

股票简称：金太阳

股票代码：300606

上市地点：深圳证券交易所



**东莞金太阳研磨股份有限公司  
向不特定对象发行可转换公司债券预案**

二〇二一年九月

## 声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺募集说明书及其他信息披露资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性及完整性承担相应的法律责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人保证募集说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所对本次发行所作的任何决定或意见，均不表明其对申请文件及所披露信息的真实性、准确性、完整性作出保证，也不表明其对发行人的盈利能力、投资价值或者对投资者的收益作出实质性判断或保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，证券依法发行后，发行人经营与收益的变化，由发行人自行负责。投资者自主判断发行人的投资价值，自主作出投资决策，自行承担证券依法发行后因发行人经营与收益变化或者证券价格变动引致的投资风险。

## 释 义

在本预案中，除非文义载明，下列简称具有如下含义：

金太阳、发行人、公司	指	东莞金太阳研磨股份有限公司
本预案	指	东莞金太阳研磨股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券预案
报告期、最近三年及一期	指	2018年、2019年、2020年及2021年1-6月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
本次发行	指	本次公司向不特定对象发行可转换公司债券，募集资金不超过21,000.00万元（含本数）的行为
可转债	指	可转换公司债券
公司章程	指	东莞金太阳研磨股份有限公司章程
董事会	指	东莞金太阳研磨股份有限公司董事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》

## 目 录

声 明.....	1
释 义.....	2
目 录.....	3
一、本次发行符合《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》向不特定对象发行证券条件的说明.....	4
二、本次发行概况.....	4
三、财务会计信息和管理层讨论与分析.....	12
四、本次向不特定对象发行可转债的募集资金用途.....	19
五、公司利润分配政策的制定和执行情况.....	19
六、公司董事会关于公司不存在失信情形的声明.....	22
七、公司董事会关于公司未来十二个月内再融资计划的声明.....	23

## 一、本次发行符合《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》 向不特定对象发行证券条件的说明

根据《公司法》《证券法》以及《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》等有关法律、法规和规范性文件的有关规定，公司董事会对申请向不特定对象发行可转换公司债券的资格和条件进行了认真审查，认为公司各项条件满足现行法律法规和规范性文件中关于向不特定对象发行可转换公司债券的有关规定，公司不是失信责任主体，具备向不特定对象发行可转换公司债券的条件。

## 二、本次发行概况

### （一）本次发行证券的种类

本次发行证券的种类为可转换为本公司 A 股股票的可转换公司债券。该可转换公司债券及未来转换的 A 股股票将在深圳证券交易所上市。

### （二）发行规模

根据相关法律法规的规定并结合公司财务状况和投资计划，本次拟发行可转换公司债券总规模不超过人民币 21,000 万元（含本数），具体发行规模公司股东大会授权董事会在上述额度范围内确定。

### （三）可转换公司债券存续期限

本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起 5 年。

### （四）票面金额和发行价格

本次发行的可转换公司债券每张面值为人民币 100 元，按面值发行。

### （五）票面利率

本次发行的可转换公司债券票面年利率的确定方式及每一计息年度的最终利率水平，由公司股东大会授权董事会在发行前根据国家政策、市场状况和公司具体情况与保荐机构（主承销商）协商确定。

### （六）还本付息的期限和方式

本次发行的可转债采用每年付息一次的计息方式，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。

## 1、利息计算

年利息指可转换公司债券持有人按持有的可转换公司债券票面总额自可转换公司债券发行首日起满一年可享受的当期利息。年利息的计算公式为：

$$I = B \times i;$$

I：指年利息额；

B：指本次发行的可转换公司债券持有人在计息年度（以下简称“当年”或“每年”）付息债权登记日持有的可转换公司债券票面总金额；

i：可转换公司债券当年票面利率。

## 2、付息方式

①本次发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，计息起始日为可转换公司债券发行首日。

②付息日：每年的付息日为本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日。如该日为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息。每相邻的两个付息日之间为一个计息年度。

③付息债权登记日：每年的付息债权登记日为每年付息日的前一交易日，公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息。在付息债权登记日前（包括付息债权登记日）申请转换成公司股票的可转换公司债券，公司不再向其持有人支付本计息年度及以后计息年度的利息。

④可转换公司债券持有人所获得利息收入的应付税项由持有人承担。

3、到期还本付息方式，公司将在本次可转债期满后五个工作日内办理完毕偿还债券余额本息的事项。

### （七）担保事项

本次发行的可转换公司债券不提供担保。

### （八）转股期限

本次发行的可转换公司债券转股期限自发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止。

## （九）转股价格的确定及其调整

### 1、初始转股价格的确定依据

本次发行可转换公司债券的初始转股价格不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司 A 股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司 A 股股票交易均价，具体初始转股价格由公司股东大会授权公司董事会在发行前根据市场和公司具体情况与保荐人（主承销商）协商确定。

### 2、转股价格的调整方式及计算公式

在本次发行之后，若公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况，则按转股价格相应调整（保留小数点后两位，最后一位四舍五入）。具体的转股价格调整公式如下：

