

DEXI

德系智能

NEEQ : 871119

青岛德系智能装备股份有限公司

Qingdao DEXI Intelligent Equipment Co.,Ltd.



年度报告

2018

公司年度大事记



1、我司的“智能装备产业园及中德智能装备孵化中心”项目于2018年9月动工开建，计划分两期建设，一期建设生产车间A及办公楼共计约11000平米。二期建设生产车间B、C、D及综合楼共计约18000平米。一期建设预计2020年6月完成。

2、2018年11月，公司再次被认定为“国家级高新技术企业”。

3、2018年12月，公司被山东省工信厅评为山东省“瞪羚企业”。进一步印证了我司是以科技创新为支撑，进入高成长期，具有跳跃发展态势的企业。

4、2018年，公司共有7项实用新型专利被授权下发。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、德系智能	指	青岛德系智能装备股份有限公司
德系精工	指	德系精工（青岛）商贸有限公司
青岛锦华茂	指	青岛锦华茂国际贸易有限公司
三会	指	青岛德系智能装备股份有限公司股东（大）会、董事会和监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》、《证券法》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31号

第一节 声明与提示

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

公司负责人周翔、主管会计工作负责人朱佳琛及会计机构负责人（会计主管人员）朱佳琛保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	周翔先生直接持有本公司 4,899,238 股股份，持股比例 46.52%，并通过青岛锦华茂国际贸易有限公司（自然人独资）间接持有本公司 2,600,762 股股份，持股比例 24.69%，合计持有公司 71.21%的股份。根据公司章程和相关法律法规规定，公司控股股东能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于控股股东的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。
供应商依赖风险	报告期内，公司外购产品主要来自于德国 WMH Herion Antriebstechnik GmbH 公司，虽然公司与该供应商保持了良好的合作关系，但是如果 WMH Herion Antriebstechnik GmbH（德国）的经营情况、资信状况、业务模式发生变化，对供应商的重大依赖将在一定程度上影响本公司的经营业绩和经营稳定。
品牌依赖风险	德国传动产品制造商 WMH Herion 创建于 1895 年，是一家拥有 120 多年历史的传动产品和基于直线传动技术的机器人制造商，产品质量和品牌形象在传动部件领域享誉全球。基于公司实际控制人周翔先生和 Claude Herion 先生多年来的友

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

	好合作关系，公司可以无偿使用“WMH Herion”等商标。该商标具有很高的国内外市场知名度，对公司的利润回报率高，公司存在品牌依赖风险。
核心技术人员流失风险	公司所处行业为技术密集型行业，对技术人员的依赖较高，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，因此，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已拥有一批高素质技术人员，为公司的长远发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。
汇率波动风险	自 2005 年 7 月 21 日起，中国政府建立了以市场供求为基础的、有管理的浮动汇率制度后，人民币汇率总体上呈现出长期升值趋势。由于公司产品进出口主要以欧元等外币进行贸易结算，采购产品和外销产品的外币价格自签订合同时即已确定。从合同签订到收货及付款均需经过一定时间，该期间人民币对外币汇率的变动将对公司经营业绩带来一定程度的不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	青岛德系智能装备股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao DEXI Intelligent Equipment Co.,Ltd.
证券简称	德系智能
证券代码	871119
法定代表人	周翔
办公地址	青岛高新技术产业开发区科韵路 101 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱佳琛
职务	董事、财务总监兼董事会秘书
电话	0532-88706022
传真	0532-88706027
电子邮箱	Jiachen.zhu@devotec.cn
公司网址	http://www.herion-automation.com
联系地址及邮政编码	青岛高新技术产业开发区科韵路 101 号 266000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 9 月 18 日
挂牌时间	2017 年 3 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-通用设备制造业（C34）-轴承、齿轮和传动部件制造（C345）-其他传动部件制造（C3459）
主要产品与服务项目	高精度齿条和基于直线传动技术的自动化设备的研发、制造和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,530,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	周翔
实际控制人及其一致行动人	周翔、青岛锦华茂国际贸易有限公司、周慧明

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370200053056411Q	否
注册地址	青岛高新技术产业开发区科韵路 101 号	否
注册资本（元）	10,530,000	否

五、 中介机构

主办券商	长江证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孟翔、刘晓飞
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号 22 层 A24

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

经德系智能第二届董事会第二次会议和 2019 年第一次股东大会审议通过，公司变更主办券商，由新时代证券股份有限公司变更为长江证券股份有限公司。全国中小企业股份转让系统于 2019 年 1 月 28 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》。自 2019 年 1 月 28 日起，公司主办券商由新时代证券股份有限公司变更为长江证券股份有限公司。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,502,680.68	27,133,653.17	-6.01%
毛利率%	34.84%	36.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,196,574.16	4,364,363.47	-22.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,561,158.81	3,801,922.39	-32.64%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.19%	14.08%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.36%	12.24%	-
基本每股收益	0.30	0.41	-26.83%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	43,797,348.70	40,708,060.37	7.59%
负债总计	7,408,588.86	7,256,864.57	2.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,423,872.51	33,187,919.60	9.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.46	3.15	9.84%
资产负债率%（母公司）	10.82%	11.77%	-
资产负债率%（合并）	16.92%	17.83%	-
流动比率	2.97	2.56	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,186,576.48	1,260,492.89	73.47%
应收账款周转率	10.17	11.34	-
存货周转率	1.69	2.39	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.59%	9.26%	-
营业收入增长率%	-6.01%	11.60%	-
净利润增长率%	-22.58%	183.16%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,530,000	10,530,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	600,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	123,580.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,443.72
非经常性损益合计	748,023.82
所得税影响数	112,893.01
少数股东权益影响额（税后）	-284.54
非经常性损益净额	635,415.35

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	40,000.00	0.00		
应收账款	2,956,194.10	0.00		
应收票据及应收账款	0.00	2,996,194.10		
应付票据	493,817.04	0.00		
应付账款	4,600,991.47	0.00		
应付票据及应付账款	0.00	5,094,808.51		
管理费用	4,814,731.53	3,189,610.90		
研发费用	0.00	1,625,120.63		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是国内技术领先的高精度齿条的研发、生产和销售企业。依托德国百年传动产品制造商 WMH Herion 的技术支持，从德国引进高精度齿条生产、检测设备，并将主要生产技术人员送往德国进行培训，同时结合公司的自主研发，使公司高精度齿条的生产工艺处于国内领先水平，且产品质量稳定。目前公司拥有 3 项发明专利和 29 项实用新型专利，内部拥有一支稳定的技术团队，以支持公司的发展和持续经营，并通过不断探索和技术创新，使产品更具市场竞争力。在齿条业务稳定后，公司进一步拓展了基于直线传动技术的自动化设备的研发、生产和销售业务，同时基于对直线传动技术的精通公司建立了专业的技术团队，凭借设计能力和研发能力为客户提供整体解决方案。基于直线传动技术的自动化设备业务是公司齿条业务向下游应用方向的延伸，公司通过对精密核心部件的掌握使公司在自动化设备领域的竞争力更加凸显。公司控股子公司德系精工主要从事高精度齿条、齿轮、减速机、润滑系统等传动部件的进口贸易，目前是多国家国外知名品牌传动部件的代理商。另外，公司通过积极的市场拓展抢占高精度齿条市场，提供高性价比的产品，并通过核心技术优势为自动化设备客户设计优质的解决方案，从质量、服务等各方面增加客户粘性，获得了客户的一致认可和良好的市场口碑。同时公司正逐步完善科学的经营管理体系，使其贯穿于整个采购、生产、销售、研发环节，从而实现公司的持续稳定发展。基于公司目前在经营模式、产品、技术、管理等各个方面的综合优势，公司已具备持续的、可预见性的盈利能力。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

采购模式:公司采购根据不同业务主要分为三类：一类是齿条业务的采购，由生产车间根据订单情况核算采购原辅材料、半成品和配件的种类、数量，交由采购部统一制定采购计划；另一类是自动化设备业务，由技术中心设计整体解决方案并制作图纸，向采购部提出配件采购和外协采购需求；第三类为贸易类业务，公司根据市场情况和客户需求，进行自主采购。

生产模式：公司目前采用自主生产方式进行生产。齿条类业务，按照“以销定产、结合库存”的原则，由生产车间根据每月末统计的尚未执行的订单、正在执行的订单、原材料和产品库存量以及未发货

产品等信息进行统筹分析，制定生产计划，生产车间按照计划领用原材料、组织生产。自动化设备业务，由技术中心根据客户需求进行方案设计、修订，制定采购计划，生产车间根据最终图纸组织生产。报告期末，公司资产总额 43,797,348.70 元，较期初增加 2,184,732.42 元，增长 7.59%。资产增加主要原因为本期项目增加，使本期存货较期初增加所致。负债总额 7,408,588.86 元，较期初增加 151,724.29 元，主要原因为本期客户增加所致。归属于母公司的所有者权益合计 36,423,872.51 元，较上年期末增加 3,713,707.79 元，增长 11.10%，主要原因为公司本期利润增加所致。通过不断采用和推广新材料、新技术、新工艺、新程序、新装备以及淘汰落后产能、流程再造等途径，实现改造升级，建立产品质量稳定的自动化、智能制造技术、绿色制造技术，建立产品质量稳定的自动化系统，提高产品品质和稳定性。

销售模式：公司的齿条类业务目前采用经销与直销相结合的销售模式，由于公司正处于快速发展时期，选择此销售模式可减少公司的宣传推广费用，快速抢占目标市场，实现销售网络的布局。公司与经销商的合作模式为买断销售，即公司将产品销售给经销商，由经销商自主销售，公司不承担产品库存的风险。与经销商的合作方式为买断销售，公司不接受非质量原因的退货，报告期内不存在非质量原因的销售退回情形。报告期内，公司营业收入 25,502,680.68 元，较上年同期减少 1,630,972.49 元，减少 6.01%，主要原因为本期项目执行暂缓导致收入减少。营业成本 16,618,323.13 元，较上年同期减少 545,415.60 元，减少 2.01%。本期毛利率为 34.84%，下降 5.17%，毛利率较上期下降主要原因为市场环境变化，导致原材料成本上涨，最终导致利润率下降。实现净利润 3,105,315.28 元，较上年同期减少 905,898.42 元，减少 22.58%，净利润减少主要原因为本期营业收入较上期减少所致。

盈利模式：公司的齿条类业务，拥有集“研-产-供-销”于一体的完整产业链。公司主要通过研发、生产、销售齿条来获取收入，并使业务收入超过成本和费用支出而实现盈利。公司凭借先进的生产工艺，持续稳定的生产达到 DIN 标准的高精度齿条，是国内少数能够达到此标准的齿条生产企业之一，拥有一定的品牌知名度和市场占有率。同时，公司依托德国传动产品制造商 WMHHerion 的技术支持和自主研发，不断改进生产工艺来减少成本、费用支出，提高公司收入，实现盈利最大化。公司的自动化设备业务，依靠为客户提供的从研发、设计、组装成套设备、安装调试、技术服务为一体的全面的服务达到盈利。公司凭借优秀的技术团队和行业经验，根据客户需求为其提供整体解决方案，设计非标准化的自动化设备，帮助客户提高生产效率，降低生产成本。同时，公司向客户提供优质的技术服务和技术支持，解决客户使用过程中的各类问题。公司通过技术服务满足客户需求，增加客户粘性，为公司带来稳定的收入增长。报告期内，公司经营活动现金流量净额 2,186,576.48 元，较上年同期经营活动现金流量净额增加 926,083.59 元，主要原因为本期项目执行减缓所致。本期暂无筹资活动。

