



松德智慧装备股份有限公司

2016 年半年度报告

2016-082

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、释义..... | 2 |
| 第二节 公司基本情况简介..... | 5 |
| 第三节 董事会报告..... | 9 |
| 第四节 重要事项..... | 20 |
| 第五节 股份变动及股东情况..... | 31 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员情况..... | 35 |
| 第七节 财务报告..... | 37 |
| 第八节 备查文件目录..... | 133 |

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，公司全资子公司 |
| 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，公司全资子公司 |
| 湖南松德 | 指 | 松德机械（湖南）有限公司，公司全资子公司 |
| 汇赢租赁 | 指 | 广东汇赢融资租赁有限公司，公司参股子公司 |
| 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，公司参股子公司 |
| 莱恩精机 | 指 | 莱恩精机（深圳）有限公司，公司参股子公司 |
| 君源晟 | 指 | 深圳市君源晟精密五金有限公司 |
| 富江机械 | 指 | 成都富江机械制造有限公司 |
| 3D 曲面玻璃 | 指 | 中间及边缘均采用弧形设计，相对于 2D 玻璃和 2.5D 玻璃，3D 玻璃具有轻薄、透明洁净、抗指纹、防眩光、耐候性佳等优点 |
| 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 | 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日 |
| 元 | 指 | 人民币元 |

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

| | | | |
|---------------|------------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 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（如有） | 智慧松德 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Sotech Smarter Equipment Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Sotech | | |
| 公司的法定代表人 | 郭景松 | | |
| 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 | 0760-23112733 | 0760-23112733 |
| 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报纸的名称 | 《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.cninfo.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 广东省中山市南头镇东福北路 35 号公司证券部 |

四、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

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|-------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业总收入（元） | 229,901,555.26 | 230,377,648.19 | -0.21% |
| 归属于上市公司普通股股东的净利润（元） | 46,860,341.54 | 22,864,300.50 | 104.95% |
| 归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 29,602,735.14 | 20,631,500.35 | 43.48% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -55,707,683.33 | -11,458,047.68 | -386.19% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | -0.095 | -0.0195 | -387.18% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.08 | 0.039 | 105.13% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.08 | 0.039 | 105.13% |
| 加权平均净资产收益率 | 2.90% | 1.49% | 1.41% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 | 1.83% | 1.35% | 0.48% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 2,137,225,912.41 | 2,069,164,936.48 | 3.29% |
| 归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元） | 1,615,350,865.01 | 1,591,937,605.61 | 1.47% |
| 归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股） | 2.7557 | 2.7158 | 1.47% |

五、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 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） | 20,412,278.42 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 129,023.23 | |
| 减：所得税影响额 | 3,283,695.25 | |
| 合计 | 17,257,606.40 | -- |

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。

六、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。

七、重大风险提示

1、商誉减值的风险

公司完成收购大宇精雕重大资产重组后，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。

2、新业务拓展风险

为了实现公司既定经营目标，进一步加强核心竞争力，提高持续盈利能力，公司除了继续保持现有业务的市场拓展以外，还将积极通过自主研发推出新产品、新业务以及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。

3、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。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。

目前大宇精雕已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工业自动化整体解决方案，并紧盯下游行业技术革新不断推出新产品，以满足客户需求，提升公司的市场竞争能力。

4、应收账款回收风险

本报告期末，应收账款净额为 397,105,457.49 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。

5、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，存在较大的流动资金短缺风险。

6、存货管理风险及存货减值风险

本报告期末，公司的存货为 351,037,973.31 元，占期末流动资产的比例较高。若不能及时消化库存，公司将继续面临较大的存货管理风险及存货减值的风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司按照董事会制定的 2016 年度经营计划稳步推进新产品研发、市场拓展和投资并购等方面的经营工作，公司实现营业总收入 229,901,555.26 元，较上年同期下降 0.21%；实现利润总额 56,852,593.24 元，较上年同期上升 120.83%；实现归属于上市公司股东的净利润 46,860,341.54 元，较上年同期增长 104.95%。

报告期内，国内印刷设备行业仍处于产业调整期，2016 年上半年公司印刷设备的销售情况未见好转，公司该部分业务收入规模有所下滑，仍处于亏损状态。由于下游消费电子行业技术革新、产品升级的速度较快，智能手机、平板电脑、车载智能终端、可穿戴设备等消费电子产品不断推陈出新，产生了对上游 3C 智能装备的旺盛需求，部分下游部分厂商已经开始在终端产品使用 3D 曲面玻璃，这给处于上游智能装备行业的大宇精雕带来了较好的发展机遇，大宇精雕根据市场环境的变化，推出了 3D 曲面玻璃自动化生产设备，目前市场反响良好，同时其他原有业务拓展情况良好，大宇精雕整体业绩继续保持较好增长态势。

报告期内，公司积极推动投资并购相关工作的开展，公司拟通过发行股份方式购买富江机械 100% 股权，目前已公告《发行股份购买资产并募集配套资金预案》，正在积极推进后续的审计、评估等相关工作。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|-------|----------------|----------------|---------|----------------------------------|
| 营业收入 | 229,901,555.26 | 230,377,648.19 | -0.21% | |
| 营业成本 | 149,625,192.13 | 157,644,070.80 | -5.09% | |
| 销售费用 | 11,738,227.07 | 19,300,314.72 | -39.18% | 主要系本期销售收入结构变化导致相应费用降低所致 |
| 管理费用 | 22,912,793.31 | 25,552,763.27 | -10.33% | |
| 财务费用 | 2,005,122.52 | 656,300.38 | 205.52% | 主要系本期子公司大宇精雕理财收益减少及母公司银行贷款利息增加所致 |
| 所得税费用 | 9,992,251.70 | 2,881,216.44 | 246.81% | 主要系本期子公司大宇 |

| | | | | |
|---------------|-----------------|----------------|----------|-------------------------------|
| | | | | 精雕营收及利润总额增加所致 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -55,707,683.33 | -11,458,047.68 | -386.19% | 主要系本期税款支出及做结构性存款支出较多所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -17,730,131.28 | -70,343,663.54 | 74.79% | 主要系本期工程建设资金支出减少且无对外投资支出所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -29,046,292.39 | -3,491,120.40 | -732.00% | 主要系本期母公司按合同约定分期偿还银行贷款所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -102,484,107.00 | -85,292,831.62 | 20.16% | |
| 应收票据 | 28,067,162.77 | 138,565,584.66 | -79.74% | 主要是子公司大宇精雕本期较多银行承兑汇票到期结算所致 |
| 应收账款 | 397,105,457.49 | 255,778,067.32 | 55.25% | 主要是子公司大宇精雕本期销售增加及信用政策适当放宽所致 |
| 存货 | 351,037,973.31 | 229,984,845.80 | 52.64% | 主要系子公司大宇精雕履行合同本期发出商品较多所致 |
| 其他流动资产 | 76,825,062.66 | 15,760,238.54 | 387.46% | 主要系本期母公司将部分闲置资金购买理财产品所致 |
| 短期借款 | 70,000,000.00 | 130,000,000.00 | -46.15% | 主要系本期调整负债结构，将短期银行贷款转换成中长期贷款所致 |
| 应付账款 | 178,789,827.19 | 129,495,659.99 | 38.07% | 主要系本期子公司大宇精雕外购产品及物料增多导致负债增长 |
| 长期借款 | 78,166,666.66 | 18,000,000.00 | 334.26% | 主要系本期调整负债结构，将短期银行贷款转换成中长期贷款所致 |
| 营业外收入 | 25,263,750.99 | 7,453,054.21 | 238.97% | 主要系本期母公司及子公司松德印刷收到的政府补助增加所致 |

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

公司在 2015 年出售了松德新材料装备后，合并范围发生变化，而印刷设备的销售情况仍未见好转，导致公司该部分业务收入有较大幅度下降，但报告期内大宇精雕业务发展状态良好，其收入保持了较好增长，公司整体销售收入结构呈现良好变化，并表后公司营业总收入比上年同期小幅下降 0.21%。

除小部分产品是根据市场预测及订单情况进行产品预投，公司销售模式主要是订单式生产，截至本公告日，公司已签订生效但尚未交货的订单金额约为 2.77 亿元，其中大宇精雕订单金额为 2.05 亿元。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

√ 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 33,152.72 万元，截至 2016 年 6 月 30 日，该订单全部已交货验收，确认收入 28,335.65 万元。

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务包括印刷自动化专用设备、3C 智能设备及机器人自动化生产线。印刷自动化专用设备产品分为印刷机系列和印刷配套设备系列等，主要应用于纸包装和软包装领域。3C 智能设备及机器人自动化生产线为大宇精雕所从事业务，产品包括 3D 玻璃热弯机、玻璃精雕机、金属高速攻牙钻孔机等专用设备，主要应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等领域。

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

2016 年 1-6 月主要业务收入、成本、毛利率与上年同期对比

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|----------|---------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 印刷机系列 | 11,063,022.26 | 8,025,393.20 | 27.46% | -76.59% | -77.17% | 1.83% |
| 印刷配套设备系列 | 29,244,203.60 | 23,461,461.07 | 19.77% | 202.15% | 342.27% | -25.42% |
| 新材料装备系列 | - | - | - | -100.00% | -100.00% | -13.52% |
| 专用自动化设备 | 80,856,751.78 | 44,495,314.37 | 44.97% | -8.26% | -23.76% | 11.19% |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------|---------|---------|---------|
| 智能专用设备 | 200,854.70 | 147,121.98 | 26.75% | 119.34% | 127.33% | 26.75% |
| 机器人自动化生产线 | 100,255,470.09 | 68,753,475.24 | 31.42% | 146.13% | 242.96% | -19.36% |
| 小 计 | 221,620,302.42 | 144,882,765.86 | 34.63% | -3.35% | -7.63% | 3.03% |

说明：公司于 2015 年 11 月转让了松德新材料 100% 股权，本报告期松德新材料的新材料装备业务不再纳入合并报表。

2015 年 1-6 月按上述统计口径调整后的主要业务收入、成本、毛利率与上年同期对比：

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-----------|---------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 印刷机系列 | 47,256,410.23 | 35,147,885.04 | 25.62% | -26.59% | -22.44% | -3.98% |
| 印刷配套设备系列 | 9,678,841.96 | 5,304,753.89 | 45.19% | -39.75% | -79.86% | 11.91% |
| 新材料装备系列 | 44,538,706.58 | 38,519,203.76 | 13.52% | 11.13% | 21.18% | -7.30% |
| 专用自动化设备 | 88,133,012.64 | 58,364,250.58 | 33.78% | | | |
| 智能专用设备 | -1,038,461.54 | -538,382.81 | — | | | |
| 机器人自动化生产线 | 40,731,989.79 | 20,046,822.12 | 50.78% | | | |

说明：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。

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

公司于 2015 年 11 月转让了松德新材料 100% 股权，本报告期松德新材料的新材料装备业务不再纳入合并报表。

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

公司报告期内前五大供应商采购额为 3,694.58 万元，占采购总金额的 15.18%，除此之外未发生供应商的重大变化及其他影响公司采购或公司正常经营的重大事项。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

公司报告期内前五大客户销售收入为 15,341.45 万元，占主营业务收入的 69.22%。公司产品为按订单生产的定制化产品，由于公司客户购买公司产品主要作为固定资产（生产设备）投资，重复购买的间隔时间一般较长。再加上公司客户群体广泛，因而出现不同报告期内前五名客户的变化，该变化符合公司的行业特性，对公司的生产经营不会产生重大影响。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 主要产品或服务 | 净利润 |
|-------------------|--|---------------|
| 广东汇赢融资租赁有限公司 | 从事融资租赁、租赁业务。 | 543,350.97 |
| 深圳市丽得富新能源材料科技有限公司 | 新能源及电子信息材料的研发、生产加工及购销。 | -794,190.81 |
| 莱恩精机（深圳）有限公司 | 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。 | -2,269,113.09 |

