

东莞金太阳研磨股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-061

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、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、原材料价格上涨风险、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。详细内容见“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”。

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	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项	23
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 优先股相关情况	36
第八节 可转换公司债券相关情况	37
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	38
第十节 公司债券相关情况	39
第十一节 财务报告	40
第十二节 备查文件目录	132

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
金太阳精密、控股子公司、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	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
广州成瑞	指	广州成瑞投资服务中心（有限合伙）

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	
联系地址	广东省东莞市大岭山镇大环路 1 号	
电话	0769-38823020	
传真	0769-89325038	
电子信箱	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	广东省东莞市大岭山镇大环路 1 号
公司注册地址的邮政编码	523826
公司办公地址	广东省东莞市大岭山镇大环路 1 号
公司办公地址的邮政编码	523826
公司网址	http://www.chinagoldensun.cn
公司电子信箱	zqb@chinagoldensun.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020 年 02 月 28 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网：《关于变更公司注册地址并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2020-006）

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 2019 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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2019 年 06 月 20 日	东莞市大岭山镇大环路东 66 号	91441900770950125W	91441900770950125W	91441900770950125W
报告期末注册	2020 年 05 月 28 日	广东省东莞市大岭山镇大环路 1 号	91441900770950125W	91441900770950125W	91441900770950125W
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020 年 02 月 28 日 2020 年 06 月 03 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网：《关于变更公司注册地址并完成工商变更登记的公告》（公告编号：2020-006）、《关于变更公司注册资本及修改<公司章程>并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2020-048）				

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 2020 年 4 月 22 日披露了 2019 年限制性股票激励计划首次授予登记完成事项，向 56 名激励对象授予限制性股票 361.4 万股，首次授予的限制性股票上市日期为 2020 年 4 月 24 日。公司的注册资本由于上述授予事项发生变动，公司注册资本由人民币 89,200,000 元变更为人民币 92,814,000 元。具体内容详见公司于 2020 年 4 月 22 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2020-040）。公司已于 2020 年 5 月 28 日完成工商变更登记手续。

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）	222,218,085.00	198,182,694.02	12.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	54,648,891.17	24,960,509.08	118.94%

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	52,828,074.86	22,504,469.28	134.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	103,863,224.37	31,848,243.23	226.12%
基本每股收益（元/股）	0.59	0.28	110.71%
稀释每股收益（元/股）	0.59	0.28	110.71%
加权平均净资产收益率	9.90%	4.79%	5.11%
	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）	724,040,302.40	790,541,381.83	-8.41%
归属于上市公司股东的净资产（元）	536,510,642.55	567,058,961.99	-5.39%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	93,457,000
--------------------	------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒ 是 ☐ 否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.5847

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-63,451.32	
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）	854,483.88	

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	1,965,813.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-565,366.83	
募集资金存放在银行产生的利息收入	94,582.65	
减：所得税影响额	342,909.21	
少数股东权益影响额（税后）	122,335.90	
合计	1,820,816.31	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务、主要产品及其用途情况

报告期内，公司主要从事新型精密抛光材料、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，为客户提供精密抛光与精密结构件制造综合解决方案。

1、新型精密抛光材料

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

公司控股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、全自动KN95医用口罩机和平面自动化口罩机等，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

公司控股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，根据销售计划、生产计划情况制定物资采购计划，并结合生产经营、市场销售和库存情况实行采购。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。

2、生产模式

公司坚持以市场为导向，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。公司销售部根据上年度销售情况，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，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、参与大型招投标进行售前开发、售后维护等方式寻求重大的直销客户。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。

控股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抛光耗材销售，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，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。

（三）报告期内主要的业绩驱动因素

公司业绩的主要驱动因素为：

（1）2020年上半年新型冠状病毒疫情爆发，抗疫产品口罩机需求旺盛，公司子公司金太阳精密研发生产的口罩机业务实现了较好业绩。

（2）随着5G商用化进程加快，下游智能终端去金属化以及国家环保监管趋严对新型精密抛光耗材、加工设备及工艺技术提出了新要求，公司相关产品市场竞争优势逐步凸显。

（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，随着新冠疫情常态化，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密砂纸需求旺盛，公司在报告期加大了相关客户拓展力度。

（5）公安部统计数据显示，截至2020上半年，汽车保有量达2.7亿辆，占机动车总量的75%。新能源汽车保有量417万辆，增长9.45%。汽车保有量以及平均车龄增长促进汽车抛磨，即对汽车漆面划痕、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蓬勃发展。

（四）公司所处行业分析

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。

2020上半年，根据国家统计局，国内生产总值同比下降1.6%，机床工具行业受新冠疫情影响，根据国家统计局企业统计数据，机床工具行业2020年1-6月累计完成营业收入同比下降7.6%，累计实现利润总额同比下降2.5%。主要经济指标回稳向好，但总体仍处于低位。

（1）国内涂附磨具行业，在十三五规划已走过的五年产量、产值均到达了峰值的弧顶区。涂附磨具行业作为服务于制造业的持续发展并以此实现自身发展的行业，一直谋求在转型升级中发展，在调整提升中前行。近几年，受海内外经济形势和全球制造业全面升级的双重影响，行业内涵质量发生明显变化，落后过剩产能被淘汰，产品结构档次明显优化，服务质量显著提升；行业内各大企业开始全面与世界接轨追赶，无论是在结构还是品质上都有明显突破和进步。行业整体发展开始呈现出产能相对集中，产品差异化发展的良好态势。

（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业的主力加工设备和机床市场的主流产品，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：据数据统计今年第一季度全球智能手机出货量为2.758亿部，同比下降11.7%；全球可穿戴设备市场出货量为7260万部，同比增长29.7%；今年上半年PC市场总体出货量同比去年上半年增长1%，第二季度总出货量达到7290万台，同比增长9%，其中二季度笔记本电脑出货量5420万台，同比增长27%。虽然近几年智能手机出货量持续下降，但2020年是5G商用推进的关键年，预期会带来新一波的智能手机升级换机潮，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。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本期收购子公司 34%股权
固定资产	不存在重大变化
无形资产	不存在重大变化
在建工程	本期建设募投项目厂房、办公楼、研发楼、超精细生产线
其他应付款	其他应付款增加 3,513.35 万元,增长 5765.93%,系 2020 年进行股权激励,限制性股票回购义务增加 3,462.21 万元所致。

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、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，专注于高档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、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、高效的趋势。

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。公司联合控股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、核心团队稳定

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。另一方面，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

公司控股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、控股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。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，公司聚焦新型抛光材料的研发、智能数控设备产业的发展及战疫物资的储备，始终坚持“以客户为中心，用高质量的产品和精准的服务为客户提供绿色、高效的一体化解决方案，持续为客户创造价值”的经营理念，不断优化资源配置，持续提升公司核心竞争力。面对国内外贸易摩擦不断升级，全球经济环境不确定性加剧以及新冠疫情常态化等诸多挑战，公司董事会、管理层带领全体员工积极应对，全力以赴开展疫情防控和复工复产工作，围绕年初制定的目标，有序推进各项工作，不断谋求新的发展机遇，报告期内公司实现经营业绩较大幅度增长。

（一）2020年上半年经营业绩回顾

报告期内，公司实现营业收入22,221.81万元，同比增长12.13%，其中，母公司实现收入8,989.92万元，同比下降21.29%；子公司实现收入13,321.05万元，同比增长58.64%。报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 5,464.89万元，同比增长118.94%；公司实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润5,282.81万元，同比增长134.74%；同时，公司上半年度加权平均净资产收益率达到9.90%，较上年同期提升5.11%。

（二）2020年上半年重点开展了以下几方面工作

1、加大子公司管控力度，继续布局智能装备市场

报告期内，公司完成了对子公司法定代表人的变更、董事会的改选以及组织结构的调整等工作，进一步加大对子公司的管控与支持力度，完善公司治理体系，助力公司智能装备业务拓展，不断提升企业整体核心竞争力和行业影响力。在设备拓展策略上，公司继续整合各方技术优势，针对下游客户个性化的需求，及时改进设备和抛光材料产品的生产工艺，以实现设备与耗材的高效匹配，提升客户满意度，增强客户粘性，提高市场占有率。报告期内，公司智能数控设备销售及配套服务业务实现收入12,674.91万元，同比增长268.50%。

2、勇担社会责任，积极投产口罩生产设备

2020年上半年，尤其是一季度，新冠疫情在全球爆发，国内外口罩产能缺口巨大，防疫物资口罩机需求旺盛，公司子公司金太阳精密利用自身在自动化设备的研发储备和技术创新、精密零部件加工制造等方面优势，充分调动各方资源，自今年2月开始生产全自动化口罩生产设备，并凭借其产品的良好性能和稳定供货能力，不仅有效对冲了疫情给公司带来的不利影响，对公司业绩产生了较大提升作用，还为国家抗疫防疫相关工作作出了应尽的社会责任。

3、紧抓行业发展新机遇，加强市场开拓与品牌建设

公司牢固树立“服务科技发展，为客户创造价值”的宗旨，加强营销队伍建设，培养起了一支具备深度服务客户能力的技术营销人才队伍，用高质量的产品和精准的技术服务为客户提供完善的绿色、高效的个性化解决方案。报告期内，受疫情影响，公司抛光材料和精密结构件业务下游均有一定程度萎缩，但公司在保持现有营销渠道和客户稳定的基础上，不断开拓新应用市场，新客户数量不断增加。目前，公司精密抛光材料产品已进入中国商用飞机有限责任公司《工艺材料选用目录》，将被用于民用飞机项目生产制造过程中的材料打磨工序。未来，公司将继续提升核心产品的品牌知名度，稳步提高市场占有率，增强公司整体盈利能力与影响力。

4、高研发投入，保持技术领先优势

报告期内，公司继续加大新型抛光材料的研发投入，加快设备制造技术迭代升级，尤其是高端、新型材料和高端精密制造方面的投入，在产品和技术上均取得了一定的突破。2020年上半年全年研发投入1215.60万元，同比增长36.70%，占营业收入的比例为5.47%。截至2020年上半年，公司及子公司已拥有授

权专利共计89项，其中发明专利7项，另有处于实审阶段的国内外发明专利44项。同时，公司密切关注汽车制造与售后工艺、各大智能终端的发展趋势，持续加大相关智能设备、制造工艺及抛光材料方面的技术储备。

