



东莞金太阳研磨股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-074

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨璐、主管会计工作负责人诸远继及会计机构负责人(会计主管人员)丁琼英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对投资者及相关人士的实质承诺，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。

公司存在宏观经济波动风险、原材料价格波动风险、智能装备业务市场及管理风险、超精细和 3D 磨料研磨产品研发失败风险、核心人才流失风险等，敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|-----------|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 错误！未定义书签。 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 错误！未定义书签。 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 错误！未定义书签。 |
| 第四节 公司治理 | 错误！未定义书签。 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 错误！未定义书签。 |
| 第六节 重要事项 | 错误！未定义书签。 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 错误！未定义书签。 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 错误！未定义书签。 |
| 第九节 债券相关情况..... | 错误！未定义书签。 |
| 第十节 财务报告 | 错误！未定义书签。 |

备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、金太阳 | 指 | 东莞金太阳研磨股份有限公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 审计机构 | 指 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 金太阳精密、子公司 | 指 | 东莞市金太阳精密技术有限责任公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《东莞金太阳研磨股份有限公司章程》 |
| 报告期 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| 中科声龙 | 指 | 中科声龙科技发展（北京）有限公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|---------------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 金太阳 | 股票代码 | 300606 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 东莞金太阳研磨股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 金太阳 | | |
| 公司的外文名称（如有） | DONGGUAN GOLDEN SUN ABRASIVES CO.,LTD | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | GOLDEN SUN | | |
| 公司的法定代表人 | 杨璐 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 姓名 | 杜燕艳 | 李金伟 |
| 联系地址 | 广东省东莞市大岭山镇大环路 1 号 | 广东省东莞市大岭山镇大环路 1 号 |
| 电话 | 0769-38823020 | 0769-38823020 |
| 传真 | 0769-89325038 | 0769-89325038 |
| 电子信箱 | zqb@chinagoldensun.cn | zqb@chinagoldensun.cn |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2021 年 4 月 22 日召开第三届董事会第十四次会议、2021 年 5 月 14 日召开 2020 年度股东大会，会议分别审议通过《变更公司经营范围、减少注册资本及修订<公司章程>的议案》，并于 2021 年 8 月 13 日完成工商变更登记手续，具体情况详见《关于变更公司经营范围、减少注册资本及修订<公司章程>并办理工商变更登记的公告》（2021-064）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|----------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 营业收入（元） | 174,367,635.31 | 222,218,085.00 | -21.53% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 16,622,715.40 | 54,648,891.17 | -69.58% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 14,195,016.65 | 52,828,074.86 | -73.13% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -29,436,837.84 | 103,863,224.37 | -128.34% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.18 | 0.59 | -69.49% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.18 | 0.59 | -69.49% |
| 加权平均净资产收益率 | 3.27% | 9.90% | -6.63% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 757,125,447.66 | 759,643,416.83 | -0.33% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 511,958,511.79 | 495,640,640.83 | 3.29% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 857,812.28 | |
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 2,340,709.72 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -117,905.23 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 13,592.98 | |
| 募集资金存放在银行产生的利息收入 | 53,502.90 | |
| 减：所得税影响额 | 472,156.90 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 247,857.00 | |
| 合计 | 2,427,698.75 | -- |

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务、主要产品及用途

公司主要从事新型研磨抛光材料、高端智能装备研发生产销售以及精密结构件制造服务业务，为客户提供精密研磨抛光与精密结构件制造综合解决方案。

1、新型研磨抛光材料

公司新型精密抛光材料业务相关产品种类繁多，广泛应用于玻璃、陶瓷、合成材料、金属、木材等制品的磨削与抛光，涉及3C电子、汽车制造与售后、航天航空、家电、家具、船舶、机械、建筑、冶金、能源、珠宝、乐器、医学美容等传统和新兴行业。

2、高端智能装备

公司子公司金太阳精密主要从事自动化、智能化精密加工设备研发生产销售业务，主要产品为五轴数控抛磨机床、玻璃抛光机器人、陶瓷背板加工设备、医用口罩机等，主要应用于3C电子、汽车制造、通讯通信设备和医用产品等行业。

3、精密结构件制造服务

公司子公司金太阳精密为下游客户提供精密结构件全制程产品及加工服务，其生产的精密结构件主要用于各大智能终端、汽车零部件、通讯通信类零部件的生产，主要产品有玻璃背板、新型材料背板、智能手机中框、摄像头装饰圈、屏下识别圈、蓝牙耳机的高精密转轴、笔记本前后盖、5G天线的发射板和各类精密模具等。

（二）公司主要经营模式

1、采购模式

公司以采购部为核心，根据相关部门生产所需物资、销售计划、生产计划，结合上游市场变化、公司库存情况制定短期及中长期采购计划；采购部负责按采购计划实施采购。公司制定了采购循环相关的内部控制制度，对采购计划、采购作业、存货流转、仓储等采购业务流程中的重要环节进行全面监控和管理。对内，采购部负责组织对供应商的考核与评价，加强对供应商的动态管理；对外，公司密切关注上游原材料供需情况及价格信息，持续发掘优质供应商，同时，公司不断加强与供应商的合作黏性，全力保证产品供应、成本和质量。

2、生产模式

公司坚持以市场和客户需求为导向，标准产品采取“以销定产”的生产模式；定制产品采取“定制化”流程。公司销售部根据市场及客户需求和历年销售情况，结合本年度需求预测和订货情况编制销售计划，生产部根据销售计划制定生产计划，并严格按计划组织生产。为提高对市场需求变化的应对能力，生产系统根据销量预测进行必要的储备性生产，保证产品合理库存。

3、营销模式

公司采取直销与经销相结合的营销模式，主攻国内市场兼顾国外重点市场。经销方面，公司根据产品销售的市场区域和服务半径建立办事处，充分利用经销商的销售网络，拓宽市场覆盖面，打响企业品牌效应，帮助公司快速提升产品的市场占有率和品牌知名；直销方面，公司通过网络、新媒体、杂志等开展广告宣传、参加国际国内展会、参与大型招投标等渠道进行推广，不断升级公司售前开发、售中交流、售后维护，针对大客户、重点客户进行精准服务。除销售自有品牌产品外，公司还采用ODM方式销售，即客户提供品牌商标，本公司根据客户需求进行设计、研发、生产，知识产权归属本公司的方式。

子公司采取直销模式，公司与子公司在销售上协同互补，双方借助对方资源和技术优势，以子公司设备带动公司研磨耗材销售，以公司耗材销售反过来带动子公司设备销售，形成了强大的销售网络和售后服

务体系。

4、研发模式

公司采用“自主研发、引进吸收与合作研发相结合”的研发模式，以市场为导向，聚焦新产品、新技术、新工艺的设计研发。公司技术部负责制定实施技术储备和技术创新的长期规划和项目计划，推进落实激励机制和考核办法，并为生产、销售提供技术支持与服务；省级企业技术中心及新材料工程中心负责科技管理制度建设，各类科技项目的申报、实施、跟踪监控、评审验收和成果转化工作，组织产、学、研项目的调研、实施、研究开发工作，公司建立了以技术部和企业工程技术中心为核心，市场部、质量部、生产部、设备部多部门密切合作的高效研发体系，定期开展前瞻性研究，保持行业先进水平和市场快速响应。

（三）报告期内主要的业绩驱动因素

（1）大客户的维护和合作增强，报告期内，公司及子公司通过逐步增强与大客户合作，进入其供应商平台，为现在及未来带来新的业绩增长点。

（2）根据数据显示，2021年上半年我国累计建设5G基站超过96.1万个，5G终端用户达3.65亿户。受益于我国5G无线通信网络建设发展迅速，各大智能终端、汽车制造行业技术升级迭代，对研磨抛光环节提出了更高的要求，公司新型精密抛光耗材、加工设备等产品的竞争优势逐步凸显。

（3）中国经济由高速增长转向高质量发展的重要时期对精密加工的需求加大，高端抛光材料海内外市场发展空间巨大；同时，随着逆全球化趋势不断演变及国内创新研发加强，相关产品国产替代进程将进一步加快。

（4）汽车制造厂商对油漆、零配件、外观件的更高要求使得汽车制造终端市场对高精磨砂纸需求旺盛，公司在报告期持续加大相关客户拓展力度和汽车应用新产品的推广。

（5）国家统计局统计显示，截至2021年上半年汽车行业增加值同比增长21.8%，快于整体工业增加值增速。短期虽有各方面制约，但我国的千人汽车保有量和发达国家相比还有比较大的差距，未来汽车行业发展潜力仍然较大。汽车行业的发展将直接对汽车漆面划痕、氧化、污染、褪色等影响漆面外观问题进行深层处理相关汽车后市场业务带来蓬勃发展。

（四）公司所处行业分析

1、行业发展情况

公司主要产品新型精密抛光材料和高端智能装备属于机床工具工业行业，分属于涂附磨具和数控机床子类，公司精密结构件制造业务属于计算机、通信和其他电子设备制造业。公司产品及服务主要下游客户为消费电子、汽车制造与售后、通讯通信领域。

根据国家统计局初步核算，2021年上半年国内生产总值532,167亿元，同比增长12.7%。2021年以来，我国机床工具行业延续2020年下半年以来恢复性增长态势，机床工具行业市场需求快速增长，行业运行稳中向好，为全年运行打下了良好基础。

（1）国内涂附磨具行业，行业集中度近年逐步提高，行业资源向优势企业集中的趋势明显。行业内企业立足自身优势，加快产业调整，推动转型升级，不断往高精度、高效率、高寿命、绿色化、自动化与智能化方向发展，将进一步赶超国际一流企业，加快国产替代进程。

（2）数控机床行业主要产品为柔性、高效能的、装有程序控制系统的自动化机床，能够较好解决复杂、精密、多品种结构件加工问题，集高效、柔性、精密、复合、集成诸多优点于一身，已成为高端智能装备制造制造业的主力加工设备和机床市场的主流产品，在国家政策的支持和企业创新，国内劳动力成本逐年提高，人口红利逐步消失情况下，为我国数控机床行业带来发展机遇，行业发展趋势良好。

（3）精密结构件所处行业产品具有产品种类多、应用范围广泛的特点，其发展与下游智能终端市场规模、发展趋势高度相关，公司具有在精密零部件加工领域形成的技术优势及自动化生产线的柔性加工能力，相关产品主要应用终端为智能手机、可穿戴设备和通讯通信设备。从主要应用下游行业来看：

根据国家统计局数据显示，2021年规模以上工业生产移动通信手持机产量75,402万台，同比增长21.1%，其中智能手机产量57,305万台，同比增长17.1%，得益于国内经济恢复较快，5G网络普及带来的机遇、国产手机厂商在全球市场的竞争力上升，海外市场的快速发展扩张，智能手机的需求将持续增长，同步升级

的智能穿戴、通讯通信设备和笔记本等电子产品，都会对工艺技术提出更高要求并为公司相关业务带来合作机会。

2、周期性特点

研磨抛光材料作为一种机床工具，属于广泛应用于各行各业的工业消耗品，产品下游行业需求涉及制造业的各个领域，不易受个别行业大幅波动的影响，更多与宏观经济整体波动相关，其周期性与国民经济发展的周期性基本一致，无明显季节性特征。高端智能装备作为机器换人领域的重要装备，其销售情况由下游客户的固定资产投资计划、下游行业周期性共同决定。精密结构件业务主要配套智能手机、智能穿戴、通讯及汽车行业，与国民经济形势和3C消费行业周期性密切相关。

3、公司的行业地位

本公司是一家集研发、生产、销售新型研磨抛光材料、高端智能装备以及提供精密结构件制造服务业于一体的国家高新技术企业，是涂附磨具行业首家A股上市公司，具有标杆性龙头地位。公司通过了广东省企业技术中心认定、广东省新材料工程技术研究中心认定、ISO9001质量管理体系认证、东莞市技师工作站认定，是涂附磨具行业标准主要起草单位、中国机床工业协会涂附磨具分会副理事长单位，连续多年被评为“中国涂附磨具综合效益十佳企业”、“中国涂附磨具砂纸产值五强企业”。

公司立足于新材料方面打磨抛光的技术优势，积极进行产业链延伸布局，是行业内首家集抛光材料、智能装备、加工工艺系列化产品及服务于一体，为客户提供精密研磨抛光与精密结构件制造综合解决方案的专业企业。

（五）报告期内公司经营情况

报告期内，公司实现营业收入为174,367,635.31元，同比下跌21.53%；实现归属于上市公司股东的净利润为16,622,715.40元，同比下跌69.58%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为14,195,016.65元，同比下跌73.13%。具体经营情况及开展工作如下：

1、抛光材料业务实现业绩超额增长

公司抛光材料业务实现收入156,007,860.64元，同比上涨77.09%。今年上半年，国内宏观经济情况延续了2020年下半年以来恢复性增长态势，行业下游需求增长，公司重点开发及跟进的汽车、3C行业重要客户销量良好，品牌效应逐步凸显。

2、继续加码高端智能装备及自动化业务

报告期内，公司收购金太阳精密剩余15%股权，并进一步加大对金太阳精密的管控力度，助力公司智能装备及自动化业务拓展，不断提升企业整体核心竞争力和行业影响力。

受3C行业周期性发展，公司部分大客户、核心客户业务开发周期、调试验收周期较长等影响，公司上半年智能装备业务出现了较大幅度下滑。公司将进一步集中技术、市场、销售、管理等全方位力量，用高质量的产品和精准的技术服务为客户提供完善的个性化解决方案，加大开发大客户、新客户的力度，不断实现潜在客户的转化，持续深化服务重点客户、大客户，以实现未来业绩长期稳定增长。同时，公司上半年顺利拿到富士康供应商代码，成为其抛光材料及抛光设备的正式编码供应商，为将来整体业务发展打下了良好基础。

3、多渠道应对原材料涨价

自今年以来，国内上游原材料价格普遍出现了较大幅度的上涨，尤其是化工、磨料等，受上述原材料价格压力影响，公司报告期营业成本同比上涨8.34%。针对原材料上涨问题，公司已加强采购部门建设，开拓新的采购渠道，对部分原材料采购尝试进行大宗、招标采购，严格管控采购成本，适时选用期货及衍生品工具锁定价格，对冲采购风险；同时，公司将积极寻找优质原材料替代方案，加强生产、仓储等环节原材料利用率管理，加强与供应商的合作黏性，保证原材料供应的品质及成本，全方面降本增效。

二、核心竞争力分析

1、敏锐的科技创新意识

公司依托“广东省企业技术中心”、“广东省新材料工程技术研究中心”，集合行业内一流专家、一线技术开发人员和客户服务专家等组建研发团队，专注于新型精密抛光材料生产所需的基材、粘结剂和磨料等三大材料的性能改进和高端智能数控机床核心控制程序、主轴设计方面的持续提升。公司自主研发的创新性产品成功稳固了公司在行业内的领先地位，打破了国外厂商长期垄断市场的局面，尤其是在3C电子、汽车专用抛光材料领域，公司的研发技术已接近国际领先水平，产品已进军到国内外主要手机品牌、国内动力机车、欧美主流汽车制造厂及汽车售后市场。

公司时刻保持着在技术创新方面的敏锐嗅觉和领先地位，服务下游科技发展，不断研发新产品、优化现有产品，持续助力公司核心竞争力增强及市场渗透率提升。公司在加工智能终端精密结构件使用的智能数控机床、加工磨具以及一体化制造工艺等技术上已经取得突破性进展，该技术与传统技术相比，具有绿色环保、精密、高效的优势。

2、明确的产品战略

公司始终贯彻“服务科技发展，铸造精密抛光材料第一品牌”的发展战略，密切关注下游行业科技和智能制造产业的发展趋势，不断加快产品结构调整，积极向行业纵深发展，优化布局各大智能终端、汽车制造及售后市场，积极培育新型抛光材料产品、开发系列智能数控机床，开拓超精细、高精密抛光及智能制造市场，使产品朝精密、高效方向发展，以提升产品的技术含量、保证公司利润的持续增长。

3、综合服务优势

公司以广东东莞为生产研发中心，在全国重要节点城市设立办事处，业务范围遍布全国，客户稳定性高。公司联合子公司深入智能终端市场，通过“设备、材料、工艺”三轮驱动策略，精准定位客户需求，为客户提供绿色环保、精密、高效、定制化的精密抛光与精密结构件制造综合解决方案；充分调动子公司智能数控设备的技术和品牌优势，有效提高客户产品的良品率、降低整体成本；同时，公司与有资质的银行合作开展应收款链平台业务，为优质客户缓解短期资金压力；全方位强化技术支持和服务保障，提升客户满意度，增强客户粘性。

