



松德智慧装备股份有限公司

2018 年年度报告

2019 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。

公司负责人郭景松、主管会计工作负责人胡卫华及会计机构负责人(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。

本公司请投资者认真阅读年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

### 1、宏观经济波动风险

鉴于国内外经济环境不确定因素增加，中美贸易摩擦以及国家去杠杆、去库存的深入推进，我国经济发展处在结构转型升级期，公司正面临前所未有的挑战和发展机遇。

公司将密切关注国内外经济形势变化，加强研究行业发展趋势，结合行业和市场情况积极制定有效措施，驱动产品升级和结构调整，延伸产品应用领域与范围，强化抗风险能力及产品核心竞争力。

### 2、下游客户需求波动的风险

公司下游客户为 3C 消费电子产品的生产商，下游客户对公司设备的采购需求受宏观经济形势、3C 产品技术创新、消费者偏好等因素的影响而波动，公司相应设备产品的销售与收入将随之受到其需求波动的影响。公司将对行业变化、产品规划、客户需求进行深入研究，提高技术研发水平，提升产品市场竞争力；同时，公司将加大研发力度，布局新产品，进一步延伸产品线，完善产品体系，积极拓展既有业务领域的客户和新业务领域的客户，寻找新的业务增长点。

### 3、新业务拓展风险

为实现公司经营目标，提高公司持续盈利能力，公司除了继续保持现有业务的市场拓展以外，还将积极通过外延式拓展来调整公司现有产品结构，保持经营业绩的持续增长。公司对外投资拓展能带动公司业绩的提升，但未来公司仍可能面临对于新的业务增长方式与经营管理模式缺乏经验、新业务未能达到预期效果等相关风险。针对上述风险，公司加强营销团队的销售能力和渠道开拓能力，加快对并购公司的业

务整合等方式来应对业务扩展带来的新风险和挑战。

#### **4、应收账款坏账风险**

2018 年末，公司应收账款余额为 47,432.24 万元，占流动资产比例较高，尽管公司客户资信状况较好，但在国内经济不景气的环境下，若客户不能按时支付货款，公司将存在应收账款坏账风险。

**公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。**

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	15
第五节 重要事项 .....	34
第六节 股份变动及股东情况.....	65
第七节 优先股相关情况.....	74
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	75
第九节 公司治理 .....	86
第十节 公司债券相关情况.....	93
第十一节 财务报告.....	94
第十二节 备查文件目录.....	198

## 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
大宇精雕	指	深圳大宇精雕科技有限公司，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
中山大宇	指	中山大宇智能装备有限公司，本公司之控股子公司
中山晶石达	指	中山大宇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
江西大宇	指	江西大宇精雕科技有限公司，本公司之全资孙公司
重庆大宇	指	重庆智慧大宇科技有限公司，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
北京华懋	指	北京华懋伟业精密电子有限公司
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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元	指	人民币元

## 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	郭景松		
注册地址	广东省中山市南头镇东福北路 35 号		
注册地址的邮政编码	528427		
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	齐文晗	回欢迎
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	qiqy@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	瑞华会计师事务所（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 2 号楼 3-4 层
签字会计师姓名	张莉萍、陈文锋

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

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	350,639,816.88	626,808,277.03	-44.06%	732,334,723.15
归属于上市公司股东的净利润（元）	-833,999,888.68	67,183,995.86	-1,341.37%	74,399,891.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-835,710,021.05	38,572,352.54	-2,266.60%	51,037,316.44
经营活动产生的现金流量净额（元）	-101,710,244.00	-38,734,492.08	-162.58%	-23,135,713.28
基本每股收益（元/股）	-1.42	0.11	-1,390.91%	0.13
稀释每股收益（元/股）	-1.42	0.11	-1,390.91%	0.13
加权平均净资产收益率	-66.21%	4.04%	-70.25%	4.61%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
资产总额（元）	1,916,259,725.15	2,618,089,020.29	-26.81%	2,451,702,514.53
归属于上市公司股东的净资产（元）	844,709,021.18	1,686,794,732.20	-49.92%	1,642,890,414.65

## 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	50,935,351.21	134,509,756.92	88,508,762.24	76,685,946.51
归属于上市公司股东的净利润	10,308,841.04	20,764,340.54	-4,257,241.51	-860,815,828.75
归属于上市公司股东的扣除非	10,136,720.04	16,879,627.97	-5,675,956.02	-857,050,413.04

经常性损益的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	-46,189,272.36	110,612,116.00	-49,532,007.92	-116,601,079.72

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	2018 年金额	2017 年金额	2016 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）	-207,100.82	-341,381.76	-8,244.65	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,344,392.06	8,327,712.01	26,726,181.76	
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	-4,364,530.23	-1,272,076.63	940,845.40	
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	1,062,628.64	6,002,262.09	4,296,207.77	
合计	1,710,132.37	28,611,643.32	23,362,574.74	--

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



损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）报告期内公司从事的主要业务

公司致力于高端智能制造领域的研发、生产、销售，打造智能机器人、自动化生产线、智能化生产系统、控制软件等高端智能装备综合集成，围绕自动化生产线、无人车间、智慧工厂的研发生产，推动公司业务逐步向整厂自动化系统性解决方案的服务商发展。报告期内，公司围绕智能自动化生产线展开技术研发与产品创新，并参股投资了环显自动化（深圳）有限公司，形成了以3C智能设备及机器人自动化生产线为主、同时发展硬脆材料冷加工自动化生产线的业务板块。

#### 1、3C智能设备及机器人自动化生产线

公司全资子公司大宇精雕专业从事与3C智能装备及机器人自动化生产线的研发设计，生产的智能设备主要针对手机盖板玻璃的外形磨削、倒角、钻孔、开口等成型加工。大宇精雕目前主要的产品设备有盖板玻璃双轴精雕机、六轴玻璃精雕机、CCD精雕机、3D玻璃热弯成型机、V5-II盖板玻璃自动生产线、VCM马达自动组装线等，智能自动化程度高，可实现1人操作多条生产线。公司主要围绕以下4大系统为客户提供综合解决方案：

##### （1）TFT异形切割系统解决方案

主要产品有TFT全自动智能研磨生产线（Tray）、TFT全自动智能研磨生产线（插架）、TFT异形研磨加工机（全罩、半罩）、双Y轴TFT异形研磨加工机等，可实现全自动上下料、全自动清洗、全自动收料、AOI检测等功能，从而节省大量人力物力，1人可以操作10条自动化生产线。

##### （2）盖板加工系统解决方案

主要产品有盖板全自动智能研磨生产线（插架）、盖板全自动智能研磨生产线（磁悬浮）、盖板双头机械手精雕机、双Y轴机械手精雕机、双Y轴双机械手精雕机、双头大尺寸盖板精雕机、双头自动上下料盖板精雕机、盖板机械手精雕机、车载盖板玻璃机械手精雕机、智能卧式精密研磨机、智能立式精密磨盘机。工业机器人与玻璃精雕机、检测设备等自动化设备结合组成机器人自动化生产线，配以流水线，可实现生产线全自动化，为客户提供无人工厂整体解决方案。

### （3）3D玻璃系统解决方案

3D玻璃热弯成型机（用于3D玻璃热成形生产）；3D扫光机（用于手机曲面（2.5D、3D）盖板玻璃、平板电脑面盖板玻璃、车载玻璃、钢化玻璃保护膜等玻璃产品的扫光）、3D丝印机（用于2D、3D玻璃、PCB\LCD\手机面板、触控面板、导丝板的丝印）、石墨机（用于石墨加工）。3D玻璃热弯成型机可配合3D玻璃石墨模具清洁机、3D玻璃抛光机、3D玻璃贴膜机组成一套完整3D玻璃加工生产线。

### （4）金属加工系统解决方案

金属钻攻机、高光机、CNC机台、车铣复合设备等专用设备，用于消费电子产品金属外观件和结构件如手机、平板电脑外壳、光学铝合金器件等产品的高速高精度加工。

## 2、脆硬材料冷加工自动化生产线

报告期内，公司通过参股投资方式购买了深圳环昱49%的股权，深圳环昱主要围绕脆硬材料冷加工自动化生产线进行研发设计。该业务板块现有产品主要分为三大系列：硬脆材料切磨抛系列、印刷及贴合系列、激光切割及热弯成型系列。涉及产品有玻璃切割机、双面研磨抛光机、周边抛光机、内孔抛光机、球面研磨抛光机、倒角抛光机、贴合机等，同时提供上述设备相关的自动化辅助设备及整线解决方案，主要服务于TP、车载、手机盖板、智能穿戴、汽车等行业。设备可实现玻璃、陶瓷、蓝宝石等硬脆材料的切割、磨削、抛光、热弯成型、印刷、贴合等。

## （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，能够独立生产与制造方案所需要的核心软件控制系统，部分低附加值、费工费时、依赖固定资产设备比重较高的辅助设备自行研发设计后定制化采购或直接采用标准化采购。对于马达、驱动器、电线、电缆、主轴等标准件，由公司向供应商直接采购；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（核心软件部分）和少数部件由公司自行生产，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，选择合适的供应商定制化采购生产用原材料。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，某些项目或市场起步时，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。

公司的销售策略采用的是大客户跟随战略，与国内行业领先企业如比亚迪、信利光电、华星光电、合力泰、伯恩光学、欧菲光等建立紧密的业务和技术联系。公司根据核心客户要求首先生产和销售小批量设备，待获得核心客户的认可后再进行大批量的生产和销售，并向全行业厂商推广。

### 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，对于大客户则采用向客户派驻技术人员在生产现场。

## （三）公司所属行业的发展情况

### 1、公司所属行业发展阶段

#### （1）高端智能制造业处于快速发展阶段

智能制造是制造业的主要发展方向，高端智能装备为传统制造业的转型升级提供了技术基础。《2019年政府工作报告》指出：推动传统产业改造提升。围绕推动制造业高质量发展，强化工业基础和技术创新能力，促进先进制造业和现代服务业融合发展，加快建设制造强国。打造工业互联网平台，拓展“智能+”，为制造业转型升级赋能。支持企业加快技术改造和设备更新，将固定资产加速折旧优惠政策扩大至全部制造业领域。强化质量基础支撑，推动标准与国际先进水平对接，提升产品和服务品质，让更多国内外用户选择中国制造、中国服务。

深化大数据、人工智能等研发应用，培育新一代信息技术、高端装备、生物医药、新能源汽车、新材料等新兴产业集群。坚持创新引领发展，培育壮大新动能。发挥我国人力人才资源丰富、国内市场巨大等综合优势，改革创新科技研发和产业化应用机制，大力培育专业精神，促进新旧动能接续转换。

在国家政策支持、行业发展需求、技术迭代变化的推动下，高端智能制造将会迎来发展高峰。

#### （2）3C智能装备制造业市场前景仍然广阔

公司目前以3C自动化设备及机器人自动化生产线为核心业务，下游客户为智能手机等3C消费电子产品的生产商。近年来，受智能手机全面普及、手机更新换代周期缩短及新兴消费电子产品相继推出等多种因素影响，公司所处行业发展迅猛，但同时也面临行业竞争激烈的态势。经过市场的淘汰角逐和重新洗牌，3C智能装备制造业逐渐呈现高度专业化和集中化的发展局面，公司凭借技术创新、定制化服务、项目经验、高素质团队等竞争优势，与行业内的高质客户建立了稳定的合作关系，行业的地位和影响力得到持续提升。

据国际数据公司（IDC）数据统计，全球智能手机出货量在2017年结束了过去多年连续增长的趋势，首次出现下滑，同比下滑0.87%；2018年智能手机市场有加速下滑迹象，出货量同比下滑3.66%，其主要原因在于围绕智能手机的创新遇到瓶颈导致消费者换机周期延长，且消费者基于对5G手机的推出而继续保有4G手机导致换机欲望下降。根据IDC提供的2019年预测数据，全球智能手机市场下滑趋势有望减缓，预计2019年智能手机交付量为13.9亿部，同比减少0.8%

目前，公司所处的3C智能装备制造业的发展仍处上升阶段，随着5G通讯技术、无线充电技术等突破发展，对3C智能产品零部件的技术要求越来越高，这一趋势将推动智能手机、平板电脑、可穿戴设备等3C电子消费产品市场发展，从而掀起生产制造设备的换机浪潮，公司所处行业的发展势头和前景预期较好。

## 2、报告期内公司行业发展状态

2018年以来，受中美贸易摩擦、主要国家央行加息以及国内工业去产能、金融去杠杆等国内外宏观经济因素不利影响，实体经济景气度下降，公司所处行业发展放缓、订单量下滑，行业整体规模有所收缩。根据中国信息通信研究院于2019年1月8日发布的《2018年12月国内手机市场运行分析报告》显示，2018年全年国内手机市场总体出货量4.14亿部，同比下降15.6%，其中4G手机3.91亿部，同比下降15.3%。受上述因素影响，公司下游客户的经营情况和投资计划及发展规模均呈放缓趋势，导致公司2018年度业绩有所下滑。

### （四）报告期内的业绩驱动因素

在国内产业转型升级和人口红利消失的背景下，制造业企业迫切需要提升生产效率、降低单位成本，智能制造装备的自动化更新升级、人口替代、进口替代的需求显著增加。公司围绕智能装备制造进行研发生产，以产品定制化和订单式生产为经营模式。报告期内，公司的主要业绩驱动因素未发生重大变化。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
无形资产	主要系公司在报告期内分别取得位于中山市、重庆市的土地所有权。
在建工程	主要系重庆大宇在报告期内为建设大宇智能装备及机器人产业园进行初期投入。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司核心竞争力主要体现在领先的产品技术优势、快速的市场反应优势、贴身的客户服务优势等方面。

### （1）领先的产品研发能力

公司目前以3C自动化设备及机器人自动化生产线为核心业务，公司全资子公司大宇精雕是国内第一家把精雕机用于手机玻璃盖板加工的先行者，公司主要生产自动化专用设备、智能专用设备、机器人自动化生产线以及脆硬材料冷加工自动化生产线等。公司研发团队由从事十几年的机械加工和设计工程师及生产研发的专家组成，专业涉及机械、电气、数控、机器人、自动化控制等多个学科。公司掌握产品核心技术，并自主设计产品的核心零部件和软件操作系统，“关键核心技术+零部件委外生产”的轻资产运营模式提高了公司的竞争水平，保证盈利能力。

### （2）快速的市场反应能力

公司依靠长年积累的技术优势和项目经验，预测市场需求，快速响应并及时开发符合客户需求的设备。公司凭借其快速市场反应和市场敏锐度，根据市场需求，开发新产品，调整产品结构，提高产品毛利率。公司由原来生产精雕机、钻攻机、热弯机等单一产品，改为生产玻璃盖板生产线、TFT生产线、3D玻璃生产线等，各生产线实行全自动化、智能化。报告期内，公司研发生产的国内首条“智能玻璃盖板生产线”完成出厂，智能玻璃盖板生产线的应用大幅降低了生产过程对作业人员的技术依赖，大幅提升了生产车间的生产效率及产品良率，基本可以实现在玻璃盖板车间的黑灯作业。

### （3）大客户策略

公司采用大客户策略，深耕消费电子行业并伴随大客户成长，紧随客户做好贴身服务。目前，公司与国内下游行业的领先企业如比亚迪、合力泰、欧菲光、华星光电、信利光电、帝晶光电、伯恩光学等建立持续紧密的业务和技术联系，这些公司多为上市公司或其子公司，其客户不乏苹果、三星、华为等产业链中的供应商。公司与行业内的关键客户建立了稳定的合作关系，对公司的管理模式、技术水平、产品理念、市场需求预测带来了相辅相成的积极影响，有力保证了公司持续、稳定的订单量，加快了公司在消费电子行业快速变迁中的前进步伐。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年，全球经济下行压力明显，复杂多变的市场环境使企业生产经营面临严峻的挑战。受2018年国内外经济环境不确定、不稳定因素影响，国内宏观经济增速放缓，制造业复苏疲弱，公司下游消费电子领域的需求降低，导致公司所处的3C自动化智能制造行业景气度较低，公司经营业绩相较去年下滑较多。报告期内，公司实现营业收入 35,063.98万元，较上年同期下降44.06%；实现利润总额 -82,655.62万元，较上年同期下降888.65%；实现归属于母公司股东的净利润 -83,399.99 万元，较上年同期下降1341.37%。

报告期内，为实现年度经营目标，公司管理层根据董事会制定的发展战略和年度发展计划，坚持“内生式发展”和“外延式并购”相结合的发展思路。一方面加大产品研发投入力度，增强产品核心竞争力；另一方面通过对外投资优化产品结构，资源共享，达到优势互补。公司2018年度经营情况如下：

#### 1、深耕3C领域，推动高端智能设备技术革新

公司是高端智能装备综合集成方案的提供商，凭借在3C智能自动化设备领域的深入研究与持续发展，与众多下游实力客户保持积极稳定的合作关系。报告期内，公司紧跟市场需求，加大研发投入力度，针对TFT异形研磨系统系列、盖板加工系统系列、3D玻璃系统系列、金属加工系统系列以及工业机器人系列展开产品创新与功能优化。同时，为满足客户打造智能自动化生产车间、提高产品生产效率等需求，公司从以生产研发单机设备为主转向生产智能自动化生产线，可实现切割、精雕、研磨、扫光、检测等系列工序的整线操作。2018年6月，公司研发生产的国内首条“智能玻璃盖板生产线”完成出厂，智能玻璃盖板生产线的应用大幅降低了生产过程对作业人员的技术依赖，大幅提升了生产车间的生产效率及产品良率。

#### 2、收购深圳环昱，整合产业资源实现协同发展

报告期内，公司以现金支付方式收购了环昱自动化（深圳）有限公司49%的股权。深圳环昱主要从事硬脆材料精密加工专用设备的研发、设计、生产和销售，专注于触控产业链中的3C消费电子玻璃加工专用设备领域，致力于提高玻璃加工各环节的生产效率。现阶段，深圳环昱的主要产品包括双面研磨机、丝网印刷机、抛光机和扫光机，以及以上下料机为主的玻璃加工领域其他自动化设备，同时向部分核心客户提供玻璃加工生产整线的自动化解决方案。收购深圳环昱后，公司将围绕3C消费电子产业链进行延伸，调整产品结构，优化业务布局。

作为3C消费电子行业智能设备供应商，通过对各自积累的产业优势资源进行整合，公司与深圳环昱在核心控制技术和关键控制部件的研发方面形成较强的协同效应。公司与深圳环昱将在技术研发、运营管理、

客户资源、资本运作等方面进行有效资源互换及深度整合，充分发挥紧密合作的协同优势，优化公司产业结构，提升公司经营效率及整体盈利能力。

### 3、持续研发创新，转化科研成果

报告期内，公司注重产品技术研发创新，不断完善研发创新机制，针对研发创新成果及时向国家知识产权局申请专利授权，持续转化科研成果并加强知识产权保护。报告期内，公司新增获得专利18项，其中发明专利2项，实用新型专利16项；新增获得商标8项。

### 4、引入国有资源，助力公司综合发展

报告期内，佛山市人民政府国有资产监督管理委员会之全资子公司佛山市公用事业控股有限公司通过协议转让方式，受让公司股东郭景松、张晓玲、松德实业、雷万春、肖代英、卫伟平、舟山向日葵成长股权投资合伙企业（有限合伙）所持智慧松德的部分股份。

2018年12月28日，公司股东郭景松、张晓玲、松德实业、雷万春、肖代英、卫伟平、舟山向日葵成长股权投资合伙企业（有限合伙）通过协议转让方式，将所持智慧松德股份合计110,375,156股转让给佛山公控。

