



东莞金太阳研磨股份有限公司

2021 年年度报告

2022-008

2022 年 04 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。

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

公司在生产运营中可能面临的风险已在本报告中第三节“管理层 讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 **93434000** 为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **3.50** 元（含税），送红股 **2** 股（含税），以资本公积金向全体股东每 **10** 股转增 **3** 股。

## 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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境和社会责任.....	48
第六节 重要事项.....	50
第七节 股份变动及股东情况.....	61
第八节 优先股相关情况.....	68
第九节 债券相关情况.....	69
第十节 财务报告.....	70

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、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。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、金太阳	指	东莞金太阳研磨股份有限公司
金太阳精密	指	东莞市金太阳精密技术有限责任公司，本公司全资子公司
领航电子	指	东莞领航电子新材料有限公司，本公司参股子公司
鑫阳新材料	指	东莞市鑫阳新材料有限责任公司，本公司参股子公司
金太阳科技	指	河南金太阳科技有限公司，本公司控股子公司
中科声龙	指	中科声龙科技发展（北京）有限公司，公司股权投资项目
江西金阳	指	江西金阳砂纸有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《东莞金太阳研磨股份有限公司章程》
报告期/报告期内/本报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	金太阳	股票代码	300606
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	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		
注册地址	广东省东莞市大岭山镇大环路 1 号		
注册地址的邮政编码	523826		
公司注册地址历史变更情况	广东省东莞市大岭山镇大环路东 66 号		
办公地址	广东省东莞市大岭山镇大环路 1 号		
办公地址的邮政编码	523826		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.chinagoldensun.cn">http://www.chinagoldensun.cn</a>		
电子信箱	zqb@chinagoldensun.cn		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》
公司年度报告备置地点	广东省东莞市大岭山镇大环路 1 号，东莞金太阳研磨股份有限公司证券部办公室

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
签字会计师姓名	王海第、刘伟明

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 五、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

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	447,021,874.16	414,905,858.59	7.74%	430,124,887.94
归属于上市公司股东的净利润（元）	67,502,812.98	71,280,324.45	-5.30%	60,936,979.84
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	62,754,610.51	67,464,765.02	-6.98%	55,561,660.12
经营活动产生的现金流量净额（元）	-819,800.90	109,793,842.22	-100.75%	64,399,752.12
基本每股收益（元/股）	0.74	0.80	-7.50%	0.68
稀释每股收益（元/股）	0.74	0.78	-5.13%	0.68
加权平均净资产收益率	12.75%	14.89%	-2.14%	11.31%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	894,067,429.42	759,643,416.83	17.70%	790,541,381.83
归属于上市公司股东的净资产（元）	605,231,812.36	495,640,640.83	22.11%	567,058,961.99

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

#### 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	78,120,221.85	96,247,413.46	105,992,135.44	166,662,103.41
归属于上市公司股东的净利润	3,843,776.57	12,778,938.83	12,487,386.12	38,392,711.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,854,076.16	11,340,940.49	11,775,950.10	36,783,643.76
经营活动产生的现金流量净额	-11,814,220.40	-17,622,617.44	23,947,235.75	4,669,801.19

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	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）		-100,253.46	-737.69	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,570,976.46	1,707,428.54	1,349,139.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,325,549.72	4,725,866.85	5,271,815.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,802.95	-1,473,959.10	-21,135.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,592.98			
募集资金存放在银行产生的利息收入		132,442.78	144,672.97	
减：所得税影响额	876,197.43	780,263.97	1,011,563.23	
少数股东权益影响额（税后）	216,916.31	395,702.21	356,871.89	
合计	4,748,202.47	3,815,559.43	5,375,319.72	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用  不适用

公司报告期不存在将《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的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

2021年，我国经济尚处于在突发疫情等严重冲击后的恢复发展过程中，面对复杂严峻的国内外形势和诸多风险挑战，国家注重宏观政策跨周期和逆周期调节，有效应对各种风险挑战。根据国家统计局发布数据，2021年国内生产总值达到114万亿元，比上年增长8.1%，经济形势保持稳步增长，为“十四五”实现良好开局。与此同时，公司所处行业情况如下：

#### 1、行业发展情况

公司主要产品新型精密抛光材料和高端智能装备属于机床工具工业行业，分属于磨料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汽车制造与售后、消费电子、通讯通信领域。

2021年中国机床工具行业主要经济指标前高后低，原材料价格持续高位，企业存货增长加剧资金紧张，下半年不利因素增加，多地出现疫情反复和自然灾害，部分地区拉闸限电，对市场需求和行业运行造成不利影响，虽然下半年出现一定波动，但国家陆续推出稳增长的政策措施，支持减税降费和信贷融资力度加大，行业第四季度恢复增长态势。

(1) 2021年磨料磨具行业运行继续保持向好趋势。据中国机床工具工业协会数据统计，2021年1-12月磨料磨具行业营业收入同比增长28.7%，增幅比上年扩大32.5个百分点，行业亏损面为18.2%，与上年持平。国内行业内中小企业和部分中低端产品在原材料、能源价格的大幅上涨，下游难以提价的两面夹击下，大多数已经处于亏损状态，进一步加剧了磨料磨具产业集中度的提高。但行业整体全年同比增速仍处高位，有望扭转近年来行业的下行走势。其中，磨料磨具是出口额最大且出口增速最快的产品门类，出口额42.2亿美元，同比增速59.6%。在国家政策层面推动下，虽然经济复苏挑战重重，但预计2022年仍将延续2021年的良好运行态势，2022年全年营业收入等主要指标可能与2021年持平或略有增长。

(2) 数控机床行业主要产品为柔性、高效、智能的自动化机床，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。中国机床行业起步晚，但整体发展迅速，政府产业政策对机床行业的创新发展起了一定的引导作用，中国机床行业在技术、市场规模上都有显著增长。在经济全球化及我国推动制造业优化升级下，数控机床需求不断增加，数控机床普及率也随之提高，我国高端制造业将代替简单制造业，技术密集型将代替劳动密集型。中商产业研究院预测，2025年我国数控机床行业市场规模将达4056亿元。

(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，公司长期服务于众多终端品牌、组装厂商客户，了解客户理念及需求，利用在精密零部件加工领域形成的技术优势及自动化生产线的柔性加工能力快速反应，以高效的研发生产满足下游市场需求。相关产品主要应用终端为智能家居、智能穿戴、通讯通信设备、新能源汽车、智能手机等。从主要应用下游行业来看，根据IDC数据显示，2021年全球智能手机出货量约13.5亿部，同比增长5.3%，但从近几年数据来看智能手机出货量增速正在放缓，未来五年平均增长率将难以超过3%。与此同时，随着5G、物联网、新能源汽车等产业高速发展，智能家居、智能穿戴、智能无线耳机等新兴智能终端以及与新能源汽车相关的电池铝/铜壳、盖板等精密结构件产品将迎来快速增长。新兴智能终端方面，以智能家居市场为例，根据IDC预测，2021年至2025年智能家居装置市场规模年复合增长率将达到10%，销售量将从12.5亿台快速增长至17.8亿台。新能源汽车市场方面，根据Canalys数据显示，2021年全球电动汽车（EV）的销量达650万辆，同比增长109%，占全部乘用车销量的9%，在全球汽车市场总销售量仅增长4%的情况下电动汽车销量呈现倍数增长。

## 2、周期性特点

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

## 3、公司的行业地位

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

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

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### (一) 公司主要业务、主要产品及用途

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

#### 1、抛光材料

公司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消费电子、汽车制造与售后、航天航空、家电、家具、船舶、机械、建筑、珠宝、乐器、医学美容等行业。

#### 2、高端智能数控装备

公司子公司金太阳精密主要从事自动化、智能化精密加工设备研发生产销售业务,主要应用于3C消费电子、通讯通信等行业。主要产品为五轴数控抛磨机床、五轴力控抛光机、五轴叠抛机、湿式打磨平台等抛磨系列产品,以及五合一(整形检测)一体机、全自动喷涂拆/装夹机、自动上下料机、力控自动翻转毛刺机等自动化智能化产品。根据客户不同的生产场景、设备运行状况和对自动化智能化生产的需求,设计、开发、销售定制化设备,为客户提供自动化智能化解决方案。

#### 3、精密结构件制造服务

公司子公司金太阳精密为下游客户提供精密结构件全制程产品设计及加工服务,其生产的精密结构件主要用于各大智能终端、新能源汽车零部件、通讯通信类零部件的生产,主要产品有智能手机中框、笔记本前后盖、5G射频器件、折叠屏高精度转轴以及各类精密模具等。

### (二) 公司主要经营模式

#### 1、采购模式

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

## 2、生产模式

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

## 3、营销模式

公司主要以直销与经销经营模式，主要服务国内市场及国外重点市场。根据市场特点及区域成立办事处，充分利用经销商的销售网络，拓宽市场覆盖面，打响企业品牌效应，帮助公司快速提升产品的市场占有率和品牌知名；直销方面，公司通过网络、新媒体、杂志等开展广告宣传、参加国际国内展会、参与大型招投标等渠道进行推广，不断升级公司销售前开发、销售中交流、销售后维护，针对大客户、重点客户进行精准服务。除销售自有品牌产品外，公司还采用ODM方式销售，即客户提供品牌商标，本公司根据客户需求进行设计、研发、生产，知识产权归属本公司的方式。

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

## 4、研发模式

公司采用“自主研发、引进吸收与合作研发相结合”的研发模式，以市场为导向，聚焦新产品、新技术、新工艺的设计研发。公司以技术部为核心，通过合作吸收省级企业技术中心及新材料工程中心的产、学、研项目研究成果，密切与市场部、质量部、生产部、设备部多部门合作制定实施技术创新的长期规划，定期开展前瞻性研究，保持行业先进水平和市场快速响应。

### （三）报告期内主要的业绩驱动因素

（1）大客户维护、合作关系增强及新产品有效开发。报告期内，公司持续加深与大客户、重要客户的紧密联系，根据客户需求提升现有工艺、开发新产品，并逐步获得市场认可，稳定进入各大客户供应商平台，不断提升公司市场占有率。

（2）优质而稳定的品质。报告期内，抛光材料方面，公司凭借先进技术和生产规模优势，长期稳定的为客户提供优质产品，在长期友好合作中无形增强新老客户对公司品牌的信任和推广效应。

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

（4）汽车制造厂商在技术、产品的迭代下，开始抛弃旧的技术操作和原料，在新产品的油漆、零配件、外观件上选择更高端、更精细的产品，最终在汽车制造终端市场上对高精密砂纸需求旺盛，公司在报告期持续加大相关客户拓展力度和汽车应用新产品的推广。

（5）据国家统计局和公安部统计显示，2021年汽车产量2652.8万辆，同比增加4.8%，2021年全国机动车保有量达3.95亿辆。庞大的汽车保有量对汽车漆面划痕、氧化、污染、褪色等影响漆面外观问题进行深层处理相关汽车后市场业务带来蓬勃发展。

（6）线上教育、线上办公的居家模式下，消费者对笔记本电脑、智能家居、智能穿戴、智能手机等办公、娱乐终端产品需求增长，各大智能终端在性能升级迭代的同时对精密结构件制造细节提出了更高的要求，公司新型精密抛光耗材、加工设备等产品的竞争优势逐步凸显。

### （四）报告期内公司经营情况

2021年公司实现营业收入4.47亿元，同比增长7.74%；实现归属于上市公司股东的净利润6,750万元，同比下降5.30%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润6,275万元，同比下降6.98%。报告期末，公司总资产8.94亿元，同比增长17.7%；归属于上市公司股东的净资产6.05亿元，同比增长22.11%。

报告期内由于受上游原材料价格大幅上涨、疫情管控及智能装备业务验证周期的影响，公司整体业绩与年度规划虽有一定出入，但在同行业中已经交出了靓丽的答卷，能取得这样的业绩是公司管理团队带领

全体员工所付出辛勤汗水的智慧结晶，同时公司在2021年进行了新的业务调整和布局，为2022年经营管理工作打下了坚实的基础。

具体开展工作如下：

### 1、推动产品升级，抛光材料业务快速增长

报告期内，抛光材料业务方面，公司在稳固现有营销渠道和客户的基础上，深挖下游汽车、3C 大客户需求，加大海外市场开拓，全年实现抛光材料业务收入 3.36 亿元，同比增长 29.71%，取得了近五年的突破性增长。其中，汽车制造及售后方面，公司新型抛光材料系列产品稳定性增强，新老客户销量快速提升，品牌效应逐步凸显；3C 电子行业，公司重点开发及跟进的重要客户如富士康、捷普绿点、长盈精密等需求量稳步增长；大交通方面，公司连续五年成为中国中车抛光材料类主要供应商，中标品类持续增加。海外市场方面，受益于公司产品稳定性提升，国外客户粘性增强，实现了海外业务收入同比增长 62.12%的好成绩，新型抛光材料系列产品在欧洲销售取得了突破性的增长，尤其是东南亚、中东、欧洲等市场占有率在快速提升。

### 2、丰富产品系列，巩固智能装备业务竞争优势

2021 年 6 月，公司完成对金太阳精密剩余 15% 股权的收购，金太阳精密成为公司的全资子公司。为进一步加强对金太阳精密的规范和管控，有效地推进公司发展战略，全面收购后，公司引进并强化核心技术团队，提升了金太阳精密的软件开发、工艺设计、模块装配和系统集成的能力。为满足客户加工精度、工艺要求以及下游市场技术发展需求，公司根据客户不同的生产场景、设备运行状况和对自动化生产的需求，设计开发出自动化生产线的定制化设备。

### 3、加大研发力度，全面增强核心竞争力

报告期内，公司持续关注行业内及上下游产业的新应用、新趋势，持续加大新产品、新工艺的研发投入，加快设备制造技术的迭代升级，尤其是高端、新型、精密材料以及智能制造和自动化生产线方面的投入，在产品和技术上均取得了一定的突破。公司全年研发投入 2,809 万元，占营业收入的比例为 6.28%。报告期末，公司共拥有授权专利 136 项，其中发明专利 18 项，另有处于实审阶段的国内外发明专利 44 项。

抛光材料方面，公司开发出用于不锈钢抛光的微晶结构砂膜、铝合金抛光专用微晶结构砂膜、汽车用微晶结构砂膜、汽车及电子用砂网、超精细精抛棉、汽车专用抛光蜡等十余项新产品已经完成工艺配方的优化及样品测试，部分产品现已量产并实现销售收入。

智能装备方面，公司立足于自身五轴联动数控机床的技术优势，不断迭代更新五轴力控抛光机、五轴叠抛机、湿式打磨平台等抛磨系列产品，并新开发出五合一（整形检测）一体机、全自动喷涂拆/装夹机、自动上下料机、力控自动翻转毛刺机等自动化产品，进一步向系列化、智能化、定制化方向发展。

同时，公司密切关注半导体抛光材料、非晶合金材料抛光方面的发展趋势，已提前开展了相关领域的研发投入和技术储备。

### 4、聚焦主业，积极布局行业新赛道

报告期内，公司在保证现有主业稳定增长的基础上，于 2021 年 12 月投资设立了控股子公司——河南金太阳科技有限公司，积极布局布基类抛光材料新赛道。河南金太阳的设立，充分发挥合资双方管理团队的市场资源和产品技术优势，进一步拓宽公司的业务领域、发展空间和盈利渠道，增强公司的综合实力，提升公司的市场竞争力。

为把握电子及半导体抛光材料行业的发展机遇，公司引进行业内优秀的核心技术博士团队，参股设立了东莞领航电子新材料有限公司，加速拓展在半导体业务领域的市场布局和研发，推动超精密抛光技术发展。

同时，为拓展航空航天及军工领域的相关市场，公司参股设立了东莞市鑫阳新材料有限责任公司，专注于非晶合金在航空航天及军工领域应用的研发、生产制备以及光学加工、抛光。

### 5、优化内部管控职能，控本增效成效显著

报告期内，通过推行信息化、数字化管理系统，进一步推动了公司的内部管理升级工作，通过优化工艺、提升正品率、提高自动化水平等措施，不断完善和量化成本控制体系。公司在 2021 年全球能源价格飙升，上游原材料大幅上涨的巨大压力下，很好地控制了公司的成本和费用，最大限度地降低了原材料上涨带来的负面影响，进一步提升了公司的整体管理水平和盈利能力。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、坚守主业，优化产业链布局

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，相较于传统产品磨削功能，公司专注于抛光领域的技术和产品发展，更关注服务赋能。公司发挥行业地位优势，整合行业上下游资源，积极布局3C电子及半导体抛光材料、布基类抛光材料等行业及上下游产业，吸纳、组建行业高端技术人才团队，积极开拓新产品市场，巩固公司在精密抛光行业的龙头地位，打响企业品牌知名度。

#### 2、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，专注于抛光材料生产所需的基材、粘结剂和磨料等三大材料的性能改进和高端智能数控机床核心控制程序、主轴设计方面的持续提升。公司自主研发的创新性产品成功稳固了公司在行业内的领先地位，打破了国外厂商长期垄断市场的局面，尤其是在3C电子、汽车专用抛光材料领域，公司的研发技术已接近国际领先水平，产品已进军到国内外主要手机品牌、国内动力机车、飞机制造与维修、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。与传统技术相比，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具有绿色环保、精密、高效的优势。

#### 3、全方位综合的客户服务与技术支持优势

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、强大研发技术平台及产品一体化解决方案优势

经过多年的研发，公司已培育出一支稳定成熟、具备行业领域知识和创新能力的核心团队，公司重视研发技术投入，重视研发人才的引进和培训，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，保障了核心团队成员稳定和吸引力。在引进半导体抛光材料行业核心技术团队设立参股公司后，公司正式打通抛光材料基材、纳米磨料、抛光设备的技术交流隔膜，在公司构造的技术平台上，各方研发团队能进一步交流各自领域产品技术优势，互相提供新产品的使用场景模拟机会，公司研发技术、创新能力得到更快提升，对提高公司综合实力，建立技术壁垒有重大意义。场景模拟能使公司快速反应，针对客户需求迅速提供一体化解决方案，树立品牌知名度和客户认可度，形成强大的品牌优势，有利于扩大市场占有率，加速国产替代化。

#### 5、资本与品牌优势

公司是深圳证券交易所创业板上市公司，相比国内其他竞争对手有较好的融资能力和资本运作平台，为未来收购兼并、再融资投资项目打下了较好的平台基础。同时公司GLODSUN商标被认定为“中国驰名商标”、“广东省著名商标”，具备较强行业影响力和品牌效应，为公司未来开拓市场提供了有力保障。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见第三节“管理层讨论与分析”中“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	447,021,874.16	100%	414,905,858.59	100%	7.74%
分行业					
非金属矿物制品行业	339,070,800.91	75.85%	261,909,343.91	63.13%	29.46%
消费电子行业	107,951,073.25	24.15%	152,996,514.68	36.87%	-29.44%
分产品					
纸基类抛光材料	272,497,580.04	60.96%	222,874,090.33	53.72%	22.27%
新型抛光材料	63,500,834.70	14.20%	36,162,379.74	8.72%	75.60%
智能数控装备及精密结构件	105,402,014.09	23.58%	152,996,514.68	36.87%	-31.11%
其他	5,621,445.33	1.26%	2,872,873.84	0.69%	95.67%
分地区					
国内	389,485,672.88	87.13%	379,415,111.50	91.45%	2.65%
国外	57,536,201.28	12.87%	35,490,747.09	8.55%	62.12%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 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
分行业						
非金属矿物制品行业	339,070,800.91	228,146,036.76	32.71%	29.46%	29.71%	-0.13%
消费电子行业	107,951,073.25	61,373,657.45	43.15%	-29.44%	-9.49%	-12.53%
分产品						

纸基类抛光材料	272,497,580.04	183,848,398.36	32.53%	22.27%	25.82%	-1.91%
新型抛光材料	63,500,834.70	38,982,098.46	38.61%	75.60%	52.61%	9.25%
智能数控装备及精密结构件	105,402,014.09	59,803,338.23	43.26%	-31.11%	-11.24%	-12.70%
分地区						
国内	389,485,672.88	251,832,303.90	35.34%	2.65%	13.71%	-6.29%
国外	57,536,201.28	37,687,390.31	34.50%	62.12%	69.52%	-2.86%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