4、稳定的核心团队成员及人才梯队培养优势

公司拥有一支稳定成熟的核心团队，公司核心团队成员深耕作行业多年，对行业有着深刻认知，具备行业领域知识及创新能力。公司制定了包含股权激励方案在内的形式多样的人才激励政策，并针对不同岗位性质不断优化绩效考核制度，使核心团队成员成为既是公司经营发展的中坚力量，又是公司经营成果的享有者，与公司利益高度一致，核心团队成员稳定是公司持续、快速成长的重要保障。同时公司高度重视人才引进和培养工作，坚持企业与员工“共创价值、共享成长”的分享文化发展的理念，引导每位员工把个人的成长与公司的发展紧密结合起来，协同发展。公司利用内外部和上下游资源组织各类培训拓展活动，不断地发展培养人才，巩固、增强公司发展的后续力量。

5、产业链协同优势

公司子公司金太阳精密成立之前，各大智能终端精密结构件的打磨服务、设备制造和耗材供应都是分开的，公司的耗材须通过经销商卖给终端，打磨服务和设备通过不同公司提供。在这种模式下，由于耗材提供不准确、加工工艺或者设备配合不到位导致诸多磨抛问题无法得到根本解决。公司通过整合资源、投资成立金太阳精密，使得公司抛光材料研制、子公司设备开发制造和精密结构件制造工艺能够相互配合互相促进，根据下游客户需求，提供全制程的一体化整体解决方案。这一整合有利于双方实现客户资源共享，技术支持共享，深化产业链协同效应，共同推动智能终端行业发展。

6、资本与品牌优势

公司于2017年2月8在深圳证券交易所创业板上市，相比国内其他竞争对手有较好的资本运作平台，为未来收购兼并、再融资投资项目打下了较好的资本平台。同时公司GLODSUN商标被认定为“中国驰名商标”、“广东省著名商标”，为公司未来开拓市场提供了有力保障。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|-----------------|-----------------|----------|-----------------------|
| 营业收入 | 174,367,635.31 | 222,218,085.00 | -21.53% | 主要系子公司收入下降所致 |
| 营业成本 | 121,037,547.54 | 111,723,697.85 | 8.34% | 主要系子公司成本率上升所致 |
| 销售费用 | 12,168,786.43 | 12,781,217.24 | -4.79% | 主要系摊销的股权激励成本下降所致 |
| 管理费用 | 10,128,488.90 | 10,783,529.45 | -6.07% | 主要系中介服务费下降所致 |
| 财务费用 | 250,122.04 | 28,599.59 | 774.57% | 主要系贷款利息支出增长所致 |
| 所得税费用 | 779,992.18 | 10,811,548.68 | -92.79% | 主要系利润下降所致 |
| 研发投入 | 14,210,436.25 | 13,454,496.67 | 5.62% | 主要系摊销至研发投入的股权激励成本增加所致 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -29,436,837.84 | 103,863,224.37 | -128.34% | 主要系子公司销售商品收到的现金减少所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -111,159,494.54 | -322,582,452.14 | 65.54% | 主要系赎回理财产品所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,731,310.31 | 54,998,960.26 | -146.79% | 主要系偿还贷款和分配红利增长所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -166,548,890.41 | -163,794,568.87 | 1.68% | 主要系投资活动现金流净额增加所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---------|----------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 纸基类磨抛材料 | 136,001,083.34 | 90,461,480.47 | 33.48% | 71.29% | 75.83% | -1.72% |
| 新型抛光材料 | 20,006,777.30 | 12,459,300.47 | 37.72% | 129.96% | 129.33% | 0.17% |

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|------|--------------|---------|-------------|----------|
| 投资收益 | 1,918,359.54 | 11.23% | 理财产品、货币基金收入 | 否 |

| | | | | |
|----------|---------------|--------|---------------|---|
| 公允价值变动损益 | 422,350.18 | 2.47% | 未到期理财产品公允价值变动 | 否 |
| 资产减值 | -1,486,011.81 | -8.70% | 计提坏账准备及存货跌价准备 | 否 |
| 营业外支出 | 117,905.23 | 0.69% | 和解费 | 否 |
| 其他收益 | 871,405.26 | 5.10% | 政府补助 | 否 |

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|---------|---------------------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 67,938,779.37 | 8.97% | 234,004,350.75 | 30.80% | -21.83% | 购买理财产品及经营活动现金流量净额减少所致 |
| 应收账款 | 115,954,577.07 | 15.32% | 112,868,530.54 | 14.86% | 0.46% | |
| 存货 | 128,554,493.22 | 16.98% | 85,962,092.95 | 11.32% | 5.66% | 主要系产成品增加所致 |
| 固定资产 | 139,795,327.91 | 18.46% | 143,432,822.88 | 18.88% | -0.42% | |
| 在建工程 | 40,195,270.61 | 5.31% | 38,953,835.79 | 5.13% | 0.18% | |
| 使用权资产 | 6,120,823.92 | 0.81% | | | 0.81% | 执行新租赁准则所致 |
| 短期借款 | 44,606,214.94 | 5.89% | 40,610,334.59 | 5.35% | 0.54% | |
| 合同负债 | 3,672,218.07 | 0.49% | 2,283,330.13 | 0.30% | 0.19% | |
| 租赁负债 | 3,886,674.92 | 0.51% | | 0.00% | 0.51% | 执行新租赁准则所致 |
| 交易性金融资产 | 121,513,429.90 | 16.05% | 58,205,300.35 | 7.66% | 8.39% | 购买理财产品增加所致 |
| 预付款项 | 51,219,955.66 | 6.77% | 26,376,653.63 | 3.47% | 3.30% | 主要系预付材料款增加所致 |
| 其他非流动资产 | 31,468,365.01 | 4.16% | 2,545,904.39 | 0.34% | 3.82% | 主要系购买子公司剩余少数股权支付股权转让款所致 |
| 应付账款 | 60,664,219.81 | 8.01% | 47,819,370.70 | 6.29% | 1.72% | 主要系应付材料款增加所致 |
| 其他应付款 | 76,146,427.70 | 10.06% | 108,305,918.26 | 14.26% | -4.20% | 主要系部分限制性股票解锁及待支付股权转让款减少所致 |

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|-------------------------|---------------|------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产) | 58,205,300.35 | 422,350.18 | | | 802,578,619.43 | 739,692,840.05 | | 121,513,429.91 |
| 金融资产小计 | 58,205,300.35 | 422,350.18 | | | 802,578,619.43 | 739,692,840.05 | | 121,513,429.91 |
| 上述合计 | 58,205,300.35 | 422,350.18 | | | 802,578,619.43 | 739,692,840.05 | | 121,513,429.91 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 1,967,721.91 | 1,484,402.88 |
| 信用证保证金 | 3,250,000.00 | 3,250,000.00 |
| 合计 | 5,217,721.91 | 4,734,402.88 |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|---------------|----------------|---------|
| 50,236,947.46 | 159,356,384.60 | -68.48% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|---------------|------------|---------------|----------------|----------------|--------------|----------------|------|
| 其他 | 45,185,015.42 | 431,956.75 | | 711,778,619.43 | 693,892,840.05 | 1,823,980.36 | 63,502,751.55 | 自有资金 |
| 信托理财 | | | | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | 自有资金 |
| 其他 | 13,020,284.93 | -9,606.57 | | 40,800,000.00 | 45,800,000.00 | 94,379.18 | 8,010,678.36 | 募集资金 |
| 合计 | 58,205,300.35 | 422,350.18 | 0.00 | 802,578,619.43 | 739,692,840.05 | 1,918,359.54 | 121,513,429.91 | -- |

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| | |
|-----------------|-----------|
| 募集资金总额 | 15,757.40 |
| 报告期投入募集资金总额 | 233.42 |
| 已累计投入募集资金总额 | 14,201.97 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 7,000 |

募集资金总体使用情况说明

(一) 实际募集资金金额及到账时间

东莞金太阳研磨股份有限公司经中国证券监督管理委员会《关于核准东莞金太阳研磨股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2016]3233号文）核准，并经深交所同意，首次公开发行人民币普通股（A股）股票2,230万股，每股面值1.00元，每股发行价格为人民币8.36元，募集资金总额为人民币18,642.80万元，扣除发行费用人民币2,885.40万元，实际募集资金净额为人民币15,757.40万元。上述募集资金已于2017年1月24日全部到位，已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了“大华验字[2017]000037号”《验资报告》。

(二) 募集资金使用情况

截止2021年06月31日，公司对募集资金项目累计投入142,019,670.52元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币0元；于2017年1月24日起至2020年12月31日止使用募集资金139,685,427.09元，本报告期使用募集资金2,334,243.43元。募集资金专户理财产品收益11,779,377.79元，银行账户余额产生的利息收入1,266,353.44元，银行手续费、维护费等支出4,894.68元，截止2021年6月30日，募集资金余额为人民币28,595,166.03元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目 | 是否已 | 募集资金 | 调整后投 | 本报告 | 截至期末累 | 截至期末投 | 项目达到 | 本报 | 截止报 | 是否 | 项目可 |
|--------|-----|------|------|-----|-------|-------|------|----|-----|----|-----|
|--------|-----|------|------|-----|-------|-------|------|----|-----|----|-----|

| 和超募资金投向 | 变更项目(含部分变更) | 承诺投资总额 | 资总额(1) | 期投入金额 | 计投入金额(2) | 资进度(3)=(2)/(1) | 预定可使用状态日期 | 告期实现的效益 | 告期末累计实现的效益 | 达到预计效益 | 行性是否发生重大变化 | |
|---------------------------|--|----------|----------|--------|-----------|----------------|------------------|---------|------------|--------|------------|--|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | | |
| 年产 800 万平方米高档涂附磨具项目 | 是 | 7,707.61 | 707.61 | 0 | 597.74 | 84.47% | 2021 年 12 月 31 日 | | 不适用 | | 是 | |
| 收购金太阳精密 34% 股权 | 否 | | 7,000 | | 7,000 | 100.00% | | | 不适用 | | 否 | |
| 年产 300 万平方米超精细研磨材料项目 | 否 | 5,153.33 | 5,153.33 | 159.34 | 4,821.06 | 93.55% | 2021 年 12 月 31 日 | | 不适用 | | 否 | |
| 研发中心建设项目 | 否 | 2,896.46 | 2,896.46 | 74.08 | 1,783.17 | 61.56% | 2021 年 12 月 31 日 | | 不适用 | | 否 | |
| 承诺投资项目小计 | -- | 15,757.4 | 15,757.4 | 233.42 | 14,201.97 | -- | -- | | | -- | -- | |
| 合计 | -- | 15,757.4 | 15,757.4 | 233.42 | 14,201.97 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | <p>1、“年产 800 万平方米高档涂附磨具项目”已经股东大会批准部分变更，原生产用房部分终止改为投入公司“收购金太阳精密 34% 股权”项目；变更后该项目剩余募集资金继续用于投入该项目中办公用房部分，办公用房受莞番高速公路施工影响装修进度较为缓慢。</p> <p>2、“年产 300 万平方米超精细研磨材料项目”生产线已进入产线验证环节，受莞番高速公路施工影响装修环节进度较为缓慢。</p> <p>3、“研发中心建设项目”研发大楼主体工程已经完成，基本实验设备已购置，部分设备已调试并使用，但受莞番高速公路施工影响，设备安装调试和装修进度较为缓慢。</p> <p>因莞番高速公路第四合同段施工需对途经山体进行爆破，公司募投项目地处爆破周边，公司为保证装修质量，保护设备试验成果，防止增加装修维护成本和设备调试费用，更好保障公司及股东的利益，经审慎研究论证后对项目进度规划进行了延期调整。</p> <p>公司 2021 年 4 月 22 日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于募集资金投资项目延期的议案》，同意将以上项目进行延期，详见《关于募集资金投资项目延期的公告》（公告编号：2020-027）。</p> | | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | <p>“年产 800 万平方米高档涂附磨具项目”原生产用房部分可行性发生重大变化，原因如下：</p> <p>公司上市后，内部环境和外部环境均发生了变化，该项目相关产品为公司现有主要业务的扩张，如继续按上市时项目计划实施，可能造成资金、资源占用，投资后会增加摊销、折旧等费用，直接影响公司的利润。目前，该项目已履行部分变更程序。</p> | | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | | | | | | | | | 不适用 | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | | | | | | | | | 不适用 | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | | | | | | | | | 不适用 | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | | | | | | | | | 不适用 | | | |

| | |
|----------------------|--|
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 1.公司 2020 年度股东大会审议通过了《关于公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高额不超过人民币 3,000 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理。截止报告期末，该事项进展正常。 2.其余未使用的募集资金存放于对应募集资金账户中，用于募集资金投资项目后期支出。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用 |

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|---|-------------------|------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 收购金太阳精密 34% 股权 | 年产 800 万平方米高档涂附磨具项目 | 7,000 | 0 | 0 | 100.00% | | | 不适用 | 否 |
| 合计 | -- | 7,000 | 0 | 0 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | <p>变更原因：公司上市后，内部环境和外部环境均发生了变化，“年产 800 万平方米高档涂附磨具项目”相关产品为公司现有主要业务的扩张，如继续按上市时项目计划实施，可能造成资金、资源占用，投资后会增加摊销、折旧等费用，直接影响公司的利润。同时，新项目“收购金太阳精密 34% 股权”，转让方主要交易对方承诺，标的公司 2019 年、2020 年、2021 年需实现的净利润（以扣除非经常性损益后的净利润和净利润孰低为准），分别不低于 3,000 万元、5,300 万元和 5,600 万元，保障了新项目能够为公司和股东带来较好的投资收益。综上，公司为进一步提高募集资金使用效率，增厚股东投资收益，实施了本次变更。</p> <p>决策程序：公司分别于 2019 年 11 月 29 日召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议，2019 年 12 月 18 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途用于收购股权的议案》，批准将“年产 800 万平方米高档涂附磨具项目”中 7,000 万元募集资金投入新项目“收购金太阳精密 34% 股权”。以上情况详见《关于变更部分募集资金用途用于收购股权的公告》（公告编号：2019-064）。</p> <p>后继进展：变更募集资金用途的资金公司已按协议约定汇入与出让方协议约定的账户，并已办理完与出让方办理完收购东莞市金太阳精密技术有限责任公司 34% 股权的交割及工商变更登记手续。以上情况详见《关于收购控股子公司权益进展暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2020-010）。</p> | | | | | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | | | | | | | | | 不适用 |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | | | | | | | | | 不适用 |

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|-----------|--------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 募集资金 | 1,100 | 800 | 0 | 0 |
| 其他类 | 母公司自有资金 | 3,958.91 | 0 | 0 | 0 |
| 信托理财产品 | 子公司自有资金 | 5,000 | 5,000 | 0 | 0 |
| 其他类 | 子公司自有资金 | 15,210 | 6,300 | 0 | 0 |
| 合计 | | 25,268.91 | 12,100 | 0 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------|---|------|------|-----|-----|------|------|-----|
| | | | | | | | | |

| | 司 类 型 | | | | | | | |
|------------------|-------------|------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 东莞市金太阳精密技术有限责任公司 | 子 公 司 | 高端智能装备研发生产销售和精密结构件制造服务 | 120,000,000.00 | 267,445,877.04 | 227,506,658.72 | 20,659,656.32 | -3,337,177.37 | -2,280,171.99 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

子公司业务、经营情况已在前面相关章节陈述。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

抛光材料作为一种机床工具，属于广泛应用于各行各业的工业消耗品，其产品需求受宏观经济整体影响；高端智能数控装备和精密结构件业务，主要应用于智能手机、智能穿戴、通讯及汽车行业，也与国民经济形势和3C消费行业周期性密切相关。在全球经济增长放缓，中美贸易摩擦、贸易保护主义抬头、国内外原材料短缺或价格上涨等因素影响下，公司经营业绩也受到影响。

应对措施：公司时刻保持警惕，关注风险变化积极做好各项因素应对方案，积极跟踪下游需求变化，及时调整公司策略及产品结构，攻坚高端精密制造市场，降低宏观经济波动的风险。

