



松德智慧装备股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 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。

公司负责人王贵银、主管会计工作负责人陈刚及会计机构负责人(会计主管人员)张雯声明：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。

1、宏观经济波动风险

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。肺炎疫情将对全国范围内的企业经营以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司产品的销售水平，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

2、应收账款回收风险

截至 2019 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 509,739,439.54 元，占流动资产比例较高，较大金额的应收账款将影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，给公司的营运资金带来一定的压力。未来，若公司客户财务状况、经营情况发生重大不利变化，公司将面临应收账款不能及时足额收回的风险，将对经营业绩产生不利影响。

公司会继续加大收款力度，采取一切合法合规手段收回公司应收款，降低应收账款相关风险。

3、管理风险

公司目前处于产业布局拓展、经营规模迅速扩大的关键时期，面临着经营决策、运作实施和风险控制等难题，经营管理的复杂程度大大提高。

公司将根据外部环境的变化和内部发展需求，进一步完善管理体制和经营机制，以提高公司管理水平和经营效率。

4、关联方资金占用风险

公司关联方松德实业尚占用公司资金 1.39 亿元，以目前松德实业及其一致行动人郭景松及张晓玲的资产负债情况，上述欠款存在无法按时偿还的风险。

目前公司已经采取司法手段维护公司及投资者利益，并会继续与关联方保持密切沟通，督促其尽快偿还公司欠款。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况.....	56
第七节 优先股相关情况.....	64
第八节 可转换公司债券相关情况.....	65
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	66
第十节 公司治理	77
第十一节 公司债券相关情况.....	83
第十二节 财务报告.....	84
第十三节 备查文件目录.....	110
2019 年度商誉减值测试报告	111
2019 年度财务报表附注	财务报表附注 • 第 1 页

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、智慧松德	指	松德智慧装备股份有限公司，原名"松德机械股份有限公司"
佛山公控	指	佛山市公用事业控股有限公司，本公司之控股股东
佛山市国资委	指	佛山市人民政府国有资产监督管理委员会，本公司之实际控制人
大字精雕	指	深圳大字精雕科技有限公司，本公司之全资子公司
松德实业	指	中山市松德实业发展有限公司，本公司股东郭景松、张晓玲夫妇分别持有其 50%的股权。
松德印刷	指	中山松德印刷机械有限公司，松德实业之全资子公司
松德科技	指	中山松德科技投资有限公司，本公司之控股子公司
仙游得润	指	仙游得润投资有限公司，本公司之参股公司
元生智汇	指	仙游县元生智汇科技有限公司，仙游得润之参股公司
中山大字	指	中山大字智能装备有限公司，本公司之控股子公司
中山晶石达	指	中山大字晶石达智能装备有限公司，本公司之控股子公司
莱恩精机	指	莱恩精机（深圳）有限公司，本公司之参股公司
汇赢租赁	指	广东汇赢融资租赁有限公司，本公司之参股公司
深圳丽得富、丽得富	指	深圳市丽得富新能源材料科技有限公司，本公司之参股公司
松德合伙	指	中山松德智能产业合伙企业（有限合伙），本公司之控股子公司
江西大字	指	江西大字精雕科技有限公司，本公司之全资孙公司
重庆大字	指	重庆智慧大字科技有限公司，本公司之全资孙公司
环昱自动化	指	环昱自动化（深圳）有限公司，本公司之参股公司
德森精密	指	深圳德森精密设备有限公司
深圳银浩	指	深圳市银浩自动化设备有限公司，本公司之全资孙公司
中立德	指	昆山中立德智能科技有限公司，本公司之全资孙公司
北京华懋	指	北京华懋伟业精密电子有限公司
超业精密	指	东莞市超业精密设备有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
上市规则	指	深圳证券交易所创业板股票上市规则
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

元	指	人民币元
TFT	指	指薄膜晶体管
OGS 面板	指	指在保护玻璃上直接形成 ITO 导电膜及传感器的一种技术下制作的电子产品保护屏
CCD	指	指用机器代替人眼来做测量和判断
LCD	指	液晶显示器
UV 胶	指	无影胶，又称光敏胶、紫外光固化胶

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	智慧松德	股票代码	300173
公司的中文名称	松德智慧装备股份有限公司		
公司的中文简称	智慧松德		
公司的外文名称（如有）	Sotech Smarter Equipment Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sotech		
公司的法定代表人	王贵银		
注册地址	佛山市禅城区季华六路 17 号五座 3301-3310 室		
注册地址的邮政编码	528012		
办公地址	广东省中山市南头镇东福北路 35 号		
办公地址的邮政编码	528427		
公司国际互联网网址	www.sotech.cn; www.songde.com.cn		
电子信箱	sec@sotech.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡炳明	回欢迎、林楚欣
联系地址	广东省中山市南头镇东福北路 35 号	广东省中山市南头镇东福北路 35 号
电话	0760-23380388	0760-23380388
传真	0760-23380870	0760-23380870
电子信箱	sec@sotech.cn	sec@sotech.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	《中国证券报》、《证券时报》、《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	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	广东省中山市南头镇东福北路 35 号

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 1101
签字会计师姓名	邱俊洲、程罗铭

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

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）	274,541,510.42	350,639,816.88	-21.70%	626,808,277.03
归属于上市公司股东的净利润（元）	-148,398,247.17	-833,999,888.68	82.21%	67,183,995.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-181,655,289.18	-835,710,021.05	78.26%	38,572,352.54
经营活动产生的现金流量净额（元）	42,895,471.21	-101,710,244.00	142.17%	-38,734,492.08
基本每股收益（元/股）	-0.25	-1.42	82.39%	0.11
稀释每股收益（元/股）	-0.25	-1.42	82.39%	0.11
加权平均净资产收益率	-23.57%	-66.21%	42.64%	4.04%
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	1,482,514,735.23	1,916,259,725.15	-22.63%	2,618,089,020.29
归属于上市公司股东的净资产（元）	696,424,246.13	844,709,021.18	-17.55%	1,686,794,732.20

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	63,195,462.33	39,470,679.94	36,616,707.73	135,258,660.42
归属于上市公司股东的净利润	1,072,950.69	4,014,535.13	-1,463,423.90	-152,022,309.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-262,787.42	-13,042,159.12	-6,020,414.38	-162,329,928.26
经营活动产生的现金流量净额	-22,139,543.06	19,074,157.01	25,090,110.78	20,870,746.48

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）	-372,479.29	-207,100.82	-341,381.76	
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）	22,696,625.40	7,344,392.06	8,327,712.01	
债务重组损益	2,264,401.71			
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			360,286.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,651,547.91	-4,364,530.23	-1,272,076.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			27,539,365.21	
减：所得税影响额	3,139,748.10	1,062,628.64	6,002,262.09	
合计	15,797,251.81	1,710,132.37	28,611,643.32	--

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）报告期内公司从事的主要业务

公司主要从事高端智能制造装备的研发、生产、销售。凭借在自动化设备领域丰富的项目经验以及产品开发系统的技术优势，为企业量身定制智能自动化整线、整厂综合解决方案，为客户提供贴身的管家式服务，致力于成为整厂自动化系统解决方案提供商。报告期内，公司的产品包括以玻璃精雕机、TFT全自动异形研磨线、全自动盖板线、高光机、钻攻机、3D热弯机等为代表的3C消费电子智能专用设备，以及LCD挤压封口自动线、保护片自动组装线、淋涂机壳固化自动上下线等覆盖消费电子、办公文具、生物医药、汽车等多行业的非标自动化设备。具体如下：

1、3C智能专用设备及自动化生产线

（1）不间断式机械手精雕机

精雕机可用于各种超薄玻璃磨边、打孔等磨削加工，不间断机械手辅助以实现自动上下料。该设备可最大程度实现生产车间的无人化自主作业，极大提升生产效率及成品良率。

（2）TFT全自动异形研磨线

适用于手机TFT、OGS面板的无人化、批量化生产。公司利用核心技术将上下料机、CCD精雕机、搬运模组、清洗机、视觉系统等独立单机升级改造为TFT全自动异形研磨线，从而实现一体化生产，大幅提高生产效率，降低人工等生产成本。

（3）全自动盖板线

精雕机、搬运模组、机器人、料架、机械定位模组等设备配置成一条生产线，通过自动智能化系统有效整合盖板玻璃多个分立的加工工序，极大提升生产效率、减少人工干预。

2、非标自动化设备

（1）LCD挤压&封口自动线（二代）

公司自主研发，属业界首创，获得国家发明专利。采用先进的自动化及组合技术进行LCD挤压、自动擦拭、点UV胶进行封口、胶水深层固化及表干等一系列高精度操作，实现循环自动化生产，在保证产品品质的同时降低生产成本。

（2）保护片自动组装线（二代）

公司自主研发，获得国家发明专利。此二代组装生产线依次实现手机保护膜上料、CCD自动检测、贴标、撕膜、折弯等多个工序，设备采用的真空贴合工艺能够快速准确将标签与玻璃贴合在一起，实现无气泡、无印痕、无刮痕、无褶皱、贴合精度高和产品良率高的特点。

（3）淋涂机壳固化自动上下线

设备可依次进行产品固化、产品覆膜、产品裁切、CCD自动区分模穴号、自动喷码及堆垛摆放等多个复杂工序操作，智能区分不良品与良品、自动捆包。覆膜设备、喷码设备都设有缓存功能，可实现单独作业。自动化升级改造有助于客户提升产品精密度、品质率，降低企业成本。

（二）公司的经营模式

1、采购模式

公司产品以定制化为主，在提供自动化综合解决方案的同时，能够独立生产制造方案所需要的核心控制系统及关键零部件。对于马达、驱动器、电线、电缆、主轴等标准件，由公司直接向供应商采购；对于机加件、钣金件、塑模件、丝杠、导轨、花岗岩等非标准件，则由公司完成研发设计后，充分利用珠三角地区工业配套完善的优势，交由专业制造商定制生产。

2、生产模式

公司采用“轻资产”的生产运营模式，核心控制系统（核心软件）和部分核心硬件由公司自行生产，通过公司内部严格的产品质量体系，保证主要控制系统和部件的品质；多数产品部件由公司提供设计方案和功能要求，充分利用珠三角地区工

业配套完善的优势，选择合适的供应商进行定制化采购。公司的“轻资产”的生产模式主要依赖于前端的产品及工艺设计和熟练的技术工人装配及检测，对生产设备的需求较小。

3、销售模式

公司销售采用直销模式，按项目设置销售团队，实行客户经理制，由客户经理对客户进行开发和维护。公司遵循“服务型销售”的理念，要求技术人员更多地参与到营销当中。由于公司在技术和客户关系上的优势，部分项目或市场起步时，公司参与标准的制定、项目立项、客户的技术和应用咨询等工作。

4、售后服务模式

公司售后服务实行客户经理制，由客户经理负责从开发客户、设备运送及调试、售后服务等。对销往大客户的设备，重点安排人力、物力、资源等，提供积极可靠的驻场售后服务，及时解决设备在试生产和生产过程中出现的问题，保障客户的产能和生产安全。

（三）报告期内的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入274,541,510.42元，比上年350,639,816.88元下降21.70%；实现营业利润-139,202,764.45元，比上年-822,191,639.48元减亏83.07%；实现利润总额-142,539,525.91元，比上年-826,556,169.71元减亏82.76%；实现归属于上市公司股东的净利润-148,398,247.17元，比上年-833,999,888.68元减亏82.21%。2019年公司基本每股收益为-0.25元；每股净资产为1.19元。

报告期内，受全球经济增速下行、消费增速总体放缓及3C消费电子行业需求疲软等外部环境影响，公司产品销量下降，营业收入出现下滑；同时公司根据会计准则计提了大额商誉减值、坏账准备，导致公司报告期内业绩亏损。未来，公司会借助混合所有制企业的平台优势，通过优化组织架构、延伸产业布局、强化研发创新、降低成本费用、加大回款力度等各项举措积极推动公司持续向好发展。

（四）公司所属行业的发展情况

报告期内，公司在继续发展以精雕机、扫光机、钻攻机等为代表的3C消费电子智能专用设备的基础上，积极对业务进行转型升级，开拓LCD挤压封口自动线、保护片自动组装线、FPC全自动生产线等覆盖消费电子、办公文具、生物医药、汽车等多行业的非标自动化设备，不断将智能制造设备延伸拓展到除3C消费电子设备之外的其他行业，致力于成为高端智能制造行业领先企业。

1、公司所处行业发展阶段

当前全球各国都将智能制造放到非常重要的战略位置，智能制造已成为制造业竞争的主战场。我国智能制造装备行业起步较晚，在信息技术和互联网技术飞速发展、新型感知技术和自动化技术普遍应用的背景下，国家对智能制造装备行业的政策支持和产业扶植力度不断加大，我国智能制造业呈现较快的增长。中国装备制造业协会调查数据显示，2015年我国智能制造装备产值规模突破万亿，2018年接近2万亿，预计2020产值规模将突破3万亿。

报告期内，受到全球经济增速下行、消费增速总体放缓及3C消费电子行业低迷等外部不利因素影响，公司全资子公司大宇精雕所处的3C智能装备行业需求有所下滑。但随着我国各地5G政策的持续加码，我国5G运营商和设备商加速推进规模集中采购，未来相关硬件产业链以及5G应用领域有望逐步带动3C设备复苏。

2、公司所属行业周期性特点

公司生产的设备主要运用于手机等3C消费电子设备玻璃的精雕、研磨、高光等环节，是包括智能手机、移动电脑、平板电视、液晶显示器在内的消费类电子产品产业链中不可或缺的组成部分。电子消费类行业具有周期性，其发展受到宏观经济、产品迭代的制约。当经济繁荣、新产品出现时，电子产品需求会相应增加，从而带动上游设备发展；而当经济低迷、新旧产品过渡期时，电子产品需求下降，给上游设备厂商带来不利影响。因此，3C消费电子设备制造行业也具备周期性的特点。

3、报告期内公司所处的行业地位

公司全资子公司大宇精雕深耕3C智能专用设备行业近十年，经营管理层及技术研发人员具有丰富的行业经验及市场前瞻能力，对3C智能专用设备的特点及应用领域理解深刻，能敏锐及时掌握行业发展动态。公司凭借其高品质的产品及周全的销售服务，打造了精雕机、热弯机等3C智能专用设备行业的领先地位；并基于客户需求及公司实力，积极推动业务升级拓展。经过近十年的深耕经营，公司产品得到了越来越多行业和知名客户的认可和信赖。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	报告期末较期初增加 120.34%，主要原因是本期中山翠亨土地和重庆大字土地增加设计费等所致

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，公司依托自身实力，借助国有企业平台优势，在佛山公控的大力支持下，不断优化公司各项管理机制，大力推动生产经营，努力解决历史遗留问题。与此同时，适时进行产业延伸与拓展，实现国资平台产融互通，不断提升综合治理水平与盈利能力。公司核心竞争力主要体现在管理优势、产品技术优势、人才优势三大方面。

1、管理优势

为进一步完善公司治理结构，优化管理流程，提高公司管理水平和运营效率，并结合公司实际发展规划和经营管理需要，在佛山公控的支持下，公司调整和完善了组织架构。公司管理团队拥有资深管理经验，对智能制造行业的发展趋势具有良好的专业判断能力。凭借管理层的经验和能力，公司可以有效地把握行业方向，抓住市场机会，取得优良经营业绩。

2、产品技术优势

公司全资子公司大字精雕经过长期的研发投入和技术沉淀，取得了一系列具备核心竞争力的技术成果，为企业发展提供了充分的技术支持和储备。大字精雕以客户需求为导向，准确把握客户产品需求，依托其领先的市场研发能力，能够较准确做出市场预判及反应。在掌握制造精雕机、热弯机等3C智能制造设备领域所需的主要核心技术的基础上，持续优化产业布局，正在朝着整厂自动化系统解决方案提供商的方向不断推动。

大字精雕为国家高新技术企业、超千万元纳税企业、广东省战略性新兴产业培育企业，并凭借在专业领域的硬核实力被评为广东省触屏智能加工设备工程技术研究中心、广东省机器人培育企业、广东省战略新兴产业骨干企业等。

3、人才优势

大字精雕的技术团队由行业资深技术专家组成，技术团队在智能制造领域均具有扎实的知识基础和丰富的行业经验。公司研发团队目前拥有研发人员近50人，研发人员大多为来自行业知名企业的资深工程师。研发团队深度掌握智能制造领域技术研发、方案设计、设备安装、操作培训、售后服务等技术，具备独立完成项目接触、客户沟通、设备安装调试等全过程的统筹能力。与此同时，大字精雕基于客户需求的价值导向，经过多年积累沉淀，大字精雕技术研发团队与该行业的客户群体建立了顺畅的直接沟通渠道与友好的合作关系。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年，全球经济增速下行、消费增速总体放缓及3C消费电子行业需求疲软等复杂多变的外部环境使实体企业生产经营面临严峻的挑战。公司产品销售量下降，营业收入同步减少；同时大额计提商誉减值、坏账准备导致公司业绩亏损。但公司继续坚持“内生式发展”和“外延式并购”相结合的发展思路，革故鼎新，充分发挥混合制企业的优势，大力推动公司管理架构、生产经营、成本费用管理等内部改革，并通过收购重组等外部举措，持续积极改善公司经营情况与盈利能力。

报告期内，公司实现营业收入274,541,510.42元，比上年350,639,816.88元下降21.70%；实现营业利润-139,202,764.45元，比上年-822,191,639.48元减亏83.07%；实现利润总额-142,539,525.91元，比上年-826,556,169.71元减亏82.76%；实现归属于上市公司股东的净利润-148,398,247.17元，比上年-833,999,888.68元减亏82.21%。2019年公司基本每股收益为-0.25元；每股净资产为1.19元。具体经营情况如下：

1、充分发挥混合所有制企业优势，努力改善公司经营状况

报告期内，佛山公控成为公司控股股东，佛山市国资委成为公司实际控制人。

佛山公控大力支持公司发展，为公司提供融资支持，有效解决了公司融资难、融资贵的问题，切实保障了公司资金流动性及运营正常。在佛山公控的大力支持下，公司的盈利能力逐渐好转。

2、顺利收购深圳银浩100%股权，进一步完善公司业务布局

2019年7月1日，大字精雕与深圳银浩签定了《股权转让协议》，以3,000.00万元现金收购深圳银浩100%股权。深圳银浩研发生产的智能自动化设备不仅涉及3C领域，同时跨越高端文具、智能家居、纺织服装、医疗技术等多个领域。

本次收购完成后，大字精雕将融合其与深圳银浩的优势，借助公司平台，积极对现有业务进行转型升级，开拓LCD产业链、保护片产业链、FPC产业链、高端文具产业链、医疗制药产业链、手机组装产业链、小家电产业链、汽车行业自动化改造等多个板块，不断将智能制造设备延伸拓展到除3C消费电子设备之外的其他行业，持续优化公司业务布局，提高公司抗风险能力，增加盈利增长点。

3、群策群力推动改革，尽力扭转大字精雕疲软态势

为快速适应业务整合扩张，大字精雕重新调整经营管理班子，新经营管理班子以“队伍不散、业务不断、人心不乱”为原则，全面整合大字精雕和深圳银浩的销售和研发团队，进一步完善大字精雕的管理制度及管理效能，不断巩固人才队伍的稳定性。

大字精雕已经形成以深圳银浩、昆山中立德等数具备研发设计、生产装配、售后服务能力的子公司为核心的业务布局，服务驻点辐射广东、江苏、江西、湖南、福建等重要省市，产品销售网络分布广泛。

4、迁入佛山新址，谋求新发展

报告期内，公司董事会、股东大会审议通过了《关于变更公司注册地址的议案》，同意将公司注册地址由中山市南头镇东福北路35号变更为佛山市禅城区季华六路17号五座3301-3310室，公司已完成了工商变更登记手续，并取得了佛山市市场监督管理局换发的《营业执照》。

公司将注册地迁入佛山后，佛山实施创新驱动发展的重大平台、实现核心关键技术重大突破的战略平台、吸引领军型人才集聚创新的新高地等政府政策将助力公司良性发展。

5、深化资本运作，收购锂电池设备行业龙头企业

公司拟以发行股份及支付现金的方式向超源科技（香港）有限公司、厦门绍绪智能设备投资合伙企业（有限合伙）等8名主体购买其合计所持东莞市超业精密设备有限公司（以下简称超业精密）88%股权。同时，公司拟向包括佛山市公用事业控股有限公司或其关联企业在内的合计不超过5名符合条件的特定对象非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过40,000万元，且拟发行的股份数量不超过本次发行前总股本的30%，亦不超过本次交易中以发行股份方式购买资产交易价格的100%。该事项已于2020年4月2日获得中国证券监督管理委员会的核准批文。

本次交易将从规模效应、运营成本、销售渠道、技术整合等方面推动公司协同发展，有利于公司构建新的盈利增长

点，增长公司的核心竞争力和持续经营能力，不断提升公司价值，保障国有资产的保值增值和中小股东的权益。

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	274,541,510.42	100%	350,639,816.88	100%	-21.70%
分行业					
包装印刷行业			1,367,521.41	0.39%	
3C 行业	266,520,904.17	97.08%	345,168,162.92	98.44%	-22.79%
其他	8,020,606.25	2.92%	4,104,132.55	1.17%	95.43%
分产品					
印刷配套设备系列			1,367,521.41	0.39%	
机器人自动化生产线	33,414,102.63	12.17%	219,911,478.57	62.72%	-84.81%
智能专用设备	20,911,839.24	7.62%	110,921,015.33	31.63%	-81.15%
专用自动化设备	147,713,271.84	53.80%	14,335,669.02	4.09%	930.39%
非标自动化生产设备	64,481,690.46	23.49%			
其它	8,020,606.25	2.92%	4,104,132.55	1.17%	95.43%
分地区					
国内	264,129,295.20	96.21%	350,639,816.88	100.00%	-24.67%
国外	10,412,215.22	3.79%			

(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	营业成本比上年	毛利率比上年同
--	------	------	-----	---------	---------	---------

				同期增减	同期增减	期增减
分行业						
3C 行业	266,520,904.17	193,527,136.78	27.39%	-22.79%	-9.00%	-44.91%
分产品						
机器人自动化生产线	33,414,102.63	24,055,903.34	28.01%	-84.81%	-82.08%	-89.08%
专用自动化设备	147,713,271.84	118,505,610.82	19.77%	930.39%	1,040.38%	640.58%
非标自动化生产设备	64,481,690.46	37,215,224.73	42.29%	100.00%	100.00%	100.00%
分地区						
国内	264,129,295.20	187,043,894.73	29.18%	-24.67%	-13.48%	-42.67%

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
3C 行业	销售量	台	1,090	1,264	-13.77%
	生产量	台	568	1,575	-63.94%
	库存量	台	294	816	-63.97%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，受全球经济增速下行、消费增速总体放缓及3C消费电子行业需求疲软等宏观经济不利因素影响，公司订单规模减少，生产量较上年同期有所下降，导致公司库存量减少。

（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

公司于2017年4月17日披露了《日常经营重大合同公告》（公告编号：2017-019），公司大宇精雕与元生智汇签署了《设备购销合同》。

2017年9月19日，公司披露了《日常经营重大合同进展公告》（公告编号：2017-077），大宇精雕与元生智汇就《设备购销合同》中关于交货和结算事宜另行签订了《设备购销合同补充协议》，双方就产品交货、结算方式做出约定。

2018年8月11日，公司披露了《日常经营重大合同进展公告》（公告编号：2018-091），大宇精雕、元生智汇及莆田联懋三方就大宇精雕对元生智汇应收账款20,400.00万元的相关支付事项做出补充约定及终止履行后续600台钻攻机T5（机械主轴）的权利义务。

2019年9月20日，公司披露了《日常经营重大合同进展公告》（公告编号：2019-093），大宇精雕与星星精密签署了《以融资租赁方式偿付贷款之协议书》，对相关欠款做了约定。

2019年12月24日，公司披露了《日常经营重大合同进展公告》（公告编号：2019-129），大宇精雕与星星精密、浙江星星科技股份有限公司（以下简称“浙江星星科技”）签署了《还款计划书暨债务加入协议》。

2020年3月14日，公司披露了《日常经营重大合同进展公告》（公告编号：2020-031），大字精雕、星星精密、浙江星星科技三方友好协商，于2020年3月14日签署了《还款计划书暨债务加入协议之补充协议》，作为对《还款计划书暨债务加入协议》的补充。

（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	
包装印刷行业	直接材料			883,858.48	0.41%	
包装印刷行业	直接人工			62,975.23	0.03%	
包装印刷行业	制造费用			119,189.49	0.06%	
3C 行业	直接材料	178,801,081.89	91.51%	202,073,278.88	93.48%	-11.52%
3C 行业	直接人工	9,399,632.02	4.81%	5,327,598.09	2.46%	76.43%
3C 行业	制造费用	5,326,422.87	2.73%	5,264,920.47	2.44%	1.17%
其它	直接材料	1,511,469.01	0.77%	2,321,430.91	1.07%	-34.89%
其它	直接人工	125,582.55	0.06%	63,047.10	0.03%	99.19%
其它	制造费用	228,959.56	0.12%	61,825.25	0.03%	270.33%

说明

不适用。

（6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本期纳入合并财务报表范围的主体共9户，较上期相比增加2户，减少1户。详见财务报告“合并报表范围”。

（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）	152,654,903.92
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	55.60%
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	A	52,158,318.59	19.00%
2	B	41,788,620.72	15.20%
3	C	24,035,398.24	8.80%
4	D	19,026,548.67	6.90%
5	E	15,646,017.70	5.70%
合计	--	152,654,903.92	55.60%

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）	69,396,532.70
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	42.28%
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	A	22,978,761.16	14.00%
2	B	19,223,375.05	11.71%
3	C	9,737,553.35	5.93%
4	D	9,677,152.85	5.90%
5	E	7,779,690.29	4.74%
合计	--	69,396,532.70	42.28%

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	16,652,018.82	18,608,207.52	-10.51%	无重大变化
管理费用	33,947,761.70	44,525,024.81	-23.76%	无重大变化
财务费用	19,392,420.97	18,106,108.59	7.10%	无重大变化
研发费用	16,063,590.80	21,921,370.60	-26.72%	无重大变化

4、研发投入

☒ 适用 ☐ 不适用

2019年度，公司全年研发共投入16,063,590.80元，占营业收入的比例为5.85%，未进行资本化。公司的研发投入主要围绕高端智能装备领域展开，通过上述技术沉淀与积累，将对公司的未来发展产生积极的影响。

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）	48	33	55
研发人员数量占比	23.65%	21.00%	11.00%
研发投入金额（元）	16,063,590.80	21,921,370.60	25,181,958.00
研发投入占营业收入比例	5.85%	6.25%	4.02%
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	448,423,989.07	495,132,738.91	-9.43%
经营活动现金流出小计	405,528,517.86	596,842,982.91	-32.05%
经营活动产生的现金流量净额	42,895,471.21	-101,710,244.00	142.17%
投资活动现金流入小计	57,200,468.99	3,000.00	1,906,582.30%
投资活动现金流出小计	90,396,150.12	110,313,576.95	-18.06%
投资活动产生的现金流量净额	-33,195,681.13	-110,310,576.95	-69.91%
筹资活动现金流入小计	440,765,000.00	390,000,000.00	13.02%
筹资活动现金流出小计	534,155,722.33	390,565,312.91	36.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-93,390,722.33	-565,312.91	16,420.18%
现金及现金等价物净增加额	-83,734,701.15	-212,583,562.58	-60.61%

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

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

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

☒ 适用 ☐ 不适用

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	114,612,263.96	7.73%	212,123,897.44	11.07%	-3.34%	主要是本期偿还银行贷款、支付中山中盈股权款、支付项目中介费用等所致
应收账款	509,739,439.54	34.38%	472,122,161.23	24.64%	9.74%	无重大变化
存货	123,953,786.61	8.36%	294,932,389.48	15.39%	-7.03%	主要是本期将发出商品验收合格、确认收入所致
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	无重大变化
长期股权投资	328,675,867.27	20.99%	287,527,924.12	15.00%	5.99%	无重大变化
固定资产	10,569,419.87	0.71%	11,732,932.52	0.61%	0.10%	无重大变化
在建工程	3,717,164.90	0.25%	1,687,027.17	0.09%	0.16%	主要是本期中山翠亨土地和重庆大字土地增加设计费等所致
短期借款	341,247,828.73	23.02%	270,000,000.00	14.09%	8.93%	无重大变化
长期借款	54,535,353.58	3.68%	71,570,707.10	3.73%	-0.05%	无重大变化