派送股票股利或转增股本： $P_1 = P_0 / (1+n)$ ；

增发新股或配股： $P_1 = (P_0 + A \times k) / (1+k)$ ；

上述两项同时进行： $P_1 = (P_0 + A \times k) / (1+n+k)$ ；

派送现金股利： $P_1 = P_0 - D$ ；

上述三项同时进行： $P_1 = (P_0 - D + A \times k) / (1+n+k)$ 。

其中： $P_0$  为调整前转股价， $n$  为派送股票股利或转增股本率， $k$  为增发新股或配股率， $A$  为增发新股价或配股价， $D$  为每股派送现金股利， $P_1$  为调整后转股价。

当公司出现上述股份和/或股东权益变化情况时，将依次进行转股价格调整，并在中国证监会指定的上市公司信息披露媒体上刊登转股价格调整的公告，并于公告中载明转股价格调整日、调整办法及暂停转股期间（如需）。当转股价格调整日为本次发行的可转换公司债券持有人转股申请日或之后，转换股份登记日之前，则该持有人的转股申请按公司调整后的转股价格执行。

当公司可能发生股份回购、合并、分立或任何其他情形使公司股份类别、数量和/或股东权益发生变化从而可能影响本次发行的可转换公司债券持有人的债权利益或转股衍生权益时，公司将视具体情况按照公平、公正、公允的原则以及充分保护本次发行

的可转换公司债券持有人权益的原则调整转股价格。有关转股价格调整内容及操作办法将依据届时国家有关法律法规及证券监管部门的相关规定来制订。

## （十）转股价格向下修正条款

### 1、修正权限与修正幅度

在本次发行的可转换公司债券存续期间，当公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的 80%时，公司董事会会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会审议表决。

上述方案须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过方可实施。股东大会进行表决时，持有本次发行的可转换公司债券的股东应当回避。修正后的转股价格应不低于前述的股东大会召开日前二十个交易日公司股票交易均价和前一个交易日公司股票交易均价之间的较高者。同时，修正后的转股价格不得低于最近一期经审计的每股净资产和股票面值。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在转股价格调整日前的交易日按调整前的转股价格和收盘价计算，在转股价格调整日及之后的交易日按调整后的转股价格和收盘价计算。

### 2、修正程序

如公司决定向下修正转股价格时，公司将在中国证监会指定的上市公司信息披露媒体上刊登相关公告，公告修正幅度、股权登记日和暂停转股期间等有关信息。从股权登记日后的第一个交易日（即转股价格修正日）起，开始恢复转股申请并执行修正后的转股价格。若转股价格修正日为转股申请日或之后，转换股份登记日之前，该类转股申请应按修正后的转股价格执行。

## （十一）转股数量确定方式

本次发行的可转换公司债券持有人在转股期内申请转股时， $\text{转股数量} = \text{可转换公司债券持有人申请转股的可转换公司债券票面总金额} / \text{申请转股当日有效的转股价格}$ ，并以去尾法取一股的整数倍。

本次可转换公司债券持有人申请转换成的股份须是整数股。转股时不足转换为一股的可转换公司债券余额，公司将按照深圳证券交易所等部门的有关规定，在可转换公司债券持有人转股当日后的五个交易日内以现金兑付该不足转换为一股的可转换公司债券余额及该余额所对应的当期应计利息。



## （十二）赎回条款

### 1、到期赎回条款

在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，公司将赎回全部未转股的可转换公司债券，具体赎回价格由股东大会授权董事会根据发行时市场情况与保荐人（主承销商）协商确定。

### 2、有条件赎回条款

在本次发行的可转换公司债券转股期内，如果公司 A 股股票连续三十个交易日中至少有二十个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%），或本次发行的可转换公司债券未转股余额不足 3,000 万元时，公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或者部分未转股的可转换公司债券。

当期应计利息的计算公式为： $IA=B \times i \times t/365$

IA：指当期应计利息；

B：指本次发行的可转换公司债券持有人持有的将赎回的可转换公司债券票面总金额；

i：指可转换公司债券当年票面利率；

t：指计息天数，即从上一个付息日起至本计息年度赎回日止的实际日历天数（算头不算尾）。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格调整的情形，则在转股价格调整日前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在转股价格调整日及以后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。

## （十三）回售条款

### 1、有条件回售条款

本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的 60%，可转换公司债券持有人有权将其持有的全部或部分可转换公司债券按面值加上当期应计利息的价格回售给公司。

若在前述三十个交易日内发生过转股价格因派送股票股利、转增股本、增发新股或配股（不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本）、派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的

交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述连续三十个交易日须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。

本次发行的可转换公司债券最后两个计息年度，可转换公司债券持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转换公司债券持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不能再行使回售权，可转换公司债券持有人不能多次行使部分回售权。