5、开展股权激励，提升企业凝聚力

为进一步完善公司法人治理结构，有效地将股东、公司和核心团队三方利益结合在一起，使各方共同关注公司的长远发展，建立健全公司长效激励机制，吸引和留住核心技术和管理人才，有效提升管理团队的凝聚力和企业核心竞争力，确保公司发展战略和经营目标的实现。截至本报告披露日，公司已完成2019年限制性股票激励计划首次授予与预留部分授予登记工作，共向66名对象授予公司股票425.7万股。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	222,218,085.00	198,182,694.02	12.13%	
营业成本	110,117,885.47	138,740,023.46	-20.63%	
销售费用	6,215,640.36	5,977,300.83	3.99%	
管理费用	20,253,426.77	6,331,223.02	219.90%	主要系股权激励费用分摊所致
财务费用	28,599.59	-322,840.27	108.86%	主要系汇率变动及贷款利息所致
所得税费用	10,811,548.68	6,004,607.37	80.05%	主要系营业利润增加所致
研发投入	12,155,988.61	8,892,578.35	36.70%	主要系公司加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	103,863,224.37	31,848,243.23	226.12%	主要系收到货款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-322,582,452.14	43,429,050.55	-842.78%	主要系购买理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	54,998,960.26	-4,170,997.89	1,418.60%	主要系股权激励所致
现金及现金等价物净增加额	-163,794,568.87	71,294,360.20	-329.74%	主要系购买理财产品所致

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	79,397,060.14	51,448,226.44	35.20%	-24.45%	-31.31%	6.47%
高端智能数控装备	126,749,146.29	46,980,310.21	62.93%	268.50%	202.83%	8.03%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,420,856.60	1.92%	理财产品、货币基金收入	否
公允价值变动损益	544,956.44	0.74%	未到期理财公允价值变动	否
资产减值	1,296,416.35	1.75%	转回坏账准备及存货跌价准备	否
营业外收入	415,434.09	0.56%	收客户违约金	否
营业外支出	980,800.92	1.32%	疫情捐赠及交通事故赔偿款	否
其他收益	854,483.88	1.15%	政府补助	否
资产处置收益	63,451.32	0.09%	出售固定资产净损失	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	80,603,541.60	11.13%	117,766,356.49	15.49%	-4.36%	购买子公司股份所致
应收账款	100,470,688.17	13.88%	143,609,495.17	18.90%	-5.02%	子公司货款收回所致
存货	97,440,114.54	13.46%	99,329,440.50	13.07%	0.39%	
固定资产	131,055,821.84	18.10%	141,875,519.54	18.67%	-0.57%	
在建工程	53,981,239.00	7.46%	44,496,894.10	5.85%	1.61%	
短期借款	20,363,999.28	2.81%			2.81%	本期新增银行短期借款
交易性金融资产	193,914,235.30	26.78%	134,140,503.49	17.65%	9.13%	购买理财产品增加所致
预付款项	11,647,693.47	1.61%	7,181,225.08	0.94%	0.67%	子公司预付材料款增加所致
短期借款	20,363,999.28	2.81%			2.81%	本期新增银行短期借款
应付票据	11,978,038.48	1.65%	34,221,764.28	4.50%	-2.85%	主要系付款方式变更所致
应付账款	64,842,697.67	8.96%	95,852,988.69	12.61%	-3.65%	子公司应付账款减少所致
其他应付款	35,742,852.20	4.94%	1,233,849.02	0.16%	4.78%	股权激励所致

2、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）	26,048,555.43	544,956.44			982,853,002.25	815,532,278.82		193,914,235.30
金融资产小计	26,048,555.43	544,956.44			982,853,002.25	815,532,278.82		193,914,235.30
上述合计	26,048,555.43	544,956.44			982,853,002.25	815,532,278.82		193,914,235.30
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

3、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	2,541,989.89	11,411,204.95
信用证保证金	3,250,000.00	3,250,000.00
保函保证金		200,000.00
贷款保证金	240,000.00	
合计	6,031,989.89	14,861,204.95

五、投资状况分析

1、总体情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
159,356,384.60	14,337,777.00	1,011.44%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

被投	主要业务	投	投资金额	持股比	资金	合作方	投	产品类	截至资	预计	本期	是	披露日	披露索引（如
----	------	---	------	-----	----	-----	---	-----	-----	----	----	---	-----	--------

资 公 司 名 称		资 方 式		例	来 源		资 期 限	型	产 负 债 表 日 的 进 展 情 况	收 益	投 资 盈 亏	否 涉 诉	期（如 有）	有）
金太 阳精 密	高端智能装 备研发生产 销售和精密 结构件制造 服务	收 购	152,640,000.00 ¹	34.00%	募集 和自 有资 金	向城、 广州成 瑞等	不 适用	数控设 备、精密 结构件	已完成 过户及 工商变 更登记 手续			否	2020 年 03 月 31 日	巨潮资讯网 （2020-010）
合计	--	--	152,640,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

注：1、根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议及公司第三届董事会第六次会议决议，同意本公司以 216,240,000 元现金收购子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司 34%的少数股权。截止 2020 年上半年，本公司已按照协议支付第一笔股权转让款 152,640,000.00 元，并已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%股权的交割及变更登记手续。

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
基金	10,000,000.00	531,937.26	0.00	905,853,002.25	735,483,723.39	1,197,831.88	180,899,331.19	自有资金
其他	16,000,000.00	14,904.11	0.00	77,000,000.00	80,000,000.00	223,024.72	13,014,904.11	募集资金
合计	26,000,000.00	546,841.37	0.00	982,853,002.25	815,483,723.39	1,420,856.60	193,914,235.30	--

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	15,757.4
报告期投入募集资金总额	7,520.85
已累计投入募集资金总额	13,433.74

报告期内变更用途的募集资金总额	7,000
累计变更用途的募集资金总额	7,000
累计变更用途的募集资金总额比例	44.42%
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的批复》(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 2020 年 6 月 30 日,公司对募集资金项目累计投入 134,337,403.26 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 2019 年 12 月 31 日止使用募集资金 59,128,884.88 元,本年度使用募集资金 75,208,518.38 元。募集资金专户理财产品收益 11,468,554.76 元,银行账户余额产生的利息收入 1,174,990.41 元,银行手续费、东莞金太阳研磨股份有限公司维护费等支出 3,867.76 元,截止 2020 年 6 月 30 日,募集资金余额为人民币 35,876,274.15 元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 800 万平方米高档涂附磨具项目	是	7,707.61	707.61	82.10	520.19	73.51%	2020 年 12 月 31 日			不适用	是
收购金太阳精密 34%股权	否	0.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00	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	227.97	4,426.21	85.89%	2020 年 12 月 31 日			不适用	否
研发中心建设项目	否	2,896.46	2,896.46	210.78	1,487.34	51.35%	2020 年 12 月 31 日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	15,757.40	15,757.40	7,520.85	13,433.74	--	--			--	--

合计	--	15,757.40	15,757.40	7,520.85	13,433.74	--	--	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）	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，目前办公用房已进入装修环节。 2、年产 300 万平方米超精细研磨材料项目生产用房已进入最后产线验证环节；办公用房部分已进入装修环节。 3、研发中心建设项目主体大楼已进入装修环节。 公司为保证施工质量，同时确保装修细节到位及产线试验验收成功，达到更好地降低募集资金的使用风险，提高募集资金的效率，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优化调整。 公司于 2020 年 4 月 20 日召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议审议通过了《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：2020-030）。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	“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： 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。										
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 2019 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 4,000 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	7,000	7,000	100.00%			不适用	否

合计	--	7,000	7,000	7,000	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况(分具体项目)	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。 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）。 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）。								
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
银行理财产品	募集资金	2,500	1,300	0
其他类	自有资金	19,150	18,051	0
合计		21,650	19,351	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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	12000.00	28,016.61	23,181.33	13,321.05	7,361.78	6,284.78

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

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

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。如果未来全球市场环境持续充满不稳定性，新冠疫情蔓延、中美贸易摩擦等宏观经济出现大幅不利波动，公司经营业绩将受到一定影响。

应对措施：公司会积极跟踪下游需求变化，调整产品结构，攻坚高端精密制造市场，降低宏观经济波动的风险。

2、原材料价格上涨风险

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，未来如果原材料价格出现大幅波动，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，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、市场及管理风险

公司控股子公司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：在保证金太阳精密运营独立的基础上，协助控股子公司的尽快提升营销、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，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，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、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	51.61%	2020 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 15 日	2019 年度股东大会决议公告（2020-047）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	QING YANG; XIUYING HU; ZHEN YANG; 杨璐	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份；所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2017 年 8 月 8 日）收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。	2017 年 02 月 08 日	2020 年 02 月 08 日	已履行完毕
	杨伟	股份限售承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份；所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（2017 年 8 月 8 日）收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月。	2017 年 02 月 08 日	2020 年 02 月 08 日	已履行完毕
	东莞金太阳研	IPO 稳	本次公开发行上市后三年内，若公司股价持续低于每股净资产，公司将通过	2017	2020	已