是  否

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用  不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
非金属矿物制品行业	直接材料	172,384,343.01	60.99%	132,354,420.60	55.37%	30.24%
非金属矿物制品行业	直接人工	16,311,345.28	5.77%	10,392,666.73	4.35%	56.95%
非金属矿物制品行业	制造费用	34,134,808.53	12.08%	28,916,358.63	12.10%	18.05%
非金属矿物制品行业	小计	222,830,496.82	78.84%	171,663,445.96	71.81%	29.81%
消费电子行业	直接材料	33,723,102.44	11.93%	44,222,485.27	18.50%	-23.74%
消费电子行业	直接人工	12,205,861.33	4.32%	6,931,762.36	2.90%	76.09%
消费电子行业	制造费用	13,874,374.47	4.91%	16,224,532.31	6.79%	-14.49%
消费电子行业	小计	59,803,338.23	21.16%	67,378,779.93	28.19%	-11.24%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是  否

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	92,893,243.02
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	20.78%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	26,089,072.19	5.84%
2	第二名	21,203,539.17	4.74%
3	第三名	16,778,429.64	3.75%
4	第四名	14,543,897.46	3.25%
5	第五名	14,278,304.56	3.20%
合计	--	92,893,243.02	20.78%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	175,053,942.68
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	40.15%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	87,994,690.35	20.18%
2	第二名	46,487,542.14 <sup>注</sup>	10.66%
3	第三名	16,067,466.87	3.69%
4	第四名	12,422,668.75	2.85%
5	第五名	12,081,574.57	2.77%
合计	--	175,053,942.68	40.15%

注：第二名包含同一控制下的 3 个主体。

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	20,709,948.23	26,227,365.96	-21.04%	主要系摊销的股权激励成本下降所致
管理费用	21,413,903.68	21,345,972.49	0.32%	
财务费用	923,271.11	2,564,560.97	-64.00%	主要系汇率变动所致
研发费用	28,091,137.34	28,737,567.93	-2.25%	

### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
用于不锈钢、铝合金、汽车方面打磨抛光的微晶结构砂膜	研制用于不修改、铝合金、汽车方面的打磨抛光产品，打破国外技术垄断	按计划推进中	量产销售	增强公司在 3C 电子领域及汽车漆面的打磨抛光的市场竞争力
砂网、精抛棉的研发	研制用于汽车油漆和腻子打磨、3C 电子金属结构件打磨、墙壁涂料打磨的产品	按计划推进中	量产销售	丰富公司新产品种类
砂纸用水性涂层的研发	提升水性涂层砂纸性能	已实现销售	量产销售	提高市场竞争力
机用柔软砂布的研发	研制高档机用柔软砂布	按计划推进中	量产销售	扩展布基类抛光产品覆盖领域
抛光蜡的研发	研制用于汽车和钢琴漆面抛光、卫浴、冲浪板等复合材料抛光	按计划推进中	量产销售	扩展液体类抛光产品覆盖领域
手机中框智能化解决方案	提供手机中框生产线智能化自动化解决方案	已实现销售	量产销售	提高市场竞争力
铝合金中框打磨去毛刺技术的研发	研制力控自动翻转毛刺机系列产品，提供生产线智能化自动化解决方案	已实现销售	量产销售	提高市场竞争力
五轴数控抛磨机新机型	提升五轴数控抛光设备功能	已实现销售	量产销售	产品更新迭代
五轴数控抛磨机自动换耗材机型	提升五轴数控抛光设备自动换耗材功能	试产，即将上市	量产销售	产品更新迭代
六轴六工位数控抛磨机	研制六轴六工位数控抛磨机	试产，即将上市	量产销售	拓宽产品线，细化服务 3C 产品领域
自动上下料线	研制自动上下料线	试产，即将上市	量产销售	拓宽产品线，细化服务 3C 产品领域

公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	77	85	-9.41%

研发人员数量占比	13.56%	17.82%	-4.26%
研发人员学历			
本科	11	13	-15.38%
硕士	4	5	-20.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	24	25	-4.00%
30 ~40 岁	39	41	-4.88%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	28,091,137.34	28,737,567.93	20,343,053.62
研发投入占营业收入比例	6.28%	6.93%	4.73%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	386,456,894.55	497,850,435.63	-22.37%
经营活动现金流出小计	387,276,695.45	388,056,593.41	-0.20%
经营活动产生的现金流量净额	-819,800.90	109,793,842.22	-100.75%
投资活动现金流入小计	960,388,826.08	1,691,051,710.95	-43.21%
投资活动现金流出小计	991,286,443.34	1,881,922,261.12	-47.33%
投资活动产生的现金流量净额	-30,897,617.26	-190,870,550.17	83.81%
筹资活动现金流入小计	44,481,202.77	90,042,329.51	-50.60%
筹资活动现金流出小计	72,360,801.29	15,490,212.59	367.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,879,598.52	74,552,116.92	-137.40%

现金及现金等价物净增加额	-59,865,496.39	-9,096,171.71	-558.14%
--------------	----------------	---------------	----------

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1.经营活动产生的现金流量净额同比减少，主要系应收账款回收变慢所致。
- 2.投资活动现金流入小计同比下降，主要系购买理财产品减少所致。
- 3.投资活动现金流出小计同比下降，主要系赎回的理财产品减少所致。
- 4.投资活动产生的现金流量净额同比增加，主要系2021年度赎回理财产品的比率比2020年高所致。
- 5.筹资活动现金流入小计同比减少，主要系2020年度有施行股权激励增加股本所致。
- 6.筹资活动现金流出小计同比增加，主要系2021年度派发股利及偿还借款所致。
- 7.筹资活动产生的现金流量净额同比下降，主要系2021年度派发股利及偿还借款所致。
- 8.现金及现金等价物净增加额同比下降，主要系经营活动净流量及筹资活动净额减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

## 五、非主营业务情况

√ 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	4,214,678.89	5.45%	购买理财产品收益	否
公允价值变动损益				否
资产减值	-910,660.35	-1.18%	计提存货跌价准备	否
营业外收入	87,102.28	0.11%	冲回上年多提的预计负债	否
营业外支出	155,905.23	0.20%	无法收回的保证金及支付和解费	否
其他收益	1,584,569.44	2.05%	政府补助	否
信用减值损失	-10,966,326.44	-14.19%	计提坏账准备	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		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	177,938,663.41	19.90%	234,004,350.75	30.51%	-10.61%	经营活动现金流量净额减少所致
应收账款	271,778,289.07	30.40%	112,868,530.54	14.72%	15.68%	主要系销售规模扩大(其中四季度同比增加较大)所致
存货	159,132,296.99	17.80%	85,962,092.95	11.21%	6.59%	主要系因原材料涨价,加大了原材

						料及产品的库存储备所致
长期股权投资	4,889,129.17	0.55%			0.55%	新增两个联营企业的投资
固定资产	133,147,203.29	14.89%	143,432,822.88	18.70%	-3.81%	累计折旧所致
在建工程	43,286,247.53	4.84%	38,953,835.79	5.08%	-0.24%	
使用权资产	17,765,743.11	1.99%	7,344,988.74	0.96%	1.03%	按修订后合同入账租赁负债同时调整使用权资产账面价值
短期借款	44,372,996.31	4.96%	40,610,334.59	5.29%	-0.33%	
合同负债	3,531,173.70	0.39%	2,283,330.13	0.30%	0.09%	
租赁负债	15,412,350.04	1.72%	5,060,514.96	0.66%	1.06%	按修订后合同入账租赁负债同时调整使用权资产账面价值
应付票据	38,241,261.42	4.28%	5,640,056.23	0.74%	3.54%	主要系应对原材料涨价加大库存采购及付款方式以银承为主所致
应付账款	127,677,021.94	14.28%	47,819,370.70	6.23%	8.05%	主要系应对原材料涨价加大库存采购所致
其他应付款	25,903,699.85	2.90%	108,305,918.26	14.12%	-11.22%	主要系少数股东未实现业绩承诺相应的股权转让款不再支付所致

境外资产占比较高

适用  不适用

## 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）	58,205,300.35	0.00			928,326,182.27	986,530,973.29		509.33
金融资产小计	58,205,300.35	0.00			928,326,182.27	986,530,973.29		509.33
上述合计	58,205,300.35	0.00			928,326,182.27	986,530,973.29		509.33
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	8,229,347.72	1,484,402.88
信用证保证金	---	3,250,000.00
合计	8,229,347.72	4,734,402.88

## 七、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
93,472,830.76	166,259,130.30	-43.78%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	数控装备生产及精密结构件加工	收购	95,400,000.00	100.00%	自有资金	向城	长期	数控设备及结构件加工	已完成工商登记	0.00	24,568,078.48	否	2021年06月10日	2021-056
东莞市鑫阳新材料有限公司	非晶材料及制品的研发、生产、销售	新设	750,000.00	15.00%	自有资金	深圳中鸿恒通投资有限公司、于璠章、王莉	长期	非晶材料及制品	已完成工商登记	0.00	-1,076.85	否		
东莞领航电子新材料有限公司	电子及半导体抛光材料的研发、生产、	新设	4,500,000.00	30.00%	自有资金	深圳前海凡高达科技合伙企业（有限	长期	电子及半导体抛光材料	已完成工商登记	0.00	-109,793.98	否	2021年11月18日	2021-129

司	销售					合伙)								
河南金太阳科技有限公司	砂布、砂带等精密抛光材料的研发、生产及销售业务	新设	30,000,000.00	60.00%	自有资金	刘春	长期	砂布、砂带等精密抛光材料	已完成工商登记	0.00	0.00	否	2022年01月05日	2022-001
合计	--	--	130,650,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	24,457,207.65	--	--	--

### 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	45,185,015.42	0.00	0.00	837,526,182.27	882,710,688.36	2,413,278.62	509.33	自有资金
信托产品		0.00	0.00	50,000,000.00	50,000,000.00	1,826,611.67		自有资金
其他	13,020,284.93		0.00	40,800,000.00	53,820,284.93	85,659.43		募集资金
合计	58,205,300.35	0.00	0.00	928,326,182.27	986,530,973.29	4,325,549.72	509.33	--

### 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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017年	首发	15,757.4	763.25	14,731.79	0	7,000	44.42%	2,341.21	见下表(2)	0
合计	--	15,757.4	763.25	14,731.79	0	7,000	44.42%	2,341.21	--	0

募集资金总体使用情况说明

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

(二) 募集资金使用情况  
 截止 2021 年 12 月 31 日,公司对募集资金项目累计投入 147,317,943.52 元,其中:公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 0 元;于 2017 年 1 月 24 日起至 2020 年 12 月 31 日止使用募集资金 139,685,427.09 元,本年度使用募集资金 7,632,516.43 元。募集资金专户理财产品收益 11,792,725.74 元,银行账户余额产生的利息收入 1,370,490.09 元,银行手续费、维护费等支出 7,192.44 元,截止 2021 年 12 月 31 日,募集资金余额为人民币 23,412,079.87 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
<b>承诺投资项目</b>											
年产 800 万平方米高档涂附磨具项目	是	7,707.61	707.61	0	597.74	84.47%	2022 年 03 月 31 日	0	0	不适用	是
收购金太阳精密 34% 股权	否	0	7,000	0	7,000	100.00%		0	0	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	117.43	4,779.15	92.74%	2022 年 03 月 31 日	0	0	不适用	否
研发中心建设项目	否	2,896.46	2,896.46	645.82	2,354.9	81.30%	2022 年 03 月 31 日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	15,757.4	15,757.4	763.25	14,731.79	--	--			--	--
<b>超募资金投向</b>											
合计	--	15,757.4	15,757.4	763.25	14,731.79	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项	1、“年产 800 万平方米高档涂附磨具项目”已经股东大会批准部分变更,原生产用房部分终止改为投入公司“收购金太阳精密 34% 股权”项目;变更后该项目剩余募集资金继续用于投入该项目中办公用房部分,办公用房因莞番高速公路施工影响装修环节较为缓慢。										

目)	<p>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，因莞番高速公路施工影响装修环节较为缓慢。</p> <p>3、“研发中心建设项目”研发大楼主体工程已经完成，基本实验设备已购置，部分设备已调试并使用，但莞番高速公路施工影响设备安装调试和装修环节较为缓慢。</p> <p>公司于 2022 年 4 月 20 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议审议通过了《关于公司募集资金投资项目结项并将节余资金永久性补充流动资金的议案》，已将上述项目延期并结项，详见《关于公司募集资金投资项目结项并将节余资金永久性补充流动资金的公告》（公告编号：2022-024）</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>“年产 800 万平方米高档涂附磨具项目”原生产用房部分可行性发生重大变化，原因如下： 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况。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>1、2020 年度股东大会审议通过了《关于公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用最高额不超过人民币 3,000 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理。截止报告期末，该事项进展正常。</p> <p>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。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
收购金太阳精密 34% 股权	年产 800 万平方米高档涂附磨具项目	7,000	0	7,000	100.00%		0	不适用	否
合计	--	7,000	0	7,000	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>变更原因：公司上市后，内部环境和外部环境均发生了变化，“年产 800 万平方米高档涂附磨具项目”相关产品为公司现有主要业务的扩张，如继续按上市时项目计划实施，可能造成资金、资源占用，投资后会增加摊销、折旧等费用，直接影响公司的利润。同时，新项目“收购金太阳精密 34% 股权”，转让方主要交易对方承诺，标的公司 2019 年、2020 年、2021 年需实现的净利润（以扣除非经常性损益后的净利润和净利润孰低为准），分别不低于 3,000 万元、5,300 万元和 5,600 万元，保障了新项目能够为公司和股东带来较好的投资收益。</p>								

<p>综上，公司为进一步提高募集资金使用效率，增厚股东投资收益，实施了本次变更。</p> <p>决策程序：公司分别于 2019 年 11 月 29 日召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议，2019 年 12 月 18 日召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更部分募集资金用途用于收购股权的议案》，批准将“年产 800 万平方米高档涂附磨具项目”中 7,000 万元募集资金投入新项目“收购金太阳精密 34% 股权”。以上情况详见《关于变更部分募集资金用途用于收购股权的公告》（公告编号：2019-064）。</p> <p>后继进展：变更募集资金用途的资金公司已按协议约定汇入与出让方协议约定的账户，并已办理完与出让方办理完收购东莞市金太阳精密技术有限责任公司 34% 股权的交割及工商变更登记手续。以上情况详见《关于收购控股子公司权益进展暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2020-010）。</p>	
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	子公司	高端智能装备研发生产销售和精密结构件制造服务	120,000,000	400,144,453.52	254,347,690.44	117,184,467.38	27,350,713.95	24,568,078.48

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

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

公司始终坚持深耕主业，在技术战略上，有效整合互补性的外部资源、加大技术创新投入；在生产上，优化生产工艺，强化节能减排，实现业务发展与环境资源之间的和谐；在法人治理上，加强学习培训提升治理水平，完善公司治理制度；最终建成具备核心竞争力、为股东带来合理回报、有效承担社会责任、与环境资源保持和谐可持续发展的新型研磨抛光材料行业龙头企业，服务科技发展，铸造精密抛光材料第一品牌。

### （二）2022年重点工作规划

2022年，国际环境日趋复杂恶化叠加新冠疫情，上游原材料及能源供给仍将保持在高价位态势，致使公司的经营环境更加严峻艰巨，公司将围绕“服务科技发展，铸造精密抛光材料第一品牌”的发展战略，牢固树立“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，强化精益管理和资源配置，整合行业及上下游资源，公司将在保持纸基类及新型抛光材料稳定增长的基础上，重点推进智能数控装备和布基类抛光材料业务放量增长，加速电子及半导体抛光材料市场推广，力争全年实现销售收入同比增长50%以上。

公司上述经营目标不代表公司对2022年度的盈利预测，能否实现取决于市场需求状况的变化、经营管理团队的努力等众多因素，存在较大的不确定性，请投资者特别注意。

2022年将重点围绕以下几方面开展工作：

#### 1、加速整合资源，强化产业链协同

东莞领航电子新材料有限公司和河南金太阳科技有限公司的成立，标志着公司已初步完成了在3C电子及半导体抛光材料、布基类抛光材料的产业布局。2022年，公司将集中核心技术优势、资本优势和资源优势，大力推进相关业务的研发投入和技术创新并实现量产。

半导体抛光材料及电子行业抛光材料方面，领航电子已经完成核心技术团队组建，今年将完成CMP抛光用纳米磨料的制备工艺优化，磨料特性满足芯片抛光要求，并实现量产；完成硅晶圆先进制程工艺用抛光液的研发和客户验证，开发1-2个核心客户；完成金属抛光液和抛光蜡的研发并实现量产和销售。领航电子力争在今年内实现盈利，并以高尖端产品为核心，在半导体抛光液及纳米磨料行业打破国外垄断，填补国内空白，实现产品进口替代。

布基类抛光材料方面，金太阳科技将重点研发生产高端布基类系列产品，重点开拓硬质合金行业磨削的市场需求，实现进口替代，以最快速度开拓市场，扩大销售规模，形成稳定的业务增长点。

坚守主业是金太阳生存的基石。2022年，公司将加大在主业与新兴业务方面的投资力度，在不断强化企业内生式发展的同时，借助资本和管理优势，积极布局同业及上下游产业具备技术、营销、管理等方面积累的优质标的，进一步扩大在国家支持的新型材料及装备领域的业务布局，实现资源互补与协同，优化完善产品供应链。

#### 2、扩大核心产品市占率，全面提升企业品牌知名度

随着通讯技术、半导体技术的迭代更新和迅猛发展，电动汽车、智能家居等智能终端的爆发式增长将大幅提升精密结构件及研磨抛光市场的需求。作为新型抛光材料及智能数控装备研发制造企业，公司将在坚守现有销售渠道和客户的基础上，集聚公司核心技术、销售管理等优势，用高质量的产品和高效精准的技术服务，切实为客户提供专业、完善的一体化解决方案；加大市场拓展力度，以市场需求为导向实施精准匹配，不断实现潜在客户的转化，深度绑定立讯精密、比亚迪、富士康等重点客户、大客户，尤其是抛光材料及智能装备业务在3C各大智能终端、新能源汽车制造等高速发展产业的开发及服务力度。

加强电子商务平台建设，建立健全金太阳产品数据库。要强化经营理念，积极拓展营销渠道，开展线上线下等多渠道营销方式以适应市场新需求，持续扩大核心产品市场占有率，不断提升公司品牌知名度。

### 3、加强研发团队建设，全面提升核心竞争力

2022年，公司将坚持自主研发创新与技术服务相结合的理念，引进行业内各专业领域高端技术研发人才及技术应用服务人才，加强研发团队建设，完善企业研发体系，提高公司研发及技术创新能力，进一步夯实公司在行业中的地位。同时，公司将持续关注行业内及上下游的新应用、新趋势，加大研发投入，尤其是高端精密、新型材料和智能制造方面的投入，时刻把技术研发创新和产品迭代更新放在首要位置，不断开拓市场应用新领域，培育新的业务增长点，驱动整体营收利润加速增长，保持公司源源不断的创新能力及产品核心竞争力。

### 4、紧抓机床行业发展机遇，不断丰富公司智能装备产品线

根据有关数据统计，我国机床行业消费额自2011-2012年上一轮销售高峰结束后经历了8年波动式的下滑，直到2020年市场拐点出现，目前机床行业已经到了持续快速增长的重要时机。公司务必紧抓机床行业这一发展机遇，立足于自身五轴联动数控机床技术优势，加大自动化装配设备系列产品的研发和推广，积极开发适应于上下游产业升级需求的智能数控设备、自动化装配设备，提高产品加工精度、效率、稳定性等精细化指标，不断开发公司设备制造的领域及体系，拓展更多应用场景，加快高端智能装备业务向系列化、智能化、定制化方向发展。

### 5、建立集团化管控机制，实现内部管理高效运行

2022年，随着公司下属分子公司数量及体量增加，公司将根据发展需求，全方位引进核心技术、人力资源、营销管理等方面的专业人才，加大关键岗位的人才储备与培育，加强企业内部管理升级工作，完善母公司与分子公司之间的管理体系，探索出科学有效的运营管理、内部控制、财务集中等绩效考核制度和管理机制，强化产业链资源互补的协同效应，提升公司整体经营决策效率和风险控制能力，转变公司核心管理层的管理意识和管理理念，建立健全金太阳集团化管控模式。

加大公司信息化、数字化管理的迭代升级，继续推进计划、物料、生产、质量、销售等管理节点的智能化管控平台的升级建设，通过生产流程的精细化管理、技术创新以及设备自动化等方式全面优化产品成本，进一步提升公司的整体运营管理水平。

## （三）风险因素及应对措施

### 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，主要应用于智能家居、智能穿戴、智能手机、通讯通信及新能源汽车行业，也与国民经济形势和3C消费行业周期性密切相关。我国经济尚处于突发疫情等严重冲击后的恢复发展过程中，消费和投资恢复迟缓，能源原材料供应仍然偏紧，输入性通胀压力加大。

