

Sotech 松德

松德智慧装备股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郭景松、主管会计工作负责人陈刚及会计机构负责人(会计主管人员)张雯声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、下游终端需求量下滑的风险

公司业绩与手机终端需求量密切相关，手机终端需求量下滑导致上游设备厂商订单量减少，从而对公司业绩造成不利影响。2019 年以来，全球及国内智能手机出货量处于下跌态势，居民对手机需求逐渐放缓。国外权威调研机构 IDC 发布报告称，中国智能手机出货量约 1.8 亿台，相比上年同期下滑 5.4%。

2、应收账款回收风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 390,769,367.76 元，占流动资产比例较高，较大金额的应收账款将影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，给公司的营运资金带来一定的压力。未来，若公司客户财务状况、经营情况发生重大不利变化，公司将面临应收账款不能及时足额收回的风险，将对经营业绩产生不利影响。

3、现金流短缺风险

因公司产品结构调整，客户对公司产品的验收周期有所延长，导致存货及

发出商品占用较多资金，同时应收账款余额较大，公司资产周转率偏低，存在现金流短缺风险。

4、重大资产重组风险

公司拟以发行股份及支付现金的方式购买超业精密 88% 股权。本次重大资产重组尚需佛山市国资委批准、股东大会审议通过后，报中国证监会核准后予以实施。本次重大资产重组能否获得股东大会审议通过、相关主管部门的审批、核准及最终获得审批、核准的时间均存在不确定性。

5、关联方非经营性资金占用风险

2019 年 6 月 11 日，公司与松德实业、松德印机签署了《展期协议》，松德实业、松德印机自 2019 年至 2022 年分四期以现金或等价价值的资产分期偿还其欠公司的款项 208,200,042.81 元，并按照年利率 4.75% 计提利息，同时郭景松、张晓玲承担无限连带责任。其中 1.39 亿元形成关联方非经营性资金占用，以目前松德实业、松德印机、郭景松及张晓玲的资产负债情况，上述欠款存在无法按时偿还的风险。

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

2019 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	6
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 优先股相关情况.....	16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节 公司债相关情况.....	18
第十节 财务报告.....	19
第十一节 备查文件目录.....	76

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、智慧松德	指	松德智慧装备股份有限公司，原名“松德机械股份有限公司”
佛山公控	指	佛山市公用事业控股有限公司，本公司之控股股东
佛山市国资委	指	佛山市人民政府国有资产监督管理委员会，本公司之实际控制人
大字精雕	指	深圳大字精雕科技有限公司，本公司之全资子公司
松德实业	指	中山市松德实业发展有限公司，本公司股东郭景松、张晓玲夫妇分别持有其 50% 的股权。
松德印刷	指	中山松德印刷机械有限公司，松德实业之全资子公司
松德科技	指	中山松德科技投资有限公司，本公司之控股子公司
仙游得润	指	仙游得润投资有限公司，本公司之参股公司
元生智汇	指	仙游县元生智汇科技有限公司，仙游得润之参股公司
中山大字	指	中山大字智能装备有限公司，本公司之控股子公司
中山晶石达	指	中山大字晶石达智能装备有限公司，本公司之控股子公司
莱恩精机	指	莱恩精机（深圳）有限公司，本公司之参股公司
汇赢租赁	指	广东汇赢融资租赁有限公司，本公司之参股公司
深圳丽得富、丽得富	指	深圳市丽得富新能源材料科技有限公司，本公司之参股公司
松德合伙	指	中山松德智能产业合伙企业（有限合伙），本公司之控股子公司
江西大字	指	江西大字精雕科技有限公司，本公司之全资孙公司
重庆大字	指	重庆智慧大字科技有限公司，本公司之全资孙公司
环昱自动化	指	环昱自动化（深圳）有限公司，本公司之参股公司
德森精密	指	深圳德森精密设备有限公司
深圳银浩	指	深圳市银浩自动化设备有限公司
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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	智慧松德	股票代码	300173
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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（如有）	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		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡炳明	回欢迎、林楚欣
联系地址	广东省中山市南头镇东福北路 35 号	广东省中山市南头镇东福北路 35 号
电话	0760-23380388	0760-23380388
传真	0760-23380870	0760-23380870
电子信箱	huberman@163.com	sec@sotech.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	102,666,142.27	185,445,108.13	-44.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,087,485.82	31,073,181.58	-83.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-13,304,946.54	27,016,348.01	-149.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-3,065,386.05	64,422,843.64	-104.76%
基本每股收益（元/股）	0.01	0.05	-80.00%
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.05	-80.00%
加权平均净资产收益率	-1.57%	1.59%	-3.16%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,616,605,917.23	1,916,259,725.15	-15.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	849,909,979.12	844,709,021.18	0.62%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	52,921.87	
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）	18,554,646.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,373,750.19	
减：所得税影响额	2,588,886.44	
合计	18,392,432.36	--

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，集合智能机器人、自动化生产线、智能化生产系统、控制软件等高端智能装备于一体，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集成服务商发展。报告期内，公司形成了以3C智能专用设备及机器人自动化生产线为主，硬脆材料冷加工自动化生产线为辅的业务板块。

1、3C智能专用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智能专用装备及机器人自动化生产线有关的研发、设计、生产及销售，生产的智能专用设备主要用于手机等消费电子盖板玻璃的外形磨削、倒角、钻孔、开口等。大宇精雕目前产品主要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。上述生产线智能自动化程度高，可实现1人同时操作多条生产线，从而大幅节约成本、提升做工效率。报告期内，公司主要为客户提供以下四种系统解决方案：

（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，节约企业成本。

（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

主要产品有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

主要产品有金属钻攻机、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

公司参股子公司深圳环显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产品所需要的核心软件控制系统，部分低附加值、费工时、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”生产模式主要依赖于前端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，通过与客户建立紧密的业务和技术联系，以便公司事先根据核心客户要求首先进行小批量生产和销售，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）业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入10,266.61万元，同比下降44.64%；归属于上市公司股东的净利润508.75万元，同比下降83.55%。

报告期内，宏观环境发生较大变化、手机市场持续萎缩；3C产业链上游设备需求增速放缓、竞争日趋激烈，导致大宇精雕相关业务大幅收缩，订单规模减少。

但未来随着5G基础设施大规模部署、5G手机的大范围普及，将会推动相关产业蓬勃发展，从而刺激上游设备的需求，为大宇精雕相关业务带来广大的市场空间。

与此同时，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已成为公司控股股东，公司将借助国有企业的平台优势，把握当前的良好发展机遇，不断优化公司治理机制及运营状况；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
其他流动资产	较期初减少 77.06%，主要是大宇精雕期末有 700 多万的进项留底在本期已抵扣；江西大宇上年末未取得大宇精雕约 500 多万进项税额发票，在本期已取得抵扣。

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

公司始终秉持自主创新、精益求精的工匠精神，凭借自身多年来在技术研发、产品设计、市场营销等领域沉淀积累的丰富经验，积极为客户提供定制化、全方位的产品及服务。公司核心竞争力主要体现在行业品牌优势、技术研发优势、精准服务优势三大方面。

（1）行业品牌优势

公司凭借其雄厚的技术实力、先进的工艺设计、卓越的产品品质和优质的一体化服务，在高端智能制造领域树立了良好的品牌知名度，产品和服务深受客户好评，与客户建立了密切稳定的合作关系。

（2）技术研发优势

公司全资子公司大宇精雕是行业内把精雕机用于手机盖板玻璃加工的先行者。公司研发团队由在机械加工、工程设计及生产研发等专业技术领域从业十多年的专家组成，专业涉及机械、电气、数控、机器人、自动化控制等多个学科，强大的技术研发及创新能力是公司持续发展的第一动力。同时，公司“关键核心技术+零部件委外生产”的轻资产运营模式，也有效提高了公司盈利能力，提升了公司的市场竞争力。

（3）精准服务优势

公司利用多年积累的技术优势和项目经验，一方面通过对市场需求趋势的研判，另一方面也主动了解客户新产品研发需求，实现走在行业前沿，优质高效地满足客户定制化需求。公司会在项目初期即与用户保持密切接触，用户参与设计和调试，设计和开发出个性化的系统解决方案及软硬件产品，与标准化产品相比，定制化产品和服务不仅更贴近客户的业务流程，令其更具市场竞争优势。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）业绩方面

报告期内，公司实现营业收入102,666,142.27元，较上年同期下降44.64%；实现利润总额 8,011,113.11 元，较上年同期下降77.94%；实现归属于上市公司股东的净利润5,087,485.82元，较上年同期下降83.63%。公司营业收入、利润总额、实现归属于上市公司股东的净利润呈现一定程度下降，主要原因如下：

报告期内，宏观环境发生较大变化，手机等电子产品市场持续萎缩；3C产业链上游设备需求增速放缓、竞争日趋激烈，导致大宇精雕相关业务大幅收缩，订单规模减少。

（二）运营方面

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，继续坚持“内生式发展”和“外延式并购”相结合的发展思路。一方面引入国有资本股东、调整组织架构，优化公司抗风险和运营管理能力；另一方面通过重大资产重组，调整产业布局，多元化利润来源。报告期内，公司主要完成了以下工作：

1、提高公司业务研发能力，加强核心竞争力

报告期内，大宇精雕紧跟市场需求，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，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。

2、全资子公司收购深圳银浩100%股权，进一步优化业务板块

2019年7月1日，大宇精雕与深圳银浩签定了《股权转让协议》，以现金方式收购深圳银浩100%股权。深圳银浩研发生产的智能自动化设备不仅涉及3C领域，同时跨越高端文具、智能家居、纺织服装、医疗技术等多个领域，是对大宇精雕现有智能自动化设备板块的有益补充与延伸。

大宇精雕将融合其与深圳银浩的市场预知和设备研发能力，延伸专用设备制造业产业链，推进公司业务布局的不断优化，实现规模效应，增强公司盈利能力，提升公司抗风险能力。

3、全资子公司调整组织架构，提升公司运营水平

大宇精雕分别于2019年4月21日、2019年7月1日召开董事会，选举王贵银先生为大宇精雕董事长兼法定代表人、聘任陈武先生为大宇精雕总经理。

王贵银先生的加入有利于进一步优化大宇精雕治理结构，提升公司整体运营水平。陈武先生为大宇精雕的联合创始人之一，曾任大宇精雕常务副总兼任营销中心负责人，全面负责公司销售及日常事务，在公司经营管理和市场开拓方面具有非常丰富的实战经验。

4、引入国有资本股东，助力公司持续稳健发展

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成为公司控股股东，佛山市人民政府国有资产监督管理委员会成为公司实际控制人。并对公司董事会、监事会、高级管理人员进行了改组。

公司将借助优质的国有资源，把握良好发展机遇，持续改善公司治理机制及经营状况；充分发挥混合所有制企业的优势，提升公司资信及抗风险能力，巩固公司综合治理水平与可持续发展能力。

5、拓展公司业务板块，收购锂电池设备行业龙头企业

报告期内，公司董事会、监事会审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，公司拟以发行股份及支付现金的方式向超源科技（香港）有限公司、厦门绍绪智能设备投资合伙企业（有限合伙）等8名主体购买其合计所持东莞市超业精密设备有限公司（以下简称“超业精密”）88%股权。同时，公司拟向包括佛山市公用事业控股有限公司或其关联企业在内的合计不超过5名符合条件的特定对象非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过40,000万元，且拟发行的股份数量不超过本次发行前总股本的20%，亦不超过本次交易中以发行股份方式