磨股份有限公 司	定股 价承 诺	回购公司股票或公司控股股东、董事（不含独立董事）、高级管理人员增持公司股票以及削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划等方式稳定股价，同时保证回购或增持结果不会导致公司的股权分布不符合上市条件，公司及上述人员在启动股价稳定措施时将提前公告具体实施方案。（一）启动稳定股价措施的条件本次公开发行上市后三年内，公司股票价格连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产。（二）稳定股价的具体措施一旦触发启动稳定股价措施的条件，在保证符合上市要求且不强迫控股股东或实际控制人履行要约收购义务的前提下，公司将依次实施以下一项或多项具体措施：1、公司回购股票；2、控股股东及实际控制人增持公司股票；3、董事（不含独立董事）、高级管理人员增持公司股票；4、削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划等方式提升公司业绩、稳定公司股价；5、其他证券监管部门认可的方式。（三）稳定股价的程序 1、实施公司回购股份的程序公司将在启动稳定股价措施的条件成就之日起 5 个工作日内召开董事会讨论稳定股价方案，并提交股东大会审议。具体实施方案将在稳定股价措施的启动条件成就时，公司依法召开董事会、股东大会审议做出股份回购决议后公告。公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。在股东大会审议通过股份回购方案后，公司将依法通知债权人并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过最近一期经审计的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式。但如果股份回购方案实施前本公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实施该方案。2、实施控股股东及实际控制人增持公司股票的程序在触发启动股价稳定措施条件的情况下，如果公司股票回购方案由于未能通过股东大会审议或者回购将导致公司不符合法定上市条件等原因无法实施，且控股股东及实际控制人增持公司股票不会导致公司不符合法定上市条件或触发控股股东及实际控制人的要约收购义务，公司控股股东及实际控制人将在公司股东大会作出不实施回购股票计划的决议之日起 30 日内向公司提交增持方案并公告。公司控股股东及实际控制人 XIUYING HU（胡秀英）、杨璐、ZHEN YANG（杨稹）、QING YANG（杨劼）将自股票增持方案公告之日起 90 个交易日内通过证券交易所以集中竞价交易方式增持公司社会公众股份，增持价格不高于公司最近一期经审计的每股净资产，增持股份数量不低于公司股份总数的 2%，增持计划完成后的六个月内将不出售所增持的股份，增持股份行为及信息披露应当符合《公司法》、《证券法》及其他相关法律、行政法规的规定。但是如果出现以下情况，可不再继续实施该增持方案：（1）股份增持方案实施前本公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件；（2）通过增持公司股票，公司股票连续 3 个交易日的收盘价均已高于公司最近一期经审计的每股净资产；（3）继续增持股票将导致公司不符合法定上市条件；条件；（4）继续增持股票将导致董事（不含独立董事）、高级管理人员需要履行要约收购义务且其未计划实施要约收购。对于未来新聘的董事（独立董事除外）、高级管理人员，本公司将在其作出承诺履行公司公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺要求后，方可聘任。4、实施削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励	年 02 月 08 日	年 02 月 08 日	履 行 完 毕
-------------	---------------	---	-------------------	-------------------	------------------

			计划以及其他证券监管部门认可的方式的程序如若前述三项措施依次实施后仍未达到稳定股价的目标，公司将采取削减开支、限制高级管理人员薪酬、暂停股权激励计划以及其他证券监管部门认可的方式提升公司业绩、稳定公司股价。公司将在条件成就时及时召开董事会、股东大会审议并及时实施。			
承诺是否及时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末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
金太阳精密诉东莞市瑞立达玻璃盖板科技股份有限公司买卖合同纠纷	462.83	否	和解协议履行中	已达成和解，被告分三期支付欠款	不适用		
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	141.94	否	尚未开庭审理	不适用	不适用		

请人二和金太阳精密提出仲裁申请							
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	尚未开庭审理	不适用	不适用		

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☒ 适用 ☐ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
金太阳精密	其他	东莞市生态环境局现场检查时发现子公司仓库外雨水渠内有排放的“类似含油废水”排放物，认定子公司存在“含油废水未经处理，经雨水渠流入市政下水道后直排外环境，以逃避监管的方式排放水污染物”的情形。	其他	东莞市生态环境局决定对子公司处贰拾万元罚款。		

整改情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

一、根据执法人员检查指导意见，控股子公司已及时采取措施对滴漏在仓库外面的切削油进行收集，并在废物仓库外面地面增设围堰以防止切削油流入雨水渠，积极做好相关整改工作，该整改工作已于2020年1月19日通过了东莞市生态环境局东城分局的审核验收。

二、公司现已加大对控股子公司的管控力度，并已加强全体员工对环境保护相关法律法规的学习，未来，公司将严格按照有关规程进行操作，杜绝此类事件发生。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2019年12月31日,公司召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议,审议并通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,董事会认为授予条件已经成就,确定2019年12月31日为2019年限制性股票激励计划首次授予日,授予57名激励对象362万股限制性股票,授予价格为9.58元/股。

2020年4月23日,公司完成2019年限制性股票激励计划首次授予登记工作。在确定首次授予日后的资金缴纳过程中,1名激励对象李洁琼因个人原因自愿放弃认购公司拟向其授予的共计0.6万股限制性股票,因此,公司2019年限制性股票激励计划首次授予完成时,激励对象名单变更为56位,实际授予的股

份变更为 361.4 万股，占授予日时公司总股本的 4.05%。首次授予的限制性股票上市日期为 2020 年 4 月 24 日。详情请见公司于 2020 年 4 月 22 日发布的《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（20202-040）。

2020 年 7 月 8 日，公司召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意以 2020 年 7 月 8 日为预留部分授予日，以 11.16 元/股的授予价格向符合条件的 10 名激励对象授予 64.8 万股预留部分限制性股票。若激励对象实际登记股份时间为 2019 年度权益分派实施后，则本次预留部分限制性股票授予价格将调整为 11.08 元/股。

2020年7月23日，公司已完成2019年限制性股票激励计划预留部分授予登记工作。在确定预留部分授予日后的资金缴纳过程中，1名激励对象高洪树因个人原因自愿放弃认购公司拟向其授予的部分限制性股票共计0.5万股，因此，公司2019 年限制性股票激励计划预留部分授予完成时，激励对象名单为10位，实际授予的股份变更为64.3万股，占授予日时公司总股本的 0.69%。公司2019年限制性股票激励计划的股份预留部分授予日为 2020 年7月8日，授予股份的上市日为 2020年7月24日。详情请见公司于2020年7月23日发布的《关于2019年限制性股票激励计划预留部分授予登记完成的公告》（2020-058）

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司作为被担保方，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19,000万元。详见本报告第十一节财务报告之十一、关联方及关联交易之3、关联方易情况（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	2020 年 04 月 21 日	巨潮资讯网（公告编号：2020-035）

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

1、公司于2017年7月与承租方签订《房屋租赁合同》，合同约定将公司湖畔工业园的部分厂房、宿舍和空地出租，本报告期内，共收到租赁款85.96万元。

2、公司控股子公司金太阳精密于2018年1月与出租方一、出租方二分别签订《厂房租赁合同》，本报告期内，共支付租赁款155.15万元。

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

（1）担保情况

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	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
宜宾市恒美科技有	2020 年 04	2,700.00	2020 年 05 月	2,700.00	连带责任保	2020 年 5 月	否	否

限公司	月 21 日		25 日		证	25 日-2022 年 5 月 25 日		
报告期内审批的对外担保额度 合计（A1）		6,000.00		报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）		2,700.00		
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）		6,000.00		报告期末实际对外担保余额 合计（A4）		2,700.00		
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	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
金太阳精密	2019 年 04 月 25 日	2,000.00	2019 年 10 月 21 日	517.93	连带责任保 证	债务的履行 期届满日起 三年	否	否
金太阳精密	2020 年 04 月 21 日	20,000.00	2020 年 05 月 20 日	2,700.00	连带责任保 证	债务的履行 期届满日起 二年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）		20,000.00		报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）		3,217.93		
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		20,000.00		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		3,217.93		
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）		26,000.00		报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）		5,917.93		
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		26,000.00		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）		5,917.93		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				11.03%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0.00				
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）				0.00				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0.00				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0.00				

(2) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

公司报告期不存在日常经营重大合同。

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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	50,360,047	56.46%	3,614,000			-14,797,334	-11,183,334	39,176,713	42.21%
3、其他内资持股	16,910,047	18.96%	3,614,000			-4,176,959	-562,959	16,347,088	17.61%
其中：境内自然人持股	16,910,047	18.96%	3,614,000			-4,176,959	-562,959	16,347,088	17.61%
4、外资持股	33,450,000	37.50%				-10,620,375	-10,620,375	22,829,625	24.60%
其中：境外自然人持股	33,450,000	37.50%				-10,620,375	-10,620,375	22,829,625	24.60%
二、无限售条件股份	38,839,953	43.54%				14,797,334	14,797,334	53,637,287	57.79%
1、人民币普通股	38,839,953	43.54%				14,797,334	14,797,334	53,637,287	57.79%
三、股份总数	89,200,000	100.00%	3,614,000			0	3,614,000	92,814,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，股本结构变化具体情况如下：

1、2020年2月8日，第三批IPO限售股上市流通，共解除限售46,381,135股，其中高管锁定股32,527,976股；

2、董监高股东方红、农忠超、刘宜彪原高管锁定股减少，新增可流通股份；

3、2020年4月23日，公司以9.58元/股的价格向56名激励对象授予了361.4万股限制性股票，完成了2019年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，因此，公司注册资本由人民币89,200,000元变更为92,814,000元，股份总数由89,200,000股变更为92,814,000股。

上述1、2详情请见本节之“一、股份变动情况之2、限售股份变动情况”相关描述；上述3详见本节之“二、证券发行与上市情况”

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

详见本节之“二、证券发行与上市情况”。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

公司本次限制性股票授予登记完成后，按新股本92,814,000 股摊薄计算，预计2019 年度每股收益为0.66 元。

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	27,429,000	6,857,250		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	9,760,041	2,440,010		7,320,031	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	3,171,094	792,774	280,000	2,658,320	IPO 限售、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%、自 2020 年 4 月 24 日（授予股份上市日）之日起 12 个月、24 个月、36 个月，每期解除限售的比例分别为 40.00%、30.00%和 30.00%
YANG QING	3,010,500	3,010,500		0	IPO 限售	已于 2020 年 2 月 8 日解限，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
YANG ZHEN	3,010,500	752,625		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	1,794,088	419,550		1,374,538	IPO 限售、高管锁定股	已于 2018 年 2 月 8 日解限，在职期间每年解禁 25%
刘宜彪	1,124,704	262,125		862,579	IPO 限售、高管锁定股	已于 2018 年 2 月 8 日解限，在职期间每年解禁 25%
农忠超	1,060,120	262,500		797,620	IPO 限售、高管锁定股	已于 2018 年 2 月 8 日解限，在职期间每年解禁 25%
诸远继	0		130,000	130,000	股权激励限售股	自 2020 年 4 月 24 日（授予股份上市日）之日起 12 个月、24 个月、36 个月，每期解除限售的比例分别为 40.00%、30.00%和 30.00%
杜燕艳	0		40,000	40,000	股权激励限售股	自 2020 年 4 月 24 日（授予股份上市日）之日起 12 个月、24 个月、36 个月，每期解除限售

						的比例分别为 40.00%、30.00%和 30.00%
杜长波	0		30,000	30,000	股权激励限售股	自 2020 年 4 月 24 日（授予股份上市日）之日起 12 个月、24 个月、36 个月，每期解除限售的比例分别为 40.00%、30.00%和 30.00%
其他限售股东	0		3,134,000	3,134,000	股权激励限售股	自 2020 年 4 月 24 日（授予股份上市日）之日起 12 个月、24 个月、36 个月，每期解除限售的比例分别为 40.00%、30.00%和 30.00%
合计	50,360,047	14,797,334	3,614,000	39,176,713	--	--