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

### 2、原材料价格波动风险

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

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

### 3、业务市场布局及分子公司管理风险

公司稳固现有经营基础上，聚焦主业布局延伸企业产业链，布局智能装备、布基类抛光材料、电子及半导体抛光材料、非晶合金精密抛光材料等市场及业务产品。如果未来业务产品下游出现大幅变动，公司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分子公司管理方面出现重大疏漏导致经营亏损等，均有可能导致相关投资布局风险加剧，不利于进一步的市场开拓及业绩增长，影响公司经营发展目标。

应对措施：积极持续关注产品下游发展趋势，加大市场及研发投入，加强团队建设、人才培育，完善子公司管理制度，充分发挥母子公司资源互补的协同效应。

#### 4、新产品研发失败风险

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

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

#### 5、核心人才流失风险

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

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

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

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

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》和其他有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求，结合公司实际情况，不断完善公司内部控制制度，规范公司内部管理，促进公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合相关自律规则要求。

#### 1、股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司股东大会规则》公司《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定召集、召开股东大会平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

#### 2、控股股东与公司

公司控股股东HU XIUYING（胡秀英）严格规范自己的行为，依据法律法规的规定行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，各司其职、各尽其责，不存在控股股东占用资金以及公司为控股股东提供担保的情形。

#### 3、董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，报告期内公司有董事共九名，其中独立董事三名，占全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作，按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

#### 4、监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，报告期内有监事共三名，其中一名职工代表监事，监事的选举程序、监事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司监事能够按照公司《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。公司监事会的召集、召开符合法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》等制度的有关规定。

#### 5、绩效评价与激励约束机制

公司董事的薪酬由股东大会决定，高级管理人员的薪酬由董事会决定。公司经营层的薪酬与公司经营业绩、根据公司经营目标制定的关键管理工作相关指标挂钩。

#### 6、信息披露与透明度

公司严格按照有关法律、法规以及公司《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息；指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待投资者来访，回答投资者咨询；报告期内指定《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露指定媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### 7、利益相关者

公司尊重和维护利益相关者的合法权利，协调平衡股东、员工、社会等各方利益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司的重大决策由股东大会和董事会依法作出。公司控股股东严格规范其行为，未直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动。公司拥有自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	51.53%	2021 年 05 月 14 日	2021 年 05 月 14 日	2020 年度股东大会决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	51.49%	2021 年 09 月 07 日	2021 年 09 月 07 日	2021 年第一次临时股东大会决议
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	51.49%	2021 年 09 月 24 日	2021 年 09 月 24 日	2021 年第二次临时股东大会决议
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	51.53%	2021 年 11 月 05 日	2021 年 11 月 05 日	2021 年第三次临时股东大会决议

### 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

## 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

## 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
杨璐	董事长、总经理	现任	男	59	2012年09月16日	2024年11月04日	9,760,000	0			9,760,000	
杨伟	董事、副总经理	现任	男	46	2012年09月16日	2024年11月04日	3,061,094	0	399,294		2,661,800	个人资金需求
刘宜彪	董事、副总经理	现任	男	64	2013年04月23日	2024年11月04日	1,329,106	0	120,000		1,209,106	个人资金需求
方红	董事、副总经理	现任	女	57	2012年09月16日	2024年11月04日	2,072,717	0			2,072,717	
YANG ZHEN	董事	现任	男	33	2018年10月12日	2024年11月04日	3,010,500	0			3,010,500	
杜长波	董事	现任	男	45	2017年05月10日	2024年11月04日	30,000	0			30,000	
杨帆	独立董事	现任	男	39	2018年10月12日	2024年11月04日	0	0			0	
胡庆	独立董事	现任	男	52	2016年05月03日	2024年11月04日	0	0			0	
许怀斌	独立董事	现任	男	64	2021年09月07日	2024年11月04日	0	0			0	
黎仲泉	监事会主席	现任	男	32	2018年10月12日	2024年11月04日	0	0			0	
闫新亭	监事	现任	男	52	2017年05月10日	2024年11月04日	0	0			0	

杨直秀	监事	现任	女	59	2017年 04月19 日	2024年 11月04 日	0	0		0	
农忠超	副总经理	现任	男	47	2012年 09月16 日	2024年 11月04 日	1,242,494	0	115,894	1,126,600	个人资 金需求
杜燕艳	副总理、董 事会秘书	现任	女	30	2017年 08月18 日	2024年 11月04 日	40,000	0	10,000	30,000	个人资 金需求
诸远继	财务总 监	现任	男	49	2017年 04月19 日	2024年 11月04 日	130,000	0		130,000	
HU XIUYING	董事	离任	女	58	2012年 09月16 日	2021年 11月05 日	27,429,000	0		27,429,000	
吴伯帆	独立董 事	离任	男	46	2018年 10月12 日	2021年 09月07 日	0	0			
合计	--	--	--	--	--	--	48,104,911	0	645,188	0 47,459,723	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

√ 是 □ 否

1、公司独立董事吴伯帆先生因个人原因辞去公司第三届董事会独立董事职务，同时辞去公司董事会下属薪酬与考核委员会主任委员、审计委员会委员、提名委员会委员职务，于2021年9月7日正式离任。

2、公司董事HU XIUYING女士因公司第三届董事会任期届满，于2021年11月5日正式离任。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吴伯帆	独立董事	离任	2021年09月07日	因个人原因辞职
HU XIUYING	董事	任期满离任	2021年11月05日	任期届满
许怀斌	独立董事	被选举	2021年09月07日	
方红	董事	被选举	2021年11月05日	

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事会人员

#### 1、杨璐先生

1963年出生，本科学历，中国国籍，2008年8月取得美国居留权。2000年5月创办东莞市金阳砂纸有限公司并担任总经理；2004年9月创办金太阳有限；2004年11月至2013年12月担任香港嘉和董事；2005年7月创办东莞金源，2005年7月至2012年12月担任东莞金源董事长，2012年12月至2013年12月担任中山金源董事长；2009年7月创办江西金阳；2011年10月至2012

年9月担任金太阳有限执行董事兼经理；2012年9月至今担任本公司董事长兼总经理；2017年11月至2019年12月担任东莞市金太阳精密技术有限责任公司董事长，2019年12月至今任东莞市金太阳精密技术有限责任公司董事；现任中国机床工具工业协会涂附磨具分会理事会副理事长。

## 2、杨伟先生

1976年出生，大专学历，中国国籍，无境外居留权。2004年9月至2012年9月历任金太阳有限销售经理、采购经理、副总经理；2012年9月至今任本公司董事、副总经理；2017年11月至2019年12月担任东莞市金太阳精密技术有限责任公司董事，2019年12月至今任东莞市金太阳精密技术有限责任公司董事长。

## 3、刘宜彪先生

1958年出生，中国国籍，无境外居留权。2000年5月参与创办东莞市金阳砂纸有限公司；2004年9月参与创办金太阳有限，2004年9月至2009年7月任金太阳有限副总经理；2005年7月至2012年12月担任东莞金源董事，2012年12月至2013年12月担任中山金源董事；2009年7月参与创办江西金阳，2009年7月至2018年4月担任江西金阳执行董事兼经理；2012年9月至今任本公司副总经理；2013年4月至今任本公司董事。

## 4、方红女士

1965年出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权，高级工程师，2005年6月至2012年9月历任东莞市金太阳研磨有限公司技术经理、副总经理；2012年9月至今任本公司副总经理；2019年12月至今任东莞市金太阳精密技术有限责任公司监事；2021年7月至今任鑫阳新材料董事长；2021年11月至今任本公司董事，2021年11月至今任河南金太阳科技有限公司董事长。为华南理工大学专业学位硕士研究生校外导师、中国机床工具工业协会涂附磨具分会专家委员会委员、全国磨料磨具标准化技术委员会涂附磨具分技术委员会委员。

## 5、YANG ZHEN（杨稹）先生

1989年出生，硕士学历，美国国籍。2013年毕业于美国德州大学奥斯丁分校统计专业，获得学士学位，2015年获得美国加州大学洛杉矶分校计算机专业硕士学位。2017年12月至今任本公司销售经理，2018年10月至今任本公司董事。

## 6、杜长波先生

1977年出生，中国国籍，无境外居留权。2005年10月至2018年5月任东莞市金太阳研磨有限公司生产部车间主任，2018年6月至今任公司设备部经理；2012年9月至2017年5月任本公司职工代表监事，2017年5月至今任本公司董事。

## 7、杨帆先生

1983年出生，硕士学历，中国国籍，无境外居留权。2006年毕业于清华大学法学专业，获学士学位，2008年获韩国国际法律经营大学国际法学硕士学位，已取得独立董事资格证书。2008年11月至2018年7月担任北京大成律师事务所律师、合伙人；2018年7月至2020年4月担任北京明税律师事务所律师、合伙人；2020年4月至今担任长沙云麓华谷智能制造产业投资管理有限公司风控负责人；2020年6月至今担任福建南王环保科技股份有限公司独立董事；2021年5月至今担任北京普信微芯科技有限公司董事。2018年10月至今任本公司独立董事。

## 8、胡庆先生

1970年出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权，中国注册会计师，已取得独立董事资格证书。历任深圳亚太会计师事务所审计员，华为技术有限公司科员、副科长，艾默生网络能源有限公司会计科科长、经理及亚太区财务高级经理，深圳市至高通信技术发展有限公司财务总监，深圳市汉普电子技术开发有限公司财务总监，深圳市恒扬数据股份有限公司财务总监，上达电子（深圳）股份有限公司副总经理、董事会秘书，健康元药业集团股份有限公司独立董事。现任深圳市前海荆鹏股权投资有限公司监事，深圳市兆威机电股份有限公司独立董事，东莞市神州视觉科技有限公司财务总监兼董秘，桂林星辰科技股份有限公司独立董事、深圳市锦瑞生物科技股份有限公司独立董事。2016年5月至今任本公司独立董事。

## 9、许怀斌先生

1957年出生，研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权，具有中国注册会计师、高级经济师资格及独立董事任职资格。曾于九十年代初公派赴香港关黄陈方会计师行（现德勤）实习西方独立审计实务，后在会计师事务所及所属咨询公司担任高管职务，曾任中国证券法学研究会融资与上市专业委员会副秘书长、华德匡成管理咨询（深圳）有限公司副总经理、立讯精密工业股份有限公司独立董事，现任深圳市党外知识分子联谊会理事、坚朗五金制品股份有限公司、凯中精密技术股份有限公司独立董事。2021年9月至今任本公司独立董事。

## （二）监事会人员

**1、黎仲泉先生**

1990年出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。2012年6月至2018年8月在大岭山家具协会历任办事员、副秘书长。2018年10月至今任本公司监事会主席。

**2、闫新亭先生**

1970年出生，中国国籍，无境外居留权。2006年至2017年5月任本公司销售部职员；2017年5月10日至今任本公司非职工代表监事、销售主管。

**3、杨直秀女士**

1963 年出生，中国国籍，无境外居留权，2004 年至 2017 年 5 月任职于本公司行政人事部，2017 年 5 月至今任本公司职工代表监事、行政人事部负责人。

**(三) 高级管理人员**

**1、杨璐先生：现任本公司总经理，详细情况请参见“（一）董事”相关内容。**

**2、杨伟先生：现任本公司总经理，详细情况请参见“（一）董事”相关内容。**

**3、刘宜彪先生：现任本公司总经理，详细情况请参见“（一）董事”相关内容。**

**4、方红女士：现任本公司总经理，详细情况请参见“（一）董事”相关内容。**

**5、农忠超先生**

1975年出生，大专学历，中国国籍，无境外居留权。2005年1月至2012年9月历任东莞市金太阳研磨有限公司技术员、生产经理、副总经理；2012年9月至今任本公司副总经理。

**6、诸远继先生**

1973年出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权，经济师、审计师。历任湖南零陵卷烟厂江华分厂会计主办，东莞长宏电业有限公司财务监理，东莞韬略运动器材厂稽核中心主管，广州智择电子科技有限公司审计监察部负责人、代理人事经理，东莞金太阳研磨股份有限公司审计经理，广东中食营科生物科技有限公司审计经理。2017年4月至今任本公司财务总监，2017年11月至今任东莞市金太阳精密技术有限责任公司财务总监，2019年12月至今任东莞市金太阳精密技术有限责任公司董事。

**7、杜燕艳女士**

1992年出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权，持有深交所董事会秘书资格证书、国家法律职业资格证书。2014年10月至2017年3月，在国信证券股份有限公司经纪事业部任职。2017年3月加入本公司，现任本公司副总经理兼董事会秘书；2019年12月至今任东莞市金太阳精密技术有限责任公司董事。

在股东单位任职情况

适用  不适用

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
杨璐	东莞市金太阳精密技术有限责任公司	董事	2020年11月13日		否
杨伟	东莞市金太阳精密技术有限责任公司	董事长	2020年11月13日		否
方红	东莞市金太阳精密技术有限责任公司	监事	2022年11月13日		否
方红	东莞市鑫阳新材料有限责任公司	董事长	2021年07月14日		否
方红	河南金太阳科技有限公司	董事长	2021年12月16日		否
杨帆	长沙云麓华谷智能制造产业投资管理有限公司	风控负责人	2020年04月21日		是
杨帆	福建南王环保科技股份有限公司	独立董事	2020年06月27日		是
杨帆	北京普信微芯科技有限公司	董事	2021年05月17日		否

胡庆	深圳市前海荆鹏股权投资有限公司	监事	2021年08月23日		否
胡庆	深圳市兆威机电股份有限公司	独立董事	2018年11月01日		是
胡庆	东莞市神州视觉科技有限公司	财务总监兼董秘	2019年01月08日		是
胡庆	桂林星辰科技股份有限公司	独立董事	2020年06月10日		是
胡庆	深圳市锦瑞生物科技股份有限公司	独立董事	2021年05月28日		是
许怀斌	深圳市凯中精密技术股份有限公司	独立董事	2017年12月18日		是
许怀斌	广东坚朗五金制品股份有限公司	独立董事	2019年03月26日		是
诸远继	东莞市金太阳精密技术有限责任公司	董事、财务总监	2020年11月13日		否
杜燕艳	东莞市金太阳精密技术有限责任公司	董事	2020年11月13日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事及高级管理人员的薪酬由董事会薪酬与考核委员会按照《薪酬与考核委员会工作细则》要求制定，董事薪酬董事会审议通过后需提交股东大会批准后执行，高级管理人员薪酬由董事会审议通过后执行；监事薪酬由监事会提出并审议通过后提交股东大会批准后执行。按照要求，董事会薪酬与考核委员会还需据实考核董事及高级管理人员的履职情况；并对公司薪酬制度执行情况进行监督。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：董事、监事及高级管理人员的报酬按照公司董事会《薪酬与考核委员会议事规则》的规定，结合公司年度主要财务指标和经营目标完成情况其经营绩效，董事、监事及高级管理人员的工作业绩、业务创新能力和创利能力等考核确定并发放。

3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内公司有董事、监事、高级管理人员共17人，在任的15人，2021年实际支付344.10万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
杨璐	董事长、总经理	男	59	现任	36.31	否
杨伟	董事、副总经理	男	46	现任	37.14	否
刘宜彪	董事、副总经理	男	64	现任	37.9	否
方红	董事、副总经理	女	57	现任	36.24	否
YANG ZHEN	董事	男	33	现任	24.98	否
杜长波	董事	男	45	现任	19.86	否
杨帆	独立董事	男	39	现任	7.2	否
胡庆	独立董事	男	52	现任	7.2	否
许怀斌	独立董事	男	64	现任	2.4	否
黎仲泉	监事会主席	男	32	现任	2.4	否

闫新亭	监事	男	52	现任	7.72	否
杨直秀	监事	女	59	现任	6.52	否
农忠超	副总经理	男	47	现任	36.64	否
杜燕艳	副总经理、董事会秘书	女	30	现任	21.14	否
诸远继	财务总监	男	49	现任	33.91	否
HU XIUYING	董事	女	58	离任	21.6	否
吴伯帆	独立董事	男	46	离任	4.94	否
合计	--	--	--	--	344.10	--

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第十四次会议	2021年04月22日	2021年04月23日	第三届董事会第十四次会议决议
第三届董事会第十五次会议	2021年06月10日	2021年06月10日	第三届董事会第十五次会议决议
第三届董事会第十六次会议	2021年07月16日	2021年07月16日	第三届董事会第十六次会议决议
第三届董事会第十七次会议	2021年08月21日	2021年08月23日	第三届董事会第十七次会议决议
第三届董事会第十八次会议	2021年08月26日	2021年08月28日	第三届董事会第十八次会议决议
第三届董事会第十九次会议	2021年09月07日	2021年09月09日	第三届董事会第十九次会议决议
第三届董事会第二十次会议	2021年10月19日	2021年10月20日	第三届董事会第二十次会议决议
第四届董事会第一次会议决议	2021年11月05日	2021年11月05日	第四届董事会第一次会议决议

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
杨璐	8	8	0	0	0	否	4
HU XIUYING	7	7	0	0		否	4
杨伟	8	8	0	0	0	否	4
刘宜彪	8	8	0	0	0	否	4
YANG ZHEN	8	8	0	0	0	否	3
杜长波	8	8	0	0	0	否	3
杨帆	8	1	7	0	0	否	4
胡庆	8	1	7	0	0	否	4

吴伯帆	5		4	0	1	否	1
许怀斌	3	0	3	0	0	否	2
方红	1	1	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况。根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	胡庆、杨伟、吴伯帆（2021年09月07日离任）、许怀斌（2021年09月07日就任）	5	2021年04月22日	审议《关于公司2020年度董事会审计委员会工作报告的议案》《关于公司2020年审计部工作总结及未来工作计划的议案》《关于公司2021年一季度审计部工作总结的议案》《关于公司2020年度财务决算报告的议案》《关于公司2020年度报告全文及其摘要的议案》《关于公司2020年度内部控制自我评价报告的议案》《关于公司2020年度募集资金存放与使用情况的		指导内部审计工作；查阅公司的财务报表及经营数据；查阅募集资金存放与使用情况资料；向公司管理层了解2020年度、2021年第一季度的经营情况和重大事项的进展情况；核实募集资金存放与使用资料、在2020年度、2021年第一季度报告编制、审计过程中切实履行审计委员会的职责，监督核查披露信息；与注册会计师沟通审计情况，督促会计	不适用

			专项报告的议案》《关于公司 2021 年一季度报告的议案》	师事务所在认真审计的情况下及时提交审计报告	
		2021 年 08 月 26 日	审议《关于公司 2021 年半年度审计部工作总结的议案》、《关于公司 2021 年半年度报告全文及其摘要的议案》《关于公司 2021 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》《关于公司会计政策变更的议案》	指导内部审计工作；查阅公司的财务报表及经营数据；查阅募集资金存放与使用情况资料；向公司管理层了解 2021 年半年度的经营情况和重大事项的进展情况；核实募集资金存放与使用资料、在 2021 年半年度报告编制、审计过程中切实履行审计委员会的职责，监督核查披露信息。	不适用
		2021 年 09 月 07 日	审议《关于前次募集资金使用情况报告的议案》《关于公司内部控制自我评价报告的议案》	查阅、核实募集资金存放与使用情况资料；指导内部审计工作；切实履行审计委员会的职责，监督核查披露信息	不适用
		2021 年 10 月 19 日	审议《关于公司 2021 年第三季度审计部工作总结的议案》《关于公司 2021 年第三季度报告全文的议案》《关于公司续聘 2021 年外部审计机构的议案》	指导内部审计工作；查阅公司的财务报表及经营数据；向公司管理层了解 2021 年第三季度的经营情况和重大事项的进展情况；在 2021 年三季度报告编制、审计过程中切实履行审计委员会的职责，监督核查披露信息，	不适用
		2021 年 11 月 05 日	审议《关于选举公司第四届董事会审计委员会主任委员的议案》		不适用
薪酬与考核委员会	吴伯帆（2021 年 09 月 07 日离任）、杨璐、胡庆、许怀斌（2021 年 09 月 07 日就任）	2021 年 04 月 22 日	审议《关于 2020 年度董事会绩效考核的议案》《关于 2020 年度高级管理人员绩效考核的议案》《关于公司 2019 年限制性股票激励计划第一个解除限售条件成就的议案》	审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与考核方案，按照绩效评价标准对董事高级管理人员的工作情况进行评估、审核。	不适用
		2021 年 07 月 16 日	审议《关于公司 2019 年限制性股票激励计划预留部分授予第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》		不适用
		2021 年 10 月 19 日	审议《关于董事薪酬方案的议案》	审查公司董事的薪酬政策与考核方案	不适用
		2021 年 11 月 05 日	审议《关于选举公司第四届董事会薪酬与考核委员会主任委员的议案》《关于公司高级管理人员薪酬的议案》	审查公司高级管理人员的薪酬政策与考核方案	不适用

