

松德机械股份有限公司

2014 年年度报告



2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人郭景松、主管会计工作负责人胡卫华及会计机构负责人(会计主管人员)张雯声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司基本情况简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	11
第五节 重要事项	42
第六节 股份变动及股东情况	56
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	63
第八节 公司治理	73
第九节 财务报告	13
第十节 备查文件目录	107

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、松德股份	指	松德机械股份有限公司，原名"中山市松德包装机械股份有限公司"。
松德有限	指	公司前身中山市松德包装机械有限公司
松德实业	指	中山市松德实业发展有限公司
海汇创投	指	广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）
海汇投资	指	广州海汇投资管理有限公司
瑞华、会计师	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
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
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
大宇精雕	指	深圳大宇精雕科技有限公司
向日葵朝阳	指	深圳市向日葵朝阳投资合伙企业（有限合伙）
青岛金石	指	青岛金石灏纳投资有限公司
浙江福欣德	指	浙江福欣德机械有限公司
汇赢租赁	指	广东汇赢融资租赁有限公司
湖南松德	指	松德机械（湖南）有限公司
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
东方天和	指	中山市东方天和印染科技有限公司
东莞福人德	指	东莞福人德数码印花技术有限公司
南头创投	指	中山中科南头创业投资有限公司
新诺科技	指	中山新诺科技股份有限公司
华一投资	指	深圳市华一投资有限公司
鑫裕环保	指	永兴鑫裕环保镍业有限公司
和运印务	指	中山和运印务有限公司
报告期	指	2014 年度
元	指	人民币元

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	松德股份	股票代码	300173
公司的中文名称	松德机械股份有限公司		
公司的中文简称	松德股份		
公司的外文名称	Sotech Machinery Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写	Sotech		
公司的法定代表人	郭景松		
注册地址	广东省中山市南头镇东福北路 35 号		
注册地址的邮政编码	528427		
办公地址	广东省中山市南头镇东福北路 35 号		
办公地址的邮政编码	528427		
公司国际互联网网址	www.sotech.cn www.songde.com.cn		
电子信箱	sec@sotech.cn		
公司聘请的会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3-4 层		

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	齐文晗
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	hubm@sotech.cn	qiqy@sotech.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	广东省中山市南头镇东福北路 35 号公司证券部

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1997 年 04 月 18 日	中山市工商行政管理局	4420002002066	442000617979677	61797967-7
整体变更为股份公司	2007 年 09 月 20 日	中山市工商行政管理局	442000000036535	442000617979677	61797967-7
首次公开发行后变更	2011 年 02 月 16 日	中山市工商行政管理局	442000000036535	442000617979677	61797967-7
注册资本变更	2012 年 07 月 03 日	中山市工商行政管理局	442000000036535	442000617979677	61797967-7
变更注册地址、经营范围、增加注册资本	2015 年 01 月 22 日	中山市工商行政管理局	442000000036535	442000617979677	61797967-7

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	194,797,890.81	203,129,569.32	-4.10%	244,555,575.39
营业成本（元）	145,312,797.32	149,173,392.23	-2.59%	161,515,872.63
营业利润（元）	-13,158,896.71	-26,681,919.30	50.68%	24,275,612.93
利润总额（元）	7,723,770.34	-26,380,476.37	129.28%	24,678,981.89
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	7,817,112.10	-21,731,693.59	135.97%	22,688,229.46
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-13,002,419.66	-21,999,268.98	40.90%	22,351,733.65
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,422,581.07	36,539.71	-42,307.73%	-34,032,598.24
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0789	0.0003	-26,400.00%	-0.3006
基本每股收益（元/股）	0.07	-0.19	136.84%	0.2
稀释每股收益（元/股）	0.07	-0.19	136.84%	0.2
加权平均净资产收益率	1.45%	-3.94%	5.39%	4.02%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-2.41%	-3.99%	1.58%	3.96%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	195,393,501.00	113,230,000.00	72.56%	113,230,000.00
资产总额（元）	1,969,929,030.26	788,852,866.77	149.72%	763,332,446.05
负债总额（元）	451,588,240.59	250,514,964.32	80.26%	191,097,859.17
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	1,518,340,789.67	535,105,841.07	183.75%	568,160,534.66
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	7.7707	4.7258	64.43%	5.0178
资产负债率	22.92%	31.76%	-8.84%	25.03%

二、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。

三、非经常性损益的项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	29,259,164.73	-31,729.13	838.00	
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）	203,576.00	1,037,500.00	382,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,580,073.68	-704,327.94	20,530.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,628,546.79			
减：所得税影响额	3,691,682.08	50,223.31	68,472.89	
少数股东权益影响额（税后）		-16,355.77	-1,599.74	
合计	20,819,531.76	267,575.39	336,495.81	--

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。

四、重大风险提示

1、并购重组的整合风险

报告期内，公司完成了收购大宇精雕的重大资产重组。交易完成后，公司面临着业务整合、标的资产的经营风险等一系列风险。上市公司将在保证大宇精雕运营独立的基础上积极推动双方优势互补，资源整合，并在技术研发、资本与平台运作等多个重要方面实现更充分的合作，发挥协同效应，降低整合

风险。

2、商誉减值的风险

公司在完成收购大宇精雕的重大资产重组后，在公司合并资产负债表中形成较大金额的商誉。根据《企业会计准则》规定，本次交易形成的商誉不作摊销处理，但需要在未来每年年度终了进行减值测试。如果大宇精雕未来经营状况恶化，将存在商誉减值的风险，从而对松德股份当期损益造成不利影响。

本次交易完成后，本公司将利用与大宇精雕在技术、人员、市场、资金等方面的互补性进行资源整合，力争通过发挥协同效应，保持并提高大宇精雕的竞争力，尽可能降低商誉减值风险。

3、管理风险

公司在完成收购大宇精雕的重大资产重组后，公司业务、机构和人员将进一步扩张，对本公司现有组织架构、管理团队将提出更高的要求，本公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面也将面临更大的挑战。如果本公司不能根据市场情况及时调整发展战略、发展方向及业务定位，没有同步建立起适应未来发展所需的管理体系，形成更加完善的约束和激励机制，可能对本公司的经营业绩提升有一定的影响。

4、新业务拓展风险

为了实现公司既定的经营目标，进一步加强公司的核心竞争力，提高公司持续盈利能力，公司除了继续保持现有业务的市场拓展以外，还将积极通过外延式拓展来保持经营业绩的持续增长。尽管不断扩大的产品和业务范围能带动公司业绩的提升，但未来公司仍可能面临对于新的业务增长方式与经营管理模式缺乏经验、新业务未能达到预期效果、新业务可能被公司的竞争对手跟随等相关风险。

针对上述风险，公司通过搭建新的专业营销架构，加强营销团队的销售能力和渠道开拓能力，加快对并购公司的业务整合等方式来应对业务扩展带来的新风险和挑战。

5、市场竞争风险

近年来消费类电子行业市场的迅猛发展，较多设备生产厂商进入市场，行业竞争逐渐加剧，同时未来若消费类电子行业增速放缓甚至需求量减少，则行业竞争将更加激烈。虽然公司在原有的业务优势基础上，形成了以自动化及智能专用设备、机器人自动化生产线等为特色产品的智能化、自动化综合解决方案体系，但若公司未能抓住机遇，紧盯技术、市场的发展方向，将面临着较大的市场竞争风险，对公司经营业绩产生不利影响。

6、应收账款回收风险

2014年末，应收账款净额为183,465,300.82元，占流动资产比例较高，尽管公司客户资信状况较好，但若公司不能加紧应收账款的回收力度，将存在较大的应收账款回收风险。

7、流动资金短缺风险

公司部分产品生产验收周期较长导致存货资产占用比例较高，公司存货占用的流动资金进一步增加，资产周转率偏低，且公司2012年、2013年、2014年经营活动产生的现金流量净额分别为-3,403.26万元、3.65万元、-1,542.26万元，存在较大的流动资金短缺风险。

8、存货管理风险及存货减值风险

2014年末，公司的存货296,395,767.77元，占期末流动资产的比例较高。若不能及时消化库存，公司将继续面临较大的存货管理风险及存货减值的风险。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

2014年度，公司所处的印刷装备行业的环境未出现好转，受下游印刷行业以及本行业产能严重过剩的影响，下游客户投资动力不足，对于大型设备的采购意愿更加趋于谨慎和保守，部分客户推迟或调整了设备的采购计划，订单不足导致了市场竞争愈发激烈，行业进入深度调整期，整体呈现下降趋势，形势依然不容乐观。据中国印刷及设备器材工业协会2014年度印机行业62家骨干企业运营情况显示，2014年度62家企业的八大指标中有七项指标下滑，多项指标跌入谷底。印刷装备行业普遍面临产品销售不旺、获利微薄、效率低下的窘况。

报告期内，面对严峻的经济形势、不利的市场环境和日益加剧的行业竞争，公司经历了前所未有的考验，整体业绩表现不佳。报告期内，公司实现营业总收入19,479.79万元，较上年同期下降4.10%；实现营业利润-1,315.89万元，较上年同期减亏50.68%；实现利润总额772.38万元，较上年同期上升129.28%；实现归属于上市公司股东的净利润781.71万元，较上年同期增长135.97%，实现扭亏为盈。

面对严峻的经济形势与和日益加剧的行业竞争，公司在报告期内主要完成了以下工作：

1、用好资本平台，推进外延式拓展战略。

在经历了2013年第一次重大资产重组筹划失败之后，公司继续坚定不移地推进外延式拓展战略。公司精心组织策划，严格规范运作，历经半年的时间，最终于2014年底，顺利全面完成了对深圳大宇精雕科技有限公司100%股权的并购，成功跨出了外延式拓展战略的坚实的一步。

2、重整公司内部架构，提高组织管理效率。

报告期内，为提升组织管理效率，公司对组织架构进行了大幅度调整：撤销了软包装事业部，将其业务并入纸包装事业部，同时，将该事业部更名为凹印机事业部；成立新产品事业部，负责新产品的研发、生产及销售；为方便日后的考核和处理，公司已决定将相关业务板块独立设立全资子公司；为提高内部沟通及管理效率，将技术研发及采购中心统一管理。

3、优化资产配置，提高资产利用效率。

公司根据相关业务和资产的盈利能力及未来发展前景，逐步调整对各业务板块的资源配置。

鉴于对浙江福欣德机械有限公司的投资未达预期，公司将持有的浙江福欣德机械有限公司51%的股权全部对外转让；同时将使用效率不高的老厂区对外出售，出售资产所得款项将优先考虑用于投资、发

展符合公司未来战略发展方向的、更具竞争力的产业。

4、调整经营策略，聚焦优势产品。

公司根据自身在技术和市场的覆盖能力，结合相关业务的盈利能力，稳步推进公司业务在产业调整期的转型升级，适当调整经营策略。

报告期内，公司折叠纸盒纸凹机继续保持国内的优势地位，但考虑到印刷设备行业的整体情况，公司对凹版印刷机的投入采取了谨慎态度，对原有的两个事业部的资源进行了整合，以集中优势，通过技术进步和产品创新，推动行业整合的加速。与此同时，公司开始适当对内部其他产品板块的业务进行调整，根据自身的技术基础，聚焦于部分优势产品，不盲目贪大求全。公司自2014年下半年开始实行了更严格的成本核算和控制，不盲目接单，宁缺勿滥，坚决执行“不欠不赔、有赚有收”的八字方针。

5、审时度势，推动公司战略适度转型升级。

公司以并购深圳大宇为契机，推动了公司在战略层面进行了一系列的转型升级。为适应公司的战略调整，公司将名称由“松德机械股份有限公司”变更为“松德智慧装备股份有限公司”，营业范围由卷筒材料生产加工相关装备，拓展至与“智慧装备，智能工厂”相关的各类软硬件及系统解决方案。同时，公司提出了新的经营宗旨：“智慧松德，装备工业未来。”将来，公司将更加重视工业4.0相关的产业，围绕机器人、工业自动化、智慧工厂来进行后续系列的产业运营、资本运作。

2、报告期内主要经营情况

(1) 主营业务分析

1) 概述

报告期内，面对严峻的经济形势、不利的市场环境和日益加剧的行业竞争，公司整体业绩表现不佳。报告期内，公司实现营业总收入19,479.79万元，较上年同期下降4.10%；实现营业利润-1,315.89万元，较上年同期减亏50.68%；实现利润总额772.38万元，较上年同期上升129.28%；实现归属于上市公司股东的净利润781.71万元，较上年同期增长135.97%，实现扭亏为盈。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

√ 适用 □ 不适用

2014年度，公司所处的印刷机械行业的环境未出现好转，受宏观经济和固定资产投资力度下降的影响，下游客户的需求依然不振。订单不足导致了市场竞争愈发激烈，公司产品的毛利率出现下降；由于产能利用不足，固定成本费用不能有效摊薄，致使项目收益未达到预期。综合以上因素，报告期内，公司主营业务未能盈利。

公司出售位于中山市南头镇南头大道东 105 号的房地产及其相关资产的营业外收入计入2014年度，增加公司 2014 年度非经常性收益。公司处置资产的收益扣除预计负债、所得税影响额后，公司2014年度的非经常性损益净额约为2,082万元。

3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	194,797,890.81	203,129,569.32	-4.10%

驱动收入变化的因素

除小部分产品是根据市场预测及订单情况进行产品预投，公司主要是订单式生产。截至本公告日，公司在手订单金额（含税）约为4.2亿元，其中大宇精雕的订单金额约为2.43亿元，母公司订单约为1.77亿元。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
机械制造行业	销售量	台套	71	93	-23.66%
	生产量	台套	69	91	-24.17%
	库存量	台套	31	39	-20.51%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

除小部分产品是根据市场预测及订单情况进行产品预投，公司主要是订单式生产。截至本公告日，公司在手订单金额（含税）约为4.2亿元，其中大宇精雕的订单金额约为2.43亿元，母公司订单约为1.77亿元。

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	123,670,278.09	89.09%	125,066,756.28	87.26%	2.04%
直接人工	6,820,401.88	4.91%	10,182,743.81	7.10%	-2.28%
制造费用	8,153,925.22	5.87%	7,446,871.87	5.20%	0.56%
出口不予抵扣税金	165,294.66	0.12%	629,041.23	0.44%	-0.32%
合计	138,809,899.85	100.00%	143,325,413.19	100.00%	

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	18,518,831.83	23,333,998.18	-20.64%	
管理费用	39,316,810.02	37,958,329.47	3.58%	
财务费用	6,421,562.18	6,437,883.25	-0.25%	
所得税	254,970.45	-3,806,791.94	106.70%	主要是本期出售房产及土地产生收益、相应所得税增加所致。
营业税金及附加	138,857.59	1,039,518.35	-86.64%	主要是本期应交增值税减少导致相应的营业税金及附加减少所致。
资产减值损失	2,177,903.19	12,576,456.02	-82.68%	主要是本期计提存货跌价准备减少所致。

6) 研发投入

√ 适用 □ 不适用

2014年全年研发共投入11,165,025.91元，占营业收入的比例为5.73%，未进行资本化，数据与上年相比未发生显著变化。公司的研发投入主要围绕环保、节能、自动化装备展开，并且部分产品成功实现销售，得到客户好评，将对公司的未来发展产生积极的影响。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	11,165,025.91	11,130,142.54	14,702,014.72
研发投入占营业收入比例	5.73%	5.48%	6.01%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	239,249,621.49	276,161,327.75	-13.37%
经营活动现金流出小计	254,672,202.56	276,124,788.04	-7.77%
经营活动产生的现金流量净额	-15,422,581.07	36,539.71	-42,307.73%
投资活动现金流入小计	23,062,498.43	58,000.00	39,662.93%
投资活动现金流出小计	19,499,247.87	41,662,923.11	-53.20%
投资活动产生的现金流量净额	3,563,250.56	-41,604,923.11	108.56%
筹资活动现金流入小计	409,417,836.50	198,000,000.00	106.78%
筹资活动现金流出小计	206,408,738.92	184,071,356.63	12.14%
筹资活动产生的现金流量净额	203,009,097.58	13,928,643.37	1,357.49%
现金及现金等价物净增加额	191,159,851.29	-28,130,966.10	779.54%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少42,307.73%，主要是本期销售商品提供劳务收到的现金减少以及上年同期基数较小所致；

2、投资活动现金流入小计较上年同期增加39662.93%，主要是本期出售总厂房产和土地、及出售控股子公司福欣德收到现金所致；

3、投资活动现金流出小计较上年同期减少53.20%，主要是本期三厂车间、宿舍、研发中心等基建工程完工、相应支出减少所致；

4、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加108.56%，主要是本期出售厂房产和土地、及出售控股子公司福欣德收到现金所致；

5、筹资活动现金流入小计较上年同期增加106.78%，主要是本期定向发行股份募集资金（用于收购大宇精雕向其股东支付股权转让款）所致；

6、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加1,357.49%，主要是本期定向发行股份募集资金增加、及分配股利所支付的现金减少所致；

7、现金及现金等价物净增加额较上年同期增加779.54%，主要是本期投资活动及筹资活动现金增加所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本报告期内，由于宏观经济形势整体不容乐观，行业上下游经营状况持续低迷，客户资金普遍较为紧张，收款较为困难，经营性活动净现金流为负数；但由于母公司出售较早时期取得的土地和房产，产生一定收益，抵减经营性亏损后，尚有一定的净利润，故经营活动净现金流与净利润有较大差异。

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	62,346,153.85
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	33.65%

向单一客户销售比例超过30%的客户资料

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	40,129,979.11
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	23.26%

向单一供应商采购比例超过30%的客户资料

适用 不适用

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

2014年，公司围绕年初制定的经营计划，不断加强内部管理、拓宽销售渠道；各事业部根据产品和市场的特点，推行多样化的管理方式和销售模式。公司在外延式拓展战略方面取得重大进展，完成了对深圳大宇精雕科技有限公司100%股权的并购，成功跨出了外延式拓展战略的坚实的一步。

1. 加强内部管理

从设计、采购、生产等各个运营环节做好管控成本、提高效率工作，对于成本降低、费用节约、效率提高而产生的效益直接按比例奖励给员工，提高员工的生产经营积极性。为此，公司成立了成本管控等专项领导小组来推进督促各项内部管理工作的实施。

2、拓宽销售渠道、明确销售策略

(1) 根据各事业部的产品结构，有针对性的制定市场拓展计划，充分利用小型现场演示会等形式

进行卓有成效的宣传推广。

(2) 各事业部建立自己的营销网络，加强与行业内有较大影响的专业人士的交流与合作。

(3) 各事业部坚持以主导产品为主的销售方针，控制异型机的订单比例。

3、推进技术研发

在产品的技术研发上，坚持规范完善现有的成型机为主，开发全新产品为辅的技术路线。

2014年，在产品线相对固定的情况下，技术研发主要围绕着怎样提高可靠性、提高成品率、降低成本这三个中心任务来开展工作。

4、报告期内，公司继续坚定不移地推进外延式拓展战略。公司精心组织策划，严格规范运作，历经半年的时间，最终于2014年底，公司顺利全面完成了对深圳大宇精雕科技有限公司100%股权的并购，成功跨出了外延式拓展战略的坚实的一步。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于20%以上的差异原因

适用 不适用

(2) 主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
设备制造行业	185,299,710.38	46,489,810.53
分产品		
光电材料系列	23,613,931.62	4,987,653.34
新材料系列	49,627,266.82	10,244,460.99
纸凹机	71,087,753.88	20,772,387.78
塑凹系列	16,925,747.89	3,779,024.91
新产品系列	15,427,350.43	4,958,262.06
其他	8,617,659.74	1,748,021.45
分地区		
国外地区	16,081,505.25	3,857,695.84
华北地区	21,952,991.45	3,368,659.13
华东地区	30,351,111.11	9,682,520.13
华南地区	60,033,760.68	14,935,763.56
华中地区	34,367,521.37	9,991,570.49

西南地区	21,410,256.41	4,451,669.51
西北地区	1,102,564.10	201,931.87

2) 占比 10%以上的产品、行业或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
设备制造行业	185,299,710.38	138,809,899.85	25.09%	-6.07%	-3.15%	-2.26%
分产品						
光电材料系列	23,613,931.62	18,626,278.28	21.12%	39.68%	43.98%	-2.36%
新材料系列	49,627,266.82	39,382,805.83	20.64%	56.33%	60.49%	-2.06%
纸凹机系列	71,087,753.88	50,315,366.10	29.22%	-18.95%	-12.45%	-5.18%
分地区						
华北地区	21,952,991.45	18,584,332.32	15.34%	3,976.98%	2,553.88%	45.40%
华东地区	30,351,111.11	20,668,590.98	31.90%	-58.62%	-64.19%	10.59%
华南地区	60,033,760.68	45,097,997.13	24.88%	19.37%	24.37%	-3.02%
华中地区	34,367,521.37	24,375,950.88	29.07%	134.19%	176.76%	-10.91%
西南地区	21,410,256.41	16,958,586.90	20.79%	300.16%	324.12%	-4.48%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近3年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位：元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	382,738,990.64	19.43%	177,923,754.67	22.55%	-3.12%	主要是本期收购全资子公司深圳大宇后合并报表所致。
应收账款	183,465,300.82	9.31%	97,930,423.34	12.41%	-3.10%	主要是本期收购全资子公司深圳大宇后合并报表所致。
存货	296,395,767.77	15.05%	203,737,019.63	25.83%	-10.78%	主要是本期收购全资子公司深圳大

						宇后合并报表所致。
长期股权投资	17,605,455.61	0.89%	17,304,027.79	2.19%	-1.30%	
固定资产	147,417,553.92	7.48%	161,724,697.57	20.50%	-13.02%	
在建工程	23,052,038.84	1.17%	3,751,385.02	0.48%	0.69%	主要是本期母公司三厂办公楼装修所致。
无形资产	81,967,422.33	4.16%	53,109,464.47	6.73%	-2.57%	主要是本期收购全资子公司深圳大宇后合并报表所致。
商誉	729,348,082.85	37.02%	0.00		37.02%	主要是本期收购全资子公司深圳大宇后合并报表所致。
长期待摊费用	1,518,867.90	0.08%	0.00		0.08%	主要是本期母公司合作开发新产品所产生的长期技术服务费。