2、以公允价值计量的资产和负债

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
----	----	------

货币资金	17,111,563.55	质押开具银行承兑汇票、法院冻结
无形资产	100,824,628.75	借款质押
长期股权投资	361,713,262.06	借款质押
合计	479,649,454.36	

本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币17,111,563.55元，其中17,062,082.76元为法院执行诉前财产保全所冻结资金，与该冻结资金相关的账户于2020年1月16日通过置换被冻结账户申请已解冻。相关案号详见“第十二节之财务报告、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响”。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,000,000.00	85,750,000.00	-65.01%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
银浩自动化	一般经营项目是：自动化设备、智能设备、机械零配件的销售；国内贸易，货物及技术进出口，软件的技术开发与购销。，许	收购	30,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	长期	LCD 挤压封口自动线、保护片自动组装线、淋涂机壳固化自动上下线等覆盖消费电子、办公文具、生物医疗、汽车等多行业的	0.00	20,736,873.64	否	2019 年 10 月 15 日	2019-100

	可经营 项目 是：自 动化设 备、智 能设 备、机 械零配 件的生 产。							非标自 动化设 备。					
合计	--	--	30,000, 000.00	--	--	--	--	--	0.00	20,736,8 73.64	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

5、募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

深圳大字精雕科技有限公司	子公司	自动化数控设备及其耗材、自动化控制设备的技术开发及购销；货物进出口、技术进出口；自动化数控设备的生产加工；软件的技术开发与购销。	26,847,194	985,005,958.27	563,626,817.31	274,781,165.59	40,745,759.23	36,539,331.32
环昱自动化（深圳）有限公司	参股公司	硬脆材料精密加工设备及配件、镀膜设备及配件的研发及销售；国内贸易；货物及技术进出口；硬脆材料精密加工设备、配件、辅料耗材、镀膜设备及配件、镀膜耗材的生产。	10,000,000	106,564,685.20	50,487,514.07	51,418,597.86	8,605,560.41	7,843,162.78
深圳市银浩自动化设备有限公司	子公司	一般经营项目是：自动化设备、智能设备、机械零配件的销售；国内贸易，货物及技术进出口，软件的技术开发与购销。许可经营项目是：自动化设备、智能	500,000	101,686,017.37	42,619,481.64	106,003,970.60	34,817,074.43	30,576,606.93

		设备、机械 零配件的生 产。						
--	--	----------------------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市银浩自动化设备有限公司	非同一控制下企业合并	自购买日至报告期末实现营业收入人民币 70,542,669.41 元，净利润人民币 20,736,873.64 元。

主要控股参股公司情况说明

不适用。

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）行业格局与趋势

1、国家政策大力扶持智能制造业发展

智能制造是中国中长期全面提升制造业竞争实力的核心引擎，智能制造业作为高端制造业的一个重点领域，其发展得到了国家和地方层面的大力支持。近年来，我国先后出台了《中国制造2025》《积极推进“互联网+”行动指导意见》《关于深化制造业与互联网融合发展的指导意见》《智能制造发展规划(2016-2020)》《关于深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见》《中国智能制造十三五规划》等重大战略文件，为智能制造发展提供了有力的制度供给。

2020年，受新型冠状病毒肺炎影响，一些传统行业受冲击较大，而智能制造、无人配送、在线消费、医疗健康等新兴产业展现出强大成长潜力，国家也陆续出台相关政策以培育壮大智能制造等新兴产业发展。

2、进口替代拉动国内智能制造需求上升

国外智能制造业研发起步早，产品的自动化程度及工艺精度较高，生产技术相对成熟，在国外市场中具有较明显的竞争优势。

我国对智能制造的研究开始于20世纪80年代，发展初期，我国企业自主创新能力不强，关键零部件及核心技术对外依存度较高。经过几十年持续不断的学习与努力，我国智能制造核心技术自主创新能力逐渐增强、工业体系和相关产业链逐渐完善，从低端制造业慢慢向中高端拓展，在规模和水平上都有了长足的进步，目前已发展成为结构体系完整、具有较高水平、具备国际竞争力的国民支柱性产业，为我国工业、经济和国防建设做出了十分重要的贡献。

从总体上讲，我国装备制造业发展明显加快，形成了具备较好物质技术基础的独立工业体系，重大技术装备自主化水平显著提高，国际竞争力进一步提升。

在满足硬件要求的基础上，国内智能制造生产设备厂商提供服务全面、售后服务响应快、设备产品性价比高且可深度配合、参与下游企业前期研发的综合优势开始显现。伴随着国产智能制造装备产品质量的进一步提升，未来，国产设备的综合优势将进一步凸显，进口替代效应将越发明显。

3、政策助力3C设备领域复苏

公司3C自动化设备及机器人自动化生产线业务板块，下游客户为智能手机等3C消费电子产品的生产商。报告期内，受到内外部各种不利因素影响，公司营业收入出现下滑。但随着我国各地5G政策的持续加码，我国5G运营商和设备商加速推进规模集中采购，未来相关硬件产业链以及5G应用领域有望逐步带动3C设备复苏。如今，发展5G已是世界各国的普遍共识，抢抓5G发展机遇是占领国际竞争制高点、赢得未来国家战略竞争新优势的重要手段。2020年更是我国5G网络建设的关

键年份，开年以来，针对5G建设政策层面的“春风”不断地吹来。

今年以来，中共中央政治局常务委员会多次召开会议，指出要加快5G网络、数据中心等新型基础设施建设进度，丰富5G技术应用场景，发展基于5G的平台经济，带动5G终端设备等产业发展，培育新的经济增长点。

4、锂电池装备制造业呈现蓬勃发展态势

公司正在收购的超业精密处于锂电池装备制造行业，我国锂电池生产设备制造业正处于快速成长期，国内从事相关设备制造的企业较多，但大多数企业生产规模均较小，竞争格局相对分散，在锂电池生产设备的前段、中段及后段的各个细分设备产品领域，部分企业的市场份额较为突出。从技术水平发展趋势看，未来部分技术水平及工艺精度较低的国内锂电池生产设备制造商的落后产能将逐步被市场淘汰，落后产能出清后，将进一步提高行业集中度。

伴随着国产锂电池生产设备产品质量的进一步提升，未来，国产设备的综合优势将进一步凸显，进口替代效应将越发明显。

与此同时，随着新能源汽车全国普及配套政策的陆续出台，预计未来动力锂电池将在锂电池产业发展中占据较大市场份额，这将推动动力锂电池生产设备进入新的快速发展及产能扩张阶段。

（二）公司2020年经营计划

1、有序推进超业精密收购进程，早日实现双方有效整合

公司以发行股份购买资产暨募集配套资金项目已经获得证监会核准批文，公司将全力以赴继续推进，力争2020年上半年完成本次交易。届时公司将有效融合其与超业精密的工程设计和设备研发能力，延伸产业布局，拓展公司收入来源及增加盈利增长点，分散经营风险，为股东创造更大价值。

2、大字精雕持续强化现有业务，积极推动业务升级拓展

大字精雕致力成为整厂自动化系统解决方案专业提供商。未来，公司将专注对3C智能专用设备、非标自动化设备的深入研究，推动两大核心业务板块齐头并进、共促发展。一方面，大字精雕会继续发展精雕机、热弯机等智能设备的行业领先地位，打造3C智能制造设备领域内的高、精、尖；同时，大字精雕将积极推动业务升级拓展，开拓LCD产业链、保护片产业链、FPC产业链、办公文具产业链、生物医疗产业链、手机组装产业链、小家电产业链、汽车行业等多领域多板块的自动化改造，不断将智能制造设备延伸到各个行业，成为整厂自动化设备的提供商及行业领先专家。

3、加快中山翠亨和重庆地块项目开发建设

2020年，公司将加快推动中山翠亨和重庆地块项目开发建设，以不限于合作开发等最有利公司的方式打造智能装备产业园，通过引进配套生产的上下游客户与供应商以及高端装备制造企业来增加公司业绩增长点。

4、进一步完善公司组织架构，落实考核激励机制

2020年，公司将进一步完善各项内部控制管理及审议制度，调整管理流程，全面提高运营管理效率和内部控制水平。并通过制定切实有效绩效考核方案和激励机制，通过考核结果确定薪酬待遇、晋升等级、奖金分配，用标准量化成果、用制度衡量奉献。组织架构及激励机制的不断完善将有助于改善公司经营情况，提升公司业绩。

5、加大党建文化建设力度，提升公司凝聚力

2020年，公司将继续坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，深入贯彻习近平总书记重要讲话精神，继续建设一个有凝聚力的领导核心、打造一批有影响力的服务阵地、营造一个有感染力的党建氛围、创建一批有生命力的活动、完善一套有约束力的制度机制、打造一支有创造力的队伍，以切实行动加强基本组织、基本制度、基本队伍、基本活动和基本保障建设，实现党支部建设全面提质。推动党建与公司管理创新融合，发挥党建在公司经济发展中引领方向、提供保障、凝心聚力、提高效益的作用，不断促进公司健康稳定发展。

（三）风险提示

1、宏观经济波动风险

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。肺炎疫情将对全国范围内的企业经营以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司产品的销售水平，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

2、应收账款回收风险

截至2019年12月31日，公司应收账款余额为509,739,439.54元，占流动资产比例较高，较大金额的应收账款将影响公司

的资金周转速度和经营活动的现金流量，给公司的营运资金带来一定的压力。未来，若公司客户财务状况、经营情况发生重大不利变化，公司将面临应收账款不能及时足额收回的风险，将对经营业绩产生不利影响。

公司会继续加大收款力度，采取一切合法合规手段收回公司应收款，降低应收账款相关风险。

3、管理风险

公司目前处于产业布局拓展、经营规模迅速扩大的关键时期，面临着经营决策、运作实施和风险控制等难题，经营管理的复杂程度大大提高。

公司将根据外部环境的变化和内部发展需求，进一步完善管理体制和经营机制，以提高公司管理水平和经营效率。

4、关联方资金占用风险

公司关联方松德实业尚占用公司资金1.39亿元，以目前松德实业及其一致行动人郭景松及张晓玲的资产负债情况，上述欠款存在无法按时偿还的风险。

目前公司已经采取司法手段维护公司及投资者利益，并会继续与关联方保持密切沟通，督促其尽快偿还公司欠款。

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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、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

（一）公司现金分红政策

公司主要采取现金分红的利润分配政策，即公司当年实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金、盈余公积金后有可分配利润的，则公司应当进行现金分红。总体而言，公司在未分配利润为正且现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下，连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十。当公司经营活动现金流量连续两年为负数时，不得进行高比例现金分红。公司利润分配方案应当以母公司报表可供分配利润为依据，同时应加强子公司分红管理，以提高母公司现金分红能力。存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用资金。

此外，针对现金分红占当次利润分配总额之比例，公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出具体现金分红政策：

- 1、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%；
- 2、公司发展阶段属成熟期且有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40%；
- 3、公司发展阶段属成长期且有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20%。

（二）公司2019年年度利润分配情况

经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2019年度实现归属于母公司股东净利润为-148,398,247.17元，加上年初未分配利润-586,345,037.03元，截至2019年12月31日，公司可供投资者分配的利润为-734,629,812.08元。

公司2019年度拟不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。

（三）对现金分红政策的执行情况

公司严格执行现金分红政策，利润分配实际情况符合相关法律、法规及《公司章程》的规定。

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：	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

分配预案的股本基数（股）	586,180,503
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	-734,629,812.08
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
鉴于 2019 年归属于母公司股东利润为-14,839.82 万元，2019 年度不进行现金分红，不进行资本公积金转增股本。	

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

1、2017年利润分配预案

鉴于公司本年度业绩盈利，以截至2017年12月31日的公司总股本586,180,503股为基数，以现金向全体股东每10股派发现金红利0.3元（含税），不转增，也不送红股。

2、2018年利润分配预案

鉴于公司本年度业绩亏损，公司2018年度不分配现金红利，不转增，不送红股。

3、2019年利润分配预案

鉴于2019年归属于母公司股东利润为-14,839.82 万元，2019年度不进行现金分红，不进行资本公积金转增股本。

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	0.00	-148,398,247.17	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018 年	0.00	-833,999,888.68	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	17,585,415.09	67,183,995.86	26.18%	0.00	0.00%	17,585,415.09	26.18%

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	温坚文	业绩承诺及补偿安排	温坚文承诺，环昱自动化（深圳）有限公司（以下简称“深圳环昱”）在 2018 年度、2019 年度、2020 年度当期分别实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于 2500 万元、2625 万元、2750 万元（以下简称“承诺净利润”）。在承诺年度内每一年度届满时，如深圳环昱实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的当期期末累积实际净利润低于当期期末累积承诺净利润的，温坚文应按照如下公式计算的金额对	2018 年 04 月 25 日	2020 年 12 月 31 日	正在履行中

			智慧松德进行补偿：当期应补偿总金额=（截至当期期末累积承诺净利润数－截至当期期末累积实际净利润数）÷承诺年度内各年度的承诺净利润总和×股权转让价款－累积已补偿金额。			
	郭景松、张晓玲、松德实业	业绩承诺及补偿安排	以人民币6,000万元净利润为基准，智慧松德在2019-2021年每年经审计净利润（以经审计的合并报表的数据为准）年增长率应不低于5%，且2021年经审计的净利润不低于人民币7,800万元。如任一年度未实现业绩承诺，承诺方应以其当年度所分配的股东分红优先向佛山市公用事业控股有限公司进行补偿；如仍有	2018年11月05日	2021年12月31日	正常履行中

			不足，佛山市公用事业控股有限公司有权指定以现金的方式或转让智慧松德股份的方式（股份定价为当年度年报公告当日前 20 个交易日的均值）要求承诺方补偿。			
资产重组时所作承诺	陈武;杜晋钧;何锋;雷波;雷万春;雷万友;李智亮;青岛金石灏纳投资有限公司;深圳市向日葵朝阳投资合伙企业（有限合伙）;唐水花;卫伟平;肖代英;张太巍	股东一致行动承诺	交易对方保证截至目前未签署一致行动协议，将来亦不会签署一致行动协议。	2014 年 08 月 15 日	无限期	正常履行中
	郭景松、张晓玲、松德实业	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"1. 截至本声明及承诺函出具之日，本人及本人控制的企业未从事与天宇精雕及其控股子公司所从事的业务有直接利益冲突的竞争性经营活动，亦并未拥有从事与天宇精雕及其控股子公	2014 年 12 月 17 日	无限期	正常履行中

			司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益。2. 本次非公开发行股份及支付现金购买资产事宜实施完毕后，除上市公司及其控股子公司（包括大字精雕）外，本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事或发展与上市公司及其控股子公司（包括大字精雕）经营范围相同或相类似的业务或项目，也不为本人或代表任何第三方成立、发展、投资、参与、协助任何企业与上市公司及其控股子公司（包括大字精雕）进行直接或间接的竞争。”			
	雷万春、肖代英	关于同业竞争、关联交	"1. 截至本声明及承诺函	2014 年 12 月 17 日	无限期	正常履行中

		易、资金占用方面的承诺	出具之日，除大字精雕及其子公司外，本人及本人控制的其他企业未从事与上市公司及其控股子公司所从事的业务构成或可能构成直接利益冲突的竞争性经营活动。 2. 本次非公开发行股份及支付现金购买资产事宜实施完毕后，本人及本人控制的企业与上市公司、大字精雕及上市公司其它控股子公司不会构成直接或间接同业竞争关系。 3. 在作为上市公司股东期间，以及本人在大字精雕任职期间及从大字精雕离职后 36 个月内，本人及本人控制的企业不直接或间接从事或发展与上市公司、大字精雕及上			
--	--	-------------	--	--	--	--

			市公司其他控股子公司经营范围相同或相类似的业务或项目，也不为自己或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何企业与上市公司进行直接或间接的竞争；本人不利用从上市公司处获取的信息从事、直接或间接参与与上市公司相竞争的活动；在可能与上市公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予上市公司优先发展权；如上市公司经营的业务与本人以及受本人控制的任何其他企业或其他关联公司构成或可能构成实质性竞争，本人同意上市公司有权以公平合理的价格优先收			
--	--	--	--	--	--	--

			购本人在该企业或其他关联公司中的全部股权或其他权益，或如上市公司决定不予收购的，本人同意在合理期限内清理、注销该等同类营业或将资产转给其他非关联方；本人不进行任何损害或可能损害上市公司利益的其他竞争行为。本人愿意承担因违反上述承诺给上市公司造成的全部经济损失。”			
	陈武;杜晋钧;何锋;雷波;雷万春;雷万友;李智亮;青岛金石灏纳投资有限公司;深圳市向日葵朝阳投资合伙企业（有限合伙）;唐水花;卫伟平;肖代英;张太巍	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"1. 对于未来可能的关联交易，本人（或本公司、本企业，下同）将善意履行作为上市公司股东的义务，不利用本人的股东地位，就上市公司与本人及本人控制的企业相关的任何关联交易采取	2014 年 12 月 31 日	无限期	正常履行中

			任何行动，故意促使上市公司的股东大会或董事会做出损害上市公司和其他股东合法权益的决议。2. 本人及本人的关联方不得以任何方式违法违规占用松德股份资金及要求松德股份违法违规提供担保。3. 如果上市公司与本人及本人控制的企业发生无法避免或有合理原因的关联交易，则本人承诺将促使上述关联交易遵循市场公正、公平、公开的原则，依照正常商业条件进行。本人将不会要求，也不会接受上市公司给予优于其在一项市场公平交易中向第三方给予的条件。4. 本人将严格遵守和执行上市			
--	--	--	--	--	--	--

			公司关联交易管理制度的各项规定，如有违反以上承诺及上市公司关联交易管理制度而给上市公司造成损失的情形，将依法承担相应责任。"			
	陈武;雷万春; 李智亮;唐水花;张太巍	其他承诺	雷万春承诺自本次交易完成后在大宇精雕的第一期任职期限不少于 60 个月，并从大宇精雕的实际经营需要出发，继续保持公司核心经营团队的稳定性。张太巍、陈武、唐水花和李智亮承诺自本次交易完成后在大宇精雕的任职期限不少于 36 个月。	2014 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭景松、张晓玲	其他承诺	若中山市住房公积金管理中心或有权部门要求公司为员工补缴以前年度住房公积金或因未为员工缴纳住	2010 年 11 月 19 日	无限期	正常履行中

			房公积金而需要承担任何罚款或损失，本人将代替公司缴纳、承担。			
	郭景松、张晓玲	其他承诺	如果发生由于广东省有关文件和国家有关部门颁布的相关规定存在的差异，导致国家有关税务主管部门认定公司以前年度享受15%所得税率条件不成立，公司需按33%的所得税率补缴以前年度所得税差额的情况，本人将全额代为承担公司需补缴的所得税款及相关费用。	2010年11月19日	无限期	正常履行中
	郭景松、张晓玲、松德实业	其他承诺	如果上市公司与广东仕诚塑料机械有限公司及/或张春华之间就举报及律师函指称事项发生诉讼且最终败诉，并因此需要支付任何侵权赔偿金及案件相关费用的，	2010年11月19日	无限期	正常履行中

			本公司（本人）将代为承担全部经济赔偿责任及承担相关费用。			
	郭景松、张晓玲	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	截至本承诺函出具之日，本人及本人所控制的企业并未以任何方式直接或间接从事与上市公司相竞争的业务，并未拥有从事与上市公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；将来不会以任何方式直接或间接从事与上市公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。	2010 年 11 月 19 日	无限期	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
收购环昱自动化（深圳）有限公司 49%的股权	2018 年 01 月 01 日	2020 年 12 月 31 日	2,625	763.06	承诺期内，市场环境主要受贸易战影响导致智能终端产品需求量下降，导致深圳环昱前几大客户的订单需求量大幅度减少。同时因部分产品加工工艺一直在调整，在一程度上增加了管理、财务等费用成本，进一步拉低了净利润。加上 2019 年公司研发推出的主力设备，投入市场时间较短，产品优势目前还没有完全体现，整体导致深圳环昱 2019 年度总营业收入大幅度下滑。	2018 年 04 月 25 日	巨潮资讯网，公告编号：2018-061

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

环昱自动化（深圳）有限公司2019年度实际盈利情况：扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为763.06万元，预测盈利数为2,625万元、承诺盈利数为2,625万元。

实际盈利数与承诺盈利数的差异说明：2019年度实际盈利数小于承诺盈利数，盈利承诺完成率为29.07%。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

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

（一）会计政策变更

1、新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“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。

2019年4月24日，公司分别召开第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。根据《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（2015年修订）》等有关规定，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。

本次会计政策变更后，公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

2、非货币性资产交换准则、债务重组准则

2019年9月，财政部发布财会[2019]16号《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订；根据财会〔2019〕8号《关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9号《关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于2019年1月1日之后的交易。

2019年10月25日，公司分别召开了第四届董事会第三十二次会议、第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见。根据《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》等相关规定，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。

本次变更后，公司将执行财会[2019]16号、财会[2019]8号、财会[2019]9号、财会[2017]22号的有关规定。其余未变更部分仍采用财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

（1）执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《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》和《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》（以上四项统称“新金融工具准则”），变更后的会计政策详见附注四。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价

值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

①合并资产负债表

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	
应收账款	474,322,393.92	---	-2,200,232.69	-2,200,232.69	472,122,161.23
其他应收款	130,851,286.80	---	1,982,314.01	1,982,314.01	132,833,600.81
递延所得税资产	13,188,143.61	---	331,390.80	331,390.80	13,519,534.41
资产合计	1,916,259,725.15	---	113,472.12	113,472.12	1,916,373,197.27
未分配利润	-586,345,037.03	---	113,472.12	113,472.12	-586,231,564.91
股东权益合计	844,709,021.18	---	113,472.12	113,472.12	844,822,493.30

注1：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注2：与金融工具准则的原规定相比，执行本准则对首次执行日财务报表相关项目按预期信用损失重新计量减值，调增应收账款坏账准备2,200,232.69元、调减其他应收款坏账准备1,982,314.01元，对应调增递延所得税资产331,390.80元。

②母公司资产负债表

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	
应收账款	178,000.00	---	-5,340.00		172,660.00
其他应收款	229,845,663.81	---	1,996,740.60		231,842,404.41
资产合计	1,308,119,394.01	---	1,991,400.60		1,310,110,794.61
未分配利润	-861,767,407.01	---	1,991,400.60		-859,776,006.41
股东权益合计	569,286,651.20	---	1,991,400.60		571,278,051.80

（2）执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于2019年1月1日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

（二）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（三）会计师事务所变更

2020年1月3日，公司召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了《公司变更会计师事务所的议案》。由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为大华会计师事务所（特殊普通合伙），更换会计师事务所事项与瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事前必要沟通。

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

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共9户，详见本报告附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，减少1户。详见本报告附注七“合并范围的变更”。

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）	130
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	邱俊洲、程罗铭
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

☒ 是 ☐ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☐ 是 ☒ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☒ 是 ☐ 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

1、公司于2019年12月18日召开第四届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，同意变更大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华事务所”）。独立董事对该事项进行了事前认可，并发表了无异议的独立意见。公司于2020年1月3日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案，并自股东大会审议通过之日起生效，公司将2019年度审计机构更换为大华事务所。

2、公司原审计机构瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“瑞华事务所”）连续多年为公司提供审计服务，在执业过程中勤勉尽责，坚持公允、客观的态度进行独立审计，切实履行了审计机构的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。为保持公司审计工作的客观性和公允性，更好地适应公司未来业务发展需要，公司改聘大华事务所为公司2019年度审计机构，2019年度审计费用不超过130万元，聘期一年。

3、聘请审计机构情况

名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

统一社会信用代码：91110108590676050Q

执行事务合伙人：杨雄、梁春

成立日期：2012年02月09日

主要经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

经营范围：审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;无(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

大华事务所具有会计师事务所执业证书以及证券、期货业务资格，能够独立对公司财务及内控状况进行审计，满足公司财务报告审计工作、内控审计工作的要求。

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

本年度，公司因重大资产重组事项，聘请申万宏源证券承销保荐有限责任公司为财务顾问、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为审计会计师事务所，期间支付财务顾问费、审计费共101万元。

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
公司与斯迪克新型材料(江苏)有限公司发生买卖纠纷合同。 2017年8月11日,斯迪克向江苏省泗洪县人民法院提起诉讼,法院裁定冻结了公司银行资金10,895,158元,判决公司赔偿斯迪克违约损失736.96万元,公司收到上述民事判决书后,公司在上诉期内向江苏省宿迁市中级人民法院提起上诉,该案二审案号为(2019)苏13民终1433号。	2,803.92	否	截至本公告日,本次诉讼案件已经做出终审判决。	一审判决松德公司赔偿违约损失7369621.62元,驳回斯迪克其他诉讼请求。二审判决维持一审判决。	2019年5月23日二审开庭,法院判决驳回松德公司上诉请求,维持一审判决。公司已按判决要求向对方支付相关款项,现拟提请再审。	2019年11月13日	巨潮资讯网,公告编号:2019-113
公司于2019年8月7日收到中国经济贸易仲裁委员会《裁决书》([2019]中国贸仲京裁字第1170号),就莱恩精机	4,015	否	截至本公告日,本次仲裁案件已经做出终局裁决。	1.裁决畅志军将持有的莱恩精机的4.8%的股权过户至松德名下。 2.公司、莱恩精机及畅志军先生根据仲裁裁决书	截至本公告日,公司、莱恩精机及畅志军先生已执行完毕仲裁裁决。	2019年10月29日	巨潮资讯网,公告编号:2019-108

（深圳）有限公司、畅志军先生与公司就《增资协议》争议案做出仲裁裁决。				完成相关费用支付。			
公司与四川奇发实业有限责任公司、李泽奇、何芹（以下简称“成都富江股东”）于 2016 年 8 月 8 日签署《资产协议》，签署后得知成都富江股东与新的集团已签署《投资协议》。公司请求成都富江股东赔偿 1000 万元的可期待利益损失，该案涉及案件号为（2018）粤 2072 民初 14311 号、（2019）粤 20 民终 6402 号	2,401.23	否	截至本公告日，法院已出判决。	于 2019 年 6 月 29 日一审判决，被告奇发和何芹共同向松德支付直接经济损失 2,812,289 元、可期待利益损失 1000 万元。四川奇发、何芹已提起上诉，于 2019 年 10 月 22 日第一次开庭，于 2020 年 1 月 13 日第二次开庭，于 2020 年 1 月 20 日二审判决，变更为奇发向松德支付直接损失 2724289 元，撤销了可期待利益损失，并确定了双方诉讼相关费用的承担。	截至本公告日，公司已收到奇发公司履行生效判决支付的款项；2、公司拟准备申请再审。		
公司就中山市松德实业发展有限公司、中山松德印刷机械有限公司、郭景松、张晓玲未按时向公司支付股权转让款、应收账款事项，向佛山市中级人民法院提起诉讼。该案件号为（2020）粤 06 民初 13 号。	20,924.12	否	截至本公告日，本案已立案，法院尚未判决。	由于本案尚未开庭审理，对公司本期或期后利润的影响存在不确定性，最终需以判决结果为准。	不适用	2020 年 01 月 17 日	巨潮资讯网，公告编号：2020-006

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

（一）“第一期员工持股计划”的基本情况

2017年1月23日、2017年2月24日，公司召开第四届董事第四次会议、2017年第一次临时股东大会，审议通过了《松德智慧装备股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》，同意公司实施第一期员工持股计划。公司第一期员工持股计划通过深圳证券交易所交易系统以二级市场集中竞价交易方式累计购买公司股票4,385,142股，成交均价为16.41元/股，占公司总股本比例为0.75%。本次员工持股计划的具体内容详见2017年3月25日刊登于巨潮资讯网的《关于第一期员工持股计划完成股票购买的公告》（公告编号：2017-016）。

（二）“第一期员工持股计划”被动减持情况说明

2018年6月21日，信托计划受托人兴业国际信托有限公司因股价下跌实施了减持的操作，通过深圳证券交易所以二级市场集中竞价交易的方式对信托计划所持公司股份4,385,142股进行了全部减持。本次员工持股计划的被动减持具体内容详见公司于2018年6月23日刊登在巨潮资讯网的《关于“员工持股计划”被动减持的公告》（公告编号：2018-080）。