## **2、附加回售条款**

若公司本次发行的可转换公司债券募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转换公司债券持有人享有一次回售的权利。在上述情形下，可转换公司债券持有人可以在回售申报期内进行回售，在回售申报期内不实施回售的，不应再行使附加回售权。

### **（十四）转股后的股利分配**

因本次发行的可转换公司债券转股而增加的公司股票享有与原股票同等的权益，在股利分配的股权登记日当日登记在册的所有普通股股东（含因可转换公司债券转股形成的股东）均参与当期股利分配，享有同等权益。

### **（十五）发行方式及发行对象**

本次发行可转换公司债券的具体发行方式由股东大会授权公司董事会与保荐机构（主承销商）协商确定。本次可转换公司债券的发行对象为持有中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司证券账户的自然人、法人、证券投资基金、符合法律规定的其他投资者等（国家法律、法规禁止者除外）。

### **（十六）向原 A 股股东配售的安排**

本次发行的可转换公司债券给予公司原 A 股股东优先配售权，原股东有权放弃配售权。具体优先配售数量，股东大会授权董事会在发行前根据市场情况确定，并在本次发行的可转换公司债券的发行公告中予以披露。

原 A 股股东优先配售之外的余额和原 A 股股东放弃优先配售后部分采用网下对机构投资者发售和通过深圳证券交易所交易系统网上发行相结合的方式进行，余额由承

销商包销。具体发行方式由股东大会授权董事会与保荐机构（主承销商）在发行前协商确定。

## （十七）债券持有人会议相关事项

### 1、债券持有人会议的权限范围

（1）本期债券存续期间，出现下列情形之一的，应当通过债券持有人会议决议方式进行决策：

①拟变更债券募集说明书的重要约定：变更债券偿付基本要素（包括偿付主体、期限、票面利率调整机制等）；变更增信或其他偿债保障措施及执行安排；变更债券投资者保护措施及执行安排；变更募集说明书约定的募集资金用途；其他涉及债券本息偿付安排及与偿债能力密切相关的重大事项变更。在审议变更募集说明书事项时，债券持有人会议不得作出决议同意公司不支付本次债券本息、变更本次债券利率和期限、取消募集说明书中赎回或回售条款等内容。

②在法律许可的范围内修改本规则；

③拟解聘、变更债券受托管理人或者变更债券受托管理协议的主要内容（包括但不限于受托管理事项授权范围、利益冲突风险防范解决机制、与债券持有人权益密切相关的违约责任等约定）；

④发生下列事项之一，需要决定或授权采取相应措施（包括但不限于与发行人等相关方进行协商谈判，提起、参与仲裁或诉讼程序，处置担保物或者其他有利于投资者权益保护的措施等）的：

A. 发行人已经或预计不能按期支付本期债券的本金或者利息；

B. 发行人已经或预计不能按期支付除本期债券以外的其他有息负债，未偿金额超过5000万元且达到发行人最近一期经审计净资产10%以上，且可能导致本期债券发生违约的；

C. 发行人发生减资（因员工持股计划、股权激励回购股份、业绩承诺或为维护公司价值及股东权益所进行的股份回购导致的减资除外）、合并、分立、被责令停产停业、被暂扣或者吊销许可证、被托管、解散、申请破产或者依法进入破产程序的；

D. 发行人管理层不能正常履行职责，导致发行人偿债能力面临严重不确定性的；

E. 发行人或其控股股东、实际控制人因无偿或以明显不合理对价转让资产或放弃债权、对外提供大额担保等行为导致发行人偿债能力面临严重不确定性的；

F. 增信主体、增信措施或者其他偿债保障措施发生重大不利变化的；

G.发生其他对债券持有人权益有重大不利影响的事项。

⑤发行人提出重大债务重组方案的；

⑥法律、行政法规、部门规章、规范性文件规定或者本期债券募集说明书、本规则约定的应当由债券持有人会议作出决议的其他情形。

## 2、持有人会议的召集

(1) 下列机构或人士可以提议召开债券持有人会议：

- ① 债券受托管理人；
- ② 发行人董事会；
- ③ 单独或者合计持有本期债券未偿还份额 10% 以上的债券持有人；
- ④ 其他提供增信或偿债保障措施的机构或个人。

(2) 受托管理人不同意召集会议或者应当召集而未召集会议的，发行人董事会、单独或者合计持有本期债券未偿还份额 10% 以上的债券持有人或者其他提供增信或偿债保障措施的机构或个人有权自行召集债券持有人会议，受托管理人应当为召开债券持有人会议提供必要协助，包括：协助披露债券持有人会议通知及会议结果等文件、代召集人查询债券持有人名册并提供联系方式、协助召集人联系应当列席会议的相关机构或人员等。

## (十八) 本次募集资金用途及实施方式

公司本次向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额不超过 21,000 万元（含本数），扣除发行费用后，募集资金用于发行人子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司（简称“金太阳精密”）建设以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资	拟投入募集资金
1	高端智能数控装备扩产和精密结构件制造项目	27,147.22	21,000.00

