原因的合并范围变动

与上期相比本期减少合并单位 1 家，原因为：艾尔克莱福特技术有限责任公司已进入注销流程，公司已丧失对其的控制权，期末已确认对其投资的相关损益，故本期不再将艾尔克莱福特技术有限责任公司纳入合并范围

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	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		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		100.00	新设
深圳市索源投资有限公司	深圳市	深圳市	投资	100.00		100.00	新设
佳士科技美国有限公司	美国	美国	贸易	54.00		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		100.00	新设

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
深圳市首谷科技有限公司	深圳市	深圳市	制造业	51.00		51.00	非同一控制下合并

(2) 非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
佳士科技美国有限公司	46.00	46.00	-111,337.06		623,317.08
深圳市首谷科技有限公司	49.00	49.00	2,338,983.42		4,674,007.44
<u>合计</u>			<u>2,227,646.36</u>		<u>5,297,324.52</u>

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本公司在被投资单位表决权比例 (%)	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
联营企业:							
深圳市佳盈五金制品有限公司	深圳市	深圳市	制造业	45.00		45.00	是
济南翼菲自动化科技有限公司	济南市	济南市	研发		20.16	20.16	是

(2) 联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
----	------------

	深圳市佳盈五金制品有限公司	济南翼菲自动化科技有限公司
流动资产	38,065,195.42	20,827,849.50
非流动资产	3,874,657.02	6,887,685.55
资产合计	41,939,852.44	27,715,535.05
流动负债	21,226,619.82	6,247,762.38
非流动负债		
负债合计	21,226,619.82	6,247,762.38
净资产	20,713,232.62	21,467,772.67
按持股比例计算的净资产份额	9,320,954.67	4,327,902.97
调整事项		
对联营企业权益投资的账面价值	9,320,954.67	7,359,064.63
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	43,225,175.42	15,271,324.58
净利润	475,468.43	-1,610,700.61
其他综合收益		
综合收益总额	475,468.43	-1,610,700.61
收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			可供出售 金融资产	合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项		
货币资金			521,363,359.22		521,363,359.22
应收票据			61,168,713.77		61,168,713.77
应收账款			108,273,446.34		108,273,446.34
应收利息			15,525,575.49		15,525,575.49
其他应收款			12,183,117.06		12,183,117.06
其他流动资产			1,135,730,708.00		1,135,730,708.00
可供出售金融资产				20,000,000.00	20,000,000.00
<u>合计</u>			<u>1,854,244,919.88</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>1,874,244,919.88</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额			可供出售 金融资产	合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项		
货币资金			179,861,004.31		179,861,004.31
应收票据			73,929,365.15		73,929,365.15

金融资产项目	期初余额			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	
应收账款			118,625,392.63	118,625,392.63
应收利息			9,534,446.17	9,534,446.17
其他应收款			8,741,115.37	8,741,115.37
其他流动资产			1,225,305,267.38	1,225,305,267.38
可供出售金融资产				20,000,000.00
<u>合计</u>			<u>1,615,996,591.01</u>	<u>1,635,996,591.01</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
应付票据		46,382,917.26	46,382,917.26
应付账款		140,806,708.49	140,806,708.49
其他应付款		83,520,639.43	83,520,639.43
<u>合计</u>		<u>270,710,265.18</u>	<u>270,710,265.18</u>

接上表:

金融负债项目

期初余额

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		50,246,921.00	50,246,921.00
应付账款		101,515,589.79	101,515,589.79
其他应付款		85,196,652.82	85,196,652.82
<u>合计</u>		<u>236,959,163.61</u>	<u>236,959,163.61</u>

2. 信用风险

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

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的客户较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中前五名客户的款项占20.99%（上年末为20.71%），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，参见本附注六、3和六、6的披露。