2、原材料价格波动风险

公司产品生产制造中直接材料成本占营业成本比例较高，主要原材料为特种纸、磨料、化工、机械部件等，受疫情影响，全球贸易环境及发生较大变化，市场面临供需不平衡，物流受限、汇率波动等情形，原材料价格波动较大，公司经营成本将面临较大上升风险，毛利将被压缩。此时，公司如果无法保持中高端产品在行业内的技术水平，加大高毛利的中高端产品市场开拓力度，有效调整公司产品产销结构，公司利润增长将会缺乏动力。

应对措施：量化采购部的考核指标，加强采购部品质管理，加强采购价格管控，开拓新的采购渠道，对部分原材料采购尝试进行大宗、招标采购与开展商品期货保值业务，从多方面实现价格控制；同时，积极寻找优质原材料替代方案，加强生产、仓储等环节原材料利用率管理，全方面降本增效。

3、智能装备业务市场及管理风险

公司智能装备业务所处行业主要下游为以智能手机、可穿戴设备为主的智能终端产品，近年来消费电子产品的技术水平、外观设计均大幅提升，消费者换机周期有所延长；同时该行业更新迭代速度快，如果未来下游出现大幅变动，公司如未能提前进行技术储备，或相关产品市场推广进度不及预期以及双方合作过程中出现较大分歧导致合作失败等，均有可能导致本次投资风险加剧，不利于双方实现协同发展、获得合理财务回报的目标。

应对措施：协助智能装备业务团队尽快提升营销、技术和财务等方面管理水平，加大新产品推广力度，拓展收入来源，增厚双方利润，充分发挥协同效应。

4、超精细和3D磨料研磨产品研发失败风险

公司未来重点研发方向为超精细研磨产品和3D磨料研磨产品，属于新型精密抛光材料，新产品从开发到批量生产并产生经济效益存在一定周期，期间要经过产品研发的配方实验、多次测试、使用反馈以及最终实现批量生产销售，整个周期较长。如果新产品无法实现批量或者技术无法达到高端工艺要求，将会影响公司新产品的推出，无法应对当前同质化严重市场带来的压力。

应对措施：集合内部专业人才并聘请行业资深专家担任技术顾问的研发体系，组织实施新产品的研发；并积极参与国际技术交流活 动，消化吸收国际高新技术；同时，在公司已经合作的华南理工大学、太尔胶粘剂（广东）有限公司等单位的基础上，深化与高等院校等科研机构的技术合作，实现产学研结合，以获得互补性的研发资源，完成新产品的研发工作。

5、核心人才流失风险

新技术、新产品的研发依赖于专业技术人才，尤其是核心技术人员，核心技术人员和核心技术是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司进一步创新和发展的基础。如果出现核心技术人员、核心技术泄密流失，将对公司正常生产经营和持续发展造成不利影响。

应对措施：公司将不断培养和引进更高水平人才的力度，同时完善各种激励机制，加强企业文化和员工福利建设，促进企业利益和员工共享机制的形成，并在最大程度内保持并发展壮大公司现有核心技术团队。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|-----------------------|------|--------|-------------------------|---------------|--------------------------------------|
| 2021年05月07日 | 网络形式（微信“金太阳投资者关系”小程序） | 其他 | 其他 | 参与公司2020年度业绩网上说明会的广大投资者 | 2020年度业绩说明会 | 投资者关系活动记录情况已于2021年5月10日上传至互动易投资者关系平台 |

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-------------|--------|---------|------------------|------------------|-------------------------------|
| 2020 年度股东大会 | 年度股东大会 | 51.53% | 2021 年 05 月 14 日 | 2021 年 05 月 14 日 | 2020 年度股东大会决议公告 (2021-049) |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2021年4月22日，公司召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司2019年限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于调整公司2019年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，根据《东莞金太阳研磨股份有限公司2019年限制性股票激励计划（草案）》的规定以及2019年第一次临时股东大会的授权，董事会同意公司为满足解除限售条件的55名激励对象的首次授予第一个解除限售期的1,442,400万股限制性股票按规定办理解除限售手续。同时鉴于公司于2020年7月14日实施完2019年年度权益分派方案：以公司总股本92,814,000股为基数，向全体股东每10股派0.8元人民币现金（含税），董事会对2019年首次授予限制性股票的回购价格进行调整。调整后，首次授予的限制性股票回购价格由9.58元/股调整为9.50元/股。独立董事就上述事项发表了明确的独立意见，律师出具了相应的法律意见书。

2021年4月30日，公司为符合解除限售条件的55名激励对象办理了上市流通手续，解除限售股票数量为1,442,400股，占公司股本总额93,457,000股的1.5434%，解除限售股份上市流通日为2021年5月7日。详情请见公司于2021年4月23日发布的《关于公司2019年限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（2021-041）。

2021年5月14日，公司召开2020年度股东大会，审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司董事会对1名首次授予原激励对象张航海已获授但尚未解锁的剩余限制性股票共计8,000股进行回购注销，回购价格为9.50元/股；对2名预留部分授予原激励对象高洪树、王祖岳已获授但尚未解锁的剩余限制性股票共计15,000股进行回购注销，回购价格为11.08元/股。本次回购注销的限制性股票数量共计23,000股，占本次股权激励计划所授予股票的0.5403%，占公司当前总股本的0.0246%。

2021年6月2日，公司本次回购注销完成后，公司2019年限制性股票激励计划首次授予激励对象从56位变更为55名，首次授予的股份由3,614,000变更为3,606,000股；预留部分授予激励对象从10位变更为8名，预留部分授予的股份由643,000变更为628,000股。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司此次部分限制性股票回购注销事宜已于2021年6月1日办理完成。详情请见公司于2021年6月2日发布的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（2021-053）。

2021年7月16日，公司召开了第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司2019年限制性股票激励计划预留部分授予第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于调整公司2019年限制性股票激励计划回购价格的议案》，根据《东莞金太阳研磨股份有限公司2019年限制性股票激励计划（草案）》的规定以及2019年第一次临时股东大会的授权，董事会同意公司为满足解除限售条件的7名激励对象的预留部分授予第一个解除限售期的311,500股限制性股票按规定办理解除限售手续。同时鉴于公司于2021年6月11日实施完2020年度权益分派方案：以公司总股本93,434,000股为基数，向全体股东每10股派2.8元人民币现金（含税），董事会对2019年限制性股票的回购价格进行调整。调整后，首次授予的限制性股票回购价格由9.50元/股调整为9.22元/股；预留部分授予的限制性股票回购价格由11.08元/股调整为10.80元/股。独立董事就上述事项发表了明确的独立意见，律师出具了相应的法律意见书。

2021年7月21日，公司为符合解除限售条件的7名激励对象办理了上市流通手续，解除限售股票数量为311,500股，占公司股本总额93,434,000股的0.3334%，解除限售股份上市流通日为2021年7月26日。详情请见公司于2021年7月21日发布的《关于公司2019年限制性股票激励计划预留部分第一个解除限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（2021-062）。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及旗下子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，在环境保护方面，公司将节能减排和可持续发展作为重要内容，注重环保宣传和员工环保意识提高，坚持节约资源、清洁生产、可持续发展。在生产工艺上，公司致力于对新材料、新技术、新工艺和设备改造的探索，实现生产全过程更绿色、更低碳；在产品研发上，公司推出了颠覆性的智能精密结构件抛磨方案，能够实现抛磨过程零污染、零排放，解决了传统研磨液抛磨重污染、高成本的问题。

报告期内未出现因环境保护违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

公司积极履行企业社会责任，在做好经营管理，追求持续稳健的运营和公司价值最大化的同时，注重与社会分享公司发展的经济成果，致力于企业对股东权益、员工权益、供应商、客户的权益、环境的相关利益保护

(1) 股东权益保护：

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规以及《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关制度规定，不断完善治理结构，建立建全公司相关制度。在机制上做到及时、真实、准确、完整地进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。同时，通过投资者互动平台、投资者联系电话、电子邮箱以及召开业绩说明会等方式，加强与投资者的互动，认真听取投资者建议并及时回答提问，转达有关建议，提高了公司的透明度和诚信度，保证了投资者的知情权，切实维护了股东的合法权益。

(2) 员工权益保护

公司坚持以人为本的人才理念，建立完善的人力资源管理制度，完善薪酬福利体系，准时发放职工工资和缴纳社保五险一金，不因疫情等外部原因进行裁员。公司建立行政、技术、业务、普通员工等职位薪酬晋升渠道，建立了技术系统“师带徒”专项工作方案、各岗位技能培训晋升方案，积极参与东莞市技师工作站活动等等。

(3) 供应商、客户的权益保护

公司遵守“自愿、平等、互利共赢”的原则，与供应商、客户共同构筑信任与合作的平台，忠实履行合

同承诺，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益，保持互惠共赢的关系，共谋发展。

(4)环境保护

公司坚持绿色、低碳和可持续发展的环境理念，不断加强对技术与工艺的研发改进，提高原料、能源利用率，减少固体废料产生；不断加强自身生产过程中的环保管理以及推出新产品新服务的环保属性，公司不断升级废气处理设备，对生产过程中的废气进行收集、通过设备对粉尘粒的吸附、有害气体的净化等处理，并定时派人员对设备进行检查维修，保证公司生产对环境零伤害。公司在产品原料的选购中，选用水性环保材料，既提高产品的卖点及质量，也不会对环境生态造成污染。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额 (万元) | 是否形 成预计 负债 | 诉讼 (仲裁) 进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲 裁)判决执 行情况 | 披露 日期 | 披露 索引 |
|---|--------------|------------------|------------------|---------------------------------------|----------------------|----------|----------|
| 广东上九生物降解塑料有限公司就租赁合同纠纷一事向被申请人一、被申请人二和金太阳精密提出仲裁申请 | 141.94 | 否 | 已裁决 | 对广东上九生物降解塑料有限公司对第二申请人和金太阳精密的仲裁申请予以驳回。 | 不适用 | | |
| 金太阳精密申请仲裁东莞楠鑫自动化科技公司、曾熙买卖合同纠纷 | 323.75 | 否 | 尚未裁 决 | 不适用 | 不适用 | | |

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

本公司作为被担保方，报告期末接受关联人杨璐、HU XIUYING（胡秀英）为公司提供的无偿授信融资担保20,000万元，详见本报告第十节财务报告之十一、关联方及关联交易之3、关联交易情况（2）关联担保情况。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|----------------------------|-------------|----------------------|
| 关于实际控制人为公司授信融资提供担保暨关联交易的公告 | 2021年04月23日 | 巨潮资讯网（公告编号：2021-033） |

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、公司出租部分厂房，本报告期内，共收到租赁款94.55万。

2、公司子公司金太阳精密租用牛山场地，本报告期内，共支付租赁款274.08万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|--------------|--------|-------------|----------|-------------------------|---------|-----------|-----------------------|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 宜宾市恒美科技有限公司 | 2021年04月23日 | 2,700 | 2020年05月29日 | 1,410.18 | 连带责任担保 | | 土地使用权 | 2020年5月29日-2022年5月29日 | 否 | 否 |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1） | | | | 10,000 | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2） | | | 2,548.07 | | |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3） | | | | 10,000 | 报告期末实际对外担保余额合计（A4） | | | 1,410.18 | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 金太阳精密 | 2021年04月23日 | 30,000 | 2020年05月20日 | 1,410.18 | 连带责任担保 | | 土地使用权 | 债务的履行期届满日起二年 | 否 | 否 |
| 金太阳精密 | 2021年04月23日 | 30,000 | 2020年07月15日 | 132.96 | 连带责任担保 | | | 债务的履行期届满日起三年 | 是 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | | | 30,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | | 2,548.07 | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | | | 30,000 | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | | 1,543.14 | | |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1） | | | | 40,000 | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | | | 4,698.68 | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | | | | 40,000 | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | | | 2,953.32 | | |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | | | | | | 5.77% | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D） | | | | | | | | 0 | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E） | | | | | | | | 1,410.18 | | |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F） | | | | | | | | 0 | | |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F） | | | | | | | | 1,410.18 | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|------------|---------|-------------|----|-------|------------|------------|------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 39,821,393 | 42.61% | | | | -1,837,111 | -1,837,111 | 37,984,282 | 40.65% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 16,991,768 | 18.18% | | | | -1,837,111 | -1,837,111 | 15,154,657 | 16.22% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 16,991,768 | 18.18% | | | | -1,837,111 | -1,837,111 | 15,154,657 | 16.22% |
| 4、外资持股 | 22,829,625 | 24.43% | | | | | | 22,829,625 | 24.43% |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | 22,829,625 | 24.43% | | | | | | 22,829,625 | 24.43% |
| 二、无限售条件股份 | 53,635,607 | 57.39% | | | | 1,814,111 | 1,814,111 | 55,449,718 | 59.35% |
| 1、人民币普通股 | 53,635,607 | 57.39% | | | | 1,814,111 | 1,814,111 | 55,449,718 | 59.35% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 93,457,000 | 100.00% | | | | -23,000 | -23,000 | 93,434,000 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、董监高股东杨璐、杨伟、方红、农忠超、刘宜彪在职期间每年可流通股为所持股份25%，新增可流通股；

2、2021年5月7日，公司为55名符合2019年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件的激励对象办理解除限售，解除限售股票数量为1442400股，其中高管锁定股为140320股。

3、2021年6月1日，公司办理完成了回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的业务，共回购注销了23000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2021年4月22日，公司召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司 2019 年限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于调整

公司 2019 年限制性股票激励计划回购价格的议案》、《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，独立董事就上述事项发表了明确的独立意见，律师出具了相应的法律意见书。

2021年5月14日，公司召开 2020 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本次回购注销的限制性股票数量共计23,000股，占本次股权激励计划所授予股票的0.5403%，占公司当前总股本的0.0246%。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2021年6月1日，公司办理完成了回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的业务，共回购注销了23000股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内回购注销股份，公司股本由93,457,000股增加至93,434,000股，此次股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标同比例摊薄。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------------|------------|----------|----------|------------|-----------------------|---|
| HU XIUYING | 20,571,750 | | | 20,571,750 | IPO 限售、 高管锁定股 | 已于 2020 年 2 月 8 日解限，在职期间每年解禁 25%，解除限售后仍需遵守锁定期满后两年内无减持意向的承诺 |
| 杨璐 | 7,320,031 | 31 | | 7,320,000 | IPO 限售、 高管锁定股 | 已于 2020 年 2 月 8 日解限，在职期间每年解禁 25%，解除限售后仍需遵守锁定期满后两年内无减持意向的承诺 |
| 杨伟 | 2,660,000 | 362,500 | | 2,297,500 | 高管锁定 股、股权激励 限售股 | 已于 2020 年 2 月 8 日解限，在职期间每年解禁 25%，股权激励部分自 2020 年 4 月 24 日起 12 个月、24 个月、36 个月按条件解限 40.00%、30.00% 和 30.00% |
| YANG ZHEN | 2,257,875 | 0 | | 2,257,875 | IPO 限售、 高管锁定股 | 已于 2020 年 2 月 8 日解限，在职期间每年解禁 25%，解除限售后仍需遵守锁定期满后两年内无减持意向的承诺 |
| 方红 | 1,614,538 | 60,000 | | 1,554,538 | 高管锁定 股、股权激励 | 在职期间每年解禁 25%，股权激励部分自 2020 年 7 月 24 日起 12 个月、24 个月按条件解限 50.00%、50.00% |

| | | | | | | |
|--------|------------|--------------------------|---|------------|---------------|--|
| | | | | | 励限售股 | |
| 刘宜彪 | 1,041,579 | 44,750 | | 996,829 | 高管锁定股、股权激励限售股 | 在职期间每年解禁 25%，股权激励部分自 2020 年 7 月 24 日起 12 个月、24 个月按条件解限 50.00%、50.00% |
| 农忠超 | 976,620 | 44,750 | | 931,870 | 高管锁定股、股权激励限售股 | 在职期间每年解禁 25%，股权激励部分自 2020 年 7 月 24 日起 12 个月、24 个月按条件解限 50.00%、50.00% |
| 诸远继 | 130,000 | 32,500 | | 97,500 | 股权激励限售股 | 自 2020 年 4 月 24 日起 12 个月、24 个月、36 个月按条件解限 40.00%、30.00% 和 30.00% |
| 杜燕艳 | 40,000 | 10,000 | | 30,000 | 股权激励限售股 | 自 2020 年 4 月 24 日起 12 个月、24 个月、36 个月按条件解限 40.00%、30.00% 和 30.00% |
| 杜长波 | 30,000 | 7,500 | | 22,500 | 股权激励限售股 | 自 2020 年 4 月 24 日起 12 个月、24 个月、36 个月按条件解限 40.00%、30.00% 和 30.00% |
| 其他限售股东 | 3,134,000 | 1,252,080 ^{注 1} | | 1,858,920 | 股权激励限售股 | 自 2020 年 4 月 24 日起 12 个月、24 个月、36 个月按条件解限 40.00%、30.00% 和 30.00% |
| 其他限售股东 | 45,000 | | | 45,000 | 股权激励限售股 | 自 2020 年 7 月 24 日起 12 个月、24 个月按条件解限 50.00%、50.00% |
| 合计 | 39,821,393 | 1,814,111 | 0 | 37,984,282 | -- | -- |