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		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		
短期借款	100,000,000.00	5.08%	134,000,000.00	16.99%	-11.91%	主要是本期归还部分银行贷款所致。
应付票据	13,464,436.00	0.68%			0.68%	主要是本期收购全资子公司深圳大宇后合并报表所致。
应付账款	99,982,475.12	5.08%	51,581,660.67	6.54%	-1.46%	主要是本期收购全资子公司深圳大宇后合并报表所致。
预收账款	70,600,749.08	3.58%	49,370,729.06	6.26%	-2.68%	主要是本期收购全资子公司深圳大宇后合并报表所致。
应交税费	8,922,841.89	0.45%	2,111,891.74	0.27%	0.18%	主要是本期收购全资子公司深圳大宇后合并报表所致。
其他应付款	126,523,682.95	6.42%	1,793,262.72	0.23%	6.19%	主要是本期母公司收购全资子公司深圳大宇按合同约定分期向其股东支付股权转让款所致。
长期应付职工薪酬	155,414.19	0.01%			0.01%	主要是本期收购的全资子公司深圳大宇后按合同约定超额完成利润目标应给予的奖励。
预计负债	8,244,809.70	0.42%			0.42%	主要是母公司与客户诉讼过程中按照谨慎性原则计提的可能会发生的资金流出。
递延收益	14,650,000.00	0.74%	8,250,000.00	1.05%	-0.31%	主要是本期收购全资子公司深圳大宇后合并报表所致。
递延所得税负债	5,323,994.00	0.27%			0.27%	主要是本期收购全资子公司深圳大宇后相关资产评估增值对企业所得

						税的影响所致。
--	--	--	--	--	--	---------

3) 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

(4) 公司竞争能力重大变化分析

适用 不适用

①土地使用权

公司共拥有3处土地使用权，土地面积合计为90,644.6平方米，均已取得土地使用权证，公司拥有的土地使用权具体情况如下：

序号	证书编号	面积(m ²)	用途	重要程度
1	中府国用(2012)第0200237号	61,401.60	工业	重要
2	中府国用(2012)第0200232号	29,061.00	工业	重要
3	深房地字第6000535670号	182.00	住宅	重要

备注：序号3为大宇名下拥有的房地产所有权。

除上述无形资产外，公司还拥有以下商标、专利、著作权及非专利技术未作为无形资产入账：

②注册商标

截至本报告披露日，公司拥有的注册商标如下：

商标注册证号	注册商标	核定使用商品
1554915		包装机、捆扎机、打包机、胶带分配器（机器）、工业用封口机、装瓶机、烫号机、印刷机、食品包装机、装填机
4829236		印刷机器；印刷机；裁纸机；烫金机；涂刷机；贴标机；烟草加工机；包装机；注塑机；压花机。
6079301		木材加工机；印花花筒雕刻设备；鞋模机；雕刻机；电脑刻绘机；粘胶机；玻璃加工机；机床；精加工机器；铣床；
6079302		木材加工机；印花花筒雕刻设备；雕刻机；电脑刻绘机；粘胶机；玻璃加工机；
10687635		木材加工机；印花花筒雕刻设备；雕刻机；电脑刻绘机；粘胶机；曲面玻璃加工机；玻璃加工机；机床；铣床；精加工机器；

③专利及技术

A、拥有的专利权

截至目前，公司拥有已授权的有效专利65项，其中发明专利11项，实用新型51项，外观设计3项，情况如下：

编号	专利名称	专利号	专利类型	有效年限	重要程度
----	------	-----	------	------	------

1	一种全息膜复合材料定长拉伸和复合的装置	ZL200520058397.6	实用新型	10年	重要
2	一种封闭式供墨机构*	ZL200620053410.3	实用新型	10年	重要
3	一种分条机膜料压紧装置	ZL200620053413.7	实用新型	10年	重要
4	一种接料展平辊*	ZL200620053591.X	实用新型	10年	重要
5	走台装饰板	ZL200630049979.8	外观设计	10年	重要
6	流延膜机的电晕处理装置	ZL200820047698.2	实用新型	10年	重要
7	流延膜机的主冷辊	ZL200820047700.6	实用新型	10年	重要
8	流延膜机收卷机构的浮动辊装置	ZL200820047701.0	实用新型	10年	重要
9	一种流延膜机组清理胶辊装置	ZL200820047699.7	实用新型	10年	重要
10	多色组定位冷烫转移印刷机	ZL200820042991.X	实用新型	10年	重要
11	一种张力控制机构	ZL200820044047.8	实用新型	10年	重要
12	一种流延膜机的次冷辊组件	ZL200820048254.0	实用新型	10年	重要
13	一种气胀轴自动充放气装置	ZL200620053414.1	实用新型	10年	重要
14	用于印刷机的能对承印材料正反面加热的风箱	ZL201020223578.0	实用新型	10年	重要
15	用于印刷机的分段式风箱	ZL201020223582.7	实用新型	10年	重要
16	用于印刷机风干风箱的涡流式风嘴结构	ZL201020223587.X	实用新型	10年	重要
17	一种模块组合式智能印刷机	ZL201120179310.6	实用新型	10年	重要
18	实现凹版印刷联机冷烫转移的印刷机	ZL201120042321.X	实用新型	10年	重要
19	一种实现凹版印刷联机C ² 的印刷机	ZL201120046200.2	实用新型	10年	重要
20	印刷机的移动门幅结构	ZL201010003669.8	发明专利	20年	重要
21	印刷机的可调幅宽干燥风箱	ZL201010005325.0	发明专利	20年	重要
22	套印木刺效果的热转移膜凹版印制方法以及热转移膜*	ZL200910194092.0	发明专利	20年	重要
23	实现凹版印刷联机定位冷烫及定位C ² 转移的新工艺	ZL201010231778.5	发明专利	20年	重要
24	一种厚纸收卷接料装置	ZL201220713321.2	实用新型	10年	重要
25	一种机组式柔版印刷机		实用新型	10年	重要
25	一种自动调节间隙的涂布机	ZL201220690264.0	实用新型	10年	重要
26	一种宽幅湿式多功能复合机	ZL201320061275.7	实用新型	10年	重要
27	凹印机	ZL201330035952.3	外观设计	10年	重要
28	一种间歇式涂布机	ZL201320728251.2	实用新型	10年	重要
29	一种间歇式正反涂布机	ZL201320728210.3	实用新型	10年	重要
30	一种正反涂布机	ZL201320728374.6	实用新型	10年	重要

31	一种薄膜分切机	ZL201420016652.X	实用新型	10年	重要
32	一种收卷压辊机构	ZL201420105055.4	实用新型	10年	重要
33	印刷机压辊长度可调节的压印结构	ZL201010003107.3	发明专利	20年	重要
34	一种芯轴压平装置	ZL201210506618.6	发明专利	20年	重要
35	一种机组式柔版印刷机	ZL201220685964.0	实用新型	10年	重要
36	一种全伺服传动加压套筒柔板印刷单元	ZL201210535422.X	发明专利	20年	重要
37	振动筛网式植砂机	ZL201210544671.5	发明专利	20年	重要
38	一种自动上下料的精雕机	ZL201110273881.0	发明专利	20年	重要
39	一种玻璃面板加工精雕机及其对玻璃面板进行加工的方法	ZL201110273884.4	发明专利	20年	重要
40	并联机械手	ZL201420479056.5	实用新型	10年	重要
41	一种六轴机器人	ZL201420556253.2	实用新型	10年	重要
42	一种高压水去毛刺机	ZL201420614814.X	实用新型	10年	重要
43	花岗岩材料的C型立式机床	ZL201420614832.8	实用新型	10年	重要
44	一种自动贴标机	ZL201420635455.6	实用新型	10年	重要
45	一种自动上下料的精雕机	ZL201420557179.6	实用新型	10年	重要
46	一种加工玻璃面板的精雕机	ZL201120346361.3	实用新型	10年	重要
47	一种玻璃面板加工精雕机	ZL201120346362.8	实用新型	10年	重要
48	一种用于精雕机主轴的冷却装置	ZL201120346355.8	实用新型	10年	重要
49	一种多功能曲面玻璃精雕机	ZL201120548408.4	实用新型	10年	重要
50	集磨砂与切削功能于一体的加工装置	ZL201120549006.6	实用新型	10年	重要
51	玻璃精雕机磨轴装置	ZL201120548401.2	实用新型	10年	重要
52	一种针对手机玻璃面板及后盖板加工行业的穿心电主轴	ZL201220013271.7	实用新型	10年	重要
53	一种针对手机玻璃面板及后盖板加工行业的穿心机械主轴	ZL201220013091.9	实用新型	10年	重要
54	一种用于取放玻璃板的双头机械手	ZL201220250981.1	实用新型	10年	重要
55	定位装置	ZL201220251189.8	实用新型	10年	重要
56	一种双头机械手	ZL201220250970.3	实用新型	10年	重要
57	一种多头玻璃面板加工精雕机的旋转平台	ZL201220720363.9	实用新型	10年	重要
58	全自动光边机	ZL201220720270.6	实用新型	10年	重要
59	玻璃板水射流切割机	ZL201220721481.1	实用新型	10年	重要
60	一种多头玻璃面板加工精雕机	ZL201220720364.3	实用新型	10年	重要
61	一种带旋转平台的多头玻璃面板加工精雕机	ZL201220720382.1	实用新型	10年	重要
62	一种新型高效精雕机	ZL201320490582.7	实用新型	10年	重要
63	一种自动精雕机	ZL201420159140.9	实用新型	10年	重要

64	数控精雕机	ZL201130333166.2	外观设计	10年	重要
65	一种玻璃面板或玻璃后盖板2.5D成型加工工艺方法	ZL201210013040.0	发明专利	20年	重要

注1：以上全部专利公司均按时缴纳年费，所有专利均处于有效状态；

注2：第22项发明专利为本公司与浙江永成印务有限公司共同所有。

注3：为缩短专利申请审批周期，公司就部分创新内容同时申请了发明专利和实用新型专利。报告期内，为取得发明专利授权，公司放弃了相应的部分实用新型专利授权。

除第22项外，以上专利均由公司自行研发设计。专利权未估值入账。

B、正在申请的专利

截止报告披露日，公司已向国家知识产权局申报，但尚未授权的专利21项，全部为发明专利。具体情况如下：

编号	名称	申请号	专利类型	取得方式
1	一种间歇式正反涂布工艺及其涂布机	201310578167.1	发明	自主研发
2	一种可自动调节间隙的逗号刮刀涂布机	201210540889.3	发明	自主研发
3	水平走料机组式柔版印刷机	201210536795.9	发明	自主研发
4	一种收卷接料装置	201210560055.9	发明	自主研发
5	一种新型微凹版高精度传动结构	201410685223.6	发明	自主研发
6	一种印刷机刮刀装置	201410685938.1	发明	自主研发
7	一种新型三辊涂布结构	201410735323.5	发明	自主研发
8	一种宽幅高速木纹纸印刷机	201410729769.7	发明	自主研发
9	一种储料架结构	201410683499.0	发明	自主研发
10	一种涂布机的半自动对接接料机构及其接料方法	201410790459.6	发明	自主研发
11	一种涂布机的新型涂布头	201410790479.3	发明	自主研发
12	一种带有安全防护结构的涂布机烘箱	201410790520.7	发明	自主研发
13	一种挤出复合机的双气缸单独控制压辊结构	201410790308.0	发明	自主研发
14	一种全UV油墨氮气保护电子轴传动凹版印刷的生产线	201410730144.2	发明	自主研发
15	一种薄膜印刷的加热烘干系统	201410810546.3	发明	自主研发
16	一种递墨机构	201410739888.0	发明	自主研发
17	一种薄膜切断装置	201410804287.3	发明	自主研发
18	一种气顶式自动开启的双层烘箱	201410802591.4	发明	自主研发
19	一种分切机分切抽条机构	201410735051.9	发明	自主研发
20	并联机械手	201410419833.1	发明	自主研发
21	一种自动贴标机	201410586963.4	发明	自主研发

④承担国家、省和市科技项目情况

无。

⑤核心技术人员

2014年10月24日，原总工程师张幸彬先生因工作调整的需要，不再兼任公司总工程师职务。由黄亚东先生接任总工程师职务。张幸彬先生所负责的公司业务工作已进行了良好交接，其调动不会影响公司相关

工作的正常进行。

⑥报告期内，公司未发生因技术升级换代、核心技术人员辞职等导致核心竞争力受到严重影响的情形。

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

√ 适用 □ 不适用

对外投资情况						
报告期投资额（元）		上年同期投资额（元）		变动幅度		
980,000,000.00		60,000,000.00		1,533.33%		
被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例	资金来源	合作方	本期投资盈亏（元）	是否涉诉
深圳大宇精雕科技有限公司	从事自动化、智能化专用设备及机器人制造、研发、销售、服务为一体的企业。	100.00%	定向增发及配套募集资金。	无	0.00	否

2) 募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

1. 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	59,272.67
报告期投入募集资金总额	16,249.41
已累计投入募集资金总额	39,387.01
报告期内变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额	
累计变更用途的募集资金总额比例	

募集资金总体使用情况说明

1、募集资金到位情况：（1）经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]1874号）《关于核准中山市松德包装机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，同意公司向社会公开发行不超过17,000,000股新股。本次发行总量为17,000,000股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币22.39元，募集资金总额为人民币380,630,000.00元，扣除承销保荐费用人民币24,837,800.00元，扣除其他发行费用人民币8,483,372.71元（其中审计及验资费用人民币3,040,000.00元、律师费人民币2,180,000.00元、信息披露费人民币2,110,000.00元、登记托管费和印花税及发行手续费人民币1,153,372.71元），募集资金净额为人民币347,308,827.29元。其中计入股本人民币17,000,000.00元，计入资本公积人民币330,308,827.29元。以上募集资金已经利安达会计师事务所有限责任公司验证，并出具利安达验字[2011]第1039号验资报告。募集资金已存放于董事会决定的专项账户集中管理并公告了募集资金三方监管协议的主要内容。（2）经中国证券监督

管理委员会（证监许可[2014]1357号）《关于核准松德机械股份有限公司向雷万春等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司向郭景松非公开发行 21,882,742 股股份募集发行股份购买资产的配套资金，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 12.11 元，募集资金总额为人民币 265,000,000.00 元，扣除本次非公开发行股份的发行费用 19,582,163.50 后，募集资金净额为人民币 245,417,836.50 元。上述募集资金全部存放于募集资金专户管理，已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2014]48390007 号验资报告。以下称本次募集资金为“2014 年非公开发行股份募集资金”。2、募集资金使用情况：公司严格按照《募集资金三方监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，未发生违法违规的情形。截至 2014 年 12 月 31 日止，公司尚未使用募集资金余额为人民币 120,416,299.71 元，募集资金专户余额为人民币 120,416,299.71 元。尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。

2. 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、高速多色印刷成套设备	否	12,855.3	12,855.3	220.67	11,951.06	92.97%	2012 年 01 月 31 日	346.25	1,743.05	否	否
2、研发中心项目	否	2,930	2,930	112.56	2,608.79	89.04%	2013 年 12 月 31 日				
3、收购深圳大宇精雕科技有限公司股权的现金对价		24,541.78	24,541.78	12,500.15	12,500.15	50.93%					
承诺投资项目小计	--	40,327.08	40,327.08	12,833.38	27,060	--	--	346.25	1,743.05	--	--
超募资金投向											
1、永久性补充流动资金	否	10,800	10,800	3,400	10,800	100.00%					
2、松德湖南生产基地	否	6,000	6,000	16.03	1,527.01		2015 年 07 月 01 日				
归还银行贷款（如有）	--						--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--						--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	16,800	16,800	3,416.03	12,327.01	--	--			--	--

合计	--	57,127.08	57,127.08	16,249.41	39,387.01	--	--	346.25	1,743.05	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	受宏观经济形势影响，及整个行业景气度持续低迷，订单状况不理想，募投项目产能未能充分发挥；行业竞争日趋激烈，产品毛利率持续下降。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用										
	<p>超募资金总额为人民币 18,945.58 万元。2011 年 3 月 31 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的 3,700 万元永久补充公司日常经营所需流动资金。2011 年 3 月 31 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 8,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自公司股东大会审议批准之日起不超过 6 个月。公司于 2011 年 10 月 25 日已将用于暂时补充流动资金的 8,000 万元全部归还至募集资金专用账户。2011 年 12 月 26 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于再次使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司短期使用募集资金 3,700 万元补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过 6 个月。公司于 2012 年 6 月 21 日已将用于暂时补充流动资金的 3,700 万元全部归还至募集资金专用账户。2012 年 4 月 18 日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过《关于再次使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的 3,700 万元资金用于永久补充公司流动资金。2012 年 9 月 7 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过《关于再次使用超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司短期使用募集资金 3,400 万元补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过 6 个月。公司于 2013 年 3 月 6 日已将用于暂时补充流动资金的 3,400 万元全部归还至募集资金专用账户。2013 年 7 月 1 日，公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金设立全资子公司实施湖南生产基地投资计划的议案》，同意公司使用超募资金 6000 万元在湖南宁乡投资设立全资子公司“松德机械（湖南）有限公司，并由其实施“松德湖南生产基地”的投资计划。截至 2013 年 12 月 31 日，松德机械（湖南）有限公司已使用 1,510.98 万元用于“松德湖南生产基地”项目建设。2014 年 10 月 24 日，公司第三届董事会第九次会议审议通过了《关于再次使用超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 3,400 万元用于永久补充流动资金。2014 年 12 月 31 日止，松德机械（湖南）有限公司已使用 1,527.01 万元用于“松德湖南生产基地”项目建设。截至 2014 年 12 月 31 日，上述项目实际已使用超募资金 12,327.01 万元，剩余超募资金 6,618.57 万元。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2011 年 3 月 31 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 4,351.90 万元。利安达会计师事务所有限责任公司出具了利安达专字[2011]第 1322 号《关于中山市松</p>										

	德包装机械股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

3. 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

3) 非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

4) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

5) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳大宇精雕科技有限公司	子公司	专用设备制造业	从事自动化、智能化专用设备及机器人制造、研发、销售、服务为一体的企业。	2684.7194 万元	303,176,43 7.94	218,703,76 7.74	246,291,29 0.79	85,977,40 5.80	84,451,111.3 1

松德机械 (湖南)有限公司	子公司	机械制造	包装机械及材料、印刷机械、光电材料及其设备、新能源材料及其设备的研发、生产、销售。	6000 万元	60,980,204.48	60,735,153.36	0.00	1,080,739.45	835,688.33
广东汇赢融资租赁有限公司	参股公司	融资租赁	从事融资租赁及其相关业务。	1000 万美元	107,419,320.50	81,444,032.05	11,102,744.50	3,599,120.39	2,993,098.84
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	参股公司	新材料	新能源及电子信息材料的研发、生产加工及购销	1000 万元	12,590,403.93	9,371,005.17	4,697,870.23	-793,069.98	-791,099.89

主要子公司、参股公司情况说明

①大宇精雕

企业名称：深圳大宇精雕科技有限公司

注册资本：2684.7194万元

实收资本：2684.7194万元

住 所：深圳市龙岗区平湖街道力昌社区猪仔湾2号第1栋(巨志工业园)

经营范围：自动化数控设备及其耗材、自动化控制设备的技术开发及购销；国内贸易（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营）；自动化数控设备的生产加工；软件的技术开发与购销。

法定代表人：雷万春

股东：松德机械股份有限公司100%。

成立日期：2010年11月30日

②湖南松德

企业名称：松德机械（湖南）有限公司

注册资本：6,000万元

实收资本：6,000万元

住 所：宁乡经济技术开发区永佳路1999号

经营范围：包装机械及材料、印刷机械、光电材料及其设备、新能源材料及其设备的研发、生产、销售。（不含前置审批和许可项目，涉及行政许可的凭许可证经营）。

法定代表人：郭景松

股东：松德机械股份有限公司100%。

成立日期：2013年8月20日

(2) 报告期内，公司参股公司的经营情况及业绩分析。

①汇赢租赁

企业名称：广东汇赢融资租赁有限公司

注册资本：1,000万美元

实收资本：1,000万美元

住 所：佛山市南海区桂城街道灯湖西路20号保利水城公馆礼苑2001房

经营范围：从事融资租赁、租赁业务；向国内外购买租赁资产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和相关的担保业务（涉及行业许可管理的按国家有关规定办理申请）。机械设备及相关技术、零配件、原辅材料的进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理）。

法定代表人：苏劲

股东：迪思比（香港）有限公司30%；佛山市顺德德致投资有限公司40%；松德机械股份有限公司18%；珠海嘉宏投资咨询有限公司12%；

成立日期：2010年4月14日

②深圳丽得富

企业名称：深圳市丽得富新能源材料科技有限公司

注册资本：1,000万元

实收资本：1,000万元

住 所：深圳市龙岗区坪地街道坪西社区深惠路(坪地段)1001号2#厂房四楼

经营范围：新能源及电子信息材料的研发、生产加工及购销（不含易燃、易爆、剧毒及其它危险化学品）。

法定代表人：彭晓华

股东：深圳市通产丽星股份有限公司40%；松德机械股份有限公司30%；沈道付30%。

成立日期：2011年12月23日

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目的	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产和业绩的影响
深圳大宇精雕科技有限公司	转型升级，提升公司核心竞争力。	股权收购	改善资产状况和盈利能力。
浙江福欣德机械有限公司	优化资产配置，提高资产利用效率。	股权出售	优化资产配置，提高资产利用效率。

（7）公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

二、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

1、公司所处行业的总体状况

（1）印刷设备市场的总体状况

改革开放二十多年来，中国包装工业经历了从无到有、从小到大的发展历程，一直以高于18%的年增长率迅速发展壮大，一举从20世纪80年代初国民经济40个主要行业的最后一位，跃升到现在的第15位，包装工业总产值在社会总产值中的比例已由80年代初的0.4%上升到现在的2.3%。当前，包装印刷业已经成