（三）“第一期员工持股计划”清算分配完成暨计划终止情况

2019年3月1日，公司召开了第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司“第一期员工持股计划”清算分配完成暨计划终止的议案》。具体内容详见公司于2019年3月2日刊登在巨潮资讯网的《第四届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2019-018），《关于公司“第一期员工持股计划”清算分配完成暨计划终止的公告》（公告编号：2019-024）。

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江西智汇雨	江西智汇雨控股股东、法定代表人、执行董事	支付物业管理费	江西大字与江西智汇雨发生物业管理服务费用关联	依据市场价格由双方沟通确认	7.50 万元/月	82.63	100.00 %	120	否	月结	不适用	2019 年 04 月 25 日	巨潮资讯网；公告编号：2019-049

及总经理刘和鑫先生，为公司原董事、总经理雷万春先生的女婿，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》10.1.3 条和 10.1.5 条规定，江西智汇雨为智慧松德的关联法人。	交易												
合计		--	--	82.63	--	120	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	关联交易实际发生金额占预计发生金额的 68.86%。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 关于公司拟发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易概述

1) 公司于2019年6月4日召开第四届董事会第二十六次会议、于2019年9月27日召开第四届董事会第三十次会议、于2019年12月5日召开第四次临时股东大会审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金符合相关法律法规规定的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》等与本次交易相关的议案。在本次交易中，公司拟以发行股份及支付现金的方式向超源科技（香港）有限公司、厦门绍绪智能设备投资合伙企业（有限合伙）等8名主体购买其合计持有东莞市超业精密设备有限公司88%股权。

2) 公司拟向包括佛山市公用事业控股有限公司或其关联企业在内的合计不超过5名符合条件的特定对象非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过40,000万元，且拟发行的股份数量不超过本次发行前总股本的30%，亦不超过本次交易中以发行股份方式购买资产交易价格的100%。

截至本公告披露日，公司已收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准松德智慧装备股份有限公司向超源科技（香港）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可(2020)551号）。具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的相关公告。

(2) 关于关联方非经营性资金占用情况概述

公司关联方松德实业尚余人民币139,000,000元股权转让价款和松德印机人民币69,200,042.81元应付款未向公司支付，金额合计为人民币208,200,042.81元，其中人民币139,000,000元股权转让价款于2019年6月30日到期，人民币69,200,042.81元应收款于2020年6月30日到期。截至报告期末，关联方非经营性资金占用金额为人民币139,000,000元。具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的《关于关联方非经营性资金占用的公告》（公告编号：2019-084）、《关于收到法院受理通知书的公告》（公告编号：2020-006）等公告。

(3) 关于公司接受关联方财务资助暨关联交易概述

为满足公司日常营运资金的需要，拓宽公司资金来源渠道，公司在报告期内先后向公司控股股东佛山公控及关联方广东耀达融资租赁有限公司申请贷款不超过27,000万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于披露发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易一般风险提示暨复牌公告	2019年06月05日	巨潮资讯网，公告编号：2019-058
关于关联方非经营性资金占用的公告	2019年06月13日	巨潮资讯网，公告编号：2019-064
	2019年08月27日	巨潮资讯网，公告编号：2019-084
关于公司接受关联方委托贷款暨以自有资产抵押的关联交易公告	2019年06月25日	巨潮资讯网，公告编号：2019-067
关于公司接受关联方财务资助暨关联交易	2019年10月01日	巨潮资讯网，公告编号：2019-098

的公告	2019 年 12 月 19 日	巨潮资讯网，公告编号：2019-125
关于公司接受关联方财务资助暨以自有资产抵押的关联交易公告	2019 年 11 月 12 日	巨潮资讯网，公告编号：2019-111
关于公司接受关联方财务资助暨以自有资产抵押的关联交易公告	2019 年 12 月 16 日	巨潮资讯网，公告编号：2019-121

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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳大字精雕科技有 限公司	2018 年 03 月 22 日	80,000	2019 年 08 月 22 日	10,000	连带责任保 证	1 年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）		10,000		
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3）		80,000		报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）		10,000		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批对子公司担保额度 合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（C2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（C3）		0		报告期末对子公司实际担 保余额合计（C4）		0		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）		10,000		
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）		80,000		报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）		10,000		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				14.36%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务 担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

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

公司报告期不存在委托理财。

(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

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
松德智慧装备股份有限公司	超源科技（香港）有限公司、厦门绍绪智能设备投资合伙企业（有限合伙）、邓赤柱、厦门镒航投资合伙企业（有限合伙）、宁德冠	东莞市超业精密设备有限公司	2019年06月04日	32,375.86	88,000	万隆（上海）评估资产有限公司	2019年03月31日	截至本次公告日，标的资产的评估工作尚未完成，经预估，以2019年3月31日为预估基准日，超业精密100%股权的预估值为	77,440	是	募集配套资金认购方佛山市电子政务科技有限公司是公司控股股东佛山公控的全资子公司	公司于2019年12月13日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可申请受理单》	2019年09月27日	巨潮资讯网，公告编号：2019-095

	鸿投资有限公司、厦门磁源投资合伙企业（有限合伙）、厦门昭元投资合伙企业（有限合伙）、厦门慧邦天合股权投资基金合伙企业（有限合伙）							88,000.00 万元。参考该预估结果，并经交易各方协商一致，超业精密 88% 股权的交易价格暂定为不超过 77,440.00 万元。				（受理序号：192966）。中国证监会依法对公司提交的《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

（1）股东和债权人权益保护

报告期内，公司严格按照《公司法》《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》等法律、法规及规范性文件相关要求，完善公司治理机制，建立健全公司内部管理和控制制度。报告期内，公司持续深入开展公司治理活动，严格信息披露工作，保证真实、准确、完整、及时、公平的履行信息披露义务，提升信息披露质量，维护投资者合法权益。公司通过网上业绩说明会、投资者电话和投资者关系互动平台、股东大会等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台，促进公司与投资者的互动交流。

（2）职工权益保护

公司践行“以人为本”的理念，以提高员工收入为中心，紧紧围绕实施创新驱动，推动转型升级的要求，充分发挥企业的主体作用，建立健全以职业活动为导向、以工作业绩为重点、注重职业道德和职业知识水平的企业内部技能人才评价体

系，加强高技能人才队伍建设，提高技能人才的福利待遇。通过主办《松德人》报、设立大姐信箱、青年广播站，建立职工书屋，举行文艺晚会、趣味运动会等活动，丰富广大党员职工的业余文化生活，极大地鼓舞了蓝领技工们立足岗位成才。

（3）供应商和客户权益保护

公司与供应商和客户建立合作共赢的战略合作伙伴关系，保持长期良好的合作关系，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益。

（4）社会公益事业

公司党支部“爱心壹基金”是中山市两新组织党建工作的百优服务项目，在党支部书记张晓玲同志的带领下，号召全体党员每人每天拿出一块钱，存入松德党支部“爱心壹基金”，每年“六一”和春节组织支部全体党员到将军社区慰问，暑假为员工子女发奖助学金及考大学补贴。2019年1月18日晚，松德党支部全体党员在支部书记的带领下，到将军村送温暖，十八年坚持把党员和公司捐赠的善款，在春节前送到需要帮助的人手中、做一点力所能及的事，帮助困难孩子10名，对松德所送来的温暖，将军社区领导和群众给予了高度的评价。

（5）松德党支部工作建设成果

松德公司党支部积极贯彻落实学习党的十九大会议精神，扎实推进两学一做学习教育实践活动，积极开展“不忘初心、牢记使命”的专题教育，和贯彻学习“粤港澳大湾区发展规划纲要”专题学习；深入实践组织建设科学化、党员管理规范化、组织生活制度化、作用发挥常态化的“四化”工作建设，练内功、求实效，切实增强党群组织在企业中的凝聚力、战斗力和影响力，走出了一条党群工作和经济效益“双赢”之路。松德公司党建工作的成果得到了各级领导的表彰和好评，充分体现在以下三个方面：

1）找准定位，发挥作用，增强党群工作凝聚力。

党建工作按照公司发展的要求定位，紧紧围绕企业生产经营活动，唱响“亮身份、树形象、聚人心、促发展”等党群品牌活动，真正体现党建就是生产力：一是结合公司运营中存在的实际问题，因势利导抓活动，促进公司管理上台阶。二是围绕生产一线找准关键点，树立先进典型，培养能打硬仗的职工队伍。三是设立“党员示范岗”，划分党员责任区，制订党员服务承诺，严格要求“党员挂牌上岗”。醒目写明工作标准和服务承诺，叫响向我看齐，勇敢的竖起“标杆”作用。四是虚心接受员工群众的监督，及时更正工作方式方法，发挥党群组织的领导核心作用。支部要求所有党员以模范的形象在员工中树立“标杆”作用，激励党员“做科技创新的先锋，做勇挑重担的楷模，做企业形象的代表，做全体员工的榜样”。

2）把握规律，务求实效，延续党群工作生命力。

抓党建工作注重针对性，体现时代感，追求有效性，在方法上采取灵活的方式，避免唱高调。服务好企业，在企业里树正气、聚人心、鼓士气，配合企业推进业务转型升级，推动企业的健康发展。松德党支部要求全体员工立足松德公司这个平台，群策群力，携手共进。实施“双向培养”工程，最大限度的开发企业人才资源，把优秀人才聚集到党组织中，成为公司的中坚力量，注重把员工骨干培养成党员，把具有发展潜力的党员培养成公司骨干。

3）服务企业，服务员工，做员工的贴心人。

组织青年工人开展“拜师学艺”活动，让老职工传经送宝，提升全体员工的综合素质；建立“全国职工书屋”，满足员工成长成才需求；建立青年广播站、文体活动室、篮球场、羽毛球场等活动阵地，丰富员工的业余生活。每年举办员工子弟夏令营活动，召开座谈会得教育，举办亲子餐添温暖，外出旅游开眼界，加强了孩子与父母的沟通，为孩子们的健康成长提供帮助，解除了父母的后顾之忧，提升了员工的归属感和稳定性。

松德党支部在书记张晓玲同志的带领下，2008年被确认为中山市非公有制经济党建工作“示范点”，2009年又被确认为中山市非公有制经济“党群一体化建设”示范单位。2013年建设成为中山两新组织党员教育基地，松德党建标准化被评为中山市两新组织党建工作的“十强项目”，松德党支部“爱心壹基金”被评为中山市两新组织党建工作的“百优服务”项目。并荣获广东“东省两新百强党组织”荣誉称号，松德支部的党建工作彰显了党建就是生产力。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

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。

（2）年度精准扶贫概要

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）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1.资金	万元	0
2.物资折款	万元	0
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	0
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

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

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司控制权变更事项

2019年1月25日，公司股东与佛山公控的第二次协议转让完成股份过户，佛山公控持有公司无限售流通股154,029,247股，占公司总股本的26.28%，公司控制权发生变更，佛山公控成为公司的控股股东，佛山市国资委成为公司的实际控制人。

2、董事、监事、高管变更事项

2019年2月28日召开了公司职工代表大会，选举刘耀远先生为公司第四届监事会职工代表监事；2019年3月1日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过了《关于补选王贵银先生为公司第四届董事会非独立董事的议案》《关于聘任郭景松先生为公司总经理的议案》，同意选举王贵银先生为第四届董事会非独立董事，同意聘任郭景松先生为公司总经理；2019年3月1日，公司第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于补举黄奕扬先生为公司第四届监事会监事的议案》，同意补选黄奕扬先生为公司第四届监事会监事。

2019年3月22日，公司第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于选举王贵银先生为公司第四届董事会副董事长的议案》，同意选举王贵银先生为第四届董事会副董事长；2019年3月22日，公司第四届监事会第十七次会议审议通过了《关于选举黄奕扬先生为公司第四届监事会监事会主席的议案》，同意选举黄奕扬先生为第四届监事会监事会主席。

2019年4月25日召开公司第四届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于聘任陈刚先生为公司副总经理、公司财务负责人的议案》，同意聘任陈刚先生为公司副总经理、财务负责人。

2019年6月4日召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于聘任公司高级管理人员的议案》，同意聘任胡炳明先生为公司副总经理、董事会秘书。

3、关于2018年度利润分配事项

公司于2019年5月15日召开2018年年度股东大会，审议通过了《关于2018年度利润分配预案》。经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2018年度实现归属于母公司股东净利润为-833,999,888.68元，加上年初未分配利润265,127,861.88元，截至2018年12月31日，公司可供投资者分配的利润为-568,872,026.80元。公司决定2018年度不进行利润分配，不进行资本公积金转增股。

4、关于董事会、监事会延期换届事项

2019年8月29日，公司披露了《关于董事会、监事会换届延期的提示性公告》，公司第四届董事会、监事会于2019年9月6日任期届满，鉴于公司第五届董事会董事候选人、监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为确保董事会、监事会工作的连续性及稳定性，公司董事会、监事会将延期换届，公司董事会各专门委员会、高级管理人员及董事会聘任的其他人员的任期亦相应顺延。

5、重大合同进展事项

公司分别于2019年09月20日、2019年12月24日披露了《日常经营重大合同进展公告》，就莆田联懋、深圳锐鼎、东莞锐鼎欠大字精雕款项一事做出约定。

6、关于其他应收款进展事项

2019年11月6日，公司披露了《关于其他应收款的进展公告》，公司要求仙游宏源将其持有的北京华懋50%股权质押给公司，用于担保仙游宏源1亿元项目保证金的还款义务和责任。2019年11月5日，公司在北京市工商行政管理局顺义分局递交了股权出质登记申请书等资料，并于当日收到股权出质设立登记通知书。

7、关于回购松德科技股权事项

2019年12月30日，公司披露了《对外投资进展公告》，截至到2019年12月27日，公司已按照投资协议约定向中山中盈公司支付出资额及相关费用合计165,225,652.70元（不包含以前年度已支付的资金占用费），股权收购相关款项已支付完毕。

十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、关于全资子公司变更法定代表人事项

全资子公司大宇精雕由于原总经理兼法定代表人雷万春先生因个人原因辞去大宇精雕总经理兼法定代表人职务、原董事长郭景松因先生个人原因辞去大宇精雕董事长职务。为了公司正常经营发展，智慧松德作为大宇精雕股东，于2019年4月18日决定任命王贵银先生为大宇精雕董事。大宇精雕董事会于2019年4月21日召开会议，决定选举王贵银先生为大宇精雕董事长兼法定代表人。

截止本报告日，大宇精雕已完成工商变更登记手续，法定代表人由雷万春先生变更为王贵银先生，并取得了深圳市市场监督管理局下发的《营业执照》。

2、关于全资子公司收购事项

全资子公司大宇精雕于2019年7月1日正式签定了《股权转让协议》，以现金方式全资收购深圳银浩100%股权。

截至本报告日，深圳银浩已完成工商变更登记手续，并取得了深圳市市场监督管理局下发的《营业执照》，正式为公司的全资孙公司。

3、关于全资子公司聘任总经理事项

全资子公司大宇精雕董事会于2019年7月1日召开会议，决定聘任陈武先生为大宇精雕总经理，全面负责大宇精雕的经营管理工作。陈武先生为大宇精雕的联合创始人之一，曾任大宇精雕常务副总兼任营销中心负责人，全面负责公司销售及日常事务，在公司经营管理和市场开拓方面具有非常丰富的实战经验。

4、关于全资孙公司变更法定代表人事项

全资孙公司重庆大宇由于原执行董事、经理兼法定代表人雷万春先生因个人原因辞去重庆大宇执行董事、经理兼法定代表人职务，为了公司正常经营发展，大宇精雕作为重庆大宇股东，于2019年8月1日决定委派王贵银先生为重庆大宇执行董事兼法定代表人。

截至本报告日，重庆大宇已完成工商变更登记手续，法定代表人由雷万春先生变更为王贵银先生，并取得了重庆市市场监督管理局下发的《营业执照》。

5、关于全资子公司关联交易进展情况

2019年4月21日，公司原董事、总经理雷万春先生签署了《承诺函》，雷万春先生承诺，其负责催收深圳市盛大林科技有限公司尚欠全资子公司大宇精雕的货款人民币993.20万元。

2019年7月5日，雷万春先生与大宇精雕签署了《股份质押协议》，各方约定雷万春先生代盛大林偿还上述欠款时间为2019年12月31日前，同时雷万春先生自愿将其持有的智慧松德220万股股份质押给大宇精雕作为偿还欠款的保证。

大宇精雕已于2019年12月30日收到肖代英女士代雷万春先生支付的盛大林所欠货款人民币993.20万元，并完成220万股股份的解除质押手续。

6、关于全资子公司银行账户部分资金被冻结及解除冻结情况

2019年12月20日，公司披露了《关于全资子公司银行账户部分资金被冻结的公告》（公告编号：2019-128），获悉全资子公司大宇精雕银行账户部分资金被冻结，冻结资金金额为16,785,784.67元。

2020年1月22日，公司披露了《关于全资子公司银行账户部分资金解除冻结的公告》（公告编号：2020-012），通过沟通协商，大宇精雕的一般户和基本户被冻结资金已解除冻结，并恢复正常使用；专项户是大宇精雕因特定用途开立而处于正常受限状态。本次大宇精雕银行账户部分资金被冻结期间，大宇精雕的日常经营管理未受到重大影响。

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	174,839,700	29.83%	0	0	0	-41,799,884	-41,799,884	133,039,816	22.70%
3、其他内资持股	174,839,700	29.83%	0	0	0	-41,799,884	-41,799,884	133,039,816	22.70%
境内自然人持股	174,839,700	29.83%	0	0	0	-41,799,884	-41,799,884	133,039,816	22.70%
二、无限售条件股份	411,340,803	70.17%	0	0	0	41,799,884	41,799,884	453,140,687	77.30%
1、人民币普通股	411,340,803	70.17%	0	0	0	41,799,884	41,799,884	453,140,687	77.30%
三、股份总数	586,180,503	100.00%	0	0	0	0	0	586,180,503	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内股份变动情况说明：

2019年1月8日，公司股东郭景松及其一致行动人张晓玲及松德实业，与佛山公控签署了《关于松德智慧装备股份有限公司之股份转让协议》，郭景松、张晓玲、松德实业拟通过协议转让的方式将其持有的智慧松德股份无限售流通股合计43,654,091股（占公司总股本7.45%）转让给佛山公控，每股转让价格为人民币5.30元。2019年1月25日，上述协议转让股份已完成过户登记手续。报告期内，佛山公控持有公司无限售流通股154,029,247股，占公司总股本的26.28%。公司控制权发生变更，公司控股股东为佛山公控，实际控制人为佛山市国资委。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内股份变动批准情况说明：

2019年1月15日，公司收到广东省佛山市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《市国资委关于收购松德智慧装备股份有限公司7.45%股权的批复》（佛国资改〔2019〕4号），佛山市国资委批复同意郭景松及其一致行动人张晓玲及松德实业向佛山公控转让智慧松德股票无限售流通股合计43,654,091股的交易事项。2019年1月25日，公司收到中国证券登记结算

有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上述股东协议转让股份完成过户登记手续。报告期内，佛山公控持有公司无限售流通股154,029,247股，占公司总股本的26.28%，为公司的控股股东。

股份变动的过户情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内股份变动过户情况说明：

2019年1月25日，郭景松及其一致行动人张晓玲及松德实业向佛山公控转让智慧松德股票无限售流通股合计43,654,091股的交易事项已完成过户登记手续，转受让双方持股变动情况如下：

序号	股东名称	2019年1月25日转让前持股情况		2019年1月25日转让后持股情况	
		持股数量（股）	持股比例（%）	持股数量（股）	持股比例（%）
1	郭景松	93,242,870	15.91%	69,932,153	11.93%
2	张晓玲	39,165,750	6.68%	29,374,313	5.01%
3	松德实业	42,207,750	7.20%	31,655,813	5.40%
	小计	174,616,370	29.79%	130,962,279	22.34%
4	佛山公控	110,375,156	18.83%	154,029,247	26.28%

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	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
郭景松	77,647,794	0	15,450,109	62,197,685	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数的25%，直至锁定期截止。
雷万春	56,254,600	0	15,880,150	40,374,450	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数的25%，直至锁定期截止。
张晓玲	32,110,500	0	9,472,125	22,638,375	高管锁定	在任期内每年

						可解锁其持有公司股份总数的 25%，直至锁定期截止。
郭晓春	3,115,800	0	750,000	2,365,800	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数的 25%，直至锁定期截止。
张纯光	2,554,312	0	247,500	2,306,812	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数的 25%，直至锁定期截止。
贺志磐	1,592,550	0	0	1,592,550	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数的 25%，直至锁定期截止。
贺平	548,055	0	0	548,055	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数的 25%，直至锁定期截止。
唐显仕	543,825	0	0	543,825	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数的 25%，直至锁定期截止。
贺莉	346,275	0	0	346,275	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数的 25%，直至锁定期截止。
郭玉琼	85,837	0	0	85,837	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数的 25%，直至锁定期截止。
郭晓东	40,152	0	0	40,152	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数

						的 25%，直至 锁定期截止。
合计	174,839,700	0	41,799,884	133,039,816	--	--

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	29,785	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	21,964	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	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（如有）（参见注 9）	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
佛山市公用事业控股有限公司	国有法人	26.28%	154,029,247	43,654,091	0	154,029,247	
郭景松	境内自然人	11.93%	69,932,153	-23,310,717	62,197,685	7,734,468	质押
							冻结
雷万春	境内自然人	9.18%	53,832,600	-3,746,200	40,374,450	13,458,150	质押
中山市松德实业发展有限公司	境内非国有法人	5.40%	31,655,813	-10,551,937	0	31,655,813	质押

张晓玲	境内自然人	5.01%	29,374,313	-9,791,437	22,638,375	6,735,938	质押	29,334,800
顾伯江	境内自然人	2.43%	14,226,624	14,226,624	0	14,226,624		
中信建投证券股份有限公司	国有法人	1.11%	6,510,200	6,510,200	0	6,510,200		
中央汇金资产管理有限责任公司	境内自然人	0.89%	5,212,300	0	0	5,212,300		
陈轶群	境内自然人	0.80%	4,670,000	4,670,000	0	4,670,000		
张纯光	境内自然人	0.52%	3,075,750	0	2,306,812	768,938		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）		无。						
上述股东关联关系或一致行动的说明		郭景松与张晓玲为夫妻关系，夫妇二人各持有松德实业 50%的股份；雷万春与肖代英为夫妻关系。除上述情况外，未知其他上述股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
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
佛山市公用事业控股有限公司		154,029,247					人民币普通股	154,029,247
中山市松德实业发展有限公司		31,655,813					人民币普通股	31,655,813
顾伯江		14,226,624					人民币普通股	14,226,624
雷万春		13,458,150					人民币普通股	13,458,150
郭景松		7,734,468					人民币普通股	7,734,468
张晓玲		6,735,938					人民币普通股	6,735,938
中信建投证券股份有限公司		6,510,200					人民币普通股	6,510,200
中央汇金资产管理有限责任公司		5,212,300					人民币普通股	5,212,300
陈轶群		4,670,000					人民币普通股	4,670,000
张太巍		3,050,000					人民币普通股	3,050,000

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	郭景松与张晓玲为夫妻关系，夫妇二人各持有松德实业 50% 的股份；雷万春与肖代英为夫妻关系。除上述情况外，未知其他上述股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无。

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

☐ 是 ☒ 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
佛山市公用事业控股有限公司	叶剑明	2006 年 08 月 09 日	统一社会信用代码：914406007912391561	公用事业的投资、建设和运营；高新技术、基础设施等其他项目的投资和管理。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止年报披露日，公司控股股东间接持有境内上市公司佛燃能源集团股份有限公司（股票代码：002911）42.16%的股权。			

控股股东报告期内变更

☒ 适用 ☐ 不适用

新控股股东名称	佛山市公用事业控股有限公司
变更日期	2019 年 01 月 25 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网，公告编号：2019-010
指定网站披露日期	2019 年 01 月 25 日

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
佛山市人民政府国有资产监督管理委员会	刘晓明	2004 年 06 月 21 日	统一社会信用代码：11440600765717978G	代表佛山市人民政府履行出资人职责。
实际控制人报告期内控制	截止年报披露日，公司实际控制人间接持有境内上市公司佛燃能源集团股份有限公司（股票			

的其他境内外上市公司的股权情况	代码：002911）42.16%的股权。
-----------------	----------------------

实际控制人报告期内变更

☒ 适用 ☐ 不适用

新实际控制人名称	佛山市人民政府国有资产监督管理委员会
变更日期	2019 年 01 月 25 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网，公告编号：2019-010
指定网站披露日期	2019 年 01 月 25 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

4、其他持股在 10%以上的法人股东

☐ 适用 ☒ 不适用

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）
王贵银	董事长	现任	男	39	2019年03月18日		0	0	0	0	0
贺志磐	董事	现任	男	55	2007年09月06日		2,123,400	0	318,400	0	1,805,000
钮旭春	董事	现任	女	50	2016年09月06日		0	0	0	0	0
李进一	独立董事	现任	男	56	2013年09月05日		0	0	0	0	0
刘桂良	独立董事	现任	女	58	2013年09月05日		0	0	0	0	0
朱智伟	独立董事	现任	男	54	2013年09月05日		0	0	0	0	0
黄奕扬	监事会主席	现任	男	49	2019年03月18日		0	0	0	0	0
刘耀远	职工监事	现任	男	47	2019年02月28日		0	0	0	0	0
余小兰	监事	现任	女	38	2009年08月28日		0	0	0	0	0
陈刚	副总经理、财务负责人	现任	男	47	2019年04月25日		0	0	0	0	0
胡炳明	副总经	现任	男	39	2019年		0	0	0	0	0

	理、董 会秘书				06 月 04 日						
郭景松	董事长	离任	男	58	2007 年 09 月 06 日	2020 年 01 月 17 日	93,242,87 0	0	23,310,71 7	0	69,932,15 3
郭景松	总经理	离任	男	58	2019 年 03 月 01 日	2020 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0
张晓玲	副董事长	离任	女	60	2007 年 09 月 06 日	2019 年 02 月 28 日	39,165,75 0	0	9,791,437	0	29,374,31 3
张晓玲	董事	离任	女	60	2007 年 09 月 06 日	2020 年 01 月 17 日	0	0	0	0	0
雷万春	董事	离任	男	50	2017 年 06 月 22 日	2019 年 04 月 24 日	57,578,80 0	0	3,746,200	0	53,832,60 0
雷万春	总经理	离任	男	50	2017 年 06 月 01 日	2019 年 03 月 01 日	0	0	0	0	0
秦波	董事	离任	女	62	2013 年 09 月 05 日	2019 年 02 月 28 日	0	0	0	0	0
张平平	监事会主 席	离任	男	36	2011 年 08 月 31 日	2019 年 03 月 18 日	0	0	0	0	0
刘国琴	职工监事	离任	女	63	2007 年 08 月 28 日	2019 年 02 月 28 日	0	0	0	0	0
胡卫华	常务副总 经理	离任	男	49	2017 年 04 月 24 日	2020 年 04 月 02 日	0	0	0	0	0
胡卫华	财务负责 人	离任	男	49	2013 年 09 月 05 日	2019 年 04 月 24 日	0	0	0	0	0
齐文哈	副总经 理、董事 会秘书	离任	女	34	2018 年 01 月 26 日	2019 年 04 月 24 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	192,110,8 20	0	37,166,75 4	0	154,944,0 66

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
张晓玲	副董事长	离任	2019 年 02 月 28 日	个人原因。
雷万春	董事	离任	2019 年 04 月 24 日	个人原因。
雷万春	总经理	解聘	2019 年 03 月 01 日	个人原因。
秦波	董事	离任	2019 年 02 月 28 日	个人原因。
张平平	监事会主席	离任	2019 年 03 月 18 日	个人原因。
刘国琴	职工监事	离任	2019 年 02 月 28 日	个人原因。
胡卫华	财务负责人	解聘	2019 年 04 月 24 日	个人原因。
齐文哈	副总经理、董事会秘书	解聘	2019 年 04 月 24 日	个人原因。

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、王贵银先生：中国籍，1981年9月出生，无境外永久居留权，博士研究生学历，注册会计师、高级经济师职称，现任公司董事长。