2019年1月25日，公司股东郭景松、张晓玲、松德实业通过协议转让方式，将所持智慧松德股份合计43,654,091股转让给佛山公控。

截至本报告日，佛山公控持有公司26.28%的股份，为公司的控股股东；佛山市国资委为公司的实际控制人。目前，公司已完成董事会、监事会改选以及公司章程修订等相关工作。

公司凭借稳定的经营状态以及在高端智能装备制造业较好的发展前景，获得佛山市国资委的认可与肯定。公司借助优质的国有资源与良好的发展机遇，改善公司治理机制及运营状况；并积极进行产业延伸与拓展，实现国资平台产融互通，提升综合治理水平与可持续发展能力。

## 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

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

否



公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 12 号——上市公司从软件与信息技术服务业务》的披露要求

否

营业收入整体情况

单位：元

	2018 年		2017 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	350,639,816.88	100%	626,808,277.03	100%	-44.06%
分行业					
包装印刷行业	1,367,521.41	0.39%	25,775,215.18	4.11%	-94.69%
3C 行业	345,168,162.92	98.44%	595,081,218.71	94.94%	-42.00%
其他	4,104,132.55	1.17%	5,951,843.14	0.95%	-31.04%
分产品					
印刷机系列	0.00	0.00%	15,095,295.16	2.41%	-100.00%
印刷配套设备系列	1,367,521.41	0.39%	10,679,920.02	1.70%	-87.20%
新材料装备系列	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
专用自动化设备	14,335,669.02	4.09%	444,014,273.50	70.84%	-96.77%
智能专用设备	110,921,015.33	31.63%	12,460,940.25	1.99%	790.15%

机器人自动化生产线	219,911,478.57	62.72%	138,606,004.96	22.11%	58.66%
其它	4,104,132.55	1.17%	5,951,843.14	0.95%	-31.04%
分地区					
国内	350,639,816.88	100.00%	624,785,191.33	99.68%	-43.88%
国外	0.00	0.00%	2,023,085.70	0.32%	-100.00%

## (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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
3C 行业	345,168,162.92	212,665,797.44	38.39%	-42.00%	-46.38%	5.03%
分产品						
智能专用设备	110,921,015.33	62,871,238.62	43.32%	-75.02%	-78.90%	10.43%
机器人自动化生产线	219,911,478.57	134,211,690.21	38.97%	58.66%	29.89%	13.52%
分地区						
国内	350,639,816.88	216,178,123.89	38.35%	-43.88%	-49.05%	6.25%

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	2018 年	2017 年	同比增减
3C 行业	销售量	台	2,068	2,504	-17.41%
	生产量	台	2,240	2,621	-14.54%
	库存量	台	378	206	83.50%
包装印刷行业	销售量	台	1	55	-98.18%

	生产量	台	0	11	-100.00%
	库存量	台	2	3	-33.33%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，受中美贸易摩擦、国家去杠杆、去库存、去产能以及手机行业5G过渡等宏观经济不利因素影响，公司下游客户的经营情况和投资计划均发生了较大变化，导致公司订单规模减少，公司2018年度生产量和销售量较上年同期有所下降。公司3C行业产品库存量较上年同期增加83.50%，主要为发出商品。

2、报告期内，公司的包装印刷行业销售量、生产量和库存量相较上年同期大幅下降，主要是因为公司于2017年6月剥离了传统的包装印刷机械业务，该部分业务在2018年度已经取消。公司在剥离印刷机械业务后产生包装印刷设备销售量1台的原因：公司以前年度的发出商品在2018年度取得设备验收报告并确认收入。

#### （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

否

#### 关于公司全资子公司大宇精雕与元生智汇签署合同的履行情况

##### 1、设备交付及回款情况

2017年4月15日，公司全资子公司深圳大宇精雕科技有限公司与仙游县元生智汇科技有限公司（以下简称“元生智汇”）签署了《设备购销合同》，元生智汇向大宇精雕采购钻攻机2000台，单价为每台25.5万元，合同含税金额为51,000万元。截至目前，大宇精雕向元生智汇已交付钻攻机T5共1400台，货款总计35,700万元。2017年9月15日，大宇精雕收到元生智汇支付的货款15,300万元。

2018年7月23日，大宇精雕、元生智汇及联懋科技（莆田）有限公司（以下简称“莆田联懋”）三方就大宇精雕对元生智汇应收账款20,400万元的相关支付事项，经沟通约定由元生智汇委托莆田联懋向大宇精雕付款，并签署《委托付款书》（具体详见公司于2018年8月10日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)刊登的相关公告，公告编号：2018-091）。2018年12月，大宇精雕收到莆田联懋开具的商业承兑汇票10,200万元。截至本公告日，大宇精雕对莆田联懋的应收账款余额为10,200万元。

##### 2、后续600台订单的履行情况

根据大宇精雕与元生智汇签署的《设备购销合同》，元生智汇向大宇精雕采购钻攻机2000台，截至

目前，大宇精雕已交付1400台。由于元生智汇产业布局发生变化，元生智汇决定不再经营金属结构件加工业务，因此元生智汇对后续600台钻攻机订单将不再继续执行。双方经过沟通确认，决定签署关于该600台钻攻机订单的终止协议。2018年8月10日，大宇精雕与元生智汇签署《关于终止履行<设备购销合同>及<设备购销合同补充协议>涉及2018年交货600台钻攻机（T5机械主轴）的权利义务协议》（具体详见公司于2018年8月10日在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)刊登的相关公告，公告编号：2018-091）。

#### （5）营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2018 年		2017 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%	12,852,810.69	85.70%	-93.12%
包装印刷行业	直接人工	62,975.23	0.03%	524,137.94	3.49%	-87.98%
包装印刷行业	制造费用	119,189.49	0.06%	1,620,885.17	10.81%	-92.65%
包装印刷行业	出口不予抵扣	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
3C 行业	直接材料	202,073,278.88	93.48%	382,834,437.87	96.53%	-47.22%
3C 行业	直接人工	5,327,598.09	2.46%	3,946,251.72	1.00%	35.00%
3C 行业	制造费用	5,264,920.47	2.44%	9,809,275.24	2.47%	-46.33%
3C 行业	出口不予抵扣	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他	直接材料	2,321,430.91	1.07%	12,150,769.59	88.25%	-80.89%
其他	直接人工	63,047.10	0.03%	500,502.51	3.63%	-87.40%
其他	制造费用	61,825.25	0.03%	1,117,719.18	8.12%	-94.47%
其他	出口不予抵扣	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

说明：公司于 2017 年 6 月剥离了传统的包装印刷机业务，故报告期内“包装印刷行业”的营业成本较上年同期下降幅度较大。

#### （6）报告期内合并范围是否发生变动

是  否

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共8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1户，详见本报告附注七“合并范围的变更”。

## (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）	192,360,549.31
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	54.86%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	88,215,395.25	25.16%
2	客户 2	53,136,288.12	15.15%
3	客户 3	23,365,924.58	6.66%
4	客户 4	16,293,103.45	4.65%
5	客户 5	11,349,837.91	3.24%
合计	--	192,360,549.31	54.86%

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）	278,013,764.68
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	56.49%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	136,801,894.07	27.80%
2	供应商 2	52,754,876.37	10.72%
3	供应商 3	41,220,834.20	8.38%
4	供应商 4	26,703,448.28	5.43%
5	供应商 5	20,532,711.76	4.17%
合计	--	278,013,764.68	56.49%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	18,608,207.52	19,465,137.94	-4.40%	
管理费用	44,525,024.81	26,838,884.37	65.90%	主要是公司股东郭景松、雷万春承诺将对本期员工持股计划产生的亏损进行补偿，参考相关会计规则，依据谨慎性原则，该补偿承诺属于公司主要股东替员工承担债务，应作为权益性交易处理，分别确认为管理费用及资本公积。
财务费用	18,106,108.59	6,969,939.65	159.77%	主要是本期银行融资成本上升及银行借款增加所致。
研发费用	21,921,370.60	25,000,568.50	-12.32%	

### 4、研发投入

适用  不适用

2018年度，公司全年研发共投入2,192.14万元，占营业收入的比例为6.25%，未进行资本化。公司的研发投入主要围绕高端智能装备及3C消费电子领域展开，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

	2018 年	2017 年	2016 年
研发人员数量（人）	33	55	75
研发人员数量占比	21.00%	10.93%	18.52%
研发投入金额（元）	21,921,370.60	25,181,958.00	33,283,737.29
研发投入占营业收入比例	6.25%	4.02%	4.54%
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	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	495,132,738.91	562,496,312.54	-11.98%
经营活动现金流出小计	596,842,982.91	601,230,804.62	-0.73%
经营活动产生的现金流量净额	-101,710,244.00	-38,734,492.08	-162.58%
投资活动现金流入小计	3,000.00	136,876,652.45	-100.00%
投资活动现金流出小计	110,313,576.95	302,573,144.97	-63.54%
投资活动产生的现金流量净额	-110,310,576.95	-165,696,492.52	33.43%
筹资活动现金流入小计	390,000,000.00	265,200,000.00	47.06%
筹资活动现金流出小计	390,565,312.91	105,105,283.66	271.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-565,312.91	160,094,716.34	-100.35%
现金及现金等价物净增加额	-212,583,562.58	-44,411,548.34	-378.67%

### 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

(1) 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 162.58%，主要系子公司大字精雕本期销售规模下降导致现金回款较少所致。

(2) 投资活动现金流入小计较上年同期减少 100.00%，主要系母公司上年处置传统包装印刷机业务收到股权转让款较多而本期收到资产处置款较少所致。

(3) 投资活动现金流出小计较上年同期减少 63.54%，主要系母公司上年支付仙游得润投资款较多而本期支付投资款较少所致。

(4) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 33.43%，主要系本期支付的投资款较少所致。

(5) 筹资活动现金流入小计较上年同期增加 47.06%，主要系公司本期新增短期借款较多所致。

(6) 筹资活动现金流出小计较上年同期增加 271.59%，主要系公司本期归还到期的长期借款较多所致。

(7) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 100.35%，主要为公司本期归还到期的长期借款较多所致。

(8) 现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 378.67%，主要为公司报告期内销售规模下降回款减少、

投资收回现金较少、且归还到期的长期借款较多所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	212,123,897.44	11.07%	455,976,851.78	17.42%	-6.35%	主要系本期销售收入下降回款减少及支付股权收购项目保证金较多所致。
应收账款	474,322,393.92	24.75%	519,722,601.42	19.85%	4.90%	
存货	294,932,389.48	15.39%	164,903,739.31	6.30%	9.09%	主要系本报告期末子公司大宇精雕发出商品较多所致。
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资	287,527,924.12	15.00%	256,962,288.53	9.81%	5.19%	主要是本期支付收购深圳环昱第一期股权转让款所致。
固定资产	11,732,932.52	0.61%	10,172,745.50	0.39%	0.22%	
在建工程	1,687,027.17	0.09%			0.09%	
短期借款	270,000,000.00	14.09%	185,000,000.00	7.07%	7.02%	主要是本期短期借款规模增加所致。
长期借款	71,570,707.10	3.73%	109,606,060.62	4.19%	-0.46%	主要是按合同约定分期偿还长期借款所致。

#### 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	年末账面价值 (单位：万元)	受限原因
货币资金	3,088.85	开具银行承兑汇票保证金、法院冻结资金、定期存单质押



长期股权投资	98,000.00	借款质押
合计	101,088.85	

注：长期股权投资受限系以大字精雕100%股权质押取得银行借款。

## 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
110,313,576.95	355,386,100.00	-68.96%

### 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）
环昱自动化（深圳）有限公司	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。	收购	85,750,000.00	49.00%	自有资金	温坚文、焦庆华	不适用	硬脆材料切磨抛设备、印刷及贴合设备、激光切割及热弯成型设备等		27,372,336.02	否	2018年04月25日	2018-061
江西大字精雕科技有限公司	自动化数控设备的研发、生产、加工、销售；自动化数控设备耗材、自动化控制设备的研发、生产、销售；国内一般货物贸易；货	新设	10,000,000.00	100.00%	自有资金	不适用	不适用	3C 智能设备及机器人自动化生产线		17,050,276.87	否	2018年10月29日	

	物及技术的进出口;软件的技术开发及销售。												
合计	--	--	95,750,000.00	--	--	--	--	--	0.00	44,422,612.89	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2011年	公开发行	34,730.88	600	34,730.88	0	0	0.00%	0	不适用	0
2014年	非公开发行	24,541.78	0	24,541.78	0	0	0.00%	0	不适用	0
合计	--	59,272.66	600	59,272.66	0	0	0.00%	0	--	0

#### 募集资金总体使用情况说明

1、经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]1874号）《关于核准中山市松德包装机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，核准松德智慧装备股份有限公司（以下简称“公司”或“智慧松德”）2011年1月首次公开发行人民币普通股(A股) 17,000,000股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币22.39元，募集资金总额为人民币380,630,000.00元，扣除承销保荐费用人民币24,837,800.00元，扣除其他发行费用人民币8,483,372.71元，募集资金净额为人民币347,308,827.29元。上述募集资金全部存放于募集资金专户管理，已经利安达会计师事务所有限责任公司验证，并出具利安达验字[2011]第1039号验资报告。2018年8月11日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，董事会同意公司使用超募资金余额871.00万元（其中尚未使用的超募资金余额为人民币600.00万元，利息收入244.54万元，松德湖南生产基地项目补偿款26.46万元）用于永久补充流动资金。公司于2018年8月21日召开的2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用剩余超募资金永久补充流动资金的议案》。报告期内，公司已将超募资金账户余额全部转入自有资金账户。截至2018年12月31日，公司超募资金全部使用完毕；截至本公告日，该募集资金专户已经注销。

2、经中国证券监督管理委员会（证监许可[2014]1357号）《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》，核准公司向郭景松非公开发行 21,882,742 股股份募集发行股份购买资产的配套资金，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 12.11 元，募集资金总额为人民币 265,000,000.00 元，扣除本次非公开发行股份的发行费用 19,582,163.50 后，募集资金净额为人民币 245,417,836.50 元。上述募集资金全部存放于募集资金专户管理，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2014]48390007 号验资报告。截至 2018 年 12 月 31 日，公司募集资金已经全部使用完毕；截至本公告日，该募集资金专户已经注销。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、高速多色印刷成套设备	否	12,855.3	11,951.05	0	11,951.05	100.00%	2012年01月31日	0		不适用	否
2、研发中心项目	否	2,930	2,618.4	0	2,618.4	100.00%	2013年12月31日	0		不适用	否
3、收购深圳大宇精雕科技有限公司股权的现金对价	否	24,541.78	24,541.78		24,541.78	100.00%	2014年12月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	40,327.08	39,111.23		39,111.23	--	--			--	--
超募资金投向											
1、永久性补充流动资金	否	16,800	16,800	600	16,800	100.00%				否	否
2、松德湖南生产基地	否	6,000	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
3、投资莱恩精机(深圳)有限公司	否	3,361.43	3,361.43		3,361.43	100.00%	2015年07月29日		-135.55	否	否
超募资金投向小计	--	26,161.43	20,161.43	600	20,161.43	--	--		-135.55	--	--
合计	--	66,488.51	59,272.66	600	59,272.66	--	--	0	-135.55	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		受宏观经济形势影响，及整个行业景气度持续低迷，订单状况不理想，募投项目产能未能充分发挥；行业竞争日趋激烈，产品毛利率持续下降；研发中心项目主要用于产品研发，无法单独计算收益。									
项目可行性发生重大变化的情况说明		项目可行性未发生重大变化。									
超募资金的金额、用		适用									

途及使用进展情况	
----------	--

超募资金总额为人民币 18,945.58 万元。 2011 年 3 月 31 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的 3,700 万元永久补充公司日常经营所需流动资金。

2011 年 3 月 31 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 8,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自公司股东大会审议批准之日起不超过 6 个月。公司于 2011 年 10 月 25 日已将用于暂时补充流动资金的 8,000 万元全部归还至募集资金专用账户。 2011 年 12 月 26 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于再次使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司短期使用募集资金 3,700 万元补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过 6 个月。公司于 2012 年 6 月 21 日已将用于暂时补充流动资金的 3,700 万元全部归还至募集资金专用账户。 2012 年 4 月 18 日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过《关于再次使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的 3,700 万元资金用于永久补充公司流动资金。

2012 年 9 月 7 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过《关于再次使用超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司短期使用募集资金 3,400 万元补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过 6 个月。公司于 2013 年 3 月 6 日已将用于暂时补充流动资金的 3,400 万元全部归还至募集资金专用账户。 2013 年 7 月 1 日，公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金设立全资子公司实施湖南生产基地投资计划的议案》，同意公司使用超募资金 6,000 万元在湖南宁乡投资设立全资子公司“松德机械（湖南）有限公司，并由其实施“松德湖南生产基地”的投资计划。截至 2014 年 12 月 31 日止，松德机械（湖南）有限公司已使用 1,527.01 万元用于“松德湖南生产基地”项目建设。 2014 年 10 月 24 日，公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于再次使用超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用募集资金 3,400 万元永久补充流动资金。 2015 年 6 月 19 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于募集资金投资项目结项并将节余资金及利息转入超募资金账户的议案》，同意将公司募集资金投资项目结项的节余资金 1,295.25 万转入超募资金账户。 2015 年 6 月 19 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于使用超募资金及自有资金对外投资的议案》，同意公司使用超募资金及自有资金合计 5,000 万元（其中使用超募资金 2,145.58 万元，使用高速多色成套设备和研发中心项目节余募集资金 1,215.85 万元，使用募集资金利息 814.39 万元，自有资金 824.18 万元）用于对莱恩精机进行增资，全部增资款项已于 2015 年 7 月份支付完毕，经深圳市市场监督管理局 2015 年 7 月 29 日核准并备案，公司持有莱恩精机 20% 的股权。 2015 年 12 月 2 日，与宁乡经济技术开发区管理委员会签署了《关于解除合同的协议书》，并退还公司支付土地预付款 1,500 万元及补偿款 26.46 万元，合计 1,526.46 万元。公司全资子公司松德机械（湖南）有限公司已于 2015 年 12 月 24 日收到此款项，并存放在募集资金专项账户中。截止至 2015 年 12 月 31 日止，松德机械（湖南）有限公司已使用 50.01 万元用于“松德湖南生产基地”项目建设。截至 2015 年 12 月 31 日，上述项目实际已使用超募资金 15,025.83 万元，剩余超募资金 5,950 万元。 2016 年 8 月 18 日，公司召开第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于终止部分募投项目并注销子公司的议案》，终止实施“松德湖南生产基地”的投资项目，并将项目剩余资金全部转入公司开设的募集资金专户。 2016 年 11 月 4 日，公司召开第四届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，拟使用超募资金 5,400 万元用于永久补充流动资金，公司已于 2017 年 3 月将上述资金转入自有资金账户。 2018 年 8 月 11 日，公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，董事会同意公司使用超募资金余额 871.00 万元（其中尚未使用的超募资金余额为人民币 600.00 万元，利息收入 244.54 万元，松德湖南生产基地项目补偿款 26.46 万元）用于永久补充流动资金。公司于 2018 年 8 月 28 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用剩余超募资金永久补充流动资金的议案》。报告期内，公司已将超募资金账户余额全部转入自有资金账户。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司超募资金全部使用完毕。

		不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况		
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用

募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用
	2011年3月31日,公司第二届董事会第四次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》,同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金4,351.90万元。利安达会计师事务所有限责任公司出具了利安达专字[2011]第1322号《关于中山市松德包装机械股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	公司募投项目出现资金结余合计1,295.25万元,其中高速多色印刷成套设备项目结余963.84万元(其中59.59万元为利息收入),研发中心项目结余331.41万元(其中19.81万元为利息收入),出现结余的原因如下:(1)公司在实施募集资金投资项目建设过程中,严格按照募集资金使用的有关规定谨慎使用募集资金,按照预算规划严格控制募集资金投入;(2)在项目建设过程中,公司对工程设计进行了优化,合理安排物资采购与设备选型,降低了投资成本;(3)在募投项目实施过程中,合理存放和安排闲置募集资金,募集资金定期存放形成的利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