提名委员会	杨帆、吴伯帆 (2021年09月07日离任)、刘宜彪、许怀斌(2021年09月07日就任)	2021年08月21日	审议《关于独立董事辞职及补选第三届董事会独立董事的议案》	董事会提名委员会审核了董事候选人的简历等相关资料, 没有发现存在《公司法》规定不得担任公司董事及中国证监会确定为市场禁入者的情形。	不适用
		2021年10月19日	审议《关于提名公司第四届董事会非独立董事候选人的议案》《关于提名公司第四届董事会独立董事候选人的议案》	董事会提名委员会审核了董事候选人的简历等相关资料, 没有发现存在《公司法》规定不得担任公司董事及中国证监会确定为市场禁入者的情形。	不适用
		2021年11月05日	审议《关于选举公司第四届董事会提名委员会主任委员的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》	董事会提名委员会审核了高级管理人员候选人的简历等相关资料, 没有发现存在《公司法》规定不得担任公司董事及中国证监会确定为市场禁入者的情形。	不适用
战略委员会	杨璐、杨帆、杨伟	2021年09月07日	审议《关于公司符合向不特定对象发行可转换公司债券条件的议案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券预案的议案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的论证分析报告的议案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金项目可行性分析报告的议案》《关于前次募集资金使用情况报告的议案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券摊薄即期回报的风险提示与公司采取填补措施及相关主体承诺的议案》《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券持有人会议规则的议案》		不适用
		2021年11月05日	审议《关于选举公司第四届董事会战略委员会主任委员的议案》		不适用

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	309
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	291
报告期末在职员工的数量合计（人）	600
当期领取薪酬员工总人数（人）	600
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	403
销售人员	45
技术人员	116
财务人员	11
行政人员	25
合计	600
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	2
大专及本科	115
专科以下	483
合计	600

### 2、薪酬政策

公司秉承“互惠互利、同工同酬”的原则制订薪酬政策，给予员工合理的薪酬待遇。工资分为计时与计件两种。计件工资按照公司《计件工资管理规定》具体执行，计时工资由基本工资、岗位工资、技能津贴、工龄工资及工作复杂程度、工作环境等综合确定。绩效工资则由公司整体经营情况和为公司实际带来的效益情况等因素决定。

此外，公司推行限制性股票激励计划等激励机制，与员工共享发展成果，吸引和保留人才同时激发管理、技术、业务团队的积极性，提高经营效率。公司为员工缴纳各项社会保险和住房公积金，提供免费住宿、全天餐饮、劳动保护、外出旅游、各类文体设施等员工福利，提高员工幸福感和归属感。

### 3、培训计划

为全面提升企业人才核心竞争力，公司对于员工能力培养十分注重。公司主要培训计划如下：

（1）为让每个金太阳人对公司整体情况、未来发展前景、企业文化、岗位技能等有较为全面的了解，新员工必须进行入职培训，并对技术工进行技能培训以获取熟练安全的设备操作能力。

(2) 为保障公司及人员的生命财产安全，加强对员工消防知识及技能的培训，增强员工的应急能力及设备维护的知识，将加大员工安全生产、消防安全演习等培训力度。

(3) 除常规培训外，还为各部门人员提供针对性专业培训，如：技术部涂附磨具基础知识和客诉流程处理及成品判级检验培训、设备部6S管理和设备维护保养培训以及建立技师工作站通过“传帮带、师带徒”的方式培训等等，向公司专业人才提供学习渠道，提升个人竞争力，重点发掘、培养有潜力的核心技术人员。

(4) 针对公司管理层和财务、证券人员举办有关管理能力提升、业务技术学习等方面培训。

(5) 全面推广进行数据处理、内部通讯、事项审批等软件的培训学习，简化内部程序，减轻单一琐碎工作，提高员工效能。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司严格执行现金分红政策的相关规定，并实施了2020年度权益分派方案：以公司2021年6月10日的总股本93,434,000股为基数，向全体股东每 10 股派2.80 元人民币现金（含税），其余未分配利润结转下年。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	2
每 10 股派息数（元）（含税）	3.50
每 10 股转增数（股）	3
分配预案的股本基数（股）	93,434,000 <sup>注释 1</sup>
现金分红金额（元）（含税）	32,701,900.00 <sup>注释 2</sup>
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	32,701,900.00
可分配利润（元）	276,562,156.17

现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	63.64%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据本公司 2022 年 4 月 20 日第四届董事会第二次会议决议，2021 年度利润分配预案为：公司 2021 年度母公司实现净利润为 43,736,739.69 元，根据《公司法》和《公司章程》的规定，提取 10% 的法定盈余公积 4,373,673.97 元，加上以前年度未分配利润 263,360,610.45 元，扣除报告期执行 2020 年度权益分派实施 26,161,520.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，累计可供分配利润 276,562,156.17 元。</p> <p>结合公司经营情况，公司拟定以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.5 元（含税），送红股 2 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，剩余未分配利润将结转以后年度分配。</p>	

注释 1：2021 年度利润分配预案以利润分配方案未来实施时股权登记日的公司总股本为基数，此处填写数据为本报告披露日前上一月末的总股本数量。

注释 2：2021 年度利润分配预案以利润分配方案未来实施时股权登记日的公司总股本为基数，此处填写数据为按照本报告披露日前上一月末的总股本数量为基数测算的现金分红金额。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

### 十三、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

#### 1、股权激励

2021年4月22日，公司召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十三次会议，（1）审议通过了《关于公司2019年限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据《2019年限制性股票激励计划（草案）》、《2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，公司2019年限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期解除限售条件已成就，并根据2019年第一次临时股东大会对董事会的相关授权，同意公司为满足解除限售条件的55名激励对象的首次授予第一个解除限售期的1,442,400万股限制性股票按规定办理解除限售手续。（2）审议通过了《关于调整公司2019年限制性股票激励计划回购价格的议案》，根据《2019年限制性股票激励计划（草案）》的规定，激励对象获授的限制性股票完成股份登记后，若公司发生影响公司股份总额或公司股票价格事项的，公司应对尚未解除限售的限制性股票的回购价格做相应的调整。公司对本激励计划首次授予的限制性股票回购价格进行调整，调整后，首次授予的限制性股票回购价格由9.58元/股调整为9.50元/股。（3）审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司2019年限制性股票激励计划授予的3名原激励对象因个人原因离职，不再具备限制性股票激励对象资格，公司董事会对1名首次授予原激励对象已获授但尚未解锁的剩余限制性股票共计8,000股进行回购注销，回购价格为9.50元/股；对2名预留部分授予原激励对象已获授但尚未解锁的剩余限制性股票共计15,000股进行回购注销，回购价格为11.08元/股。本次回购注销的限制性股票数量共计23,000股，占本次股权激励计划所授予股票的0.5403%，占公司当前总股本的0.0246%。

2021年5月7日，公司首次授予第一个解除限售期的限制性股票上市流通，本次符合解除限售条件的激励对象共55人，可解除限售股票数量为1,442,400股，占公司当前股本总额93,457,000股的1.5434%。

2021年5月14日，公司召开2020年度股东大会审议通过了《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同日发布《关于回购注销部分限制性股票减资事宜暨通知债权人的公告》（2021-050）。

2021年6月2日，公司部分限制性股票回购注销事宜办理完成，本次回购注销的限制性股票涉及人数3人，回购注销的

限制性股票数量共计 23,000 股，占本次股权激励计划所授予股票的 0.5403%，占公司回购前总股本的 0.0246%。本次回购注销完成后，公司总股本将由 93,457,000 股变更为 93,434,000 股。

2021年7月16日，公司召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十四次会议，（1）审议通过了《关于公司 2019 年限制性股票激励计划预留部分授予第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，根据《2019 年限制性股票激励计划（草案）》、《2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法》，公司 2019 年限制性股票激励计划预留部分授予第一个解除限售期解除限售条件已成就，并根据 2019年第一次临时股东大会对董事会的相关授权，同意公司为满足解除限售条件的 7 名激励对象的预留部分授予第一个解除限售期的 311,500 股限制性股票按规定办理解除限售手续。（2）审议通过了《关于调整公司2019年限制性股票激励计划回购价格的议案》，根据《2019 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，激励对象获授的限制性股票完成股份登记后，若公司发生影响公司股份总额或公司股票价格事项的，公司应对尚未解除限售的限制性股票的回购价格做相应的调整。公司对本激励计划限制性股票回购价格进行调整，调整后，首次授予的限制性股票回购价格由 9.50 元/股调整为 9.22 元/股。预留部分授予的限制性股票回购价格由 11.08 元/股调整为 10.80 元/股。

2021年7月26日，公司预留部分第一个解除限售期的限制性股票上市流通，本次符合解除限售条件的激励对象共 7 人，可解除限售股票数量为 311,500 股，占公司当前股本总额 93,434,000股的 0.3334%。

目前，该激励计划正在有序推进中。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期内新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	本期已解锁股份数量	期末持有限制性股票数量
杨伟	董事、副总经理								280,000	0	9.58	112,000	280,000
杜长波	董事								30,000	0	9.58	12,000	30,000
诸远继	财务总监								130,000	0	9.58	52,000	130,000
杜燕艳	董事会秘书、副总经理								40,000	0	9.58	16,000	30,000
方红	董事、副总经理								240,000	0	11.08 <sup>注</sup>	120,000	240,000
农忠超	副总经理								179,000	0	11.08	89,500	179,000
刘宜	董事、副总经理								179,000	0	11.08	89,500	179,000

彪													
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	1,078,000	0	--	491,000	1,068,000

注：1、因激励对象实际登记时间为 2019 年度权益分派实施后，根据第三届董事会第九次会议决议，授予价格由 11.16 元/股调整为 11.08 元/股。

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

1、公司根据董事会审定的年度经营计划及高级管理人员在公司担任的职务，对其年度目标完成情况进行考评。

2、公司对高级管理人员、核心技术及业务骨干人员实施股权激励计划。公司股权激励计划的实施，有利于激发管理团队的积极性，提高经营效率，促进公司业绩提升。详细内容见本节股权激励实施情况。

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

#### 3、其他员工激励措施

适用  不适用

### 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

#### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

#### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 04 月 21 日	
内部控制评价报告全文披露索引	《2021 年度内部控制的自我评价报告》，中国证监会指定信息披露网站	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业总收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>A、重大缺陷：a.公司控制环境无效；b.公司董事、监事和高级管理人员舞弊；c.注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；d.已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；e. 公司更正已公布的财务报告；f.公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>B、重要缺陷：a.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；b.反舞弊控制措施欠缺；c.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；d.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>C、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>A、重大缺陷：a.与相关法规、公司章程或标准操作程序严重不符；d.重大决策程序不科学；制度缺失可能导致系统性失效；c.重大或重要缺陷不能得到整改；d.其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>B、重要缺陷：a.制度部分失效，对日常经营业务的效率和效果产生较大影响；b.违反公司章程或标准操作程序，造成较大损失；c.一般缺陷不能得到整改；d.关键岗位人员流失严重。</p> <p>C、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>A、重大缺陷：营业收入总额错报<math>\geq 500</math> 万，利润总额错报<math>\geq 200</math> 万。</p> <p>B、重要缺陷：100 万<math>\leq</math>营业收入总额错报<math>&lt; 500</math> 万，50 万<math>\leq</math>利润总额错报 <math>&lt; 200</math> 万。</p> <p>C、一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷以外的其他缺陷。</p>	<p>A、重大缺陷：损失<math>\geq 500</math> 万。</p> <p>B、重要缺陷：50 万<math>\leq</math>损失金额<math>&lt; 500</math> 万。</p> <p>C、一般缺陷：除重大缺陷和重要缺陷以外的其他缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

### 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司根据前期公司治理自查及自查清单填报情况，对公司治理存在的问题进行整改，现将存在问题及整改情况报告如下：

1、存在问题：除自身无法控制的客观原因外，承诺相关方超期未履行承诺或违反承诺。

杨璐先生于2020年2月24日由于操作失误卖出公司股票41股，占公司总股本的比例为0.00005%，违反了《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》第八条、《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》中所做的自愿锁定股份承诺。

整改情况：杨璐先生对本次违规减持行为进行了深刻反省，并已将本次交易所得收益全部上缴公司。杨璐先生承诺将加强对证券账户的管理，谨慎操作，坚决杜绝此类情况再次发生，并对本次违规行为给公司和市场带来的不良影响已通过公告文件向公众致歉，公司及董事长已于2020年2月向广东证监局、深圳证券交易所递交整改说明。同时公司进一步向全体董事、监事、高级管理人员及持有公司股份5%以上的股东重申相关法律法规，并督促相关人员严格规范买卖公司股票的行为，杜绝此类情况再次发生。

### **2、存在问题：上市公司未建立了内幕信息知情人登记管理制度。**

因公司疏忽未及时建立了内幕信息知情人登记管理制度，在此之前，公司虽未单独建立《内幕信息知情人登记管理制度》，但在公司制定的《信息披露制度》、《重大信息内部报告制度》中均有严格规定内幕信息范围以及知情人的保密义务，如“公司建立重大信息内部流转保密制度，明确信息的范围、密级、判断标准以及各密级的信息知情人员的范围，并要求知情人员在必要时签署保密协议，明确保密责任。公司董事、监事、高级管理人员及其他因工作关系接触到应披露信息的内幕知情人在依法信息披露前，对上述信息负有保密义务”等条文。同时，公司自上市以来一直严格按照《关于上市公司内幕信息知情人登记管理制度的规定》要求，对内幕信息进行了严格的保密管理，并对内幕信息知情人进行登记管理，监事会也依规对登记情况进行了监督。

整改情况：公司于2021年4月22日召开第三届董事会第十四次会议，会议通过《关于制定〈内幕信息知情人管理制度〉的议案》，该议案于2021年5月14日2020年度股东大会通过并正式实施，公司将严格按照《内幕信息知情人管理制度》步规范公司内幕信息管理行为，加强公司内幕信息保密工作，维护公司信息披露的公开、公平、公正原则，保护广大投资者的合法权益。

### **3、存在问题：控股股东存在股份高比例质押（80% 以上）的情形。**

2020年12月31日，公司控股股东HU XIUYING向深圳市中小担小额贷款有限公司（简称“深圳中小担”）进行质押360万股。该质押完成后控股股东HU XIUYING质押比例达80.57%，存在股份高比例质押（80% 以上）的情形。

整改情况：公司控股股东HU XIUYING严控质押风险，不存在对公司生产经营、公司治理产生影响等情况，截止目前，控股股东HU XIUYING质押比例为61.98%，未来将持续降低质押比例。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及旗下子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，在环境保护方面，公司将节能减排和可持续发展作为重要内容，注重环保宣传和员工环保意识提高，坚持节约资源、清洁生产、可持续发展。

在生产工艺上，公司致力于对新材料、新技术、新工艺和设备改造的探索，实现生产全过程更绿色、更低碳；在产品研发上，公司推出了颠覆性的智能精密结构件抛磨方案，能够实现抛磨过程零污染、零排放，解决了传统研磨液抛磨重污染、高成本的问题。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

报告期，公司依据国家发展光伏等绿色新能源政策，促进广东省光伏事业的发展，打造阳光城市，与光伏公司合作利用公司建筑物的屋顶空间建设分布式光伏发电项目，实现企业节能降耗，符合国家“双碳”战略发展。

未披露其他环境信息的原因

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。

### 二、社会责任情况

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

#### (1) 股东权益保护：

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

#### (2) 员工权益保护

公司坚持以人为本的人才理念，建立完善的人力资源管理制度，完善薪酬福利体系，准时发放职工工资和缴纳社保五险一金，不因疫情等外部原因进行裁员。公司建立行政、技术、业务、普通员工等职位薪酬晋升渠道，为保证公司，建立了技术系统“师带徒”专项工作方案、一线工人技能培训晋升方案等等。

#### (3) 供应商、客户的权益保护

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

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

#### (4)环境保护

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

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	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	东莞金太阳研磨股份有限公司	分红承诺	<p>2014年3月5日，公司召开2014年第一次临时股东大会，会议审议并通过了上市后适用的《公司章程（草案）》，规定本次发行上市后公司股利分配政策主要内容如下：（一）利润分配的原则 1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性并兼顾公司的可持续发展，公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。2、存在股东违规占用公司资金情况的，公司分红时应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。3、公司首次公开发行股票后，公司最近三年以现金方式累计分配的利润少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十的，不得再次公开发行证券。4、公司至少每三年重新审阅一次分红回报规划，根据股东（特别是公众投资者）、独立董事和监事的意见，对公司正在实施的股利分配政策作出适当且必要的修改，以确定该时段的股东回报计划；公司保证调整后的分红回报规划不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。（二）利润分配的形式公司可以采取现金或者股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，其中现金分红优先于股票股利。（三）现金股利分配的条件公司在满足下列现金股利分配的条件时，至少应当采用现金股利进行利润分配：1、公司该年经审计的可供分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、经营性净现金流为正值且不低于当年可分配利润的20%，实施现金股利分配不会影响公司可持续经营；2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。（四）现金分红的比例及期间间隔 1、公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）的，进行利润分配时，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之八十；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）的，进行利</p>	2017年02月08日	长期	正常履行中

		<p>利润分配时，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之四十；（3）公司发展阶段属成长期且有重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）的，进行利润分配时，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之二十。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。重大投资计划或重大现金支出事项是指以下情形之一：①公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的百分之三十；②公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的百分之十五。2、在符合现金股利分配的条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年年度股东大会召开后进行一次现金股利分配，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。（五）股票股利分配的条件在满足现金分红的条件下，若公司业绩增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出并实施股票股利分配预案。（六）利润分配的决策程序和机制 1、公司每年利润分配预案由公司董事会结合公司章程的规定，考虑公司所属发展阶段、盈利情况、资金供给和需求情况拟订方案。2、董事会审议利润分配具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。独立董事应对利润分配预案发表明确的独立意见。利润分配预案经董事会过半数并经二分之一以上独立董事审议通过后，方可提交股东大会审议。3、独立董事可以征集中小股东的意见，提出利润分配提案，并直接提交董事会审议。4、股东大会对利润分配预案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。（七）利润分配政策的调整 1、公司如遇不可抗力或者因生产经营情况发生重大变化、投资规划和长期发展的需要等原因需调整公司章程中规定的利润分配政策，调整后的利润分配政策应以股东权益保护为出发点，且不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。2、董事会在审议利润分配政策调整时，需经全体董事过半数同意，且经二分之一以上独立董事同意后方可提交股东大会审议，独立董事、监事会应对提请股东大会审议的利润分配政策进行审核并出具书面意见。3、股东大会在审议利润分配政策调整时，需经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上审议通过；公司应当安排通过网络投票方式为中小股东参加股东大会提供便利。公司将保持股利分配政策的连续性、稳定性，如果变更股利分配政策，必须经过董事会、股东大会表决通过。</p>			
<p>YANG QING ;HU XIUYING ;YANG ZHEN ;杨璐</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>（一）避免同业竞争的承诺本公司控股股东及实际控制人 HU XIUYING(胡秀英)、杨璐、YANG ZHEN(杨稹)、YANG QING(杨勃)于 2014 年 3 月 5 日出具了《避免同业竞争的承诺》，承诺如下：1、截至本承诺签署之日，除公司外，本人不存在从事任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或业务经营的情形。2、为避免对公司的生产经营构成新的（或可能的）、直接（或间接）的业务竞争，本人承诺在本人作为公司股东的期间：除公司外，本人将不直接从事与公司相同或类似的产品生产和业务经营；本人将不会投资于任何与公司的产品生产和业务经</p>	<p>2017 年 02 月 08 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>营构成竞争或可能构成竞争的企业；本人保证将促使本人控股或本人能够实际控制的企业（以下并称“控股企业”）不直接或间接从事、参与或进行与公司的产品生产和业务经营相竞争的任何活动；本人所参股的企业，如从事与公司构成竞争的产品生产和业务经营，本人将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；如公司此后进一步拓展产品或业务范围，本人和控股企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争，如本人和控股企业与公司拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自和促成控股企业采取措施，以按照最大限度符合公司利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）将相竞争的业务纳入到发行人来经营。本公司控股股东及实际控制人 HU XIUYING、杨璐、YANG ZHEN、YANG QING 于 2016 年 8 月 5 日重新出具了上述《避免同业竞争的承诺》。（二）避免占用资金的承诺为避免公司主要股东占用资金，本公司实际控制人 HU XIUYING(胡秀英)、杨璐、YANG ZHEN(杨稹)及 YANG QING(杨勃)向公司作出了避免占用资金的承诺：1、本人、近亲属及本人所控制的关联企业在与金太阳发生的经营性资金往来中，将严格限制占用金太阳资金。2、本人、近亲属及本人控制的关联企业不得要求金太阳垫支工资、福利、保险、广告等费用，也不得要求金太阳代为承担成本和其他支出。3、本人、近亲属及本人控制的关联企业不谋求以下列方式将金太阳资金直接或间接地提供给本人、近亲属及本人控制的关联企业使用，包括：①有偿或无偿地拆借金太阳的资金给本人、近亲属及本人控制的关联企业使用；②通过银行或非银行金融机构向本人、近亲属及本人控制的关联企业提供委托贷款；③委托本人、近亲属及本人控制的关联企业进行投资活动；④为本人、近亲属及本人控制的关联企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；⑤代本人、近亲属及本人控制的关联企业偿还债务；⑥中国证监会认定的其他方式。本人将促使本人直接或间接控制的其他经济实体遵守上述承诺。如本人或本人控制的其他经济实体违反上述承诺，导致金太阳或其股东的权益受到损害，本人将依法承担相应的赔偿责任。</p>			
<p>YANG QING ;HU XIUYING ;YANG ZHEN ;李亚斌;许曼;杨璐</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>为减少和规范关联交易，本公司实际控制人 HU XIUYING(胡秀英)、杨璐、YANG ZHEN(杨稹)、YANG QING(杨勃)、董事许曼、监事会主席李亚斌均向公司作出了减少和规范关联交易的承诺：1、本人保证，将尽量避免或减少本人及本人持股、控制的其他企业与公司之间的关联交易。若本人及本人持股、控制的其他企业与公司发生无法避免的关联交易，则此种关联交易必须按公平、公允、等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按照公司《公司章程》规定的关联交易决策程序回避股东大会对关联交易事项的表决，或促成关联董事回避董事会对关联交易事项的表决。2、本人保证，严格遵守有关法律、法规、规范性文件及公司《公司章程》的规定，行使股东权利，履行股东义务。3、若公司的独立董事认为本人及本人持股、控制的其他企业与公司之间的关联交易损害公司或公司其他股东的利益，则可聘请独立的具有证券从业资格的中介机构对关联交易进行审计或评估。如果审计或评估的结果表明关联交易确实损害了公司或公司其他股东的利益，且有证据表明</p>	<p>2017 年 02 月 08 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