王贵银先生2004年8月至2006年5月在中山市港航企业集团有限公司工作，从事财务结算工作；2006年5月至2007年8月辞职考研及等待入学；2007年9月至2009年7月在中山大学攻读金融学专业硕士研究生；2009年9月至2012年6月在中山大学攻读金融学专业博士研究生，获经济学博士学位；2012年6月至2012年12月在佛山市公用事业控股有限公司工作，任投资发展部主管；2013年1月至2015年3月在佛山市公用事业控股有限公司任投资发展部高级业务经理，佛山综合能源有限公司董事会秘书，佛山综合能源（公控）有限公司职工董事、董事会秘书，佛山市节能减排服务管理中心有限公司监事；2015年3月至2015年12月在佛山市公用事业控股有限公司投资发展部任副部长，佛山综合能源有限公司董事会秘书，佛山综合能源（公控）有限公司职工董事、董事会秘书、总经理助理，佛山市节能减排服务管理中心有限公司监事；2015年12月至2017年7月佛山市公用事业控股有限公司投资发展部任副部长（其间：2016年3月外派国通公司担任董事、副总经理职务）；2016年3月至2019年12月31日担任广东国通物流城有限公司任董事、副总经理；2019年3月至2020年4月担任公司副董事长，2020年4月至今担任公司董事长。

2、贺志磐先生：中国籍，1965年出生，无境外永久居留权，本科学历，工程师职称，现任本公司董事。

贺志磐先生1987年7月至1997年3月年任湖南长沙轴承厂工程师；1997年4月至2000年8月担任中山市德堡包装机械有限公司总工程师；2000年8月至2007年9月任松德有限总工程师；2007年9月起任本公司董事；2007年9月至2011年8月任本公司总工程师；2007年9月至2012年6月任本公司副总经理；2012年6月至2017年6月任本公司总经理；2015年4月至2017年6月担任本公司常务副总经理；2015年6月起任中山松德印刷机械有限公司总经理。

3、钮旭春女士：中国籍，1970年出生，无境外永久居留权，本科学历，现任本公司董事。

钮旭春女士1992年9月至1997年8月任内蒙古乌海市饮食服务公司财务出纳；1997年9月至1998年5月任捷安特（中国）有限公司财务部会计；1998年6月至1999年8月任樱花卫厨（中国）有限公司北京分公司管理课课长；1999年9月至2001年8月任北京市喜之郎商贸有限公司总经理助理；2001年9月至2003年4月任鹤山市比力奇电器有限公司总经办主任；2003年5月至今任中山市金正厨卫设备有限公司副总经理；2016年9月起至今担任公司董事。

4、李进一先生：中国籍，1964年出生，无境外永久居留权，法学硕士，副教授，执业律师，现任本公司独立董事。

李进一先生现任暨南大学企业管理系副教授，广东胜伦律师事务所高级合伙人、执业律师。李进一先生1985年7月至1988年9月任西南政法大学法律系助教；1991年4月至今历任暨南大学经济学院经济法学系讲师、暨南大学管理学院MBA教育中心、企业管理系副教授；2002年至2017年任广东信德盛律师事务所执业律师，2017年至今任广东胜伦律师事务所高级合伙人、执业律师；2013年9月起任本公司独立董事。李进一先生具有上市公司独立董事资格。曾于2006年6月至2012年6月任广州广电运通金融电子股份有限公司独立董事、2010年1月至2018年4月任成都东骏激光股份有限公司（非上市公司）独立董事；2013年7月至2019年9月任广州海格通信集团股份有限公司独立董事；2014年2月至2020年3月任牧高笛户外用品股份有限公司独立董事；2016年12月至今任广东奥飞数据科技股份有限公司独立董事，2018年2月至今任盛京银行股份有限公司（香港上市）独立非执行董事，2019年1月至今任广州酒家集团股份有限公司独立董事。

5、刘桂良女士：中国籍，1962年出生，无境外永久居留权，本科学历，教授职称，硕士生导师，注册会计师、现任湖南大学教授，现任本公司独立董事。

刘桂良女士1979年9月至1983年7月就读于湖南财经学院工业经济系工业财务会计专业，1983年7月毕业后留校，1983年7月至1987年6月任湖南财经学院团委副书记，1987年7月至2000年3月任湖南财经学院会计系副教授，其中1995年5月至1998年10月在英特会计事务所兼任副所长。2000年4月至今任湖南大学会计学院（现合并为工商管理学院）审计课程主讲教师，主要担任审计学基础、审计实务与案例、资产评估学、审计理论研究、资产评估理论研究的本科与研究生课程教学。2007年5月被聘为湖南大学教授。2013年9月起任本公司独立董事。刘桂良女士具有上市公司独立董事资格，2010年10月至2016年11月任湖南尔康制药股份有限公司独立董事；2011年6月至2017年7月任广东伊之密精密机械股份有限公司独立董事；2015年2月至今任现代投资股份有限公司独立董事；2015年6月至今任中联重科股份有限公司独立董事；2018年4月至今任湖南天雁股份公司独立董事。

6、朱智伟先生：中国籍，1966年出生，无境外永久居留权，本科学历，经济师，现任本公司独立董事。

朱智伟先生现任广东省包装技术协会秘书长，兼任全国包装标准化委员会金属包装专业委员会委员、广东省质监局包装标准化委员会委员、广东省著名商标评审委员会委员。朱智伟先生1985年7月至1989年7月就读于广东机械学院（现广东工业大学），1989年至1999年就职于广东省包装总公司，历任科员、科长、部门负责人；2000年至2005年任广东省包装技术协会副秘书长；2005年至今任广东省包装技术协会秘书长。朱智伟先生具有上市公司独立董事资格，2011年11月至2017年10月任广州信联智通实业股份有限公司独立董事；2013年9月起任本公司独立董事；2015年11月至2019年4月担任东莞铭丰包装股份有限公司独立董事；2016年12月至今担任广东天元实业集团股份有限公司独立董事。

7、黄奕扬先生：中国籍，1971年出生，无境外永久居留权，本科学历，现任公司监事会主席。

黄奕扬先生1991年7月至1997年5月任佛山禅城酒店财务部经理；1997年5月至1998年10月任佛山城市合作银行会计师；1998年10月至2000年2月任佛山市商业银行（原佛山城市合作银行）会计师；2000年3月至2002年9月任佛山市商业银行计划资金部副股级干部；2002年9月至2004年2月任佛山市商业银行计划财务部副经理；2004年02至2005年8月任佛山市商业银行结算管理部经理兼计划财务部副经理；2005年8月至2007年12月任佛山市中心组团新城区开发建设有限公司财务部副部长；2007年12月至2017年5月历任佛山市东平新城开发建设有限公司财务部副部长、职工董事、工会副主席、佛山市建设开发投资有限公司董事等职务；2013年7月至2017年8月任市国资委派驻佛山市公用事业控股有限公司财务总监；2016年7月至今任佛山市公用事业控股有限公司审计部部长；2016年8月至今任广东国通物流城有限公司监事会主席；2017年5月至今

任佛山国际贸易有限公司监事会主席；2017年12月至今任佛山市公用事业控股有限公司职工监事、监察审计部部长、佛山国际贸易有限公司监事会主席；2017年12月至2019年12月任广东国通物流城有限公司监事会主席；2019年12月至今任广东国通物流城有限公司监事；2019年3月至今担任公司监事会主席。

8、刘耀远先生：中国籍，1972年9月出生，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级职业经理人职业资格，现任公司职工监事、董事长助理。

刘耀远先生1995年10月至2000年5月在东莞市三正集团东莞姿庭生活用品有限公司工作，从事设备管理及新产品、新设备研发工作；2000年5月至2001年12月在广州立白企业集团从事项目管理工作；2001年12月至2004年11月在台湾神讯集团顺达电脑厂从事品质系统管理主管工作；2004年11月至2009年4月在正业包装（中山）有限公司任企业管理部总监，从事企业管理工作；2009年4月至2012年3月在顺德星原电子有限公司任副总经理；2012年4月至今任公司董事长助理；2019年2月至今任公司职工监事。

9、余小兰女士：中国籍，1981年出生，无境外永久居留权，本科学历。

余小兰女士2005年7月至2006年5月任职于格兰仕家用电器有限公司，从事海外销售工作；2006年5月至2007年9月任松德有限国际业务部区域业务经理；2007年10月至2017年4月任国际业务部销售经理；2009年8月起至今任本公司监事。

10、陈武先生：中国籍，1974年出生，无境外永久居留权，本科学历，高级设计师职称，湖北省麻城市政协委员。

陈武先生2010年至2018年在深圳大字精雕科技有限公司担任常务副总及营销总监职务；2018年至2019年6月在深圳市银浩自动化设备有限公司担任营销总监；2019年7月至今担任深圳大字精雕科技有限公司总经理；2020年1月21日至今担任本公司总经理。

11、陈刚先生：中国籍，1973年生，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级会计师。

陈刚先生1994年7月至2000年12月任江西省瑞昌市地方税务局专管员；2001年1月至2004年8月任江西景德会计事务所有限公司审计经理（其间，2003年10月至2012年4月在暨南大学会计专业本科学习）；2004年8月至2007年12月任华润万家有限公司税务经理；2007年12月至2009年2月任赛得利（江西）化纤有限公司财务经理；2009年2月至2009年4月任佛山市公用事业控股有限公司外派财务总监；2009年4月至2009年11月任佛山市水业集团有限公司财务副经理；2009年11月至2017年8月任佛山市公用事业控股有限公司高级主管，兼任佛山综合能源有限公司、佛山市建设投资开发有限公司、佛山火炬创新创业园有限公司外派财务总监（其间，2013年8月至2017年6月在中山大学会计专业硕士研究生学习）；2017年9月至2018年7月任佛山市公用事业控股有限公司高级业务经理、佛山综合能源有限公司外派财务总监、佛山电建集团有限公司监事、佛山燃气集团股份有限公司监事；2018年7月至2019年3月任佛山市公用事业控股有限公司财务总监监事会办公室副主任、佛山综合能源有限公司外派财务总监、佛山电建集团有限公司监事、佛山燃气集团股份有限公司监事；2019年4月25日至今担任本公司副总经理、财务负责人。

12、胡炳明先生：中国籍，1981年生，无境外居留权，本科学历，硕士研究生在读，会计师职称，具有国家法律职业资格，深圳证券交易所董事会秘书资格。

胡炳明先生2008年9月至2016年4月，历任松德智慧装备股份有限公司证券事务代表、副总经理、董事会秘书；2016年4月至2019年5月，任深圳和致资产管理有限公司副总经理；2019年6月4日至今担任本公司副总经理、董事会秘书。

13、胡卫华先生：中国籍，1970年生，无境外永久居留权，本科学历，会计师职称，注册会计师（非执业）。

胡卫华先生1991年11月至1996年1月在湖北蒲圻起重机械厂从事财务工作；1997年6月至2002年5月在元昇国际旗下深圳元昇轻工制品厂及顺达贸易有限公司任审计专员和企管部经理；2002年12月至2007年8月先后任麦科特光电股份有限公司会计、财务经理和职工监事；2007年9月至2010年9月任大行科技（深圳）有限公司财务负责人；2011年4月至2013年7月任武汉市广地农业科技有限公司财务总监；2014年12月至今任深圳大字精雕科技有限公司董事；2013年9月至2019年4月任本公司副总经理、财务总监；2019年4月至2020年4月任本公司常务副总经理。

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
黄奕扬	佛山市公用事业控股有限公司	职工监事、 监察审计部部长	2016 年 07 月 01 日		是
郭景松	中山市松德实业发展有限公司	执行董事	2004 年 04 月 01 日		否
张晓玲	中山市松德实业发展有限公司	经理	2004 年 04 月 01 日		否

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	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王贵银	深圳大字精雕科技有限公司	董事长	2019 年 04 月 20 日		否
王贵银	广东国通物流城有限公司	董事、副总 经理	2016 年 03 月 29 日	2019 年 12 月 31 日	否
贺志磐	中山松德印刷机械有限公司	经理	2015 年 06 月 01 日		是
钮旭春	中山市金正厨卫设备有限公司	副总经理	2003 年 05 月 01 日		是
李进一	暨南大学	副教授	2005 年 06 月 01 日		是
李进一	广州海格通信集团股份有限公司	独立董事	2013 年 07 月 22 日	2019 年 09 月 03 日	是
李进一	牧高笛户外用品股份有限公司	独立董事	2014 年 02 月 17 日	2020 年 02 月 28 日	是
李进一	广东奥飞数据科技股份有限公司	独立董事	2016 年 12 月 01 日		是
李进一	广东胜伦律师事务所	律师	2016 年 02 月 01 日		是
李进一	盛京银行股份有限公司	独立董事	2018 年 02 月 28 日		是
李进一	广州酒家集团股份有限公司	独立董事	2019 年 01 月 18 日		是
刘桂良	湖南大学	教授	2007 年 05 月 15 日		是

刘桂良	现代投资股份有限公司	独立董事	2015 年 02 月 13 日		是
刘桂良	中联重科股份有限公司	独立董事	2015 年 06 月 29 日		是
刘桂良	湖南天雁机械股份有限公司	独立董事	2018 年 04 月 01 日		是
朱智伟	广东省包装技术协会	秘书长	2005 年 01 月 01 日		是
朱智伟	东莞铭丰包装股份有限公司	独立董事	2016 年 01 月 18 日	2019 年 04 月 19 日	是
朱智伟	广东天元实业集团股份有限公司	独立董事	2016 年 12 月 22 日		是
黄奕扬	广东国通物流城有限公司	监事会主席	2016 年 08 月 24 日	2019 年 12 月 31 日	否
黄奕扬	广东国通物流城有限公司	监事	2019 年 12 月 31 日		否
黄奕扬	佛山国际贸易有限公司	监事会主席	2017 年 05 月 31 日	2020 年 05 月 30 日	否
陈武	深圳大字精雕科技有限公司	总经理	2019 年 07 月 01 日		是
陈武	深圳市银浩自动化设备有限公司	营销总监	2018 年 02 月 01 日		否
郭景松	深圳大字精雕科技有限公司	董事长	2014 年 12 月 18 日	2019 年 05 月 14 日	否
郭景松	深圳大字精雕科技有限公司	董事、总经理	2019 年 04 月 20 日	2019 年 07 月 01 日	否
郭景松	中山松德科技投资有限公司	董事长、总经理	2016 年 11 月 25 日		否
郭景松	广东汇赢融资租赁有限公司	董事	2014 年 12 月 18 日		否
郭景松	深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	董事	2011 年 12 月 23 日		否
郭景松	永兴鑫裕环保镍业有限公司	董事	2014 年 03 月 18 日	2019 年 03 月 12 日	否
郭景松	深圳市华一投资有限公司	执行董事	2011 年 12 月 20 日		否
郭景松	中山和运印务有限公司	执行董事	2013 年 11 月 19 日		否

郭景松	东莞福人德数码印花技术有限公司	董事长	2013 年 09 月 24 日		否
郭景松	湖南永鑫环保科技有限公司	董事长	2015 年 11 月 09 日		否
郭景松	重庆松尚久德新材料有限公司	执行董事	2015 年 11 月 19 日		否
郭景松	圳市华商鼎盛财富管理咨询有限公司	监事	2013 年 06 月 18 日		否
郭景松	中国印刷技术协会凹版印刷分会	副理事长			否
郭景松	中国包装联合会理事会	副会长			否
郭景松	广东省包装技术协会	副会长			否
郭景松	政协第十二届中山市委员会	委员			否
郭景松	中山松德印刷机械有限公司	执行董事	2015 年 06 月 01 日		否
郭景松	中山松德新材料装备有限公司	执行董事	2019 年 11 月 26 日		否
张晓玲	中山市女企业家协会	会长	2010 年 03 月 22 日		否
张晓玲	中山松凯工程自动化有限公司	执行董事、总经理	2018 年 01 月 15 日	2019 年 04 月 29 日	否
张晓玲	中山松德新材料装备有限公司	执行董事	2015 年 12 月 07 日	2019 年 11 月 26 日	否
胡卫华	深圳大字精雕科技有限公司	董事	2014 年 12 月 18 日		否
胡卫华	中山大字智能装备有限公司	执行董事	2017 年 07 月 20 日		否
胡卫华	中山松德科技投资有限公司	董事	2016 年 11 月 25 日		否
胡卫华	中山大字晶石达智能装备有限公司	执行董事	2017 年 07 月 31 日		否
胡卫华	广东依顿电子科技股份有限公司	独立董事	2019 年 12 月 06 日		是

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

(一) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等考核确定并发放。公司于2013年7月8日召开了第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《董事、监事及高级管理人员的薪酬和绩效考核办法》，该办法已经公司2013年第三次临时股东大会审议通过。2020年4月24日，公司第四届董事会第四十二次会议、第四届监事会第二十五次会议，分别审议通过了薪酬与考核委员会提交的《关于公司董事2019年度薪酬考核结果的议案》《关于公司高级管理人员2019年度薪酬考核结果的议案》《关于公司监事2019年度薪酬考核结果的议案》，董事及监事的考核结果还须提交公司2019年年度股东大会审议批准。

(二) 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

2016年第二次临时股东大会审议通过的董事、监事薪酬方案，以及第四届董事会第一次会议审议通过的高管的薪酬方案。

(三) 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

2019年实际支付当年董事、监事和高级管理人员的薪酬、津贴、补贴金合计378.76万元（税前），此金额不包含公司第四届董事会第四十二次会议及第四次监事会第二十五次会议审议通过的《关于公司董事2019年度薪酬考核结果的议案》《关于公司监事2019年度薪酬考核结果的议案》《关于公司高级管理人员2019年度薪酬考核结果的议案》中董事、高管2019年年度绩效奖金合计：0万元。公司的第四届董事及监事津贴按照《董事、监事及高级管理人员的薪酬和绩效考核办法》每半年发放一次，2019年年度绩效奖金将在2020年6月30日前支付。

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
王贵银	董事长	男	39	现任	0	是
贺志磐	董事	男	55	现任	3.12	否
钮旭春	董事	女	50	现任	3.2	否
李进一	独立董事	男	56	现任	8.04	否
刘桂良	独立董事	女	58	现任	8.04	否
朱智伟	独立董事	男	54	现任	8.17	否
黄奕扬	监事会主席	男	49	现任	0	是
刘耀远	职工监事	男	47	现任	2.06	否
余小兰	监事	女	39	现任	2.13	否
陈刚	副总经理、财务负责人	男	47	现任	28	否
胡炳明	副总经理、董事会秘书	男	39	现任	23	否
郭景松	董事长、总经理	男	58	离任	99.27	否
张晓玲	董事	女	60	离任	63.18	否
雷万春	董事	男	50	离任	61.23	否
秦波	董事	女	62	离任	0	否
张平平	监事会主席	男	36	离任	0.88	否
刘国琴	职工监事	女	63	离任	0	否

胡卫华	常务副总、财务总监	男	49	离任	53.44	否
齐文哈	副总经理、董事会秘书	女	34	离任	15	否
合计	--	--	--	--	378.76	--

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）	22
主要子公司在职员工的数量（人）	203
在职员工的数量合计（人）	225
当期领取薪酬员工总人数（人）	225
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	109
销售人员	17
技术人员	48
财务人员	12
行政人员	39
合计	225
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	36
大专	80
高中及以下	109
合计	225

2、薪酬政策

公司薪酬政策采用考评相结合的方式，坚持与岗位价值相匹配的基本原则，根据不同类别的岗位制定相对应的薪酬等级体系，在每个薪酬等级体系内根据其技术能力、专业化水平确定对应的薪酬。

3、培训计划

公司结合战略目标、年度经营计划和人才培养目标，制定了分对象、分类别的培训计划，内部培训与外部培训、企业文化培训与业务技能培训相结合。主要包括新员工入职培训、车间技术人员上岗安全培训、劳动合同法培训、财务知识培训、机械设计基础培训和专业技术能力培训等。

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》《深交所创业板股票上市规则》《深交所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法規等的要求，强化对公司内控制度的检查，防范及控制经营决策及管理风险，不断完善公司法人治理结构，建立和健全了内部管理和控制制度，以保证公司长期健康发展。公司治理的实际状况基本符合《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》的要求以及中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》《上市公司股东大会规则》《公司章程》《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等地对待所有股东。报告期内，本公司共召开五次股东大会，股东大会均由公司董事会召集、召开，公司在会议召开时采用现场投票和网络投票相结合的方式，为股东参加股东大会提供便利。公司股东大会就会议通知所列明的议案依次进行审议，提案审议符合程序，出席股东大会会议人员的资格合法有效。就涉及中小股东利益的重大事项，对中小股东表决情况单独计票，并公开披露计票结果，确保所有股东尤其是中小股东能充分行使自己的权利。股东大会设有股东发言环节，股东可充分表达自己的意见，公司管理层对于股东的提问、质询也尽量予以解答，以确保中小股东的话语权。通过聘请律师出席，见证保证了会议的召集、召开和表决程序的合法性。

2、控股股东与上市公司

2019年1月8日，公司股东郭景松先生及其一致行动人（张晓玲女士、松德实业），与佛山公控签署了《关于松德智慧装备股份有限公司之股份转让协议》，郭景松先生及其一致行动人通过协议转让的方式将其持有的智慧松德合计43,654,091股（占公司总股本7.45%）转让给佛山公控。

2019年1月25日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上述股东协议转让股份完成过户登记手续。本次转让完成后，郭景松、张晓玲夫妇不再为公司控股股东及实际控制人，公司控股股东变更为佛山公控，实际控制人变更为佛山市国资委。郭景松先生是公司法定代表人。公司控股股东行为规范，能依法行使其权利和承担相应的义务。公司重大决策均由股东大会和董事会依法作出，没有出现控股股东及实际控制人直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动、损害公司及其他股东的权益的情况。公司具有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事与董事会

报告期内，公司在任的第四届董事会董事8名，其中独立董事3名。董事会的人数及构成符合法律、法规要求，各董事的任职资格、任免情况符合法定程序。各董事能够依据《公司法》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》《董事会议事规则》等法律法规、规章制度开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

报告期内，公司共召开董事会十五次。公司董事会会议的召集、召开程序符合《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》及《董事会议事规则》等相关规定，董事会会议形成的决议能够充分及时披露。董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会，各专门委员会委员均能认真履行职责，充分发挥积极作用。公司独立董事独立履行职责，不受公司主要股东、实际控制人以及其他与公司有利害关系的单位或个人影响。公司独立董事、董事会秘书均取得资格证书，并按规定参加后续培训。

4、监事和监事会

公司现任的第四届监事会由3名监事组成，其中职工监事1名。监事会的人数及构成符合有关法律法规和《公司章程》的规定，各监事的任职资格、任免情况符合法定程序。公司监事会各成员能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的规定，以及《公司章程》《监事会议事规则》的要求开展工作，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。报告期内，公司共召开监事会五次，公司严

格按照相关法律法规的规定，以及《公司章程》《监事会议事规则》的要求，规范地召集、召开监事会。

5、绩效评价与激励约束机制

报告期内，公司继续推行对经理人员的绩效评价标准和激励约束机制。通过经营绩效等综合指标考评经理人员，将经理人员薪酬与经营业绩挂钩。公司经理人员的聘任公开、透明，符合公司内部各项规章的规定。

6、利益相关者

公司建立和完善内部管理制度，能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户、供应商等利益相关者的合法权益。在保持公司持续发展、实现股东利益最大化的同事，公司能够关注所在社区的环境保护、公益事业等问题，力求公司持续、健康地发展。

7、信息披露与透明度

公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等有关法律法规和《公司章程》的规定，真实、及时、准确、完整地披露公司的信息，维护广大投资者合法的权益。公司指定《中国证券报》《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网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。

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

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利和承担相应的义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司不存在控股股东违规占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情况。公司具有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。

1、业务

公司的业务独立于控股股东、实际控制人，与控股股东、实际控制人不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、人员

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，在公司独立行使职务职能。

3、资产

公司的资产独立完整、权属清晰。合法拥有与生产经营有关的机器设备以及商标、专利等的所有权和使用权。

4、机构

公司已建立健全内部经营管理机构，独立实行经营管理职权，与控股股东、实际控制人间不存在混同的情形。

5、财务

公司已建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策性，具有规范的财务会计制度。公司不存在与控股股东、实际控制人共用银行账户的情形。

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	58.25%	2019 年 03 月 18 日	2019 年 03 月 18 日	2019-031
2018 年年度股东大会	年度股东大会	49.07%	2019 年 05 月 15 日	2019 年 05 月 15 日	2019-054
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	26.59%	2019 年 06 月 28 日	2019 年 06 月 29 日	2019-068
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	49.07%	2019 年 09 月 12 日	2019 年 09 月 12 日	2019-091
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	23.00%	2019 年 12 月 05 日	2019 年 12 月 05 日	2019-118

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
刘桂良	15	1	14	0	0	否	5
李进一	15	1	14	0	0	否	5
朱智伟	15	2	13	0	0	否	5

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。积极出席报告期内公司召开的相关会议，认真审议董事会各项议案，对公司利润分配、募集资金的存放和使用等事项进行了独立、客观、公正的判断，并发表了独立意见。通过各自的专业优势，科学决策、审慎判断，在公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了专业性建议，并均被公司予以采纳。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司第四届董事会下设薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会、战略委员会四个专门委员会。

1、审计委员会

审计委员会根据公司《董事会审计委员会工作细则》，充分发挥了审核与监督作用，主要负责公司财务监督和核查工作及与外部审计机构的沟通、协调工作。

2、薪酬与考核委员会

薪酬与考核委员会依照相关法规以及《公司章程》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的规定勤勉履行职责，主要对2019年度董事和高级管理人员分管工作范围、主要职责及完成情况，对公司董事和高级管理人员进行考核评价，审查董事及高管人员薪酬政策与方案。

3、提名委员会

提名委员会依照相关法规及《公司章程》及《董事会提名委员会议事规则》的规定，积极履行了职责，对公司拟选举和聘任的董事、高管的任职资格进行了审查，未发现《公司法》及相关法律法规规定禁止担任上市公司董事、高管的情形。

4、战略委员会

战略委员会积极履行职责，根据公司自身的发展状况，对公司长期发展战略和其他重大事项，从战略和技术角度提出了建议，并发表了与会意见。

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

1、薪酬结构

根据《松德智慧装备股份有限公司董事、监事及高级管理人员薪酬与考核管理办法》规定，高管的薪酬由两部分构成：①基本薪酬（包括基本工资、岗位工资、绩效工资以及员工补助、补贴、津贴等）；②年度绩效薪酬。

2、发放方式

基本薪酬已与每月工资一起发放，年度绩效考核薪酬于每一会计年度结束后六个月内发放。

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 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	2019 年内部控制自我评价报告	
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（指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标）：①董事、监事和高级管理人员舞弊；②严重违反法律法规的要求；③对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；⑤注册会计师发现财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。重要缺陷（指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标）：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷（指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷）：指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷。	重大缺陷（指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标）：①公司缺乏民主决策程序；②媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；③公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；④公司经营活动严重违反国家法律法规；⑤中高级管理人员、核心技术人员、业务人员严重流失；⑥公司遭受证监会处罚或证券交易所警告。重要缺陷（指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致企业偏离控制目标）：①公司组织架构、民主决策程序不完善；②媒体出现负面新闻，但能及时消除；③公司重要业务制度或系统存在缺陷；④公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改；⑤公司违反企业内部规章，形成损失。一般缺陷（除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷）：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	重大缺陷：错报≥利润总额的 10%。重要缺陷：利润总额的 5%≤错报<利润总额的 10%。一般缺陷：错报<利润总额的 5%。	参照财务报告内部控制缺陷评价定量认定标准。
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

不适用

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 04 月 28 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]006452 号
注册会计师姓名	邱俊洲、程罗铭

审计报告正文

松德智慧装备股份有限公司全体股东：

（一）审计意见

我们审计了松德智慧装备股份有限公司(以下简称松德智慧公司)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，公允反映了松德智慧公司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，我们独立于松德智慧公司，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、关联方欠款计提特别坏账准备；
- 2、商誉减值；
- 3、营业收入的确认。

1、关联方欠款计提特别坏账准备事项

（1）事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、13及六、5。

截至2019年12月31日止，智慧松德合并资产负债表中对关联方中山市松德实业发展有限公司所欠股权转让款余款13,900.00万元（其他应收款列示）100%计提坏账准备和对关联方中山松德印刷机械有限公司剥离印机业务形成的欠款7,100.44万元（其他应收款列示）计提50%的坏账准备，对合并财务报表具有重大影响，因此我们将该项关联方欠款计提特别坏账准备作为关键审计事项。