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

报告期内，公司研发共投入 8,334,982.77 元，占营业总收入的比例为 3.63%，未进行资本化，同比增长 2.51%，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。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

报告期内，公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境未发生重大变化，我国印刷设备制造业仍遭遇经济下行压力的冲击，企业的调整和转型仍在艰难进行，公司印刷设备相关业务仍面临较在的经营压力。受益于下游消费电子行业技术革新、产品升级，智能手机、平板电脑、车载智能终端、可穿戴设备等消费

电子产品不断推陈出新，产生了对上游 3C 智能装备的旺盛需求，从而带动大宇精雕自动化设备及工业机器人生产线业务的市场销售。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司根据 2016 年经营规划有序的推进各项工作，报告期内产品研发、业务拓展、投资发展等方面的工作均按计划有序进行。有关执行情况详见“第三节董事会报告之报告期内总体经营情况”。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见本报告第二节之“七、重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|-----------------|-----------|
| 募集资金总额 | 59,272.67 |
| 报告期投入募集资金总额 | 14.48 |
| 已累计投入募集资金总额 | 48,769.15 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |

募集资金总体使用情况说明

1、募集资金到位情况：(1) 经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]1874 号）《关于核准中山市松德包装机械股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，同意公司向社会公开发行不超过 17,000,000 股新股。本次发行总量为 17,000,000 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 22.39 元，募集资金总额为人民币 380,630,000.00 元，扣除承销保荐费用人民币 24,837,800.00 元，扣除其他发行费用人民币 8,483,372.71 元（其中审计及验资费用人民币 3,040,000.00 元、律师费人民币 2,180,000.00 元、信息披露费人民币 2,110,000.00 元、登记托管费和印花税及发行手续费人民币 1,153,372.71 元），募集资金净额为人民币 347,308,827.29 元。其中计入股本人民币 17,000,000.00 元，计入资本公积人民币 330,308,827.29 元。以上募集资金已经利安达会计师事务所有限责任公司验证，并出具利安达验字[2011]第 1039 号验资报告。募集资金已存放于董事会决定的专项账户集中管理并公告了募集资金三方监管协议的主要内容。(2) 经中国证券监督管理委员会（证监许可 [2014] 1357 号）《关于核准松德机械股份有限公司向雷万春等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准公司向郭景松非公开发行 21,882,742 股股份募集发行股份购买资产的配套资金，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 12.11 元，募集资金总额为人民币 265,000,000.00 元，扣除本次非公开发行股份的

发行费用 19,582,163.50 后,募集资金净额为人民币 245,417,836.50 元。上述募集资金全部存放于募集资金专户管理,已经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并出具瑞华验字[2014]48390007 号验资报告。以下称本次募集资金为“2014 年非公开发行股份募集资金”。2、募集资金使用情况:公司严格按照《募集资金三方监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金,并履行了相关义务,未发生违法违规的情形。截至 2016 年 6 月 30 日止,公司尚未使用募集资金余额为人民币 59,619,854.92 元,募集资金专户余额为人民币 61,925,506.99 元,公司非公开发行股份募集资金尚未使用的余额为人民币 45,415,227.83 元,募集资金专户余额为人民币 45,581,376.23 元。尚未使用的募集资金全部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 | 0 | 11,951.05 | 100.00% | 2012 年 01 月 31 日 | -208.42 | 1,482.38 | 否 | 否 |
| 2、研发中心项目 | 否 | 2,930 | 2,618.4 | 0 | 2,618.4 | 100.00% | 2013 年 12 月 31 日 | | | | 否 |
| 3、收购深圳大宇精雕科技有限公司股权的现金对价 | 否 | 24,541.78 | 24,541.78 | 0 | 20,000.26 | 81.49% | | 4,703.47 | 24,227.62 | 是 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 40,327.08 | 39,111.23 | 0 | 34,569.71 | -- | -- | 4,495.05 | 25,710 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 1、永久性补充流动资金 | 否 | 10,800 | 10,800 | 0 | 10,800 | 100.00% | | | | | |
| 2、松德湖南生产基地 | 否 | 6,000 | 6,000 | 14.48 | 38.01 | 0.63% | | | | 否 | 是 |
| 3、投资莱恩精机(深圳)有限公司 | 否 | 3,361.43 | 3,361.43 | 0 | 3,361.43 | 100.00% | 2015 年 07 月 29 日 | -226.91 | -174.86 | 否 | 否 |
| 超募资金投向小计 | -- | 20,161.43 | 20,161.43 | 14.48 | 14,199.44 | -- | -- | -226.91 | | -- | -- |
| 合计 | -- | 60,488.5 | 59,272.6 | 14.48 | 48,769.1 | -- | -- | 4,268.14 | 25,535.1 | -- | -- |

| | | 1 | 6 | 5 | | | | 4 | | |
|-----------------------------------|---|---|---|---|--|--|--|---|--|--|
| 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 | 鉴于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，提高募集资金使用效率，公司 2016 年 8 月 18 日召开了第三届董事会第二十四次会议、 第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于终止部分募投项目并注销子公司的议案》，此议案尚需提交公司股东大会审议。 | | | | | | | | | |
| 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。2011 年 3 月 31 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的 3,700 万元永久补充公司日常经营所需流动资金。2011 年 3 月 31 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 8,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自公司股东大会审议批准之日起不超过 6 个月。公司于 2011 年 10 月 25 日已将用于暂时补充流动资金的 8,000 万元全部归还至募集资金专用账户。2011 年 12 月 26 日，公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于再次使用部分超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司短期使用募集资金 3,700 万元补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过 6 个月。公司于 2012 年 6 月 21 日已将用于暂时补充流动资金的 3,700 万元全部归还至募集资金专用账户。2012 年 4 月 18 日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过《关于再次使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金中的 3,700 万元资金用于永久补充公司流动资金。2012 年 9 月 7 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过《关于再次使用超募资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司短期使用募集资金 3,400 万元补充流动资金，使用期限自公司董事会审议批准之日起不超过 6 个月。公司于 2013 年 3 月 6 日已将用于暂时补充流动资金的 3,400 万元全部归还至募集资金专用账户。2013 年 7 月 1 日，公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金设立全资子公司实施湖南生产基地投资计划的议案》，同意公司使用超募资金 6000 万元在湖南宁乡投资设立全资子公司“松德机械（湖南）有限公司，并由其实施“松德湖南生产基地”的投资计划。</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永久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。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。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 2016 年 6 月 30 日止，松德机械（湖南）有限公司已使用 38.01 万元用于“松德湖南生产基地”项目建设。截至 2016 年 6 月 30 日，上述项目实际已使用超募资金 14,199.44 万元，剩余超募资金 59,619,854.92 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 | 适用 2011年3月31日，公司第二届董事会第四次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金4,351.90万元。利安达会计师事务所有限责任公司出具了利安达专字[2011]第1322号《关于中山市松德包装机械股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 适用 公司募投项目出现资金结余合计1,295.25万元，其中高速多色印刷成套设备项目结余963.84万元(其中59.59万元为利息收入)，研发中心项目结余331.41万元(其中19.81万元为利息收入)，出现结余的原因如下：(1)公司在实施募集资金投资项目建设过程中，严格按照募集资金使用的有关规定谨慎使用募集资金，按照预算规划严格控制募集资金投入；(2)在项目建设过程中，公司对工程设计进行了优化，合理安排物资采购与设备选型，降低了投资成本；(3)在募投项目实施过程中，合理存放和安排闲置募集资金，募集资金定期存放形成的利息收入。 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 存放于募集资金专户。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 无。 |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 受托人名称 | 关联关系 | 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 | 是否经过规定程序 | 计提减值准备金额(如有) | 预计收益 | 报告期实际损益金额 |
|-----------------------|------|--------|--------|------------|-------------|-------------|---------|------------|----------|--------------|------|-----------|
| 交通银行深圳布吉支行 | 无 | 否 | 保本实时赎回 | 1,000 | 2016年05月18日 | 2016年12月31日 | 分区间确认收益 | 0.00 | 是 | | 7.11 | 0 |
| 合计 | | | | 1,000 | -- | -- | -- | 0.00 | -- | | 7.11 | 0 |
| 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 | | | | | | | | |
| 审议委托理财的董事会决议披露日期(如有) | | | | 2016年4月21日 | | | | | | | | |
| 审议委托理财的股东大会决议披露日期(如有) | | | | | | | | | | | | |

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

□ 适用 √ 不适用

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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司 2015 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 586,180,503 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.40 元人民币现金，本次权益分派已于 2016 年 6 月 7 日实施完毕。

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

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

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。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|-------|-----------|--------|--------|----------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|------------------|-----------------------|
| 君源晟 | 雷波为雷万春弟弟， | 采购商品 | 采购商品 | 市场价 | 公允 | 326.11 | 36.00% | 800 | 否 | 月结 30 天 | 无 | 2016 年 04 月 23 日 | http://www.cninfo.com |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------|---|----|--------|----|-----|----|----|----|----|----|----|----|
| | 是君源晟实际控制人 | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | -- | -- | 326.11 | -- | 800 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 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） | | 公司于 2016 年 4 月 23 日披露了《关于追认大宇精雕 2015 年部分关联交易及 2016 年度日常关联交易预计的公告》，预计全年将与君源晟发生日常关联交易，预计金额为 800 万元，报告期内实际发生金额为 326.11 万元。 | | | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | 不适用。 | | | | | | | | | | | |

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、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。

4、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。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
|---|----------------------|-------|-----------------------|------------------------------|------------|--|------------|--------------|
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 (协议签署 日) | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 深圳大宇精雕科技 有限公司 | 2016 年 04 月 23 日 | 5,000 | 2016 年 5 月 31 日 | 1,179.55 | 连带责任保 证 | 2016 年 5 月 31 日至 2017 年 5 月 30 日 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额 度合计 (B1) | | | 20,000 | 报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (B2) | | | | 1,179.55 |
| 报告期末已审批的对子公司担 保额度合计 (B3) | | | 20,000 | 报告期末对子公司实际担保 余额合计 (B4) | | | | 1,179.55 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 (协议签署 日) | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 报告期内审批对子公司担保额 度合计 (C1) | | | 0 | 报告期内对子公司担保实际 发生额合计 (C2) | | | | 0 |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计) | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | | | 20,000 | 报告期内担保实际发生额合 计 (A2+B2+C2) | | | | 1,179.55 |
| 报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3) | | | 20,000 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | | | | 1,179.55 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | | | | | | 0.73% |
| 其中： | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D) | | | | | | | | 0 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额 (E) | | | | | | | | 0 |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F) | | | | | | | | 0 |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F) | | | | | | | | 0 |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有) | | | | 不适用 | | | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有) | | | | 不适用 | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

□ 适用 √ 不适用

4、其他重大合同

√ 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 33,152.72 万元，截至 2016 年 6 月 30 日，该订单全部已交货验收，确认收入 28,335.65 万元。

