



松德智慧装备股份有限公司

2015 年年度报告

2016 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、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

### 1、 并购重组的整合风险

2014 年，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，从而对公司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

2015 年末，应收账款净额为 255,778,067.32 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 2013 年、2014 年、2015 年经营活动产生的现金流量净额分别为 3.65 万元、-1,542.26 万元、-2,779.70 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

2015 年末，公司的存货 229,984,845.80 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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 586,180,503 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元(含税)，送红股 0 股(含税)，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 管理层讨论与分析.....	20
第五节 重要事项.....	34
第六节 股份变动及股东情况.....	54
第七节 优先股相关情况.....	60
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	61
第九节 公司治理.....	71
第十节 财务报告.....	77
第十一节 备查文件目录.....	167

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、智慧松德	指	松德智慧装备股份有限公司，原名"松德机械股份有限公司"
大宇精雕	指	深圳大宇精雕科技有限公司
松德实业	指	中山市松德实业发展有限公司
松德新材料	指	中山松德新材料装备有限公司
松德印刷	指	中山松德印刷机械有限公司
前海首润	指	深圳市前海首润投资管理有限公司
航天科工	指	航天科工智能机器人有限责任公司
合力泰	指	江西合力泰科技有限公司
君源晟		深圳市君源晟精密五金有限公司
盛大林		深圳市盛大林科技有限公司
南头创投	指	中山中科南头创业投资有限公司
鑫裕环保	指	永兴鑫裕环保镍业有限公司
华一投资	指	深圳市华一投资有限公司
新诺科技	指	中山新诺科技股份有限公司
和运印务	指	中山和运印务有限公司
东莞福人德	指	东莞福人德数码印花技术有限公司
永鑫科技	指	湖南永鑫科技有限公司
松尚久德	指	深圳松尚久德生物塑料有限公司
松远环保	指	深圳松远环保股份有限公司
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
莱恩精机	指	莱恩精机（深圳）有限公司
浙江永成印务	指	浙江永成印务有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
上市规则	指	深圳证券交易所创业板股票上市规则
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张金群	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	sec@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、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 3-4 层
签字会计师姓名	杨敢林、杨运辉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

√ 适用 □ 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
华林证券有限责任公司	深圳市福田区福华一路免税商务大厦 8 楼	崔永新、朱文瑾	2014 年 12 月 15 日至 2015 年 12 月 31 日

## 五、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

	2015 年	2014 年	本年比上年增减	2013 年
营业收入（元）	511,858,786.31	194,797,890.81	162.76%	203,129,569.32
归属于上市公司股东的净利润（元）	73,596,815.94	7,817,112.10	841.48%	-21,731,693.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	54,319,834.75	-13,002,419.66	517.77%	-21,999,268.98
经营活动产生的现金流量净额（元）	-27,797,031.59	-15,422,581.07	-80.24%	36,539.71
基本每股收益（元/股）	0.13	0.02	550.00%	-0.064
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.02	550.00%	-0.064
加权平均净资产收益率	4.73%	1.45%	3.28%	-3.94%
	2015 年末	2014 年末	本年末比上年末增减	2013 年末
资产总额（元）	2,069,164,936.48	1,969,929,030.26	5.04%	788,852,866.77
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,591,937,605.61	1,518,340,789.67	4.85%	535,105,841.07

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	62,400,918.08	230,377,648.19	115,995,072.78	103,085,147.30
归属于上市公司股东的净利润	3,830,349.99	22,864,300.50	19,926,403.71	26,975,761.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	3,885,862.99	20,575,987.35	15,613,621.25	14,244,363.16
经营活动产生的现金流量净额	803,441.42	-11,458,047.68	-10,989,177.37	-6,153,247.96

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 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）	9,483,558.48	29,259,164.73	-31,729.13	
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）	11,571,976.78	203,576.00	1,037,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	600,577.32	-8,580,073.68	-704,327.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,035,061.45	3,628,546.79		
减：所得税影响额	3,414,192.84	3,691,682.08	50,223.31	
少数股东权益影响额（税后）			-16,355.77	
合计	19,276,981.19	20,819,531.76	267,575.39	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

1、报告期内，公司从事的主要业务包括凹版印刷机及其成套设备；自动化专用设备、智能专用设备、机器人自动化生产线等。

(1) 凹版印刷机及其成套设备为公司原有业务，主要包括纸凹机和塑凹机。纸凹机应用领域主要应用于烟包、酒盒、药盒、牛奶包、化妆品等纸包装；塑凹机主要应用于方便面、奶粉、饮料、休闲小食品、食用盐、种子包装等软包装印刷；公司是国内处于领先地位的凹版印刷机及其成套设备供应商。

该产品一般属于非标产品，需要根据客户的要求进行定制生产。在国内采取直销方式，在主要区域设立办事处，负责销售及技术支持。国外销售主要是通过直销开发客户及委托当地代理销售两种方式，另有部分出口业务通过国内出口贸易公司销售。

报告期内，国内印刷设备行业仍处于产业调整期，新增印刷设备增速缓慢，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) 2014年公司收购大宇精雕，主要业务包括自动化专用设备、智能专用设备、机器人自动化生产线等，主要产品有玻璃精雕机、金属高速攻牙钻孔机、高光机、高压水去毛刺机等专用设备及工业机器人本体，主要用于消费电子类产品制造过程中金属及非金属材料的精密加工及表面处理。经过多年发展，大宇精雕已成为我国精雕机领域的领先企业，在机器人自动化生产线方面，大宇精雕走在市场前列，已经逐步实现了由销售单一设备，向提供工业自动化的整体解决方案的转变。

该产品以定制化为主，销售采用直销模式，专门设置营销中心，按项目设置销售团队，实行客户经理制，由客户经理对客户进行开发和维护，这些客户中不乏苹果、三星产业链中的供应商，公司与行业内关键客户建立了稳定的合作关系，业务规模持续、快速的增长。

报告期内，全球消费类电子行业继续保持发展态势，苹果、三星等巨头不断更新产品技术。受益于智能手机、平板电脑等触控产品的发展，国内精雕机及其他相关行业保持较好的增长势头。

### 2、业绩驱动因素

公司的目前的产品以定制化为主，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，公司正在履行订单金额（含税）约为4.6亿元，其中大宇精雕的订单金额约为3.62亿元,松德印刷的订单约为0.98亿元。

### 3、公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及所处的行业地位

#### （1）印刷自动化专用设备

中国包装装备产业经过20多年的快速发展，经过持续地大量供应，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。

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。

据中国印刷及设备器材工业协会2015年度印机行业55家骨干企业运营情况显示，2015年，55家企业销售收入较2014年下降19.01%，利润较2014年下降34.21%。报告期内，公司印刷自动化专用设备业务所处的行业环境未出现好转，受下游行业以及本行业产能严重过剩的影响，客户投资动力不足，对于大型设备的采购意愿依然谨慎和保守，市场需求疲软。订单不足导致了市场竞争愈发激烈，行业整体呈现下降趋势，形势依然不容乐观。

虽然公司折叠纸盒纸凹机产品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及业务拓展采取了谨慎态度。

报告期内，公司该部分业务收入规模继续萎缩，亏损幅度较上年同期扩大。

#### （2）自动化装备、智能工业机器人、智能自动化生产系统

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。

我国 3C 产业链较为齐全，过去主要利用人工成本低的优势发展壮大，目前普遍面临人力成本上升的难题，机器人应用还未普及，市场增量潜力巨大，因此成为企业竞相角逐的领域之一。从产业实体的角度看，3C 行业的自动化已在 2014 年开始进入高速增长通道；行业类比来看，当前的 3C 自动化需求可能类似于十五年前的汽车行业，由于行业的特点有所不同，3C 对机器人的需求量大于汽车工业。

3C 市场的持续增长是各大机器人企业看中 3C 产业机器人应用的关键。据了解，未来两年，全球 3C 市场将保持 15%左右增速，到 2017 年 3C 市场机器人将达到上万亿级别市场规模。中国作为制造业大国，3C 产业是最重要的支柱产业之一，其中东莞、深圳等更是 3C 产业的集中地，产业链齐全，无疑成为了机器人应用项目的重点市场。

3C 产业拥有生命周期短、持续降低成本及弹性的全球运筹等特性，是目前发展最迅速，变动也最频繁的一种产业。由于中国 3C 产业链比较齐全，加工工业发达，且普遍面临人力成本上升的难题，机器人应用还未普及，市场增量潜力巨大，因此成为了企业竞相角逐的战争之一。而为了加快 3C 产业智能制造的步伐，政府也出台相关政策扶持，这也极大提高了企业的积极性和自信心。

经过多年的努力，公司全资子公司大宇精雕已发展成为工业自动化领域内，特别是在 3C 自动化领域具有核心技术、自主创新、生产和研发一体化的提供商。本公司在个性化服务、项目经验和先发优势、客户、技术、团队稳定性、质量控制等方面具有着较强的竞争优势。已经逐步实现了由销售单一设备，向提供工业自动化的整体解决方案的转变。

报告期内，大宇精雕的业务拓展呈现较好发展态势。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	主要是本期参股深圳莱恩公司（占 20%股份）投资支出增加所致。
固定资产	无重大变化。
无形资产	主要是本期母公司将以土地所有权及地上建筑物投资设立的全资子公司对外转让、导致国有土地使用权减少所致。
在建工程	主要是本期母公司在建办公楼完工转入固定资产所致。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### ①土地使用权

公司（含子公司）共拥有2处土地使用权，土地面积合计为61,583.6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 <sup>2</sup> )	用途	重要程度
1	粤（2015）中山市不动产权第0028472号	61,401.60	工业	重要
2	深房地字第6000535670号	182.00	住宅	重要

备注：由于2015年实行土地证与房产证二合一变为不动产登记证，因此公司原所持有土地证号：中府国用（2012）第0200237号变更为：粤（2015）中山市不动产权第0028472号。序号2为大宇精雕名下拥有的房地产所有权。

### ②注册商标

截至本报告披露日，公司（含子公司）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(含子公司)拥有已授权的有效专利86项, 其中发明专利11项, 实用新型72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	权利人
1	一种LED-UV冷光源凹版印刷机	ZL201520302543.9	实用新型	10年	智慧松德
2	一种LED-UV冷光源全凹版印刷机	ZL201520302523.1	实用新型	10年	智慧松德
3	一种芯轴压平装置	ZL201210506618.6	发明专利	20年	智慧松德+松德印刷
4	一种机组式柔版印刷机	ZL201220685964.0	实用新型	10年	智慧松德+松德印刷
5	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	智慧松德+松德印刷
6	一种印刷机刮刀装置	ZL201420713550.3	实用新型	10年	智慧松德+松德印刷
7	一种机组式柔版印刷机平走纸可移动翻转色间干燥风箱	ZL201420759217.6	实用新型	10年	智慧松德+松德印刷
8	走台装饰板	ZL201430497964.2	外观设计	10年	智慧松德+松德印刷
9	多色组定位冷烫转移印刷机	ZL200820042991.X	实用新型	10年	松德印刷
10	一种储料架结构	ZL201420715739.6	实用新型	10年	松德印刷
11	一种分切机分切抽条机构	ZL201420754709.6	实用新型	10年	松德印刷
12	一种全UV油墨氮气保护电子轴传动凹版的生产线	ZL201420754684.X	实用新型	10年	松德印刷
13	一种宽幅高速木纹纸印刷机	ZL201420754477.4	实用新型	10年	松德印刷
14	一种卫星式柔版印刷机可移动翻转色间烘箱	ZL201420753723.4	实用新型	10年	松德印刷
15	一种张力控制机构	ZL200820044047.8	实用新型	10年	松德印刷

16	一种递墨机构	ZL201420759355.4	实用新型	10年	松德印刷
17	一种新型薄膜切断装置	ZL201420820319.4	实用新型	10年	松德印刷
18	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	松德印刷
19	用于印刷机的分段式风箱	ZL201020223582.7	实用新型	10年	松德印刷
20	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	松德印刷
21	一种模块组合式智能印刷机	ZL201120179310.6	实用新型	10年	松德印刷
22	实现凹版印刷联机冷烫转移的印刷机	ZL201120042321.X	实用新型	10年	松德印刷
23	一种实现凹版印刷联机C <sup>2</sup> 的印刷机	ZL201120046200.2	实用新型	10年	松德印刷
24	印刷机的移动门幅结构	ZL201010003669.8	发明专利	20年	松德印刷
25	印刷机的可调幅宽干燥风箱	ZL201010005325.0	发明专利	20年	松德印刷
26	实现凹版印刷联机定位冷烫及定位C <sup>2</sup> 转移的新工艺	ZL201010231778.5	发明专利	20年	松德印刷
27	一种薄膜印刷的新型加热烘干系统	ZL201420825408.8	实用新型	10年	松德印刷
28	一种柔版印刷机的横向套色机构	ZL201520584277.3	实用新型	10年	松德印刷
29	一种封闭式刮刀腔新型卸压装置	ZL201520584257.6	实用新型	10年	松德印刷
30	一种宽幅湿式多功能复合机	ZL201320061275.7	实用新型	10年	松德印刷
31	凹印机	ZL201330035952.3	外观设计	10年	松德印刷
32	一种新型储纸架	ZL201520583195.7	实用新型	10年	松德印刷
33	一种收卷接料装置	ZL201210560055.9	发明专利	20年	松德印刷
34	一种收卷压辊机构	ZL201420105055.4	实用新型	10年	松德印刷
35	印刷机压辊长度可调节的压印结构	ZL201010003107.3	发明专利	20年	松德印刷
36	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	松德印刷+浙江永成印务
37	流延膜机收卷机构的浮动辊装置	ZL200820047701.0	实用新型	10年	智慧松德+松德新材料
38	流延膜机的电晕处理装置	ZL200820047698.2	实用新型	10年	智慧松德+松德新材料
39	一种流延膜机组清理胶辊装置	ZL200820047699.7	实用新型	10年	智慧松德+松德新材料
40	流延膜机的主冷辊	ZL200820047700.6	实用新型	10年	智慧松德+松德新材料
41	一种流延膜机的次冷辊组件	ZL200820048254.0	实用新型	10年	智慧松德+松德新材料
42	一种可自动调节间隙的逗号刮刀涂布	ZL201210540889.3	实用新型	10年	智慧松德+松

	机				德新材料
43	振动筛网式植砂机	ZL201210544671.5	实用新型	10年	智慧松德+松德新材料
44	一种薄膜分切机	ZL201420016652.X	实用新型	10年	智慧松德+松德新材料
45	一种挤出机的新型恒温控制结构	ZL201420859058.7	实用新型	10年	智慧松德+松德新材料
46	一种自动上下料的精雕机	ZL201110273881.0	发明专利	20年	大字精雕
47	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	大字精雕
48	并联机械手	ZL201420479056.5	实用新型	10年	大字精雕
49	一种六轴机器人	ZL201420556253.2	实用新型	10年	大字精雕
50	一种高压水去毛刺机	ZL201420614814.X	实用新型	10年	大字精雕
51	花岗岩材料的C型立式机床	ZL201420614832.8	实用新型	10年	大字精雕
52	一种自动贴标机	ZL201420635455.6	实用新型	10年	大字精雕
53	一种自动上下料的精雕机	ZL201420557179.6	实用新型	10年	大字精雕
54	一种加工玻璃面板的精雕机	ZL201120346361.3	实用新型	10年	大字精雕
55	一种玻璃面板加工精雕机	ZL201120346362.8	实用新型	10年	大字精雕
56	一种用于精雕机主轴的冷却装置	ZL201120346355.8	实用新型	10年	大字精雕
57	一种多功能曲面玻璃精雕机	ZL201120548408.4	实用新型	10年	大字精雕
58	集磨砂与切削功能于一体的加工装置	ZL201120549006.6	实用新型	10年	大字精雕
59	玻璃精雕机磨轴装置	ZL201120548401.2	实用新型	10年	大字精雕
60	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	大字精雕
61	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	大字精雕
62	一种用于取放玻璃板的双头机械手	ZL201220250981.1	实用新型	10年	大字精雕
63	定位装置	ZL201220251189.8	实用新型	10年	大字精雕
64	一种双头机械手	ZL201220250970.3	实用新型	10年	大字精雕
65	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	大字精雕
66	全自动光边机	ZL201220720270.6	实用新型	10年	大字精雕
67	玻璃板水射流切割机	ZL201220721481.1	实用新型	10年	大字精雕
68	一种多头玻璃面板加工精雕机	ZL201220720364.3	实用新型	10年	大字精雕
69	一种带旋转平台的多头玻璃面板加工	ZL201220720382.1	实用新型	10年	大字精雕