（二） 行业情况

所处行业概况：德系智能主营业务为齿条、齿轮和基于直线传动技术的自动化设备的研发、生产和销售。德系精工主要以直接进口的方式提供高端齿条、齿轮、减速机、润滑系统等传动部件。

齿轮、齿条行业概况：

1、齿轮、齿条等传动部件定义

齿轮是轮缘上有齿，能连续啮合传递运动和力的机械元件，是依靠齿的啮合传递扭矩的轮状机械零件。齿轮及齿轮变速箱（统称齿轮产品）几乎是所有机械成套装备的传动部件，因而也是机械工业的关键基础。齿轮行业一直是各主要发达国家机械工业专注的重点。齿轮具有较高的传动效率、准确的传动比、较大的功率范围以及运动平稳等优点，在工业产品中得到广泛应用，是众多机电产品的核心部件。齿轮的设计和制造水平直接影响到工业产品的质量，在通用机械装备领域有着不可替代的地位。齿轮可按其外形分为圆柱齿轮、锥齿轮、非圆齿轮、齿条、蜗杆蜗轮；按齿线形状可分为直齿轮、斜齿轮、人字齿轮、曲线齿轮；按齿轮所在的表面可分为外齿轮、内齿轮；按制造方法可分为铸造齿轮、切制齿轮、

轧制齿轮、烧结齿轮等。作为齿轮的一种，齿条是一种齿分布于条形体上的特殊齿轮。齿条分为直齿齿条和斜齿齿条，分别与直齿圆柱齿轮和斜齿圆柱齿轮配对使用；齿条的齿廓为直线而非渐开线（对齿面而言则为平面），相当于分度圆半径为无穷大圆柱齿轮。随着我国经济的飞速发展和国家对重点工程的投资建设，齿轮行业也得到快速发展。现代齿轮技术已经达到：齿轮模数 0.004-100.00 毫米；齿轮直径由 1.00 毫米-150.00 米；传递功率可达十万千瓦；转速可达十万转/分；最高的圆周速度达到 300.00 米/秒。目前，齿轮主要应用于三大市场——车辆齿轮、通用工业齿轮、专用工业齿轮，这三大板块涵盖了船舶、能源、化工、航空、矿山、冶金、工程机械等二十多个领域，产业关联度高。在国际齿轮行业中，通用工业齿轮的市场规模最大，竞争最为激烈。

2、行业的现状及发展趋势

(1)行业的现状

近十多年来，在汽车、风电、冶金、矿山和基础设施等行业快速发展的拉动下，我国齿轮行业呈现快速发展的态势。国家突出两化深度融合，深入推进装备制造业转型升级，大力发展以工业机器人和高档数控机床为代表的智能制造装备，必然要求以齿轮、齿条为代表的键基础零部件产业尽快走向高端。

(2)行业发展趋势

未来，齿轮行业的发展趋势主要体现在以下几个方面：

- 1) 产品多样化。齿轮传动作为动力传递的主体，在成套机械装备中仍然作为机械传动系统的基本部件。由于近代计算机技术与数控技术的发展，使得机械加工精度、加工效率大大提高，从而推动机械传动产品多样化。
- 2) 企业生产方式变革加快。随着计算机技术、信息技术、自动化技术的发展，先进设计、制造技术在齿轮行业迅速推广。通过精益生产、敏捷制造、智能制造，实行高精度、高效率的智能化齿轮生产线计算机网络化管理，使企业生产方式加速变革。
- 3) 零部件制造企业将迅速发展。随着全球一体化进程的加快，齿轮制造企业正向大型化、专业化、国际化方向发展。特别是我国加入 WTO 后，一批国际知名企业来中国寻求合作的意愿更加明显，我国的齿轮行业也将成为全球齿轮产业链中的重要组成部分。
- 4) 技术创新将成为企业竞争焦点。齿轮企业技术创新的竞争主要将集中在：适应市场要求的产品开发，快速响应的竞争；关键工艺技术的竞争；产品质量的竞争。
- 5) 齿轮行业结构调整趋于加快。随着经济全球化的日益深入，部分国际大型公司以独资、合资、合作形式在我国生产制造汽车、工程机械和大型工业设备的齿轮和齿轮装置，促进我国齿轮行业进行结构调整，原先低水平制造能力过剩、高水平制造能力不足的局面将得到改变。

自动化设备行业概况

1、行业发展现状

自动化装备制造行业是机器设备在不需人工直接干预的情况下，按预期的目标实现测量、操纵等信息处理和过程控制的统称。工业自动化是现代工业的重要标志，工业企业通过自动化技术，可实现提高生产效率、提高产品质量、节省人力成本、降低消耗（原材料+能源）和确保安全等多重目的。我国的自动化装备制造业起步于二十世纪八十年代末，伴随着现代工业制造业的发展和产业结构调整，通过引进、消化、吸收国外先进技术经验及自主创新，国产智能自动化装备制造业的应用领域不断拓展，从家电、摩托车，到现在的汽车、现代仓储物流、工程机械、轨道交通等生产领域。智能自动化装备制造行业涌现出一批资本实力较强，具有提供完整的研发、设计、制造、安装及售后服务等综合能力，且在下游某个生产领域或提供某类产品具备较强竞争优势的国内企业。经过多年发展，我国装备制造业已经形成门类齐全、规模较大、具有一定技术水平的产业体系，成为国民经济的重要支柱产业。虽然我国已经成为装备制造业大国，但产业大而不强、自主创新能力薄弱、基础制造水平落后、低水平重复建设、自主创新产品推广应用困难等问题依然突出。因此，为改变现状，我国装备制造业必须通过产业升级，

实现核心技术自主化，高端产品国产化，出口产品高附加值化，大力发展高附加值和技术含量高的战略性新兴产业，由传统加工制造向价值链的高端延伸。

2、行业规模

近年来，我国工业自动化装备行业发展比较迅速，根据《中国自动化市场白皮书》（2016年版）资料显示，我国自动化市场规模自2004年至2015年，已从652.00亿元人民币增长至1,390.00亿元人民币，年平均增长率达到8.42%。2010年到2012年，受到外围经济环境较差、消费力水平低下、制造业产能过剩的影响，我国自动化市场规模的增长速率有所降低。2015年由于PMI平均指数持续下滑，产品格局发生明显变化，自动化产品市场规模有所下降。但是，随着近两年的经济复苏、人口老龄化问题日渐紧迫、人力成本提升、国务院公布的《中国制造2025》规划、产业升级迫在眉睫等多重有利因素的催化下，自动化行业将得到进一步的发展。自动化产品结构将进一步优化，自动化服务市场将更细化、更专业。根据《智能制造装备产业“十二五”发展规划》：到2015年，智能化制造装备行业销售收入超过10,000.00亿元，年均增长率超过25.00%，工业增加值增速达到35.00%；到2020年将我国智能制造装备培育成为具有国际竞争力的产业，产业销售收入超过30,000.00亿元。目前国内智能设备广泛用于汽车行业、电子行业、金属制造等众多行业，因此，行业市场规模大小主要取决于下游行业固定资产投资的多少。根据国家统计局的数据显示，近年来，我国全社会固定资产投资总额不断上涨，2018年达到63.56万亿元，同比增长5.9%。全社会固定资产投资总额的不断增长，必然会带来对自动化设备投资需求的增长，为自动化设备制造行业发展提供强大的市场需求，为自动化装备制造行业提供了更大的发展空间。

3、行业发展趋势

(1)以《中国制造2025》为纲领，中国智能制造业发展进入新的阶段，2008年全球金融危机之后，美国、欧洲为代表的工业发达国家兴起了一轮重新塑造全球产业竞争格局的新工业革命，其核心方向就是重新开始重视实体经济发展，制定以重振制造业为核心的再工业化战略，促进高端制造业的回流。美国提出了“再工业化”战略，德国也在国家层面研究推进以智能制造为核心的所谓“工业4.0”战略，为德国在新工业革命中谋求竞争优势。智能制造装备作为装备制造的核心，已成为当今工业先进国家的竞争目标。现阶段，中国装备制造行业正处于转型升级战略机遇期，为积极应对新的世界经济格局和国内经济发展新常态，2015年，国务院适时出台《中国制造2025》，从国家战略层面描绘了建设制造强国的宏伟蓝图，也对装备制造业转型升级提出了新的任务和要求。《中国制造2025》战略规划提出了明确的目标，将实施包括“智能制造”、“绿色制造”、“高端装备”等在内的五大工程，要推动十大重点领域突破发展。这表明我国应对当前的国际形势、实施制造业强国战略的行动纲领在国家战略层面正式落地。大力培育和发展智能制造装备产业对于加快制造业从劳动密集型向自动化、智能化制造转型升级，提升生产效率、技术水平和产品质量，降低能源资源消耗，实现制造过程向信息化、集成化、智能化和绿色化发展具有重要意义。提供智能制造整体解决方案已成为特定行业装备制造领域的必然趋势，智能制造装备作为国务院确定的我国战略性新兴产业的重点领域之一，在政策扶持和市场需求增加的推动下，在国产化替代和转型升级的倒逼下，将迎来新一轮的快速发展机遇。

(2)新能源汽车、3C电子产业升级的需求紧迫，市场空间巨大，汽车工业一直以来都是自动化率最高的工业制造领域之一，随着技术进步大幅降低了自动化系统、工业机器人制造成本并扩大其应用领域，使其自动化生产能够在普通制造业和中小企业得到普及。在近年汽车行业增速放缓的背景下，新能源汽车产业在政策的推动下异军突起，带动了新能源动力系统相关产业的快速发展。2018年，国内新能源汽车持续爆发式增长，据中国汽车工业协会数据显示，2018年我国新能源汽车产销分别完成127万辆和125.6万辆，同比分别增长59.9%和61.7%。纯电动乘用车产销分别完成98.6万辆和98.4万辆，同比分别增长47.9%和50.8%；插电式混合动力乘用车产销分别完成28.3万辆和27.1万辆，同比分别增长122%和118%。国家大力推广新能源汽车，伴随着新能源汽车产业的发展，动力电池产业将步入高速增长期，以锂离子动力电池为代表的新能源汽车核心部件对其智能制造装备的需求将变得更加紧迫，产业规模将

快速增长，发展空间巨大。

行业与上下游的关系

齿轮、齿条等传动部件的原材料主要为钢坯及其它辅件，制造所需设备为机械加工机床、模具等；下游主要应用于汽车制造业、工程机械业、船舶及海洋工程装备业、航空航天及武器装备业、能源装置业等。制造齿轮、齿条等传动部件的主要原材料是钢坯，因此，钢铁行业是齿轮制造行业的主要上游行业。钢铁价格的变动决定了齿轮原材料价格的变动，直接影响着齿轮行业。我国钢铁行业产量一直稳居世界第一位，钢铁产能充足，属于需求方市场。齿轮行业的下游行业主要有汽车、工程机械、能源装置、交通运输、航空航天及武器装备、船舶及海洋工程装备等六大类。一方面，齿轮作为一种机械零配件，与其他配套部件一起组成下游行业所需的主机设备，而不是作为单独的个体来发挥作用，因此，下游行业对齿轮行业发展的影响直接而重要；另一方面，齿轮作为一种标准化的配件，应用于下游众多行业当中，个别下游行业的起伏对齿轮总体的需求影响不大，具有一定的抗风险能力，整体行业发展较为平稳。对于工程机械行业，目前，我国已超越美国、日本、欧洲成为全球最大的工程机械市场，“十三五”期间，稳健向上的中国经济将为工程机械行业发展提供重要而持续的动力，受益于此，根据中国工程机械行业“十三五”发展规划，到 2020 年，该行业销售规模预计将达到 9,000.00 亿元。