注 1：公司于 2021 年 6 月 1 日对 2019 年限制性股票授予激励对象因离职而不符合授予条件的 3 名激励对象合计 23000 股办理了回购注销。具体内容详见《东莞金太阳研磨股份有限公司关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（2021-053），该部分回购注销股票已合并计算。

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 9,121 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)(参见注 8) | 0 | 持有特别表决权股份的股东 总数(如有) | 0 | | | |
|-----------------------------|-------|----------------------------------|------------|------------------------|--------------|--------------|------------|-----------|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| HU XIUYING | 境外自然人 | 29.36% | 27,429,000 | 0 | 20,571,750 | 6,857,250 | 质押 | 3,600,000 |
| 杨璐 | 境内自然人 | 10.45% | 9,760,000 | 0 | 7,320,000 | 2,440,000 | 质押 | 8,784,000 |
| 杨伟 | 境内自然人 | 3.28% | 3,061,094 | 0 | 2,295,820 | 765,274 | 质押 | 750,000 |
| YANG QING | 境外自然人 | 3.22% | 3,010,500 | 0 | 0 | 3,010,500 | | |

| YANG ZHEN | 境外自然人 | 3.22% | 3,010,500 | 0 | 2,257,875 | 752,625 | | |
|--|--|--------|-----------|----------|-----------|---------|----|---------|
| 方红 | 境内自然人 | 2.22% | 2,072,717 | 0 | 1,554,538 | 518,179 | 质押 | 630,000 |
| 刘宜彪 | 境内自然人 | 1.42% | 1,329,106 | 0 | 996,829 | 332,277 | | |
| 农忠超 | 境内自然人 | 1.33% | 1,242,494 | 0 | 931,870 | 310,624 | | |
| 向城 | 境内自然人 | 0.82% | 769,100 | +769,100 | 0 | 769,100 | | |
| 梁国华 | 境内自然人 | 0.57% | 533,200 | +533,200 | 0 | 533,200 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中： 1、.HU XIUYING 与杨璐为夫妻关系，杨璐为 YANG QING、YANG ZHEN 之父， HU XIUYING 为 YANG QING、YANG ZHEN 之母，四人为一致行动人； 2、杨伟为杨璐之侄。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| HU XIUYING | 6,857,250 | 人民币普通股 | 6,857,250 | | | | | |
| YANG QING | 3,010,500 | 人民币普通股 | 3,010,500 | | | | | |
| 杨璐 | 2,440,000 | 人民币普通股 | 2,440,000 | | | | | |
| 向城 | 769,100 | 人民币普通股 | 769,100 | | | | | |
| 杨伟 | 765,274 | 人民币普通股 | 765,274 | | | | | |
| YANG ZHEN | 752,625 | 人民币普通股 | 752,625 | | | | | |
| 梁国华 | 533,200 | 人民币普通股 | 533,200 | | | | | |
| 方红 | 518,179 | 人民币普通股 | 518,179 | | | | | |
| 黄克 | 516,800 | 人民币普通股 | 516,800 | | | | | |
| 姚顺 | 462,000 | 人民币普通股 | 462,000 | | | | | |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 未发现其他上述股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有） | 公司股票尚未纳入融资融券标的 | | | | | | | |

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：东莞金太阳研磨股份有限公司

单位：元

| 项目 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 67,938,779.37 | 234,004,350.75 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 121,513,429.91 | 58,205,300.35 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 7,263,036.39 | 10,133,150.71 |
| 应收账款 | 115,954,577.07 | 112,868,530.54 |
| 应收款项融资 | 2,138,819.23 | 4,609,295.50 |
| 预付款项 | 51,219,955.66 | 26,376,653.63 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 1,453,781.89 | 659,524.57 |
| 其中：应收利息 | 439,405.00 | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 128,554,493.22 | 85,962,092.95 |
| 合同资产 | | |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 2,127,786.30 | 258,307.02 |
| 流动资产合计 | 498,164,659.04 | 533,077,206.02 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 139,795,327.91 | 143,432,822.88 |
| 在建工程 | 40,195,270.61 | 38,953,835.79 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 6,120,823.92 | |
| 无形资产 | 28,293,538.62 | 28,820,151.42 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,512,588.15 | 1,798,869.27 |
| 递延所得税资产 | 6,574,874.40 | 6,014,627.06 |
| 其他非流动资产 | 31,468,365.01 | 2,545,904.39 |
| 非流动资产合计 | 258,960,788.62 | 226,566,210.81 |
| 资产总计 | 757,125,447.66 | 759,643,416.83 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 44,606,214.94 | 40,610,334.59 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 9,838,604.40 | 5,640,056.23 |
| 应付账款 | 60,664,219.81 | 47,819,370.70 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 3,672,218.07 | 2,283,330.13 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 3,178,605.00 | 2,884,479.15 |
| 应交税费 | 3,130,000.00 | 18,290,119.06 |
| 其他应付款 | 76,146,427.70 | 108,305,918.26 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,326,483.73 | |
| 其他流动负债 | 379,337.45 | 161,311.92 |
| 流动负债合计 | 203,942,111.10 | 225,994,920.04 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 3,886,674.92 | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 397,420.85 | 397,420.85 |
| 递延收益 | 2,754,245.91 | 3,167,729.79 |
| 递延所得税负债 | 77,014.48 | 13,661.96 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 7,115,356.16 | 3,578,812.60 |
| 负债合计 | 211,057,467.26 | 229,573,732.64 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 93,434,000.00 | 93,457,000.00 |

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 84,256,697.51 | 73,219,701.95 |
| 减：库存股 | 26,903,880.00 | 41,746,560.00 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 32,708,781.19 | 30,865,325.60 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 328,462,913.09 | 339,845,173.28 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 511,958,511.79 | 495,640,640.83 |
| 少数股东权益 | 34,109,468.61 | 34,429,043.36 |
| 所有者权益合计 | 546,067,980.40 | 530,069,684.19 |
| 负债和所有者权益总计 | 757,125,447.66 | 759,643,416.83 |

法定代表人：杨璐

主管会计工作负责人：诸远继

会计机构负责人：丁琼英

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
|-------------|---------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 54,225,613.21 | 113,422,704.23 |
| 交易性金融资产 | 8,010,678.36 | 16,634,505.55 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 7,263,036.39 | 9,249,403.46 |
| 应收账款 | 91,998,874.01 | 90,183,226.04 |
| 应收款项融资 | 2,038,819.23 | 3,709,377.60 |
| 预付款项 | 50,649,314.59 | 25,396,016.40 |
| 其他应收款 | 988,167.51 | 198,702.45 |
| 其中：应收利息 | 439,405.00 | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 82,670,644.78 | 63,967,142.64 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 其他流动资产 | 28,696.48 | 109,301.51 |
| 流动资产合计 | 297,873,844.56 | 322,870,379.88 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 277,699,875.00 | 277,613,250.00 |
| 其他权益工具投资 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 93,687,586.80 | 98,441,227.66 |
| 在建工程 | 40,195,270.61 | 38,953,835.79 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 28,254,265.31 | 28,774,115.21 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,512,588.15 | 1,798,869.27 |
| 递延所得税资产 | 4,546,978.81 | 5,092,612.48 |
| 其他非流动资产 | 31,468,365.01 | 2,545,904.39 |
| 非流动资产合计 | 482,364,929.69 | 458,219,814.80 |
| 资产总计 | 780,238,774.25 | 781,090,194.68 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 44,606,214.94 | 40,610,334.59 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 8,508,994.40 | 245,600.00 |
| 应付账款 | 43,163,469.08 | 38,896,698.47 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 3,387,152.44 | 1,983,736.32 |
| 应付职工薪酬 | 2,111,405.00 | 1,926,967.58 |
| 应交税费 | 3,111,189.70 | 9,099,212.98 |
| 其他应付款 | 75,885,826.82 | 106,797,823.66 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 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 | 342,278.92 | 122,364.72 |
| 流动负债合计 | 181,116,531.30 | 199,682,738.32 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 2,754,245.91 | 3,167,729.79 |
| 递延所得税负债 | 1,601.75 | 3,042.74 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 2,755,847.66 | 3,170,772.53 |
| 负债合计 | 183,872,378.96 | 202,853,510.85 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 93,434,000.00 | 93,457,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 243,337,303.34 | 232,300,307.78 |
| 减：库存股 | 26,903,880.00 | 41,746,560.00 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 32,708,781.19 | 30,865,325.60 |
| 未分配利润 | 253,790,190.76 | 263,360,610.45 |
| 所有者权益合计 | 596,366,395.29 | 578,236,683.83 |
| 负债和所有者权益总计 | 780,238,774.25 | 781,090,194.68 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 174,367,635.31 | 222,218,085.00 |
| 其中：营业收入 | 174,367,635.31 | 222,218,085.00 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 158,892,700.42 | 151,562,537.08 |
| 其中：营业成本 | 121,037,547.54 | 111,723,697.85 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 1,097,319.26 | 2,790,996.28 |
| 销售费用 | 12,168,786.43 | 12,781,217.24 |
| 管理费用 | 10,128,488.90 | 10,783,529.45 |
| 研发费用 | 14,210,436.25 | 13,454,496.67 |
| 财务费用 | 250,122.04 | 28,599.59 |
| 其中：利息费用 | 763,222.07 | 82,001.67 |
| 利息收入 | 896,036.55 | 247,712.87 |
| 加：其他收益 | 871,405.26 | 854,483.88 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 1,918,359.54 | 1,420,856.60 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以 | 422,350.18 | 544,956.44 |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| “—”号填列) | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | -1,435,757.16 | 1,134,826.98 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | -50,254.65 | 161,589.37 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | -63,451.32 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | 17,201,038.06 | 74,708,809.87 |
| 加: 营业外收入 | | 415,434.09 |
| 减: 营业外支出 | 117,905.23 | 980,800.92 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 17,083,132.83 | 74,143,443.04 |
| 减: 所得税费用 | 779,992.18 | 10,811,548.68 |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | 16,303,140.65 | 63,331,894.36 |
| (一) 按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | 16,303,140.65 | 63,331,894.36 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | |
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 16,622,715.40 | 54,648,891.17 |
| 2.少数股东损益 | -319,574.75 | 8,683,003.19 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 16,303,140.65 | 63,331,894.36 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 16,622,715.40 | 54,648,891.17 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -319,574.75 | 8,683,003.19 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.18 | 0.59 |
| （二）稀释每股收益 | 0.18 | 0.59 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨璐

主管会计工作负责人：诸远继

会计机构负责人：丁琼英

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|---------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 156,575,048.12 | 89,899,226.75 |
| 减：营业成本 | 105,054,085.70 | 59,374,638.50 |
| 税金及附加 | 1,196,695.65 | 1,008,836.24 |
| 销售费用 | 11,482,396.42 | 11,969,122.40 |
| 管理费用 | 7,395,698.54 | 8,116,198.92 |
| 研发费用 | 10,376,541.87 | 8,998,595.66 |
| 财务费用 | 153,690.80 | 8,939.22 |
| 其中：利息费用 | 637,752.16 | 82,001.67 |
| 利息收入 | 857,842.69 | 179,914.78 |

| | | |
|------------------------|---------------|--------------|
| 加：其他收益 | 871,405.26 | 854,483.88 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 289,436.95 | 420,517.89 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | -9,606.57 | 129,161.66 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -1,672,521.01 | -485,959.59 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -50,254.65 | -144,043.42 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -63,451.32 |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 20,344,399.12 | 1,133,604.91 |
| 加：营业外收入 | | 15,434.09 |
| 减：营业外支出 | 1,002.33 | 710,873.50 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 20,343,396.79 | 438,165.50 |
| 减：所得税费用 | 1,908,840.89 | -82,086.50 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 18,434,555.90 | 520,252.00 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 18,434,555.90 | 520,252.00 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允 | | |

| | | |
|----------------------|---------------|------------|
| 价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 18,434,555.90 | 520,252.00 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 165,850,157.83 | 301,198,196.49 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |

| | | |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 113,576.69 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 987,720.37 | 1,658,539.00 |
| 经营活动现金流入小计 | 166,951,454.89 | 302,856,735.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 142,697,913.10 | 138,415,109.07 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 26,241,027.95 | 18,375,015.05 |
| 支付的各项税费 | 20,136,983.77 | 31,677,041.77 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 7,312,367.91 | 10,526,345.23 |
| 经营活动现金流出小计 | 196,388,292.73 | 198,993,511.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -29,436,837.84 | 103,863,224.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 738,452,705.96 | 665,365,946.25 |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,918,359.54 | 1,610,988.46 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 10,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 740,371,065.50 | 666,986,934.71 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 4,916,947.46 | 6,716,384.60 |
| 投资支付的现金 | 846,613,612.58 | 982,853,002.25 |
| 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 | 851,530,560.04 | 989,569,386.85 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -111,159,494.54 | -322,582,452.14 |

| | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 34,622,120.00 |
| 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 | 34,323,563.22 | 20,377,579.64 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 53,502.90 | 94,582.65 |
| 筹资活动现金流入小计 | 34,377,066.12 | 55,094,282.29 |
| 偿还债务支付的现金 | 30,742,200.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 26,625,344.80 | 95,322.03 |
| 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 | 2,740,831.63 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 60,108,376.43 | 95,322.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -25,731,310.31 | 54,998,960.26 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -221,247.72 | -74,301.36 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -166,548,890.41 | -163,794,568.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 229,269,947.87 | 238,366,119.58 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 62,721,057.46 | 74,571,550.71 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | 2020 年半年度 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 147,931,030.52 | 85,639,874.69 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 950,559.40 | 1,588,430.84 |
| 经营活动现金流入小计 | 148,881,589.92 | 87,228,305.53 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 113,063,945.68 | 67,688,292.50 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 17,823,897.95 | 10,945,066.48 |
| 支付的各项税费 | 10,749,006.16 | 9,145,670.85 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 5,886,865.65 | 7,598,856.12 |
| 经营活动现金流出小计 | 147,523,715.44 | 95,377,885.95 |