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
深圳大宇精雕科技有限公司	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；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；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	1,270,662,906.02	528,965,367.22	349,272,296.26	36,924,145.99	28,990,453.23
中山松德科技投资有限公司	子公司	投资高端装备制造制造业、智能装备业、机器人产业、以及上述产业的技术改造。（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。）	540,000,000	536,604,295.17	529,833,195.88	0.00	17,693,632.22	17,480,436.19
中山大宇智能装备有限公司	子公司	研发、生产、加工、销售：智能设备、工业自动控制系统装置；软件开发及销售；国内贸易；货物进出口、技术进出口。（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。）	200,000,000	210,308,059.79	199,442,270.28	1,991,325.72	-855,569.97	-761,767.90
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、	10,000,000	109,117,119.65	42,644,351.29	119,453,069.52	31,264,410.01	27,372,336.02

		镀膜设备及配件、镀膜耗材的生产。					
--	--	------------------	--	--	--	--	--

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
环昱自动化（深圳）有限公司	2018年4月25日，公司召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于公司收购环昱自动化（深圳）有限公司股权的议案》，同意公司以人民币8,575.00万元收购温坚文持有的环昱自动化（深圳）有限公司49%股权，并同意公司就前述股权收购事宜与焦庆华、温坚文签订《股权转让协议》。	本次交易完成后，公司将有效融合其与深圳环昱的加工设计和设备研发能力，延伸智能设备产业链，丰富公司产品线，提升向下游客户提供全方位的自动化服务解决方案的实力，优化上市公司整体业务布局。公司与深圳环昱在核心控制技术和关键控制部件的研发方面可形成较强的协同效应，二者将在技术研发、运营管理、客户资源、资本运作等方面进行有效资源互换及深度整合，充分发挥紧密合作的协同优势，提升上市公司经营效率及整体盈利能力。

主要控股参股公司情况说明

## 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、2019年2月18日，中共中央、国务院印发了《粤港澳大湾区发展规划纲要》，其中明确提出以深圳、东莞为核心在珠江东岸打造具有全球影响力和竞争力的电子信息等世界级先进制造业产业集群，并提出将推动制造业智能化发展，以机器人及其关键零部件、高速高精加工装备和智能成套装备为重点，大力发展智能制造装备。公司所在粤港澳地区的电子信息制造业多年来领跑全球，在国内人力成本持续上升、政策大力支持、产业转型升级的背景下，电子信息制造业的发展升级将为智能制造行业带来绝佳的发展契机。现阶段，国内智能制造发展进入高速成长期，正在快速渗透、融入到各行各业。公司作为高端智能制造设备的供应商，充分享受了政策红利释放下高端智能制造发展在技术创新、产业支持、市场需求的发展机遇。

2、公司的下游客户为3C电子消费产品生产商，3C产品是计算机、通讯、消费电子的统称，随着技术创新的应用，也出现了智能手表、智能手环为代表的可穿戴设备、消费无人机等应用于健康医疗、游戏娱乐各领域的产品。3C产品种类繁多，但基于消费者对知名品牌的质量认可与使用习惯，3C产品品牌集中度

较高。以智能手机为例，目前在全球手机市场中，三星和苹果占据前两位，市场份额分别约为23%、13%，其后国内的华为、Oppo、Vivo列三到六位。为满足对新型手机的供货量和供货时效要求，手机厂商会选择专业水平高且生产规模大的上游模组厂家。经过市场竞争角逐后，能满足生产设备要求的设备厂家也呈现高度专业化和集中化。智能手机行业品牌集中度高的特点，促使公司所处的3C智能制造装备领域也呈集中化发展，公司多年来采用的大客户策略优势将愈发得到显现。

3、IDG报告预计，2018年全球可穿戴设备的出货量将达到1.3亿部，未来5年全球可穿戴设备市场将保持13.4%的年复合增长率，成为消费电子产品市场的主要增长点。公司全资子公司大宇精雕是在国内把精雕机用于手机盖板玻璃加工的先行者，经过多年的技术累积和发展，大宇精雕掌握了以精雕机为主要产品的核心关键技术，并研发设计了机器人智能自动化生产线，成为了集研发设计、生产销售以及售后服务为一体的智能自动化方案专业提供商。大宇精雕研发设计的设备目前主要应用于智能手机生产，在平板电脑、智能手表、智能手环等可穿戴消费电子产品的消费需求不断上升的趋势下，公司将紧跟客户需求，不断丰富3C消费电子产品制造设备的多样性，增强盈利能力。

## （二）公司2019年经营计划

面对国内外不确定、不稳定的经济环境，公司将积极调整2019年的发展计划，紧盯国家政策扶持、技术发展以及产业布局趋势带来的经济红利，始终坚持“内生式发展”与“外延式并购”相结合的规划路径，通过技术研发增强自身核心竞争力，通过布局高端制造领域提升协同效应，形成具有较强竞争力的产业体系，以实现资源优化整合。2019年，公司将围绕以下方面进行规划布局：

### 1、专注技术研发与产品创新

围绕高端智能制造领域，公司将不断提升对3C智能制造设备领域的智能机器人、自动化生产线、智能化生产系统、无人车间、智慧工厂进行深入技术研发与全面产品创新，进一步做大做强精雕机、TFT自动生产生产线的应用、市场，推动公司业务保持稳定、健康的发展。

### 2、布局高端智能制造领域

公司将充分利用现有管理经验、技术创新、客户资源、人才队伍等优势，借力国有资源，利用资本平台，在保证现有业务持续稳定发展的基础上，布局与公司具有协同效应、优势互补的高端装备制造企业（包括但不限于3C消费电子设备领域的高端智能制造），通过做大做强、增厚盈利提高公司的抗风险能力。

### 3、加强管理水平，提升团队建设

公司目前系国企与民企混改的先行企业，公司将加快建立健全相关体制、机制及制度，借鉴引入国有企业在管理上的流程严谨、程序规范，也将继续保持民企在运营中的高度灵活、以人为本、论功行赏。为建设强有力的优质团队，公司会加大力度引进高端优秀人才，并完善对核心管理团队的激励模式，充分发



挥优秀人才为公司发展出谋划策的主观能动性。

#### 4、强化内部控制，防范运营风险

2019年度，公司将不断建立健全、完善落实各项内部控制管理制度。通过优化内部管理流程，加强对下属子公司、孙公司内部控制及审计工作。公司将重点提高信息化管理水平，积极进行风险识别和防范，实施吸收合并子公司、调整组织结构和管理流程等，全面提高运营管理效率和内部控制水平。

#### 5、打造智能制造装备产业园

公司拟在中山市翠亨新区打造一个国内领先的百亩用地智能装备产业园，主要引进3C消费电子设备厂商及配套生产的上下游客户与供应商以及高端装备制造企业。公司计划于2019年6月底前正式动工，并争取在2020年一期工程竣工投产。

#### 6、充分利用资本平台

寻找具有发展前景良好、团队优秀、管理机制健全、规模优质的优质项目，通过对外投资、收购、并购重组等多样形式和措施进行投融资，实现与公司现有3C设备制造领域形成优势互补，资源共享，助推公司进一步做大做强，保持良性发展。

#### 7、落实党建工作，推动党建与公司管理创新融合

佛山市国资委作为公司的实际控制人，佛山公控作为公司的控股股东，公司在国有企业先进模范带领下，拥有强大的平台背景、丰富的国有资源。公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，党建工作坚持以“四个同步、“四个对接”与“四个作用”的总要求，牢固树立“四个意识”和“四个自信”、坚决维护党中央权威、忠诚干净担当，严格按照组织建设科学化、党员管理规范化、组织生活制度化、作用发挥常态化的要求进行培育和打造，紧紧围绕新时代党的建设和组织路线开展工作坚持党建工作与运营管理融合创新的发展思路，将党的政治、组织、群众基础优势转化为公司在技术上灵活创新、在市场上竞争共赢、在团队上人才吸纳，为公司的全面发展提高效益、转型升级、提质增效提供优质保障。公司坚持党的十九大会议核心思想，坚决拥护党组织对发展先进制造业的决心，专注高端智能制造的研发生产，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。

## 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2018年年度利润分配情况

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，加上上年期末未分配利润265,127,861.88元，扣除本期执行的对上年度利润的分配并提取法定盈余公积金后，截至2018年12月31日，公司可供股东分配的利润为-568,872,026.80元。

公司2018年度拟不分配现金红利，不送红股、不转增。

**(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

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	0
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）	0.00
可分配利润（元）	-568,872,026.80
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	
鉴于公司本年度业绩亏损，公司 2018 年度拟不分配现金红利，不转增，不送红股。	

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、2016年利润分配预案**

鉴于公司本年度业绩盈利，以截至2016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0.4元（含税），不转增，也不送红股。

**2、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。

### 3、2018年利润分配预案

鉴于公司本年度业绩亏损，公司2018年度拟不分配现金红利，不转增，不送红股。

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
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%
2016年	23,447,220.12	74,399,891.18	31.52%	0.00	0.00%	23,447,220.12	31.52%

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，	2018 年 04 月 25 日	2020 年 12 月 31 日	正在履行中。

			<p>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。</p>			
	<p>郭景松、张晓玲、中山市松德实业发展有限公司</p>	<p>业绩承诺及补偿安排</p>	<p>郭景松、张晓玲、中山市松德实业发展有限公司（以下简称“承诺方”）承诺，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。</p>	<p>2018 年 11 月 05 日</p>	<p>2021 年 12 月 31 日</p>	<p>正在履行中。</p>

资产重组时所作承诺	雷万春;深圳市向日葵朝阳投资合伙企业(有限合伙);肖代英;卫伟平;青岛金石灏纳投资有限公司;何锋;张太巍;陈武;唐水花;杜晋钧;李智亮;雷波;雷万友	股东一致行动承诺	本次交易标的全体股东已在《发行股份及支付现金购买资产协议书》中作出承诺:“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;中山市松德实业发展有限公司	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大字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,亦并未拥有从事与大字精雕及其控股子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。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。	2014年12月17日	无限期。	正常履行中。
	雷万春;肖代英	关于同业竞争、关联交易、资金	1.截至本声明及承诺函出具之日,除大字	2014年12月17日	无限期。	正常履行中。

		<p>占用方面的承诺</p>	<p>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、大宇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，以及本人在大宇精雕任职期间及从大宇精雕离职后 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、大宇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</p>			
--	--	----------------	---	--	--	--

			<p>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。</p>			
	<p>雷万春;深圳市向日葵朝阳投资合伙企业(有限合伙);肖代英;卫伟平;青岛金石灏纳投资有限公司;何锋;张太巍;陈武;唐水花;杜晋钧;李智亮;雷万友;雷波</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>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</p>	<p>2014 年 12 月 31 日</p>	<p>无限期。</p>	<p>正常履行中。</p>



			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同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。			
	雷万春;陈武;张太巍;唐水花;李智亮	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管理团队的稳定性。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	正常履行中。
首次公开发行或再融资时所作承诺	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	2010 年 11 月 19 日	无限期。	正常履行中。

			业,也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。			
	郭景松;张晓玲;中山市松德实业发展有限公司	股份限售承诺	公司自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其本次发行前直接和间接持有的股份,也不由公司回购其直接和间接持有的股份;分别担任公司董事长和副董事长的郭景松、张晓玲同时承诺:在前述锁定期满后,在其及其关联方在公司任职期间,每年转让的股份不超过其直接和间接持有股份总数的25%;离职后半年内,不转让其直接和间接持有的股份。	2011年02月01日	在公司任职期间。	正常履行中。
	张纯光;郭晓春;郭玉琼;贺平;郭晓东;贺莉	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其本次发行前直接和间接持有的股份,也不由公司回购其直接和间接持有的股份。张纯光、贺平、郭玉琼、郭晓东、贺莉同时承诺,在前述锁定期满后,在其关联方在公司任职期间,每年转让的股份不超过其直接和间接持有股份总数的25%,其关联方离职后半年内,不转让其直接和间接持有的股份;担任公司监事的郭晓春同时承诺,前述锁定期满后,在其及其关联方在公司任	2011年02月01日	关联方在公司任职期间。	正常履行中。

			职期间，每年转让的股份不超过其直接和间接持有股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接和间接持有的股份。			
	中山市松德实业发展有限公司	股份减持承诺	公司实际控制人郭景松、张晓玲夫妇及其控制的中山市松德实业发展有限公司（以下简称“松德实业”）承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前直接和间接持有的股份，也不由公司回购其直接和间接持有的股份；分别担任公司董事长和副董事长的郭景松、张晓玲同时承诺：在前述锁定期满后，在其及其关联方在公司任职期间，每年转让的股份不超过其直接和间接持有股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接和间接持有的股份。	2014 年 02 月 01 日	无限期。	正常履行中。
	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	2010 年 11 月 19 日	无限期。	正常履行中。

			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。			
	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;中山市松德实业发展有限公司	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，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。	2010 年 11 月 19 日	无限期。	正常履行中。
	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。	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	郭景松	其他承诺	凡 2017 年 6 月 6 日至 6 月 9 日期间通过二级市场竞价交易买入的智慧松德股票，且	2017 年 06 月 06 日	2018 年 12 月 09 日	已履行完毕。

			连续持有 12 个月以上并在职的，若因增持产生的亏损，由本人予以补偿；收益则归员工个人所有。			
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	2,500	2,730.01	不适用。	2018 年 04 月 25 日	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2018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2,730.01万元，预测盈利数为2,500万元、承诺盈利数为2,500万元。

实际盈利数与承诺盈利数的差异说明：2018年度实际盈利数大于承诺盈利数，盈利承诺完成率为109.20%。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

### 报告期内公司会计政策变更概述

#### （一）变更原因

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发<2018 年度一般企业财务报表格式>的通知》（财会〔2018〕15 号）（以下简称“《修订通知》”），于 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）同时废止。由于公司属于尚未执行新金融工具准则和新收入准则的非金融企业，按照《修订通知》的要求相应变更财务报表格式。

#### （二）审批程序

2018 年 10 月 26 日，公司分别召开了第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十四次会议，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》、《创业板信息披露业务备忘录第 12 号：会计政策及会计估计变更》等相关规定，本次会计政策变更无需提交股东大会审议。

#### （三）变更日期

根据财政部上述《修订通知》，自公司第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十四次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》之日起执行。公司将按照《修订通知》的规定和要求，公司对财务报表格式进行相应变更。

#### （四）变更内容

1、变更前采取的会计政策：本次变更前，公司执行财政部颁布的《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。

2、变更后采取的会计政策：本次变更后，公司将按照财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）的相关规定执行。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。

## 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2018年度纳入合并范围的子公司共8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	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	张莉萍、陈文锋
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	因公司原注册会计师杨敢林先生为公司提供审计服务的连续年限为5年，根据相关规定，公司《2018年度审计报告》的签字注册会计师由杨敢林先生轮换为张莉萍女士；注册会计师陈文锋先生为公司提供审计服务的连续年限为3年。

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

2018年度，公司因拟以发行股份及现金支付方式收购深圳德森精密设备有限公司80%的股权、北京华懋伟业精密电子有限公司80%的股权，聘请了具有保荐资格的申万宏源证券承销保荐有限责任公司作为该次重大资产重组的独立财务顾问。后受国内外宏观经济因素影响，公司决定终止重大资产重组（详见公司于2019年1月2日在巨潮资讯网上披露的《关于终止重大资产重组事项的公告》）。报告期内，公司向申万宏源证券承销保荐有限责任公司支付本次重大资产重组财务顾问费人民币100.00万元。

## 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

公司报告期末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
公司于 2018 年 10 月 8 日收到中国经济贸易仲裁委员会《S20181132/S20181133 号增资协议争议案仲裁通知》，就莱恩精机（深圳）有限公司（以下简称“莱恩精机”）、畅志军先生与公司就《增资协议》争议案接受仲裁受理。公司请求裁决莱恩精机向公司支付合同违约金 4,000 万元；请求裁决莱恩精机承担公司因该案支出的法律服务费 15 万元；请求莱恩精机承担本案的仲裁费用、财产保全费用、保全担保费等；请求裁决畅志军先生与莱恩精机承担连带责任，以上金额合计为人民币 4,015 万元。	4,015	否	截至本公告日，本次仲裁案件尚未出具仲裁结果。	不适用。	不适用。	2018 年 10 月 09 日	巨潮资讯网； 公告编号： 2018-116

## 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 2 月 24 日，公司召开 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）》。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%。2017 年 3 月 24 日，公司第一期员工持股计划已完成股票购买，该部分股票将按照规定予以锁定，锁定期自 2017



年 3 月 24 日至 2018 年 3 月 23 日。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

1、2018 年 6 月 19 日收盘后，信托计划受托人兴业国际信托有限公司（以下简称“兴业国际信托”）发来邮件，称“兴业信托-智慧松德 1 号员工持股集合资金信托计划”（以下简称“信托计划”）的预估单位净值为 0.8177 元，低于信托计划预警线 0.88 元，要求资金补偿方在 2018 年 6 月 21 日 13:30 前追加资金至少 4,680,000 元，使信托计划预估单位净值恢复至 0.88 元以上（不含），否则受托人自 2018 年 6 月 21 日 13:30 起开始减持操作，直至信托财产全部变现为止。

2、公司在收到补仓通知后，便积极筹备资金，立即与受托人兴业国际信托、优先受益人南京银行进行了多次电话协商，承诺将于 2018 年 6 月 21 日 15:00 前补足现金，请求给予资金补偿方半天的展期补仓时间。对于该请求，兴业国际信托表示其作为受托人必须获取委托方南京银行同意豁免的书面文件方可不执行减持，否则，只能按照合同约定进行操作；但南京银行方面，公司经过多次沟通与解释，对方一直未同意资金补偿方提出的承诺，也不愿意出具给兴业国际信托豁免执行指令的书面文件，且其称即使在交易期间内完成足额资金追加，仍会继续实行减持指令。因资金补偿方未能及时补足现金补仓，兴业国际信托按照合同实施了减持的操作，通过深圳证券交易所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 2018 年 6 月 23 日刊登于巨潮资讯网的《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

截至本公告日，公司“第一期员工持股计划”持有的公司股票 4,385,142 股已经全部出售并完成清算。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》，公司“第一期员工持股计划”实施完毕并终止。

公司股东郭景松先生、雷万春先生承诺对第一期员工持股计划中公司员工所持股份被动减持产生的亏损部分予以全额补偿。（“亏损”指公司第一期员工持股计划于 2018 年 6 月 21 日通过二级市场集中竞价交易减持所得与购买成本的差额。）

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末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

2015年7月，公司全资子公司大宇精雕与深圳市盛大林科技有限公司（以下简称“盛大林公司”）签署了《销售合同》，盛大林公司向大宇精雕购买设备 T5 钻攻机合计 94 台，合同总价款合计 2,217.40 万元。针对前述关联交易行为，公司已经履行了相关的审议决策程序及信息披露义务，具体详见公司刊登于巨潮资讯网上的相关公告（公告编号：2016-020）。

截至 2018 年 6 月 20 日，盛大林公司尚欠大宇精雕货款 993.20 万元。2018 年 6 月 20 日，大宇精雕与盛大林公司签署了《设备购销合同补充协议》，大宇精雕向盛大林公司回购设备 T5 钻攻机 73 台，回购单价 10 万元/台，回购总价款 730.00 万元。《设备购销合同补充协议》签署后，用于回购的 73 台 T5 钻攻机设备所有权归大宇精雕所有；盛大林公司尚欠大宇精雕的货款 993.20 万元，双方继续保留债权债务关系。