为商品流通领域不可缺少的行业。包装印刷不仅具有保护商品、方便运输、介绍或说明商品的功能，而且已经成为某些商品形象的竞争力，引导着消费的潮流。现代社会已经到了凡商品均须包装，凡包装均需印刷的程度。商品经济的高速发展，商品生产的日益丰富，推动了包装印刷的应用领域越来越广泛。

中国的包装产业带动着中国包装装备产业高速发展，经过20多年的大量供应，本身已经导致了目前严重的产能过剩。再加上，受网络传播、电子媒体多元化的冲击的书刊印刷的部分产能转向包装印刷，导致包装印刷行业的境况更是雪上加霜。同时，受国际国内经济环境的影响，未来一段时期内中国包装印刷行业将面临更加迫切的转型升级压力，行业的发展将从主要追求速度和规模的粗放式增长逐步转变到更加注重质量和内涵的集约型发展模式上来。

全球经济增长放缓，印刷包装机械行业也受到经济增速减缓压力影响，多项指标跌入谷底，印刷装备行业普遍面临产品销售不旺、获利微薄、效率低下的窘况。在市场需求疲软、行业竞争白热化以及生产成本不断上涨的共同影响下，印包行业亟须寻求新的利益增长点。

凹版印刷具有墨层厚实、层次清晰、工艺稳定、耐印力高、适用范围广等突出的特点。为了在激烈的市场竞争中脱颖而出，包装领域的名牌商家对设计和印刷图像提出了更高的要求，凹印恰恰能确保最佳印刷质量。随着市场经济的不断发展，特别是食品、饮料、卷烟、医药、保健品、化妆品、洗涤用品以及服装等工业的迅猛发展，对凹版印刷品的需求越来越多，在质量要求越来越高的趋势下，我国凹版印刷得到了迅速发展。特别是近年来，随着雕刻技术、CTP技术、独立驱动技术、环保型凹印油墨和控制技术的应用、印后联机加工多样化以及制版成本的降低，使凹版印刷在包装印刷中具备了更强的竞争力。

虽然国产凹印机的性能在不断提高，部分设备性能已经接近和达到进口设备的水平，但大部分中低档国产凹印设备的性能和水平还不高，与国际先进凹印设备相比还有相当大的差距。如凹印机的制造水平，特别是国产机的可靠性、稳定性、印刷速度和自动控制水平仍有待提高、电子轴传动技术的应用还需大力推广、多功能连线加工还需完善、套筒式滚筒、封闭式供墨系统和刮墨刀快速施压装置还需加快开发。同时，作为凹印设备制造商，还要转变设计理念和销售模式，不仅要重视产品结构上的个性化、模块化、智能化，还要重视售后服务，实现服务和销售一体化。

我国印刷设备制造业仍遭遇经济下行压力的冲击，企业的调整和转型仍在艰难进行，一些低端产品制造企业，有的转行、有的还在艰难转型中挣扎，还有一些企业销声匿迹；一些成功转型和自主创新成果显著的企业，相继取得较好的销售成绩，传统和新兴企业的重新洗牌初见端倪，但很难撬动整个行业的恢复性增长。根据权威机构的统计和预测，新增印刷设备增速缓慢，且增长分布最主要集中在静电和喷墨数字印刷系统领域。

综上所述，传统的印刷及印刷设备制造业将在相当长的一段时间内面临着行业产能严重过剩、转型升级等多重压力。

（2）新材料、光电材料市场的总体状况

公司的新材料、光电材料设备产品的目标市场针对应用于包装材料、太阳能EVA封装胶膜生产、锂电池的隔膜和极片的生产、LCD背光模组的光学涂布、光学膜硬化膜涂布、电子粘胶带涂布等领域，为新材料、新能源材料、光电材料生产线、新型包装材料、功能性薄膜、光学材料、锂离子电池材料等的制造提供非标准设备和解决方案。

国家十二五发展规划将新能源新材料及节能环保产业列为国家战略性新兴产业。塑料薄膜尤其是功能薄膜作为塑料制品中发展最快的种类，仍将在新兴产业的中扮演重要的角色。锂电池隔膜、光学薄膜、光伏薄膜、高阻隔膜等功能薄膜，未来应用前景广阔，其中蕴藏巨大的投资机会。

近年来我国塑料薄膜产量逐年增加，年均增长速度达到了15%，2017年我国塑料薄膜产量将达到1,957.86万吨。此外，“十二五”期间我国塑料薄膜市场将保持20%以上的容量扩张，预计2017年我国塑料薄膜市场规模将达到5,423.31亿元。

目前我国塑料薄膜已处于结构性供需矛盾的状态，传统薄膜供过于求；高新薄膜则供不应求。未来几年塑料薄膜行业市场规模虽快速增长，但应注意加强高端产品的研发产出。

薄膜生产线大致可分为挤出部分、拉伸部分、分切部分以及涂布等后加工工艺部分。国产设备在加工精度、拉伸速度、工艺参数控制等方面与国外设备仍存在较大差距，因此高端薄膜设备仍以进口为主。部分特种薄膜，如隔膜等，由于存在特殊加工工艺，需要对通用设备进行改进，因此设备难度更高。

但由于技术壁垒较高，目前高端功能薄膜的原料、配方及工艺、设备主要被国外企业所控制，进口替代空间大，未来发展空间良好。

就制造设备而言，精密涂布、挤出流延设备成为许多重要功能性材料不可或缺的关键设备，市场前景广阔，但同样面临个性化的工艺适应性要求较多、技术开发的成本及风险普遍偏高、结构性供需矛盾等问题。

2、公司所处行业的发展趋势

公司已经树立了成为“中国版工业4.0的领导者”的战略目标。未来，公司将更加重视工业4.0相关产业，围绕机器人、工业自动化、智慧工厂来进行后续系列的产业运营、资本运作。

工业4.0是制造业发展的必由之路。随着人口红利的消失，劳动力供给减少、人工成本上升和新一代劳动力制造业就业意愿的下降，我国制造业的国际竞争力面临着巨大的压力和挑战。客观上说，推进“工业化和信息化”融合，抢先进入“工业4.0”时代，以保持制造业的竞争力，是中国必然选择的一个命题。

“工业4.0”项目主要分为两大主题，一是“智能工厂”，重点研究智能化生产系统及过程，以及网络化分布式生产设施的实现；二是“智能生产”，主要涉及整个企业的生产物流管理、人机互动以及3D技术在工

业生产过程中的应用等。

继德国“工业4.0”战略提出后，“中国制造2025”也很快上升为国家战略，这凸显出全球制造业激烈竞争的新态势，这对中国制造业、特别是传统制造业形成了巨大的挑战。

中国与西方国家在工业4.0上的起点是平等的。中国工业拥有世界最完整的供应链条，拥有“门类齐全、独立完整”的工业体系，市场和技术基础坚实，再加上政府部门强大的组织能力，相关的规划和各类扶持政策将大力促进工业4.0相关产业的发展。

然而必须深刻地认识到，中国工业化发展历史不长，传统制造业比重较大，且大部分企业尚处在工业2.0阶段，只有极少部分达到信息化时代3.0阶段，中国传统制造业企业从制造迈向智造的道路依然漫长。从而，我们判断，中国版工业4.0的实现大体需要经历四个阶段，分别为人工替代、效率提升、品质改善、柔性生产，而柔性生产才是借助移动互联、云计算、大数据、物联网等信息化技术优化生产环节和供应链、减少原材料用量和环境负荷、降低工厂成本、提高生产效率的智能生产模式，才是真正的工业4.0。工业4.0是互联网改造传统制造业的核心，也是制造业互联网思维的重要体现。

工业4.0的基础是数字化、网络化和集成化，这也是目前传统制造业的发展的趋势和方向。与此相应的是，工业4.0时代的工业自动化，将在原有自动化技术和架构下，实现集中式控制向分散式增强型控制的基本模式转变，让设备从传感器到因特网的通讯能够无缝对接，从而建立一个高度灵活的、个性化和数字化、融合了产品与服务的生产模式。在这种模式下，生产自动化技术可通过自我诊断、自我修正和各种功能软件让设备更加智能，以更好地辅助工人完成生产。因此要求自动化设备的通讯功能和集成能力更强，而自动化软件则需具备更强大的分析处理及与企业其他软件系统的数据共享能力。

3、公司的存在的主要优势

公司是中国包装行业内的龙头企业，被认定为“高新技术企业”，凹版印刷机及其成套设备、精密涂布设备、高端流延设备制造技术在国内处于领先地位，具有技术、研发及自主创新、品牌、客户资源等多方面的优势。

公司全资子公司大宇精雕重视产品研发，其研发体系以市场为导向，重视技术研发和实际应用结合。公司搭建了以研发部门为核心，市场、销售等职能部门为辅的开放式跨部门动态开发平台，形成了技术研发和应用研发相互结合与支持的研发体系。这种动态协作模式保证了技术研发及行业应用的高度结合，可以更深刻、快捷的了解客户需求，从而快速应对市场需求，缩短新产品、新技术的研发应用周期，保证了公司研发能力在行业内的领先性及产品的创新性，进而增强了其产品尤其符合行业发展趋势的机器人自动化生产线的竞争优势。

（二）2015年公司发展规划

2015年，世界经济正处于深度调整之中，复苏动力不足，地缘政治影响加重，不确定因素增多，推动增长、增加就业、调整结构成为国际社会共识。我国经济下行压力还在加大，发展中深层次矛盾凸显，今年面临的困难可能比去年还要大。制造业虽然有回暖趋势，但整体上受季节性因素影响较多，经济内生动力并没有实质性改善，企业生产经营困难问题短期内还难以明显缓解。展望2015年，预计全年经济增长总体形势仍然不容乐观。

2015年公司将继续以“转型发展”为主题，紧紧围绕成为“中国版工业4.0的领导者”的战略目标，一方面，用好资本平台、多种方法并进，坚定不移地推行外延式拓展战略，继续寻求有利于公司发展壮大的机会，快速提升公司的竞争力，大胆运用灵活多样的合作方式和发展模式，致力于成为“中国版工业4.0的领导者”；一方面，公司将继续推进公司内部的资源优化配置，集中优势资源聚焦有竞争力的产业模块，推进对不良资产的剥离、处置工作，转变经营思路，坚决执行“不欠不赔、有赚有收”的八字方针。

（三）对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素分析

1、并购重组的整合风险

报告期内，公司完成了收购大宇精雕的重大资产重组。交易完成后，公司面临着业务整合、标的资产的经营风险等一系列风险。上市公司将在保证大宇精雕运营独立的基础上积极推动双方优势互补，资源整合，并在技术研发、资本与平台运作等多个重要方面实现更充分的合作，发挥协同效应，降低整合风险。

2、商誉减值的风险

公司在完成收购大宇精雕的重大资产重组后，在公司合并资产负债表中形成较大金额的商誉。根据《企业会计准则》规定，本次交易形成的商誉不作摊销处理，但需要在未来每年年度终了进行减值测试。如果大宇精雕未来经营状况恶化，将存在商誉减值的风险，从而对松德股份当期损益造成不利影响。

本次交易完成后，本公司将利用与大宇精雕在技术、人员、市场、资金等方面的互补性进行资源整合，力争通过发挥协同效应，保持并提高大宇精雕的竞争力，尽可能降低商誉减值风险。

3、管理风险

公司在完成收购大宇精雕的重大资产重组后，本公司业务、机构和人员将进一步扩张，对本公司现有组织架构、管理团队将提出更高的要求，本公司在战略规划、制度建设、组织设置、运营管理、资金管理和内部控制等方面也将面临更大的挑战。如果本公司不能根据市场情况及时调整发展战略、发展方向及业务定位，没有同步建立起适应未来发展所需的管理体系，形成更加完善的约束和激励机制，可能对本公司的经营业绩提升有一定的影响。

4、新业务拓展风险

为了实现公司既定的经营目标,进一步加强公司的核心竞争力,提高公司持续盈利能力,公司除了继续保持现有业务的市场拓展以外,还将积极通过外延式拓展来保持经营业绩的持续增长。尽管不断扩大的产品和业务范围能带动公司业绩的提升,但未来公司仍可能面临对于新的业务增长方式与经营管理模式缺乏经验、新业务未能达到预期效果、新业务可能被公司的竞争对手跟随等相关风险。

针对上述风险,公司通过搭建新的专业营销架构,加强营销团队的销售能力和渠道开拓能力,加快对并购公司的业务整合等方式来应对业务扩展带来的新风险和挑战。

5、市场竞争风险

近年来消费类电子行业市场的迅猛发展,较多设备生产厂商进入市场,行业竞争逐渐加剧,同时未来若消费类电子行业增速放缓甚至需求量减少,则行业竞争将更加激烈。虽然公司在原有的业务优势基础上,形成了以自动化及智能专用设备、机器人自动化生产线等为特色产品的智能化、自动化综合解决方案体系,但若公司未能抓住机遇,紧盯技术、市场的发展方向,将面临着较大的市场竞争风险,对公司经营业绩产生不利影响。

6、应收账款回收风险

2014年末,应收账款净额为183,465,300.82元,占流动资产比例较高,尽管公司客户资信状况较好,但若公司不能加紧应收账款的回收力度,将存在较大的应收账款回收风险。

7、流动资金短缺风险

公司部分产品生产验收周期较长导致存货资产占用比例较高,公司存货占用的流动资金进一步增加,资产周转率偏低,且公司2012年、2013年、2014年经营活动产生的现金流量净额分别为-3,403.26万元、3.65万元、-1,542.26万元,存在较大的流动资金短缺风险。

8、存货管理风险及存货减值风险

2014年末,公司的存货296,395,767.77元,占期末流动资产的比例较高。若不能及时消化库存,公司将继续面临较大的存货管理风险及存货减值的风险。

三、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

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用 不适用

公司第三届董事会第十一次会议,审议通过了《关于会计政策变更的议案》,根据财政部2014年修订和颁布的企业会计准则,为执行新会计准则的具体要求,更为客观核算公司财务状况和经营成果,公

司会计政策进行相应变更，具体情况如下：

一、本次会计政策变更概述

1、会计政策变更日期：2014年7月1日

2、会计政策变更的原因：国家财政部于2014年1月26日起对企业会计准则进行修订，相继修订和发布了《企业会计准则第2号—长期股权投资》、《企业会计准则第9号—职工薪酬》、《企业会计准则第30号—财务报表列报》、《企业会计准则第33号—合并财务报表》、《企业会计准则第39号—公允价值计量》、《企业会计准则第40号—合营安排》和《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》七项具体的会计准则（以下简称“新会计准则”）。根据财政部的要求，新会计准则自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内实施，并采用追溯调整法进行调整。

本公司采用的会计基本准则根据中华人民共和国财政部令[第76号]《财政部关于修改<企业会计准则—基本准则>的决定》进行变更，对期初数相关项目及其金额做出相应调整。

3、变更前后采用的会计政策

（1）变更前采用的会计政策：财政部于2006年2月15日颁发的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

（2）变更后采用的会计政策：本次变更后采用的会计政策为财政部在2014年1月26日起陆续发布的企业会计准则第2号、9号、30号、33号、39号、40号、41号等七项准则和2014年7月23日修改的《企业会计准则——基本准则》。其余未变更部分仍采用财政部在2006年2月15日颁布的相关准则及有关规定。

二、本次会计政策变更的主要内容及对公司的影响

新会计准则的实施导致的会计政策变更不会对公司2014年度及其以前年度各报告期的财务状况和经营成果产生影响。

三、董事会关于会计政策变更合理性的说明

公司董事会认为，本次会计政策变更是公司根据财政部相关文件要求进行的合理变更，符合相关规定和公司实际情况，其决策程序符合有关法律法规和公司章程等规定，不存在损害公司及股东利益的情形。

四、独立董事关于本次会计政策变更的独立意见

公司独立董事认为：公司变更后的会计政策符合财政部、中国证监会、深圳证券交易所的相关规定，能够客观、公允地反映公司现时财务状况和经营成果。对公司的资产负债、损益、现金流量等均不产生重大影响，不会损害公司及全体股东的利益。本次会计政策变更的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的有关规定，同意公司本次会计政策变更。

五、监事会关于本次会计政策变更的意见

公司监事会认为：公司本次会计政策变更符合相关法律法规的规定，符合公司实际情况；变更及追溯调整有关项目和金额能够客观、公允地反映公司现时财务状况和经营成果；相关决策程序符合法律法规相关规定，不存在损害股东和公司利益的情况。

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司重视对投资者的合理投资回报，根据《公司法》、《上市公司章程指引（2006年修订）》等，在公司《章程》载明了公司的利润分配政策，明确了利润支付的有关事项，如是否进行利润分配、利润分配的决策程序、利润支付的比率、利润支付的方式等。根据中国证监会令（2008）57号《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》，分别经公司第三届第六次董事会、2014年第一次临时股东大会审议通过，公司对《章程》有关利润分配政策的条款进行了补充，进一步完善了股利分配方式，明确了现金分红政策，保证了利润分配政策的连续性和稳定性。公司现行有效的《公司章程》对公司的利润分配政策载明如下：

155.公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

156.公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

157. 公司利润分配的审议程序：

董事会审议利润分配需履行的程序和要求:

公司在进行利润分配时,公司董事会应当制定利润分配预案。董事会审议现金分红具体方案时,应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件、决策程序等事宜,独立董事应当发表明确意见。利润分配预案经董事会过半数以上表决通过,方可提交股东大会审议。

独立董事可以征集中小股东的意见,提出分红提案,并直接提交董事会审议。

监事会审议利润分配需履行的程序和要求:

公司监事会应当对公司利润分配预案进行审议,并经半数以上监事表决通过。

股东大会审议利润分配方案需履行的程序和要求:

董事会及监事会通过利润分配预案后,利润分配预案需提交公司股东大会审议,并由出席股东大会的股东(包括股东代理人)所持表决权的过半数通过。股东大会对现金分红具体方案进行审议时,应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流(包括但不限于提供网络投票表决、邀请中小股东参会等方式),充分听取中小股东的意见和诉求,并及时答复中小股东关心的问题。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后,公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利(或股份)的派发事项。

158. 公司利润分配政策为:

(一) 公司利润分配的原则

公司实行同股同利的股利分配政策,股东依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配。公司实施积极的利润分配政策,重视对投资者的合理投资回报,并保持连续性和稳定性。公司可以采取现金或者股票等方式分配利润,利润分配不得超过累计可分配利润的范围,不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事、监事和公众投资者的意见。

(二) 利润分配的形式和期间间隔

公司可采取现金、股票、现金与股票相结合或者法律、法规允许的其他方式分配利润,并且在公司具备现金分红条件的情况下,公司应优先采用现金分红进行利润分配。公司在符合利润分配的条件下,原则上每年度进行一次利润分配。公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金的需求状况提议公司进行中期利润分配。

(三) 公司现金方式分红的具体条件和比例

公司主要采取现金分红的利润分配政策,即公司当年实现盈利,在依法弥补亏损、提取法定公积金、盈余公积金后有可分配利润的,则公司应当进行现金分红。总体而言,公司在未分配利润为正且现金流满足公司正常经营和长期发展的前提下,连续三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均

可分配利润的百分之三十。当公司经营活动现金流量连续两年为负数时，不得进行高比例现金分红。公司利润分配方案应当以母公司报表可供分配利润为依据，同时应加强子公司分红管理，以提高母公司现金分红能力。存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用资金。

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

1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。

本章程中的“重大资金支出安排”是指公司在一年内购买资产以及对外投资等交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产30%以上(包括30%)的事项。根据本章程规定，重大资金支出安排应经董事会审议后，提交股东大会表决通过。

(四) 公司发放股票股利的具体条件：若公司快速成长或者公司具备每股净资产摊薄的真实合理因素，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出实施股票股利分配预案。

(五) 公司利润分配政策的修改：

1、修改利润分配政策的研究论证程序因公司外部经营环境或者自身经营状况发生较大变化而需要修改利润分配政策时，应当以股东利益为出发点，注重对投资者利益的保护并给予投资者稳定回报，由董事会充分论证，并听取独立董事、监事、公司高级管理人员和公众投资者的意见。对于修改利润分配政策的，还应详细论证其原因及合理性。

2、修改利润分配政策的决策机制：董事会应就修改利润分配政策做出预案，该预案应经全体董事过半数表决通过并经二分之一以上独立董事表决通过，独立董事应对利润分配政策的修改发表独立意见。对于修改利润分配政策的，董事会还应在相关提案中详细论证和说明原因。独立董事可以征集中小股东的意见，提出有关修改利润分配政策的提案，并直接提交董事会审议。

公司监事会应当对董事会修改的利润分配政策进行审议，并且经半数以上监事表决通过。

股东大会审议修改利润分配政策前，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。在股东大会审议修改利润分配政

策时，须经出席股东大会会议的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上表决通过，并且相关股东大会会议应采取现场投票和网络投票相结合的方式，为公众投资者参与利润分配政策的制定或修改提供便利。

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

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	20
分配预案的股本基数（股）	195,393,501
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以截至 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 19,539.3501 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股。	

公司近3年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、2012年利润分配方案

以截止2012年12月31日的公司总股本113,230,000股为基数，每10股派发现金1元（含税），共计11,323,000元。不进行资本公积金转增股本，亦不派发股票股利。该方案已于2013年6月18日实施完毕。

2、2013年利润分配方案

鉴于公司本年度业绩亏损，且公司存在重大资本支出安排（湖南生产基地项目），故本年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

3、2014年利润分配预案

以截至2014年12月31日的公司总股本19,539.3501万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014年	0.00	7,817,112.10	0.00%
2013年	0.00	-21,731,693.59	0.00%
2012年	11,323,000.00	22,688,229.46	49.91%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司2014年扣除非经常损益后的净利润仍为亏损，经营性现金净流量亦为负数，公司的现金流较为紧张。	用于公司经营流动资金。

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

（一）内幕信息知情人管理制度的建设情况

公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息使用人管理制度》，加上《重大信息内部报告制度》、《信息披露管理办法》等多项制度，从制度层面加强内幕信息的管理。以上制度的制定与落实为公司内部防控内幕交易提供了保障，同时提高了公司相关人员内幕信息保密意识。