3. 流动风险

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

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

4. 市场风险

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

（1）利率风险

本公司无市场利率变动的风险。

（2）汇率风险

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

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注六、42外币货币性项目。

十、公允价值

本公司报告期无以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的控股股东及实际控制人有关信息

本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。因此，目前公司无实际控制人。

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益所述。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营或联营企业详见附注八、在其他主体中的权益所述。

5. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐爱平	本公司股东、董事长
潘磊	本公司股东、副董事长、总经理

注：徐爱平于2017年2月20日辞去公司董事长、提名委员会委员和战略委员会委员职务。辞职后，徐爱平不再担任公司任何职务。

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	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	37,556,288.60	38,529,831.86

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市佳盈五金制品有限公司	出售商品		22,478.63

7. 关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市佳盈五金制品有限公司	3,021,902.37	20,056.50

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	内容
公司以前年度授予的各项权益工具总额	19,813,860.00
公司以前年度行权的各项权益工具总额	
公司本期授予的各项权益工具总额	1,252,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	7,718,568.00
公司本期失效的各项权益工具总额	427,020.00
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔期权定价模型
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	29,346,805.47
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,175,017.16

注：公司于 2015 年 5 月 22 日分别召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于调整公司限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于公司限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》，确定以 2015 年 5 月 22 日作为激励计划的授予日，向符合条件的 132 名激励对象授予 906.20 万股限制性股票。截至 2015 年 6 月 18 日，最终确定的激励对象人数由 132 人变更为 130 人，限制性股票数量由 906.20 万股变更为 900.63 万股，授予价格为 7.89 元/股。2016 年 5 月 20 日，公司召开了第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于限制性股票激励计划第一个解锁期解锁条件成就的议案》和《关于回购注销部分已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》。根据公司《限制性股票激励计划（草案）》的规定，董事会同意对符合解锁条件的激励对象共计 127 人所持有的限制性股票 7,718,568 股申请解锁并上市流通，同意回购注销部分限制性股票共 427,020 股。2015 年 10 月，公司实施了 2015 年半年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 12 股；2016 年 5 月，公司实施了 2015 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股派 0.299260 元（含税）人民币现金。根据《限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，激励对象获授的限制性股票完成股份登记后，若公司发生派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股或缩股等影响公司股本总量或公司股票价格事项的，公司应对尚未解锁的限制性股票的回购价格做相应的调整。

2016 年 1 月 11 日，公司分别召开第二届董事会第二十二次会议和第二届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整公司预留限制性股票授予数量的议案》和《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，确定以 2016 年 1 月 11 日作为限制性股票的授予日，向符合条件的 14 名激励对象授予 132 万股预留限制性股票。授予日：2016 年 1 月 11 日，授予价格：6.44 元，本次限制性股票激励计划预留部分授予拟定的激励对象为 14 人，拟授予的预留限制性股票数量为 132.00 万股。在确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，2 名激励对象自动放弃本次股权激励资格，因而公司本次限制性股票激励计划预留部分实际授予对象为 12 人，实际授予的股票数量为 125.25 万股。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为 13,260,338.00 元。除此之外，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司第三届董事会第九次会议于 2017 年 3 月 23 日审议通过《2016 年度利润分配预案》，拟以 2016 年末公司总股本 507,939,340 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税），共计拟派发现金股利 15,238,180.20 元。上述预案尚需提交公司 2016 年度股东大会审议。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 债务重组

本公司本报告期内无需要披露的债务重组事项。

2. 非货币性资产交换

本公司本报告期内无需要披露的非货币性资产交换事项。

十六、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	114,995,046.12	91.91	9,162,728.99	7.97	120,566,473.07	92.93	10,037,446.75	8.33
其中：组合 1	90,831,005.46	72.60	9,162,728.99	10.09	97,097,029.16	74.84	10,037,446.75	10.34
组合 2	24,164,040.66	19.31			23,469,443.91	18.09		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	10,116,840.73	8.09	9,789,986.79	96.77	9,166,398.22	7.07	6,030,329.27	65.79
合计	<u>125,111,886.85</u>	<u>100.00</u>	<u>18,952,715.78</u>	<u>15.15</u>	<u>129,732,871.29</u>	<u>100.00</u>	<u>16,067,776.02</u>	<u>12.39</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	81,844,305.84	4,092,215.29	5.00
1-2 年 (含 2 年)	455,356.01	45,535.60	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,681,405.40	536,281.08	20.00
3-4 年 (含 4 年)	2,022,251.19	1,011,125.60	50.00
4-5 年 (含 5 年)	1,750,578.00	1,400,462.40	80.00
5 年以上	2,077,109.02	2,077,109.02	100.00