购买资产交易价格的100%。

本次交易完成后，公司将有效融合其与超业精密的工程设计和设备研发能力，发挥协同效应，优化上市公司整体业务布局，提升上市公司抗风险能力。进而拓展公司收入来源，增加盈利增长点，分散经营风险，为股东创造更大价值。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	102,666,142.27	185,445,108.13	-44.64%	主要受国内外宏观经济、行业转型周期调整、客户投资计划等不利因素影响，导致产品需求放缓、订单减少。
营业成本	84,126,286.61	122,918,824.04	-31.56%	主要系因为营业收入减少所致。
销售费用	5,876,256.39	7,032,921.27	-16.45%	
管理费用	13,118,203.61	13,735,028.88	-4.49%	
财务费用	10,456,312.01	9,528,848.92	9.73%	
所得税费用	2,923,627.29	5,381,959.21	-45.68%	主要是本期利润总额下降所致。
研发投入	6,113,727.84	10,197,742.88	-40.05%	系大宇精雕研发投入减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	-3,065,386.05	64,422,843.64	-104.76%	主要是本期销售回款和退税收到的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-2,501,529.33	-205,280,860.00	-98.78%	主要是本期对外投资支付现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-41,900,260.04	22,696,802.64	-284.61%	主要是收到银行贷款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-47,467,825.37	-118,161,213.72	-59.83%	主要是本期销售和退税收到的现金减少，收到银行贷款减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
专用自动化设备	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-43.01%
机器人自动化生产线	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-21.55%
智能专用设备	102,666,142.27	84,126,286.61	18.06%	224.02%	368.91%	-25.32%
合计	102,666,142.27	84,126,286.61	18.06%	-44.64%	-31.56%	-15.66%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	149,701,212.27	9.26%	311,069,123.96	10.95%	-1.69%	
应收账款	390,769,367.76	24.17%	592,680,680.87	20.87%	3.30%	
存货	133,391,561.78	8.25%	240,566,866.04	8.47%	-0.22%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	290,265,019.06	17.96%	312,261,288.71	11.00%	6.96%	
固定资产	11,205,206.31	0.69%	10,851,158.61	0.38%	0.31%	
在建工程	3,562,204.43	0.22%	0.00	0.00%	0.22%	
短期借款	250,300,000.00	15.48%	270,000,000.00	9.51%	5.97%	
长期借款	36,803,030.34	2.28%	91,338,383.86	3.22%	-0.94%	

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	期末账面价值	受限原因

货币资金	15,933,636.08	开具银行承兑汇票保证金、法院冻结资金
长期股权投资	361,713,262.06	借款质押
固定资产	57,722,206.62	借款抵押
合计	435,369,104.76	

1、法院冻结资金为1,089.52万元，具体内容详见公司于2019年7月4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(www.cninfo.com.cn)的《关于诉讼、仲裁事项进展公告》（公告编号：2019-071）；

2、固定资产借款抵押的具体内容，详见公司于2019年6月25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(www.cninfo.com.cn)的《关于公司接受关联方委托贷款暨以自有资产抵押的关联交易公告》（公告编号：2019-067）。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

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：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳大字精雕科技有限公司	子公司	自动化数控设备及其耗材、自动化控制设备的技术开发及购销；货物进出口、技术进出口；自动化数控设备的生产加工；软件的技术开发与购销。	26,847,194	990,842,956.33	516,299,428.61	63,235,766.73	14,274,764.72	14,348,740.55
江西大字精雕科技有限公司	子公司	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、	10,000,000.00	127,927,879.87	35,355,950.07	39,670,030.71	9,807,837.72	8,305,673.20

		自动化控制设备的研发、生产、销售；国内一般货物贸易；货物及技术的进出口；软件的技术开发及销售。						
环昱自动化（深圳）有限公司	参股公司	硬脆材料精密加工设备及配件、镀膜设备及配件的研发及销售；国内贸易；货物及技术进出口；硬脆材料精密加工设备、配件、辅料耗材、镀膜设备及配件、镀膜耗材的生产。	10,000,000	113,687,079.30	50,049,497.21	21,587,533.72	9,076,964.73	6,314,122.13

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
泰和太宇智能装备有限公司	注销	对公司整体生产经营和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

不适用。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、下游终端需求量下滑的风险

公司业绩与手机终端需求量密切相关，手机终端需求量下滑导致上游设备厂商订单量减少，从而对公司业绩造成不利影响。

2019年以来，全球及国内智能手机出货量处于下跌态势，居民对手机需求逐渐放缓。国外权威调研机构IDC发布报告称，中国智能手机出货量约1.8亿台，相比上年同期下滑5.4%。

应对措施：公司将充分借助资本市场的平台，实施内生式和外延式双轮驱动的发展战略，在确保内生式发展的前提下，通过参股或者控股产业链上下游企业，打造高端装备制造领域生态圈，实现资源共享、成本节约、协同发展。在日益激烈的市场竞争中，通过联结上下游产业链企业，建立公司护城河，提高公司市场份额，不断稳固集团的盈利能力。同时发掘虽不具备协同互补性，但具有独立发展、做大做强的潜力企业。通过多元化的投资模式，不断丰富公司盈利来源。

2、应收账款回收风险

截至2019年6月30日，公司应收账款余额为 390,769,367.76 元，占流动资产比例较高，较大金额的应收账款将影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，给公司的营运资金带来一定的压力。未来，若公司客户财务状况、经营情况发生重大不利变化，公司将面临应收账款不能及时足额收回的风险，将对经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司会充分评估应收账款的坏账风险，对客户按信用等级进行管理，合理制订回款计划，加大应收账款催收力度，必要时采取法律措施；与此同时，公司会合理调整应付账款账期，优化采购、生产、销售流程，提高库存周转率和回款效率。

3、现金流短缺风险

因公司产品结构调整，客户对公司产品的验收周期有所延长，导致存货及发出商品占用较多资金，同时应收账款余额较大，公司资产周转率偏低，存在现金流短缺风险。

应对措施：公司将加大与客户的沟通力度，催促客户加快验收速度及回款力度，提高资产周转效率，降低资金占用比例。同时，公司会借助控股股东AAA信用评级，拓宽融资渠道、降低融资成本，以保证公司现金流的正常需求。

4、重大资产重组风险

公司拟以发行股份及支付现金的方式购买超业精密88%股权。本次重大资产重组尚需佛山市国资委批准、股东大会审议通过后，报中国证监会核准后予以实施。本次重大资产重组能否获得股东大会审议通过、相关主管部门的审批、核准及最终获得审批、核准的时间均存在不确定性。

应对措施：公司将组织相关各方积极推进本次重组工作，按照相关主管部门要求筹备重组工作，加快审计、评估工作进展，待相关工作完成后，公司将再次召开董事会审议本次重组的相关事项，披露正式方案，并按照相关法律法规的规定履行有关的后续审批及信息披露程序。

5、关联方非经营性资金占用风险

2019年6月11日，公司与松德实业、松德印机签署了《展期协议》，松德实业、松德印机自2019年至2022年分四期以现金或等价价值的资产分期偿还其欠公司的款项208,200,042.81元，并按照年利率4.75%计提利息，同时郭景松、张晓玲承担无限连带责任。其中1.39亿元形成关联方非经营性资金占用，以目前松德实业、松德印机、郭景松及张晓玲的资产负债情况，上述欠款存在无法按时偿还的风险。

应对措施：公司会采取合法合规手段，积极督促关联方在其具备偿还能力时第一时间偿还公司欠款，以保护公司及股东利益。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	58.25%	2019 年 03 月 18 日	2019 年 03 月 18 日	巨潮资讯网；公告编号：2019-031
2018 年年度股东大会	年度股东大会	49.07%	2019 年 05 月 15 日	2019 年 05 月 15 日	巨潮资讯网；公告编号：2019-054
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.06%	2019 年 06 月 28 日	2019 年 06 月 28 日	巨潮资讯网；公告编号：2019-068

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	郭景松;张晓玲;中山市松德实业发展有限公司	业绩承诺及补偿安排	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	2018 年 11 月 05 日	2021-12-31	正常履行中

			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告当日前 20 个交易日的均值）要求承诺方补偿。			
	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	2018 年 04 月 25 日	2020-12-31	正在履行中

			<p>年度、2019 年度、2020 年度当期分别实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于 2500 万元、2625 万元、2750 万元（以下简称“承诺净利润”）。在承诺年度内每一年度届满时，如深圳环昱实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的当期期末累积实际净利润低于当期期末累积承诺净利润的，温坚文应按照如下公式计算的金额对智慧松德进行补偿：</p> <p>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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			款一累积已补偿金额。			
	陈武;杜晋钧;何锋;雷波;雷万春;雷万友;李智亮;青岛金石灏纳投资有限公司;深圳市向日葵朝阳投资合伙企业(有限合伙);唐水花;卫伟平;肖代英;张太巍	股东一致行动承诺	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
资产重组时所作承诺	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	“本次交易完成后,为避免将来可能存在的同业竞争,郭景松、张晓玲分别出具了《关于避免与松德机械股份有限公司发生同业竞争的声明与承诺函》,承诺如下: 1. 截至本声明及承诺函出具之日,本人及本人控制的企业未从事与天宇精雕及其控股子公司所从事的业务有直接利益冲突的竞争性经营活动,亦并未	2014年12月17日	无限期	正常履行中

		<p>拥有从事与大宇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（包括大宇精雕）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（包括大宇精雕）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（包括大宇精雕）进行直接或间接的</p>			
--	--	--	--	--	--

			竞争。			
	雷万春;肖代英	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>"本次交易完成后，为避免将来可能存在的同业竞争，雷万春、肖代英分别出具了《关于避免与松德机械股份有限公司发生同业竞争的声明与承诺函》，承诺如下：</p> <p>1. 截至本声明及承诺函出具之日，除大宇精雕及其子公司外，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</p>	2014 年 12 月 17 日	无限期	正常履行中

			<p>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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

		<p>展机会时，给予上市公司优先发展权；如上市公司经营的业务与本人以及受本人控制的任何其他企业或其他关联公司构成或可能构成实质性竞争，本人同意上市公司有权以公平合理的价格优先收购本人在该企业或其他关联公司中的全部股权或其他权益，或如上市公司决定不予收购的，本人同意在合理期限内清理、注销该等同类营业或将资产转给其他非关联方；本人不进行任何损害或可能损害上市公司利益的其他竞争行为。本人愿意承担因违反上述承诺给上市公司造成的全部经济损失。</p>			
--	--	--	--	--	--

	<p>陈武;杜晋钧; 何锋;雷波;雷 万春;雷万友; 李智亮;青岛 金石灏纳投 资有限公司; 深圳市向日 葵朝阳投资 合伙企业 (有限合 伙);唐水花; 卫伟平;肖代 英;张太巍</p>	<p>关于同业竞 争、关联交 易、资金占 用方面的承 诺</p>	<p>"根据《上市 规则》的相 关规定,本 次交易完成 后,为规范 将来可能存 在的关联交 易,雷万 春、肖代 英、向日葵 朝阳、青岛 金石、卫伟 平、何锋、 张太巍、陈 武、雷万 友、雷波、 杜晋钧、唐 水花、李智 亮分别出具 了《关于规 范关联交易 的承诺函》, 承诺如下: 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</p>	<p>2014 年 12 月 31 日</p>	<p>无限期</p>	<p>正常履行中</p>
--	---	--	---	-----------------------------	------------	--------------

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

			反以上承诺及上市公司关联交易管理制度而给上市公司造成损失的情形，将依法承担相应责任。			
	陈武;雷万春;李智亮;唐水花;张太巍	其他承诺	雷万春承诺自本次交易完成后在大宇精雕的第一期任职期限不少于 60 个月，并从大宇精雕的实际经营需要出发，继续保持公司核心经营团队的稳定性。张太巍、陈武、唐水花和李智亮承诺自本次交易完成后在大宇精雕的任职期限不少于 36 个月。	2014 年 12 月 31 日	2019-12-31	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	2010 年 11 月 19 日	无限期	正常履行中

			业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；将来不会以任何方式直接或间接从事与上市公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。			
	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	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。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	2011年02月01日	在公司任职期间	正常履行中

			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。			
	郭晓春;郭晓东;郭玉琼;贺莉;贺平;张纯光	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	2011 年 02 月 01 日	关联方在公司任职期间	正常履行中

			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。			
	郭景松;张晓玲;中山市松德实业发展有限公司	股份减持承诺	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。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	关于同业竞争、关联交	"截至本承诺函出具之	2010 年 11 月	无限期	正常履行中