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2019 年 12 月 31 日	9.58	3,614,000	2020 年 04 月 24 日	3,614,000		《关于 2019 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》（2020-040）	2020 年 04 月 22 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2019 年 11 月 29 日，公司第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司<2019 年限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》等议案，2019 年 12 月 18 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司<2019 年限制性股票激励计划（草案）>及摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2019 年限制性股票激励计划有关事宜的议案》等议案。根据 2019 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会于 2019 年 12 月 31 日召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议审议并通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定以 2019 年 12 月 31 日为授予日。在资金缴纳过程中，1 名激励对象自愿放弃认购公司拟向其授予的共计 0.6 万股限制性股票。最终公司于 2020 年 4 月 23 日以 9.58 元/股的价格向 56 名激励对象授予了 361.4 万股限制性股票，完成了 2019 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，发行上市日期为 2020 年 4 月 24 日。

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		10,636		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情	持有有限售条件的股份	持有无限售条件的股份	质押或冻结情况	
							股份	数量

				况	数量	数量	状态	
HU XIUYING	境外自然人	29.55%	27,429,000	0	20,571,750	6,857,250	质押	18,500,000
杨璐	境内自然人	10.52%	9,760,000	-41	7,320,031	2,439,969	质押	9,760,000
杨伟	境内自然人	3.72%	3,451,094	+280,000	2,658,320	792,774	质押	750,000
YANG QING	境外自然人	3.24%	3,010,500	0	0	3,010,500		
YANG ZHEN	境外自然人	3.24%	3,010,500	0	2,257,875	752,625		
方红	境内自然人	1.97%	1,832,717	0	1,374,538	458,179	质押	630,000
刘宜彪	境内自然人	1.24%	1,150,106	0	862,579	287,527		
农忠超	境内自然人	1.15%	1,063,494	0	797,620	265,874		
北京正华宝意控股有限公司	境内非国有法人	0.91%	842,345	0	0	842,345		
姚顺	境内自然人	0.84%	780,400	-892,100	0	780,400		
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)		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。						
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		2,439,969		人民币普通股		2,439,969		
北京正华宝意控股有限公司		842,345		人民币普通股		842,345		
杨伟		792,774		人民币普通股		792,774		
姚顺		780,400		人民币普通股		780,400		
YANG ZHEN		752,625		人民币普通股		752,625		
王静波		630,100		人民币普通股		630,100		
谭庆新		592,500		人民币普通股		592,500		
方红		458,179		人民币普通股		458,179		
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				未发现其他公司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				

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

□ 是 √ 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
杨璐	董事长、总经理	现任	9,760,041	0	41 ^{注1}	9,760,000	0	0	0
杨伟	董事、副总经理	现任	3,171,094	0	0	3,451,094	0	280,000	280,000
杜长波	董事	现任	0	0	0	30,000	0	30,000	30,000
诸远继	财务总监	现任	0	0	0	130,000	0	130,000	130,000
杜燕艳	董事会秘书、副总经理	现任	0	0	0	40,000	0	40,000	40,000
合计	--	--	12,931,135	0	41	13,411,094	0	480,000 ^{注2}	480,000

注：

1、2020 年 2 月 24 日,杨璐先生由于操作失误卖出公司股票 41 股, 占卖出时公司总股本的比例为 0.00005%。详情请见 2020 年 2 月 25 日披露《关于实际控制人因误操作卖出公司股票及致歉的公告》（2020-005）

2、2019 年 12 月 31 日,公司召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议, 审议并通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》, 同意向杨伟、杜长波、诸远继和杜燕艳分别授予 280000 股、30000 股、130000 股和 40000 股限制性股票。报告期内, 公司完成 2019 年限制性股票激励计划首次授予登记工作。首次授予的限制性股票上市日期为 2020 年 4 月 24 日。

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 2019 年年报。

第十节 公司债券相关情况

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

否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：东莞金太阳研磨股份有限公司

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	80,603,541.60	253,227,324.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	193,914,235.30	26,048,555.43
衍生金融资产		
应收票据	11,310,642.95	25,205,401.27
应收账款	100,470,688.17	167,819,180.27
应收款项融资		
预付款项	11,647,693.47	3,681,679.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	729,784.26	1,042,642.62
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	97,440,114.54	81,099,541.19
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	2,577,515.71	395,104.39
流动资产合计	498,694,216.00	558,519,429.65
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	131,055,821.84	137,552,808.15
在建工程	53,981,239.00	50,082,933.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,339,212.71	28,964,556.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,890,524.15	2,170,190.27
递延所得税资产	1,846,362.61	2,042,692.91
其他非流动资产	2,232,926.09	6,208,771.68
非流动资产合计	225,346,086.40	232,021,952.18
资产总计	724,040,302.40	790,541,381.83
流动负债：		
短期借款	20,363,999.28	
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	11,978,038.48	34,616,861.68
应付账款	64,842,697.67	80,266,814.47

预收款项		2,505,136.97
合同负债	2,795,379.94	
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	2,529,608.42	2,820,686.16
应交税费	10,863,240.40	15,868,520.24
其他应付款	35,742,852.20	609,329.98
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		
其他流动负债		
流动负债合计	149,115,816.39	136,687,349.50
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,581,213.67	3,994,697.55
递延所得税负债	60,635.29	7,283.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,641,848.96	4,001,980.86
负债合计	152,757,665.35	140,689,330.36
所有者权益：		
股本	92,814,000.00	89,200,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	116,814,576.95	171,003,667.56
减：库存股	34,622,120.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,014,125.68	28,962,100.48
一般风险准备		
未分配利润	332,490,059.92	277,893,193.95
归属于母公司所有者权益合计	536,510,642.55	567,058,961.99
少数股东权益	34,771,994.50	82,793,089.48
所有者权益合计	571,282,637.05	649,852,051.47
负债和所有者权益总计	724,040,302.40	790,541,381.83

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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	60,600,592.49	201,668,519.12
交易性金融资产	54,601,315.08	26,048,555.43
衍生金融资产		
应收票据	8,644,660.89	12,492,455.79
应收账款	64,782,130.42	70,726,004.46
应收款项融资		
预付款项	2,470,098.49	3,523,972.13
其他应收款	260,250.33	409,463.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货	75,140,603.82	65,308,692.75
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	803,350.39	117,610.52
流动资产合计	267,303,001.91	380,295,273.35
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	213,840,000.00	61,200,000.00
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	84,315,502.10	87,850,719.19
在建工程	53,981,239.00	50,082,933.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,293,965.11	28,913,125.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,890,524.15	2,170,190.27
递延所得税资产	1,246,686.08	1,156,685.63
其他非流动资产	2,232,926.09	6,208,771.68
非流动资产合计	391,800,842.53	242,582,425.22
资产总计	659,103,844.44	622,877,698.57
流动负债：		
短期借款	20,363,999.28	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,798,748.00	22,713,758.87
应付账款	34,255,544.35	41,989,874.17
预收款项		2,451,585.69
合同负债	2,506,568.47	
应付职工薪酬	1,730,956.93	1,574,086.16
应交税费	579,358.64	7,362,195.45
其他应付款	35,646,138.24	417,040.99

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		
流动负债合计	101,881,313.91	76,508,541.33
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	3,581,213.67	3,994,697.55
递延所得税负债	15,197.26	7,283.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,596,410.93	4,001,980.86
负债合计	105,477,724.84	80,510,522.19
所有者权益：		
股本	92,814,000.00	89,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	212,295,182.78	170,548,371.56
减：库存股	34,622,120.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,014,125.68	28,962,100.48
未分配利润	254,124,931.14	253,656,704.34
所有者权益合计	553,626,119.60	542,367,176.38
负债和所有者权益总计	659,103,844.44	622,877,698.57

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	222,218,085.00	198,182,694.02
其中：营业收入	222,218,085.00	198,182,694.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	151,562,537.08	161,070,449.54
其中：营业成本	110,117,885.47	138,740,023.46
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	2,790,996.28	1,452,164.15
销售费用	6,215,640.36	5,977,300.83
管理费用	20,253,426.77	6,331,223.02
研发费用	12,155,988.61	8,892,578.35
财务费用	28,599.59	-322,840.27
其中：利息费用	82,001.67	
利息收入	247,712.87	122,384.43
加：其他收益	854,483.88	413,483.88
投资收益（损失以“-”号填列）	1,420,856.60	2,404,503.29
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	544,956.44	217,455.03

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	1,134,826.98	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	161,589.37	-2,774,184.08
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)	74,708,809.87	37,373,502.60
加：营业外收入	415,434.09	
减：营业外支出	980,800.92	20,000.00
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	74,143,443.04	37,353,502.60
减：所得税费用	10,811,548.68	6,004,607.37
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	63,331,894.36	31,348,895.23
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	63,331,894.36	31,348,895.23
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	54,648,891.17	24,960,509.08
2.少数股东损益	8,683,003.19	6,388,386.15
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	63,331,894.36	31,348,895.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,648,891.17	24,960,509.08
归属于少数股东的综合收益总额	8,683,003.19	6,388,386.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.59	0.28
（二）稀释每股收益	0.59	0.28

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

法定代表人：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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	89,899,226.75	114,213,013.79
减：营业成本	57,995,820.52	80,500,569.45
税金及附加	1,008,836.24	1,083,631.70
销售费用	5,176,551.12	4,898,725.05
管理费用	17,586,096.24	3,950,190.40
研发费用	7,700,087.60	5,746,249.68
财务费用	8,939.22	-227,736.40
其中：利息费用	82,001.67	
利息收入	179,914.78	90,189.16

加：其他收益	854,483.88	413,483.88
投资收益（损失以“－”号填列）	420,517.89	2,072,651.24
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）	129,161.66	217,455.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-485,959.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-144,043.42	-194,552.71
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）	1,133,604.91	20,770,421.35
加：营业外收入	15,434.09	
减：营业外支出	710,873.50	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	438,165.50	20,750,421.35
减：所得税费用	-82,086.50	2,439,048.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	520,252.00	18,311,372.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	520,252.00	18,311,372.47
（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	520,252.00	18,311,372.47
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	301,198,196.49	144,287,307.59
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		390,742.43
收到其他与经营活动有关的现金	1,658,539.00	1,607,032.66
经营活动现金流入小计	302,856,735.49	146,285,082.68
购买商品、接受劳务支付的现金	138,415,109.07	65,148,741.18
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	18,375,015.05	22,656,187.72
支付的各项税费	31,677,041.77	13,773,786.75
支付其他与经营活动有关的现金	10,526,345.23	12,858,123.80
经营活动现金流出小计	198,993,511.12	114,436,839.45
经营活动产生的现金流量净额	103,863,224.37	31,848,243.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	665,365,946.25	651,600,000.00
取得投资收益收到的现金	1,610,988.46	3,377,827.55
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	666,986,934.71	654,977,827.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,716,384.60	14,337,777.00
投资支付的现金	982,853,002.25	597,211,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	989,569,386.85	611,548,777.00
投资活动产生的现金流量净额	-322,582,452.14	43,429,050.55

