



福能东方装备科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及除以下存在异议声明的董事、监事、高级管理人员外的其他董事、监事、高级管理人员均保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、宏观经济周期波动风险

全球疫情持续扩散，国家宏观经济形势以及企业经营运行受到巨大影响，制造业自动化需求复苏不达预期，导致行业竞争加剧。公司属于装备制造行业，主营产品销售受宏观经济波动和下游行业周期性波动影响较大。

应对措施：公司将继续密切关注新冠疫情防控的进展情况并积极应对外部经济环境带来的压力，同时，公司内部将加快产品研发技术，拓宽产业链，提高市场占有率，布局更具行业价值的智能制造领域，提升公司竞争力。

2、应收账款回收的风险

2020 年上半年期末应收款项金额较高，可能影响公司的资金周转和经营活动的现金流量，给公司的营运资金带来一定的压力。如果宏观经济形势、行业发展前景等因素发生不利变化，客户经营状况发生重大困难，可能存在应收款项无法收回而发生坏账的风险。

应对措施：公司继续跟进落实对逾期应收账款的催收催缴工作，加强对客

户的信用评级工作，提高风险管控，降低坏账风险。

3、收购整合的风险

公司于 2020 年上半年度完成收购超业精密 88% 股权项目，借此实现了公司在锂电池自动化生产设备领域的拓展，但值得关注的是公司在本次重组后将面临团队管理、技术研发、销售渠道、客户资源、管理模式和企业文化等方面的整合风险。公司能否保持超业精密原有的竞争优势并充分发挥协同效应，是公司收购完成后将面临的经营管理风险。

应对措施：公司将结合公司的未来发展情况，进一步做好对超业精密整合工作，一方面计划在佛山市设立锂电池自动化设备生产线，综合利用各方资源实现协调发展。另一方面，完善超业精密内部管控制度建设，在保持管理团队、核心技术人员稳定性的基础上，进一步加强企业文化建设，建立健全人才培养、培训机制，营造人才成长与发展的良好企业氛围。

4、关联方资金占用风险

公司关联方松德实业尚占用公司资金 1.39 亿元，以目前松德实业及其一致行动人郭景松及张晓玲的资产负债情况，上述欠款存在无法按时偿还的风险。

应对措施：目前公司已经采取司法手段维护公司及投资者利益，并会继续与关联方保持密切沟通，督促其尽快偿还公司欠款。

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

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义	7
第二节 公司简介和主要财务指标	10
第三节 公司业务概要	17
第四节 经营情况讨论与分析	27
第五节 重要事项.....	55
第六节 股份变动及股东情况	63
第七节 优先股相关情况	64
第八节 可转换公司债券相关情况	65
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	65
第十节 公司债相关情况	68
第十一节 财务报告.....	69
第十二节 备查文件目录	177

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、福能东方、智慧松德	指	福能东方装备科技股份有限公司，原名“松德智慧装备股份有限公司”
佛山公控	指	佛山市公用事业控股有限公司，本公司之控股股东
佛山市国资委	指	佛山市人民政府国有资产监督管理委员会，本公司之实际控制人
大宇精雕、深圳大宇	指	深圳大宇精雕科技有限公司，本公司之全资子公司
松德实业	指	中山市松德实业发展有限公司，本公司股东郭景松、张晓玲夫妇分别持有其 50% 的股权。
松德印刷	指	中山松德印刷机械有限公司，松德实业之全资子公司
松德科技	指	中山松德科技投资有限公司，本公司之全资子公司
仙游得润	指	仙游得润投资有限公司，本公司之参股公司
元生智汇	指	仙游县元生智汇科技有限公司，仙游得润之参股公司
中山大宇	指	中山大宇智能装备有限公司，本公司之全资子公司
中山晶石达	指	中山大宇晶石达智能装备有限公司，本公司之控股子公司
莱恩精机	指	莱恩精机（深圳）有限公司，本公司之参股公司
汇赢租赁	指	广东汇赢融资租赁有限公司，本公司之参股公司
深圳丽得富、丽得富	指	深圳市丽得富新能源材料科技有限公司，本公司之参股公司
松德合伙	指	中山松德智能产业合伙企业（有限合伙），本公司之控股子公司
江西大宇	指	江西大宇精雕科技有限公司，本公司之全资孙公司
重庆大宇	指	重庆智慧大宇科技有限公司，本公司之全资孙公司
环昱自动化	指	环昱自动化（深圳）有限公司，本公司之参股公司
德森精密	指	深圳德森精密设备有限公司
深圳银浩	指	深圳市银浩自动化设备有限公司，本公司之全资孙公司
中立德	指	昆山中立德智能科技有限公司，本公司之全资孙公司
北京华懋	指	北京华懋伟业精密电子有限公司
超业精密	指	东莞市超业精密设备有限公司，本公司之控股子公司
超源科技	指	超源科技（香港）有限公司
绍绪投资	指	厦门绍绪智能设备投资合伙企业（有限合伙）
镒航投资	指	厦门镒航投资合伙企业（有限合伙）
慧邦天合	指	厦门慧邦天合股权投资基金合伙企业（有限合伙）

昭元投资	指	厦门昭元投资合伙企业（有限合伙）
镒源投资	指	厦门镒源投资合伙企业（有限合伙）
冠鸿投资	指	宁德冠鸿投资有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
上市规则	指	深圳证券交易所创业板股票上市规则
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	福能东方	股票代码	300173
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福能东方装备科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	福能东方		
公司的外文名称（如有）	Funeng Oriental Equipment Technology Co.,Ltd		
公司的法定代表人	王贵银		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王贵银	回欢迎、林楚欣
联系地址	佛山市禅城区季华五路 22 号	佛山市禅城区季华五路 22 号
电话	0757-85338668	0757-85338668
传真	0757-85338668	0757-85338668
电子信箱	sec@fnorient.com	sec@fnorient.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	佛山市禅城区季华六路 17 号五座 3301-3310 室
公司注册地址的邮政编码	528000
公司办公地址	佛山市禅城区季华五路 22 号
公司办公地址的邮政编码	528000
公司网址	www.fnorient.com
公司电子信箱	sec@fnorient.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020 年 05 月 15 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网，公告编号：2020-065

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《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	佛山市禅城区季华五路 22 号

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	221,730,585.13	102,666,142.27	115.97%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,722,897.94	5,087,485.82	-46.48%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	-8,329,506.40	-13,304,946.54	37.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	70,501,356.99	-3,065,386.05	2,399.92%
基本每股收益（元/股）	0.0000	0.0087	-100.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0000	0.0087	-100.00%
加权平均净资产收益率	0.39%	-1.57%	1.96%
	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）	3,158,434,348.22	1,482,514,735.23	113.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,163,787,124.07	696,424,246.13	67.11%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：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）	13,593,046.92	
债务重组损益	-437,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-461,188.75	
减：所得税影响额	1,071,810.62	
少数股东权益影响额（税后）	570,643.21	
合计	11,052,404.34	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司从事的主要业务

超业精密重组项目交易完成后，上市公司融合了全资子公司大宇精雕与控股子公司超业精密的工程设计和设备研发能力，延伸专用设备制造业产业链，采取双驱动模式发展，子公司大宇精雕主要从事高端智能制造装备的研发、生产、销售。凭借在自动化设备领域丰富的项目经验以及产品开发系统的技术优势，为企业量身定制智能化整线、整厂综合解决方案，为客户提供贴身的管家式服务，为整厂自动化系统提供解决方案。控股子公司超业精密专业从事锂电池自动化生产设备的研发、设计、制造、销售与服务的高新技术企业，可为下游锂电池生产企业提供高品质的锂电池生产设备及锂电池生产中段环节的自动化解决方案。上市公司将充分发挥本次交易所带来的协同效应对以上两家子公司在智能制造领域的资源整合，实现在两个业务领域的同步、重点发展。

报告期内，大宇精雕产品包括以玻璃精雕机、TFT全自动异形研磨线、全自动盖板线、高光机、钻攻机、3D热弯机等为代表的3C消费电子智能专用设备，以及LCD挤压封口自动线、淋涂机壳固化自动上下线等覆盖消费电子、办公文具、生物医疗、汽车等多行业的非标自动化设备。

超业精密产品包括适用于锂电池生产中段环节的冲片机、叠片机、焊接机、包装机和注液机，适用于锂电池制造后段环节的除气终封机，以及匹配锂电池生产自动化设备的模具夹具及配件。同时还具备向下游客户提供适用于锂电池生产中段环节的一体化组合设备的能力。

1、大宇精雕产品具体情况如下：

序号	产品名称	产品功能	特点	产品图片展示
1	不间断式机械手精雕机	可用于各种超薄玻璃的磨边、打孔等磨削加工。加装的不间断机械手可实现自动上下料，机械手将原料架的产品放到精雕机上进行磨削加工，待加工完成后再自动放至成品架。该设备可最大程度实现生产车间无人化作业，极大提升生产效率、提高成品良率，降低人力成本。	广泛适用性、高稳定性、设备配置高、效率高、产量多。	
2	TFT全自动异形研磨线	适用于手机TFT、OGS面板的无人化、批量化生产。	高稳定性、设备配置高、效率高、产量多。	

3	全自动盖板线	适用于各种玻璃盖板的无人化、批量化生产。	精雕机独立运行、机械手柔性上料、整线智能输出、全自动上下料	
4	LCD挤压&封口全自动线	本设备适用于LCD行业。	公司自主研发，属业界首创，获得国家发明专利。采用先进的自动化及组合技术进行LCD挤压、自动擦拭、点UV胶进行封口、胶水深层固化及表干等一系列高精密操作，实现循环自动化生产，在保证产品品质的同时降低生产成本。	
5	淋涂机壳固化自动上下线	本设备适用于手机塑料后盖行业。	设备可依次进行产品固化、产品覆膜、产品裁切、CCD自动区分模穴号、自动喷码及堆垛摆放等多个复杂工序操作，智能区分不良品与良品、自动捆包。覆膜设备、喷码设备都设有缓存功能，可实现单独作业。自动化升级改造有助于客户提升产品精密密度、品质率，降低企业成本。	
6	手机背板视觉贴附线	本设备适用于通过视觉定位为手机背板辅料进行贴附的自动化设备。	采用CCD飞拍校位，确保辅料贴附高精度及一致性。整线有6个贴标工位，每个贴标头均能独立旋转，可实现贴单标、双标。料号切换便捷，只需调出相应料号参数与载具即可实现换料功能。成品良率在99%以上，本设备投入使用后只需1人即可实现整条生产线自动化运行，极大节省人力成本。	

2、超业精密产品具体情况如下：

序号	产品名称	生产环节	产品功能	特点	产品图片展示
----	------	------	------	----	--------

1	冲片机	极片制作	利用机械系统和模具将成卷的完成涂布的正极或负极材料冲制成一定尺寸的极片。	数控压力机配合精密模具，CCD自动纠偏系统，高效除尘系统，高速收片系统。	
2	叠片机	电芯叠片	将正极片和负极片依次按照所设定的片数堆叠在隔离膜的一侧，然后使用胶纸在侧边固定成型。	CCD自动检测并对位，隔离膜张力控制，自动卷绕并无皱贴胶。	
3	焊接机	极耳焊接	将叠好的电芯的全部正极片通过超声波焊接在一起并和导流极耳焊接连接，全部负极片通过超声波焊接在一起并和导流极耳焊接连接，形成功能裸电芯。	转盘多工位设计，产品夹具位置由伺服控制，有专门的极片预切对齐功能，有预焊功能，后置整平机构进一步减少焊接毛刺，保障产品可靠性。	
4	包装机	电芯封装	把卷料的铝塑膜冲坑，将电芯热压后置入坑内，合上盖后利用热加压力作顶封和侧封。	上下分置的铝塑膜数控冲坑机精密控制冲坑深度和控制局部变形。平行度精密可调的热封头。转盘多工位设计，有专门的铝塑膜对切和对齐功能。CCD电芯封装检测。	
5	注液机	电芯注液	将设定量的电解液在真空环境下注入电芯中，静置完成浸润吸收并完成电芯的一次封装。	电芯极耳间距纠整机构。专用注液杯提高注液精度和速度。注液前和注液后有高精度电子秤控制注液量。有专门的电解液预处理系统防止气泡滴液，有电解液回收和后处理系统。	
6	除气终封机	电芯终封	电芯化成后内部会产生一些气体。设备利用真空把电芯内的气体抽出，并完成最终封装整形后，对电芯作外形，电性能等测试。	真空腔内定位，除气，终封。特别工艺避免电解液被抽出和造成污染。厚度仪，CCD检测终封后的尺寸。	
7	整段生产线	中段制造	叠片-焊接-包装-注液形成完整的全自动中段生产线。	合理配平产能，统一工夹具，统一数据接口，全自动智能生产。高性能，高稳定性，高产能形成竞争力。	

(二) 公司的经营模式

1、采购模式

公司主要从事高端智能制造装备的研发、生产、销售，其采购模式分为原材料采购模式和劳务外包模式两种方案：

(1) 原材料采购模式主要分为机电标准件、机械定制件和其他零件。根据下游客户订单需求定量采购生产所需原材料，对于日常生产所需的常规物料，则保证一定的安全库存量以满足生产需求。

(2) 劳务外包模式公司销售部门对设备销售订单进行确认后，采购部门通过商务谈判等方式确认劳务外包方，并与劳务外包公司签订业务合同，后续按照合同约定，标的公司与劳务外包公司针对具体劳务费用进行结算。

2、生产模式

大宇精雕采用“轻资产”的生产运营模式，核心控制系统（核心软件）和部分核心硬件由公司自行生产，通过公司内部严格的产品质量体系，保证主要控制系统和部件的品质；多数产品部件由公司提供设计方案和功能要求，充分利用珠三角地区工业配套完善的优势，选择合适的供应商进行定制化采购。公司的“轻资产”的生产模式主要依赖于前端的产品及工艺设计和熟练的技术工人装配及检测，对生产设备的需求较小。

超业精密产品为定制化的锂电池生产专用高端设备，采用“按订单生产”的生产模式。根据销售部与客户签订的订单或合同安排生产计划，并按照客户具体要求对产品进行开发设计与方案论证，并就项目方案与客户持续进行沟通、讨论，确定具体方案后，进入最终的生产环节。

3、销售模式

大宇精雕销售采用直销模式，按项目设置销售团队，实行客户经理制，由客户经理对客户进行开发和维护。公司遵循“服务型销售”的理念，要求技术人员更多地参与到营销当中。由于公司在技术和客户关系上的优势，部分项目或市场起步时，公司参与标准的制定、项目立项、客户的技术和应用咨询等工作。

超业精密主要提供非标类生产设备，产品生产及设计专业性强，具有定制化生产的特点。一般与客户直接签订销售合同，根据合同的要求进行开发设计并生产。

4、售后服务模式

大宇精雕售后服务实行客户经理制，由客户经理负责从开发客户、设备运送及调试、售后服务等。对销往大客户的设备，重点安排人力、物力、资源等，提供积极可靠的驻场售后服务，及时解决设备在试生产和生产过程中出现的问题，保障客户的产能和生产安全。

（三）报告期内的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入221,730,585.13元，同比增加115.97%；实现归属于上市公司股东的净利润2,722,897.94元，比同比下降46.48%。

报告期内，一季度受新型冠状病毒肺炎疫情影响，公司及行业上下游企业复工复产时间延迟，公司日常经营活动受到冲击，导致一季度业绩大幅下滑。营业收入仅为1,856,672.41元，净利润为亏损26,035,238.96元，归属于上市公司股东净利润为亏损26,035,238.96元。

第二季度，国内疫情得到有效控制，国内经济快速复苏，公司积极采取多项措施克服疫情影响。同时在强化现有业务板块、提升管理水平、加大产品研发推广基础上，深化拓展业务布局，顺利完成超业精密88%股权过户及发行股份购买资产新增股份上市工作，实现超业精密5、6月份业绩并表，公司第二季度经营状况得到大幅改善。第二季度营业收入219,873,912.72元，净利润31,505,222.75元，实现归属于上市公司股东的净利润28,758,136.90元。

未来，公司会一如既往借助混合所有制企业的平台优势，通过优化组织架构、延伸产业布局、强化研发创新、降低成本费用、加大回款力度等各项举措积极推动公司持续向好发展。

（四）公司所属行业的发展情况

报告期内，大宇精雕在继续发展以精雕机、扫光机、钻攻机等为代表的3C消费电子智能专用设备的基础上，积极对业务进行转型升级，开拓LCD挤压封口自动线、FPC全自动生产线等覆盖消费电子、办公文具、生物医药、汽车等多行业的非标自动化设备，不断将智能制造设备延伸拓展到除3C消费电子设备之外的其他行业，致力于成为高端智能制造行业领先企业。

超业精密专业从事锂电池自动化生产线的研发、生产和销售，产品主要运用于锂电池生产中段和后段生产环节，可为锂电池生产企业提供覆盖冲片、叠片、焊接、包装包膜、注液、除气终封等生产环节的一站式自动化解决方案。在产品口碑、生产技术、研发能力、客户资源、人才团队、项目管理等方面具有优势，具备较强的竞争力，能够满足下游客户的不

同需求。同时受益于锂电池行业发展需求牵引，超业精密的盈利和成长能力在一定时期内具有较高稳定性，作为上市公司的控股子公司，将充分发挥上市公司所带来的品牌优势、资本优势、人员优势。公司将大幅提升核心技术研发能力，推动中国锂电池生产设备市场发展。

1、公司所处行业发展阶段

随着锂电池行业的全球拓展及全球锂电池设备向我国进一步集中，我国锂电池行业面临较好的发展机遇，具有技术领先优势的锂电池企业将会在未来的市场竞争升级中占据更大的市场份额、取得更强的竞争优势。超业精密是专业从事锂电池自动化生产设备的研发、设计、制造、销售与服务的高新技术企业，在锂电池自动化生产设备领域，组建了经验丰富的研发团队，超业精密依托强大的自主研发和制造过程管控能力，秉承一贯的创新研发、服务高端的经营理念，综合运用对低毛刺极片冲切工艺，塑性材料拉伸成型，高可靠性热熔密封等锂电池生产所用到的核心工艺等技术，在锂电池设备行业领域形成了核心优势，与目前国内市场领先的中、大型锂电池生产企业建立了稳定的业务合作关系，获得客户高度赞誉。