	玲	易、资金占用方面的承诺	日, 本人及本人所控制的企业并未以任何方式直接或间接从事与上市公司相竞争的业务, 并未拥有从事与上市公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益; 将来不会以任何方式直接或间接从事与上市公司相竞争的业务, 不会直接或间接投资、收购竞争企业, 也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。	19 日		
	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	2010 年 11 月 19 日	无限期	正常履行中

			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			
	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	2010 年 11 月 19 日	无限期	正常履行中

			代替公司缴纳、承担。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
公司与斯迪克新型材料(江苏)有限公司发生买卖纠纷合同。2017年8月11日,斯迪克向江苏省泗洪县人民法院提起诉讼,法院裁定冻结了公司银行资金10,895,158元,判	2,803.92	否	截止本公告日,二审已开庭,本次诉讼案件尚未出具结果。	不适用	不适用	2019年07月04日	巨潮资讯网;公告编号:2019-071

决公司赔偿斯迪克违约损失 736.96 万元，公司收到上述民事判决书后，公司在上诉期内向江苏省宿迁市中级人民法院提起上诉，该案二审案号为〔2019〕苏 13 民终 1433 号。							
公司于 2019 年 8 月 7 日收到中国经济贸易仲裁委员会《裁决书》（〔2019〕中国贸仲京裁字第 1170 号），就莱恩精机（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》争议案做出仲裁裁决。	49.59	否	截至本公告日，本次仲裁案件已经做出终局裁决。	后续将根据裁决执行及股权过户情况，确定相关投资收益等会计处理及对公司的业绩影响。	暂未执行	2019 年 08 月 09 日	巨潮资讯网：公告编号：2019-077
公司与四川奇发实业有限责任公司、李泽奇、何芹（以下简称“成都富江股东”）于 2016 年 8 月 8 日签署《资产协议》，签署后得知成都富江股东与新的集团已签署《投资协议》。公司请求成都富江股东赔偿 1000 万元的可期待利益损失，该案件号为（2018）粤 2072 民初 14311 号。	2,401.23	否	截止本公告日，法院已出判决。	1、判决四川奇发实业有限责任公司、何芹向公司支付直接损失 2,812,289.00 元，可期待利益损失 1000 万元；	暂未执行		

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

（一）“第一期员工持股计划”的基本情况

2017年1月23日、2017年2月24日，公司召开第四届董事第四次会议、2017年第一次临时股东大会，审议通过了《松德智慧装备股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》，同意公司实施第一期员工持股计划。公司第一期员工持股计划通过深圳证券交易所交易系统以二级市场集中竞价交易方式累计购买公司股票4,385,142股，成交均价为16.41元/股，占公司总股本比例为0.75%。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、受公司股价下跌影响，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公司于2018年6月23日刊登在巨潮资讯网的《关于“员工持股计划”被动减持的公告》（公告编号：2018-080）。

（三）“第一期员工持股计划”清算分配完成暨计划终止情况

2019年3月1日，公司召开了第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司“第一期员工持股计划”清算分配

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

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
江西智汇雨	江西智汇雨控股股东、法定代表人、执行董事及总经理刘和鑫先生，为公司原董事、总经理雷万春先生的女婿，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》10.1.3条和10.1.5条规定，江西智汇	支付物业管理费	江西大宇与江西智汇雨发生物业管理服务关联交易	依据市场价格由双方沟通协商确认	7.50万元/月	19.04	100.00%	120.00	否	月结	不适用	2019年04月25日	巨潮资讯网；公告编号：2019-049

	雨为智慧松德的关联法人。												
合计		--	--	19.04	--	120.00	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	关联交易实际发生金额占预计发生金额的 15.87%。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期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

(1) 关于公司拟发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易概述

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

2) 公司拟向包括佛山市公用事业控股有限公司或其关联企业在内的合计不超过5名符合条件的特定对象非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过40,000万元，且拟发行的股份数量不超过本次发行前总股本的20%，亦不超过本次交易中以发行股份方式购买资产交易价格的100%。

(2) 关于关联方非经营性资金占用情况概述

1) 2017年5月31日，公司与公司大股东松德实业签署了《股权转让协议》，公司以人民币279,000,000元向松德实业转让其所持有的松德印机100%股权，同时公司对松德印机的应收账款余额合计人民币69,200,042.81元。

截至2019年6月30日，松德实业尚余人民币139,000,000元股权转让价款和松德印机人民币69,200,042.81元应付款未向公司支付，金额合计为人民币208,200,042.81元，其中人民币139,000,000元股权转让价款于2019年6月30日到期，人民币69,200,042.81元应收款于2020年6月30日到期。

2) 松德实业为公司大股东郭景松、张晓玲夫妇控制的法人，郭景松、张晓玲夫妇分别持有松德实业50%股权，同时松德实业还直接持有公司5.40%股份；松德印机为松德实业的全资子公司，故松德实业和松德印机为公司的关联法人。

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

4) 截至2019年6月30日，公司被关联方占用资金139,000,000元。

(3) 关于公司接受关联方委托贷款暨以自有资产抵押的关联交易概述

1) 为满足公司日常营运资金的需要，拓宽公司资金来源渠道，公司通过招商银行股份有限公司向公司控股股东佛山公控申请委托贷款不超过6000.00万元，期限不超过一年，借款年利率按同期中国人民银行规定的一年期贷款基准利率上浮15%（即5.0025%）（含税），委托贷款发生的手续费由公司承担。

2) 公司以持有位于中山市南朗镇（翠亨新区起步区）东二围、不动产单元号为442000 118901 GB00847 W00000000、面积为54,620.50平方米的土地作抵押；以公司全资子公司大宇精雕为上述借款提供全额连带责任保证担保，此担保不构成对外担保。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于披露发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易一般风险提示暨复牌公告	2019年06月04日	巨潮资讯网；公告编号：2019-058
关于关联方签署展期协议暨关联交易的公告	2019年06月13日	巨潮资讯网；公告编号：2019-064
关于公司接受关联方委托贷款暨以自有资产抵押的关联交易公告	2019年06月25日	巨潮资讯网；公告编号：2019-067

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

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

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	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 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
深圳大字精雕科技 有限公司	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）		0		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 （协议签署 日）	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）		0		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				17.65%				
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、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
松德智慧装备股份有限公司	超源科技(香港)有限公司、厦门绍绪智能设备投资合伙企业(有限合伙)、邓赤柱、厦门镒航投资合伙企业(有限合伙)、宁德冠鸿投资有限公司	东莞市超业精密设备有限公司	2019年06月04日	32,375.86	88,000	万隆(上海)评估资产有限公司	2019年03月31日	截至本次公告日,标的资产的评估工作尚未完成,经预估,以2019年3月31日为预估基准日,超业精密100%股权的预估值为88,000.00万	77,440	是	公司拟向包括佛山市公用事业控股有限公司或其关联企业在内的合计不超过5名符合条件的特定对象非公开发行股份募集配套资金,募集配套资金总额不超	截至报告期末,标的资产评估、审计等工作尚未完成。	2019年06月04日	巨潮资讯网:公告编号:2019-060

<p>司、厦门镒源投资合伙企业（有限合伙）、厦门昭元投资合伙企业（有限合伙）、厦门慧邦天合股权投资基金合伙企业（有限合伙）</p>							<p>元。参考该预估结果，并经交易各方协商一致，超业精密 88% 股权的交易价格暂定为不超过 77,440.00 万元。</p>			<p>过 40,000 万元，且拟发行的股份数量不超过本次发行前总股本的 20%，亦不超过本次交易中以发行股份方式购买资产交易价格的 100%。其中，佛山市公用事业控股有限公司或其关联企业拟参与本次募集配套资金的认购，认购金额不超过 13,000.00 万元。</p>			
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

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) 半年度精准扶贫概要

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于公司控制权变更事项的说明

2019年1月8日，公司股东郭景松先生及其一致行动人张晓玲女士及松德实业，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》，郭景松先生、张晓玲女士、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26.28%。公司控制权发生变更，公司控股股东由郭景松先生及其一致行动人张晓玲女士及松德实业变更为佛山公控，公司的实际控制人由郭景松先生、张晓玲女士夫妇变更为佛山市国资委。

2、关于修订《公司章程》事项

公司于2019年3月1日召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》；公司于2019年3月18日召开2019年第一次临时股东大会，已由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的2/3以上通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；

根据全国人民代表大会常务委员会关于修改《中华人民共和国公司法》的决定（2018年10月26日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过），中国证监会《上市公司治理准则》（2018年9月修订）及《上市公司章程指引》（2019年4月修订）的要求，为进一步完善公司治理，维护公司及股东的合法权益，结合公司实际情况，公司于2019年4月24日召开第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》；公司于2019年5月15日召开2018年年度股东大会，已由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的2/3以上通过《关于修订〈公司章程〉的议案》。具体内容详见公司刊登于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

3、关于2018年度利润分配事项

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

4、关于重大资产重组事项

公司因筹划重大资产重组事项，经向深圳证券交易所申请，自2019年5月22日开市起停牌。

公司于2019年6月4日召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金符合相关法律法规规定的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》等与本次交易相关的议案。本次重大资产重组的标的公司为东莞市超业精密设备有限公司。公司拟以发行股份及支付现金的方式购买超源科技、邓赤柱、绍绪投资、镓航投资、冠鸿投资、镓源投资、昭元投资和慧邦天合合计持有的超业精密88%股权，同时募资配套资金。公司已与上述股东签订了《松德智慧装备股份有限公司与东莞市超业精密设备有限公司全体股东之发行股份及支付现金购买资产框架协议》；公司经向深圳证券交易所申请，公司股票于2019年6月5日开市起复牌。

截至本公告日，本次重大资产重组仍在积极推进中，具体内容详见公司刊登于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

5、关于股东股份减持情况

2019年1月4日，公司披露了《关于股东股份减持计划实施完毕并拟计划继续减持股份的公告》（公告编号：2019-006），公司股东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）、贺志磐先生，计划自减持计划披露之日起15个交易日后的六个月内，以集中竞价交易、大宗交易、协议转让方式减持公司股份。

截至本公告日，郭景松先生及其一致行动人（张晓玲女士、松德实业）通过协议转让方式合计减持公司股份43,654,091

股，占公司总股本比例为7.45%；雷万春先生及其一致行动人（肖代英女士）通过集中竞价交易方式减持股份15,464,982股，占公司总股本比例为2.638%；贺志磐先生通过集中竞价方式减持股份318,400股，占公司总股本比例为0.054%。上述股东股份减持计划已经实施完毕。具体内容详见公司于2019年6月5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(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、关于全资子公司变更法定代表人事项

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

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

2、关于全资子公司收购事项

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

深圳银浩研发生产的智能自动化设备不仅涉及3C领域，同时跨越高端文具、智能家居、纺织服装、医疗技术等多个领域，是对大宇精雕现有智能自动化设备板块的有益补充与延伸。

大宇精雕将有效融合其与深圳银浩的市场预知和设备研发能力，延伸专用设备制造业产业链。并通过整合两者的技术优势和规模效应，推进公司业务布局的不断优化，实现规模效应，增强公司盈利能力，提升公司抗风险能力。

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

3、关于全资子公司聘任总经理事项

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

4、关于全资孙公司变更法定代表人事项

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

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	174,839,700	29.83%	0	0	0	28,341,734	-28,341,734	146,497,966	24.99%
3、其他内资持股	174,839,700	29.83%	0	0	0	28,341,734	-28,341,734	146,497,966	24.99%
境内自然人持股	174,839,700	29.83%	0	0	0	28,341,734	-28,341,734	146,497,966	24.99%
二、无限售条件股份	411,340,803	70.17%	0	0	0	28,341,734	28,341,734	439,682,537	75.01%
1、人民币普通股	411,340,803	70.17%	0	0	0	28,341,734	28,341,734	439,682,537	75.01%
三、股份总数	586,180,503	100.00%	0	0	0	0	0	586,180,503	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内股份变动情况说明：