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
<u>合计</u>	<u>90,831,005.46</u>	<u>9,162,728.99</u>	<u>10.09</u>

(3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
佳士科技美国有限公司	9,241,355.00			子公司不计提
深圳市首谷科技有限公司	38,880.96			子公司不计提
成都佳士科技有限公司	14,883,804.70			子公司不计提
<u>合计</u>	<u>24,164,040.66</u>			

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
往来单位	10,116,840.73	9,789,986.79	96.77	单独测试后计提
<u>合计</u>	<u>10,116,840.73</u>	<u>9,789,986.79</u>	<u>96.77</u>	

(5) 本报告期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本期又全额或部分转回、收回的应收账款。

(6) 本年度本公司对多次催收未果的应收账款进行了核销，核销金额合计为1,198,402.65元，均为非关联交易产生的货款。

(7) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	账面余额	计提坏账准备金额	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	14,883,804.70		11.90
第二名	10,286,884.24	514,344.21	8.22
第三名	9,241,355.00		7.39

第四名	7,419,176.28	7,419,176.28	5.93
第五名	5,157,697.40	257,884.87	4.12
<u>合计</u>	<u>46,988,917.62</u>	<u>8,191,405.36</u>	<u>37.56</u>

(8) 本报告期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提比 例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	179,403,864.20	100.00	865,556.61	0.48	134,994,739.21	100.00	602,395.60	0.45
其中：组合 1	9,788,780.69	5.46	865,556.61	8.84	6,123,536.64	4.54	602,395.60	9.84
组合 2	169,615,083.51	94.54			128,871,202.57	95.46		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他 应收款								
<u>合计</u>	<u>179,403,864.20</u>	<u>100.00</u>	<u>865,556.61</u>	<u>0.48</u>	<u>134,994,739.21</u>	<u>100.00</u>	<u>602,395.60</u>	<u>0.45</u>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末 余额	计提比例 (%)
----	------	--------------	----------

账龄	期末余额	坏账准备期末 余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	8,132,451.23	406,622.56	5.00
1-2 年 (含 2 年)	716,996.24	71,699.62	10.00
2-3 年 (含 3 年)	523,726.01	104,745.20	20.00
3-4 年 (含 4 年)	191,188.46	95,594.23	50.00
4-5 年 (含 5 年)	187,618.75	150,095.00	80.00
5 年以上	36,800.00	36,800.00	100.00
<u>合计</u>	<u>9,788,780.69</u>	<u>865,556.61</u>	<u>8.84</u>

(3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
成都佳士科技有限公司	128,871,202.57			子公司不计提
重庆运达科技有限公司	40,743,880.94			子公司不计提
<u>合计</u>	<u>169,615,083.51</u>			

(4) 本报告期内无已全额计提坏账准备或较大比例计提减值准备且本期又部分或全额转回、收回的其他应收款。

(5) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,064,140.24	3,146,381.90
出口退税	5,361,109.76	616,636.37
员工借款	2,138,681.02	1,358,567.02
往来单位款项	890,411.77	892,156.95

款项性质	期末余额	期初余额
子公司往来	169,615,083.51	128,871,202.57
其他	334,437.90	109,794.40
<u>合计</u>	<u>179,403,864.20</u>	<u>134,994,739.21</u>