	精雕机				
70	一种新型高效精雕机	ZL201320490582.7	实用新型	10年	大字精雕
71	一种自动精雕机	ZL201420159140.9	实用新型	10年	大字精雕
72	数控精雕机	ZL201130333166.2	外观设计	10年	大字精雕
73	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	大字精雕
74	定位装置	ZL201420679108.3	实用新型	10年	大字精雕
75	一种新型气缸	ZL201420678910.0	实用新型	10年	大字精雕
76	气缸	ZL201420678908.3	实用新型	10年	大字精雕
77	一种玻璃面板加工装置	ZL201420679684.8	实用新型	10年	大字精雕
78	一种新型定位装置	ZL201420678765.6	实用新型	10年	大字精雕
79	新型玻璃面板加工装置	ZL201420679012.7	实用新型	10年	大字精雕
80	平行关节机器人	ZL201420679085.6	实用新型	10年	大字精雕
81	C型立式机床	ZL201420867264.2	实用新型	10年	大字精雕
82	机械手	ZL201420867251.5	实用新型	10年	大字精雕
83	移料装置	ZL201420867262.3	实用新型	10年	大字精雕
84	工件移送装置	ZL201420867292.4	实用新型	10年	大字精雕
85	一种新型机械手	ZL201520043290.8	实用新型	10年	大字精雕
86	一种新型双头立式机床	ZL201520627892.8	实用新型	10年	大字精雕

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；

#### B、正在申请的专利

截止报告披露日，公司（含子公司）已向国家知识产权局申报，但尚未授权的专利17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	一种印刷机刮刀装置	201410685938.1	发明	松德印刷
2	一种柔版印刷机的横向套色机构	201510475256.2	发明	松德印刷
3	一种宽幅高速木纹纸印刷机	201410729769.7	发明	松德印刷
4	一种储料架结构	201410683499.0	发明	松德印刷
5	一种无转移膜镭射卡纸的工艺方法	201510162939.2	发明	松德印刷
6	一种无转移膜金、银卡纸的工艺方法	201510162895.3	发明	松德印刷
7	一种无转移膜凹印全息工艺方法及设备	201510159267.X	发明	松德印刷
8	一种LED UV冷光源全凹版无溶剂印刷工艺方法	201510159286.2	发明	松德印刷
9	一种全UV油墨氮气保护电子轴传动凹版	201410730144.2	发明	松德印刷

	印刷的生产线			
10	一种薄膜印刷的加热烘干系统	201410810546.3	发明	松德印刷
11	一种递墨机构	201410739888.0	发明	松德印刷
12	一种薄膜切断装置	201410804287.3	发明	松德印刷
13	一种分切机分切抽条机构	201410735051.9	发明	松德印刷
14	一种六轴机器人	201410498410.3	发明	大宇精雕
15	一种自动贴标机	201410586963.4	发明	大宇精雕
16	并联机械手	201410419833.1	发明	大宇精雕
17	一种干燥用热风喷嘴	201510822231.5	发明	智慧松德

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在国内处于领先地位，公司全资子公司大宇精雕已发展成为工业自动化领域内具有核心技术、自主创新、生产和研发一体化的提供商。本公司在个性化服务、项目经验和先发优势、客户、技术、团队稳定性等方面具有着较强的竞争优势。

### 1、个性化服务优势

凹版印刷机及其成套设备、精雕机及其他专用设备、工业机器人等为定制化产品，注重满足客户的个性化需求，拥有为客户提供定制化解决方案的能力，响应迅速，并提供贴身服务。在研究开发方面，本公司在项目初期即与用户保持密切接触，用户参与设计和调试，设计和开发出个性化的系统解决方案及软硬件产品，与标准化产品相比，定制化产品和服务不仅更贴近客户的业务流程，令其更具市场竞争优势，而且加强了公司与客户合作的深度和广度，有利于建立长期稳定的客户关系。

### 2、项目经验和先发优势

经过多年的技术储备和积累，全资子公司大宇精雕正处于技术应用领域快速拓展期，产品从最初的玻璃精雕机到目前的智能化的视觉定位玻璃精雕机、金属高速攻牙钻孔机、高压水去毛刺机、高光机、蓝宝石智能设备，以及全自动玻璃精雕机（带机械手）、各类型机器人、零部件自动化生产线，积累了丰富的项目实施经验，且具有一定的项目先发优势，这些优势有利于标的公司在智能装备行业的拓展。

### 3、客户优势

经过多年发展，公司拓展了行业内较好的客户资源，全资子公司大宇精雕的客户包括信利光电、超声技术、安徽方兴科技股份有限公司、合力泰、芜湖长信科技股份有限公司、深圳莱宝高科技股份有限公司等优质上市公司客户。这些客户中不乏苹果、三星产业链中的供

应商，跟优质客户的合作不仅提升了公司的管理水平、技术水平，同时对行业内先进的工艺程序、前沿的需求理解的更加深入，提升了公司对既有客户其他产品的营销能力。

#### 4、技术研发优势及核心团队的稳定性优势

公司凭借多年来对研发的大力投入，凹版印刷机产品生产技术已处于国内领先水平，部分达到国际先进水平。全资子公司大宇精雕的核心团队历经近15年的磨合，注重技术研发队伍培养，拥有一支结构合理、专业能力较强、具有协作精神的技术研发队伍。大宇精雕的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，为公司的业务拓展提供了可靠保障。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、概述

#### 1、报告期内主要业务回顾

2015 年度，随着消费电子行业技术革新、市场扩容和产品升级，新型消费终端和应用领域不断涌现，在驱动行业发展的同时，也带动了上游装备行业的创新升级。出于提升效率和改善品质的考虑，消费电子终端的生产流程亦面临着智能化、自动化改造升级的迫切需求，自动化、智能化加工设备、机器人自动化生产线、智能工厂等多层次的需求不断涌现。面对激烈的国内市场竞争和不断变化的客户需求，公司不断寻求创新、整合与突破，持续提升技术水平和业务能力。报告期内，大宇精雕的业务拓展呈现较好发展态势。

然而另一方面，公司印刷自动化专用设备业务所处的行业环境未出现好转。整个印机行业目前产能过剩矛盾突出，产品同质化严重，恶性竞争导致效益不断下滑，普遍面临产品需求疲软、销售不旺、获利微薄、效率低下的窘况，库存及应收账款高企，流动性压力巨大。报告期内，公司该部分业务收入规模继续萎缩，亏损幅度较上年同期扩大。

报告期内，公司实现营业总收入 511,858,786.31 元，较上年同期增长 162.76%；实现利润总额 83,934,197.42 元，较上年同期上升 986.70%；实现归属于上市公司股东的净利润 73,596,815.94 元，较上年同期增 841.48%，2015 年公司基本每股收益为 0.13 元；每股净资产为 2.72 元；加权平均净资产收益率为 4.73%。

报告期内，公司继续以“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，在报告期内主要完成了以下工作：

#### **(1) 紧盯高端客户，实现向工业自动化的整体解决方案提供商的转变**

报告期内，大宇精雕不断提升在打造智慧工厂项目方面的技术水平和业务能力，进一步拓展工业 4.0 相关产业的战略布局，并已初见成效。

2015 年 8 月，基于江西合力泰的战略规划需要和大宇精雕的能力和实力，江西合力泰选择大宇精雕作为其战略合作伙伴，用打包的方式委托大宇精雕建设合力泰的智慧工厂。经双方友好一致协商，建立战略伙伴关系，携手共赢，共同打造“中国 3C 产业智能制造 2025”，江西合力泰的智慧工厂建设和原有产线升级工作全面由大宇精雕组织实施。上述合作协议的签定及实施，标志着公司成功实现了由销售单一设备，向提供工业自动化的整体解决方案的转

变。

### **(2) 重整公司内部架构，提高组织管理效率。**

报告期内，为进一步优化公司的架构，提升现有资产的利用效率，提升管理效益，加强各业务板块的独立核算，公司用名下资产出资分别设立完成2家全资子公司：中山松德印刷机械有限公司及中山松德新材料装备有限公司，并由其分别承接公司的凹印装备业务、光电材料装备及新材料装备业务。

### **(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，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。

2015年11月，公司与自然人郭景松签署了《股权转让协议》，公司以人民币7,489.62 万元的价格向其出售全资子公司中山松德新材料装备有限公司（以下简称“松德新材料装备”）100%的股权。公司的不良资产的剥离工作已经取得实质性进展，本次交易将有利于公司盘活存量资产，提高资产、资金使用效率，促进公司改善产品结构、实现转型升级。

鉴于湖南松德项目进度严重滞后，且相关产品业环境不断恶化，产品盈利能力大幅下滑，公司拟投资的松德湖南生产基地项目可行性及必要性条件发生重大变化。为维护公司的利益，进一步推进公司的转型升级战略，经与对方协商一致，并签署了《关于解除合同的协议书》，终止了湖南松德项目，并及时收回相关资金。

### **(4) 审时度势，适当调整经营策略。**

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及业务拓展采取了谨慎态度，通过聚焦技术进步和产品创新，推动行业整合的加速。与此同时，公司面对严峻的市场形势，公司通过重新调整资源配置、精减人员和在市场营销上贯彻“不欠不赔，有赚有收”的八字方针，适当调整原有业务板块的经营策略。

## **二、主营业务分析**

### **1、概述**

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	511,858,786.31	100%	194,797,890.81	100%	162.76%
分行业					
印刷专用设备	67,761,355.45	13.24%	104,910,937.64	53.86%	-40.62%
其他专用设备	72,219,611.19	14.11%	81,858,858.18	42.02%	-27.91%
工业自动化及机器人	365,908,481.57	71.49%		0.00%	71.49%
其他	5,969,338.10	1.17%	8,028,094.99	4.12%	-2.96%
分产品					
纸凹机系列	47,499,731.52	9.28%	71,087,753.85	36.49%	-27.21%
塑凹机系列	10,459,914.45	2.04%	18,395,833.36	9.44%	-7.40%
新材料系列（流延机）	20,324,786.32	3.97%	49,627,266.82	25.48%	-21.51%
光电材料系列（涂布机系列）	48,605,378.80	9.50%	23,613,931.62	12.12%	-2.63%
新产品系列	9,801,709.40	1.91%	15,427,350.43	7.92%	-6.00%
其他	9,258,784.25	1.81%	16,645,754.73	8.55%	-6.74%
专用自动化设备	134,869,797.15	26.35%			
机器人自动化生产线	231,038,684.42	45.14%			
分地区					
国内	511,030,878.71	99.84%	178,716,385.56	91.74%	8.10%
国外	827,907.60	0.16%	16,081,505.25	8.26%	-8.10%

说明：工业自动化及机器人（包括专用自动化设备、智能专用设备、机器人自动化生产线）为大宇精雕业务，2014 年未并表。

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率
分行业			
印刷专用设备	67,761,355.45	52,599,788.71	22.37%
其他专用设备	72,219,611.19	61,004,175.59	15.53%
工业自动化及机器人	365,908,481.57	227,493,308.52	37.83%
分产品			

专用自动化设备	134,869,797.15	91,028,717.92	32.51%
机器人自动化生产线	231,038,684.42	136,464,590.60	40.93%
分地区			
国内	511,030,878.72	340,451,145.60	33.38%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

大宇精雕于2015年8月14日同江西合力泰科技有限公司以下简称“江西合力泰”签署了《战略合作伙伴协议》及《购销合同》，《购销合同》的总价款为331,527,150.00元，截至2015年12月31日，合力泰的订单已经确认收入22,914.57万元，已发货未确认的为3,214.8万元。

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2015年		2014年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
印刷专用设备	材料	45,391,135.50	86.30%	67,284,176.18	89.68%	-3.38%
印刷专用设备	人工	2,314,479.08	4.40%	3,481,919.06	4.64%	-0.24%
印刷专用设备	制造费用	4,894,174.13	9.30%	4,144,936.99	5.52%	3.78%
印刷专用设备	出口不予抵扣		0.00%	116,584.05	0.16%	-0.16%
其他专用设备	材料	53,719,293.53	88.06%	57,482,540.74	88.60%	-0.54%
其他专用设备	人工	2,811,204.30	4.61%	3,338,482.82	5.15%	-0.54%
其他专用设备	制造费用	4,453,619.66	7.30%	4,008,988.23	6.18%	1.12%
其他专用设备	出口不予抵扣	20,058.10	0.03%	48,710.61	0.08%	-0.05%
工业自动化及机器人	材料	212,789,060.47	93.54%			
工业自动化及机器人	人工	6,624,383.10	2.91%			
工业自动化及机器人	制造费用	8,079,864.95	3.55%			
工业自动化及机器人	出口不予抵扣		0.00%			

说明：工业自动化及机器人为大宇精雕业务，2014年末并未表。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

√ 是 □ 否

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共6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3户，减少2户。详见本附注七“合并范围的变更”。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	258,367,571.72
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	50.48%

注：属于同一实际控制人控制的客户应当合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	195,982,432.23	38.29%
2	客户 2	25,834,188.03	5.05%
3	客户 3	13,675,213.68	2.67%
4	客户 4	12,097,960.00	2.36%
5	客户 5	10,777,777.78	2.11%
合计	--	258,367,571.72	50.48%

注：属于同一实际控制人控制的客户应当合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	90,830,923.32
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	28.66%

注：属于同一实际控制人控制的供应商应当合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	23,210,400.00	7.32%
2	供应商 2	20,153,216.00	6.36%
3	供应商 3	19,750,426.97	6.23%
4	供应商 4	15,409,188.04	4.86%
5	供应商 5	12,307,692.31	3.88%
合计	--	90,830,923.32	28.66%

注：属于同一实际控制人控制的供应商应当合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**3、费用**

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	29,112,239.25	18,518,831.83	57.20%	主要是可比范围发生变化，本期合并全资子公司大宇精雕损益表及大宇精雕销售费用同比增加所致。
管理费用	62,839,722.31	39,316,810.02	59.83%	主要原因同上。
财务费用	2,057,338.62	6,421,562.18	-67.96%	主要原因同上。

#### 4、研发投入

适用  不适用

2015年全年研发共投入27,616,921.31元，占营业收入的比例为5.40%，未进行资本化，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%，2015年研发费用同比增长147.35%，主要是本期合并全资子公司深圳大宇研发费用所致。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

	2015 年	2014 年	2013 年
研发人员数量（人）	80	62	50
研发人员数量占比	20.15%	13.75%	10.10%
研发投入金额（元）	27,616,921.31	11,165,025.91	11,130,142.54
研发投入占营业收入比例	5.40%	5.73%	5.48%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	395,464,223.47	239,249,621.49	65.29%
经营活动现金流出小计	423,261,255.06	254,672,202.56	66.20%
经营活动产生的现金流量净额	-27,797,031.59	-15,422,581.07	-80.24%
投资活动现金流入小计	80,330,799.47	23,062,498.43	248.32%
投资活动现金流出小计	138,037,244.29	19,499,247.87	607.91%
投资活动产生的现金流量净额	-57,706,444.82	3,563,250.56	-1,719.49%
筹资活动现金流入小计	180,000,000.00	409,417,836.50	-56.04%
筹资活动现金流出小计	137,353,180.78	206,408,738.92	-33.46%

筹资活动产生的现金流量净额	42,646,819.22	203,009,097.58	-78.99%
现金及现金等价物净增加额	-42,824,385.12	191,159,851.29	-122.40%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动现金流入小计增长65.29%，主要是本期合并子公司大宇精雕报表，及母公司收到税费返还和政府补助增加所致。