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

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内股份变动批准情况说明：

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

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

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内股份变动过户情况说明：

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

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	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
郭景松	77,647,794	15,450,109	0	62,197,685	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数的25%，直至锁定期截止。
雷万春	56,254,600	2,422,000	0	53,832,600	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数的25%，直至锁定期截止。
张晓玲	32,110,500	9,472,125	0	22,638,375	高管锁定	在任期内每年可

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

						25%，直至锁定期截止。
合计	174,839,700	28,341,734	0	146,497,966	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		26,022	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
佛山市公用事业控股有限公司	国有法人	26.28%	154,029,247	43,654,091	0	154,029,247		
郭景松	境内自然人	11.93%	69,932,153	-23,310,717	62,197,685	7,734,468	质押	69,355,000
雷万春	境内自然人	9.82%	53,832,600	-3,746,200	53,832,600	0	质押	43,299,500
中山市松德实业发展有限公司	境内非国有法人	5.40%	31,655,813	-10,551,937	0	31,655,813	质押	31,600,000
张晓玲	境内自然人	5.01%	29,374,313	-9,791,437	22,638,375	6,735,938	质押	28,634,800
肖代英	境内自然人	1.86%	10,881,120	-7,999,182	0	10,881,120		
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	0.74%	4,330,000	-830,000	0	4,330,000		
郭晓春	境内自然人	0.54%	3,154,400	0	2,365,800	788,600		
张纯光	境内自然人	0.52%	3,075,750	0	0	3,075,750		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	郭景松与张晓玲为夫妻关系，夫妇二人各持有松德实业 50% 的股份；雷万春与肖代英为夫妻关系。除上述情况外，未知其他上述股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
佛山市公用事业控股有限公司	154,029,247	人民币普通股	154,029,247
中山市松德实业发展有限公司	31,655,813	人民币普通股	31,655,813
肖代英	10,881,120	人民币普通股	10,881,120
郭景松	7,734,468	人民币普通股	7,734,468
张晓玲	6,735,938	人民币普通股	6,735,938
中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	4,330,000	人民币普通股	4,330,000
林志远	2,152,600	人民币普通股	2,152,600
广州佑昌融资产管理有限公司	1,857,200	人民币普通股	1,857,200
徐正蓉	1,243,200	人民币普通股	1,243,200
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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东林志远通过上海证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 2,152,600 股，实际合计持有 2,152,600 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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	佛山市公用事业控股有限公司
---------	---------------

新控股股东性质	国有企业
变更日期	2019 年 01 月 25 日
指定网站查询索引	公告编号：2019-010
指定网站披露日期	2019 年 01 月 25 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

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

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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
郭景松	董事长、总经理	现任	93,242,870	0	23,310,717	69,932,153	0	0	0
王贵银	副董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
张晓玲	董事、党支部书记	现任	39,165,750	0	9,791,437	29,374,313	0	0	0
雷万春	董事、总经理	离任	57,578,800	0	3,746,200	53,832,600	0	0	0
贺志磐	董事	现任	2,123,400	0	318,400	1,805,000	0	0	0
钮旭春	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
秦波	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
刘桂良	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
朱智伟	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李进一	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄奕扬	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘耀远	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
余小兰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张平平	监事会主席	离任	0	0	0	0	0	0	0
刘国琴	职工监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
胡卫华	常务副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈刚	副总经理、财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0
胡炳明	副总经	现任	0	0	0	0	0	0	0

	理、董事会秘书								
齐文晗	副总经理、董事会秘书	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	192,110,820	0	37,166,754	154,944,066	0	0	0

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
雷万春	总经理	离任	2019年02月28日	个人原因
郭景松	总经理	聘任	2019年03月01日	公司内部调整
秦波	董事	离任	2019年02月28日	个人原因
王贵银	董事	被选举	2019年03月18日	公司内部调整
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	被选举	2019年03月22日	公司内部调整
张平平	监事	离任	2019年03月18日	个人原因
黄奕扬	监事	被选举	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22日	个人原因
黄奕扬	监事会主席	被选举	2019年03月22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	被选举	2019年02月28日	公司内部调整
雷万春	董事	离任	2019年04月24日	个人原因
胡卫华	财务负责人	任免	2019年04月24日	个人原因

			日	
胡卫华	常务副总经理	聘任	2019 年 04 月 24 日	公司内部调整
陈刚	副总经理及财务负责人	聘任	2019 年 04 月 25 日	公司内部调整
齐文晗	副总经理及董事会秘书	解聘	2019 年 04 月 24 日	个人原因
胡炳明	副总经理及董事会秘书	聘任	2019 年 06 月 04 日	公司内部调整

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	149,701,212.27	212,123,897.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	246,608,401.20	229,802,173.36
应收账款	390,769,367.76	474,322,393.92
应收款项融资		
预付款项	19,299,659.27	14,568,081.30
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	129,024,101.83	130,851,286.80
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	133,391,561.78	294,932,389.48
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,783,754.73	16,495,667.14
流动资产合计	1,072,578,058.84	1,373,095,889.44
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	290,265,019.06	287,527,924.12
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	11,205,206.31	11,732,932.52
在建工程	3,562,204.43	1,687,027.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	112,294,470.12	116,758,149.58
开发支出		
商誉	111,061,344.91	111,061,344.91
长期待摊费用	3,135,650.73	719,098.80
递延所得税资产	12,436,320.76	13,188,143.61
其他非流动资产	67,642.07	489,215.00
非流动资产合计	544,027,858.39	543,163,835.71
资产总计	1,616,605,917.23	1,916,259,725.15
流动负债：		
短期借款	250,300,000.00	270,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,884,610.77	43,985,330.00
应付账款	190,018,430.28	302,213,088.43
预收款项	6,167,354.68	85,955,947.69
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,530,681.62	5,175,804.17
应交税费	8,671,220.99	34,060,988.13
其他应付款	3,552,057.42	5,584,777.42
其中：应付利息	435,066.44	429,082.47
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	55,382,176.29	33,632,176.29
其他流动负债		
流动负债合计	525,506,532.05	780,608,112.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	36,803,030.34	71,570,707.10
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	161,851,780.54	161,204,295.46
长期应付职工薪酬	556,909.50	556,909.50
预计负债		

递延收益	40,234,910.45	55,462,305.68
递延所得税负债	1,742,775.23	2,148,374.10
其他非流动负债		
非流动负债合计	241,189,406.06	290,942,591.84
负债合计	766,695,938.11	1,071,550,703.97
所有者权益：		
股本	586,180,503.00	586,180,503.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	826,975,893.68	826,975,893.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,897,661.53	17,897,661.53
一般风险准备		
未分配利润	-581,144,079.09	-586,345,037.03
归属于母公司所有者权益合计	849,909,979.12	844,709,021.18
少数股东权益		
所有者权益合计	849,909,979.12	844,709,021.18
负债和所有者权益总计	1,616,605,917.23	1,916,259,725.15

法定代表人：郭景松

主管会计工作负责人：陈刚

会计机构负责人：张雯

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	73,479,619.59	16,166,620.52
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	172,660.00	178,000.00

应收款项融资		
预付款项	1,663,625.00	743,625.00
其他应收款	225,933,023.88	229,845,663.81
其中：应收利息		
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00
存货	2,050,337.99	4,077,773.32
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,709,904.27	993,308.47
流动资产合计	305,009,170.73	252,004,991.12
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	998,370,705.44	995,661,849.40
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,361,383.93	1,651,038.85
在建工程	481,895.28	471,895.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	57,730,924.84	58,329,619.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,057,944,909.49	1,056,114,402.89
资产总计	1,362,954,080.22	1,308,119,394.01

流动负债：		
短期借款	160,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,289,817.60	3,339,510.50
预收款项	2,746,866.00	2,746,866.00
合同负债		
应付职工薪酬	341,484.00	302,630.00
应交税费	366,409.98	377,065.71
其他应付款	389,745,994.13	326,194,257.86
其中：应付利息	294,947.50	250,007.47
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	53,785,353.52	32,035,353.52
其他流动负债		
流动负债合计	610,275,925.23	504,995,683.59
非流动负债：		
长期借款	36,803,030.34	71,570,707.10
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	157,313,837.20	156,666,352.12
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,100,000.00	5,600,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	196,216,867.54	233,837,059.22
负债合计	806,492,792.77	738,832,742.81
所有者权益：		

股本	586,180,503.00	586,180,503.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	826,975,893.68	826,975,893.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,897,661.53	17,897,661.53
未分配利润	-874,592,770.76	-861,767,407.01
所有者权益合计	556,461,287.45	569,286,651.20
负债和所有者权益总计	1,362,954,080.22	1,308,119,394.01

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	102,666,142.27	185,445,108.13
其中：营业收入	102,666,142.27	185,445,108.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	120,352,842.37	164,437,387.01
其中：营业成本	84,126,286.61	122,918,824.04
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	662,055.91	1,024,021.02
销售费用	5,876,256.39	7,032,921.27
管理费用	13,118,203.61	13,735,028.88
研发费用	6,113,727.84	10,197,742.88

财务费用	10,456,312.01	9,528,848.92
其中：利息费用	9,823,581.01	12,096,874.00
利息收入	680,448.04	2,577,000.35
加：其他收益	21,886,706.25	14,572,580.14
投资收益（损失以“-”号填列）	2,737,094.94	12,399,000.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,737,094.94	12,399,000.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,352,660.04	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,671,835.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	352,770.43	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,937,211.48	36,307,466.00
加：营业外收入	2,473,750.19	3,021.71
减：营业外支出	399,848.56	7.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,011,113.11	36,310,480.32
减：所得税费用	2,923,627.29	5,381,959.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,087,485.82	30,928,521.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,087,485.82	30,928,521.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	5,087,485.82	31,073,181.58

2.少数股东损益		-144,660.47
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	5,087,485.82	30,928,521.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,087,485.82	31,073,181.58
归属于少数股东的综合收益总额		-144,660.47

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	0.05
（二）稀释每股收益	0.01	0.05

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

法定代表人：郭景松

主管会计工作负责人：陈刚

会计机构负责人：张雯

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	2,027,435.33	0.04
减：营业成本	2,027,435.33	0.00
税金及附加	30,910.26	172,133.41
销售费用		3,000.00
管理费用	6,433,641.94	8,814,456.65
研发费用		
财务费用	6,869,343.38	8,898,880.13
其中：利息费用	6,851,488.09	8,969,949.03
利息收入	56,875.29	221,853.06
加：其他收益	3,500,000.00	309,100.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,708,856.04	98,909,406.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,708,856.04	-1,090,593.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,913,800.66	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-15,038,840.20	81,330,036.15
加：营业外收入	322,075.85	
减：营业外支出	100,000.00	7.39
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-14,816,764.35	81,330,028.76
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-14,816,764.35	81,330,028.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-14,816,764.35	81,330,028.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		

8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-14,816,764.35	81,330,028.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	153,378,140.27	368,930,233.98
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		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,332,059.51	10,707,521.14
收到其他与经营活动有关的现金	20,317,699.80	28,381,335.80
经营活动现金流入小计	177,027,899.58	408,019,090.92
购买商品、接受劳务支付的现金	111,358,535.73	281,616,378.66
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		

支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	11,993,955.25	15,267,624.96
支付的各项税费	25,469,362.58	25,586,505.46
支付其他与经营活动有关的现金	31,271,432.07	21,125,738.20
经营活动现金流出小计	180,093,285.63	343,596,247.28
经营活动产生的现金流量净额	-3,065,386.05	64,422,843.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		300,000.00
投资活动现金流入小计		300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,501,529.33	62,680,860.00
投资支付的现金		142,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,501,529.33	205,580,860.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,501,529.33	-205,280,860.00
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	179,990,000.00	270,000,000.00
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	179,990,000.00	270,000,000.00
偿还债务支付的现金	212,707,676.76	217,267,676.76
分配股利、利润或偿付利息支付	9,182,583.28	30,035,520.60