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

√ 适用 □ 不适用

| 承诺来源 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|--------------------------------|--|------------------|------------|--------|
| 股权激励承诺 | | | | | |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | | | | | |
| 资产重组时所作承诺 | 郭景松;雷万春;肖代英;张太巍;陈武;杜晋钧;唐水花;李智亮 | 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。 |

| | | | | | |
|--|--|--|------------------|------------|--------|
| | 郭景松;张晓玲;中山市松德实业发展有限公司 | 郭景松、张晓玲夫妇在本次重组期间以及自本次重组完成之日起 36 个月内不进行股票减持。 | 2014 年 06 月 03 日 | 2017-12-31 | 正常履行中。 |
| | 雷万春;肖代英;张太巍;陈武;杜晋钧;唐水花;李智亮 | 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》的规定进行补偿。 | 2014 年 12 月 17 日 | 2017-12-31 | 正常履行中。 |
| | 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 | 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 | 截至本声明及承诺函出具之日，本人及本人控制的企业未从事与大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，亦并未拥有从事与大宇精雕及其控股子公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益。2. 本次非公开发行股份及支付现金购买资产事宜实施完毕后，除上市公司及其控股子公司（包括大 | 2014 年 12 月 17 日 | 无限期 | 正常履行中。 |

| | | | | | |
|--|----------------|---|-------------------------|------------|---------------|
| | | <p>宇精雕)外,本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事或发展与上市公司及其控股子公司(包括大宇精雕)经营范围相同或相类似的业务或项目,也不为本人或代表任何第三方成立、发展、投资、参与、协助任何企业与上市公司及其控股子公司(包括大宇精雕)进行直接或间接的竞争。</p> | | | |
| | <p>雷万春;肖代英</p> | <p>截至本声明及承诺函出具之日,除大宇精雕及其子公司外,本人及本人控制的其他企业未从事与上市公司及其控股子公司所从事的业务构成或可能构成直接利益冲突的竞争性经营活动。2. 本次非公开发行股份及支付现金购买资产事宜实施完毕后,本人及本人控制的企业与上市公司、大宇精雕及上市公司其它控股子公司不会构成直接或间接同业竞争关系。3. 在作为上市公司股东期间,以及本人在大宇精雕任职期间及从大宇精雕离职后 36 个月内,本人及本人控制的企业不直接或间接从事或发展与上市公司、大宇精雕及上市公司其他控股子公司经营范围相同或相类似的业务或项目,也不为自己或代表任何第三方成立、发展、参与、协助任何企业与上市公司进行直接或间接的竞争;本人不利用从上市公司处获取的信息从事、直接或间接参与与上市公司相竞争的活动;在可能与上市公司存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时,给予上市公司优先发展权;如上市公司经营的业务与本人以及受本人控制的任何其他企业或其他关联公司构成或可能构成实质性竞争,本人同意上市公司有权以公平合理的价格优先收购本人在该企业或其他关联公司中的全部股权或其他权益,或如上市公司决定不予收购的,本人同意在合理期限内清理、注销该等同类营业或将资产转给其他非关联方;本人不进行任何损害或可能损害上市公司利益的其他</p> | <p>2014 年 12 月 17 日</p> | <p>无限期</p> | <p>正常履行中。</p> |

| | | | | | |
|--|--|--|-------------|------------|--------|
| | | 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;青岛金石灏纳投资有限公司;何锋;张太巍;陈武;唐水花;杜晋钧;李智亮;雷万友;雷波 | 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 | 雷万春承诺自本次交易完成后在大宇精雕的第一期任职期限不少于60个月,并从大宇精雕的实际经营需要出发,继续保持公司核心经营管理团队的稳定性。张太巍、陈武、唐水花和李智亮承诺自本次交易完成后在大宇精雕的任职期限不少于36个月。 | 2014年12月31日 | 2019-12-31 | 正常履行中。 |
| | 深圳市向日葵朝阳投资合伙企业(有限合伙);卫伟平;何锋;张太巍;陈武;唐水花;杜晋钧;李智亮 | 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 | 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 | 2014年12月31日 | 2017-12-31 | 正常履行中。 |

| | | | | | |
|-----------------|----------------------------|--|------------------|------------|--------|
| | | 地位; 2. 本次交易完成后 36 个月内, 本人不主动直接或通过本人所控制的企业 (如有) 间接增持上市公司股份, 也不主动通过本人关联方或其他一致行动人 (如有) 直接或间接增持上市公司股份, 但因上市公司以资本公积金转增股本等非本人单方意愿形成的被动增持除外; 3. 本次交易完成后 36 个月内, 本人不通过包括但不限于增持上市公司股份、接受委托、征集投票权、协议等任何方式扩大在上市公司的股份表决权; 4. 本次交易完成后 36 个月内, 雷万春、肖代英将确保其本人及所控制的企业 (如有) 所合计持有上市公司的股份比例低于郭景松、张晓玲及其所控制的企业所合计持有的上市公司股份比例至少 10% (即郭景松、张晓玲及其所控制的企业所合计持有的上市公司股份比例—雷万春、肖代英及其所控制的企业 (如有) 所合计持有上市公司的股份比例≥10%)。 | | | |
| | 深圳市向日葵朝阳投资合伙企业 (有限合伙); 卫伟平 | 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 | | 2014 年 12 月 31 日 | 2017-12-31 | 正常履行中。 |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 郭景松; 张晓玲 | "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 | 2010 年 11 月 19 日 | 无期限 | 正常履行中。 |

| | | | | | |
|--|-----------------------|--|------------------|------------|--------|
| | | 上的帮助。” | | | |
| | 郭景松;张晓玲;中山市松德实业发展有限公司 | 公司自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其本次发行前直接和间接持有的股份,也不由公司回购其直接和间接持有的股份;分别担任公司董事长和副董事长的郭景松、张晓玲同时承诺:在前述锁定期满后,在其及其关联方在公司任职期间,每年转让的股份不超过其直接和间接持有股份总数的 25%;离职后半年内,不转让其直接和间接持有的股份。 | 2011 年 02 月 01 日 | 在公司任职期间 | 正常履行中。 |
| | 张纯光;郭晓春;郭玉琼;贺平;郭晓东;贺莉 | 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。 |
| | 中山市松德实业发展有限公司 | 公司实际控制人郭景松、张晓玲夫妇及其控制的中山市松德实业发展有限公司(以下简称“松德实业”)承诺:自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其本次发行前直接和间接持有的股份,也不由公司回购其直接和间接持有的股份;分别担任公司董事长和副董事长的郭景松、张晓玲同时承诺:在前述锁定期满后,在其及其关联方在公司任职期间,每年转让的股份不超过其直接和间接持有股份总数的 25%;离职后半年内,不转让其直接和间接持有的股份。 | 2014 年 02 月 01 日 | 无期限 | 正常履行中。 |
| | 郭景松;张晓玲 | 截至本承诺函出具之日,本人及本人 | 2010 年 11 月 | 无期限 | 正常履行 |

| | | | | | |
|------------------------|------------------------|--|------------------|------------|---------|
| | | 所控制的企业并未以任何方式直接或间接从事与上市公司相竞争的业务，并未拥有从事与上市公司可能产生同业竞争企业的任何股份、股权或在任何竞争企业有任何权益；将来不会以任何方式直接或间接从事与上市公司相竞争的业务，不会直接或间接投资、收购竞争企业，也不会以任何方式为竞争企业提供任何业务上的帮助。 | 19 日 | | 中。 |
| | 郭景松;张晓玲 | 如果发生由于广东省有关文件和 国家有关部门颁布的相关规定存在的 差异，导致国家有关税务主管部门认 定公司以前年度享受 15%所得税率 条件不成立，公司需按 33%的所得税 率补缴以前年度所得税差额的情况， 本人将全额代为承担公司需补缴的 所得税款及相关费用。 | 2010 年 11 月 19 日 | 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 | 如果上市公司与广东仕诚塑料机械 有限公司及/或张春华之间就举报及 律师函指称事项发生诉讼且最终败 诉，并因此需要支付任何侵权赔偿金 及案件相关费用的，本公司（本人） 将代为承担全部经济赔偿责任及承 担相关费用。 | 2010 年 11 月 19 日 | 无期限 | 正常履行 中。 |
| | 郭景松;张晓玲 | 若中山市住房公积金管理中心或有 权部门要求公司为员工补缴以前年 度住房公积金或因未为员工缴纳住 房公积金而需要承担任何罚款或损 失，本人将代替公司缴纳、承担。 | 2010 年 11 月 19 日 | 无期限 | 正常履行 中。 |
| 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 | 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。 |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | |
| 未完成履行的具体 原因及下一步计划 （如有） | 不适用 | | | | |

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

九、公司债相关情况

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

第五节 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 | 274,965,573 | 46.91% | | | | -1,532,307 | -1,532,307 | 273,433,266 | 46.65% |
| 3、其他内资持股 | 274,965,573 | 46.91% | | | | -1,532,307 | -1,532,307 | 273,433,266 | 46.65% |
| 境内自然人持股 | 274,965,573 | 46.91% | | | | -1,532,307 | -1,532,307 | 273,433,266 | 46.65% |
| 二、无限售条件股份 | 311,214,930 | 53.09% | | | | 1,532,307 | 1,532,307 | 312,747,237 | 53.35% |
| 1、人民币普通股 | 311,214,930 | 53.09% | | | | 1,532,307 | 1,532,307 | 312,747,237 | 53.35% |
| 三、股份总数 | 586,180,503 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 586,180,503 | 100.00% |

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

股份变动的理由

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------|-------------|-----------|----------|-------------|------------|-------------|
| 郭景松 | 44,006,700 | 50 | | 44,006,650 | 高管锁定 | 2016年1月4日 |
| 张晓玲 | 39,165,750 | 0 | | 39,165,750 | 高管锁定 | 2016年1月4日 |
| 张纯光 | 3,006,336 | 452,024 | | 2,554,312 | 类高管锁定 | 2016年1月4日 |
| 郭晓春 | 3,520,800 | 405,000 | | 3,115,800 | 高管锁定 | 2016年1月4日 |
| 贺志磐 | 1,901,250 | 308,700 | | 1,592,550 | 高管锁定 | 2016年1月4日 |
| 贺平 | 703,305 | 155,250 | | 548,055 | 类高管锁定 | 2016年1月4日 |
| 贺莉 | 615,600 | 153,900 | | 461,700 | 类高管锁定 | 2016年1月4日 |
| 唐显仕 | 572,400 | 28,575 | | 543,825 | 高管锁定 | 2016年1月4日 |
| 张幸彬 | 268,311 | 0 | | 268,311 | 高管锁定 | 2016年10月22日 |
| 郭玉琼 | 101,136 | 15,299 | | 85,837 | 类高管锁定 | 2016年1月4日 |
| 郭晓东 | 57,036 | 13,509 | | 43,527 | 类高管锁定 | 2016年1月4日 |
| 雷万春 | 76,771,734 | | | 76,771,734 | 重大资产重组承诺限售 | 2017年12月31日 |
| 郭景松 | 65,648,226 | | | 65,648,226 | 定向增发限售 | 2017年12月31日 |
| 肖代英 | 25,173,735 | | | 25,173,735 | 重大资产重组承诺限售 | 2017年12月31日 |
| 张太巍 | 5,249,796 | | | 5,249,796 | 重大资产重组承诺限售 | 2017年12月31日 |
| 陈武 | 4,060,308 | | | 4,060,308 | 重大资产重组承诺限售 | 2017年12月31日 |
| 唐水花 | 1,657,260 | | | 1,657,260 | 重大资产重组承诺限售 | 2017年12月31日 |
| 杜晋钧 | 1,657,260 | | | 1,657,260 | 重大资产重组承诺限售 | 2017年12月31日 |
| 李智亮 | 828,630 | | | 828,630 | 重大资产重组承诺限售 | 2017年12月31日 |
| 合计 | 274,965,573 | 1,532,307 | 0 | 273,433,266 | -- | -- |