经营活动现金流出小计增长66.20%主要是本期合并子公司大宇精雕报表支付货款、职工薪酬、各项税费等增加，及母公司支付诉讼赔偿款、中介服务费、销售运费等增加所致。

经营活动产生的现金流量净额减少80.24%，主要是本期支付的各项税费及其他与经营活动有关的现金较多所致。

投资活动现金流入小计增长248.32%，主要是本期母公司收回原总厂房产转让款、处置子公司中山新材料装备公司收回股权转让款及子公司湖南松德收回预付土地转让款所致。

投资活动现金流出小计增长607.91%，主要是本期母公司按合同约定分期向子公司大宇精雕原股东支付股权转让款，及支付参股公司深圳莱恩投资款所致。

投资活动产生的现金流量净额减少1,719.49%，主要是本期母公司投资支出的现金增加较多所致。

筹资活动现金流入小计减少 56.04%，主要是本期母公司和子公司均没有发生增资等股权投资资金所致。

筹资活动现金流出小计减少33.46%，主要是本期归还银行借款及借款利息比上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少 78.99%，主要是上期母公司有定向增发收到现金，而本期母公司和子公司均未发生增资等股权投资资金所致。

现金及现金等价物净增加额减少122.40%，主要是本期支付的各项税费、支付的其他与经营活动有关的现金、支付的对外投资款等较多、以及收到的投资款减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

### 三、非主营业务情况

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 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	362,906,330.51	17.54%	382,738,990.64	19.43%	-1.89%	
应收账款	255,778,067.32	12.36%	183,465,300.82	9.31%	3.05%	主要是本期子公司大宇精雕信用政策调整导致信用金额上升所致。
存货	229,984,845.80	11.11%	296,395,767.77	15.05%	-3.94%	



		总额	用募集资金总额	用募集资金总额	变更用途的募集资金总额	用途的募集资金总额	用途的募集资金总额比例	募集资金总额	募集资金用途及去向	以上募集资金金额
2011年	公开发行	34,730.88	1,867.6	28,754.46	0	0	0.00%	5,976.42	存放于募集资金专户	0
2014年	非公开发行	24,541.78	7,500.11	20,000.26	0	0	0.00%	4,541.52	存放于募集资金专户	0
合计	--	59,272.66	9,367.71	48,754.72	0	0	0.00%	10,517.94	--	0

## 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”。截至 2015 年 12 月 31 日止，公司尚未使用募集资金余额为人民币 45,415,227.83 元，募集资金专户余额为人民币 45,580,927.08 元，与尚未使用的募集资金余额的差异为 165,699.25 元，差异为利息收入 165,699.25 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	11,951.05		11,951.05	92.97%	2012年01月31日	-52.25	1,690.8	否	否
2、研发中心项目	否	2,930	2,618.4	9.6	2,618.4	89.37%	2013年12月31日				否

							日				
3、收购深圳大宇精雕科技有限公司股权的现金对价	否	24,541.78	24,541.78	7,500.11	20,000.26	81.49%		11,079.04	19,524.15	是	否
承诺投资项目小计	--	40,327.08	39,111.23	7,509.71	34,569.71	--	--	11,026.79	21,214.95	--	--
超募资金投向											
1、永久性补充流动资金	否	10,800	10,800		10,800	100.00%					
2、松德湖南生产基地	否	6,000	6,000	-1,503.43	23.58					否	否
3、投资莱恩精机(深圳)有限公司	否	3,361.43	3,361.43	3,361.43	3,361.43	100.00%	2015年07月29日	52.05	52.05	否	否
超募资金投向小计	--	20,161.43	20,161.43	1,858	14,185.01	--	--	52.05	52.05	--	--
合计	--	60,488.51	59,272.66	9,367.71	48,754.72	--	--	11,078.84	21,267	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	受宏观经济形势影响, 及整个行业景气度持续低迷, 订单状况不理想, 募投项目产能未能充分发挥; 行业竞争日趋激烈, 产品毛利率持续下降; 研发中心项目主要用于产品研发, 无法单独计算收益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募资金总额为人民币 18,945.58 万元。</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《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。</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《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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>										

	<p>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 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。</p> <p>2014 年 10 月 24 日，公司第三届董事会第九次会议审议通过《关于再次使用超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用募集资金 3,400 万元永久补充流动资金。</p> <p>2015 年 6 月 19 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于募集资金投资项目结项并将节余资金及利息转入超募资金账户的议案》，同意将公司募集资金投资项目结项的节余资金 1,295.25 万转入超募资金账户。</p> <p>2015 年 6 月 19 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于使用超募资金及自有资金对外投资的议案》，同意公司使用超募资金及自有资金合计 5000 万元（其中使用超募资金 2,145.58 万元，使用高速多色成套设备和研发中心项目结余募集资金 1,215.85 万元，使用募集资金利息 814.39 万元，自有资金 824.18 万元）用于对莱恩精机进行增资，全部增资款项已于 2015 年 7 月份支付完毕，经深圳市市场监督管理局 2015 年 7 月 29 日核准并备案，公司持有莱恩精机 20%的股权。</p> <p>2015 年 12 月 2 日，与宁乡经济技术开发区管理委员会签署了《关于解除合同的协议书》，并退还公司支付土地预付款 1,500 万元及补偿款 26.46 万元，合计 1,526.46 万元。公司全资子公司松德机械（湖南）有限公司已于 2015 年 12 月 24 日收到此款项，并存放在募集资金专项账户中。截止至 2015 年 12 月 31 日止，松德机械（湖南）有限公司已使用 50.01 万元用于“松德湖南生产基地”项目建设。</p> <p>截至 2015 年 12 月 31 日，上述项目实际已使用超募资金 15,025.83 万元，剩余超募资金 5,950 万元。</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》。</p>
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	<p>适用</p> <p>公司募投项目出现资金结余合计 1,295.25 万元，其中高速多色印刷成套设备项目结余 963.84 万元，研发中心项目结余 331.41 万元，出现结余的原因如下：（1）公司在实施募集资金投资项目建设过程中，严格按照募集资金使用的有关规定谨慎使用募集资金，按照预算规划严格控制募集资金投入；（2）在项目建设过程中，公司对工程设计进行了优化，合理安排物资采购与设备选型，降低了投资成本；（3）在募投项目实施过程中，合理存放和安排闲置募集资金，募集资金定期存放形成的利息收入。</p>
尚未使用的募集资金	存放于募集资金专户。

金用途及去向	
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳大宇精雕科技有限公司	子公司	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	475,150,791.53	329,752,379.14	368,058,048.79	110,513,855.37	110,790,374.70
松德机械(湖南)有限公司	子公司	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	61,940,902.71	61,455,648.07	0.00	960,659.62	720,494.71
中山松德印刷机械有限公司	子公司	印刷设备、复合设备及相关配套设备和其它零配件、辅助材	10000 万元	73,284,143.52	41,200,147.28	2,763,146.27	5,037,967.54	3,799,852.72

		料等的：研发、生产、安装、销售，货物及技术进出口。						
广东汇赢融资租赁有限公司	参股公司	从事融资租赁及其相关业务。	1000 万美元	105,408,189.09	82,769,152.81	7,349,487.12	1,835,081.18	1,325,120.76
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	参股公司	新能源及电子信息材料的研发、生产加工及购销。	1000 万元	14,035,222.41	8,107,959.14	6,107,690.82	1,311,680.89	1,263,046.03
莱恩精机(深圳)有限公司	参股公司	从事自动化设备及器件的技术开发和生产经营，并提供相关的技术服务和技术咨询；从事货物和技术进出口	16016.7084 万元日元	99,427,814.89	87,865,026.52	21,643,884.12	-2,402,572.23	3,161,474.59

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
中山松德新材料装备有限公司	股权出售	优化资产配置，提高资产利用效率。

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

2016年，世界经济深度调整、复苏乏力，国际贸易增长低迷。国内长期积累的矛盾和风险进一步显现，经济增速换挡、结构调整阵痛、新旧动能转换相互交织，经济下行压力加大。虽然一季度的部分数据有好转趋势，但整体上受季节性因素影响较多，企业生产经营困难问题短期内还难以明显缓解。展望2016年，预计全年经济增长总体形势仍然不容乐观。

中国包装装备产业经过20多年的快速发展，经过持续地大量供应，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。

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。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。

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。

2016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，大力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。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015年02月07日	其他	机构	<a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>
2015年03月06日	实地调研	机构	<a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>
2015年03月17日	其他	机构	<a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>
2015年04月30日	其他	其他	2014年度网络业绩说明会
2015年05月07日	其他	机构	<a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>
2015年09月25日	其他	机构	<a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a>

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

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）	0.4
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	586,180,503
现金分红总额（元）（含税）	23,447,220.12
可分配利润（元）	170,438,280.29
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
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%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
鉴于公司本年度业绩盈利，以截至 2015 年 12 月 31 日的公司总股本 586,180,503 股为基数，以现金向全体股东每 10 股派发现金红利 0.4 元（含税）。	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

#### 1、2013年利润分配预案

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。

#### 2、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。

#### 3、2015年利润分配预案

鉴于公司本年度业绩盈利，以截至2015年12月31日的公司总股本586,180,503股为基数，以现金向全体股东每10股派发现金红利0.4元（含税）。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2015 年	23,447,220.12	73,596,815.94	31.86%	0.00	0.00%
2014 年	0.00	7,817,112.10	0.00%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	-21,731,693.59	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
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	股份限售承诺	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	股份限售承诺	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	2014 年 12 月 31 日	2015-12-31	履行完毕。

			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。"			
	郭景松;张晓玲;中山市松德实业发展有限公司	股份减持承诺	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	业绩承诺及补偿安排	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	2014 年 12 月 17 日	2017-12-31	正常履行中。

			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;青岛金石灏沏投资有限公司;何锋;张太巍;陈武;唐水花;杜晋钧;李智亮;雷波;雷万友	股东一致行动承诺	本次交易标的全体股东已在《发行股份及支付现金购买资产协议书》中作出承诺:“交易对方保证截至目前未签署一致行动协议,将来亦不会签署一致行动协议。”	2014年08月15日	无限期	正常履行中。
	郭景松;张晓玲;中山市松德实业发展有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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	无限期	正常履行中。
	雷万春;肖代英	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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	2014年12月17日	无限期	正常履行中。

		<p>可能构成直接利益冲突的竞争性经营活动。2. 本次非公开发行股份及支付现金购买资产事宜实施完毕后，本人及本人控制的企业与上市公司、大宇精雕及上市公司其它控股子公司不会构成直接或间接同业竞争关系。</p> <p>3. 在作为上市公司股东期间，以及本人在大宇精雕任职期间及从大宇精雕离职后 36 个月内，本人及本人控制的企业不直接或间接从事或发展与上市公司、大宇精雕及上市公司其他控股子公司经营范围相同或相类似的业务或项目，也不为自己或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何企业与上市公司进行直接或间接的竞争；本人不利用从上市公司处获取的信息从事、直接或间接参与与上市公司相竞争的活动；在可能与上市公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予上市公司优先发展权；如上市公司经营的业务与本人以及受本人控制的任何其他企业或其他关联公司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；</p>			
--	--	--	--	--	--

			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。			
	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;青岛金石灏沏投资有限公司;何锋;张太巍;陈武;唐水花;杜晋钧;李智亮;雷万友;雷波	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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。	2014年12月31日	无限期	正常履行中。
	雷万春;陈武;张太巍;唐水花;李智亮	其他承诺	雷万春承诺自本次交易完成后在大宇精雕的第一期任职期限不少于 60	2014年12月31日	2019-12-31	正常履行中。

			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。			
	深圳市向日葵朝阳投资合伙企业(有限合伙);卫伟平;何锋;张太巍;陈武;唐水花;杜晋钧;李智亮	其他承诺	承诺: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。	2014 年 12 月 31 日	2017-12-31	正常履行中。
	雷万春;肖代英	其他承诺	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	2014 年 12 月 31 日	2017-12-31	正常履行中。

			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 $\geq 10\%$ ）。			
	深圳市向日葵朝阳投资合伙企业（有限合伙）；卫伟平	其他承诺	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。	2014 年 12 月 31 日	2017-12-31	正常履行中。
	郭景松；张晓玲；中山市松德实业发展有限公司	其他承诺	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	2014 年 12 月 31 日	2017-12-31	正常履行中。

			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 $\geq 10\%$ ）；			
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭景松;张晓玲	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"截至本承诺函出具之日，本人及本人所控制的企业并未以任何方式直接或间接从事与上市公司相竞争的业务，并未拥有从事与上市公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；将来不会以任何方式直接或间接从事与上市公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。"	2010 年 11 月 19 日	无期限	正常履行中。
	郭景松;张晓玲;中山市松德实业发展有限公司	股份限售承诺	公司自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前直接和间接	2011 年 02 月 01 日	在公司任职期间	正常履行中。

			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。			
	张纯光;郭晓春;郭玉琼;贺平;郭晓东;贺莉	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其本次发行前直接和间接持有的股份,也不由公司回购其直接和间接持有的股份。张纯光、贺平、郭玉琼、郭晓东、贺莉同时承诺,在前述锁定期满后,在其关联方在公司任职期间,每年转让的股份不超过其直接和间接持有股份总数的 25%,其关联方离职后半年内,不转让其直接和间接持有的股份;担任公司监事的郭晓春同时承诺,前述锁定期满后,在其及其关联方在公司任职期间,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	关联方在公司任职期间	正常履行中。
	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)	股份限售承诺	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	2011 年 02 月 01 日	2013-02-01	已履行完毕。

			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%。			
	中山市松德实业发展有限公司	股份减持承诺	公司实际控制人郭景松、张晓玲夫妇及其控制的中山市松德实业发展有限公司（以下简称“松德实业”）承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前直接和间接持有的股份，也不由公司回购其直接和间接持有的股份；分别担任公司董事长和副董事长的郭景松、张晓玲同时承诺：在前述锁定期满后，在其及其关联方在公司任职期间，每年转让的股份不超过其直接和间接持有股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接和间接持有的股份。	2014 年 02 月 01 日	无期限	正常履行中。
	郭景松;张晓玲	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	截至本承诺函出具之日，本人及本人所控制的企业并未以任何方式直接或间接从事与上市公司相竞争的业务，并未拥有从事与上市公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；将来不会以任何方式直接或间接从事与上市公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，	2010 年 11 月 19 日	无期限	正常履行中。

			也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。			
	郭景松;张晓玲	其他承诺	如果发生由于广东省有关文件和国家有关部门颁布的相关规定存在的差异,导致国家有关税务主管部门认定公司以前年度享受 15%所得税率条件不成立,公司需按 33%的所得税率补缴以前年度所得税差额的情况,本人将全额代为承担公司需补缴的所得税款及相关费用。	2010 年 11 月 19 日	无期限	正常履行中。
	郭景松;张晓玲;中山市松德实业发展有限公司	其他承诺	如果上市公司与广东仕诚塑料机械有限公司及/或张春华之间就举报及律师函指称事项发生诉讼且最终败诉,并因此需支付任何侵权赔偿金及案件相关费用的,本公司(本人)将代为承担全部经济赔偿责任及承担相关费用。	2010 年 11 月 19 日	无期限	正常履行中。
	郭景松;张晓玲	其他承诺	若中山市住房公积金管理中心或有权部门要求公司为员工补缴以前年度住房公积金或因未为员工缴纳住房公积金而需要承担任何罚款或损失,本人将代替公司缴纳、承担。	2010 年 11 月 19 日	无期限	正常履行中。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	贺志磐、张幸彬、唐显仕、郭晓春	股份减持承诺	持有公司股份的公司董事贺志磐、张幸彬、唐显仕,公司监事郭晓春承诺:自本公告之日起六个月内(2015 年 7 月 8 日至 2016 年 1 月 7 日),不减持其持有的公司股票。	2015 年 07 月 08 日	2016-01-07	已履行完毕。
	郭景松	股份增持承诺	拟通过二级市场购买的方式,在未来 3 个月内	2015 年 07 月 09 日	2015-10-08	已履行完毕。