的现金		
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	221,890,260.04	247,303,197.36
筹资活动产生的现金流量净额	-41,900,260.04	22,696,802.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-649.95	
五、现金及现金等价物净增加额	-47,467,825.37	-118,161,213.72
加：期初现金及现金等价物余额	181,235,401.56	393,818,964.14
六、期末现金及现金等价物余额	133,767,576.19	275,657,750.42

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		15,920,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	68,260,973.88	175,627,719.66
经营活动现金流入小计	68,260,973.88	191,547,719.66
购买商品、接受劳务支付的现金	50,000.00	24,075,660.80
支付给职工以及为职工支付的现金	2,069,911.21	2,090,646.95
支付的各项税费	54,559.41	1,785,040.05
支付其他与经营活动有关的现金	9,500,076.26	27,834,688.68
经营活动现金流出小计	11,674,546.88	55,786,036.48
经营活动产生的现金流量净额	56,586,427.00	135,761,683.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,977.00	59,072,560.00
投资支付的现金		142,900,000.00
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	31,977.00	201,972,560.00
投资活动产生的现金流量净额	-31,977.00	-201,972,560.00
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	179,990,000.00	140,000,000.00
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	179,990,000.00	140,000,000.00
偿还债务支付的现金	173,007,676.76	117,267,676.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,223,124.22	25,672,332.96
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	179,230,800.98	142,940,009.72
筹资活动产生的现金流量净额	759,199.02	-2,940,009.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-728.82	
五、现金及现金等价物净增加额	57,312,920.20	-69,150,886.54
加：期初现金及现金等价物余额	5,271,462.52	92,644,028.36
六、期末现金及现金等价物余额	62,584,382.72	23,493,141.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益											小计				
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		其他			
	优先 股	永续 债	其他													

一、上年期末余额	586,180,503.00				826,975,893.68				17,897,661.53		-586,345,037.03		844,709,021.18		844,709,021.18
加：会计政策变更											113,472.12		113,472.12		113,472.12
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	586,180,503.00				826,975,893.68				17,897,661.53		-586,231,564.91		844,822,493.30		844,822,493.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											5,087,485.82		5,087,485.82		5,087,485.82
（一）综合收益总额											5,087,485.82		5,087,485.82		5,087,485.82
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

余额	80,503.00				8,705.79				,661.53		7,861.88		794,732.20	.72	07,136.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	586,180,503.00				817,588,705.79				17,897,661.53		265,127,861.88		1,686,794,732.20	112,404.72	1,686,907,136.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											13,487,766.63		13,487,766.63	-144,660.47	13,343,106.16
（一）综合收益总额											31,073,181.58		31,073,181.58	-144,660.47	30,928,521.11
（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											-17,585,414.95		-17,585,414.95		-17,585,414.95
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															

余额	0,503.00				893.68				61.53	861,767,407.01		51.20
加：会计政策变更										1,991,400.60		1,991,400.60
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	586,180,503.00				826,975,893.68				17,897,661.53	859,776,006.41		571,278,051.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-14,816,764.35		-14,816,764.35
（一）综合收益总额										-14,816,764.35		-14,816,764.35
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	586,180,503.00				826,975,893.68				17,897,661.53	-874,592,770.76			556,461,287.45

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	586,180,503.00				817,588,705.79				17,897,661.53	-64,470,045.64		1,357,196,824.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	586,180,503.00				817,588,705.79				17,897,661.53	-64,470,045.64		1,357,196,824.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										63,744,613.81		63,744,613.81
（一）综合收益总额										81,330,028.76		81,330,028.76
（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										-17,585,414.95		-17,585,414.95
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-17,585,414.95		-17,585,414.95
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	586,180,503.00				817,588,705.79				17,897,661.53	-725,431.83		1,420,941,438.49

三、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》，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，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》，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。

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。

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8月23日决议批准报出。

截至2019年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年同期减少1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、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。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司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、22“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、27“重大会计判断和估计”。

1、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2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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）。

6、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，详见本附注五、17“长期股权投资”或本附注五、10“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”（详见本附注五、6、（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。

7、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，按照本附注五、17（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。

8、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现金、价值变动风险很小的投资。

9、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，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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；期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。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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) 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的控制。

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

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

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
低信用风险金融资产组合	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据
关联方组合	本组合为合并范围内的应收款项

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产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），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	预计存续期
低信用风险金融资产组合	预计存续期
关联方组合	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示

账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	3.00	3.00
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

低信用风险的金融资产组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；
关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

11、应收票据

详见本附注五、10“金融工具”。

12、应收账款

详见本附注五、10“金融工具”。

13、应收款项融资

详见本附注五、10“金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、10“金融工具”。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品及发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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。

16、长期应收款

详见本附注五、10“金融工具”。

17、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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，按本附注五、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。

18、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与其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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	5.00	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	8	5.00	11.88
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

19、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”。

20、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。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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) 内部研究开发支出会计政策

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”。

22、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。

23、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。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

25、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。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认

为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付

处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）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。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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，已发生的劳务成本计入当期损益。

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

28、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（任何符合规定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。

29、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。

30、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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。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。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）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。

（2）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。

31、其他重要的会计政策和会计估计

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) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(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) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 递延所得税资产

在很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。

(8) 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。

(9) 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。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行调整。本次会计政策变更后，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准	2019 年 4 月 24 日，公司分别召开第四届董事会第二十四次会议、第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》。	

则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。		
-----------------------------	--	--

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	212,123,897.44	212,123,897.44	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	229,802,173.36	229,802,173.36	
应收账款	474,322,393.92	472,122,161.23	-2,200,232.69
应收款项融资			
预付款项	14,568,081.30	14,568,081.30	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	130,851,286.80	132,833,600.81	1,982,314.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	294,932,389.48	294,932,389.48	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产	16,495,667.14	16,495,667.14	
流动资产合计	1,373,095,889.44	1,372,877,970.76	-217,918.68
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	287,527,924.12	287,527,924.12	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11,732,932.52	11,732,932.52	
在建工程	1,687,027.17	1,687,027.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	116,758,149.58	116,758,149.58	
开发支出			
商誉	111,061,344.91	111,061,344.91	
长期待摊费用	719,098.80	719,098.80	
递延所得税资产	13,188,143.61	13,519,534.41	331,390.80
其他非流动资产	489,215.00	489,215.00	
非流动资产合计	543,163,835.71	543,495,226.51	331,390.80
资产总计	1,916,259,725.15	1,916,373,197.27	113,472.12
流动负债：			
短期借款	270,000,000.00	270,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	43,985,330.00	43,985,330.00	
应付账款	302,213,088.43	302,213,088.43	
预收款项	85,955,947.69	85,955,947.69	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5,175,804.17	5,175,804.17	
应交税费	34,060,988.13	34,060,988.13	
其他应付款	5,584,777.42	5,584,777.42	
其中：应付利息	429,082.47	429,082.47	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	33,632,176.29	33,632,176.29	
其他流动负债			
流动负债合计	780,608,112.13	780,608,112.13	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	71,570,707.10	71,570,707.10	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	161,204,295.46	161,204,295.46	
长期应付职工薪酬	556,909.50	556,909.50	
预计负债			
递延收益	55,462,305.68	55,462,305.68	
递延所得税负债	2,148,374.10	2,148,374.10	
其他非流动负债			

非流动负债合计	290,942,591.84	290,942,591.84	
负债合计	1,071,550,703.97	1,071,550,703.97	
所有者权益：			
股本	586,180,503.00	586,180,503.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	826,975,893.68	826,975,893.68	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17,897,661.53	17,897,661.53	
一般风险准备			
未分配利润	-586,345,037.03	-586,231,564.91	113,472.12
归属于母公司所有者权益合计	844,709,021.18	844,822,493.30	113,472.12
少数股东权益			
所有者权益合计	844,709,021.18	844,822,493.30	113,472.12
负债和所有者权益总计	1,916,259,725.15	1,916,373,197.27	113,472.12

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	16,166,620.52	16,166,620.52	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	178,000.00	172,660.00	-5,340.00
应收款项融资			
预付款项	743,625.00	743,625.00	
其他应收款	229,845,663.81	231,842,404.41	1,996,740.60

其中：应收利息			
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00	
存货	4,077,773.32	4,077,773.32	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	993,308.47	993,308.47	
流动资产合计	252,004,991.12	253,996,391.72	1,991,400.60
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	995,661,849.40	995,661,849.40	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,651,038.85	1,651,038.85	
在建工程	471,895.28	471,895.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	58,329,619.36	58,329,619.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,056,114,402.89	1,056,114,402.89	
资产总计	1,308,119,394.01	1,310,110,794.61	1,991,400.60
流动负债：			
短期借款	140,000,000.00	140,000,000.00	

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,339,510.50	3,339,510.50	
预收款项	2,746,866.00	2,746,866.00	
合同负债			
应付职工薪酬	302,630.00	302,630.00	
应交税费	377,065.71	377,065.71	
其他应付款	326,194,257.86	326,194,257.86	
其中：应付利息	250,007.47	250,007.47	
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	32,035,353.52	
其他流动负债			
流动负债合计	504,995,683.59	504,995,683.59	
非流动负债：			
长期借款	71,570,707.10	71,570,707.10	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	156,666,352.12	156,666,352.12	
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	233,837,059.22	
负债合计	738,832,742.81	738,832,742.81	
所有者权益：			
股本	586,180,503.00	586,180,503.00	

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	826,975,893.68	826,975,893.68	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17,897,661.53	17,897,661.53	
未分配利润	-861,767,407.01	-859,776,006.41	1,991,400.60
所有者权益合计	569,286,651.20	571,278,051.80	1,991,400.60
负债和所有者权益总计	1,308,119,394.01	1,310,110,794.61	1,991,400.60

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

A、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收账款	474,322,393.92			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备			2,200,232.69	
按新金融工具准则列示的余额				472,122,161.23
其他应收款	130,851,286.80			
重新计量：预计信用损失准备			-1,982,314.01	
按新金融工具准则列示的余额				132,833,600.81
按新金融工具准则列示的余额				131,842,404.41

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				

应收账款	178,000.00			
加：执行新收入准则的调整				
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备			5,340.00	
按新金融工具准则列示的余额				172,660.00
其他应收款	129,845,663.81			
重新计量：预计信用损失准备			-1,996,740.60	
按新金融工具准则列示的余额				131,842,404.41

B、首次执行日，金融资产减值准备调节表

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本：				
应收票据减值准备	25,661,285.00			25,661,285.00
应收账款减值准备	55,280,416.88		2,200,232.69	57,480,649.57
其他应收款减值准备	178,898,869.98		-1,982,314.01	176,916,555.97

C、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	-586,345,037.03	17,897,661.53	
应收款项减值的重新计量	113,472.12		
2019年1月1日	-586,231,564.91	17,897,661.53	

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%

地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2%
---------	-----------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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%
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

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，大宇精雕2019年度企业所得税适用税率为15%。同时，大宇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，大宇精雕、江西大宇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，江西大宇注册地为赣州市信丰县，江西大宇2019年度企业所得税适用税率为15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,565.63	12,257.63
银行存款	133,761,010.56	181,223,143.93
其他货币资金	15,933,636.08	30,888,495.88
合计	149,701,212.27	212,123,897.44

其他说明

注：于2019年6月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币15,933,636.08元。其中5,000,000.00元为保证金，38,478.08元为开具银行承兑汇票保证金，10,895,158.00元为拖欠贷款客户反诉提请法院冻结资金，受限资金详见附注六、48。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	47,660,396.93	25,109,862.65
商业承兑票据	222,039,089.27	230,353,595.71
减：坏账准备	-23,091,085.00	-25,661,285.00
合计	246,608,401.20	229,802,173.36