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	20,377,579.64	
收到其他与筹资活动有关的现金	94,582.65	56,535.02
筹资活动现金流入小计	55,094,282.29	56,535.02
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,322.03	4,227,532.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	95,322.03	4,227,532.91
筹资活动产生的现金流量净额	54,998,960.26	-4,170,997.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-74,301.36	188,064.31
五、现金及现金等价物净增加额	-163,794,568.87	71,294,360.20
加：期初现金及现金等价物余额	238,366,119.58	38,008,985.68
六、期末现金及现金等价物余额	74,571,550.71	109,303,345.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	85,639,874.69	111,494,472.42
收到的税费返还		382,470.45
收到其他与经营活动有关的现金	1,588,430.84	1,277,455.15
经营活动现金流入小计	87,228,305.53	113,154,398.02
购买商品、接受劳务支付的现金	67,688,292.50	40,943,764.26
支付给职工以及为职工支付的现金	10,945,066.48	10,778,752.68
支付的各项税费	9,145,670.85	8,149,459.08
支付其他与经营活动有关的现金	7,598,856.12	8,021,876.39
经营活动现金流出小计	95,377,885.95	67,893,852.41

经营活动产生的现金流量净额	-8,149,580.42	45,260,545.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	274,155,946.25	622,200,000.00
取得投资收益收到的现金	496,919.90	2,624,464.06
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	274,662,866.15	624,824,464.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,676,784.60	14,315,721.00
投资支付的现金	452,633,002.25	573,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	459,309,786.85	588,115,721.00
投资活动产生的现金流量净额	-184,646,920.70	36,708,743.06
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	20,377,579.64	
收到其他与筹资活动有关的现金	94,582.65	56,535.02
筹资活动现金流入小计	55,094,282.29	56,535.02
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	95,322.03	4,227,532.91
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	95,322.03	4,227,532.91
筹资活动产生的现金流量净额	54,998,960.26	-4,170,997.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-74,301.36	188,064.31
五、现金及现金等价物净增加额	-137,871,842.22	77,986,355.09
加：期初现金及现金等价物余额	193,622,683.11	24,675,026.08
六、期末现金及现金等价物余额	55,750,840.89	102,661,381.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	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			52,025,200.20		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		54,648,891.17
（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	-48,021,094.98	-133,218,305.59
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					10,738	34,622							-23,88	-48,02	-71,90

入所有者权益 的金额					,691.2 2	,120.0 0							3,428. 78	1,094. 98	4,523. 76
4. 其他					-95,93 5,901. 83								-95,93 5,901. 83		-95,93 5,901. 83
(三) 利润分配									52,025 .20		-52,02 5.20				
1. 提取盈余公 积									52,025 .20		-52,02 5.20				
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	92,81 4,000 .00				116,81 4,576. 95	34,622 ,120.0 0			29,014 ,125.6 8		332,49 0,059. 92		536,51 0,642. 55	34,771 ,994.5 0	571,28 2,637. 05

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末 余额	89,20 0,000 .00				171,00 3,667. 56				24,362 ,826.7 5		225,64 2,509. 31		510,20 9,003. 62	67,806, 934.57	578,015 ,938.19
加：会计 政策变更									40,489 .31		364,40 3.77		404,89 3.08		404,893 .08
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	89,20 0,000 .00				171,00 3,667. 56				24,403 ,316.0 6		226,00 6,913. 08		510,61 3,896. 70	67,806, 934.57	578,420 ,831.27
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号填 列）									1,871, 626.56		18,628 ,882.5 2		20,500 ,509.0 8	6,388,3 86.15	26,888, 895.23
（一）综合收 益总额											24,960 ,509.0 8		24,960 ,509.0 8	6,388,3 86.15	31,348, 895.23
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配								1,871,626.56		-6,331,626.56		-4,460,000.00		-4,460,000.00
1. 提取盈余公积								1,871,626.56		-1,871,626.56				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,460,000.00		-4,460,000.00		-4,460,000.00
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	89,200,000.00				171,003,667.56			26,274,942.62		244,635,795.60		531,114,405.78	74,195,320.72	605,309,726.50

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	89,200,000.00				170,548,371.56				28,962,100.48	253,656,704.34		542,367,176.38
加：会计政策变更												
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	34,622,120.00						-23,883,428.78
4. 其他												
（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

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	89,200,000.00				170,548,371.56				24,362,826.75	216,723,240.76		500,834,439.07
加：会计政策变更									40,489.31	364,403.77		404,893.08
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	89,200,000.00				170,548,371.56				24,403,316.06	217,087,644.53		501,239,332.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									1,871,626.56	11,979,745.91		13,851,372.47
(一)综合收益总额										18,311,372.47		18,311,372.47
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									1,871,626.56	-6,331,626.56		-4,460,000.00
1. 提取盈余公积									1,871,626.56	-1,871,626.56		
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,460,000.00		-4,460,000.00
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	89,200,000.00				170,548,371.56				26,274,942.62	229,067,390.44		515,090,704.62

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2020年6月30日，本公司累计股本总数9,281.4万股，注册资本为9,281.4万元，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：制造、销售:砂布、砂纸制品等涂附磨具、磨料及专用设备;开发销售智能数控装备,消费电子产品制造及加工;货物进出口、技术进出口(法律、行政法规规定禁止的项目除外;法律、行政法规规定限制的项目须取得许可后方可经营)。

本财务报表业经公司全体董事于2020年8月28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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

（2）同一控制下的企业合并

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

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

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

损益。

（3）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

（4）为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

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

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商

誉) 在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

①增加子公司或业务

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

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

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

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

②处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

（2）共同经营会计处理方法

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、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拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在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本附注四 / (十) 6. 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本附注四 / （十）6.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、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本附注四 / （十）6.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

14、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。

15、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。

16、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本附注四 / （十）6.金融工具减值。

17、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，具体会计政策详见本附注四 / （五）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。

18、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。

19、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20、在建工程

（1）在建工程初始计量

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

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

21、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。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

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。

23、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。

24、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	---
-------	-------	-----

25、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

26、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。

27、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。

28、股份支付

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

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。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十一、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完

成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

注：说明股份支付计划的会计处理方法，包括修改或终止股份支付计划的相关会计处理。

29、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的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（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。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1). 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司在履行了合同中的履约义务，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。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。履约义务是指合同中公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则公司按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。否则，公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司具体业务操作如下：

①国内销售收入确认方法

a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。

b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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2). 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3). 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4). 建造合同收入的确认依据和方法

①当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1)合同总收入能够可靠地计量；

2)与合同相关的经济利益很可能流入企业；

3)实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

4)合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(5). 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

31、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。

32、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

①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。

33、租赁

(1)经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

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

②公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2)融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产:公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用,在资产租赁期间内摊销,计入财务费用。

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

34、其他重要的会计政策和会计估计

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《企业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”), 要求境内上市企业, 自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。根据新旧准则衔接规定, 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则, 不追溯调整 2019 年可比数, 该准则的实施不影响公司 2019 年度相关财务指标, 对公司财务状况、经营情况和现金流量不存在实质性影响。	2020 年 4 月 21 日经第三届董事会第八次会议	2020 年 4 月 21 日经第三届董事会第八次会议

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			
货币资金	253,227,324.53	253,227,324.53	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	26,048,555.43	26,048,555.43	
衍生金融资产			
应收票据	25,205,401.27	25,205,401.27	
应收账款	167,819,180.27	167,819,180.27	
应收款项融资			
预付款项	3,681,679.95	3,681,679.95	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	1,042,642.62	1,042,642.62	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	81,099,541.19	81,099,541.19	
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	395,104.39	395,104.39	
流动资产合计	558,519,429.65	558,519,429.65	
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	137,552,808.15	137,552,808.15	
在建工程	50,082,933.00	50,082,933.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	28,964,556.17	28,964,556.17	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,170,190.27	2,170,190.27	
递延所得税资产	2,042,692.91	2,042,692.91	
其他非流动资产	6,208,771.68	6,208,771.68	
非流动资产合计	232,021,952.18	232,021,952.18	
资产总计	790,541,381.83	790,541,381.83	
流动负债：			

短期借款			
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	34,616,861.68	34,616,861.68	
应付账款	80,266,814.47	80,266,814.47	
预收款项	2,505,136.97	0.00	-2,505,136.97
合同负债		2,505,136.97	2,505,136.97
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	2,820,686.16	2,820,686.16	
应交税费	15,868,520.24	15,868,520.24	
其他应付款	609,329.98	609,329.98	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	136,687,349.50	136,687,349.50	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	3,994,697.55	3,994,697.55	
递延所得税负债	7,283.31	7,283.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,001,980.86	4,001,980.86	
负债合计	140,689,330.36	140,689,330.36	
所有者权益：			
股本	89,200,000.00	89,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	171,003,667.56	171,003,667.56	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,962,100.48	28,962,100.48	
一般风险准备			
未分配利润	277,893,193.95	277,893,193.95	
归属于母公司所有者权益合计	567,058,961.99	567,058,961.99	
少数股东权益	82,793,089.48	82,793,089.48	
所有者权益合计	649,852,051.47	649,852,051.47	
负债和所有者权益总计	790,541,381.83	790,541,381.83	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	201,668,519.12	201,668,519.12	
交易性金融资产	26,048,555.43	26,048,555.43	
衍生金融资产			
应收票据	12,492,455.79	12,492,455.79	
应收账款	70,726,004.46	70,726,004.46	
应收款项融资			
预付款项	3,523,972.13	3,523,972.13	
其他应收款	409,463.15	409,463.15	