| | | |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,357,874.48 | -8,149,580.42 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 104,142,705.96 | 274,155,946.25 |
| 取得投资收益收到的现金 | 289,436.95 | 496,919.90 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 10,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 104,432,142.91 | 274,662,866.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,599,888.34 | 6,676,784.60 |
| 投资支付的现金 | 140,803,612.58 | 452,633,002.25 |
| 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 | 143,403,500.92 | 459,309,786.85 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -38,971,358.01 | -184,646,920.70 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 34,622,120.00 |
| 取得借款收到的现金 | 34,323,563.22 | 20,377,579.64 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 53,502.90 | 94,582.65 |
| 筹资活动现金流入小计 | 34,377,066.12 | 55,094,282.29 |
| 偿还债务支付的现金 | 30,742,200.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 26,625,344.80 | 95,322.03 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 57,367,544.80 | 95,322.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -22,990,478.68 | 54,998,960.26 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -221,247.72 | -74,301.36 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -60,825,209.93 | -137,871,842.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 110,099,024.23 | 193,622,683.11 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 49,273,814.30 | 55,750,840.89 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|---------------|----------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|----------------|---------------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 93,457,000.00 | | | | 73,219,701.95 | 41,746,560.00 | | | 30,865,325.60 | | 339,845,173.28 | | 495,640,640.83 | 34,429,043.36 | 530,069,684.19 |
| 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 | 93,457,000.00 | | | | 73,219,701.95 | 41,746,560.00 | | | 30,865,325.60 | | 339,845,173.28 | | 495,640,640.83 | 34,429,043.36 | 530,069,684.19 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -23,000.00 | | | | 11,036,995.56 | -14,842,680.00 | | | 1,843,455.59 | | -11,382,260.19 | | 16,317,870.96 | -319,574.75 | 15,998,296.21 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 16,622,715.40 | | 16,622,715.40 | -319,574.75 | 16,303,140.65 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -23,000.00 | | | | 11,036,995.56 | -14,842,680.00 | | | | | | | 25,856,675.56 | | 25,856,675.56 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -23,000.00 | | | | -219,200.00 | | | | | | | | -242,200.00 | | -242,200.00 |
| 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 | | | | | 11,256,195.56 | | | | | | | | 11,256,195.56 | | 11,256,195.56 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|---------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 的金额 | | | | | 6 | | | | | | | 6 | | 6 |
| 4. 其他 | | | | | -14,842,680.00 | | | | | | | 14,842,680.00 | | 14,842,680.00 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | 1,843,455.59 | | -28,004,975.59 | | -26,161,520.00 | | -26,161,520.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,843,455.59 | | -1,843,455.59 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -26,161,520.00 | | -26,161,520.00 | | -26,161,520.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 93,434,000.00 | | | | 84,256,697.51 | 26,903,880.00 | | 32,708,781.19 | | 328,462,913.09 | | 511,958,511.79 | 34,109,468.61 | 546,067,980.40 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|---------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|----------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 89,200,000.00 | | | | 171,003,667.56 | | | | 28,962,100.48 | | 277,893,193.95 | | 567,058,961.99 | 82,793,089.48 | 649,852,051.47 |
| 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 | 89,200,000.00 | | | | 171,003,667.56 | | | | 28,962,100.48 | | 277,893,193.95 | | 567,058,961.99 | 82,793,089.48 | 649,852,051.47 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 3,614,000.00 | | | | -54,189,090.61 | 34,622,120.00 | | | 52,025.20 | | 54,596,865.97 | | -30,548,319.44 | -48,021,094.98 | -78,569,414.42 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 54,648,891.17 | | 54,648,891.17 | 8,683,003.19 | 63,331,894.36 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 3,614,000.00 | | | | -54,189,090.61 | 34,622,120.00 | | | | | | | -85,197,210.61 | -56,704,098.17 | -141,901,308.78 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 3,614,000.00 | | | | 31,008,120.00 | | | | | | | | 34,622,120.00 | | 34,622,120.00 |
| 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 | | | | | 10,738,691.2 | 34,622,120.0 | | | | | | | -23,883,428. | -56,704,098.17 | -80,587,526.95 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|---------------|--|---------------|--|----------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 的金额 | | | | | 2 | 0 | | | | | | 78 | | |
| 4. 其他 | | | | | -95,935,901.83 | | | | | | | -95,935,901.83 | | -95,935,901.83 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 52,025.20 | | -52,025.20 | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 52,025.20 | | -52,025.20 | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 92,814,000.00 | | | | 116,814,576.95 | 34,622,120.00 | | 29,014,125.68 | | 332,490,059.92 | | 536,510,642.55 | 34,771,994.50 | 571,282,637.05 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|----------------|------------|----------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公 积 | 减：库存 股 | 其他综 合收益 | 专项储 备 | 盈余公 积 | 未分配 利润 | 其他 | 所有者权 益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 93,457,000.00 | | | | 232,300,307.78 | 41,746,560.00 | | | 30,865,325.60 | 263,360,610.45 | | 578,236,683.83 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 93,457,000.00 | | | | 232,300,307.78 | 41,746,560.00 | | | 30,865,325.60 | 263,360,610.45 | | 578,236,683.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -23,000.00 | | | | 11,036,995.56 | -14,842,680.00 | | | 1,843,455.59 | -9,570,419.69 | | 18,129,711.46 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 18,434,555.90 | | 18,434,555.90 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -23,000.00 | | | | 11,036,995.56 | -14,842,680.00 | | | | | | 25,856,675.56 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -23,000.00 | | | | -219,200.00 | | | | | | | -242,200.00 |
| 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 | | | | | 11,036,995.56 | | | | | | | 11,256,195.56 |
| 4. 其他 | | | | | | -14,842,680.00 | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,843,455.59 | -28,004,975.59 | | -26,161,520.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,843,455.59 | -1,843,455.59 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|--|----------------|
| 前期 差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 89,200,000.00 | | | 170,548,371.56 | | | | 28,962,100.48 | 253,656,704.34 | | | 542,367,176.38 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | 3,614,000.00 | | | 41,746,811.22 | 34,622,120.00 | | | 52,025.20 | 468,226.80 | | | 11,258,943.22 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | 520,252.00 | | | 520,252.00 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 3,614,000.00 | | | 41,746,811.22 | 34,622,120.00 | | | | | | | 10,738,691.22 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 3,614,000.00 | | | 31,008,120.00 | | | | | | | | 34,622,120.00 |
| 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 | | | | 10,738,691.22 | | | | | | | | 10,738,691.22 |
| 4. 其他 | | | | | 34,622,120.00 | | | | | | | -34,622,120.00 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | 52,025.20 | -52,025.20 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 52,025.20 | -52,025.20 | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 92,814,000.00 | | | | 212,295,182.78 | 34,622,120.00 | | | 29,014,125.68 | 254,124,931.14 | | 553,626,119.60 |

三、公司基本情况

东莞金太阳研磨股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在东莞市金太阳研磨有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于2017年2月8日在深圳证券交易所上市。现持有统一社会信用代码为91441900770950125W的营业执照。

截止2021年6月30日，本公司累计股本总数9,343.4万股，注册资本为9,343.4万元，注册地址：广东省东莞市大岭山镇大环路1号，总部地址：广东省东莞市大岭山镇大环路1号。

本公司主要产品和服务为磨抛材料、智能数控装备研发生产销售和精密结构件销售及受托加工业务等。

经营范围：一般项目：新材料技术研发；电子专用材料研发；电子专用材料制造；电子专用材料销售；数控机床制造；数控机床销售；工业机器人制造；工业机器人销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；软件开发；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；模具制造；模具销售；有色金属合金制造；机械设备租赁；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本财务报表业经公司全体董事于2021年8月26日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|------------------|-------|----|---------|----------|
| 东莞市金太阳精密技术有限责任公司 | 控股子公司 | 1 | 85.00 | 85.00 |

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计

准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，在本节开始部分对相关事项进行提示。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2021年6月30日的财务状况及2021年1-6月的经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期为2021年1月1日至2021年6月30日。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

（1）. 合并范围

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

（2）. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

①增加子公司或业务

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

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

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

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

②处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的

资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉

及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10.金融工具减值。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------|---|---------------------------------|
| 银行承兑票据 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况计算预期信用损失 |
| 商业承兑票据 | 出票人与银行相比信用评级较低，信用损失风险比银行承兑票据高 | |

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------------|---|-------------------------------------|
| 组合一：合并范围内关联方 | 合并范围内关联方在合并时进行抵销 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备 |
| 组合二：账龄分析法组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10.金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|--------------|---|-------------------------------------|
| 组合一：合并范围内关联方 | 合并范围内关联方在合并时进行抵销 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计提坏账准备 |
| 组合二：账龄分析法组合 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

15、存货

（1）. 存货的分类

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

（2）. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

（4）. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

（5）. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

16、持有待售资产

（1）. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- ①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出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) . 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

17、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10.金融工具减值。

18、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第十节、五、5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归

属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率 | 年折旧（摊销）率 |
|-------|-----------|--------|-----------|
| 房屋建筑物 | 10-20 | 3-5 | 4.75-9.70 |

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

20、固定资产

（1）确认条件

1. 固定资产确认条件 固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。2. 固定资产初始计量 本公司固定资产按成本进行初始计量。（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。3. 固定资产后续计量及处置（1）固定资产折旧 固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）固定资产的后续支出与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。（3）固定资产处置 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|-------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-20 | 3-5 | 4.75-9.70 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 3-5 | 9.50-19.40 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 3-5 | 19.00-19.40 |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 3-5 | 19.00-32.33 |

21、在建工程

（1）. 在建工程初始计量

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

（2）. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程

已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

22、借款费用

(1). 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2). 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3). 暂停资本化期间

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

(4). 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

23、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

24、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、机算机软件、商标权等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|----------------|
| 土地使用权 | 50年 | 合同约定或产权证规定使用年限 |
| 计算机软件 | 5年 | 合理估计 |
| 商标使用权 | 10年 | 权证规定使用年限或合理估计 |
| 专利权 | 10年 | 权证规定使用年限或合理估计 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

25、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

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

26、长期待摊费用

(1) . 摊销方法

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

(2) . 摊销年限

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
|-------|-------|-----|
| 房屋装修费 | 3-10年 | --- |
| 其他服务费 | 3-10年 | --- |

27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

29、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

30、预计负债

(1). 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2). 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

31、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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

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，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定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，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与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表

日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

32、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 国内产品销售业务；
- (2) 受托加工业务；
- (3) 国际产品销售业务。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的

履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司具体业务操作如下：

(1) 国内销售收入确认方法

①产品销售：公司按销售合同规定将产品运至买方指定地点，把产品交付给客户，客户确认收货或经客户验收后公司开具增值税发票并确认收入。对于客户自行提货，在货物交付时确认收入。

②受托加工：公司按照客户的要求对产品进行加工，加工完毕后将产品交付客户，与客户对账结算时确认加工业务销售收入。

(2) 国际销售收入确认方法

国际销售交货地为装运港，在装运港当货物越过船舷，并同时向海关报关出口，此时公司即完成交货，交货后已将商品所有权转移给购货方，同时不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再拥有对已售出商品实施有效控制的权利。公司将货物报关装船，把提单交付给客户，经海关批准出口时开具出口发票确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

34、政府补助

(1). 类型

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

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

(2). 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3). 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债

表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

36、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

| 项目 | 采用简化处理的租赁资产类别 |
|---------|---------------|
| 短期租赁 | 租赁期限不超过1年 |
| 低价值资产租赁 | 单项合同月租金低于1万元 |

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四-（二十四）使用权资产、（三十）租赁负债。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则21号—租赁》(财会[2018]35号)(以下简称“《新租赁准则》”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自2021年1月1日起施行。 | 2021年8月26日召开第三届董事会第十八次会议 | 2021年8月26日召开第三届董事会第十八次会议 |

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 234,004,350.75 | 234,004,350.75 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 58,205,300.35 | 58,205,300.35 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 10,133,150.71 | 10,133,150.71 | |
| 应收账款 | 112,868,530.54 | 112,868,530.54 | |
| 应收款项融资 | 4,609,295.50 | 4,609,295.50 | |
| 预付款项 | 26,376,653.63 | 26,376,653.63 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 659,524.57 | 659,524.57 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 85,962,092.95 | 85,962,092.95 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 258,307.02 | 258,307.02 | |
| 流动资产合计 | 533,077,206.02 | 533,077,206.02 | |

| | | | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 143,432,822.88 | 143,432,822.88 | |
| 在建工程 | 38,953,835.79 | 38,953,835.79 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 7,344,988.74 | 7,344,988.74 |
| 无形资产 | 28,820,151.42 | 28,820,151.42 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 1,798,869.27 | 1,798,869.27 | |
| 递延所得税资产 | 6,014,627.06 | 6,014,627.06 | |
| 其他非流动资产 | 2,545,904.39 | 2,545,904.39 | |
| 非流动资产合计 | 226,566,210.81 | 233,911,199.55 | 7,344,988.74 |
| 资产总计 | 759,643,416.83 | 766,988,405.57 | 7,344,988.74 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 40,610,334.59 | 40,610,334.59 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 5,640,056.23 | 5,640,056.23 | |
| 应付账款 | 47,819,370.70 | 47,819,370.70 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 2,283,330.13 | 2,283,330.13 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|--------------|
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 2,884,479.15 | 2,884,479.15 | |
| 应交税费 | 18,290,119.06 | 18,290,119.06 | |
| 其他应付款 | 108,305,918.26 | 108,305,918.26 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动 负债 | | 2,284,473.78 | 2,284,473.78 |
| 其他流动负债 | 161,311.92 | 161,311.92 | |
| 流动负债合计 | 225,994,920.04 | 228,279,393.82 | 2,284,473.78 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 5,060,514.96 | 5,060,514.96 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 397,420.85 | 397,420.85 | |
| 递延收益 | 3,167,729.79 | 3,167,729.79 | |
| 递延所得税负债 | 13,661.96 | 13,661.96 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 3,578,812.60 | 8,639,327.56 | 5,060,514.96 |
| 负债合计 | 229,573,732.64 | 236,918,721.38 | 7,344,988.74 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 93,457,000.00 | 93,457,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|--------------|
| 资本公积 | 73,219,701.95 | 73,219,701.95 | |
| 减：库存股 | 41,746,560.00 | 41,746,560.00 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 30,865,325.60 | 30,865,325.60 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 339,845,173.28 | 339,845,173.28 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 495,640,640.83 | 495,640,640.83 | |
| 少数股东权益 | 34,429,043.36 | 34,429,043.36 | |
| 所有者权益合计 | 530,069,684.19 | 530,069,684.19 | |
| 负债和所有者权益总计 | 759,643,416.83 | 766,988,405.57 | 7,344,988.74 |

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 2021 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|-------------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 113,422,704.23 | 113,422,704.23 | |
| 交易性金融资产 | 16,634,505.55 | 16,634,505.55 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 9,249,403.46 | 9,249,403.46 | |
| 应收账款 | 90,183,226.04 | 90,183,226.04 | |
| 应收款项融资 | 3,709,377.60 | 3,709,377.60 | |
| 预付款项 | 25,396,016.40 | 25,396,016.40 | |
| 其他应收款 | 198,702.45 | 198,702.45 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 63,967,142.64 | 63,967,142.64 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 109,301.51 | 109,301.51 | |
| 流动资产合计 | 322,870,379.88 | 322,870,379.88 | |
| 非流动资产： | | | |

| | | | |
|-----------|----------------|----------------|--|
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 277,613,250.00 | 277,613,250.00 | |
| 其他权益工具投资 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 98,441,227.66 | 98,441,227.66 | |
| 在建工程 | 38,953,835.79 | 38,953,835.79 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 28,774,115.21 | 28,774,115.21 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 1,798,869.27 | 1,798,869.27 | |
| 递延所得税资产 | 5,092,612.48 | 5,092,612.48 | |
| 其他非流动资产 | 2,545,904.39 | 2,545,904.39 | |
| 非流动资产合计 | 458,219,814.80 | 458,219,814.80 | |
| 资产总计 | 781,090,194.68 | 781,090,194.68 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 40,610,334.59 | 40,610,334.59 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 245,600.00 | 245,600.00 | |
| 应付账款 | 38,896,698.47 | 38,896,698.47 | |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 1,983,736.32 | 1,983,736.32 | |
| 应付职工薪酬 | 1,926,967.58 | 1,926,967.58 | |
| 应交税费 | 9,099,212.98 | 9,099,212.98 | |
| 其他应付款 | 106,797,823.66 | 106,797,823.66 | |
| 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 | 122,364.72 | 122,364.72 | |
| 流动负债合计 | 199,682,738.32 | 199,682,738.32 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 3,167,729.79 | 3,167,729.79 | |
| 递延所得税负债 | 3,042.74 | 3,042.74 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 3,170,772.53 | 3,170,772.53 | |
| 负债合计 | 202,853,510.85 | 202,853,510.85 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 93,457,000.00 | 93,457,000.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 232,300,307.78 | 232,300,307.78 | |
| 减：库存股 | 41,746,560.00 | 41,746,560.00 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 30,865,325.60 | 30,865,325.60 | |
| 未分配利润 | 263,360,610.45 | 263,360,610.45 | |
| 所有者权益合计 | 578,236,683.83 | 578,236,683.83 | |
| 负债和所有者权益总计 | 781,090,194.68 | 781,090,194.68 | |

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

38、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------------------|--------|
| 增值税 | 销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产 | 13%、5% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 教育费附加 | 实缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2% |
| 房产税 | 按照房产余值为纳税基准 | 1.20% |
| 土地使用税 | 按照土地使用证面积为纳税基准 | 3 元/平方 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 东莞金太阳研磨股份有限公司 | 15% |
| 东莞市金太阳精密技术有限责任公司 | 15% |