			择机增持公司股票，增持总金额不低于人民币 500 万元，增持比例不超过公司已发行总股份的 2%。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	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
2014 年并购大宇精雕	2015 年 01 月 01 日	2015 年 12 月 31 日	10,800.53	11,079.04	无	2014-08-19	深圳大宇精雕科技有限公司 2014 年度、2015 年度盈利预测审核报告

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用  不适用

深圳大宇精雕科技有限公司 2015 年度实际盈利情况：扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为 11,079.04 万元，预测盈利数为 10,800.53 万元、承诺盈利数为 10,810 万元。

实际盈利数与承诺盈利数的差异说明：2015 年度实际盈利数大于承诺盈利数 269.04 万元，盈利承诺完成率为 102.49%。

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

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

适用  不适用

**六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明**

适用  不适用

**七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用  不适用

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共6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3户，减少2户。详见本附注七“合并范围的变更”。

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	杨敢林、杨运辉

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

**九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况**

适用  不适用

**十、破产重整相关事项**

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

**十一、重大诉讼、仲裁事项**

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

**十二、处罚及整改情况**

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

### 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 十五、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

2、 适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
君源晟	雷波为雷万春弟弟,是君源晟实际控制人	采购商品	采购商品	公平	公允	204.64	25.00%	0	否	月结 30 天	无		
盛大林	雷波为雷万春弟弟,是盛大林参股股东及法定代表人	销售产品	销售产品	公平	公允	976.41	24.15%	0	否	合同生效后支付 10%,剩下 90% 分 18 个月付清	23.8		
雷万友	雷万友为雷万春哥哥	接受劳务	接受劳务	公平	公允	31.53	76.09%	0	否	月结 30 天	无		
合计				--	--	1,212.58	--	0	--	--	--	--	--
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)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大				无									

的原因（如适用）	
----------	--

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
中山松德新材料装备有限公司	交易对手方为公司实际控制人郭景松	股权出售	出售松德1新材料100%股权	资产基础法	7,474.03	7,489.62	7,489.62	现金	13.25	2015年11月21日	巨潮资讯网
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次交易对公司收益影响为：8,940,826.94 元。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无							

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十六、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况
交通银行深圳布吉支行	否	保本收益型	11,000	2015年01月09日	2015年03月31日	保本+浮动利率	11,000		110.12	110.12	已收
交通银行深圳布吉支行	否	保本浮动收益型	2,000	2015年04月01日	2015年06月23日	保本+浮动利率	2,000		15.28	15.28	已收
交通银行深圳布吉支行	否	保本浮动收益型	3,000	2015年04月01日	2015年07月10日	保本+浮动利率	3,000		29.29	29.29	已收
交通银行深圳布吉支行	否	保本浮动收益型	1,000	2015年04月01日	2015年07月15日	保本+浮动利率	1,000		10.26	10.26	已收
交通银行深圳布吉支行	否	保本浮动收益型	1,000	2015年04月01日	2015年12月29日	保本+浮动利率	1,000		25.66	25.66	已收
中国银行股份有限公司深圳平湖支行	否	保本理财(人民币按期开放T+0)-固定	1,000	2015年04月03日	2015年04月28日	固定利率	1,000		3.08	3.08	已收

		利率									
中国银行 股份有限 公司深圳 平湖支行	否	保本理财 (人民币按 期开放 T+0)-固定 利率	1,000	2015年 05月05 日	2015年 06月01 日	固定利率	1,000		2.18	2.18	已收
中国银行 股份有限 公司深圳 平湖支行	否	保本理财 (人民币按 期开放 T+0)-固定 利率	7,300	2015年 09月30 日	2015年 10月09 日	固定利率	7,300		3.42	3.42	已收
中国银行 股份有限 公司深圳 平湖支行	否	保本理财 (人民币按 期开放 T+0)-固定 利率	7,349	2015年 10月15 日	2015年 10月23 日	固定利率	7,349		3.87	3.87	已收
中国银行 股份有限 公司深圳 平湖支行	否	保本理财 (人民币按 期开放 T+0)-固定 利率	2,000	2015年 11月11 日	2015年 11月30 日	固定利率	2,000		2.39	2.39	已收
宁波银行 股份有限 公司深圳 分行	否	保本浮动 收益型	800	2015年 08月24 日	2015年 09月25 日	保本+浮 动利率	800		0.44	0.44	已收
宁波银行 股份有限 公司深圳 分行	否	保本浮动 收益型	1,200	2015年 08月26 日	2015年 09月25 日	保本+浮 动利率	1,200		3.06	3.06	已收
合计			38,649	--	--	--	38,649		209.05	209.05	--
委托理财资金来源	自有资金										
逾期未收回的本金和收益累计 金额	0										
涉诉情况（如适用）	无										
委托理财审批董事会公告披露 日期（如有）											
委托理财审批股东会公告披露 日期（如有）											
未来是否还有委托理财计划	是										

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
大字精雕	江西合力泰	括精雕机(带自动不间断机械手)、隧道炉	2015年08月14日			无		市场价格	33,152.72	否	无	已确认收入金额为:2.29亿	2015年08月18日	巨潮资讯网

## 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司9月22日,公司召开第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于参与设立产业并购基金的议案》,董事会同意公司以自有资金1亿元人民币作为有限合伙人与深圳市前海首润投资管理有限公司及其他合伙人共同投资设立深圳前海首润松德产业并购一号基金合伙企业(有限合伙),截至目前该事项未有实质性进展。目前双方正在就该事项后续安排进行协商。

本公司于2015年10月13日与航天科工机器人签署了《合作协议》。双方发挥各自优势,共同组建集研发、设计、生产为目的的工业4.0研究中心,为客户提供有竞争力的工业4.0产品解决方案与服务并努力成为工业4.0标准的制定者。目前,双方围绕开展工业4.0解决方案的联合规划、设计、验证、市场营销、项目拓展进行积极探讨,寻求合作点。报告期内,公司与航天科工在研发设计、生产等方面展开了大量探讨及合作。

## 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用

大宇精雕于2015年8月14日同江西合力泰科技有限公司以下简称“江西合力泰”签署了《战略合作伙伴协议》及《购销合同》，《购销合同》的总价款为 331,527,150.00 元，截至 2015年12月31日，合力泰的订单已经确认收入 22,914.57万元，已发货未确认的为 3,214.8万元。

## 十九、社会责任情况

适用  不适用

## 二十、公司债券相关情况

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

## 第六节 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	113,897,635	58.29%			226,754,118	-65,686,180	161,067,938	274,965,573	46.91%
3、其他内资持股	113,897,635	58.29%			226,754,118	-65,686,180	161,067,938	274,965,573	46.91%
其中：境内法人持股	16,206,976	8.29%			32,413,952	-48,620,928	-16,206,976	0	0.00%
境内自然人持股	97,690,659	50.00%			194,340,166	-17,065,252	177,274,914	274,965,573	
二、无限售条件股份	81,495,866	41.71%			164,032,884	65,686,180	229,719,064	311,214,930	53.09%
1、人民币普通股	81,495,866	41.71%			164,032,884	65,686,180	229,719,064	311,214,930	53.09%
三、股份总数	195,393,501	100.00%			390,787,002	0	390,787,002	586,180,503	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司根据 2015 年 5 月 12 日召开的 2014 年年度股东大会，会议通过了 2014 年年度权益分派方案为：以公司总股本 195,393,501 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股，共转增 390,787,002 股。

2015年12月31日，非公开发行限售股解禁65,443,554股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司 2014 年度权益分派方案经公司 2014 年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

本公司本次股份变动已经深交所确认以及经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司核准登记。股权登记日为：2015 年 6 月 3 日，除权除息日为：2015 年 6 月 4 日。

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郭景松	14,576,250		29,430,450	44,006,700	高管锁定	2016年1月4日
张晓玲	13,055,250		26,110,500	39,165,750	高管锁定	2016年1月4日
张纯光	1,261,162	-259,050	2,004,224	3,006,336	类高管锁定	2016年1月4日
郭晓春	1,204,125	-30,525	2,347,200	3,520,800	高管锁定	2016年1月4日
贺志磐	633,750	0	1,267,500	1,901,250	高管锁定	2016年1月4日
贺平	306,735	-72,300	468,870	703,305	类高管锁定	2016年1月4日
贺莉	253,500	-48,300	410,400	615,600	类高管锁定	2016年1月4日
唐显仕	254,400	-63,600	381,600	572,400	高管锁定	2016年1月4日
张幸彬	119,250	-29,813	178,874	268,311	高管锁定	2016年1月4日
郭玉琼	44,362	-10,650	67,424	101,136	类高管锁定	2016年1月4日
郭晓东	25,350	-6,338	38,024	57,036	类高管锁定	2016年1月4日
雷万春	25,590,578		51,181,156	76,771,734	重大资产重组承诺限售	2017年12月31日
郭景松	21,882,742		43,765,484	65,648,226	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)	13,187,434	-39,562,302	26,374,868		重大资产重组承诺限售	2015年12月31日
肖代英	8,391,245		16,782,490	25,173,735	重大资产重组承诺限售	2017年12月31日
卫伟平	3,767,861	-11,303,583	7,535,722		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	3,019,542	-9,058,626	6,039,084		重大资产重组承诺限售	2015年12月31日
何锋	1,839,681	-5,519,043	3,679,362		重大资产重组承诺限售	2015年12月31日
张太巍	1,749,932		3,499,864	5,249,796	重大资产重组承诺限售	2017年12月31日
陈武	1,353,436		2,706,872	4,060,308	重大资产重组承诺限售	2017年12月31日
唐水花	552,420		1,104,840	1,657,260	重大资产重组承诺限售	2017年12月31日
杜晋钧	552,420		1,104,840	1,657,260	重大资产重组承诺限售	2017年12月31日
李智亮	276,210		552,420	828,630	重大资产重组承诺限售	2017年12月31日
合计	113,897,635	-65,964,130	227,032,068	274,965,573	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

公司根据2015年5月12日召开的2014年年度股东大会，会议通过了2014年年度权益分派方案为：以公司总股本195,393,501股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股,共转增390,787,002股。分红前本公司总股本为195,393,501股，分红后总股本增至586,180,503股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	29,537	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	26,557	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注9）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注9）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
郭景松	境内自然人	21.21%	124,323,826	83,006,084	109,654,926	14,668,900	质押	124,231,100
雷万春	境内自然人	13.10%	76,771,734	51,181,156	76,771,734	0	质押	76,700,000
中山市松德实业 发展有限公司	境内非国有法人	9.60%	56,277,000	37,518,000	0	56,277,000	质押	30,237,000
张晓玲	境内自然人	8.91%	52,221,000	34,814,000	39,165,750	13,055,250		
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%	39,562,302	26,374,868	0	39,562,302		
肖代英	境内自然人	4.29%	25,173,735	16,782,490	25,173,735	0		

广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.11%	12,379,092	5,247,207	0	12,379,092		
卫伟平	境内自然人	1.93%	11,303,583	7,535,722	0	11,303,583		
青岛金石灏纳投资有限公司	境内非国有法人	1.55%	9,058,626	6,039,084	0	9,058,626	质押	9,058,600
张太巍	境内自然人	0.90%	5,249,796	3,499,864	5,249,796		质押	5,240,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	郭景松与张晓玲为夫妻关系，夫妇二人各持有松德实业 50% 的股份；雷万春与肖代英为夫妻关系，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，未知其他上述股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中山市松德实业发展有限公司	56,277,000	人民币普通股	56,277,000					
深圳市向日葵朝阳投资合伙企业（有限合伙）	39,562,302	人民币普通股	39,562,302					
郭景松	14,668,900	人民币普通股	14,668,900					
张晓玲	13,055,250	人民币普通股	13,055,250					
广州海汇成长创业投资中心（有限合伙）	12,379,092	人民币普通股	12,379,092					
卫伟平	11,303,583	人民币普通股	11,303,583					
青岛金石灏纳投资有限公司	9,058,626	人民币普通股	9,058,626					
中央汇金资产管理有限责任公司	5,212,300	人民币普通股	5,212,300					
王必兴	4,858,016	人民币普通股	4,858,016					
何锋	3,683,743	人民币普通股	3,683,743					
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，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，未知其他上述股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东中山市松德实业发展有限公司除通过普通证券账户持有 30,237,000 股外，还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 26,040,000 股，实际合计持有 56,277,000 股；股东王必兴通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,858,016 股，合计持有 4,858,016 股。							

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭景松、张晓玲夫妇	中国	否
主要职业及职务	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。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

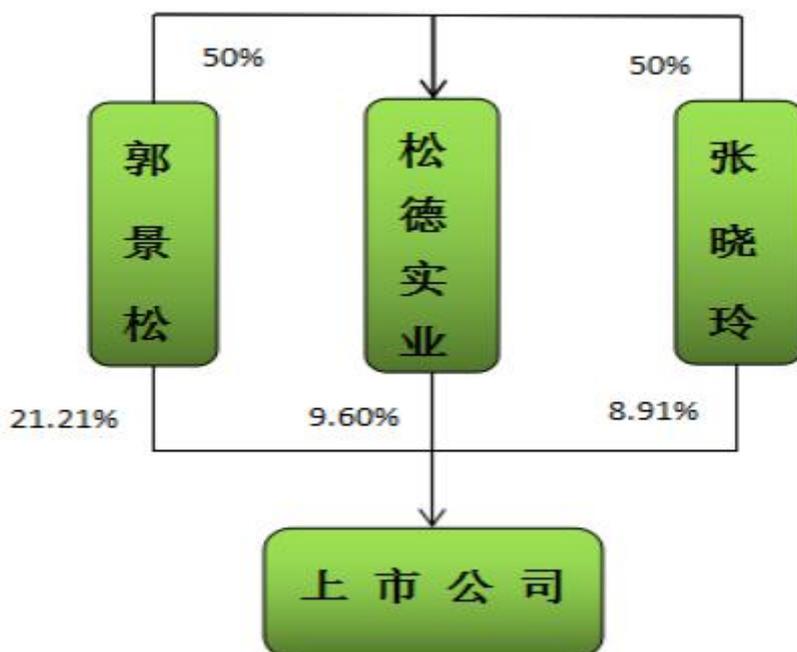
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭景松、张晓玲夫妇	中国	否
主要职业及职务	本公司的控股股东及实际控制人为郭景松、张晓玲夫妇。除持有本公司的股份之外，郭景松先生和张晓玲女士还分别持有松德实业 50%的股份。郭景松先生、张晓玲女士最近 5 年内的职业及职务请见本报告“第七节董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“二、董事、监事、高级管理人员的任职情况”。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。	

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、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
郭景松	董事长、总经理	现任	男	54	2007年09月06日	2016年09月06日	41,317,742	370,600		82,635,484	124,323,826
张晓玲	副董事长	现任	女	56	2007年09月06日	2016年09月06日	17,407,000			34,814,000	52,221,000
贺志磐	董事、常务副总经理	现任	男	51	2007年09月06日	2016年09月06日	845,000		137,200	1,415,600	2,123,400
张幸彬	董事	离任	男	40	2009年08月29日	2016年04月20日	119,250		29,813	178,874	268,311
秦波	董事	现任	女	58	2013年09月05日	2016年09月06日					
唐显仕	董事	现任	男	52	2013年09月05日	2016年09月06日	254,400		12,700	483,400	725,100
刘桂良	独立董事	现任	女	54	2013年09月05日	2016年09月05日					
李进一	独立董事	现任	男	52	2013年09月05日	2016年09月05日					
朱智伟	独立董事	现任	男	50	2013年09月05日	2016年09月05日					
郭晓春	监事会主席	现任	男	33	2007年09月06日	2016年09月05日	1,564,800		180,000	2,769,600	4,154,400
王军太	监事	现任	男	46	2013年09月05日	2016年09月05日					
张平平	监事	现任	男	32	2011年	2016年					