其中：应收利息			
应收股利			
存货	65,308,692.75	65,308,692.75	
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	117,610.52	117,610.52	
流动资产合计	380,295,273.35	380,295,273.35	
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	61,200,000.00	61,200,000.00	
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	87,850,719.19	87,850,719.19	
在建工程	50,082,933.00	50,082,933.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	28,913,125.45	28,913,125.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,170,190.27	2,170,190.27	
递延所得税资产	1,156,685.63	1,156,685.63	
其他非流动资产	6,208,771.68	6,208,771.68	
非流动资产合计	242,582,425.22	242,582,425.22	
资产总计	622,877,698.57	622,877,698.57	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	22,713,758.87	22,713,758.87	
应付账款	41,989,874.17	41,989,874.17	
预收款项	2,451,585.69		-2,451,585.69
合同负债		2,451,585.69	2,451,585.69
应付职工薪酬	1,574,086.16	1,574,086.16	
应交税费	7,362,195.45	7,362,195.45	
其他应付款	417,040.99	417,040.99	
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			
流动负债合计	76,508,541.33	76,508,541.33	
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	3,994,697.55	3,994,697.55	
递延所得税负债	7,283.31	7,283.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,001,980.86	4,001,980.86	
负债合计	80,510,522.19	80,510,522.19	
所有者权益：			
股本	89,200,000.00	89,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	170,548,371.56	170,548,371.56	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,962,100.48	28,962,100.48	
未分配利润	253,656,704.34	253,656,704.34	
所有者权益合计	542,367,176.38	542,367,176.38	
负债和所有者权益总计	622,877,698.57	622,877,698.57	

调整情况说明

预收款项及合同负债数值调整主要系报告期执行新收入准则影响所致。

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、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。本公司从2018年起三年内适用高新技术企业15%的企业所得税税率，2019年适用15%的企业所得税率。

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，从2019年起三年内适用高新技术企业15%的企业所得税税率。

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	72,970.87	23,039.39
银行存款	74,498,579.84	238,343,080.19
其他货币资金	6,031,990.89	14,861,204.95
合计	80,603,541.60	253,227,324.53

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	2,541,989.89	11,411,204.95
信用证保证金	3,250,000.00	3,250,000.00
保函保证金		200,000.00
贷款保证金	240,000.00	
合计	6,031,989.89	14,861,204.95

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	193,914,235.30	26,048,555.43
其中：		
其中：		
结构性存款及理财产品	193,914,235.30	26,048,555.43
合计	193,914,235.30	26,048,555.43

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	11,310,642.95	24,896,745.51

商业承兑票据		308,655.76
合计	11,310,642.95	25,205,401.27

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	11,310,642.95				11,310,642.95	25,221,646.31		16,245.04	0.06%	25,205,401.27
其中：										
银行承兑汇票	11,310,642.95				11,310,642.95	24,896,745.51				24,896,745.51
商业承兑汇票						324,900.80		16,245.04	5.00%	308,655.76
合计	11,310,642.95				11,310,642.95	25,221,646.31		16,245.04	0.06%	25,205,401.27

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	11,310,642.95		
合计	11,310,642.95		--

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）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票据（商业承兑汇票）	16,245.04				16,245.04	0.00

合计	16,245.04				16,245.04	0.00
----	-----------	--	--	--	-----------	------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 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	7,876,140.99	7,585,540.81
合计	7,876,140.99	7,585,540.81

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	836,518.79	0.75%	836,518.79	100.00%						
其中：										
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	836,518.79	0.75%	836,518.79	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	111,033,145.66	99.25%	10,562,457.49	9.51%	100,470,688.17	180,358,652.25	100.00%	12,539,471.98	6.95%	167,819,180.27
其中：										
账龄组合	111,033,145.66	99.25%	10,562,457.49	9.51%	100,470,688.17	180,358,652.25	100.00%	12,539,471.98	6.95%	167,819,180.27
合计	111,869,664.45	100.00%	11,398,976.28	10.19%	100,470,688.17	180,358,652.25	100.00%	12,539,471.98	6.95%	167,819,180.27

按单项计提坏账准备：836,518.79

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
单项金额虽不重大但单	836,518.79	836,518.79	100.00%	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的

独计提坏账准备				原有条款收回款项
合计	836,518.79	836,518.79	--	--

按组合计提坏账准备：1,056,2457.49

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	81,482,539.06	4,074,126.95	5.00%
1—2 年	21,409,626.89	2,140,962.69	10.00%
2—3 年	4,572,455.02	1,371,736.51	30.00%
3—4 年	774,633.67	387,316.84	50.00%
4—5 年	1,027,882.57	822,306.06	80.00%
5 年以上	1,766,008.45	1,766,008.45	100.00%
合计	111,033,145.66	10,562,457.49	--

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

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	81,482,539.06	166,943,244.60
1—2年	21,409,626.89	8,207,040.51
2—3年	4,572,455.02	1,545,562.07
3—4年	774,633.67	1,193,085.92
4—5年	1,027,882.57	791,625.14
5年以上	1,766,008.45	1,678,094.01
小计	111,033,145.66	180,358,652.25
减：预期信用损失	10,562,457.49	12,539,471.98
合计	100,470,688.17	167,819,180.27

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	82,050,425.85
1 至 2 年	21,678,258.89
2 至 3 年	4,572,455.02
3 年以上	3,568,524.69
3 至 4 年	774,633.67
4 至 5 年	1,027,882.57
5 年以上	1,766,008.45

合计	111,869,664.45
----	----------------

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款		836,518.79				836,518.79
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,539,471.98		1,977,014.49			10,562,457.49
合计	12,539,471.98	836,518.79	1,977,014.49	0.00	0.00	11,398,976.28

(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	12,732,677.23	11.38%	1,254,799.11
第二名	9,498,197.33	8.49%	474,909.87
第三名	3,592,069.00	3.21%	179,603.45
第四名	3,425,890.97	3.06%	171,294.55
第五名	3,232,203.71	2.89%	532,326.45
合计	32,481,038.24	29.03%	

5、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	11,330,691.21	97.28%	3,197,827.09	86.86%
1 至 2 年	227,043.70	1.95%	362,053.79	9.83%
2 至 3 年	15,790.00	0.14%	8,038.78	0.22%
3 年以上	74,168.56	0.64%	113,760.29	3.09%

合计	11,647,693.47	--	3,681,679.95	--
----	---------------	----	--------------	----

(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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
第一名	4,025,000.00	34.56%
第二名	3,070,210.00	26.36%
第三名	1,002,501.90	8.61%
第四名	1,002,000.00	8.60%
第五名	579,447.26	4.97%
合计	9,679,159.16	83.10%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	729,784.26	1,042,642.62
合计	729,784.26	1,042,642.62

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	429,400.00	605,900.00
备用金	102,000.00	10,000.00
代垫员工社保及住房公积金	221,657.22	276,680.65
其他	39,984.11	246,405.28
合计	793,041.33	1,138,985.93

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	96,343.31			96,343.31

2020 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期转回	-33,086.24			-33,086.24
2020 年 6 月 30 日余额	63,257.07			63,257.07

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）	427,141.33
1 至 2 年	360,000.00
3 年以上	5,900.00
5 年以上	5,900.00
合计	793,041.33

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	96,343.31		-33,086.24			63,257.07
合计	96,343.31		-33,086.24			63,257.07

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
东莞市粤发物业管理有限公司	租房押金	423,500.00	1-2 年	53.40%	38,675.00
代垫员工社保	代垫员工社保	178,643.62	1 年以内	22.53%	8,932.18
代垫员工住房公积金	代垫员工住房公积金	43,013.60	1 年以内	5.42%	2,150.68
陈彦涛	备用金	40,000.00	1 年以内	5.04%	2,000.00
杨直秀	备用金	20,000.00	1 年以内	2.52%	1,000.00

合计	--	705,157.22	--	88.92%	52,757.86
----	----	------------	----	--------	-----------

7、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	43,922,450.18		43,922,450.18	38,925,629.38		38,925,629.38
在产品	1,272,265.58		1,272,265.58	2,028,179.60		2,028,179.60
库存商品	41,413,708.73	474,169.30	40,939,539.43	32,164,918.72	635,758.67	31,529,160.05
周转材料	5,108.44		5,108.44	18,100.20		18,100.20
发出商品	7,167,536.82		7,167,536.82	3,001,442.31		3,001,442.31
自制半成品	3,050,800.42		3,050,800.42	4,070,298.81		4,070,298.81
低值易耗品	158,956.70		158,956.70	858,426.23		858,426.23
委托加工物资	923,456.97		923,456.97	668,304.61		668,304.61
合计	97,914,283.84	474,169.30	97,440,114.54	81,735,299.86	635,758.67	81,099,541.19

(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	635,758.67			161,589.37		474,169.30
合计	635,758.67			161,589.37		474,169.30

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,878,968.98	
待抵企业所得税	411,800.87	

待摊费用（财产保险费等）	286,745.86	394,249.10
其他		855.29
合计	2,577,515.71	395,104.39

9、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
中科声龙科技发展有限公司（北京）有限公司					非上市公司股权投资	

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	131,055,821.84	137,552,808.15
合计	131,055,821.84	137,552,808.15

（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	67,020,227.24	131,358,884.67	5,526,827.44	6,594,409.21	210,500,348.56
2.本期增加金额		1,847,698.91		17,842.30	1,865,541.21
（1）购置		546,547.53		17,842.30	564,389.83
（2）在建工程转入		1,301,151.38			1,301,151.38
（3）企业合并					

增加					
3.本期减少金额	330,460.00	27,557.95	1,800,000.00	55,645.02	2,213,662.97
(1) 处置或报废		27,557.95	1,800,000.00	55,512.72	1,883,070.67
(2) 其他	330,460.00			132.30	330,592.30
4.期末余额	66,689,767.24	133,179,025.63	3,726,827.44	6,556,606.49	210,152,226.80
二、累计折旧					
1.期初余额	17,102,708.53	47,385,514.73	5,014,576.42	3,444,740.73	72,947,540.41
2.本期增加金额	1,614,313.44	5,796,437.65	50,067.18	493,754.76	7,954,573.03
(1) 计提	1,614,313.44	5,796,437.65	50,067.18	493,754.76	7,954,573.03
3.本期减少金额		64,100.18	1,710,000.00	31,608.30	1,805,708.48
(1) 处置或报废		6,545.10	1,710,000.00	31,608.30	1,748,153.40
(2) 其他		57,555.08			57,555.08
4.期末余额	18,717,021.97	53,117,852.20	3,354,643.60	3,906,887.19	79,096,404.96
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	47,972,745.27	80,061,173.43	372,183.84	2,649,719.30	131,055,821.84
2.期初账面价值	49,917,518.71	83,973,369.94	512,251.02	3,149,668.48	137,552,808.15