2、税收优惠

2018年本公司通过国家高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为GR201844007834，有效期三年（至2021年11月28日）。目前公司已继续申报，高新技术企业认定正在审核中。本公司2021年1-6月暂按15%计算缴纳企业所得税率。

2019年本公司之子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司通过国家高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为GR201944001250，有效期三年，2021年1-6月适用15%的企业所得税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 库存现金 | 214,310.14 | 14,829.17 |
| 银行存款 | 62,506,077.80 | 229,253,853.97 |
| 其他货币资金 | 5,218,391.43 | 4,735,667.61 |

| | | |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 67,938,779.37 | 234,004,350.75 |
|----|---------------|----------------|

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 1,967,721.91 | 1,484,402.88 |
| 信用证保证金 | 3,250,000.00 | 3,250,000.00 |
| 合计 | 5,217,721.91 | 4,734,402.88 |

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 121,513,429.91 | 58,205,300.35 |
| 其中： | | |
| 结构性存款及理财产品 | 71,081,825.47 | 58,205,300.35 |
| 信托产品 | 50,431,604.44 | |
| 其中： | | |
| 合计 | 121,513,429.91 | 58,205,300.35 |

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 7,263,036.39 | 10,133,150.71 |
| 合计 | 7,263,036.39 | 10,133,150.71 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|--------------|---------|------|------|--------------|---------------|---------|------|------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 7,263,036.39 | 100.00% | | | 7,263,036.39 | 10,133,150.71 | 100.00% | | | 10,133,150.71 |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--------|--------------|---------|--|--|--------------|---------------|---------|--|--|---------------|
| 银行承兑汇票 | 7,263,036.39 | 100.00% | | | 7,263,036.39 | 10,133,150.71 | 100.00% | | | 10,133,150.71 |
| 合计 | 7,263,036.39 | 100.00% | | | 7,263,036.39 | 10,133,150.71 | 100.00% | | | 10,133,150.71 |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票 | 7,263,036.39 | | |
| 合计 | 7,263,036.39 | | -- |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 9,036,493.47 | 7,263,036.39 |
| 合计 | 9,036,493.47 | 7,263,036.39 |

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----|------|----|------|-----|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |

| | | | | 例 | | | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 128,828,311.84 | 100.00% | 12,873,734.77 | 9.99% | 115,954,577.07 | 124,325,184.59 | 100.00% | 11,456,654.05 | 9.22% | 112,868,530.54 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 128,828,311.84 | 100.00% | 12,873,734.77 | 9.99% | 115,954,577.07 | 124,325,184.59 | 100.00% | 11,456,654.05 | 9.22% | 112,868,530.54 |
| 合计 | 128,828,311.84 | 100.00% | 12,873,734.77 | 9.99% | 115,954,577.07 | 124,325,184.59 | 100.00% | 11,456,654.05 | 9.22% | 112,868,530.54 |

按单项计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 104,680,325.61 | 5,234,016.28 | 5.00% |
| 1-2年 | 12,840,296.45 | 1,284,029.64 | 10.00% |
| 2-3年 | 3,947,894.74 | 1,184,368.42 | 30.00% |
| 3-4年 | 4,082,797.59 | 2,041,398.80 | 50.00% |
| 4-5年 | 735,379.10 | 588,303.28 | 80.00% |
| 5年以上 | 2,541,618.35 | 2,541,618.35 | 100.00% |
| 合计 | 128,828,311.84 | 12,873,734.77 | -- |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 104,680,325.61 |

| | |
|---------|----------------|
| 1 至 2 年 | 12,840,296.45 |
| 2 至 3 年 | 3,947,894.74 |
| 3 年以上 | 7,359,795.04 |
| 3 至 4 年 | 4,082,797.59 |
| 4 至 5 年 | 735,379.10 |
| 5 年以上 | 2,541,618.35 |
| 合计 | 128,828,311.84 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 11,456,654.05 | 1,417,080.72 | | | | 12,873,734.77 |
| 合计 | 11,456,654.05 | 1,417,080.72 | | | | 12,873,734.77 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名 | 6,790,000.00 | 5.27% | 679,000.00 |
| 第二名 | 5,929,939.76 | 4.60% | 296,496.99 |
| 第三名 | 5,283,032.95 | 4.10% | 264,151.65 |
| 第四名 | 5,125,529.41 | 3.98% | 256,276.47 |
| 第五名 | 4,198,284.08 | 3.26% | 209,914.20 |
| 合计 | 27,326,786.20 | 21.21% | |

5、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 2,138,819.23 | 4,609,295.50 |
| 合计 | 2,138,819.23 | 4,609,295.50 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1年以内 | 50,610,196.11 | 98.81% | 26,008,634.91 | 98.61% |
| 1至2年 | 278,178.11 | 0.54% | 143,565.43 | 0.54% |
| 2至3年 | 261,880.08 | 0.51% | 154,751.93 | 0.59% |
| 3年以上 | 69,701.36 | 0.14% | 69,701.36 | 0.26% |
| 合计 | 51,219,955.66 | -- | 26,376,653.63 | -- |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------|---------------|---------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 47,477,616.41 | 92.69 |

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息 | 439,405.00 | |
| 其他应收款 | 1,014,376.89 | 659,524.57 |
| 合计 | 1,453,781.89 | 659,524.57 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 定期存款 | 158,287.50 | |
| 活期存款 | 281,117.50 | |
| 合计 | 439,405.00 | |

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 429,400.00 | 429,400.00 |
| 备用金 | 378,204.00 | 40,000.00 |
| 代垫员工社保及住房公积金 | 284,482.20 | 229,528.12 |
| 其他 | 3,237,500.00 | 3,257,129.32 |
| 合计 | 4,329,586.20 | 3,956,057.44 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 59,032.87 | | 3,237,500.00 | 3,296,532.87 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| 本期计提 | 18,676.44 | | | 18,676.44 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 77,709.31 | | 3,237,500.00 | 3,315,209.31 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

第三阶段余额3,237,500.00元为本公司之子公司东莞市金太阳精密技术与东莞市楠鑫自动化科技有限公司的买卖合同纠纷款，本公司已要求仲裁委员会冻结东莞市楠鑫自动化科技有限公司及实控人3,237,500.00元，但是根据法院提供的查封清单，东莞市楠鑫自动化科技有限公司账面无资产查封或者冻结，无法偿还本公司支付的该采购款。

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 736,186.20 |
| 1 至 2 年 | 3,587,500.00 |
| 3 年以上 | 5,900.00 |
| 5 年以上 | 5,900.00 |
| 合计 | 4,329,586.20 |

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------------------|--------------|-----------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | 3,237,500.00 | | | | | 3,237,500.00 |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 59,032.87 | 18,676.44 | | | | 77,709.31 |
| 合计 | 3,296,532.87 | 18,676.44 | | | | 3,315,209.31 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------|--------------|-------|------------------|--------------|
| 东莞市楠鑫自动化科技有限公司 | 往来款 | 3,237,500.00 | 1-2 年 | 74.78% | 3,237,500.00 |
| 东莞市粤发物业管理有限公司 | 地租押金 | 423,500.00 | 1-2 年 | 9.78% | 38,675.00 |
| 代垫员工社保 | 代垫员工社保 | 213,804.28 | 1 年以内 | 4.94% | 10,690.21 |
| 杨伟 | 备用金借款 | 208,204.00 | 1 年以内 | 4.81% | 10,410.28 |
| 杜艳燕 | 备用金借款 | 80,000.00 | 1 年以内 | 1.85% | 4,000.00 |
| 合计 | -- | 4,163,008.28 | -- | 96.15% | 3,301,275.49 |

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|---------------------------|----------------|---------------|---------------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 53,231,798.04 | | 53,231,798.04 | 39,404,764.97 | | 39,404,764.97 |
| 在产品 | 5,048,177.38 | | 5,048,177.38 | 1,972,431.73 | | 1,972,431.73 |
| 库存商品 | 55,287,620.84 | 436,013.44 | 54,851,607.40 | 27,622,550.42 | 385,758.79 | 27,236,791.63 |
| 周转材料 | 17,568.18 | | 17,568.18 | | | |
| 发出商品 | 11,055,118.90 | | 11,055,118.90 | 13,376,677.81 | | 13,376,677.81 |
| 自制半成品 | 3,026,128.10 | | 3,026,128.10 | 2,820,070.10 | | 2,820,070.10 |
| 低值易耗品 | 159,806.70 | | 159,806.70 | 159,806.70 | | 159,806.70 |
| 委托加工物资 | 1,164,288.52 | | 1,164,288.52 | 991,550.01 | | 991,550.01 |
| 合计 | 128,990,506.66 | 436,013.44 | 128,554,493.22 | 86,347,851.74 | 385,758.79 | 85,962,092.95 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|------------|-----------|----|--------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 385,758.79 | 50,254.65 | | | | 436,013.44 |
| 合计 | 385,758.79 | 50,254.65 | | | | 436,013.44 |

9、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 1,746,318.93 | |
| 待摊费用（财产保险费等） | 381,467.37 | 258,307.02 |
| 合计 | 2,127,786.30 | 258,307.02 |

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------------------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 中科声龙科技发展（北京）有限公司 | | | | | 非上市公司股权投资 | |

其他说明：

11、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 139,795,327.91 | 143,432,822.88 |
| 合计 | 139,795,327.91 | 143,432,822.88 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公及电子设备 | 合计 |
|------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 84,450,977.99 | 136,388,653.40 | 3,572,039.44 | 6,606,893.80 | 231,018,564.63 |
| 2.本期增加金额 | | 778,518.10 | | 4,179,366.15 | 4,957,884.25 |
| (1) 购置 | | 778,518.10 | | 4,179,366.15 | 4,957,884.25 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|---------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 3.本期减少金额 | | 40,340.54 | | | 40,340.54 |
| (1) 处置或报废 | | 40,340.54 | | | 40,340.54 |
| 4.期末余额 | 84,450,977.99 | 137,126,830.96 | 3,572,039.44 | 10,786,259.95 | 235,936,108.34 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 21,397,647.09 | 58,538,593.38 | 3,257,662.18 | 4,391,839.10 | 87,585,741.75 |
| 2.本期增加金额 | 2,009,252.28 | 6,342,112.12 | 18,067.18 | 186,245.82 | 8,555,677.40 |
| (1) 计提 | 2,009,252.28 | 6,342,112.12 | 18,067.18 | 186,245.82 | 8,555,677.40 |
| 3.本期减少金额 | | 638.72 | | | 638.72 |
| (1) 处置或报废 | | 638.72 | | | 638.72 |
| 4.期末余额 | 23,406,899.37 | 64,880,066.78 | 3,275,729.36 | 4,578,084.92 | 96,140,780.43 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 61,044,078.62 | 72,246,764.18 | 296,310.08 | 6,208,175.03 | 139,795,327.91 |
| 2.期初账面价值 | 63,053,330.90 | 77,850,060.02 | 314,377.26 | 2,215,054.70 | 143,432,822.88 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 25,063,410.49 | 正在办理中 |
| 合计 | 25,063,410.49 | |

其他说明

12、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 40,195,270.61 | 38,953,835.79 |
| 合计 | 40,195,270.61 | 38,953,835.79 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 设备安装及零星工程 | 4,307,685.34 | | 4,307,685.34 | 3,270,317.88 | | 3,270,317.88 |
| 超精细生产线 | 18,657,445.20 | | 18,657,445.20 | 18,657,445.20 | | 18,657,445.20 |
| 办公楼 | 8,541,937.13 | | 8,541,937.13 | 8,458,376.33 | | 8,458,376.33 |
| 研发楼 | 8,688,202.94 | | 8,688,202.94 | 8,567,696.38 | | 8,567,696.38 |
| 合计 | 40,195,270.61 | | 40,195,270.61 | 38,953,835.79 | | 38,953,835.79 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|--------|---------------|---------------|------------|------------|----------|---------------|-------------|-------|-----------|--------------|----------|------|
| 超精细生产线 | 18,660,000.00 | 18,657,445.20 | | | | 18,657,445.20 | 99.99% | 99.99 | | | | 募股资金 |
| 办公楼 | 15,000,000.00 | 8,458,376.33 | 83,560.80 | | | 8,541,937.13 | 56.95% | 56.95 | | | | 募股资金 |
| 研发楼 | 13,000,000.00 | 8,567,696.38 | 120,506.56 | | | 8,688,202.94 | 66.83% | 66.83 | | | | 募股资金 |
| 合计 | 46,660,000.00 | 35,683,517.91 | 204,067.36 | | | 35,887,585.27 | -- | -- | | | | -- |

13、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----|--------|----|
| | | |

| | | | |
|----------|--|--------------|--------------|
| 1.期初余额 | | 7,344,988.74 | 7,344,988.74 |
| 4.期末余额 | | 7,344,988.74 | 7,344,988.74 |
| 2.本期增加金额 | | 1,224,164.82 | 1,224,164.82 |
| (1) 计提 | | 1,224,164.82 | 1,224,164.82 |
| 4.期末余额 | | 1,224,164.82 | 1,224,164.82 |
| 1.期末账面价值 | | 6,120,823.92 | 6,120,823.92 |
| 2.期初账面价值 | | 7,344,988.74 | 7,344,988.74 |

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 计算机软件 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 35,082,221.08 | | | 1,899,340.94 | 36,981,562.02 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 35,082,221.08 | | | 1,899,340.94 | 36,981,562.02 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 7,308,301.11 | | | 853,109.49 | 8,161,410.60 |
| 2.本期增加金额 | 383,824.80 | | | 142,788.00 | 526,612.80 |
| (1) 计提 | 383,824.80 | | | 142,788.00 | 526,612.80 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|---------------|--|--|--------------|---------------|
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 7,692,125.91 | | | 995,897.49 | 8,688,023.40 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 27,390,095.17 | | | 903,443.45 | 28,293,538.62 |
| 2.期初账面价值 | 27,773,919.97 | | | 1,046,231.45 | 28,820,151.42 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

15、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 房屋装修费 | 1,765,081.30 | | 281,680.32 | | 1,483,400.98 |
| 网站、邮箱服务费 | 24,213.67 | | 3,378.60 | | 20,835.07 |
| 其他 | 9,574.30 | | 1,222.20 | | 8,352.10 |
| 合计 | 1,798,869.27 | | 286,281.12 | | 1,512,588.15 |

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 资产减值准备 | 16,624,957.52 | 2,493,743.63 | 15,138,945.71 | 2,270,841.86 |
| 内部交易未实现利润 | 283,089.64 | 42,463.43 | 298,770.99 | 44,815.64 |
| 可抵扣亏损 | 7,538,360.28 | 1,130,754.04 | | |
| 股权激励 | 18,988,667.78 | 2,848,300.17 | 24,262,376.22 | 3,639,356.43 |
| 预计负债 | 397,420.85 | 59,613.13 | 397,420.85 | 59,613.13 |
| 合计 | 43,832,496.07 | 6,574,874.40 | 40,097,513.77 | 6,014,627.06 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|------------|-----------|-----------|-----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 公允价值变动 | 513,429.87 | 77,014.48 | 91,079.73 | 13,661.96 |
| 合计 | 513,429.87 | 77,014.48 | 91,079.73 | 13,661.96 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债 | 抵销后递延所得税资产 | 递延所得税资产和负债 | 抵销后递延所得税资产 |
|---------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 期末互抵金额 | 或负债期末余额 | 期初互抵金额 | 或负债期初余额 |
| 递延所得税资产 | | 6,574,874.40 | | 6,014,627.06 |
| 递延所得税负债 | | 77,014.48 | | 13,661.96 |

17、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程及设备款 | 2,848,365.01 | | 2,848,365.01 | 2,545,904.39 | | 2,545,904.39 |
| 预付股权转让款 | 28,620,000.00 | | 28,620,000.00 | | | |
| 合计 | 31,468,365.01 | | 31,468,365.01 | 2,545,904.39 | | 2,545,904.39 |

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证借款 | 44,323,563.22 | 40,500,000.00 |
| 未到期应付利息 | 282,651.72 | 110,334.59 |
| 合计 | 44,606,214.94 | 40,610,334.59 |

短期借款分类的说明：

本公司与工商银行东莞大岭山支行签订的《2021年岭借字第1002号》人民币流动资金借款合同，贷款金额2,000.00万元，用于日常生产经营资金周转，贷款期限为一年，自合同项下首次提款日起算，采用分笔提款的，每笔提款利率分别计算，按月结息。截至期末，上述借款合同项下的借款本金余额为人民币1000.00万元，此笔借款为担保借款，担保人为杨璐和HU XIUYING。