（二）内幕信息知情人管理制度的执行情况

1、定期报告披露期间的信息保密工作

报告期内，公司严格执行内幕信息保密制度，严格规范信息传递流程，在定期报告披露期间，对于未公开信息，公司证券部都会严格控制知情人范围并组织相关内幕信息知情人填写《内幕信息知情人登记表》，如实、完整记录上述信息在公开前的所有内幕信息知情人名单，以及知情人知悉内幕信息的时间。

经公司证券部核实无误后，按照相关法规规定在向深交所和广东证监局报送定期报告相关资料的同时报备内幕信息知情人登记情况。

2、投资者调研期间的信息保密工作

在定期报告及重大事项披露期间，公司尽量避免接待投资者的调研，努力做好定期报告及重大事项披露期间的信息保密工作。在日常接待投资者调研时，公司证券部负责履行相关的信息保密工作程序。在进行调研前，先对调研人员的个人信息进行备案，同时要求签署投资者（机构）调研登记表与保密承诺书。在调研过程中，证券部人员认真做好相关会议记录，并按照相关规定向深交所报备。

3、其他重大事件的信息保密工作

在其他重大事项未披露前，公司及相关信息披露义务人采取保密措施，签订相关保密协议（承诺书），以保证信息处于可控范围。

（三）报告期内自查内幕信息知情人涉嫌内幕交易以及监管部门的查处和整改情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员和其他相关知情人严格遵守了内幕信息知情人管理制度，公司未发现有利用内幕信息进行违规股票交易的行为以及被监管部门查处和要求整改情形。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年05月23日	公司	实地调研	机构	国金证券 胡正洋	投资者针对市场行业状况、并购重组意愿、对外投资进展、公司经营等方面与接待人员进行了交流；详情请见公司在投资者关系平台披露的信息。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	交易价格(万元)	进展情况(注2)	对公司经营的影响(注3)	对公司损益的影响(注4)	该资产为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比率	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	披露日期(注5)	披露索引
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、唐水花和李智亮。	深圳大字精雕科技有限公司100%股权	98,000	所涉及的资产产权已全部过户。	有利于公司业务连续性、不对公司管理层稳定性产生重大影响。	本次非同—控制下合并之购买日为2014年12月31日,故对公司2014年度业绩没有影响。	0.00%	否	不适用	2014年12月30日	巨潮资讯网公告编号:2014075-076

收购资产情况说明

2、出售资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	披露日期	披露索引
黄汉辉(其控制的新设法人主体)	公司位于中山市南头镇南头大道东105号的房地产及其相关资产	2014年12月30日	6,300	0	有利于公司优化资产配置,提高资产使用效率	334.06%	协议定价	否		是	是	2014年12月02日	巨潮资讯网,公告编号:2014-063
方军	浙江福欣德机械有限公司51%的股权	2014年10月24日	663	-36.25	有利于公司优化资产配置,提高资产使用效率	41.30%	协议定价	否		是	是	2014年10月24日	巨潮资讯网,公告编号:2014-068

出售资产情况说明

3、企业合并情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后,该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

√ 适用 □ 不适用

1、资产重组报告书的进展情况详见公司于2014年12月30日在巨潮资讯网披露的《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之发行情况报告暨上市公告书》等文件内容。该非同一控制下的合并对报告期的经营成果不造成影响,对资产状况产生积极影响,具体详见公司资产状况变动分析。

2、出售公司位于中山市南头镇南头大道东105号的房地产及其相关资产的事项进展详见公司于2014年12月31日在巨潮资讯网披露的《关于出售资产的进展公告》。本次交易增加公司2014年度非经常性净收益约2,495万元。

3、浙江福欣德机械有限公司51%的股权事项已于2014年11月完成股权变更登记，并已经收到受让方支付的全部转让款。本次对外转让将产生308万元的投资收益。本次转让完成后，公司不再持有浙江福欣德的股权。

五、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

六、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	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
汇赢租赁	公司持有汇赢租赁18%的股权，董事长郭景松先生同时担任汇赢租赁的董事	向关联人销售产品	购买公司设备	汇赢租赁并不参与设备的定价过程，设备价格完全由松德股份和承租方双方参照市场价格协商确定。	市场价格	2,004.27	10.29%	电汇	2,004.27	2014年04月22日	《2014年度预计与汇赢租赁的日常关联交易公告》公告编号：2014-015
合计				--	--	2,004.27	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无。							
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）				实际执行情况未超过预计的总金额。							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用。							

报告期内公司向关联方销售（采购）产品和提供（接受）劳务的情况

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例
汇赢租赁	2,004.27	10.29%		
丽得富	0.09	0.00%		
东方天和	2.4	0.01%		
合计	2,006.76	10.30%	0	0.00%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期发生额（万元）	期末余额（万元）
丽得富	由上市公司董事担任董事的上市公司参股子公司	应收关联方债权	关联交易	否	165	0	165
东方天和	公司股东中山市松德实业发展有限公司持有东方天和 35% 的股权，董事长郭景松先生同时担任东方天和的董事	应收关联方债权	关联交易	否	31.6	-31.6	0
汇赢租赁	公司持有汇赢租赁 18% 的股权，董事长郭景松先生同时担任	应收关联方债权	关联交易	否	0	2,004.27	0

	任汇赢租赁的董事					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	本报告期末，公司已对丽得富的应收账款计提坏账准备 824,410.00 元。汇赢租赁的关联交易金额系为本公司客户提供融资租赁的金额。					

5、其他重大关联交易

适用 不适用

2014年第一次临时股东大会批准，并经中国证监会《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，公司通过发行股份并支付现金的方式购买大宇精雕100%股权；同时以非公开发行股份方式向郭景松发行股份募集配套资金，配套资金总额不超过本次交易总额的25%。本次募集配套资金发行对象为郭景松，因郭景松系本公司董事长、控股股东及实际控制人之一，因此本次交易构成关联交易。根据《重组管理办法》和《上市规则》，本公司在召开董事会及股东大会审议本次交易相关事项时，关联董事、关联股东已回避表决。

本公司独立董事已就本次交易事项发表意见：本次交易构成关联交易，本次向特定对象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的相关议案经过本公司第三届董事会第六次会议审议通过，关联董事回避了表决。

上述董事会、股东大会会议的召集召开程序、表决程序及方式符合《公司法》、本公司《公司章程》以及相关规范性文件的规定。

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
《2014 年度预计与汇赢租赁的日常关联交易公告》	2014 年 04 月 22 日	巨潮资讯网
《发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》	2014 年 08 月 19 日	巨潮资讯网

七、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、担保情况

√ 适用 □ 不适用

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
广东汇赢融资租赁有限公司	2013年08月20日	3,000	2013年09月25日	0	连带责任保证	2013年9月26日至2015年9月25日	是	是
报告期内审批的对外担保额度合计(A1)			0	报告期内对外担保实际发生额合计(A2)				0
报告期末已审批的对外担保额度合计(A3)			3,000	报告期末实际对外担保余额合计(A4)				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (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（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计(A1+B1)			0	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2)				0
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3)			3,000	报告期末实际担保余额合计(A4+B4)				0
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				0.00%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)				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金额(D)				0				

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无。
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无。

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财、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。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	郭景松;雷万春;肖代英;张太巍;陈武;杜晋钧;唐水花;李智亮	"根据《发行股份及支付现金购买资产协议书》、《认股协议》的约定以及各方出具的股份锁定承诺函,本次交易中,交易各方取得的上市公司股份锁定期安排如下:(1)标的公司股东雷万春、肖代英、张太巍、陈武、杜晋钧、唐水花、李智亮承诺,本次认购的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让;(2)郭景松承诺,其或其控制的企业所认购本次非公开发行的股份自发行结束之日起 36 个月内不转让,在此之后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。前述锁定期结束之后,标的公司股东各自所应遵守的股份锁定期将按照中国证监会和深交所的规定执行。若中国证监会对本次交易中标的公司股东各自所认购的股份之锁定期有不同要求的,标的公司股东各自将自愿无条件按照中国证监会的要求进行股份锁定。"	2014 年 12 月 31 日	2017-12-31	正常履行中。
	深圳市向日葵朝阳投资合伙企业(有限合伙);何锋;卫伟平;青岛金石灏纳投资有限公司	"根据《发行股份及支付现金购买资产协议书》、《认股协议》的约定以及各方出具的股份锁定承诺函,本次交易中,交易各方取得的上市公司股份锁定期安排如下:标的公司股东何锋、向日葵朝阳、卫伟平、青岛金石承诺,本次认购的股份自发行结束之日起 12 个月内不得转让;前述锁定期结束之后,标的公司股东各自所应遵守的股份锁定期将按照中国证监会和深交所的规定执行。若中国证监会对本次交易中标的公司股东各自所认购的股份之锁定期有不同要求的,标的公司股东各自将自愿无条件按照中国证监会的要求进行股份锁定。"	2014 年 12 月 31 日	2015-12-31	正常履行中。
	郭景松;张晓玲;中山市松德实业发展有限公司	郭景松、张晓玲夫妇在本次重组期间以及自本次重组完成之日起 36 个月内不进行股票减持。	2014 年 06 月 03 日	2017-12-31	正常履行中。
	雷万春;肖代英;张太巍;陈武;杜晋钧;唐水花;李智亮	"松德股份与雷万春、肖代英、张太巍、陈武、杜晋钧、唐水花、李智亮分别签署了《业绩补偿协议》,该等协议的主要内容如下:本次交易的业绩补偿测算期间为 2014 年度、2015 年度和 2016 年度。若大宇精雕之股权转让未能如期于 2014 年度实施完毕,而于 2015 年度实施完毕的,则补偿测算期间相应增加一期,即增加 2017 年度。实际业绩补偿测算期间以此类推。补偿义务人承诺,大宇精雕 2014 年度、2015 年度和 2016 年度经审计归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润承诺数分别为人民币 8,390 万元、人民币 10,810 万元和人民币 12,000 万元。如本次重组于 2014 年 12 月 31 日之后实施完成,业绩承诺期和利润补偿期往后顺延,2017 年度和 2018 年度的净利润承诺数以本次交易之《资产评估报告》确	2014 年 12 月 17 日	2017-12-31	正常履行中。

		定的净利润预测数为准,即为人民币 12,767.76 万元和人民币 13,188.54 万元。如果实际完成的经审计归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润低于前述承诺,其将按照《业绩补偿协议》的规定进行补偿。”			
	雷万春;深圳市向日葵朝阳投资合伙企业(有限合伙);肖代英;卫伟平;青岛金石灏纳投资有限公司;何锋;张太巍;陈武;唐水花;杜晋钧;李智亮;雷波;雷万友	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	9999-12-31	正常履行中。
	郭景松;张晓玲;中山市松德实业发展有限公司	"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,亦并未拥有从事与天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(包括天宇精雕)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(包括天宇精雕)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(包括天宇精雕)进行直接或间接的竞争。”"	2014年12月17日	9999-12-31	正常履行中。
	雷万春;肖代英	"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:“1. 截至本声明及承诺函出具之日,除天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、天宇精雕及上市公司其它控股子公司不会构成直接或间接同业竞争关系。3. 在作为上市公司股东期间,以及本人在天宇精雕任职期间及从天宇精雕离职后 36 个	2014年12月17日	9999-12-31	正常履行中。

		<p>月内，本人及本人控制的企业不直接或间接从事或发展与上市公司、大宇精雕及上市公司其他控股子公司经营范围相同或相类似的业务或项目，也不为自己或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何企业与上市公司进行直接或间接的竞争；本人不利用从上市公司处获取的信息从事、直接或间接参与与上市公司相竞争的活动；在可能与上市公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予上市公司优先发展权；如上市公司经营的业务与本人以及受本人控制的任何其他企业或其他关联公司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>			
	雷万春;深圳市向日葵朝阳投资合伙企业(有限合伙);肖代英;卫伟平;青岛金石灏纳投资有限公司;何锋;张太巍;陈武;唐水花;杜晋钧;李智亮;雷万友;雷波	<p>"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事会做出损害上市公司和其他股东合法权益的决议。2. 本人及本人的关联方不以任何方式违法违规占用松德股份资金及要求松德股份违法违规提供担保。3. 如果上市公司与本人及本人控制的企业发生无法避免或有合理原因的关联交易，则本人承诺将促使上述关联交易遵循市场公正、公平、公开的原则，依照正常商业条件进行。本人将不会要求，也不会接受上市公司给予优于其在一项市场公平交易中向第三方给予的条件。4. 本人将严格遵守和执行上市公司关联交易管理制度的各项规定，如有违反以上承诺及上市公司关联交易管理制度而给上市公司造成损失的情形，将依法承担相应责任。””</p>	2014年12月31日	9999-12-31	正常履行中。
	雷万春;陈武;张太巍;唐水花;李智亮	<p>雷万春承诺自本次交易完成后在大宇精雕的第一期任职期限不少于 60 个月，并从大宇精雕的实际经营需要出发，继续保持公司核心经营管理团队的稳定性。张太巍、陈武、唐水花和李智亮承诺自本次交易完成后在大宇精雕的任职期限不少于 36 个月。</p>	2014年12月31日	2019-12-31	正常履行中。
	深圳市向日葵朝阳投资	<p>陈武、张太巍、何锋、杜晋钧、唐水花、李智亮、卫伟平、深圳市向日葵朝阳投资合伙企业（有限合伙）承诺：</p>	2014年12月31日	2017-12-31	正常履行中。

	<p>合伙企业（有限合伙）；卫伟平；何锋；张太巍；陈武；唐水花；杜晋钧；李智亮</p>	<p>自本企业/本人因本次交易成为上市公司股东之日起，本人放弃所持有的上市公司股份所对应的股东大会表决权。</p>			
	<p>雷万春；肖代英</p>	<p>"雷万春、肖代英已出具《关于不谋求松德机械股份有限公司控制权的声明与承诺函》如下：“1. 本次交易完成后 36 个月内，本人不通过任何方式主动谋求上市公司的实际控制人地位；2. 本次交易完成后 36 个月内，本人不主动直接或通过本人所控制的企业（如有）间接增持上市公司股份，也不主动通过本人关联方或其他一致行动人（如有）直接或间接增持上市公司股份，但因上市公司以资本公积金转增股本等非本人单方意愿形成的被动增持除外；3. 本次交易完成后 36 个月内，本人不通过包括但不限于增持上市公司股份、接受委托、征集投票权、协议等任何方式扩大在上市公司的股份表决权；4. 本次交易完成后 36 个月内，雷万春、肖代英将确保其本人及所控制的企业（如有）所合计持有上市公司的股份比例低于郭景松、张晓玲及其所控制的企业所合计持有的上市公司股份比例至少 10%（即郭景松、张晓玲及其所控制的企业所合计持有的上市公司股份比例－雷万春、肖代英及其所控制的企业（如有）所合计持有上市公司的股份比例≥10%）。”"</p>	<p>2014 年 12 月 31 日</p>	<p>2017-12-31</p>	<p>正常履行中。</p>
	<p>深圳市向日葵朝阳投资合伙企业（有限合伙）；卫伟平</p>	<p>"向日葵朝阳、卫伟平已就本次交易出具《关于不增持松德机械股份有限公司股份的承诺函》，承诺如下：“自本企业/本人因本次交易而成为上市公司的股东之日起 36 个月内，本企业/本人不以任何方式主动增持上市公司股份，但因上市公司以资本公积金转增股本等非本企业/本人单方意愿形成的被动增持除外。”"</p>	<p>2014 年 12 月 31 日</p>	<p>2017-12-31</p>	<p>正常履行中。</p>
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>郭景松；张晓玲；中山市松德实业发展有限公司</p>	<p>"公司实际控制人郭景松、张晓玲夫妇已就保持上市公司控制权出具了《关于积极保持对上市公司控制权的承诺函》内容如下：“1. 郭景松、张晓玲夫妇确认目前不存在任何放弃对上市公司控制权的计划和安排，同时承诺在本次重组实施完毕后 36 个月内确保对上市公司的控股地位。2. 鉴于本次重组相关协议中目标公司的股权转让方已明确保证“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”，并已明确承诺“将来不会基于其所持有的甲方股份主动谋求上市公司的控股权”，郭景松、张晓玲夫妇将实时监督本次重组中目标公司的股权转让方对上述保证和承诺事项的履行情况，切实维护对上市公司的控制权。3. 在本次重组实施完毕后 36 个月内，郭景松、张晓玲夫妇将确保其本人及其所控制的企</p>	<p>2014 年 12 月 31 日</p>	<p>2017-12-31</p>	<p>正常履行中。</p>

	业所合计持有上市公司的股份比例高于雷万春、肖代英及其所控制的企业（如有）所合计持有的上市公司股份比例至少 10%（即郭景松、张晓玲夫妇本人及其所控制的企业所合计持有的上市公司股份比例—雷万春、肖代英及其所控制的企业（如有）所合计持有上市公司的股份比例≥10%）； "			
郭景松;张晓玲;中山市松德实业发展有限公司	公司自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前直接和间接持有的股份，也不由公司回购其直接和间接持有的股份；分别担任公司董事长和副董事长的郭景松、张晓玲同时承诺：在前述锁定期满后，在其及其关联方在公司任职期间，每年转让的股份不超过其直接和间接持有股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接和间接持有的股份。	2011 年 02 月 01 日	2014-02-01	已履行完毕。
张纯光;郭晓春;郭玉琼;贺平;郭晓东;贺莉	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前直接和间接持有的股份，也不由公司回购其直接和间接持有的股份。张纯光、贺平、郭玉琼、郭晓东、贺莉同时承诺，在前述锁定期满后，在其关联方在公司任职期间，每年转让的股份不超过其直接和间接持有股份总数的 25%，其关联方离职后半年内，不转让其直接和间接持有的股份；担任公司监事的郭晓春同时承诺，前述锁定期满后，在其及其关联方在公司任职期间，每年转让的股份不超过其直接和间接持有股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接和间接持有的股份。	2011 年 02 月 01 日	2014-02-01	已履行完毕。
广州海汇投资管理有限公司;广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）	自持有公司股份之日起（以完成工商变更登记手续的 2009 年 7 月 3 日为基准日）三十六个月内，不转让或者委托他人管理其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；同时承诺自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前所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；自公司股票上市之日起十二个月到二十四个月内，出售的股份不超过其直接和间接持有股份的 50%。	2011 年 02 月 01 日	2013-02-01	已履行完毕。
中山市松德实业发展有限公司	公司实际控制人郭景松、张晓玲夫妇及其控制的中山市松德实业发展有限公司（以下简称“松德实业”）承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前直接和间接持有的股份，也不由公司回购其直接和间接持有的股份；分别担任公司董事长和副董事长的郭景松、张晓玲同时承诺：在前述锁定期满后，在其及其关联方在公司任职期间，每年转让的股份不超过其直接和间接持有股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接和间接持有的股份。	2014 年 02 月 01 日	9999-12-31	正常履行中。
郭景松;张晓	"截至本承诺函出具之日，本人及本人所控制的企业并未	2010 年 11	9999-12	正常履

	玲	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。"	月 19 日	-31	行中。
	郭景松;张晓玲	"如果发生由于广东省有关文件和国家有关部门颁布的相关规定存在的差异，导致国家有关税务主管部门认定公司以前年度享受 15% 所得税率条件不成立，公司需按 33% 的所得税率补缴以前年度所得税差额的情况，本人将全额代为承担公司需补缴的所得税款及相关费用"	2010 年 11 月 19 日	9999-12-31	正常履行中。
	郭景松;张晓玲;中山市松德实业发展有限公司	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	9999-12-31	正常履行中。
	郭景松;张晓玲	"若中山市住房公积金管理中心或有权部门要求公司为员工补缴以前年度住房公积金或因未为员工缴纳住房公积金而需要承担任何罚款或损失，本人将代替公司缴纳、承担。"	2010 年 11 月 19 日	9999-12-31	正常履行中。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	否				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用。				

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

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
大宇精雕	2014 年 04 月 01 日	2015 年 12 月 31 日	8,380.16	8,445.11	不适用	2014 年 08 月 19 日	巨潮资讯网《备考合并盈利预测审核报告》

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨敢林、张莉萍

是否改聘会计师事务所

是 否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、控股子公司重要事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	62,239,255	54.97%	82,163,501			-30,505,121	51,658,380	113,897,635	58.29%
3、其他内资持股	62,239,255	54.97%	82,163,501			-30,505,121	51,658,380	113,897,635	58.29%
其中：境内法人持股	18,759,000	16.57%	16,206,976			-18,759,000	-2,552,024	16,206,976	8.29%
境内自然人持股	43,480,255	38.40%	65,956,525			-11,746,121	54,210,404	97,690,659	50.00%
二、无限售条件股份	50,990,745	45.03%				30,505,121	30,505,121	81,495,866	41.71%
1、人民币普通股	50,990,745	45.03%				30,505,121	30,505,121	81,495,866	41.71%
三、股份总数	113,230,000	100.00%	82,163,501			0	82,163,501	195,393,501	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据公司2014年第一次临时股东大会决议及中国证监会《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），公司以支付现金及发行股份的方式购买大宇精雕100%股权，并募集配套资金，该事项于2014年12月31日实施完毕，共计发行股份82,163,501股，发行完成后公司的股本变更为195,393,501股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司以支付现金及发行股份的方式购买大宇精雕100%股权并募集配套资金事项，已经公司2014年第一次临时股东大会决议及中国证监会《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）批准。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