					08月31日	09月05日					
刘国琴	监事	现任	女	59	2007年08月28日	2016年09月05日					
余小兰	监事	现任	女	35	2009年08月28日	2016年09月05日					
胡卫华	财务负责人	现任	男	46	2013年09月05日	2016年09月05日					
黄亚东	总工程师	现任	男	56	2014年10月24日	2016年09月05日					
刘硕	副总经理	离任	男	54	2008年04月22日	2015年11月13日					
胡炳明	副总经理、董事会秘书	离任	男	35	2011年08月11日	2016年04月08日					
张金群	副总经理、董事会秘书	现任	男	36	2016年04月21日	2016年09月05日					
合计	--	--	--	--	--	--	61,508,192	370,600	359,713	122,296,958	183,816,037

## 二、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
郭景松	总经理	任免	2015年04月16日	公司内部调整
贺志磐	总经理	解聘	2015年04月16日	公司内部调整
贺志磐	常务副总经理	任免	2015年04月16日	公司内部调整
刘硕	副总经理	解聘	2015年11月13日	公司内部调整
胡炳明	副总经理、董事会秘书	离任	2016年04月08日	个人原因
张幸彬	董事	离任	2016年04月20日	个人原因

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责  
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、东莞福人德董事长、和运印务董事、鑫裕环保董事、永鑫科技董事、松尚久德董事长、松远环保董事。

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，2015年4月16日起担任本公司总经理。郭景松先生曾荣获广东省科学技术奖励个人一等奖，并因在装备制造业的杰出贡献被中山市人民政府评为中山市优秀专家拔尖人才。

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、常务副总经理。

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，2015年4月起担任本公司常务副总经理，2015年6月起任中山松德印刷机械有限公司总经理。

4、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。

5、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，高级政工师。

1975年3月参加工作，1977年6月加入中国共产党，现任广东英农集团有限公司行政总监，兼任广东省家电商会副秘书长，中山市女企业家协会常务副会长。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5月至2006年3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9月起担任本公司董事。

6、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、现代投资股份有限公司独立董事、中联重科股份有限公司独立董事。

7、朱智伟先生：中国籍，1966年出生，无境外永久居留权，本科学历，经济师。现任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、广东省著名商标评审委员会委员。朱智伟先生1985年7月至1989年7月就读于广东机械学院（现广东工业大学），1989年至1999年就职于广东省包装总公司，历任科员、科长、部门负责人，2000年至2005年任广东省包装技术协会副秘书长，2005年至今任广东省包装技术协会秘书长，朱智伟先生具有上市公司独立董事资格，2011年11月至今任广州信联智通实业股份有限公司独立董事。2013年9月起任本公司独立董事。2015年11月至今，担任东莞铭丰包装股份有限公司独立董事。

8、李进一先生：中国籍，1964年出生，无境外永久居留权，法学硕士，副教授，执业律师。现任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、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2015年6月担任本公司光电材料事业部副总经理，2015年6月担任中山松德新材料装备有限公司副总经理。

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、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。

3、张金群先生：中国籍，1980年9月出生，本科学历，2002年6月毕业于武汉大学。2007年10月入职远光软件股份有限公司，任职证券专员、证券事务代表；2011年4月入职广州中海达卫星导航技术股份有限公司，任职证券事务部经理、证券事务代表；2016年4月21日任本公司副总经理及董事会秘书。

4、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	深圳大字精雕科技有限公司	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	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	中山和运印务有限公司	执行董事	2013年11月19日		否
郭景松	东莞福人德数码印花技术有限公司	董事长	2013年09月24日		否

郭景松	湖南永鑫科技有限公司	董事			
郭景松	深圳松尚久德生物塑料有限公司	董事长			
郭景松	深圳松远环保股份有限公司	董事			
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	中包联包装机械委员会	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	广东英农集团有限公司	行政总监			是
秦波	中山市女企业家协会	常务副会长			
秦波	广东省家电商会副秘书长	秘书长			
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	现代投资股份有限公司	独立董事			
刘桂良	中联重科股份有限公司	独立董事			
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
朱智伟	东莞铭丰包装股份有限公司	独立董事			
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	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		
贺志磐	中山松德印刷机械有限公司	总经理	2015年06月01日		
郭晓春	中山松德新材料装备有限公司	副总经理	2016年01月01日		

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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。2016年4月21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2015年度薪酬考核结果的议案》、《关于公司董事2015年度薪酬考核结果的议案》、《关于公司监事2015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2015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	2015年实际支付当年董事、监事和高级管理人员的薪酬、津贴、补贴金合计405.02万元（税前），此金额不包含三届董事会第十九次通过的《关于公司董事2015年度薪酬考核结果的议案》、《关于公司高级管理人员2015年度薪酬考核结果的议案》中董事、高管2015年年度绩效奖金合计：278.9万。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，2015年年度绩效奖金将在2016年6月30日前支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
----	----	----	----	------	--------------	--------------

郭景松	董事长、总经理	男		54	现任	98.6	否
张晓玲	副董事长	女		56	现任	74.58	否
贺志磐	董事、常务副总经理	男		51	现任	39.03	否
张幸彬	董事	男		40	离任	25.03	否
秦波	董事	女		58	现任	2.5	否
唐显仕	董事	男		52	现任	2.44	否
刘桂良	独立董事	女		54	现任	6	否
李进一	独立董事	男		52	现任	6.05	否
朱智伟	独立董事	男		50	现任	6.2	否
郭晓春	监事会主席	男		33	现任	12.65	否
王军太	监事	男		46	现任	1.19	否
张平平	监事	男		32	现任	10.87	否
刘国琴	监事	女		59	现任	6.36	否
余小兰	监事	女		35	现任	7.91	否
刘硕	副总经理	男		54	离任	25.28	否
胡卫华	财务负责人	男		46	现任	29.13	否
胡炳明	副总经理、董事会秘书	男		35	离任	27.29	否
黄亚东	总工程师	男		56	现任	23.91	否
合计	--	--	--	--	--	405.02	--

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

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	204
主要子公司在职员工的数量（人）	193
在职员工的数量合计（人）	397
当期领取薪酬员工总人数（人）	397
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	162
销售人员	23
技术人员	80
财务人员	17
行政人员	115
合计	397
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

本科及以上学历	53
大专	85
高中及以下	259
合计	397

## 2、薪酬政策

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

## 3、培训计划

为了提高员工在工作岗位上的工作效率，公司向所有员工提供平等的学习和发展机会。公司将根据企业发展战略并结合员工个人需求制定全方位的培训计划，由人力资源部报公司总经办批准后执行。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，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

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。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司控股股东行为规范，能依法行使其权利和承担相应的义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司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。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2015 年第一次临时股东大会	临时股东大会	0.00%	2015 年 03 月 06 日	2015 年 03 月 07 日	2015-011
2014 年年度股东大会	年度股东大会	0.00%	2015 年 05 月 12 日	2015 年 05 月 13 日	2015-032

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
刘桂良	8	2	6	0	0	否
朱智伟	8	2	6	0	0	否
李进一	8	2	6	0	0	否
独立董事列席股东大会次数						2

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》及《独立董事工作制度》等法律法规及规章制度的相关规定，忠实勤勉地履行独立董事职责，积极出席报告期内公司召开的相关会议，认真审议董事会各项议案，对相关事项发表了独立意见，也在公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了专业性建议，并均被公司予以采纳，较好的发挥了独立董事的作用，切实维护了公司和股东尤其是中小股东利益。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司第三届董事会下设薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会等三个专门委员会，分别对公司的内部审计、人才选拔、薪酬管理等方面发表意见和建议。

### 1、薪酬与考核委员会的履职情况

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会依照相关法规以及《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的规定勤勉履行职责，主要对2015年度董事和高级管理人员薪酬等事项进行审核。

### 2、提名委员会的履职情况

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

### 3、审计委员会的履职情况

根据公司《董事会审计委员会工作细则》，审计委员会充分发挥了审核与监督作用，主要负责公司财务监督和核查工作及与外部审计机构的沟通、协调工作。2015年，审计委员会共召开了2次会议，并就公司的内部审计、内部控制、年度报告、半年度报告等定期报告事项进行了审阅，指导公司内部控制的进一步完善和实施，同时，积极对公司内部审计部门工作和审计质量进行沟通和指导，并提出合理化建议，发挥了审计委员会的专业职能和监督作用。

## 七、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。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

### 1、薪酬结构

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

### 2、发放方式

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

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016年04月23日	
内部控制评价报告全文披露索引	2015年度内部控制自我评价报告	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷（指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标）①董事、监事和高级管理人员舞弊；②严重违反法律法规的要求；③对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；④审计委员会以及内部审计部门对财务报告内部控制监督无效；⑤注册会计师发现财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报。重要缺陷（指一个或	重大缺陷（指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标）①公司缺乏民主决策程序；②媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；③公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；④公司经营活动严重违反国家法律法规；⑤中高级管理人员、核心技术人员、业务人员严重流失；⑥公司遭受证监会处罚或证券交易所

	多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷但仍有可能导致企业偏离控制目标。)①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷（指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷）指除重大缺陷和重要缺陷之外的其他控制缺陷	警告。重要缺陷（指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但是仍有可能导致企业偏离控制目标。）①公司组织架构、民主决策程序不完善；②媒体出现负面新闻，但能及时消除；③公司重要业务制度或系统存在缺陷；④公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改；⑤公司违反企业内部规章，形成损失；一般缺陷（除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷）除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷
定量标准	重大缺陷：错报≥利润总额的 10%、重要缺陷：利润总额的 5%≤错报<利润总额的 10%、一般缺陷：错报<利润总额的 5%	参照财务报告内部控制缺陷评价定量认定标准。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制审计报告

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。综上所述，本公司管理层认为，本公司于 2015 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范—基本规范（试行）》的有关规范标准中与财务报表相关的有效的内部控制。</p>	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2016 年 04 月 23 日
内部控制审计报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 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	2016 年 04 月 21 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【2016】48390009 号
注册会计师姓名	杨敢林、杨运辉

审计报告正文

## 审计报告

瑞华审字【2016】48390009号

### 松德智慧装备股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的松德智慧装备股份有限公司（以下简称“智慧松德”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 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智慧松德管理层的责任。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，公允反映了松德智慧装备股份有限公司2015年12月31日合并及公司的财务状况以及2015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）

中国注册会计师：杨敢林

中国·北京

中国注册会计师：杨运辉

二〇一六年四月二十一日

## 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：松德智慧装备股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	362,906,330.51	382,738,990.64
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	138,565,584.66	23,557,248.51
应收账款	255,778,067.32	183,465,300.82
预付款项	6,090,359.64	8,453,770.36
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	39,529,232.91	35,511,306.40
买入返售金融资产		
存货	229,984,845.80	296,395,767.77
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	15,760,238.54	13,601,166.81
<b>流动资产合计</b>	<b>1,048,614,659.38</b>	<b>943,723,551.31</b>
<b>非流动资产：</b>		
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	67,985,550.38	17,605,455.61
投资性房地产		
固定资产	147,447,707.98	147,417,553.92
在建工程		23,052,038.84
工程物资		
固定资产清理		
无形资产	56,733,395.27	81,967,422.33

开发支出		
商誉	729,348,082.85	729,348,082.85
长期待摊费用	964,838.50	1,518,867.90
递延所得税资产	17,570,702.12	9,303,717.50
其他非流动资产	500,000.00	15,992,340.00
非流动资产合计	1,020,550,277.10	1,026,205,478.95
资产总计	2,069,164,936.48	1,969,929,030.26
流动负债：		
短期借款	130,000,000.00	100,000,000.00
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	36,759,282.00	13,464,436.00
应付账款	129,495,659.99	99,982,475.12
预收款项	69,410,895.08	70,600,749.08
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,481,225.80	3,531,004.33
应交税费	11,867,731.60	8,922,841.89
应付利息	172,000.00	188,833.33
应付股利		
其他应付款	52,235,329.57	126,523,682.95
应付分保账款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	435,422,124.04	423,214,022.70
非流动负债：		
长期借款	18,000,000.00	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	962,122.77	155,414.19
专项应付款		
预计负债		8,244,809.70
递延收益	18,299,373.22	14,650,000.00
递延所得税负债	4,543,710.84	5,323,994.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,805,206.83	28,374,217.89
负债合计	477,227,330.87	451,588,240.59
所有者权益：		
股本	586,180,503.00	195,393,501.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	817,421,160.79	1,208,208,162.79
减：库存股		
盈余公积	17,897,661.53	17,897,661.53
一般风险准备		
未分配利润	170,438,280.29	96,841,464.35
归属于母公司所有者权益合计	1,591,937,605.61	1,518,340,789.67
少数股东权益		
所有者权益合计	1,591,937,605.61	1,518,340,789.67
负债和所有者权益总计	2,069,164,936.48	1,969,929,030.26

法定代表人：郭景松

主管会计工作负责人：胡卫华

会计机构负责人：张雯

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	135,056,145.13	194,953,215.83
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	8,719,998.55	3,213,730.73
应收账款	141,116,469.49	110,141,479.85
预付款项	3,500,746.13	7,905,255.22
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,270,573.20	34,132,654.94
存货	124,974,470.18	238,732,095.32
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	7,230,949.34	13,601,166.81
流动资产合计	457,869,352.02	602,679,598.70
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	1,152,985,550.38	1,057,605,455.61
投资性房地产		
固定资产	136,237,208.03	139,759,170.54
在建工程		23,052,038.84
工程物资		
固定资产清理		
无形资产	29,443,119.20	47,867,422.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	424,528.26	1,518,867.90

递延所得税资产	15,187,757.63	9,157,786.05
其他非流动资产		572,540.00
非流动资产合计	1,334,278,163.50	1,279,533,281.27
资产总计	1,792,147,515.52	1,882,212,879.97
流动负债：		
短期借款	130,000,000.00	100,000,000.00
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	40,452,608.92	57,203,630.44
预收款项	48,605,358.17	57,635,408.34
应付职工薪酬	496,469.50	2,449,969.00
应交税费	2,058,260.08	3,340,175.50
应付利息	172,000.00	188,833.33
应付股利		
其他应付款	52,264,840.48	127,294,417.35
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	276,049,537.15	348,112,433.96
非流动负债：		
长期借款	18,000,000.00	
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	8,250,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,250,000.00	16,494,809.70
负债合计	302,299,537.15	364,607,243.66
所有者权益：		
股本	586,180,503.00	195,393,501.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	817,421,160.79	1,208,208,162.79
减：库存股		
盈余公积	17,897,661.53	17,897,661.53
未分配利润	68,348,653.05	96,106,310.99
所有者权益合计	1,489,847,978.37	1,517,605,636.31
负债和所有者权益总计	1,792,147,515.52	1,882,212,879.97

## 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	511,858,786.31	194,797,890.81
其中：营业收入	511,858,786.31	194,797,890.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	467,803,838.49	211,886,762.13
其中：营业成本	343,706,916.26	145,312,797.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
营业税金及附加	6,136,106.20	138,857.59
销售费用	29,112,239.25	18,518,831.83
管理费用	62,839,722.31	39,316,810.02
财务费用	2,057,338.62	6,421,562.18
资产减值损失	23,951,515.85	2,177,903.19
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）	1,415,156.22	3,929,974.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	45,470,104.04	-13,158,896.71
加：营业外收入	38,718,469.25	29,556,703.85
其中：非流动资产处置利得	9,483,558.48	29,353,127.85
减：营业外支出	254,375.87	8,674,036.80
其中：非流动资产处置损失		93,963.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	83,934,197.42	7,723,770.34
减：所得税费用	10,337,381.48	254,970.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	73,596,815.94	7,468,799.89
归属于母公司所有者的净利润	73,596,815.94	7,817,112.10
少数股东损益		-348,312.21
六、其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	73,596,815.94	7,468,799.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,596,815.94	7,817,112.10
归属于少数股东的综合收益总额		-348,312.21
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.02
（二）稀释每股收益	0.13	0.02