本次向不特定对象发行可转债的募集资金到位后，公司将按照项目的实际需求将募集资金投入上述项目。项目总投资金额高于本次募集资金使用金额的部分由公司自筹解决。若本次发行实际募集资金净额少于募集资金需求额，不足部分由公司自筹解决。

## (十九) 募集资金管理及专项账户

公司已建立募集资金专项存储及使用管理制度，本次发行可转换公司债券的募集资金将存放于公司董事会指定的专项账户中，具体开户事宜将在发行前由公司董事会确定。

## (二十) 本次发行方案的有效期限

公司本次向不特定对象发行可转换公司债券方案的有效期为十二个月，自发行方案经股东大会审议通过之日起计算。

### 三、财务会计信息和管理层讨论与分析

金太阳 2018 年度、2019 年度、2020 年度的财务报告经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了大华审字[2019]006556 号、大华审字第[2020]005483 号、大华审字[2021]009313 号的标准无保留意见审计报告。公司 2021 年中期财务报告未经审计。

#### （一）最近三年一期合并财务报表

##### 1、合并资产负债表

单位：元

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产：				
货币资金	67,938,779.37	234,004,350.75	253,227,324.53	48,632,693.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				5,540,615.46
交易性金融资产	121,513,429.91	58,205,300.35	26,048,555.43	
应收票据	7,263,036.39	10,133,150.71	25,205,401.27	32,330,422.12
应收账款	115,954,577.07	112,868,530.54	167,819,180.27	102,718,997.47
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	3,681,679.95	2,793,473.08
其他应收款	1,453,781.89	659,524.57	1,042,642.62	1,037,598.38
存货	128,554,493.22	85,962,092.95	81,099,541.19	98,352,870.66
其他流动资产	2,127,786.30	258,307.02	395,104.39	186,519,352.80
<b>流动资产合计</b>	<b>498,164,659.04</b>	<b>533,077,206.02</b>	<b>558,519,429.65</b>	<b>477,926,023.68</b>
可供出售金融资产				5,000,000.00
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	
固定资产	139,795,327.91	143,432,822.88	137,552,808.15	149,137,140.89
在建工程	40,195,270.61	38,953,835.79	50,082,933.00	34,421,782.82
使用权资产	6,120,823.92			
无形资产	28,293,538.62	28,820,151.42	28,964,556.17	29,778,216.78
长期待摊费用	1,512,588.15	1,798,869.27	2,170,190.27	2,729,981.71
递延所得税资产	6,574,874.40	6,014,627.06	2,042,692.91	1,532,655.31
其他非流动资产	31,468,365.01	2,545,904.39	6,208,771.68	1,523,453.02
<b>非流动资产合计</b>	<b>258,960,788.62</b>	<b>226,566,210.81</b>	<b>232,021,952.18</b>	<b>224,123,230.53</b>
<b>资产总计</b>	<b>757,125,447.66</b>	<b>759,643,416.83</b>	<b>790,541,381.83</b>	<b>702,049,254.21</b>
流动负债：				
短期借款	44,606,214.94	40,610,334.59		
应付票据	9,838,604.40	5,640,056.23	34,616,861.68	27,315,489.93
应付账款	60,664,219.81	47,819,370.70	80,266,814.47	76,693,996.64
预收款项			2,505,136.97	4,328,847.16
合同负债	3,672,218.07	2,283,330.13		
应付职工薪酬	3,178,605.00	2,884,479.15	2,820,686.16	2,883,395.59
应交税费	3,130,000.00	18,290,119.06	15,868,520.24	7,013,908.54
其他应付款	76,146,427.70	108,305,918.26	609,329.98	976,012.85
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		
<b>流动负债合计</b>	<b>203,942,111.10</b>	<b>225,994,920.04</b>	<b>136,687,349.50</b>	<b>119,211,650.71</b>
租赁负债	3,886,674.92			

预计负债	397,420.85	397,420.85		
递延收益	2,754,245.91	3,167,729.79	3,994,697.55	4,821,665.31
递延所得税负债	77,014.48	13,661.96	7,283.31	
<b>非流动负债合计</b>	<b>7,115,356.16</b>	<b>3,578,812.60</b>	<b>4,001,980.86</b>	<b>4,821,665.31</b>
<b>负债合计</b>	<b>211,057,467.26</b>	<b>229,573,732.64</b>	<b>140,689,330.36</b>	<b>124,033,316.02</b>
股东权益：				
股本	93,434,000.00	93,457,000.00	89,200,000.00	89,200,000.00
资本公积	84,256,697.51	73,219,701.95	171,003,667.56	171,003,667.56
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	28,962,100.48	24,362,826.75
未分配利润	328,462,913.09	339,845,173.28	277,893,193.95	225,642,509.31
归属于母公司股东权益合计	511,958,511.79	495,640,640.83	567,058,961.99	510,209,003.62
少数股东权益	34,109,468.61	34,429,043.36	82,793,089.48	67,806,934.57
<b>股东权益合计</b>	<b>546,067,980.40</b>	<b>530,069,684.19</b>	<b>649,852,051.47</b>	<b>578,015,938.19</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>757,125,447.66</b>	<b>759,643,416.83</b>	<b>790,541,381.83</b>	<b>702,049,254.21</b>