目前大宇精雕所处的3C电子产品仍然是锂电池应用最为重要的领域。3C电子产品销量在经历多年的增长之后，未来将会呈现出平稳增长的态势。但由于3C电子产品存在产品更新迭代较快、用户整体使用周期不长的特点，产品的更新换代将直接带动市场对于数码类锂电池的需求。与此同时，随着3C电子产品向高性能、便携化方向发展，5G技术应用的逐步落地，也相应地对数码类锂电池的产品性能提出了更高要求，这也将推动数码类锂电池行业技术和工艺精度的升级，以适应3C电子领域产品趋势的变化。对此，大宇精雕将进一步优化产品布局，抢抓5G市场发展的机遇。

2、公司所属行业周期性特点

大宇精雕生产的设备主要运用于手机等3C消费电子设备玻璃的精雕、研磨、高光等环节，是包括智能手机、移动电脑、平板电视、液晶显示器在内的消费类电子产品产业链中不可或缺的组成部分。电子消费类行业具有周期性特点，其发展受到宏观经济、产品迭代更新的制约。当经济繁荣、新产品出现时，电子产品需求会相应增加，从而带动上游设备发展；而当经济低迷、新旧产品过渡期时，电子产品需求下降，给上游设备厂商带来不利影响。因此，3C消费电子设备制造行业也具备周期性的特点。

超业精密下游客户所属行业为锂电池制造业，其行业景气度受新能源汽车行业发展进程及消费电子终端产品销量影响较大。因此，新能源汽车行业补贴退坡、消费电池行业增速放缓、动力电池行业受政策影响、锂电池企业扩产周期轮替等均会成为超业精密经营风险潜在的因素。

3、报告期内公司所处的行业地位

公司全资子公司大宇精雕深耕3C智能专用设备行业近十年，经营管理层及技术研发人员具有丰富的行业经验及市场前瞻能力，对3C智能专用设备的特点及应用领域理解深刻，能敏锐及时掌握行业发展动态。公司凭借其高品质的产品及周全的销售服务，打造了精雕机、热弯机等3C智能专用设备行业的领先地位；并基于客户需求及公司实力，积极推动业务升级拓展。经过近十年的深耕经营，公司产品得到了越来越多行业和知名客户的认可和信赖。

超业精密主要生产锂电池生产中段设备，产品主要适用于数码类锂电池和动力类锂电池生产领域。作为目前行业内具有较高市场认可度的锂电池自动化生产设备专业提供商，依托其研发及技术优势，超业精密与目前国内市场领先的中、大型锂电池生产企业建立了稳定的业务合作关系，目前核心客户包括ATL、CATL、孚能科技、冠宇电池、卡耐新能源和维科电池等。根据GGII数据，超业精密核心客户在锂电池产品市场占有率均排名前列，这也体现出超业精密拥有较高的行业地位。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无变化

固定资产	报告期较去年期末增加 123.89%，主要原因是本期合并超业精密财务数据所致。
无形资产	报告期较去年期末增加 45.24%，主要是本期收购超业精密无形资产评估增值所致。
在建工程	无变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司依托自身实力，在佛山公控的大力支持下，借助国有企业平台优势，不断优化公司各项管理机制，大力推动生产经营，努力解决历史遗留问题。与此同时，适时进行产业延伸与拓展，实现国资平台产融互通，不断提升公司治理水平与盈利能力。公司核心竞争力主要体现在管理优势、研发与技术优势、人才优势、产业链整合优势四大方面。

1、管理优势

为进一步完善公司治理结构，优化管理流程，提高公司管理水平和运营效率。在佛山公控的支持下，公司结合实际发展规划和经营管理需要，对组织架构进行了调整和完善。公司管理团队拥有资深管理经验，对智能制造行业的发展趋势具有良好的专业判断能力。凭借管理层的经验和能力，公司可以有效地把握行业方向，抓住市场机会，取得优良经营业绩。

2、研发与技术优势

公司通过多年的技术研发，已经掌握多项产品核心关键技术，并能够自主设计产品的核心零部件和软件操作系统，通过“关键核心技术+零部件委外生产”的运营模式不断增强公司的竞争水平。控股子公司超业精密亦具有较强的研发生产能力，其技术团队由行业资深技术专家组成，在精密工程领域均具有扎实的知识积累和丰富的行业经验。上市公司将进一步加强研发平台、研发经验和人力资源等的交流共享，进一步增强上市公司在智能装备领域的研发实力，为下游客户提供更加丰富、高质量、智能化的产品和服务，不断提升公司的核心竞争力。

3、人才优势

大宇精雕的技术团队由行业资深技术专家组成，技术团队成员在智能制造领域均具有扎实的知识基础和丰富的行业经验。公司研发团队目前拥有研发人员近50人，研发人员大多为来自行业知名企业的资深工程师。研发团队深度掌握智能制造领域技术研发、方案设计、设备安装、操作培训、售后服务等技术，具备独立完成项目接触、客户沟通、设备安装调试等全过程的统筹能力。

超业精密共有研发人员100多人，超业精密技术团队由多名核心技术团队成员，及分别专注机械设计、电气软件设计、产品研发和电气硬件设计等研发领域的专业技术人员组成。技术团队深度掌握自动化工程系统开发中所需的工业机器人、数控、先进机器图像处理和识别技术、冷热、正负压工艺过程的控制技术和复杂数据库软件技术。大宇精雕和超业精密的专业人才为上市公司提升市场占有率及行业地位，并进一步拓展市场奠定坚实的基础。

4、产业链整合优势

大宇精雕所从事的主要业务为3C自动化设备及机器人自动化生产线业务，主要业务包括自动化专用设备、智能专用设备、机器人自动化生产线等，主要产品有3D玻璃热弯机、玻璃精雕机、金属高速攻牙钻孔机、高光机、高压水去毛刺机等专用设备，主要用于消费电子类产品制造过程中金属及非金属材料的精密加工及表面处理。公司目前的主要产品以定制化为主，注重满足客户的个性化需求，拥有为客户提供定制化解决方案的能力，在市场上具备较强的竞争优势。

超业精密拥有自动化工程系统的设计与制造、高精度模具、夹具的设计与制造、先进图像处理的系统集成、单轴及多轴运动系统的平台与机械手、冷热工艺的工程控制等先进的工程自动化技术。产品包括锂电池制造中段的冲片、叠片、焊接、包装、注液及锂电池后段设备中的除气终封等一系列核心制造设备，同时具备提供整套全自动化锂电池制造中段生产线的的能力，产品广泛应用于动力软包装电池、消费电子软包装电池、动力方壳电池等领域。超业精密所生产的锂电池生产自动化设备在产品质量及运行效率方面具有较强的竞争力，市场认可度高。

通过本次产业整合，公司将融合大宇精雕与超业精密的工程设计和设备研发能力，延伸专用设备制造业产业链。通过

整合两者的技术优势和规模效应，将进一步公司优化业务布局，增强上市公司盈利能力，提升上市公司抗风险能力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，面对国内外新冠肺炎疫情的冲击和宏观经济环境疲软的态势，公司一方面克难攻坚，尽力消除外界因素对公司经营产生的负面影响，从容应对各种风险挑战。另一方面继续坚持以“内生式发展”与“外延式并购”的发展战略，做优做强先进装备制造业。公司对内深化管理，完善了组织架构与信息化建设，子公司大宇精雕不断深耕细作，提升科技创新能力，业务转型升级；与此同时，公司对外收购了锂电设备供应商，提高公司核心竞争力，并拓宽收入来源，保持发展定力。

1、迎难而上，公司经营稳步向前

由于新冠疫情的爆发及海内外经济形势的变化，公司及下属子公司2020年上半年经营业绩均受到不同程度的影响。公司3C 装备业务受此影响，需求增速放缓。

针对新冠疫情，公司上下高度重视，积极科学抗疫，在公司领导的关心支持和全体员工的共同努力下，公司实现新冠肺炎“0”感染，并有序地开展生产经营工作。随着公司的全面复工复产，且在佛山市国资委、佛山公控的大力支持下，公司下属子公司通过提高大客户签单率、提高验收回款效率、拓宽产业链提升市场竞争力等方式，顺利扭转公司经营困局，突破发展瓶颈，使经营业绩明显好转。大宇精雕继续发展以精雕机、全自动盖板线等为代表的3C消费电子智能专用设备及其自动化生产线，在原有业务技术创新的基础上，积极对业务进行转型升级，开拓LCD挤压封口自动线、保护片自动组装机、FPC全自动生产线等覆盖消费电子、办公文具、生物医药、汽车等多行业的非标自动化设备。同时，公司通过约见客户高层领导商谈、制定切实可行还款方案、采用法律手段强制收款等方式，来解决历史大额应收货款问题。

2、成功收购锂电设备供应商，注入发展新动力

报告期内，公司收购超业精密88%股权工作取得阶段性进展，公司已向交易对方支付现金对价和完成发行股份购买资产对应股份上市工作，并办理了股权过户工商登记手续。在成为超业精密的主要股东后，完成了对超业精密章程备案的修改，并进行了新一届董事会改选。从2020年5月起，超业精密正式成为公司的控股子公司，并实现财务报表并表。

公司与超业精密同属于专用设备制造行业，此次收购完成后，公司提升了业务规模，拓宽了收入来源及构建新的盈利增长，为公司发展注入新动力。同时，公司充分利用自身的资本优势、丰富的管理经验及成熟的销售渠道，提高超业精密在锂电池自动化生产设备行业的竞争能力，加强核心技术研发，加大其业务拓展的力度，提升其核心竞争力，进而提升公司的盈利能力。

报告期内，公司实现营业收入221,730,585.13元，比上年102,666,142.27元上升115.97%；实现营业利润10,588,558.10元，比上年5,937,211.48元上升78.34%；实现利润总额9,690,369.35元，比上年8,011,113.11元上升20.96%；实现归属于上市公司股东的净利润2,722,897.94元，比上年5,087,485.82元下降46.48%。2020年上半年公司全面摊薄每股收益为0.0041元；每股净资产为1.7392元。

3、完成董监高换届选举，提高法律规范意识

报告期内，公司分别召开了董事会、监事会、职工大会及股东大会，审议通过了公司董事会及监事会换届选举、聘任高级管理人员等相关议案，选举产生了新一届的董事会、监事会及高级管理人员，并组成了新一届经营领导班子。

伴随着中国资本市场发展步入新的历史阶段，证监会将对资本市场规章制度进行全面清理完善，如2020年3月起实施的新《证券法》，2020年6月颁布的《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等一系列的法规文件，显著提升了证券违法违规的成本，完善了证券市场基础制度。公司为了应对新时代法律法规的变革，聘请了相关专业机构对新一届董监高进行法律法规的培训，提高其法律规范意识，加强上市公司规范运作。

4、加强内部管理规范，有效推进信息化建设

为适应公司规模扩张和组织架构调整，公司内部不断地将公司管理制度进行了梳理，规范管理流程。同时，公司着力推动信息化建设，通过企业OA系统对接，建成了统一的人力资源管理、行政差旅、物资采购、用章管理、信息披露审核、财务审核等审批流程，并实现了企业办公移动化，提高工作效率。

5、坚持以人为本，加强党员团队建设

为强化党建工作引领，激发支部党员活力，增强广大党员的光荣感、使命感，公司党支部组织了党员学习贯彻党的十九届四中全会精神，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，认真领会和把握新时代中国特色社会主义经济发展的特征和规律，抢抓发展机遇，充分发挥党支部战斗堡垒作用和党员先锋模范作用，全面提升了员工积极性，激发团队新活力，真正彰显上市企业的特点和优势。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	221,730,585.13	102,666,142.27	115.97%	主要是本期合并超业精密财务数据所致。
营业成本	162,405,513.83	84,126,286.61	93.05%	主要是本期合并超业精密财务数据所致。
销售费用	12,651,591.66	5,876,256.39	115.30%	主要是本期合并超业精密财务数据所致。
管理费用	23,081,654.31	13,118,203.61	75.95%	主要是本期支付中介费以及合并超业精密财务数据所致。
财务费用	14,906,724.27	10,456,312.01	42.56%	主要是本期贷款规模增加所致。
所得税费用	4,220,385.55	2,923,627.29	44.35%	主要是本期合并超业精密财务数据所致。
研发投入	13,259,547.61	6,113,727.84	116.88%	主要是本期合并超业精密财务数据所致。
经营活动产生的现金流量净额	70,501,356.99	-3,065,386.05	2,399.92%	主要是本期收到其他往来单位资金较多。
投资活动产生的现金流量净额	-211,128,760.98	-2,501,529.33	-8,339.99%	主要是本期支付收购超业精密股权款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	132,664,404.48	-41,900,260.04	416.62%	主要是本期借款规模增加以及到期需偿还的借款减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-7,962,071.04	-47,467,825.37	83.23%	主要是本期借款规模增加、收到其他往来单位资金较多所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

报告期内，因公司完成收购超业精密88%股权，从2020年5月起开始实现财务并表，拓宽收入来源，营业收入比上年同期增长115.97%。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
机器人自动化生产线	104,006,837.06	91,743,880.56	11.79%			
智能专用设备	929,203.55	614,112.15	33.91%	-99.09%	-99.27%	-98.30%
专用自动化设备	8,067,079.51	5,485,677.41	32.00%			
非标自动化	17,958,496.26	13,120,025.56	26.94%			
包装机	15,530,160.95	9,262,615.03	40.36%			
除气终封机	4,786,324.79	3,190,377.39	33.34%			
焊接机	4,442,241.00	2,176,072.05	51.01%			
注液机	29,482,243.18	17,990,400.91	38.98%			
组合设备	18,119,658.12	10,284,902.96	43.24%			
配件、模夹具及其他	18,408,340.71	8,537,449.81	53.62%			
小计	221,730,585.13	162,405,513.83	26.76%			

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,511,283.81	-36.23%	主要是本期联营企业亏损较多所致。	是
资产减值	4,873,142.36	50.29%	主要是本期收回应收账款较多导致冲减坏账准备所致。	是
营业外收入	15,846.66	0.16%		
营业外支出	914,035.41	9.43%		

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	89,588,111.54	2.84%	149,701,212.27	9.26%	-6.42%	无重大变化
应收账款	421,793,801.82	13.35%	390,769,367.76	24.17%	-10.82%	无重大变化
存货	1,098,643,972.05	34.78%	133,391,561.78	8.25%	26.53%	无重大变化
长期股权投资	306,981,958.31	9.72%	290,265,019.06	17.96%	-8.24%	无重大变化
固定资产	23,663,754.00	0.75%	11,205,206.31	0.69%	0.06%	无重大变化
在建工程	4,001,965.94	0.13%	3,562,204.43	0.22%	-0.09%	无重大变化
短期借款	550,775,000.00	17.44%	250,300,000.00	15.48%	1.96%	无重大变化
长期借款	12,267,676.82	0.39%	35,803,030.34	2.28%	-1.89%	无重大变化

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
应收票据	5,000,000.00	质押
无形资产	105,508,123.00	借款质押
长期股权投资	361,713,262.06	借款质押
合计	472,221,385.06	

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
774,399,980.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
东莞市超业精密设备有限公司	生产和销售工业专用设备、仪器、模具；设立研发机构，研究和开发工业专用设备、仪器、模具（涉	收购	774,399,980.00	88.00%	自有资金	不适用	长期	包装机、除气终封机、焊接机、注液机、组合设备、配件、模夹具及其他	已完成收购	79,000.00	22,892,382.13	否	2020年05月08日	公告编号：2020-062

	限涉 证及 涉及 国家 宏观 调控 行业 除 外； 涉及 行业 许可 管理 的， 按国 家有 关规 定办 理)													
合计	--	--	774, 399, 980. 00	--	--	--	--	--	--	79,0 00,0 00.0 0	22,89 2,382. 13	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	30,000,000	30,000,000	0
银行理财产品	自有资金	50,000,000	50,000,000	0
银行理财产品	自有资金	45,000,000	0	0
合计		125,000,000	80,000,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳大宇精雕科技有限公司	子公司	自动化数控设备及其耗材、	26,847,194	985,182,609.58	566,255,094.30	132,958,700.36	5,220,893.98	2,628,276.99

		自动化控制设备的 技术开发 及购销； 货物进出口、技术 进出口； 自动化数控设备的 生产加 工；软件 的技术开 发与购 销。						
东莞市超 业精密设 备有限公 司	子公司	生产和销 售工业专 用设备、 仪器、模 具；设立研 发机构，研 究和开发 工业专用 设备、仪 器、模具	28,696,000	1,436,384, 647.73	434,225,64 6.56	88,771,884 .77	25,408,8 36.07	22,892,382.1 3
环昱自动 化（深 圳）有限 公司	参股公司	硬脆材料 精密加工 设备及配 件、镀膜 设备及配 件的研发 及销售； 国内贸 易；货物 及技术进 出口；硬 脆材料精 密加工设 备、配 件、辅料 耗材、镀 膜设备及 配件、镀 膜耗材的	10,000,000	121,107,53 4.36	60,277,894 .30	32,659,480 .07	8,833,48 5.80	5,126,643.76

		生产。						
--	--	-----	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东莞市超业精密设备有限公司	收购	东莞市超业精密设备有限公司 2020 年 1-6 月共实现净利润 37,440,104.62 元，从 5 月份起纳入合并报表，对整体的业绩贡献净利润为 22,892,382.13 元。

主要控股参股公司情况说明

见“第四节 经营情况讨论与分析，一、概要”

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济周期波动风险

全球疫情持续扩散，国家宏观经济形势以及企业经营运行受到巨大影响，制造业自动化需求复苏不达预期，导致行业竞争加剧。公司属于装备制造行业，主营产品销售受宏观经济波动和下游行业周期性波动影响较大。

应对措施：公司将继续密切关注新冠疫情防控的进展情况并积极应对外部经济环境带来的压力，同时，公司内部将加快产品研发技术，拓宽产业链，提高市场占有率，布局更具行业价值的智能制造领域，提升公司竞争力。

2、应收账款回收的风险

2020年上半年期末应收款项金额较高，可能影响公司的资金周转和经营活动的现金流量，给公司的营运资金带来一定的压力。如果宏观经济形势、行业发展前景等因素发生不利变化，客户经营状况发生重大困难，可能存在应收款项无法收回而发生坏账的风险。

应对措施：公司继续跟进落实对逾期应收账款的催收催缴工作，加强对客户的信用评级工作，提高风险管控，降低坏账风险。

3、收购整合的风险

公司于2020年上半年度完成收购超业精密88%股权项目，借此实现了公司在锂电池自动化生产设备领域的拓展，但值得关注的是公司在本次重组后将面临团队管理、技术研发、销售渠道、客户资源、管理模式和企业文化等方面的整合风险。公司能否保持超业精密原有的竞争优势并充分发挥协同效应，是公司收购完成后将面临的经营管理风险。