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，其负责催收盛大林公司尚欠大宇精雕的货款 993.20 万元；如该货款未能在 2019 年 5 月 15 日前向大宇精雕支付完毕，则由雷万春先生本人进行全额支付。

盛大林公司原参股股东、法定代表人、执行董事及总经理雷波先生，为公司原董事、总经理雷万春先生的弟弟。2016 年 4 月，雷波先生转让了其所持盛大林公司的全部股份，并辞去在盛大林公司担任的法定代表人、执行董事及总经理职务。公司基于谨慎性原则考虑，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，认定盛大林公司为智慧松德的关联法人。上述关联交易事项已经公司第四届董

事会第二十四次会议审议通过，且独立董事已经发表了无异议的事前认可和独立意见。上述关联交易事项经公司董事会审议通过后，尚需提交公司股东大会审议。（具体详见公司于 2019 年 4 月 24 日刊登于巨潮资讯网上的相关公告。）

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
《关于补充确认 2018 年度关联交易及预计 2019 年度日常关联交易的公告》	2019 年 04 月 24 日	巨潮资讯网（公告编号：2019-049）

## 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	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

披露日期								
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
深圳大宇精雕科技有 限公司	2017 年 03 月 22 日	80,000	2018 年 01 月 10 日	15,000	连带责任保 证	2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度 合计 (B1)		130,000		报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (B2)		15,000		
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计 (B3)		130,000		报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4)		15,000		
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
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)		130,000		报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)		15,000		
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		130,000		报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)		15,000		
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				17.76%				
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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	14,600	0	0
合计		14,600	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
宁波银行深圳分行	银行	保本型	1,100	自有资金	2018年02月11日	2018年03月20日	投资	协议约定	4.85%	5.41	5.41	已收回		是	是	
交通银行深圳布吉支行	银行	保本型	500	自有资金	2018年02月11日	2018年03月12日	投资	协议约定	4.97%	1.91	1.91	已收回		是	是	
中国银行深圳平湖支行	银行	保本型	5,000	自有资金	2018年02月04日	2018年03月09日	投资	协议约定	3.90%	18.7	18.7	已收回		是	是	
中国银行深圳平湖支行	银行	保本型	3,000	自有资金	2018年02月11日	2018年03月06日	投资	协议约定	3.25%	6.14	6.14	已收回		是	是	
农业银行深圳华南城支行	银行	保本型	1,000	自有资金	2018年04月11日	2018年05月17日	投资	协议约定	3.00%	2.96	2.96	已收回		是	是	

					日	日										
农业银行深圳华南城支行	银行	保本型	3,000	自有资金	2018年04月18日	2018年05月29日	投资	协议约定	3.00%	16.11	16.11	已收回		是	是	
宁波银行深圳分行	银行	保本型	900	自有资金	2018年04月04日	2018年04月17日	投资	协议约定	3.50%	1.12	1.12	已收回		是	是	
交通银行深圳布吉支行	银行	保本型	3,700	自有资金	2018年04月08日	2018年05月07日	投资	协议约定	4.90%	14.4	14.4	已收回		是	是	
交通银行深圳布吉支行	银行	保本型	1,700	自有资金	2018年05月02日	2018年05月31日	投资	协议约定	4.65%	6.06	6.06	已收回		是	是	
交通银行深圳布吉支行	银行	保本型	3,700	自有资金	2018年05月07日	2018年06月05日	投资	协议约定	4.65%	13.2	13.2	已收回		是	是	
宁波银行深圳分行	银行	保本型	1,000	自有资金	2018年05月02日	2018年05月16日	投资	协议约定	3.20%	1.99	1.99	已收回		是	是	
交通银行深圳布吉支行	银行	保本型	1,700	自有资金	2018年06月03日	2018年07月02日	投资	协议约定	4.45%	5.8	5.8	已收回		是	是	
交通银行深圳布吉支行	银行	保本型	3,700	自有资金	2018年06月05日	2018年07月04日	投资	协议约定	4.45%	12.63	12.63	已收回		是	是	
宁波银行深圳分行	银行	保本型	1,200	自有资金	2018年07月05日	2018年08月06日	投资	协议约定	4.00%	4.21	4.21	已收回		是	是	
交通银行深圳布吉支行	银行	保本型	1,700	自有资金	2018年07月03日	2018年08月01日	投资	协议约定	4.50%	5.87	5.87	已收回		是	是	

交通银行深圳布吉支行	银行	保本型	3,700	自有资金	2018年07月05日	2018年08月02日	投资	协议约定	4.50%	12.77	12.77	已收回		是	是	
中国银行深圳平湖支行	银行	保本型	8,000	自有资金	2018年07月03日	2018年07月30日	投资	协议约定	3.10%	14.27	14.27	已收回		是	是	
交通银行深圳布吉支行	银行	保本型	1,700	自有资金	2018年08月01日	2018年08月30日	投资	协议约定	4.50%	5.87	5.87	已收回		是	是	
交通银行深圳布吉支行	银行	保本型	3,700	自有资金	2018年08月02日	2018年08月31日	投资	协议约定	4.50%	12.77	12.77	已收回		是	是	
交通银行深圳布吉支行	银行	保本型	1,700	自有资金	2018年08月30日	2018年09月28日	投资	协议约定	4.10%	5.35	5.35	已收回		是	是	
中国银行深圳平湖支行	银行	保本型	8,000	自有资金	2018年08月08日	2018年08月29日	投资	协议约定	3.10%	17.92	17.92	已收回		是	是	
交通银行深圳布吉支行	银行	保本型	3,700	自有资金	2018年09月03日	2018年09月18日	投资	协议约定	3.20%	4.54	4.54	已收回		是	是	
交通银行深圳布吉支行	银行	保本型	3,700	自有资金	2018年09月15日	2018年10月17日	投资	协议约定	4.00%	11.35	11.35	已收回		否	是	
中国银行深圳平湖支行	银行	保本型	6,000	自有资金	2018年09月21日	2018年10月15日	投资	协议约定	2.95%	11.64	11.64	已收回		是	是	
交通银行深圳布吉支行	银行	保本型	1,700	自有资金	2018年10月11日	2018年11月09日	投资	协议约定	4.00%	5.22	5.22	已收回		是	是	
交通银行深圳布吉支行	银行	保本	3,700	自有资金	2018	2018	投资	协议	3.85%	10.93	10.93	已收回		是	是	

圳布吉支行		型			年 11 月 05 日	年 12 月 03 日		约定								
交通银行深圳布吉支行	银行	保本型	2,700	自有资金	2018 年 11 月 14 日	2018 年 12 月 12 日	投资	协议约定	3.85%	7.87	7.87	已收回		是	是	
合计			81,200	--	--	--	--	--	--	237.03	237.03	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

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	温坚文、焦庆华	环昱自动化(深圳)有限公司 49%的股权	2018年04月25日		8,856.83	中通诚资产评估有限公司	2017年12月31日	协商定价	8,575	否	不适用。	截至本报告日,公司已经支付第一期股权转让款 4,290 万元,深圳环昱已就上述事项完成了工商	2018年04月25日	巨潮资讯网;公告编号:2018-061



												变更登记手续。		
松德智慧装备股份有限公司	中山市国土资源局	位于中山市南朗镇（翠亨新区起步区）东二围的宗地（宗地编号：W15-17-0164）	2018年04月04日			不适用。		公开挂牌出让定价	5,735.2	否	不适用。	公司通过竞拍方式以总价人民币5,735.2万元的价格，竞得中山市南朗镇（翠亨新区起步区）东二围编号W15-17-0164地块的国有建设用地使用权，并与中山市国土资源局签署了《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：442000-2018-000494）。	2018年04月10日	巨潮资讯网；公告编号：2018-049
重庆智慧大宇科技	重庆市国土资源和房屋管理	位于重庆市渝	2017年12月29日			不适用。		公开挂牌出让	4,985	否	不适用。	重庆大宇以总价人民	2018年01月25日	巨潮资讯网；公告编号：

有限公司	局	北区 唐家 沱组 团 C 分区 C3-25- 1 号宗 地（宗 地编 号： YB-9- 17）	日					定价			币 4,985.0 0 万元 的价格 竞得重 庆市渝 北区唐 家沱组 团 C 分 区 C3-25- 1 号宗 地的国 有建设 用地使 用权， 并与重 庆市国 土资源 和房屋 管理局 签署了 《国有 建设用 地使用 权出让 合同》 （合同 编号： 渝地 （2017 ）合字 （渝 北）第 307 号）。	2019-009
------	---	--	---	--	--	--	--	----	--	--	---	----------

## 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

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，完善法人治理机制，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、接待投资者现场调研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**

公司积极参加社会公益活动，向社会献爱心，主动承担社会责任。公司每年都积极参加“中山市慈善万人行活动”，2018年公司向中山市慈善总会捐款10万元，向红十字会南头捐款17万元，上述慈善活动共计捐款27万元。

## **(5) 2018年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，积极探索、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起“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；建立“企业内部技术职称”评定机制，每年举办一届“高级技师”、“技师”和“助理技师”内部职称评定，每月给予荣获内部职称证书的员工500元至1500元的技能补贴。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	——	——
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、关于公司终止重大资产重组及其后续事项的说明

2018年4月25日，公司召开了第四届董事会第十七次会议，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方案的议案》等议案，公司拟以发行股份及支付现金方式购买北京华懋伟业精密电子有限公司（以下简称“北京华懋”）80%的股权及深圳德森精密设备有限公司（以下简称“德森精密”）80%的股权，同时拟以询价方式向不超过5名符合条件的特定对象非公开发行股票募集配套资金（以下简称“本次重大资产重组”）。自本次重大资产重组启动以来，公司及有关各方均积极推进本次重大资产重组的各项工作，组织中介机构开展尽职调查、审计评估及重组问询函答复工作。

在本次重大资产重组推进期间，由于受到国内二级市场剧烈波动、中美贸易摩擦加剧、国家去杠杆等多重因素的影响，公司及交易对方面临的外部环境、特别是资本市场环境发生了较大变化。2018年12月29

日，公司召开第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于终止发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的议案》，为保护上市公司和广大投资者利益，经审慎研究并认真听取相关各方意见后，公司决定终止本次重大资产重组。（具体详见公司于2019年1月2日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上的相关公告。）

鉴于北京华懋、德森精密较强的产品研发实力、公司较好的发展前景及与公司的协同效应，本次重大资产重组终止后，公司仍就拟收购上述两家公司部分股权事宜与交易方股东进行了多次沟通，具体收购比例、交易方案等细节仍在洽谈中，同时，关于公司已支付给北京华懋的1亿元保证金，公司也在积极与北京华懋及其股东沟通。公司将对上述事项的相关进展及时履行信息披露义务。

## 2、关于公司控制权变更事项的说明

2018年11月5日，公司股东郭景松及其一致行动人张晓玲及中山市松德实业发展有限公司（以下简称“松德实业”）、雷万春及其一致行动人肖代英、舟山向日葵成长股权投资合伙企业（有限合伙）及其一致行动人卫伟平，与佛山市公用事业控股有限公司（以下简称“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》，上述股东拟通过协议转让方式将其持有的智慧松德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，每股转让价格5.3元。2018年12月28日，上述协议转让股份已完成过户登记手续。

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。

截至本公告日，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，公司控股股东由郭景松及其一致行动人张晓玲、松德实业变更为佛山公控，公司的实际控制人由郭景松、张晓玲夫妇变更为佛山市国资委。

## 3、关于公司与公司参股子公司莱恩精机（深圳）有限公司、畅志军仲裁案件的说明

2015年6月，公司与自然人畅志军（CHO SHI GUN）及上海中科昂森创业投资有限公司签订了《关于莱恩精机（深圳）有限公司之增资协议》（以下简称“《增资协议》”），公司以人民币5,000万元对莱恩精机（深圳）有限公司（以下简称“莱恩精机”）进行增资，增资完成后公司持有莱恩精机20%的股权。根据《增资协议》，莱恩精机原股东畅志军先生确认并承诺：莱恩精机2015年、2016年、2017年的净利润分别不低于1,000万元、2,000万元、3,000万元。如莱恩精机未实现上述业绩承诺，即实际实现的三年累计净利润低于6,000万元，则畅志军应选择股权补偿或现金补偿方式对公司进行业绩补偿。莱恩精机2015年、2016年、2017年经审计净利润分别为：316.54万元、-299.86万元、-518.47万元。因莱恩精机在承诺年度内未完

成业绩承诺，根据《增资协议》，莱恩精机原股东畅志军应向公司履行业绩补偿义务。

为维护公司股东权益，报告期内，公司多次通过书面函件、邮件往来、电话联系、现场谈判等方式与畅志军就业绩补偿事宜进行沟通，要求畅志军尽快履行业绩补偿义务。因畅志军仅同意以股权补偿方式进行业绩补偿，根据《增资协议》中关于股权补偿的计算方式，畅志军应无偿向智慧松德转让其持有莱恩精机4.8%的股权作为业绩承诺补偿。公司多次联系畅志军要求其尽快办理股权转让的工商变更登记手续，但畅志军未配合办理。截至本公告，畅志军仍未履行业绩补偿义务。

因莱恩精机在实际经营、管理过程中，存在多项严重违反《增资协议》、《公司章程》等相关约定及法律法规的行为，公司就莱恩精机的违约行为向中国国际贸易仲裁委员会提交了仲裁申请，请求裁决莱恩精机向公司支付合同违约金人民币4,000.00万元；请求裁决莱恩精机承担公司因本案支出的法律服务费人民币15.00万元及承担本案的仲裁费用、财产保全费用、保全担保费等，上述金额合计为人民币4,015.00万元。2018年10月8日，公司收到中国国际贸易仲裁委员会《S20181132/S20181133号增资协议争议案仲裁通知》。（具体详见公司于2018年10月9日刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网上的相关公告，公告编号：2018-116。）2019年2月13日，上述仲裁案件在中国国际贸易仲裁委员会开庭；截至本公告日，该仲裁案件尚未出具最终仲裁结果。

公司将就畅志军对公司的业绩补偿履行情况以及上述仲裁案件的相关进展及时履行信息披露义务。

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

### 1、关于公司全资子公司在江西信丰智能制造科技园设立全资孙公司的说明

2018年6月，公司全资子公司深圳大宇精雕科技有限公司（以下简称“大宇精雕”）以1000万元人民币自有资金出资设立了江西大宇精雕科技有限公司（以下简称“江西大宇”）。江西大宇注册资本为人民币1,000万元，住所位于江西省赣州市信丰县工业园区诚信大道168号，大宇精雕持有江西大宇100%的股权。

报告期内，为更加贴近上下游企业，缩短客户服务半径，提高经济效率，经过综合考虑后，大宇精雕选择在对入园企业提供诸多优惠扶持政策的信丰智能制造科技园设立公司。大宇精雕及其他与3C智能制造设备相关的企业与江西省信丰县政府签署了《项目合同书》，上述公司拟与江西省信丰县政府合作，共同在江西省信丰县智能制造及机器人科技园设立项目公司。已签署的《项目合同书》中，各方就意向投资总额、可实现产值、税收缴纳及场地租金优惠、税收优惠、扶持资金等进行了相关约定。为维护上市公司股东权益，大宇精雕并未在《项目合同书》中就业绩承诺作出具体约定，且未约定相关违约处罚条款，大宇精雕针对签署的《项目合同书》内容不承担经济赔偿的法律责任。

## 2、关于公司全资孙公司重庆大宇对智能装备产业园进行初期投入的说明

公司全资孙公司重庆智慧大宇科技有限公司（以下简称“重庆大宇”）于2018年1月竞得位于重庆市渝北区唐家沱组团C分区C3-25-1号宗地，拟用于建设大宇智能装备及机器人产业园项目。报告期内，重庆大宇智能装备及机器人产业园已经进行了土地平整及相关基础设施等初期投入，公司将对该产业园的建设进展及时履行信息披露义务。

## 3、关于公司全资孙公司泰和大宇智能设备有限公司注销进展的说明

2015年7月10日，公司全资子公司大宇精雕以自有资金出资设立了全资子公司泰和大宇智能设备有限公司（以下简称“泰和大宇”），注册资本人民币50万元，住所为江西省吉安市泰和县工业园区电子科技工业园。后因大宇精雕战略规划调整及实际生产经营安排，公司拟注销泰和大宇。截至本报告日，泰和大宇的清算注销手续已经全部办理完毕，并已取得泰和县市场和质量监督管理局出具的《企业核准注销登记通知书》。

## 4、关于公司参股子公司深圳丽得富新能源材料科技有限公司拟进行停业清算事宜的说明

因公司参股子公司深圳丽得富新能源材料科技有限公司（以下简称“深圳丽得富”）自成立以来经营目标未达预期，持续经营存在较大困难。2018年12月26日，深圳丽得富股东一致同意公司正式停业并进行清理。截至本报告日，各项清理工作正在按计划执行，公司将对该事项的相关进展情况及时履行信息披露义务。



## 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	270,803,205	46.20%				-95,963,505	-95,963,505	174,839,700	29.83%
3、其他内资持股	270,803,205	46.20%				-95,963,505	-95,963,505	174,839,700	29.83%
境内自然人持股	270,803,205	46.20%				-95,963,505	-95,963,505	174,839,700	29.83%
二、无限售条件股份	315,377,298	53.80%				95,963,505	95,963,505	411,340,803	70.17%
1、人民币普通股	315,377,298	53.80%				95,963,505	95,963,505	411,340,803	70.17%
三、股份总数	586,180,503	100.00%				0	0	586,180,503	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

#### （1）报告期内股份变动情况说明

2018年11月5日，公司股东郭景松及其一致行动人张晓玲及中山市松德实业发展有限公司（以下简称“松德实业”），雷万春及其一致行动人肖代英、舟山向日葵成长股权投资合伙企业（有限合伙）及其一致行动人卫伟平，与佛山市公用事业控股有限公司（以下简称“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》，上述股东拟通过协议转让方式将其持有的智慧松德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，每股转让价格5.3元。2018年12月28日，上述协议转让股份已完成过户登记手续。截至2018年12月31日，佛山公控持有公司无限售流通股110,375,156股，占公司总股本的18.83%。

#### （2）截至本报告日股份变动情况说明

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。截至本报告日，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

### （1）报告期内股份变动批准情况说明

2018年12月10日，公司收到了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公司股东郭景松及其一致行动人、雷万春及其一致行动人、舟山向日葵成长股权投资合伙企业（有限合伙）及其一致行动人向佛山公控转让智慧松德股票无限售流通股合计110,375,156股的交易事项。2018年12月28日，公司收到了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。截至2018年12月31日，佛山公控持有公司无限售流通股110,375,156股，占公司总股本的18.83%。

### （2）截至本报告日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。截至本报告日，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

### （1）报告期内股份变动过户情况说明

2018年12月28日，郭景松及其一致行动人张晓玲及松德实业、雷万春及其一致行动人肖代英、舟山向日葵成长股权投资合伙企业（有限合伙）及其一致行动人卫伟平，向佛山公控转让智慧松德股票无限售流通股合计110,375,156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	2018年12月28日转让前 持股情况		2018年12月28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	124,323,826	21.21	93,242,870	15.91
2	张晓玲	52,221,000	8.91	39,165,750	6.68
3	松德实业	56,277,000	9.60	42,207,750	7.20
小计		<b>232,821,826</b>	<b>39.72</b>	<b>174,616,370</b>	<b>29.79</b>
4	雷万春	67,224,934	11.47	57,578,800	9.82
5	肖代英	23,973,635	4.09	18,880,302	3.22
小计		<b>91,198,569</b>	<b>15.56</b>	<b>76,459,102</b>	<b>13.04</b>
6	舟山向日葵	26,847,002	4.58	703,352	0.12
7	卫伟平	11,286,583	1.93	0	0.00
小计		<b>38,133,585</b>	<b>6.51</b>	<b>703,352</b>	<b>0.12</b>
8	佛山公控	0	0.00	110,375,156	18.83