## 2、合并利润表

单位：元

项目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	<b>174,367,635.31</b>	<b>414,905,858.59</b>	<b>430,124,887.94</b>	<b>378,202,788.09</b>
减：营业成本	121,037,547.54	243,694,564.28	294,872,210.59	260,744,760.73
税金及附加	1,097,319.26	4,537,207.37	3,073,797.67	2,305,229.60
销售费用	12,168,786.43	26,227,365.96	11,926,302.75	13,985,101.81
管理费用	10,128,488.90	21,345,972.49	15,070,166.90	15,952,089.06
研发费用	14,210,436.25	28,737,567.93	20,343,053.62	17,574,761.80
财务费用	250,122.04	2,564,560.97	-292,761.48	69,015.94
其中：利息费用	763,222.07	703,715.59		
利息收入	896,036.55	887,120.86	295,225.19	292,677.73
加：其他收益	871,405.26	1,707,428.54	1,349,139.19	1,137,147.03
投资收益（损失以“-”号填列）	1,918,359.54	4,634,787.12	5,223,260.42	7,648,867.32
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	422,350.18	91,079.73	48,555.43	40,615.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,435,757.16	-2,156,126.59	-4,564,763.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-50,254.65	249,999.88	-145,032.47	-3,233,960.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-49,951.78	-737.69	62,624.73
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>17,201,038.06</b>	<b>92,275,836.49</b>	<b>87,042,538.78</b>	<b>73,227,123.44</b>
加：营业外收入	-	400,992.00		97,216.11
减：营业外支出	117,905.23	1,925,252.78	21,135.48	503,601.10
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>17,083,132.83</b>	<b>90,751,575.71</b>	<b>87,021,403.30</b>	<b>72,820,738.45</b>
减：所得税费用	779,992.18	11,131,199.21	11,112,821.41	10,191,424.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>16,303,140.65</b>	<b>79,620,376.50</b>	<b>75,908,581.89</b>	<b>62,629,313.46</b>
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,303,140.65	79,620,376.50	75,908,581.89	62,441,006.60
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				188,306.86

(二) 按所有权归属分类				
归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)	16,622,715.40	71,280,324.45	60,936,979.84	53,603,510.34
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-319,574.75	8,340,052.05	14,971,602.05	9,025,803.12
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>				
<b>六、综合收益总额</b>	<b>16,303,140.65</b>	<b>79,620,376.50</b>	<b>75,908,581.89</b>	<b>62,629,313.46</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,622,715.40	71,280,324.45	60,936,979.84	53,603,510.34
归属于少数股东的综合收益总额	-319,574.75	8,340,052.05	14,971,602.05	9,025,803.12
<b>七、每股收益:</b>				
(一) 基本每股收益	0.18	0.80	0.68	0.60
(二) 稀释每股收益	0.18	0.78	0.68	0.60

### 3、合并现金流量表

单位：元

项目	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	165,850,157.83	493,787,970.32	413,943,433.80	358,309,710.90
收到的税费返还	113,576.69	1,790,834.45	374,157.77	14,192.42
收到其他与经营活动有关的现金	987,720.37	2,271,630.86	773,353.65	7,831,011.76
经营活动现金流入小计	166,951,454.89	497,850,435.63	415,090,945.22	366,154,915.08
购买商品、接受劳务支付的现金	142,697,913.10	284,267,054.41	254,223,775.80	247,971,935.43
支付给职工以及为职工支付的现金	26,241,027.95	38,278,557.16	48,017,049.69	46,722,732.86
支付的各项税费	20,136,983.77	38,506,034.85	22,700,873.45	23,402,659.70
支付其他与经营活动有关的现金	7,312,367.91	27,004,946.99	25,749,494.16	39,632,698.25
经营活动现金流出小计	196,388,292.73	388,056,593.41	350,691,193.10	357,730,026.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-29,436,837.84</b>	<b>109,793,842.22</b>	<b>64,399,752.12</b>	<b>8,424,888.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>				
收回投资所收到的现金	738,452,705.96	1,686,335,164.32	1,377,244,407.73	1,041,785,033.37
取得投资收益收到的现金	1,918,359.54	4,682,546.63	5,974,426.13	7,216,459.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,000.00		93,800.00
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	1,691,051,710.95	1,383,218,833.86	1,049,095,292.96
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	13,445,880.30	26,457,535.99	64,568,341.30
投资支付的现金	846,613,612.58	1,868,476,380.82	1,215,572,764.00	1,041,385,033.37
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			1,000,000.00	
投资活动现金流出小计	851,530,560.04	1,881,922,261.12	1,243,030,299.99	1,105,953,374.67