本公司与农业银行深圳分行签订的《44010120200012377》人民币流动资金借款合同，贷款金额1,000.00万元，用于日常生产经营资金周转，贷款期限为一年，借款期间为2020/10/20-2021/10/19，利随本清。截至期末，上述借款合同项下的借款本金余额为人民币1000.00万元，此笔借款为担保借款，担保人为杨璐和HU XIUXING。

本公司与中国银行东莞分行签订的《GDK476790120210033》人民币流动资金借款合同，贷款金额2,700.00万元，用于日常生产经营资金周转，贷款期限为一年，按月计息。截至期末，上述借款合同项下的借款本金余额为人民币2,432.36万元，此笔借款为担保借款，担保人为杨璐和HU XIUXING。

19、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 9,838,604.40 | 5,640,056.23 |
| 合计 | 9,838,604.40 | 5,640,056.23 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付材料款 | 57,776,936.12 | 46,106,705.97 |
| 应付工程款 | 316,867.82 | 808,312.00 |
| 应付设备款 | 205,101.99 | 270,797.24 |
| 其他 | 2,365,313.88 | 633,555.49 |
| 合计 | 60,664,219.81 | 47,819,370.70 |

21、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 3,672,218.07 | 2,283,330.13 |
| 合计 | 3,672,218.07 | 2,283,330.13 |

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 2,884,479.15 | 25,148,913.38 | 24,854,787.53 | 3,178,605.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,386,240.42 | 1,386,240.42 | |
| 合计 | 2,884,479.15 | 26,535,153.80 | 26,241,027.95 | 3,178,605.00 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,884,479.15 | 23,300,591.65 | 23,006,465.80 | 3,178,605.00 |
| 2、职工福利费 | | 1,257,573.11 | 1,257,573.11 | |
| 3、社会保险费 | | 336,692.97 | 336,692.97 | |
| 其中：医疗保险费 | | 246,651.44 | 246,651.44 | |
| 工伤保险费 | | 26,999.56 | 26,999.56 | |
| 生育保险费 | | 63,041.97 | 63,041.97 | |
| 4、住房公积金 | | 246,637.00 | 246,637.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 7,418.65 | 7,418.65 | |
| 合计 | 2,884,479.15 | 25,148,913.38 | 24,854,787.53 | 3,178,605.00 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 1,341,432.96 | 1,341,432.96 | |
| 2、失业保险费 | | 44,807.46 | 44,807.46 | |
| 合计 | | 1,386,240.42 | 1,386,240.42 | |

其他说明：

23、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 增值税 | 1,276,789.51 | 4,020,445.61 |
| 企业所得税 | 1,063,992.04 | 13,696,240.23 |
| 个人所得税 | 33,469.80 | 36,818.63 |
| 城市维护建设税 | 76,738.78 | 263,567.16 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 76,738.78 | 248,319.70 |
| 印花税 | 21,793.90 | 21,361.00 |
| 环保税 | 1,777.85 | 3,366.73 |
| 土地使用税 | 121,807.50 | |
| 房产税 | 456,891.84 | |
| 合计 | 3,130,000.00 | 18,290,119.06 |

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|----------------|
| 其他应付款 | 76,146,427.70 | 108,305,918.26 |
| 合计 | 76,146,427.70 | 108,305,918.26 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| | | |

其他说明：

(2) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | | |
|-----------------|---------------|----------------|
| 预提电费 | 545,518.51 | 364,407.21 |
| 往来款 | 444,124.60 | 92,418.85 |
| 预提费用 | 1,132,075.20 | 2,502,532.20 |
| 限制性股票（注 1） | 26,903,880.00 | 41,746,560.00 |
| 尚未支付的股权转让款（注 2） | 46,900,000.00 | 63,600,000.00 |
| 其他 | 220,829.39 | |
| 合计 | 76,146,427.70 | 108,305,918.26 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

注1：公司对已发行的限制性股票41,746,560.00元负有回购义务，本期达到解锁条件解除回购义务14,061,032.00 元，限制性股票持有者取得可撤销现金分红781,648.00元，原剩余26,903,880.00元尚未达到解锁条件负有回购义务。

注2：根据本公司与子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司少数股东签订的股权转让协议，本公司向少数股东收购34%股权，股权转让价格为21,624.00万元，其中股权完成交割时点支付首期款15,264.00万元，本期支付1,670万元，剩余股权转让款4,690.00万元根据约定的未来业绩完成情况支付。

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 2,326,483.73 | 2,284,473.78 |
| 合计 | 2,326,483.73 | 2,284,473.78 |

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 379,337.45 | 161,311.92 |
| 合计 | 379,337.45 | 161,311.92 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|

其他说明：

27、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额现值 | 6,213,158.65 | 7,344,988.74 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -2,326,483.73 | -2,284,473.78 |
| 合计 | 3,886,674.92 | 5,060,514.96 |

其他说明

28、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------|------------|------------|------------|
| 未决诉讼 | 397,420.85 | 397,420.85 | 详见附注十三、（二） |
| 合计 | 397,420.85 | 397,420.85 | -- |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

29、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|--------|
| 政府补助 | 3,167,729.79 | | 413,483.88 | 2,754,245.91 | 收到政府补助 |
| 合计 | 3,167,729.79 | | 413,483.88 | 2,754,245.91 | -- |

其他说明：

注：据东莞市信息和经济化局下发的《关于拨付2017年省级工业与信息化发展专项资金的通知》（东经信函[2018]1415号文）。本公司于2018年收到东莞市财政局大岭山分局信息化发展专项资金、超精细研磨材料智能化生产项目补贴款合计5,000,000.00元，其中4,890,579.29元作为与资产相关的政府补助，按资产预计使用年限予以摊销，109,420.71元属于收益相关的政府补助，在收到时计入其他收益。递延收益本期转入其他收益413,483.88元。

30、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|------------|------------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 93,457,000.00 | | | | -23,000.00 | -23,000.00 | 93,434,000.00 |

其他说明：

31、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 48,957,325.73 | 16,529,904.00 | 219,200.00 | 65,268,029.73 |
| 其他资本公积 | 24,262,376.22 | 11,256,195.56 | 16,529,904.00 | 18,988,667.78 |
| 合计 | 73,219,701.95 | 27,786,099.56 | 16,749,104.00 | 84,256,697.51 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：股本溢价包含两部分组成：本期增加16,529,904.00元系第一期限制性股票达到解锁条件，将股份支付形成的其他资本公积中16,529,904.00元转入到股本溢价核算；本期减少219,200.00元，系员工离职回购限制性股票23,000股，冲减股本23,000.00元并相应冲减股本溢价219,200.00元。

注2：其他资本公积-股份支付增加11,256,195.56元，系本公司授予员工限制性股票激励，分期按照股份支付进行会计处理所确认的资本公积。

32、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|
| 限制性股票回购义务 | 41,746,560.00 | | 14,842,680.00 | 26,903,880.00 |
| 合计 | 41,746,560.00 | | 14,842,680.00 | 26,903,880.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 30,865,325.60 | 1,843,455.59 | | 32,708,781.19 |
| 合计 | 30,865,325.60 | 1,843,455.59 | | 32,708,781.19 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系按当期净利润的10%计提产生。

34、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|-------|
| 调整前上期末未分配利润 | 339,845,173.28 | |
| 调整后期初未分配利润 | 339,845,173.28 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 16,622,715.40 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,843,455.59 | 10.00 |
| 应付普通股股利 | 26,161,520.00 | |
| 期末未分配利润 | 328,462,913.09 | |

调整期初未分配利润明细:

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

35、营业收入和营业成本

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 170,902,126.40 | 119,432,166.28 | 221,305,213.73 | 111,442,406.03 |
| 其他业务 | 3,465,508.91 | 1,605,381.26 | 912,871.27 | 281,291.82 |
| 合计 | 174,367,635.31 | 121,037,547.54 | 222,218,085.00 | 111,723,697.85 |

收入相关信息:

单位:元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 金额 | 合计 |
|----------|------|------|----------------|----------------|
| 其中: | | | | |
| 纸基类磨抛材料 | | | 136,001,083.34 | 136,001,083.34 |
| 新型抛光材料 | | | 20,006,777.30 | 20,006,777.30 |
| 高端智能数控装备 | | | 6,803,648.84 | 6,803,648.84 |
| 精密结构件及加工 | | | 8,090,616.92 | 8,090,616.92 |
| 其中: | | | | |
| 国内销售 | | | 144,348,555.39 | 144,348,555.39 |
| 出口销售 | | | 26,553,571.01 | 26,553,571.01 |
| 其中: | | | | |
| 其中: | | | | |
| 其中: | | | | |
| 在某一时点转让 | | | 170,902,126.40 | 170,902,126.40 |
| 其中: | | | | |
| 其中: | | | | |
| 合计 | | | 170,902,126.40 | 170,902,126.40 |

与履约义务相关的信息:

公司合同履约义务通常在商品控制权发生转移时履行完毕。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明

36、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 195,832.68 | 1,167,944.26 |
| 教育费附加 | 214,762.13 | 881,909.81 |
| 房产税 | 456,891.84 | 365,860.38 |
| 土地使用税 | 121,807.50 | 121,807.50 |
| 车船使用税 | 5,143.28 | 5,143.28 |
| 印花税 | 97,758.60 | 238,247.40 |
| 环保税 | 5,123.23 | 10,083.65 |
| 合计 | 1,097,319.26 | 2,790,996.28 |

其他说明：

37、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 2,831,112.28 | 1,567,913.99 |
| 汽车费用 | 469,748.31 | 341,846.85 |
| 办公费 | 52,157.92 | 21,895.06 |
| 招待费 | 1,526,248.87 | 1,590,806.94 |
| 差旅费 | 142,855.85 | 231,762.70 |
| 业务宣传费 | 191,936.44 | 189,292.67 |
| 股权激励费用 | 6,573,983.04 | 8,171,389.26 |
| 售后维护费用 | 212,415.27 | 548,463.79 |
| 其他费用 | 168,328.45 | 117,845.98 |
| 合计 | 12,168,786.43 | 12,781,217.24 |

其他说明：

38、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,460,593.00 | 3,620,819.05 |

| | | |
|----------|---------------|---------------|
| 办公费 | 254,785.75 | 99,305.48 |
| 固定资产折旧费 | 124,626.58 | 191,163.49 |
| 无形资产摊销费 | 527,835.00 | 512,489.82 |
| 使用权资产折旧费 | 272,558.50 | |
| 中介服务费 | 1,055,690.75 | 3,072,763.63 |
| 招待费 | 123,372.91 | 162,182.86 |
| 差旅费 | 241,399.47 | 196,548.16 |
| 租赁费 | | 279,936.00 |
| 股权激励费用 | 2,661,335.40 | 1,268,793.90 |
| 其他 | 1,406,291.54 | 1,379,527.06 |
| 合计 | 10,128,488.90 | 10,783,529.45 |

其他说明：

39、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 5,783,367.51 | 4,768,519.26 |
| 差旅费 | 164,707.48 | 78,385.84 |
| 技术服务费 | 443,054.17 | 1,960,817.34 |
| 折旧 | 806,052.07 | 716,239.53 |
| 电费 | 229,529.25 | 132,550.29 |
| 燃料 | 701,849.83 | 457,919.84 |
| 材料费 | 3,718,447.72 | 3,908,693.52 |
| 办公费 | 4,079.58 | 481.83 |
| 股权激励费用 | 2,020,877.12 | 1,298,508.06 |
| 其他费用 | 338,471.52 | 132,381.16 |
| 合计 | 14,210,436.25 | 13,454,496.67 |

其他说明：

40、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 利息支出 | 763,222.07 | 82,001.67 |
| 减：利息收入 | 896,036.55 | 247,712.87 |

| | | |
|-------|------------|------------|
| 汇兑损益 | 292,981.28 | 74,301.36 |
| 银行手续费 | 89,195.24 | |
| 其他 | 760.00 | 120,009.43 |
| 合计 | 250,122.04 | 28,599.59 |

其他说明：

41、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|------------|------------|
| 政府补助 | 857,812.28 | 854,483.88 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 13,592.98 | |
| 合计 | 871,405.26 | 854,483.88 |

42、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,918,359.54 | 1,420,856.60 |
| 合计 | 1,918,359.54 | 1,420,856.60 |

其他说明：

43、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------|------------|
| 交易性金融资产 | 422,350.18 | 544,956.44 |
| 合计 | 422,350.18 | 544,956.44 |

其他说明：

44、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 其他应收款坏账损失 | -18,676.44 | 33,086.24 |
| 应收账款坏账损失 | -1,417,080.72 | 1,101,740.74 |
| 合计 | -1,435,757.16 | 1,134,826.98 |

其他说明：

45、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|------------|------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -50,254.65 | 161,589.37 |
| 合计 | -50,254.65 | 161,589.37 |

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 | | -63,451.32 |

47、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----|-------|------------|-------------------|
| 其他 | | 415,434.09 | |
| 合计 | | 415,434.09 | |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影 响当年盈亏 | 是否特殊补 贴 | 本期发生金 额 | 上期发生金 额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

48、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|----------|------------|------------|-------------------|
| 对外捐赠 | 1,000.00 | 220,000.00 | 1,000.00 |
| 罚款及滞纳金 | 2.33 | | 2.33 |
| 无法收回的保证金 | 56,902.90 | | 56,902.90 |
| 其他 | 60,000.00 | 760,800.92 | 60,000.00 |
| 合计 | 117,905.23 | 980,800.92 | 117,905.23 |

其他说明：

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 1,276,887.00 | 10,561,866.40 |
| 递延所得税费用 | -496,894.82 | 249,682.28 |
| 合计 | 779,992.18 | 10,811,548.68 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 17,083,132.83 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,562,469.92 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -83,968.49 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 129,924.62 |
| 加计扣除的影响 | -1,828,433.87 |
| 所得税费用 | 779,992.18 |

其他说明

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|--------------|
| 其他单位及个人往来款 | 86,760.42 | 1,058,482.21 |
| 利息收入 | 456,631.55 | 159,056.79 |
| 政府补助 | 444,328.40 | 441,000.00 |
| 合计 | 987,720.37 | 1,658,539.00 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|-------|--------------|---------------|
| 费用性支出 | 6,767,131.16 | 10,280,428.23 |
| 往来性支出 | 545,236.75 | 245,917.00 |
| 合计 | 7,312,367.91 | 10,526,345.23 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-----------|-----------|
| 募集资金利息收入 | 53,502.90 | 94,582.65 |
| 合计 | 53,502.90 | 94,582.65 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------------|-------|
| 租赁款 | 2,740,831.63 | |
| 合计 | 2,740,831.63 | |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 16,303,140.65 | 63,331,894.36 |
| 加：资产减值准备 | 1,486,011.81 | -1,296,416.35 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 8,555,677.40 | 6,148,864.55 |
| 使用权资产折旧 | 1,224,164.82 | |
| 无形资产摊销 | 526,612.80 | 511,267.62 |
| 长期待摊费用摊销 | 286,281.12 | 279,666.12 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） | | 63,451.32 |
| 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“一”号填列) | -422,350.18 | -544,956.44 |
| 财务费用 (收益以“一”号填列) | 584,249.26 | -12,580.98 |
| 投资损失 (收益以“一”号填列) | -1,918,359.54 | -1,420,856.60 |
| 递延所得税资产减少 (增加以“一”号填列) | -560,247.34 | 196,330.30 |
| 递延所得税负债增加 (减少以“一”号填列) | 63,352.52 | 53,351.98 |
| 存货的减少 (增加以“一”号填列) | -42,642,654.92 | -16,484,616.77 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“一”号填列) | -26,140,641.66 | 58,453,095.83 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“一”号填列) | 1,961,729.86 | -5,415,270.57 |
| 其他 | 11,256,195.56 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -29,436,837.84 | 103,863,224.37 |
| 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 | 62,721,057.46 | 74,571,550.71 |
| 减: 现金的期初余额 | 229,269,947.87 | 238,366,119.58 |
| 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 | -166,548,890.41 | -163,794,568.87 |

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 62,721,057.46 | 229,269,947.87 |
| 其中: 库存现金 | 214,310.14 | 72,970.87 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 62,506,077.80 | 74,498,579.84 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 669.52 | |

| | | |
|----------------|---------------|----------------|
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 62,721,057.46 | 229,269,947.87 |
|----------------|---------------|----------------|