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	156,614,950.00	58.07%	23,091,085.00	14.74%	133,523,865.00	170,848,950.00	66.88%	25,661,285.00	15.02%	145,187,665.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	113,084,536.20	41.93%			113,084,536.20	84,614,508.36	33.12%			84,614,508.36
其中：										
低信用风险金融资产组合	113,084,536.20	41.93%			113,084,536.20	84,614,508.36	33.12%			84,614,508.36
合计	269,699,486.20		23,091,085.00		246,608,401.20	255,463,458.36		25,661,285.00		229,802,173.36

按单项计提坏账准备：23,091,085.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
联懋科技(莆田)有限公司	93,500,000.00	9,350,000.00	10.00%	历史结算存在逾期未履约
深圳市锐鼎制工科技有限公司	63,114,950.00	13,741,085.00	21.77%	历史结算存在逾期未履约
合计	156,614,950.00	23,091,085.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收票据坏账准备	25,661,285.00		2,570,200.00		23,091,085.00
合计	25,661,285.00		2,570,200.00		23,091,085.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	15,184,323.64	
商业承兑票据		13,562,000.00
合计	15,184,323.64	13,562,000.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	14,234,000.00
合计	14,234,000.00

其他说明

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	76,039,304.00	17.11%	29,041,704.00	38.19%	46,997,600.00	29,658,596.98	5.60%	29,658,596.98	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	368,323,400.04	82.89%	24,551,632.28	6.67%	343,771,767.76	499,944,213.82	94.40%	27,822,052.59	5.57%	472,122,161.23
其中：										
账龄组合	358,392,102.04	80.65%	24,551,632.28	6.85%	333,840,469.76	490,012,915.82	92.52%	27,822,052.59	5.68%	462,190,863.23
关联方组合	9,931,298.00	2.23%			9,931,298.00	9,931,298.00	1.88%			9,931,298.00
合计	444,362,704.04		53,593,336.28		390,769,367.76	529,602,810.80		57,480,649.57		472,122,161.23

按单项计提坏账准备：29,041,704.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
厦门飞越达光学有限公司	13,222,600.00	13,222,600.00	100.00%	注 1
北海晶源光电科技有限公司	5,900,000.00	5,900,000.00	100.00%	注 1
安徽田升光电科技有限公司	3,473,300.00	3,473,300.00	100.00%	注 1
南阳华祥光电科技有限公司	2,955,000.00	2,955,000.00	100.00%	注 1
深圳市快精准手板经营部	917,049.90	917,049.90	100.00%	注 1
江华瑶族自治县华讯电子科技有限公司	546,307.00	546,307.00	100.00%	注 1
中环高科(天津)股份有	511,250.00	511,250.00	100.00%	注 1

限公司				
东莞市大幕光学科技有限公司	487,000.00	487,000.00	100.00%	注 1
深圳市康泰龙焊割设备有限公司	323,000.00	323,000.00	100.00%	注 1
厦门驭达光电有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00%	注 1
深圳市源成隆科技有限公司	169,200.00	169,200.00	100.00%	注 1
东莞维迪光电器材有限公司	135,400.00	135,400.00	100.00%	注 1
陈松清	60,000.00	60,000.00	100.00%	注 1
深圳市龙岗区拱辰兴光学制品厂	55,000.00	55,000.00	100.00%	注 1
马步芳(唯顺)	37,000.00	37,000.00	100.00%	注 1
何泉锋	17,000.00	17,000.00	100.00%	注 1
广州市福邑连发光学科技有限公司	7,597.10	7,597.10	100.00%	注 1
重庆市中光电显示技术有限公司	32,763,600.00			注 2
联懋科技(莆田)有限公司	8,500,000.00			注 3
深圳市锐鼎制工科技有限公司	5,734,000.00			注 3
合计	76,039,304.00	29,041,704.00	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 24,551,632.28

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	358,392,102.04	24,551,632.28	6.85%
关联方组合	9,931,298.00		
合计	368,323,400.04	24,551,632.28	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	210,096,937.86
1 至 2 年	177,143,972.77
2 至 3 年	39,578,168.76
3 年以上	17,543,624.65
3 至 4 年	12,723,555.24
4 至 5 年	4,804,028.00
5 年以上	16,041.41
合计	444,362,704.04

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	57,480,649.57		3,887,313.29		53,593,336.28
合计	57,480,649.57		3,887,313.29		53,593,336.28

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为311,215,527.28元，占应收账款期末余额合计数的比例为70.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为30,427,263.39元。

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,202,999.18	99.49%	13,766,182.56	94.50%
1 至 2 年	76,497.71	0.40%	739,736.36	5.08%
2 至 3 年	16,662.38	0.09%	58,662.38	0.40%
3 年以上	3,500.00	0.02%	3,500.00	0.02%
合计	19,299,659.27	--	14,568,081.30	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为16,057,982.88元，占预付账款期末余额合计数的比例为83.20%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	129,024,101.83	132,833,600.81
合计	129,024,101.83	132,833,600.81

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	139,000,000.00	139,000,000.00
关联方欠款	71,004,442.94	69,200,042.81
备用金及保证金款项	100,930,643.41	101,248,782.00
非关联单位往来及其他	2,815,744.78	301,331.97
减：坏账准备	-184,726,729.30	-176,916,555.97
合计	129,024,101.83	132,833,600.81

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	22,843.16		176,893,712.81	176,916,555.97
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	73,692.92		7,736,480.41	7,810,173.33
2019 年 6 月 30 日余额	96,536.08		184,630,193.22	184,726,729.30

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,945,477.50
1 至 2 年	304,602,269.04
2 至 3 年	30,569.86
3 年以上	172,514.73
3 至 4 年	172,514.73
合计	313,750,831.13

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款	176,916,555.97	7,810,173.33		184,726,729.30
合计	176,916,555.97	7,810,173.33		184,726,729.30

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中山市松德实业发展有限公司	股权转让款	139,000,000.00	1-2 年	44.30%	139,000,000.00
仙游宏源投资有限公司	项目保证金	100,000,000.00	1-2 年	31.87%	10,000,000.00
中山松德印刷机械有限公司	货款、代诉讼费	71,004,442.94	1-2 年	22.63%	35,502,221.47

江西宇瀚智慧装备 科技有限公司	资产处置款项	1,589,309.88	1 年以内	0.51%	47,679.30
深圳市鸿诚信精密 机械制品有限公司	往来款	661,502.60	1 年以内	0.21%	19,845.08
合计	--	312,255,255.42	--		184,569,745.85

7、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,612,323.99	556,680.23	19,055,643.76	18,375,068.26	556,680.23	17,818,388.03
在产品	1,281,034.32		1,281,034.32	11,550,624.66		11,550,624.66
产成品	39,189,368.72	2,507,680.15	36,681,688.57	51,887,836.53	2,507,680.15	49,380,156.38
发出商品	78,502,253.72	2,129,058.59	76,373,195.13	218,312,279.00	2,129,058.59	216,183,220.41
合计	138,584,980.75	5,193,418.97	133,391,561.78	300,125,808.45	5,193,418.97	294,932,389.48

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》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 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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	556,680.23					556,680.23
产成品	2,507,680.15					2,507,680.15
发出商品	2,129,058.59					2,129,058.59
合计	5,193,418.97					5,193,418.97

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	3,783,754.73	16,495,667.14
合计	3,783,754.73	16,495,667.14

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广东汇赢 融资租赁 有限公司	5,242,799 .67			14,330.85						5,257,130 .52	5,242,799 .66
深圳市丽 得富新能 源材料科 技有限公 司											592,557.8 8
莱恩精机 (深圳) 有限公司	16,004,72 7.13			- 142,593.0 0						15,862,13 4.13	30,293.07 4.20
仙游县得 润投资有 限公司	220,751,7 66.56			28,238.90						220,780,0 05.46	

环昱自动化(深圳)有限公司	45,528,630.76		2,837,118.19						48,365,748.95	
小计	287,527,924.12		2,737,094.94						290,265,019.06	36,128,431.74
合计	287,527,924.12		2,737,094.94						290,265,019.06	36,128,431.74

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,205,206.31	11,732,932.52
合计	11,205,206.31	11,732,932.52

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,439,404.33	12,751,684.31	12,508,068.62	1,837,433.71	29,536,590.97
2.本期增加金额	151,816.56	17,765.59	1,360,393.65	306,489.32	1,836,465.12
(1) 购置	151,816.56	17,765.59	1,360,393.65	306,489.32	1,836,465.12
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		4,712,382.92	75,000.00	402,453.88	5,189,836.80
(1) 处置或报废		4,712,382.92	75,000.00	402,453.88	5,189,836.80
4.期末余额	2,591,220.89	8,057,066.98	13,793,462.27	1,741,469.15	26,183,219.29
二、累计折旧					
1.期初余额	262,534.64	5,542,816.48	10,952,272.95	1,046,034.38	17,803,658.45
2.本期增加金额	23,641.28	577,038.27	270,325.42	152,663.95	1,023,668.92
(1) 计提	23,641.28	577,038.27	270,325.42	152,663.95	1,023,668.92

3.本期减少金额		3,453,300.53	71,250.00	324,763.86	3,849,314.39
(1) 处置或报废		3,453,300.53	71,250.00	324,763.86	3,849,314.39
4.期末余额	286,175.92	2,666,554.22	11,151,348.37	873,934.47	14,978,012.98
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,305,044.97	5,390,512.76	2,642,113.90	867,534.68	11,205,206.31
2.期初账面价值	2,176,869.69	7,208,867.83	1,555,795.67	791,399.33	11,732,932.52

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,562,204.43	1,687,027.17
合计	3,562,204.43	1,687,027.17

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房一期及工业宿舍楼（一期）工程	481,895.28		481,895.28	471,895.28		471,895.28
大宇智能装备及机器人产业园	3,080,309.15		3,080,309.15	1,215,131.89		1,215,131.89

合计	3,562,204.43		3,562,204.43	1,687,027.17		1,687,027.17
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房一期及工业宿舍楼（一期）工程	490,898,764.00	471,895.28	10,000.00			481,895.28	0.10%	0.10%				其他
大宇智能装备及机器人产业园	548,654,500.00	1,215,131.89	1,865,177.26			3,080,309.15	0.56%	0.56%				其他
合计	1,039,553,264.00	1,687,027.17	1,875,177.26			3,562,204.43	--	--				--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	知识产权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	110,466,209.21			38,084,090.03	148,550,299.24
2.本期增加金额				190,485.83	190,485.83
(1) 购置				190,485.83	190,485.83
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	110,466,209.21			38,274,575.86	148,740,785.07
二、累计摊销					
1.期初余额	1,644,099.37			30,148,050.29	31,792,149.66
2.本期增加金额	1,104,662.64			3,549,502.65	4,654,165.29
(1) 计提	1,104,662.64			3,549,502.65	4,654,165.29
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,748,762.01			33,697,552.94	36,446,314.95
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	107,717,447.20			4,577,022.92	112,294,470.12
2.期初账面价值	108,822,109.84			7,936,039.74	116,758,149.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
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

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
大字精雕	618,286,737.94					618,286,737.94
合计	618,286,737.94					618,286,737.94

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	719,098.80	2,693,303.97	276,752.04		3,135,650.73
合计	719,098.80	2,693,303.97	276,752.04		3,135,650.73

15、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	80,317,666.17	12,047,649.92	86,898,604.60	13,034,790.69
内部交易未实现利润	2,034,229.37	305,134.41	2,674,715.26	401,207.29
应付职工薪酬	556,909.50	83,536.43	556,909.50	83,536.43
合计	82,908,805.04	12,436,320.76	90,130,229.36	13,519,534.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值	11,618,501.52	1,742,775.23	14,322,493.97	2,148,374.10
合计	11,618,501.52	1,742,775.23	14,322,493.97	2,148,374.10

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,436,320.76		13,519,534.41
递延所得税负债		1,742,775.23		2,148,374.10

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	840,690,687.98	838,368,474.57
可抵扣亏损	95,833,794.95	86,192,982.39
合计	936,524,482.93	924,561,456.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
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	
2027 年	21,469,679.46	21,537,846.39	
2028 年	48,739,477.77	48,739,477.77	
2029 年	9,743,811.40		
合计	95,833,794.95	86,192,982.39	--