对于能源行业，近年来，能源装置领域发展突飞猛进，根据国家能源局发布的数据，2018 年，全国风电保持健康发展势头，新增风电项目 140 个。近海风电场建设已经被列入国家可再生能源规划，未来海上风电将是发展重点。

对于交通运输业，根据规划，到 2020 年，我国将在高铁、轨道交通方面扩大路网建设为 10.00 万公里，所需投资约为 3.40 万亿元，因此，交通运输方面蕴藏着巨大的市场潜力。

在航空航天及武器装备领域，航空航天的快速发展将进一步扩大对高参数微小型齿轮传动装置的需求，低空的逐渐开放，直升机旋翼传动系统将有广阔市场前景；新兴坦克、装甲车、雷达回转系统等都需要更可靠的齿轮传动产品。在船舶及海洋工程装备领域，军民舰船发展潜力巨大，配套齿轮箱需求旺盛；海洋石油钻井平台齿轮齿条升降装置也有较大的市场需求。

整体来看，以上六大下游行业发展规划明确，均为国家重点投入或扶持的领域，代表着工业化的发展方向，均需要齿轮行业的大力支撑，因此，我国齿轮行业的发展前景十分广阔。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	864,073.02	1.97%	3,559,344.78	8.74%	-75.72%
应收票据与应收账款	1,141,141.70	2.61%	2,996,194.10	7.36%	-61.91%
存货	12,225,477.35	27.91%	7,497,496.00	18.42%	63.06%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	4,631,584.69	10.58%	5,320,779.71	13.07%	-12.95%
在建工程	3,654,258.92	8.34%	3,410,595.47	8.38%	7.14%
短期借款	-	-	-	-	-

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	645,995.18	1.47%	1,458,352.15	13.62%	-55.70%
其他应收款	54,573.42	0.12%	21,651.01	0.05%	152.06%
其他流动资产	7,104,261.38	16.22%	3,010,081.21	7.39%	136.02%
无形资产	12,868,469.83	29.38%	13,131,987.99	32.26%	-2.01%
递延所得税资产	471,029.75	1.08%	267,764.93	0.66%	75.91%
其他非流动资产	136,483.46	0.31%	0.00	0.00%	-
预收账款	2,994,567.85	6.84%	1,385,390.14	3.40%	116.15%
应付票据及应付账款	3,732,972.57	8.52%	5,094,808.51	12.52%	-36.73%
应付职工薪酬	168,304.38	0.38%	198,037.16	0.49%	-15.01%
应交税费	282,006.71	0.64%	349,111.59	0.86%	-19.22%
其他应付款	230,737.35	0.53%	229,517.17	0.56%	0.53%

资产负债项目重大变动原因：

公司期末将部分闲置资金购入银行理财，导致货币资金比上年期末减少 75.72%，其他流动资产增加 136.02%；预计 2018 年齿条市场需求量增大，企业以现货的优势来抢占市场占有率，导致公司期末存货余额大幅增长，比上期期末提升 63.06%。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	25,502,680.68	-	27,133,653.17	-	-6.01%
营业成本	16,618,323.13	65.16%	17,163,738.73	63.26%	-3.18%
毛利率%	34.84%	-	36.74%	-	-
管理费用	3,056,905.24	11.99%	3,189,610.90	11.76%	-4.16%
研发费用	1,584,619.73	6.21%	1,625,120.63	5.99%	-2.49%
销售费用	1,030,171.43	4.04%	882,882.43	3.25%	16.68%
财务费用	41,158.35	0.16%	174,885.51	0.64%	-76.47%
资产减值损失	249,381.79	0.98%	183,192.64	0.68%	36.13%
其他收益	604,005.00	2.37%	-	-	-
投资收益	123,580.10	0.48%	427,728.50	1.58%	-71.11%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

营业利润	3,314,555.19	13.00%	4,249,422.13	15.66%	-22.00%
营业外收入	27,134.78	0.11%	326,964.87	1.21%	-91.70%
营业外支出	6,696.06	0.03%	45,013.76	0.17%	-85.12%
净利润	3,105,315.28	12.18%	4,011,213.70	14.78%	-22.58%

项目重大变动原因：

公司营业收入比上期减少 6.01%，主要原因为 2018 年部分项目执行暂缓导致收入减少。营业成本 16,618,323.13 元，较上年同期减少 545,415.60 元，减少 2.01%。

本期财务费用比上期降低 76.47%，降幅较大。比较之下发现，2018 年进出口贸易较少，导致汇兑损益降低。

本期营业外收入比上期下降 91.70%，是因为公司在 18 年收到“新三板挂牌补助”的专项政府补助金 600,000 元，计入其他收益科目，未计入营业外收入，导致营业外收入降低，其他收益增加。本年度公司正常通过政府环保部门的例行检查，无环保部门罚款，致使本期营业外支出比上期降低 85.12%。

综上各项指标的增减变动，本期净利润比上期减少 905,898.42 元，降低了 22.58%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	25,502,680.68	27,133,653.17	-6.01%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	16,618,323.13	17,163,738.73	-3.18%
其他业务成本	0.00	0.00	0.005%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
传动部件	25,502,680.68	10%	26,613,242.93	98.08%
自动化设备			520,410.24	1.92%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司主营产品为传动部件和自动化设备，以传动部件为主。综合市场需求和我司自身的生产和技术水平，2018 年公司决定大力发展传动部件，逐步缩减自动化设备的投入和推广。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳迪能激光科技有限公司	8,912,695.33	34.95%	否
2	济南蓝海传动机械有限公司	6,066,629.16	23.79%	否
3	上海巽吉机电设备有限公司	2,337,697.48	9.17%	否

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

4	深圳市维动自动化设备有限公司	1,904,950.32	7.47%	否
5	北京奥控科技有限公司	985,850.10	3.87%	否
合计		20,207,822.39	79.25%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	WMH Herion Antriebstechnik GmbH	13,765,143.66	59.97%	是
2	张家港市科华齿轮有限公司	1,791,436.00	7.81%	否
3	江苏鑫乾冷拉型钢有限公司	736,942.20	3.21%	否
4	LEANTECHNIK AG	669,167.82	2.92%	否
5	无锡天辰冷拉型钢有限公司	421,545.60	1.84%	否
合计		17,384,235.28	75.75%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	2,186,576.48	1,260,492.89	73.47%
投资活动产生的现金流量净额	-4,440,960.16	-1,765,141.63	-
筹资活动产生的现金流量净额	-167,751.24	-	-

现金流量分析：

公司本期销售商品收到的现金流入比上期增加 4,512,895.09 元，增加 15.91%。购买商品、接受劳务，支付的工资、税费及其他与经营活动有关的现金流出比上期增加 3,916,245.26 元，综合以上原因，经营活动产生的现金流量净额比上期增加 73.47%。

本期投资活动产生的现金流入为 9,030,193.84 元，现金流出为 13,471,154.00 元，净额为 -4,440,960.16 元。上期投资活动净额为 -1,765,141.63 元。本期投资活动现金流入、流出比上期分别降低 102,846,423.92 元、100,170,605.39 元，差额值较大，造成投资活动现金流量净额比上期降低 151.59%。

本期公司发生筹资活动筹资额为 167,751.24，上期未发生筹资活动，因此筹资活动产生的现金流量净额增加 100.00%。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

德系精工（青岛）商贸有限公司注册资本 60,000.00 欧元。公司控股 85%。报告期资产总额 3,926,131.54 元，净资产 331,402.01 元。报告期营业收入 2,255,010.35 元，报告期净利润 -215,704.61 元。

青岛德标智能装备有限公司注册资本 30,000,000.00 万元，公司控股 85%。通过竞买所得青岛市高新区一宗土地用于建造厂房，占地约 56 亩，并于 2017 年 12 月 7 日取得土地证。一期办公楼及厂房目前正处于开工建设的初期阶段。德标智能公司截止到本期期末未开展业务。报告期资产总额 17,140,673.00 元，报告期净利润 -392,687.90 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司通过购买短期银行理财产品进行闲置资金的投资利用。报告期内，主要申购平安银行可随时赎回的按日计息的理财产品及七天定期理财产品。年化收益率 3%左右。在总投资额 787 万元内滚动理财，获得投资收益 123,580.10 元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司诚信经营，照章纳税，真诚服务，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对全体股东和每一位员工负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中去，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司产品平均毛利率在 32%以上，产品附加值高，随着现有产品的销量稳定增长及新产品的不断研发投入，公司未来盈利能力良好。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，行业及市场继续保持增长趋势，主要财务、业务各项指标正常；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险。周翔先生直接持有本公司 4,899,238 股股份，持股比例 46.52%，并通过青岛锦华茂国际贸易有限公司(自然人独资)间接持有本公司 2,600,762 股股份，持股比例 24.69%，

合计持有公司 71.21% 的股份。根据公司章程和相关法律法规规定，公司控股股东能够通过股东大会和董事会行使表决权对公司实施控制和重大影响，有能力按照其意愿通过选举董事和间接挑选高级管理人员、修改《公司章程》、确定股利分配政策等行为，对公司业务、管理、人事安排等方面加以影响和控制，从而形成有利于控股股东的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。

对策：针对以上风险，公司采取以下措施：第一，公司建立了较为合理的法人治理结构，进一步完善了《公司章程》及三会议事规则，第二，《公司章程》规定了关联交易决策的回避制度，并制定了《关联交易决策与控制制度》，同时在三会议事规则中也做了相应的制度安排。第三，周翔作出了避免同业竞争的有效承诺，减少控股股东利用职务之便侵害公司及中小股东利益。

2、供应商依赖风险。2018 年公司自供应商 WMH Herion Antriebstechnik GmbH（德国）的采购比例为 59.97%，虽然公司与该供应商保持了良好的合作关系，但是如果 WMH Herion Antriebstechnik GmbH（德国）的经营情况、资信状况、业务模式发生变化，对供应商的重大依赖将在一定程度上影响本公司的经营业绩和经营稳定。

对策：对于齿条类业务，公司将进一步加强研发投入，使公司生产的齿条精度更高，产品更加稳定，达到国际先进水平，减少齿条的进口采购；而对于贸易类业务，公司将积极寻求与更多国际厂家的合作，扩大贸易销售品牌范围，减少对单一厂家的依赖。

3、品牌依赖风险。德国传动产品制造商 WMH Herion 创建于 1895 年，是一家拥有 120 年历史的传动产品和基于直线传动技术的机器人制造商，产品质量和品牌形象在传动部件领域享誉全球。基于公司实际控制人周翔先生和 Claude Herion 先生多年来的友好合作关系，公司可以无偿使用“WMHHerion”等商标。该商标具有很高的国内外市场知名度，对公司的利润回报率高，公司存在品牌依赖风险。