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	231,364,877.87	193,033,549.23
减：营业成本	202,544,816.14	144,054,698.86
营业税金及附加	2,383,863.85	137,114.71
销售费用	12,242,243.65	18,105,190.84
管理费用	36,496,251.71	38,482,086.54
财务费用	6,583,916.75	7,535,324.61
资产减值损失	19,784,083.05	2,177,903.19
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）	-4,723,705.23	1,831,427.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-53,394,002.51	-15,627,341.70
加：营业外收入	19,830,395.61	29,556,703.85
其中：非流动资产处置利得	9,508,349.85	
减：营业外支出	224,022.62	8,674,036.80
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-33,787,629.52	5,255,325.35
减：所得税费用	-6,029,971.58	9,919.33
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-27,757,657.94	5,245,406.02
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		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	-27,757,657.94	5,245,406.02
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	356,298,784.61	234,274,622.30
收到的税费返还	19,035,390.15	102,572.75
收到其他与经营活动有关的现金	20,130,048.71	4,872,426.44
经营活动现金流入小计	395,464,223.47	239,249,621.49
购买商品、接受劳务支付的现金	228,708,072.90	187,493,124.88

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		
支付给职工以及为职工支付的现金	46,717,690.42	34,000,572.72
支付的各项税费	71,432,313.90	3,699,915.22
支付其他与经营活动有关的现金	76,403,177.84	29,478,589.74
经营活动现金流出小计	423,261,255.06	254,672,202.56
经营活动产生的现金流量净额	-27,797,031.59	-15,422,581.07
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	31,500,000.90	14,083,410.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33,710,998.57	6,488,280.65
收到其他与投资活动有关的现金	15,119,800.00	2,490,807.75
投资活动现金流入小计	80,330,799.47	23,062,498.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,037,244.29	19,499,247.87
投资支付的现金	125,000,000.00	
质押贷款净增加额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	138,037,244.29	19,499,247.87
投资活动产生的现金流量净额	-57,706,444.82	3,563,250.56
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	180,000,000.00	164,000,000.00
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	180,000,000.00	409,417,836.50
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	198,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,353,180.78	8,408,738.92
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	137,353,180.78	206,408,738.92
筹资活动产生的现金流量净额	42,646,819.22	203,009,097.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	32,272.07	10,084.22
五、现金及现金等价物净增加额	-42,824,385.12	191,159,851.29
加：期初现金及现金等价物余额	368,288,490.16	177,128,638.87
六、期末现金及现金等价物余额	325,464,105.04	368,288,490.16

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	150,758,468.08	229,715,149.75
收到的税费返还	2,227,409.35	102,572.75
收到其他与经营活动有关的现金	10,289,699.08	3,753,490.57
经营活动现金流入小计	163,275,576.51	233,571,213.07
购买商品、接受劳务支付的现金	44,895,212.85	184,925,415.24
支付给职工以及为职工支付的现金	22,623,177.07	32,678,316.37
支付的各项税费	21,904,872.79	3,697,383.09
支付其他与经营活动有关的现金	35,924,596.10	28,932,514.66
经营活动现金流出小计	125,347,858.81	250,233,629.36
经营活动产生的现金流量净额	37,927,717.70	-16,662,416.29
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
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	31,500,000.90	14,083,410.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	38,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	69,500,000.90	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	6,453,899.14	19,336,286.31
投资支付的现金	203,519,600.00	125,000,000.00
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	209,973,499.14	144,336,286.31
投资活动产生的现金流量净额	-140,473,498.24	-123,622,876.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		245,417,836.50
取得借款收到的现金	180,000,000.00	164,000,000.00
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	180,000,000.00	409,417,836.50
偿还债务支付的现金	130,000,000.00	198,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,353,180.78	8,408,738.92
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	137,353,180.78	206,408,738.92
筹资活动产生的现金流量净额	42,646,819.22	203,009,097.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的</b>	<b>316.63</b>	<b>10,084.22</b>



3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	390,787,002.00				-390,787,002.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	390,787,002.00				-390,787,002.00								
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	586,180,503.00				817,421,160.79				17,897,661.53		170,438,280.29		1,591,937,605.61

上期金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	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		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	



一、上年期末余额	195,393,501.00				1,208,208,162.79				17,897,661.53	96,106,310.99	1,517,605,636.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	195,393,501.00				1,208,208,162.79				17,897,661.53	96,106,310.99	1,517,605,636.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	390,787,002.00				-390,787,002.00					-27,757,657.94	-27,757,657.94
（一）综合收益总额										-27,757,657.94	-27,757,657.94
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	390,787,002.00				-390,787,002.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	390,787,002.00				-390,787,002.00						
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	586,180,503.00				817,421,160.79				17,897,661.53	68,348,653.05	1,489,847,978.37

上期金额

单位：元



(六) 其他											
四、本期期末余额	195,393, 501.00				1,208,208 ,162.79				17,897,66 1.53	96,106, 310.99	1,517,605 ,636.31

**松德智慧装备股份有限公司**  
**2015 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

松德智慧装备股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”或“智慧松德”)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。

2015年3月6日，2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》，公司名称为“松德智慧装备股份有限公司”，2015年6月24日，智慧松德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。

2015年5月12日，2014年年度股东大会审议通过2014年度权益分派方案：以公司总股本195,393,501股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股，共转增390,787,002股。分红前本公司总股本为195,393,501股，分红后总股本增至586,180,503股。上述资本公积金转增股本方案已于2015年6月4日实施完毕，公司总股本增至586,180,503股。截止2015年12月31日，股本为586,180,503.00元。

本公司经营范围为：研发、生产、安装、销售：卷筒材料、印刷、涂布自动化专用设备；智能机器人、自动化装备、智能自动化生产系统、物流仓储系统、生产辅助系统、控制软件、智能化数控系统、信息技术与网络系统的设计、开发、技术咨询、服务、转让；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的设备、零配件、辅助材料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

本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 2016 年 4 月 21 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 2015 年度纳入合并范围的子公司共 6 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 3 户，减少 2 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 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事机械设备生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

## 2、营业周期

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

## 3、记账本位币

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

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公

司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

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

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

产。

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

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

### ②持有至到期投资

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

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

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的

差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

当期损益。

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

## ②其他金融负债

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

## ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## (6) 金融负债的终止确认

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

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

## (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

## (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债

时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （9）权益工具

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

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

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

### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄状况
关联方组合	关联方关系

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

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

**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**

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

**（3）坏账准备的转回**

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

**11、存货****（1）存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、库存商品等

## （2）存货取得和发出的计价方法

智慧松德以及松德印刷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。

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

## （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他

实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

### **13、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地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”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，

按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

#### 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	10-50	5.00	1.90-9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

##### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、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。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## 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。

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（如有）。

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

本报告期无发生会计政策变更事项。

#### (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）金融工具公允价值

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

### （5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

### （6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

### （7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （8）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。

#### （9）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。

#### （10）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。

#### （11）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額。

#### (12) 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額存在差异，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。

#### (13) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金額依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### (14) 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
松德智慧装备股份有限公司	15%
深圳大字精雕科技有限公司（以下简称“大字精雕”）	15%
中山松德新材料装备有限公司（以下简称“新材料装备”）	25%
松德机械（湖南）有限公司（以下简称“湖南松德”）	25%
中山松德印刷机械有限公司（以下简称“松德印刷”）	25%
泰和大字智能设备有限公司（以下简称“大字智能”）	25%
深圳宵宇软件开发有限公司（以下简称“深圳宵宇”）	25%

## 2、税收优惠及批文

智慧松德于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2015年度企业所得税税率为15%。公司享有研发费用加计扣除政策的优惠，研究开发费用按照150%的比例实行扣除

大字精雕于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，大字精雕2015年度企业所得税税率为15%。公司享有研发费用加计扣除政策的优惠，研究开发费用按照150%的比例实行扣除

根据《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，大字精雕软件销售增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 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【2015年1月1日】，年末指【2015年12月31日】。

## 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	276,328.87	336,789.16
银行存款	325,187,776.17	367,951,701.00
其他货币资金	37,442,225.47	14,450,500.48
合计	362,906,330.51	382,738,990.64

注：于 2015 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 37,442,225.47 元。其中 37,059,282.00 元为定期存单，质押作为开具银行承兑汇票的保证金，382,943.47 元为开具保函的保证金，受限资金详见附注六、45。

## 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	109,808,164.28	23,457,248.51
商业承兑汇票	28,757,420.38	100,000.00
合计	138,565,584.66	23,557,248.51

### (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	56,162,419.49	
商业承兑汇票	315,197.52	
合计	56,477,617.01	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	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	297,665,407.19	99.81	41,887,339.87	14.07	255,778,067.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	560,000.00	0.19	560,000.00	100.00	0.00
合计	298,225,407.19	100.00	42,447,339.87	14.23	255,778,067.32

(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 (%)	

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	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

## 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]	109,012,900.24	0.00	
[7-12 个月]	64,413,792.66	3,220,689.63	5.00
1 年以内小计	173,426,692.90	3,220,689.63	1.86
1 至 2 年	66,169,493.19	6,616,949.32	10.00
2 至 3 年	27,222,738.16	8,166,821.45	30.00
3 至 4 年	8,492,583.06	4,246,291.53	50.00
4 至 5 年	13,586,559.71	10,869,247.77	80.00
5 年以上	8,767,340.17	8,767,340.17	100.00
合计	297,665,407.19	41,887,339.87	14.07

## ② 年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
焦作市同鑫发包装材料有限公司	560,000.00	560,000.00	100%	根据广东省中山市第二人民法院作出的民事判决书以及执行裁定书，智慧松德已胜诉，确定焦作同鑫发支付货款 56 万以及迟延付款的利息损失，经查焦作同鑫发无可供执行资产，智慧松德已终结本次执行程序，待发现焦作同鑫发有可供执行财产或者财产线索，再向人民法院申请恢复执行

## (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 17,155,911.88 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	757,247.90

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
张家港华晶新材料有限公司	货款	328,144.00	客户破产清算	签订债务和解协议	否
其他	货款	429,103.90	部分款项无法收回，与客户协商核销部分金额	签订债务和解协议	否
合计		757,247.90			

(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 87,496,374.99 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 29.34%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,079,700.00 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	5,995,752.64	98.45	8,415,761.73	99.55
1 至 2 年	94,607.00	1.55	38,008.63	0.45
合计	6,090,359.64	100.00	8,453,770.36	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,495,967.07 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 57.40%。

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	年末余额				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	39,646,024.06	100.00	116,791.15	0.29	39,529,232.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	39,646,024.06	100.00	116,791.15	0.29	39,529,232.91

(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

## 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]	38,271,729.95	0.00	-
[7-12 个月]	567,765.34	28,388.27	5.00
1 年以内小计	38,839,495.29	28,388.27	0.07
1 至 2 年	768,778.77	76,877.88	10.00
2 至 3 年	36,750.00	11,025.00	30.00
3 至 4 年	1,000.00	500.00	50.00
4 至 5 年			

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上			
合计	39,646,024.06	116,791.15	0.29

注：本期 1-2 年账龄新增广东上九生物降解塑料有限公司的 34 万系由预付款项重分类而来，本期计提坏账 3.4 万。

(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 39,285.13 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	股权转让款	36,896,200.00	6 个月以内	93.06	
第二名	外购产品返利	615,593.28	6 个月以内	1.55	
第三名	保证金	510,660.00	7 个月-1 年以内	1.29	25,533.00
第四名	借款	340,000.00	1 至 2 年	0.86	34,000.00
第五名	办事处备用金	250,000.00	1 至 2 年	0.63	25,000.00
合计	—	38,612,453.28	—	97.39	84,533.00

## 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
原材料	32,490,627.73	4,188,774.35	28,301,853.38
在产品	85,612,921.29	2,653,834.56	82,959,086.73
产成品	125,258,302.61	6,534,396.92	118,723,905.69
合计	243,361,851.63	13,377,005.83	229,984,845.80

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,584,278.76		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

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额

		计提	其他	转销	其他	
原材料	0.00	4,188,774.35	0.00	0.00	0.00	4,188,774.35
在产品	2,333,218.41	320,616.15	0.00	0.00	0.00	2,653,834.56
库存商品	5,034,570.09	2,246,928.34	0.00	747,101.51	0.00	6,534,396.92
合计	7,367,788.50	6,756,318.84	0.00	747,101.51	0.00	13,377,005.83

**(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因**

项目	计提存货跌价准备的具 体依据	本年转回存货跌价 准备的原因	本年转销存货跌价 准备的原因
原材料	可变现净值低于成本		
在产品	可变现净值低于成本		
库存商品	可变现净值低于成本		对外出售

(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
预缴及待抵扣税费	15,760,238.54	13,601,166.81
合计	15,760,238.54	13,601,166.81

**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	14,771,916.15			238,521.74		
深圳市丽得富新能源材料科技	2,833,539.46			-378,913.81		
莱恩精机（深圳）有限公司		50,000,000.00		520,486.84		
合计	17,605,455.61	50,000,000.00		380,094.77		

(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				15,010,437.89	
深圳市丽得富新能源材料科技				2,454,625.65	
莱恩精机（深圳）有限公司				50,520,486.84	

合计				67,985,550.38	
----	--	--	--	---------------	--

## 9、固定资产

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	128,791,547.15	30,618,603.38	11,792,616.11	2,311,525.95	173,514,292.59
2、本年增加金额	23,722,559.32	5,457,488.98	9,087.31	1,597,863.83	30,786,999.44
(1) 购置	0.00	5,457,488.98	9,087.31	912,663.83	6,379,240.12
(2) 在建工程转入	23,722,559.32	0.00	0.00	685,200.00	24,407,759.32
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	24,373,975.63	558,974.39	0.00	138,875.78	25,071,825.80
(1) 处置或报废	24,373,975.63	558,974.39	0.00	127,803.98	25,060,754.00
(2) 处置子公司	0.00	0.00	0.00	11,071.80	11,071.80
4、年末余额	128,140,130.84	35,517,117.97	11,801,703.42	3,770,514.00	179,229,466.23
二、累计折旧					
1、年初余额	10,836,102.44	8,386,419.79	6,031,760.31	842,456.13	26,096,738.67
2、本年增加金额	4,642,830.06	3,439,315.51	1,443,095.58	652,389.30	10,177,630.45
(1) 计提	4,642,830.06	3,439,315.51	1,443,095.58	652,389.30	10,177,630.45
(2) 新增					
3、本年减少金额	4,162,830.62	248,517.45	0.00	81,262.80	4,492,610.87
(1) 处置或报废	4,162,830.62	248,517.45	0.00	74,804.25	4,486,152.32
(2) 处置子公司	0.00	0.00	0.00	6,458.55	6,458.55
4、年末余额	11,316,101.88	11,577,217.85	7,474,855.89	1,413,582.63	31,781,758.25
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 新增					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 处置子公司					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	116,824,028.96	23,939,900.12	4,326,847.53	2,356,931.37	147,447,707.98

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
2、年初账面价值	117,955,444.71	22,232,183.59	5,760,855.80	1,469,069.82	147,417,553.92

注 1：固定资产本年计提折旧金额 10,177,630.45 元。

注 2：于 2015 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 116,824,028.96 元的房屋、建筑物作为人民币 70,000,000.00 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	0.00	0.00	0.00	22,102,515.40		22,102,515.40
高速多色印刷成套设备项目增加雨棚工程	0.00	0.00	0.00	649,523.44		649,523.44
研发中心增加工程	0.00	0.00	0.00	300,000.00		300,000.00
合计	0.00	0.00	0.00	23,052,038.84		23,052,038.84

### （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	22,102,515.40	1,355,720.48	23,458,235.88	0.00	0.00
高速多色印刷成套设备项目增加雨棚工程	650,000.00	649,523.44	0.00	649,523.44	0.00	0.00
研发中心增加工程	300,000.00	300,000.00	0.00	300,000.00	0.00	0.00
合计	23,450,000.00	23,052,038.84	1,355,720.48	24,407,759.32	0.00	0.00