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| | |
|----------|--------|
| 报告期末股东总数 | 25,852 |
|----------|--------|

| 持股 5%以上的股东持股情况 | | | | | | | | |
|----------------------|---|--------|-------------|------------|--------------|--------------|------------|-------------|
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有无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 | | 109,654,876 | 14,668,950 | 质押 | 121,826,250 |
| 雷万春 | 境内自然人 | 13.10% | 76,771,734 | | 76,771,734 | 0 | 质押 | 58,700,000 |
| 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 | | 0 | 56,277,000 | 质押 | 56,237,000 |
| 张晓玲 | 境内自然人 | 8.91% | 52,221,000 | | 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 | | 0 | 39,562,302 | 质押 | 39,562,302 |
| 肖代英 | 境内自然人 | 4.29% | 25,173,735 | | 25,173,735 | 0 | 质押 | 25,000,000 |
| 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 | | 0 | 12,379,092 | | |
| 卫伟平 | 境内自然人 | 1.93% | 11,303,583 | | 0 | 11,303,583 | | |
| 张太巍 | 境内自然人 | 0.90% | 5,249,796 | | 5,249,796 | 0 | 质押 | 5,240,000 |
| 中央汇金资产管理有限责任公司 | 国有法人 | 0.89% | 5,212,300 | | 0 | 5,212,300 | | |
| 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 | 14,668,950 | | | | | 人民币普通股 | 14,668,950 | |

| | | | |
|--|--|--------|------------|
| 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 |
| 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 |
| 广州海汇投资管理有限公司 | 3,447,600 | 人民币普通股 | 3,447,600 |
| 罗明 | 2,800,000 | 人民币普通股 | 2,800,000 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 郭景松与张晓玲为夫妻关系，夫妇二人各持有松德实业 50% 的股份；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 4） | <p>公司股东卫伟平通过普通证券账户持有 0 股，通过信用证券账户持有 11,303,583 股，实际合计持有 11,303,583 股。</p> <p>股东王必兴通过普通证券账户持有 0 股，通过信用证券账户持有 4,858,016 股，实际合计持有 4,858,016 股。</p> <p>股东罗明通过普通证券账户持有 0 股，通过信用证券账户持有 2,800,000 股，实际合计持有 2,800,000 股。</p> | | |

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。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

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。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数 | 本期增持股份数量 | 本期减持股份数量 | 期末持股数 | 期初持有的股权激励获授予限制性股票数量 | 本期获授予的股权激励限制性股票数量 | 本期被注销的股权激励限制性股票数量 | 期末持有的股权激励获授予限制性股票数量 |
|-----|------------|------|-------------|----------|----------|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 郭景松 | 董事长、总经理 | 现任 | 124,323,826 | | | 124,323,826 | | | | |
| 张晓玲 | 副董事长 | 现任 | 52,221,000 | | | 52,221,000 | | | | |
| 贺志磐 | 董事、常务副总经理 | 现任 | 2,123,400 | | | 2,123,400 | | | | |
| 张幸彬 | 董事 | 离任 | 268,311 | | | 268,311 | | | | |
| 秦波 | 董事 | 现任 | | | | | | | | |
| 唐显仕 | 董事 | 现任 | 725,100 | | | 725,100 | | | | |
| 刘桂良 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | | |
| 李进一 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | | |
| 朱智伟 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | | |
| 郭晓春 | 监事会主席 | 现任 | 4,154,400 | | | 4,154,400 | | | | |
| 王军太 | 监事 | 现任 | | | | | | | | |
| 张平平 | 监事 | 现任 | | | | | | | | |
| 刘国琴 | 监事 | 现任 | | | | | | | | |
| 余小兰 | 监事 | 现任 | | | | | | | | |
| 胡卫华 | 财务负责人 | 现任 | | | | | | | | |
| 黄亚东 | 总工程师 | 现任 | | | | | | | | |
| 胡炳明 | 副总经理、董事会秘书 | 离任 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----|--------------------|----|-----------------|---|---|-----------------|---|---|---|---|
| 张金群 | 副总经理、 董事会秘 书 | 现任 | | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | 183,816,03 7 | 0 | 0 | 183,816,03 7 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|----------------|----|---------------------|------|
| 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 |
| 张金群 | 副总经理、董事 会秘书 | 聘任 | 2016 年 04 月 21 日 | 公司聘任 |

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：松德智慧装备股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 261,401,490.11 | 362,906,330.51 |
| 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 | 28,067,162.77 | 138,565,584.66 |
| 应收账款 | 397,105,457.49 | 255,778,067.32 |
| 预付款项 | 8,284,409.71 | 6,090,359.64 |
| 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 | 3,138,770.18 | 39,529,232.91 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 351,037,973.31 | 229,984,845.80 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 76,825,062.66 | 15,760,238.54 |
| 流动资产合计 | 1,125,860,326.23 | 1,048,614,659.38 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 66,733,773.72 | 67,985,550.38 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 142,620,832.54 | 147,447,707.98 |
| 在建工程 | | |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 52,641,006.15 | 56,733,395.27 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 729,348,082.85 | 729,348,082.85 |
| 长期待摊费用 | 1,485,958.46 | 964,838.50 |
| 递延所得税资产 | 18,035,932.46 | 17,570,702.12 |
| 其他非流动资产 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 非流动资产合计 | 1,011,365,586.18 | 1,020,550,277.10 |
| 资产总计 | 2,137,225,912.41 | 2,069,164,936.48 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 70,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 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 | 41,727,612.00 | 36,759,282.00 |
| 应付账款 | 178,789,827.19 | 129,495,659.99 |
| 预收款项 | 54,713,949.85 | 69,410,895.08 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 2,131,996.83 | 3,481,225.80 |
| 应交税费 | 10,838,324.12 | 11,867,731.60 |
| 应付利息 | 200,000.00 | 172,000.00 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 52,205,561.20 | 52,235,329.57 |
| 应付分保账款 | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 划分为持有待售的负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 410,607,271.19 | 435,422,124.04 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 78,166,666.66 | 18,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | 962,122.77 | 962,122.77 |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 27,892,030.80 | 18,299,373.22 |
| 递延所得税负债 | 4,246,955.98 | 4,543,710.84 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 111,267,776.21 | 41,805,206.83 |
| 负债合计 | 521,875,047.40 | 477,227,330.87 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 586,180,503.00 | 586,180,503.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 817,421,160.79 | 817,421,160.79 |
| 减：库存股 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 17,897,661.53 | 17,897,661.53 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 193,851,539.69 | 170,438,280.29 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,615,350,865.01 | 1,591,937,605.61 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 1,615,350,865.01 | 1,591,937,605.61 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,137,225,912.41 | 2,069,164,936.48 |

法定代表人：郭景松
 人：张雯

主管会计工作负责人：胡卫华

会计机构负

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 | 86,540,678.67 | 135,056,145.13 |
| 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 | 8,683,396.31 | 8,719,998.55 |
| 应收账款 | 136,463,713.54 | 141,116,469.49 |
| 预付款项 | 2,926,268.48 | 3,500,746.13 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 809,015.36 | 37,270,573.20 |
| 存货 | 119,332,102.55 | 124,974,470.18 |
| 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 | 65,520,639.23 | 7,230,949.34 |
| 流动资产合计 | 420,275,814.14 | 457,869,352.02 |
| 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 | 1,151,733,773.72 | 1,152,985,550.38 |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 115,273,177.40 | 136,237,208.03 |
| 在建工程 | | |
| 工程物资 | | |
| 固定资产清理 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 无形资产 | 28,758,457.99 | 29,443,119.20 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 820,754.64 | 424,528.26 |
| 递延所得税资产 | 15,187,757.63 | 15,187,757.63 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 1,311,773,921.38 | 1,334,278,163.50 |
| 资产总计 | 1,732,049,735.52 | 1,792,147,515.52 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | 130,000,000.00 |
| 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 | 24,005,734.57 | 40,452,608.92 |
| 预收款项 | 35,628,425.29 | 48,605,358.17 |
| 应付职工薪酬 | 219,230.00 | 496,469.50 |
| 应交税费 | 2,085,735.36 | 2,058,260.08 |
| 应付利息 | 200,000.00 | 172,000.00 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 51,688,986.85 | 52,264,840.48 |
| 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 | 183,828,112.07 | 276,049,537.15 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | 18,000,000.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 永续债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 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 | 86,416,666.66 | 26,250,000.00 |
| 负债合计 | 270,244,778.73 | 302,299,537.15 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 586,180,503.00 | 586,180,503.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 817,421,160.79 | 817,421,160.79 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 17,897,661.53 | 17,897,661.53 |
| 未分配利润 | 40,305,631.47 | 68,348,653.05 |
| 所有者权益合计 | 1,461,804,956.79 | 1,489,847,978.37 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,732,049,735.52 | 1,792,147,515.52 |

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 | 229,901,555.26 | 230,377,648.19 |
| 其中：营业收入 | 229,901,555.26 | 230,377,648.19 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 196,542,219.70 | 211,970,112.69 |
| 其中：营业成本 | 149,625,192.13 | 157,644,070.80 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |

| | | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 营业税金及附加 | 1,822,570.63 | 1,242,256.18 |
| 销售费用 | 11,738,227.07 | 19,300,314.72 |
| 管理费用 | 22,912,793.31 | 25,552,763.27 |
| 财务费用 | 2,005,122.52 | 656,300.38 |
| 资产减值损失 | 8,438,314.04 | 7,574,407.34 |
| 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） | -1,087,352.65 | -98,096.48 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,087,352.65 | -98,096.48 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 32,271,982.91 | 18,309,439.02 |
| 加：营业外收入 | 25,263,750.99 | 7,453,054.21 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 683,140.66 | 16,976.29 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 15,524.83 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 56,852,593.24 | 25,745,516.94 |
| 减：所得税费用 | 9,992,251.70 | 2,881,216.44 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 46,860,341.54 | 22,864,300.50 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 46,860,341.54 | 22,864,300.50 |
| 少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他 | | |

| | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 46,860,341.54 | 22,864,300.50 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 46,860,341.54 | 22,864,300.50 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.08 | 0.039 |
| （二）稀释每股收益 | 0.08 | 0.039 |

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

法定代表人：郭景松
 责人：张雯

主管会计工作负责人：胡卫华

会计机构负

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 | 11,612,750.08 | 102,443,202.08 |
| 减：营业成本 | 10,941,445.38 | 79,684,515.12 |
| 营业税金及附加 | 272,341.56 | 59,470.92 |
| 销售费用 | 3,648,173.07 | 12,662,415.75 |
| 管理费用 | 9,325,946.23 | 18,478,069.14 |
| 财务费用 | 3,482,356.24 | 2,933,846.01 |
| 资产减值损失 | 5,336,778.43 | 5,235,568.96 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 投资收益（损失以“—”号填 | -1,251,776.66 | -98,096.48 |

| | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| 列) | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,251,776.66 | -98,096.48 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | -22,646,067.49 | -16,708,780.30 |
| 加：营业外收入 | 18,733,268.71 | 1,000.00 |
| 其中：非流动资产处置利得 | | |
| 减：营业外支出 | 683,140.66 | 16,976.29 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 18,000.00 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | -4,595,939.44 | -16,724,756.59 |
| 减：所得税费用 | | -2,545,617.72 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | -4,595,939.44 | -14,179,138.87 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | |
| 6.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -4,595,939.44 | -14,179,138.87 |
| 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 | 194,152,999.07 | 194,316,866.05 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 收到的税费返还 | 5,128,042.98 | 6,030,663.56 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 32,619,098.60 | 17,771,328.70 |
| 经营活动现金流入小计 | 231,900,140.65 | 218,118,858.31 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 186,989,693.86 | 162,917,301.06 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 16,887,294.46 | 24,092,276.71 |
| 支付的各项税费 | 32,024,285.66 | 15,838,594.38 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 51,706,550.00 | 26,728,733.84 |
| 经营活动现金流出小计 | 287,607,823.98 | 229,576,905.99 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -55,707,683.33 | -11,458,047.68 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 36,896,200.00 | |
| 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 | 3,500.00 | 15,649,992.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 36,899,700.00 | 15,649,992.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 809,831.28 | 10,993,657.54 |
| 投资支付的现金 | | 74,999,998.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 53,820,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 54,629,831.28 | 85,993,655.54 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -17,730,131.28 | -70,343,663.54 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 50,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 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 | 50,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 51,833,333.34 | 30,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 27,212,959.05 | 3,491,120.40 |
| 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 | 79,046,292.39 | 33,491,120.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -29,046,292.39 | -3,491,120.40 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -102,484,107.00 | -85,292,831.62 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 325,464,105.04 | 368,288,490.16 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 222,979,998.04 | 282,995,658.54 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 21,886,571.44 | 96,151,710.28 |
| 收到的税费返还 | | 2,227,409.35 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 18,476,510.84 | 30,278,508.11 |
| 经营活动现金流入小计 | 40,363,082.28 | 128,657,627.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 20,557,690.10 | 70,249,743.07 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 3,262,043.33 | 15,927,877.10 |
| 支付的各项税费 | 8,973,767.05 | 4,991,513.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 26,676,027.13 | 44,596,532.17 |
| 经营活动现金流出小计 | 59,469,527.61 | 135,765,665.52 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,106,445.33 | -7,108,037.78 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 36,896,200.00 | |
| 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 | | 15,649,992.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 36,896,200.00 | 15,649,992.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 438,950.00 | 5,848,278.90 |
| 投资支付的现金 | | 74,999,998.00 |
| 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 | 53,820,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 54,258,950.00 | 80,848,276.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -17,362,750.00 | -65,198,284.90 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 50,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 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 | 50,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 51,833,333.34 | 30,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 27,212,959.05 | 3,491,120.40 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 79,046,292.39 | 33,491,120.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -29,046,292.39 | -3,491,120.40 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -65,515,487.72 | -75,797,443.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 135,042,201.66 | 194,953,215.83 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 69,526,713.94 | 119,155,772.75 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | 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 | 586,180,503.00 | | | | 817,421,160.79 | | | | 17,897,661.53 | | 170,438,280.29 | | 1,591,937,605.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 586,180,503.00 | | | | 817,421,160.79 | | | | 17,897,661.53 | | 170,438,280.29 | | 1,591,937,605.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | | 23,413,259.40 | | 23,413,259.40 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 46,860,341.54 | | 46,860,341.54 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|----------------|----------------|------------------|
| (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 | | | | | | | | | | -23,447,082.14 | | -23,447,082.14 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -23,447,082.14 | | -23,447,082.14 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 586,180,503.00 | | | | 817,421,160.79 | | | | 17,897,661.53 | | 193,851,539.69 | 1,615,350,865.01 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|----|-------------|--------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|--|--------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | 资本公 | 减：库 | 其他综 | 专项储 | 盈余公 | 一般风 | 未分配 | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | 积 | 存股 | 合收益 | 备 | 积 | 险准备 | 利润 | | 计 |
|-----------------------|----------------|-----|-----|----|------------------|----|-----|---|---------------|-----|---------------|--|------------------|
| 一、上年期末余额 | 195,393,501.00 | | | | 1,208,208,162.79 | | | | 17,897,661.53 | | 96,841,464.35 | | 1,518,340,789.67 |
| 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 | 195,393,501.00 | | | | 1,208,208,162.79 | | | | 17,897,661.53 | | 96,841,464.35 | | 1,518,340,789.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 390,787,002.00 | | | | -390,787,002.00 | | | | | | 73,596,815.94 | | 73,596,815.94 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 73,596,815.94 | | 73,596,815.94 |
| （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. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 390,787,002.00 | | | | -390,787,002.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增 | 390,787,002.00 | | | | -390,787,002.00 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|
| 资本（或股本） | 7,002.00 | | | | 7,002.00 | | | | | | | |
| 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 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 586,180,503.00 | | | | 817,421,160.79 | | | | 17,897,661.53 | 68,348,653.05 | 1,489,847,978.37 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 586,180,503.00 | | | | 817,421,160.79 | | | | 17,897,661.53 | 68,348,653.05 | 1,489,847,978.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | | -28,043,021.58 | -28,043,021.58 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -4,595,939.44 | -4,595,939.44 |
| （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 | | | | | | | | | | | -23,447,082.14 | -23,447,082.14 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -23,447,082.14 | -23,447,082.14 | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 586,180,503.00 | | | | 817,421,160.79 | | | | | | 17,897,661.53 | 40,305,631.47 | 1,461,804,956.79 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|---------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 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 |

三、公司基本情况

松德智慧装备股份有限公司（以下简称“本公司”、“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2016年6月30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。

本财务报表经本公司董事会于 2016 年 8 月 18 日决议批准报出。

本公司 2016 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 5 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减少 1 户。详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

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

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 06 月 30 日的财务状况及 2016 年 1—6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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本期末未分配利润；本期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或

当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

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额。

（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额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（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额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% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------------------------|-------|
| 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% |
| 泰和大宇智能设备有限公司（以下简称“大宇智能”） | 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2016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

大宇精雕于2013年7月23日通过高新技术企业资格认定，取得由深圳市科技工贸和信息化委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书认证，有效期3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，大宇精雕2016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，大宇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【2016年1月1日】，本期末指【2016年06月30日】。

1、货币资金

| 项目 | 本期末余额 | 年初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 83,423.69 | 276,328.87 |
| 银行存款 | 229,896,553.09 | 325,187,776.17 |
| 其他货币资金 | 31,421,513.33 | 37,442,225.47 |
| 合计 | 261,401,490.11 | 362,906,330.51 |

注：于2016年06月30日，本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币38,421,513.33元。其中21,038,548.60元为为开具银行承兑汇票的保证金，382,963.73元为开具保函的保证金，17,000,000.00元为货款纠纷被法院冻结资金。

受限资金详见附注六、45。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

| 项目 | 本期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 22,356,781.16 | 109,808,164.28 |
| 商业承兑汇票 | 5,710,381.61 | 28,757,420.38 |
| 合计 | 28,067,162.77 | 138,565,584.66 |

(2) 本期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 | 本期末终止确认金额 | 本期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 67,263,260.23 | |
| 商业承兑汇票 | 5,610,381.61 | |
| 合计 | 72,873,641.84 | |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 本期末余额 | | | | 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 | 447,307,501.20 | 99.87 | 50,202,043.71 | 98.90 | 397,105,457.49 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | 560,000.00 | 0.13 | 560,000.00 | 1.10 | 0.00 |
| 合计 | 447,867,801.27 | 100 | 50,762,043.71 | | 397,105,457.49 |

(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 | 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 |

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 本期末余额 | | |
|-------------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | | | |
| [其中：6 个月以内] | 169,020,263.93 | - | |
| [7-12 个月] | 98,415,461.08 | 4,920,773.05 | 5 |
| 1 年以内小计 | 267,435,725.01 | 4,920,773.05 | |
| 1 至 2 年 | 115,106,756.76 | 11,510,675.68 | 10 |
| 2 至 3 年 | 36,471,147.38 | 10,941,344.21 | 30 |
| 3 至 4 年 | 8,826,003.01 | 4,413,001.51 | 50 |
| 4 至 5 年 | 5,258,098.88 | 4,206,479.10 | 80 |
| 5 年以上 | 14,769,770.16 | 14,769,770.16 | 100 |
| 合计 | 447,867,501.20 | 50,762,043.71 | |

② 本期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） | 本期末余额 | | | |
|-----------|-------|------|------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 无 | | | | |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,314,703.84 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 | 0.00 |

(4) 按欠款方归集的本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本期末余额前五名应收账款汇总金额为 219,959,439.87 元，占应收账款本期末余额合计数的比例为 47.56%，相应计提的坏账准备本期末余额汇总金额为 4,300,967.67 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 本期末余额 | | 年初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 8,053,442.82 | 97.21 | 5,995,752.64 | 98.45 |
| 1 至 2 年 | 230,966.89 | 2.79 | 94,607.00 | 1.55 |
| 合计 | 8,284,409.71 | 100 | 6,090,359.64 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的本期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的本期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,882,440.00 元，占预付账款本期末余额合计数的比例为 46.86%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别 | 本期末余额 | | | | 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 | 3,379,171.53 | 100 | 240,401.35 | 7.11 | 3,138,770.18 |
| 单项金额不重大但单独计提坏 | | | | | |

| 类别 | 本期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 3,379,171.53 | 100 | 240,401.35 | 7.11 | 3,138,770.18 |

(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 | 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 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 本期末余额 | | |
|-------------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | | | |
| [其中：6 个月以内] | 1,676,195.47 | - | |
| [7-12 个月] | 348,325.00 | 17,416.25 | 5% |
| 1 年以内小计 | 2,024,520.47 | 17,416.25 | 1% |
| 1 至 2 年 | 917,051.06 | 91,705.10 | 10% |
| 2 至 3 年 | 437,600.00 | 131,280.00 | 30% |
| 3 至 4 年 | - | - | |
| 4 至 5 年 | - | - | |

| 账龄 | 本期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 3,379,171.53 | 240,401.35 | 7.11% |

(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 123,455.76 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 | 本期末余额 | 账龄 | 占其他应收款本期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备本期末余额 |
|------|--------|--------------|---------|-----------------------|-----------|
| 第一名 | 房租押金 | 510,660.00 | 1-2 年 | 15.00% | 51,066.00 |
| 第二名 | 往来借款 | 340,000.00 | 1-2 年 | 9.99% | 34,000.00 |
| 第三名 | 预付中介费用 | 313,999.00 | 6 个月以内 | 9.23% | - |
| 第四名 | 办事处备用金 | 250,000.00 | 2-3 年 | 7.35% | 75,000.00 |
| 第五名 | 客户质保金 | 235,100.00 | 7-12 个月 | 6.91% | 11,755.00 |
| 合计 | — | 1,649,759.00 | — | 48.47% | 51,066.00 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 本期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 33,183,450.50 | 4,188,774.35 | 28,994,676.15 |
| 在产品 | 80,825,219.74 | 2,653,834.56 | 78,171,385.18 |
| 产成品 | 51,798,233.79 | 6,534,396.92 | 45,263,836.87 |
| 发出商品 | 198,608,075.11 | | 198,608,075.11 |
| 合计 | 364,414,979.34 | 13,377,005.83 | 351,037,973.31 |

(续)

| 项目 | 年初余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 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 |

(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 | | 本期末余额 |
|------|---------------|--------|----|--------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 4,188,774.35 | 0.00 | | 0.00 | | 4,188,774.35 |
| 在产品 | 2,653,834.56 | 0.00 | | 0.00 | | 2,653,834.56 |
| 库存商品 | 6,534,396.92 | 0.00 | | 0.00 | | 6,534,396.92 |
| 合计 | 13,377,005.83 | 0.00 | | 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 | | |

(4) 存货本期末余额中无借款费用资本化的情况。

(5) 公司本期末无用于债务担保的存货

7、其他流动资产

| 项目 | 本期末余额 | 年初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 预缴及待抵扣税费 | 23,005,062.66 | 15,760,238.54 |
| 结构性存款 | 53,820,000.00 | |
| 合计 | 76,825,062.66 | 15,760,238.54 |

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 | 15,010,437.89 | | | 97,803.18 | | |
| 深圳市丽得富新能源材料科技 | 2,454,625.65 | | | -238,257.24 | | |
| 莱恩精机（深圳）有限公司 | 50,520,486.84 | | | -1,111,322.60 | | |
| 合计 | 67,985,550.38 | | | | | |

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 本期末余额 | 减值准备 本期末余额 |
|---------------|-------------|--------|----|---------------|---------------|
| | 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 | | | | 15,108,241.07 | |
| 深圳市丽得富新能源材料科技 | | | | 2,216,368.41 | |
| 莱恩精机（深圳）有限公司 | | | | 49,409,164.24 | |
| 合计 | | | | | |