应对措施：公司将结合公司的未来发展情况，进一步做好对超业精密整合工作，一方面计划在佛山市设立锂电池自动化设备生产线，综合利用各方资源实现协调发展。另一方面，完善超业精密内部管控制度建设，在保持管理团队、核心技术人员稳定性的基础上，进一步加强企业文化建设，建立健全人才培养、培训机制，营造人才成长与发展的良好企业氛围。

4、关联方资金占用风险

公司关联方松德实业尚占用公司资金1.39亿元，以目前松德实业及其一致行动人郭景松及张晓玲的资产负债情况，上述欠款存在无法按时偿还的风险。

应对措施：目前公司已经采取司法手段维护公司及投资者利益，并会继续与关联方保持密切沟通，督促其尽快偿还公司欠款。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020 年 06 月 11 日	东莞市超业精密设备有限公司会议室	其他	机构	中银证券、华美国际投资、金鹰基金、农银汇理、东方证券、广发证券、浙江雨融、汐泰投资、太平洋证券等	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn/) : 2020 年 6 月 11 日投资者关系活动记录表

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.08%	2020 年 01 月 03 日	2020 年 01 月 03 日	巨潮资讯网；公告编号：2020-003
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.08%	2020 年 03 月 19 日	2020 年 03 月 19 日	巨潮资讯网；公告编号：2020-032
2019 年年度股东大会	年度股东大会	49.08%	2020 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 20 日	巨潮资讯网；公告编号：2020-067
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	49.07%	2020 年 06 月 15 日	2020 年 06 月 15 日	巨潮资讯网；公告编号：2020-079

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	温坚文	业绩承诺及补偿安排	温坚文承诺，环昱自动化（深圳）有限公司（以下简称“深圳环	2018 年 04 月 25 日	2020 年 12 月 31 日	正在履行中

			<p>显") 在 2018 年度、2019 年度、2020 年度当期分别实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润不低于 2500 万元、2625 万元、2750 万元（以下简称"承诺净利润"）。在承诺年度内每一年度届满时，如深圳环显实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的当期期末累积实际净利润低于当期期末累积承诺净利润的，温坚文应按照如下公式计算的金额对智慧松德进行补偿：当期应补偿总金额 =（截至当期期末累积承诺净利润数 - 截至当期期末累积实际净利润数） ÷ 承诺</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			年度内各年度的承诺净利润总和×股权转让价款－累积已补偿金额。			
	郭景松、张晓玲、松德实业	业绩承诺及补偿安排	以人民币 6,000 万元净利润为基准，智慧松德在 2019-2021 年每年经审计净利润（以经审计的合并报表的数据为准）年增长率应不低于 5%，且 2021 年经审计的净利润不低于人民币 7,800 万元。如任一年度未实现业绩承诺，承诺方应以其当年度所分配的股东分红优先向佛山市公用事业控股有限公司进行补偿；如仍有不足，佛山市公用事业控股有限公司有权指定以现金的方式或转让智慧松德股份的方式（股份定价为当年	2018 年 11 月 05 日	2021 年 12 月 31 日	正常履行中

			度年报公告当日前 20 个交易日的均值) 要求承诺方补偿。			
	超源科技 (香港) 有限公司、厦门绍绪智能设备投资合伙企业 (有限合伙)、邓赤柱、厦门镒航投资合伙企业 (有限合伙)、宁德冠鸿投资有限公司、厦门镒源投资合伙企业 (有限合伙)、厦门昭元投资合伙企业 (有限合伙)、厦门慧邦天合股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	业绩承诺及补偿安排	在 2019 年度、2020 年度和 2021 年度超业精密可实现的净利润分别为: 2019 年度不低于 6,600 万元, 2020 年度不低于 7,900 万元, 2021 年度不低于 9,500 万元。由于本次交易未能于 2019 年 12 月 31 日前获得中国证监会并购重组委员会审核通过 (包括有条件通过及无条件通过) 的, 业绩承诺期顺延为 2019 年、2020 年、2021 年和 2022 年, 其中, 2022 年度承诺净利润不低于 10,700 万元。如在业	2019 年 12 月 05 日	2022 年 12 月 31 日	正常履行中

			<p>绩承诺期内未实现业绩承诺，同意按其各自出售超业精密的股权份额占本次交易目标资产的对应比例（即业绩承诺补偿方各自出售超业精密的股权份额除以其合计出售超业精密 88% 股权的所得数值）承担补偿责任。业绩承诺和补偿以当期考核、当期补偿的方式进行。在业绩承诺期内任一会计年度，如超业精密经审计后的当年净利润低于当年业绩承诺目标的，业绩承诺补偿方应对智慧松德进行业绩补偿并以其通过本次收购获得的智慧松德股份及/或现金进行补偿。当期补偿的计算公式为：</p>			
--	--	--	--	--	--	--

	超源科技 (香港)有限公司、邓赤柱	关于竞业禁止承诺	超源科技(香港)有限公司、邓赤柱承诺就存在的同业竞争情况向智慧松德提供真实、完整、有效的资料和信息,并同意根据甲方的要求予以完全清理。超源科技(香港)有限公司、邓赤柱保证其及其关联方(指通过持股权益、决策管理职权、投资关系、协议安排或者其他方式对东莞市超业精密设备有限公司的全体股东行为构成重大影响的主体)自本次交易交割日起4年内,除因任职或持股需要而从事或享有超业精密的业务或权益以外,不会直接或间接从事与超业精密及/或其子公司现有	2019年12月05日	2024年4月30日	正常履行中
--	----------------------	----------	---	-------------	------------	-------

			及未来从事的业务构成竞争或潜在竞争的业务，也不会直接或间接享有与超业精密及/或其子公司所从事的业务构成竞争或潜在竞争的其他企业的权益。			
	陈武;杜晋钧;何锋;雷波;雷万春;雷万友;李智亮;青岛金石灏纳投资有限公司;深圳市向日葵朝阳投资合伙企业(有限合伙);唐水花;卫伟平;肖代英;张太巍	股东一致行动承诺	保证截至目前未签署一致行动协议，将来亦不会签署一致行动协议。	2014年08月15日	无限期	正常履行中
资产重组时所作承诺	郭景松、张晓玲、松德实业	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"1. 截至本声明及承诺函出具之日，本人及本人控制的企业未从事与大字精雕及其控股子公司所从事的业务有直接利益冲突的竞争性经营活动，亦并未拥有从事与大字精	2014年12月17日	无限期	正常履行中

			<p>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。</p> <p>2. 本次非公开发行股份及支付现金购买资产事宜实施完毕后，除上市公司及其控股子公司（包括大宇精雕）外，本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事或发展与上市公司及其控股子公司（包括大宇精雕）经营范围相同或相类似的业务或项目，也不为本人或代表任何第三方成立、发展、投资、参与、协助任何企业与上市公司及其控股子公司（包括大宇精雕）进行直接或间接的竞争。</p> <p>"</p>			
--	--	--	--	--	--	--

	雷万春、肖代英	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>"1. 截至本声明及承诺函出具之日，除大宇精雕及其子公司外，本人及本人控制的其他企业未从事与上市公司及其控股子公司所从事的业务构成或可能构成直接利益冲突的竞争性经营活动。</p> <p>2. 本次非公开发行股份及支付现金购买资产事宜实施完毕后，本人及本人控制的企业与上市公司、大宇精雕及上市公司其它控股子公司不会构成直接或间接同业竞争关系。</p> <p>3. 在作为上市公司股东期间，以及本人在大宇精雕任职期间及从大宇精雕离职后 36 个月内，本人及本人控制的企业不直接</p>	2014 年 12 月 10 日	无限期	正常履行中
--	---------	-----------------------	---	------------------	-----	-------

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

			<p>人同意上市公司有权以公平合理的价格优先收购本人在该企业或其他关联公司中的全部股权或其他权益，或如上市公司决定不予收购的，本人同意在合理期限内清理、注销该等同类营业或将资产转给其他非关联方；本人不进行任何损害或可能损害上市公司利益的其他竞争行为。本人愿意承担因违反上述承诺给上市公司造成的全部经济损失。”</p>			
	<p>陈武;杜晋钧;何锋;雷波;雷万春;雷万友;李智亮;青岛金石灏纳投资有限公司;深圳市向日葵朝阳投资合伙企业(有限合伙);唐水花;卫伟平;</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>"1. 对于未来可能的关联交易，本人(或本公司、本企业，下同)将善意履行作为上市公司股东的义务，不利用本人的股东地位，就上市公司与本</p>	<p>2014年12月13日</p>	<p>无限期</p>	<p>正常履行中</p>

	<p>肖代英;张太巍</p>		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>			
--	----------------	--	--	--	--	--

			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。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	郭景松、张晓玲	其他承诺	若中山市住房公积金管理中心或有权部门要求公司为员工补缴以前年度住房公积金或因未为员工缴纳住房公积金而需要承担任何罚款或损失，本人将代替公司缴纳、承担。	2010年11月19日	无限期	正常履行中
	郭景松、张晓玲	其他承诺	如果发生由于广东省有关文件和国家的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	2010年11月19日	无限期	正常履行中

			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。			
	郭景松、张晓玲、松德实业	其他承诺	如果上市公司与广东仕诚塑料机械有限公司及/或张春华之间就举报及律师函指称事项发生诉讼且最终败诉，并因此需要支付任何侵权赔偿金及案件相关费用的，本公司（本人）将代为承担全部经济赔偿责任及承担相关费用。	2010 年 11 月 19 日	无限期	正常履行中
	郭景松、张晓玲	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	截至本承诺函出具之日，本人及本人所控制的企业并未以任何方式直接或间接从事与上市公司相竞争的业务，并未拥有从事	2010 年 11 月 19 日	无限期	正常履行中

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司就中山市松德实业发展有限公司、中山松德印刷机械有限公司、郭景松、张晓玲未按时向公司支付股权转让款、应收账款事项，向佛山市中级人民法院提起诉讼。该案件号为（2020）粤06民初13号。	20,924.12	否	2020年6月10日，本案已开庭审理，截至目前，法院尚未判决。	由于本案尚未判决，对公司本期或期后利润的影响存在不确定性，最终需以判决结果为准。	不适用	2020年01月17日	巨潮资讯网，公告编号：2020-006

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司与四川奇发实业有限责任公司、何芹关于合同纠纷事项提起诉讼。案号为（2020）粤民申7881号。	1,000	否	已立案，尚未开庭	由于本案尚未判决，对公司本期或期后利润的影响存在不确定性，最终需以判决结果为准。	不适用		
大宇精雕与东莞泰禾光学科技有限公司、杨应军关于合同纠纷事项提起诉讼。案号为（2020）粤	142.61	否	已立案，尚未开庭	由于本案尚未判决，对公司本期或期后利润的影响存在不确定性，最终需以判决结果为准。	不适用		

0307 民初 17998。							
公司与丹阳市红光彩印有限公司关于合同纠纷被起诉。案号为（2018）苏 1181 民初 10596 号。	50	否	我认为一审判决认定事实错误，适用法律错误，判决结果不公，已提出上诉。	一审判决我司赔偿丹阳市红光彩印 50 万元。	不适用		
大字精雕与广东香山衡器集团股份有限公司关于合同纠纷被起诉。案号为（2020）粤 0307 民初 1005。	1,412.3	否	一审开庭审理，尚未判决	由于本案尚未判决，对公司本期或期后利润的影响存在不确定性，最终需以判决结果为准。	不适用		

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
郭景松、张金群、齐文晗、胡卫华	高级管理人员	根据《上市公司现场检查办法》（证监会公告〔2010〕12 号）等规定，广东证监局对公司进行现场检查，发现公司存在以下问题：（1）未及时审议并披露关联交易。（2）未披露向并购重组	其他	根据《上市公司信息披露管理办法》第五十八条、第五十九条以及《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》第七条、第十五条的规定，广东证监局决定对郭景松、张金群、	2020 年 04 月 13 日	巨潮资讯网，公告编号：2020-043

		交易对手方支付大额保证金事项。(3)内幕信息知情人档案登记管理不规范。(4)商誉减值测试过程及披露不规范。		齐文晗、胡卫华采取出具警示函的行政监管措施。		
雷万春	高级管理人员	2019年2月28日,智慧松德披露2018年度业绩快报公告前十日内,即2019年2月25日,雷万春以集中竞价方式减持公司股份100,000股。上述行为违反了《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》(证监公司字〔2007〕56号)第十三条和《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》(证监会公告〔2017〕9号)第七条的相关规定。	其他	根据《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》第十四条的规定,广东证监局决定对雷万春采取出具警示函的行政监管措施。	2020年04月13日	巨潮资讯网,公告编号:2020-043
松德智慧装备股份有限公司、王贵银、陈武、陈刚、胡炳明	高级管理人员	2020年1月21日,智慧松德发布业绩预告,预计2019年度归属于上市公司股东的	其他	王贵银作为智慧松德董事长,陈武作为公司总经理,陈刚作为公司财务总监,胡	2020年04月27日	巨潮资讯网,公告编号:2020-050

		<p>净利润（以下简称净利润）为 2200 万元至 2700 万元。1 月 24 日，智慧松德发布业绩预告修正公告，预计全年净利润修正为 1200 万元至 1700 万元。2 月 28 日，智慧松德发布 2019 年业绩快报，披露全年净利润为 1724.89 万元。4 月 27 日，智慧松德发布 2019 年度业绩预告及业绩快报修正公告，披露全年净利润修正为-1.48 亿元。公司披露的 2019 年度净利润经修正后由盈转亏，此前披露的业绩预告和业绩快报相关信息披露不准确，修正公告信息披露不及时，违反了《上市公司信息披露管理办法》第二条、第二十五条的相关规定。</p>		<p>炳明作为公司董事会秘书，未按照《上市公司信息披露管理办法》第三条的规定履行勤勉尽责义务，对公司上述违规行为负有主要责任。根据《上市公司信息披露管理办法》第五十九条的规定，广东证监局决定对你们采取出具警示函的行政监管措施。</p>		
--	--	--	--	---	--	--

整改情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司收到上述行政监管措施决定书后，高度重视，并按照规定于30天内披露了《关于中国证券监督管理委员会广东监

管局对公司采取责令改正措施决定的整改报告》（公告编号：2020-064），明确内部问责情况。同时公司将加强董事、监事、高级管理人员及相关人员对《上市公司信息披露管理办法》《上市公司重大资产重组管理办法》等相关法律、法规的学习和领会，进一步规范公司运作水平，不断提高信息披露质量，杜绝此类事件的再次发生，维护公司及全体股东利益。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 关于公司拟发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易概述

1) 公司于2019年6月4日召开第四届董事会第二十六次会议、于2019年9月27日召开第四届董事会第三十次会议、于2019年12月5日召开第四次临时股东大会审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金符合相关法律法规规定的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》等与本次交易相关的议案。在本次交易中，公司拟以发行股份及支付现金的方式向超源科技（香港）有限公司、厦门绍绪智能设备投资合伙企业（有限合伙）等8名主体购买其合计持有

东莞市超业精密设备有限公司88%股权。

2) 公司拟向包括佛山市公用事业控股有限公司或其关联企业在内的合计不超过5名符合条件的特定对象非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过40,000万元，且拟发行的股份数量不超过本次发行前总股本的30%，亦不超过本次交易中以发行股份方式购买资产交易价格的100%。

公司已于2020年4月2日收到中国证监会出具的《关于核准松德智慧装备股份有限公司向超源科技（香港）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2020）551号），项目第一部分非公开发行股份登记已办结，并已于2020年6月12日完成上市。

(2) 关于关联方非经营性资金占用情况概述

公司关联方松德实业尚余人民币139,000,000元股权转让价款和松德印机人民币69,200,042.81元应付款未向公司支付，金额合计为人民币208,200,042.81元，其中人民币139,000,000元股权转让价款于2019年6月30日到期，人民币69,200,042.81元应收款于2020年6月30日到期。截至报告期末，关联方非经营性资金占用金额为人民币139,000,000元。具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的《关于关联方非经营性资金占用的公告》（公告编号：2019-084）、《关于收到法院受理通知书的公告》（公告编号：2020-006）等公告。

(3) 关于公司接受关联方财务资助暨关联交易情况概述

为支付收购超业精密88%股权对应的部分现金对价，公司向公司控股股东佛山公控申请贷款不超过20,000万元，借款期限以佛山公控放款日后不超过6个月或募集配套资金到账后10个工作日两者孰短为限，借款年利率为5.0025%。待超业精密88%股权完成过户等工商变更后公司将其质押给佛山公控；公司全资子公司深圳大宇精雕科技有限公司为上述借款提供全额连带责任保证担保。具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网的《关于公司接受关联方财务资助暨关联交易的公告》（公告编号：2020-037）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于签署松德智慧装备股份有限公司与东莞市超业精密设备有限公司全体股东之发行股份及支付现金购买资产之补充协议的公告	2020年01月21日	巨潮资讯网，公告编号：2020-011
关于中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项的停牌公告	2020年02月25日	巨潮资讯网，公告编号：2020-022
关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会上市公司并购重组审核委员会审核有条件通过暨公司股票复牌的公告	2020年02月26日	巨潮资讯网，公告编号：2020-023
关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会核准批文的公告	2020年04月02日	巨潮资讯网，公告编号：2020-034
关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产过户完成的公告	2020年05月08日	巨潮资讯网，公告编号：2020-062
关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易相关方承诺事项的公告	2020年06月10日	巨潮资讯网，公告编号：2020-078

关于关联方非经营性资金占用的公告	2020 年 01 月 17 日	巨潮资讯网，公告编号：2020-006
关于公司接受关联方财务资助暨关联交易的公告	2020 年 04 月 02 日	巨潮资讯网，公告编号：2020-037

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
松德智慧	超源科技	东莞市超	2020 年 01	32,375.86	88,000	万隆（上	2019 年 07	标的资产	77,440	是	公司拟向	项目已于	2020 年 01	巨潮资讯