其他说明：

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|--------------|------------------|
| 货币资金 | 5,217,721.91 | 银行承兑汇票保证金、信用证保证金 |
| 合计 | 5,217,721.91 | -- |

其他说明：

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | -- | -- | 6,860,569.09 |
| 其中：美元 | 1,008,916.76 | 6.4601 | 6,517,703.16 |
| 欧元 | 44,607.99 | 7.6862 | 342,865.93 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | -- | -- | 13,319,448.05 |
| 其中：美元 | 2,061,802.15 | 6.4601 | 13,319,448.05 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | 151,891.99 |
| 其中：欧元 | 19,761.65 | 7.6862 | 151,891.99 |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------|------------|------|------------|
| 计入递延收益的政府补助 | 413,483.88 | 递延收益 | 413,483.88 |
| 计入其他收益的政府补助 | 444,328.40 | 其他收益 | 444,328.40 |
| 合计 | 857,812.28 | | 857,812.28 |

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|------------------|-------|-----|----------------|--------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 东莞市金太阳精密技术有限责任公司 | 东莞市 | 东莞市 | 数控装备生产及精密结构件加工 | 85.00% | | 出资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 东莞市金太阳精密技术有限责任公司 | 15.00% | -319,574.75 | | 34,109,468.61 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|------------|---------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 东莞市金太阳 | 201,621,985.07 | 54,536,360.13 | 256,158,345.20 | 24,142,504.30 | 4,359,508.50 | 28,502,012.80 | 213,503,382.07 | 46,213,601.36 | 259,716,983.43 | 29,608,737.65 | 408,040.07 | 30,016,777.72 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 精密技术有限 责任公 司 | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|--------------------------|-------------------|---------------|---------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 东莞市金太阳精密技术 有限责任公 司 | 20,659,656.3 2 | -2,130,498.31 | -2,130,498.31 | -30,794,712.3 2 | 133,210,474. 25 | 62,847,807.9 4 | 62,847,807.9 4 | 112,012,804. 79 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和其他流动资产。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(三) 市场风险**(1) 汇率风险**

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司通过款到发货、及时结汇等措施来达到规避汇率风险的目的。

(1) 截止2021年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|------------|---------------|
| | 美元项目 | 欧元项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | |
| 货币资金 | 6,517,703.16 | 342,865.93 | 6,860,569.09 |
| 应收账款 | 13,319,448.05 | | 13,319,448.05 |
| 小计 | 19,837,151.21 | 342,865.93 | 20,180,017.14 |
| 外币金融负债： | | | |
| 应付账款 | --- | 151,891.99 | 151,891.99 |
| 小计 | --- | 151,891.99 | 151,891.99 |

续：

| 项目 | 期初余额 | | |
|---------|---------------|------------|---------------|
| | 美元项目 | 欧元项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | |
| 货币资金 | 9,203,278.60 | 144,164.39 | 9,347,442.99 |
| 应收账款 | 12,139,068.49 | --- | 12,139,068.49 |
| 小计 | 21,342,347.09 | 144,164.39 | 21,486,511.48 |
| 外币金融负债： | | | |
| 应付账款 | --- | 378,328.83 | 378,328.83 |
| 小计 | --- | 378,328.83 | 378,328.83 |

(2) 敏感性分析：

截止2021年6月30日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约170.44万元。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|--------------------------|------------|----------------|--------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 121,513,429.91 | | 121,513,429.91 |
| (三) 其他权益工具投资 | | | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |

| | | | | |
|--------------|----|----|----|----|
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
|--------------|----|----|----|----|

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无第一层次公允价值计量的项目。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

估值技术、输入值说明

本公司采取持续第二层次公允价值计量的项目包括计入交易性金融资产核算的短期银行理财产品和结构性存款。

公司计入交易性金融资产核算的短期银行理财产品和结构性存款投资的该类项目风险低，到期收回金额包括本金以及按协议约定的预期收益；该类项目公允价值以协议所确定的产品预计收益率最佳估计数作为估值技术的重要参数。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 估值技术、输入值说明

本公司采取持续第三层次公允价值计量的项目包括计入其他权益工具投资和其他非流动金融资产核算的非上市公司股权投资。

公司计入其他权益工具投资核算的非上市公司股权投资，该类项目参照最近的股权投资成本确定。

2. 不可观察输入值信息

| 项目 | 2020年12月31日公允价值 | 2021年6月30日公允价值 | 估值技术 | 不可观察输入值 |
|------------------|-----------------|----------------|----------|---------|
| 其他权益工具投资—非上市公司股权 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 参考股权投资成本 | 股权投资成本 |
| 合计 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | --- | --- |

3. 估值流程

对于第三层次公允价值计量，财务部门按照既定的方法复核各项目估值数据的准确性并进行账务处理。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

期初与期末账面价值间的的调节信息

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年6月30日 | 对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动 |
|------------------|--------------|--------------|---------------------------------|
| 其他权益工具投资—非上市公司股权 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | --- |
| 合计 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | --- |

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债、长期借款和长期应付款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

2、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|---|
| HUXIUYING（胡秀英） | 本公司董事，持有本公司 29.35%的股权，为本公司控股股东、实际控制人之一 |
| 杨璐 | 本公司董事长、总经理，持有本公司 10.44%的股权，为本公司实际控制人之一 |
| YANG ZHEN（杨稹） | 本公司董事，杨璐、HU XIUYING（胡秀英）夫妇之子，持有本公司 3.22%的股权，为本公司实际控制人之一 |
| YANG QING（杨勍） | 杨璐、HU XIUYING（胡秀英）夫妇之子，持有本公司 3.22%的股权，为本公司实际控制人之一 |
| 杨伟 | 本公司董事、副总经理，杨璐、HU XIUYING（胡秀英）夫妇之侄，持有本公司 3.28%的股权 |
| 刘宜彪 | 本公司董事、副总经理 |
| 杜长波 | 本公司董事 |
| 杨帆 | 本公司独立董事 |
| 胡庆 | 本公司独立董事 |
| 吴伯帆 | 本公司独立董事 |
| 黎仲泉 | 本公司监事会主席 |
| 杨直秀 | 本公司监事 |
| 闫新亭 | 本公司监事 |
| 方红 | 本公司副总经理 |
| 农忠超 | 本公司副总经理 |
| 诸远继 | 本公司财务总监 |
| 杜燕艳 | 本公司副总经理、董事会秘书 |

其他说明

3、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 杨璐、HU XIUYING（胡秀英） | 50,000,000.00 | 2020年06月16日 | 2023年06月15日 | 否 |
| 杨璐、HU XIUYING（胡秀英） | 100,000,000.00 | 2021年01月26日 | 2024年12月31日 | 否 |
| 杨璐、HU XIUYING（胡秀英） | 50,000,000.00 | 2019年09月09日 | 2024年09月08日 | 否 |

关联担保情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,677,910.61 | 1,595,451.39 |

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|-----|-----------|----------|-----------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 杨伟 | 5,000.00 | 250.00 | 40,000.00 | 2,000.00 |
| | 杨直秀 | 30,000.00 | 1,500.00 | | |

5、关联方承诺

6、其他

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | |
|-------------------------------|---|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 首次授予：9.58 元/股，18/18 个月；预留部分授予：11.08 元/股，12/12 个月。 |

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|---------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 授予日股票的收盘价 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 最佳估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 35,518,571.78 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 11,256,195.56 |

其他说明

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2021年6月30日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

①根据2020年7月9日广东省东莞市第一人民法院民事裁定书（2020）粤1971财保311号，本公司之子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司与被申请人东莞市楠鑫自动化科技有限公司、曾熙因买卖合同纠纷申请仲裁，仲裁委员会裁定查封、扣押或冻结被申请人东莞市楠鑫自动化科技有限公司、曾熙相应价值人民币3,237,500.00元的财产。根据法院提供的查封清单，东莞市楠鑫自动化科技有限公司账面已无资产查封或者冻结，无法偿还精密支付的采购款，截止2021年6月30日，本公司已全额计提3,237,500.00元的信用减值损失。

②根据2021年1月29日广东省东莞市第一人民法院民事判决书（2020）粤1971民初29128号判决，本公司之子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司与东莞市福佑实业投资有限公司的租赁合同纠纷一案已审理终结。本公司之子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司合计需要赔付397,420.85元，截止2021年6月30日，本公司已计提预计负债397,420.85元。该案件子公司已向东莞市中级人民法院提起上诉，东莞市中级人民

法院立案（案号为（2021）粤19民终7552号），尚未开庭。

2、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止2021年6月30日，本公司之子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司为非关联方单位提供保证情况如下：

| 被担保单位名称 | 担保事项 | 截止2021年6月30日担保 余额 | 期限 | 备注 |
|-------------|--------|----------------------|---------------------|----|
| 宜宾市恒美科技有限公司 | 融资租赁担保 | 14,101,781.25 | 2020/8/25至2022/5/25 | 注 |
| 合计 | | 14,101,781.25 | | |

注：宜宾市恒美科技有限公司同时以自有土地使用权为子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司提供反担保。

3、其他重要事项

本公司于2021年6月10日与向城及其配偶王加礼签署《关于东莞市金太阳精密技术有限责任公司之股权转让协议》，约定出资9,540万元购买向城持有的金太阳精密15%的股权。本次交易完成后，向城不再持有金太阳精密股权，本公司对金太阳精密的持股比例由85%变为100%，金太阳精密将成为本公司全资子公司。截止2021年6月30日，本公司已支付股权转让款2,862.00万元。

除存在上述或有事项外，截止2021年6月30日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

本公司与深圳中鸿恒通投资有限公司、王莉、于璿章于2021年7月14日签订协议，约定各出资75万、175万、100万、150万合资设立东莞市鑫阳新材料有限责任公司，各方应在东莞市鑫阳新材料有限责任公司设立完成后15个工作日内将出资款项实缴到位。截止2021年8月26日，本公司尚未实缴股权款。

除存在上述事项外，截止2021年8月26日止，本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 103,112,477.65 | 100.00% | 11,113,603.64 | 10.78% | 91,998,874.01 | 99,642,732.89 | 100.00% | 9,459,506.85 | 9.49% | 90,183,226.04 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 101,795,553.15 | 98.72% | 11,113,603.64 | 10.92% | 90,681,949.51 | 96,346,176.96 | 96.69% | 9,459,506.85 | 9.82% | 86,886,670.11 |
| 合并范围内关联方 | 1,316,924.50 | 1.28% | | | 1,316,924.50 | 3,296,555.93 | 3.31% | | | 3,296,555.93 |
| 合计 | 103,112,477.65 | 100.00% | 11,113,603.64 | 10.78% | 91,998,874.01 | 99,642,732.89 | 100.00% | 9,459,506.85 | 9.49% | 90,183,226.04 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 85,620,022.92 | 4,281,001.15 | 5.00% |
| 1—2年 | 4,917,192.45 | 491,719.24 | 10.00% |
| 2—3年 | 3,898,542.74 | 1,169,562.82 | 30.00% |
| 3—4年 | 4,082,797.59 | 2,041,398.80 | 50.00% |
| 4—5年 | 735,379.10 | 588,303.28 | 80.00% |
| 5年以上 | 2,541,618.35 | 2,541,618.35 | 100.00% |
| 合计 | 101,795,553.15 | 11,113,603.64 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|---------------|
| 1年以内（含1年） | 86,936,947.42 |

| | |
|---------|----------------|
| 1 至 2 年 | 4,917,192.45 |
| 2 至 3 年 | 3,898,542.74 |
| 3 年以上 | 7,359,795.04 |
| 3 至 4 年 | 4,082,797.59 |
| 4 至 5 年 | 735,379.10 |
| 5 年以上 | 2,541,618.35 |
| 合计 | 103,112,477.65 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|--------------|--------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提预期信 | 9,459,506.85 | 1,654,096.79 | | | | 11,113,603.64 |
| 合计 | 9,459,506.85 | 1,654,096.79 | | | | 11,113,603.64 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---------------|---------------|-----------------|--------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 22,220,102.36 | 21.55% | 3,449,016.33 |

| | | | |
|----|---------------|--------|--|
| 合计 | 22,220,102.36 | 21.55% | |
|----|---------------|--------|--|

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | 439,405.00 | |
| 其他应收款 | 548,762.51 | 198,702.45 |
| 合计 | 988,167.51 | 198,702.45 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 定期存款 | 158,287.50 | |
| 活期存款 | 281,117.50 | |
| 合计 | 439,405.00 | |

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 5,900.00 | 5,900.00 |
| 代垫员工社保及住房公积金 | 231,440.75 | 189,531.15 |
| 其他 | 346,204.00 | 19,629.32 |
| 合计 | 583,544.75 | 215,060.47 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|-----------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2021 年 1 月 1 日余额 | 16,358.02 | | | 16,358.02 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在 | — | — | — | — |

| | | | | |
|-------------------|-----------|--|--|-----------|
| 本期 | | | | |
| 本期计提 | 18,424.22 | | | 18,424.22 |
| 2021 年 6 月 30 日余额 | 34,782.24 | | | 34,782.24 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 577,644.75 |
| 3 年以上 | 5,900.00 |
| 5 年以上 | 5,900.00 |
| 合计 | 583,544.75 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------------------|-----------|-----------|-------|----|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 16,358.02 | 18,424.22 | | | | 34,782.24 |
| 合计 | 16,358.02 | 18,424.22 | | | | 34,782.24 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-----------|-----------|------------|-------|------------------|-----------|
| 代垫员工社保 | 代垫员工社保 | 161,599.83 | 1 年以内 | 27.69% | 8,079.99 |
| 代垫员工住房公积金 | 代垫员工住房公积金 | 50,211.60 | 1 年以内 | 8.60% | 2,510.58 |
| 杨伟 | 备用金借款 | 208,204.00 | 1 年以内 | 35.68% | 10,410.28 |
| 杜艳燕 | 备用金借款 | 80,000.00 | 1 年以内 | 13.71% | 4,000.00 |

| | | | | | |
|-----|-------|------------|-------|--------|-----------|
| 杨直秀 | 备用金借款 | 30,000.00 | 1 年以内 | 5.14% | 1,500.00 |
| 合计 | -- | 530,015.43 | -- | 90.83% | 26,500.85 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 277,699,875.00 | | 277,699,875.00 | 277,613,250.00 | | 277,613,250.00 |
| 合计 | 277,699,875.00 | | 277,699,875.00 | 277,613,250.00 | | 277,613,250.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|------------|-----------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 东莞市金太阳精密技术有限责任公司 | 277,613,250.00 | 173,250.00 | 86,625.00 | | | 277,699,875.00 | |
| 合计 | 277,613,250.00 | 173,250.00 | 86,625.00 | | | 277,699,875.00 | |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 155,095,376.23 | 104,286,432.48 | 88,988,665.55 | 59,093,346.68 |
| 其他业务 | 1,479,671.89 | 767,653.22 | 910,561.20 | 281,291.82 |
| 合计 | 156,575,048.12 | 105,054,085.70 | 89,899,226.75 | 59,374,638.50 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 金额 | 合计 |
|---------|------|------|----------------|----------------|
| 其中： | | | | |
| 纸基类磨抛材料 | | | 135,141,407.51 | 135,141,407.51 |
| 新型抛光材料 | | | 19,953,968.72 | 19,953,968.72 |
| 其中： | | | | |

| | | | | |
|---------|--|--|----------------|----------------|
| 国内销售 | | | 128,541,805.22 | 76,388,403.01 |
| 出口销售 | | | 26,553,571.01 | 26,553,571.01 |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 在某一时点转让 | | | 155,095,376.23 | 155,095,376.23 |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 合计 | | | 155,095,376.23 | 155,095,376.23 |

与履约义务相关的信息：

公司合同履约义务通常在商品控制权发生转移是履行完毕。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 289,436.95 | 420,517.89 |
| 合计 | 289,436.95 | 420,517.89 |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 857,812.28 | |
| 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 2,340,709.72 | |

| | | |
|--------------------|--------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -117,905.23 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 13,592.98 | |
| 募集资金存放在银行产生的利息收入 | 53,502.90 | |
| 减：所得税影响额 | 472,156.90 | |
| 少数股东权益影响额 | 247,857.00 | |
| 合计 | 2,427,698.75 | -- |

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.25% | 0.18 | 0.18 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.77% | 0.15 | 0.15 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他