16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	67,642.07	489,215.00
合计	67,642.07	489,215.00

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	90,000,000.00
抵押借款	60,000,000.00	
保证借款	140,300,000.00	150,000,000.00
信用借款		10,000,000.00
票据借款	0.00	20,000,000.00
合计	250,300,000.00	270,000,000.00

短期借款分类的说明：

注1：质押借款的质押资产类别是深圳大字精雕科技有限公司100%股权（账面金额为980,000,000.00元）；担保方式是深圳大字精雕科技有限公司为公司借款承担连带责任保证。

注2：抵押借款的抵押资产类别是翠亨土地使用权（账面价值为57,820,708.68元）。

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	9,884,610.77	12,802,464.00
银行承兑汇票		31,182,866.00
合计	9,884,610.77	43,985,330.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	189,977,050.28	301,953,408.43
工程设备款	41,380.00	259,680.00

合计	190,018,430.28	302,213,088.43
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市宝盛自动化设备有限公司	12,980,000.00	暂未结算
深圳市诚亿自动化科技有限公司	4,411,000.00	暂未结算
广东长天精密设备科技有限公司	2,960,384.61	暂未结算
深圳市其力通实业有限公司	1,425,641.03	暂未结算
合计	21,777,025.64	--

20、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,167,354.68	85,955,947.69
合计	6,167,354.68	85,955,947.69

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

21、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	5,175,804.17	9,248,279.56	12,893,402.11	1,530,681.62
二、离职后福利-设定提存计划		317,228.84	317,228.84	
合计	5,175,804.17	9,565,508.40	13,210,630.95	1,530,681.62

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,728,493.33	7,764,476.13	10,962,287.84	1,530,681.62
2、职工福利费	447,310.84	1,291,750.53	1,739,061.37	
3、社会保险费		82,831.95	82,831.95	
其中：医疗保险费		61,325.53	61,325.53	
工伤保险费		10,010.35	10,010.35	
生育保险费		11,496.07	11,496.07	
4、住房公积金		79,020.95	79,020.95	
5、工会经费和职工教育经费		30,200.00	30,200.00	
合计	5,175,804.17	9,248,279.56	12,893,402.11	1,530,681.62

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		304,949.39	304,949.39	
2、失业保险费		12,279.45	12,279.45	
合计		317,228.84	317,228.84	

其他说明：

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,347,249.98	24,542,343.41
企业所得税	1,912,916.87	8,038,824.91
个人所得税	158,848.30	159,615.64

城市维护建设税	94,813.73	631,597.59
房产税及土地使用税	27,310.27	36,413.68
教育费附加	94,813.72	598,319.78
印花税	35,268.12	53,873.12
合计	8,671,220.99	34,060,988.13

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	435,066.44	429,082.47
其他应付款	3,116,990.98	5,155,694.95
合计	3,552,057.42	5,584,777.42

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	133,975.28	111,212.21
短期借款应付利息	301,091.16	317,870.26
合计	435,066.44	429,082.47

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付关联方款项	200,000.00	200,000.00
预提费用	1,294,435.59	3,770,736.85
应付其他款项	1,622,555.39	1,184,958.10
合计	3,116,990.98	5,155,694.95

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	53,785,353.52	32,035,353.52
一年内到期的长期应付款	1,596,822.77	1,596,822.77
合计	55,382,176.29	33,632,176.29

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	61,338,383.86	68,606,060.66
保证借款	29,250,000.00	34,999,999.96
减：一年内到期的长期借款（附注六、23）	-53,785,353.52	-32,035,353.52
合计	36,803,030.34	71,570,707.10

长期借款分类的说明：

注1：质押借款的质押资产类别是深圳大宇精雕科技有限公司100%股权，质押物账面金额为980,000,000.00元；担保方式为深圳大宇精雕科技有限公司承担连带责任保证。

注2：保证借款的保证人为深圳大宇精雕科技有限公司。

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	161,851,780.54	161,204,295.46
合计	161,851,780.54	161,204,295.46

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中山市中盈产业投资有限公司	163,448,603.31	162,801,118.23
减：一年内到期部分（附注六、23）	-1,596,822.77	-1,596,822.77
合计	161,851,780.54	161,204,295.46

27、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他（注：为大字精雕计提的完成业绩承诺的超额奖励。）	556,909.50	556,909.50
合计	556,909.50	556,909.50

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,462,305.68		15,227,395.23	40,234,910.45	项目获得政府补助
合计	55,462,305.68		15,227,395.23	40,234,910.45	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
Delta 并联机器人	337,346.14			65,292.78			272,053.36	与资产相关
多自由度机器人等柔性工业机器人研制关键环节提升	1,115,103.45			145,448.28			969,655.17	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			38,600.01			733,399.99	与资产相关
钢化玻璃智能 CCD 激光切割设备研发与产业化	125,125.00			62,562.48			62,562.52	与资产相关
面向电子制造装备行业的专用数控	38,084.50			19,042.26			19,042.24	与资产相关

设备应用								
OGS 触摸屏 盖板智能自 动化切割设 备产业化	1,871,756.59			311,959.44			1,559,797.15	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
大宇智能装 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 业高效智能 一体化机器 人精雕机研 发与产业化 配套资金	2,700,000.00						2,700,000.00	与收益相关
面向 3C 行 业高效智能 一体化机器 人精雕机研 发与产业化 配套资金	300,000.00						300,000.00	与资产相关
3C 一体化 配套扶持补	1,970,000.00			1,970,000.00				与收益相关

助款（龙岗科技发展专项资金）								
3C 一体化配套扶持补助款（龙岗科技发展专项资金）	30,000.00			500.00			29,500.00	与资产相关
智能精雕关键技术工程试验配套扶持资金（龙岗科技发展专项资金）	2,500,000.00						2,500,000.00	与资产相关
玻璃三维成型设备研发	180,000.00			19,999.98			160,000.02	与资产相关
合计	55,462,305.68			15,227,395.23			40,234,910.45	

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	586,180,503.00						586,180,503.00

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	817,421,160.79			817,421,160.79
其他资本公积	9,554,732.89			9,554,732.89
合计	826,975,893.68			826,975,893.68

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,897,661.53			17,897,661.53
合计	17,897,661.53			17,897,661.53

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-586,345,037.03	265,127,861.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	113,472.12	
调整后期初未分配利润	-586,231,564.91	265,127,861.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,087,485.82	-833,999,888.68
应付普通股股利		17,585,414.95
其他		-112,404.72
期末未分配利润	-581,144,079.09	-586,345,037.03

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 113,472.12 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,061,965.04	83,346,455.62	184,276,127.53	122,487,376.66
其他业务	4,604,177.23	779,830.99	1,168,980.60	431,447.38
合计	102,666,142.27	84,126,286.61	185,445,108.13	122,918,824.04

是否已执行新收入准则

 是 否

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	141,990.15	538,764.67
教育费附加	41,885.65	415,975.94
土地使用税	393,825.76	4,551.71
车船使用税	4,600.00	4,800.00

印花税	79,754.35	59,928.70
合计	662,055.91	1,024,021.02

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	124,875.88	137,010.36
差旅费	883,377.39	860,317.10
售后服务费	1,870,012.09	22,588.64
业务招待费	674,023.00	1,797,433.98
包装及运输费	392,483.07	1,769,095.18
展销及广告宣传费	170,000.00	313,675.21
职工薪酬	1,508,268.64	1,227,132.79
汽车费	19,490.25	60,671.32
折旧费	16,068.67	155,588.28
其他	217,657.40	689,408.41
合计	5,876,256.39	7,032,921.27

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,329,677.00	850,357.94
职工薪酬	4,546,310.78	3,813,573.07
无形资产摊销	1,416,057.34	488,266.05
差旅费	650,243.36	225,994.38
业务招待费	121,044.74	565,334.20
折旧	758,392.46	520,516.55
咨询费等中介费	2,898,421.29	5,756,773.49
住宿及会务费	9,593.00	1,590.64
其他	1,388,463.64	1,512,622.56
合计	13,118,203.61	13,735,028.88

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,935,095.55	3,247,004.69
直接投入	3,680,433.97	6,038,755.89
折旧与摊销	83,483.58	345,527.64
其他	414,714.74	566,454.66
合计	6,113,727.84	10,197,742.88

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,823,581.01	12,096,874.00
减：利息收入	680,448.04	2,577,000.35
汇兑损益	957.05	
现金折扣、手续费及其他	1,312,221.99	8,975.27
合计	10,456,312.01	9,528,848.92

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	3,332,059.51	9,270,521.14
计入其他收益的政府补助	18,554,646.74	5,302,059.00
合计	21,886,706.25	14,572,580.14

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,737,094.94	12,399,000.18
合计	2,737,094.94	12,399,000.18

其他说明：

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-7,810,173.33	0.00

应收票据坏账损失	2,570,200.00	0.00
应收账款坏账损失	3,887,313.29	0.00
合计	-1,352,660.04	

42、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-11,671,835.44
合计		-11,671,835.44

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	352,770.43	0.00
合计	352,770.43	0.00

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	2,473,750.19	3,021.71	2,473,750.19
合计	2,473,750.19	3,021.71	2,473,750.19

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
非流动资产毁损报废损失	299,848.56		299,848.56
其中：固定资产	299,848.56		299,848.56
其他		7.39	
合计	399,848.56	7.39	399,848.56

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,246,012.51	7,511,260.89
递延所得税费用	677,614.78	-2,129,301.68
合计	2,923,627.29	5,381,959.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	8,011,113.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,002,778.27
子公司适用不同税率的影响	-2,382,003.35
非应税收入的影响	-684,273.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,000.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-25,749.71
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	4,641,280.48
研发费用加计扣除的影响	-653,404.66
所得税费用	2,923,627.29

47、其他综合收益

详见附注七。

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关政府补助	6,659,311.02	3,689,000.00
存出银行保证金资金减少额	12,310,000.00	232,059.00
银行存款利息收入	680,448.04	2,725,125.32
其他往来收到的现金	667,940.74	21,717,066.60

其他		18,084.88
合计	20,317,699.80	28,381,335.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用中支付的现金	22,168,530.21	16,416,669.45
财务费用中支付的现金	84,898.63	455,264.35
存出银行保证金资金增加额	5,038,478.08	0.00
其他往来支付的现金	3,621,702.73	3,689,700.00
其他	357,822.42	564,104.40
合计	31,271,432.07	21,125,738.20

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助		300,000.00
合计		300,000.00

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,087,485.82	30,928,521.11
加：资产减值准备	1,352,660.04	11,671,835.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,023,668.92	1,593,317.78
无形资产摊销	4,654,165.29	3,195,993.96
长期待摊费用摊销	276,752.04	128,897.41
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）	-352,770.43	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	299,848.56	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,182,583.28	10,279,970.29

投资损失（收益以“-”号填列）	-2,737,094.94	-12,399,000.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,083,213.65	-1,427,784.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-405,598.87	-701,516.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	161,540,827.70	-75,663,126.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	89,887,732.88	-64,161,606.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-273,958,859.99	160,977,342.69
经营活动产生的现金流量净额	-3,065,386.05	64,422,843.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	133,767,576.19	275,657,750.42
减：现金的期初余额	181,235,401.56	393,818,964.14
现金及现金等价物净增加额	-47,467,825.37	-118,161,213.72

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	133,767,576.19	181,235,401.56
其中：库存现金	6,565.63	12,257.63
可随时用于支付的银行存款	133,761,010.56	181,223,143.93
三、期末现金及现金等价物余额	133,767,576.19	181,235,401.56

其他说明：

50、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：不适用

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,933,636.08	开具银行承兑汇票保证金、法院冻结资金

固定资产	57,722,206.62	借款抵押
长期股权投资	361,713,262.06	借款质押
合计	435,369,104.76	--

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	6,847.12	6.87	47,071.90
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款	26,703.15	6.87	183,576.15
其中：美元	26,703.15	6.87	183,576.15
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