装备 股份 有限 公司	(香 港) 有 限 公 司、 厦 门 绍 绪 智 能 设 备 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)、 邓 赤 柱、 厦 门 镒 航 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)、 宁 德 冠 鸿 投 资 有 限 公 司、 厦 门 镒 源 投 资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)、 厦 门 昭 元 投 资 合	业精 密设 备有 限公 司	月 21 日			海) 评 估 资 产 有 限 公 司	月 31 日	100% 股 权 的 评 估 基 准 日 为 2019 年 7 月 31 日, 超 业 精 密 100% 股 权 的 评 估 值 为 88,00 0.00 万 元。 经 交 易 各 方 协 商 一 致, 超 业 精 密 88% 股 权 的 交 易 价 格 为 77,44 0.00 万 元。			包 括 佛 山 市 电 子 政 务 科 技 有 限 公 司 在 内 的 合 计 不 超 过 5 名 符 合 中 国 证 监 会 条 件 的 特 定 投 资 者 非 公 开 发 行 股 份 募 集 配 套 资 金, 募 集 配 套 资 金 总 额 不 超 过 40,00 0.00 万 元, 且 拟 发 行 的 股 份 数 量 不 超 过 本 次	2020 年 4 月 2 日 收 到 中 国 证 监 会 出 具 的 《关 于 核 准 松 德 智 慧 装 备 股 份 有 限 公 司 向 超 源 科 技 (香 港) 有 限 公 司 等 发 行 股 份 购 买 资 产 并 募 集 配 套 资 金 的 批 复》 (证 监 许 可 (2020) 551 号), 目 前, 项 目 非 公	月 21 日	网: 公 告 编 号: 2020- 011
----------------------	--	---------------------------	-----------	--	--	--	-----------	--	--	--	---	--	-----------	---

<p>伙企业 （有 限合 伙） 、厦 门慧 邦天 合股 权投 资基 金合 伙企 业 （有 限合 伙）</p>											<p>发行 前总 股本 的 20% ，亦 不超 过本 次交 易中 以发 行股 份方 式购 买资 产交 易价 格的 100% 。其 中， 佛山 市电 子政 务科 技有 限公 司拟 认购 金额 不超 过人 民币 13,00 0万 元 （含 13,00 0万 元） ，但 不低 于募 集配</p>	<p>开发 行股 份登 记已 办 结， 并已 于 2020 年 6 月 12 日完 成上 市。目 前， 公司 已于 2020 年 7 月 19 日签 署 《募 集资 金专 户存 储三 方监 管合 作协 议》 ，股 份登 记上 市工 作正 按要 求推 进 中。</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	---	--	--

											套资 金总 额的 10% 。			
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------------------	--	--	--

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 半年度精准扶贫概要

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、董事、监事、高管变更事项

公司董事会于2020年1月17日收到公司董事长郭景松先生、董事张晓玲女士提交的书面辞职报告。郭景松先生因个人原因决定辞去公司董事长、董事、总经理、战略委员会主任委员及下属控股、参股公司的相关职务，同时不再担任公司法定代表人。张晓玲女士因个人原因决定辞去公司董事、战略委员会委员职务。

公司于2020年1月21日召开第四届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于聘任陈武先生为公司总经理的议案》，同意聘任陈武先生为公司总经理；于2020年4月2日召开第四届董事会第四十次会议，审议通过了《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》，同意选举王贵银先生为公司第四届董事会董事长、法定代表人。同时，王贵银先生不再担任公司第四届董事会副董事长职务。

公司董事会于2020年4月2日收到公司常务副总经理胡卫华先生提交的书面辞职报告。胡卫华先生因个人原因决定辞去公司常务副总经理及全资子公司深圳大宇精雕科技有限公司常务副总经理职务，仍继续担任公司及大宇精雕总监职务。

由于公司第四届董事会、监事会任期已于2019年9月6日届满，并于2019年9月5日披露《关于董事会、监事会延期换届的提示性公告》申请延期。2020年，公司分别于5月29日召开了第四届董事会第四十三次会议、第四届监事会第二十六次会议；6月12日召开了职工大会；6月15日召开了2020年第三次临时股东大会，审议通过了董事会及监事会换届选举等相关议案，具体选举情况如下：

(1) 第五届董事会成员

非独立董事：王贵银、陈刚、游龙、陈亮、钮旭春、张雯

独立董事：曹丽梅、葛磊、殷占武

(2) 第五届监事会成员

非职工代表监事：黄奕扬、余小兰

职工代表监事：赵洪涛

因公司第四届董事会成员任期届满，贺志磐先生、朱智伟先生、李进一先生、刘桂良女士不再担任公司董事。具体内容详见公司刊登于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

2、关于2019年度利润分配事项

公司于2020年5月20日召开2019年年度股东大会，审议通过了《关于2019年度利润分配预案的议案》。经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2019年度实现归属于母公司股东净利润为-148,398,247.17元，加上年初未分配利润-586,345,037.03元，截至2019年12月31日，公司可供投资者分配的利润为-734,629,812.08元。公司决定2019年度不进行利润分配，不进行资本公积金转增股。具体内容详见公司刊登于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

3、关于重大资产重组事项

公司于2019年6月4日召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金符合相关法律法规规定的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》等与本次交易相关的议案。本次重大资产重组的标的公司为东莞市超业精密设备有限公司。公司拟以发行股份及支付现金的方式购买超源科技、邓赤柱、绍绪投资、镒航投资、冠鸿投资、镒源投资、昭元投资和慧邦天合合计持有的超业精密88%股权，同时募集配套资金。

截至本公告日，该项目已于2020年4月2日收到中国证监会出具的《关于核准松德智装备股份有限公司向超源科技（香港）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2020）551号），目前，项目非公开发行股份登记已办结，并已于2020年6月12日完成上市。并已于2020年7月19日签署《募集资金专户存储三方监管合作协议》，

股份登记上市工作正按要求推进中。本次重大资产重组后续的工作仍在积极推进中，具体内容详见公司刊登于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

4、关于股东股份减持情况

2020年4月8日，公司披露了《关于持股5%以上股东及其一致行动人股份减持比例达到1%的公告》（公告编号：2020-041），公司持股5%以上股东雷万春先生及其一致行动人肖代英女士于2020年3月11日至2020年4月7日通过深圳证券交易所二级市场以集中竞价交易的方式减持智慧松德股份合计5,855,620股，达到公司总股本的1%。具体内容详见公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

2020年05月07日，公司披露了《关于董事减持股份的预披露公告》（公告编号：2020-061），董事贺志磐先生计划自公告日起15个交易日后的6个月内以集中竞价或大宗交易等深圳证券交易所认可的其他合法方式减持公司股份合计不超过451,250股，占公司总股本的0.08%。

2020年06月22日，公司披露了《关于持股5%以上股东减持预披露公告》（公告编号：2020-084），公司持股5%以上股东雷万春先生持有公司股份49,413,100股，占本公司总股本比例为7.38%，雷万春先生计划自公告日起15个交易日后的6个月内以集中竞价或大宗交易等深圳证券交易所认可的其他合法方式减持公司股份合计不超过16,056,000股，减持比例合计不超过公司目前总股本比例的2.40%。

2020年05月11日，公司披露了《关于持股5%以上股东减持计划减持时间过半的公告》（公告编号：2020-063），关于公司持股5%以上股东松德实业，收到平安证券股份有限公司出具的《平安证券股份有限公司股票质押式回购交易违约处置通知书》，拟自被动减持计划披露之日起15个交易日后的6个月内，通过集中竞价交易、大宗交易等方式处置松德实业持有的公司股份不超过20,000,000股（占公司总股本的3.41%）。截至公告日，其减持计划的减持时间已经过半。但因其持有的股份现已全部被轮候冻结，目前不能进行减持相关操作，因此在减持计划期间，未通过任何方式减持其所持有的智慧松德股份，松德实业持股情况未发生变化。

5、关于持股5%以上大股东所持公司股份被司法冻结的情况

公司持股5%以上大股东郭景松先生、张晓玲女士及松德实业所持公司的股份被司法冻结、解冻及轮候冻结。截至本公告日，郭景松先生、张晓玲女士及松德实业累积被冻结的股数为130,962,279股，占其持股比例100.00%，占公司总股本19.57%（截至本公告日，公司总股本为669,151,928股）。具体内容详见公司刊登在中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

6、重大合同进展事项

公司于2020年3月17日披露了《日常经营重大合同进展公告》（公告编号：2020-031），就星星精密货款偿还事宜做出约定。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、关于控股子公司完成工商变更登记事项

公司已按照与中山中盈产业投资有限公司（以下简称“中山中盈”）签署的《关于设立中山松德投资管理有限公司之投资协议》相关约定，向中山中盈支付了股权转让款用于回购其持有的中山松德科技投资有限公司（以下简称“松德科技”）29.8665%股权。2020年3月31日，松德科技已完成股权变更事项的工商变更登记手续，并取得了中山市市场监督管理局颁发的《营业执照》。本次工商变更后，中山中盈不再持有松德科技股权，公司持有松德科技100%股权。

2、关于全资子公司银行账户部分资金被冻结及解除冻结情况

2020年1月22日，公司披露了《关于全资子公司银行账户部分资金解除冻结的公告》（公告编号：2020-012），通过沟通协商，大宇精雕此前被冻结的一般户和基本户被冻结资金已解除冻结，并恢复正常使用；专项户是大宇精雕因特定用途开立而处于正常受限状态。本次大宇精雕银行账户部分资金被冻结期间，大宇精雕的日常经营管理未受到重大影响。

3、关于全资子公司出让参股公司部分股权的情况

2020年04月21日，公司披露了《关于出让参股公司部分股权的公告》（公告编号：2020-047），经公司第四届董事会第四十一次会议审议通过，公司全资子公司中山松德科技投资有限公司于2020年4月20日与苏州春兴精工股份有限公司签

订《股权转让议》，松德科技将其持有的仙游得润投资有限公司15,000万元投资额所对应的股权转让给春兴精工。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司重大资产重组管理办法》及《公司章程》的有关规定，本次交易不构成关联交易，也不构成公司重大资产重组。

4、关于全资子公司变更法定代表人的情况

2020年5月1日，公司全资子公司昆山中立德智能科技有限公司法定代表人变更为杨楚君，并完成了相关工商变更登记手续。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	133,039,816	22.70%	82,971,425			-26,782,759	56,188,666	189,228,482	28.28%
3、其他内资持股	133,039,816	22.70%	58,928,568			-26,782,759	32,145,809	165,185,625	24.69%
其中：境内法人持股			50,914,283				50,914,283	50,914,283	7.61%
境内自然人持股	133,039,816	22.70%	8,014,285			-26,782,759	-18,768,474	114,271,342	17.08%
4、外资持股			24,042,857				24,042,857	24,042,857	3.59%
其中：境外法人持股			24,042,857				24,042,857	24,042,857	3.59%
二、无限售条件股份	453,140,687	77.30%				26,782,759	26,782,759	479,923,446	71.72%
1、人民币普通股	453,140,687	77.30%				26,782,759	26,782,759	479,923,446	71.72%
三、股份总数	586,180,503	100.00%	82,971,425				82,971,425	669,151,928	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

公司于2020年4月2日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准松德智慧装备股份有限公司向超源科技（香港）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2020〕551号）。截至本报告日，本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之标的资产超业精密88%股权的过户手续及相关工商变更备案登记已完成。项目非公开发行股份登记已办结，并已于2020年6月12日完成上市。本次发行不涉及向公司董事、监事及高级管理人员发行股份的情况，本次发行不会导致上市公司董事、监事和高级管理人员持股数量发生变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）于2020年3月31日下发了《关于核准松德智慧装备股份有限公司向超源科技（香港）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2020〕551号），具体内容详见公司于2020年4月2日刊登在中国证监会指定的信息披露网站的《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会核准批文的公告》（公告编号：2020-034）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2020年6月12日，中证登深圳分公司已完成公司的非公开发行新股登记手续，超源科技（香港）有限公司等股东将正式列入公司的股东名册，变动情况如下：

序号	股东名称	2020年6月12日发行登记前持股情况		2020年6月12日发行登记后持股情况	
		持股数量（股）	持股比例（%）	持股数量（股）	持股比例（%）
1	超源科技	0	0	24,042,857	3.5930%
2	邓赤柱	0	0	8,014,285	1.1977%
3	绍绪投资	0	0	19,083,428	2.8519%
4	镒航投资	0	0	8,674,285	1.2963%
5	慧邦天合	0	0	2,168,571	0.32%
6	昭元投资	0	0	6,505,714	0.97%
7	镒源投资	0	0	6,939,428	1.04%
8	冠鸿投资	0	0	7,542,857	1.13%
	小计			82,971,425	12.40%

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
郭景松	62,197,685		7,734,468	69,932,153	高管锁定	在任期内每年

						可解锁其持有公司股份总数的 25%，直至锁定期截止。
张晓玲	22,638,375		6,735,938	29,374,313	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数的 25%，直至锁定期截止。
张纯光	2,306,812			2,306,812	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数的 25%，直至锁定期截止。
郭晓春	2,365,800	587,775		1,778,025	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数的 25%，直至锁定期截止。
贺志磐	1,592,550		14,000	1,606,550	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数的 25%，直至锁定期截止。
贺平	548,055			548,055	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数的 25%，直至锁定期截止。
贺莉	346,275			346,275	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数的 25%，直至锁定期截止。
陈武			248,923	248,923	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数的 25%，直至锁定期截止。
郭玉琼	85,837			85,837	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数

						的 25%，直至锁定期截止。
郭晓东	40,152	10,038		30,114	高管锁定	在任期内每年可解锁其持有公司股份总数的 25%，直至锁定期截止。
雷万春	40,374,450	40,374,450			高管锁定	已解除限售。
唐显仕	543,825	543,825			高管锁定	已解除限售。
超源科技（香港）有限公司			24,042,857	24,042,857	首发后限售股	2023 年 4 月 30 日
涌镒（厦门）资产管理有限公司—厦门绍绪智能设备投资合伙企业（有限合伙）			19,083,428	19,083,428	首发后限售股	2023 年 4 月 30 日
涌镒（厦门）资产管理有限公司—厦门镒航投资合伙企业（有限合伙）			8,674,285	8,674,285	首发后限售股	2023 年 4 月 30 日
邓赤柱			8,014,285	8,014,285	首发后限售股	2023 年 4 月 30 日
宁德冠鸿投资有限公司			7,542,857	7,542,857	首发后限售股	2023 年 4 月 30 日
厦门镒田投资管理有限公司—厦门镒源投资合伙企业（有限合伙）			6,939,428	6,939,428	首发后限售股	2023 年 4 月 30 日
厦门镒田投资管理有限公司—厦门昭元投资合伙企业（有限合伙）			6,505,714	6,505,714	首发后限售股	2023 年 4 月 30 日
厦门慧邦天合股权投资基金合伙企业（有限合伙）			2,168,571	2,168,571	首发后限售股	2023 年 4 月 30 日

合计	133,039,816	41,516,088	97,704,754	189,228,482	--	--
----	-------------	------------	------------	-------------	----	----

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价格 (或利 率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期	披露索引	披露日期
股票类								
智慧松德 (SZ.3001 73)	2020 年 06 月 02 日	5.60	82,971,425	2020 年 06 月 12 日	82,971,425		巨潮资讯 网	2020 年 06 月 10 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

公司于2019年6月4日召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金符合相关法律法规规定的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》、《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》等与本次交易相关的议案。本次重大资产重组的标的公司为东莞市超业精密设备有限公司。公司拟以发行股份及支付现金的方式购买超源科技、邓赤柱、绍绪投资、镒航投资、冠鸿投资、镒源投资、昭元投资和慧邦天合合计持有的超业精密88%股权，同时募集配套资金。截至目前，该项目已于2020年4月2日收到中国证监会出具的《关于核准松德智慧装备股份有限公司向超源科技（香港）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2020）551号），项目非公开发行股份登记已办结，并已于2020年6月12日完成上市。具体内容详见公司刊登于中国证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的相关公告。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,566	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
佛山市公用事业控股有限公司	国有法人	23.02%	154,029,247			154,029,247		

郭景松	境内自然人	10.45%	69,93		69,93		质押	69,355,000
			2,153		2,153		冻结	69,932,153
雷万春	境内自然人	7.38%	49,41 3,100	- 4,419, 500		49,41 3,100		
中山市松德实业 发展有限公司	境内非国有法 人	4.73%	31,65			31,65	质押	31,600,000
			5,813			5,813	冻结	31,655,813
张晓玲	境内自然人	4.39%	29,37		29,37		质押	29,334,800
			4,313		4,313		冻结	29,374,313
超源科技（香 港）有限公司	境外法人	3.59%	24,04 2,857	24,04 2,857	24,04 2,857			
涌镒（厦门）资 产管理有限公司 —厦门绍绪智能 设备投资合伙企 业（有限合伙）	其他	2.85%	19,08 3,428	19,08 3,428	19,08 3,428			
广发证券股份有 限公司	境内非国有法 人	1.37%	9,177, 231	9,177, 231		9,177, 231		
涌镒（厦门）资 产管理有限公司 —厦门镒航投资 合伙企业（有限 合伙）	其他	1.30%	8,674, 285	8,674, 285	8,674, 285			
邓赤柱	境内自然人	1.20%	8,014, 285	8,014, 285	8,014, 285			
厦门镒田投资管 理有限公司—厦 门镒源投资合伙 企业（有限合 伙）	其他	1.04%	6,939, 428	6,939, 428	6,939, 428			
厦门镒田投资管 理有限公司—厦 门昭元投资合伙 企业（有限合 伙）	其他	0.97%	6,505, 714	6,505, 714	6,505, 714			
厦门慧邦天合股 权投资基金合伙 企业（有限合 伙）	境内非国有法 人	0.32%	2,168, 571	2,168, 571	2,168, 571			
战略投资者或一般法人因配售新		无						

股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
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%的股权；涌镒（厦门）资产管理有限公司—厦门绍绪智能设备投资合伙企业（有限合伙）、涌镒（厦门）资产管理有限公司—厦门镒航投资合伙企业（有限合伙）、厦门镒田投资管理有限公司—厦门镒源投资合伙企业（有限合伙）、厦门镒田投资管理有限公司—厦门昭元投资合伙企业（有限合伙）、厦门慧邦天合股权投资基金合伙企业（有限合伙）为一致行动人关系。除上述情况外，未知其他上述股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
佛山市公用事业控股有限公司	154,029,247	人民币普通股	154,029,247
雷万春	49,413,100	人民币普通股	49,413,100
中山市松德实业发展有限公司	31,655,813	人民币普通股	31,655,813
广发证券股份有限公司	9,177,231	人民币普通股	9,177,231
中信建投证券股份有限公司	5,040,500	人民币普通股	5,040,500
曾毅刚	5,008,200	人民币普通股	5,008,200
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	4,363,400	人民币普通股	4,363,400
张建忠	3,967,900	人民币普通股	3,967,900
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德启明混合型证券投资基金	3,093,050	人民币普通股	3,093,050
张太巍	2,950,000	人民币普通股	2,950,000
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%的股权。除上述情况外，未知其他上述股东间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持 股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
王贵银	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈刚	董事； 副经理、财 务负责 人	现任	0	0	0	0	0	0	0
游龙	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈亮	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
钮旭春	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张雯	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
曹丽梅	独立董 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
葛磊	独立董 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
殷占武	独立董 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄奕扬	监事会 主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
余小兰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵洪涛	职工监 事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈武	总经理	现任	522,897	0	191,000	331,897	0	0	0
胡炳明	副总经 理、董 事会秘 书	现任	0	0	0	0	0	0	0
王洪文	副总经	现任	0	0	0	0	0	0	0