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来	128,871,202.57	2年以内	71.83	
第二名	子公司往来	40,743,880.94	1年以内	22.71	
第三名	出口退税	5,361,109.76	1年以内	2.99	268,055.49
第四名	保证金及押金	1,061,640.24	2年以内	0.59	80,985.39
第五名	员工借款	250,000.00	3年以内	0.14	49,700.00
<u>合计</u>		<u>176,287,833.51</u>		98.26	<u>398,740.88</u>

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	期初资产减值	本期增减变动	期末余额	期末资产减值准备
---------	------	--------	--------	------	----------

	准备		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	现 金 红 利	本期计提减值 准备	其 他
重庆运达科技有限公司	89,437,000.00			44,437,000.00						45,000,000.00
成都佳士科技有限公司	80,360,000.00							51,559,800.00		80,360,000.00
深圳市索源投资有限公司	20,000,000.00									20,000,000.00
深圳市佳盈五金制品有限 公司	9,106,993.88				213,960.79					9,320,954.67
佳士科技美国有限公司	6,742,386.00									6,742,386.00
深圳市首谷科技有限公司			18,870,000.00							18,870,000.00
深圳市佳士机器人自动化 设备有限公司	80,000,000.00									80,000,000.00
艾尔克莱福特技术有限责 任公司	7,658,712.86	7,658,712.86		7,658,712.86						
合计	293,305,092.74	7,658,712.86	18,870,000.00	52,095,712.86	213,960.79			51,559,800.00		260,293,340.67

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	612,406,199.84	572,482,490.24
其他业务收入	17,168,593.71	10,377,187.44
<u>合计</u>	<u>629,574,793.55</u>	<u>582,859,677.68</u>
主营业务成本	394,043,463.52	377,932,848.44
其他业务成本	8,235,001.11	6,369,748.42
<u>合计</u>	<u>402,278,464.63</u>	<u>384,302,596.86</u>

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	612,406,199.84	394,043,463.52	572,482,490.24	377,932,848.44
<u>合计</u>	<u>612,406,199.84</u>	<u>394,043,463.52</u>	<u>572,482,490.24</u>	<u>377,932,848.44</u>

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
逆变电焊机	611,562,125.61	393,556,343.53	571,228,138.84	376,901,557.39
内燃电焊机	185,411.81	162,376.06	694,135.91	595,569.08
机器人及专用电焊机	658,662.42	324,743.93	560,215.49	435,721.97
<u>合计</u>	<u>612,406,199.84</u>	<u>394,043,463.52</u>	<u>572,482,490.24</u>	<u>377,932,848.44</u>

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口销售	285,819,270.03	158,886,978.29	267,956,041.00	153,806,102.80
国内销售	326,586,929.81	235,156,485.23	304,526,449.24	224,126,745.64
<u>合计</u>	<u>612,406,199.84</u>	<u>394,043,463.52</u>	<u>572,482,490.24</u>	<u>377,932,848.44</u>

(5) 前五名客户的营业收入合计158,091,328.66元，占公司全年全部营业收入的25.11%。

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	213,960.79	-298,712.80
转让可供出售金融资产取得的投资收益	10,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>10,213,960.79</u>	<u>-298,712.80</u>

十七、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.92%	0.2054	0.2001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.28%	0.1790	0.1744

注：基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算，不包括任何或有可发行股份（限制性股票在解锁前，不属于发行在外的普通股，因此不包含在发行在外普通股的加权平均数中）。稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。报告期本公司存在稀释性的潜在普通股即限制性股票，因此稀释每股收益与基本每股收益不相同。

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况如下：

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,396,621.77	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,068,221.95	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	10,000,000.00	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	326,336.26	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	546,707.68	
非经常性损益合计	15,544,644.12	
减：所得税影响金额	2,229,449.86	
扣除所得税影响后的非经常性损益	13,315,194.26	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	12,978,391.96	
归属于少数股东的非经常性损益	336,802.30	

深圳市佳士科技股份有限公司

二〇一七年三月二十三日