			本人不正当利用股东地位，本人愿意就上述关联交易对公司或公司其他股东所造成的损失依法承担赔偿责任。4、本人同意对因违背上述承诺或未履行上述承诺而给公司、公司其他股东和其他利益相关方造成的一切损失进行赔偿”			
股权激励承诺	公司	不提供财务资助的承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2019年12月18日	本股权激励计划结束之日终止	正常履行中
	激励对象承诺	公司资料真实、准确、完整的承诺	激励对象承诺，若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本激励计划所获得的全部利益返还公司。	2019年12月18日	本股权激励计划结束之日终止	正常履行中
承诺是否按时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				无		

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
收购金太阳精密 34% 股权项目	2019 年 01 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	13,900	10,924.45	2021 年，受新冠疫情反复横跳及国内外宏观经济环境剧烈变化等重大不利客观因素影响，国内制造业整体均受到供应链短缺、原材料成本大幅上升的影响，金太阳精密所处行业上下游亦受到较大程度影响，尤其是其面向的主要下游 3C 行业遭受影响剧烈。以手机市场为例，2021 年国内手机市场总体累计出货量 3.51 亿部，虽较 2020 年较低的基数下有所回升，但与 2019 年同期相比依然减少 9.7%。同时，金太阳精密 2020 年为支持国家的抗疫防疫工作，大部分产能转向口罩机生	2019 年 12 月 03 日	1、关于现金收购金太阳精密 34% 股权暨关联交易的公告（公告编号：2019-063）；2、关于现金收购金太阳精密 34% 股权暨关联交易的公告（更正后）（公告编号：2019-080，更正时间 2019 年 12 月 5 日）
收购金太阳精密 15	2021 年 01 月 01 日	2021 年 12 月 31 日	5,600	2,149.5		2021 年 06 月 10 日	关于现金收购金太阳精密 15 % 股权的公告（公告编号：2021-056）；

%股权项目					产，公司恢复正常业务花费了较长时间，又由于部分大客户、核心客户业务开发周期、调试验收周期较长，金太阳精密 2021 年智能装备业务量出现了较大幅度下滑，2019 至 2021 年三年累计实现业绩以及 2021 年度实现业绩未达预期。		
-------	--	--	--	--	--	--	--

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

适用  不适用

公司于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，分别审议通过《关于现金收购金太阳精密34%股权暨关联交易的议案》，根据决议，本次收购的转让方主要股东向城、广州成瑞承诺，标的公司2019年、2020年、2021年三个年度经审计的净利润（以标的公司扣除非经常性损益后净利润与净利润孰低为准）应分别不低于3,000万元、5,300万和5,600万元，累计承诺净利润为不低于13,900万元（净利润以累计完成情况为考核标准）。标的公司的税后净利润以金太阳聘请的拥有证券从业资格的会计师审计的结果为准。截止2021年末，标的子公司金太阳精密累计完成承诺净利润10,924.45万元。

公司于2021年6月10日召开第三届董事会第十五次会议，审议通过《关于现金收购金太阳精密 15%股权的议案》，根据决议，本次收购的转让方向城承诺，标的公司 2021 年需实现的经审计净利润（以扣除非经常性损益后的净利润和净利润孰低）不低于 5,600 万元。截止2021年末，标的子公司金太阳精密累计完成承诺净利润2149.50万元。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

截止2021年末，金太阳精密2019至2021年累计完成净利润10,924.45万元，业绩承诺完成比例为78.59%，金太阳精密2021年完成净利润2149.50万元，业绩承诺完成比例为38.38%。具体内容详见《关于东莞市金太阳精密技术有限责任公司业绩承诺完成情况及承诺期届满减值测试说明的公告》（2022-030）。

公司收购金太阳精密少数股权事项为控股收购，未产生商誉，不存在商誉减值测试。

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	37
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	王海第、刘伟明
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
广东上九生物降解塑料有限公司就租赁合同纠纷一事向被申请人一、被申请人二和金太阳精密提出仲裁申请	141.94	否	已裁决	被申请人一向广东上九生物降解塑料有限公司返还部分土地及建筑物	广东上九生物降解塑料有限公司已取得返还的部分土地及建筑物		

金太阳精密申请仲裁东莞楠鑫自动化科技公司、曾熙买卖合同纠纷	323.75	否	尚未裁决	不适用	不适用		
-------------------------------	--------	---	------	-----	-----	--	--

## 十二、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
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	其他	1、特种作业人员未按照规定经专门的安全作业培训取得相应资格，上岗作业。2、未按照规定进行应急预案修订。	其他	东莞市应急管理局作出叁万捌仟元罚款。		

整改情况说明

适用  不适用

一、根据执法人员检查指导意见，全资子公司已对未取得安全作业证书员工进行调岗处理，调岗员工已报名参加专门的安全作业培训。公司对应急预案进行重新修订后公示，同时组织作业人员培训学习，新修订的生产安全事故应急预案已经东莞市应急管理局东城分局备案通过。

二、公司将持续加大对全资子公司的管控力度，对相关生产安全制度进行完善并加强全体员工对安全事故应急处理，未来，公司将严格监督生产过程，杜绝此类事件发生。

董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上的股东违规买卖公司股票情况

适用  不适用

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、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30,000万元，详见本报告第十节财务报告之十二、关联方及关联交易之5、关联交易情况（4）关联担保情况。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

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

### 十五、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189.11万元。

2、报告期内，公司控股子公司金太阳精密依据2018年1月签订的《厂房租赁合同》支付租赁费，2021年5月19日租赁厂房经仲裁裁决返还广东上九生物降解塑料有限公司后进行拍卖，公司已与拍卖竞得人签订新的《租赁合同》。本报告期内，共支付租赁款381.93万元（含2020年因租赁合同纠纷未支付款项）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宜宾市恒美科技有限公司	2020年04月21日	2,700	2020年05月29日	692.92	连带责任保证	2020年5月29日-2022年5月29日	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			10,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			2,150.61	
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			10,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			692.92	
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	2020年04月21日	20,000	2020年05月29日	692.92	连带责任保证	债务期限期届满日起三年	否	否
金太阳精密	2020年04月21日	20,000	2020年07月15日	0	连带责任保证	债务期限期届满日起三年	是	否
金太阳精密	2021年04月23日	30,000	2021年07月13日	1,211.18	连带责任保证	债务期限期届满日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			30,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）			3,652.65	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			30,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）			1,904.1	
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			40,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			5,803.26	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			40,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			2,597.02	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例						4.29%		

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）	692.92
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）	0

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### （1）委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	1,800	1,450	0	0
其他类	母公司自有资金	9,000	1,500	0	0
其他类	子公司自有资金	15,210	4,150	0	0
信托理财产品	子公司自有资金	5,000	0	0	0
合计		31,010	7,100	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 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

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	39,821,393	42.61%				5,626,825	5,626,825	45,448,218	48.64%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	16,991,768	18.18%				-1,230,425	-1,230,425	15,761,343	16.87%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	16,991,768	18.18%				-1,230,425	-1,230,425	15,761,343	16.87%
4、外资持股	22,829,625	24.43%				6,857,250	6,857,250	29,686,875	31.77%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	22,829,625	24.43%				6,857,250	6,857,250	29,686,875	31.77%
二、无限售条件股份	53,635,607	57.39%				-5,649,825	-5,649,825	47,985,782	51.36%
1、人民币普通股	53,635,607	57.39%				-5,649,825	-5,649,825	47,985,782	51.36%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	93,457,000	100.00%				-23,000	-23,000	93,434,000	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

1、董事股东杨伟原高管锁定股减少，新增可流通股份；

2、2021年5月7日，公司限制性股票首次授予第一个解除限售期符合解除限售条件并上市流通，解除限售股票数量为1,442,400股；2021年7月26日，公司限制性股票预留部分第一个解除限售期符合解除限售条件并上市流通，解除限售股票数量为311,500股。因此，合计新增无限售条件股份1,753,900股。

3、2021年6月1日，公司办理完成回购注销限制性股票共计2,3000股；

4、2021年11月5日，HU XIUYING女士董事职位届满离任，新增高管锁定股6,857,250股

5、公司董监高股东杨伟、方红、刘宜彪、农忠超于报告期内办理了股份转托管手续，可转让额度未相应划转，致使中国证券登记结算公司中登记的报告期末公司限售股股数增加，上述限售股份数量变动已于2022年年初调整至正常状态。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司分别于2021年4月22日、2021年5月14日召开第三届董事会第十四次会议和2020年度股东大会，审议通过《关于回购注销2019年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司于2021年6月1日办理完成2,300股限制性股票回购注销事宜，具体情况详见公司于2021年6月2日发布的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（2021-053）

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

适用  不适用

报告期内公司回购注销23,000股份，公司股本由93,457,000股减少至93,434,000股，股份变动使近一年每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产的变化情况，具体指标详见：第二节 公司简介和主要财务指标 五、主要会计数据和财务指标。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
HU XIUYING	20,571,750	6,857,250		27,429,000	高管锁定股	已于2020年2月8日解限，后于2021年11月5日任期届满离任，半年内禁止转让
杨璐	7,320,031		31	7,320,000	高管锁定股	已于2020年2月8日解限，在职期间每年解禁25%、解除限售后仍需遵守锁定期满后两年内无减持意向的承诺
杨伟	2,660,000		92,500	2,567,500	高管锁定股、股权激励限售股、因托管单元变化可转让额度未相应划转	在职期间每年解禁25%，股权激励部分自2020年4月24日起12个月、24个月、36个月按条件解限40.00%、30.00%和30.00%
YANG ZHEN	2,257,875		0	2,257,875	高管锁定股	已于2020年2月8日解限，在职期间每年解禁25%、解除限售后仍需遵守锁定期满后两年内无减持意向的承诺
方红	1,614,538	280,600		1,895,138	高管锁定股、股权激励限售股、因托管单元变化可转让额度未相应划转	在职期间每年解禁25%，股权激励部分自2020年7月24日起12个月、24个月按条件解限50.00%、50.00%
刘宜彪	1,041,579		44,750	996,829	高管锁定股、股权激励限售股、因托管单元变化可转让额度未相应划转	在职期间每年解禁25%，股权激励部分自2020年7月24日起12个月、24个月按条件解限50.00%、50.00%
农忠超	976,620		37,844	938,776	高管锁定股、股权激励	在职期间每年解禁25%，股权激励部分

					限售股、因托管单元变化可转让额度未相应划转	自 2020 年 7 月 24 日起 12 个月、24 个月按条件解限 50.00%、50.00%
诸远继	130,000		32,500	97,500	高管锁定股、股权激励限售股	在职期间每年解禁 25%，股权激励部分自 2020 年 4 月 24 日起 12 个月、24 个月、36 个月按条件解限 40.00%、30.00% 和 30.00%
杜燕艳	40,000		10,000	30,000	高管锁定股、股权激励限售股	在职期间每年解禁 25%，股权激励部分自 2020 年 4 月 24 日起 12 个月、24 个月、36 个月按条件解限 40.00%、30.00% 和 30.00%
杜长波	30,000		7,500	22,500	高管锁定股、股权激励限售股	在职期间每年解禁 25%，股权激励部分自 2020 年 4 月 24 日起 12 个月、24 个月、36 个月按条件解限 40.00%、30.00% 和 30.00%
其他限售股东	3,134,000		1,258,400	1,875,600	股权激励限售股	股权激励部分自 2020 年 4 月 24 日起 12 个月、24 个月、36 个月按条件解限 40.00%、30.00% 和 30.00%
其他限售股东	45,000		27,500	17,500	股权激励限售股	股权激励部分自 2020 年 7 月 24 日起 12 个月、24 个月按条件解限 50.00%、50.00%
合计	39,821,393	7,137,850	1,511,025	45,448,218	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

公司于2021年6月1日办理完成2,3000股限制性股票回购注销事宜，公司股份总数由93,457,000股变更为93,434,000股。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	10,675	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	10,401	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注9)	0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
HU XIUYING	境外自然人	29.36%	27,429,000	0	27,429,000	0	质押	17,000,000	
杨璐	境内自然人	10.45%	9,760,000	0	7,320,000	2,440,000	质押	8,784,000	
YANG QING	境外自然人	3.22%	3,010,500	0	0	3,010,500			
YANG ZHEN	境外自然人	3.22%	3,010,500	0	2,257,875	752,625			
杨伟	境内自然人	2.85%	2,661,800	-399,294	2,567,500	94,300	质押	1,836,000	
方红	境内自然人	2.22%	2,072,717	0	1,895,138	177,579	质押	1,242,000	
刘宜彪	境内自然人	1.29%	1,209,106	-120,000	996,829	212,277	质押	792,000	
农忠超	境内自然人	1.21%	1,126,600	-115,894	938,776	187,824			
向城	境内自然人	0.82%	769,100	769,100	0	769,100	质押	769,100	
黄克	境内自然人	0.74%	692,400	692,400	0	692,400			
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)(参见注 4)	不适用								
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、HU XIUYING 与杨璐为夫妻关系，杨璐为 YANG QING、YANG ZHEN 之父，HU XIUYING 为 YANG QING、YANG ZHEN 之母，四人为一致行动人； 2、杨伟为杨璐之侄								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用								
前 10 名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						
YANG QING	3,010,500	人民币普通股	3,010,500						
杨璐	2,440,000	人民币普通股	2,440,000						
向城	769,100	人民币普通股	769,100						
YANG ZHEN	752,625	人民币普通股	752,625						
黄克	692,400	人民币普通股	692,400						
寇春艳	645,100	人民币普通股	645,100						

梁国华	486,800	人民币普通股	486,800
陈建建	475,100	人民币普通股	475,100
彭学栋	390,000	人民币普通股	390,000
包文忠	333,700	人民币普通股	333,700
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未发现其他上述股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	公司股票尚未纳入融资融券标的		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
HU XIUYING	美国	否
主要职业及职务	曾任本公司董事,于 2021 年 11 月 5 日届满离任	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人;境外自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
HU XIUYING (胡秀英)	本人	美国	否
杨璐	本人	中国	是
YANG ZHEN (杨稹)	本人	美国	否
YANG QING (杨勍)	本人	美国	否
主要职业及职务	HU XIUYING (胡秀英) 女士: 曾任本公司董事,于 2021 年 11 月 5 日届满离任。 杨璐先生: 本公司董事长兼总经理,金太阳精密董事,中国机床工具工业协会涂附磨具分会理事会副理事长; YANG ZHEN (杨稹) 先生: University of California,Los Angeles 研究生毕业,本公司董事、		

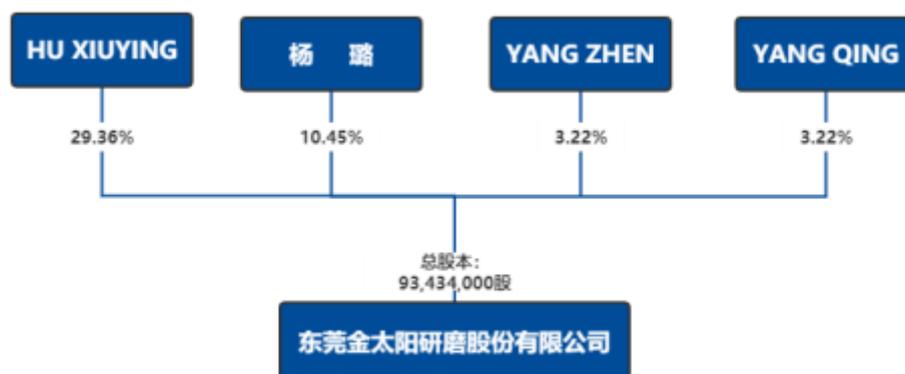
	销售经理; YANG QING (杨勃) 先生: University of California, Los Angeles 博士毕业, 东莞领航电子新材料有限公司董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用  不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用  不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用  不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

方案披露时间	拟回购股份数量 (股)	占总股本的比例	拟回购金额 (万元)	拟回购期间	回购用途	已回购数量 (股)	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例 (如有)

2021 年 04 月 22 日	23000	0.02%	24.22	2021 年 6 月 1 日	限制性股票 激励回购注 销	23,000 <sup>注</sup>	0.54%
------------------	-------	-------	-------	----------------	---------------------	---------------------	-------

注：2021 年 4 月 22 日，公司召开了第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十三次会议，2021 年 5 月 14 日，公司召开 2020 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，3 名原激励对象因个人原因离职不再具备激励资格，公司对其获授予但尚未解锁的合计 23,000 股限制性股票进行回购并注销。公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成相关手续。具体内容详见《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（2021-053）

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

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 04 月 20 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2022]0010974 号
注册会计师姓名	王海第、刘伟明

审计报告正文

### 东莞金太阳研磨股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了东莞金太阳研磨股份有限公司(以下简称金太阳公司)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金太阳公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金太阳公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款预期信用损失

2. 收入确认

(一)应收账款预期信用损失

1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注四、(十二)所述的会计政策及附注六、注释 4 所示，截至 2021 年 12 月 31 日，公司应收账款余额 294,125,430.70 元，预期信用损失金额 22,347,141.63 元，账面价值相对较高。由于应收账款可收回性的确定需要管理层获取客观证据，并在评估应收账款的可收回金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款的预期信用损失作为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对金太阳公司应收账款的预期信用损失所实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价公司与应收账款管理相关的内部控制设计的合理性及运行的有效性；
- (2) 检查应收账款预期信用损失计提的会计政策，评估所使用的方法的恰当性以及预期信用损失计提比例的合理性，并与同行业上市公司进行比较分析；
- (3) 分析了主要客户应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- (4) 获取了公司预期信用损失计提表，检查计提方法是否按照预期信用损失政策执行，重新计算预期信用损失计提是否准确；
- (5) 根据抽样原则，检查与应收账款余额相关的销售发票、签收记录；
- (6) 关注上期末应收账款本期回款情况，及本期末应收账款资产负债表日后回款情况，以验证管理层相关估计的合理性。

基于已执行的审计工作，我们认为，金太阳公司管理层对应收账款预期信用损失的计提与披露是适当的。

## (二) 收入确认

### 1. 事项描述

请参阅合并财务报表附注四、(三十三)所述的会计政策及附注六、注释 37 所示，金太阳公司主要从事抛磨材料、智能数控装备的研发生产销售以及精密结构件销售及加工业务。2021 年度金太阳公司确认的主营业务收入为人民币 441,400,428.83 元。