	理								
梁江湧	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
莫伟红	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
郭景松	董事长、总经理	离任	69,932,153	0	0	69,932,153	0	0	0
张晓玲	董事	离任	29,374,313	0	0	29,374,313	0	0	0
贺志磐	董事	离任	1,805,000	0	198,450	1,606,550	0	0	0
李进一	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
刘桂良	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
刘耀远	职工监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
朱智伟	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
胡卫华	常务副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	101,634,363	0	389,450	101,244,913	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王贵银	董事长	被选举	2020年04月02日	
陈刚	董事	被选举	2020年06月15日	
游龙	董事	被选举	2020年06月15日	
陈亮	董事	被选举	2020年06月15日	
张雯	董事	被选举	2020年06月15日	

曹丽梅	独立董事	被选举	2020年06月15日	
葛磊	独立董事	被选举	2020年06月15日	
殷占武	独立董事	被选举	2020年06月15日	
赵洪涛	职工监事	被选举	2020年06月12日	
陈武	总经理	聘任	2020年01月21日	
王洪文	副总经理	聘任	2020年06月22日	
梁江湧	副总经理	聘任	2020年06月22日	
莫伟红	副总经理	聘任	2020年06月22日	
郭景松	董事长、总经理	离任	2020年01月17日	个人原因
张晓玲	董事	离任	2020年01月17日	个人原因
贺志磐	董事	任期满离任	2020年06月15日	
李进一	独立董事	任期满离任	2020年06月15日	
刘桂良	独立董事	任期满离任	2020年06月15日	
刘耀远	职工监事	任期满离任	2020年06月15日	
朱智伟	独立董事	任期满离任	2020年06月15日	
胡卫华	常务副总经理	解聘	2020年04月02日	个人原因

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 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：元

1、合并资产负债表

编制单位：福能东方装备科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	89,588,111.54	114,612,263.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	126,762,652.65	
衍生金融资产		
应收票据		143,753,544.36
应收账款	421,793,801.82	509,739,439.54
应收款项融资	151,403,515.26	
预付款项	91,373,185.36	18,267,783.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	29,856,035.04	16,940,139.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,098,643,972.05	123,953,786.61

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	107,268,095.66	8,124,511.30
流动资产合计	2,116,689,369.38	935,391,468.26
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	13,891,278.81	
长期股权投资	306,981,958.31	311,216,077.07
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	23,663,754.00	10,569,419.87
在建工程	4,001,965.94	3,717,164.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	156,111,591.92	107,484,745.00
开发支出		
商誉	507,221,896.63	94,795,189.33
长期待摊费用	9,901,911.05	3,582,686.90
递延所得税资产	19,970,622.18	15,757,983.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,041,744,978.84	547,123,266.97
资产总计	3,158,434,348.22	1,482,514,735.23
流动负债：		
短期借款	550,775,000.00	341,247,828.73
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	31,109,874.44	6,537,887.47

应付账款	366,352,102.82	219,420,767.67
预收款项		10,899,104.20
合同负债	765,405,815.02	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,948,560.64	5,191,771.36
应交税费	30,734,722.25	22,431,256.99
其他应付款	101,017,051.71	36,651,741.96
其中：应付利息	1,287,567.08	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,535,353.52	47,182,372.65
其他流动负债		
流动负债合计	1,881,878,480.40	689,562,731.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	12,267,676.82	54,535,353.58
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		342,300.00
预计负债		
递延收益	39,490,784.71	40,113,685.21
递延所得税负债	8,903,204.63	1,536,419.28
其他非流动负债		
非流动负债合计	60,661,666.16	96,527,758.07
负债合计	1,942,540,146.56	786,090,489.10
所有者权益：		

股本	669,151,928.00	586,180,503.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,208,644,448.68	826,975,893.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,897,661.53	17,897,661.53
一般风险准备		
未分配利润	-731,906,914.14	-734,629,812.08
归属于母公司所有者权益合计	1,163,787,124.07	696,424,246.13
少数股东权益	52,107,077.59	
所有者权益合计	1,215,894,201.66	696,424,246.13
负债和所有者权益总计	3,158,434,348.22	1,482,514,735.23

法定代表人：王贵银

主管会计工作负责人：陈刚

会计机构负责人：张雯

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,500,372.76	35,539,937.85
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	144,000.00	144,000.00
应收款项融资		
预付款项	2,125.00	442,125.00
其他应收款	112,278,360.36	112,309,428.69
其中：应收利息		
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00
存货	1,920,396.80	1,920,396.80
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,620,707.41	1,163,524.42
流动资产合计	118,465,962.33	151,519,412.76
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,802,499,516.69	1,026,480,659.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,116,143.16	1,193,394.57
在建工程	766,696.32	481,895.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,540,912.28	57,135,540.00
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,860,923,268.45	1,085,291,489.17
资产总计	1,979,389,230.78	1,236,810,901.93
流动负债：		
短期借款	485,000,000.00	325,446,555.55
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,276,050.50	3,276,050.50
预收款项		2,746,866.00
合同负债	2,746,866.00	
应付职工薪酬	582,751.22	1,369,098.90
应交税费	179,091.16	198,818.30

其他应付款	583,281,372.49	384,912,900.33
其中：应付利息	790,700.00	-0.01
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,535,353.52	47,182,372.65
其他流动负债		
流动负债合计	1,099,601,484.89	765,132,662.23
非流动负债：		
长期借款	12,267,676.82	54,535,353.58
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,100,000.00	2,100,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,367,676.82	56,635,353.58
负债合计	1,113,969,161.71	821,768,015.81
所有者权益：		
股本	669,151,928.00	586,180,503.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,208,644,448.68	826,975,893.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,897,661.53	17,897,661.53
未分配利润	-1,030,273,969.14	-1,016,011,172.09
所有者权益合计	865,420,069.07	415,042,886.12
负债和所有者权益总计	1,979,389,230.78	1,236,810,901.93

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	221,730,585.13	102,666,142.27
其中：营业收入	221,730,585.13	102,666,142.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	227,019,602.25	120,352,842.37
其中：营业成本	162,405,513.83	84,126,286.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	714,570.57	662,055.91
销售费用	12,651,591.66	5,876,256.39
管理费用	23,081,654.31	13,118,203.61
研发费用	13,259,547.61	6,113,727.84
财务费用	14,906,724.27	10,456,312.01
其中：利息费用	15,135,371.38	9,823,581.01
利息收入	419,087.22	680,448.04
加：其他收益	14,515,716.67	21,886,706.25
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,511,283.81	2,737,094.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,511,283.81	2,737,094.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“－”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		
信用减值损失(损失以“－”号填列)		-1,352,660.04
资产减值损失(损失以“－”号填列)	4,873,142.36	
资产处置收益(损失以“－”号填列)		352,770.43
三、营业利润(亏损以“－”号填列)	10,588,558.10	5,937,211.48
加：营业外收入	15,846.66	2,473,750.19
减：营业外支出	914,035.41	399,848.56
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	9,690,369.35	8,011,113.11
减：所得税费用	4,220,385.55	2,923,627.29
五、净利润(净亏损以“－”号填列)	5,469,983.80	5,087,485.82
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“－”号填列)	5,469,983.80	5,087,485.82
2.终止经营净利润(净亏损以“－”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	2,722,897.94	5,087,485.82
2.少数股东损益	2,747,085.86	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	5,469,983.80	5,087,485.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,722,897.94	5,087,485.82
归属于少数股东的综合收益总额	2,747,085.86	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0000	0.0087
(二) 稀释每股收益	0.0000	0.0087

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：王贵银

主管会计工作负责人：陈刚

会计机构负责人：张雯

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	0.00	2,027,435.33
减：营业成本	0.00	2,027,435.33
税金及附加	27,970.26	30,910.26
销售费用		

管理费用	9,202,174.62	6,433,641.94
研发费用		
财务费用	12,639,164.55	6,869,343.38
其中：利息费用		6,851,488.09
利息收入		56,875.29
加：其他收益	6,010,642.80	3,500,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,618,877.37	2,708,856.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,618,877.37	2,708,856.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,913,800.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-14,239,789.26	-15,038,840.20
加：营业外收入	11,017.52	322,075.85
减：营业外支出	20,000.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,248,771.74	-14,816,764.35
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,248,771.74	-14,816,764.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,248,771.74	-14,816,764.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其		

他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-14,248,771.74	-14,816,764.35
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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	291,109,140.92	153,378,140.27
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,580,044.71	3,332,059.51
收到其他与经营活动有关的现金	66,717,852.27	20,317,699.80
经营活动现金流入小计	361,407,037.90	177,027,899.58
购买商品、接受劳务支付的现金	190,072,604.28	111,358,535.73
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	31,763,357.95	11,993,955.25
支付的各项税费	28,739,282.13	25,469,362.58
支付其他与经营活动有关的现金	40,330,436.55	31,271,432.07
经营活动现金流出小计	290,905,680.91	180,093,285.63
经营活动产生的现金流量净额	70,501,356.99	-3,065,386.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	73,424,109.59	
投资活动现金流入小计	73,424,109.59	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,697,731.86	2,501,529.33
投资支付的现金	3,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	233,855,138.71	
支付其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00	
投资活动现金流出小计	284,552,870.57	2,501,529.33
投资活动产生的现金流量净额	-211,128,760.98	-2,501,529.33
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	290,000,000.00	179,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	290,000,000.00	179,990,000.00
偿还债务支付的现金	144,767,676.76	212,707,676.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,567,918.76	9,182,583.28
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	157,335,595.52	221,890,260.04
筹资活动产生的现金流量净额	132,664,404.48	-41,900,260.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	928.47	-649.95

五、现金及现金等价物净增加额	-7,962,071.04	-47,467,825.37
加：期初现金及现金等价物余额	97,500,700.41	181,235,401.56
六、期末现金及现金等价物余额	89,538,629.37	133,767,576.19

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	144,731,995.46	68,260,973.88
经营活动现金流入小计	144,731,995.46	68,260,973.88
购买商品、接受劳务支付的现金		50,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,633,321.39	2,069,911.21
支付的各项税费	12,487.20	54,559.41
支付其他与经营活动有关的现金	12,979,546.19	9,500,076.26
经营活动现金流出小计	15,625,354.78	11,674,546.88
经营活动产生的现金流量净额	129,106,640.68	56,586,427.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	371,007.15	31,977.00

投资支付的现金	3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	241,820,452.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	245,191,459.15	31,977.00
投资活动产生的现金流量净额	-245,191,459.15	-31,977.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	240,000,000.00	179,990,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	240,000,000.00	179,990,000.00
偿还债务支付的现金	144,767,676.76	173,007,676.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,187,998.33	6,223,124.22
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	156,955,675.09	179,230,800.98
筹资活动产生的现金流量净额	83,044,324.91	759,199.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	928.47	-649.95
五、现金及现金等价物净增加额	-33,039,565.09	57,312,999.07
加：期初现金及现金等价物余额	35,539,937.85	5,271,462.52
六、期末现金及现金等价物余额	2,500,372.76	62,584,461.59

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股	永 续 债	其 他													

一、上年年末余额	586,180,503.00				826,975,893.68					17,897,661.53		-734,629,812.08		696,424,246.13		696,424,246.13
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				826,975,893.68					17,897,661.53		-734,629,812.08		696,424,246.13		696,424,246.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	82,971,425.00				381,668,555.00							2,722,897.94		467,362,877.94	52,107,077.59	519,469,955.53
（一）综合收益总额												2,722,897.94		2,722,897.94	52,107,077.59	54,829,975.53
（二）所有者投入和减少资本	82,971,425.00				381,668,555.00									464,639,980.00		464,639,980.00
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额	82,971,425.00				381,668,555.00									464,639,980.00		464,639,980.00

	5.0				00							00		00
	0													
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														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	669,15				1,208,64			17,897,6		-731,		1,163,78	52,107,0	1,215,89

	1,928.00				4,448.68				61.53		906,914.14		7,124.07	77.59	4,201.66
--	----------	--	--	--	----------	--	--	--	-------	--	------------	--	----------	-------	----------

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	586,180,503.00				826,975,893.68				17,897,661.53		-586,345,037.03		844,709,021.18		844,709,021.18
加：会计政策变更											113,472.12		113,472.12		113,472.12
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	586,180,503.00				826,975,893.68				17,897,661.53		-586,231,564.91		844,822,493.30		844,822,493.30
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-148,398,247.17		148,398,247.17		-148,398,247.17
（一）综合收益总额											-148,398,247.17		148,398,247.17		-148,398,247.17

											17		17		
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留															

存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	586,180,03.00			826,975,893.68			17,897,661.53		-734,629,812.08		696,424,246.13		696,424,246.13	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	586,180,503.00				826,975,893.68				17,897,661.53	-1,016,011,172.09		415,042,886.12
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				826,975,893.68				17,897,661.53	-1,016,011,172.09		415,042,886.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	82,971,425.00				381,668,555.00					-14,262,797.0		450,377,182.95

										5		
										-		
(一) 综合收益总额										14,262,797.05		-14,262,797.05
(二) 所有者投入和减少资本	82,971,425.00				381,668,555.00							464,639,980.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	82,971,425.00				381,668,555.00							464,639,980.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	669,151,928.00				1,208,644,448.68					17,897,661.53	-1,030,273.96	865,420,069.07

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	586,180,503.00				826,975,893.68					17,897,661.53	-861,767,407.01	569,286,651.20
加：会计政策变更										1,991,400.60		1,991,400.60
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	586,180,503.00				826,975,893.68					17,897,661.53	-859,776,006.41	571,278,051.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填											156,235,165.68	156,235,165.68

列)												
(一) 综合收益总额										-		-
										156,235,165.68		156,235,165.68
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	586,180,503.00				826,975,893.68				17,897,661.53	-1,016,011,172.09		415,042,886.12

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

松德智慧装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为中山市松德包装机械有限公司，成立于1997年4月18日。于2007年9月20日由中山市松德实业发展有限公司和郭景松等38名自然人以整体变更发起设立方式共同发起设立的股份有限公司。现持有统一社会信用代码为91442000617979677N的营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2010]1874号文核准，本公司于2011年1月24日在深圳证券交易所向社会公开发行人民币普通股（A股）1,700万股，首次公开发行新股后股本为6,700万元。本公司于2011年2月1日在深圳证券交易所挂牌上市，深圳证券交易所A股交易代码：300173，A股简称：松德股份。发行后公司注册资本6,700万元，股份总数6,700万股（每股面值1元）。

于2011年4月28日，本公司2010年度股东大会审议并通过了《2010年度利润分配预案》，以本公司首次公开发行后总股本6,700万股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利2元（含税），同时以资本公积金每10股转增3股，并于2011年5月12日实施完毕，实施后本公司总股本由6,700万股增至8,710万股。

于2011年8月31日，本公司2011年第二次临时股东大会审议并通过了《关于变更公司名称及经营范围的议案》，公司名称变更为松德机械股份有限公司。于2011年10月31日，本公司取得了中山市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，完成工商变更登记手续。

于2012年5月18日，本公司2011年年度股东大会审议并通过《2011年度利润分配预案》，以2011年末总股本8,710万股为基数，向全体股东以未分配利润每10股派发现金股利2元（含税）的现金股利，同时以资本公积金每10股转增3股，并于2012年5月29日实施完毕，实施后本公司后总股本增至11,323万股。

经本公司2014年第一次临时股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会《关于核准松德机械股份有限公司向雷万春等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1357号）核准，公司向雷万春等10名股东非公开发行60,280,759股股份购买深圳大宇精雕科技有限公司，向郭景松非公开发行21,882,742股股份，本次非公开发行新增82,163,501股股份已于2014年12月24日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理登记手续。本次非公开发行后本公司总股本为195,393,501股。

于2015年3月6日，本公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》，公司名称变更为“松德智慧装备股份有限公司”。于2015年6月24日，本公司在中山市工商行政管理局完成工商变更登记，并领取变更后的企业法人营业执照。

于2015年5月12日，本公司2014年年度股东大会审议并通过《2014年度权益分派方案》，以公司总股本195,393,501股为

基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股，本次资本公积金转增股本方案于2015年6月4日实施完毕，本公司总股本增加至586,180,503股。

于2018年11月5日，本公司接到控股股东、实际控制人郭景松先生及其一致行动人（张晓玲女士、中山市松德实业发展有限公司（以下简称“松德实业”）、雷万春先生及其一致行动人（肖代英女士）、舟山向日葵成长股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“舟山向日葵”）及其一致行动人（卫伟平先生）的函告，获悉其与佛山市公用事业控股有限公司（以下简称“佛山公控”）于2018年11月05日签署了《郭景松、张晓玲、松德实业、雷万春、肖代英、舟山向日葵、卫伟平与佛山公控关于松德智慧装备股份有限公司之股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”），上述股东拟通过协议转让的方式将其持有的本公司股份无限售流通股合计110,375,156股（占公司总股本18.83%）转让给佛山公控。其中，郭景松先生及其一致行动人（张晓玲女士、松德实业）转让其持有的本公司股份无限售流通股58,205,456股（占公司总股本9.93%）；雷万春先生及其一致行动人（肖代英女士）转让其持有的本公司股份无限售流通股14,739,467股（占公司总股本2.51%）；舟山向日葵及其一致行动人（卫伟平先生）转让其持有的本公司股份无限售流通股37,430,233股（占公司总股本6.39%），每股转让价格5.30元。于2018年12月10日，本公司收到广东省佛山市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《市国资委关于收购松德智慧装备股份有限公司部分股权的批复》（佛国资改〔2018〕113号），佛山市国资委批复同意本次交易。于2018年12月28日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上述协议转让股份已完成过户登记手续。

