



东莞金太阳研磨股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-052

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司存在宏观经济风险、原材料价格波动风险、控股子公司市场及管理风险、超精细研磨和 3D 磨料研磨项目产品风险、核心人才流失风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见“第四节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 优先股相关情况	30
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	31
第九节 公司债相关情况	32
第十节 财务报告	33
第十一节 备查文件目录	117

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、金太阳	指	东莞金太阳研磨股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
金太阳精密、控股子公司	指	东莞市金太阳精密技术有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《东莞金太阳研磨股份有限公司章程》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
中科声龙	指	中科声龙科技发展(北京)有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杜燕艳	陈音
联系地址	东莞市大岭山镇大环路东 66 号	东莞市大岭山镇大环路东 66 号
电话	0769-38823020	0769-38823020
传真	0769-85652839	0769-85652839
电子信箱	zqb@chinagoldensun.cn	zqb@chinagoldensun.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐ 适用 ☒ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☒ 适用 ☐ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2017 年 05 月 03 日	东莞市大岭山镇 大环路东 66 号	914419007709501 25W	914419007709501 25W	914419007709501 25W
报告期末注册	2019 年 06 月 20 日	东莞市大岭山镇 大环路东 66 号	914419007709501 25W	914419007709501 25W	914419007709501 25W
临时公告披露的指定网站 查询日期（如有）	2019 年 07 月 03 日				
临时公告披露的指定网站 查询索引（如有）	巨潮资讯网：《关于变更公司经营范围、修订<公司章程>并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2019-044）				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	198,182,694.02	192,514,125.99	2.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,960,509.08	27,939,407.14	-10.66%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	22,504,469.28	26,815,878.34	-16.08%
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,848,243.23	-21,582,194.39	247.57%
基本每股收益（元/股）	0.28	0.31	-9.68%
稀释每股收益（元/股）	0.28	0.31	-9.68%
加权平均净资产收益率	4.79%	5.94%	-1.15%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	760,030,988.97	702,049,254.21	8.26%
归属于上市公司股东的净资产（元）	531,114,405.78	510,209,003.62	4.10%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	413,483.88	系公司以前年度收到并列入递延收益，本期按会计政策分摊结转列入其他收益
委托他人投资或管理资产的损益	2,404,503.29	理财收入
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	217,455.03	货币基金收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00	
募集资金存放在银行产生的利息收入	56,535.02	
减：所得税影响额	493,981.79	
少数股东权益影响额（税后）	121,955.63	
合计	2,456,039.80	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）公司主要业务情况

报告期内公司专注于新型研磨抛光材料的生产研发和销售业务。公司产品品种繁多，广泛应用于玻璃、陶瓷、金属、木材、塑料、合成材料等制品的磨削与抛光，涉及3C电子、汽车制造、汽车售后、航天航空、家电、家具、船舶、机械、建筑、冶金、新能源、珠宝、乐器、医学美容等传统和新兴行业。

公司控股子公司金太阳精密，专注于高端智能数控装备和精密结构件业务，研发销售五轴联动、环保型智能磨抛设备，为下游客户提供精密结构件全制程产品与服务；主要应用于3C行业，如玻璃背板、新型材料背板、手机中框、散热基板、指纹识别环，摄像模组、笔记本等精密结构件方面。

（二）公司主要经营模式

1、采购模式

公司以采购部为核心，根据销售计划、生产计划情况制定物资采购计划，并结合生产经营、市场销售和库存情况实行采购。公司制定了采购循环相关的内部控制制度，对采购计划、采购作业、存货流转、仓储等采购业务流程中的重要环节进行全面监控和管理。

2、生产模式

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

3、营销模式

公司采取直销与经销相结合的营销模式，主攻国内市场兼顾国外重点市场。经销方面，公司根据产品销售的区域和服务半径建立办事处，充分利用经销商的销售网络，拓宽市场覆盖面，帮助公司快速提升产品的市场占有率和品牌知名；直销方面，公司通过媒体、杂志等开展广告宣传、参加国际国内展会、参与大型招投标进行售前开发、售后维护等方式寻求重大的直销客户。除销售自有品牌砂纸外，公司还采用ODM方式销售：即客户提供品牌商标，本公司根据客户需求进行设计、研发、生产，知识产权归属本公司的方式。

控股子公司采取直销模式，公司与子公司在销售上协同互补，双方借助对方资源和技术优势，以子公司设备带动公司研磨耗材销售，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，聚焦新产品、新技术、新工艺的设计研发。公司技术部负责制定实施技术储备和技术创新的长期规划和项目计划，推进落实激励机制和考核办法，并为生产、销售提供技术支持与服务；省级工程技术中心负责科技管理制度建设，各类科技项目的申报、实施、跟踪监控和评审验收、成果转化工作，组织产、学、研项目的调研、实施、研究开发工作；建立了以技术部和省级工程技术中心为核心，市场部、质量部、生产部、设备部多部门密切合作的高效研发体系。

（三）报告期内主要的业绩驱动因素

公司业绩的主要驱动因素为：

（1）5G商用化进程加快，下游手机背板材料去金属化对新型研磨耗材提出的新要求。报告期内新出手机机型盖板材料大量使用玻璃、陶瓷及新型材料，公司相关产品销量良好。

（2）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，涂附磨具海内外市场发展空间巨大。

（3）汽车保有量以及平均车龄增长促进汽车研磨（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）等汽车后市场蓬勃发展。