由于收入是金太阳公司的关键业绩指标之一，销售收入的确认存在较大的舞弊风险。我们将收入确认识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对金太阳公司收入确认所实施的主要审计程序包括：

- (1) 对金太阳公司收入确认的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，以评价收入确认内部控制是否合理有效；
- (2) 对营业收入和营业成本实施分析性程序，分析毛利率异常变动，复核收入的合理性，与同行业毛利率对比分析；
- (3) 获取了金太阳公司与客户签订的销售合同、协议，对合同关键条款进行核实，如①发货及验收；②对账政策；③付款及结算；④换货及退货政策等；
- (4) 通过查询客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认客户与金太阳公司是否存在关联关系；
- (5) 结合应收账款函证程序，抽查收入确认的销售合同、销售订单、销售发票、存货收发记录、客户验收单、对账单、报关单、装船单等，检查已确认收入的真实性；
- (6) 对营业收入执行截止测试，以评估收入是否在正确的会计期间确认。

基于已执行的审计工作，我们认为，金太阳公司管理层对营业收入的列报与披露是适当的。

## 四、 其他信息

金太阳公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

金太阳公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，金太阳公司管理层负责评估金太阳公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金太阳公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金太阳公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就金太阳公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

## 1、合并资产负债表

编制单位：东莞金太阳研磨股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	177,938,663.41	234,004,350.75
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	509.33	58,205,300.35
衍生金融资产		
应收票据	10,487,246.18	10,133,150.71
应收账款	271,778,289.07	112,868,530.54
应收款项融资	1,546,233.20	4,609,295.50
预付款项	16,123,151.56	26,376,653.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	810,133.71	659,524.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	159,132,296.99	85,962,092.95
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	220,888.68	258,307.02
流动资产合计	638,037,412.13	533,077,206.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,889,129.17	0.00
其他权益工具投资	14,059,381.00	5,000,000.00

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	133,147,203.29	143,432,822.88
在建工程	43,286,247.53	38,953,835.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,765,743.11	
无形资产	27,766,925.82	28,820,151.42
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,354,512.79	1,798,869.27
递延所得税资产	7,193,299.97	6,014,627.06
其他非流动资产	6,567,574.61	2,545,904.39
非流动资产合计	256,030,017.29	226,566,210.81
资产总计	894,067,429.42	759,643,416.83
流动负债：		
短期借款	44,372,996.31	40,610,334.59
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		0.00
衍生金融负债		0.00
应付票据	38,241,261.42	5,640,056.23
应付账款	127,677,021.94	47,819,370.70
预收款项		0.00
合同负债	3,531,173.70	2,283,330.13
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	3,780,605.00	2,884,479.15
应交税费	12,899,661.40	18,290,119.06
其他应付款	25,903,699.85	108,305,918.26
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债	2,690,250.30	
其他流动负债	10,626,927.92	161,311.92
流动负债合计	269,723,597.84	225,994,920.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,412,350.04	
长期应付款		0.00
长期应付职工薪酬		0.00
预计负债	0.00	397,420.85
递延收益	2,340,762.03	3,167,729.79
递延所得税负债	1,358,907.15	13,661.96
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	19,112,019.22	3,578,812.60
负债合计	288,835,617.06	229,573,732.64
所有者权益：		
股本	93,434,000.00	93,457,000.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	115,498,006.65	73,219,701.95
减：库存股	23,452,460.00	41,746,560.00
其他综合收益	7,700,473.85	0.00
专项储备		0.00
盈余公积	35,238,999.57	30,865,325.60
一般风险准备		
未分配利润	376,812,792.29	339,845,173.28
归属于母公司所有者权益合计	605,231,812.36	495,640,640.83

少数股东权益	0.00	34,429,043.36
所有者权益合计	605,231,812.36	530,069,684.19
负债和所有者权益总计	894,067,429.42	759,643,416.83

法定代表人：杨璐

主管会计工作负责人：诸远继

会计机构负责人：丁琼英

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	108,607,128.66	113,422,704.23
交易性金融资产	509.33	16,634,505.55
衍生金融资产		
应收票据	10,207,246.18	9,249,403.46
应收账款	103,399,552.52	90,183,226.04
应收款项融资	50,000.00	3,709,377.60
预付款项	15,844,994.64	25,396,016.40
其他应收款	295,295.78	198,702.45
其中：应收利息		
应收股利		
存货	111,125,484.39	63,967,142.64
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	63,132.39	109,301.51
流动资产合计	349,593,343.89	322,870,379.88
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	377,981,785.42	277,613,250.00
其他权益工具投资	14,059,381.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	92,065,631.12	98,441,227.66

在建工程	43,286,247.53	38,953,835.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	27,734,415.41	28,774,115.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,354,512.79	1,798,869.27
递延所得税资产	5,154,729.62	5,092,612.48
其他非流动资产	6,567,574.61	2,545,904.39
非流动资产合计	568,204,277.50	458,219,814.80
资产总计	917,797,621.39	781,090,194.68
流动负债：		
短期借款	44,372,996.31	40,610,334.59
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	26,129,484.97	245,600.00
应付账款	23,308,934.82	38,896,698.47
预收款项		
合同负债	3,383,446.90	1,983,736.32
应付职工薪酬	2,373,905.00	1,926,967.58
应交税费	4,148,087.46	9,099,212.98
其他应付款	75,849,298.09	106,797,823.66
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	10,327,723.44	122,364.72
流动负债合计	189,893,876.99	199,682,738.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,340,762.03	3,167,729.79
递延所得税负债	1,358,907.15	3,042.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,699,669.18	3,170,772.53
负债合计	193,593,546.17	202,853,510.85
所有者权益：		
股本	93,434,000.00	93,457,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	334,720,905.63	232,300,307.78
减：库存股	23,452,460.00	41,746,560.00
其他综合收益	7,700,473.85	
专项储备		
盈余公积	35,238,999.57	30,865,325.60
未分配利润	276,562,156.17	263,360,610.45
所有者权益合计	724,204,075.22	578,236,683.83
负债和所有者权益总计	917,797,621.39	781,090,194.68

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	447,021,874.16	414,905,858.59
其中：营业收入	447,021,874.16	414,905,858.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	363,578,252.36	327,107,239.00
其中：营业成本	289,519,694.21	243,694,564.28
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,920,297.79	4,537,207.37
销售费用	20,709,948.23	26,227,365.96
管理费用	21,413,903.68	21,345,972.49
研发费用	28,091,137.34	28,737,567.93
财务费用	923,271.11	2,564,560.97
其中：利息费用	1,580,904.53	703,715.59
利息收入	1,308,354.07	887,120.86
加：其他收益	1,584,569.44	1,707,428.54
投资收益（损失以“-”号填列）	4,214,678.89	4,634,787.12
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“-”号填列）		91,079.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,966,326.44	-2,156,126.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-910,660.35	249,999.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-49,951.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,365,883.34	92,275,836.49
加：营业外收入	87,102.28	400,992.00
减：营业外支出	155,905.23	1,925,252.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,297,080.39	90,751,575.71

减：所得税费用	8,965,603.92	11,131,199.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	68,331,476.47	79,620,376.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	68,331,476.47	79,620,376.50
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.归属于母公司股东的净利润	67,502,812.98	71,280,324.45
2.少数股东损益	828,663.49	8,340,052.05
六、其他综合收益的税后净额	7,700,473.85	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,700,473.85	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	7,700,473.85	
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	7,700,473.85	
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	76,031,950.32	79,620,376.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	75,203,286.83	71,280,324.45
归属于少数股东的综合收益总额	828,663.49	8,340,052.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.74	0.80
（二）稀释每股收益	0.74	0.78

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

法定代表人：杨璐

主管会计工作负责人：诸远继

会计机构负责人：丁琼英

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	337,386,331.42	261,902,578.43
减：营业成本	227,726,297.40	175,883,184.65
税金及附加	2,471,787.75	2,623,580.84
销售费用	19,308,179.32	24,216,976.56
管理费用	15,268,604.70	15,889,447.74
研发费用	19,310,325.11	19,551,744.42
财务费用	1,493,878.14	2,632,289.61
其中：利息费用	2,117,027.56	703,715.59
利息收入	1,258,161.23	792,630.79
加：其他收益	1,584,569.44	1,665,118.47
投资收益（损失以“－”号填列）	531,507.59	1,129,936.35
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（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		20,284.93

“—”号填列)		
信用减值损失（损失以“-”号填列)	-3,932,272.99	-2,124,753.23
资产减值损失（损失以“-”号填列)	-7,256.35	-55,632.91
资产处置收益（损失以“-”号填列)		-49,951.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列)	49,983,806.69	21,690,356.44
加：营业外收入		992.00
减：营业外支出	1,002.33	1,047,904.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列)	49,982,804.36	20,643,443.93
减：所得税费用	6,246,064.67	1,611,192.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列)	43,736,739.69	19,032,251.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列)	43,736,739.69	19,032,251.23
（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	7,700,473.85	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	7,700,473.85	
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	7,700,473.85	
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	51,437,213.54	19,032,251.23
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	383,712,763.23	493,787,970.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	113,576.69	1,790,834.45
收到其他与经营活动有关的现金	2,630,554.63	2,271,630.86
经营活动现金流入小计	386,456,894.55	497,850,435.63
购买商品、接受劳务支付的现金	281,015,312.38	284,267,054.41
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	54,893,336.87	38,278,557.16
支付的各项税费	26,501,126.50	38,506,034.85
支付其他与经营活动有关的现金	24,866,919.70	27,004,946.99
经营活动现金流出小计	387,276,695.45	388,056,593.41
经营活动产生的现金流量净额	-819,800.90	109,793,842.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	955,972,705.96	1,686,335,164.32
取得投资收益收到的现金	4,416,120.12	4,682,546.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,000.00
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	960,388,826.08	1,691,051,710.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,532,830.76	13,445,880.30
投资支付的现金	976,753,612.58	1,868,476,380.82
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	991,286,443.34	1,881,922,261.12
投资活动产生的现金流量净额	-30,897,617.26	-190,870,550.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		41,746,560.00
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	44,323,563.22	48,163,326.73
收到其他与筹资活动有关的现金	157,639.55	132,442.78
筹资活动现金流入小计	44,481,202.77	90,042,329.51
偿还债务支付的现金	40,742,200.00	7,471,711.59
分配股利、利润或偿付利息支付	27,799,260.16	8,018,501.00

的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,819,341.13	
筹资活动现金流出小计	72,360,801.29	15,490,212.59
筹资活动产生的现金流量净额	-27,879,598.52	74,552,116.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-268,479.71	-2,571,580.68
五、现金及现金等价物净增加额	-59,865,496.39	-9,096,171.71
加：期初现金及现金等价物余额	229,269,947.87	238,366,119.58
六、期末现金及现金等价物余额	169,404,451.48	229,269,947.87

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 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	311,770,226.77	226,410,960.12
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,586,589.32	1,613,838.72
经营活动现金流入小计	314,356,816.09	228,024,798.84
购买商品、接受劳务支付的现金	203,467,019.75	174,572,611.83
支付给职工以及为职工支付的现金	35,786,018.05	24,250,433.56
支付的各项税费	17,083,686.47	15,102,651.91
支付其他与经营活动有关的现金	22,592,974.28	19,685,126.67
经营活动现金流出小计	278,929,698.55	233,610,823.97
经营活动产生的现金流量净额	35,427,117.54	-5,586,025.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	202,142,705.96	633,085,164.32
取得投资收益收到的现金	662,154.02	1,176,840.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,000.00
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	202,804,859.98	634,296,004.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,038,584.24	10,487,794.06
投资支付的现金	264,423,612.58	773,726,380.82
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	276,462,196.82	784,214,174.88
投资活动产生的现金流量净额	-73,657,336.84	-149,918,169.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		41,746,560.00
取得借款收到的现金	112,323,563.22	48,163,326.73
收到其他与筹资活动有关的现金	157,639.55	132,442.78
筹资活动现金流入小计	112,481,202.77	90,042,329.51
偿还债务支付的现金	53,742,200.00	7,471,711.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,799,260.16	8,018,501.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	81,541,460.16	15,490,212.59
筹资活动产生的现金流量净额	30,939,742.61	74,552,116.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-268,479.71	-2,571,580.68
五、现金及现金等价物净增加额	-7,558,956.40	-83,523,658.88
加：期初现金及现金等价物余额	110,099,024.23	193,622,683.11
六、期末现金及现金等价物余额	102,540,067.83	110,099,024.23

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
优先 股	永续 债	其他														
一、上年期末余	93,457,000				73,219,701.9	41,746,560.0			30,865,325.6		339,845,173.	495,640,640.	34,429,043.3	530,069,684.		

额	.00				5	0			0	28		83	6	19
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	93,457,000.00				73,219,701.95	41,746,560.00			30,865,325.60	339,845,173.28		495,640,064.83	34,429,043.6	530,069,684.19
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-23,000.00				42,278,304.70	-18,294,100.00	7,700,473.85	4,373,673.97		36,967,619.01		109,591,171.53	-34,429,043.36	75,162,128.17
(一)综合收益总额							7,700,473.85			67,502,812.98		67,502,812.98	828,663.49	68,331,476.47
(二)所有者投入和减少资本	-23,000.00				42,278,304.70	-18,294,100.00						60,549,404.70	-35,257,706.85	25,291,697.85
1.所有者投入的普通股	-23,000.00				-219,200.00	-242,200.00								
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额					16,628,545.19							16,628,545.19		16,628,545.19
4.其他					25,868,959.51	-18,051,900.00						43,920,859.51	-35,257,706.85	8,663,152.66
(三)利润分配								4,373,673.97		-30,535,193.97		-26,161,520.00		-26,161,520.00
1.提取盈余公积								4,373,673.97		-4,373,673.97				
2.提取一般风险准备														

3. 对所有者(或股东)的分配											-26,161,520.00		-26,161,520.00		-26,161,520.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00														
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00														
3. 盈余公积弥补亏损											0.00		0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		
6. 其他													0.00		0.00
(五)专项储备	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六)其他													7,700,473.85		7,700,473.85
四、本期期末余额	93,434,000.00				115,498,006.65	23,452,460.00	7,700,473.85		35,238,999.57		376,812,792.29		605,231,812.36	0.00	605,231,812.36

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	89,200,000				171,003,667.	0.00			28,962,100.4		277,893,193.		567,058,961.	82,793,089.48	649,852,051.47

	.00				56				8		95		99		
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	89,200,000.00				171,003,667.56	0.00			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）	4,257,000.00				-97,783,965.61	41,746,560.00			1,903,225.12		61,951,979.33		-71,418,321.16	-48,364,046.12	-119,782,367.28
（一）综合收益总额											71,280,324.45		71,280,324.45	8,340,052.05	79,620,376.50
（二）所有者投入和减少资本	4,257,000.00				-97,783,965.61	41,746,560.00			0.00		0.00		-135,273,525.61	-56,704,098.17	-191,977,623.78
1. 所有者投入的普通股	4,257,000.00				37,489,560.00								41,746,560.00		41,746,560.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					24,262,376.22								24,262,376.22		24,262,376.22
4. 其他					-159,535,901.83	41,746,560.00							-201,282,461.83	-56,704,098.17	-257,986,560.00
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00			1,903,225.12		-9,328,345.12		-7,425,120.00	0.00	-7,425,120.00
1. 提取盈余公积									1,903,225.12		-1,903,225.12		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		



										5		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	93,457,000.00			232,300,307.78	41,746,560.00			30,865,325.60	263,360,610.45			578,236,683.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-23,000.00			102,420,597.85	-18,294,100.00	7,700,473.85		4,373,673.97	13,201,545.72			145,967,391.39
（一）综合收益总额						7,700,473.85			43,736,739.69			43,736,739.69
（二）所有者投入和减少资本	-23,000.00			102,420,597.85	-18,294,100.00							120,691,697.85
1. 所有者投入的普通股	-23,000.00			-219,200.00	-242,200.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				16,628,545.19								16,628,545.19
4. 其他				86,011,252.66	-18,051,900.00							86,011,252.66
（三）利润分配								4,373,673.97	-30,535,193.97			-26,161,520.00
1. 提取盈余公积								4,373,673.97	-4,373,673.97			0.00
2. 对所有者（或股东）的分配									-26,161,520.00			-26,161,520.00
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												7,700,473.85
四、本期期末余额	93,434,000.00				334,720,905.63	23,452,460.00	7,700,473.85		35,238,999.57	276,562,156.17		724,204,075.22

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	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、上年期末余额	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	4,257,000.00				61,751,936.22	41,746,560.00			1,903,225.12	9,703,906.11		35,869,507.45

“—”号填列)												
(一)综合收益总额									19,032,251.23			19,032,251.23
(二)所有者投入和减少资本	4,257,000.00				61,751,936.22	41,746,560.00						24,262,376.22
1. 所有者投入的普通股	4,257,000.00				37,489,560.00							41,746,560.00
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					24,262,376.22							24,262,376.22
4. 其他						41,746,560.00						-41,746,560.00
(三)利润分配								1,903,225.12	-9,328,345.12			-7,425,120.00
1. 提取盈余公积								1,903,225.12	-1,903,225.12			
2. 对所有者(或股东)的分配									-7,425,120.00			-7,425,120.00
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	93,457,000.00				232,300,307.78	41,746,560.00			30,865,325.60	263,360,610.45		578,236,683.83

### 三、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”）前身为东莞市金太阳研磨有限公司,于2012年4月整体变更设立的股份有限公司。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。

经过历年的增发新股，截止2021年12月31日，本公司累计发行股本总数9,343.40万股，注册资本为9,343.40万元，注册地址：广东省东莞市大岭山镇大环路1号，总部地址：广东省东莞市大岭山镇大环路1号。

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

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

本财务报表业经公司董事会于2022年4月20日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共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	全资子公司	1	100.00	100.00
河南金太阳科技有限公司	控股子公司	1	60.00	60.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户河南金太阳科技有限公司。本期母公司金太阳完成对少数股东股权的收购，对子公司精密的持股比例由85%变更为100%。

合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司2021年12月31日的财务状况及2021年度的经营成果、现金流量等有关信息。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、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

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

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### **(2) . 同一控制下的企业合并**

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一

步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

### （4）. 为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）. 合并范围

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

### （2）. 合并程序

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

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

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

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

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

财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### ①增加子公司或业务

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

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

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

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

#### ②处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

##### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

③本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公

司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) . 合营安排的分类

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

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

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

### (2) . 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

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

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

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

入其他综合收益的金融资产。

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

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

#### （4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

#### （5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

## (2) 其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## (2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,则继续确认该金融资产。

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

- 1) 未保留对该金融资产控制的,则终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度,是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

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

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

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### 6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

##### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

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

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

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

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

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 11、应收票据

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

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

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

## 12、应收账款

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

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

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

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

## 13、应收款项融资

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

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

## 15、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## 16、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

## 17、其他债权投资

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

## 18、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

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

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

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

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

#### (2) 权益法

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

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

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

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### (1) 固定资产折旧

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

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

##### (2) 固定资产的后续支出

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

##### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (2) 折旧方法

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

## 21、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、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。

## 22、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 23、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

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

3) 本公司发生的初始直接费用;

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

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2. 无形资产的后续计量

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

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	合同约定或产权证规定使用年限
计算机软件	5年	合理估计

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

##### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 25、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

## 26、长期待摊费用

### (1) . 摊销方法

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

### (2) . 摊销年限

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

## 27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 29、租赁负债

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。  
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 30、预计负债

#### (1). 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2). 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 31、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4. 会计处理方法

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

本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

## 32、优先股、永续债等其他金融工具

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

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (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。

## 33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

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

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内

履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

## 2. 收入确认的具体方法

本公司具体业务操作如下：

### (1) 国内产品或设备销售收入确认方法

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

### (2) 受托加工业务销售收入确认方法

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

### (3) 国际产品销售收入确认方法

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 34、政府补助

### 1. 类型

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

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

### 2. 政府补助的确认

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

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

### 3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

### 35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

### 36、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下,租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下,租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

### 37、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

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

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

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

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	258,307.02	258,307.02	
流动资产合计	533,077,206.02	533,077,206.02	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	0.00		
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	143,432,822.88	143,432,822.88	
在建工程	38,953,835.79	38,953,835.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,344,988.74	7,344,988.74
无形资产	28,820,151.42	28,820,151.42	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,798,869.27	1,798,869.27	
递延所得税资产	6,014,627.06	6,014,627.06	
其他非流动资产	2,545,904.39	2,545,904.39	
非流动资产合计	226,566,210.81	233,911,199.55	7,344,988.74
资产总计	759,643,416.83	766,988,405.57	7,344,988.74
流动负债：			
短期借款	40,610,334.59	40,610,334.59	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	0.00		
衍生金融负债	0.00		
应付票据	5,640,056.23	5,640,056.23	