于2019年1月8日，本公司接到控股股东、实际控制人郭景松先生及其一致行动人（张晓玲女士、中山市松德实业发展有限公司）的函告，获悉其与佛山市公用事业控股有限公司于2019年1月8日签署了《郭景松、张晓玲、中山市松德实业发展有限公司与佛山市公用事业控股有限公司关于松德智慧装备股份有限公司之股份转让协议》（以下简称“《股份转让协议》”或“本协议”），上述股东拟通过协议转让的方式将其持有的智慧松德股份无限售流通股合计43,654,091股（占公司总股本7.45%）转让给佛山公控，每股转让价格5.30元。于2019年1月15日，本公司收到广东省佛山市人民政府国有资产监督管理委员会出具的《市国资委关于收购松德智慧装备股份有限公司7.45%股权的批复》（佛国资改〔2019〕4号），佛山市国资委批复同意本次交易。于2019年1月25日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，上述股东协议转让股份完成过户登记手续。本次协议转让股份过户完成后，佛山公控持有公司无限售流通股154,029,247股，占公司总股本的26.28%，公司控制权发生变更，佛山公控成为公司的控股股东，佛山市国资委成为公司的实际控制人。

经本公司2020年第二次临时股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会《关于核准松德智慧装备股份有限公司向超源科技（香港）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2020〕551号）核准，公司向超源科技（香港）有限公司等8名股东非公开发行82,971,425股股份购买东莞市超业精密设备有限公司88%股权，本次非公开发行新增82,971,425股股份已于2020年6月2日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理登记手续。本次非公开发行后本公司总股本为669,151,928股。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数669,151,928股，注册资本为66,915.1928万元，注册地址：佛山市禅城区季华六路17号五座3301-3310室，总部地址：佛山市禅城区季华六路17号五座3301-3310室，控股股东为佛山市公用事业控股有限公司，集团最终实际控制人为佛山市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）公司业务性质和主要经营活动

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。）

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2020年8月14日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共10户，具体包括：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	深圳大宇精雕科技有限公司	全资子公司	1	100	100
2	重庆智慧大宇科技有限公司	全资子公司	2	100	100
3	江西大宇精雕科技有限公司	全资子公司	2	100	100
4	深圳市银浩自动化设备有限公司	全资子公司	2	100	100
5	昆山中立德智能科技有限公司	全资子公司	3	100	100
6	东莞市超业精密设备有限公司	控股子公司	1	88	88
7	中山松德科技投资有限公司	全资子公司	1	100	100
8	中山大宇智能装备有限公司	全资子公司	2	100	100
9	中山大宇晶石达智能装备有限公司	控股子公司	3	60	60
10	中山松德智能产业合伙企业（有限合伙）		1	不适用	不适用

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注九、1、在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

名称	变更原因
东莞市超业精密设备有限公司	非同一控制下企业合并

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事机械设备生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见第十一节、五、39、“收入”描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流

量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安

排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的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，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

(1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。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，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

(6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、(6) 金融工具减值。

本公司对单项评估信用风险的的应收票据单独确定其信用损失，选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无信用风险银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
低信用风险商业承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，且未逾期承兑。	

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10、(6) 金融工具减值。

本公司对单项评估信用风险的应收账款单独确定其信用损失，选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄与整个存续期预期信用损失组合	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的关联方应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十一节、五、10、(6) 金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十一节、五、10、(6) 金融工具减值。

本公司对单项评估信用风险的的其他应收款单独确定其信用损失，选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄与整个存续期预期信用损失组合	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的关联方其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。通用件、标准件发出时采用加权平均法计价；对于不能替代使用的机加工件、定制件以及提供劳务的成本，采用个别计价法确定发出存货的成本；库存商品成本按实际成本核算，发出时按个别计价法结转成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

16、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第十一节、五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计

准则第22号——金融工具确认和计量》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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2) 在合并财务报表中，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，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。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营

企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50	5.00	1.90
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
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

1) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2) 固定资产后续计量及处置

①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

②固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时

计入当期损益。

③固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2)
- 3) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 4)
- 5) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 6)
- 7) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 8)
- 9) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。
- 10)

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

18、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、软件及知识产权。

1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	产权证规定年限
软件及知识产权	3年	合理预计

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

21、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地

分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

22、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
厂房装修	3-5年	厂房装修

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认

条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

24、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。对分期收款交易，其中约定在第一年内支付的部分，可以不考虑其中的融资成分，这也与目前的实务一致。但后续支付的款项需考虑重大融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入, 但是, 履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质, 采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时, 已经发生的成本预计能够得到补偿的, 本公司按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务, 本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时, 本公司考虑下列迹象:

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利, 即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

(1) 销售商品收入确认的一般原则

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制;
- 3) 收入的金额能够可靠地计量;
- 4) 相关的经济利益很可能流入本公司;
- 5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 具体原则

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请, 财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。安装技师上门为客户进行产品安装和调试, 安装完毕后由客户在服务工作单上签字验收。

财务部收到客户签收的服务工作单后, 确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 开具销售发票, 确认销售收入。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助, 公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助, 相关判断依据说明详见本财务报表附注七之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

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(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质, 确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下, 本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法, 且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1) 企业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；
- 2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见第十一节、五、24、固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、其他重要的会计政策和会计估计

不适用。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月修订印发了《企业会计准则第 14 号——收入》，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。	经本公司 2020 年 8 月 14 日召开的第五届董事会第四次会议和第五届监事会第三次会议审议通过。	

经本公司2020年8月14日召开的第五届董事会第四次会议和第五届监事会第三次会议审议通过，公司于2020年1月1日起执行财政部于2017年7月修订印发的《企业会计准则第14号——收入》，对会计政策的相关内容进行调整。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	114,612,263.96	114,612,263.96	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	143,753,544.36		-143,753,544.36
应收账款	509,739,439.54	509,739,439.54	
应收款项融资		143,753,544.36	143,753,544.36
预付款项	18,267,783.01	18,267,783.01	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	16,940,139.48	16,940,139.48	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	123,953,786.61	123,953,786.61	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,124,511.30	8,124,511.30	
流动资产合计	935,391,468.26	935,391,468.26	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	311,216,077.07	311,216,077.07	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	10,569,419.87	10,569,419.87	
在建工程	3,717,164.90	3,717,164.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	107,484,745.00	107,484,745.00	
开发支出			
商誉	94,795,189.33	94,795,189.33	
长期待摊费用	3,582,686.90	3,582,686.90	
递延所得税资产	15,757,983.90	15,757,983.90	
其他非流动资产			
非流动资产合计	547,123,266.97	547,123,266.97	
资产总计	1,482,514,735.23	1,482,514,735.23	
流动负债：			
短期借款	341,247,828.73	341,247,828.73	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	6,537,887.47	6,537,887.47	
应付账款	219,420,767.67	219,420,767.67	
预收款项	10,899,104.20		-10,899,104.20
合同负债		10,899,104.20	10,899,104.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5,191,771.36	5,191,771.36	
应交税费	22,431,256.99	22,431,256.99	
其他应付款	36,651,741.96	36,651,741.96	
其中：应付利息			
应付股利			
应付款项及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	47,182,372.65	47,182,372.65	
其他流动负债			
流动负债合计	689,562,731.03	689,562,731.03	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	54,535,353.58	54,535,353.58	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	342,300.00	342,300.00	
预计负债			
递延收益	40,113,685.21	40,113,685.21	
递延所得税负债	1,536,419.28	1,536,419.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计	96,527,758.07	96,527,758.07	
负债合计	786,090,489.10	786,090,489.10	
所有者权益：			
股本	586,180,503.00	586,180,503.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	826,975,893.68	826,975,893.68	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17,897,661.53	17,897,661.53	
一般风险准备			
未分配利润	-734,629,812.08	-734,629,812.08	
归属于母公司所有者权益 合计	696,424,246.13	696,424,246.13	

少数股东权益			
所有者权益合计	696,424,246.13	696,424,246.13	
负债和所有者权益总计	1,482,514,735.23	1,482,514,735.23	

调整情况说明

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),要求境内上市企业,自2020年1月1日起施行。公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据衔接规定,首次执行本准则的累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

母公司资产负债表

单位:元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产:			
货币资金	35,539,937.85	35,539,937.85	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	144,000.00	144,000.00	
应收款项融资			
预付款项	442,125.00	442,125.00	
其他应收款	112,309,428.69	112,309,428.69	
其中:应收利息			
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00	
存货	1,920,396.80	1,920,396.80	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,163,524.42	1,163,524.42	
流动资产合计	151,519,412.76	151,519,412.76	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,026,480,659.32	1,026,480,659.32	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	1,193,394.57	1,193,394.57	
在建工程	481,895.28	481,895.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	57,135,540.00	57,135,540.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,085,291,489.17	1,085,291,489.17	
资产总计	1,236,810,901.93	1,236,810,901.93	
流动负债：			
短期借款	325,446,555.55	325,446,555.55	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,276,050.50	3,276,050.50	
预收款项	2,746,866.00		-2,746,866.00
合同负债		2,746,866.00	2,746,866.00
应付职工薪酬	1,369,098.90	1,369,098.90	
应交税费	198,818.30	198,818.30	
其他应付款	384,912,900.33	384,912,900.33	
其中：应付利息	-0.01		
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	47,182,372.65	47,182,372.65	
其他流动负债			
流动负债合计	765,132,662.23	765,132,662.23	
非流动负债：			
长期借款	54,535,353.58	54,535,353.58	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,100,000.00	2,100,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	56,635,353.58	56,635,353.58	
负债合计	821,768,015.81	821,768,015.81	
所有者权益：			
股本	586,180,503.00	586,180,503.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	826,975,893.68	826,975,893.68	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	17,897,661.53	17,897,661.53	
未分配利润	-1,016,011,172.09	-1,016,011,172.09	
所有者权益合计	415,042,886.12	415,042,886.12	
负债和所有者权益总计	1,236,810,901.93	1,236,810,901.93	

调整情况说明

财政部于2017年7月5日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)，要求境内上市企业，自2020年1月1日起施行。公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据衔接规定，首次执行本准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	6%、11%、13%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福能东方装备科技股份有限公司	25%
深圳大宇精雕科技有限公司	15%
中山松德科技投资有限公司	25%
中山大宇智能装备有限公司	25%
中山大宇晶石达智能装备有限公司	25%
泰和大宇智能设备有限公司	25%
重庆智慧大宇科技有限公司	25%
江西大宇精雕科技有限公司	15%
深圳市银浩自动化设备有限公司	15%
昆山中立德智能科技有限公司	25%
东莞市超业精密设备有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

1) 根据《关于广东省深圳市2019 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020])47号)显示,大宇精雕被认定为高新技术企业,取得证书日期为2019 年12 月9 日、证书编号GR201944206092的高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定,大宇精雕2019年度、2020年度、2021年度企业所得税适用税率为15%。大宇精雕享有研发费用加计扣除政策的优惠,研究开发费用在按规定据实扣除的基础上,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

2) 根据《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》(财税[2013]4号)的规定,自2012年1月1日至2020年12月31日,对设在赣州市的鼓励类产业的内资企业和外商投资企业减按15%的税率征收企业所得税,江西大宇注册地为赣州市信丰县,江西大宇2019年度企业所得税适用税率为15%。

3) 深圳银浩于2017年8月17日取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR201744201255,有效期:三年;根据国家对新高新技术企业的相关税收优惠政策,深圳银浩自获得高新技术企业认定当年起三年内享受15%的所得税税率的税收优惠。即深圳银浩自2017年度、2018年度、2019年度企业所得税适用税率为15%。

(2) 增值税

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)、《财政部、国家税务总局

局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定,增值税一般纳税人所销售产品软件部分实际税负超过3%部分享受即征即退优惠政策。大宇精雕、江西大宇、深圳银浩3家公司自产销售的产品是嵌入式软件产品,分别核算嵌入式软件与计算机硬件、机器设备等的销售额,可享受软件产品增值税优惠政策,符合享受软件增值税即征即退的相关规定。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,085.01	2,403,362.65
银行存款	89,499,544.36	95,097,337.76
其他货币资金	49,482.17	17,111,563.55
合计	89,588,111.54	114,612,263.96
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	35,381,839.95	17,111,563.55

其他说明

2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	126,762,652.65	
其中:		
其中:		
合计	126,762,652.65	

其他说明:

3、应收票据

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,215,753.14	-3,215,753.14	0.00	0.00	0.00	0.00

合计	3,215,753.14	-3,215,753.14	0.00	0.00	0.00	0.00
----	--------------	---------------	------	------	------	------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	40,161,250.52	7.67%	40,161,250.52	100.00%		147,572,604.10	24.45%	36,677,054.10	24.85%	110,895,550.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	483,604,726.08	92.33%	61,810,924.26	12.78%	421,793,801.82	455,955,069.82	75.55%	57,111,180.28	12.53%	398,843,889.54
其中：										
账龄与整个存续期预期信用损失组合	483,604,726.08	92.33%	61,810,924.26	12.78%	421,793,801.82	455,955,069.82	75.55%	57,111,180.28	12.53%	398,843,889.54
合计	523,765,976.60	100.00%	101,972,174.78	19.47%	421,793,801.82	603,527,673.92	100.00%	93,788,234.38	15.54%	509,739,439.54

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽田升光电科技有限公司	3,473,300.00	3,473,300.00	100.00%	该客户应收账款本公司管理层估计其可收回性较小，对其全额计提了坏账准备。
厦门驭达光电有限公司	225,000.00	225,000.00	100.00%	该客户应收账款本公司管理层估计其可收回性较小，对其全额计提了坏账准备。

广州市福邑连发光学科技有限公司	7,597.10	7,597.10	100.00%	该客户应收账款本公司管理层估计其可收回性较小，对其全额计提了坏账准备。
深圳市源成隆科技有限公司	169,200.00	169,200.00	100.00%	该客户应收账款本公司管理层估计其可收回性较小，对其全额计提了坏账准备。
何泉锋	17,000.00	17,000.00	100.00%	该客户应收账款本公司管理层估计其可收回性较小，对其全额计提了坏账准备。
马步芳(唯顺)	37,000.00	37,000.00	100.00%	该客户应收账款本公司管理层估计其可收回性较小，对其全额计提了坏账准备。
江华瑶族自治县华讯电子科技有限公司	546,307.00	546,307.00	100.00%	该客户应收账款本公司管理层估计其可收回性较小，对其全额计提了坏账准备。
陈松清	60,000.00	60,000.00	100.00%	该客户应收账款本公司管理层估计其可收回性较小，对其全额计提了坏账准备。
深圳市康泰龙焊割设备有限公司	323,000.00	323,000.00	100.00%	该客户应收账款本公司管理层估计其可收回性较小，对其全额计提了坏账准备。
东莞维迪光电器材有限公司	135,400.00	135,400.00	100.00%	该客户应收账款本公司管理层估计其可收回性较小，对其全额计提了坏账准备。
深圳市龙岗区拱辰兴光学制品厂	55,000.00	55,000.00	100.00%	该客户应收账款本公司管理层估计其可收回性较小，对其全额计提了坏账准备。
南阳华祥光电科技有限公司	2,955,000.00	2,955,000.00	100.00%	该客户应收账款本公司管理层估计其可收回性较小，对其全额计提了坏账准备。
北海晶源光电科技有	5,900,000.00	5,900,000.00	100.00%	该客户应收账款本公

限公司				司管理层估计其可收回性较小，对其全额计提了坏账准备。
中环高科(天津)股份有限公司	511,250.00	511,250.00	100.00%	该客户应收账款本公司管理层估计其可收回性较小，对其全额计提了坏账准备。
厦门飞越达光学有限公司	1,825,000.00	1,825,000.00	100.00%	根据还款计划协议，厦门飞越达光学有限公司预计可收回金额为 11,397,600.00 元，故期末按确定无法收回金额 1,825,000.00 元计提坏账准备。
联懋科技（莆田）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	2019 年 12 月，大宇精雕与浙江星星科技、其全资子公司星星精密签署了《还款计划书暨债务加入协议》，进行债务重组，星星精密作为莆田联懋、深圳锐鼎和东莞锐鼎的控股母公司，代偿该 3 家公司的到期未能兑付的商业承兑汇票。大宇精雕于 2019 年 12 月 27 日收到银行承兑汇票 30,000,000.00 元，期末剩余 119,497,950.00 元转入应收账款并单项计提坏账准备。根据债务重组协议，大宇精雕期后已收回银行承兑汇票 99,497,950.00 元，但对方未按期还款。期末公司按原约定豁免的 20,000,000.00 元计提坏账准备
北京国能电池科技有限公司	927,179.44	927,179.44	100.00%	该客户应收账款本公司管理层估计其可收

				回性较小，对其全额计提了坏账准备。
河南国能电池有限公司	2,994,016.98	2,994,016.98	100.00%	该客户应收账款本公司管理层估计其可收回性较小，对其全额计提了坏账准备。
合计	40,161,250.52	40,161,250.52	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	262,076,091.97
1 至 2 年	84,078,786.56
2 至 3 年	145,105,037.44
3 年以上	32,506,060.63
3 至 4 年	17,251,357.63
4 至 5 年	10,234,735.00
5 年以上	5,019,968.00
合计	523,765,976.60

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期	36,677,054.10	3,921,196.41		437,000.00		40,161,250.51

信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	57,111,180.28	11,468,282.51	13,447,509.23		6,678,970.71	61,810,924.27
合计	93,788,234.38	15,389,478.92	13,447,509.23	437,000.00	6,678,970.71	101,972,174.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	437,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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	款项是否由关联交易产生
东莞市大幕光学科技有限公司	货款	437,000.00	因设备固有缺陷且未能及时提供售后维修服务而造成客户损失，2019年12月30日签订货款清欠协议		否
合计	--	437,000.00	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	102,000,000.00	18.94%	30,600,000.00
单位 B	62,998,021.47	11.70%	5,519,115.63
单位 C	28,805,214.97	5.35%	2,997,870.74
单位 D	24,751,922.63	4.59%	742,557.68
单位 E	24,707,487.70	4.59%	741,224.63

合计	243,262,646.77	45.17%	
----	----------------	--------	--

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	151,403,515.26	143,753,544.36
合计	151,403,515.26	143,753,544.36

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

(1) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,000,000.00
合计	5,000,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	207,451,596.86	
商业承兑票据	17,257,409.94	
合计	224,709,006.80	

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	6,300,000.00
合计	6,300,000.00

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	74,609,175.12	81.65%	7,472,410.28	40.90%
1 至 2 年	16,164,719.89	17.69%	10,141,778.98	55.52%
2 至 3 年	597,165.35	0.65%	653,593.75	3.58%
3 年以上	2,125.00	0.00%		
合计	91,373,185.36	--	18,267,783.01	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
深圳市时代智光科技有限公司	9,200,000.00	1-2年	产品的研发和生产同时进行，交付的产品质量未达标