(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	8,354,566.38	尚在办理中

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	53,981,239.00	50,082,933.00
合计	53,981,239.00	50,082,933.00

(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	3,316,876.96		3,316,876.96	2,686,946.28		2,686,946.28
超精细生产线	18,657,445.20		18,657,445.20	18,469,996.51		18,469,996.51
办公楼	7,749,365.88		7,749,365.88	6,955,213.53		6,955,213.53
研发楼	7,809,313.88		7,809,313.88	7,046,015.06		7,046,015.06
2#厂房	16,448,237.08		16,448,237.08	14,924,761.62		14,924,761.62
合计	53,981,239.00		53,981,239.00	50,082,933.00		50,082,933.00

(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	18,657,445.20	18,469,996.51	187,448.69			18,657,445.20	100.00%	100.00				募股资金
办公楼	9,000,000.00	6,955,213.53	794,152.35			7,749,365.88	86.10%	86.10				募股资金
研发楼	9,000,000.00	7,046,015.06	763,298.82			7,809,313.88	86.77%	86.77				募股资金
2#厂房	17,000,000.00	14,924,761.62	1,523,475.46			16,448,237.08	96.75%	96.75				募股资金
合计	53,657,445.20	47,395,986.72	3,268,375.32			50,664,362.04	--	--				--

12、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			1,006,135.23	36,088,356.31
2.本期增加金额				885,924.16	885,924.16
(1) 购置				885,924.16	885,924.16
(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			1,892,059.39	36,974,280.47
二、累计摊销					
1.期初余额	6,540,651.51			583,148.63	7,123,800.14
2.本期增加金额	383,824.80			127,442.82	511,267.62
(1) 计提	383,824.80			127,442.82	511,267.62
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,924,476.31			710,591.45	7,635,067.76
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	28,157,744.77			1,181,467.94	29,339,212.71
2.期初账面价值	28,541,569.57			422,986.60	28,964,556.17

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%。

13、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	2,127,200.70		275,065.32		1,852,135.38
网站、邮箱服务费	30,970.87		3,378.60		27,592.27
其他	12,018.70		1,222.20		10,796.50
合计	2,170,190.27		279,666.12		1,890,524.15

14、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	11,936,402.65	1,790,460.40	13,287,819.00	1,993,172.86
内部交易未实现利润	372,681.43	55,902.21	330,133.69	49,520.05
合计	12,309,084.08	1,846,362.61	13,617,952.69	2,042,692.91

（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
交易性金融资产公允价	404,235.30	60,635.29	48,555.43	7,283.31

值变动				
合计	404,235.30	60,635.29	48,555.43	7,283.31

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		1,846,362.61		2,042,692.91
递延所得税负债		60,635.29		7,283.31

15、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	2,232,926.09		2,232,926.09	2,543,007.68		2,543,007.68
预付股权转让款				3,665,764.00		3,665,764.00
合计	2,232,926.09		2,232,926.09	6,208,771.68		6,208,771.68

16、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	20,363,999.28	
合计	20,363,999.28	

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,978,038.48	34,616,861.68
合计	11,978,038.48	34,616,861.68

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、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	61,496,260.90	76,538,523.26
应付工程款	1,094,962.27	492,086.00
应付设备款	729,256.95	1,994,160.19
其他	1,522,217.55	1,242,045.02
合计	64,842,697.67	80,266,814.47

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款		0.00
合计		0.00

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,795,379.94	2,505,136.97
合计	2,795,379.94	2,505,136.97

21、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	2,820,686.16	19,523,453.95	19,814,531.69	2,529,608.42
二、离职后福利-设定提存计划		184,372.19	184,372.19	
合计	2,820,686.16	19,707,826.14	19,998,903.88	2,529,608.42

(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	2,820,686.16	17,404,311.12	17,695,388.86	2,529,608.42
2、职工福利费		1,642,558.81	1,642,558.81	
3、社会保险费		217,617.10	217,617.10	
其中：医疗保险费		156,537.44	156,537.44	
工伤保险费		6,195.95	6,195.95	
生育保险费		54,883.71	54,883.71	
4、住房公积金		233,499.00	233,499.00	
5、工会经费和职工教育经费		25,467.92	25,467.92	
合计	2,820,686.16	19,523,453.95	19,814,531.69	2,529,608.42

(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		177,051.68	177,051.68	
2、失业保险费		7,320.51	7,320.51	
合计		184,372.19	184,372.19	

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		5,774,166.25
企业所得税	10,267,958.74	9,628,054.45
个人所得税	14,428.82	28,417.91
城市维护建设税	38,152.13	225,256.37
教育费附加及地方教育附加	38,152.13	188,486.76
印花税	13,380.70	24,138.50
环保税	3,500.00	
房产税	365,860.38	
土地使用税	121,807.50	

合计	10,863,240.40	15,868,520.24
----	---------------	---------------

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	35,742,852.20	609,329.98
合计	35,742,852.20	609,329.98

(1) 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
限制性股票回购义务	34,622,120.00	
预提电费	326,713.96	460,535.18
往来款	794,018.24	148,794.80
合计	35,742,852.20	609,329.98

24、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	3,994,697.55		413,483.88	3,581,213.67	收到政府补助
合计	3,994,697.55		413,483.88	3,581,213.67	--

其他说明：

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。

25、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	89,200,000.00	3,614,000.00	0.00	0.00	0.00	3,614,000.00	92,814,000.00

其他说明：

根据公司2019年第一次临时股东大会决议及公司第三届董事会第七次会议决议：本公司决定实施2020年限制性股票激励授予计划，其中限制性股票激励授予计划申请新增注册资本人民币3,614,000.00元，由杨伟、杜长波、诸远继、杜燕艳等56位股东于工商变更登记之前缴足。各股东以货币资金出资34,622,120.00元，新增股本3,614,000.00元，新增资本公积31,008,120.00元。上述新增注册资本及股本情况已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年4月7日出具了大华验字【2020】000133号验资报告。

26、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）	171,003,667.56	31,008,120.00		202,011,787.56
其他资本公积			95,935,901.83	-95,935,901.83
股份支付形成的资本公积		10,738,691.22		10,738,691.22
合计	171,003,667.56	41,746,811.22	95,935,901.83	116,814,576.95

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 资本溢价（股本溢价）中，因实施2019年限制性股票激励计划增加的资本公积 31,008,120.00元。
2. 股份支付形成的资本公积，因以权益结算的股份支付增加的资本公积10,738,691.22元。
3. 企业合并减少资本公积95,935,901.83元。

27、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励形成的回购义务		34,622,120.00		34,622,120.00
合计		34,622,120.00		34,622,120.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020年股权激励限制性股票361.4万股回购义务导致库存股增加34,622,120.00元。

28、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	28,962,100.48	52,025.20		29,014,125.68
合计	28,962,100.48	52,025.20		29,014,125.68

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系按母公司净利润的10%计提盈余公积。

29、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	277,893,193.95	225,642,509.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		364,403.77
调整后期初未分配利润	277,893,193.95	226,006,913.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,648,891.17	24,960,509.08
减：提取法定盈余公积	52,025.20	1,831,137.25
应付普通股股利		4,460,000.00
期末未分配利润	332,490,059.92	244,676,284.91

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。

30、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	221,305,213.73	109,836,593.65	197,301,472.85	138,423,529.69
其他业务	912,871.27	281,291.82	881,221.17	316,493.77
合计	222,218,085.00	110,117,885.47	198,182,694.02	138,740,023.46

与履约义务相关的信息：

无

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。

31、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	1,167,944.26	467,777.93
教育费附加	881,909.81	409,911.38
房产税	365,860.38	363,972.01

土地使用税	121,807.50	121,807.50
车船使用税	5,143.28	343.28
印花税	238,247.40	85,073.00
环保税	10,083.65	3,279.05
合计	2,790,996.28	1,452,164.15

32、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,567,913.99	1,518,184.75
运输费	1,605,812.38	1,716,932.98
汽车费用	341,846.85	433,942.44
办公费	21,895.06	20,507.31
招待费	1,590,806.94	679,492.35
差旅费	231,762.70	716,513.38
业务宣传费	189,292.67	453,289.56
其他费用	666,309.77	438,438.06
合计	6,215,640.36	5,977,300.83

33、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,620,819.05	3,060,456.15
办公费	99,305.48	420,140.41
固定资产折旧费	191,163.49	216,632.99
无形资产摊销费	512,489.82	438,318.11
中介服务费	3,072,763.63	704,290.07
招待费	162,182.86	126,877.45
差旅费	196,548.16	467,322.25
租赁费	279,936.00	279,936.00
股份支付	10,738,691.22	
其他	1,379,527.06	617,249.59
合计	20,253,426.77	6,331,223.02

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,768,519.26	4,495,744.07
差旅费	78,385.84	63,954.67
技术服务费	1,960,817.34	371,356.44
折旧	716,239.53	458,571.37
电费	132,550.29	190,987.97
燃料	457,919.84	275,864.44
材料费	3,908,693.52	2,962,212.95
办公费	481.83	5,850.00
其他费用	132,381.16	68,036.44
合计	12,155,988.61	8,892,578.35

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	82,001.67	
利息收入	-247,712.87	-158,389.16
汇兑损益	74,301.36	-188,064.31
其他	120,009.43	23,613.20
合计	28,599.59	-322,840.27

36、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	854,483.88	413,483.88

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,420,856.60	2,404,503.29
合计	1,420,856.60	2,404,503.29

38、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	544,956.44	217,455.03
合计	544,956.44	217,455.03

39、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	1,134,826.98	
合计	1,134,826.98	

40、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,705,824.04
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	161,589.37	-68,360.04
合计	161,589.37	-2,774,184.08

41、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
固定资产处置损益	-63,451.32	

42、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		415,434.09
合计	415,434.09		

43、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	220,000.00	20,000.00	220,000.00
其他	760,800.92		760,800.92
合计	980,800.92	20,000.00	980,800.92

44、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	10,561,866.40	5,989,728.93
递延所得税费用	249,682.28	14,878.44
合计	10,811,548.68	6,004,607.37

(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	74,143,443.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,121,516.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	421,218.91
技术开发费加计扣除的影响	-731,186.69
所得税费用	10,811,548.68

45、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	1,058,482.21	1,541,183.25
利息收入	159,056.79	65,849.41
政府补助	441,000.00	
合计	1,658,539.00	1,607,032.66