投资活动产生的现金流量净额	-111,159,494.54	-190,870,550.17	140,188,533.87	-56,858,081.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		41,746,560.00		18,800,000.00
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	48,163,326.73		
收到其他与筹资活动有关的现金	53,502.90	132,442.78	144,672.97	113,863.87
筹资活动现金流入小计	34,377,066.12	90,042,329.51	144,672.97	18,913,863.87
偿还债务支付的现金	30,742,200.00	7,471,711.59		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,625,344.80	8,018,501.00	4,460,000.00	
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	15,490,212.59	4,460,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-25,731,310.31</b>	<b>74,552,116.92</b>	<b>-4,315,327.03</b>	<b>18,913,863.87</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-221,247.72</b>	<b>-2,571,580.68</b>	<b>84,174.94</b>	<b>-281,164.16</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-166,548,890.41</b>	<b>-9,096,171.71</b>	<b>200,357,133.90</b>	<b>-29,800,493.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额	229,269,947.87	238,366,119.58	38,008,985.68	67,809,478.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>62,721,057.46</b>	<b>229,269,947.87</b>	<b>238,366,119.58</b>	<b>38,008,985.68</b>

## （二）合并报表范围及变化情况

### 1、合并报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日，纳入公司合并报表范围的子公司情况如下：

序号	被纳入合并范围子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例
1	东莞市金太阳精密技术有限责任公司	东莞	东莞	85.00%

### 2、合并报表变化情况

#### （1）2021 年 1-6 月合并报表范围变化

2021 年 1-6 月合并报表范围无变化。

#### （2）2020 年合并报表范围变化

2020 年合并报表范围无变化。

#### （3）2019 年合并报表范围变化

2019 年合并报表范围无变化。

#### （4）2018 年合并报表范围变化

2018 年合并报表范围较 2017 年变化如下：

序号	被纳入合并范围子公司名称	合并报表变化原因
<b>减少 1 家</b>		
1	江西金阳砂纸有限责任公司	2018 年注销该全资子公司



### （三）公司最近三年一期主要财务指标

#### 1、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

项目		2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
扣除非经常性损益前每股收益（元）	基本	0.18	0.80	0.68	0.60
	稀释	0.18	0.78	0.68	0.60
扣除非经常性损益后每股收益（元）	基本	0.15	0.75	0.62	0.52
	稀释	0.15	0.73	0.62	0.52
扣除非经常性损益前加权平均净资产收益率		3.27	14.89	11.31	11.09
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率		2.79	14.09	10.31	9.63

#### 2、其他主要财务指标

财务指标	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动比率（倍）	2.44	2.36	4.09	4.01
速度比率（倍）	1.81	1.98	3.49	3.18
资产负债率（合并）	27.88%	30.22%	17.80%	17.67%
资产负债率（母公司）	23.57%	25.97%	12.93%	11.59%
归属于母公司所有者每股净资产	5.84	5.67	7.29	6.48
财务指标	2021年1-6月	2020年	2019年	2018年
应收账款周转率（次）	1.62	2.72	2.96	4.56
存货周转率（次）	0.96	2.90	3.27	3.19
利息保障倍数（倍）	23.38	129.96	不适用	不适用
每股经营活动净现金流量（元）	-0.32	1.17	0.72	0.09
每股净现金流量（元）	-1.78	-0.10	2.25	-0.33
研发投入占营业收入的比重	8.15%	6.93%	4.73%	4.65%

注：上表各指标的具体计算公式如下：

- 1、流动比率=流动资产/流动负债；
- 2、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债；
- 3、资产负债率=负债总额/资产总额；
- 4、归属于母公司所有者的每股净资产=归属于母公司所有者权益合计/期末普通股股份数；
- 5、应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额；
- 6、存货周转率=营业成本/存货平均余额；
- 7、利息保障倍数=(利润总额+财务费用中的利息支出)/财务费用中的利息支出；
- 8、每股经营活动现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末普通股股份总数；
- 9、每股净现金流量=现金及现金等价物净增加额/期末普通股股份总数；
- 10、研发投入占营业收入的比重=研发投入/营业收入。

### （四）公司财务状况简要分析

#### 1、资产构成情况分析

报告期各期末，公司资产构成情况如下：

单位：万元、%

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动资产	49,816.47	65.80	53,307.72	70.17	55,851.94	70.65	47,792.60	68.08
非流动资产	25,896.08	34.20	22,656.62	29.83	23,202.20	29.35	22,412.32	31.92
<b>合计</b>	<b>75,712.54</b>	<b>100.00</b>	<b>75,964.34</b>	<b>100.00</b>	<b>79,054.14</b>	<b>100.00</b>	<b>70,204.93</b>	<b>100.00</b>

报告期各期末，公司资产总额分别为 70,204.93 万元、79,054.14 万元、75,964.34 万元和 75,712.54 万元，公司资产规模呈现一定的波动，2019 年末公司资产总额较 2018 年末增长 8,849.21 万元，主要是 2019 年公司收入增长，对应的应收账款增长所致。