## （2）截至本报告日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		<b>174,616,370</b>	<b>29.79%</b>	<b>130,962,279</b>	<b>22.34%</b>
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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
雷万春	76,771,734	76,771,734		0	首发后限售股	2018年1月24日
郭景松	34,018,226	34,018,226		0	首发后限售股	2018年1月24日
郭景松	31,630,000	31,630,000		0	首发后限售股	2018年1月24日
肖代英	25,173,735	25,173,735		0	首发后限售股	2018年1月24日
张太巍	5,249,796	5,249,796		0	首发后限售股	2018年1月24日
陈武	4,060,308	4,060,308		0	首发后限售股	2018年1月24日
唐水花	1,657,260	1,657,260		0	首发后限售股	2018年1月24日
杜晋钧	1,657,260	1,657,260		0	首发后限售股	2018年1月24日
李智亮	828,630	828,630		0	首发后限售股	2018年1月24日
郭景松	28,998,750		48,649,044	77,647,794	高管锁定股	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	0		56,254,600	56,254,600	高管锁定股	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	39,165,750	7,055,250		32,110,500	高管锁定股	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			3,115,800	高管锁定股	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			2,554,312	高管锁定股	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			1,592,550	高管锁定股	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			548,055	高管锁定股	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			543,825	高管锁定股	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			346,275	高管锁定股	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			85,837	高管锁定股	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			40,152	高管锁定股	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	258,038,255	188,102,199	104,903,644	174,839,700	--	--

## 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	27,588	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	24,444	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	
<b>持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况</b>								
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	18.83%	110,375,156	110,375,156	0	110,375,156		
郭景松	境内自然人	15.91%	93,242,870	-31,080,956	77,647,794	15,595,076	质押	92,255,000
雷万春	境内自然人	9.82%	57,578,800	-19,192,934	56,254,600	1,324,200	质押	48,299,600
中山市松德实业发展有限公司	境内非国有法人	7.20%	42,207,750	-14,069,250	0	42,207,750	质押	42,200,000
张晓玲	境内自然人	6.68%	39,165,750	-13,055,250	32,110,500	7,055,250	质押	32,924,800
肖代英	境内自然人	3.22%	18,880,302	-6,293,433	0	18,880,302	质押	18,780,988
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.89%	5,212,300	0	0	5,212,300		
张太巍	境内自然人	0.88%	5,160,000	-89,796	0	5,160,000		
郭晓春	境内自然人	0.54%	3,154,400	-1,000,000	3,115,800	38,600	质押	2,350,000
张纯光	境内自然人	0.52%	3,075,750	-330,000	2,554,312	521,438		
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。							
<b>前 10 名无限售条件股东持股情况</b>								
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	110,375,156	人民币普通股	110,375,156					
中山市松德实业发展有限公司	42,207,750	人民币普通股	42,207,750					
肖代英	18,880,302	人民币普通股	18,880,302					
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					
张太巍	5,160,000	人民币普通股	5,160,000					
鲍劲松	2,909,600	人民币普通股	2,909,600					
广州佑昌融资产管理有限公司	2,346,900	人民币普通股	2,346,900					
陈武	2,111,308	人民币普通股	2,111,308					
林森	1,850,000	人民币普通股	1,850,000					
何瑞瑞	1,707,200	人民币普通股	1,707,200					
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	公司股东林森通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,850,000 股，							

见注 5)	实际合计持有 1,850,000 股。
-------	---------------------

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司控股股东性质：自然人控股

截至 2018 年 12 月 31 日，公司控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭景松、张晓玲夫妇	中国	否
主要职业及职务	截至 2018 年 12 月 31 日，本公司的控股股东及实际控制人为郭景松、张晓玲夫妇。除持有本公司的股份之外，郭景松先生和张晓玲女士还分别持有松德实业 50% 的股份。郭景松先生张晓玲女士最近 5 年内的职业及职务请见本报告“第七节董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“二、董事、监事、高级管理人员的任职情况”。松德实业成立于 2004 年 4 月 1 日，注册资本和实收资本均为 300 万元，郭景松、张晓玲夫妇各持其 50% 股权，法定代表人为郭景松，松德实业注册地为中山市南头镇将军村东福北路 6 号明日豪庭 B3 幢 104 房，经营范围为企业管理咨询；批发、零售：五金交电、包装材料、橡塑制品、机电产品及其配件、建材、耗材、不锈钢制品、铝合金制品、电子元件、电线电缆、金属材料、五金轴承、紧固件、标准件。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

截至 2018 年 12 月 31 日，实际控制人性质：境内自然人

截至 2018 年 12 月 31 日，实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭景松	本人	中国	否
张晓玲	一致行动 (含协议、亲属、同一控制)	中国	否

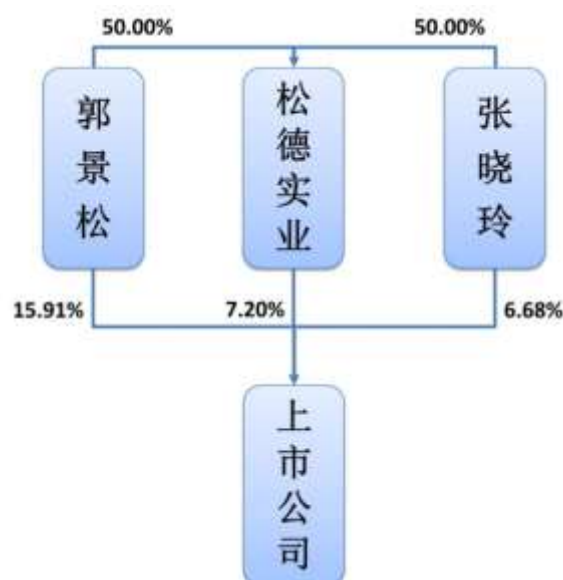
主要职业及职务	截至本报告期末，公司的控股股东及实际控制人为郭景松、张晓玲夫妇。除持有本公司的股份之外，郭景松先生和张晓玲女士还分别持有松德实业 50% 的股份。郭景松先生和张晓玲女士最近 5 年内的职业及职务请见本报告“第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“三、董事、监事、高级管理人员的任职情况”。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



关于控制权变更的期后事项说明：

2019年1月25日，公司股东郭景松、张晓玲、松德实业通过协议转让方式，将所持智慧松德股份合计 43,654,091 股转让给佛山公控。本次股份转让完成后，佛山公控持有智慧松德股份合计 154,029,247 股，占公司总股本的 26.28%。截至本公告披露日，佛山公控为智慧松德控股股东，佛山市国资委为智慧松德实际控制人。

截至本公告披露日，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

法人股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
佛山市公用事业控股有限公司	叶剑明	2006 年 08 月 09 日	人民币 220,000 万元	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。

#### 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 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)	本期减持股数(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)
郭景松	董事长、总经理	现任	男	57	2007年09月06日	2019年09月06日	124,323,826	0	31,080,956	0	93,242,870
王贵银	副董事长	现任	男	38	2019年03月18日	2019年09月06日	0	0	0	0	0
张晓玲	董事	现任	女	59	2007年09月06日	2019年09月06日	52,221,000	0	13,055,250	0	39,165,750
雷万春	董事	现任	男	49	2017年06月01日	2019年09月06日	76,771,734	0	19,192,934	0	57,578,800
贺志磐	董事	现任	男	54	2007年09月06日	2019年09月06日	2,123,400	0	0	0	2,123,400
秦波	董事	离任	女	61	2013年09月05日	2019年02月28日	0	0	0	0	0
钮旭春	董事	现任	女	49	2016年09月06日	2019年09月06日	0	0	0	0	0
朱智伟	独立董事	现任	男	53	2013年09月05日	2019年09月06日	0	0	0	0	0
李进一	独立董事	现任	男	55	2013年09月05日	2019年09月06日	0	0	0	0	0
刘桂良	独立董事	现任	女	57	2013年09月05日	2019年09月06日	0	0	0	0	0
黄奕扬	监事会主席	现任	男	48	2019年03月18日	2019年09月06日	0	0	0	0	0
张平平	监事会主席	离任	男	35	2011年08月31日	2019年03月18日	0	0	0	0	0
刘耀远	职工监事	现任	男	46	2019年02月28日	2019年09月06日	0	0	0	0	0
刘国琴	职工监事	离任	女	62	2007年08月28日	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	2019年09月06日	0	0	0	0	0
胡卫华	常务副经理	现任	男	49	2017年04月	2019年09月	0	0	0	0	0

	理、 财务总监				月 24 日	06 日					
齐文晗	副总经理、 董事会秘书	现任	女	33	2018 年 01 月 26 日	2019 年 09 月 06 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	255,439,960	0	63,329,140	0	192,110,820

## 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
郭景松	总经理	任免	2019 年 02 月 28 日	公司内部调整。
雷万春	总经理	解聘	2019 年 02 月 28 日	个人原因。
张晓玲	副董事长	离任	2019 年 02 月 28 日	个人原因。
王贵银	副董事长	任免	2019 年 03 月 18 日	公司内部调整。
张平平	监事会主席	离任	2019 年 03 月 18 日	个人原因。
黄奕扬	监事会主席	任免	2019 年 03 月 18 日	公司内部调整。
刘国琴	职工监事	离任	2019 年 02 月 28 日	个人原因。
刘耀远	职工监事	任免	2019 年 02 月 28 日	公司内部调整。

## 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、郭景松先生：中国籍，1962年出生，无境外永久居留权，本科学历，工程师职称，现任本公司董事长、总经理、中国包装联合会理事会副会长、中国印刷技术协会凹版印刷分会副理事长、广东省包装技术协会副会长、第十二届中山市政协委员。

郭景松先生1983年8月至1992年10月于地质矿产部衡阳探矿机械厂任工程师，1992年10月至1997年4月在顺德德堡包装机械厂担任副厂长，1997年4月创办中山市德堡包装机械有限公司并担任董事、总经理，1998年12月至2000年8月担任中山市德堡包装机械有限公司董事长，2000年8月至2007年9月担任松德有限公司董事长，2007年9月起任本公司董事长，2015年4月至2017年6月、2019年3月至今担任本公司总经理。郭景松先生曾荣获广东省科学技术奖励个人一等奖，并因在装备制造业的杰出贡献被中山市人民政府评为中山市优秀专家拔尖人才，2017年3月被中山市人民政府授予“中山市科技创新领军人物”荣誉称号。

2、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，高级经济师职称，现任公司副董事长。

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）；2017年7月至今担任广东国通物流城有限公司任董事、副总经理；2019年3月至今担任公司副董事长。

3、张晓玲女士：中国籍，1960年出生，无境外永久居留权，研究生学历，现任本公司董事、公司党支部书记。

张晓玲女士1977年8月至1983年8月地质矿产部衡阳探矿机械厂小学老师，1983年8月至1986年5月在地质矿产部职工大学学习，1986年5月至1992年10月在地质矿产部衡阳探矿机械厂技术科技术员，1992年10月至1997年5月在顺德德堡包装机械厂工程师，1997年6月至2019年2月松德智慧装备股份有限公司副董事长、党支部书记，2019年2月至今任本公司董事、党支部书记。张晓玲女士为：广东省第十次党代会代表，广东省女企业家协会副会长，中山市女企业家协会会长，中山市工商联会常委，中山市创业导师，南头镇商会常务副主席，南头镇青年企业家协会名誉会长、2018年1月至今担任中山松凯工程自动化有限公司执行董事及总经理。

4、雷万春先生，中国籍，1970年出生，籍贯重庆，无境外永久居留权，大专学历。现任本公司董事。

雷万春先生1990年3月至1992年6月在深圳市高艺电器工程有限公司任工程师；1992年6月至2005年7月任深圳市创造机电有限公司厂长；2005年7月至2010年11月任深圳旺丰科技有限公司法定代表人、董事长；2010年11月至2019年4月深圳大宇精雕科技有限公司法定代表人、董事、总经理；2017年6月至2019年2月任本公司总经理；2017年6月至今任本公司董事。

5、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。

6、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科课长，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。

7、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。

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月至今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。

8、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。

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2017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月至今任广州海

格通信集团股份有限公司独立董事、2014年2月至今任牧高笛户外用品股份有限公司独立董事，2016年12月至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月至今担任广州酒家集团股份有限公司独立董事。

9、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，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、2017年12月至今任湖南金天铝业高科技有限公司独立董事、2018年10月至今任湖南天雁股份公司独立董事。

10、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，广东国通物流城有限公司监事会主席、佛山国际贸易有限公司监事会主席。2019年3月至今担任公司监事会主席。

11、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、董事长助理。

12、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6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6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月起担任本公司国际业务部业务经理，2009年8月起至今任本公司监事。

13、胡卫华：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，2013年9月至2019年4月任本公司财务总监，2017年4月至今担任本公司副总经理。

14、齐文晗女士，1985年10月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士研究生学历，金融学专业，具有深圳证券交易所董事会秘书资格。2008年7月至2011年8月，先后担任公司董事长助理、证券部专员。2011年8月至2018年1月，担任公司证券事务代表、内部审计部部长。2018年1月至2019年4月公司副总经理、董事会秘书。

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
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	总经理	2004年04月01日		否
黄奕扬	佛山市公用事业控股有限公司	职工监事、监察审	2016年07月01日		是



		计部部长			
--	--	------	--	--	--

## 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
郭景松	深圳大宇精雕科技有限公司	董事	2014年12月18日		否
郭景松	深圳大宇精雕科技有限公司	总经理	2019年04月22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	中山中科南头创业投资有限公司	监事会主席	2011年07月05日	2018年11月22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	中山新诺科技股份有限公司	董事	2013年10月31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	松远环保科技股份有限公司	董事	2015年12月17日	2018年09月12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	深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
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		否
王贵银	深圳大宇精雕科技有限公司	董事长	2019年04月20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		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		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
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	广州信联智通实业股份有限公司	独立董事	2011年11月01日	2017年10月11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		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
李进一	暨南大学	副教授	2005年06月01日		是
李进一	成都东骏激光股份有限公司（非上市公司）	独立董事	2010年01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		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		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
刘桂良	湖南大学	教授	2007年05月15日		是
刘桂良	广东伊之密精密机械股份有限公司	独立董事	2011年05月28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	湖南金天铝业高科技有限公司	独立董事	2017年12月01日		是
张平平	中山松德印刷机械有限公司	监事	2015年06月01日	2019年02月28日	否
张平平	中山松德新材料装备有限公司	监事	2015年06月01日	2019年02月28日	否
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03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
胡卫华	深圳大宇精雕科技有限公司	董事	2014年12月18日		否
胡卫华	中山大宇智能装备有限公司	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	中山大宇晶石达智能装备有限公司	执行董事	2017年07月31日		否

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。2019年4月23日，公司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，分别审议通过了薪酬与考核委员会提交的《关于公司董事2018年度薪酬考核结果的议案》、《关于公司高级管理人员2018年度薪酬考核结果的议案》、《关于公司监事2018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2018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

2018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420.76万元（税前），此金额不包含公司第四届董事会第二十四次会议及第四次监事会第十八次会议审议通过的《关于公司董事2018年度薪酬考核结果的议案》、《关于公司监事2018年度薪酬考核结果的议案》、《关于公司高级管理人员2018年度薪酬考核结果的议案》中董事、高管2018年年度绩效奖金合计：6.44万元。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，2018年年度绩效奖金将在2019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
郭景松	董事长、总经理	男	57	现任	124.8	否
张晓玲	董事	女	59	现任	79.29	否
雷万春	董事	男	49	现任	67.55	否
贺志磐	董事	男	54	现任	7.21	否
秦波	董事	女	61	离任	3.09	否
钮旭春	董事	女	49	现任	3.24	否
朱智伟	独立董事	男	53	现任	8.3	否
李进一	独立董事	男	55	现任	8.15	否
刘桂良	独立董事	女	57	现任	8.21	否

张平平	监事会主席	男	35	离任	14.26	否
刘国琴	职工监事	女	62	离任	2.18	否
余小兰	监事	女	38	现任	2.18	否
胡卫华	常务副总经理、财务总监	男	49	现任	58.32	否
齐文哈	副总经理、董事会秘书	女	33	现任	33.98	否
合计	--	--	--	--	420.76	--

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）	15
主要子公司在职员工的数量（人）	176
在职员工的数量合计（人）	191
当期领取薪酬员工总人数（人）	259
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	90
销售人员	13
技术人员	53
财务人员	9
行政人员	26
合计	191
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	24
大专	45
高中及以下	122
合计	191

### 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。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 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规等的要求，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，本公司共召开三次股东大会，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

公司控股股东、实际控制人为郭景松、张晓玲夫妇，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

公司现任的第四届董事会设董事9名，其中独立董事3名。董事会的人数及构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，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。董事会下设有战略委员会、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
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	53.72%	2018 年 03 月 21 日	2018 年 03 月 22 日	2018-031



2017 年年度股东大会	年度股东大会	53.37%	2018 年 04 月 17 日	2018 年 04 月 18 日	2018-053
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	52.74%	2018 年 08 月 28 日	2018 年 08 月 29 日	2018-102

## 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	10	1	9	0	0	否	3
李进一	10	1	9	0	0	否	2
朱智伟	10	4	6	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 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2018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

基本薪酬已于每月工资一起发放，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	2019 年 04 月 25 日	
内部控制评价报告全文披露索引	2018 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	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>

定量标准	重大缺陷：错报 $\geq$ 利润总额的 10%。 重要缺陷：利润总额的 $5\% \leq$ 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

## 第十一节 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	2019 年 04 月 24 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2019】48510011 号
注册会计师姓名	张莉萍、陈文锋

### 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“智慧松德”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了智慧松德2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的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，我们独立于智慧松德，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。

## （一）关联方欠款计提特别坏账准备

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、10及六、4。

截至2018年12月31日止，智慧松德合并资产负债表中对关联方中山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6,920.00万元（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。
- （3）对中山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。
- （4）对中山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。
- （5）聘请律师对中山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。
- （6）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。
- （7）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。

## （二）商誉减值

### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、18及六、11。

截至2018年12月31日止，智慧松德合并资产负债表中收购深圳市大宇精雕科技有限公司产生的商誉账面价值合计72,934.81万元，2018年度计提了商誉减值准备61,828.67万元。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。

### (三) 营业收入的确认

#### 1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、21及六、31。

2018年度智慧松德营业收入35,063.98万元，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) 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，核实营业收入的真实性。同时，抽取部分原始单据与账面记录核对，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。

#### 四、其他事项

智慧松德管理层对其他信息负责。其他信息包括2018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到的情况存在重大不一致或者可能存在重大错报。

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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估智慧松德的持续经营能力，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智慧松德、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智慧松德的财务报告过程。

## 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对智慧松德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表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智慧松德不能持续经营。

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

（六）就智慧松德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。

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：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：松德智慧装备股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	212,123,897.44	455,976,851.78
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	704,124,567.28	695,869,436.90

其中：应收票据	229,802,173.36	176,146,835.48
应收账款	474,322,393.92	519,722,601.42
预付款项	14,568,081.30	13,100,368.87
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	130,851,286.80	210,076,579.02
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	294,932,389.48	164,903,739.31
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,495,667.14	5,169,571.81
流动资产合计	1,373,095,889.44	1,545,096,547.69
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	287,527,924.12	256,962,288.53
投资性房地产		
固定资产	11,732,932.52	10,172,745.50
在建工程	1,687,027.17	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	116,758,149.58	13,903,473.41
开发支出		
商誉	111,061,344.91	729,348,082.85
长期待摊费用	719,098.80	1,117,200.95
递延所得税资产	13,188,143.61	7,651,349.74
其他非流动资产	489,215.00	53,837,331.62
非流动资产合计	543,163,835.71	1,072,992,472.60
资产总计	1,916,259,725.15	2,618,089,020.29