### （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	104.26	100.00	0.00	0.00	0.00	自有资金
高速多色印刷成套设备项目增加雨棚工程	99.93	100.00	0.00	0.00	0.00	募集资金
研发中心装饰(增	100.00	100.00	0.00	0.00	0.00	募集资金

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
加) 工程						

## 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	53,451,528.03	36,872,333.55	90,323,861.58
2、本年增加金额	0.00	52,663.27	52,663.27
(1) 购置	0.00	52,663.27	52,663.27
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00
3、本年减少金额	19,332,887.81	0.00	19,332,887.81
(1) 处置	19,332,887.81	0.00	19,332,887.81
4、年末余额	34,118,640.22	36,924,996.82	71,043,637.04
二、累计摊销			-
1、年初余额	7,126,208.68	1,230,230.57	8,356,439.25
2、本年增加金额	1,278,456.75	7,348,263.96	8,626,720.71
(1) 计提	1,278,456.75	7,348,263.96	8,626,720.71
3、本年减少金额	2,672,918.19	0.00	2,672,918.19
(1) 处置	2,672,918.19	0.00	2,672,918.19
4、年末余额	5,731,747.24	8,578,494.53	14,310,241.77
三、减值准备			
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	28,386,892.98	28,346,502.29	56,733,395.27
2、年初账面价值	46,325,319.35	35,642,102.98	81,967,422.33

注 1：无形资产本年计提摊销金额 8,626,720.71 元。

注 2：于 2015 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 28,386,892.98 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 28,386,892.98 元的土地使用权为抵押，取得银行短期借款人民币 70,000,000.00 元（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	本年增加	本年减少	年末余额
大字精雕	729,348,082.85			729,348,082.85
合计	729,348,082.85			729,348,082.85

注：公司根据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，根据广东联信资产评估土地房地产估价有限公司出具联信（证）评报字[2016]第 0243 号评估报告，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	1,518,867.90		1,094,339.64		424,528.26
装修费		624,119.30	83,809.06		540,310.24
合计	1,518,867.90	624,119.30	1,178,148.70		964,838.50

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	55,941,136.85	8,492,290.60	33,493,970.41	5,024,095.56
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	46,997,934.86	7,443,831.53	9,799,212.03	1,469,881.80
预计负债			8,244,809.70	1,236,721.46
应付职工薪酬	962,122.77	144,318.42	2,236,791.19	335,518.68
内部交易未实现利润	1,011,046.29	252,761.57		
合计	113,162,240.77	17,570,702.12	62,024,783.33	9,303,717.50

### （2）递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税负债	应纳税暂时性	递延所得税负债

	差异		差异	
非同一控制下企业合并资产评估增值	30,291,405.60	4,543,710.84	35,493,293.31	5,323,994.00
合计	30,291,405.60	4,543,710.84	35,493,293.31	5,323,994.00

### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	0.00	304,311.77
资产减值准备	0.00	0.00
合计	0.00	304,311.77

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2018 年	0.00	289,191.43	
2019 年	0.00	15,120.34	
合计	0.00	304,311.77	

## 15、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付固定资产采购款	500,000.00	872,540.00
预付土地出让金额		15,000,000.00
预付勘察费		119,800.00
合计	500,000.00	15,992,340.00

## 16、短期借款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	70,000,000.00	100,000,000.00
质押/担保借款	50,000,000.00	
信用借款	10,000,000.00	
合计	130,000,000.00	100,000,000.00

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、10 及六、12。

注 2：质押借款的质押资产类别是深圳大宇精雕科技有限公司 100% 股权，账面金额为 980,000,000.00 元；担保方式为深圳大宇精雕科技有限公司承担连带责任保证。

注 3：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	36,759,282.00	13,464,436.00
合计	36,759,282.00	13,464,436.00

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	127,500,919.20	93,784,120.53
工程设备款	997,150.74	5,589,074.55
运输费	997,590.05	609,280.04
合计	129,495,659.99	99,982,475.12

### (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	1,429,794.26	暂未结算
B 供应商	1,003,003.54	暂未结算
C 供应商	839,974.10	暂未结算
D 供应商	970,060.00	暂未结算
E 供应商	494,463.00	暂未结算
合计	4,737,294.90	

## 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	69,410,895.08	70,600,749.08
合计	69,410,895.08	70,600,749.08

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
第一名	8,019,000.00	设备尚未验收
第二名	1,800,000.00	设备尚未验收
第三名	1,958,430.00	设备尚未验收
第四名	1,950,300.00	设备尚未验收
第五名	1,578,000.00	设备尚未发货
合计	15,305,730.00	

**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	3,408,794.33	45,288,342.09	45,215,910.62	3,481,225.80
二、离职后福利-设定提存计划	122,210.00	2,158,868.11	2,281,078.11	0.00
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	3,531,004.33	47,447,210.20	47,496,988.73	3,481,225.80

**(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	3,162,412.33	40,917,722.43	40,598,908.96	3,481,225.80
2、职工福利费	0.00	3,629,064.25	3,629,064.25	0.00
3、社会保险费	29,314.00	502,618.82	531,932.82	0.00
其中：医疗保险费	18,204.00	329,392.69	347,596.69	0.00
工伤保险费	11,110.00	129,620.73	140,730.73	0.00
生育保险费	0.00	43,605.40	43,605.40	0.00
4、住房公积金	217,068.00	202,898.19	419,966.19	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	36,038.40	36,038.40	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	3,408,794.33	45,288,342.09	45,215,910.62	3,481,225.80

**(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	111,100.01	1,971,962.50	2,083,062.51	0.00
2、失业保险费	11,109.99	186,905.61	198,015.60	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	122,210.00	2,158,868.11	2,281,078.11	0.00

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
营业税	164,151.96	165,683.10

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	9,668,741.26	3,058,458.34
个人所得税	106,219.71	161,659.39
城市维护建设税	259,247.17	158,450.15
房产税及土地使用税	1,382,828.26	1,968,474.48
教育费附加	245,037.25	95,030.52
印花税	37,729.38	1,043,701.44
其他	3,776.61	14,973.55
合计	11,867,731.60	8,922,841.89

## 22、应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	172,000.00	188,833.33
合计	172,000.00	188,833.33

## 23、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付收购大字精雕股权款	50,000,002.00	125,000,000.00
应付其他款项	2,235,327.57	1,523,682.95
合计	52,235,329.57	126,523,682.95

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
应付收购大字精雕股权款	50,000,002.00	尚未到支付期限
合计	50,000,002.00	

## 24、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、25）	2,000,000.00	0.00
合计	2,000,000.00	0.00

## 25、长期借款

项目	年末余额	年初余额
质押/担保借款	10,000,000.00	0.00
保证借款	10,000,000.00	0.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）	2,000,000.00	0.00
合计	18,000,000.00	0.00

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

注 2：保证借款的保证人为深圳大宇精雕科技有限公司。

注 3：期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况

## 26、长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
长期应付职工薪酬	962,122.77	155,414.19
合计	962,122.77	155,414.19

注：长期应付职工薪酬为大宇精雕计提的完成业绩承诺的超额奖励。

## 27、预计负债

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

## 28、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	14,650,000.00	5,400,000.00	1,750,626.78	18,299,373.22	项目获得政府补助
合计	14,650,000.00	5,400,000.00	1,750,626.78	18,299,373.22	—

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
Delta 并联机器人	0.00	1,780,000.00	0.00		1,780,000.00	与收益相关
Delta 并联机器人	0.00	720,000.00	0.00		720,000.00	与资产相关
多自由度机器人等柔性 工业机器人研制关键环 节提升	0.00	1,494,000.00	0.00		1,494,000.00	与收益相关
多自由度机器人等柔性 工业机器人研制关键环 节提升	0.00	1,406,000.00	0.00		1,406,000.00	与资产相关
钢化玻璃智能 CCD 激光 切割设备研发与产业化	350,000.00	0.00	30,448.71		319,551.29	与资产相关
钢化玻璃智能 CCD 激光	650,000.00	0.00	650,000.00		0.00	与收益相关

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营 业 外收入金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/与 收益相关
切割设备研发与产业化						
面向电子制造装备行业的 专用数控设备应用	600,000.00	0.00	170,178.07		429,821.93	与资产相关
面向电子制造装备行业的 专用数控设备应用	900,000.00	0.00	900,000.00		0.00	与收益相关
OGS 触摸屏盖板智能自 动化切割设备产业化	3,900,000.00	0.00	0.00		3,900,000.00	与资产相关
纸张凹版印刷机生产技 术改造	2,100,000.00	0.00	0.00		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	0.00	0.00		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	0.00	0.00		1,500,000.00	与资产相关
工业发展专项资金项目	1,150,000.00	0.00	0.00		1,150,000.00	与资产相关
合计	14,650,000.00	5,400,000.00	1,750,626.78		18,299,373.22	

## 29、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	195,393,501.00			390,787,002.00			586,180,503.00

## 30、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	1,208,208,162.79		390,787,002.00	817,421,160.79
合计	1,208,208,162.79		390,787,002.00	817,421,160.79

注：2015年5月12日，2014年年度股东大会审议通过2014年度权益分派方案：以公司总股本195,393,501股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股，共转增390,787,002股。分红前本公司总股本为195,393,501股，分红后总股本增至586,180,503股。上述资本公积金转增股本方案已于2015年6月4日实施完毕。

**31、盈余公积**

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

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

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

**32、未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	96,841,464.35	89,548,892.85
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	96,841,464.35	89,548,892.85
加：本年归属于母公司股东的净利润	73,596,815.94	7,817,112.10
减：提取法定盈余公积	0.00	524,540.60
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	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
年末未分配利润	170,438,280.29	96,841,464.35

**33、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	505,889,448.12	341,097,272.82	186,769,795.82	139,906,338.68
其他业务	5,969,338.19	2,609,643.44	8,028,094.99	5,406,458.64
合计	511,858,786.31	343,706,916.26	194,797,890.81	145,312,797.32

**34、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	3,284,802.19	4,994.08
教育费附加	2,685,431.91	4,994.08
堤围费及水利基金	165,872.10	128,869.43
合计	6,136,106.20	138,857.59

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**35、销售费用**

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	46,538.52	256,488.01
差旅费	4,670,366.76	1,455,235.29
售后服务费	6,347,738.87	6,450,611.45
业务招待费	660,148.20	536,453.50
运费	5,089,590.80	4,360,560.87
展销及广告宣传费	1,391,829.95	1,422,338.90
职工薪酬	5,773,645.78	3,057,769.45
国际业务佣金	985,021.78	925,662.51
包装费	1,900,000.00	
汽车费	861,734.53	
折旧费	450,879.16	
其他	934,744.90	53,711.85
合计	29,112,239.25	18,518,831.83

**36、管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	2,876,435.12	1,066,128.63
职工薪酬	16,952,127.10	13,418,239.01
无形资产摊销	1,800,487.35	1,921,720.51
差旅费	1,145,702.88	1,224,978.23
业务招待费	460,336.00	151,358.00
技术研究费	27,616,921.31	11,165,025.91
折旧	3,725,846.01	2,732,855.05
税金	2,506,785.83	3,113,686.41
咨询费等中介费	3,221,578.55	3,208,675.17
住宿及会务费	333,361.04	280,444.11
其他	2,200,141.12	1,033,698.99
合计	62,839,722.31	39,316,810.02

**37、财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	7,336,347.45	8,346,038.92
减：利息收入	4,716,662.58	2,886,104.12
减：利息资本化金额		

项目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	-494,621.29	384,974.04
减：汇兑损益资本化金额		
其他	-67,724.96	576,653.34
合计	2,057,338.62	6,421,562.18

**38、资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	17,195,197.01	2,128,685.98
存货跌价损失	6,756,318.84	49,217.21
合计	23,951,515.85	2,177,903.19

**39、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	380,094.77	301,427.82
处置长期股权投资产生的投资收益	1,035,061.45	3,628,546.79
合计	1,415,156.22	3,929,974.61

**40、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	9,483,558.48	29,353,127.85	9,483,558.48
其中：固定资产处置利得	4,684,576.38	29,353,127.85	4,684,576.38
无形资产处置利得	4,798,982.10		4,798,982.10
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	11,571,976.78	203,576.00	11,571,976.78
增值税退税	16,807,980.80		
其他	854,953.19		854,953.19
合计	38,718,469.25	29,556,703.85	21,910,488.45

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
钢化玻璃智能 CCD 激光切割设备研发与产业化	30,448.71		与资产相关
钢化玻璃智能 CCD 激光切割设备研发与产业化	650,000.00		与收益相关
面向电子制造装备行业的专用数控设备应用	170,178.07		与资产相关
面向电子制造装备行业的专用数控设备应用	900,000.00		与收益相关
兼并重组专题项目	5,000,000.00		与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
工作母机专题项目	910,000.00		与收益相关
标准战略专项资金	3,480,000.00		与收益相关
补贴收入	431,350.00	203,576.00	与收益相关
合计	11,571,976.78	203,576.00	

#### 41、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	
其中：固定资产处置损失		93,963.12	
固定资产报废	4,613.25		4,613.25
诉讼赔偿支出		8,398,204.20	
对外捐赠支出		100,000.00	
盘亏损失	198,646.49		198,646.49
其他	51,116.13	81,869.48	51,116.13
合计	254,375.87	8,674,036.80	254,375.87

#### 42、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	19,384,649.26	245,051.12
递延所得税费用	-9,047,267.78	9,919.33
合计	10,337,381.48	254,970.45

##### (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	83,934,197.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,590,129.61
子公司适用不同税率的影响	-508,835.42
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-57,014.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,333.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-52,743.79
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	

项目	本年发生额
研发费用加计扣除的影响	-1,717,488.65
所得税费用	10,337,381.48

### 43、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	15,221,350.00	203,576.00
银行存款利息收入	4,716,662.58	2,886,104.12
其他往来收到的现金	151,851.00	1,782,746.32
其他	40,185.13	0.00
合计	20,130,048.71	4,872,426.44

#### (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	44,722,863.02	28,566,672.42
财务费用中支付的现金	441,664.00	576,653.34
银行承兑汇票以及质量保函保证金	22,991,724.99	
其他	8,246,925.83	335,263.98
合计	76,403,177.84	29,478,589.74

#### (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
收回土地预付款以及补偿款	15,119,800.00	
合计	15,119,800.00	2,490,807.75

### 44、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	73,596,815.94	7,468,799.89
加：资产减值准备	22,447,166.44	-567,454.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,177,630.45	8,420,750.50
无形资产摊销	8,626,720.71	1,921,720.51
长期待摊费用摊销	1,178,148.70	820,754.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号	-9,483,558.48	-29,259,164.73

补充资料	本年金额	上年金额
填列)		
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)	4,613.25	
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)		
财务费用 (收益以“一”号填列)	7,304,075.38	8,398,654.70
投资损失 (收益以“一”号填列)	-1,415,156.22	-3,929,974.61
递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列)	-8,266,984.62	9,919.33
递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列)	-780,283.16	
存货的减少 (增加以“一”号填列)	2,629,013.74	-40,527,616.35
经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列)	-262,652,118.73	6,178,765.65
经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列)	128,836,885.01	25,642,263.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,797,031.59	-15,422,581.07
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	325,464,105.04	368,288,490.16
减: 现金的期初余额	368,288,490.16	177,128,638.87
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	-42,824,385.12	191,159,851.29

**(2) 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	
其中: 中山松德新材料装备有限公司	38,000,000.00
深圳宵宇软件开发有限公司	15,999.54
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中: 中山松德新材料装备有限公司	4,289,001.43
深圳宵宇软件开发有限公司	15,999.54
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中: 中山松德新材料装备有限公司	

项 目	金 额
深圳青宇软件开发有限公司	
处置子公司收到的现金净额	33,710,998.57

**(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	325,464,105.04	368,288,490.16
其中：库存现金	276,328.87	336,789.16
可随时用于支付的银行存款	325,187,776.17	367,951,701.00
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	325,464,105.04	368,288,490.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价