（2）审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

- 1）了解、分析、评价管理层对关联方欠款计提坏账准备的会计政策、内部控制制度以及依据。

2) 取得中山市松德实业发展有限公司及中山松德印刷机械有限公司的财务资料并对其的偿债能力进行分析；对中山市松德实业发展有限公司及中山松德印刷机械有限公司股东的资产负债情况以及偿债能力进行分析。

3) 对中山市松德实业发展有限公司及中山松德印刷机械有限公司股东进行访谈。

4) 聘请律师对中山市松德实业发展有限公司及中山松德印刷机械有限公司股东的资产负债、资金流水等情况进行核实。

5) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。

6) 评价在财务报表中有关关联方欠款计提坏账准备的披露是否符合企业会计准则的要求。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对关联方欠款计提特别坏账准备的列报与披露是适当的。

2、商誉减值事项

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、20及六、12。

截至2019年12月31日止，智慧松德合并资产负债表中收购深圳市大字精雕科技有限公司产生的商誉账面余额72,934.81万元，2018年度计提了商誉减值准备61,828.67万元，2019年度计提商誉减值准备2,438.35万元。按照企业会计准则，企业合并形成的商誉，公司至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可收回金额，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时，公司需要恰当的预测相关资产组未来现金流的长期平均增长率和合理的确定计算相关资产组预计未来现金流量现值所采用的折现率，这涉及管理层运用重大会计估计和判断，同时考虑商誉对于财务报表整体的重要性，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

1) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。

2) 利用本所内部估值专家的工作，评价预计未来现金流量现值时采用的方法和假设是否合理，采用的折现率是否符合行业预期值。

3) 通过将关键参数，包括预测收入、长期平均增长率及利润率与被测试公司的过往业绩、行业走势及新的市场机会进行比较，审慎评价管理层在预计未来现金流量现值时采用的假设和关键判断是否恰当。

4) 评价在财务报表中有关商誉减值评估的披露是否符合企业会计准则的要求。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对商誉减值的列报与披露是适当的。

3、营业收入确认事项

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、24及六、32。

2019年度智慧松德营业收入27,454.15万元，为智慧松德合并利润表重要组成项目，营业收入的真实性及截止性可能存在潜在错报。因此我们确定营业收入的确认为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

1) 了解、评估智慧松德自销售订单审批至营业收入入账的销售流程中内部控制的设计，测试相关关键内部控制执行的有效性。

2) 抽样检查销售合同并与管理层的访谈，对营业收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行分析，进而评估智慧松德营业收入确认政策的合理性。

3) 对营业收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期营业收入及毛利率变动的合理性。

4) 通过查询客户的工商资料，询问智慧松德公司相关人员，以确认客户与智慧松德公司是否存在关联关系；

5) 采用抽样方式对营业收入执行以下程序：

①选取样本检查确认营业收入的原始单据（送货单、客户验收报告），核实营业收入的真实性。同时，抽取部分出库单、客户验收单、销售发票、资金收款凭证等账面记录核对，以核实营业收入的完整性。

②对主要客户进行函证，对销售量较大的客户进行实地走访、参观其经营场所，以核实智慧松德营业收入的真实性。

③对营业收入执行截止测试，评估营业收入是否已计入恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对营业收入的列报与披露是适当的。

（四）其他信息

松德智慧公司管理层对其他信息负责。其他信息包括2019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

松德智慧公司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，松德智慧公司管理层负责评估松德智慧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松德智慧公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督松德智慧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，就可能导致对松德智慧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松德智慧公司不能持续经营。
- 5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- 6、就松德智慧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。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：松德智慧装备股份有限公司

2020 年 04 月 28 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	114,612,263.96	212,123,897.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	143,753,544.36	229,802,173.36
应收账款	509,739,439.54	474,322,393.92
应收款项融资		
预付款项	18,267,783.01	14,568,081.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,940,139.48	130,851,286.80
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	123,953,786.61	294,932,389.48
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	8,124,511.30	16,495,667.14
流动资产合计	935,391,468.26	1,373,095,889.44
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	311,216,077.07	287,527,924.12
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	0.00	
固定资产	10,569,419.87	11,732,932.52
在建工程	3,717,164.90	1,687,027.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	107,484,745.00	116,758,149.58
开发支出		
商誉	94,795,189.33	111,061,344.91
长期待摊费用	3,582,686.90	719,098.80
递延所得税资产	15,757,983.90	13,188,143.61
其他非流动资产		489,215.00
非流动资产合计	547,123,266.97	543,163,835.71
资产总计	1,482,514,735.23	1,916,259,725.15
流动负债：		
短期借款	341,247,828.73	270,000,000.00
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	6,537,887.47	43,985,330.00
应付账款	219,420,767.67	302,213,088.43
预收款项	10,899,104.20	85,955,947.69

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	5,191,771.36	5,175,804.17
应交税费	22,431,256.99	34,060,988.13
其他应付款	36,651,741.96	5,584,777.42
其中：应付利息		429,082.47
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	47,182,372.65	33,632,176.29
其他流动负债		
流动负债合计	689,562,731.03	780,608,112.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	54,535,353.58	71,570,707.10
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		161,204,295.46
长期应付职工薪酬	342,300.00	556,909.50
预计负债		
递延收益	40,113,685.21	55,462,305.68
递延所得税负债	1,536,419.28	2,148,374.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	96,527,758.07	290,942,591.84
负债合计	786,090,489.10	1,071,550,703.97
所有者权益：		
股本	586,180,503.00	586,180,503.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	826,975,893.68	826,975,893.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,897,661.53	17,897,661.53
一般风险准备		
未分配利润	-734,629,812.08	-586,345,037.03
归属于母公司所有者权益合计	696,424,246.13	844,709,021.18
少数股东权益		
所有者权益合计	696,424,246.13	844,709,021.18
负债和所有者权益总计	1,482,514,735.23	1,916,259,725.15

法定代表人：王贵银

主管会计工作负责人：陈刚

会计机构负责人：张雯

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	35,539,937.85	16,166,620.52
交易性金融资产		
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		
应收账款	144,000.00	178,000.00
应收款项融资		
预付款项	442,125.00	743,625.00
其他应收款	112,309,428.69	229,845,663.81
其中：应收利息		
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00
存货	1,920,396.80	4,077,773.32
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	1,163,524.42	993,308.47
流动资产合计	151,519,412.76	252,004,991.12
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,026,480,659.32	995,661,849.40
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,193,394.57	1,651,038.85
在建工程	481,895.28	471,895.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	57,135,540.00	58,329,619.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,085,291,489.17	1,056,114,402.89
资产总计	1,236,810,901.93	1,308,119,394.01
流动负债：		
短期借款	325,446,555.55	140,000,000.00
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		
应付账款	3,276,050.50	3,339,510.50

预收款项	2,746,866.00	2,746,866.00
合同负债		
应付职工薪酬	1,369,098.90	302,630.00
应交税费	198,818.30	377,065.71
其他应付款	384,912,900.33	326,194,257.86
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	47,182,372.65	32,035,353.52
其他流动负债		
流动负债合计	765,132,662.23	504,995,683.59
非流动负债：		
长期借款	54,535,353.58	71,570,707.10
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		156,666,352.12
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,100,000.00	5,600,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,635,353.58	233,837,059.22
负债合计	821,768,015.81	738,832,742.81
所有者权益：		
股本	586,180,503.00	586,180,503.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	826,975,893.68	826,975,893.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	17,897,661.53	17,897,661.53
未分配利润	-1,016,011,172.09	-861,767,407.01
所有者权益合计	415,042,886.12	569,286,651.20
负债和所有者权益总计	1,236,810,901.93	1,308,119,394.01

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	274,541,510.42	350,639,816.88
其中：营业收入	274,541,510.42	350,639,816.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	283,955,908.01	322,733,389.43
其中：营业成本	195,393,147.90	216,178,123.89
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	2,506,967.82	3,394,554.02
销售费用	16,652,018.82	18,608,207.52
管理费用	33,947,761.70	44,525,024.81
研发费用	16,063,590.80	21,921,370.60
财务费用	19,392,420.97	18,106,108.59
其中：利息费用	20,798,726.51	23,228,770.13
利息收入	4,194,677.43	5,094,069.36
加：其他收益	32,258,072.25	22,607,834.42
投资收益（损失以“－”号填列）	15,922,782.62	11,794,067.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,702,056.85	11,794,067.33

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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-135,690,371.08	-238,280,355.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-41,906,371.36	-646,012,512.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-372,479.29	-207,100.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-139,202,764.45	-822,191,639.48
加：营业外收入	6,118,663.40	174,983.89
减：营业外支出	9,455,424.86	4,539,514.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-142,539,525.91	-826,556,169.71
减：所得税费用	5,858,721.26	7,443,718.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-148,398,247.17	-833,999,888.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-148,398,247.17	-833,999,888.68
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	-148,398,247.17	-833,999,888.68
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-148,398,247.17	-833,999,888.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-148,398,247.17	-833,999,888.68
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.25	-1.42
(二) 稀释每股收益	-0.25	-1.42

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王贵银

主管会计工作负责人：陈刚

会计机构负责人：张雯

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	2,542,339.65	4,820,756.99
减：营业成本	2,144,039.17	4,631,242.93
税金及附加	-114,605.49	214,355.23
销售费用		3,380.00
管理费用	19,801,005.26	33,362,264.33
研发费用		
财务费用	15,206,383.61	16,095,312.85
其中：利息费用	15,581,422.50	16,270,520.17
利息收入	106,331.85	328,618.24
加：其他收益	5,726,072.03	438,185.00
投资收益（损失以“－”号填列）	19,841,001.52	94,953,219.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	19,841,001.52	94,953,219.22
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-124,759,336.20	-178,606,210.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-17,459,790.20	-643,046,078.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-210,100.82
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-151,146,535.75	-775,956,783.94
加：营业外收入	3,252,120.78	
减：营业外支出	8,654,974.36	152,296.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-156,549,389.33	-776,109,080.59
减：所得税费用	-314,223.65	3,602,865.83

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-156,235,165.68	-779,711,946.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-156,235,165.68	-779,711,946.42
（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	-156,235,165.68	-779,711,946.42
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	324,577,151.38	390,906,403.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,611,831.59	15,263,442.36
收到其他与经营活动有关的现金	114,235,006.10	88,962,892.68
经营活动现金流入小计	448,423,989.07	495,132,738.91
购买商品、接受劳务支付的现金	204,707,321.21	378,814,591.10
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	28,693,869.54	26,074,313.09
支付的各项税费	31,064,680.74	36,859,504.48
支付其他与经营活动有关的现金	141,062,646.37	155,094,574.24
经营活动现金流出小计	405,528,517.86	596,842,982.91

经营活动产生的现金流量净额	42,895,471.21	-101,710,244.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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	35,419.72	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	57,165,049.27	
投资活动现金流入小计	57,200,468.99	3,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,723,453.21	67,413,576.95
投资支付的现金		42,900,000.00
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	25,672,696.91	
支付其他与投资活动有关的现金	57,000,000.00	
投资活动现金流出小计	90,396,150.12	110,313,576.95
投资活动产生的现金流量净额	-33,195,681.13	-110,310,576.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	440,765,000.00	390,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	440,765,000.00	390,000,000.00
偿还债务支付的现金	513,255,745.04	349,535,353.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,899,977.29	41,029,959.39
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		
筹资活动现金流出小计	534,155,722.33	390,565,312.91
筹资活动产生的现金流量净额	-93,390,722.33	-565,312.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-43,768.90	2,571.28

五、现金及现金等价物净增加额	-83,734,701.15	-212,583,562.58
加：期初现金及现金等价物余额	181,235,401.56	393,818,964.14
六、期末现金及现金等价物余额	97,500,700.41	181,235,401.56

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		
收到的税费返还	2,226,072.03	
收到其他与经营活动有关的现金	252,584,363.14	217,283,485.84
经营活动现金流入小计	254,810,435.17	217,283,485.84
购买商品、接受劳务支付的现金	557,506.09	27,127,385.24
支付给职工以及为职工支付的现金	5,854,093.11	4,708,986.46
支付的各项税费	310,749.41	1,842,091.06
支付其他与经营活动有关的现金	223,895,292.63	146,589,153.20
经营活动现金流出小计	230,617,641.24	180,267,615.96
经营活动产生的现金流量净额	24,192,793.93	37,015,869.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,196.00	59,573,131.28
投资支付的现金		
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		42,900,000.00
投资活动现金流出小计	27,196.00	102,473,131.28

投资活动产生的现金流量净额	-27,196.00	-102,473,131.28
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	424,990,000.00	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	424,990,000.00	140,000,000.00
偿还债务支付的现金	403,255,745.04	129,535,353.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,631,422.50	32,382,522.20
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	418,887,167.54	161,917,875.72
筹资活动产生的现金流量净额	6,102,832.46	-21,917,875.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	44.94	2,571.28
五、现金及现金等价物净增加额	30,268,475.33	-87,372,565.84
加：期初现金及现金等价物余额	5,271,462.52	92,644,028.36
六、期末现金及现金等价物余额	35,539,937.85	5,271,462.52

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	586,180,503.00				826,975,893.68				17,897,661.53		-586,345,037.03		844,709,021.18		844,709,021.18	
加：会计 政策变更											113,472.12		113,472.12		113,472.12	
前期 差错更正																
同一 控制下企业合																

并															
其他															
二、本年期初余额	586,180,503.00				826,975,893.68				17,897,661.53		-586,231,564.91		844,822,493.30		844,822,493.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-148,398,247.17		-148,398,247.17		-148,398,247.17
（一）综合收益总额											-148,398,247.17		-148,398,247.17		-148,398,247.17
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股															

本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	586,180,503.00				826,975,893.68				17,897,661.53		-734,629,812.08		696,424,246.13		696,424,246.13

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	586,1 80,50 3.00				817,58 8,705. 79				17,897 ,661.5 3		265,12 7,861. 88		1,686, 794,73 2.20	112,404 .72	1,686,9 07,136. 92
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合															

并															
其他															
二、本年期初余额	586,180,503.00				817,588,705.79				17,897,661.53		265,127,861.88		1,686,794,732.20	112,404.72	1,686,907,136.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,387,187.89						-851,472,898.91		-842,085,711.02	-112,404.72	-842,198,115.74
（一）综合收益总额											-833,999,888.68		-833,999,888.68		-833,999,888.68
（二）所有者投入和减少资本					9,387,187.89								9,387,187.89		9,387,187.89
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					9,387,187.89								9,387,187.89		9,387,187.89
4．其他															
（三）利润分配											-17,585,414.95		-17,585,414.95		-17,585,414.95
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-17,585,414.95		-17,585,414.95		-17,585,414.95
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															

1. 资本公积 转增资本（或 股本）															
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益															
5. 其他综合 收益结转留存 收益															
6. 其他															
（五）专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他										112,40 4.72		112,40 4.72	- 112,404 .72		
四、本期期末 余额	586,1 80,50 3.00				826,97 5,893. 68			17,897 ,661.5 3		- 586,34 5,037. 03		844,70 9,021. 18		844,709 ,021.18	

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	586,18 0,503.0 0				826,975, 893.68				17,897,6 61.53	- 861,76 7,407.0 1		569,286,6 51.20
加：会计										1,991,4		1,991,400.

政策变更										00.60		60
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	586,18 0,503.0 0				826,975, 893.68				17,897,6 61.53	- 859,77 6,006.4 1		571,278,0 51.80
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）										- 156,23 5,165.6 8		- 156,235,1 65.68
（一）综合收 益总额										- 156,23 5,165.6 8		- 156,235,1 65.68
（二）所有者 投入和减少资 本												
1. 所有者投入 的普通股												
2. 其他权益工 具持有者投入 资本												
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额												
4. 其他												
（三）利润分 配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者 （或股东）的 分配												
3. 其他												
（四）所有者 权益内部结转												
1. 资本公积转 增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	586,180,503.00				826,975,893.68				17,897,661.53	-1,016,011,172.09		415,042,886.12

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	586,180,503.00				817,588,705.79				17,897,661.53	-64,470,045.64		1,357,196,824.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	586,180,503.00				817,588,705.79				17,897,661.53	-64,470,045.64		1,357,196,824.68

	00									5.64		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,387,187.89					-797,297,361.37		-787,910,173.48
（一）综合收益总额										-779,711,946.42		-779,711,946.42
（二）所有者投入和减少资本					9,387,187.89							9,387,187.89
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					9,387,187.89							9,387,187.89
4．其他												
（三）利润分配										-17,585,414.95		-17,585,414.95
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-17,585,414.95		-17,585,414.95
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	586,180,503.00				826,975,893.68				17,897,661.53	-861,767,407.01		569,286,651.20

第十三节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、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报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

公司代码：300173

公司简称：智慧松德

松德智慧装备股份有限公司

2019 年度商誉减值测试报告

一、是否进行减值测试

√ 是 □ 否

二、是否在减值测试中取得以财务报告为目的的评估报告

√ 是 □ 否

资产组名称	评估机构	评估师	评估报告编号	评估价值类型	评估结果
深圳大字精雕科技有限公司	上海众华资产评估有限公司	毕靖、钱进	沪众评报字〔2020〕第 0121 号	可回收价值	可收回金额为人民币 9,832.13 万元

三、是否存在减值迹象

资产组名称	是否存在减值迹象	备注	是否计提减值	备注	减值依据	备注
深圳大字精雕科技有限公司	其他减值迹象	核心管理团队发生变化；现金流低于预期。	是		专项评估报告	

四、商誉分摊情况

单位：元

资产组名称	资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合的确定方法	资产组或资产组组合的账面金额	商誉分摊方法	分摊商誉原值
深圳大字精雕科技有限公司	合并深圳大字精雕科技有限公司形成商誉有关的深圳大字精雕科技有限公司于评估基准日的非流动资产，包括固定资产、无形资产、长期待摊费用及商誉。	独立现金流量	122,704,820.58	2014 年，智慧松德将收购大字精雕形成的商誉分配至收购日经营高端智能装备制造业务的资产组。	729,348,082.85

资产组或资产组组合的确定方法是否与以前年度存在差异

□ 是 √ 否

五、商誉减值测试过程

1、重要假设及其理由

（一）一般假设

- 1、交易假设：假设所有委估资产已经处在交易的过程中，评估人员根据委估资产的交易条件等模拟市场进行评估。
- 2、公开市场假设：公开市场是指充分发达与完善的市场条件。公开市场假设，是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便对资产的功能、用途及其交易价格等做出理智的判断。
- 3、继续使用假设：是指处于使用中的被评估单位资产在产权发生变动后，将按其现行用途及方式原地继续使用下去。
- 4、企业持续经营假设：是指被评估单位的生产经营业务可以按其现状持续经营下去，并在可预见的未来，不会发生重大改变，不考虑本次评估目的所涉及的经济行为对企业经营情况的影响。
- 5、外部环境假设：国家现行的有关法律、法规及方针政策无重大变化；被评估单位所处的地区政治、经济和社会环境无重大变化；有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。
- 6、假定被评估单位管理当局对企业经营负责任地履行义务，并称职地对有关资产实行了有效的管理。被评估单位在经营过程中没有任何违反国家法律、法规的行为。
- 7、没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对评估结论的影响。
- 8、评估范围仅以委托人及被评估单位提供的评估申报表为准，未考虑委托人及被评估单位提供清单以外可能存在的或有资产及或有负债。

（二）特殊假设

- 1、假设被评估单位未来采取的会计政策和编写本报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致。
- 2、被评估企业所属行业的发展态势稳定，与被评估企业生产经营有关的现行法律、法规、经济政策保持稳定。
- 3、被评估企业能够按照企业管理层规划的经营规模和能力、经营条件、经营范围、经营方针进行正常且持续的生产经营。
- 4、被评估企业具备与未来经营规模匹配的融资能力，确保未来经营可以正常运行。
- 5、被评估企业收益的计算均以一年为一个收益预测期，依次类推，假定收支在收益预测期内均匀发生。
- 6、被评估企业保持现有的经营管理水平，其严格的内控制度和不断提高的人员素质，能够保证在未来年度内其各项监管指标保持历史年度水平，达到相关部门监管的要求。
- 7、评估对象在未来经营期内的主营业务、业务结构、收入和成本的构成以及经营策略和成本费用控制等按照经营规划执行，未来财务预算可以实现。
- 8、假设被评估单位已签订的合同、订单、框架协议在预测期内均能顺利执行，不存在合同变更、终止的情况。
- 9、假设被评估单位经营场所租赁到期后能继续续租。
- 10、假设被评估单位在未来经营期间内的高新业务投入、研发投入及人员构成等高新技术企业认定指标符合高新技术企业认定标准，并可继续获得高新技术企业认可，享受15%的税收优惠。

2、整体资产组或资产组组合账面价值

单位：元

资产组名称	归属于母公司股东的商誉账面价值	归属于少数股东的商誉账面价值	全部商誉账面价值	资产组或资产组组合内其他资产账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值
深圳大字精雕科技有限公司	111,061,344.91	0.00	111,061,344.91	11,643,475.67	122,704,820.58

3、可收回金额

（1）公允价值减去处置费用后的净额

□ 适用 √ 不适用

（2）预计未来现金净流量的现值

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率	预测期利润率	预测期净利润	稳定期间	稳定期营业收入增长率	稳定期利润率	稳定期净利润	折现率	预计未来现金流量的现值
深圳大字精雕科技有限公司	2020 年	5.06%	11.73%	25,731,395.37		0.00%	12.32%	46,595,550.36	13.26%	98,321,273.00
	2021 年	44.59%	13.09%	41,519,536.20					13.96%	
	2022 年	7.88%	12.87%	44,042,288.15					13.96%	
	2023 年	5.91%	12.63%	45,770,031.42					13.96%	
	2024 年	4.36%	12.32%	46,595,550.36					13.96%	
预测期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是					
预测期利润率是否与以前期间不一致					是					
预测期净利润是否与以前期间不一致					是					
稳定期营业收入增长率是否与以前期间不一致					是					
稳定期利润率是否与以前期间不一致					是					
稳定期净利润是否与以前期间不一致					是					
折现率是否与以前期间不一致					是					

其他说明
☐ 适用 ☒ 不适用

4、商誉减值损失的计算

单位：元

资产组名称	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值	可收回金额	整体商誉减值准备	归属于母公司股东的商誉减值准备	以前年度已计提的商誉减值准备	本年度商誉减值损失
深圳大字精雕科技有限公司	122,704,820.58	98,321,273.00	642,670,285.52	642,670,285.52	618,286,737.94	24,383,547.58

六、未实现盈利预测的标的情况

单位：元

标的名称	对应资产组	商誉原值	已计提商誉减值准备	本年商誉减值损失金额	是否存在业绩承诺	是否完成业绩承诺	备注
------	-------	------	-----------	------------	----------	----------	----

七、年度业绩曾下滑 50% 以上的标的情况

单位：元

标的名称	对应资产组	商誉原值	已计提商誉减值准备	本年商誉减值损失金额	首次下滑 50% 以上的年度	下滑趋势是否扭转	备注
深圳大字精雕科技有限公司	合并深圳大字精雕科技有限公司形成商誉有关的深圳大字精雕科技有限公司于评估基准日的非流动资产，包括固定资产、无形资产、长期待摊费用及商誉。	729,348,082.85	618,286,737.94	24,383,547.58	2018 年	是	

八、未入账资产

☐ 适用 ☒ 不适用

松德智慧装备股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

松德智慧装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为中山市松德包装机械有限公司，成立于 1997 年4 月18 日。于 2007 年9 月20 日由中山市松德实业发展有限公司和郭景松等 38 名自然人以整体变更发起设立方式共同发起设立的股份有限公司。现持有统一社会信用代码为 91442000617979677N 的营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1874号文核准，本公司于2011年1月24日在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A股）1,700万股，首次公开发行新股后股本为6,700万元。本公司于2011年2月1日在深圳证券交易所挂牌上市，深圳证券交易所A股交易代码：300173，A股简称：松德股份。发行后公司注册资本6,700万元，股份总数6,700万股（每股面值1元）。

于2011年4月28日，本公司2010年度股东大会审议并通过了《2010年度利润分配预案》，以本公司首次公开发行后总股本6,700万股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利2元（含税），同时以资本公积金每10股转增3股，并于2011年5月12日实施完毕，实施后本公司总股本由6,700万股增至8,710万股。

于2011年8月31日，本公司2011年第二次临时股东大会审议并通过了《关于变更公司名称及经营范围的议案》，本公司名称变更为松德机械股份有限公司。于2011年10月31日，本公司取得了中山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，完成工商变更登记手续。

于2012年5月18日，本公司2011年年度股东大会审议并通过《2011年度利润分配预案》，以2011年末总股本8,710万股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利2元（含税）的现金股利，同时以资本公积金每10股转增3股，并于2012年5月29日实施完毕，实施后本公司后总股本增至11,323万股。

经本公司2014年第一次临时股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会《关于核准松德机械股份有限公司向雷万春等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1357号）核准，本公司向雷万春等10名股东非公开发行60,280,759股股份购买深圳大字精雕科技有限公司，向郭景松非公开发行21,882,742股股份，本次非公开发行新增82,163,501股股份已于2014年12月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理登记手续。本次非公开发行后本公司总股本为195,393,501股。于2015年3月6日，本公司

2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》，本公司名称变更为“松德智慧装备股份有限公司”。于2015年6月24日，本公司在中山市工商行政管理局完成工商变更登记，并领取变更后的企业法人营业执照。

于2015年5月12日，本公司2014年年度股东大会审议并通过《2014年度权益分派方案》，以公司总股本195,393,501股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股，本次资本公积金转增股本方案于2015年6月4日实施完毕，本公司总股本增加至586,180,503股。

于2018年11月5日，本公司接到控股股东、实际控制人郭景松先生及其一致行动人（张晓玲女士、中山市松德实业发展有限公司（以下简称“松德实业”））、雷万春先生及其一致行动人（肖代英女士）、舟山向日葵成长股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“舟山向日葵”）及其一致行动人（卫伟平先生）的函告，获悉其与佛山市公用事业控股有限公司（以下简称“佛山公控”）于2018年11月05日签署了《郭景松、张晓玲、松德实业、雷万春、肖代英、舟山向日葵、卫伟平与佛山公控关于松德智慧装备股份有限公司之股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”），上述股东拟通过协议转让的方式将其持有的本公司股份无限售流通股合计110,375,156股（占公司总股本18.83%）转让给佛山公控。其中，郭景松先生及其一致行动人（张晓玲女士、松德实业）转让其持有的本公司股份无限售流通股58,205,456股（占公司总股本9.93%）；雷万春先生及其一致行动人（肖代英女士）转让其持有的本公司股份无限售流通股14,739,467股（占公司总股本2.51%）；舟山向日葵及其一致行动人（卫伟平先生）转让其持有的本公司股份无限售流通股37,430,233股（占公司总股本6.39%），每股转让价格5.30元。于2018年12月10日，本公司收到广东省佛山市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《市国资委关于收购松德智慧装备股份有限公司部分股权的批复》（佛国资改〔2018〕113号），佛山市国资委批复同意本次交易。于2018年12月28日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上述协议转让股份已完成过户登记手续。

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 58,618.0503 万股，注册资本为 58,618.0503 万元，注册地址：佛山市禅城区季华六路 17 号五座 3301-3310 室，总部地址：佛山市禅城区季华六路 17 号五座 3301-3310 室，母公司为佛山市公用事业控股有限公司，集团最终实际控制人为佛山市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为：研发、生产、安装、销售：卷筒材料、印刷、涂布自动化专用设智能机器人、自动化装备、智能自动化生产系统、物流仓储系统、生产辅助系统、控制智能化数控系统、信息技术与网络系统的设计、开发、技术咨询、服务、转让；经营本企

自产产品及技术的出口业务和本企业所需的设备、零配件、辅助材料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年4月28 日批准报出。

二、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 9 户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	深圳大字精雕科技有限公司	全资子公司	1	100	100
2	重庆智慧大字科技有限公司	全资子公司	2	100	100
3	江西大字精雕科技有限公司	全资子公司	2	100	100
4	深圳市银浩自动化设备有限公司	全资子公司	2	100	100
5	昆山中立德智能科技有限公司	全资子公司	3	100	100
6	中山松德科技投资有限公司	控股子公司	1	70.13	100
7	中山大字智能装备有限公司	控股子公司	2	74.61	100
8	中山大字晶石达智能装备有限公司	控股子公司	3	44.77	60.00
9	中山松德智能产业合伙企业（有限合伙）		1	不适用	不适用

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
深圳市银浩自动化设备有限公司	非同一控制下企业合并
昆山中立德智能科技有限公司	非同一控制下企业合并