流动负债：		
短期借款	270,000,000.00	185,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	346,198,418.43	352,260,033.81
预收款项	85,955,947.69	12,493,102.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,175,804.17	2,387,793.11
应交税费	34,060,988.13	22,233,098.29
其他应付款	5,584,777.42	4,366,838.95
其中：应付利息	429,082.47	484,588.24
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	33,632,176.29	40,132,176.29
其他流动负债		
流动负债合计	780,608,112.13	618,873,042.53
非流动负债：		
长期借款	71,570,707.10	109,606,060.62
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	161,204,295.46	161,364,564.00
长期应付职工薪酬	556,909.50	2,556,909.50
预计负债		
递延收益	55,462,305.68	36,382,075.22

递延所得税负债	2,148,374.10	2,399,231.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	290,942,591.84	312,308,840.84
负债合计	1,071,550,703.97	931,181,883.37
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	817,588,705.79
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	-586,345,037.03	265,127,861.88
归属于母公司所有者权益合计	844,709,021.18	1,686,794,732.20
少数股东权益		112,404.72
所有者权益合计	844,709,021.18	1,686,907,136.92
负债和所有者权益总计	1,916,259,725.15	2,618,089,020.29

法定代表人：郭景松

主管会计工作负责人：胡卫华

会计机构负责人：张雯

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	16,166,620.52	119,947,683.80
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		
应收票据及应收账款	178,000.00	98,659,221.96
其中：应收票据		570,000.00
应收账款	178,000.00	98,089,221.96
预付款项	743,625.00	8,315.00

其他应收款	229,845,663.81	208,317,179.48
其中：应收利息		
应收股利	100,000,000.00	
存货	4,077,773.32	8,822,852.42
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	993,308.47	3,522,582.03
流动资产合计	252,004,991.12	439,277,834.69
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	995,661,849.40	1,600,223,799.86
投资性房地产		
固定资产	1,651,038.85	2,554,301.67
在建工程	471,895.28	
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	58,329,619.36	269,516.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		3,602,865.83
其他非流动资产		3,987,331.62
非流动资产合计	1,056,114,402.89	1,610,637,815.22
资产总计	1,308,119,394.01	2,049,915,649.91
流动负债：		
短期借款	140,000,000.00	85,000,000.00
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		
应付票据及应付账款	3,339,510.50	29,202,555.42
预收款项	2,746,866.00	4,168,866.00
应付职工薪酬	302,630.00	227,119.00

应交税费	377,065.71	1,405,987.77
其他应付款	326,194,257.86	263,857,682.78
其中：应付利息	250,007.47	327,746.55
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	32,035,353.52	38,535,353.52
其他流动负债		
流动负债合计	504,995,683.59	422,397,564.49
非流动负债：		
长期借款	71,570,707.10	109,606,060.62
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	156,666,352.12	155,115,200.12
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,600,000.00	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	233,837,059.22	270,321,260.74
负债合计	738,832,742.81	692,718,825.23
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	817,588,705.79
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	-861,767,407.01	-64,470,045.64
所有者权益合计	569,286,651.20	1,357,196,824.68
负债和所有者权益总计	1,308,119,394.01	2,049,915,649.91

## 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	350,639,816.88	626,808,277.03
其中：营业收入	350,639,816.88	626,808,277.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,207,026,257.29	544,285,820.88
其中：营业成本	216,178,123.89	425,356,789.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,394,554.02	6,285,740.62
销售费用	18,608,207.52	19,465,137.94
管理费用	44,525,024.81	26,838,884.37
研发费用	21,921,370.60	25,000,568.50
财务费用	18,106,108.59	6,969,939.65
其中：利息费用	23,228,770.13	14,798,387.90
利息收入	5,094,069.36	7,679,572.13
资产减值损失	884,292,867.86	34,368,759.89
加：其他收益	22,607,834.42	19,365,439.84
投资收益（损失以“-”号填列）	11,794,067.33	4,531,926.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,794,067.33	-23,007,438.38
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		



资产处置收益（损失以“-”号填列）	-207,100.82	-341,381.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-822,191,639.48	106,078,441.06
加：营业外收入	174,983.89	292,733.60
减：营业外支出	4,539,514.12	1,564,810.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-826,556,169.71	104,806,364.43
减：所得税费用	7,443,718.97	37,509,963.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-833,999,888.68	67,296,400.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-833,999,888.68	67,296,400.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-833,999,888.68	67,183,995.86
少数股东损益		112,404.72
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		
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算		

差额		
6.其他		
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	-833,999,888.68	67,296,400.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-833,999,888.68	67,183,995.86
归属于少数股东的综合收益总额		112,404.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-1.42	0.11
（二）稀释每股收益	-1.42	0.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郭景松

主管会计工作负责人：胡卫华

会计机构负责人：张雯

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4,820,756.99	158,820,023.21
减：营业成本	4,631,242.93	141,607,176.28
税金及附加	214,355.23	2,646,783.65
销售费用	3,380.00	89,965.54
管理费用	33,362,264.33	10,412,789.70
研发费用		684,521.69
财务费用	16,095,312.85	9,586,486.70
其中：利息费用	16,270,520.17	10,976,204.69
利息收入	328,618.24	1,454,685.98
资产减值损失	821,652,288.99	12,913,877.87
加：其他收益	438,185.00	1,222,481.00
投资收益（损失以“－”号填列）	94,953,219.22	-22,918,356.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,046,780.78	-1,918,356.83
公允价值变动收益（损		

失以“一”号填列)		
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)	-775,956,783.94	-40,817,454.05
加:营业外收入		262,033.60
减:营业外支出	152,296.65	1,464,810.23
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-776,109,080.59	-42,020,230.68
减:所得税费用	3,602,865.83	12,731,615.57
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-779,711,946.42	-54,751,846.25
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-779,711,946.42	-54,751,846.25
(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		
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-779,711,946.42	-54,751,846.25
七、每股收益:		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	390,906,403.87	493,555,578.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	15,263,442.36	11,643,551.53
收到其他与经营活动有关的现金	88,962,892.68	57,297,182.31
经营活动现金流入小计	495,132,738.91	562,496,312.54
购买商品、接受劳务支付的现金	378,814,591.10	386,103,558.07
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	26,074,313.09	30,536,324.14
支付的各项税费	36,859,504.48	85,261,234.33
支付其他与经营活动有关的现金	155,094,574.24	99,329,688.08
经营活动现金流出小计	596,842,982.91	601,230,804.62
经营活动产生的现金流量净额	-101,710,244.00	-38,734,492.08
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	3,000.00	1,126,224.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		135,750,428.20
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,000.00	136,876,652.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	67,413,576.95	52,573,144.97
投资支付的现金	42,900,000.00	250,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	110,313,576.95	302,573,144.97
投资活动产生的现金流量净额	-110,310,576.95	-165,696,492.52
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	390,000,000.00	265,000,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金		200,000.00
筹资活动现金流入小计	390,000,000.00	265,200,000.00
偿还债务支付的现金	349,535,353.52	68,646,464.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,029,959.39	36,458,819.02
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	390,565,312.91	105,105,283.66
筹资活动产生的现金流量净额	-565,312.91	160,094,716.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,571.28	-75,280.08
五、现金及现金等价物净增加额	-212,583,562.58	-44,411,548.34
加：期初现金及现金等价物余额	393,818,964.14	438,230,512.48
六、期末现金及现金等价物余额	181,235,401.56	393,818,964.14

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		88,087,664.41
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	217,283,485.84	280,802,603.28
经营活动现金流入小计	217,283,485.84	368,890,267.69
购买商品、接受劳务支付的现金	27,127,385.24	64,290,361.78
支付给职工以及为职工支付的现金	4,708,986.46	6,583,803.27
支付的各项税费	1,842,091.06	22,253,867.06
支付其他与经营活动有关的现金	146,589,153.20	29,492,704.59

经营活动现金流出小计	180,267,615.96	122,620,736.70
经营活动产生的现金流量净额	37,015,869.88	246,269,530.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		140,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		140,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,573,131.28	178,123.01
投资支付的现金	42,900,000.00	492,504,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	102,473,131.28	492,682,823.01
投资活动产生的现金流量净额	-102,473,131.28	-352,682,823.01
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	140,000,000.00	165,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	140,000,000.00	165,000,000.00
偿还债务支付的现金	129,535,353.52	68,646,464.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,382,522.20	32,881,449.03
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	161,917,875.72	101,527,913.67
筹资活动产生的现金流量净额	-21,917,875.72	63,472,086.33
四、汇率变动对现金及现金等价	2,571.28	-761.25

物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-87,372,565.84	-42,941,966.94
加：期初现金及现金等价物余额	92,644,028.36	135,585,995.30
六、期末现金及现金等价物余额	5,271,462.52	92,644,028.36

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润			
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	586,180,503.00				817,588,705.79					17,897,661.53		265,127,861.88	112,404.72	1,686,907,136.92
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	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	-112,404.72	-842,198,115.74
(一)综合收益总额												-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
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. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他												112,404.72	-112,404.72
四、本期期末余额	586,180.50				826,975,893.			17,897,661.5				-586,345,037	844,709,021.

	3.00				68				3		.03		18
--	------	--	--	--	----	--	--	--	---	--	-----	--	----

上期金额

单位：元

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润			
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	586,180,503.00				817,421,160.79					17,897,661.53		221,391,089.33		1,642,890,414.65
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				817,421,160.79					17,897,661.53		221,391,089.33		1,642,890,414.65
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					167,545.00							43,736,772.55	112,404.72	44,016,722.27
(一)综合收益总额												67,183,995.86	112,404.72	67,296,400.58
(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					167,54 5.00						-23,44 7,223. 31		-23,27 9,678. 31
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											-23,44 7,223. 31		-23,44 7,223. 31
4. 其他					167,54 5.00								167,54 5.00
(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													
(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	586,1 80,50 3.00				817,58 8,705. 79			17,897 ,661.5 3		265,12 7,861. 88	112,40 4.72		1,686, 907,13 6.92

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	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
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											
(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

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	586,180,503.00				817,421,160.79				17,897,661.53	13,729,023.92	1,435,228,349.24
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				817,421,160.79				17,897,661.53	13,729,023.92	1,435,228,349.24

	0								2	24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				167,545.00					-78,199,069.56	-78,031,524.56
(一)综合收益总额									-54,751,846.25	-54,751,846.25
(二)所有者投入和减少资本				167,545.00						167,545.00
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				167,545.00						167,545.00
(三)利润分配									-23,447,223.31	-23,447,223.31
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-23,447,223.31	-23,447,223.31
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											
(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				817,588,705.79				17,897,661.53	-64,470,045.64	1,357,196,824.68

**松德智慧装备股份有限公司**  
**2018年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

松德智慧装备股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由中山市松德包装机械有限公司整体变更设立股份有限公司,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股股份购买深圳大宇精雕科技有限公司,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。

本公司经营范围为：研发、生产、安装、销售：卷筒材料、印刷、涂布自动化专用设备；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、控制软件、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；经营本企业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。）

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注八“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 1 户。详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

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、21“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、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。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。



### ③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按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。

#### ③财务担保合同及贷款承诺

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日，将单笔应收款余额占该类应收款项总余额 10%（含 10%）以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状况
关联方组合	关联方关系

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备, 除非关联方偿债能力出现重大不确定性; 公司或公司主要股东影响力较弱的关联方参照一般应收款项计提坏账准备。

#### a. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1年以内(含1年, 下同)		
其中: [1~6个月]	0.00	0.00
[6~12个月]	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

#### b. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的计提方法

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
关联方	0.00	0.00

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备. 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项; 等。

#### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品及发出商品等

### (2) 存货取得和发出的计价方法

智慧松德各类原材料取得时按实际成本计价，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；库存品成本按实际成本核算，发出时按个别认定法结转成本。

大字精雕存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。



### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	10-50	5.00	1.90-9.50
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
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、无形资产

### （1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 21、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

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）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与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退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

#### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递



延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

财政部于2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号文件)以及《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2018年度/2017年度比较财务报表已重新表述。对2017年度合并财务报表相关项目的影响如下：

序号	会计政策变更原因和内容	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	将“应收账款”与“应收票据”归并至“应收票据及应收账款”列示	应收票据	-176,146,835.48
		应收账款	-519,722,601.42
		应收票据及应收账款	695,869,436.90
2	将“应付票据”及“应付账款”归并至“应付票据及应付账款”合并列示	应付票据	-153,047,108.80
		应付账款	-199,212,925.01
		应付票据及应付账款	352,260,033.81
3	将“应付利息”、“应付股利”与“其他应付款”归并至“其他应付款”合并列示	应付利息	-484,588.24
		其他应付款	484,588.24
4	将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报	管理费用	-25,000,568.50
		研发费用	25,000,568.50
5	企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。	收到其他与经营活动有关的现金	2,550,000.00
		收到其他与投资活动有关的现金	-2,550,000.00

本次会计政策变更不会对当期和会计政策变更前公司资产总额、负债总额、净资产、净利润产生任何影响。

## （2）会计估计变更

本报告期无发生会计估计变更事项。

## 26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值

迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产或资产组的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （8）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很

大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、11%、16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%-7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

注：本公司发生增值税应税销售行为，原适用17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%。

### 不同纳税主体企业所得税税率

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%
中山松德科技投资有限公司（以下简称“松德科技投资”）	25%
中山大宇智能装备有限公司（以下简称“中山大宇”）	25%
中山大宇晶石达智能装备有限公司（以下简称“晶石达”）	25%
泰和大宇智能设备有限公司（以下简称“大宇智能”）	25%
重庆智慧大宇科技有限公司（以下简称“重庆大宇”）	25%
江西大宇精雕科技有限公司（以下简称“江西大宇”）	15%

### 2、税收优惠及批文

大宇精雕于2016年11月15日通过高新技术企业资格复审，取得由深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规

定，大字精雕2018年度企业所得税适用税率为15%。同时，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，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

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）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，大字精雕、江西大字软件销售增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

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2018年度企业所得税适用税率为15%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，年末指2018年12月31日；本年指2018年度，上年指2017年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	12,257.63	25,221.73
银行存款	181,223,143.93	393,793,742.41
其他货币资金	30,888,495.88	62,157,887.64
合计	212,123,897.44	455,976,851.78
其中：存放在境外的款项总额		

注：于2018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30,888,495.88元。其中10,600,000.00元为一年期的定期存单并用于质押借款，9,393,337.88元为开具银行承兑汇票保证金，10,895,158.00元为拖欠货款客户反诉提请法院冻结资金，受限资金详见附注六、46。

### 2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	229,802,173.36	176,146,835.48
应收账款	474,322,393.92	519,722,601.42
合计	704,124,567.28	695,869,436.90

#### (1) 应收票据

##### ① 应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,109,862.65	27,672,906.93

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	204,692,310.71	148,473,928.55
合计	229,802,173.36	176,146,835.48

## ②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,102,246.50	
商业承兑汇票		4,924,000.00
合计	21,102,246.50	4,924,000.00

## ③应收票据坏账准备计提

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,109,862.65		25,109,862.65
商业承兑汇票	230,353,595.71	25,661,285.00	204,692,310.71
合计	255,463,458.36	25,661,285.00	229,802,173.36

## (2) 应收账款

## ①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	499,944,213.82	94.40	25,621,819.90	5.12	474,322,393.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	29,658,596.98	5.60	29,658,596.98	100.00	
合计	529,602,810.80	100.00	55,280,416.88	10.44	474,322,393.92

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提	536,245,864.18	98.69	16,523,262.76	3.08	519,722,601.42

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	7,130,350.00	1.31	7,130,350.00	100.00	
合计	543,376,214.18	100.00	23,653,612.76	4.35	519,722,601.42

## A、年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
[其中：6个月以内]	175,968,156.90		
[7-12个月]	153,940,600.36	7,697,030.02	5.00
1年以内小计	329,908,757.26	7,697,030.02	2.33
1至2年	152,578,457.26	15,257,845.73	10.00
2至3年	5,927,116.39	1,778,134.92	30.00
3至4年	1,305,489.00	652,744.50	50.00
4至5年	285,155.91	228,124.73	80.00
5年以上	7,940.00	7,940.00	100.00
合计	490,012,915.82	25,621,819.90	5.23

## C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	9,931,298.00		0.00
合计	9,931,298.00		0.00

## D、年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	13,222,600.00	13,222,600.00	100.00	注
客户 2	5,900,000.00	5,900,000.00	100.00	注
客户 3	3,473,300.00	3,473,300.00	100.00	注
客户 4	2,955,000.00	2,955,000.00	100.00	注
客户 5	917,049.90	917,049.90	100.00	注
客户 6	616,892.98	616,892.98	100.00	注



应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 7	546,307.00	546,307.00	100.00	注
客户 8	511,250.00	511,250.00	100.00	注
客户 9	487,000.00	487,000.00	100.00	注
客户 10	323,000.00	323,000.00	100.00	注
客户 11	225,000.00	225,000.00	100.00	注
客户 12	169,200.00	169,200.00	100.00	注
客户 13	135,400.00	135,400.00	100.00	注
客户 14	60,000.00	60,000.00	100.00	注
客户 15	55,000.00	55,000.00	100.00	注
客户 16	37,000.00	37,000.00	100.00	注
客户 17	17,000.00	17,000.00	100.00	注
客户 18	7,597.10	7,597.10	100.00	注
合计	29,658,596.98	29,658,596.98	—	

注：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。

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 33,891,571.20 元。

② 债务重组减少应收账款情况

因部分客户经营困难，本年以设备抵债减少应收账款 5,781,595.44 元，对应的坏账准备为 2,264,767.08 元，差额转入营业外支出。

③ 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 403,733,361.29 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 76.23%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 33,461,953.49 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	13,766,182.56	94.50	13,038,206.49	99.53
1年以上	801,898.74	5.50	62,162.38	0.47
合计	14,568,081.30	100.00	13,100,368.87	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 12,978,742.10 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 89.09%。

#### 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	130,851,286.80	210,076,579.02
合计	130,851,286.80	210,076,579.02

##### (1) 其他应收款

###### ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	208,200,042.81	67.22	173,600,021.41	83.38	34,600,021.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	101,550,113.97	32.78	5,298,848.57	5.22	96,251,265.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	309,750,156.78	100.00	178,898,869.98	57.76	130,851,286.80

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	208,200,042.81	99.03			208,200,042.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,047,906.81	0.97	171,370.60	8.37	1,876,536.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	210,247,949.62	100.00	171,370.60	0.08	210,076,579.02

##### A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中山松德印刷机械有限公司	69,200,042.81	34,600,021.41	50.00	注 1
松德实业	139,000,000.00	139,000,000.00	100.00	注 2
合计	208,200,042.81	173,600,021.41	—	—

注 1：中山松德印刷机械有限公司在 2017 年 6 月被松德实业收购之前为公司全资子公司，该欠款 69,200,042.81 元为被收购之前子公司欠母公司款项。根据 2017 年公司与松德实业签署的股权转让协议，该款项约定在 2020 年 6 月 30 日之前偿还。虽然中山松德印刷机械有限公司处于正常生产经营，但根据中山松德印刷机械有限公司的盈利规模、资产抵押情况、资产质量以及其股东和最终实际控制人的资产负债情况等判断，公司预计中山松德印刷机械有限公司全额偿还的可能性较小，因此根据谨慎性原则，计提 50%的坏账准备。

注 2：松德实业所欠 139,000,000.00 元，为 2017 年 6 月收购中山松德印刷机械有限公司的股权转让款的余款，根据协议约定，还款日为 2019 年 6 月 30 日之前。松德实业为持股平台公司，根据松德实业（包括其控股公司）的盈利情况、资产抵押情况、资产质量以及其股东的资产负债情况等判断，公司预计松德实业偿还的可能性较小，因此根据谨慎性原则，计提 100%的坏账准备。