应付账款	47,819,370.70	47,819,370.70	
预收款项	0.00		
合同负债	2,283,330.13	2,283,330.13	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	2,884,479.15	2,884,479.15	
应交税费	18,290,119.06	18,290,119.06	
其他应付款	108,305,918.26	108,305,918.26	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	0.00		
一年内到期的非流动 负债		2,284,473.78	2,284,473.78
其他流动负债	161,311.92	161,311.92	
流动负债合计	225,994,920.04	228,279,393.82	2,284,473.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,060,514.96	5,060,514.96
长期应付款	0.00		
长期应付职工薪酬	0.00		
预计负债	397,420.85	397,420.85	
递延收益	3,167,729.79	3,167,729.79	
递延所得税负债	13,661.96	13,661.96	
其他非流动负债	0.00		
非流动负债合计	3,578,812.60	8,639,327.56	5,060,514.96
负债合计	229,573,732.64	236,918,721.38	7,344,988.74

所有者权益：			
股本	93,457,000.00	93,457,000.00	
其他权益工具	0.00		
其中：优先股	0.00		
永续债	0.00		
资本公积	73,219,701.95	73,219,701.95	
减：库存股	41,746,560.00	41,746,560.00	
其他综合收益	0.00		
专项储备	0.00		
盈余公积	30,865,325.60	30,865,325.60	
一般风险准备			
未分配利润	339,845,173.28	339,845,173.28	
归属于母公司所有者权益合计	495,640,640.83		
少数股东权益	34,429,043.36	34,429,043.36	
所有者权益合计	530,069,684.19	530,069,684.19	
负债和所有者权益总计	759,643,416.83	766,988,405.57	7,344,988.74

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

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

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	109,301.51	109,301.51	
流动资产合计	322,870,379.88	322,870,379.88	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	277,613,250.00	277,613,250.00	
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	98,441,227.66	98,441,227.66	
在建工程	38,953,835.79	38,953,835.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	28,774,115.21	28,774,115.21	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,798,869.27	1,798,869.27	
递延所得税资产	5,092,612.48	5,092,612.48	
其他非流动资产	2,545,904.39	2,545,904.39	
非流动资产合计	458,219,814.80	458,219,814.80	
资产总计	781,090,194.68	781,090,194.68	
流动负债：			
短期借款	40,610,334.59	40,610,334.59	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	245,600.00	245,600.00	
应付账款	38,896,698.47	38,896,698.47	
预收款项			
合同负债	1,983,736.32	1,983,736.32	
应付职工薪酬	1,926,967.58	1,926,967.58	

应交税费	9,099,212.98	9,099,212.98	
其他应付款	106,797,823.66	106,797,823.66	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	122,364.72	122,364.72	
流动负债合计	199,682,738.32	199,682,738.32	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,167,729.79	3,167,729.79	
递延所得税负债	3,042.74	3,042.74	
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,170,772.53	3,170,772.53	
负债合计	202,853,510.85	202,853,510.85	
所有者权益：			
股本	93,457,000.00	93,457,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	232,300,307.78	232,300,307.78	
减：库存股	41,746,560.00	41,746,560.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,865,325.60	30,865,325.60	
未分配利润	263,360,610.45	263,360,610.45	

所有者权益合计	578,236,683.83	578,236,683.83	
负债和所有者权益总计	781,090,194.68	781,090,194.68	

调整情况说明

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 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%
河南金太阳科技有限公司	2021 年 12 月新设公司，尚未申报缴纳企业所得税

### 2、税收优惠

2021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GR202144007140，有效期三年。本公司从2021年起三年内适用高新技术企业15%的企业所得税税率，2021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，2021年适用15%的企业所得税率。

## 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	16,838.46	14,829.17
银行存款	169,387,613.02	229,253,853.97
其他货币资金	8,229,347.72	4,735,667.61
未到期应收利息	304,864.21	
合计	177,938,663.41	234,004,350.75

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	8,229,347.72	1,484,402.88
信用证保证金	---	3,250,000.00
合计	8,229,347.72	4,734,402.88

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	509.33	58,205,300.35
其中：		
结构性存款及理财产品	509.33	58,205,300.35
其中：		
合计	509.33	58,205,300.35

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,487,246.18	10,133,150.71
合计	10,487,246.18	10,133,150.71

单位：元

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

其中：									
按组合计提坏账准备的 应收票据	10,487,246.18	100.00%			10,487,246.18	10,133,150.71	100.00%		10,133,150.71
其中：									
银行承兑汇票	10,487,246.18	100.00%			10,487,246.18	10,133,150.71	100.00%		10,133,150.71
合计	10,487,246.18	100.00%			10,487,246.18	10,133,150.71	100.00%		10,133,150.71

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	10,487,246.18		
合计	10,487,246.18		--

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

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	8,820,362.28	10,321,450.53
合计	8,820,362.28	10,321,450.53

## 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	1,109,682.60	0.38%	998,714.34	90.00%	110,968.26					

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	293,015,748.10	99.62%	21,348,427.29	7.29%	271,667,320.81	124,325,184.59	100.00%	11,456,654.05	9.22%	112,868,530.54
其中：										
账龄组合	293,015,748.10	99.62%	21,348,427.29	7.29%	271,667,320.81	124,325,184.59	100.00%	11,456,654.05	9.22%	112,868,530.54
合计	294,125,430.70	100.00%	22,347,141.63	7.60%	271,778,289.07	124,325,184.59	100.00%	11,456,654.05	9.22%	112,868,530.54

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
星星精密科技（深圳）有限公司	1,109,682.60	998,714.34	90.00%	已进入破产清算程序
合计	1,109,682.60	998,714.34	--	--

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	274,630,636.65	13,731,531.83	5.00%
1—2年	5,988,617.93	598,861.79	10.00%
2—3年	4,308,360.91	1,292,508.27	30.00%
3—4年	4,312,000.38	2,156,000.19	50.00%
4—5年	1,033,035.11	826,428.09	80.00%
5年以上	2,743,097.12	2,743,097.12	100.00%
合计	293,015,748.10	21,348,427.29	--

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	274,630,636.65
1至2年	6,970,272.73

2至3年	4,436,388.71
3年以上	8,088,132.61
3至4年	4,312,000.38
4至5年	1,033,035.11
5年以上	2,743,097.12
合计	294,125,430.70

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款		998,714.34				998,714.34
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,456,654.05	9,982,973.24		91,200.00		21,348,427.29
合计	11,456,654.05	10,981,687.58		91,200.00		22,347,141.63

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	91,200.00

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	120,094,000.00	40.83%	6,004,700.00
第二名	22,043,301.71	7.49%	1,102,165.09
第三名	9,247,315.00	3.14%	462,365.75
第四名	7,602,255.74	2.58%	380,112.79
第五名	7,078,954.95	2.41%	353,947.75
合计	166,065,827.40	56.45%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,546,233.20	4,609,295.50
合计	1,546,233.20	4,609,295.50

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	14,987,533.74	92.96%	26,008,634.91	98.61%
1至2年	832,163.42	5.16%	143,565.43	0.54%
2至3年	79,001.11	0.49%	154,751.93	0.59%
3年以上	224,453.29	1.39%	69,701.36	0.26%
合计	16,123,151.56	--	26,376,653.63	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	13,448,652.28	83.41

其他说明：

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	810,133.71	659,524.57
合计	810,133.71	659,524.57

(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	423,500.00	429,400.00
备用金	95,000.00	40,000.00
应收员工社保及住房公积金	315,676.12	229,528.12
其他	3,257,129.32	3,257,129.32
合计	4,091,305.44	3,956,057.44

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	59,032.87		3,237,500.00	3,296,532.87
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	15,361.14			15,361.14
2021 年 12 月 31 日余额	43,671.73		3,237,500.00	3,281,171.73

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	834,176.12
1 至 2 年	3,257,129.32
合计	4,091,305.44

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项计提预期信用损失的其他应收款	3,237,500.00					3,237,500.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	59,032.87		15,361.14			43,671.73
合计	3,296,532.87		15,361.14			3,281,171.73

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东莞市楠鑫自动化科技有限公司	预付货款	3,237,500.00	1至2年	79.13%	3,237,500.00
东莞市粤发物业管理有限公司	租房押金	423,500.00	1年以内	10.35%	21,175.00
应收员工社保	应收员工社保	241,534.52	1年以内	5.90%	12,076.73
应收员工住房公积金	应收员工住房公积金	74,141.60	1年以内	1.81%	3,707.08
刘二东	备用金	35,000.00	1年以内	0.86%	1,750.00
合计	--	4,011,676.12	--	98.05%	3,276,208.81

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	62,634,540.17		62,634,540.17	39,404,764.97		39,404,764.97
在产品	2,766,137.96		2,766,137.96	1,972,431.73		1,972,431.73
库存商品	77,832,458.04	1,296,419.14	76,536,038.90	27,622,550.42	385,758.79	27,236,791.63
周转材料	184,851.05		184,851.05			

发出商品	10,886,066.47		10,886,066.47	13,376,677.81		13,376,677.81
自制半成品	4,585,617.45		4,585,617.45	2,820,070.10		2,820,070.10
低值易耗品	220,262.01		220,262.01	159,806.70		159,806.70
委托加工物资	1,318,782.98		1,318,782.98	991,550.01		991,550.01
合计	160,428,716.13	1,296,419.14	159,132,296.99	86,347,851.74	385,758.79	85,962,092.95

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	385,758.79	910,660.35				1,296,419.14
合计	385,758.79	910,660.35				1,296,419.14

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用（财产保险费等）	220,888.68	258,307.02
合计	220,888.68	258,307.02

其他说明：

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
东莞市鑫阳新材料有限责任公司	500,000.00			-1,076.85						498,923.15	
东莞领航电子新材料有限公司	4,500,000.00			-109,793.98						4,390,206.02	

小计		5,000,000.00		-110,870.83						4,889,129.17	
合计		5,000,000.00		-110,870.83						4,889,129.17	

其他说明

## 11、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	14,059,381.00	5,000,000.00
合计	14,059,381.00	5,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	133,147,203.29	143,432,822.88
合计	133,147,203.29	143,432,822.88

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	84,450,977.99	136,388,653.40	3,572,039.44	6,606,893.80	231,018,564.63
2.本期增加金额	1,966,384.19	4,209,656.95	295,684.95	291,357.40	6,763,083.49
（1）购置	1,966,384.19	3,890,761.73	295,684.95	291,357.40	6,444,188.27

(2) 在建工程 转入		318,895.22			318,895.22
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	86,417,362.18	140,598,310.35	3,867,724.39	6,898,251.20	237,781,648.12
二、累计折旧					
1.期初余额	21,397,647.09	58,538,593.38	3,257,662.18	4,391,839.10	87,585,741.75
2.本期增加金额	4,059,782.10	12,507,504.91	45,769.06	435,647.01	17,048,703.08
(1) 计提	4,059,782.10	12,507,504.91	45,769.06	435,647.01	17,048,703.08
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	25,457,429.19	71,046,098.29	3,303,431.24	4,827,486.11	104,634,444.83
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	60,959,932.99	69,552,212.06	564,293.15	2,070,765.09	133,147,203.29
2.期初账面价值	63,053,330.90	77,850,060.02	314,377.26	2,215,054.70	143,432,822.88

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	27,318,852.13	正在办理中
合计	27,318,852.13	

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	43,286,247.53	38,953,835.79
合计	43,286,247.53	38,953,835.79

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装及零星工程	4,438,547.72		4,438,547.72	3,270,317.88		3,270,317.88
超精细生产线	18,674,529.52		18,674,529.52	18,657,445.20		18,657,445.20
办公楼	8,951,345.33		8,951,345.33	8,458,376.33		8,458,376.33
研发楼	11,221,824.96		11,221,824.96	8,567,696.38		8,567,696.38
合计	43,286,247.53		43,286,247.53	38,953,835.79		38,953,835.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
超精细生产线	18,680,000.00	18,657,445.20	17,084.32			18,674,529.52	99.99%	99.99				募股资金
办公楼	17,000,000.00	8,458,376.33	492,969.00			8,951,345.33	52.65%	52.65				募股资金
研发楼	13,000,000.00	8,567,696.38	2,654,128.58			11,221,824.96	86.32%	86.32				募股资金

	00.00	6.38	8.58			24.96						金
合计	48,680,000.00	35,683,517.91	3,164,181.90			38,847,699.81	--	--				--

#### 14、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	7,344,988.74	7,344,988.74
2.本期增加金额	18,259,235.97	18,259,235.97
租赁合同变更	18,259,235.97	18,259,235.97
3.本期减少金额	7,344,988.74	7,344,988.74
租赁合同变更	7,344,988.74	7,344,988.74
4.期末余额	18,259,235.97	18,259,235.97
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,533,767.56	2,533,767.56
(1) 计提	2,533,767.56	2,533,767.56
3.本期减少金额	2,040,274.70	2,040,274.70
(1) 处置		
(2) 租赁合同变更	2,040,274.70	2,040,274.70
4.期末余额	493,492.86	493,492.86
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	17,765,743.11	17,765,743.11
2.期初账面价值	7,344,988.74	7,344,988.74

其他说明：

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	35,082,221.08			1,899,340.94	36,981,562.02
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	35,082,221.08			1,899,340.94	36,981,562.02
二、累计摊销					
1.期初余额	7,308,301.11			853,109.49	8,161,410.60
2.本期增加金额	767,649.60			285,576.00	1,053,225.60
(1) 计提	767,649.60			285,576.00	1,053,225.60
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,075,950.71			1,138,685.49	9,214,636.20
三、减值准备					

1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	27,006,270.37			760,655.45	27,766,925.82
2.期初账面价值	27,773,919.97			1,046,231.45	28,820,151.42

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	1,765,081.30	139,861.09	575,015.97		1,329,926.42
网站、邮箱服务费	24,213.67		6,757.20		17,456.47
其他	9,574.30		2,444.40		7,129.90
合计	1,798,869.27	139,861.09	584,217.57		1,354,512.79

其他说明

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,924,732.50	4,038,709.87	15,138,945.71	2,270,841.86
内部交易未实现利润	267,408.29	40,111.24	298,770.99	44,815.64
股权激励	20,763,192.41	3,114,478.86	24,262,376.22	3,639,356.43

预计负债			397,420.85	59,613.13
合计	47,955,333.20	7,193,299.97	40,097,513.77	6,014,627.06

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	9,059,381.00	1,358,907.15		
交易性金融资产公允价值变动			91,079.73	13,661.96
合计	9,059,381.00	1,358,907.15	91,079.73	13,661.96

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 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		7,193,299.97		6,014,627.06
递延所得税负债		1,358,907.15		13,661.96

## 18、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	5,616,321.95		5,616,321.95	2,545,904.39		2,545,904.39
股权转让款	951,252.66		951,252.66			
合计	6,567,574.61		6,567,574.61	2,545,904.39		2,545,904.39

其他说明：

注：（1）本公司与子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司少数股东于2020年签订股权转让协议，本公司以216,240,000.00元向少数股东收购34%股权，截止2021年12月31日，已支付股权转让款169,340,000.00元，尚有46,900,000.00元未支付。根据协议约定，少数股东未实现业绩承诺相应的股权转让款27,229,543.35元不再支付，仍需支付剩余的股权转让款19,670,456.65元；（2）本公司与子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司少数股东于2021年签订股权转让协议，本公司以95,400,000.00元向少数股东收购15%股权，截止2021年12月31日，已支付股权转让款57,240,000.00元，尚有38,160,000.00元未支付。根据协议约定，少数股东未实现业绩承诺相应的股权转让款有38,160,000.00元不再支付，少数股东需退回前期已支付的股权转让款20,621,709.31元。综合本公司收购子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司少数股

东34%股权、15%股权，少数股东应向本公司退回已收取的股权受让款951,252.66元。

## 19、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	44,323,563.22	40,500,000.00
未到期应付利息	49,433.09	110,334.59
合计	44,372,996.31	40,610,334.59

短期借款分类的说明：

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

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

## 20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,241,261.42	5,640,056.23
合计	38,241,261.42	5,640,056.23

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 21、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	126,126,536.59	46,106,705.97
应付工程款	16,304.30	808,312.00
应付设备款	404,253.99	270,797.24
其他	1,129,927.06	633,555.49
合计	127,677,021.94	47,819,370.70

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,531,173.70	2,283,330.13
合计	3,531,173.70	2,283,330.13

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 23、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,884,479.15	52,557,216.19	51,661,090.34	3,780,605.00
二、离职后福利-设定提存计划		3,232,246.53	3,232,246.53	
合计	2,884,479.15	55,789,462.72	54,893,336.87	3,780,605.00

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,884,479.15	48,655,519.46	47,759,393.61	3,780,605.00
2、职工福利费		2,513,696.96	2,513,696.96	
3、社会保险费		762,233.12	762,233.12	
其中：医疗保险费		551,961.36	551,961.36	
工伤保险费		66,680.18	66,680.18	
生育保险费		143,591.58	143,591.58	
4、住房公积金		604,298.00	604,298.00	
5、工会经费和职工教育经费		21,468.65	21,468.65	
合计	2,884,479.15	52,557,216.19	51,661,090.34	3,780,605.00

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,132,208.80	3,132,208.80	
2、失业保险费		100,037.73	100,037.73	
合计		3,232,246.53	3,232,246.53	

其他说明：

**24、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,798,467.67	4,020,445.61
企业所得税	7,285,154.76	13,696,240.23
个人所得税	85,914.95	36,818.63
城市维护建设税	348,197.03	263,567.16
教育费附加及地方教育附加	275,739.80	248,319.70
印花税	102,804.60	21,361.00
环保税	3,382.59	3,366.73
合计	12,899,661.40	18,290,119.06

其他说明：

**25、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	25,903,699.85	108,305,918.26
合计	25,903,699.85	108,305,918.26

**(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
押金	4,480.00	
预提电费	536,111.59	364,407.21

往来款	435,590.70	92,418.85
预提费用	1,475,057.56	2,502,532.20
限制性股票	23,452,460.00	41,746,560.00
尚未支付的股权转让款		63,600,000.00
合计	25,903,699.85	108,305,918.26

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,690,250.30	2,284,473.78
合计	2,690,250.30	2,284,473.78

其他说明：

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	305,477.39	161,311.92
未终止确认的票据	10,321,450.53	
合计	10,626,927.92	161,311.92

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额现值	18,102,600.34	7,344,988.74
减：一年内到期的租赁负债	-2,690,250.30	-2,284,473.78
合计	15,412,350.04	5,060,514.96

其他说明

## 29、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		397,420.85	
合计	0.00	397,420.85	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,167,729.79		826,967.76	2,340,762.03	收到政府补助
合计	3,167,729.79		826,967.76	2,340,762.03	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

注：据东莞市信息和经济化局下发的《关于拨付2017年省级工业与信息化发展专项资金的通知》（东经信函[2018]1415号文）。本公司于2018年收到东莞市财政局大岭山分局信息化发展专项资金、超精细研磨材料智能化生产项目补贴款合计5,000,000.00元，其中4,890,579.29元作为与资产相关的政府补助，按资产预计使用年限予以摊销，109,420.71元属于收益相关的政府补助，在收到时计入其他收益。递延收益本期转入其他收益826,967.76元。

## 31、股本

单位：元

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

其他说明：

本期员工离职将持有的限制性股票进行回购注销减少股本23,000.00元。

## 32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

资本溢价（股本溢价）	48,957,325.73	106,138,981.66	60,361,493.15	94,734,814.24
其他资本公积	24,262,376.22	16,628,545.19	20,127,729.00	20,763,192.41
合计	73,219,701.95	122,767,526.85	80,489,222.15	115,498,006.65

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：股本溢价变化包含四部分组成：（1）本公司收购子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司34%、15%的少数股东股权，将少数股东未实现业绩承诺应调整减少支付的股权转让款增加资本公积86,011,252.66元；（2）将本期达到解锁条件的限制性股票相应的其他资本公积20,127,729.00元转入到股本溢价核算；（3）本公司收购子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司15%的少数股东股权，新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额冲减资本公积60,142,293.15元；（4）本期员工离职回购限制性股票23,000股，冲减股本23,000.00元并相应冲减股本溢价219,200.00元。