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
泰和大字智能设备有限公司	于 2019 年 1 月 21 日注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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。

(二)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。

四、重要会计政策、会计估计

本公司及各子公司从事机械设备生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十四）“收入”描述。

(一)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。

(二)会计期间

自公历 1 月1 日至12 月31 日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)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。

(五)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

1）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。

2）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。

（六）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。

(七)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。

(八)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。

(九)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业务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、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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：

1) 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。

2) 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：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 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：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 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：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 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：

1）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。

2）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：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）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：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）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：

（1）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。

(2) 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。

(3) 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。

本公司在前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:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 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;
- 3) 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;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条

件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十)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四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对单项评估信用风险的的应收票据单独确定其信用损失，选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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
无信用风险银行承兑汇票	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，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
低信用风险商业承兑汇票	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。	

(十一)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四 / (九) 6. 金融工具减值。

本公司对单项评估信用风险的应收账款单独确定其信用损失，选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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
账龄与整个存续期预期信用损失组合	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的关联方应收账款	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预期计量坏账准备

(十二)应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）

6. 金融工具减值。

(十三)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）

6. 金融工具减值。

本公司对单项评估信用风险的的其他应收款单独确定其信用损失，选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄与整个存续期预期信用损失组合	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的关联方其他应收款	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预期计量坏账准备

(十四)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、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

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。通用件、标准件发出时采用加权平均法计价；对于不能替代使用的机加工件、定制件以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本；库存商品成本按实际成本核算，发出时按个别计价法结转成本。

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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十五)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四 / （四）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应对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。

(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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，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。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准

备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

4. 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。

(十七)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。

(十八)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的各部分分别完工，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。

(十九)无形资产与开发支出

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、软件及知识产权。

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. 无形资产的后继计量

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。

(1) 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 年	产权证规定年限
软件及知识产权	3 年	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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

3. 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。

4. 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。

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。

(二十)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。

(二十一)长期待摊费用

1. 摊销方法

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。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
厂房装修	3-5 年	厂房装修

(二十二)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。

1. 短期薪酬

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

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分类为设定提存计划和设定受益计划。

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和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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。

(二十三) 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。

(二十四)收入

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。

在日常会计核算实务中，客户一般约定了设备的安装调试条件，因此公司一般是在取得客户提供的安装验收报告时确认销售收入，除非合同明确约定有可以取代安装验收报告的其他条款，则根据合同约定条款确认销售收入。

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。

(二十五)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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	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确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、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或冲减相关成本。

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费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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。

(二十六)递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十七)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(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. 融资租赁会计处理

(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四 /

(十六) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十八)财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)对一般企业财务报表格式进行了修订,拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表,财务报表的列报项目因此发生变更的,已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下:

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据	---	229,802,173.36	229,802,173.36	
应收账款	---	474,322,393.92	474,322,393.92	
应收票据及应收账款	704,124,567.28	-704,124,567.28	---	
应付票据	---	43,985,330.00	43,985,330.00	
应付账款	---	302,213,088.43	302,213,088.43	
应付票据及应付账款	346,198,418.43	-346,198,418.43	---	
资产减值损失	884,292,867.86	-238,280,355.58	646,012,512.28	
信用减值损失	---	238,280,355.58	238,280,355.58	

(二十九)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《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》和《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》	于2019年4月24日召开第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十八次会议,审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	(1)
本公司自2019年6月10日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》,自2019年6月17日起执行财政部2019年修订的《企业会计准则第12号——债务重组》	于2019年10月25日召开第四届董事会第三十二次会议、第四届监事会第二十三次会议,审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》	(2)

会计政策变更说明:

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《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》和《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》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注四。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

①合并资产负债表

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	
应收账款	474,322,393.92	---	-2,200,232.69	-2,200,232.69	472,122,161.23
其他应收款	130,851,286.80	---	1,982,314.01	1,982,314.01	132,833,600.81
递延所得税资产	13,188,143.61	---	331,390.80	331,390.80	13,519,534.41
资产合计	1,916,259,725.15	---	113,472.12	113,472.12	1,916,373,197.27
未分配利润	-586,345,037.03	---	113,472.12	113,472.12	-586,231,564.91
股东权益合计	844,709,021.18	---	113,472.12	113,472.12	844,822,493.30

注 1：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 2：与金融工具准则的原规定相比，执行本准则对首次执行日财务报表相关项目按预期信用损失重新计量减值，调增应收账款坏账准备 2,200,232.69 元、调减其他应收款坏账准备 1,982,314.01 元，对应调增递延所得税资产 331,390.80 元。

②母公司资产负债表

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	
应收账款	178,000.00	---	-5,340.00		172,660.00
其他应收款	229,845,663.81	---	1,996,740.60		231,842,404.41
资产合计	1,308,119,394.01	---	1,991,400.60		1,310,110,794.61
未分配利润	-861,767,407.01	---	1,991,400.60		-859,776,006.41

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	
股东权益合计	569,286,651.20	---	1,991,400.60		571,278,051.80

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

披露公司的主要税项，请根据公司具体情况选择列示。

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物	6%、11%、13%、16%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、 7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
松德智慧装备股份有限公司	25%
深圳大宇精雕科技有限公司（以下简称“大宇精雕”）	15%

纳税主体名称	所得税税率
中山松德科技投资有限公司（以下简称“松德科技投资”）	25 %
中山大字智能装备有限公司（以下简称“中山大字”）	25 %
中山大字晶石达智能装备有限公司（以下简称“晶石达”）	25 %
泰和和大字智能设备有限公司（以下简称“大字智能”）	25 %
重庆智慧大字科技有限公司（以下简称“重庆大字”）	25 %
江西大字精雕科技有限公司（以下简称“江西大字”）	15 %
深圳市银浩自动化设备有限公司（以下简称“深圳银浩”）	15 %
昆山中立德智能科技有限公司（以下简称“昆山中立德”）	25 %

(二)税收优惠政策及依据

1. 企业所得税

(1) 根据《关于广东省深圳市 2019 年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020] 47 号）显示，大字精雕被认定为高新技术企业，取得证书日期为 2019 年 12 月 9 日、证书编号GR201944206092 的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，大字精雕 2019 年度、2020 年度、2021 年度企业所得税适用税率为 15%。大字精雕享有研发费用加计扣除政策的优惠，研究开发费用在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

(2) 根据《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》（财税[2013]4 号）的规定，自 2012 年1 月1 日至2020 年12 月31 日，对设在赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按 15%的税率征收企业所得税，江西大字注册地为赣州市信丰县，江西大字 2019 年度企业所得税适用税率为 15%。

(3) 深圳银浩于 2017 年8 月17 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201744201255，有效期：三年；根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，深圳银浩自获得高新技术企业认定当年起三年内享受 15%的所得税税率的税收优惠。即深圳银浩自2017 年度、2018 年度、2019 年度企业所得税适用税率为 15%。

2. 增值税

根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的规定，增值税一般纳税人所销售产品软件部分实际税负超过 3%部分享受即征即退优惠政策。大字精雕、江西大字、深圳银浩 3 家公司自产销售的产品是嵌入式软

件产品，分别核算嵌入式软件与计算机硬件、机器设备等的销售额，可享受软件产品增值税优惠政策，符合享受软件增值税即征即退的相关规定。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2019 年1 月1 日）

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,403,362.65	12,257.63
银行存款	95,097,337.76	181,223,143.93
其他货币资金	17,111,563.55	30,888,495.88
未到期应收利息	---	---
合计	114,612,263.96	212,123,897.44
其中：存放在境外的款项总额	---	---

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	49,480.79	9,393,337.88
用于担保的定期存款或通知存款	---	10,600,000.00
法院冻结银行存款	17,062,082.76	10,895,158.00
合计	17,111,563.55	30,888,495.88

于2019年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 17,111,563.55 元，其中 49,480.79 元为开具银行承兑汇票保证金，17,062,082.76 元为法院冻结资金，受限资金详见附注六、48。

注释 2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,777,526.03	25,109,862.65
商业承兑汇票	103,976,018.33	204,692,310.71
合计	143,753,544.36	229,802,173.36

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	146,969,297.50	100	3,215,753.14	2.19	143,753,544.36
其中：银行承兑汇票	39,777,526.03	27.07	---	---	39,777,526.03
商业承兑汇票	107,191,771.47	72.93	3,215,753.14	3.00	103,976,018.33
合计	146,969,297.50	100	3,215,753.14	2.19	143,753,544.36

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	170,848,950.00	66.88	25,661,285.00	15.02	145,187,665.00
按组合计提预期信用损失的应收票据	84,614,508.36	33.12	---	---	84,614,508.36
其中：银行承兑汇票	25,109,862.65	9.83	---	---	25,109,862.65
商业承兑汇票	59,504,645.71	23.29	---	---	59,504,645.71
合计	255,463,458.36	100.00	25,661,285.00	10.04	229,802,173.36

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	25,661,285.00	---	---	---	-25,661,285.00	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	---	3,215,753.14	---	---	---	3,215,753.14
其中：银行承兑汇票	---	---	---	---	---	---
商业承兑汇票	---	3,215,753.14	---	---	---	3,215,753.14
合计	25,661,285.00	3,215,753.14	---	---	-25,661,285.00	3,215,753.14

其中：本期坏账准备其他变动金额重要的应收票据如下：

单位名称	其他变动金额	其他变动方式	备注
星星科技（莆田）有限公司、深圳市锐鼎制工科技有限公司东莞分公司、深圳市锐鼎制工科技有限公司	-25,661,285.00	转至应收账款	注 1

本期坏账准备其他变动金额重要的情况说明：

注1： 2019年12月，大字精雕与浙江星星科技股份有限公司（以下简称“浙江星星科技”）、其全资子公司星星精密科技（深圳）有限公司（曾用名“深圳市联懋塑胶有限公司”，

以下简称“星星精密”)签署了《还款计划书暨债务加入协议》，进行债务重组，星星精密作为星星科技(莆田)有限公司(曾用名“联懋科技(莆田)有限公司”，以下简称“莆田联懋”)、深圳市锐鼎制工科技有限公司(以下简称“深圳锐鼎”)、深圳市锐鼎制工科技有限公司东莞分公司(以下简称“东莞锐鼎”)的控股母公司，代偿该 3 家公司的到期未能兑付的商业承兑汇票。大宇精雕于 2019 年12 月27 日收到银行承兑汇票 3,000 万元，剩余部分转入应收账款并单项计提坏账准备。

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日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
银行承兑汇票	70,139,185.64	---
商业承兑汇票	---	69,712,904.29
合计	70,139,185.64	69,712,904.29

5. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	173,478,950.00

注释 3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	180,491,593.69	339,843,355.26
1—2 年	160,167,083.78	152,606,054.36
2—3 年	227,228,335.04	30,477,116.37
3—4 年	30,056,638.41	5,930,988.90
4—5 年	5,054,105.00	737,355.91
5 年以上	529,918.00	7,940.00
小计	603,527,673.92	529,602,810.80
减：坏账准备	93,788,234.38	57,480,649.57
合计	509,739,439.54	472,122,161.23

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	147,572,604.10	24.45	36,677,054.10	24.85	110,895,550.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	455,955,069.82	75.55	57,111,180.28	12.53	398,843,889.54

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	455,955,069.82	75.55	57,111,180.28	12.53	398,843,889.54
合计	603,527,673.92	100	93,788,234.38	15.54	509,739,439.54

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	29,658,596.98	5.60	29,658,596.98	100	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	499,944,213.82	94.40	27,822,052.59	5.57	472,122,161.23
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	499,944,213.82	94.40	27,822,052.59	5.57	472,122,161.23
合计	529,602,810.80	100	57,480,649.57	10.85	472,122,161.23

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽田升光电科技有限公司	3,473,300.00	3,473,300.00	100.00	注 1
厦门驭达光电有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00	注 1
广州市福邑连发光学科技有限公司	7,597.10	7,597.10	100.00	注 1
深圳市源成隆科技有限公司	169,200.00	169,200.00	100.00	注 1
何泉锋	17,000.00	17,000.00	100.00	注 1
东莞市大幕光学科技有限公司	437,000.00	437,000.00	100.00	注 1
马步芳(唯顺)	37,000.00	37,000.00	100.00	注 1
江华瑶族自治县华讯电子科技有限公司	546,307.00	546,307.00	100.00	注 1
陈松清	60,000.00	60,000.00	100.00	注 1
深圳市康泰龙焊割设备有限公司	323,000.00	323,000.00	100.00	注 1
东莞维迪光电器材有限公司	135,400.00	135,400.00	100.00	注 1
深圳市龙岗区拱辰兴光学制品厂	55,000.00	55,000.00	100.00	注 1
南阳华祥光电科技有限公司	2,955,000.00	2,955,000.00	100.00	注 1
北海晶源光电科技有限公司	5,900,000.00	5,900,000.00	100.00	注 1
中环高科(天津)股份有限公司	511,250.00	511,250.00	100.00	注 1
厦门飞越达光学有限公司	13,222,600.00	1,825,000.00	13.80	注 2

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
莆田联懋	89,250,000.00	20,000,000.00	16.74	注 3
深圳锐鼎	2,137,775.00			
东莞锐鼎	28,110,175.00			
合计	147,572,604.10	36,677,054.10	24.85	

注 1：上述客户应收账款本公司管理层估计其可收回性较小，对其全额计提了坏账准备。

注 2：根据还款计划协议，厦门飞越达光学有限公司预计可收回金额为 11,397,600.00 元，故期末按确定无法收回金额 1,825,000.00 元计提坏账准备。

注 3：2019 年 12 月，大宇精雕与浙江星星科技、其全资子公司星星精密签署了《还款计划书暨债务加入协议》，进行债务重组，星星精密作为莆田联懋、深圳锐鼎和东莞锐鼎的控股母公司，代偿该 3 家公司的到期未能兑付的商业承兑汇票。大宇精雕于 2019 年 12 月 27 日收到银行承兑汇票 30,000,000.00 元，期末剩余 119,497,950.00 元转入应收账款并单项计提坏账准备。根据债务重组协议，大宇精雕期后已收回银行承兑汇票 99,497,950.00 元，但对方未按期还款。期末公司按原约定豁免的 20,000,000.00 元计提坏账准备。

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合中，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	180,491,593.69	5,414,747.81	3.00
1—2 年	160,163,783.78	16,016,378.38	10.00
2—3 年	111,941,737.94	33,582,521.38	30.00
3—4 年	2,014,581.41	1,007,290.71	50.00
4—5 年	1,265,655.00	1,012,524.00	80.00
5 年以上	77,718.00	77,718.00	100
合计	455,955,069.82	57,111,180.28	12.53

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其 他 变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	25,621,819.90	11,972,284.10	---	917,049.90	---	36,677,054.10
按组合计提预期信用损失的应收账款	31,858,829.67	21,485,544.93	---	---	3,766,805.68	57,111,180.28
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	31,858,829.67	21,485,544.93	---	---	3,766,805.68	57,111,180.28
合计	57,480,649.57	33,457,829.03	---	917,049.90	3,766,805.68	93,788,234.38

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	917,049.90

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	377,925,514.91	62.62	60,928,009.22

注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,472,410.28	40.90	13,766,182.56	94.50
1 至 2 年	10,141,778.98	55.52	801,898.74	5.50
2 至 3 年	653,593.75	3.58	---	---
合计	18,267,783.01	100	14,568,081.30	100

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
深圳市时代智光科技有限公司	9,200,000.00	1 至 2 年	产品的研发和生产同时进行，交付的产品质量未达标

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	12,380,468.34	67.77

注释 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	16,940,139.48	132,833,600.81
合计	16,940,139.48	132,833,600.81

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,075,989.48	100,761,438.80
1—2 年	100,469,784.00	208,436,373.39
2—3 年	205,957,786.41	30,569.86
3—4 年	10,946.30	521,774.73
4—5 年	29,323.81	---
小计	318,543,830.00	309,750,156.78
减：坏账准备	301,603,690.52	176,916,555.97
合计	16,940,139.48	132,833,600.81

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	139,000,000.00	139,000,000.00
关联方欠款	71,004,442.94	69,200,042.81
备用金及保证金款项	102,647,895.74	101,248,782.00
非关联单位往来及其他	5,891,491.32	301,331.97
合计	318,543,830.00	309,750,156.78

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	310,004,442.94	97.32	301,232,160.14	97.17	8,772,282.80
按组合计提预期信用损失的其他应收款	8,539,387.06	2.68	371,530.38	4.35	8,167,856.68
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	8,539,387.06	2.68	371,530.38	4.35	8,167,856.68
合计	318,543,830.00	100	301,603,690.52	94.68	16,940,139.48

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	208,200,042.81	67.22	173,600,021.41	83.38	34,600,021.40
按组合计提预期信用损失的其他应收款	101,550,113.97	32.78	3,316,534.56	3.27	98,233,579.41
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	101,550,113.97	32.78	3,316,534.56	3.27	98,233,579.41
合计	309,750,156.78	100	176,916,555.97	57.12	132,833,600.81

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中山松德印刷机械有限公司	71,004,442.94	71,004,442.94	100	全额偿还的可能性较小
中山市松德实业发展有限公司	139,000,000.00	139,000,000.00	100	全额偿还的可能性较小
仙游宏源投资有限公司	100,000,000.00	91,227,717.20	91.23	全额偿还的可能性较小
合计	310,004,442.94	301,232,160.14	97.17	

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合中，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，下同）	7,826,592.95	234,797.78	3.00
1—2 年	469,784.00	46,978.40	10.00
2—3 年	202,740.00	60,822.00	30.00
3—4 年	10,946.30	5,473.15	50.00
4—5 年	29,323.81	23,459.05	80.00
合计	8,539,387.06	371,530.38	4.35

6. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	173,600,021.41	127,632,138.73	---	---	---	301,232,160.14
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,316,534.56	---	2,954,064.82	---	9,060.64	371,530.38

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	3,316,534.56	---	2,954,064.82	---	9,060.64	371,530.38
合计	176,916,555.97	127,632,138.73	2,954,064.82	---	9,060.64	301,603,690.52

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中山市松德实业发展有限公司	应收股权转让款	139,000,000.00	2-3 年	43.64	139,000,000.00
仙游宏源投资有限公司	资产重组保证金	100,000,000.00	1-2 年	31.39	91,227,717.20
中山松德印刷机械有限公司	应收关联方欠款	71,004,442.94	2-3 年	22.29	71,004,442.94
四川奇发实业有限责任公司	诉讼赔偿款	2,724,289.00	1 年以内	0.86	81,728.67
江西宇瀚智慧装备科技有限公司	出售固定资产	1,589,309.88	1 年以内	0.50	47,679.30
合计		314,318,041.82		98.68	301,361,568.11

注释 6. 存货

1. 存货分类

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	19,995,371.58	1,843,930.33	18,151,441.25	14,536,102.24	556,680.23	13,979,422.01
在产品	3,789,962.65	---	3,789,962.65	11,550,624.66	---	11,550,624.66
库存商品	54,119,209.07	1,675,169.28	52,444,039.79	53,915,271.86	2,507,680.15	51,407,591.71
发出商品	51,305,695.86	1,737,352.94	49,568,342.92	220,123,809.69	2,129,058.59	217,994,751.10
合计	129,210,239.16	5,256,452.55	123,953,786.61	300,125,808.45	5,193,418.97	294,932,389.48

2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
原材料	556,680.23	1,287,250.10	---	---	---	---	1,843,930.33

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	转销	其他	
库存商品	2,507,680.15	---	---	832,510.87	---	---	1,675,169.28
发出商品	2,129,058.59	---	---	391,705.65	---	---	1,737,352.94
合计	5,193,418.97	1,287,250.10	---	1,224,216.52	---	---	5,256,452.55

存货跌价准备说明：本期计提存货跌价准备的具体依据为可变现净值低于成本。

注释 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	8,124,511.30	16,495,667.14

注释 8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	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、联营企业											
广东汇赢融资租赁有限公司	5,242,799.67	---	---	-161,842.60	---	---	---	---	---	5,080,957.07	5,242,799.66
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	592,557.88
莱恩精机（深圳）有限公司	16,004,727.13	---	---	-786,492.54	---	---	---	---	---	15,218,234.59	30,293,074.20
环昱自动化（深圳）有限公司[注]	45,528,630.76	---	---	3,329,546.46	---	---	---	17,459,790.20	42,850,000.00	74,248,387.02	17,459,790.20
仙游县得润投资有限公司	220,751,766.56	---	---	-4,083,268.17	---	---	---	---	---	216,668,498.39	---
合计	287,527,924.12	---	---	-1,702,056.85	---	---	---	17,459,790.20	42,850,000.00	311,216,077.07	53,588,221.94

注：本公司 2018 年4 月25 日与温坚文、焦庆华签订购买环昱自动化（深圳）有限公司（以下简称“环昱自动化”）49.00%的股权，双方根据评估结果协商定价为 8,575.00 万元，2018 年9 月支付首期股权转让款 4,290.00 万元，2019 年及以后分期支付剩余的股权转让款。

环昱自动化 2019 年度未实现对本公司的业绩承诺，根据《股权转让协议》中业绩补偿约定测算补偿金额为 17,459,790.20 元，该业绩补偿金额尚待本公司与环昱自动化书面确认。因环昱自动化 2019 年度业绩未达承诺，长期股权投资存在减值迹象，期末暂按业绩补偿金额同时计提资产减值损失。

注释 9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,569,419.87	11,732,932.52
固定资产清理	---	---
合计	10,569,419.87	11,732,932.52

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一） 固定资产情况

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,439,404.33	12,751,684.31	12,508,068.62	1,837,433.71	29,536,590.97
2.本期增加金额	---	201,102.95	2,275,113.52	913,559.56	3,389,776.03
购置	---	54,933.76	2,103,385.57	340,631.50	2,498,950.83
非同一控制下企业合并	---	146,169.19	171,727.95	572,928.06	890,825.20
3.本期减少金额	---	4,419,098.56	755,632.45	458,343.20	5,633,074.21
处置或报废	---	4,419,098.56	755,632.45	458,343.20	5,633,074.21
4.期末余额	2,439,404.33	8,533,688.70	14,027,549.69	2,292,650.07	27,293,292.79
二、累计折旧					
1.期初余额	262,534.64	5,542,816.48	10,952,272.95	1,046,034.38	17,803,658.45
2.本期增加金额	47,282.57	1,699,504.76	557,645.75	615,059.02	2,919,492.10
本期计提	47,282.57	1,554,290.21	527,950.21	373,854.37	2,503,377.36
非同一控制下企业合并	---	145,214.55	29,695.54	241,204.65	416,114.74
3.本期减少金额	---	3,391,221.51	215,613.00	392,443.12	3,999,277.63
处置或报废	---	3,391,221.51	215,613.00	392,443.12	3,999,277.63
4.期末余额	309,817.21	3,851,099.73	11,294,305.70	1,268,650.28	16,723,872.92
三、减值准备					
1.期初余额	---	---	---	---	---
2.本期增加金额	---	---	---	---	---
3.本期减少金额	---	---	---	---	---
4.期末余额	---	---	---	---	---
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,129,587.12	4,682,588.97	2,733,243.99	1,023,999.79	10,569,419.87
2.期初账面价值	2,176,869.69	7,208,867.83	1,555,795.67	791,399.33	11,732,932.52

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
运输设备	749,508.68	于 2019 年 12 月 20 日购置 2 台别克商务车，暂未办理牌照

注释 10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,717,164.90	1,687,027.17
工程物资	---	---
合计	3,717,164.90	1,687,027.17

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房一期及工业宿舍楼（一期）工程	481,895.28	---	481,895.28	471,895.28	---	471,895.28
大字智能装备及机器人产业园	3,235,269.62	---	3,235,269.62	1,215,131.89	---	1,215,131.89
合计	3,717,164.90	---	3,717,164.90	1,687,027.17	---	1,687,027.17

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
厂房一期及工业宿舍楼（一期）工程	471,895.28	10,000.00	---	---	481,895.28
大字智能装备及机器人产业园	1,215,131.89	2,020,137.73	---	---	3,235,269.62
合计	1,687,027.17	2,030,137.73	---	---	3,717,164.90

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
厂房一期及工业宿舍楼（一期）工程	49,089.88	0.10	0.10	---	---	---	自有资金
大字智能装备及机器人产业园	54,865.45	0.59	0.59	---	---	---	自有资金
合计	103,955.33	---	---	---	---	---	自有资金

注释 11. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及知识产权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	110,466,209.21	38,084,090.03	148,550,299.24
2.本期增加金额	---	376,916.90	376,916.90
购置	---	376,916.90	376,916.90

项目	土地使用权	软件及知识产权	合计
3.本期减少金额	---	426,636.80	426,636.80
其他	---	426,636.80	426,636.80
4.期末余额	110,466,209.21	38,034,370.13	148,500,579.34
二. 累计摊销			
1.期初余额	1,644,099.37	30,148,050.29	31,792,149.66
2.本期增加金额	7,997,481.09	1,226,203.59	9,223,684.68
本期计提	7,997,481.09	1,226,203.59	9,223,684.68
3.本期减少金额	---	---	---
4.期末余额	9,641,580.46	31,374,253.88	41,015,834.34
三. 减值准备			
1.期初余额	---	---	---
2.本期增加金额	---	---	---
3.本期减少金额	---	---	---
4.期末余额	---	---	---
四. 账面价值			
1.期末账面价值	100,824,628.75	6,660,116.25	107,484,745.00
2.期初账面价值	108,822,109.84	7,936,039.74	116,758,149.58

注释 12. 商誉

1.商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
深圳大字精雕科技有限公司	729,348,082.85	---	---	---	---	729,348,082.85
深圳市银浩自动化设备有限公司	---	8,117,392.00	---	---	---	8,117,392.00
合计	729,348,082.85	8,117,392.00	---	---	---	737,465,474.85

2.商誉减值准备

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	其他	处置	其他	
深圳大字精雕科技有限公司	618,286,737.94	24,383,547.58	---	---	---	642,670,285.52
深圳市银浩自动化设备有限公司	---	---	---	---	---	---
合计	618,286,737.94	24,383,547.58	---	---	---	642,670,285.52

3.商誉所在资产组相关信息

单位：人民币万元

项目	深圳大字精雕账面金额	深圳大字精雕公允价值与原账面金额差额的净值	智慧松德合并报表反映的账面金额
非流动资产	1,164.35	---	1,164.34
其中：固定资产	668.92	---	668.91
无形资产	142.94	---	142.94
长期待摊费用	352.49	---	352.49
不含商誉的资产组合计	1,164.35	---	1,164.34
商誉	---	---	72,934.81
减：商誉减值准备	---	---	61,828.67
未确认的归属于少数股东权益的商誉价值	---	---	---
含商誉的资产组合计	---	---	12,270.48

智慧松德于购买日 2014 年 12 月 31 日以发行股份并现金支付人民币合计 980,000,000.00 元作为合并成本购买了大字精雕 100% 的权益。购买日（2014 年12月31 日）被评估单位可辨认净资产公允价值为 250,651,917.15 元，确认合并商誉 729,348,082.85 元。截止 2019 年12月31 日本次商誉减值测试前，已计提商誉减值准备 618,286,737.94 元。

该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

4.商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

（1）大字精雕：本公司聘请专业评估机构对收购大字精雕产生的商誉进行减值测试，根据管理层批准的 5 年期财务预算，采用现金流量预测法对资产组和资产组组合的可收回金额进行评估，对超过预测期的现金流量均按照零增长率为基础计算。减值测试中采用的其他关键假设包括：各业务类型增长率、毛利率及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。本次商誉减值测试采用反映相关资产组和资产组组合的特定风险的加权平均资本率 13.96%为折现率。经收益法评估，本公司合并大字精雕后商誉所在资产组于评估基准日预计未来现金流量的现值为人民币 98,321,273.00 元，资产组账面价值为 122,704,820.58 元，资产组预计未来现金流量的现值低于账面价值 24,383,547.58 元，减值率 19.87%。

（2）深圳银浩：本公司针对大字精雕收购深圳市银浩自动化设备有限公司产生的商誉，于 2019 年6月26 日聘请专业评估机构对深圳市银浩自动化设备有限公司的资产进行评估并出具评估报告，由于确认商誉时间距离资产负债表日较近、且 2019 年7-12 月份实际盈利情况达到最近评估的预期，资产组账面价值并未发生较大的改变，由此判断未发生减值。

注释 13. 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
租入房屋装修费	719,098.80	3,600,424.36	736,836.26	---	3,582,686.90