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 | 128,188,930.84 | 35,517,117.97 | 11,801,703.42 | 3,721,714.00 | 179,229,466.23 |
| 2、本年增加金额 | 97,087.38 | 27,255.56 | | 114,403.26 | 238,746.20 |
| （1）购置 | 97,087.38 | 27,255.56 | | 114,403.26 | 238,746.20 |
| （2）在建工程转入 | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | 227,787.31 | | 227,787.31 |

| 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 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| (1) 处置或报废 | | | 227,787.31 | | 227,787.31 |
| (2) 处置子公司 | | | | | |
| 4、本期末余额 | 128,286,018.22 | 35,544,373.53 | 11,573,916.11 | 3,836,117.26 | 179,240,425.12 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 11,316,101.88 | 11,577,217.85 | 7,474,855.89 | 1,413,582.63 | 31,781,758.25 |
| 2、本年增加金额 | 1,829,665.53 | 12,838,532.62 | 691,578.31 | 546,824.26 | 5,047,369.50 |
| (1) 计提 | 1,824,358.93 | 1,973,301.70 | 581,700.99 | 536,391.44 | 4,889,319.78 |
| (2) 新增 | 5,306.30 | 32,433.28 | 109,877.32 | 10,432.82 | 158,049.72 |
| 3、本年减少金额 | | | 209,535.17 | | 209,535.17 |
| (1) 处置或报废 | | | 209,535.17 | | 209,535.17 |
| (2) 处置子公司 | | | | | |
| 4、本期末余额 | 13,145,767.11 | 13,556,519.55 | 7,956,899.03 | 1,960,406.89 | 36,619,592.58 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 2、本年增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 新增 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 处置子公司 | | | | | |
| 4、本期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、本期末账面价值 | 115,140,251.11 | 21,987,853.98 | 3,617,017.08 | 1,875,710.37 | 142,620,832.54 |
| 2、年初账面价值 | 116,824,028.96 | 23,939,900.12 | 4,326,847.53 | 2,356,931.37 | 147,447,707.98 |

注 1：固定资产本年计提折旧金额 5,047,369.50 元。

注 2：于 2016 年 06 月 30 日，账面价值为人民币 112,603,472.42 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 | 本期末余额 | | | 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 |
| 无 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

(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 | 本期末余额 |
|------|-----|------|------------|----------------|--------------|-------|
| 无 | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

(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 |
|------|-------------------------|--------------|---------------|------------------|---------------------|----------|
| 无 | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

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 | 34,118,640.22 | 36,924,996.82 | 71,043,637.04 |
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、本期末余额 | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件及技术 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 二、累计摊销 | | | - |
| 1、年初余额 | 5,731,747.24 | 8,578,494.53 | 14,310,241.77 |
| 2、本年增加金额 | 437,844.12 | 3,654,545.00 | 4,092,389.12 |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、本期末余额 | | | |
| 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、本期末余额 | 6,169,591.36 | 12,233,039.53 | 18,402,630.89 |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、本期末账面价值 | 27,949,048.86 | 24,691,957.29 | 52,641,006.15 |
| 2、年初账面价值 | 28,386,892.98 | 28,346,502.29 | 56,733,395.27 |

注 1：无形资产本年计提摊销金额 4,092,389.12 元。

注 2：于 2016 年 06 月 30 日，账面价值为人民币 27,949,048.86 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 27,949,048.86 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 | 本期末余额 |
|-----------------|----------------|------|------|----------------|
| 大字精雕 | 729,348,082.85 | | | 729,348,082.85 |
| 合计 | 729,348,082.85 | | | 729,348,082.85 |

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 | 本期末数 |
|-------|------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 技术咨询费 | 424,528.26 | 943,396.20 | 547,169.82 | | 820,754.64 |
| 装修费 | 540,310.24 | 217,500.00 | 92,606.42 | | 665,203.82 |
| 合计 | 964,838.50 | 1,160,896.20 | 639,776.24 | | 1,485,958.46 |

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 | 本期末余额 | | 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 | 64,379,296.45 | 8,957,520.94 | 55,941,136.85 | 8,492,290.60 |
| 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 | 46,997,934.86 | 7,443,831.53 |
| 应付职工薪酬 | 962,122.77 | 144,318.42 | 962,122.77 | 144,318.42 |
| 内部交易未实现利润 | 1,011,046.29 | 252,761.57 | 1,011,046.29 | 252,761.57 |
| 合计 | 121,600,400.37 | 18,035,932.46 | 113,162,240.77 | 17,570,702.12 |

(2) 递延所得税负债明细

| 项目 | 本期末余额 | | 年初余额 | |
|------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 28,313,039.87 | 4,246,955.98 | 30,291,405.60 | 4,543,710.84 |
| 合计 | 28,313,039.87 | 4,246,955.98 | 30,291,405.60 | 4,543,710.84 |

15、其他非流动资产

| 项目 | 本期末余额 | 年初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 预付固定资产采购款 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 预付土地出让金额 | | |
| 合计 | 500,000.00 | 500,000.00 |

16、短期借款

| 项目 | 本期末余额 | 年初余额 |
|-------------|---------------|----------------|
| 抵押借款 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 一年内到期的中长期借款 | | |
| 质押/担保借款 | 0.00 | 50,000,000.00 |
| 信用借款 | 0.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 70,000,000.00 | 130,000,000.00 |

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、9 及六、11。

注 2：期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况

17、应付票据

| 种类 | 本期末余额 | 年初余额 |
|--------|-------|---------------|
| 银行承兑汇票 | | 36,759,282.00 |
| 合计 | | 36,759,282.00 |

注：本本期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 | 本期末余额 | 年初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 材料采购款 | 178,104,947.17 | 127,500,919.20 |
| 工程设备款 | 141,900.00 | 997,150.74 |
| 运输费 | 542,980.02 | 997,590.05 |
| 合计 | 178,789,827.19 | 129,495,659.99 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 本期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------|------------|-----------|
| A 供应商 | 333,000.00 | 暂未结算 |
| B 供应商 | 212,077.20 | 暂未结算 |
| C 供应商 | 160,525.00 | 暂未结算 |
| D 供应商 | 160,084.00 | 暂未结算 |
| E 供应商 | 149,400.00 | 暂未结算 |

| | |
|----|--------------|
| 合计 | 1,015,086.20 |
|----|--------------|

19、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 本期末余额 | 年初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 54,713,949.85 | 69,410,895.08 |
| 合计 | 54,713,949.85 | 69,410,895.08 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目 | 本期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 第一名 | 5,847,559.94 | 设备尚未验收 |
| 第二名 | 4,850,000.00 | 设备尚未验收 |
| 第三名 | 2,538,000.00 | 设备尚未验收 |
| 第四名 | 1,950,300.00 | 设备尚未验收 |
| 第五名 | 1,713,000.00 | 设备尚未发货 |
| 合计 | 16,898,859.94 | |

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 | 本期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 3,481,225.80 | 15,415,019.65 | 16,764,248.62 | 2,131,996.83 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 0.00 | 702,856.65 | 702,856.65 | |
| 三、辞退福利 | 0.00 | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 合计 | 3,481,225.80 | 16,117,876.30 | 17,467,105.27 | 2,131,996.83 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 本期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,481,225.80 | 13,458,390.05 | 14,807,619.02 | 2,131,996.83 |
| 2、职工福利费 | 0.00 | 1,674,490.75 | 1,674,490.75 | |
| 3、社会保险费 | 0.00 | 179,242.05 | 179,242.05 | |

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 本期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 其中：医疗保险费 | 0.00 | 117,369.16 | 117,369.16 | |
| 工伤保险费 | 0.00 | 26,769.45 | 26,769.45 | |
| 生育保险费 | 0.00 | 35,103.44 | 35,103.44 | |
| 4、住房公积金 | 0.00 | 101,482.00 | 101,482.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 0.00 | 1,414.80 | 1,414.80 | |
| 6、短期带薪缺勤 | 0.00 | | | |
| 7、短期利润分享计划 | 0.00 | | | |
| 合计 | 3,481,225.80 | 15,415,019.65 | 16,764,248.62 | 2,131,996.83 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 本期末余额 |
|----------|------|------------|------------|-------|
| 1、基本养老保险 | 0.00 | 656,197.74 | 656,197.74 | 0.00 |
| 2、失业保险费 | 0.00 | 46,658.91 | 46,658.91 | 0.00 |
| 3、企业年金缴费 | 0.00 | | | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 702,856.65 | 702,856.65 | 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 | 本期末余额 | 年初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税 | | |
| 营业税 | 164,151.96 | 164,151.96 |
| 企业所得税 | 9,051,168.64 | 9,668,741.26 |
| 个人所得税 | 553,298.23 | 106,219.71 |
| 城市维护建设税 | 235,221.69 | 259,247.17 |
| 房产税及土地使用税 | 628,713.72 | 1,382,828.26 |
| 教育费附加 | 168,015.49 | 245,037.25 |

| 项目 | 本期末余额 | 年初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 印花税 | 23,564.79 | 37,729.38 |
| 其他 | 14,189.60 | 3,776.61 |
| 合计 | 10,838,324.12 | 11,867,731.60 |

22、应付利息

| 项目 | 本期末余额 | 年初余额 |
|----------|------------|------------|
| 短期借款应付利息 | 200,000.00 | 172,000.00 |
| 合计 | 200,000.00 | 172,000.00 |

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 本期末余额 | 年初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 应付收购大宇精雕股权款 | 50,000,002.00 | 50,000,002.00 |
| 应付其他款项 | 2,205,559.20 | 2,235,327.57 |
| 合计 | 52,205,561.20 | 52,235,329.57 |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目 | 本期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-------------|---------------|----------------|
| 应付收购大宇精雕股权款 | 50,000,002.00 | 与大宇原股东商讨同意延期支付 |
| 合计 | 50,000,002.00 | |

24、一年内到期的非流动负债

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

25、长期借款

| 项目 | 本期末余额 | 年初余额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 质押/担保借款 | 69,166,666.66 | 10,000,000.00 |
| 保证借款 | 9,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、24） | | 2,000,000.00 |

| 项目 | 本期末余额 | 年初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 78,166,666.66 | 18,000,000.00 |

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 | 本期末余额 | 年初余额 |
|----------|------------|------------|
| 长期利润分享计划 | 962,122.77 | 962,122.77 |
| 合计 | 962,122.77 | 962,122.77 |

注：长期利润分享计划为大宇精雕计提的完成业绩承诺的超额奖励。

27、预计负债

| 项目 | 本期末余额 | 年初余额 | 形成原因 |
|----|-------|------|------|
| 无 | 0.00 | 0.00 | |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | |

28、递延收益

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 本期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|--------------|------|---------------|----------|
| 政府补助 | 18,299,373.22 | 9,592,657.58 | | 27,892,030.80 | 项目获得政府补助 |
| 合计 | 18,299,373.22 | 9,592,657.58 | | 27,892,030.80 | — |

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 | 本期末余额 | 与资产相关/与 收益相关 |
|---------------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------|--------------|-----------------|
| Delta 并联机器人 | 1,780,000.00 | | | | 1,780,000.00 | 与资产相关 |
| Delta 并联机器人 | 720,000.00 | | | | 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 | 1,494,000.00 | | | | 1,494,000.00 | 与资产相关 |
| 多自由度机器人等柔性 | 1,406,000.00 | | | | 1,406,000.00 | 与资产相关 |

| 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 | 本期末余额 | 与资产相关/与 收益相关 |
|-------------------------|---------------|---------------|-----------------|----------|---------------|-----------------|
| 工业机器人研制关键环节提升 | | | | | | |
| 钢化玻璃智能 CCD 激光切割设备研发与产业化 | 319,551.29 | | | | 319,551.29 | 与资产相关 |
| 面向电子制造装备行业的专用数控设备应用 | 429,821.93 | | | | 429,821.93 | 与资产相关 |
| OGS 触摸屏盖板智能化切割设备产业化 | 3,900,000.00 | | | | 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 |
| 海外参展补助 | | 5,636.00 | 5,636.00 | | 0.00 | 与收益相关 |
| 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 |
| 研究开发费用补助 | | 808,300.00 | 808,300.00 | | 0.00 | 与收益相关 |
| 科学技术奖励 | | 20,000.00 | 20,000.00 | | 0.00 | 与收益相关 |
| 首台套设备产出补助 | | 19,121,000.00 | 19,121,000.00 | | 0.00 | 与收益相关 |
| 战略新兴和未来产业发展基金项目 | | 10,005,000.00 | 457,342.42 | | 9,592,657.58 | 与资产相关 |
| 合计 | 18,299,373.22 | 30,004,936.00 | 20,412,278.42 | | 27,892,030.80 | |