对策：公司正积极在市场中进行自主品牌的宣传推广，提升自主品牌的市场知名度和占有率。

4、核心技术人员流失风险。公司所处行业为技术密集型行业，对技术人员的依赖较高，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用，因此，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已拥有一批高素质技术人员，为公司的长远发展奠定了良好基础。随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧，一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，给公司的生产经营和发展造成不利影响。

对策：公司为员工创造了优良的工作环境，提供有竞争力的薪酬待遇，有计划地引进符合公司发展战略的业务人员，解决人才短缺问题。同时，公司注重内部人才的培养和激励，不断提高核心业务人员的福利待遇，并通过股权激励的方式增强其归属感，保证人员的稳定性，提高企业的竞争力。

5、汇率波动风险。自 2005 年 7 月 21 日起，中国政府建立了以市场供求为基础的、有管理的浮动汇率制度后，人民币汇率总体上呈现出长期升值趋势。由于公司产品进出口主要以欧元等外币进行贸易结算，采购产品和外销产品的外币价格自签订合同时即已确定。从合同签订到收货及付款均需经过一定时间，该期间人民币对外币汇率的变动将对公司经营业绩带来一定程度的不确定性。

对策：公司财务部每天关注市场汇率变动，根据国际时政、经济状况等因素判断近期汇率走势。在合同签订到收货以及付款信用周期内，公司财务部会根据对市场汇率走势的判断，择机进行购汇，以降低汇率波动给公司带来的风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

2018 年度内减少公司的生产场所未取得房屋产权风险因素

2017 年 3 月公司因发展需要，竞拍得青岛高新技术产业开发区 56 亩土地用于厂房建设。厂区位臵于青岛高新技术产业开发区宝源路以东、华东路以西、锦安路以南、锦业路以北。2017 年 12 月取得该宗土地的土地证，预计 2019 年完成一期工程建设。新厂房的建成，将使得公司不再面临租赁生产

场所给生产经营带来的风险，对公司的发展有重要意义。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	15,000,000.00	13,765,143.66

2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
青岛锦华茂	德系智能以现金收购锦华茂持有的德系精工 34% 股权	167,751.24	已事前及时履行	2018年8月17日	2018-011
Claude Herion	2012年9月18日，Claude Herion 与亨利安自动化签署《商标无偿使用协议书》，以普通使用许可方式授权亨利安自动化无偿使用商标“  ”（注册号：869775）和“WMH HERION”（注册号：302009019738），期限为商标有效期内。	0	已事前及时履行	2017年2月28日	公开转让说明书
周翔	2014年9月5日，周翔与公司签订了《域名无偿使用协议书》，授权公司无偿使用6项域名，使用期限为域名许可有效期内。	0	已事前及时履行	2017年2月28日	公开转让说明书

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

收购后增强了德系智能对控股子公司德系精工的控制与管理，并对提高公司的盈利能力和综合实力均具有积极的影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

经德系智能 2018 年第一次临时股东大会审议通过，德系智能以现金收购锦华茂持有的德系精工 34% 股权，收购完成后，德系智能持有德系精工 85% 的股权。

(五) 承诺事项的履行情况

1. 承诺事项一

承诺人：控股股东、实际控制人

承诺内容：公司控股股东实际控制人无违法违规的承诺

履行情况：承诺继续履行，承诺日至今，未出现违反承诺的情形

2. 承诺事项二

承诺人：股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员

承诺内容：避免同业竞争的承诺

履行情况：承诺继续履行，承诺日至今，未出现同业竞争的情形

3. 承诺事项三

承诺人：股东、董事、监事、高级管理人员

承诺内容：关于规范及减少关联交易的承诺

履行情况：承诺继续履行，承诺日至今，未出现违反承诺的情形

4. 承诺事项四

承诺人：青岛德系智能装备股份有限公司

承诺内容：关于合法合规经营的承诺

履行情况：承诺继续履行，承诺日至今，未出现违反承诺的情形

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售股份总数	4,771,731	45.32%	0	4,771,731	45.32%
其中：控股股东、实际控制人	1,224,810	11.63%	0	1,224,810	11.63%
董事、监事、高管	116,668	1.10%	0	116,668	1.10%
核心员工	-	-	-	-	-

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,758,269	54.68%	0	5,758,269	54.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,674,428	34.89%	0	3,674,428	34.89%	
	董事、监事、高管	350,000	3.32%	0	350,000	3.32%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		10,530,000	-	0	10,530,000	-	
普通股股东人数							17

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周翔	4,899,238	0	4,899,238	46.52%	3,674,428	1,224,810
2	青岛锦华茂国际贸易有限公司	2,600,762	0	2,600,762	24.69%	1,733,841	866,921
3	赵亦杰	680,000	0	680,000	6.46%		680,000
4	王纯洁	500,000	0	500,000	4.75%		500,000
5	张文凯	350,000	0	350,000	3.32%		350,000
合计		9,030,000	0	9,030,000	85.74%	5,408,269	3,621,731

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：周翔 100%控股青岛锦华茂国际贸易有限公司，除此之外，其他股东间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

周翔先生，1981年5月生，中国国籍，无境外永久居留权。2014年7月毕业于澳大利亚国立大学，管理硕士。2000年7月至2003年10月就职于英国 LCCI 青岛考试中心，任行政主任；2003年11月至2006年12月就职于德国泛诺美纳国际合作公司青岛代表处，任首席代表；2007年1月至2013年9月就职于亨利安传动商贸，任董事兼总经理；2009年2月至2012年5月就职于亨利安传动机械，任董事兼总经理；2009年9月至今就职于青岛锦华茂，任执行董事兼总经理；2010年3月至今就职于亨利安管理咨询，任执行董事兼总经理；2013年1月至今，就职于德系精工，现任董事长；2012年9月至2015年8月就职于亨利安自动化（公司前身），任董事兼总经理；2015年9月至今就职于德系智能，现任公司董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
周翔	董事、董事长	男	1981年5月	硕士	2018-09-01至2021-08-31	是
周辉亮	董事	男	1960年1月	高中	2018-09-01至2021-08-31	是
朱佳琛	董事、财务总监、董事会秘书	女	1988年3月	本科	2018-09-01至2021-08-31	是
孔权	董事	女	1974年8月	硕士	2018-09-01至2021-08-31	否
周慧云	监事	女	1963年4月	高中	2018-09-01至2021-08-31	否
姚传亮	监事	男	1990年2月	本科	2018-09-01至2021-08-31	是
周慧明	董事、总经理	男	1954年5月	高中	2018-09-01至2021-08-31	是
唐天潭	监事会主席	男	1976年6月	硕士	2018-09-01至2021-08-31	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事兼总经理周慧明与董事长周翔是父子关系、与董事周辉亮是兄弟关系、与监事周慧云是兄妹关系。除以上情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
周翔	董事、董事长	4,899,238	0	4,899,238	46.52%	0
周辉亮	董事	33,334	0	33,334	0.32%	0
周慧明	董事、总经理	33,334	0	33,334	0.32%	0
朱佳琛	董事、财务总监	16,667	0	16,667	0.16%	0

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

	监、董事会秘书					
孔权	董事	0	0	0	0%	0
唐天潭	监事会主席	183,333	0	183,333	1.74%	0
周慧云	监事	200,000	0	200,000	1.9%	0
姚传亮	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	5,365,906	0	5,365,906	50.96%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	4
销售人员	6	8
财务人员	3	3
技术人员	4	4
生产人员	17	16
员工总计	37	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	1	1
本科	6	7
专科	7	8
专科以下	23	19
员工总计	37	35

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

1、人员招聘、培训

公司秉持“人才是第一生产力”之理念，积极招聘合适人才；公司组织多方位的岗位技能培训，每位员工入职前都进行系统性的入职培训，借力外部高端合作伙伴，快速提升自身专业技能。

2、薪酬政策

公司根据《中华人民共和国劳动法》等相关法律、规范性文件，与员工签订劳动合同或聘任协议，并按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险及公积金政策，为员工办理保险及公积金。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据自身的实际情况，严格执行相关法律法规所规定的各项要求。公司股东大会通过的《防范控股股东及其他关联方占用公司资金的制度》、《关联交易决策管理办法》，规定了关联股东和董事回避的相关制度；公司股东大会通过了《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理办法》等风险控制相关的内部制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会召开程序符合《公司法》《公司章程》相关要求，及时准确完整的进行信息披露，保证中小股东的合法权益，给所有股东提供合适的包含和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按《公司章程》及有关内部控制的程序和规定进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	青岛德系智能装备股份有限公司第一届董事会 2018 年第一次会议于 2018 年 4 月 15 日上午 9 时在公司会议室召开，会议审议通过关于《2017 年度董事会工作报告》的议案，关于《2017 年度总经理工作报告》的议案，关于

		<p>《2017年年度报告及摘要》的议案,关于《2017年度财务决算报告》的议案,关于《2018年度财务预算报告》的议案,关于《2017年度利润分配方案》的议案,关于《续聘2018年度审计机构》的议案关于《预计2018年度日常性关联交易》的议案,关于《提议召开公司2017年年度股东大会》的议案。</p> <p>青岛德系智能装备股份有限公司(以下简称“公司”)第一届董事会2018年第二次会议于2018年8月15日上午9:00时在公司会议室召开。会议审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》,审议通过《关于收购控股子公司少数股权暨关联交易的议案》,审议通过《关于提议召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>青岛德系智能装备股份有限公司第一届董事会2018年第三次会议于2018年8月22日上午9:00时在公司会议室召开,会议审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》。</p> <p>青岛德系智能装备股份有限公司(以下简称“公司”)第二届董事会第一次会议于2018年9月3日上午11:00时在公司会议室召开。会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》,审议通过《关于续聘公司总经理的议案》,审议通过《关于续聘公司财务负责人的议案》,审议通过《关于续聘公司董事会秘书的议案》。</p> <p>青岛德系智能装备股份有限公司(以下简称“公司”)第二届董事会第二次会议于2018年12月24日上午9:00时在公司会议室召开。会议审议通过《关于公司与原主办券商解除持续督导协议的议案》,审议通过《关于公司与拟承接主办券商签署持续督导协议的议案》,审议通过《关于解除与新时代证券股份有限公司持续督导协议的说明报告的议案》,审议通过《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》,审议通过《关于提请召开2019年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	4	<p>青岛德系智能装备股份有限公司第一届监事会2018年第一次会议于2018年4月15日上午9时在公司会议室召开,会议审议通过《2017年度监事会工作报告》的议案,审议通</p>

		<p>过《2017年年度报告及摘要》的议案，审议通过《2017年度财务决算报告》的议案，审议通过《2018年度财务预算报告》的议案，审议通过《2017年度利润分配方案》的议案，审议通过《续聘2018年度审计机构》的议案。</p> <p>青岛德系智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）第一届监事会2018年第二次会议于2018年8月15日上午9:00时在公司会议室召开。审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p> <p>青岛德系智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）第一届监事会2018年第三次会议于2018年8月22日上午9:00时在公司会议室召开。会议审议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》。</p> <p>青岛德系智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）第二届监事会第一次会议于2018年9月3日上午10:00时在公司会议室召开。会议审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	2	<p>青岛德系智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）2017年年度股东大会于2018年5月7日上午9:00时在公司会议室召开。会议审议通过关于《2017年度董事会工作报告》的议案，审议通过关于《2017年度监事会工作报告》的议案，审议通过关于《2017年年度报告及摘要》的议案，审议通过关于《2017年度财务决算报告》的议案，审议通过关于《2018年度财务预算报告》的议案，审议通过关于《2017年度利润分配方案》的议案，审议通过关于《续聘2018年度审计机构》的议案，审议通过关于《预计2018年度日常性关联交易》的议案。</p> <p>青岛德系智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）2018年第一次临时股东大会于2018年9月3日上午9:00时在公司会议室召开。审议通过《关于公司董事会换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》，审议通过《关于收购控股子公司少数股权暨关联交易的议案》，审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p>