报告期各期末，公司流动资产分别为 47,792.60 万元、55,851.94 万元、53,307.72 万元和 49,816.47 万元，占总资产的比例分别为 68.08%、70.65%、70.17% 和 65.80%，公司流动资产占比较高且维持相对稳定的状况，公司资产流动性较好。

## 2、负债构成情况分析

报告期各期末，公司负债构成情况如下：

单位：万元、%

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动负债	20,394.21	96.63	22,599.49	98.44	13,668.73	97.16	11,921.17	96.11
非流动负债	711.54	3.37	357.88	1.56	400.20	2.84	482.17	3.89
<b>合计</b>	<b>21,105.75</b>	<b>100.00</b>	<b>22,957.37</b>	<b>100.00</b>	<b>14,068.93</b>	<b>100.00</b>	<b>12,403.33</b>	<b>100.00</b>

报告期各期末，公司负债总额分别为 12,403.33 万元、14,068.93 万元、22,957.37 万元和 21,105.75 万元，其中流动负债占负债总额的比例分别为 96.11%、97.16%、98.44% 和 96.63%，流动负债是公司负债的主要组成部分。

## 3、偿债能力分析

报告期内，公司主要的偿债能力指标情况如下：

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动比率（倍）	2.44	2.36	4.09	4.01
速动比率（倍）	1.81	1.98	3.49	3.18
资产负债率（合并）	27.88%	30.22%	17.80%	17.67%
资产负债率（母公司）	23.57%	25.97%	12.93%	11.59%
项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息保障倍数（倍）	23.38	129.96	不适用	不适用
经营活动产生的 现金流净额（万元）	-2,943.68	10,979.38	6,439.98	842.49

报告期各期末，公司流动比率分别为 4.01、4.09、2.36 和 2.44，公司速动比率分别为 3.18、3.49、1.98 和 1.81，公司流动比率和速动比率均保持较高的水平，公司短期偿债能力较好，流动性风险较小。

报告期各期末，公司资产负债率分别为 17.67%、17.80%、30.22% 和 27.88%，公司资产负债率较低。截至 2021 年 6 月末，公司无长期借款，公司的长期偿债风险较小。

报告期内各期，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 842.49 万元、6,439.98 万元、10,979.38 万元和 -2,943.68 万元，公司经营活动产生的现金流量状况良好，能有效保障公司债务的偿还。

#### 4、营运能力分析

报告期内，公司主要营运能力指标情况如下：

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款周转率（次/年）	1.62	2.72	2.96	4.56
存货周转率（次/年）	0.96	2.90	3.27	3.19

报告期内，公司应收账款周转率分别为 4.56 次/年、2.96 次/年、2.72 次/年和 0.96 次/年（未年化）。2018 年公司应收账款周转率较高，主要是公司 2017 年 11 月控股设立金太阳精密，由于经营时间较短销售规模小，在 2018 年初形成的应收账款规模较小所致。2019 年及 2020 年公司应收账款周转率较为平稳。

报告期内，公司存货周转率分别为 3.19 次/年、3.27 次/年、2.90 次/年和 0.96 次/年（未年化），公司存货周转率波动较小，保持在合理范围内，公司存货规模控制良好。

报告期内，公司应收账款周转率总体较高，周转速度较快，公司销售收现质量较好。公司存货周转率总体较为稳定，存货不存在大额积压，存货周转状况较好。

#### 5、盈利能力分析

报告期内，公司营业收入和利润情况如下：

单位：万元

项目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
营业收入	17,436.76	41,490.59	43,012.49	37,820.28
营业成本	12,103.75	24,369.46	29,487.22	26,074.48
营业利润	1,720.10	9,227.58	8,704.25	7,322.71
利润总额	1,708.31	9,075.16	8,702.14	7,282.07
净利润	1,630.31	7,962.04	7,590.86	6,262.93
归属于母公司股东净利润	1,662.27	7,128.03	6,093.70	5,360.35
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	1,419.50	6,746.48	5,556.17	4,655.17

报告期内，公司整体盈利情况较好。2019年公司营业收入及净利润规模较2018年均实现增长。2020年公司营业收入较2019年有所下降，而净利润却保持增长，主要是2020年金太阳精密研发生产了口罩机，并实现了较大金额的销售，且由于口罩机利润率较高，导致公司2020年收入下降净利润却增长。

#### 四、本次向不特定对象发行可转债的募集资金用途

公司本次向不特定对象发行可转换公司债券募集资金总额不超过21,000万元（含本数），募集资金用于以下项目：

单位：万元

序号	项目名称	项目总投资	拟投入募集资金
1	高端智能数控装备扩产和精密结构件制造项目	27,147.22	21,000.00

本次向不特定对象发行可转债的募集资金到位后，公司将按照项目的实际需求将募集资金投入上述项目。项目总投资金额高于本次募集资金使用金额的部分由公司自筹解决。若本次发行实际募集资金净额少于募集资金需求额，不足部分由公司自筹解决。