注2：其他资本公积-股份支付增加16,628,545.19元，系本公司授予员工限制性股票激励，分期按照股份支付进行会计处理所确认的资本公积。

### 33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	41,746,560.00		18,294,100.00	23,452,460.00
合计	41,746,560.00		18,294,100.00	23,452,460.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		9,059,381.00			1,358,907.15	7,700,473.85	7,700,473.85
其他权益工具投资公允价值变动		9,059,381.00			1,358,907.15	7,700,473.85	7,700,473.85
其他综合收益合计		9,059,381.00			1,358,907.15	7,700,473.85	7,700,473.85

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,865,325.60	4,373,673.97		35,238,999.57
合计	30,865,325.60	4,373,673.97		35,238,999.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积说明：本期增加系按当期净利润的10%计提产生。

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	339,845,173.28	277,893,193.95
调整后期初未分配利润	339,845,173.28	277,893,193.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,502,812.98	71,280,324.45
减：提取法定盈余公积	4,373,673.97	1,903,225.12
应付普通股股利	26,161,520.00	7,425,120.00
期末未分配利润	376,812,792.29	339,845,173.28

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。

### 37、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	441,400,428.83	286,808,836.73	412,032,984.75	242,168,679.29
其他业务	5,621,445.33	2,710,857.48	2,872,873.84	1,525,884.99
合计	447,021,874.16	289,519,694.21	414,905,858.59	243,694,564.28

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	金额	合计
商品类型				
其中:				
纸基类抛光材料			272,497,580.04	272,497,580.04
新型抛光材料			63,500,834.70	63,500,834.70
智能数控装备及精密结构件			105,402,014.09	105,402,014.09
按经营地区分类				
其中:				
国内销售			383,864,227.55	383,864,227.55
出口销售			57,536,201.28	57,536,201.28
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点转让			441,400,428.83	441,400,428.83
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计			441,400,428.83	441,400,428.83

与履约义务相关的信息:

公司合同履约义务通常在商品控制权发生转移时履行完毕。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

### 38、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	720,109.09	1,735,155.78
教育费附加	666,581.31	1,430,191.89
房产税	913,783.71	762,064.60
土地使用税	243,615.00	243,615.00
车船使用税	5,503.28	5,503.28
印花税	359,031.70	344,058.10
环保税	11,673.70	16,618.72
合计	2,920,297.79	4,537,207.37

其他说明：

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,876,910.66	3,290,018.28
汽车费用	896,842.04	837,509.66
办公费	260,977.20	285,471.75
招待费	3,132,209.05	2,947,173.48
差旅费	524,469.09	656,673.28
业务宣传费	314,043.27	521,255.10
股权激励费用	10,018,122.30	16,364,434.80
售后维护费用	577,863.62	1,258,938.68
其他费用	108,511.00	65,890.93
合计	20,709,948.23	26,227,365.96

其他说明：

### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,708,065.87	7,109,081.54
办公费	1,675,650.87	1,956,051.91
固定资产折旧费	276,278.62	358,044.19

无形资产摊销费	1,053,225.60	1,040,054.86
使用权资产折旧费	564,139.64	
租赁费		559,872.00
中介服务费	3,150,714.07	4,091,951.51
招待费	650,360.16	449,055.60
差旅费	696,847.89	302,241.08
股权激励费用	3,705,760.05	4,261,425.30
其他	932,860.91	1,218,194.50
合计	21,413,903.68	21,345,972.49

其他说明：

#### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,424,302.33	9,920,067.06
差旅费	313,180.32	211,079.73
技术服务费	1,207,021.26	2,528,414.22
折旧	1,636,013.15	1,459,742.04
电费	547,418.83	331,458.22
燃料	1,197,301.54	948,276.78
材料费	8,417,417.42	9,220,619.07
办公费	85,192.03	8,244.44
股权激励费用	2,904,662.84	3,636,516.12
其他费用	358,627.62	473,150.25
合计	28,091,137.34	28,737,567.93

其他说明：

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,580,904.53	703,715.59
减：利息收入	1,308,354.07	887,120.86
汇兑损益	477,751.53	2,679,298.02
银行手续费	170,809.12	67,147.72

其他	2,160.00	1,520.50
合计	923,271.11	2,564,560.97

其他说明：

#### 43、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	1,570,976.46	1,707,428.54
代扣个人所得税手续费返还	13,592.98	
合计	1,584,569.44	1,707,428.54

#### 44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-110,870.83	
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,325,549.72	4,634,787.12
合计	4,214,678.89	4,634,787.12

其他说明：

#### 45、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
交易性金融负债		91,079.73
合计		91,079.73

其他说明：

#### 46、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	15,361.14	-3,225,189.56
应收账款坏账损失	-10,981,687.58	1,069,062.97
合计	-10,966,326.44	-2,156,126.59

其他说明：

**47、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-910,660.35	249,999.88
合计	-910,660.35	249,999.88

其他说明：

**48、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失		-49,951.78

**49、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
合同违约赔偿款		400,000.00	
其他	87,102.28	992.00	87,102.28
合计	87,102.28	400,992.00	87,102.28

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

**50、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,000.00	220,000.00	1,000.00
非流动资产毁损报废损失		50,301.68	
罚款及滞纳金	38,002.33	210,234.15	38,002.33
无法收回的保证金	56,902.90	225,000.00	56,902.90
车辆事故赔偿款		822,296.10	

预计的诉讼赔款		397,420.85	
其他	60,000.00		60,000.00
合计	155,905.23	1,925,252.78	155,905.23

其他说明：

## 51、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	10,157,938.79	15,096,754.71
递延所得税费用	-1,192,334.87	-3,965,555.50
合计	8,965,603.92	11,131,199.21

### (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	77,297,080.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,594,562.06
调整以前期间所得税的影响	-83,968.49
非应税收入的影响	-16,630.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	302,243.04
加计扣除的影响	-3,777,971.17
其他	947,369.10
所得税费用	8,965,603.92

其他说明

## 52、其他综合收益

详见附注 34。

## 53、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	1,040,695.62	636,492.00
利息收入	845,850.31	754,678.08
政府补助	744,008.70	880,460.78
合计	2,630,554.63	2,271,630.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	24,225,891.76	26,739,446.99
往来性支出	641,027.94	265,500.00
合计	24,866,919.70	27,004,946.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金利息收入	157,639.55	132,442.78
合计	157,639.55	132,442.78

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	3,819,341.13	
合计	3,819,341.13	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 54、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	68,331,476.47	79,620,376.50
加：资产减值准备	11,876,986.79	1,906,126.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,048,703.08	16,595,830.42
使用权资产折旧	2,533,767.56	
无形资产摊销	1,053,225.60	1,037,610.46
长期待摊费用摊销	584,217.57	557,802.48
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）		49,951.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		50,301.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-91,079.73
财务费用（收益以“-”号填列）	1,141,864.50	571,272.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,214,678.89	-4,634,787.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,178,672.91	-3,971,934.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,661.96	6,378.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	-74,080,864.39	-4,612,551.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-179,917,748.36	54,581,126.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	139,387,038.85	-56,134,959.07
其他	16,628,545.19	24,262,376.22
经营活动产生的现金流量净额	-819,800.90	109,793,842.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	169,404,451.48	229,269,947.87
减：现金的期初余额	229,269,947.87	238,366,119.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-59,865,496.39	-9,096,171.71
--------------	----------------	---------------

## (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	169,404,451.48	229,269,947.87
其中：库存现金	16,838.46	14,829.17
可随时用于支付的银行存款	169,387,613.02	229,253,853.97
可随时用于支付的其他货币资金		1,264.73
三、期末现金及现金等价物余额	169,404,451.48	229,269,947.87

其他说明：

## 55、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	8,229,347.72	银行承兑汇票保证金
合计	8,229,347.72	--

其他说明：

## 56、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	6,312,613.81
其中：美元	944,612.34	6.3757	6,022,564.89
欧元	40,174.65	7.2197	290,048.92
港币			
应收账款	--	--	14,928,607.00
其中：美元	2,341,485.17	6.3757	14,928,607.00
欧元			
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

## 57、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		递延收益	826,967.76
计入其他收益的政府补助	744,008.70	其他收益	744,008.70

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本期新成立子公司河南金太阳科技有限公司，于2021年12月16日在河南省开封市设立完成，注册资本5,000.00万人民币，本公司认缴出资3,000.00万人民币，占注册资本60%，截止2021年12月31日尚未实缴注册资金。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	东莞市	东莞市	数控装备生产及精密结构件加工	100.00%		出资设立
河南金太阳科技有限公司	开封市	开封市	技术开发及抛光材料产销	60.00%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	95,400,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	95,400,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	35,257,706.85
差额	60,142,293.15
其中：调整资本公积	60,142,293.15
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

根据本公司与子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司少数股东签订的股权转让协议，本公司向少数股东收购子公司 15% 股权，股权转让价格为 95,400,000.00 元，股权交割在 2021 年 11 月底完成，股权转让完成后，持股比例由 85% 变更为 100%。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东莞领航电子新材料有限公司	东莞市	东莞市	电子及半导体抛光材料的研发、生产及销	30.00%		权益法核算
东莞市鑫阳新材料有限责任公司	东莞市	东莞市	非晶合金成分研发、生产制备以及光学加工、抛	15.00%		权益法核算

			光及镀膜			
--	--	--	------	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司对东莞市鑫阳新材料有限责任公司持股比例为15%而具有重大影响的主要原因系对东莞市鑫阳新材料有限责任公司派出1名董事。

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

## 十、与金融工具相关的风险

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

### （一）信用风险

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

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

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

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

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

### （二）流动性风险

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

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

### （三）市场风险

#### （1）汇率风险

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

（1）截止2021年12月31日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	6,022,564.89	290,048.92	6,312,613.81
应收账款	14,928,607.00	---	14,928,607.00

小计	20,951,171.89	290,048.92	21,241,220.81
外币金融负债：	---	---	---
小计	---	---	---

续：

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

## (2) 敏感性分析：

截止2021年12月31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1,805,503.77万元。

## 十一、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		509.33		509.33
(三)其他权益工具投资			14,059,381.00	14,059,381.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无第一层次公允价值计量的项目。

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

估值技术、输入值说明

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

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

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

估值技术、输入值说明

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

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

不可观察输入值信息

项目	2020年12月31日公允价值	2021年12月31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	14,059,381.00	参考最近融资价格	外部融资或股权转让价格
合计	5,000,000.00	14,059,381.00	---	---

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的调节信息

项目	2020年12月31日	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2021年12月31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	9,059,381.00	---	---	---	---	---	14,059,381.00	---
合计	5,000,000.00	9,059,381.00	---	---	---	---	---	14,059,381.00	---

### 6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十二、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九、1、在子公司中的权益。

### 2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

### 3、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
HU XIUYING (胡秀英)	持有本公司 29.36% 的股权，为本公司控股股东、实际控制人之一
杨璐	本公司董事长、总经理，持有本公司 10.45% 的股权，为本公司实际控制人之一
YANG ZHEN (杨稹)	本公司董事、杨璐、HU XIUYING (胡秀英) 夫妇之子，持有本公司 3.22% 的股权，为本公司实际控制人之一
YANG QING (杨勍)	杨璐、HU XIUYING (胡秀英) 夫妇之子，持有本公司 3.22% 的股权，为本公司实际控制人之一
杨伟	本公司董事、副总经理，杨璐、HU XIUYING (胡秀英) 夫妇之侄，持有本公司 2.85% 的股权
刘宜彪	本公司董事、副总经理
杜长波	本公司董事
杨帆	本公司独立董事
胡庆	本公司独立董事
吴伯帆	曾任本公司独立董事
许怀斌	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	本公司董事、副总经理
农忠超	本公司副总经理
诸远继	本公司财务总监
杜燕艳	本公司副总经理、董事会秘书

其他说明

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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

## (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨璐、HU XIUYING(胡秀英)	50,000,000.00	2020年06月16日	2023年06月15日	是
杨璐、HU XIUYING(胡秀英)	50,000,000.00	2019年09月09日	2024年09月08日	否
杨璐、HU XIUYING(胡秀英)	100,000,000.00	2021年06月29日	2026年06月28日	否
杨璐、HU XIUYING(胡秀英)	100,000,000.00	2021年01月26日	2024年12月31日	否

## (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	3,560,444.97	2,992,045.39

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	杨伟			40,000.00	2,000.00

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	东莞领航电子新材料有限公司	4,480.00	

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,753,900.00
公司本期失效的各项权益工具总额	23,000.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予：9.58 元/股，剩余 16 个月；预留部分授予：11.08 元/股，剩余 6 个月。

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票的收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,890,921.41
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,628,545.19

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2021年12月31日止，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

根据2020年7月9日广东省东莞市第一人民法院民事裁定书（2020）粤1971财保311号，本公司之子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司与被申请人东莞市楠鑫自动化科技有限公司、曾熙因买卖合同纠纷申请仲裁，东莞仲裁委员会裁定查封、扣押或冻结被申请人东莞市楠鑫自动化科技有限公司、曾熙相应价值人民币3,237,500.00元的财产。根据法院提供的查封清单，东莞市楠鑫自动化科技有限公司账面已无资产查封或者冻结，无法偿还精密支付的采购款，截止2021年12月31日，本公司已全额计提3,237,500.00元的信用减值损失。

## 2、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止2021年12月31日，本公司之子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	截止2021年12月31日担保余额	期限	备注
宜宾市恒美科技有限公司	融资租赁担保	6,929,156.25	2020/8/25至2022/5/25	注
合计		6,929,156.25		

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

## 3、其他重要事项

本公司客户星星精密科技（深圳）有限公司进行破产清算，本公司、本公司之子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司分别通过破产清算平台申报债务，本公司申报金额为1,060,330.60元，本公司之子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司申报金额为49,352.00元。截止2021年12月31日，本公司及本公司之子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司已按照90%计提998,714.34元的信用减值损失。

第一次债权人会议于2022年4月2日召开，主要是听取管理人的相关报告，以及表决《关于萍级触控及深圳精密实质合并重整案债务人财产状况及财务管理方案的报告》、《关于萍乡触控及深圳精密实质合并重整案债权人会议书面核查债权和书面表决的提案》，经所有债权人表决，以上两个议案均获得通过。并确认本公司普通债权金额为1,060,222.00元，本公司之子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司49,352.00元。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	51,388,700.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	51,388,700.00

### 2、其他资产负债表日后事项说明

1、本公司之子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司就锐青科技（重庆）有限公司拖欠销售款2,326,189.19元纠纷于2022年1月4日向重庆市大足区人民法院提起诉讼（案号：2022渝0111民初131号），该案件于2022年2月16日一审开庭并在2022年3月31日作出判决锐青科技（重庆）有限公司支付2,326,189.19元及资金占用损失。

2、公司之子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司就宜宾市智威科技有限公司拖欠销售款纠纷于2022年1月4日向广东省东莞市第一人民法院提起诉讼（案号：2022粤1971民初3182号），东莞市金太阳精密技术有限责任公司请求宜宾市智威科技有限公司支付设备款1,932,000.00元、违约金23,184.00元、律师费40,000.00元，合计2,203,840.00元。东莞市金太阳精密技术有限责任公司并申请查封、扣押或冻结被告宜宾市智威科技有限公司相应价值人民币2,203,840.00元的财产。该案件于2022年3月15日一审开庭，尚未判决。

3、公司之子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司就领益智造科技（东莞）有限公司拖欠设备租赁款2,245,370.26元元纠纷于2022年2月28日向广东省东莞市第三人民法院提起诉讼，并足额查封对应财产。

4、本公司设立全资子公司金太阳控股（香港）有限公司，注册资本630万港币，并于2022年4月15日收到收到香港特别行政区公司注册处签发的《公司注册证明书》及《商业登记证》，截止2022年4月20日，尚未实缴出资。

除存在上述事项外，截止2022年4月20日止，本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

## 十六、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,060,330.60	0.91%	954,297.54	90.00%	106,033.06					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	115,639,584.78	99.09%	12,346,065.32	10.68%	103,293,519.46	99,642,732.89	100.00%	9,459,506.85	9.49%	90,183,226.04
其中：										
账龄组合	115,639,584.78	99.09%	12,346,065.32	10.68%	103,293,519.46	96,346,176.96	96.69%	9,459,506.85	9.82%	86,886,670.11
合并范围内关联方						3,296,555.93	3.31%			3,296,555.93
合计	116,699,915.38	100.00%	13,300,362.86	11.40%	103,399,552.52	99,642,732.89	100.00%	9,459,506.85	9.49%	90,183,226.04

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
星星精密科技（深圳）有限公司	1,060,330.60	954,297.54	90.00%	已进入破产清算程序
合计	1,060,330.60	954,297.54	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	98,993,133.45	4,949,656.67	5.00%
1—2 年	4,483,061.81	448,306.18	10.00%
2—3 年	4,075,256.91	1,222,577.07	30.00%
3—4 年	4,312,000.38	2,156,000.19	50.00%
4—5 年	1,033,035.11	826,428.09	80.00%
5 年以上	2,743,097.12	2,743,097.12	100.00%
合计	115,639,584.78	12,346,065.32	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	98,993,133.45
1 至 2 年	5,464,716.61
2 至 3 年	4,153,932.71
3 年以上	8,088,132.61
3 至 4 年	4,312,000.38
4 至 5 年	1,033,035.11
5 年以上	2,743,097.12
合计	116,699,915.38

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信		954,297.54				954,297.54

用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,459,506.85	2,977,758.47		91,200.00	12,346,065.32
合计	9,459,506.85	3,932,056.01		91,200.00	13,300,362.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	91,200.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	24,730,773.32	21.19%	1,236,538.67
合计	24,730,773.32	21.19%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	295,295.78	198,702.45
合计	295,295.78	198,702.45

(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
应收员工社保及住房公积金	229,241.46	189,531.15
备用金	63,000.00	
其他	19,629.32	19,629.32
合计	311,870.78	215,060.47

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	16,358.02			16,358.02
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	216.98			216.98
2021 年 12 月 31 日余额	16,575.00			16,575.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	292,241.46
1 至 2 年	19,629.32
合计	311,870.78

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按组合计提预期信用损失的其他应收款	16,358.02	216.98				16,575.00
合计	16,358.02	216.98				16,575.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
应收员工社保	应收员工社保	176,864.86	1 年以内	56.71%	8,843.24
应收员工住房公积金	应收员工住房公积金	52,376.60	1 年以内	16.79%	2,618.83
刘二东	备用金	35,000.00	1 年以内	11.22%	1,750.00
中国平安财产保险股份有限公司东莞分公司	代垫汽车保险理赔费用	19,629.32	1-2 年	6.29%	1,962.93
周晴晴	备用金	10,000.00	1 年以内	3.21%	500.00
合计	--	293,870.78	--	94.22%	15,675.00

### 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	373,092,656.25		373,092,656.25	277,613,250.00		277,613,250.00
对联营、合营企业投资	4,889,129.17		4,889,129.17			
合计	377,981,785.42		377,981,785.42	277,613,250.00		277,613,250.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

东莞市金太阳精密技术有限责任公司	277,613,250.00	95,479,406.25				373,092,656.25	
合计	277,613,250.00	95,479,406.25				373,092,656.25	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
东莞市鑫阳新材料有限责任公司	500,000.00			-1,076.85						498,923.15	
东莞领航电子新材料有限公司	4,500,000.00			-109,793.98						4,390,206.02	
小计	5,000,000.00			-110,870.83						4,889,129.17	
合计	5,000,000.00			-110,870.83						4,889,129.17	

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	334,313,945.25	226,074,624.86	259,036,470.07	174,357,299.66
其他业务	3,072,386.17	1,651,672.54	2,866,108.36	1,525,884.99
合计	337,386,331.42	227,726,297.40	261,902,578.43	175,883,184.65

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	金额	合计

商品类型				
其中:				
纸基类抛光材料			271,090,879.10	271,090,879.10
新型抛光材料			63,223,066.15	63,223,066.15
按经营地区分类				
其中:				
国内销售			276,777,743.97	276,777,743.97
出口销售			57,536,201.28	57,536,201.28
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点转让			334,313,945.25	334,313,945.25
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计			334,313,945.25	334,313,945.25

与履约义务相关的信息:

公司合同履约义务通常在商品控制权发生转移时履行完毕。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 元预计将于年度确认收入, 元预计将于年度确认收入。

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-110,870.83	

处置交易性金融资产取得的投资收益	642,378.42	1,129,936.35
合计	531,507.59	1,129,936.35

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,570,976.46	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,325,549.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-68,802.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,592.98	
募集资金存放在银行产生的利息收入		
减：所得税影响额	876,197.43	
少数股东权益影响额	216,916.31	
合计	4,748,202.47	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	12.75%	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.85%	0.69	0.69