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律、法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范公司治理制度，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，履行各自的权利义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度执行，截止报告期末，上述人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行披露义务，做好投资者关系管理工作，严格遵守《投资者关系管理制度》；在日常经营中，公司通过电话、网站、当面洽谈等途径与潜在投资者保持有效沟通，维护好与投资者的关系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，建立了健全的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：
业务分开

2014 年 11 月 5 日，亨利安自动化（德系智能前身）与青岛瑞普电气股份有限公司签署《厂房租赁合同》，约定其租赁青岛瑞普电气股份有限公司坐落在青岛高新技术产业开发区科韵路 101 号（包装车间）的房屋。公司子公司德系精工注册地址为青岛市崂山区科苑纬三路 2-1 号 1 号楼一层，该房产也为

公司租赁房产，公司经营场所稳定独立。公司拥有与其经营范围和主营业务相适应的业务体系，有完整的运营及业务流程，面向市场独立经营。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

资产分开

公司属于生产型企业，拥有与其商业模式及运营流程有关的商标、域名等无形资产及机械设备，均拥有合法的权属，公司固定资产主要有与生产相关的机械设备，具有独立完整的资产结构及完整的运营系统。公司的各项资产不存在产权归属纠纷或潜在重大纠纷。公司固定资产情况详见本说明书“第二节公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源要素”之“（五）主要固定资产”。公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用或者为其担保的情形。同时为防止上述情形，公司制订了《对外担保管理制度》、《关联交易决策管理办法》、《防范大股东及其他关联方占用公司资金制度》等专项制度加以规范。公司的资产与股东的资产界定明确，产权清晰。

人员分开

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司董事、监事、高级管理人员的任职均符合《公司法》关于公司董事、监事和高级管理人员任职的有关规定。公司管理人员及员工不存在在股东单位双重任职的情形，均在公司领取薪酬。截至 2018 年 12 月 31 日，公司及子公司员工总数为 35 人，公司员工的劳动、人事、工资报酬均独立管理，公司具有人员独立性。公司遵守相关法律法规，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全由公司独立管理。

财务分开

公司设有独立的财务部门，已按《会计法》和《企业会计制度》等有关法规的要求建立了独立的财务规章制度和财务核算体系。公司按照《公司章程》规定独立做出财务决策，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

机构分开

公司机构设置完整。公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构并制订了相应的规则。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律、法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，并结合公司自身情况和行业特点，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后复盘等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生会计重大差错更正、重大遗漏信息披露等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。报告期内，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司会根据相关法律、法规及时建立该制度，以确保信息披露的及时性、完整性和准确性，进一步提高年度报告的整体质量。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2019）第 315006 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜城门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019-04-23
注册会计师姓名	孟翔、刘晓飞
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">中兴财光华审会字(2019)第 315006 号</p> <p>青岛德系智能装备股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了青岛德系智能装备股份有限公司（以下简称德系智能公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德系智能公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于德系智能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>德系智能公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括德系智能公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p>

德系智能公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估德系智能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算德系智能公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督德系智能公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对德系智能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致德系智能公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就德系智能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：孟翔

（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘晓飞

中国·北京

2019年4月23日

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	864,073.02	3,559,344.78
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	1,141,141.70	2,996,194.10
其中：应收票据		0.00	40,000.00
应收账款		1,141,141.70	2,956,194.10
预付款项	五、3	645,995.18	1,458,352.15
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	54,573.42	21,651.01
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五、5	12,225,477.35	7,497,496.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	7,104,261.38	3,010,081.21
流动资产合计		22,035,522.05	18,543,119.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、7	4,631,584.69	5,320,779.71
在建工程	五、8	3,654,258.92	3,410,595.47
生产性生物资产			
油气资产			

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

无形资产	五、9	12,868,469.83	13,131,987.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10		33,813.02
递延所得税资产	五、11	471,029.75	267,764.93
其他非流动资产	五、12	136,483.46	
非流动资产合计		21,761,826.65	22,164,941.12
资产总计		43,797,348.70	40,708,060.37
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	3,732,972.57	5,094,808.51
其中：应付票据		-	493,817.04
应付账款		3,732,972.57	4,600,991.47
预收款项	五、14	2,994,567.85	1,385,390.14
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、15	168,304.38	198,037.16
应交税费	五、16	282,006.71	349,111.59
其他应付款	五、17	230,737.35	229,517.17
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,408,588.86	7,256,864.57
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		7,408,588.86	7,256,864.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	10,530,000.00	10,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	17,062,363.29	17,022,984.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	934,559.56	563,188.78
一般风险准备			
未分配利润	五、21	7,896,949.66	5,071,746.28
归属于母公司所有者权益合计		36,423,872.51	33,187,919.60
少数股东权益		-35,112.67	263,276.20
所有者权益合计		36,388,759.84	33,451,195.80
负债和所有者权益总计		43,797,348.70	40,708,060.37

法定代表人：周翔

主管会计工作负责人：朱佳琛

会计机构负责人：朱佳琛

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	108,687.80	3,332,807.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	635,509.11	2,532,339.81
其中：应收票据		-	-
应收账款		635,509.11	2,532,339.81
预付款项	五、3	445,316.64	779,328.09
其他应收款	五、4	14,569.53	15,677.88
其中：应收利息		-	-

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

应收股利		-	-
存货	五、5	10,796,553.20	5,649,948.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	3,490,000.00	3,006,613.74
流动资产合计		15,490,636.28	15,316,715.46
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		18,129,186.66	13,861,435.42
投资性房地产			
固定资产	五、7	4,628,931.47	5,315,209.45
在建工程	五、8	3,334,713.51	3,334,713.51
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10		
递延所得税资产	五、11	29,148.36	24,571.06
其他非流动资产	五、12		
非流动资产合计		26,121,980.00	22,535,929.44
资产总计		41,612,616.28	37,852,644.90
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	1,862,281.15	3,399,711.30
其中：应付票据		-	493,817.04
应付账款		1,862,281.15	2,905,894.26
预收款项	五、14	1,829,472.27	554,273.78
应付职工薪酬	五、15	145,376.38	164,671.61
应交税费	五、16	176,254.16	334,360.92
其他应付款	五、17	487,959.65	2,062.41
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

流动负债合计		4,501,343.61	4,455,080.02
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		4,501,343.61	4,455,080.02
所有者权益：			
股本	五、18	10,530,000.00	10,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	17,235,677.09	17,235,677.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	934,559.56	563,188.78
一般风险准备			
未分配利润	五、21	8,411,036.02	5,068,699.01
所有者权益合计		37,111,272.67	33,397,564.88
负债和所有者权益合计		41,612,616.28	37,852,644.90

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、22	25,502,680.68	27,133,653.17
其中：营业收入	五、22	25,502,680.68	27,133,653.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、22	22,915,710.59	23,311,959.54

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

其中：营业成本	五、22	16,618,323.13	17,163,738.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	335,150.92	92,528.70
销售费用	五、24	1,030,171.43	882,882.43
管理费用	五、25	3,056,905.24	3,189,610.90
研发费用	五、26	1,584,619.73	1,625,120.63
财务费用	五、27	41,158.35	174,885.51
其中：利息费用			
利息收入		9,463.79	20,427.71
资产减值损失	五、28	249,381.79	183,192.64
加：其他收益	五、29	604,005.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	123,580.10	427,728.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,314,555.19	4,249,422.13
加：营业外收入	五、31	27,134.78	326,964.87
减：营业外支出	五、32	6,696.06	45,013.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,334,993.91	4,531,373.24
减：所得税费用	五、33	229,678.63	520,159.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,105,315.28	4,011,213.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,105,315.28	4,011,213.70
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. 少数股东损益		-91,258.88	-353,149.77
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,196,574.16	4,364,363.47
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			

(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,105,315.28	4,011,213.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,196,574.16	4,364,363.47
归属于少数股东的综合收益总额		-91,258.88	-353,149.77
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.30	0.41
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.30	0.41

法定代表人：周翔

主管会计工作负责人：朱佳琛

会计机构负责人：朱佳琛

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、22	23,508,031.16	24,742,271.45
减：营业成本	五、22	15,312,989.57	15,295,904.42
税金及附加	五、23	51,138.87	69,855.61
销售费用	五、24	712,433.52	497,380.02
管理费用	五、25	2,383,977.32	2,114,422.48
研发费用	五、26	1,584,619.73	1,625,120.63
财务费用	五、27	39,903.75	189,260.83
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	五、28	30,515.31	109,431.13
加：其他收益	五、29	602,727.99	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	120,843.21	391,905.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,116,024.29	5,232,801.95
加：营业外收入	五、31	27,134.78	302,430.60
减：营业外支出	五、32	1,085.13	44,769.68

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,142,073.94	5,490,462.87
减：所得税费用	五、33	428,366.15	736,303.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,713,707.79	4,754,159.55
（一）持续经营净利润		3,713,707.79	4,754,159.55
（二）终止经营净利润			
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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		3,713,707.79	4,754,159.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,873,929.19	28,361,034.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

收到的税费返还		600.60	64,469.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	875,867.22	482,564.96
经营活动现金流入小计		33,750,397.01	28,908,068.16
购买商品、接受劳务支付的现金		22,962,242.31	19,144,621.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,741,193.95	3,127,661.81
支付的各项税费		2,784,899.33	2,125,526.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	3,075,484.94	3,249,766.12
经营活动现金流出小计		31,563,820.53	27,647,575.27
经营活动产生的现金流量净额		2,186,576.48	1,260,492.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,906,613.74	111,506,016.07
取得投资收益收到的现金		123,580.10	370,601.69
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		9,030,193.84	111,876,617.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		481,154.00	14,241,759.39
投资支付的现金		12,990,000.00	99,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,471,154.00	113,641,759.39
投资活动产生的现金流量净额		-4,440,960.16	-1,765,141.63
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34	167,751.24	

筹资活动现金流出小计		167,751.24	
筹资活动产生的现金流量净额		-167,751.24	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,228.32	16,631.28
五、现金及现金等价物净增加额		-2,448,363.24	-488,017.46
加：期初现金及现金等价物余额		3,312,436.26	3,800,453.72
六、期末现金及现金等价物余额		864,073.02	3,312,436.26