#### 五、公司利润分配政策的制定和执行情况

##### （一）公司利润分配政策

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）及《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》（中国证券监督管理委员会公告[2013]43号）的相关要求，公司制定适用于上市公司的《公司章程》。

根据金太阳最新公司章程相关规定，上市公司未来利润分配政策如下：

“第一百六十七条 公司利润分配政策为：

##### （一）利润分配的原则

1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性并兼顾公司的可持续发展，公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。

2、存在股东违规占用公司资金情况的，公司分红时应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

3、公司首次公开发行股票后，公司最近三年以现金方式累计分配的利润少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十的，不得再次公开发行证券。

4、公司至少每三年重新审阅一次分红回报规划，根据股东（特别是公众投资者）、独立董事和监事的意见，对公司正在实施的股利分配政策作出适当且必要的修改，以确定该时段的股东回报计划；公司保证调整后的分红回报规划不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。

## （二）利润分配的形式

公司可以采取现金或者股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，其中现金分红优先于股票股利。

## （三）现金股利分配的条件

公司在满足下列现金股利分配的条件时，至少应当采用现金股利进行利润分配：

1、公司该年经审计的可供分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、经营性净现金流为正值且不低于当年可分配利润的 20%，实施现金股利分配不会影响公司可持续经营；

2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

## （四）现金分红的比例及期间间隔

1、公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）的，进行利润分配时，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之八十；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）的，进行利润分配时，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之四十；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）的，进行利润分配时，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之二十。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

重大投资计划或重大现金支出事项是指以下情形之一：

①公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的百分之三十；

②公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的百分之十五。

2、在符合现金股利分配的条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年年度股东大会召开后进行一次现金股利分配，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

#### （五）股票股利分配的条件

在满足现金分红的条件下，若公司业绩增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出并实施股票股利分配预案。

#### （六）利润分配的决策程序和机制

1、公司每年利润分配预案由公司董事会结合公司章程的规定，考虑公司所属发展阶段、盈利情况、资金供给和需求情况拟订方案。

2、董事会审议利润分配具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。独立董事应对利润分配预案发表明确的独立意见。利润分配预案经董事会过半数并经二分之一以上独立董事审议通过后，方可提交股东大会审议。

3、独立董事可以征集中小股东的意见，提出利润分配提案，并直接提交董事会审议。

4、股东大会对利润分配预案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

#### （七）利润分配政策的调整

1、公司如遇不可抗力或者因生产经营情况发生重大变化、投资规划和长期发展的需要等原因需调整公司章程中规定的利润分配政策，调整后的利润分配政策应以股东权益保护为出发点，且不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。

2、董事会在审议利润分配政策调整时，需经全体董事过半数同意，且经二分之一以上独立董事同意后方可提交股东大会审议，独立董事、监事会应对提请股东大会审议的利润分配政策进行审核并出具书面意见。

3、股东大会在审议利润分配政策调整时，需经出席股东大会的股东所持表决权的2/3以上审议通过；公司应当安排通过网络投票方式为中小股东参加股东大会提供便利。”

公司将保持股利分配政策的连续性、稳定性，如果变更股利分配政策，必须经过董事会、股东大会表决通过。

## （二）最近三年公司利润分配方案及现金分红情况

### 1、2018年度利润分配方案

2019年5月17日，公司2018年度股东大会审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案的议案》，公司2018年度利润分配方案为：以总股本89,200,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润将结转以后年度分配。

### 2、2019年度利润分配方案

2020年5月15日，公司2019年度股东大会审议通过了《关于公司2019年度利润分配预案的议案》，公司2019年度利润分配方案为：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.80元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润将结转以后年度分配。

### 3、2020年度利润分配方案

2021年5月14日，公司2020年度股东大会审议通过了《关于公司2020年度利润分配预案的议案》，公司2020年度利润分配方案为：公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.80元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润将结转以后年度分配。

公司最近三年现金分红情况如下所示：

项目	2020年	2019年	2018年
合并报表中归属于上市公司股东的净利润	7,128.03	6,093.70	5,360.35
现金分红（含税）	2,616.15	742.51	446.00
当年分红占归属于上市公司股东的净利润的比例	36.70	12.18	8.32
最近三年累计现金分配合计	3,804.66		
最近三年年均可分配利润	6,194.03		
最近三年累计现金分配利润占年均可分配利润的比例	61.42		

## 六、公司董事会关于公司不存在失信情形的声明

经查询“信用中国”网站、国家企业信用信息公示系统等，公司及子公司不存在被列入失信企业、失信被执行人的情形，亦未发生可能影响公司本次公开发行可转换公司债券的失信行为。

### **七、公司董事会关于公司未来十二个月内再融资计划的声明**

关于除本次向不特定对象发行可转换公司债券外，公司未来十二个月内其他再融资计划，公司作出如下声明：“自本次向不特定对象发行可转换公司债券方案被公司股东大会审议通过之日起，公司未来十二个月将根据业务发展情况确定是否实施其他再融资计划”。

东莞金太阳研磨股份有限公司

董事会

2021年09月08日