注释 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经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	96,973,918.42	15,706,638.90	86,898,604.59	13,034,790.69
内部交易未实现利润	---	---	2,674,715.26	401,207.29
应付职工薪酬	342,300.00	51,345.00	556,909.50	83,536.43
合计	97,316,218.42	15,757,983.90	90,130,229.35	13,519,534.41

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	10,242,795.20	1,536,419.28	14,322,493.97	2,148,374.10

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	345,054,438.36	222,073,089.98
可抵扣亏损	119,049,208.99	84,723,619.39
合计	464,103,647.35	306,796,709.37

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2020 年	14,411,463.32	14,411,463.32
2021 年	---	34,831.91
2022 年	21,262,990.55	21,537,846.39
2023 年	47,520,653.71	48,739,477.77
2024 年	35,854,101.41	---
合计	119,049,208.99	84,723,619.39

注释 15. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	---	489,215.00

注释 16. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	---	90,000,000.00
保证借款	100,775,000.00	150,000,000.00
信用借款	---	10,000,000.00
票据借款	---	20,000,000.00
质押+保证借款	80,000,000.00	---
抵押+保证借款	160,000,000.00	---
小计	340,775,000.00	270,000,000.00
未到期应付利息	472,828.73	---
合计	341,247,828.73	270,000,000.00

短期借款分类的说明：

（1）期末保证借款：

公司取得上海浦东发展银行股份有限公司中山分行 3 笔保证借款，分别为 2019 年1 月借入 2,000.00 万元、借款期限至 2020 年1 月23 日；2019 年3 月借入 1,300.00 万元、借款期限至 2020 年3 月7 日；2019 年3 月借入 1,700.00 万元、借款期限至 2020 年3 月6 日。借款的担保方式为保证，根据大宇精雕与银行签订的最高额保证合同 ZB1501201900000004 号保证合同，大宇精雕为以上借款提供保证。

公司取得兴业银行股份有限公司中山分行 2 笔保证借款，分别为 2019 年 9 月借入 1,500.00 万元、借款期限至 2020 年9 月23 日；2019 年9 月借入 2,000.00 万元、借款期限至 2020 年9 月29 日。借款的担保方式为保证，根据大宇精雕与银行签订的最高额保证合同兴银粤授保字（中山）第 201703310331 号保证合同，郭景松与银行签订的最高额保证合同兴银粤授保字（中山）第 201901296000 号保证合同，佛山公控与银行签订的最高额保证合同兴银粤授保字（中山）第 201909293500 号保证合同，大宇精雕、郭景松与佛山公控为以上借款提供保证。

2019 年11 月，大宇精雕取得北京银行股份有限公司深圳分行 1,577.50 万元借款，借款期限至 2020 年11 月20 日，借款的担保方式为保证，根据公司与银行签订的最高额保证

合同 0569337_001 号保证合同、佛山公控与银行签订的最高额保证合同 0569337_002 号保证合同，公司与佛山公控均为该笔借款提供保证担保。

(2) 期末质押+保证借款：

2019 年12 月，公司取得广东耀达融资租赁有限公司（以下简称“广东耀达”）8,000.00 万元借款，租赁期限为 12 个月。借款的担保方式为“质押、保证”，其中：①质押：根据公司自有知识产权提供质押；②保证：根据大宇精雕与广东耀达签订编号为“耀保字 2019 第017-01 号”的保证合同，佛山公控与广东耀达签订保证合同，大宇精雕与佛山公控均为该笔借款提供保证担保。

(3) 期末抵押+保证借款：

2019 年6 月，佛山公控委托招商银行中山分行以自有资金向公司发放借款 6,000.00 万元，借款合同编号 757HT2019074983，借款期限至 2020 年6 月25 日，借款的担保方式为“抵押、保证”，其中：①抵押：根公司以权证编号为粤（2018）中山市不动产权第 0137105 号的土地使用权为该笔借款提供抵押；②保证：根据大宇精雕与佛山公控签订编号为“BZGD20190626”号保证合同，子公司大宇精雕为该笔借款提供保证。

2019 年11 月，公司与佛山公控签订编号为“JKGS20191115”合同，取得 10,000.00 万元借款。借款的担保方式为“抵押、保证”，其中：①抵押：根据公司、重庆大宇与佛山公控签订编号为“DYGCS20191115”抵押合同，重庆大宇以权证编号为渝（2018）渝北区不动产权第 000798813 号的土地使用权为该笔借款提供抵押；根据公司与佛山公控签订抵押合同，公司以权证编号为粤（2018）中山市不动产权第 0137105 号的土地使用权为该笔借款提供抵押；②保证：根据公司与大宇精雕、佛山公控签订编号为“BZGSD20191115”的保证合同，大宇精雕为该笔借款提供保证。

注释 17. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	31,182,866.00
商业承兑汇票	6,537,887.47	12,802,464.00
合计	6,537,887.47	43,985,330.00

注释 18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	219,316,617.67	301,953,408.43
应付设备款	---	259,680.00
应付运费	104,150.00	---
合计	219,420,767.67	302,213,088.43

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
深圳市宝盛自动化设备有限公司	12,980,000.00	背靠背业务，需等客户付款给本公司后方可支付供应商

注释 19. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
货款	10,899,104.20	85,955,947.69

2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
赤峰埃晶电子科技有限公司	2,871,000.00	协议退货，尚未退还前期收到预收款
江门市博远科技有限公司	2,538,000.00	设备尚未验收
合计	5,409,000.00	

注释 20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,175,804.17	27,987,016.98	28,033,801.07	5,129,020.08
离职后福利-设定提存计划	---	722,819.75	660,068.47	62,751.28
辞退福利	---	---	---	---
合计	5,175,804.17	28,709,836.73	28,693,869.54	5,191,771.36

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,472,193.33	26,149,785.45	25,529,913.63	5,092,065.15
职工福利费	703,610.84	1,293,731.31	1,997,342.15	---
社会保险费	---	270,976.72	247,310.74	23,665.98
其中：基本医疗保险费	---	217,803.02	198,194.48	19,608.54
工伤保险费	---	21,356.97	19,737.12	1,619.85
生育保险费	---	31,816.73	29,379.14	2,437.59
住房公积金	---	231,243.50	217,954.55	13,288.95
工会经费和职工教育经费	---	41,280.00	41,280.00	---

合计	5,175,804.17	27,987,016.98	28,033,801.07	5,129,020.08
----	--------------	---------------	---------------	--------------

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	696,642.94	636,164.28	60,478.66
失业保险费	---	26,176.81	23,904.19	2,272.62
合计	---	722,819.75	660,068.47	62,751.28

注释 21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	14,566,076.56	24,542,343.41
企业所得税	5,791,082.09	8,038,824.91
个人所得税	284,715.72	159,615.64
城市维护建设税	988,576.92	631,597.59
房产税及土地使用税	4,551.71	36,413.68
教育费附加	748,792.70	598,319.78
印花税	47,461.29	53,873.12
合计	22,431,256.99	34,060,988.13

注释 22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	429,082.47
应付股利	---	---
其他应付款	36,651,741.96	5,155,694.95
合计	36,651,741.96	5,584,777.42

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	---	111,212.21
短期借款应付利息	---	317,870.26
合计	---	429,082.47

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付关联方款项	1,119,122.47	200,000.00
预提费用	6,341,317.91	3,770,736.85
应付股权款	25,390,209.80	---
应付其他款项	3,801,091.78	1,184,958.10

款项性质	期末余额	期初余额
合计	36,651,741.96	5,155,694.95

2. 期末无账龄超过一年的重要其他应付款

注释 23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	47,035,353.52	32,035,353.52
一年内到期的长期应付款	---	1,596,822.77
小计	47,035,353.52	33,632,176.29
分期付息到期还本的长期借款利息	147,019.13	---
合计	47,182,372.65	33,632,176.29

注释 24. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押+保证借款	49,070,707.10	73,606,060.62
保证借款	52,500,000.00	30,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	47,035,353.52	32,035,353.52
合计	54,535,353.58	71,570,707.10

长期借款说明：

(1) 2015 年10 月，公司与中国工商银行中山分行签订并购贷款合同，合同编号 2015 年20110214 并购字第 23213401 号，借款期限为 2015 年10 月19 日至2021 年10 月15 日，公司以持有子公司大字精雕 100%股权作为质押资产，并由子公司大字精雕提供保证。截至 2019 年12 月31 日，该笔借款余额为 49,070,707.10 元。

(2) 2017 年12 月，公司与上海浦东发展银行签订流动资金借款合同，合同编号 15012017280344，借款期限为 2017 年12 月1 日至2020 年5 月31 日，由大字精雕提供担保。截至 2019 年12 月31 日，该笔借款余额为 22,500,000.00 元。

(3) 2019 年11 月，公司取得佛山公控 30,000,000.00 元借款，借款期限至 2021 年1 月 31 日，借款的担保方式为保证，根据公司、深圳大字与佛山公控签订的保证担保合同、大字精雕为该笔借款提供保证担保。截至 2019 年12 月31 日，该笔借款余额为 30,000,000.00 元。

注释 25. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	---	161,204,295.46

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	---	---
合计	---	161,204,295.46

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
中山市中盈产业投资有限公司	---	162,801,118.23
减：一年内到期的长期应付款	---	1,596,822.77
合计	---	161,204,295.46

说明：为推动高端装备制造行业的产业发展，经中山市人民政府批准，本公司与中山市中盈产业投资有限公司（以下简称“中山中盈”）共同出资组建松德科技投资。松德科技投资注册资本为人民币 54,000 万元，其中，本公司以货币等方式出资人民币 37,872.09 万元，占注册资本的 70.1335%；中山中盈以货币出资人民币 16,127.91 万元，占注册资本的 29.8665%。本公司承诺以中山中盈出资额为基础，松德科技投资每年固定向中山中盈支付资金占用费，支付比例为中山中盈出资额的 1%。松德科技投资向中山中盈支付资金占用费后，本公司享有松德科技投资全部利润，并承担松德科技投资全部亏损，自工商行政管理部门核发营业执照之日起 5 年内，按中山中盈出资原值的收购价格标准，中山中盈有权要求本公司收购其所持公司股权，本公司亦有权要求中山中盈转让其所持公司股权。松德科技投资发生破产、重整、清算等情形，中山中盈所持有的股权享有优先分配权。如松德科技投资资产不足以偿还终止的实际出资额，不足部分由本公司偿还。在合并报表层面，本公司将中山中盈的投资作为“明股实债投资处理”，计入“长期应付款”，已于 2019 年 12 月提前全部偿还。

注释 26. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
长期应付职工薪酬	342,300.00	556,909.50

注：长期应付职工薪酬为大宇精雕计提的完成业绩承诺的超额奖励。

注释 27. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	36,748,315.68	733,280.00	5,017,910.47	32,463,685.21	详见表 1
与收益相关政府补助	18,713,990.00	---	1,1063,990.00	7,650,000.00	详见表 1
合计	55,462,305.68	733,280.00	16,081,900.47	40,113,685.21	

1. 与政府补助相关的递延收益

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	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
Delta 并联机器人	337,346.14	---	---	130,585.56	---	---	206,760.58	与资产相关
多自由度机器人等柔性工业机器人研制关键环节提升	1,115,103.45	---	---	290,896.56	---	---	824,206.89	与资产相关
玻璃三维成型设备项目	952,000.00	---	---	155,799.97	---	---	796,200.03	与资产相关
玻璃三维成型设备项目研发补助	3,093,990.00	---	---	3,093,990.00	---	---	---	与收益相关
钢化玻璃智能 CCD 激光切割设备研发与产业化	125,125.00	---	---	125,125.00	---	---	---	与资产相关
面向电子制造装备行业的专用数控设备应用	38,084.50	---	---	38,084.50	---	---	---	与资产相关
OGS 触摸屏盖板智能自动化切割设备产业化	1,871,756.59	---	---	623,918.88	---	---	1,247,837.71	与资产相关
纸张凹版印刷机生产技术改造	2,100,000.00	---	---	---	---	---	2,100,000.00	与资产相关
高速电子轴传动纸张凹版印刷机技术改造[注 1]	3,500,000.00	---	---	3,500,000.00	---	---	---	与资产相关
3C 机器人精雕机专用款项研发补助	6,000,000.00	---	---	6,000,000.00	---	---	---	与收益相关
C 型 2.5D 玻璃智能精雕机项目	10,050,000.00	---	---	---	---	---	10,050,000.00	与资产相关
智能精雕关键技术工程实验室补助	2,450,000.00	---	---	---	---	---	2,450,000.00	与收益相关
智能精雕关键技术工程实验室	2,550,000.00	---	---	---	---	---	2,550,000.00	与资产相关
面向 3C 行业高效智能一体化机器人精雕机研发与产业化配套资金研发补助	2,700,000.00	---	---	---	---	---	2,700,000.00	与收益相关
面向 3C 行业高效智能一体化机器人精雕机研发与产业化配套资金	300,000.00	---	---	---	---	---	300,000.00	与资产相关
3C 一体化配套扶持补助款（龙岗科技发展专项资金）研发补助	1,970,000.00	---	---	1,970,000.00	---	---	---	与收益相关
3C 一体化配套扶持补助款（龙岗科技发展专项资金）	30,000.00	---	---	3,500.00	---	---	26,500.00	与资产相关
智能精雕关键技术工程试验配套扶持资金（龙岗科技发展专项资金）研发补助	2,500,000.00	---	---	---	---	---	2,500,000.00	与收益相关

大字智能装备及机器人产业园	13,778,900.00	---	---	---	---	---	13,778,900.00	与资产相关
3D 曲面玻璃真空贴合机	---	---	---	150,000.00	---	733,280.00	583,280.00	与资产相关
合计	55,462,305.68	---	---	16,081,900.47	---	733,280.00	40,113,685.21	

注 1：与资产相关的政府补助---高速电子轴传动纸张凹版印刷机技术改造项目，于 2012 年建设完成、于 2019 年 1 月办理完政府验收，因印刷业务相关资产已于 2019 年前处置，故该项递延收益一次性摊销计入其他收益。

注 2：本期新增均为购买深圳银浩股权、非同一控制下合并形成的。

注 3：本期计入当期损益金额中，计入其他收益 16,081,900.47 元。

注释 28. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	586,180,503.00	---	---	---	---	---	586,180,503.00

注释 29. 资本公积

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）	817,421,160.79	---	---	817,421,160.79
其他资本公积	9,554,732.89	---	---	9,554,732.89
合计	826,975,893.68	---	---	826,975,893.68

注释 30. 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	17,897,661.53	---	---	17,897,661.53

注释 31. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-586,345,037.03	---
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	113,472.12	---
调整后期初未分配利润	-586,231,564.91	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-148,398,247.17	---
减：提取法定盈余公积	---	10.00
期末未分配利润	-734,629,812.08	---

注释 32. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	266,520,904.17	193,628,536.54	346,535,685.12	213,773,391.40
其他业务	8,020,606.25	1,764,611.36	4,104,131.76	2,404,732.49
合计	274,541,510.42	195,393,147.90	350,639,816.88	216,178,123.89

2. 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
包装印刷行业	---	---	1,367,522.20	1,107,593.96
3C 行业	266,520,904.17	193,628,536.54	345,168,162.92	212,665,797.44
合计	266,520,904.17	193,628,536.54	346,535,685.12	213,773,391.40

3. 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
印刷配套设备系列	---	---	1,367,522.20	1,107,593.96
专用设备及自动化生产线	266,520,904.17	193,628,536.54	345,168,162.92	212,665,797.44
合计	266,520,904.17	193,628,536.54	346,535,685.12	213,773,391.40

4. 主营业务（地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
出口销售	10,412,215.22	8,349,253.17	---	---
国内销售	256,108,688.95	185,279,283.37	346,535,685.12	213,773,391.40
合计	266,520,904.17	193,628,536.54	346,535,685.12	213,773,391.40

注释 33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	898,461.06	1,373,577.92
教育费附加	653,920.79	1,127,893.51
土地使用税	792,203.20	708,358.76
印花税	156,922.77	178,063.83
其他	5,460.00	6,660.00
合计	2,506,967.82	3,394,554.02

注释 34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	185,803.75	301,263.88
差旅费	2,637,023.45	2,533,517.82
售后服务费	3,283,384.21	2,506,781.91
业务招待费	3,453,155.13	2,999,777.65
包装及运输费	1,490,597.63	5,549,656.52
展销及广告宣传费	---	327,891.21
职工薪酬	4,938,723.75	3,745,277.80
汽车费	151,794.98	144,063.70
折旧与摊销	124,469.11	260,512.22
其他	387,066.81	239,464.81
合计	16,652,018.82	18,608,207.52

注释 35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,709,599.37	2,061,802.44
职工薪酬	11,792,793.34	10,822,671.96
股份支付	---	9,387,187.89
无形资产摊销	2,408,228.85	2,197,240.39
差旅费	2,201,447.56	1,266,361.70
业务招待费	775,028.66	715,722.23
折旧	775,539.63	831,808.56
咨询费等中介费	9,575,197.76	9,847,715.65
住宿及会务费	77,825.41	2,779.32
其他	4,632,101.12	7,391,734.67
合计	33,947,761.70	44,525,024.81

注释 36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,557,676.14	5,268,259.78
直接投入	8,577,538.37	14,566,822.61
折旧与摊销	222,372.20	836,568.52
其他	706,004.09	1,249,719.69
合计	16,063,590.80	21,921,370.60

注释 37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,379,170.29	23,228,770.13

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	893,427.43	5,094,069.36
汇兑损益	74,065.95	6,214.60
现金折扣、手续费及其他	-167,387.84	-34,806.78
合计	19,392,420.97	18,106,108.59

注释 38. 其他收益

1.其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	9,611,831.59	15,263,442.36
计入其他收益的政府补助	22,646,240.66	7,344,392.06
合计	32,258,072.25	22,607,834.42

2.计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税退税	9,611,831.59	15,263,442.36	与收益相关
Delta 并联机器人	130,585.56	130,585.6	与资产相关
多自由度机器人等柔性工业机器人研制关键环节提升	290,896.56	290,896.55	与资产相关
多自由度机器人等柔性工业机器人研制关键环节提升	---	1,170,059.00	与资产相关
玻璃三维成型设备项目	155,799.97	20,000.00	与资产相关
玻璃三维成型设备项目研发补助	3,093,990.00	800,000.00	与收益相关
钢化玻璃智能 CCD 激光切割设备研发与产业化	125,125.00	125,125.01	与资产相关
面向电子制造装备行业的专用数控设备应用	38,084.50	38,084.51	与资产相关
OGS 触摸屏盖板智能自动化切割设备产业化	623,918.88	623,918.87	与资产相关
高速电子轴传动纸张凹版印刷机技术改造[注]	3,500,000.00	---	与资产相关
3C 机器人精雕机专用款项研发补助	6,000,000.00	---	与收益相关
3C 一体化配套扶持补助款（龙岗科技发展专项资金）研发补助	1,970,000.00	---	与收益相关
3C 一体化配套扶持补助款（龙岗科技发展专项资金）	3,500.00	---	与资产相关
3D 曲面玻璃真空贴合机	150,000.00	---	与资产相关
深圳市科技研发资金企业研究开发资助	1,215,000.00	1,437,000.00	与收益相关
2017 年度深圳市重点工业企业扩产增效项目资助研发补助	---	975,000.00	与收益相关
外经贸发展专项资金（进口贴息事项）	767,700.00	946,759.00	与收益相关
深圳市工商业用电补助	---	280,618.82	与收益相关
企业研究开发省级财政补助项目计划	---	169,100.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中山市科学技术进步奖（高档包装材料凹版印刷及加工成套设备）	---	100,000.00	与收益相关
中山市第一、二批知识产权专项资金经费	---	50,000.00	与收益相关
南头镇专利奖励费用	---	50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	26,548.68	34,644.7	与收益相关
国家高新技术企业认定激励项目研发补助	200,000.00	30,000.00	与收益相关
工业发展专项资金-总部企业经营贡献奖	---	27,700.00	与收益相关
中山市文化及相关产业的奖励	---	20,000.00	与收益相关
工业发展优秀企业奖励	---	20,000.00	与收益相关
深圳市知识产权专项资金	16,000.00	4,900.00	与收益相关
科技局 19 年高企入库奖励	50,000.00	---	与收益相关
2018 年下半年房屋租赁项目补贴款	87,700.00	---	与收益相关
科技企业研发投入激励（2018 年第八批）	346,200.00	---	与收益相关
深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金	453,000.00	---	与收益相关
金属智能加工高光机研发与生产技术改造	90,000.00	---	与收益相关
2018 年第一批专利申请资助	2,000.00	---	与收益相关
龙腾计划-工业高成长性企业专项扶持	1,367,251.51	---	与收益相关
深圳市商务局 2018 年外经贸发展专项资金（进口补贴）	1,442,940.00	---	与收益相关
深圳市龙岗区财政局 2018 年第七批科技企业研发投入激励	500,000.00	---	与收益相关
合计	32,258,072.25	22,607,834.42	

注：高速电子轴传动纸张凹版印刷机技术改造项目详见本注释 27. 注 1 说明。

注释 39. 投资收益

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	-1,702,056.85	11,794,067.33
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	165,049.27	---
业绩补偿	17,459,790.20	---
合计	15,922,782.62	11,794,067.33

注：业绩补偿系联营公司环昱自动化未实现对本公司 2019 年度业绩承诺的补偿。

注释 40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-135,690,371.08	-238,280,355.58

注释 41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-63,033.58	-3,597,342.60
长期股权投资减值损失	-17,459,790.20	-24,128,431.74
商誉减值损失	-24,383,547.58	-618,286,737.94
合计	-41,906,371.36	-646,012,512.28

注：长期股权投资减值损失和商业减值损失分别详见本附注 8. 长期股权投资、附注 12. 商誉说明。

注释 42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-372,479.29	-207,100.82

注释 43. 营业外收入

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
债务重组利得	2,264,401.71	---	2,264,401.71
与日常活动无关的政府补助	58,214.93	---	58,214.93
违约赔偿收入	3,324,289.20	---	3,324,289.20
其他	471,757.56	174,983.89	471,757.56
合计	6,118,663.40	174,983.89	6,118,663.40

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
社保补贴	58,214.93	---	与收益相关

注释 44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失	---	3,516,828.36	---
对外捐赠	110,000.00	---	110,000.00
诉讼及违约支出	9,266,119.62	---	9,266,119.62
非流动资产毁损报废损失	---	---	---
其他	79,305.24	1,022,685.76	79,305.24
合计	9,455,424.86	4,539,514.12	9,455,424.86

注释 45. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,162,143.51	13,231,370.24
递延所得税费用	-2,303,422.25	-5,787,651.27
合计	5,858,721.26	7,443,718.97

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-142,539,525.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-35,634,881.48
子公司适用不同税率的影响	-3,273,801.16
调整以前期间所得税的影响	-381,916.45
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	547,266.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-76,787.57
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	46,679,749.35
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	---
研发费用加计扣除的影响	-2,000,907.82
所得税费用	5,858,721.26

注释 46. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,622,555.12	26,424,622.52
存出银行保证金资金减少额	18,962,600.00	51,262,729.64
法院冻结资金解冻	10,895,158.00	---
收回保证金及押金	5,366,300.00	---
银行存款利息收入	700,869.55	5,094,069.36
其他往来收到的现金	70,408,350.08	5,494,376.00
其他	1,279,173.35	687,095.16
合计	114,235,006.10	88,962,892.68

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用、研发费用中支付的现金	25,993,948.19	30,762,145.50
财务费用中支付的现金	161,614.96	368,316.96

项目	本期发生额	上期发生额
存出银行保证金资金增加额	7,912,080.79	19,993,337.88
法院冻结资金	17,062,082.76	---
其他往来支付的现金	80,880,329.14	3,723,138.92
资产重组保证金	---	100,000,000.00
其他	9,052,590.53	247,634.98
合计	141,062,646.37	155,094,574.24

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财赎回	57,000,000.00	---
理财利息收入	165,049.27	---
合计	57,165,049.27	---

4. 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
购买理财	57,000,000.00	---

注释 47. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-148,398,247.17	-833,999,888.68
加：信用减值损失	135,690,371.08	238,280,355.58
资产减值准备	41,906,371.36	646,012,512.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,503,377.36	2,956,981.16
无形资产摊销	9,223,684.68	8,770,626.25
长期待摊费用摊销	736,836.26	555,821.32
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）	372,479.29	207,100.82
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）	20,335,401.39	23,226,198.85
投资损失（收益以“—”号填列）	-15,922,782.62	-11,794,067.33
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,691,467.43	-5,536,793.87
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-611,954.82	-250,857.40
存货的减少（增加以“—”号填列）	181,381,843.85	-133,625,992.77
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	47,781,054.20	-144,806,801.82

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-230,411,496.22	98,907,373.72
其他	---	9,387,187.89
经营活动产生的现金流量净额	42,895,471.21	-101,710,244.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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	---	---
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	97,500,700.41	181,235,401.56
减：现金的期初余额	181,235,401.56	393,818,964.14
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	-83,734,701.15	-212,583,562.58

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	30,000,000.00
其中：深圳市银浩自动化设备有限公司	30,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,327,303.09
其中：深圳市银浩自动化设备有限公司	---
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	---
其中：深圳市银浩自动化设备有限公司	---
取得子公司支付的现金净额	25,672,696.91

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	97,500,700.41	181,235,401.56
其中：库存现金	2,403,362.65	12,257.63
可随时用于支付的银行存款	95,097,337.76	181,223,143.93
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	97,500,700.41	181,235,401.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价

注释 48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	17,111,563.55	质押开具银行承兑汇票、法院冻结
无形资产	100,824,628.75	借款质押
长期股权投资	361,713,262.06	借款质押
合计	479,649,454.36	

本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 17,111,563.55 元 其中17,062,082.76 元为法院执行诉前财产保全所冻结资金，与该冻结资金相关的账户于 2020 年1 月16 日通过置换被冻结账户申请已解冻。相关案号详见本报告第十一\（二）\1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响。

注释 49. 外币货币性项目

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			3,144,759.41
其中：美元	450,784.01	6.9762	3,144,759.41
应收账款			7,225,878.20
其中：美元	1,035,790.00	6.9762	7,225,878.20

注释 50. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	733,280.00	16,081,900.47	详见附注五注释 27
计入其他收益的政府补助	16,176,171.78	16,176,171.78	详见附注五注释 38
计入营业外收入的政府补助	58,214.93	7,558,214.93	详见附注六注释 43
合计	16,967,666.71	39,816,287.18	

七、合并范围的变更

(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

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
深圳市银浩自动化设备有限公司	2019 年 7 月 1 日	30,000,000.00	100	现金购买	2019 年 7 月 1 日	取得控制权	70,542,669.41	20,736,873.64

2. 合并成本及商誉

合并成本	深圳银浩
现金	30,000,000.00
合并成本合计	30,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	21,882,608.00
商誉	8,117,392.00

万隆(上海资产评估有限公司对深圳市银浩自动化设备有限公司净资产价值进行评估，于2019年6月26日出具基准日为2019年5月31日编号为万隆评报字(2019)第10272号评估报告。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	深圳银浩	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	4,327,303.09	4,327,303.09
应收款项	38,450,111.31	38,450,111.31
存货	10,466,274.56	10,466,274.56
固定资产	564,950.65	564,950.65
长期待摊费用	171,644.06	171,644.06
递延所得税资产	546,982.06	546,982.06
减：应付款项	32,063,348.63	32,063,348.63
应付职工薪酬	581,309.10	581,309.10
净资产	21,882,608.00	21,882,608.00
减：少数股东权益	---	---
取得的净资产	21,882,608.00	21,882,608.00

(二)其他原因的合并范围变动

泰和大宇智能设备有限公司于2019年1月21日注销，注销后不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一)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	
深圳大宇精雕科技有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	100	---	非同一控制下企业合并
重庆智慧大宇科技有限公司	重庆市	重庆市	制造业	100	---	投资设立
江西大宇精雕科技有限公司	江西信丰	江西信丰	制造业	100	---	投资设立
深圳市银浩自动化设备有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	---	100	非同一控制下企业合并

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	
昆山中立德智能科技有限公司	江苏昆山	江苏昆山	制造业	---	100	非同一控制下企业合并
中山松德科技投资有限公司	广东中山	广东中山	制造业	70.13	---	投资设立
中山大宇智能装备有限公司	广东中山	广东中山	制造业	15.00	59.61	投资设立
中山大宇晶石达智能装备有限公司	广东中山	广东中山	制造业	---	44.77	投资设立
中山松德智能产业合伙企业（有限合伙）	广东中山	广东中山	制造业	不适用	不适用	投资设立