法定代表人：周翔

主管会计工作负责人：朱佳琛

会计机构负责人：朱佳琛

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		30,480,275.97	25,628,595.74
收到的税费返还		600.60	49,934.83
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	872,120.55	468,816.18
经营活动现金流入小计		31,352,997.12	26,147,346.75
购买商品、接受劳务支付的现金		22,177,719.00	17,144,360.60
支付给职工以及为职工支付的现金		2,365,346.34	2,278,597.49
支付的各项税费		2,331,725.55	1,803,046.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	2,705,777.52	2,831,449.67
经营活动现金流出小计		29,580,568.41	24,057,454.08
经营活动产生的现金流量净额		1,772,428.71	2,089,892.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,006,613.74	105,416,016.07
取得投资收益收到的现金		120,843.21	334,778.81
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		8,127,456.95	105,750,794.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		93,117.24	987,521.15
投资支付的现金		12,757,751.24	107,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,850,868.48	108,387,521.15
投资活动产生的现金流量净额		-4,723,411.53	-2,636,726.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34		
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,228.32	16,631.08
五、现金及现金等价物净增加额		-2,977,211.14	-530,202.52
加：期初现金及现金等价物余额		3,085,898.94	3,616,101.46
六、期末现金及现金等价物余额		108,687.80	3,085,898.94

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,530,000.00				17,022,984.54				563,188.78		5,071,746.28	263,276.20	33,451,195.80
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	10,530,000.00				17,022,984.54	-	-	-	563,188.78		5,071,746.28	263,276.20	33,451,195.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	39,378.75	-	-	-	371,370.78		2,825,203.38	-298,388.87	2,937,564.04
（一）综合收益总额											3,196,574.16	-91,258.88	3,105,315.28
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	39,378.75	-	-	-	-	-	-	-207,129.99	-167,751.24
1. 股东投入的普通股												-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-	-

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

3. 股份支付计入所有者权益的金额												-	-
4. 其他					39,378.75							-207,129.99	-167,751.24
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	371,370.78	-	-371,370.78	-	-
1. 提取盈余公积									371,370.78	-	-371,370.78	-	-
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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,530,000.00	-	-	-	17,062,363.29	-	-	-	934,559.56	7,896,949.66	-35,112.67	36,388,759.84	

项目	上期												
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,530,000.00				17,022,984.54				87,772.82		1,182,798.77	616,425.97	29,439,982.10
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	10,530,000.00				17,022,984.54				87,772.82		1,182,798.77	616,425.97	29,439,982.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								475,415.96		3,888,947.51	-353,149.77	4,011,213.70	
（一）综合收益总额										4,364,363.47	-353,149.77	4,011,213.70	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								475,415.96		-475,415.96			

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

1. 提取盈余公积									475,415.96		-475,415.96		
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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	10,530,000.00				17,022,984.54	-	-	-	563,188.78		5,071,746.28	263,276.20	33,451,195.80

法定代表人：周翔

主管会计工作负责人：朱佳琛

会计机构负责人：朱佳琛

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,530,000.00				17,235,677.09				563,188.78		5,068,699.01	33,397,564.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,530,000.00				17,235,677.09				563,188.78		5,068,699.01	33,397,564.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									371,370.78		3,342,337.01	3,713,707.79
（一）综合收益总额											3,713,707.79	3,713,707.79
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									371,370.78		-371,370.78	-
1. 提取盈余公积									371,370.78		-371,370.78	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

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												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	10,530,000.00				17,235,677.09				934,559.56		8,411,036.02	37,111,272.67

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,530,000.00				17,235,677.09				87,772.82		789,955.42	28,643,405.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,530,000.00				17,235,677.09				87,772.82		789,955.42	28,643,405.33

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								475,415.96		4,278,743.59	4,754,159.55
（一）综合收益总额										4,754,159.55	4,754,159.55
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								475,415.96		-475,415.96	-
1. 提取盈余公积								475,415.96		-475,415.96	-
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											

公告编号 2019-003

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,530,000.00				17,235,677.09				563,188.78		5,068,699.01	33,397,564.88

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司名称：青岛德系智能装备股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）

取得全国中小企业股份转让系统同意挂牌函日期：2017年2月27日

证券简称：德系智能

证券代码：871119

注册地址：青岛高新技术产业开发区科韵路101号

注册资本：1053万元

法定代表人：周翔

统一社会信用代码：91370200053056411Q

行业性质：其他传动部件制造

经营范围：齿条、齿轮、传动设备及零部件、机床、工业机器人、自动化设备及相关机电产品的生产、设计、进出口、批发及相关技术咨询和服务，佣金代理（拍卖除外）。

经营期限：2012年9月18日至长期

实际控制人：周翔

财务报告批准报出日：2019年4月23日

2、合并财务报表范围及变化情况：

报告期内，本公司纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及子公司主要从事齿条、齿轮、传动设备及零部件的生产与销售。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

业会计准则”)，并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础列报，自报告期末 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以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

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司

股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按当月 1 日的汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当月 1 日的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

金融资产。

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

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

(9) 权益工具

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 50 万元以上的应收账款或占应收账款余额 10% 以上、余额为 50 万元以上的其他应收款或占其他应收款余额 10% 以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

	情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	合并范围内应收关联方单位款项等可以确定回收的应收款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	指单项金额虽不重大但涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项
坏账准备的计提方法	对单项金额虽不重大但涉及诉讼事项或已有客观证据表明很有可能形成损失的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

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

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、生产成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易

进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东

权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	直线法	3-10 年	5	9.5-31.67
运输设备	直线法	4-5 年	5	19-23.75
办公设备	直线法	3-5 年	3-5	19-32.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

③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。

④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。

⑤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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

21、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

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

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

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

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

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

26、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司收入确认的具体原则：

根据销售合同或者订单，商品出库后运送至客户指定地点，对方验收（或视同验收）后，确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益

或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、所得税

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

30、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-40,000.00
	应收账款	-2,956,194.10
	应收票据及应收账款	2,996,194.10
2	应付票据	-493,817.04
	应付账款	-4,600,991.47
	应付票据及应付账款	5,094,808.51
3	管理费用	-1,625,120.63
	研发费用	1,625,120.63

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

本年度无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

地方水利基金	应纳流转税额	0.5
企业所得税	应纳税所得额	15、25

2、优惠税负及批文

本公司于 2018 年 11 月 12 日取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合认定的高新技术企业证书，证书编号：GR201837100317，自 2018 年起享受高新技术企业 15% 的企业所得税税收优惠政策，有效期三年。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	24,620.51	15,710.07
银行存款	839,452.51	3,296,726.19
其他货币资金		246,908.52
合计	864,073.02	3,559,344.78

2、应收票据及应收账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		40,000.00
应收账款	1,141,141.70	2,956,194.10
合计	1,141,141.70	2,996,194.10

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

类别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	40,000.00		40,000.00
商业承兑汇票			
合计	40,000.00		40,000.00

② 期末公司无已质押的应收票据

③ 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

④期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,725,418.00	100	584,276.30	33.86	1,141,141.70
其中：组合 1	1,725,418.00	100	584,276.30	33.86	1,141,141.70
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,725,418.00		584,276.30		1,141,141.70

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,291,314.00	100	335,119.90	10.18	2,956,194.10
其中：组合 1	3,291,314.00	100	335,119.90	10.18	2,956,194.10
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,291,314.00	100	335,119.90	10.18	2,956,194.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	211,624.00	12.27	10,581.20	5	1,741,060.00	52.90	87,053.00	5
1 至 2 年	81,882.00	4.75	8,188.20	10	619,839.00	18.83	61,983.90	10
2 至 3 年	501,497.00	29.07	100,299.40	20	930,415.00	28.27	186,083.00	20

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

3至4年	930,415.00	53.91	465,207.50	50				
4至5年								
5年以上								
合计	1,725,418.00	100	584,276.30		3,291,314.00	100	335,119.90	

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	335,119.90	249,156.40			584,276.30

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,555,162.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 90.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 527,635.20 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
青岛安佰特自动化科技有限公司	947,000.00	2-3年、3-4年	54.89	372,400.00
青岛龙鑫源风塔配件有限公司	235,000.00	3-4年	13.62	117,500.00
沈阳柯瑞艾特精密机械有限公司	193,662.00	1年以内、1-2年	11.22	12,260.20
诸城市福日机械有限公司	110,000.00	2-3年	6.38	22,000.00
常州巴扬传动技术有限公司	69,500.00	1年以内	4.03	3,475.00
合计	1,555,162.00		90.14	527,635.20

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	519,374.73	80.40	1,299,715.03	89.12
1至2年	90,750.00	14.05	153,497.12	10.53
2至3年	30,730.45	4.76	5,140.00	0.35
3年以上	5,140.00	0.79		
合计	645,995.18	100	1,458,352.15	100

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中华人民共和国郑州海关	非关联方	192,513.00	29.80	1年以内	预付关税
青岛瑞普电器股份有限公司	非关联方	94,696.97	14.66	1年以内	预付房租
程涛	非关联方	91,916.70	14.23	1年以内	预付房租
安川首钢机器人有限公司上海分公司	非关联方	75,750.00	11.73	1年以内	货未到
TRAMEC GMBH	非关联方	66,129.20	10.24	1年以内	预付20%货款
合计		521,005.87	80.66		

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,573.42	21,651.01
合计	54,573.42	21,651.01

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	65,447.81	100	10,874.39	16.62	54,573.42
其中：组合 1	65,447.81	100	10,874.39	16.62	54,573.42
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	65,447.81		10,874.39		54,573.42

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,300.01	100	10,649.00	32.97	21,651.01
其中：组合 1	32,300.01	100	10,649.00	32.97	21,651.01
组合 2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,300.01	100	10,649.00	32.97	21,651.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	55,087.81	84.17	2,754.39	5	11,940.01	36.97	597.00	5
1 至 2 年					200.00	0.62	20.00	10
2 至 3 年	200.00	0.31	40.00	20	160.00	0.50	32.00	20
3 至 4 年	160.00	0.24	80.00	50	20,000.00	61.91	10,000.00	50
4 至 5 年	10,000.00	15.28	8,000.00	80				
5 年以上								
合计	65,447.81	100	10,874.39		32,300.01	100	10,649.00	

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	10,649.00	225.39			10,874.39

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金	50,360.00	20,360.00
垫付款项	15,087.81	11,940.01
合计	65,447.81	32,300.01

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
青岛高新城维实业有限公司	否	押金	30,000.00	1 年以内	45.84	1,500.00
青岛瑞普电气股份有限公司	否	押金	10,000.00	4-5 年	15.28	8,000.00

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

程涛	否	押金	10,000.00	1 年以内	15.28	500.00
社保	否	垫付款项	9,376.81	1 年以内	14.33	468.84
公积金	否	垫付款项	5,711.00	1 年以内	8.73	285.55
合计			65,087.81		99.46	10,754.39

5、存货

(1) 存货分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,224,065.67		1,224,065.67
包装物	3,362.07		3,362.07
低值易耗品	9,541.81		9,541.81
库存商品	10,697,150.90		10,697,150.90
在产品	291,356.90		291,356.90
合计	12,225,477.35		12,225,477.35

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,451,377.04		1,451,377.04
包装物	6,153.85		6,153.85
低值易耗品	7,964.16		7,964.16
库存商品	5,922,360.31		5,922,360.31
在产品	109,640.64		109,640.64
合计	7,497,496.00		7,497,496.00

(2) 存货跌价准备

截至 2018 年 12 月 31 日，公司存货无明显迹象表明已发生减值，未计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
银行理财产品	7,090,000.00	3,006,613.74
待抵扣进项税	11,357.32	3,467.47
超交企业所得税	2,904.06	

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

合计	7,104,261.38	3,010,081.21
----	--------------	--------------

7、固定资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	4,631,584.69	5,320,779.71
固定资产清理		
合计	4,631,584.69	5,320,779.71