上述发行股份购买资产及募集配套资金的实施新增股份均已完成过户登记，并履行了信息披露义务，具体详见中国证监会创业板指定信息披露网站的相关公告。

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	解除限售日期
郭景松	19,435,000	-4,858,750		14,576,250	高管锁定	2014年2月1日
松德实业	18,759,000	-18,759,000		0	首发限售	2014年2月1日
张晓玲	17,407,000	-4,351,750		13,055,250	高管锁定	2014年2月1日
张纯光	1,681,550	-420,388		1,261,162	类高管锁定	2014年2月1日
郭晓春	1,605,500	-401,375		1,204,125	高管锁定	2014年2月1日
贺志磐	633,750	0		633,750	高管锁定	2012年2月1日
谢雄飞	845,000	-845,000		0	首发限售	2014年2月1日
高原亮	507,000	-507,000		0	首发限售	2014年2月1日
贺平	408,980	-102,245		306,735	类高管锁定	2014年2月1日
贺莉	338,000	-84,500		253,500	类高管锁定	2014年2月1日
唐显仕	310,050	-55,650		254,400	高管锁定	2012年2月1日
张幸彬	126,750	-7,500		119,250	高管锁定	2012年2月1日
张衡鲁	88,725	-88,725		0	首发限售	2014年3月18日
郭玉琼	59,150	-14,788		44,362	类高管锁定	2014年2月1日
郭晓东	33,800	-8,450		25,350	类高管锁定	2014年2月1日
雷万春	0		25,590,578	25,590,578	重大资产重组承诺限售	2017年12月31日
郭景松	0		21,882,742	21,882,742	定向增发限售	2017年12月31日
深圳市向日葵朝阳投资合伙企业（有限合伙）	0		13,187,434	13,187,434	重大资产重组承诺限售	2015年12月31日
肖代英	0		8,391,245	8,391,245	重大资产重组承诺限售	2017年12月31日
卫伟平	0		3,767,861	3,767,861	重大资产重组承诺限售	2015年12月31日
青岛金石灏纳投资有限公司	0		3,019,542	3,019,542	重大资产重组承诺限售	2015年12月31日
何锋	0		1,839,681	1,839,681	重大资产重组承诺限售	2015年12月31日
张太巍	0		1,749,932	1,749,932	重大资产重组承诺限售	2017年12月31日
陈武	0		1,353,436	1,353,436	重大资产重组承诺限售	2017年12月31日

唐水花	0		552,420	552,420	重大资产重组承诺限售	2017年12月31日
杜晋钧	0		552,420	552,420	重大资产重组承诺限售	2017年12月31日
李智亮	0		276,210	276,210	重大资产重组承诺限售	2017年12月31日
合计	62,239,255	-30,505,121	82,163,501	113,897,635	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
人民币普通股	2014年12月24日	12.11	82,163,501	2014年12月31日	82,163,501	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

证券发行情况的说明

根据公司2014年第一次临时股东大会决议及中国证监会《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），公司以支付现金及发行股份的方式购买大宇精雕100%股权，并募集配套资金，该事项于2014年12月31日实施完毕，共计发行股份82,163,501股，发行完成后公司的股本变更为195,393,501股。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

根据公司2014年第一次临时股东大会决议及中国证监会《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），公司以支付现金及发行股份的方式购买大宇精雕100%股权，并募集配套资金，该事项于2014年12月31日实施完毕，共计发行股份82,163,501股，发行完成后公司的股本变更为195,393,501股。本次发行导致的股东结构变动、公司资产和负债结构变动情况详见公司于2014年12月30日在中国证监会创业板指定信息披露网站披露的《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之发行情况报告暨上市公告书》等相关公告。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数	4,130		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	5,384				
持股 5%以上的股东持股情况								
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
郭景松	境内自然人	21.15%	41,317,742	增加	36,458,992	4,858,750	质押	19,435,000
雷万春	境内自然人	13.10%	25,590,578	增加	25,590,578	0		
中山市松德实业发展有限公司	境内非国有法人	9.60%	18,759,000	不变	0	18,759,000	质押	10,079,000
张晓玲	境内自然人	8.91%	17,407,000	不变	13,055,250	4,351,750		
深圳市向日葵朝阳投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	6.75%	13,187,434	增加	13,187,434	0		
肖代英	境内自然人	4.29%	8,391,245	增加	8,391,245	0		
广州海汇成长创业投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	3.65%	7,131,885	减少	0	7,131,885		
卫伟平	境内自然人	1.93%	3,767,861	增加	3,767,861	0		
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	其他	1.87%	3,657,721	增加	0	3,657,721		
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	1.81%	3,529,646	增加	0	3,529,646		
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，卫伟平为向日葵朝阳执行事务合伙人的委派代表，除上述情况外，公司概不知悉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
中山市松德实业发展有限公司	18,759,000	人民币普通股	18,759,000
广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）	7,131,885	人民币普通股	7,131,885
郭景松	4,858,750	人民币普通股	4,858,750
张晓玲	4,351,750	人民币普通股	4,351,750
中国工商银行—上投摩根内需动力股票型证券投资基金	3,657,721	人民币普通股	3,657,721
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	3,529,646	人民币普通股	3,529,646
银丰证券投资基金	2,046,400	人民币普通股	2,046,400
李刚	1,365,860	人民币普通股	1,365,860
广州海汇投资管理有限公司	1,149,200	人民币普通股	1,149,200
全国社保基金一一七组合	999,901	人民币普通股	999,901
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，海汇创投的执行合伙人与海汇管理的控股股东均为李明智，除上述情况外，公司概不知悉其他上述股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东中山市松德实业发展有限公司直接持有公司 10,079,000 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 8,680,000 股，合计持有 18,759,000 股。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭景松、张晓玲夫妇	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	本公司的控股股东及实际控制人为郭景松、张晓玲夫妇。除持有本公司的股份之外，郭景松先生和张晓玲女士还分别持有松德实业 50% 的股份。郭景松先生、张晓玲女士最近 5 年内的职业及职务请见本报告“第七节董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“二、董事、监事、高级管理人员的任职情况”。松德实业成立于 2004 年 4 月 1 日，注册资本和实收资本均为 300 万元，郭景松、张晓玲夫妇各持其 50% 股权，法定代表人为郭景松，松德实业注册地为中山市南头镇将军村东福北路 6 号明日豪庭 B3 幢 104 房，经营范围为企业管理咨询。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

自然人

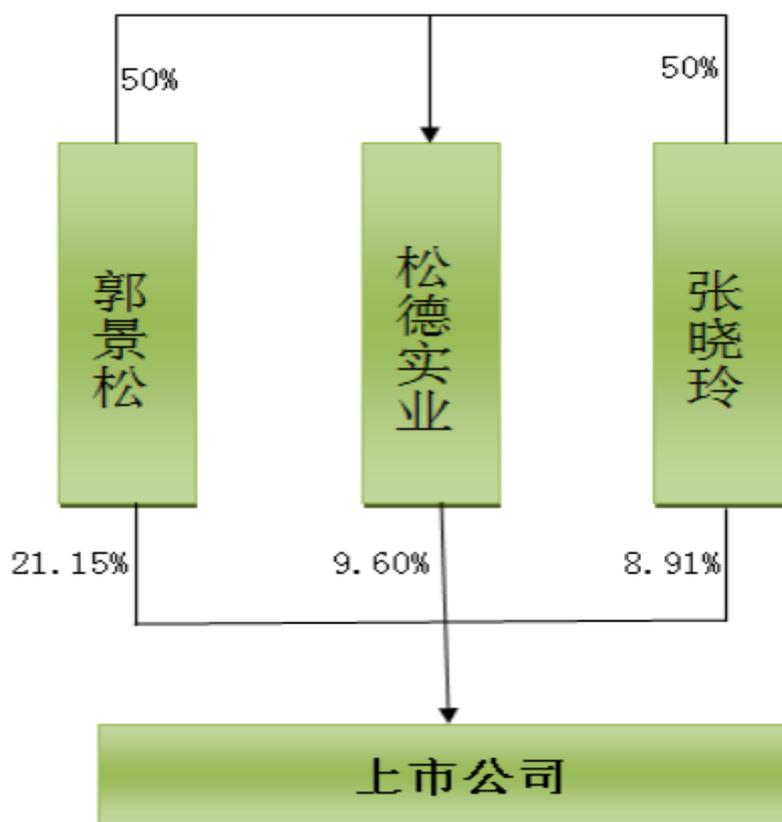
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭景松、张晓玲夫妇	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	本公司的控股股东及实际控制人为郭景松、张晓玲夫妇。除持有本公司的股份之外，郭景松先生和张晓玲女士还分别持有松德实业 50% 的股份。郭景松先生、张晓玲女士最近 5 年内的职业及职务请见本报告“第七节董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“二、董事、监事、高级管理人员的任职情况”。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
郭景松	36,458,992	2017 年 12 月 31 日	5,470,685	限售承诺详见第五节“八、承诺事项履行情况”。
雷万春	25,590,578	2017 年 12 月 31 日	25,590,578	限售承诺详见第五节“八、承诺事项履行情况”。
深圳市向日葵朝阳投资合伙企业（有限合伙）	13,187,434	2015 年 12 月 31 日	13,187,434	限售承诺详见第五节“八、承诺事项履行情况”。
张晓玲	13,055,250	2017 年 12 月 31 日	0	限售承诺详见第五节“八、承诺事项履行情况”。
肖代英	8,391,245	2017 年 12 月 31 日	8,391,245	限售承诺详见第五节“八、承诺事项履行情况”。
卫伟平	3,767,861	2015 年 12 月 31 日	3,767,861	限售承诺详见第五节“八、承诺事项履行情况”。
青岛金石灏纳投资有限公司	3,019,542	2015 年 12 月 31 日	3,019,542	限售承诺详见第五节“八、承诺事项履行情况”。
何锋	1,839,681	2015 年 12 月 31 日	1,839,681	限售承诺详见第五节“八、承诺事项履行情况”。
张太巍	1,749,932	2017 年 12 月 31 日	1,749,932	限售承诺详见第五节“八、承诺事项履行情况”。
陈武	1,353,436	2017 年 12 月 31 日	1,353,436	限售承诺详见第五节“八、承诺事项履行情况”。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量	增减变动原因
郭景松	董事长	男	53	现任	19,435,000	21,882,742		41,317,742					定增
张晓玲	副董事长	女	55	现任	18,759,000			18,759,000					
贺志磐	董事、总经理	男	50	现任	845,000			845,000					
张幸彬	董事	男	39	现任	159,000		39,750	119,250					减持
秦波	董事	女	57	现任									
唐显仕	董事	男	51	现任	339,200		84,800	254,400					减持
刘桂良	独立董事	女	53	现任									
李进一	独立董事	男	51	现任									
朱智伟	独立董事	男	49	现任									
郭晓春	监事会主席	男	32	现任	1,605,500		40,700	1,564,800					减持
王军太	监事	男	45	现任									
张平平	监事	男	31	现任									
刘国琴	监事	女	58	现任									
余小兰	监事	女	34	现任									
刘硕	副总经理	男	53	现任									
胡卫华	财务负责人	男	45	现任									
胡炳明	副总经理、董事会秘书	男	34	现任									
黄亚东	总工程师	男	55	现任									

合计	--	--	--	--	41,142,700	21,882,742	165,250	62,860,192	0	0	0	0	--
----	----	----	----	----	------------	------------	---------	------------	---	---	---	---	----

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

董事：

1、郭景松先生：中国籍，1962年出生，无境外永久居留权，本科学历，工程师职称，现任本公司董事长、中国包装联合会理事会副会长、中包联包装机械委员会执行主任委员、中国印刷技术协会凹版印刷分会副理事长、广东省包装技术协会副会长、第十一届中山市政协委员。同时兼任大宇精雕董事长、松德实业执行董事、汇赢租赁董事、深圳丽得富董事、湖南松德执行董事、南头创投监事会主席、华一投资执行董事、新诺科技董事、东方天和董事、东莞福人德董事长、和运印务执行董事、鑫裕环保董事。

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

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

张晓玲女士1977年8月至1992年10月任地质矿产部衡阳探矿机械厂子弟小学教师，1992年10月至1997年5月任顺德德堡包装机械厂工程师，1997年6月至2000年8月担任中山市德堡包装机械有限公司董事，2000年8月至2007年9月任松德有限董事，2007年9月至今任本公司副董事长。张晓玲女士为中山市第十至第十三届党代表、中山市女企业家协会会长、广东省第十届党代表。

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

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

4、张幸彬先生：中国籍，1976年出生，无境外永久居留权，本科学历。现任本公司董事。

张幸彬先生1997年7月至1999年12月在郑州宏达造纸实业总公司从事机修工作，2000年3月至2001年1月担任广东汤浅新力蓄电池有限公司测绘工程师，2001年3月至2007年9月担任松德有限工程师，2007年9月起担任本公司工程师，2009年8月起任本公司董事，2013年9月至2014年10月任本公司总工程师。

5、唐显仕先生：中国籍，1964年出生，无境外永久居留权，MBA。现任职赛特莱特（佛山）塑胶制品有限公司总经理。

唐显仕先生1983年7月到1992年2月，在地质部衡阳探矿机械厂研究所、总工办及经营科（即销售科）从事设计、标准化及销售工作；1992年2月到1998年12月，在广东顺德震德塑料机械厂有限公司，先后任副总经理助理、营业部（即销售部）副主任。其中，1995年7月调任与德国克虏伯合资的克虏伯震雄塑料科技公司先后任职销售部经理、高级生产经理及负责工厂营运的助理总经理；1998年12月至今，任职赛特莱特（佛山）塑胶制品有限公司总经理；2013年9月起任本公司董事。

6、秦波女士：中国籍，1958年出生，籍贯陕西西安，无境外永久居留权，本科学历，1975年3月参加工作，1978年9月加入中国共产党，现任中山市南头镇工业发展有限公司干部（事业单位编制）。

秦波女士于1978年1月至1988年12月，任冶金工业部西安冶金机械厂党委宣传部干事；1988年12月至1994年11月，任广东华宝集团公司总经理助理；1994年12月至1999年5月，任广东索华实业有限公司总经理助理兼办公室主任；1999年6月至2006年2月，任中山市南头镇工业发展有限公司副总经理；2006年3月至2013年1月，任中山市南头镇工业发展有限公司总经理；2013年2月至今，任中山市南头镇工业发展有限公司干部；2013年9月起任本公司董事；2014年3月任广东慧聪投资有限公司特别顾问。

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

刘桂良女士1979年9月至1983年7月就读于湖南财经学院工业经济系工业财务会计专业，1983年7月毕业后留校，1983年7月至1987年6月任湖南财经学院团委副书记，1987年7月至2000年3月任湖南财经学院会计系副教授，其中1995年5月至1998年10月在英特会计事务所兼任副所长。2000年4月至今任湖南大学会计学院（现合并为工商管理学院）审计课程主讲教师，主要担任审计学基础、审计实务与案例、资产评估学、审计理论研究、资产评估理论研究的本科与研究生课程教学。2007年5月被聘为湖南大学教授。2013年9月起任本公司独立董事。

刘桂良女士具有上市公司独立董事资格，现担任湖南尔康制药股份有限公司独立董事、广东伊之密精密机械股份有限公司独立董事。

8、朱智伟先生：中国籍，1966年出生，无境外永久居留权，本科学历，经济师。现任广东省包装技术协会秘书长，兼任广东省发改委现代服务业发展引导资金项目评审专家、广东省经济委服务业平台建设

专项资金项目评审专家、广东省人保厅国家包装设计师培训考核领导小组成员、广东省安监局行风监督员。

朱智伟先生1985年7月至1989年7月就读于广东机械学院（现广东工业大学），1989年至1999年就职于广东省包装总公司，历任科员、科长、部门负责人，2000年至2005年任广东省包装技术协会副秘书长，2005年至今任广东省包装技术协会秘书长，2013年9月起任本公司独立董事。

朱智伟先生具有上市公司独立董事资格，2011年11月至今任广州信联智通实业股份有限公司独立董事。

9、李进一先生：中国籍，1964年出生，无境外永久居留权，法学硕士，副教授，执业律师。现任暨南大学企业管理系副教授，广东信德盛律师事务所执业律师。

李进一先生1985年7月至1988年9月任西南政法大学法律系助教，1991年4月至今历任暨南大学经济法学系讲师、暨南大学管理学院MBA教育中心、企业管理系副教授；2003年至任今广东信德盛律师事务所执业律师，2013年9月起任本公司独立董事。

李进一先生具有上市公司独立董事资格，曾于2006年6月至2012年6月任广州广电运通金融电子股份有限公司独立董事、现任广东同步化工股份有限公司独立董事、成都东骏激光股份有限公司独立董事、广州海格通信集团股份有限公司独立董事、浙江牧高笛户外用品股份有限公司独立董事。

监事：

1、郭晓春先生：中国籍，1983年出生，无境外永久居留权，本科学历，助理工程师职称，2007年9月起担任本公司监事、技术员，2011年6月起任本公司监事会主席，2011年9月至2012年6月任浙江福欣德技术部负责人，2012年7月至今任公司光电材料事业部副总经理。

2、张平平先生：中国籍，1984年出生，无境外永久居留权，大学本科学历。2008年6月至今在本公司从事法律事务、内部审计工作。2011年8月31日起任本公司监事。

3、王军太先生：中国籍，1970年出生，无境外永久居留权，华商书院EMBA，现任深圳冠特家居健康系统有限公司董事长、华一投资监事、全国工商联家居商会衣柜专委会常务副会长、华商书院深圳校友会副会长。

王军太先生1997年在泉顺发木业集团驻深圳分公司担任区域经理，1999年至2003年开办移动门经销店。2003年至2006年创办深圳市冠特橱业制造厂、“丹麦风情专卖店”并担任生产总经理、营销策划总经理。2006年12月至今创办深圳冠特家居健康系统有限公司并担任董事长。王军太先生曾荣获2010年深圳30周年家居行业风云人物、2011年腾讯网友最喜爱的家具品牌“家居行业年度新闻人物”奖、2011年家居行业风云人物奖。

4、余小兰女士：中国籍，1981年出生，无境外永久居留权，本科学历。

余小兰女士2005年7月至2006年6月任职于格兰仕家用电器有限公司，从事海外销售工作，2006年6月至2007年9月任松德有限国际业务部区域业务经理，2007年10月起担任本公司国际业务部业务经理，2009年8月起任本公司监事。

5、刘国琴女士：中国籍，1958年出生，无境外永久居留权，中专。

刘国琴女士1979年至2007年历任衡阳铁路客运段列车员、管库员、工会干事、劳资员、劳资主任等工作，2007年起担任本公司综合办主任、监事职务。

高级管理人员：

1、贺志磐先生：简历参见本节“二、任职情况”之“董事”部分相关内容。

2、张幸彬先生：简历参见本节“二、任职情况”之“董事”部分相关内容。

3、刘硕先生：中国籍，1962年生，无境外永久居留权，本科学历。

刘硕先生1984年9月至1986年12月担任中共中央党校教师，1986年12月至1988年7月担任中国金融学院教师，1988年7月至2003年2月担任中贸发集团公司华通公司总经理，2003年2月至2007年5月任深圳中意斯达富公司总经理，2008年4月起担任本公司副总经理。

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

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

5、胡炳明先生：中国籍，1981年生，无境外永久居留权，本科学历，财务管理专业。

胡炳明先生2005年9月至2008年1月任海信科龙电器股份有限公司证券部证券事务主办，2008年2月到2008年8月任广东雪莱特光电科技股份有限公司证券事务主管，2008年9月至2011年8月任本公司证券事务代表，2011年8月起任本公司副总经理、董事会秘书，2014年12月起兼任大宇精雕监事。

6、黄亚东先生：中国籍，1960年出生，无境外永久居留权，本科学历。

黄亚东先生1983年8月至1993年5月任中国石油华北第二机械厂设计所副所长；1993年5月至1999年3月任广东省佛山市顺德德堡印刷机械厂总工程师；1999年5月至2011年6月担任广东省广州市番禺泓悦精机有限公司总经理；2011年7月至2014年10月任公司光电材料事业部总经理；2014年10月起任本公司总工程师。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
郭景松	中山市松德实业发展有限公司	执行董事	2004年04月01日		否

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
郭景松	深圳大宇精雕科技有限公司	董事长	2010年04月14日		否
郭景松	广东汇赢融资租赁有限公司	董事	2014年12月18日		否
郭景松	浙江福欣德机械有限公司	董事	2011年05月11日	2014年10月24日	否
郭景松	深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	董事	2011年12月23日		否
郭景松	中山中科南头创业投资有限公司	监事会主席	2011年07月05日		否
郭景松	永兴鑫裕环保镍业有限公司	董事	2014年03月18日		否
郭景松	深圳市华一投资有限公司	执行董事	2011年12月20日		否
郭景松	松德机械（湖南）有限公司	执行董事	2013年08月20日		否
郭景松	中山新诺科技股份有限公司	董事	2013年10月31日		否
郭景松	中山市东方天和印染科技有限公司	董事	2013年02月28日		否
郭景松	中山和运印务有限公司	执行董事	2013年11月19日		否
郭景松	东莞福人德数码印花技术有限公司	董事长	2013年09月24日		否
郭景松	中国印刷技术协会凹版印刷分会	副理事长			否
郭景松	中国包装机械专业委员会	执行主任委员			否
郭景松	中国包装联合会理事会	副会长			否

郭景松	广东省包装技术协会	副会长			否
郭景松	政协第十一届中山市委员会	委员			否
唐显仕	赛特莱特（佛山）塑胶制品有限公司	总经理	1998年12月 01日		是
张晓玲	中山市女企业家协会	会长			
秦波	中山市南头镇工业发展有限公司	干部	1999年06月 01日		是
秦波	广东慧聪投资有限公司	特别顾问			
刘桂良	湖南大学	教授	2007年05月 15日		是
刘桂良	湖南尔康制药股份有限公司	独立董事	2010年10月 01日		是
刘桂良	广东伊之密精密机械股份有限公司	独立董事			是
朱智伟	广东省包装技术协会	秘书长			是
朱智伟	广州信联智通实业股份有限公司	独立董事	2011年11月 01日		是
李进一	暨南大学	副教授			是
李进一	广东信德盛律师事务所	律师			是
李进一	广东同步化工股份有限公司	独立董事			是
李进一	成都东骏激光股份有限公司	独立董事			是
李进一	浙江牧高笛户外用品股份有限公司	独立董事	2014年02月 17日		
李进一	广州海格通信集团股份有限公司	独立董事			是
王军太	深圳冠特家居健康系统有限公司	董事长			是
王军太	全国工商联家居商会衣柜专委会	常务副会长			否
王军太	深圳市华一投资有限公司	监事			否
胡炳明	深圳大字精雕科技有限公司	监事	2014年12月 18日		