**45、使用权受限制的资产**

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	37,442,225.47	定期存单，并质押作为开具银行承兑汇票的保证金与保函保证金
固定资产	115,700,303.89	借款抵押
无形资产	28,386,892.98	借款抵押
长期股权投资	980,000,000.00	借款质押
合计	1,161,529,422.34	

**46、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	243,116.96	6.4936	1,578,704.29
欧元	7,099.92	7.0952	50,375.35
应收账款			
其中：美元	272,383.13	6.4936	1,768,747.09

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	18,939.40	7.0952	134,378.83
预收款项			
其中：美元	582,077.83	6.4936	3,779,780.60
欧元	7,608.25	7.0952	53,982.06

## 七、合并范围的变更

### 1、处置子公司

#### 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	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
中山松德新材料装备 有限公司	74,896,200.00	100.00	转让	2015 年 11 月 13 日	丧失控制权	1,035,061.45
深圳宵宇软件开发有 限公司	685,999.54	100.00	注销	2015 年 7 月 2 日	已办理工商注销手 续	0.00

(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
中山松德新材料装备 有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
深圳宵宇软件开发有 限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

### 2、其他原因的合并范围变动

(1)中山松德印刷机械有限公司于 2015 年 06 月 01 日成立,注册资本为 10000 万人民币元。

(2)泰和大宇智能设备有限公司于 2015 年 07 月 10 日成立,注册资本为 50 万

元，公司于 2016 年 1 月份已缴纳注册资金。

## 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
深圳大字精雕科技有限公司	深圳龙岗	深圳龙岗	制造业	100.00		非同一控制下 企业合并
中山松德新材料装备有限公司	广东中山	广东中山	制造业	100.00		投资设立
中山松德印刷机械有限公司	广东中山	广东中山	制造业	100.00		投资设立
泰和太宇智能设备有限公司	江西吉安	江西吉安	制造业	100.00		投资设立

注：2015 年 11 月 13 日，以人民币 7,489.62 万元的价格向自然人郭景松出售全资子公司中山松德新材料装备有限公司 100%的股权，2015 年 12 月 17 日，中山松德新材料装备有限公司已完成工商变更手续。

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名 称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理 方法
				直接	间接	
广东汇赢融资租赁有限 公司	广东广州	广东广州	融资租赁 业务	18.00		权益法
深圳市丽得富新能源材 料科技有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	30.00		权益法
莱恩精机（深圳）有限公 司	广东深圳	广东深圳	制造业	20.00		权益法

#### (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	67,985,550.38	17,605,455.61
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	380,094.77	301,427.82
—其他综合收益		

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
—综合收益总额	380,094.77	301,427.82

### (3) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。于 2015 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。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

截至 2015 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 150,000,000.00 元（2014 年 12 月 31 日：人民币 100,000,000.00），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

2015 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 2015 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 29.34 %源于前 5 大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

## 3、流动风险

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

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

### （二）金融资产转移

截止 2015 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 (%)
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

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权

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

合营或联营企业名称	与本公司的关系
广东汇赢融资租赁有限公司	联营企业
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	联营企业

#### 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	实际控制人的参股公司
中山松德新材料装备有限公司	实际控制人的参股公司
郭景松	实际控制人
深圳市君源晟精密五金有限公司	注 1
深圳市盛大林科技有限公司	注 2
雷万友	注 3
肖代琴	注 4

注 1：深圳市君源晟精密五金有限公司股东以及投资情况：肖代琴持股 10.00%，雷波持股 70.00%，傅军持股 10.00%，肖凯持股 10.00%。法定代表人为傅军。雷波为公司第二大股东雷万春之弟。肖代琴为公司股东肖代英之妹。

注 2：深圳市盛大林科技有限公司投资情况：李天堂持股 50%，雷波持股 30.00%，沈光瑞持股 10.00%，刘林持股 10%，法定代表人为雷波。

注 3：雷万友为公司第二大股东雷万春之兄

注 4：肖代琴为公司股东肖代英之妹。

#### 5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市君源晟精密五金有限公司	采购机加件、加工	2,046,431.71	0.00
雷万友	主轴维修	315,310.25	0.00
肖代琴	LED 照明灯	243,240.00	377,210.00
合计		2,604,981.96	377,210.00

##### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市盛大林科技有限公司	T5 钻功机	9,764,102.57	0.00
中山松德新材料装备有限公司	原材料	799.02	0.00

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合计		9,764,901.59	0.00

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
深圳市君源晟精密五金有限公司	厂房	99,685.00	0.00

## (3) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
郭景松	转让全资子公司中山松德新材料装备有限公司	74,896,200.00	0.00

## 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：				
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	1,651,000.00	1,319,140.00	1,651,000.00	824,410.00
深圳市盛大林科技有限公司	10,424,000.00	0.00	0.00	0.00
中山松德新材料装备有限公司	39,944,703.36	0.00	0.00	0.00
合计	52,019,703.36	1,319,140.00	1,651,000.00	824,410.00
预付款项：				
深圳市君源晟精密五金有限公司	1,085,741.24	0.00	0.00	0.00
合计	1,085,741.24	0.00	0.00	0.00
其他应收款：				
郭景松	36,896,200.00	0.00	0.00	0.00
合计	36,896,200.00	0.00	0.00	0.00

## (2) 应付项目

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
应付账款：				
肖代琴	55,080.00	0.00	0.00	0.00
合计	55,080.00	0.00	0.00	0.00
其他应付款：				
中山市东方天和印染科技有限公司	0.00	0.00	6,000.00	0.00
雷万友	116,700.00	0.00	0.00	0.00

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
合计	116,700.00	0.00	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宇精雕 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。2015 年度大宇精雕已经完成业绩承诺。

2015 年本公司使用超募资金以及自有资金合计 5000 万元，对莱恩精机（深圳）有限公司（以下简称“莱恩精机”）进行增资，增资完成后，公司持有莱恩精机 20% 股权。本公司与交易对方畅志军先生签署了《增资协议》，根据协议约定，补偿义务人（交易对方）承诺，莱恩精机 2015、2016、2017 年的净利润分别不低于 1000 万元、2000 万元、3000 万元。如果莱恩精机实际实现的三年累计净利润低于 6000 万，则畅志军先生同意按照以下方式对本公司进行补偿：按照公司实际实现的三年累计净利润与承诺净利润的差额占承诺净利润的比例向本公司进行补偿，可以选择现金补偿以及股权补偿其中一种补偿方式。根据瑞华深圳审字[2016]48390009 号审计报告，2015 年莱恩精机净利润为 3,165,350.83，本期未完成业绩承诺。

## 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

2015 年 9 月，本公司与深圳市前海首润投资管理有限公司（以下简称“前海首润”）签订合作框架协议，为推动本公司在智能制造与工业 4.0 方向的战略布局，本公司拟与前海首润及其他合伙人（待定）共同投资人民币 10 亿元设立深圳前海首润松德产业并购一号基金合伙企业（有限合伙）（暂定名，最终以工商核名为准。以下简称“首润松德基金”或“合伙企业”）。投资基金分为三期募集，其中第一期为 2 亿元，第二期为 3 亿元，第三期为 5 亿元。其中，智慧松德出 1 亿元劣后资金，占基金总额 10%，为有限合伙人，前海首润出资 1000 万元，占基金总额 1%，为

普通合伙人，他合伙人（待定）出资 8.9 亿，占基金总额 89%。截至本报告日，拟设立首润松德基金尚未设立登记，投资事项尚无进展。

## 2、或有事项

1、于 2015 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 980,000,000.00 元的长期股权投资-深圳大宇精雕科技有限公司作为本公司人民币 60,000,000.00 元借款的质押物，其中短期借款金额为人民币 50,000,000.00 元，长期借款金额为人民币 10,000,000.00 元。

### 2、截止报告日，本公司诉讼事项如下：

案由	原告（申请人）	被告（被申请人）	判决书号	判决（调解）结果	结案时间	诉讼项目情况说明
合同纠纷	松德智慧装备股份有限公司	九鼎环保纸业股份有限公司	(2016)皖 1723 民初 120 号	原告一审胜诉，被告向原告支付货款 141 万元及利息	2016-3-8	准备申请执行
合同纠纷	松德智慧装备股份有限公司	雄县冠诚彩印有限责任公司	(2015)雄民初字第 0519 号	原告一审胜诉，被告向原告支付货款 215,390.00 元并支付逾期付款违约金，准备申请执行。	2015-9-2	现案件进入执行阶段，尚未执结
合同纠纷	松德智慧装备股份有限公司	哈勒科技（苏州）有限公司	(2014)中二法黄民二初字第 505 号	原告一审胜诉，被告向原告返还货款 46 万元及赔偿利息损失	2015-1-16	哈勒案一审松德胜诉，哈勒不服提起上诉，二审法院尚未通知开庭
合同纠纷	松德智慧装备股份有限公司	安徽富林包装印刷有限公司	(2015)桐民二初字第 00661 号	判决被告支付 45.4 万，并承担逾期罚金及诉讼	2015-1-23	现案件进入执行阶段，尚未执结

案由	原告（申请人）	被告（被申请人）	判决书号	判决（调解） 结果	结案 时间	诉讼项目情 况说明
				费。		
合同纠纷	松德智慧装备股份有限公司	苏州瑞泰包装材料有限公司	未结案	未结案	未结案	智慧松德要求被告支付拖欠设备款 217.7 万及赔偿利息损失
合同纠纷	松德智慧装备股份有限公司	泉州恒峰卫生材料科技有限公司	未结案	未结案	未结案	智慧松德要求被告支付拖欠设备款 26.40 万及赔偿利息损失。
合同纠纷	松德智慧装备股份有限公司	郑州巴特熔体泵有限公司	未结案	未结案	未结案	智慧松德要求解除合同，被告退回货款 94,500.00 元及利息损失。一审已开庭，法院正组织双方调解中。

### 十三、资产负债表日后事项

1、于 2016 年 3 月 29 日，本公司智慧松德以及全资子公司松德印刷接到中山市经济和信息化局下达的《中山市 2016 年先进装备制造业发展专项资金——工作母机专题（支持首台套装备的研发与使用、鼓励购买工作母机）项目资助计划的通知》，此次资助金额共计 971.90 万，公司于 2016 年 3 月 31 日已收到拨付款项，具体情况如下：

序号	企业名称	项目名称	奖励金额 (万元)	批文依据
1	松德智慧装备股份有限公司	首台套（卫星式 6 色柔版印刷机）	274.40	《关于下达中山市 2016 年先进装备制造业发展专项资金——工作母机专题（支持首台套装备的研发与使用、鼓励购买工作母机）项目资助计划的通知》[中经信（2016）146 号]
		首台套（SFHS820 型印刷复合机组）	495.00	
2	中山松德印刷机械有限公司	首台套（湿式复合剥离背涂上光机组）	202.50	
		合计	971.90	

2、于 2016 年 4 月 8 日，本公司已收到郭景松先生支付的股权转让款人民币 3,689.62 万元，截止 2016 年 4 月 8 日，本公司已累计收到转让全资子公司中山松德新材料装备有限公司股权款 7,489.62 万元。（其中：2015 年 11 月 25 日收到本次股权转让款 3,800 万元），本公司已全部收到本次股权转让款。

#### 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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	178,100,449.59	99.69	36,983,980.10	20.77	141,116,469.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	560,000.00	0.31	560,000.00	100.00	0.00
合计	178,660,449.59	100.00	37,543,980.10	21.01	141,116,469.49

(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

## 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]	61,727,541.64	0.00	0.00
[7-12个月]	12,788,020.09	639,401.00	5.00
1年以内小计	74,515,561.73	639,401.00	0.86
1至2年	46,799,109.23	4,679,910.92	10.00
2至3年	25,939,295.69	7,781,788.71	30.00
3至4年	8,492,583.06	4,246,291.53	50.00
4至5年	13,586,559.71	10,869,247.77	80.00
5年以上	8,767,340.17	8,767,340.17	100.00
合计	178,100,449.59	36,983,980.10	20.77

## ②年末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
焦作市同鑫发包装材料有限公司	560,000.00	560,000.00	100%	根据广东省中山市第二人民法院作出的民事判决书以及执行裁定书，智慧松德已胜诉，确定焦作同鑫发支付货款 56 万以及迟延付款的利息损失，经查焦作同鑫发无可供执行资产，智慧松德已终结本次执行程序，待发现焦作同鑫发有可供执行财产或者财产线索，再向人民法院申请恢复执行

## (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 13,011,397.25 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	757,247.90

## 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
张家港华晶新材料有限公司	货款	328,144.00	客户破产清算	签订债务和解协议	否
其他	货款	429,103.90	部分款项无法收回，与客户协商核销部分金额	签订债务和解协议	否
合计		757,247.90			

## (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 65,296,169.53 元，占应收账款年末余额合计数的比例 36.55%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,090,022.82 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	37,305,829.20	100.00	35,256.00	0.09	37,270,573.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	37,305,829.20	100.00	35,256.00	0.09	37,270,573.20

(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	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

## 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]	36,950,969.20	0.00	0.00
[7-12 个月]	12,600.00	630.00	5.00
1 年以内小计	36,963,569.20	630.00	0.00
1 至 2 年	341,260.00	34,126.00	10.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	1,000.00	500.00	50.00
4 至 5 年	0.00	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	37,305,829.20	35,256.00	0.09

## (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 16,366.96 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	股权转让款	36,896,200.00	6 个月以内	98.90	
第二名	借款	340,000.00	1-2 年	0.91	3,400.00
第三名	往来款	20,160.00	0-2 年	0.05	756.00
第四名	差旅费借款	20,000.00	6 个月以内	0.05	
第五名	工会经费	12,764.20	6 个月以内	0.03	
合计	—	37,289,124.20	—	99.94	4,156.00

## 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	1,085,000,000.00		1,085,000,000.00	1,040,000,000.00		1,040,000,000.00
对联营、合营企业投资	67,985,550.38		67,985,550.38	17,605,455.61		17,605,455.61
合计	1,152,985,550.38		1,152,985,550.38	1,057,605,455.61		1,057,605,455.61

## (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
松德机械(湖南)有限公司	60,000,000.00	0.00	0.00	60,000,000.00	0.00	0.00
深圳大宇精雕科技有限公司	980,000,000.00	0.00	0.00	980,000,000.00	0.00	0.00
中山松德新材料装备有限公司	0.00	80,000,000.00	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00
中山松德印刷机械有限公司	0.00	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	0.00	0.00
合计	1,040,000,000.00	125,000,000.00	80,000,000.00	1,085,000,000.00	0.00	0.00

注 1: 于 2015 年 12 月 31 日, 账面价值为人民币 980,000,000.00 元的长期股权投资-深圳大宇精雕科技有限公司作为人民币 60,000,000.00 元借款的质押物(附注六、16 以及附注六、25)

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
广东汇赢融资租赁有限公司	14,771,916.15	0.00	0.00	238,521.74	0.00	0.00
深圳市丽得富新能源材料科技	2,833,539.46	0.00	0.00	-378,913.81	0.00	0.00
莱恩精机(深圳)有限公司	0.00	50,000,000.00	0.00	520,486.84	0.00	0.00

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
合计	17,605,455.61	50,000,000.00	0.00	380,094.77	0.00	0.00

(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				15,010,437.89	
深圳市丽得富新能源材料科技				2,454,625.65	
莱恩精机(深圳)有限公司				50,520,486.84	
合计				67,985,550.38	

**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	215,563,117.23	188,318,634.04	185,299,710.35	138,809,899.85
其他业务	15,801,760.64	14,226,182.10	7,733,838.88	5,244,799.01
合计	231,364,877.87	202,544,816.14	193,033,549.23	144,054,698.86

**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	380,094.77	301,427.82
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,103,800.00	1,530,000.00
合计	-4,723,705.23	1,831,427.82

## 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	9,483,558.48	
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	11,571,976.78	
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	600,577.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,035,061.45	
小计	22,691,174.03	
所得税影响额	3,414,192.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	19,276,981.19	

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	4.73%	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.49%	0.09	0.09

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、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。