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	5,415,646.48	825,237.53	83,357.53	6,324,241.54
2、本年增加金额		66,189.65	14,913.79	81,103.44
(1) 购置		66,189.65	14,913.79	81,103.44
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	5,415,646.48	891,427.18	98,271.32	6,405,344.98
二、累计折旧				
1、年初余额	442,190.92	497,369.12	63,901.79	1,003,461.83
2、本年增加金额	571,440.36	184,081.68	14,776.42	770,298.46
(1) 计提	571,440.36	184,081.68	14,776.42	770,298.46
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	1,013,631.28	681,450.80	78,678.21	1,773,760.29
三、减值准备				
1、年初余额				

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	4,402,015.20	209,976.38	19,593.11	4,631,584.69
2、年初账面价值	4,973,455.56	327,868.41	19,455.74	5,320,779.71

- ②截止 2018 年 12 月 31 日公司无暂时闲置的固定资产。
- ③截止 2018 年 12 月 31 日公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- ④截止 2018 年 12 月 31 日公司无通过经营租赁租出的固定资产。
- ⑤截止 2018 年 12 月 31 日公司无未办妥产权证书的固定资产情况

8、在建工程

项目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	3,654,258.92	3,410,595.47
工程物资		
合计	3,654,258.92	3,410,595.47

(1) 在建工程情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待组装生产设备	3,334,713.51		3,334,713.51	3,334,713.51		3,334,713.51
智能装备产业园项目 (一期)	319,545.41		319,545.41	75,881.96		75,881.96
合计	3,654,258.92		3,654,258.92	3,410,595.47		3,410,595.47

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度
------	-----	------	-------------	------

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

智能装备产业园项目（一期）	18,992,358.58	自有资金	86.27	打桩阶段
---------------	----------------------	------	-------	------

续：

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
数控齿条加工机床	2,807,458.96					2,807,458.96	
数控卧式车床	154,006.73					154,006.73	
数控外圆磨机	185,500.57					185,500.57	
数控齿轮检测仪	187,747.25					187,747.25	
智能装备产业园项目（一期）	75,881.96	243,663.45				319,545.41	
合计	3,410,595.47	243,663.45				3,654,258.92	

注：①公司进口的二手设备-数控齿条加工机床等 4 台设备因场地受限尚未进行安装调试，未达到预定可使用状态。②智能装备产业园项目（一期）：2017 年 11 月 30 日取得青岛市规划局颁发的地字第 370200201719052 号《建设用地规划许可证》，用地单位为青岛德标智能装备有限公司，用地项目名称：智能装备产业园。

9、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	13,175,907.68	13,175,907.68
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	13,175,907.68	13,175,907.68
二、累计摊销		
1、年初余额	43,919.69	43,919.69
2、本年增加金额	263,518.16	263,518.16

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

(1) 摊销	263,518.16	263,518.16
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	307,437.85	307,437.85
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	12,868,469.83	12,868,469.83
2、年初账面价值	13,131,987.99	13,131,987.99

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日公司无未办妥产权证书的土地使用权。

10、长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
厂房装修费	33,813.02		33,813.02			

11、递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	129,355.45	595,150.69	70,061.53	345,768.90
可弥补亏损	341,674.30	1,366,697.19	197,703.40	790,813.61
合计	471,029.75	1,961,847.88	267,764.93	1,136,582.51

12、其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预付工程款	136,483.46	

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

合计	136,483.46
----	-------------------

13、应付票据及应付账款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		493,817.04
应付账款	3,732,972.57	4,600,991.47
合计	3,732,972.57	5,094,808.51

(1) 应付票据分类列示：

种类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票		493,817.04

(2) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,531,652.36	2,895,193.46
1 至 2 年	500,239.94	45,610.38
2 至 3 年	40,892.64	1,347,468.50
3 年以上	1,660,187.63	312,719.13
合计	3,732,972.57	4,600,991.47

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛亨利安传动商贸有限公司	1,651,922.18	关联方，对方未催收

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	2,709,120.53	1,160,543.53
1 至 2 年	73,000.71	192,347.61
2 至 3 年	192,347.61	32,499.00

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

3 年以上	20,099.00	
合计	2,994,567.85	1,385,390.14

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

截至 2018 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的重要预收账款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	193,972.55	2,450,046.27	2,481,150.27	162,868.55
二、离职后福利-设定提存计划	4,064.61	261,407.70	260,036.48	5,435.83
合计	198,037.16	2,711,453.97	2,741,186.75	168,304.38

(2) 短期薪酬列示

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	186,006.00	1,972,349.52	2,003,113.80	155,241.72
2、职工福利费		215,642.64	215,642.64	
3、社会保险费	2,510.55	144,557.81	143,799.53	3,268.83
其中：医疗保险费	1,986.41	125,822.87	125,162.86	2,646.42
工伤保险费	328.51	4,754.58	4,729.64	353.45
生育保险费	195.63	13,980.36	13,907.03	268.96
4、住房公积金	5,456.00	116,520.00	117,618.00	4,358.00
5、工会经费和职工教育经费		976.30	976.30	
合计	193,972.55	2,450,046.27	2,481,150.27	162,868.55

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	3,972.86	251,622.21	250,302.32	5,292.75
失业保险费	91.75	9,785.49	9,734.16	143.08
合计	4,064.61	261,407.70	260,036.48	5,435.83

16、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

增值税	179,438.81	27,214.90
企业所得税	12,016.87	225,628.33
个人所得税	2,720.01	6,182.52
城市维护建设税	12,560.72	1,905.67
关税		87,218.16
土地使用税	65,401.18	
其他	9,869.12	962.01
合计	282,006.71	349,111.59

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
代垫款	3,282.59	1,562.41
借款	227,454.76	227,454.76
押金		500.00
合计	230,737.35	229,517.17

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛亨利安传动商贸有限公司	227,454.76	未偿还

18、股本

股东	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,530,000.00						10,530,000.00

19、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	17,022,984.54	39,378.75		17,062,363.29

注：青岛德系智能装备股份有限公司收购其子公司德系精工（青岛）商贸有限公司少数股权购买成本 167,751.24 元，与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 207,129.99 元的差额 39,378.75 调整资本公积。

20、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	563,188.78	371,370.78		934,559.56

21、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,071,746.28	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,071,746.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,196,574.16	
减：提取法定盈余公积	371,370.78	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,896,949.66	

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,502,680.68	16,618,323.13	27,133,653.17	17,163,738.73
其他业务				
合计	25,502,680.68	16,618,323.13	27,133,653.17	17,163,738.73

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
生产加工	23,415,472.06	15,145,187.84	24,742,271.45	15,295,904.42
贸易	2,087,208.62	1,473,135.29	2,391,381.72	1,867,834.31
合计	25,502,680.68	16,618,323.13	27,133,653.17	17,163,738.73

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
传动部件	25,502,680.68	16,618,323.13	26,613,242.93	16,678,799.37
自动化设备			520,410.24	484,939.36

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

合计	25,502,680.68	16,618,323.13	27,133,653.17	17,163,738.73
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(4) 报告期内销售前五名客户情况

客户名称	销售金额	与本公司关系	占营业收入比例
深圳迪能激光科技有限公司	8,912,695.33	非关联方	34.95%
济南蓝海传动机械有限公司	6,066,629.16	非关联方	23.79%
上海巽吉机电设备有限公司	2,337,697.48	非关联方	9.17%
深圳市维动自动化设备有限公司	1,904,950.32	非关联方	7.47%
北京奥控科技有限公司	985,850.10	非关联方	3.87%
合计	20,207,822.39		79.25%

23、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	37,718.30	43,361.06
教育费附加	15,586.04	17,659.58
地方教育费附加	10,390.70	11,773.06
水利基金	2,597.66	4,620.14
印花税	4,565.70	12,894.86
车船使用税	2,687.80	2,220.00
土地使用税	261,604.72	
合计	335,150.92	92,528.70

24、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
展览费	170,788.84	70,555.60
工资	345,670.90	395,763.58
运输费	282,194.44	328,722.77
广告宣传费	19,230.77	
差旅费	98,774.27	53,966.88
包装费		8,650.48
公杂费	1,578.00	
车辆费	17,651.83	17,921.12

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

业务招待费	67,938.00	4,614.00
办公费	25,542.91	2,688.00
港杂费	66.47	
其他	735.00	
合计	1,030,171.43	882,882.43

25、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
工资	668,160.62	817,293.05
办公费	191,514.18	143,958.35
差旅费	202,612.58	83,871.66
折旧费	80,107.26	67,572.27
修理费	990.00	398.80
公杂费	30,790.77	24,271.69
社会保险费	291,035.02	289,470.13
公积金	57,211.51	62,847.03
职工福利费	143,026.34	198,044.32
业务招待费	168,769.01	125,273.68
快递费	4,572.92	3,324.01
车辆费	41,473.99	70,640.71
装修费	20,000.00	
水电费	16,502.46	11,902.69
专利费	2,880.00	200.00
房租	134,070.97	127,060.48
其他	4,310.34	10,576.24
服务费	630,652.95	984,743.05
检测费	12,356.31	13,075.09
职工教育经费		388.44
残疾人就业保障金	43,491.88	45,071.51
电话通信费	7,249.24	13,673.40
工会经费	976.30	80.00
摊销费用	297,331.18	90,799.27
交通费	268.00	5,075.03
物业费	6,551.41	
合计	3,056,905.24	3,189,610.90

26、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
直接人工	463,616.22	861,855.81

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

直接投入	571,059.49	533,306.81
折旧费用和长期待摊费用	420,616.11	155,649.45
知识产权费		23,060.00
其他费用	129,327.91	51,248.56
合计	1,584,619.73	1,625,120.63

27、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用		
减：利息收入	9,463.79	20,427.71
汇兑损失	28,090.68	173,096.16
减：汇兑收益		
手续费	22,531.46	22,217.06
合计	41,158.35	174,885.51

28、资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
坏账损失	249,381.79	183,192.64

29、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
政府补助	600,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费	4,005.00	
合计	604,005.00	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
新三板挂牌补助资金	600,000.00	
合计	600,000.00	

30、投资收益

项目	2018 年度	2017 年度
----	---------	---------

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

银行理财产品收益	123,580.10	427,728.50
----------	------------	------------

31、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		300,000.00	
违约金		10,000.00	
押金	500.00		500.00
理赔款	400.00		400.00
收法院退费	25,890.02		25,890.02
其他	344.76	16,964.87	344.76
合计	27,134.78	326,964.87	27,134.78

32、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
罚款	1,000.00	30,000.00	1,000.00
滞纳金	490.51	14,769.68	490.51
违约金		244.08	
丢失货物	5,120.42		5,120.42
其他	85.13		85.13
合计	6,696.06	45,013.76	6,696.06

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用	432,943.45	751,670.68
递延所得税费用	-203,264.82	-231,511.14
合计	229,678.63	520,159.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,334,993.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	500,249.09
子公司适用不同税率的影响	-38,159.06
调整以前期间所得税的影响	-29,251.82
非应税收入的影响	

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,883.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-40,773.03
研发费加计扣除	-178,269.72
所得税费用	229,678.63

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
利息收入	9,463.79	20,427.71
往来款		152,137.25
政府补助	600,000.00	300,000.00
违约金等		10,000.00
个税手续费返还	4,005.00	
退款	26,290.02	
退还企业所得税汇算清缴多预缴部分	236,108.41	
合计	875,867.22	482,564.96