（1）子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

根据投资协议，本公司拥有松德科技投资 100%表决权，持股比例与表决权不一致具体情况详见“六、25. 长期应付款”。本公司直接及通过松德科技投资间接合计持有中山大宇 100%表决权。本公司通过松德科技投资间接持有晶石达 60%表决权

（2）本公司持有中山松德智能产业合伙企业（有限合伙）（以下简称“松德产业基金”）26.0179%的财产份额，广东高维投资管理有限公司持有 0.3348%的财产份额，广州证券股份有限公司持有 73.6473%的财产份额。松德产业基金投决会由 3 名委员构成，其中本公司委派 1 名委员（且投决会主任由本公司委派），高维投资委派 1 名，广州证券股份有限公司委派 1 名；投决会所议事项，由有表决权的成员一人一票，并由参与会议的有表决权成员三分之二（含）以上同意方可通过。同时，依据本公司与高维投资签署的《一致行动协议》，高维投资与本公司在松德产业基金合伙人会议/投决会中采取一致行动，同时协议约定，若双方内部无法达成一致意见，双方应按照本公司的意志进行表决，一致行动期限与松德产业基金的存续期限一致。本公司与一致行动人高维投资所委派的委员占松德产业基金投决会的三分之二，且投决会主任由本公司委派委员担任。据此，本公司能够控制松德产业基金投决会委员的提名及任免、投决会会议。故将其纳入上市公司合并报表。

（二）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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
广东汇赢融资租赁有限公司	广东广州	广东广州	融资租赁业务	18.00	---	权益法
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	30.00	---	权益法
莱恩精机（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	24.80	---	权益法
仙游县得润投资有限公司	福建仙游县	福建仙游县	投资业务	30.61	---	权益法
仙游县元生智汇科技有限公司	福建仙游县	福建仙游县	制造业	---	18.12	权益法

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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
环昱自动化（深圳）有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	49.00	---	权益法

（1）持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

① 广东汇赢融资租赁有限公司董事会由 3 名董事组成，本公司派驻 1 名董事，对广东汇赢能够产生重大影响。

② 仙游县得润投资有限公司（以下简称：“仙游得润”）直接持有仙游县元生智汇科技有限公司（以下简称：“元生智汇”）39.20%的股权，本公司子公司中山松德科技投资有限公司持有仙游得润 30.61%的股权且其在仙游得润董事会中占有董事席位；同时，海峡元生基金（福建省福能兴业股权投资管理有限公司为基金管理人，代表海峡元生基金持有元生智汇股权）持有元生智汇 20%的股权，而仙游得润为海峡元生基金的劣后级基金持有人。

综上所述，本公司认定元生智汇为联营企业。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保

本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

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于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2019 年12 月31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	146,969,297.50	3,215,753.14
应收账款	603,527,673.92	93,788,234.38
其他应收款	318,543,830.00	301,603,690.52
合计	1,069,040,801.42	398,607,678.04

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。截止 2019 年12 月31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 62.62%（上期末 76.23%）。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司管理层基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇

率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司必要时会按市场汇率买卖外币方式来达到规避汇率风险的目的。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

截止 2019 年12 月31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 54,535,353.58 元，详见附注六注释 24。如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，而其他因素保持不变，将不会对本公司的利润总额和股东权益发生重大影响。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例(%)	对本公司的 表决权 比例(%)
佛山市公用事业控股有限公司	广东佛山	商务服务业	220,000.00	26.28	26.28

报告期本公司实际控制人变更情况详见“十三、其他重要事项说明”。

本公司最终控制方是佛山市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称佛山国资委）。

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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	与本公司关系
广东汇赢融资租赁有限公司	联营企业
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	联营企业
仙游县得润投资有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
仙游县元生智汇科技有限公司	联营企业
环昱自动化（深圳）有限公司	联营企业

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郭景松	董事长兼总经理、本公司持股 5%以上股东
张晓玲	非独立董事、党支部书记；郭景松之配偶、一致行动人
松德实业	主要股东郭景松、张晓玲控制的公司
中山松德新材料装备有限公司	主要股东郭景松、张晓玲控制的公司
中山松德印刷机械有限公司	主要股东郭景松、张晓玲控制的公司
雷万春	本公司持股 5%以上股东
肖代英	雷万春之配偶、一致行动人
王贵银	副董事长
贺志磐、钮旭春	董事
刘桂良、朱智伟、李进一	独立董事
黄奕扬	监事会主席
余小兰	监事
刘耀远	职工监事
胡卫华	常务副总经理
陈刚	副总经理、财务总监
胡炳明	董事会秘书、副总经理
深圳市盛大林科技有限公司	主要股东雷万春之弟雷波曾持股
江西智汇雨装备科技有限公司	主要股东雷万春之女婿刘和鑫持股
广东耀达融资租赁有限公司	佛山市公用事业控股有限公司控制的企业

(五)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市盛大林科技有限公司	高速钻孔攻牙机	---	7,300,000.00
江西智汇雨装备科技有限公司	物业管理费	826,310.00	150,168.00
合计		826,310.00	7,450,168.00

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中山松德印刷机械有限公司	办公室	120,000.00	124,217.91

4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	332.09	418.59

5. 代收代付款项

于2017年3月本公司将印刷机械相关的业务和资产转让给中山松德印刷机械有限公司（当时系本公司之全资子公司），同时本公司同意协助中山松德印刷机械有限公司继续向相关债务人催收相关款项（包括通过法院诉讼方式）。报告期本公司协助中山松德印刷机械有限公司收取的货款情况如下：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山松德印刷机械有限公司	代收代付货款	4,722,994.53	7,399,345.45

6. 其他关联交易

（1）2018年，江西省信丰县人民政府（甲方）与江西智汇雨装备科技有限公司、深圳大宇精雕科技有限公司、深圳市振力达科技有限公司（三方合为乙方）签署《关于新建智能制造及机器人科技园项目合同书》、《关于新建智能制造及机器人科技园项目补充合同书》、《智能制造及机器人科技园项目补充合同（二）》（以下统称“合同”），合同约定：如乙方招入工业园区（原高飞工业园）的企业（包含乙方）在2019年底，累计固定资产投资完成6亿元，年产值实现10亿元或者年实际缴纳税收3000万元以上；2020年底总投资完成15亿元，累计固定资产投资完成10亿元，年产值实现15亿元或者年实际缴纳税收5000万元以上，甲方将向乙方：①奖励2000万元的装修及设备补贴款；②乙方2019年3月底实现园区9栋厂房的入住率达到100%，如乙方还需要，可以将园区厂房北面的40亩地（以实际丈量为准）按照不高于6000元/亩的价格出售给乙方；③2018年4月底开始将园区11000平方米免费出租5年给乙方使用；④享受其他招商引资和政策扶持政策。

（2）公司通过招商银行股份有限公司向公司控股股东佛山公控申请委托贷款不超过6000.00万元，期限不超过一年，借款年利率按同期中国人民银行规定的一年期贷款基准利率上浮15%（即5.0025%）（含税），委托贷款发生的手续费由公司承担。公司以持有位于中山市南朗镇（翠亨新区起步区东二围、不动产单元号为442000 118901GB00847 W00000000、

面积为 54,620.50 平方米的土地作抵押；以公司全资子公司大宇精雕为上述借款提供全额连带责任保证担保，此担保不构成对外担保。

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
深圳市盛大林科技有限公司[注 1]	---	---	9,931,298.00	---
仙游县元生智汇科技有限公司[注 2]	102,000,000.00	91,227,717.20	102,000,000.00	10,200,000.00
小计	102,000,000.00	91,227,717.20	111,931,298.00	10,200,000.00
其他应收款：				
松德实业[注 3]	139,000,000.00	139,000,000.00	139,000,000.00	139,000,000.00
中山松德印刷机械有限公司[注 3]	71,004,442.94	71,004,442.94	69,200,042.81	34,600,021.41
小计	210,004,442.94	210,004,442.94	208,200,042.81	173,600,021.41
合计	312,004,442.94	301,232,160.14	320,131,340.81	183,800,021.41

[注 1]：本公司对深圳市盛大林科技有限公司应收账款系本公司第三大股东雷万春之弟雷波对其持股期间产生。

[注 2]：2018 年7 月23 日，仙游县元生智汇科技有限公司、联懋科技（莆田）有限公司、大宇精雕签署《委托付款协议》。因仙游县元生智汇科技有限公司将 2017 年向大宇精雕购买的设备转售给联懋科技（莆田）有限公司，三方约定：仙游县元生智汇科技有限公司尚欠大宇精雕 2.04 亿元的货款，由联懋科技（莆田）有限公司直接支付给大宇精雕，如联懋科技（莆田）有限公司未能如期付款，大宇精雕有继续追讨仙游县元生智汇科技有限公司的权利。

[注 3]：鉴于松德实业和松德印机无法按期偿还相关欠款，2019 年6 月11 日，公司与松德实业、松德印机签署了《展期协议》，《展期协议》约定由松德实业、松德印机以现金或等价价值的资产分期偿还上述人民币 208,200,042.81 元欠款，对《股权转让协议》原约定到期未偿还部分欠款，按照 4.75%/年的利率计提利息（其中 139,000,000.00 元股权转让价款自 2019 年7 月1 日起计息；应收账款 69,200,042.81 元自 2020 年7 月1 日起计息），同时郭景松、张晓玲承担无限连带责任。

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	深圳市盛大林科技有限公司	---	62,950.00
预收账款			
	深圳市盛大林科技有限公司	4,702.00	---
其他应付款			
	中山松德印刷机械有限公司	74,378.94	50,378.94
	江西智汇雨装备科技有限公司	826,310.00	150,168.00
	雷万春	9,671.52	---
	小计	910,360.46	200,546.94
短期借款			
	佛山公控	160,000,000.00	---
	广东耀达融资租赁有限公司	80,000,000.00	---
	小计	240,000,000.00	---
长期借款			
	佛山公控	30,000,000.00	---
	合计	270,915,062.46	263,496.94

8. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

2019 年8 月，公司与北京银行股份有限公司深圳分行签订编号为 0569337_001 号最高额保证合同，为大宇精雕与北京银行股份有限公司深圳分行签订的编号为 0569337 的授信合同，以及授信合同下订立的全部具体业务合同提供担保，最高额为 100,000,000.00 元，债权确定期间为 2019 年8 月22 日至2020 年8 月21 日，具体以主合同为准。担保期限为
主合同下被担保债务的履行期届满之日起两年。

（2）本公司作为被担保方

2017 年3 月，大宇精雕与兴业银行股份有限公司中山分行签订编号为兴银粤授保字（中山）第 201703310331 号最高额保证合同，为公司与兴业银行股份有限公司中山分行在一定期间内连续发生的债务清偿提供担保，最高额为 60,000,000.00 元，保证额度有效期自2017 年3 月31 日至2020 年3 月31 日止，担保期限自每笔债务履行期间届满之日起两年。

2019 年1 月，郭景松与兴业银行股份有限公司中山分行签订编号为兴银粤授保字（中山）第 201901296000 号最高额保证合同，为公司与兴业银行股份有限公司中山分行在一定期间内连续发生的债务清偿提供担保，最高额为 60,000,000.00 元，保证额度有效期自2019 年 2 月 1 日至 2029 年 2 月 1 日止，担保期限自每笔债务履行期间届满之日起两年。
2019 年1 月，大宇精雕与上海浦东发展银行股份有限公司中山分行签订编号为

ZB1501201900000004 号最高额保证合同，为公司与上海浦东发展银行股份有限公司中山分行签订主合同的债务提供担保，最高额为 80,000,000.00 元，担保期限自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后两年止。

2019 年6 月，大字精雕与佛山市公用事业控股有限公司签订编号为 BZGD20190626 号委托贷款保证担保合同，为公司与招商银行股份有限公司、佛山市公用事业控股有限公司三方签订合同编号 757HT2019074983 号的委托贷款借款合同提供担保，担保的主债务为 60,000,000.00 元，担保期限为主合同约定的主合同债务人履行债务期限届满之日起两年。

2019 年9 月，佛山市公用事业控股有限公司与兴业银行股份有限公司中山分行签订编号为兴银粤授保字（中山）第 201909293500 号最高额保证合同，为公司与兴业银行股份有限公司中山分行在一定期间内连续发生的债务清偿提供担保，最高额为 9,198,000.00 元，保证额度有效期自 2019 年9 月30 日至2020 年9 月30 日止，担保期限自每笔债务履行期间届满之日起两年。

2019 年11 月，重庆智慧大字科技有限公司与佛山市公用事业控股有限公司签订编号为 DYGCS20191115 号抵押担保合同，以权证编号为渝（2018）渝北区不动产权第 000798813 号的土地使用权为公司与佛山市公用事业控股有限公司签订编号为 JKGS20191115 号借款合同提供担保。

2019 年12 月，大字精雕与广东耀达融资租赁有限公司签订编号为耀保字 2019 第071-01 号最高额保证合同，为公司与广东耀达融资租赁有限公司于 2019 年12 月17 日至2020 年12 月31 日期间签订的主合同所形成的债务提供担保，最高额为 80,000,000.00 元，担保期限为 2019 年12 月18 日至主合同项下最后一笔到期的债权债务履行期间届满之后二年。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的重组计划

本公司与交易对方签订协议，拟通过发行股份及支付现金方式购买交易对方所持有的东莞市超业精密设备有限公司（以下简称“超业精密”）88%股权。

2019 年6 月5 日，公司与交易对方签署了《购买资产框架协议》，公司拟以发行股份及支付现金的方式购买超源科技（香港）有限公司（以下简称“超源科技”）、邓赤柱、厦门绍绪智能设备投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“绍绪投资”）、厦门镒航投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“镒航投资”）、宁德冠鸿投资有限公司（以下简称“冠鸿投资”）、厦门镒源投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“镒源投资”）、厦门昭元投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“昭元投资”）和厦门慧邦天合股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“慧邦天合”）合计持有的超业精密 88%股权。同时，

公司拟向包括佛山市电子政务科技有限公司（以下简称：“佛山电子政务”）在内的合计不超过 5 名符合中国证监会条件的特定投资者非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金总额不超过 40,000.00 万元，不超过本次交易中以发行股份方式购买资产交易价格的 100%，发行股份数量不超过本次发行前总股本的 20%，其中，佛山电子政务拟参与本次募集配套资金的认购，认购金额不低于本次交易募集配套资金总额的 20%。本次募集配套资金将用于支付本次交易现金对价、中介机构费用及上市公司补充流动资金和偿还债务。

万隆（上海）资产评估有限公司以 2019 年7月31 日为基准日，对超业精密采用收益法的资产价值进行了评估并出具了万隆评报字（2019）第 10372 号评估报告。截至评估基准日 2019 年7月31 日，超业精密 100%股权评估值为 88,110.70 万元。参考预估值，交易各方初步协商超业精密 88%股权作价 77,440.00 万元。

本次交易中，超业精密 88%股权初步确定的交易价格为 77,440.00 万元，其中：以现金支付 30,976.00 万元，以发行股份的方式支付 46,464.00 万元，按照本次发行股票价格 5.60 元/股计算，本次拟发行股份数量为 82,971,425 股。

本次交易已履行的主要决策及审批程序如下：

- （1）2019 年6月5 日，公司召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过了本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案等议案；
- （2）2019 年9月27 日，公司与交易对方正式签署《发行股份及支付现金购买协议》；
- （3）2019 年9月27 日，公司召开第四届董事会第三十次会议，审议通过了本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易草案等相关议案；
- （4）2019 年12月3 日，公司取得佛山市国资委对本次交易的正式批复；
- （5）2019 年12月4 日，公司取得佛山公控对本次交易的正式批复；
- （6）2019 年12月5 日，公司召开 2019 年第四次临时股东大会，审议通过了本次重组相关议案；
- （7）2020 年2月24 日，公司召开第四届董事会第三十八次会议，审议通过了关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）及其摘要的议案。
- （8）2020 年4月2 日，收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准松德智慧装备股份有限公司向超源科技（香港）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2020）551 号），通过核准。

除存在上述承诺事项外，截止 2019 年12月31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

(1) 截至本财务报表批准报出日，本公司起诉其他公司主要事项如下：

案由	原告 (申请人)	被告 (被申请人)	判决书号	判决(调解) 结果	结 案 时间	诉讼项目 情况说明
合同纠纷	智慧松德	中山市松德实业发展有限公司、中山松德印刷机械有限公司、郭景松、张晓玲	案件号： (2020)粤 06 民初 13 号	尚未开庭	未结案	已立案，未开庭。

(2) 截至本财务报表批准报出日，其他公司起诉本公司主要事项如下：

案由	原告 (申请人)	被告 (被申请人)	判决书号	判决(调解) 结果	结 案 时间	诉讼项目 情况说明
合同纠纷	丹阳市红光彩印有限公司	智慧松德	(2018)苏 11 民 终 1905 号	二审认定事实不清发回重审	未结案	待发回至一审法院开庭
股权转让纠纷	新的集团	智慧松德	(2018)粤民申 2928 号	驳回新的公司 再审申请	已结案	新的集团申请广东省高院进行再审，判决结果待法院裁定。
债权转让合同纠纷	广东香山衡器集团股份有限公司	大宇精雕	(2019)粤 0307 财保 2552 号； (2020)粤 0307 民初 1005 号	裁定执行诉前 财产保全	未结案	已立案： (2020)粤 0307 民初 1005 号， 未开庭
劳动合同纠纷	易建国	大宇精雕	(2019)粤 0307 民初 24888 号	一审判决败诉	2020 年 1 月 19 日	已结案
侵权纠纷	哈里斯股份有限公司	大宇精雕	(2019)粤 03 民初 879 号	一审判决败诉	2020 年 3 月 10 日	已结案

除存在上述或有事项外，截止 2019 年12月31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年1 月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。肺炎疫情将对全国范围内的企业经营以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司产品的销售水平，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

(2) 2020 年1 月，公司与佛山市公用事业控股有限公司签订反担保保证合同，为佛山公控就北京银行对大宇精雕的编号为 0569337 的综合授信提供连带责任保证担保，反担保保证范围为佛山公控与贷款银行签订《保证合同》而获得的对大宇精雕的全部追偿权，反担保

期限为佛山公控承担保证责任的履行期限届满之日起三年。

(3) 2020 年 4 月 20 日, 智慧松德全资子公司中山松德科技投资有限公司 (以下简称“松德科技”) 与苏州春兴精工股份有限公司 (以下简称“春兴精工”, 股票代码 002547) 签订《股权转让议》, 松德科技拟将其持有的仙游得润投资有限公司 (以下简称“仙游得润”)

15,000 万元投资额所对应的股权按 15,000 万元转让给春兴精工。

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。

十三、其他重要事项说明

实际控制人变更

于 2018 年 11 月 5 日, 本公司接到控股股东、实际控制人郭景松先生及其一致行动人 (张晓玲女士、松德实业)、雷万春先生及其一致行动人 (肖代英女士)、舟山向日葵及其一致行动人 (卫伟平先生) 的函告, 获悉其与佛山公控于 2018 年 11 月 05 日签署了《郭景松、张晓玲、松德实业、雷万春、肖代英、舟山向日葵、卫伟平与佛山公控关于松德智慧装备股份有限公司之股份转让协议》 (以下简称“《股份转让协议》”), 上述股东拟通过协议转让的方式将其持有的本公司股份无限售流通股合计 110,375,156 股 (占公司总股本 18.83%) 转让给佛山公控。其中, 郭景松先生及其一致行动人 (张晓玲女士、松德实业) 转让其持有的本公司股份无限售流通股 58,205,456 股 (占公司总股本 9.93%); 雷万春先生及其一致行动人 (肖代英女士) 转让其持有的本公司股份无限售流通股 14,739,467 股 (占公司总股本 2.51%); 舟山向日葵及其一致行动人 (卫伟平先生) 转让其持有的本公司股份无限售流通股 37,430,233 股 (占公司总股本 6.39%), 每股转让价格 5.30 元。于 2018 年 12 月 10 日, 本公司收到广东省佛山市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《市国资委关于收购松德智慧装备股份有限公司部分股权的批复》 (佛国资改〔2018〕113 号), 佛山市国资委批复同意本次交易。于 2018 年 12 月 28 日, 本公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》, 上述协议转让股份已完成过户登记手续。

于 2019 年 1 月 8 日, 本公司接到控股股东、实际控制人郭景松先生及其一致行动人 (张晓玲女士、松德实业) 的函告, 获悉其与佛山公控于 2019 年 1 月 8 日签署了《郭景松、张晓玲、松德实业与佛山公控关于松德智慧装备股份有限公司之股份转让协议》 (以下简称“《股份转让协议》”或“本协议”), 上述股东拟通过协议转让的方式将其持有的本公司股份无限售流通股合计 43,654,091 股 (占公司总股本 7.45%) 转让给佛山公控, 每股转让价格为人民币 5.30 元。于 2019 年 1 月 15 日, 本公司收到广东省佛山市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《市国资委关于收购松德智慧装备股份有限公司 7.45% 股权的批复》 (佛国资改〔2019〕4 号), 佛山市国资委批复同意本次交易。于 2019 年 1 月 25 日, 本公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》, 上述股东协议转让股份完成过户登记手续。佛山公控持有本公司无限售流通股 154,029,247 股, 占公司总股本

的 26.28%。本公司控制权发生变更，佛山公控成为本公司的控股股东，佛山市国资委成为本公司的实际控制人。

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	---	178,000.00
1—2 年	160,000.00	---
小计	160,000.00	178,000.00
减：坏账准备	16,000.00	5,340.00
合计	144,000.00	172,660.00

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失 的应收账款	160,000.00	100	16,000.00	10.00	144,000.00
其中：账龄与整个存续期 预期信用损失组合	160,000.00	100	16,000.00	10.00	144,000.00
合计	160,000.00	100	16,000.00	10.00	144,000.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失 的应收账款	178,000.00	100	5,340.00	3.00	172,660.00
其中：账龄与整个存续期 预期信用损失组合	178,000.00	100	5,340.00	3.00	172,660.00
合计	178,000.00	100	5,340.00	3.00	172,660.00

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

组合中，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	160,000.00	16,000.00	10.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,340.00	10,660.00	---	---	---	16,000.00
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	5,340.00	10,660.00	---	---	---	16,000.00
合计	5,340.00	10,660.00	---	---	---	16,000.00

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	160,000.00	100.00	16,000.00

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00
其他应收款	12,309,428.69	131,842,404.41
合计	112,309,428.69	231,842,404.41

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
深圳市大宇精雕科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	7,731,116.88	100,241,980.00
1—2 年	100,171,560.00	208,200,042.81
2—3 年	205,755,046.41	10,946.30
3—4 年	10,946.30	---
小计	313,668,669.59	308,452,969.11
减：坏账准备	301,359,240.90	176,610,564.70

账龄	期末余额	期初余额
合计	12,309,428.69	131,842,404.41

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	139,000,000.00	139,000,000.00
关联方欠款	71,004,442.94	69,200,042.81
备用金及保证金款项	100,865,734.12	100,082,000.00
非关联单位往来及其他	2,798,492.53	170,926.30
合计	313,668,669.59	308,452,969.11

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	310,004,442.94	98.83	301,232,160.14	97.17	8,772,282.80
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,664,226.65	1.17	127,080.76	3.47	3,537,145.89
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	3,664,226.65	1.17	127,080.76	3.47	3,537,145.89
合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	313,668,669.59	100	301,359,240.90	96.08	12,309,428.69

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	208,200,042.81	67.50	173,600,021.41	83.38	34,600,021.40
按组合计提预期信用损失的其他应收款	100,252,926.30	32.50	3,010,543.29	3.00	97,242,383.01
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	100,252,926.30	32.50	3,010,543.29	3.00	97,242,383.01
合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	308,452,969.11	100	176,610,564.70	57.26	131,842,404.41

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中山松德印刷机械有限公司	71,004,442.94	71,004,442.94	100	全额偿还的可能性较小
中山市松德实业发展有限公司	139,000,000.00	139,000,000.00	100	全额偿还的可能性较小
仙游宏源投资有限公司	100,000,000.00	91,227,717.20	91.23	全额偿还的可能性较小
合计	310,004,442.94	301,232,160.14	97.17	

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

组合中，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,481,720.35	104,451.61	3.00
1—2 年	171,560.00	17,156.00	10.00
2—3 年	---	---	30.00
3—4 年	10,946.30	5,473.15	50.00
合计	3,664,226.65	127,080.76	3.47

6. 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	173,600,021.41	127,632,138.73	---	---	---	301,232,160.14
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,010,543.29	---	2,883,462.53	---	---	127,080.76
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	3,010,543.29	---	2,883,462.53	---	---	127,080.76
合计	176,610,564.70	127,632,138.73	2,883,462.53	---	---	301,359,240.90

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中山市松德实业发展有限公司	应收股权转让款	139,000,000.00	2-3 年	44.31	139,000,000.00
仙游宏源投资有限公司	资产重组保证金	100,000,000.00	1-2 年	31.88	91,227,717.20

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
中山松德印刷机械有限公司	应收关联方欠款	71,004,442.94	2-3 年	22.64	71,004,442.94
四川奇发实业有限责任公司	诉讼赔偿款	2,720,000.00	1 年以内	0.87	81,600.00
绿地集团佛山禅城置业有限公司	办公地租赁押金	553,962.00	1 年以内	0.18	16,618.86
合计	---	313,278,404.94	---	99.88	301,330,379.00

注释 3. 长期股权投资

款项性质	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	1,550,219,818.58	618,286,737.94	931,933,080.64	1,547,172,429.78	618,286,737.94	928,885,691.84
对联营、合营企业投资	148,135,800.62	53,588,221.94	94,547,578.68	102,904,589.30	36,128,431.74	66,776,157.56
合计	1,698,355,619.20	671,874,959.88	1,026,480,659.32	1,650,077,019.08	654,415,169.68	995,661,849.40

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大字精雕	980,000,000.00	980,000,000.00	---	---	980,000,000.00	---	618,286,737.94
松德科技投资	532,172,429.78	532,172,429.78	3,047,388.80		535,219,818.58	---	---
中山大字	30,000,000.00	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00	---	---
中山松德智能产业合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00	---	---	5,000,000.00	---	---
合计	1,547,172,429.78	1,547,172,429.78	3,047,388.80	---	1,550,219,818.58	---	618,286,737.94

说明：公司以持有子公司大字精雕 100%股权作为质押向中国工商银行中山分行借款，详见本附注六、注释 24. 长期借款说明。

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
广东汇赢融资租赁有限公司	5,242,799.67	---	---	-161,842.60	---
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	---	---	---	---	---
莱恩精机（深圳）有限公司	16,004,727.13	---	---	-786,492.54	---
环昱自动化（深圳）有限公司	45,528,630.76	---	---	3,329,546.46	---
合计	66,776,157.56	---	---	2,381,211.32	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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. 联营企业						
广东汇赢融资租赁有限公司	---	---	---	---	5,080,957.07	5,242,799.66
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	---	---	---	---	---	592,557.88
莱恩精机（深圳）有限公司	---	---	---	---	15,218,234.59	30,293,074.20
环昱自动化（深圳）有限公司	---	---	17,459,790.20	42,850,000.00	74,248,387.02	17,459,790.20
合计	---	---	17,459,790.20	42,850,000.00	94,547,578.68	53,588,221.94

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,542,339.65	2,144,039.17	4,820,756.99	4,631,242.93
其他业务	---	---	---	---
合计	2,542,339.65	2,144,039.17	4,820,756.99	4,631,242.93

注释 5. 投资收益

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	2,381,211.32	94,953,219.22
业绩承诺	17,459,790.20	---
合计	19,841,001.52	94,953,219.22

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-372,479.29	-207,100.82
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)	22,696,625.40	7,344,392.06
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
债务重组利得	2,264,401.71	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,651,547.91	-4,364,530.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,459,790.20	---
小计	36,396,790.11	2,772,761.01
减: 所得税影响额	3,139,748.10	1,062,628.64
合计	33,257,042.01	1,710,132.37

注: 其他符合非经常性损益定义的损益项目为联营公司环昱自动化(深圳)有限公司对本公司 2019 年度未实现业绩承诺的补偿。

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-19.26	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.57	-0.31	-0.31

松德智慧装备股份有限公司

(公章)

二〇二〇年四月二十八日