(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	10,280,428.23	6,052,676.89
往来性支出	245,917.00	6,805,446.91
合计	10,526,345.23	12,858,123.80

(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	94,582.65	56,535.02
合计	94,582.65	56,535.02

46、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	63,331,894.36	31,348,895.23
加：资产减值准备	-1,296,416.35	2,774,184.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,148,864.55	7,817,969.02
无形资产摊销	511,267.62	437,095.91
长期待摊费用摊销	279,666.12	279,504.12
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	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-544,956.44	-217,455.03
财务费用（收益以“—”号填列）	-12,580.98	
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,420,856.60	-2,404,503.29
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	196,330.30	-674,090.75
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	53,351.98	-27,390.37

存货的减少（增加以“—”号填列）	-16,484,616.77	-976,569.84
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	58,453,095.83	-53,123,870.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,415,270.57	46,614,474.94
经营活动产生的现金流量净额	103,863,224.37	31,848,243.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	74,571,550.71	109,303,345.88
减：现金的期初余额	238,366,119.58	38,008,985.68
现金及现金等价物净增加额	-163,794,568.87	71,294,360.20

（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	74,571,550.71	238,366,119.58
其中：库存现金	72,970.87	23,039.39
可随时用于支付的银行存款	74,498,579.84	238,343,080.19
三、期末现金及现金等价物余额	74,571,550.71	238,366,119.58

47、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	6,031,989.89	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金、贷款保证金
合计	6,031,989.89	--

48、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,057,173.55	7.0795	7,484,260.15

欧元	3,241.02	7.9610	25,801.76
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	1,383,460.31	7.0795	9,794,207.25
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款		--	
其中：美元			
欧元	548,172.25	7.9610	4,363,999.28
港币			
应付账款			
其中：美元			
欧元	396,800.47	7.9610	3,158,928.54

49、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	441,000.00	其他收益	441,000.00

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	数控设备、精密结构件	85.00%		出资设立

(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
金太阳精密	15.00%	8,683,003.19		34,771,994.50

(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
金太阳精密	232,522,339.76	47,643,794.00	280,166,133.76	48,307,399.06	45,438.03	48,352,837.09	178,289,526.80	50,920,140.60	229,209,667.40	60,244,178.67		60,244,178.67

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
金太阳精密	133,210,474.25	62,847,807.94	62,847,807.94	112,012,804.79	83,969,680.23	13,037,522.76	13,037,522.76	-13,412,302.38

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。

1、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。

2、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。

3. 市场风险

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2020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	7,484,260.15	25,801.76	7,510,061.91
应收账款	9,794,207.25	--	9,794,207.25
小计	17,278,467.40	25,801.76	17,304,269.16
外币金融负债:			
短期借款	--	4,363,999.28	4,363,999.28
应付账款	--	3,158,928.54	3,158,928.54
小计		7,522,927.83	7,522,927.83
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	1,399,713.07	25,329.88	1,425,042.95
应收账款	12,327,081.22	--	12,327,081.22
小计	13,726,794.29	25,329.88	13,752,124.17
外币金融负债:			
应付账款	--	158,445.74	158,445.74
小计	--	158,445.74	158,445.74

(2) 敏感性分析:

截止2020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97.81万元。

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		193,914,235.30		193,914,235.30
(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

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

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融资成本确定。

不可观察输入值信息

项目	2020年1月1日公允价值	2020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	---	---

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调节信息

项目	2020年1月1日	当期利得或损失总额			购买、发行、出售和结算			2020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
		公允价值变动	持有期间处置投资收益	购买	发行	出售	其他		
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	---

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，在其他主体中的权益。

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
XIUYING HU（胡秀英）	本公司董事，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，为本公司实际控制人之一
ZHEN YANG（杨稹）	本公司董事，杨璐、XIUYING HU（胡秀英）夫妇之子，为本公司实际控制人之一
QING YANG（杨勍）	杨璐、XIUYING HU（胡秀英）夫妇之子，为本公司实际控制人之一
杨伟	本公司董事、副总经理，杨璐、XIUYING HU（胡秀英）夫妇之侄
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

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	10,000,000.00	2019 年 10 月 21 日	2020 年 10 月 21 日	否
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	55,000,000.00	2020 年 05 月 20 日	2021 年 04 月 09 日	否
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	30,000,000.00	2020 年 06 月 01 日	2021 年 06 月 01 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨璐、XIUYING HU（胡秀英）	40,000,000.00	2019 年 10 月 21 日	2020 年 10 月 21 日	否
杨璐、XIUYING HU（胡秀英）	50,000,000.00	2020 年 06 月 16 日	2021 年 06 月 15 日	否
杨璐、XIUYING HU（胡秀英）	50,000,000.00	2019 年 09 月 09 日	2024 年 09 月 08 日	否
杨璐、XIUYING HU（胡秀英）	50,000,000.00	2020 年 05 月 28 日	2021 年 05 月 28 日	否

(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	1,595,451.39	1,635,977.32

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	3,614,000.00
-----------------	--------------

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

其他说明

根据公司发布的《2019年限制性股票与股票期权激励计划》，股票期权计划的行权价格为9.58元/股。合同剩余期限1.5年（共三个年度，累计已纳入考核18个月）。

本激励计划首次授予的限制性股票的限售期分别为自授予登记完成之日起12 个月、24 个月、36 个月，预留授予的限制性股票限售期分别为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月。

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	限制性股票计划：根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的相关规定，限制性股票的单位成本=限制性股票的公允价值-授予价格，其中，限制性股票的公允价值=授予日收盘价。直接将授予日该公司的股票价格与授予价格之差作为限制性股票的公允价值，并将限制性股票的公允价值作为限制性股票股权激励计划的激励成本按解锁比例在等待期进行分摊。
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票计划：公司采用获得限制性股票授予额度基数与对应年度个人绩效考核系数的乘积确定。
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	31,008,120.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,738,691.23

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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2020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）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、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	72,599,604.26	100.00%	7,817,473.84	10.77%	64,782,130.42	78,059,958.25	100.00%	7,333,953.79	9.40%	70,726,004.46
其中：										
账龄组合	71,526,707.68	98.52%	7,817,473.84	10.93%	63,709,233.84	77,994,587.75	99.92%	7,333,953.79	9.40%	70,660,633.96
合并范围内关联方	1,072,896.58	1.48%			1,072,896.58	65,370.50	0.08%			65,370.50
合计	72,599,604.26	100.00%	7,817,473.84	10.77%	64,782,130.42	78,059,958.25	100.00%	7,333,953.79	9.40%	70,726,004.46

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	57,369,336.03	2,868,466.80	5.00%
1-2 年	6,016,391.94	601,639.19	10.00%
2-3 年	4,572,455.02	1,371,736.51	30.00%
3-4 年	774,633.67	387,316.84	50.00%
4-5 年	1,027,882.57	822,306.06	80.00%
5 年以上	1,766,008.45	1,766,008.45	100.00%
合计	71,526,707.68	7,817,473.84	--

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

账龄	期末余额		
	账面余额	预期信用损失	计提比例（%）
1年以内	57,369,336.03	2,868,466.80	5.00

1—2年	6,016,391.94	601,639.19	10.00
2—3年	4,572,455.02	1,371,736.51	30.00
3—4年	774,633.67	387,316.84	50.00
4—5年	1,027,882.57	822,306.06	80.00
5年以上	1,766,008.45	1,766,008.45	100.00
合计	71,526,707.68	7,817,473.84	10.93

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	58,442,232.61
1 至 2 年	6,016,391.94
2 至 3 年	4,572,455.02
3 年以上	3,568,524.69
3 至 4 年	774,633.67
4 至 5 年	1,027,882.57
5 年以上	1,766,008.45
合计	72,599,604.26

（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	7,333,953.79	483,520.05				7,817,473.84
合计	7,333,953.79	483,520.05				7,817,473.84

（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
期末余额前五名应收账款汇总	13,901,238.23	19.15%	1,065,778.18
合计	13,901,238.23	19.15%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	260,250.33	409,463.15
合计	260,250.33	409,463.15

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	5,900.00	5,900.00
备用金	50,000.00	
代垫员工社保及住房公积金	183,963.61	188,070.68
其他	39,984.11	246,405.28
合计	279,847.72	440,375.96

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	30,912.81			30,912.81
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回	-11,315.42			-11,315.42
2020 年 6 月 30 日余额	19,597.39			19,597.39

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）	273,947.72
3 年以上	5,900.00
5 年以上	5,900.00

合计	279,847.72
----	------------

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	30,912.81		-11,315.42			19,597.39
合计	30,912.81		-11,315.42			19,597.39

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	141,558.01	1 年以内	50.58%	7,077.90
代垫员工住房公积金	代垫员工住房公积金	42,405.60	1 年以内	15.15%	2,120.28
杨直秀	备用金	20,000.00	1 年以内	7.15%	1,000.00
东莞市丽饰灯饰有限公司	电费	19,984.11	1 年以内	7.14%	999.21
方红	车款	10,000.00	1 年以内	3.57%	500.00
合计	--	233,947.72	--	83.60%	11,697.39

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	213,840,000.00		213,840,000.00	61,200,000.00		61,200,000.00
合计	213,840,000.00		213,840,000.00	61,200,000.00		61,200,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账)	本期增减变动	期末余额(账面)	减值准备期末
-------	---------	--------	----------	--------

	面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	价值)	余额
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	61,200,000.00	152,640,000.00				213,840,000.00	
合计	61,200,000.00	152,640,000.00				213,840,000.00	

(2) 其他说明

2019年11月29 日，公司第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议审议通过《关于现金收购金太阳精密 34%股权暨关联交易的议案》。

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	88,988,665.55	57,714,528.70	113,331,792.62	80,184,075.68
其他业务	910,561.20	281,291.82	881,221.17	316,493.77
合计	89,899,226.75	57,995,820.52	114,213,013.79	80,500,569.45

与履约义务相关的信息：

本报告期内未存在未完成的履约义务。

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。

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	420,517.89	2,072,651.24
合计	420,517.89	2,072,651.24

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-63,451.32	

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）	854,483.88	
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	1,965,813.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-565,366.83	
募集资金存放在银行产生的利息收入	94,582.65	
减：所得税影响额	342,909.21	
少数股东权益影响额	122,335.90	
合计	1,820,816.31	--

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	9.90%	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.57%	0.5692	0.5692

第十二节 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。