#### B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	658,295.20		
[7-12 个月]	100,103,143.60	5,005,157.18	5.00
1 年以内小计	100,761,438.80	5,005,157.18	4.97
1 至 2 年	236,330.58	23,633.06	10.00
2 至 3 年	30,569.86	9,170.96	30.00
3 至 4 年	521,774.73	260,887.37	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	101,550,113.97	5,298,848.57	5.22

#### ②其他应收款按款项性质分类披露

类别	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款	139,000,000.00	139,000,000.00
关联方欠款	69,200,042.81	69,200,042.81

类别	年末账面余额	年初账面余额
备用金及保证金款项	101,248,782.00	1,902,365.57
非关联单位往来及其他	301,331.97	145,541.24
合计	309,750,156.78	210,247,949.62

注：2018年3月26日，公司与仙游宏源投资有限公司、华懋集团（萨摩亚）有限公司、北京华懋伟业精密电子有限公司签署《合作意向书》。公司拟通过发行股份（占对价的60%）及支付现金方式（占对价的40%）收购北京华懋伟业精密电子有限公司80%的股权，其中收购仙游宏源投资有限公司持有的全部50%股权，收购华懋集团（萨摩亚）有限公司持有另外50%中的30%股权，公司按照约定向仙游宏源投资有限公司支付了1亿元的保证金。截止报告日，该项股权交易尚未完成。

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 178,727,499.38 元。

④本年无实际核销的其他应收款情况

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款	账龄	坏账准备	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）
松德实业	应收股权转让款	139,000,000.00	1-2 年	139,000,000.00	44.87
仙游宏源投资有限公司	资产重组保证金	100,000,000.00	7-12 个月	5,000,000.00	32.28
中山松德印刷机械有限公司	应收关联方欠款	69,200,042.81	1-2 年	34,600,021.41	22.34
陈小坚	房租押金	713,400.00	1-4 年	275,604.00	0.23
深圳市东衡投资发展有限公司	房租押金	82,000.00	6 个月以内		0.03
合计		308,995,442.81		178,875,625.41	99.75

## 5、存货

### （1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,536,102.24	556,680.23	13,979,422.01
在产品	11,550,624.66		11,550,624.66
产成品	53,915,271.86	2,507,680.15	51,407,591.71

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	220,123,809.69	2,129,058.59	217,994,751.10
合计	300,125,808.45	5,193,418.97	294,932,389.48

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,390,290.27	912,783.24	9,477,507.03
在产品	8,356,100.36		8,356,100.36
产成品	16,817,639.01		16,817,639.01
发出商品	131,848,569.28	1,596,076.37	130,252,492.91
合计	167,412,598.92	2,508,859.61	164,903,739.31

## (2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转销	转回	
原材料	912,783.24	556,680.23		912,783.24		556,680.23
在产品						
产成品		2,507,680.15				2,507,680.15
发出商品	1,596,076.37	630,908.64			97,926.42	2,129,058.59
合计	2,508,859.61	3,695,269.02		912,783.24	97,926.42	5,193,418.97

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本		本年对外处置
产成品	可变现净值低于成本		
发出商品	可变现净值低于成本	产成品售价回升	

(4) 存货年末余额中无借款费用资本化的情况。

(5) 本公司年末无用于债务担保的存货。

## 6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	16,495,667.14	5,169,571.81
合计	16,495,667.14	5,169,571.81

## 7、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
广东汇赢融资租赁有限公司	15,376,501.84			-4,890,902.51		
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	1,557,146.33			-964,588.45		
莱恩精机（深圳）有限公司	36,117,721.91			-1,819,920.58		
仙游县得润投资有限公司	203,910,918.45			16,840,848.11		
环昱自动化（深圳）有限公司		42,900,000.00		2,628,630.76		
合计	256,962,288.53	42,900,000.00		11,794,067.33		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广东汇赢融资租赁有限公司		5,242,799.66		5,242,799.67	5,242,799.66
深圳市丽得富新能源材料科技		592,557.88			592,557.88
莱恩精机（深圳）有限公司		18,293,074.20		16,004,727.13	30,293,074.20
仙游县得润投资有限公司				220,751,766.56	
环昱自动化（深圳）有限公司				45,528,630.76	
合计		24,128,431.74		287,527,924.12	36,128,431.74

注：本期对联营企业仙游县得润投资有限公司按权益法核算的投资收益 16,840,848.11 元，其中 19,384,233.42 元为 2017 年度公司销售设备给仙游县得润投资有限公司的子公司仙游县元生智汇科技有限公司按照股权比例未确认的毛利，2019 年仙游县元生智汇科技有限公司改变经营目标，将相关设备转售给其他公司，对应的毛利已经实现，在 2018 年度转回。

## 8、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	11,732,932.52	10,172,745.50
固定资产清理		
合计	11,732,932.52	10,172,745.50

### (1) 固定资产

## 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、年初余额	2,439,404.33	8,484,704.99	12,402,241.03	1,734,171.62	25,060,521.97
2、本年增加金额		4,266,979.32	105,827.59	354,462.09	4,727,269.00
(1) 购置		4,266,979.32	105,827.59	354,462.09	4,727,269.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额				251,200.00	251,200.00
(1) 处置或报废				251,200.00	251,200.00
(2) 处置子公司					
4、年末余额	2,439,404.33	12,751,684.31	12,508,068.62	1,837,433.71	29,536,590.97
二、累计折旧					
1、年初余额	215,252.09	3,687,119.18	10,126,133.66	859,271.54	14,887,776.47
2、本年增加金额	47,282.55	1,855,697.30	826,139.29	227,862.02	2,956,981.16
(1) 计提	47,282.55	1,855,697.30	826,139.29	227,862.02	2,956,981.16
(2) 新增					
3、本年减少金额				41,099.18	41,099.18
(1) 处置或报废				41,099.18	41,099.18
(2) 处置子公司					
4、年末余额	262,534.64	5,542,816.48	10,952,272.95	1,046,034.38	17,803,658.45
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 新增					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	2,176,869.69	7,208,867.83	1,555,795.67	791,399.33	11,732,932.52
2、年初账面价值	2,224,152.24	4,797,585.81	2,276,107.37	874,900.08	10,172,745.50

## 9、在建工程

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,687,027.17	
工程物资		
合计	1,687,027.17	

**(1) 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	471,895.28		471,895.28			
大宇智能装备及机器人产业园	1,215,131.89		1,215,131.89			
合计	1,687,027.17		1,687,027.17			

**② 重要在建工程项目本年变动情况**

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
厂房一期及工业宿舍楼（一期）工程	490,898,764.00		471,895.28			471,895.28
大宇智能装备及机器人产业园	548,654,500.00		1,215,131.89			1,215,131.89
合计	—		1,687,027.17			1,687,027.17

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
厂房一期及工业宿舍楼（一期）工程	0.10%	0.10%				自有资金
大宇智能装备及机器人产业园	0.22%	0.22%				自有资金
合计	—	—				

**10、无形资产**

项目	土地使用权	知识产权	合计
一、账面原值			
1、年初余额		36,924,996.82	36,924,996.82



项目	土地使用权	知识产权	合计
2、本年增加金额	110,466,209.21	1,159,093.21	111,625,302.42
(1) 购置	110,466,209.21	1,159,093.21	111,625,302.42
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 减少子公司			
4、年末余额	110,466,209.21	38,084,090.03	148,550,299.24
二、累计摊销			
1、年初余额		23,021,523.41	23,021,523.41
2、本年增加金额	1,644,099.37	7,126,526.88	8,770,626.25
(1) 计提	1,644,099.37	7,126,526.88	8,770,626.25
(2) 本期新增			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 减少子公司			
4、年末余额	1,644,099.37	30,148,050.29	31,792,149.66
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 本期新增			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 减少子公司			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	108,822,109.84	7,936,039.74	116,758,149.58
2、年初账面价值		13,903,473.41	13,903,473.41

注：本期增加土地使用权系公司购置了位于中山市南朗镇（翠亨新区起步区）东二围的工业用地土地使用权以及子公司重庆智慧大宇科技有限公司购置了位于重庆渝北区石港大道的工业用地土地用权，均为通过国土资源和房屋管理局以出让方式购置。

## 11、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
------------	------	------	------	------

商誉的事项			
大字精雕	729,348,082.85		729,348,082.85
合计	729,348,082.85		729,348,082.85

### （2）商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
大字精雕		618,286,737.94				618,286,737.94
合计		618,286,737.94				618,286,737.94

### （3）商誉的减值测试过程

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 14.66% 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 12,758.00 万元，资产组账面价值为 74,586.67 万元，资产组预计未来现金流量的现值低于账面价值 61,828.67 万元，减值率 82.89%。

### （4）商誉减值测试的影响

本次计提商誉减值准备金额为 618,286,737.94 元，该项减值损失计入公司 2018 年度合并损益，导致公司 2018 年度合并报表归属于母公司所有者的净利润减少 618,286,737.94 元。

## 12、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	1,117,200.95	157,719.17	555,821.32		719,098.80
合计	1,117,200.95	157,719.17	555,821.32		719,098.80

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	84,689,332.59	12,703,399.89	24,277,870.76

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
可抵扣亏损			14,411,463.32	3,602,865.83
预提费用			155,112.50	23,266.88
应付职工薪酬	556,909.50	83,536.43	2,556,909.50	383,536.43
内部交易未实现利润	2,674,715.26	401,207.29		
合计	87,920,957.35	13,188,143.61	41,401,356.08	7,651,349.74

## (2) 递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	14,322,493.97	2,148,374.10	15,994,876.64	2,399,231.50
合计	14,322,493.97	2,148,374.10	15,994,876.64	2,399,231.50

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	840,359,827.92	19,620,322.17
可抵扣亏损	86,192,982.39	39,703,534.34
合计	926,552,810.31	59,323,856.51

## (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	年末余额	年初余额	备注
2023年	1,469,363.00	1,469,363.00	
2024年			
2025年	14,411,463.32	14,411,463.32	
2026年	34,831.91	34,831.91	
2027年	21,537,846.39	23,787,876.11	
2028年	48,739,477.77		
合计	86,192,982.39	39,703,534.34	

## 14、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	489,215.00	
预付土地款		49,850,000.00
预计一年以上待抵扣税费		3,987,331.62
合计	489,215.00	53,837,331.62

**15、短期借款**

项目	年末余额	年初余额
质押/担保借款	90,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	150,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	50,000,000.00
票据借款	20,000,000.00	
合计	270,000,000.00	185,000,000.00

注 1：质押/担保借款，用于质押借款的质押资产系公司持有大宇精雕 100% 股权（账面金额为 980,000,000.00 元）以及中山大宇的一年期定期存单（账面金额为 10,600,000.00 元），担保方式为子公司大宇精雕为公司借款提供担保。

注 2：保证借款由子公司大宇精雕为公司借款提供担保，保证额度为 3.1 亿元，以及公司为子公司大宇精雕借款提供担保，保证额度为 1.5 亿元。

注 3：票据借款为公司将子公司大宇精雕开具的尚未到期的票据贴现借款。

注 4：年末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

**16、应付票据及应付账款**

种类	年末余额	年初余额
应付票据	43,985,330.00	153,047,108.80
应付账款	302,213,088.43	199,212,925.01
合计	346,198,418.43	352,260,033.81

**(1) 应付票据**

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	12,802,464.00	133,729,098.80
银行承兑汇票	31,182,866.00	19,318,010.00
合计	43,985,330.00	153,047,108.80

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

**(2) 应付账款**

项目	年末余额	年初余额
材料采购款	301,953,408.43	199,212,925.01
工程设备款	259,680.00	
合计	302,213,088.43	199,212,925.01

注：账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	20,120,000.00	暂未结算

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 2	7,411,000.00	暂未结算
供应商 3	3,348,034.19	暂未结算
供应商 4	2,520,384.61	暂未结算
供应商 5	1,957,427.35	暂未结算
供应商 6	1,425,641.03	暂未结算
供应商 7	1,327,973.19	暂未结算
合计	38,110,460.37	

## 17、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	85,955,947.69	12,493,102.08
合计	85,955,947.69	12,493,102.08

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
江门市博远科技有限公司	2,538,000.00	设备尚未验收
合计	2,538,000.00	

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,387,793.11	26,132,765.26	23,344,754.20	5,175,804.17
二、离职后福利-设定提存计划		720,068.67	720,068.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,387,793.11	26,852,833.93	24,064,822.87	5,175,804.17

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,387,793.11	22,659,471.00	20,318,770.78	4,728,493.33
2、职工福利费		2,938,312.96	2,491,002.12	447,310.84
3、社会保险费		253,035.55	253,035.55	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：医疗保险费		194,890.95	194,890.95	
工伤保险费		33,068.75	33,068.75	
生育保险费		25,075.85	25,075.85	
4、住房公积金		245,705.75	245,705.75	
5、工会经费和职工教育经费		36,240.00	36,240.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,387,793.11	26,132,765.26	23,344,754.20	5,175,804.17

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		680,746.34	680,746.34	
2、失业保险费		39,322.33	39,322.33	
3、企业年金缴费				
合计		720,068.67	720,068.67	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按公司所在地向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 19、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	24,542,343.41	7,325,072.64
企业所得税	8,038,824.91	13,797,732.13
个人所得税	159,615.64	169,105.86
城市维护建设税	631,597.59	506,465.31
房产税及土地使用税	36,413.68	
教育费附加	598,319.78	386,157.56
印花税	53,873.12	48,564.79
合计	34,060,988.13	22,233,098.29

## 20、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	429,082.47	484,588.24
应付股利		

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	5,155,694.95	3,882,250.71
合计	5,584,777.42	4,366,838.95

**(1) 应付利息**

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	317,870.26	266,480.58
长期借款应付利息	111,212.21	218,107.66
合计	429,082.47	484,588.24

**(2) 其他应付款****①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
应付关联方款项	200,000.00	512,378.94
预提费用	3,770,736.85	2,570,311.09
应付其他款项	1,184,958.10	799,560.68
合计	5,155,694.95	3,882,250.71

**②年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款****21、一年内到期的非流动负债**

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、22）	32,035,353.52	38,535,353.52
1 年内到期的长期应付款（附注六、23）	1,596,822.77	1,596,822.77
合计	33,632,176.29	40,132,176.29

**22、长期借款**

项目	年末余额	年初余额
质押/担保借款	68,606,060.66	91,474,747.50
保证借款	34,999,999.96	56,666,666.64
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	32,035,353.52	38,535,353.52
合计	71,570,707.10	109,606,060.62

注 1：用于质押借款的质押资产是公司持有大宇精雕 100% 股权，质押物账面金额为 980,000,000.00 元；担保方式为子公司大宇精雕为公司借款提供担保。

注 2：保证借款的保证人为子公司大宇精雕为本公司借款提供担保。

注 3：年末不存在已逾期未偿还的长期借款情况。

**23、长期应付款**

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
中山市中盈产业投资有限公司	162,801,118.23	162,961,386.77
减：一年内到期部分（附注六、21）	1,596,822.77	1,596,822.77
合计	161,204,295.46	161,364,564.00

注：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”。

#### 24、长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
长期应付职工薪酬	556,909.50	2,556,909.50
合计	556,909.50	2,556,909.50

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。

#### 25、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	36,382,075.22	21,478,900.00	2,398,669.54	55,462,305.68	项目获得政府补助
合计	36,382,075.22	21,478,900.00	2,398,669.54	55,462,305.68	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益	其他 变动	年末 余额	与资产相关/与 收益相关
Delta 并联机器人	467,931.74		130,585.60		337,346.14	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		1,170,059.00			与收益相关



负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益	其他 变动	年末 余额	与资产相关/与 收益相关
多自由度机器人等 柔性工业机器人研 制关键环节提升	1,406,000.00		290,896.55		1,115,103.45	与资产相关
玻璃三维成型设备 项目	3,093,990.00				3,093,990.00	与收益相关
玻璃三维成型设备 项目	772,000.00				772,000.00	与资产相关
钢化玻璃智能 CCD 激光切割设备研发 与产业化	250,250.01		125,125.01		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	76,169.01		38,084.51		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	2,495,675.46		623,918.87		1,871,756.59	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	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
3C 机器人精雕机专 项款	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	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
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
面向 3C 行业高效智		2,700,000.00			2,700,000.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益	其他 变动	年末 余额	与资产相关/与 收益相关
能一体化机器人精 雕机研发与产业化 配套资金						
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)		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			30,000.00	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)		2,500,000.00			2,500,000.00	与收益相关
玻璃三维成型设备 研发		200,000.00	20,000.00		180,000.00	与资产相关
合计	36,382,075.22	21,478,900.00	2,398,669.54		55,462,305.68	

**26、股本**

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		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

**27、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	817,421,160.79			817,421,160.79
其他资本公积	167,545.00	9,387,187.89		9,554,732.89
合计	817,588,705.79	9,387,187.89		826,975,893.68

注：本期增加资本公积 9,387,187.89 元，系员工根据公司 2017 年第一次临时股东大会通过的《松德智慧装备股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》，通过二级市场购买公司股票发生并由主要股东郭景松、雷万春承诺补偿的损失，增加管理费用和资本公积。

**28、盈余公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	17,897,661.53			17,897,661.53
合计	17,897,661.53			17,897,661.53

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

**29、未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	265,127,861.88	221,391,089.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	265,127,861.88	221,391,089.33
加：本年归属于母公司股东的净利润	-833,999,888.68	67,183,995.86
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,585,414.95	23,447,223.31
其他（注）	-112,404.72	
年末未分配利润	-586,345,037.03	265,127,861.88

注：子公司中山晶石达智能装备有限公司少数股东未按期出资，因此本期其亏损全由公司承担，并转回以前年度按认缴比例确认的少数股东权益 112,404.72 元。

### 30、少数股东权益

单位名称	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		少数股东损益	其他权益		
晶石达	112,404.72			112,404.72	
合计	112,404.72			112,404.72	

### 31、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	346,535,685.12	213,773,391.40	619,279,770.28	422,119,345.42
其他业务	4,104,131.76	2,404,732.49	7,528,506.75	3,237,444.49
合计	350,639,816.88	216,178,123.89	626,808,277.03	425,356,789.91

### 32、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,373,577.92	2,416,919.21
教育费附加	1,127,893.51	2,019,171.37
房产税及土地税	708,358.76	845,019.29
印花税	178,063.83	969,796.19
堤围费及水利基金		26,734.56
其他	6,660.00	8,100.00
合计	3,394,554.02	6,285,740.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 33、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	301,263.88	463,836.99
差旅费	2,533,517.82	3,417,755.40
售后服务费	2,506,781.91	2,256,657.07
业务招待费	2,999,777.65	2,352,580.98
包装及运输费	5,549,656.52	5,640,147.91
展销及广告宣传费	327,891.21	1,071,020.84
职工薪酬	3,745,277.80	2,889,094.27
国际业务佣金		18,784.84
汽车费	144,063.70	253,901.41
折旧与摊销	260,512.22	513,329.98
其他	239,464.81	588,028.25

项目	本年发生额	上年发生额
合计	18,608,207.52	19,465,137.94

**34、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	2,061,802.44	2,682,877.08
职工薪酬	10,822,671.96	12,186,218.59
股份支付	9,387,187.89	
无形资产摊销	2,197,240.39	564,777.81
差旅费	1,266,361.70	703,374.21
业务招待费	715,722.23	1,386,523.23
折旧	831,808.56	2,549,327.76
咨询费等中介费	9,847,715.65	3,995,316.57
住宿及会务费	2,779.32	26,502.17
其他	7,391,734.67	2,743,966.95
合计	44,525,024.81	26,838,884.37