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
销售费用	684,500.53	497,118.85
管理费用	2,219,444.41	2,665,667.92
财务费用-手续费	22,531.46	22,217.06
营业外支出	1,575.64	45,013.76
往来款	147,432.90	19,748.53
合计	3,075,484.94	3,249,766.12

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
购买少数股东权益支付对价	167,751.24	

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

补充资料	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,105,315.28	4,011,213.70
加：资产减值准备	249,381.79	183,192.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	770,298.46	390,976.21
无形资产摊销	263,518.16	43,919.69
长期待摊费用摊销	33,813.02	44,363.88
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	26,228.32	-16,631.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-123,580.10	-427,728.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-203,264.82	-231,511.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,727,981.35	-656,908.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,028,639.74	-1,379,184.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	764,207.98	-701,209.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,186,576.48	1,260,492.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	864,073.02	3,312,436.26
减：现金的期初余额	3,312,436.26	3,800,453.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,448,363.24	-488,017.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018 年度	2017 年度
一、现金	864,073.02	3,312,436.26

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

其中：库存现金	24,620.51	15,710.07
可随时用于支付的银行存款	839,452.51	3,296,726.19
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	864,073.02	3,312,436.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、外币货币性项目

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	195.23		1,532.02
其中：欧元	195.23	7.8473	1,532.02
预付账款	74,251.34		582,672.54
其中：欧元	74,251.34	7.8473	582,672.54
应付账款	238,101.41		1,868,453.20
其中：欧元	238,101.41	7.8473	1,868,453.20
预收账款	20,502.08		160,885.97
其中：欧元	20,502.08	7.8473	160,885.97

37、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
新三板挂牌补助资金	600,000.00				600,000.00			是

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板挂牌补助资金	是	600,000.00		

六、合并范围的变更

本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

七、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

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

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	
德系精工(青岛)商贸有限公司	青岛	青岛	贸易	85		同一控制下企业合并
青岛德标智能装备有限公司	青岛	青岛	生产	85		新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
德系精工(青岛)商贸有限公司	15	-32,355.69		28,596.56
青岛德标智能装备有限公司	15	-58,903.19		-63,709.23
合计		-91,258.88		-35,112.67

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
德系精工(青岛)商贸有限公司	3,623,009.48	303,122.06	3,926,131.54	3,594,729.53		3,594,729.53
青岛德标智能装备有限公司	3,674,761.75	13,465,911.25	17,140,673.00	65,401.18		65,401.18

(续)

子公司名称	2017.12.31					
	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
德系精工(青岛)商贸有限公司	3,645,978.42	271,897.06	3,917,875.48	3,370,768.86		3,370,768.86
青岛德标智能装备有限公司	149,409.68	13,218,550.04	13,367,959.72			

(续)

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
德系精工(青岛)商贸有限公司	2,255,010.35	-215,704.61	-215,704.61	639,906.13	2,524,713.33	-710,905.57	-710,905.57	-805,924.23
青岛德标智能装备有限公司		-392,687.90	-392,687.90	-225,758.36		-32,040.28	-32,040.28	-23,475.55

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

青岛德系智能装备股份有限公司对其子公司德系精工(青岛)商贸有限公司原

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

持股比例为 51%。2018 年 9 月 3 日，青岛锦华茂国际贸易有限公司与青岛德系智能装备股份有限公司签订《股权转让协议》，青岛锦华茂国际贸易有限公司将其持有的德系精工（青岛）商贸有限公司 34% 的股权（对应实缴出资额 2.04 欧元）转让给青岛德系智能装备股份有限公司。青岛德系智能装备股份有限公司对其子公司德系精工（青岛）商贸有限公司现持股比例为 85%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	德系精工（青岛）商贸有限公司
购买成本	
—现金	167,751.24
购买成本合计	167,751.24
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	207,129.99
差额	-39,378.75
其中：调整资本公积	39,378.75
调整盈余公积	
调整未分配利润	

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

股东名称	关联关系	类型	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
周翔	实际控制人	自然人	71.23	71.23

报告期内，周翔担任公司董事长。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
青岛锦华茂国际贸易有限公司	周翔持股比例 100%
HERION PHOENIX GmbH（德国）	持有子公司德系精工 15.00%、德标 15% 的股权
Claude Herion（德国）	持有 HERION PHOENIX GmbH（德国）100.00% 股份
WMH Herion Antriebstechnik GmbH（德国）	Claude Herion（德国）持股比例 100.00%
青岛亨利安传动商贸有限公司	HERION PHOENIX GmbH 持股比例 70%

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

赵亦杰	持股比例 5%以上股东
王纯洁	持股比例 5%以上股东
周慧明	总经理、董事
周辉亮	董事
朱佳琛	财务总监、董事
孔权	董事
唐天潭	监事
姚传亮	监事
周慧云	监事

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品情况

关联方名称	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
WMH Herion Antriebstechnik GmbH	采购产成品/半成品	13,765,143.66	9,717,337.90

(2) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	2018年度金额	2017年度金额
青岛锦华茂国际贸易有限公司	股权转让	167,751.24	

(3) 被授权使用的商标权情况

序号	注册商标	注册号	核定使用类别	有效期限	权利人	取得方式
1		1041992	(Nice Classification)-NCL(8)	2005.09.06-2025.09.06	Claude HERION	许可使用
2	WMH HERION	860775	(Nice Classification)-NCL(9)	2009.09.25-2019.09.25	Claude HERION	许可使用

(4) 被授权使用的域名

序号	注册域名	注册所有人	获得证书	注册时间	到期时间
1	wmh-herion.cn	周翔	中国国家顶级域名注册证书	2006.10.19	2019.10.19
2	devotec.cn	周翔	中国国家顶级域名注册证书	2012.08.01	2022.08.01
3	devotec.com.cn	周翔	中国国家顶级域名注册证书	2012.12.03	2023.12.03
4	herion-automation.com	周翔	顶级国际域名证书	2013.10.17	2023.10.17

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

5	herion-automation.net	周翔	顶级国际域名证书	2013.10.17	2023.10.17
6	wmh-herion.com	周翔	顶级国际域名证书	2014.08.26	2020.08.26

(5) 关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	568,096.43	548,977.22

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	WMH Herion Antriebstechnik GmbH			588,504.16	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	WMH Herion Antriebstechnik GmbH	731,956.05	495,111.89
应付账款	青岛亨利安传动商贸有限公司	1,651,922.18	1,651,922.18
其他应付款	青岛亨利安传动商贸有限公司	227,454.76	227,454.76

九、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 23 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	821,138.31	100	185,629.20	22.61	635,509.11
其中：组合 1	552,944.00	32.66	185,629.20	33.57	367,314.80
组合 2	268,194.31	67.34			268,194.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	821,138.31		185,629.20		635,509.11

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,690,574.31	100	158,234.50	5.88	2,532,339.81
其中：组合 1	2,121,590.00	78.85	158,234.50	7.46	1,963,355.50
组合 2	568,984.31	21.15			568,984.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,690,574.31		158,234.50		2,532,339.81

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	69,504.00	12.57	3,475.20	5	1,668,490.00	78.64	83,424.50	5
1 至 2 年	30,340.00	5.49	3,034.00	10	158,100.00	7.45	15,810.00	10
2 至 3 年	158,100.00	28.59	31,620.00	20	295,000.00	13.91	59,000.00	20
3 至 4 年	295,000.00	53.35	147,500.00	50				
4 至 5 年								
5 年以上								
合计	552,944.00	100	185,629.20		2,121,590.00	100	158,234.50	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
----	------------	------	------	------------

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

			转回	转销	
应收账款坏账准备	158,234.50	27,394.70			185,629.20

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
德系精工(青岛)商贸有限公司	268,194.31	1年以内	32.66	
青岛龙鑫源风塔配件有限公司	235,000.00	3-4年	28.62	117,500.00
诸城市福日机械有限公司	110,000.00	2-3年	13.40	22,000.00
常州巴扬传动技术有限公司	69,500.00	1年以内	8.46	3,475.00
宝鸡西力精密机械有限公司	60,000.00	3-4年	7.31	30,000.00
合计	742,694.31		90.45	172,975.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,262.66	100	8,693.13	37.37	14,569.53
其中：组合1	23,262.66	100	8,693.13	37.37	14,569.53
组合2					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,262.66		8,693.13		14,569.53

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,250.40	100	5,572.52	26.22	15,677.88
其中：组合1	21,250.40	100	5,572.52	26.22	15,677.88
组合2					

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	21,250.40		5,572.52	15,677.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	13,062.66	5	653.13	56.15	11,050.40	5	552.52	52.00
1至2年		10			200.00	10	20.00	0.94
2至3年	200.00	20	40.00	0.86		20		
3至4年		50			10,000.00	50	5,000.00	47.06
4至5年	10,000.00	80	8,000.00	42.99				
5年以上								
合计	23,262.66		8,693.13		21,250.40		5,572.52	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	5,572.52	3,120.61			8,693.13

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
青岛瑞普电气股份有限公司	否	押金	10,000.00	4-5年	42.99	8,000.00
社保	否	垫付款项	8,704.66	1年以内	37.42	435.23
公积金	否	垫付款项	4,358.00	1年以内	18.73	217.90
中国电信棘洪滩营销中心	否	押金	200.00	2-3年	0.86	40.00
合计			23,262.66		100.00	8,693.13

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	18,129,186.66		18,129,186.66	13,861,435.42		13,861,435.42

(2) 对子公司投资

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
德系精工（青岛）商贸有限公司	461,435.42	167,751.24		629,186.66
青岛德标智能装备有限公司	13,400,000.00	4,100,000.00		17,500,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	13,861,435.42	4,267,751.24		18,129,186.66

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,508,031.16	15,312,989.57	24,742,271.45	15,295,904.42
其他业务				
合计	23,508,031.16	15,312,989.57	24,742,271.45	15,295,904.42

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
生产加工	23,508,031.16	15,312,989.57	24,742,271.45	15,295,904.42
贸易				
合计	23,508,031.16	15,312,989.57	24,742,271.45	15,295,904.42

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
传动部件	23,508,031.16	15,312,989.57	24,221,861.21	14,810,965.06
自动化设备			520,410.24	484,939.36
合计	23,508,031.16	15,312,989.57	24,742,271.45	15,295,904.42

(4) 2018 年销售前五名客户情况

客户名称	销售金额	与本公司关系	占营业收入比例
深圳迪能激光科技有限公司	8,912,695.33	非关联方	37.91%
济南蓝海传动机械有限公司	6,066,629.16	非关联方	25.81%

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

上海巽吉机电设备有限公司	2,337,697.48	非关联方	9.94%
深圳市维动自动化设备有限公司	1,904,950.32	非关联方	8.10%
北京奥控科技有限公司	985,850.10	非关联方	4.19%
合计	20,207,822.39		85.95%

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	600,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	123,580.10	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,443.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

非经常性损益总额	748,023.82	
减：非经常性损益的所得税影响数	112,893.01	
非经常性损益净额	635,130.81	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-284.54	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	635,415.35	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.19	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.36	0.24	0.24

青岛德系智能装备股份有限公司

2019年4月23日

证券代码：871119

证券简称：德系智能

主办券商：长江证券

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书处

青岛德系智能装备股份有限公司

2019年4月23日