29、股本

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 (+、-) | | | | | 本期末余额 |
|----|------|--------------|----|-----------|----|----|-------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| | | | | | | | |

| 项目 | 年初余额 | 本年增减变动 (+、-) | | | | | 本期末余额 |
|------|----------------|--------------|----|-----------|----|----|----------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 586,180,503.00 | | | | | | 586,180,503.00 |

30、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 本期末余额 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价 | 817,421,160.79 | | | 817,421,160.79 |
| 合计 | 817,421,160.79 | | | 817,421,160.79 |

注：

31、盈余公积

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

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 | 170,438,280.29 | 96,841,464.35 |
| 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 | 170,438,280.29 | 96,841,464.35 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | 46,860,341.54 | 73,596,815.94 |
| 减：提取法定盈余公积 | 0.00 | 0.00 |
| 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 | 23,447,082.14 | 0.00 |
| 转作股本的普通股股利 | 0.00 | 0.00 |

| 项目 | 本年 | 上年 |
|----------|----------------|----------------|
| 本期末未分配利润 | 193,851,539.69 | 170,438,280.29 |

33、营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 221,620,302.27 | 144,882,765.85 | 229,300,499.66 | 156,844,532.58 |
| 其他业务 | 8,281,252.99 | 4,742,426.28 | 1,077,148.53 | 799,538.22 |
| 合计 | 229,901,555.26 | 149,625,192.13 | 230,377,648.19 | 157,644,070.80 |

34、营业税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,027,504.02 | 689,958.01 |
| 教育费附加 | 769,893.23 | 492,827.25 |
| 堤围费及水利基金 | 25,173.38 | 59,470.92 |
| 合计 | 1,822,570.63 | 1,242,256.18 |

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 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 办公费 | 24,868.73 | 22,304.52 |
| 差旅费 | 860,667.50 | 2,140,006.92 |
| 售后服务费 | 4,591,836.07 | 7,126,290.40 |
| 业务招待费 | 186,624.12 | 373,936.20 |
| 运费 | 1,436,377.56 | 1,843,078.73 |
| 展销及广告宣传费 | 781,919.71 | 874,757.91 |
| 职工薪酬 | 2,058,511.19 | 3,151,752.78 |
| 国际业务佣金 | 167,347.70 | 900,604.98 |
| 包装费 | 906,700.00 | |
| 汽车费 | 114,239.59 | |
| 折旧费 | 188,969.28 | |

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----|----------------------|---------------|
| 其他 | 420,165.62 | 2,867,582.28 |
| 合计 | 11,738,227.07 | 19,300,314.72 |

36、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|----------------------|---------------|
| 办公费 | 823,913.94 | 2,222,527.89 |
| 职工薪酬 | 6,392,412.95 | 8,201,032.91 |
| 无形资产摊销 | 684,661.21 | 917,647.50 |
| 差旅费 | 437,885.00 | 533,457.31 |
| 业务招待费 | 275,723.10 | 224,134.00 |
| 技术研究费 | 8,334,982.77 | 8,131,189.66 |
| 折旧 | 1,793,170.21 | 1,540,300.74 |
| 税金 | 1,537,248.66 | 557,659.44 |
| 咨询费等中介费 | 1,114,037.78 | 1,657,063.17 |
| 住宿及会务费 | 157,663.46 | 204,598.04 |
| 其他 | 1,361,094.23 | 1,363,152.61 |
| 合计 | 22,912,793.31 | 25,552,763.27 |

37、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-------------|---------------------|--------------|
| 利息支出 | 3,748,349.49 | 3,131,952.72 |
| 减：利息收入 | 1,836,069.54 | 2,286,497.12 |
| 减：利息资本化金额 | - | - |
| 汇兑损益 | 43,598.10 | -1,138.22 |
| 减：汇兑损益资本化金额 | - | - |
| 其他 | 49,244.47 | -188,017.00 |
| 合计 | 2,005,122.52 | 656,300.38 |

38、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|----|-------|---------|
|----|-------|---------|

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 8,438,314.04 | 7,574,407.34 |
| 存货跌价损失 | | |
| 合计 | 8,438,314.04 | 7,574,407.34 |

39、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------------|---------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,087,352.65 | -98,096.48 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 合计 | -1,087,352.65 | -98,096.48 |

40、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| 政府补助（详见下表：政府补助明细表） | 20,412,278.42 | 2,642,800.00 | 20,412,278.42 |
| 增值税退税 | 4,039,308.68 | 4,809,254.21 | |
| 其他 | 812,163.89 | 1,000.00 | 812,163.89 |
| 合计 | 25,263,750.99 | 7,453,054.21 | 21,224,442.31 |

其中，计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------|---------------|--------------|-----------------|
| 补贴收入 | | 2,642,800.00 | 与收益相关 |
| 海外参展补助 | 5,636.00 | | 与收益相关 |
| 研究开发费用补助 | 808,300.00 | | 与收益相关 |
| 科学技术奖励 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 首台套设备产出补助 | 19,121,000.00 | | 与收益相关 |
| 战略新兴和未来产业发展基金项目 | 457,342.42 | | 与资产相关 |
| 合计 | 20,412,278.42 | | |

41、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|-----------|---------------|
| 对外捐赠支出 | 100,000.00 | | |
| 其他 | 583,140.66 | 16,976.29 | |
| 合计 | 683,140.66 | 16,976.29 | |

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 9,992,251.70 | 5,426,834.16 |
| 递延所得税费用 | 0.00 | -2,545,617.72 |
| 合计 | 9,992,251.70 | 2,881,216.44 |

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 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 30,004,936.00 | 5,406,000.00 |
| 银行存款利息收入 | 1,840,342.40 | 2,286,497.12 |
| 其他往来收到的现金 | 753,296.95 | 9,814,721.72 |
| 其他 | 20,523.25 | 264,109.86 |
| 合计 | 32,619,098.60 | 17,771,328.70 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 管理费用、销售费用中支付的现金 | 18,719,650.21 | 22,524,778.40 |
| 财务费用中支付的现金 | 60,184.54 | 73,772.92 |
| 银行承兑汇票以及质量保函保证金 | 11,896,306.53 | 0.00 |
| 货款纠纷被法院冻结资金 | 17,000,000.00 | |
| 其他 | 4,413,373.45 | 4,130,182.52 |
| 合计 | 52,089,514.73 | 26,728,733.84 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------------------|-------|---------|
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|---------|---------------|---------|
| 结构性存款支出 | 53,820,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 53,820,000.00 | 0.00 |

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 47,060,269.89 | 22,864,300.50 |
| 加：资产减值准备 | 10,181,469.96 | 7,574,407.34 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 5,047,369.50 | 4,519,397.87 |
| 无形资产摊销 | 4,092,389.12 | 917,647.50 |
| 长期待摊费用摊销 | 696,380.04 | 638,364.79 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -15,524.83 | |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | - | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | - | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 2,303,649.26 | 3,491,120.40 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 1,087,352.65 | 412,100.36 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -465,230.34 | -2,895,105.64 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -296,754.86 | 0.00 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上年同期金额 |
|-----------------------------|-----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -121,053,127.51 | 14,723,859.98 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -59,051,850.23 | -86,550,038.14 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 54,905,852.37 | 22,845,897.36 |
| 其他 | - | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -55,707,683.33 | -11,458,047.68 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 222,979,998.04 | 282,995,658.54 |
| 减：现金的期初余额 | 325,464,105.04 | 368,288,490.16 |
| 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 | -102,484,107.00 | -85,292,831.62 |

(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 | 0.00 |
| 其中：中山松德新材料装备有限公司 | |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 0.00 |
| 其中：中山松德新材料装备有限公司 | |
| 加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 36,896,200.00 |
| 其中：中山松德新材料装备有限公司 | 36,896,200.00 |
| 处置子公司收到的现金净额 | 36,896,200.00 |

(4) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 本期末余额 | 年初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 222,979,976.78 | 325,464,105.04 |
| 其中：库存现金 | 83,423.69 | 276,328.87 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 222,896,553.09 | 325,187,776.17 |
| 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、本期末现金及现金等价物余额 | 222,979,998.04 | 325,464,105.04 |
| 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 | 本期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|------------------|--------------------|
| 货币资金 | 21,421,513.33 | 开具银行承兑汇票的保证金与保函保证金 |
| 货币资金 | 17,000,000.00 | 因货款纠纷诉讼被法院冻结资金 |
| 固定资产 | 112,603,472.42 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 27,949,048.86 | 借款抵押 |
| 长期股权投资 | 980,000,000.00 | 借款质押 |
| 合计 | 1,158,974,034.61 | |

46、外币货币性项目

| 项目 | 本期末外币余额 | 折算汇率 | 本期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 590,090.50 | 6.6312 | 3,913,008.12 |
| 欧元 | 7,099.92 | 7.375 | 52,361.91 |

| 项目 | 本期末外币余额 | 折算汇率 | 本期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|--------------|
| 应收账款 | - | | - |
| 其中：美元 | 301,808.71 | 6.6312 | 2,001,353.92 |
| 欧元 | 18,939.40 | 7.375 | 139,678.08 |
| 预收款项 | - | | - |
| 其中：美元 | 511,749.41 | 6.6312 | 3,393,512.69 |
| 欧元 | 7,608.25 | 7.375 | 56,110.84 |

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 |
|-------|------------|----------------|------------|--------------|------------------|--|
| 无 | | | | | | |

(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 |
|-------|--------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|---------------------------------------|---|
| 无 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |

2、其他原因的合并范围变动

公司已于 2015 年 11 月 13 日丧失对原子公司中山松德新材料装备有限公司的控制权，但上年度仍在合并报表范围，本期将不再纳于合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|----------------|-------|------|------|----------|----|------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 松德机械 (湖南) 有限公司 | 湖南宁乡 | 湖南宁乡 | 制造业 | 100.00 | | 投资设立 |
| 深圳大宇精雕科技有限公司 | 深圳龙岗 | 深圳龙岗 | 制造业 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 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 |
| 泰和大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:

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 | 本期末余额/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 | 66,733,773.72 | 67,985,550.38 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | -1,251,776.66 | 380,094.77 |
| —其他综合收益 | | |
| —综合收益总额 | -1,251,776.66 | 380,094.77 |

(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 2016 年 06 月 30 日，本公司外币金融资产和外币金融负债列示见本附注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 2016 年 06 月 30 日，本公司以同期档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 148,166,666.66 元（2016 年 06 月 30 日：人民币 148,166,666.66），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

2016 年 06 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物，信用风险集中按照客户进行管理。截止 2016 年 06 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 47.56%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 2016 年 06 月 30 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。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本公司的关系 |
|-------------------|---------|
| 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 |
| 深圳市和和气动科技有限公司 | 注 5 |

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。

注 5：深圳市和和气动科技有限公司股东以及投资情况：贺小宁持股 50%，肖凯持股 50%。肖凯为公司股东肖代英之弟。

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 | 本期发生额 | 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 | 3,261,075.55 | 2,046,431.71 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------------|---------|--------------|--------------|
| 深圳市和和气动科技有限公司 | 采购气动件 | 243,158.97 | 0.00 |
| 雷万友 | 主轴维修 | 0.00 | 315,310.25 |
| 肖代琴 | LED 照明灯 | 45,900.00 | 243,240.00 |
| 合计 | | 3,550,134.52 | 2,604,981.96 |