注：公司员工根据 2017 年第一次临时股东大会通过的《松德智慧装备股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》，通过二级市场购买了公司股票。2018 年 6 月 22 日，公司主要股东郭景松、雷万春承诺：公司员工根据前述持股计划增持公司股票发生的亏损，由郭景松、雷万春进行补偿。由于郭景松、雷万春承诺的补偿是基于员工身份，因此对于承诺日上市公司员工对应的补偿损失 9,387,187.89 元，参照股份支付的会计处理计入管理费用和资本公积。

**35、研发费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,268,259.78	6,087,694.91
直接投入	14,566,822.61	17,613,531.60
折旧与摊销	836,568.52	485,371.27
其他	1,249,719.69	813,970.72
合计	21,921,370.60	25,000,568.50

**36、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	23,228,770.13	14,798,387.90
减：利息收入	5,094,069.36	7,679,572.13
汇兑损益	6,214.60	78,226.96
现金折扣、手续费及其他	-34,806.78	-227,103.08

项目	本年发生额	上年发生额
合计	18,106,108.59	6,969,939.65

**37、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	238,280,355.58	17,365,098.39
存货跌价损失	3,597,342.60	4,511,195.55
固定资产减值损失		492,465.95
商誉减值损失	618,286,737.94	
长期股权投资减值损失	24,128,431.74	12,000,000.00
合计	884,292,867.86	34,368,759.89

**38、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,794,067.33	-23,007,438.38
处置长期股权投资产生的投资收益		27,539,365.21
合计	11,794,067.33	4,531,926.83

注：2017 年公司销售设备给联营企业仙游县得润投资有限公司之子公司仙游县元生智汇科技有限公司。仙游县元生智汇科技有限公司对于购入的设备计划作为固定资产使用，对于设备包含的未实现毛利公司按照股权比例未予以确认 19,384,233.42 元。2019 年仙游县元生智汇科技有限公司改变经营目标，将相关设备转售给其他公司，对应的毛利已经实现，在 2018 年度转回。

**39、资产处置收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-207,100.82	-341,381.76	-207,100.82
合计	-207,100.82	-341,381.76	-207,100.82

**40、其他收益**

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
增值税即征即退	15,263,442.36	11,037,727.83	
计入其他收益的政府补助 (详见下表：政府补助明细表)	7,344,392.06	8,327,712.01	7,344,392.06
合计	22,607,834.42	19,365,439.84	7,344,392.06

其中，计入其他收益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
多自由度机器人等柔性工业机器人研制关键环节提升	290,896.55		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		与收益相关
Delta 并联机器人	130,585.60	224,664.41	与资产相关
Delta 并联机器人		1,646,598.58	与收益相关
OGS 触摸屏盖板智能化切割设备产业化	623,918.87	1,404,324.54	与资产相关
钢化玻璃智能 CCD 激光切割设备研发与产业化	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	38,084.51	222,874.81	与资产相关
高速多色纸张凹版印刷机技术改造		1,150,000.00	与资产相关
玻璃三维成型设备项目（热弯机）		25,022.79	与资产相关
深圳市科技研发资金企业研究开发资助	1,437,000.00		与收益相关
玻璃三维成型设备研发	800,000.00		与收益相关
玻璃三维成型设备研发	20,000.00		与资产相关
2017 年度深圳市重点工业企业扩产增效项目资助	975,000.00		与收益相关
外经贸发展专项资金（进口贴息事项）	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
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	34,644.70	30,574.88	与收益相关
国家高新技术企业认定激励项目	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	58,800.00	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	4,900.00		与收益相关
2016 年国家外经贸发展专项资金进口贴息款		3,438,271.00	与收益相关

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产/收益相关
深圳市经贸信息委补贴		60,000.00	与收益相关
财政奖励款		40,000.00	与收益相关
外贸年终冲刺奖励款		13,681.00	与收益相关
高新技术企业及高新技术产品经费款		12,000.00	与收益相关
知识产权计算机软件资金资助		900.00	与收益相关
合计	7,344,392.06	8,327,712.01	—

#### 41、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	174,983.89	292,733.60	174,983.89
合计	174,983.89	292,733.60	174,983.89

#### 42、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产损失		1,354,660.23	
债务重组损失	3,516,828.36		3,516,828.36
对外捐赠支出		210,000.00	
其他	1,022,685.76	150.00	1,022,685.76
合计	4,539,514.12	1,564,810.23	4,539,514.12

#### 43、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	13,231,370.24	22,207,232.15
递延所得税费用	-5,787,651.27	15,302,731.70
合计	7,443,718.97	37,509,963.85

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	-826,556,169.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-206,639,042.43
子公司适用不同税率的影响	-4,684,081.08
调整以前期间所得税的影响	-366,638.91
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	208,802,032.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	



项目	本年发生额
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	12,646,472.06
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	-2,315,022.94
所得税费用	7,443,718.97

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	26,424,622.52	8,654,226.88
存出银行保证金资金减少额	51,262,729.64	21,571,424.40
法院冻结资金解冻		17,000,000.00
银行存款利息收入	5,094,069.36	7,670,923.49
其他往来收到的现金	5,494,376.00	2,272,025.90
其他	687,095.16	128,581.64
合计	88,962,892.68	57,297,182.31

##### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用、销售费用、研发费用中支付的现金	30,762,145.50	30,927,463.18
财务费用中支付的现金	368,316.96	273,763.02
存出银行保证金资金增加额	19,993,337.88	51,263,217.93
法院冻结资金		10,895,158.00
其他往来支付的现金	3,723,138.92	1,510,364.15
资产重组保证金	100,000,000.00	
其他	247,634.98	4,459,721.80
合计	155,094,574.24	99,329,688.08

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
松德合伙收到投资款		200,000.00
合计		200,000.00

**45、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-833,999,888.68	67,296,400.58
加：资产减值准备	884,292,867.86	34,368,759.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,956,981.16	6,795,922.00
无形资产摊销	8,770,626.25	7,392,937.26
长期待摊费用摊销	555,821.32	613,114.92
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）	207,100.82	341,381.76
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）	23,226,198.85	14,873,667.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-11,794,067.33	-4,531,926.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,536,793.87	16,227,168.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-250,857.40	-924,437.15
存货的减少（增加以“－”号填列）	-133,625,992.77	-94,268,923.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-144,806,801.82	-181,594,738.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	98,907,373.72	94,676,180.61
其他	9,387,187.89	
经营活动产生的现金流量净额	-101,710,244.00	-38,734,492.08
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	181,235,401.56	393,818,964.14
减：现金的期初余额	393,818,964.14	438,230,512.48
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	-212,583,562.58	-44,411,548.34

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	181,235,401.56	393,818,964.14
其中：库存现金	12,257.63	25,221.73
可随时用于支付的银行存款	181,223,143.93	393,793,742.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	181,235,401.56	393,818,964.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

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

## 46、使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	30,888,495.88	开具银行承兑汇票保证金、法院冻结资金、定期存单质押
长期股权投资	980,000,000.00	借款质押
合计	1,010,888,495.88	

注：长期股权投资受限系以大宇精雕 100%股权质押取得银行借款。

## 47、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			102,696.41
其中：美元	6,845.38	6.8632	46,981.21
欧元	7,099.92	7.8473	55,715.20
应付款项			183,269.06
其中：美元	26,703.15	6.8632	183,269.06

## 七、合并范围的变更

## 1、处置子公司

无。

## 2、其他原因的合并范围变动

本年新设成立子公司江西大宇精雕科技有限公司，自设立之日起纳入合并财务报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳大字精雕科技有限公司	深圳龙岗	深圳龙岗	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
泰和天宇智能设备有限公司	江西吉安	江西吉安	制造业	100.00		投资设立
重庆智慧天宇科技有限公司	重庆市	重庆市	制造业	100.00		投资设立
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
中山天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
中山天宇晶石达智能装备有限公司	广东中山	广东中山	制造业		42.08	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
江西大字精雕科技有限公司	江西信丰	江西信丰	制造业	100.00		投资设立

注：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天宇 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、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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	20.00		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
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

## (2) 重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	284,430,234.99	256,962,288.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	11,794,067.33	-23,007,438.38
—其他综合收益		
—综合收益总额	12,258,509.29	-23,007,438.38

## (3) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

## (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。于 2018 年 12 月 31 日，本公司外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。目前并未采取任何措施规避外汇风险。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

## （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、15；22）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以同期档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 353,606,060.62 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 333,141,414.14 元），在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 10%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益发生重大影响。

## 2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物，信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 76.23%源于前 5 大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

为控制该项风险，公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构，保持融资持续性和灵活性之间的解释。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足运营资金需求和资本开支。

## （二）金融资产转移

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司未终止确认的已转移金融资产为已背书的商业承兑汇票 492.40 万元。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

主要股东	注册地	业务性质	注册资本	主要股东对本公司的 持股比例 (%)	主要股东对本公司的 表决权比例 (%)
郭景松	—	—	—	15.91	15.91
张晓玲	—	—	—	6.68	6.68

注 1：本公司实际控制人是郭景松、张晓玲夫妇。

注 2：本公司控制权于 2019 年 1 月发生变更，佛山公控持有本公司股权 160,000 万元，持股比例为 26.28%，成为本公司的控股股东，详情参见“附注、十四之实际控制人变更”。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。本年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	与本公司的关系
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
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

注：本公司通过仙游得润投资有限公司间接持有仙游县元生智汇科技有限公司 18.12% 股权。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭景松	董事长、实际控制人
张晓玲	董事、实际控制人
松德实业	实际控制人郭景松、张晓松控制的公司
中山松德新材料装备有限公司	实际控制人郭景松、张晓松控制的公司
中山松德印刷机械有限公司	实际控制人郭景松、张晓松控制的公司
佛山公控	本公司第二大股东
雷万春	董事、本公司持股 5% 以上股东
肖代英	雷万春之配偶、一致行动人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卫伟平	本公司层持股 5%以上股东
舟山向日葵	卫伟平之一致行动人
贺志磐、钮旭春、秦波	董事（注）
刘桂良、朱智伟、李进一	独立董事
张平平、余小兰、刘国琴	监事（注）
胡卫华	副总经理、财务总监
齐文晗	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

注 1：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》”），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，详情参见“附注、十四之实际控制人变更”。

注 2：本公司董事秦波女士于 2019 年 3 月辞职，由王贵银先生接任；监事张平平先生、刘国琴女士于 2019 年 3 月辞职，由黄奕杨先生、刘耀远先生接任。

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
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	150,168.00	
合计		7,450,168.00	

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
仙游县元生智汇科技有限公司	T5 钻功机		305,128,205.13
深圳市盛大林科技有限公司	维修费		4,401.71
合计			305,132,606.84

### （2）关联租赁情况

#### ①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
深圳市旺丰科技有限公司	厂房		108,108.11
合计			108,108.11



## ②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
中山松德印刷机械有限公司	厂房、办公室	124,217.91	288,000.00

注：本公司于 2017 年 6 月将子公司中山松德印刷机械有限公司股权转让给松德实业并完成交割手续，自此不再纳入合并财务报表。

## (3) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
松德实业	转让全资子公司中山松德印刷机械有限公司		279,000,000.00

## (4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额（万元）	上年发生额（万元）
关键管理人员报酬	418.59	419.54

## (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）。2018 年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	本年发生额	上年发生额
中山松德印刷机械有限公司	代收代付货款	7,399,345.45	

## (6) 其他关联交易

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（法定代表人及主要股东为公司主要股东雷万春之近亲属）、深圳大字精雕科技有限公司、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，甲方将向对乙方：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。

本公司主要股东雷万春，承诺为关联方深圳市盛大林科技有限公司所欠本公司 9,931,298.00 元的回款承担保证责任。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	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		9,932,000.00	992,640.00
仙游县元生智汇科技有限公司（注 2）	102,000,000.00	10,200,000.00	204,000,000.00	
合计	111,931,298.00	10,200,000.00	213,932,000.00	992,640.00
其他应收款：				
松德实业	139,000,000.00	139,000,000.00	139,000,000.00	
中山松德印刷机械有限公司	69,200,042.81	34,600,021.41	69,200,042.81	
合计	208,200,042.81	173,600,021.41	208,200,042.81	

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二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。截止 2018 年 12 月 31 日，联懋科技（莆田）有限公司将从客户收到的 1.02 亿元商业承兑汇票背书给大宇精雕。

### (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
深圳市盛大林科技有限公司	62,950.00	
合计	62,950.00	
其他应付款：		
中山松德印刷机械有限公司	50,378.94	512,378.94
江西智汇雨装备科技有限公司	150,168.00	
合计	200,546.94	512,378.94

## 十一、股份支付

详见附注六、34、管理费用。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

无。

### 2、或有事项

(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：

2015 年本公司使用超募资金以及自有资金合计 5,000 万元，对莱恩精机（深圳）有限公司（以下简称“莱恩精机”）进行增资，增资完成后，公司持有莱恩精机 20% 股权。本公司与交易对方畅志军先生签署了《关于莱恩精机（深圳）有限公司之增资协议》（以下简称“增资协议”），根据增资协议约定，补偿义务人（交易对方）承诺，莱恩精机 2015 年、2016 年、2017 年的净利润分别不低于 1,000 万元、2,000 万元、3,000 万元。如果莱恩精机实际实现的三年累计净利润低于 6,000 万，则畅志军先生同意按照以下方式对本公司进行补偿：按照公司实际实现的三年累计净利润与承诺净利润的差额占承诺净利润的比例向本公司进行补偿，可以选择现金补偿以及股权补偿其中一种补偿方式。莱恩精机 2015 年、2016 年及 2017 年均未完成业绩承诺。因双方就业绩补偿尚未达成一致意见。

本公司向中国国际贸易仲裁委员会就莱恩精机严重违反双方签订的增资协议一案提交仲裁申请，请求裁决莱恩精机向申请人支付合同违约金人民币 4,000 万元，承担本案的法律服务费人民币 15 万元及仲裁费用、财产保全费用、保全担保费等（金额合计 4015 万元），同时要求畅志军承担连带责任。

(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	二审裁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。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司第四届董事会第二十四次会议于 2019 年 4 月 24 日决议通过，本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

### 十四、其他重要事项

#### 1、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。

## 2、分部信息

本公司对所提供的产品和服务未分开组织和管理。根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，未划分单独的经营分部。

## 3、股东股份办理质情况

截至本财务报表批准报出日，股东郭景松先生及其一致行动人（张晓玲女士、松德实业）共持有本公司股份数量为 130,962,279 股，占公司总股本的 22.34%，累计质押股份数量为 125,589,800 股，占所持公司股份的 95.90%，占公司总股本的 21.43%。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		570,000.00
应收账款	178,000.00	98,089,221.96
合计	178,000.00	98,659,221.96

**(1) 应收票据**

## ①应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		570,000.00
商业承兑汇票		
合计		570,000.00

②年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

**(2) 应收账款**

## ①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	178,000.00	100.00			178,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	178,000.00	100.00			178,000.00

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	98,089,221.96	100.00			98,089,221.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	98,089,221.96	100.00			98,089,221.96

A、年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	178,000.00		
[7-12 个月]			
1 年以内小计	178,000.00		
合计	178,000.00		

## ②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元。

## ③本年无实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 178,000.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 0.00 元。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	100,000,000.00	
其他应收款	129,845,663.81	208,317,179.48
合计	229,845,663.81	208,317,179.48

## (1) 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
深圳市大宇精雕科技有限公司	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

## (2) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	208,200,042.81	67.50	173,600,021.41	83.38	34,600,021.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	100,252,926.30	32.50	5,007,283.89	4.99	95,245,642.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	308,452,969.11	100.00	178,607,305.30	57.90	129,845,663.81

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	208,200,042.81	99.94			208,200,042.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	118,231.30	0.06	1,094.63	0.93	117,136.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	208,318,274.11	100.00	1,094.63	0.0005	208,317,179.48

## A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中山松德印刷机械有限公司	69,200,042.81	34,600,021.41	50.00	预计无法全额收回
松德实业	139,000,000.00	139,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	208,200,042.81	173,600,021.41	—	—



## B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
[其中：6个月以内]	161,980.00		
[7-12个月]	100,080,000.00	5,004,000.00	5.00
1年以内小计	100,241,980.00	5,004,000.00	4.99
1至2年			
2至3年	10,946.30	3,283.89	30.00
合计	100,252,926.30	5,007,283.89	4.99

## ②其他应收款按款项性质分类情况

类别	年末账面余额	年初账面余额
股权转让款	139,000,000.00	139,000,000.00
关联方欠款	69,200,042.81	69,200,042.81
备用金及保证金款项	100,082,000.00	108,251.30
非关联单位往来及其他	170,926.30	9,980.00
合计	308,452,969.11	208,318,274.11

## ③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 178,606,210.67 元。

## ④本年无实际核销的其他应收款情况

## ⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款	账龄	坏账准备	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)
松德实业	应收股权转让款	139,000,000.00	1-2年	139,000,000.00	45.06
仙游宏源投资有限公司	资产重组保证金	100,000,000.00	7-12个月	5,000,000.00	32.42
中山松德印刷机械有限公司	应收关联方欠款	69,200,042.81	1-2年	34,600,021.41	22.43
深圳市东衡投资发展有限公司	房租押金	82,000.00	6个月以内		0.03
黄江成	备用金	80,000.00	7-12个月	4,000.00	0.03
合计		308,362,042.81		178,604,021.41	99.97

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	1,547,172,429.78	618,286,737.94	928,885,691.84	1,547,172,429.78		1,547,172,429.78
对联营、合营企业投资	102,904,589.30	36,128,431.74	66,776,157.56	65,051,370.08	12,000,000.00	53,051,370.08
合计	1,650,077,019.08	654,415,169.68	995,661,849.40	1,612,223,799.86	12,000,000.00	1,600,223,799.86

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
大宇精雕	980,000,000.00			980,000,000.00	618,286,737.94	618,286,737.94
松德科技投资	532,172,429.78			532,172,429.78		
中山大宇	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		
合计	1,547,172,429.78			1,547,172,429.78	618,286,737.94	618,286,737.94

注：年末账面价值为人民币 980,000,000 元的长期股权投资-大宇精雕作为人民币 18,314.14 万元借款的质押物（附注六、15 以及附注六、24）

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动
联营企业						
广东汇赢融资租赁有限公司	15,376,501.84			-4,890,902.51		
深圳市丽得富新能源材料科技	1,557,146.33			-964,588.45		
莱恩精机（深圳）有限公司	36,117,721.91			-1,819,920.58		
环昱自动化（深圳）有限公司		42,900,000.00		2,628,630.76		
合计	53,051,370.08	42,900,000.00		-5,046,780.78		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业					
广东汇赢融资租赁有限公司		5,242,799.66		5,242,799.67	5,242,799.66
深圳市丽得富新能源材料科技		592,557.88			592,557.88
莱恩精机（深圳）有限公司		18,293,074.20		16,004,727.13	30,293,074.20
环昱自动化（深圳）有限公司				45,528,630.76	
合计		24,128,431.74		66,776,157.56	36,128,431.74

**4、营业收入、营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,820,756.99	4,631,242.93	122,967,631.08	106,247,627.31
其他业务			35,852,392.13	35,359,548.97
合计	4,820,756.99	4,631,242.93	158,820,023.21	141,607,176.28

**5、投资收益**

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,046,780.78	-1,918,356.83
子公司分配股利	100,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		-21,000,000.00
合计	94,953,219.22	-22,918,356.83

**十六、补充资料****1、本年非经常性损益明细表**

项目	金额
非流动性资产处置损益	-207,100.82
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,344,392.06
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,364,530.23
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	2,772,761.01
所得税影响额	1,062,628.64
少数股东权益影响额（税后）	
合计	1,710,132.37

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-66.21	-1.42	-1.42
扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	-66.35	-1.43	-1.43

## 第十二节 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。