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事和高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，结合其经营绩效、工作能力、岗位职级等考核确定并发放。公司于2013年7月8日召开了第二届董事会第二十三次会议，审议通过了《董事、监事及高级管理人员的薪酬和绩效考核办法》，该办法已经公司于9月5日召开的2013年第三次临时股东大会审议通过。公司于2013年8月19日召开职工代表大会、于2013年9月5日召开2013年第三次临时股东大会及第三届董事
---------------------	---

	会第一次会议，按程序确定董事、监事、高管的薪酬方案。2015 年 4 月 16 日，公司第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第九次会议，分别审议通过了薪酬与考核委员会提交的《关于公司高级管理人员 2014 年度薪酬考核结果的议案》、《关于公司董事 2014 年度薪酬考核结果的议案》、《关于公司监事 2014 年度薪酬考核结果的议案》，董事及监事的考核结果还须提交公司 2014 年年度股东大会审议批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司 2013 第三次临时股东大会及第三届董事会第一次会议审议通过的董事、监事、高管的薪酬方案。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	2014 年实际支付当年董事、监事和高级管理人员的薪酬、津贴、补贴合计 395.78 万元（下表列支数）。公司的第三届董事及监事津贴按照《董事、监事及高级管理人员的薪酬和绩效考核办法》每半年发放一次，下表董事和监事薪酬中仅包含 2014 年度的津贴。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
郭景松	董事长	男	53	现任	99.95		99.95
张晓玲	副董事长	女	55	现任	63.95		63.95
贺志磐	董事、总经理	男	50	现任	39.95		39.95
张幸彬	董事	男	39	现任	27.9		27.9
秦波	董事	女	57	现任	2.49		2.49
唐显仕	董事	男	51	现任	2.45		2.45
刘桂良	独立董事	女	53	现任	5.86		5.86
李进一	独立董事	男	51	现任	5.95		5.95
朱智伟	独立董事	男	49	现任	6.27		6.27
郭晓春	监事会主席	男	32	现任	12.84		12.84
王军太	监事	男	45	现任	1.18		1.18
张平平	监事	男	31	现任	9.56		9.56
刘国琴	监事	女	58	现任	6.54		6.54
余小兰	监事	女	34	现任	7.66		7.66
刘硕	副总经理	男	53	现任	25.39		25.39
胡卫华	财务负责人	男	45	现任	28.33		28.33
胡炳明	副总经理、董事会秘书	男	34	现任	27.62		27.62
黄亚东	总工程师	男	55	现任	21.89		21.89
合计	--	--	--	--	395.78	0	395.78

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□ 适用 √ 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄亚东	总工程师	聘任	2014年10月24日	工作调整
张幸彬	总工程师	任免	2014年10月24日	工作调整

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

无。

六、公司员工情况

截至2014年12月31日，本公司总人数为638人。

（一）员工专业结构

专业构成	人数	占员工总数比例（%）
技术人员	107	16.78%
销售人员	25	3.91%
管理人员	92	14.42%
生产人员	235	36.83%
其他人员	179	28.06%
合计	638	100.00%

（二）员工受教育程度

学历	人数	占员工总数比例（%）
硕士及以上	5	0.78%
本科	80	12.54%
大专	141	22.10%
大专以下	412	64.58%
合计	638	100.00%

(三) 员工年龄分布

年龄区间	人数	占员工总数比例 (%)
30岁及以下	318	49.84%
31—40岁	159	24.92%
41—50岁	89	13.95%
50岁以上	72	11.29%
合计	638	100.00%

(四) 截至报告期末，公司没有劳务外包的情况。

(五) 截至报告期末，公司没有需承担费用的离退休人员。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，为加强和规范企业内部控制，完善公司治理结构，提高企业经营管理水平，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深交所创业板股票上市规则》、《深交所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，强化对内控制度的检查，防范及控制经营决策及管理风险，不断完善公司法人治理结构，建立和健全了内部管理和控制制度，以保证公司长期健康发展。

根据监管部门的最新要求和公司实际情况，报告期内，公司修订了《公司章程》，通过一系列的制度建设和修订工作，搭建公司法人治理结构的制度平台，为公司的规范运作提供了更加完善的制度保障。

截至报告期末，公司治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求以及中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等地对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。公司股东大会就会议通知所列明的议案依次进行审议，提案审议符合程序，出席股东大会会议人员的资格合法有效。股东大会设有股东发言环节，股东可充分表达自己的意见，公司管理层对于股东的提问、质询也尽量予以解答，以确保中小股东的话语权。同时，公司聘请律师见证，保证会议召集、召开和表决程序的合法性，维护了公司和股东的合法权益。

报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

2、控股股东与上市公司

公司控股股东、实际控制人为郭景松、张晓玲夫妇。郭景松先生是公司法定代表人。公司控股股东行为规范，能依法行使其权利和承担相应的义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司具有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事与董事会

报告期内，公司完成了董事会的换届选举。公司现任的第三届董事会设董事9名，其中独立董事3名。董事会的人数及构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，各董事的任职资格、任免情况符合法定程序。各董事能够依据《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《董事会议事规则》等法律法规、规章制度开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

公司董事会会议的召集、召开程序符合《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《董事会议事规则》等相关规定。董事会会议记录完整真实，会议形成的决议能够充分及时披露。董事会各专门委员会委员均能认真履行职责，充分发挥积极作用。公司独立董事独立履行职责，不受公司主要股东、实际控制人以及其他与公司有利害关系的单位或个人影响。

报告期内，公司董事参加了相关培训，通过进一步学习、熟悉有关法律法规，切实提高了履行董事职责的能力。

4、监事和监事会

公司现任的第三届监事会由5名监事组成，其中职工监事2名。监事会的人数及构成符合有关法律法规和《公司章程》的规定，各监事的任职资格、任免情况符合法定程序。公司监事会各成员能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关法律法规的规定，以及《公司章程》、《监事会议事规则》的要求开展工作，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。公司严格按照相关法律法规的规定，以及《公司章程》、《监事会议事规则》的要求，规范地召集、召开监事会。监事会会议记录完整、保存安全，会议形成的决议能够充分及时披露。

5、绩效评价与激励约束机制

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

6、利益相关者

公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人等利益相关者的合法权益；能够关注环境保护、公益事业等问题，力求公司持续、健康地发展。

7、信息披露与透明度

公司能够按照法律法规和《公司章程》的规定，真实、及时、准确、完整地披露公司的信息，维护广大投资者合法的权益。并指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、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、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 15 日	中国证监会指定的创业板信息披露网站	2014 年 05 月 16 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 09 月 04 日	中国证监会指定的创业板信息披露网站	2014 年 09 月 05 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 12 月 18 日	中国证监会指定的创业板信息披露网站	2014 年 12 月 19 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查	会议决议刊登的信息披露日
------	------	--------------	--------------

		询索引	期
第三届三次董事会	2014 年 04 月 19 日	中国证监会指定的创业板信息披露网站。	2014 年 04 月 22 日
第三届四次董事会	2014 年 04 月 25 日	审议《2014 年第一季度报告全文》，免于披露。	
第三届五次董事会	2014 年 06 月 16 日	中国证监会指定的创业板信息披露网站。	2014 年 06 月 17 日
第三届六次董事会	2014 年 08 月 15 日	中国证监会指定的创业板信息披露网站。	2014 年 08 月 19 日
第三届七次董事会	2014 年 08 月 18 日	中国证监会指定的创业板信息披露网站。	2014 年 08 月 20 日
第三届八次董事会	2014 年 10 月 20 日	中国证监会指定的创业板信息披露网站。	2014 年 10 月 21 日
第三届九次董事会	2014 年 10 月 24 日	中国证监会指定的创业板信息披露网站。	2014 年 10 月 25 日
第三届十次董事会	2014 年 12 月 02 日	中国证监会指定的创业板信息披露网站。	2014 年 12 月 02 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报编制和披露的每一环节都进行规定，明确了参与编制和披露工作人员各自的责任。2014年，制度得到有效执行，对提高公司信息披露质量起到了非常重大的作用。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 16 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字【2015】48390018 号
注册会计师姓名	杨敢林、陈链武

审计报告正文

瑞华审字【2015】48390018号

松德机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的松德机械股份有限公司（以下简称“松德股份”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是松德股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错

报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了松德股份股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：杨敢林

中国注册会计师：陈链武

二〇一五年四月十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：松德机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	382,738,990.64	177,923,754.67
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	23,557,248.51	14,622,918.32
应收账款	183,465,300.82	97,930,423.34
预付款项	8,453,770.36	19,015,574.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,511,306.40	741,120.27
买入返售金融资产		
存货	296,395,767.77	203,737,019.63
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,601,166.81	14,824,775.90
流动资产合计	943,723,551.31	528,795,586.54
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	17,605,455.61	17,304,027.79

投资性房地产		
固定资产	147,417,553.92	161,724,697.57
在建工程	23,052,038.84	3,751,385.02
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	81,967,422.33	53,109,464.47
开发支出		
商誉	729,348,082.85	0.00
长期待摊费用	1,518,867.90	
递延所得税资产	9,303,717.50	9,167,705.38
其他非流动资产	15,992,340.00	15,000,000.00
非流动资产合计	1,026,205,478.95	260,057,280.23
资产总计	1,969,929,030.26	788,852,866.77
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	134,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,464,436.00	
应付账款	99,982,475.12	51,581,660.67
预收款项	70,600,749.08	49,370,729.06
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,531,004.33	3,155,886.80
应交税费	8,922,841.89	2,111,891.74
应付利息	188,833.33	251,533.33
应付股利		
其他应付款	126,523,682.95	1,793,262.72
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		

代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	423,214,022.70	242,264,964.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	155,414.19	
专项应付款		
预计负债	8,244,809.70	
递延收益	14,650,000.00	8,250,000.00
递延所得税负债	5,323,994.00	
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,374,217.89	8,250,000.00
负债合计	451,588,240.59	250,514,964.32
所有者权益：		
股本	195,393,501.00	113,230,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,208,208,162.79	314,953,827.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,897,661.53	17,373,120.93
一般风险准备		
未分配利润	96,841,464.35	89,548,892.85
归属于母公司所有者权益合计	1,518,340,789.67	535,105,841.07
少数股东权益		3,232,061.38
所有者权益合计	1,518,340,789.67	538,337,902.45
负债和所有者权益总计	1,969,929,030.26	788,852,866.77

法定代表人：郭景松

主管会计工作负责人：胡卫华

会计机构负责人：张雯

2、母公司资产负债表

编制单位：松德机械股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	194,953,215.83	133,002,072.92
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	3,213,730.73	14,522,918.32
应收账款	110,141,479.85	97,696,588.84
预付款项	7,905,255.22	18,707,864.62
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,132,654.94	726,283.95
存货	238,732,095.32	196,999,132.65
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	13,601,166.81	14,222,462.98
流动资产合计	602,679,598.70	475,877,324.28
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,057,605,455.61	82,404,027.79
投资性房地产		
固定资产	139,759,170.54	160,056,290.48
在建工程	23,052,038.84	3,751,385.02
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	47,867,422.33	53,097,134.43
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,518,867.90	
递延所得税资产	9,157,786.05	9,167,705.38

其他非流动资产	572,540.00	
非流动资产合计	1,279,533,281.27	308,476,543.10
资产总计	1,882,212,879.97	784,353,867.38
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	134,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	57,203,630.44	50,696,479.62
预收款项	57,635,408.34	47,322,829.06
应付职工薪酬	2,449,969.00	3,033,618.00
应交税费	3,340,175.50	2,111,341.00
应付利息	188,833.33	251,533.33
应付股利		
其他应付款	127,294,417.35	1,745,672.58
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	348,112,433.96	239,161,473.59
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	8,244,809.70	
递延收益	8,250,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		8,250,000.00
非流动负债合计	16,494,809.70	8,250,000.00
负债合计	364,607,243.66	247,411,473.59
所有者权益：		
股本	195,393,501.00	113,230,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,208,208,162.79	314,953,827.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,897,661.53	17,373,120.93
未分配利润	96,106,310.99	91,385,445.57
所有者权益合计	1,517,605,636.31	536,942,393.79
负债和所有者权益总计	1,882,212,879.97	784,353,867.38

法定代表人：郭景松

主管会计工作负责人：胡卫华

会计机构负责人：张雯

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	194,797,890.81	203,129,569.32
其中：营业收入	194,797,890.81	203,129,569.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	211,886,762.13	230,519,577.50
其中：营业成本	145,312,797.32	149,173,392.23
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		
营业税金及附加	138,857.59	1,039,518.35
销售费用	18,518,831.83	23,333,998.18
管理费用	39,316,810.02	37,958,329.47
财务费用	6,421,562.18	6,437,883.25

资产减值损失	2,177,903.19	12,576,456.02
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,929,974.61	708,088.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	299,641.95	708,088.88
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-13,158,896.71	-26,681,919.30
加：营业外收入	29,556,703.85	1,112,786.01
其中：非流动资产处置利得	29,353,127.85	
减：营业外支出	8,674,036.80	811,343.08
其中：非流动资产处置损失	93,963.12	31,729.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,723,770.34	-26,380,476.37
减：所得税费用	254,970.45	-3,806,791.94
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,468,799.89	-22,573,684.43
归属于母公司所有者的净利润	7,817,112.10	-21,731,693.59
少数股东损益	-348,312.21	-841,990.84
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		

6.其他		
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	7,468,799.89	-22,573,684.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,817,112.10	-21,731,693.59
归属于少数股东的综合收益总额	-348,312.21	-841,990.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	-0.19
（二）稀释每股收益	0.07	-0.19

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：胡卫华

会计机构负责人：张雯

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	193,033,549.23	200,601,739.41
减：营业成本	144,054,698.86	147,131,637.66
营业税金及附加	137,114.71	1,036,990.52
销售费用	18,105,190.84	22,943,509.92
管理费用	38,482,086.54	36,605,301.70
财务费用	7,535,324.61	6,443,230.24
资产减值损失	2,177,903.19	12,572,030.52
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	1,831,427.82	708,088.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		708,088.88
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-15,627,341.70	-25,422,872.27
加：营业外收入	29,556,703.85	1,112,786.01
其中：非流动资产处置利得	29,353,127.85	
减：营业外支出	8,674,036.80	777,963.95
其中：非流动资产处置损失	93,963.12	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	5,255,325.35	-25,088,050.21
减：所得税费用	9,919.33	-4,333,249.40

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,245,406.02	-20,754,800.81
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	5,245,406.02	-20,754,800.81
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：郭景松

主管会计工作负责人：胡卫华

会计机构负责人：张雯

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	234,274,622.30	266,024,906.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		

收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	102,572.75	3,052,021.55
收到其他与经营活动有关的现金	4,872,426.44	7,084,399.77
经营活动现金流入小计	239,249,621.49	276,161,327.75
购买商品、接受劳务支付的现金	187,493,124.88	198,998,993.21
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	34,000,572.72	35,291,966.41
支付的各项税费	3,699,915.22	10,264,973.72
支付其他与经营活动有关的现金	29,478,589.74	31,568,854.70
经营活动现金流出小计	254,672,202.56	276,124,788.04
经营活动产生的现金流量净额	-15,422,581.07	36,539.71
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	14,083,410.03	58,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,488,280.65	
收到其他与投资活动有关的现金	2,490,807.75	
投资活动现金流入小计	23,062,498.43	58,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,499,247.87	41,662,923.11
投资支付的现金		
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	19,499,247.87	41,662,923.11
投资活动产生的现金流量净额	3,563,250.56	-41,604,923.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	245,417,836.50	
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	164,000,000.00	198,000,000.00
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	409,417,836.50	198,000,000.00
偿还债务支付的现金	198,000,000.00	164,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,408,738.92	20,071,356.63
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	206,408,738.92	184,071,356.63
筹资活动产生的现金流量净额	203,009,097.58	13,928,643.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,084.22	-491,226.07
五、现金及现金等价物净增加额	191,159,851.29	-28,130,966.10
加：期初现金及现金等价物余额	177,128,638.87	205,259,604.97
六、期末现金及现金等价物余额	368,288,490.16	177,128,638.87

法定代表人：郭景松

主管会计工作负责人：胡卫华

会计机构负责人：张雯

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	229,715,149.75	262,471,048.24
收到的税费返还	102,572.75	3,052,021.55
收到其他与经营活动有关的现金	3,753,490.57	7,074,156.22
经营活动现金流入小计	233,571,213.07	272,597,226.01

购买商品、接受劳务支付的现金	184,925,415.24	196,636,905.96
支付给职工以及为职工支付的现金	32,678,316.37	33,628,968.49
支付的各项税费	3,697,383.09	10,262,191.86
支付其他与经营活动有关的现金	28,932,514.66	30,945,648.86
经营活动现金流出小计	250,233,629.36	271,473,715.17
经营活动产生的现金流量净额	-16,662,416.29	1,123,510.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,630,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,083,410.03	
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	20,713,410.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,336,286.31	26,658,136.78
投资支付的现金	125,000,000.00	60,000,000.00
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	144,336,286.31	86,658,136.78
投资活动产生的现金流量净额	-123,622,876.28	-86,658,136.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	245,417,836.50	
取得借款收到的现金	164,000,000.00	198,000,000.00
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	409,417,836.50	198,000,000.00
偿还债务支付的现金	198,000,000.00	164,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,408,738.92	20,071,356.63
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	206,408,738.92	184,071,356.63
筹资活动产生的现金流量净额	203,009,097.58	13,928,643.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	10,084.22	-491,226.07

五、现金及现金等价物净增加额	62,733,889.23	-72,097,208.64
加：期初现金及现金等价物余额	132,206,957.12	204,304,165.76
六、期末现金及现金等价物余额	194,940,846.35	132,206,957.12

法定代表人：郭景松

主管会计工作负责人：胡卫华

会计机构负责人：张雯

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	113,230,000.00				314,953,827.29					17,373,120.93		89,548,892.85	3,232,061.38	538,337,902.45
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	113,230,000.00				314,953,827.29					17,373,120.93		89,548,892.85	3,232,061.38	538,337,902.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	82,163,501.00				893,254,335.50					524,540.60		7,292,571.50	-3,232,061.38	980,002,887.22
（一）综合收益总额												7,817,112.10	-348,312.21	7,468,799.89
（二）所有者投入和减少资本	82,163,501.00				893,254,335.50									975,417,836.50
1. 股东投入的普通股	82,163,501.00				893,254,335.50									975,417,836.50
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								524,540.60		-524,540.60			
1. 提取盈余公积								524,540.60		-524,540.60			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-2,883,749.17	-2,883,749.17
四、本期期末余额	195,393,501.00				1,208,208,162.79			17,897,661.53		96,841,464.35			1,518,340,789.67

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	113,230,000.				314,953,827.29				17,373,120.93		122,603,586.44	4,074,052.22	572,234,586.88

	00											
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	113,230,000.00			314,953,827.29				17,373,120.93	122,603,586.44	4,074,052.22	572,234,586.88	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-33,054,693.59	-841,990.84	-33,896,684.43	
（一）综合收益总额									-21,731,693.59	-841,990.84	-22,573,684.43	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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									-11,323,000.00		-11,323,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-11,323,000.00		-11,323,000.00	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补												

亏损													
4. 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	113,230,000.00				314,953,827.29				17,373,120.93		89,548,892.85	3,232,061.38	538,337,902.45

法定代表人：郭景松

主管会计工作负责人：胡卫华

会计机构负责人：张雯

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	113,230,000.00				314,953,827.29				17,373,120.93	91,385,445.57	536,942,393.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	113,230,000.00				314,953,827.29				17,373,120.93	91,385,445.57	536,942,393.79
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	82,163,501.00				893,254,335.50				524,540.60	4,720,865.42	980,663,242.52
（一）综合收益总额										5,245,406.02	5,245,406.02
（二）所有者投入和减少资本	82,163,501.00				893,254,335.50						975,417,836.50
1. 股东投入的普通股	82,163,501.00				893,254,335.50						975,417,836.50
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									524,540.60	-524,540.60		
1. 提取盈余公积									524,540.60	-524,540.60		
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. 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	195,393,501.00				1,208,208,162.79				17,897,661.53	96,106,310.99	1,517,605,636.31	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	113,230,000.00				314,953,827.29				17,373,120.93	123,463,246.38	569,020,194.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	113,230,000.00				314,953,827.29				17,373,120.93	123,463,246.38	569,020,194.60

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-32,077,800.81	-32,077,800.81
（一）综合收益总额										-20,754,800.81	-20,754,800.81
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										-11,323,000.00	-11,323,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,323,000.00	-11,323,000.00
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. 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	113,230,000.00				314,953,827.29					17,373,120.93	91,385,536,942.39

法定代表人：郭景松

主管会计工作负责人：胡卫华

会计机构负责人：张雯

松德机械股份有限公司 2014 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

松德机械股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为中山市德堡包装机械有限公司(以下简称“德堡机械”),系由自然人郭景松和林建东共同出资设立的有限责任公司,法定代表人为林建东,注册资本为人民币210万元,两名股东各出资人民币105万元,出资比例各50%,于1997年4月18日取得中山市工商行政管理局核发4420002002066号《企业法人营业执照》。

1998年12月18日,经德堡机械股东会审议通过,股东林建东将其持有的50%股权全部转让,其中30%的股权转让给股东郭景松,20%的股权转让给自然人张晓玲。本次股权转让后,郭景松持有德堡机械80%的股权,张晓玲持有德堡机械20%的股权,公司法定代表人变更为郭景松。

1999年4月1日,经德堡机械股东会审议通过,股东郭景松将其持有的30%股权转让给张晓玲。本次股权转让后,郭景松、张晓玲各持有德堡机械50%的股权。

2000年8月8日,经德堡机械股东会审议通过,并经中山市工商行政管理局中工商个核字[2000]第1923号企业名称预先核准通知书批准决定,德堡机械更名为中山市松德包装机械有限公司(以下简称“松德有限”)。2000年8月14日,松德有限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。