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	预付账款期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
单位A	35,798,468.98	39.18%
单位B	11,002,600.00	12.04%
单位C	9,200,000.00	10.07%
单位D	3,820,344.00	4.18%
单位E	2,367,856.00	2.59%
合计	62,189,268.98	68.06%

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	29,856,035.04	16,940,139.48
合计	29,856,035.04	16,940,139.48

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方欠款	70,957,942.94	71,004,442.94
股权转让款	139,000,000.00	139,000,000.00
备用金及保证金款项	117,350,355.60	102,647,895.74
非关联单位往来及其他	7,069,422.52	5,891,491.32
合计	334,377,721.06	318,543,830.00

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,990,725.29
1 至 2 年	3,784,418.93
2 至 3 年	32,970.00
3 年以上	611,663.90
3 至 4 年	594,703.90
4 至 5 年	16,960.00
合计	22,419,778.12

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	301,232,160.14		46,500.00		2,000,000.00	303,185,660.14
按组合计提预期信用损失的应收账款	371,530.38	364,292.11	1,634.60		601,837.99	1,336,025.88
合计	301,603,690.52	364,292.11	48,134.60		2,601,837.99	304,521,686.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中山市松德实业发展有限公司	应收股权转让款	139,000,000.00	2-3 年	41.57%	139,000,000.00
仙游宏源投资有限公司	资产重组保证金	100,000,000.00	1-2 年	29.91%	100,000,000.00
中山松德印刷机械有限公司	应收关联方欠款	70,957,942.94	2-3 年	21.22%	70,957,942.94
陈光涛	备用金及保证金款项	3,400,000.00	1 年以内	1.02%	102,000.00
桑顿新能源科技有限公司	投标保证金	2,400,000.00	1 年以内	0.72%	120,000.00
合计	--	315,757,942.94	--		310,179,942.94

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	68,382,827.75	2,268,422.22	66,114,405.53	19,995,371.58	1,843,930.33	18,151,441.25
在产品	200,705,550.34		200,705,550.34	3,789,962.65		3,789,962.65
库存商品	64,845,032.97	2,893,161.34	61,951,871.63	54,119,209.07	1,675,169.28	52,444,039.79
发出商品	789,155,717.60	19,283,573.05	769,872,144.55	51,305,695.86	1,737,352.94	49,568,342.92
合计	1,123,089,128. 66	24,445,156.61	1,098,643,972. 05	129,210,239.16	5,256,452.55	123,953,786.61

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,843,930.33		424,491.89			2,268,422.22
库存商品	1,675,169.28		1,217,992.06			2,893,161.34
发出商品	1,737,352.94		17,546,220.11			19,283,573.05
合计	5,256,452.55		19,188,704.06			24,445,156.61

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留底抵扣额	95,640,581.68	8,124,511.30
预缴企业所得税	11,627,513.98	0.00
合计	107,268,095.66	8,124,511.30

其他说明：

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额	折现率区间
----	------	------	-------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	14,333,958.81	442,680.00	13,891,278.81				
合计	14,333,958.81	442,680.00	13,891,278.81				--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	442,680.00			
2020 年 6 月 30 日余额	442,680.00			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东汇赢融资租赁有限公司	5,080,957.07			-218,140.89						4,862,816.18	5,242,799.66
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司											592,557.88
莱恩精	15,218,			-						14,817,	30,293,

机（深圳）有限公司	234.59			400,387.69						846.90	074.20
环昱自动化（深圳）有限公司	74,248,387.02			2,237,405.95						76,485,792.97	17,459,790.20
仙游县得润投资有限公司	216,668,498.39			-5,554,270.77						211,114,227.62	
小计	311,216,077.07			-3,935,393.40						307,280,683.67	53,588,221.94
合计	311,216,077.07			-3,935,393.40						307,280,683.67	53,588,221.94

其他说明

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	23,663,754.00	10,569,419.87
合计	23,663,754.00	10,569,419.87

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	2,439,404.33	8,503,433.45	14,027,549.69	2,322,905.32	27,293,292.79
2.本期增加金额		13,018,958.50	1,820,744.28	4,848,592.96	19,688,295.74
（1）购置		2,336,906.23	391,638.05	776,221.36	3,504,765.64
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加		10,682,052.27	1,429,106.23	4,072,371.60	16,183,530.10

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	2,439,404.33	21,522,391.95	15,848,293.97	7,171,498.28	46,981,588.53
二、累计折旧					
1.期初余额	309,817.21	3,375,263.16	11,294,305.70	1,744,486.85	16,723,872.92
2.本期增加金额	5,306.30	3,541,164.96	733,255.48	2,314,234.87	6,593,961.61
(1) 计提	5,306.30	993,300.40	371,096.87	244,528.39	1,614,231.96
		2,547,864.56	362,158.61	2,069,706.48	4,979,729.65
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	315,123.51	6,916,428.12	12,027,561.18	4,058,721.72	23,317,834.53
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,124,280.82	14,605,963.83	3,820,732.79	3,112,776.56	23,663,754.00
2.期初账面价值	2,129,587.12	5,128,170.29	2,733,243.99	578,418.47	10,569,419.87

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,001,965.94	3,717,164.90
合计	4,001,965.94	3,717,164.90

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房一期及工业宿舍楼（一期）工程	766,696.32		766,696.32	481,895.28		481,895.28
大宇智能装备及机器人产业园	3,235,269.62		3,235,269.62	3,235,269.62		3,235,269.62
合计	4,001,965.94		4,001,965.94	3,717,164.90		3,717,164.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂房一期及工业宿舍楼（一期）工程	49,089.88	481,895.28	284,801.04			766,696.32	0.16%	0.16%				其他
合计	49,089.88	481,895.28	284,801.04			766,696.32	--	--				--

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值	110,466,209.21	38,034,370.13			148,500,579.34
1.期初余额	110,466,209.21	38,034,370.13			148,500,579.34
2.本期增加 金额		53,948,634.33			53,948,634.33
(1) 购置		410,307.80			410,307.80
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加		53,538,326.53			53,538,326.53
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	110,466,209.21	91,983,004.46			202,449,213.67
二、累计摊销					
1.期初余额	3,853,423.57	37,162,410.23			41,015,833.80
2.本期增加 金额	1,104,662.64	4,217,125.31			5,321,787.95
(1) 计提	1,104,662.64	1,361,068.69			2,465,731.33
		2,856,056.62			2,856,056.62
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,958,086.21	41,379,535.54			46,337,621.75
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					

3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	105,508,123.00	50,603,468.92			156,111,591.92
2.期初账面 价值	106,612,785.64	871,959.90			107,484,745.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
深圳大宇精雕 科技有限公司	729,348,082.85					729,348,082.85
深圳市银浩自 动化设备有限 公司	8,117,392.00					8,117,392.00
东莞市超业精 密设备有限公 司		412,426,707.30				412,426,707.30
合计	737,465,474.85	412,426,707.30				1,149,892,182. 15

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳大宇精雕	642,670,285.52					642,670,285.52

科技有限公司					
合计	642,670,285.52				642,670,285.52

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	3,582,686.90	7,406,815.14	1,087,590.99		9,901,911.05
合计	3,582,686.90	7,406,815.14	1,087,590.99		9,901,911.05

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	128,586,408.90	19,350,917.06	80,558,856.92	15,706,638.90
内部交易未实现利润	2,674,715.26	401,207.29		
应付职工薪酬	1,456,652.19	218,497.83	342,300.00	51,345.00
合计	132,717,776.35	19,970,622.18	80,901,156.92	15,757,983.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	59,354,697.56	8,903,204.63	10,242,795.20	1,536,419.28
合计	59,354,697.56	8,903,204.63	10,242,795.20	1,536,419.28

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		19,970,622.18		15,757,983.90
递延所得税负债		8,903,204.63		1,536,419.28

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	345,054,438.36	228,549,499.69
可抵扣亏损	119,049,208.99	111,549,208.99
合计	464,103,647.35	340,098,708.68

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	14,411,463.32	14,411,463.32	
2021 年			
2022 年	21,262,990.55	21,262,990.55	
2023 年	47,520,653.71	47,520,653.71	
2024 年	35,854,101.41	35,854,101.41	
合计	119,049,208.99	119,049,208.99	--

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	120,775,000.00	100,775,000.00
信用借款	50,000,000.00	
抵押+保证借款	100,000,000.00	160,000,000.00
质押+保证借款	280,000,000.00	80,000,000.00

未到期应付利息		472,828.73
合计	550,775,000.00	341,247,828.73

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	31,109,874.44	
银行承兑汇票		6,537,887.47
合计	31,109,874.44	6,537,887.47

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	358,123,565.99	219,316,617.67
应付设备款	8,223,139.81	
应付运费	5,397.02	104,150.00
合计	366,352,102.82	219,420,767.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市宝盛自动化设备有限公司	12,980,000.00	背靠背业务，需等客户付款给本公司后方可支付供应商
合计	12,980,000.00	--

其他说明：

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	765,405,815.02	10,899,104.20
合计	765,405,815.02	10,899,104.20

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,129,020.08	40,031,229.71	33,225,375.56	11,934,874.23
二、离职后福利-设定提存计划	62,751.28	185,096.90	234,161.77	13,686.41
合计	5,191,771.36	40,216,326.61	33,459,537.33	11,948,560.64

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,092,065.15	36,937,475.73	30,366,907.19	11,662,633.69
2、职工福利费		830,539.40	830,539.40	
3、社会保险费	23,665.98	694,969.68	713,268.12	5,367.54
其中：医疗保险费	19,608.54	207,318.99	216,841.29	10,086.24
工伤保险费	1,619.85	2,175.05	3,794.90	0.00
生育保险费	2,437.59	54,587.67	55,755.18	1,270.08
4、住房公积金	13,288.95	1,558,475.30	1,304,891.25	266,873.00
5、工会经费和职工教育经费		9,769.60	9,769.60	
合计	5,129,020.08	40,031,229.71	33,225,375.56	11,934,874.23

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	60,478.66	177,213.20	224,799.15	12,892.71

2、失业保险费	2,272.62	7,883.70	9,362.62	793.70
合计	62,751.28	185,096.90	234,161.77	13,686.41

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,527,197.18	14,566,076.56
企业所得税	2,219,977.54	5,791,082.09
个人所得税	381,040.02	284,715.72
城市维护建设税	899,953.86	988,576.92
房产税及土地使用税	31,861.97	4,551.71
教育费附加	643,769.05	748,792.70
印花税	30,922.63	47,461.29
合计	30,734,722.25	22,431,256.99

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,287,567.08	
其他应付款	99,729,484.63	36,651,741.96
合计	101,017,051.71	36,651,741.96

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	52,607.28	
短期借款应付利息	1,234,959.80	
合计	1,287,567.08	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付关联方款项	117,712.27	1,119,122.47
预提费用	3,077,185.89	6,341,317.91
应付股权款	90,329,757.80	25,390,209.80
应付其他款项	6,204,828.67	3,801,091.78
合计	99,729,484.63	36,651,741.96

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	24,535,353.52	47,035,353.52
分期付息到期还本的长期借款利息		147,019.13
合计	24,535,353.52	47,182,372.65

其他说明：

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		52,500,000.00
质押+保证借款	12,267,676.82	49,070,707.10
减：一年内到期的长期借款（以“—”号填列）		-47,035,353.52
合计	12,267,676.82	54,535,353.58

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

27、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付职工薪酬		342,300.00
合计		342,300.00

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,463,685.21		622,900.50	31,840,784.71	
与收益相关的政府补助	7,650,000.00			7,650,000.00	
合计	40,113,685.21		622,900.50	39,490,784.71	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
Delta 并联机器人	206,760.58			65,292.78			141,467.80	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	824,206.89			145,448.28			678,758.61	与资产相关
玻璃三维成型设备项目	656,199.97			77,200.02			578,999.95	与资产相关
OGS 触摸屏盖板智能自动化切割设备产业化	1,247,837.71			311,959.44			935,878.27	与资产相关
3C 机器人精雕机专用款项								与收益相关
C 型 2.5D 玻璃智能精雕机项目	10,050,000.00						10,050,000.00	与资产相关

智能精雕关键技术工程实验室	2,450,000.00						2,450,000.00	与收益相关
智能精雕关键技术工程实验室	2,550,000.00						2,550,000.00	与资产相关
面向 3C 行业高效智能一体化机器人精雕机研发与产业化配套资金	2,700,000.00						2,700,000.00	与收益相关
面向 3C 行业高效智能一体化机器人精雕机研发与产业化配套资金	300,000.00						300,000.00	与资产相关
3C 一体化配套扶持补助款（龙岗科技发展专项资金）								与收益相关
3C 一体化配套扶持补助款（龙岗科技发展专项资金）	26,500.00			3,000.00			23,500.00	与资产相关
智能精雕关键技术工程试验配套扶持资金（龙岗科技发	2,500,000.00						2,500,000.00	与收益相关

展专项资金)								
玻璃三维成型设备研发	140,000.06			19,999.98			120,000.08	与资产相关
大宇智能装备及机器人产业园	13,778,900.00						13,778,900.00	与资产相关
3D 曲面玻璃真空贴合机	583,280.00						583,280.00	与资产相关
纸张凹版印刷机技术改造	2,100,000.00						2,100,000.00	与资产相关
合计	40,113,685.21			622,900.50			39,490,784.71	

其他说明：

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	586,180,503.00	82,971,425.00				82,971,425.00	669,151,928.00

其他说明：

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	817,421,160.79	381,668,555.00		1,199,089,715.79
其他资本公积	9,554,732.89			9,554,732.89
合计	826,975,893.68	381,668,555.00		1,208,644,448.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-734,629,812.08	-586,345,037.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		113,472.12
调整后期初未分配利润	-734,629,812.08	-586,231,564.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,111,692.97	5,087,485.82
期末未分配利润	-731,906,914.14	-581,144,079.09

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	219,725,536.54	162,076,033.71	98,061,965.04	83,346,455.62
其他业务	2,005,048.59	329,480.12	4,604,177.23	779,830.99
合计	221,730,585.13	162,405,513.83	102,666,142.27	84,126,286.61

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				

其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,504,695,250.74 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

无。

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	253,841.87	141,990.15
教育费附加	181,315.65	41,885.65
车船使用税	660.00	4,600.00
印花税	68,185.04	79,754.35
房产税及土地使用税	210,568.01	393,825.76
合计	714,570.57	662,055.91

其他说明：

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	118,452.29	124,875.88
差旅费	1,473,906.14	883,377.39
售后服务费	385,919.46	1,870,012.09
业务招待费	3,635,546.61	674,023.00
包装及运输费	1,291,289.52	392,483.07
展销及广告宣传费	73,786.40	170,000.00
职工薪酬	5,089,888.39	1,508,268.64
汽车费	129,532.47	19,490.25

折旧费	104,765.10	16,068.67
其他	65,355.29	217,657.40
租金及水电物业费	39,386.39	
售后材料费	243,763.60	
合计	12,651,591.66	5,876,256.39

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,010,296.71	1,329,677.00
职工薪酬	9,197,569.87	4,546,310.78
无形资产摊销	2,334,669.00	1,416,057.34
差旅费	417,807.12	650,243.36
业务招待费	960,976.54	121,044.74
折旧	1,229,109.72	758,392.46
咨询费等中介费	5,403,672.03	2,898,421.29
住宿及会务费	27,397.91	9,593.00
其他	1,707,079.49	1,388,463.64
租赁费	793,075.92	
合计	23,081,654.31	13,118,203.61

其他说明：

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,475,425.18	1,935,095.55
直接投入	5,371,719.70	3,680,433.97
折旧与摊销	152,364.42	83,483.58
其他	260,038.31	414,714.74
合计	13,259,547.61	6,113,727.84

其他说明：

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,135,371.38	9,823,581.01
减：利息收入	419,087.22	680,448.04
汇兑损益	32,395.36	957.05
现金折扣、手续费及其他	158,044.75	1,312,221.99
合计	14,906,724.27	10,456,312.01

其他说明：

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	922,669.75	3,332,059.51
计入其他收益的政府补助	13,593,046.92	18,554,646.74
合计	14,515,716.67	21,886,706.25

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,935,393.40	2,737,094.94
交易性金融资产在持有期间的投资收益	424,109.59	
合计	-3,511,283.81	2,737,094.94

其他说明：

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,873,142.36	
合计	4,873,142.36	

其他说明：

42、资产处置收益

单位：元

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

43、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	15,846.66	2,473,750.19	15,846.66
合计	15,846.66	2,473,750.19	15,846.66

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

44、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组损失	437,000.00		
对外捐赠	462,035.41	100,000.00	462,035.41
其他	15,000.00		15,000.00
非流动资产毁损报废损失- 固定资产		299,848.56	
合计	914,035.41	399,848.56	477,035.41

其他说明：

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,358,193.59	2,246,012.51
递延所得税费用	862,191.96	677,614.78

合计	4,220,385.55	2,923,627.29
----	--------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,690,369.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,242,831.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	482,535.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	82,926.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	926,164.71
研发费用加计扣除的影响	-514,072.69
所得税费用	4,220,385.55

其他说明

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,655,716.64	6,659,311.02
银行存款利息收入	198,512.23	680,448.04
其他往来收到的现金	49,415,948.45	667,940.74
诉讼判决款	2,724,289.00	
其他	2,723,385.95	
存出银行保证金资金减少额		12,310,000.00
合计	66,717,852.27	20,317,699.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用中支付的现金	27,241,373.48	22,168,530.21
财务费用中支付的现金	68,487.59	84,898.63
其他往来支付的现金	13,020,575.48	3,621,702.73

存出银行保证金资金增加额		5,038,478.08
其他		357,822.42
合计	40,330,436.55	31,271,432.07

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	73,000,000.00	
收回理财产品收益	424,109.59	
合计	73,424,109.59	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	40,000,000.00	
合计	40,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	5,469,983.80	5,087,485.82
加：资产减值准备	-5,752,550.76	1,352,660.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,654,215.40	1,023,668.92
无形资产摊销	2,365,730.79	4,654,165.29
长期待摊费用摊销	1,027,266.72	276,752.04
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		-352,770.43