出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上年发生额 |
|---------------|--------|-------|--------------|
| 深圳市盛大林科技有限公司 | T5 钻功机 | 0.00 | 9,764,102.57 |
| 中山松德新材料装备有限公司 | 原材料 | 0.00 | 799.02 |
| 合计 | | | 9,764,901.59 |

(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 | 本期确认的租赁收入 | 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 | 99,685.00 |

(3) 关联方资产转让

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 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 | 0.00 | 74,896,200.00 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 本期末余额 | | 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 | 1,651,000.00 | 1,651,000.00 | 1,319,140.00 |
| 深圳市盛大林科技有限公司 | 10,424,000.00 | 521,200.00 | 10,424,000.00 | 0.00 |
| 中山松德新材料装备有限公司 | 39,944,703.36 | 1,997,235.17 | 39,944,703.36 | 0.00 |
| 合计 | 52,019,703.36 | 4,169,435.17 | 52,019,703.36 | 824,410.00 |

| 项目名称 | 本期末余额 | | 年初余额 | |
|----------------|-----------|------|--------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项: | | | | |
| 深圳市君源晟精密五金有限公司 | 0.00 | 0.00 | 1,085,741.24 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 1,085,741.24 | 0.00 |
| 其他应收款: | | | | |
| 深圳市君源晟精密五金有限公司 | 99,685.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 99,685.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 本期末余额 | | 年初余额 | |
|----------------|------------|------|------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应付账款: | | | | |
| 深圳市君源晟精密五金有限公司 | 526,091.16 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 深圳市和和气动科技有限公司 | 160,941.19 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 肖代琴 | 45,900.00 | 0.00 | 55,080.00 | 0.00 |
| 合计 | 732,932.35 | 0.00 | 55,080.00 | 0.00 |
| 其他应付款: | | | | |
| 雷万友 | 1,200.00 | 0.00 | 116,700.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,200.00 | 0.00 | 116,700.00 | 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。2014 年度、2015 年度大宇精雕已经完成业绩承诺，本期尚未到业绩承诺期。

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 元，2015 年度未完成业绩承诺，本期尚未到业绩承诺期。

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，双方于 2016 年 8 月 8 日签署终止合作框架协议。

2、或有事项

1、于 2016 年 06 月 30 日，账面价值为人民币 980,000,000.00 元的长期股权投资-深圳大字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，其中长期借款金额为人民币 60,000,000.00 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 | 2016-3-8 | 已申请强制执行，尚未执结 |

| | | | | | | |
|-----------|--------------------------|-----------------|------------------------------|---|-----------|--|
| | | | | 元及利息 | | |
| 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 | 民事调解书案号:(2016)粤 20 民终 1245 号 | 双方同意民事调解。 | 2016-6-1 | 哈勒赔付 6 万元及新辊 1 条,一审诉讼费、鉴定费、专家出庭费由松德承担。 |
| 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费。 | 2015-12-3 | 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 | 苏州瑞泰包装材料有限公司 | 未结案 | 被告提出管辖异议,被驳回 | 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(注 1) | 苏州瑞泰包装材料有限公司(以下简称“苏州瑞泰”) | 松德智慧装备股份有限公司 | 未结案 | 智慧松德提出管辖异议,裁定认可 | 未结案 | 苏州瑞泰要求智慧松德返还货款、支付违约金及赔偿损失 1648.88 万元 |
| 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 | (2015)中二法黄民二初字第 237 号 | 判决被告支付拖欠设备款 26.40 万及赔偿利息损失。 | 已结案 | 已申请强制执行,尚未执结 |
| 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 | 已初步达成调解协议,待法院出具《调解书》 | 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。 |
| 合同纠纷 | 松德智慧装备股份有限公司 | 斯迪克新型材料(江苏)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 827.10 万元及赔偿利 |

| | | | | | | |
|------|--------------|------------------|------------------------|--------------|------------|--|
| | | | | | | 息损失。 |
| 合同纠纷 | 松德智慧装备股份有限公司 | 苏州斯迪克新材料科技股份有限公司 | 未结案 | 被告提出管辖异议，被驳回 | 未结案 | 智慧松德要求被告支付拖欠设备款 55.80 万元及赔偿利息损失。 |
| 合同纠纷 | 松德智慧装备股份有限公司 | 江西景福彩印有限责任公司 | (2016)粤 2072 民初 3930 号 | 达成调解协议 | 2016-04-28 | 智慧松德要求被告支付欠款 488 万及赔付利息损失。被告未按调解协议执行，已申请法院强制执行 |
| 合同纠纷 | 松德智慧装备股份有限公司 | 江阴美能达快速印刷有限公司 | (2014)澄商初字第 0851 号 | 未结案，被告已申请破产 | 未结案 | 智慧松德要求被告支付欠款 66.97 万及赔付利息损失，已申请强制执行，但被告申请破产。 |

注 1：智慧松德在中山市第二人民法院起诉苏州瑞泰，要求其支付拖欠货款 217.70 万并赔偿利息损失，苏州瑞泰提出管辖异议，被驳回；苏州瑞泰随后在张家港市人民法院起诉智慧松德，要求公司返还货款及赔偿损失 1648.88 万元，智慧松德提出管辖异议，裁定认可该管辖异议并要求将该案移交中山市第二人民法院审理，现张家港市人民法院尚未将案件移交中山市第二人民法院。

十三、资产负债表日后事项

本期无资产负债表日后事项。

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 | 本期末余额 |
|----|-------|
|----|-------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | 178,784,472.07 | 99.69 | 42,320,758.53 | 98.69 | 136,463,713.54 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 560,000.00 | 0.31 | 560,000.00 | 1.31 | 0.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 179,344,472.07 | 100 | 42,880,758.53 | 100 | 136,463,713.54 |

(续)

| 类别 | 年初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 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 |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 本期末余额 | | |
|-------------|---------------|---------------|-------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | | | |
| [其中：6 个月以内] | 18,469,104.29 | 0 | 0 |
| [7-12 个月] | 11,597,192.78 | 579,859.64 | 5 |
| 1 年以内小计 | 30,066,297.07 | 579,859.64 | 0.019 |
| 1 至 2 年 | 86,078,213.82 | 8,607,821.38 | 10 |
| 2 至 3 年 | 34,346,089.13 | 10,303,826.74 | 30 |

| 账龄 | 本期末余额 | | |
|---------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 3 至 4 年 | 8,826,003.01 | 4,413,001.51 | 50 |
| 4 至 5 年 | 5,258,098.88 | 4,206,479.10 | 80 |
| 5 年以上 | 14,769,770.16 | 14,769,770.16 | 100 |
| 合计 | 179,344,472.07 | 42,880,758.53 | 0.2391 |

②本期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） | 本期末余额 | | | |
|--------------------|------------|------------|------|--|
| | 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，确定焦作同鑫要支付货款 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，待发现焦作同鑫发包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 5,336,778.43 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 | |

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 |
|------|--------|------|------|---------|-----------|
| 无 | | | | | |
| 合计 | | | | | |

(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期末余额前五名应收账款汇总金额 219,959,435.87 元，占应收账款本期末余额合计数的比例 47.56%，相应计提的

坏账准备本期末余额汇总金额 4,300,967.67 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 | 本期末余额 | | | | |
|------------------------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| | 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 | 844,271.36 | 100 | 35,256.00 | 100 | 809,015.36 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 844,271.36 | 100 | 35,256.00 | 100 | 809,015.36 |

(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 | 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 |

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 本期末余额 | | |
|------|-------|------|------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | | | |

| 账龄 | 本期末余额 | | |
|-------------|------------|-----------|-------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| [其中：6 个月以内] | 480,411.36 | | |
| [7-12 个月] | 22,600.00 | 1,130.00 | 5 |
| 1 年以内小计 | 503,011.36 | 1,130.00 | |
| 1 至 2 年 | 341,260.00 | 34,126.00 | 10 |
| 2 至 3 年 | | | |
| 3 至 4 年 | | | |
| 4 至 5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 844,271.36 | 35,256.00 | 10.00 |

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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 | 本期末余额 | 账龄 | 占其他应收款本期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 本期末余额 |
|------|--------|------------|--------|-----------------------|---------------|
| 第一名 | 往来款 | 340,000.00 | 1-2 年 | 40.27 | 34,000.00 |
| 第二名 | 借款 | 313,999.00 | 6 个月以内 | 37.19 | |
| 第三名 | 产品宣传借款 | 63,346.30 | 6 个月以内 | 7.50 | |
| 第四名 | 差旅费借款 | 30,000.00 | 6 个月以内 | 3.55 | |
| 第五名 | 差旅费借款 | 30,000.00 | 6 个月以内 | 3.55 | |
| 合计 | — | 777,345.30 | | 43.96 | 34,000.00 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目 | 本期末余额 | | | 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 | 1,085,000,000.00 | | 1,085,000,000.00 |
| 对联营、合营 | 66,733,773.72 | | 66,733,773.72 | 67,985,550.38 | | 67,985,550.38 |

| 项目 | 本期末余额 | | | 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 |
| 企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 1,151,733,773.72 | | 1,151,733,773.72 | 1,152,985,550.38 | | 1,152,985,550.38 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 本期末余额 | 本年计提减值准备 | 减值准备本期末余额 |
|--------------|------------------|------|------|------------------|----------|-----------|
| 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 |
| 中山松德印刷机械有限公司 | 45,000,000.00 | 0.00 | 0.00 | 45,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 1,085,000,000.00 | | | 1,085,000,000.00 | 0.00 | 0.00 |

注 1: 于 2016 年 6 月 30 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 | 15,010,437.89 | 0.00 | 0.00 | 97,803.18 | 0.00 | 0.00 |
| 深圳市丽得富新能源材料科技 | 2454,625.65 | 0.00 | 0.00 | -238,257.24 | 0.00 | 0.00 |
| 莱恩精机(深圳)有限公司 | 50,520,486.84 | 0.00 | 0.00 | -1,111,322.60 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | |
|----|---------------|------|------|---------------|------|------|
| 合计 | 67,985,550.38 | 0.00 | 0.00 | -1,251,776.66 | 0.00 | 0.00 |
|----|---------------|------|------|---------------|------|------|

(续)

| 被投资单位 | 本年增减变动 | | | 本期末余额 | 减值准备 本期末余额 |
|---------------|-----------------|------------|----|---------------|---------------|
| | 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 | | | | 15,108,241.07 | |
| 深圳市丽得富新能源材料科技 | | | | 2,216,368.41 | |
| 莱恩精机（深圳）有限公司 | | | | 49,409,164.24 | |
| 合计 | | | | 66,733,773.72 | |

4、营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上年同期发生额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 9,811,959.21 | 9,480,990.94 | 101,473,958.77 | 78,971,842.69 |
| 其他业务 | 1,800,790.87 | 1,460,454.44 | 969,243.31 | 712,672.43 |
| 合计 | 11,612,750.08 | 10,941,445.38 | 102,443,202.08 | 79,684,515.12 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上年同期发生额 |
|-----------------|---------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -1,251,776.66 | -98,096.8 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 合计 | -1,251,776.66 | -98,096.48 |

十六、补充资料

1、本期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 | | |
| 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 | 20,412,278.42 | |
| 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 | 129,023.23 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 20,541,301.65 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---------------|---------------|----|
| 所得税影响额 | 3,283,695.25 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | | |
| 合计 | 17,257,606.40 | |

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 | 2.90 | 0.08 | 0.08 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 1.83 | 0.05 | 0.05 |

第八节 备查文件目录

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

二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。