2002年1月8日,经松德有限股东会审议通过,公司增加注册资本人民币290万元,变更后的累计注册资本为人民币500万元,其中郭景松出资人民币250万元,占注册资本的50%;张晓玲出资人民币250万元,占注册资本的50%。该次增资业经中山市信诚合伙会计师事务所中信会验字[2002]第B002号验资报告验证确认。

2006年8月20日,经松德有限股东会审议通过,股东郭景松和张晓玲分别将其持有的松德有限15%股权转让给中山市松德实业发展有限公司。9月12日,松德有限在中山市工商行政管理局完成工商变更登记。

2007年6月16日,经松德有限股东会审议通过,股东郭景松和张晓玲将其持有的松德有限合计8.92%的股权分别转让给郭晓春、贺志磐等8名自然人,同时增加注册资本人民币50万元,由刘志和等28名自然人缴足。变更后的注册资本为人民币550万元,股东结构变更为中山市松德实业发展有限公司和郭景松等38名自然人。该次增资业经利安达信隆会计师事务所有限责任公司利安达验字[2007]第B-1027号验资报告验证确认。

2007年8月28日,经松德有限股东会审议通过,松德有限以截止2007年7月31日经

审计的净资产人民币42,269,703.93元为基数，按1: 0.96286的比例折合股份4,070万股，整体变更为中山市松德包装机械股份有限公司，注册资本变更为人民币4,070万元，松德有限股东按原出资比例持有股份公司股份。该次变更注册资本业经利安达信隆会计师事务所有限责任公司利安达验字[2007]第B-1036号验资报告验证确认。9月20日，本公司在中山市工商行政管理局完成工商变更登记，取得股份公司企业法人营业执照，注册号为442000000036535号。

2008年10月8日，经公司2008年第一次临时股东大会审议通过，公司减少注册资本人民币70万元，变更后的注册资本为人民币4,000万元，股东结构变更为中山市松德实业发展有限公司和郭景松等37名自然人。该次减资业经利安达信隆会计师事务所有限责任公司利安达验字[2008]第B-1040号验资报告验证确认。

2008年12月5日，股东张晓玲与自然人谢雄飞、高原亮签订股份转让协议，张晓玲将其持有的50万股股份转让给谢雄飞、30万股股份转让给高原亮；同日，股东常正明、郑巍与股东张纯光签订股份转让协议，常正明将其持有的1.5万股股份转让给张纯光，郑巍将其持有的3万股股份转让给张纯光。2009年1月19日，经公司2009年第一次临时股东大会审议通过，增加注册资本人民币125万元，由自然人雷远大认缴，变更后的注册资本为人民币4,125万元，股东结构变更为中山市松德实业发展有限公司和郭景松等38名自然人。该次增资业经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2009]第B-1004号验资报告验证。

2009年6月22日，经公司2008年年度股东大会审议通过，公司增加注册资本人民币875万元，变更后的注册资本为人民币5,000万元，由广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）、广州海汇投资管理有限公司、自然人赵吉庆和自然人姜文认缴，其中广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）出资732万元；广州海汇投资管理有限公司出资68万元；赵吉庆出资50万元；姜文出资25万元。股东结构变更为中山市松德实业发展有限公司、广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）、广州海汇投资管理有限公司和郭景松等40名自然人。该次增资业经利安达会计师事务所有限责任公司利安达验字[2009]第H1109号验资报告验证。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1874号文核准，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，增加注册资本1,700万元，增加后的注册资本为人民币6,700万元。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），已于2011年2月16日完成工商变更登记手续。

2011年4月28日，公司2010年度股东大会审议通过了《2010年度利润分配预案》，以公司首次公开发行后总股本6,700万股为基数，向全体股东以资本公积金每10股转增

3股，共计2010万股，并于2011年5月12日实施完毕，实施后公司总股本由6,700万股增至8,710万股，已于2011年7月18日完成工商变更登记手续。

2011年8月31日，公司2011年第二次临时股东大会通过了《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，经营范围变更为生产、加工、销售：包装机械及材料、印刷机械；光电材料及其设备；新能源材料及其设备的技术开发与研究；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、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。2011年10月31日，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》，完成了工商变更登记手续。

2012年5月29日，公司实施了2011年度权益分派方案：以公司当时总股本87,100,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，总股本增至113,230,000股。2012年7月3日，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》，完成了工商变更登记手续。

经公司2014年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1357号文《关于核准松德机械股份有限公司向雷万春等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向雷万春等发行60,280,759股股份购买相关资产，向郭景松非公开发行21,882,742股股份募集发行股份购买资产的配套资金，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完毕登记手续

截止2014年12月31日，本公司累计发行股本总数19,539.3501万股，详见附注七、27。

本公司经营范围为：生产、加工、销售：包装机械及材料、印刷机械；光电材料及其设备；新能源材料及其设备的技术开发与研究；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、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。

本公司最终控制方为郭景松、张晓玲夫妇。

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月16日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，减少1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政

部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要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”各项描述。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、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并

财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经

营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率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；以及②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。

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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生

减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

（3）金融资产减值

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

计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累

计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日，将单笔应收款余额占该类应收款项总余额 10%（含 10%）以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状况
关联方组合	关联方关系

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备，除非关联方无偿还能力

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

b.组合中, 采用其他方法计提坏账准备的计提方法

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的理由: 有客观证据表明单项金额虽不重大, 该款项的信用风险与其他应收款项不一致时, 进行单项减值测试。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的坏账准备的计提方法: 根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单项进行减值测试, 计提坏账准备。

本公司对保证金、押金单项进行减值测试, 如没有客观证据表明其发生了减值的不计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司各类原材料取得时按实际成本计价，通用件、标准件发出时采用先进先出法计价；对于不能替代使用的机加工件、定制件以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本；库存品成本按实际成本核算，发出时按个别认定法结转成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交

易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单

位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置

相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过

一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、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、19“长期资产减值”。

16、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。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、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。

19、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。

20、职工薪酬

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

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

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

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

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、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。

22、收入

（1）商品销售收入

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

公司在日常会计核算实务中，对于内销部分，以设备在客户处安装调试合格并取得客户签署的验收报告时确认销售收入；对于外销部分，在设备装船并取得海关出口报关单时确认销售收入

（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。

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。

23、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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、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。

25、租赁

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

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——

财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

经本公司第 3 届董事会第 11 次会议于 2015 年 2 月 6 日决议通过，本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表项目的影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号--财务报表列报（2014 年修订）》	按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定。	递延收益	8,250,000.00
		其他非流动负债	-8,250,000.00

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目列示产生影响，对公司 2013 年初、年末净资产以及 2013 年度净利润未产生影响。

（2）会计估计变更

本报告期无发生会计估计变更事项。

27、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产或资产组的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用

所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（5）折旧和摊销

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

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（7）递延所得税资产

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

（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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%-7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

不同纳税主体企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
松德机械股份有限公司	15%
深圳大宇精雕科技有限公司（以下简称“大宇精雕”）	15%
浙江福欣德机械有限公司（以下简称“福欣德”）	25%
松德机械（湖南）有限公司（以下简称“湖南松德”）	25%
深圳宵宇软件开发有限公司（以下简称“宵宇软件”）	25%

2、税收优惠及批文

本公司2014年10月10日过高新技术企业资格认定，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和地方税务局联合批准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，本公司2014年度企业所得税税率为15%。

大宇精雕于2013年7月23日通过高新技术企业资格认定，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认证，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2014年度企业所得税税率为15%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2014 年 1 月 1 日，年末指 2014 年 12 月 31 日。

1、货币资金

（1）分类列示

项目	年末余额	年初余额
库存现金	336,789.16	16,579.50
银行存款	367,951,701.00	177,112,059.37
其他货币资金	14,450,500.48	795,115.80
合计	382,738,990.64	177,923,754.67

注：于 2014 年 12 月 31 日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币 14,450,500.48 元。其中 14,438,131.00 元为开具银行承兑汇票的保证金，12,369.48 元为开具保函的保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	23,457,248.51	14,622,918.32
商业承兑汇票	100,000.00	0.00
合计	23,557,248.51	14,622,918.32

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	61,043,500.92	
商业承兑汇票	1,513,181.83	
合计	62,556,682.75	

（3）期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据情况

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额		计提比例		
	金额	比例 (%)	金额	(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	209,513,976.71	100.00	26,048,675.89	12.43	183,465,300.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	209,513,976.71	100.00	26,048,675.89	12.43	183,465,300.82

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	121,177,570.33	100.00	23,247,146.99	19.18	97,930,423.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	121,177,570.33	100.00	23,247,146.99	19.18	97,930,423.34

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	89,107,855.58	0.00	0.00
[7-12 个月]	44,652,640.31	2,232,632.01	5.00
1 年以内小计	133,760,495.89	2,232,632.01	1.66
1 至 2 年	36,698,850.25	3,669,885.02	10.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2至3年	14,583,512.39	4,375,053.72	30.00
3至4年	15,434,307.71	7,717,153.86	50.00
4至5年	4,914,295.98	3,931,436.79	80.00
5年以上	4,122,514.49	4,122,514.49	100.00
合计	209,513,976.71	26,048,675.89	12.38

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,147,359.26 元；本期因非同一控制下企业合并转入坏账准备金额 758,845.14 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	98,500.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
安徽出版印刷物资有限公司	货款	98,500.00	预计无法收回	经公司管理层审批通过	否
合计		98,500.00			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 38,180,107.13 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 18.22%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,212,314.81 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,415,761.73	99.55	18,647,521.52	98.06
1 至 2 年	38,008.63	0.45	368,052.89	1.94

合计	8,453,770.36	100.00	19,015,574.41	100.00
----	--------------	--------	---------------	--------

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

预付账款汇总金额为 3,584,383.91 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 42.40%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,588,812.42	100.00	77,506.02	0.22	35,511,306.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,588,812.42	100.00	77,506.02	0.22	35,511,306.40

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	778,782.59	100.00	37,662.32	4.84	741,120.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	778,782.59	100.00	37,662.32	4.84	741,120.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	34,510,265.76	0.00	0.00
[7-12 个月]	782,580.75	39,129.03	5.00
1 年以内小计	35,292,846.51	39,129.03	0.11
1 至 2 年	260,593.91	26,059.39	10.00
2 至 3 年	26,842.00	8,052.60	30.00
3 至 4 年	8,530.00	4,265.00	50.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	35,588,812.42	77,506.02	0.22

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 18,673.28 元，本期因非同一控制下企业合并转入坏账准备金额 58,616.98 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	厂房土地转让款	31,500,000.90	6 个月以内	88.51	0.00
第二名	出口退税	2,090,744.13	6 个月以内	5.87	0.00
第三名	个人借款	256,000.00	7 个月-1 年以内	0.72	12,800.00
第四名	备用金	250,000.00	7 个月-1 年以内	0.70	12,500.00
第五名	预缴上诉费	165,922.00	6 个月以内	0.47	0.00
合计		34,262,667.03		96.27	25,300.00

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,584,278.76	0.00	52,584,278.76
在产品	113,921,699.32	2,333,218.41	111,588,480.91
产成品	137,257,578.19	5,034,570.09	132,223,008.10
合计	303,763,556.27	7,367,788.50	296,395,767.77

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,989,417.35	0.00	40,989,417.35
在产品	101,080,371.35	4,204,672.27	96,875,699.08
产成品	71,632,660.06	5,760,756.86	65,871,903.20
合计	213,702,448.76	9,965,429.13	203,737,019.63

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00	0.00		0.00		0.00
在产品	4,204,672.27	26,520.94		1,897,974.80		2,333,218.41
产成品	5,760,756.86	22,696.27		748,883.04		5,034,570.09
合计	9,965,429.13	49,217.21		2,646,857.84		7,367,788.50

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	对外出售或处置
在产品	可变现净值低于成本	对外出售或处置
产成品	可变现净值低于成本	对外出售或处置

(4) 存货年末余额中无借款费用资本化的情况。

(5) 公司年末无用于债务担保的存货

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣税金	13,601,166.81	14,824,775.90
合计	13,601,166.81	14,824,775.90

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
联营企业						
广东汇赢融资租赁有 限公司（以下简称汇赢 租赁）	14,255,396.27			538,757.79		
深圳市丽得富新能源 材料科技有限公司（以 下简称丽得富）	3,048,631.52			-237,329.97		
合计	17,304,027.79			301,427.82		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余 额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
广东汇赢融资租赁有 限公司（以下简称汇赢 租赁）				14,794,154.06	
深圳市丽得富新能源 材料科技有限公司（以 下简称丽得富）				2,811,301.55	
合计				17,605,455.61	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	145,454,275.10	31,211,694.56	7,745,596.26	2,366,459.45	186,778,025.37
2、本年增加金额	2,439,404.33	2,880,935.28	4,366,626.32	684,424.93	10,371,390.86
(1) 购置	0.00	493,076.93	155,203.60	284,048.29	932,328.82
(2) 企业合并增加	2,439,404.33	2,387,858.35	4,211,422.72	400,376.64	9,439,062.04
3、本年减少金额	19,102,132.28	3,474,026.46	319,606.47	739,358.43	23,635,123.64
(1) 处置或报废	19,102,132.28	1,752,036.00	37,606.84	601,292.95	21,493,068.07
(2) 处置子公司	0.00	1,721,990.46	281,999.63	138,065.48	2,142,055.57
4、年末余额	128,791,547.15	30,618,603.38	11,792,616.11	2,311,525.95	173,514,292.59
二、累计折旧					
1、年初余额	12,739,462.31	7,069,714.16	4,325,640.23	918,511.10	25,053,327.80
2、本年增加金额	4,697,114.85	3,201,067.50	1,788,479.64	514,767.17	10,201,429.16
(1) 计提	4,623,710.52	2,760,932.99	666,967.92	369,139.07	8,420,750.50
(2) 企业合并增加	73,404.33	440,134.51	1,121,511.72	145,628.10	1,780,678.66
3、本年减少金额	6,600,474.72	1,884,361.87	82,359.56	590,822.14	9,158,018.29
(1) 处置或报废	6,600,474.72	1,374,354.46	16,746.78	532,897.10	8,524,473.06
(2) 处置子公司	0.00	510,007.41	65,612.78	57,925.04	633,545.23
4、年末余额	10,836,102.44	8,386,419.79	6,031,760.31	842,456.13	26,096,738.67
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4、年末余额					

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
四、账面价值					
1、年末账面价值	117,955,444.71	22,232,183.59	5,760,855.80	1,469,069.82	147,417,553.92
2、年初账面价值	132,714,812.79	24,141,980.40	3,419,956.03	1,447,948.35	161,724,697.57

注 1：固定资产本年计提折旧金额 8,420,750.50 元。

注 2：于 2014 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 115,589,444.71 元的房屋、建筑物作为人民币 100,000,000.00 元的短期借款的抵押物（附注六、16）

10、在建工程

（1）在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三厂办公楼	22,102,515.40		22,102,515.40	3,751,385.02	0.00	3,751,385.02
高速多色印刷成套设备项目增加雨棚工程	649,523.44		649,523.44	0.00	0.00	0.00
研发中心项目增加房檐雨棚工程	300,000.00		300,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	23,052,038.84		23,052,038.84	3,751,385.02	0.00	3,751,385.02

（2）重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
三厂办公楼	22,500,000.00	3,751,385.02	18,351,130.38	0.00	0.00	22,102,515.40
高速多色印刷成套设备项目增加雨棚工程	650,000.00	0.00	649,523.44	0.00	0.00	649,523.44
研发中心项目增加房檐雨棚工程	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
合计	23,450,000.00	3,751,385.02	19,300,653.82			23,052,038.84

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
三厂办公楼	98.23%	95.00%	0.00	0.00	0.00	自有资金

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
高速多色印刷成套设备项目增加雨棚工程	99.93%	95.00%	0.00	0.00	0.00	募集资金
研发中心项目增加房檐雨棚工程	100.00%	95.00%	0.00	0.00	0.00	募集资金
合计			0.00	0.00	0.00	

11、无形资产

项目	土地使用权	软件及技术	合计
一、账面原值			
1、年初余额	58,242,865.93	2,726,512.06	60,969,377.99
2、本年增加金额	0.00	34,168,539.78	34,168,539.78
(1) 购置	0.00	44,251.93	44,251.93
(2) 企业合并增加	0.00	34,124,287.85	34,124,287.85
3、本年减少金额	4,791,337.90	22,718.29	4,814,056.19
(1) 处置	4,791,337.90	0.00	4,791,337.90
(2) 减少子公司	0.00	22,718.29	22,718.29
4、年末余额	53,451,528.03	36,872,333.55	90,323,861.58
二、累计摊销			
1、年初余额	7,158,982.15	700,931.37	7,859,913.52
2、本年增加金额	1,402,913.24	543,095.12	1,946,008.36
(1) 计提	1,402,913.24	518,807.27	1,921,720.51
(2) 企业合并增加	0.00	24,287.85	24,287.85
3、本年减少金额	1,435,686.71	13,795.92	1,449,482.63
(1) 处置	1,435,686.71	0.00	1,435,686.71
(2) 减少子公司	0.00	13,795.92	13,795.92
4、年末余额	7,126,208.68	1,230,230.57	8,356,439.25
三、减值准备			

项目	土地使用权	软件及技术	合计
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	46,325,319.35	35,642,102.98	81,967,422.33
2、年初账面价值	51,083,883.78	2,025,580.69	53,109,464.47

注 1：无形资产本年计提摊销金额 1,921,720.51 元。

注 2：于 2014 年 12 月 31 日，账面价值人民币 46,325,319.35 元无形资产所有权受到限制，系本公司以账面价值为人民币 46,325,319.35 元的土地使用权为抵押，取得银行借款人民币 100,000,000.00 元（详见附注六、16）。

12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年企业合并形成	本年减少	年末余额
大字精雕	0.00	729,348,082.85	0.00	729,348,082.85
合计	0.00	729,348,082.85	0.00	729,348,082.85

注：公司根据最近实际财务数据及预算资料，预计资产未来现金流量来确定可收回金额，经测试，未来现金流量大于可收回金额，未发现商誉存在减值的情况。

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
技术咨询费	0.00	2,339,622.63	820,754.73	0.00	1,518,867.90
合计	0.00	2,339,622.63	820,754.73	0.00	1,518,867.90

14、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	33,493,970.41	5,024,095.56	33,243,962.94	4,986,594.44
与资产相关政府补助	8,250,000.00	1,237,500.00	8,250,000.00	1,237,500.00
可抵扣亏损	9,799,212.03	1,469,881.80	19,624,072.94	2,943,610.94
预计负债	8,244,809.70	1,236,721.46	0.00	0.00
应付职工薪酬	2,236,791.19	335,518.68	0.00	0.00
合计	62,024,783.33	9,303,717.50	61,118,035.88	9,167,705.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	35,493,293.31	5,323,994.00	0.00	0.00
合计	35,493,293.31	5,323,994.00	0.00	0.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	304,311.77	3,182,911.80
资产减值准备	0.00	6,275.50
合计	304,311.77	3,189,187.30

(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

年份	年末余额	年初余额	备注
2016 年	0.00	375,269.25	
2017 年	0.00	1,631,491.20	
2018 年	289,191.43	1,176,151.35	
2019 年	15,120.34	0.00	
合计	304,311.77	3,182,911.80	

15、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付土地出让金额	15,000,000.00	15,000,000.00

项目	年末余额	年初余额
预付固定资产采购款	872,540.00	0.00
预付勘察费	119,800.00	
合计	15,992,340.00	15,000,000.00

16、短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	100,000,000.00	134,000,000.00
合计	100,000,000.00	134,000,000.00

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、9 及六、11。

注 2：期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况

17、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,464,436.00	0.00
合计	13,464,436.00	0.00

注：本年末不存在已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料采购款	93,784,120.53	1,665,697.82
工程设备款	5,589,074.55	49,762,162.84
运输费	609,280.04	153,800.01
合计	99,982,475.12	51,581,660.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
A 供应商	480,565.00	暂未结算
B 供应商	276,152.96	暂未结算
C 供应商	225,930.00	暂未结算
D 供应商	475,442.80	暂未结算

E 供应商	332,472.14	暂未结算
合计	1,790,562.90	

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	70,600,749.08	49,370,729.06
合计	70,600,749.08	49,370,729.06

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	3,000,000.00	设备尚未发货
第二名	950,000.00	设备尚未发货
第三名	800,000.00	设备尚未发货
第四名	800,000.00	设备尚未发货
第五名	714,130.00	设备未验收
合计	6,264,130.00	

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,101,084.30	32,977,594.65	32,669,884.62	3,408,794.33
二、离职后福利-设定提存计划	54,802.50	1,547,477.54	1,480,070.04	122,210.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,155,886.80	34,525,072.19	34,149,954.66	3,531,004.33

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,875,981.80	30,608,963.96	30,322,533.43	3,162,412.33

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费	0.00	2,006,330.29	2,006,330.29	0.00
3、社会保险费	8,034.50	342,660.40	321,380.90	29,314.00
其中：医疗保险费	4,112.33	219,830.40	205,738.73	18,204.00
工伤保险费	3,922.17	122,830.00	115,642.17	11,110.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	217,068.00	0.00	0.00	217,068.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	19,640.00	19,640.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,101,084.30	32,977,594.65	32,669,884.62	3,408,794.33

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	50,880.34	1,424,647.54	1,364,427.87	111,100.01
2、失业保险费	3,922.16	122,830.00	115,642.17	11,109.99
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	54,802.50	1,547,477.54	1,480,070.04	122,210.00

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

21、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	2,256,410.92	0.00
营业税	165,683.10	168,600.00
企业所得税	3,058,458.34	0.00
个人所得税	161,659.39	130,505.98
城市维护建设税	158,450.15	0.00

项目	年末余额	年初余额
房产税及土地使用税	1,968,474.48	1,776,926.72
教育费附加	95,030.52	0.00
印花税	1,043,701.44	0.00
其他	14,973.55	35,859.04
合计	8,922,841.89	2,111,891.74