列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)		299,848.56
财务费用 (收益以“—”号填列)	13,721,505.89	9,182,583.28
投资损失 (收益以“—”号填列)	3,544,529.97	-2,737,094.94
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	544,346.51	1,083,213.65
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		-405,598.87
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-104,074,082.58	161,540,827.70
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-260,509,229.51	89,887,732.88
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	413,559,446.00	-273,958,859.99
其他	-1,049,805.24	
经营活动产生的现金流量净额	70,501,356.99	-3,065,386.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	89,538,629.37	133,767,576.19
减: 现金的期初余额	97,500,700.41	181,235,401.56
现金及现金等价物净增加额	-7,962,071.04	-47,467,825.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	241,820,452.00
其中:	--
东莞市超业精密设备有限公司	241,820,452.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,965,313.29
其中:	--
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	233,855,138.71

其他说明：

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	89,538,629.37	97,500,700.41
其中：库存现金	39,085.01	2,403,362.65
可随时用于支付的银行存款	89,499,544.36	95,097,337.76
三、期末现金及现金等价物余额	89,538,629.37	97,500,700.41

其他说明：

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	5,000,000.00	质押
无形资产	105,508,123.00	借款质押
长期股权投资	361,713,262.06	借款质押
合计	472,221,385.06	--

其他说明：

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	44.93	7.0795	318.08
欧元			
港币	1,411.31	0.8989	1,268.63
应收账款	--	--	
其中：美元	1,035,790.00	7.0795	7,332,875.31
欧元			
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	14,515,716.67	其他收益	14,515,716.67

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
东莞市超业精密设备有限公司	2020年05月01日	774,399,980.00	88.00%	现金+发行股份	2020年05月01日	取得控制权	88,771,884.77	23,836,826.57

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	东莞超业
--现金	309,760,000.00
--发行的权益性证券的公允价值	464,639,980.00
合并成本合计	774,399,980.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	361,973,272.70

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	412,426,707.30
-----------------------------	----------------

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	东莞超业	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	7,965,313.29	7,965,313.29
存货	872,796,578.26	872,796,578.26
固定资产	11,203,800.45	11,203,800.45
无形资产	50,682,269.91	682,269.91
递延所得税负债	7,614,397.90	114,397.90
净资产	411,333,264.43	368,833,264.43
取得的净资产	411,333,264.43	368,833,264.43

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳大宇精雕科技有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
重庆智慧大宇科技有限公司	重庆市	重庆市	制造业		100.00%	投资设立
江西大宇精雕科技有限公司	江西信丰	江西信丰	制造业		100.00%	投资设立
深圳市银浩自动化设备有限公司	广东深圳	广东深圳	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并

昆山中立德智能科技有限公司	江苏昆山	江苏昆山	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并	
中山松德科技投资有限公司	广东中山	广东中山	制造业		100.00%		
中山大宇智能装备有限公司	广东中山	广东中山	制造业		15.00%	85.00%	投资设立
东莞市超业精密设备有限公司	广东东莞	广东东莞	制造业		88.00%		非同一控制下企业合并
中山大宇晶石达智能装备有限公司	广东中山	广东中山	制造业			60.00%	投资设立
中山松德智能产业合伙企业(有限合伙)	广东中山	广东中山	制造业		26.02%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司持有中山松德智能产业合伙企业（有限合伙）（以下简称“松德产业基金”）26.0179%的财产份额，广东高维投资管理有限公司（以下简称“高维投资”）持有0.3348%的财产份额，广州证券股份有限公司持有73.6473%的财产份额。松德产业基金投决会由3名委员构成，其中本公司委派1名委员（且投决会主任由本公司委派），高维投资委派1名，广州证券股份有限公司委派1名；投决会所议事项，由有表决权的成员一人一票，并由参与会议的有表决权成员三分之二（含）以上同意方可通过。同时，依据本公司与高维投资签署的《一致行动协议》，高维投资与本公司在松德产业基金合伙人会议/投决会中采取一致行动，同时协议约定，若双方内部无法达成一致意见，双方应按照本公司的意志进行表决，一致行动期限与松德产业基金的存续期限一致。本公司与一致行动人高维投资所委派的委员占松德产业基金投决会的三分之二，且投决会主任由本公司委派委员担任。据此，本公司能够控制松德产业基金投决会委员的提名及任免、投决会会议。故将其纳入上市公司合并报表。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

东莞市超业精密设备有限公司	12.00%	0.00	0.00	0.00
---------------	--------	------	------	------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东莞市超业精密设备有限公司	1,361,078.51 2.23	75,306,135.50	1,436,384.64 7.73	994,711,269.94	7,447,731.23	1,002,159.00 1.17	1,295,303.00 9.36	24,482,133.06	1,319,785.14 2.42	950,837,480.09	114,397.90	950,951,877.99

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东莞市超业精密设备有限公司	88,771,884.77	22,892,382.13	22,892,382.13					

其他说明：

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东汇赢融资	广东广州	广东广州	融资租赁业务	18.00%		权益法

租赁有限公司						
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	24.80%		权益法
仙游县得润投 资有限公司	福建仙游县	福建仙游县	投资业务	30.61%		权益法
仙游县元生智 汇科技有限公 司	福建仙游县	福建仙游县	制造业		18.12%	权益法
环昱自动化 （深圳）有限 公司	广东深圳	广东深圳	制造业	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

1) 持有20%以下表决权但具有重大影响的依据

①广东汇赢融资租赁有限公司董事会由3名董事组成，本公司派驻1名董事，对广东汇赢能够产生重大影响。

②仙游县得润投资有限公司（以下简称：“仙游得润”）直接持有仙游县元生智汇科技有限公司（以下简称：“元生智汇”）39.20%的股权，本公司子公司中山松德科技投资有限公司持有仙游得润30.61%的股权且其在仙游得润董事会中占有董事席位；同时，海峡元生基金（福建省福能兴业股权投资管理有限公司为基金管理人，代表海峡元生基金持有元生智汇股权）持有元生智汇20%的股权，而仙游得润为海峡元生基金的劣后级基金持有人。

综上所述，本公司认定元生智汇为联营企业。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余

额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止2020年6月30日，本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司管理层基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司必要时会按市场汇率买卖外币方式来达到规避汇率风险的目的。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整来降低利率风险。

截止2020年6月30日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为12,267,676.82元（详见附注七、24、长期借款）。如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降10个基点，而其他因素保持不变，将不会对本公司的利润总额和股东权益发生重大影响。

3、价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
佛山市公用事业控股有限公司	广东佛山	投资	2,200,000,000.00	23.02%	23.02%

本企业的母公司情况的说明

佛山市人民政府国有资产监督管理委员会持有佛山市公用事业控股有限公司100%的股权。

本企业最终控制方是佛山市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广东汇赢融资租赁有限公司	联营企业
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司	联营企业
仙游县得润投资有限公司	联营企业
仙游县元生智汇科技有限公司	联营企业
环昱自动化（深圳）有限公司	联营企业

其他说明

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

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王贵银	董事长
游龙、陈亮、钮旭春、张雯	非独立董事
曹丽梅、葛磊、殷占武	独立董事
黄奕扬	监事会主席
余小兰	监事
赵洪涛	职工监事
陈武	总经理
陈刚	非独立董事、副总经理、财务负责人
胡炳明	副总经理、董事会秘书

王洪文	副总经理
梁江湧	副总经理
莫伟红	副总经理
郭景松、雷万春	本公司持股 5%以上股东
张晓玲	本公司党支部书记；郭景松之配偶、一致行动人
中山市松德实业发展有限公司	主要股东郭景松、张晓玲控制的公司
中山松德新材料装备有限公司	主要股东郭景松控制的公司
中山松德印刷机械有限公司	主要股东郭景松、张晓玲控制的公司
广东耀达融资租赁有限公司	佛山市公用事业控股有限公司控制的企业
深圳市盛大林科技有限公司	主要股东雷万春之弟雷波曾持股
江西智汇雨装备科技有限公司	主要股东雷万春之女婿刘和鑫持股

其他说明

无。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江西智汇雨装备科技有限公司	物业管理费	455,579.89			190,417.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中山松德印刷机械有限公司	办公室	43,333.33	60,000.00

关联租赁情况说明

无。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳大宇	100,000,000.00	2019 年 11 月 22 日	2020 年 11 月 20 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳大宇	60,000,000.00	2019 年 06 月 26 日	2020 年 06 月 25 日	是
佛山公控	9,198,000.00	2019 年 09 月 30 日	2020 年 09 月 30 日	否
深圳大宇	30,000,000.00	2019 年 11 月 01 日	2021 年 01 月 31 日	否
深圳大宇	100,000,000.00	2019 年 11 月 15 日	2020 年 11 月 14 日	否
佛山公控	26,280,000.00	2019 年 11 月 22 日	2020 年 11 月 20 日	否
佛山公控	21,024,000.00	2019 年 12 月 17 日	2020 年 12 月 31 日	否
深圳大宇	800,000,000.00	2019 年 12 月 17 日	2020 年 12 月 31 日	否
深圳大宇	75,000,000.00	2020 年 02 月 24 日	2021 年 02 月 24 日	否
佛山公控	10,512,000.00	2020 年 02 月 25 日	2020 年 09 月 17 日	否
深圳大宇	200,000,000.00	2020 年 04 月 28 日	2020 年 10 月 27 日	否

关联担保情况说明

不适用。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,657,231.74	1,708,753.66

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	仙游县元生智汇科技有限公司	102,000,000.00	30,600,000.00	102,000,000.00	30,600,000.00
其他应收款	中山市松德实业发展有限公司	139,000,000.00	139,000,000.00	139,000,000.00	139,000,000.00
其他应收款	中山松德印刷机械有限公司	70,957,942.94	70,957,942.94	71,004,442.94	35,502,221.47

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	深圳市盛大林科技有限公司	702.00	4,702.00
其他应付款	中山松德印刷机械有限公司	117,712.27	74,378.94
其他应付款	江西智汇雨装备科技有限公司	1,129,716.89	148,968.00
短期借款	佛山市公用事业控股有限公司	330,000,000.00	160,000,000.00
短期借款	广东耀达融资租赁有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的正在或准备履行的重组计划

本公司与交易对方签订协议，拟通过发行股份及支付现金方式购买交易对方所持有的东莞市超业精密设备有限公司（以下简称“超业精密”）88%股权。

2019年6月5日，公司与交易对方签署了《购买资产框架协议》，公司拟以发行股份及支付现金的方式购买超源科技（香港）有限公司（以下简称“超源科技”）、邓赤柱、厦门绍绪智能设备投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“绍绪投资”）、厦门镒航投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“镒航投资”）、宁德冠鸿投资有限公司（以下简称“冠鸿投资”）、厦门镒源投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“镒源投资”）、厦门昭元投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“昭元投资”）和厦门慧邦天合股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“慧邦天合”）合计持有的超业精密88%股权。同时，公司拟向包括佛山市电子政务科技有限公司（以下简称：“佛山电子政务”）在内的合计不超过5名符合中国证监会条件的特定投资者非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金总额不超过40,000.00万元，不超过本次交易中以发行股份方式购买资产交易价格的100%，发行股份数量不超过本次发行前总股本的20%，其中，佛山电子政务拟参与本次募集配套资金的认购，认购金额不低于本次交易募集配套资金总额的20%。本次募集配套资金将用于支付本次交易现金对价、中介机构费用及上市公司补充流动资金和偿还债务。

万隆（上海）资产评估有限公司以2019年7月31日为基准日，对超业精密采用收益法的资产价值进行了评估并出具了万隆评报字（2019）第10372号评估报告。截至评估基准日2019年7月31日，超业精密100%股权评估值为88,110.70万元。参考

预估值，交易各方初步协商超业精密88%股权作价77,440.00万元。

本次交易中，超业精密88%股权初步确定的交易价格为77,440.00万元，其中：以现金支付30,976.00万元，以发行股份的方式支付46,464.00万元，按照本次发行股票价格5.60元/股计算，本次拟发行股份数量为82,971,425股。

本次交易已履行的主要决策及审批程序如下：

1) 2019年6月5日，公司召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过了本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案等议案；

2) 2019年9月27日，公司与交易对方正式签署《发行股份及支付现金购买协议》；

3) 2019年9月27日，公司召开第四届董事会第三十次会议，审议通过了本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易草案等相关议案；

4) 2019年12月3日，公司取得佛山市国资委对本次交易的正式批复；

5) 2019年12月4日，公司取得佛山公控对本次交易的正式批复；

6) 2019年12月5日，公司召开2019年第四次临时股东大会，审议通过了本次重组相关议案；

7) 2020年2月24日，公司召开第四届董事会第三十八次会议，审议通过了关于本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）及其摘要的议案。

8) 2020年4月2日，收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准松德智慧装备股份有限公司向超源科技（香港）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2020）551号），通过核准。

9) 2020年4月30日，超业精密88%股权已办理完毕股权过户的工商变更登记手续，取得换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91441900056780069B），相应的股权持有人已变更为智慧松德。

11) 2020年6月12日，本次发行股份购买资产的新增有限售条件流通股正式上市。

除存在上述承诺事项外，截止2020年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

①截至本财务报表批准报出日，本公司起诉其他公司主要事项如下：

案由	原告 (申请人)	被告(被申 请人)	判决书号	涉案金额	判决(调解)结果	结案时间	诉讼项目情 况说明
合同纠纷	智慧松德	中山市松德实业发展有限公司、中山松德印刷机械有限公司、郭景松、张晓玲	案件号： (2020)粤06民初13号	2.08亿元	一审开庭、尚未判决	未结案	一审开庭审理后，双方共同向法院申请1个月的调解期。
合同纠纷	智慧松德	四川奇发实业有限责任公司、何芹	立案号： (2020)粤民申7881号	1000万元	已立案，尚未开庭	未结案	该案对方当事人同时申请了再审，法院合并立案。
合同纠纷	大字精雕	东莞泰禾光学科技有限	(2020)粤0307民初17998	142.61万元	尚未开庭	未结案	东莞泰禾光学拖欠大字

		公司、杨应军					精雕设备款，杨应军为独资股东，应承担连带责任。
--	--	--------	--	--	--	--	-------------------------

②截至本财务报表批准报出日，其他公司起诉本公司主要事项如下：

案由	原告（申请人）	被告（被申请人）	判决书号	涉案金额	判决（调解）结果	结案时间	诉讼项目情况说明
合同纠纷	丹阳市红光彩印有限公司	智慧松德	（2018）苏1181民初10596号	50万元	一审判决我司赔偿丹阳市红光彩印50万元。	未结案	我司认为一审判决认定事实错误，适用法律错误，判决结果不公，已提出上诉。
合同纠纷	广东香山衡器集团股份有限公司	大字精雕	（2020）粤0307民初1005	1412.3万元	一审开庭审理，尚未判决	未结案	大字精雕已申请追加重庆中光电为第三人。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	智慧松德以发行股份及支付现金的方式收购超源科技、邓赤柱、绍绪投资、镒航投资、慧邦天合、昭元投资、镒源投资和冠鸿投资合计持有的超业精密88%股权，股票发行价格为5.60元/股，上市公司向交易对方合计发行股份82,971,425股，并支付现金30,976.00万元。	22,892,382.13	

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2020年4月20日，智慧松德全资子公司中山松德科技投资有限公司（以下简称“松德科技”）与苏州春兴精工股份有限公司（以下简称“春兴精工”，股票代码002547）签订《股权转让议》，松德科技拟将其持有的仙游得润投资有限公司（以下简称“仙游得润”）15,000万元投资额所对应的股权按15,000万元转让给春兴精工。

(2) 2020年7月29日，本公司的全资子公司深圳大宇精雕科技有限公司（以下简称“大宇精雕”）在广东省佛山市设立了广东大宇智能设备有限公司（以下简称“广东大宇”）。广东大宇注册资本为人民币1,000万元，大宇精雕持有广东大宇100%的股权。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	160,000.00	100.00%	16,000.00	10.00%	144,000.00	160,000.00	100.00%	16,000.00	10.00%	144,000.00
其中：										
合计	160,000.00	100.00%	16,000.00	10.00%	144,000.00	160,000.00	100.00%	16,000.00	10.00%	144,000.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 至 2 年	160,000.00
合计	160,000.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	100,000,000.00	100,000,000.00
其他应收款	12,278,360.36	12,309,428.69
合计	112,278,360.36	112,309,428.69

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方欠款	70,957,942.94	71,004,442.94
股权转让款	139,000,000.00	139,000,000.00
备用金及保证金款项	100,000,000.00	100,865,734.12
非关联单位往来及其他	3,693,683.63	2,798,492.53
合计	313,651,626.57	313,668,669.59

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2020 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——
-------------------------	----	----	----	----

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,520,737.33
1 至 2 年	82,000.00
3 年以上	90,946.30
3 至 4 年	90,946.30
合计	3,693,683.63

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,324,619,798.58	618,286,737.94	1,706,333,060.64	1,550,219,818.58	618,286,737.94	931,933,080.64
对联营、合营企业投资	149,754,677.99	53,588,221.94	96,166,456.05	148,135,800.62	53,588,221.94	94,547,578.68
合计	2,474,374,476.57	671,874,959.88	1,802,499,516.69	1,698,355,619.20	671,874,959.88	1,026,480,659.32

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
大宇精雕	361,713,262.06					361,713,262.06	618,286,737.94
松德科技投资	535,219,818.58					535,219,818.58	
中山大宇	30,000,000.00					30,000,000.00	
中山松德智	5,000,000.00					5,000,000.00	

能产业合伙企业（有限合伙）									
东莞市超业精密设备有限公司		774,399,980.00						774,399,980.00	
合计	931,933,080.64	774,399,980.00						1,706,333,060.64	618,286,737.94

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广东汇赢融资租赁有限公司	5,080,957.07			-218,140.89						4,862,816.18	5,242,799.66
深圳市丽得富新能源材料科技有限公司											592,557.88
莱恩精机（深圳）有限公司	15,218,234.59			-400,387.69						14,817,846.90	30,293,074.20
环昱自动化（深圳）有限公司	74,248,387.02			2,237,405.95						76,485,792.97	17,459,790.20
小计	94,547,578.68			1,618,877.37						96,166,456.05	53,588,221.94

合计	94,547, 578.68			1,618,8 77.37						96,166, 456.05	53,588, 221.94
----	-------------------	--	--	------------------	--	--	--	--	--	-------------------	-------------------

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,618,877.37	2,708,856.04
合计	1,618,877.37	2,708,856.04

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	13,593,046.92	
债务重组损益	-437,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-461,188.75	
减：所得税影响额	1,071,810.62	
少数股东权益影响额	570,643.21	
合计	11,052,404.34	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.39%	0.0000	0.0000
扣除非经常性损益后归属于公	-1.19%	-0.0100	-0.0100

司普通股股东的净利润			
------------	--	--	--

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（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。