与收益相关	6,659,311.02	其他收益	6,659,311.02
-------	--------------	------	--------------

54、其他

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
泰和大宇智能设备有限公司		100.00%	注销	2019年01月21日	风险转移							

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳大宇精雕科技有限公司	深圳龙岗	深圳龙岗	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
重庆智慧大宇科	重庆市	重庆市	制造业	100.00%		投资设立

技有限公司						
中山松德科技投资有限公司	广东中山	广东中山	制造业	70.13%		投资设立
中山大宇智能装备有限公司	广东中山	广东中山	制造业	15.00%	59.61%	投资设立
中山大宇晶石达智能装备有限公司	广东中山	广东中山	制造业		42.08%	投资设立
中山松德智能产业合伙企业	广东中山	广东中山	制造业			投资设立
江西大宇精雕科技有限公司	江西信丰	江西信丰	制造业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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大宇100%表决权。本公司通过松德科技投资间接持有晶石达60%表决权。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
对联营企业权益投资的账面价值	290,265,019.06	287,527,924.12
净利润	2,737,094.94	11,794,067.33
综合收益总额	2,737,094.94	11,794,067.33

其他说明

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

十、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、借款、应收账款、应付账款等，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2019年6月30日，本公司外币金融资产和外币金融负债列示见本附注“六、49外币货币性项目”。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。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司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、17；25）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

截至2019年6月30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340,888,383.86元（2018年12月31日：人民币353,606,060.62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

2019年6月30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2019年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的69.99%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2019年6月30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1,356.20万元。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
佛山市公用事业控股有限公司	广东佛山	投资	2,200,000,000.00	26.28%	26.28%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是佛山市国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
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

其他说明

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	其他关联方与本企业关系
佛山市国资委	实际控制人

佛山公控	控股股东
郭景松	董事长兼总经理、本公司持股 5% 以上股东
张晓玲	非独立董事、党支部书记；郭景松之配偶、一致行动人
松德实业	主要股东郭景松、张晓玲控制的公司
中山松德新材料装备有限公司	主要股东郭景松、张晓玲控制的公司
中山松德印刷机械有限公司	主要股东郭景松、张晓玲控制的公司
雷万春	本公司持股 5% 以上股东
肖代英	雷万春之配偶、一致行动人
王贵银	副董事长
贺志磐、钮旭春	非独立董事
刘桂良、朱智伟、李进一	独立董事
黄奕扬、	监事会主席
余小兰	监事
刘耀远	职工监事
胡卫华	常务副总经理
陈刚	副总经理、财务负责人
胡炳明	副总经理、董事会秘书
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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市盛大林科技有限公司	高速钻孔攻牙机	0.00	29,474,000.00	否	7,300,000.00
江西智汇雨装备科技有限公司	物业管理费	190,417.00	1,200,000.00	否	0.00
合计		190,417.00	30,674,000.00	否	7,300,000.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中山松德印刷机械有限公司	厂房、办公室	60,000.00	36,000.00

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
正常工资薪金	1,708,753.66	1,720,484.00

(4) 其他关联交易

1) 江西大宇与江西智汇雨日常关联交易

①2018年4月, 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。2018年6月, 公司全资子公司大宇精雕设立了江西大宇精雕科技有限公司(以下简称“江西大宇”), 大宇精雕以江西大宇为项目实施主体, 与3C智能制造设备相关的企业共同建设信丰县智能制造及机器人科技园。根据各方与江西省信丰县政府签署的《项目合同书》, 关于园区的装修补助, 江西信丰政府指定江西智汇雨公司负责园区的装修, 达到园区入园基本标准。物业管理费用由江西智汇雨公司向园区所有进驻企业统一收取, 收费标准3元/月/m²。

②2018年12月, 江西大宇与江西智汇雨签署了《物业管理合同》, 江西大宇所处江西省信丰县工业园区诚信大道168号的A3#厂房、A5#厂房、展厅、D栋1-6层、E栋1-3层合计25000m², 由江西智汇雨按照每月3元/m²向江西大宇收取物业管理服务费, 物业管理服务费合计7.50万元/月。

③江西智汇雨为江西大宇提供的物业服务管理期限为3年, 自2019年1月1日起至2021年12月31日止。江西智汇雨从园区管理目标定位要求出发, 制定园区物业管理各项规章制度和考核制度, 负责园区合同责任内的日常管理服务应尽事务, 并接受行业主管部门及有关政府部门的监督、指导。

2) 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。考虑到雷万春先生资金周转问题, 且目前无法通过减持其持有的公司股票来回笼资金。为最大限度保障公司及股东利益, 经公司多方努力, 雷万春先生最终同意将其持有的公司股票质押给大宇精雕以确保993.20万货款的偿还。2019年7月5日, 雷万春先生将其持有的智慧松德股票220万股质押给大宇精雕, 已经办理完成质押手续, 具体内容详见公司于2019年8月15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(www.cninfo.com.cn)上的《关联交易进展公告》(公告编号: 2019-078)。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳市盛大林科技有限公司（注1）		9,931,298.00		9,931,298.00	
仙游县元生智汇科技有限公司（注2）		102,000,000.00	10,200,000.00	10,200,000.00	10,200,000.00
合计		111,931,298.00	10,200,000.00	111,931,298.00	10,200,000.00
其他应收款：					
松德实业		139,000,000.00	139,000,000.00	139,000,000.00	139,000,000.00
中山松德印刷机械有限公司		71,004,442.94	35,502,221.47	69,200,042.81	34,600,021.41
合计		210,004,442.94	174,502,221.47	208,200,042.81	173,600,021.41

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
深圳市盛大林科技有限公司		62,950.00	62,950.00
合计		62,950.00	62,950.00
其他应付款：			
中山松德印刷机械有限公司		14,378.94	50,378.94
江西智汇雨装备科技有限公司		148,968.00	150,168.00
合计		163,346.94	200,546.94

十二、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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	被告	判决书号	判决（调解）结	结案	诉讼项目

	(申请人)	(被申请人)		果	时间	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。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

2、其他

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

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。

于2019年8月7日, 公司收到中国贸仲出具的《裁决书》([2019]中国贸仲京裁字第1170号), 裁决如下:

- 1、莱恩精机和畅志军连带向公司支付违约金人民币20万元;
- 2、畅志军将其持有的莱恩精机的4.8%的股权过户至公司名下, 并配合公司办理过户相关手续;
- 3、莱恩精机向公司支付因本案支出的法律服务费人民币5,000元, 畅志军向公司支付因本案支出的法律服务费用人民币45,000元;
- 4、公司向莱恩精机支付因本案支出的律师费人民币150,000元;
- 5、畅志军向公司支付财产保全费用人民币5,000元, 保全担保费人民币12,045元;
- 6、本案本请求仲裁费用为人民币831,500元, 由公司承担人民币579,139.75元; 由莱恩精机承担人民币2,910.25元; 由畅志军承担人民币249,450元。上述本请求仲裁费已由公司向仲裁委员会等额预缴, 故莱恩精机和畅志军应分别向申请人支付人民币2,910.25元和249,450元, 以补偿公司代其垫付的本请求仲裁费;
- 7、本案反请求仲裁费用为人民币20,000元, 由公司和莱恩精机各半承担, 即公司承担人民币10,000元, 莱恩精机承担人民币10,000元。上述反请求仲裁费已由莱恩精机向仲裁委员会等额预缴, 故公司应向莱恩精机支付人民币10,000元, 以补偿莱恩精机代其垫付的反请求仲裁费。

8、公司选定居住地不在北京的郭小明仲裁员为办理本案而发生的实际费用为人民币6,771元, 全部由公司承担。该笔费用与公司预缴的实际费用人民币30,000元相冲抵后, 余款人民币23,229元由仲裁委员会退还公司;

- 9、驳回公司的其他仲裁请求;

10、驳回莱恩精机的其他仲裁反请求；

综合上述第1、3、4、5、6、7项，各方应支付的以上款项，应于本裁决书作出之日起十五日内支付完毕。

本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1) 其他说明

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。

2、其他

股东股份质押情况

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130,289,800股，占所持公司股份的99.49%，占公司总股本的22.23%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	178,000.00	100.00%	5,340.00	3.00%	172,660.00	178,000.00	100.00%	5,340.00	3.00%	172,660.00
其中：										
账龄组合	178,000.00	100.00%	5,340.00	3.00%	172,660.00	178,000.00	100.00%	5,340.00	3.00%	172,660.00
合计	178,000.00		5,340.00		172,660.00	178,000.00	100.00%	5,340.00	3.00%	172,660.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	178,000.00	5,340.00	3.00%
合计	178,000.00	5,340.00	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	178,000.00
合计	178,000.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	5,340.00				5,340.00
合计	5,340.00				5,340.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为460,000.00元, 占应收账款期末余额合计数的比例为100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为13,800.00元。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00
其他应收款	125,933,023.88	131,842,404.41
合计	225,933,023.88	231,842,404.41

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	139,000,000.00	139,000,000.00
关联方欠款	71,004,442.94	69,200,042.81
备用金及保证金款项	100,082,000.00	100,082,000.00
非关联单位往来及其他	370,946.30	170,926.30
减：坏账准备	-184,524,365.36	-176,610,564.70
合计	125,933,023.88	131,842,404.41

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	7,259.40		176,603,305.30	176,610,564.70
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	3,600.60		7,910,200.06	7,913,800.66
2019 年 6 月 30 日余额	10,860.00		184,513,505.36	184,524,365.36

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,089,608.08
1 至 2 年	304,356,834.86
2 至 3 年	10,946.30
合计	310,457,389.24

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中山市松德实业发展有限公司	应收股权转让款	139,000,000.00	1-2 年	44.77%	139,000,000.00
仙游宏源投资有限公司	资产重组保证金	100,000,000.00	1-2 年	32.21%	10,000,000.00
中山松德印刷机械有限公司	应收关联方欠款	71,004,442.94	2 年以内	22.87%	35,502,221.47
刘韵诗	员工借款	100,000.00	1 年以内	0.03%	3,000.00
深圳市东衡投资发展有限公司	房租押金	82,000.00	1 年以内	0.03%	2,460.00
合计	--	310,186,442.94	--	99.91%	184,507,681.47

4) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,547,172,429.78	618,286,737.94	928,885,691.84	1,547,172,429.78	618,286,737.94	928,885,691.84
对联营、合营企业投资	105,613,445.34	36,128,431.74	69,485,013.60	102,904,589.30	36,128,431.74	66,776,157.56

合计	1,652,785,875.12	654,415,169.68	998,370,705.44	1,650,077,019.08	654,415,169.68	995,661,849.40
----	------------------	----------------	----------------	------------------	----------------	----------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大宇精雕	361,713,262.06					361,713,262.06	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	928,885,691.84					928,885,691.84	618,286,737.94

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东汇赢融资租赁有限公司	5,242,799.67			14,330.85						5,257,130.52	5,242,799.66
深圳市丽得富新能源材料科技											592,557.88
莱恩精机(深圳)有限公司	16,004,727.13			142,593.00						15,862,134.13	30,293,074.20
环昱自动化(深圳)有限	45,528,630.76			2,837,118.19						48,365,748.95	

公司											
小计	66,776.15			2,708,856						69,485.01	36,128.43
	7.56			.04						3.60	1.74
合计	66,776.15			2,708,856						69,485.01	36,128.43
	7.56			.04						3.60	1.74

(3) 其他说明

注：年末账面金额为人民币980,000,000元的长期股权投资-大宇精雕作为银行借款的质押物（附注六、16以及附注六、24）

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,027,435.33	2,027,435.33	4,820,756.99	4,631,242.93
合计	2,027,435.33	2,027,435.33	4,820,756.99	4,631,242.93

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,708,856.04	-1,090,593.70
合计	2,708,856.04	98,909,406.30

6、其他

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	52,921.87	

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）	18,554,646.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,373,750.19	
减：所得税影响额	2,588,886.44	
合计	18,392,432.36	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.60%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.57%	-0.02	-0.02

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人（总会计师）、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、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。