22、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	188,833.33	251,533.33
合计	188,833.33	251,533.33

23、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付收购大宇精雕股权款	125,000,000.00	0.00
应付其他款项	1,523,682.95	1,793,262.72
合计	126,523,682.95	1,793,262.72

24、长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期利润分享计划	0.00	155,414.19	0.00	155,414.19
合计	0.00	155,414.19	0.00	155,414.19

注：长期利润分享计划为大宇精雕计提的完成业绩承诺的超额奖励。

25、预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	8,244,809.70	0.00	买卖合同纠纷
合计	8,244,809.70	0.00	

注：斯迪克新型材料（江苏）有限公司就买卖合同纠纷事项向江苏省宿迁市中级人民法院起诉，经江苏省宿迁市中级人民法院一审判决，本公司应返还对方货款 11,695,000.00 元，并就前述货款赔偿原告利息损失（以 3,204,000.00 元、3,204,000.00 元、2,136,000.00 元、3,151,000.00 元为基数分别自 2011 年 8 月 4 日和 2012 年 7 月 9 日、7 月 30 日、10 月 22 日按照年利率 7.2% 计算至实际付款日止），同时支付原告

违约金 1,068,000 元，配套设备损失 1,600,292.9 元。截止 2014 年 12 月 31 日，本公司已根据一审判决预计与该项诉讼相关的损失人民币 8,244,809.70 元。本公司已于 2014 年 12 月 7 日向江苏省高级人民法院提起上述，截至本报告日江苏省高级人民法院尚未作出二审判决。

26、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	8,250,000.00	6,400,000.00	0.00	14,650,000.00
合计	8,250,000.00	6,400,000.00	0.00	14,650,000.00

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
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
数控一代机械产品创新应用示范工程专项资金项目	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
工业发展专项资金项目	1,150,000.00				1,150,000.00	与资产相关
钢化玻璃智能 CCD 激光切割设备研发与产业化	0.00	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
面向电子制造装备行业的专用数控设备应用	0.00	1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
OGS 触摸屏盖板智能自动化切割设备产业化	0.00	3,900,000.00			3,900,000.00	与资产相关
合计	8,250,000.00	6,400,000.00			14,650,000.00	

注：本年新增递延收益系非同一控制下企业合并转入所致。

27、股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)	年末余额
----	------	--------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	113,230,000.00	82,163,501.00				82,163,501.00	195,393,501.00

经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1357号文《关于核准松德机械股份有限公司向雷万春等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准，公司向雷万春等发行 60,280,759 股股份购买相关资产，向郭景松非公开发行 21,882,742 股股份募集发行股份购买资产的配套资金。

根据瑞华验字[2014]48390007号验资报告，截至2014年12月23日止，公司已取得大宇精雕100%股权，公司实际收到的雷万春等人出资额为人民币730,000,000.00元，其中转入注册资本（股本）人民币60,280,759.00元，转入资本公积（股本溢价）669,719,241.00元；截至2014年12月23日止，公司已收到郭景松缴纳的出资款人民币265,000,000.00元，扣除非公开发行股份的发行费用19,582,163.50元后，公司募集资金净额为人民币245,417,836.50元，其中转入注册资本（股本）人民币21,882,742元，余额人民币223,535,094.50元转入资本公积（股本溢价）。

28、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	314,953,827.29	893,254,335.50	0.00	1,208,208,162.79
合计	314,953,827.29	893,254,335.50	0.00	1,208,208,162.79

本年增加均系股本溢价，详见本财务报表附注六、27 股本说明。

29、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	17,373,120.93	524,540.60	0.00	17,897,661.53
合计	17,373,120.93	524,540.60	0.00	17,897,661.53

30、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	89,548,892.85	122,603,586.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	89,548,892.85	122,603,586.44
加：本年归属于母公司股东的净利润	7,817,112.10	-21,731,693.59
减：提取法定盈余公积	524,540.60	0.00

项目	本年	上年
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	11,323,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
年末未分配利润	96,841,464.35	89,548,892.85

31、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	186,769,795.82	139,906,338.68	197,284,205.48	143,325,413.19
其他业务	8,028,094.99	5,406,458.64	5,845,363.84	5,847,979.04
合计	194,797,890.81	145,312,797.32	203,129,569.32	149,173,392.23

32、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,994.08	391,933.48
教育费附加	4,994.08	391,933.47
堤围费及水利基金	128,869.43	255,651.40
合计	138,857.59	1,039,518.35

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	256,488.01	234,508.83
差旅费	1,455,235.29	1,773,725.61
售后服务费	6,450,611.45	7,034,764.34
业务招待费	536,453.50	788,563.41
运费	4,360,560.87	4,404,790.58
展销及广告宣传费	1,422,338.90	2,162,287.89
职工薪酬	3,057,769.45	3,456,414.60

项目	本年发生额	上年发生额
国际业务佣金	925,662.51	2,289,549.33
国内业务佣金	0.00	1,100,698.00
其他	53,711.85	88,695.59
合计	18,518,831.83	23,333,998.18

34、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	1,066,128.63	1,351,847.94
职工薪酬	13,418,239.01	14,053,418.15
无形资产摊销	1,921,720.51	2,014,590.70
差旅费	1,224,978.23	1,296,310.52
业务招待费	151,358.00	379,134.70
技术研究费	11,165,025.91	11,130,142.54
折旧	2,732,855.05	1,531,758.99
税金	3,113,686.41	2,131,631.61
咨询费等中介费	3,208,675.17	1,754,585.62
住宿及会务费	280,444.11	101,711.00
其他	1,033,698.99	2,213,197.70
合计	39,316,810.02	37,958,329.47

35、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	8,346,038.92	8,819,889.96
减：利息收入	2,886,104.12	3,059,001.03
减：利息资本化金额	0.00	0.00
汇兑损益	384,974.04	554,917.92
减：汇兑损益资本化金额	0.00	0.00
其他	576,653.34	122,076.40
合计	6,421,562.18	6,437,883.25

36、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	2,128,685.98	2,611,026.89
存货跌价损失	49,217.21	9,965,429.13
合计	2,177,903.19	12,576,456.02

37、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	301,427.82	708,088.88
处置长期股权投资产生的投资收益	3,628,546.79	0.00
合计	3,929,974.61	708,088.88

38、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	29,353,127.85	0.00	29,353,127.85
其中：固定资产处置利得	29,353,127.85	0.00	29,353,127.85
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	203,576.00	1,037,500.00	203,576.00
其他	0.00	75,286.01	0.00
合计	29,556,703.85	1,112,786.01	29,556,703.85

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
补贴收入	203,576.00	1,037,500.00	与收益相关
合计	203,576.00	1,037,500.00	

39、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	93,963.12	31,729.13	93,963.12
其中：固定资产处置损失	93,963.12	31,729.13	93,963.12
诉讼赔偿支出	8,398,204.20	0.00	8,398,204.20

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他	81,869.48	679,613.95	81,869.48
合计	8,674,036.80	811,343.08	8,674,036.80

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	245,051.12	496,166.12
递延所得税费用	9,919.33	-4,302,958.06
合计	254,970.45	-3,806,791.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	7,723,770.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,158,565.55
子公司适用不同税率的影响	108,073.95
调整以前期间所得税的影响	51,648.82
非应税收入的影响	-45,214.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	52,562.81
研发费用加计扣除的影响	-837,376.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-233,289.57
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	254,970.45

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	203,576.00	1,037,500.00
银行存款利息收入	2,886,104.12	3,639,249.45
其他往来收到的现金	1,782,746.32	2,332,364.31
其他	0.00	75,286.01
合计	4,872,426.44	7,084,399.77

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用、销售费用中支付的现金	28,566,672.42	30,667,164.35
财务费用中支付的现金	576,653.34	122,076.40
其他	335,263.98	779,613.95
合计	29,478,589.74	31,568,854.70

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	2,490,807.75	0.00
合计	2,490,807.75	0.00

注：收到其他与投资活动有关的现金系本年取得子公司大宇精雕收到的现金净额。

42、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	7,468,799.89	-22,573,684.43
加：资产减值准备	-567,454.65	12,576,456.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,420,750.50	6,178,939.94
无形资产摊销	1,921,720.51	2,014,590.70
长期待摊费用摊销	820,754.73	292,413.80
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）	-29,259,164.73	31,729.13

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	8,398,654.70	9,311,116.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,929,974.61	-708,088.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,919.33	-4,302,958.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,527,616.35	-45,262,752.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,178,765.65	6,349,427.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,642,263.96	36,129,351.17
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	-15,422,581.07	36,539.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	368,288,490.16	177,128,638.87
减：现金的期初余额	177,128,638.87	205,259,604.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	191,159,851.29	-28,130,966.10

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	125,000,000.00
其中：深圳大宇精雕科技有限公司	125,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	127,490,807.75
其中：深圳大宇精雕科技有限公司	127,490,807.75

项 目	金 额
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	-2,490,807.75

注：本年支付的取得子公司的现金净额为负数，在报表中列示在收到其他与投资活动有关的现金。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	6,630,000.00
其中：浙江福欣德机械有限公司	6,630,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	141,719.35
其中：浙江福欣德机械有限公司	141,719.35
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	6,488,280.65

（4）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	368,288,490.16	177,128,638.87
其中：库存现金	336,789.16	16,579.50
可随时用于支付的银行存款	367,951,701.00	177,112,059.37
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	368,288,490.16	177,128,638.87

43、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	14,450,500.48	银行承兑汇票保证金与保函保证金
固定资产	115,589,444.71	借款抵押
无形资产	46,325,319.35	借款抵押
合计	176,365,264.54	

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	41,090.16	6.1190	251,430.69
欧元	604.34	7.4556	4,505.72
合计	41,694.50		255,936.41
应收账款			
其中：美元	274,293.24	6.1190	1,678,400.34
欧元	48,775.10	7.4556	363,647.64
合计	323,068.34		2,042,047.98
预收款项			
其中：美元	324,080.40	6.1190	1,983,047.97
欧元	7,608.25	7.4556	56,724.07
合计	331,688.65		2,039,772.04

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
大宇精雕	2014 年 12 月 18 日	98,000 万	100.00%	发行股份并 支付现金	2014 年 12 月 31 日	开始实施控 制	0.00	0.00

(2) 合并成本及商誉

项目	深圳大宇精雕科技有限公司
合并成本	
—现金	250,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	730,000,000.00
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	980,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	250,651,917.15
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	729,348,082.85

①合并成本公允价值的确定

本次非同一控制下企业合并中被合并净资产公允价值以经北京中企华资产评估有限责任公司按收益法确定的估值结果确定。

公司以发行股份和支付现金相结合的方式购买大宇精雕 100%股权，本次发行股份购买资产并募集配套资金的定价基准日为本公司于 2014 年 8 月 15 日召开的第三届董事会第六次会议决议公告日。发行价格为定价基准日前 20 个交易日股票交易均价，即 12.11 元/股，本次发行价格已于 2014 年 9 月 4 日经公司 2014 年第一次临时股东大会批准。根据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），核准公司向大宇精雕原股东发行股份 6028.08 万股，每股面值为人民币 1 元，其公允价值为 73,000 万元。参与合并各方交换有表决权股份的比例为 18.94%。

②大额商誉形成的主要原因

公司支付的合并成本超过取得的可辨认净资产公允价值部分，根据会计准则的规定确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	大宇精雕	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值

项目	大字精雕	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	141,928,938.75	141,928,938.75
应收票据	20,343,517.78	20,343,517.78
应收账款	73,323,820.97	73,323,820.97
其他应收款	2,375,083.04	2,375,083.04
预付款项	548,515.14	548,515.14
存货	57,663,672.45	57,663,672.45
固定资产	7,658,383.38	6,242,369.18
无形资产	34,100,000.00	22,720.89
其他非流动资产	300,000.00	300,000.00
递延所得税资产	145,931.45	414,274.99
负债：		
应付票据	13,464,436.00	13,464,436.00
应付款项	42,778,844.68	42,778,844.68
预收款项	12,965,340.74	12,965,340.74
应付职工薪酬	1,081,035.33	1,081,035.33
应交税费	5,337,615.27	5,337,615.27
其他应付款	229,265.60	229,265.60
长期应付职工薪酬	155,414.19	155,414.19
递延收益	6,400,000.00	6,400,000.00
递延所得税负债	5,323,994.00	
净资产	250,651,917.15	220,750,961.38
减：少数股东权益		
取得的净资产	250,651,917.15	220,750,961.38

注：上表中被购买方于购买日可辨认资产、负债公允价值根据中企华评报字(2014)

第 1147 号评估报告确定。

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款（人民币元）	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报表层面享有该子公司净资产份额的差额
浙江福欣德机械有限公司	6,630,000.00	51	转让	2014年10月24日	丧失控制权	3,628,546.79

(续)

子公司名称	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
浙江福欣德机械有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
松德机械（湖南）有限公司	湖南宁乡	湖南宁乡	制造业	100.00		投资设立
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
深圳霄宇软件开发有限公司	深圳市龙岗区	深圳市龙岗区	制造业		100.00	非同一控制下企业合并

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

						理方法
广东汇赢融资租赁有限公司（以下简称汇赢租赁）	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（以下简称丽得富）	广东深圳	广东深圳	制造业	30.00		权益法

（2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	17,605,455.61	17,304,027.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	301,427.82	708,088.88
—其他综合收益		
—综合收益总额	301,427.82	708,088.88

（5）联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、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 2014 年 12 月 31 日，本公司外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

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

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、16)有关。

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司以同期档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 100,000,000.00 元（2013 年 12 月 31 日：人民币 134,000,000.00），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

2014 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物，信用风险集中按照客户进行管理。截止 2014 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 44.21%源于前 10 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

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司不存在未终止确认的已转移金融资产。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
郭景松、张晓玲夫妇				30.06	30.06
中山市松德实业发展有限公司	中山市南头镇	管理咨询	300 万	9.60	9.60

注：郭景松、张晓玲夫妇持有中山市松德实业发展有限公司 100% 股权，故郭景松、张晓玲夫妇直接、间接合计持有本公司股权 39.66%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
汇赢租赁	联营企业
丽得富	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中山市东方天和印染科技有限公司（以下简称东方天和）	实际控制人的参股公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
汇赢租赁	融资租赁	20,042,735.04	14,152,136.75
丽得富	销售配件	854.70	2,735.04
东方天和	销售商品	0.00	2,700,854.70

注：汇赢租赁的关联交易金额系为本公司客户提供融资租赁的金额。

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
东方天和	厂房	24,000.00	24,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
丽得富	1,651,000.00	824,410.00	1,650,000.00	164,680.00
东方天和	0.00		316,000.00	0.00
合计	1,651,000.00	824,410.00	1,966,000.00	164,680.00

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
东方天和	6,000.00	0.00
合计	6,000.00	0.00

7、关联方承诺

2014 年本公司发行股份及支付现金购买雷万春等持有大字精雕 100%股权，本公司与交易对方雷万春、肖代英、张太巍、陈武、杜晋钧、唐水花、李智亮分别签署了《业绩补偿协议》。根据协议约定，补偿义务人（交易对方）承诺，大字精雕 2014 年度、2015 年度和 2016 年度经审计归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润承

诺数分别为人民币 8,390 万元、人民币 10,810 万元和人民币 12,000 万元。如果实际完成的经审计归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净利润低于前述承诺，其将按照《业绩补偿协议》的规定进行补偿。

2014 年度大宇精雕已经完成业绩承诺。

十一、股份支付

本期无股份支付事项

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2014 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

2014 年本公司与斯迪克新型材料（江苏）有限公司买卖合同纠纷案件经江苏省宿迁市中级人民法院一审判决，根据一审判决本公司应返还对方货款 11,695,000.00 元，并就前述货款赔偿原告利息损失（以 3,204,000.00 元、3,204,000.00 元、2,136,000.00 元、3,151,000.00 元为基数分别自 2011 年 8 月 4 日和 2012 年 7 月 9 日、7 月 30 日、10 月 22 日按照年利率 7.2% 计算至实际付款日止），同时支付原告违约金 1,068,000 元，配套设备损失 1,600,292.9 元。本公司已根据一审判决预计与该项诉讼相关的损失为人民币 8,244,809.70 元。本公司已于 2014 年 12 月 7 日向江苏省高级人民法院提起上述。截至本报告日，江苏省高级人民法院尚未作出二审判决。

十三、资产负债表日后事项

于 2015 年 2 月 6 日，本公司第 3 届董事会召开第 11 次会议审议通过《关于设立全资子公司的议案》，同意使用公司的两处土地使用权、房产等地上附着物、相关的固定资产以及部分现金出资，分别设立两家全资子公司。拟设立的两家全资子公司具体情况如下：（1）中山市松德印刷机械有限公司（暂定，以工商部门核准为准）；注册资本：1 亿元人民币；出资方式：公司以位于中山市南头镇东福北路 35 号的土地使用权、房屋建筑物、相关的固定资产、无形资产以及部分现金出资，总计价值约为 3 亿元。（2）中山市松德塑料机械有限公司（暂定，以工商部门核准为准）；注册资本：3000 万元人民币；出资方式：公司以位于中山市南头镇同福中路 39 号的土地使用权、房屋建筑物、相关的固定资产以及部分现金出资，总计价值约为 8000 万元。截至本报告日，以上拟设立的两家公司尚未完成设立登记。

于 2015 年 3 月 26 日，本公司收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局《关于公布广东省 2014 年第一、二批高新技术企业名单的通知》（粤科高字[2015]30 号），根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172 号）等有关规定，经企业申报，广东省高新技术企业认定管理工作领导小组办公室

组织认定，并报全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室备案批复同意，松德机械股份有限公司等企业被认定为广东省 2014 年第一批高新技术企业。公司高新技术企业证书编号为 GR201444001052，发证时间为 2014 年 10 月 10 日，享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2014 年 1 月 1 日~2016 年 12 月 31 日。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，公司将享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税。

于 2015 年 4 月 16 日，本公司第 3 届董事会召开第 12 次会议，批准 2014 年度利润分配预案，以截至 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 19,539.3501 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股。本次利润分配预案尚须经公司 2014 年年度股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

分部信息

本公司没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

十五、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

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	135,431,310.60	100.00	25,289,830.75	18.67	110,141,479.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	135,431,310.60	100.00	25,289,830.75	18.67	110,141,479.85

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	120,937,560.33	100.00	23,240,971.49	19.22	97,696,588.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	120,937,560.33	100.00	23,240,971.49	19.22	97,696,588.84

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	25,961,781.66	0.00	0.00
[7-12 个月]	37,956,358.65	1,897,817.93	5.00
1 年以内小计	63,918,140.31	1,897,817.93	2.97
1 至 2 年	32,458,539.72	3,245,853.97	10.00
2 至 3 年	14,583,512.39	4,375,053.72	30.00
3 至 4 年	15,434,307.71	7,717,153.86	50.00
4 至 5 年	4,914,295.98	3,931,436.78	80.00
5 年以上	4,122,514.49	4,122,514.49	100.00
合计	135,431,310.60	25,289,830.75	18.67

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,147,359.26 元。

(3) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	98,500.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
安徽出版印刷物资有限公司	货款	98,500.00	预计无法收回	经公司管理层审批通过	否
合计		98,500.00			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 31,461,918.16 元，占应收账款年末余额合计数的比例 23.23%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 2,090,095.91 元。

(5) 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,151,543.98	100.00	18,889.04	0.06	34,132,654.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,151,543.98	100.00	18,889.04	0.06	34,132,654.94

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	763,846.27	100.00	37,562.32	4.92	726,283.95

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	763,846.27	100.00	37,562.32	4.92	726,283.95

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
[其中：6 个月以内]	34,043,817.81	0.00	0.00
[7-12 个月]	13,279.50	663.97	5.00
1 年以内小计	34,057,097.31	663.97	0.00
1 至 2 年	59,074.67	5,907.47	10.00
2 至 3 年	26,842.00	8,052.60	30.00
3 至 4 年	8,530.00	4,265.00	50.00
合计	34,151,543.98	18,889.04	0.06

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年收回或转回坏账准备金额 18,673.28 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	厂房土地转让款	31,500,000.90	6 个月以内	92.24	0.00
第二名	出口退税	2,090,744.13	6 个月以内	6.12	0.00
第三名	预缴上诉费	165,922.00	6 个月以内	0.49	0.00
第四名	备用金	72,772.30	6 个月以内	0.21	0.00
第五名	其他	35,928.00	1-2 年	0.11	10,778.40

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
合计	—	33,865,367.33	—	99.17	10,778.40

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	1,040,000,000.00		1,040,000,000.00	65,100,000.00		65,100,000.00
对联营、合营企业投资	17,605,455.61		17,605,455.61	17,304,027.79		17,304,027.79
合计	1,057,605,455.61		1,057,605,455.61	82,404,027.79		82,404,027.79

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减 值准备	减值准备年 末余额
福欣德	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	0.00		
湖南松德	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00		
大宇精雕	0.00	980,000,000.00	0.00	980,000,000.00		
合计	65,100,000.00	980,000,000.00	5,100,000.00	1,040,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动
联营企业						
汇赢租赁	14,255,396.27			538,757.79		
丽得富	3,048,631.52			-237,329.97		
合计	17,304,027.79			301,427.82		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
汇赢租赁				14,794,154.06	
丽得富				2,811,301.55	
合计				17,605,455.61	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	185,299,710.35	138,809,899.85	194,787,624.28	141,302,394.60
其他业务	7,733,838.88	5,244,799.01	5,814,115.13	5,829,243.06
合计	193,033,549.23	144,054,698.86	200,601,739.41	147,131,637.66

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	301,427.82	708,088.88
处置长期股权投资产生的投资收益	1,530,000.00	0.00
合计	1,831,427.82	708,088.88

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	29,259,164.73	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	203,576.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,580,073.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,628,546.79	
小计	24,511,213.84	

项目	金额	说明
所得税影响额	3,691,682.08	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	20,819,531.76	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

其他符合非经常性损益定义的损益项目为出售所持子公司股权产生的投资收益。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.45%	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.41%	-0.11	-0.11

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。