（4）汽车制造厂商对油漆、零配件的更高要求使得汽车售后和汽车制造市场对高精密砂纸需求旺盛。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	不存在重大变化
固定资产	不存在重大变化
无形资产	不存在重大变化
在建工程	比上年同期增加 29%，主要是公司募投项目持续投入导致

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、敏锐的科技创新意识

公司依托“广东省金太阳新材料工程技术研究中心”，集合行业内一流专家、一线技术开发人员和客户服务专家等组建研发团队，专注于高档新型研磨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提升。公司自主研发的创新性产品成功稳固公司高端产品研发技术在国内行业的领先地位，打破国外厂商长期垄断市场的局面。尤其是在3C电子、汽车专用研磨材料领域，公司的研发技术已接近国际领先水平，产品已进军到国内外主要手机品牌、欧美主流汽车制造厂及汽车售后市场。

在此之上，公司抢先研发出应用于玻璃、陶瓷手机背板材料磨抛的新型耗材，时刻保持着在技术创新方面的敏锐嗅觉和领先地位；公司在加工3C结构件使用的智能数控机床、加工磨具以及一体化加工工艺等技术上已经取得突破性进展，该技术与传统技术相比，具有环保、精密、高效的优势。

2、明确的产品战略

公司始终贯彻“服务科技发展，铸造精密研磨第一品牌”的理念，密切关注下游行业科技和智能制造产业的发展趋势，不断加快产品结构调整，在以现有纸基类及新材料类研磨抛光材料为主要经营产品的前提下，积极向行业纵深发展，优化布局3C电子、汽车等研磨市场，积极培育新型研磨材料产品，开拓超精细、

高精密研磨市场，使产品朝精密、高效方向发展，以提升产品的技术含量、保证公司利润的持续增长。

3、三轮驱动的销售策略

公司以广东东莞为生产研发中心，在全国重要节点城市设立办事处，业务范围遍布全国，客户稳定性高。公司联合控股子公司深入3C领域终端市场，通过“设备、耗材、工艺”三轮驱动策略，精准定位客户需求，为客户提供五轴联动抛光设备、工艺配套及磨抛耗材一体化整体解决方案；充分调动子公司五轴联动抛光设备的技术和品牌优势，以公司各系列产品的打磨抛光技术指标为参数设计设备自动控制程序，实现设备和精密磨抛材料在工件打磨抛光过程中的高度匹配融合；有效提高客户产品的良品率、降低整体成本，全方位强化技术支持和服务保障。

4、规模优势

公司自成立之日起就专注于中高端研磨抛光材料的生产与销售，借助于自主研发的核心技术优势，持续提升产品品质；立足于对客户需求特点的充分理解，为客户提供个性化的产品方案；以此建立并维持与客户长期稳定的合作关系，实现产品销售的持续扩张。凭借规模优势，公司能够以合理的价格采购原材料，实现生产上的规模效应；优化研发成本；增强对客户的议价能力，不断提升经营效益。

5、行业整合优势

公司控股子公司金太阳精密成立之前，手机背板等通讯类结构件的打磨服务、设备制造和耗材供应都是分开的，公司的耗材须通过经销商卖给终端，打磨服务和设备通过不同公司提供。在这种模式下，由于耗材提供不准确、加工工艺或者设备配合不到位导致诸多磨抛问题无法得到根本解决。公司通过整合资源、投资成立金太阳精密，使得公司磨抛材料研制、控股子公司设备开发制造和精密结构件加工工艺改进能够相互配合互相促进，根据下游客户需求，提供全制程的一体化整体解决方案。这一整合有利于双方实现客户资源共享，技术支持共享，深化产业链，共同推动3C电子行业发展。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年度，国际贸易形势依然诡谲多变，全球经济增长有所放缓，面对压力与机遇并存的市场环境，在董事会的领导和管理层团队的带领下，公司按照年初制定的经营目标，有效整合从设备制造、耗材选型、工艺优化到终端产品技术服务等系列化产品供应链，致力于为客户提供研磨抛光整体解决方案，有序开展各项工作，保持着整体平稳发展的势头。

报告期内，公司实现营业收入19,818.27万元，较上年同期增长2.94%；实现营业利润3,737.35万元，较上年同期下降9.69%；实现利润总额3,735.35万元，较上年同期下降9.38%；实现归属于上市公司股东的净利润2,496.05万元，较上年同期下降10.66%；实现扣除非经常性损益后的净利润2,250.45万元，较上年同期下降16.08%。

报告期内，公司主要经营管理工作回顾如下：

1、持续加大高端精密研发投入，保持公司竞争优势

报告期内，公司持续加大高端、新型材料和高端精密制造方面的研发创新投入，并向中国机床工具工业协会申报了三面向2035年高端产品项目研究课题，研发费用占比保持4%以上。一方面，公司继续专注于超精细砂纸、新型耐水砂纸、LCD抛光片及3D结构磨具等高科技含量的新产品研发及推广力度，打造新的利润增长点。另一方面，公司围绕市级核心技术攻关项目“新型柔性抛光材料、智能数控设备制造及加工一体化技术的研究及产业化”项目，联合子公司技术力量，持续提升智能设备控制程序开发质量，为下游客户提供智能、高效、环保的定制化解决方案，尤其是随着5G商用进程加速，公司重点攻克玻璃、陶瓷、塑胶等新型材质手机背板精密磨抛难题，相关方案得到终端认可。

2、深度挖掘客户需求，客户黏性不断增强

公司牢固树立“服务科技发展，为客户创造价值”的宗旨，继续贯彻“聚焦客户需求，实现差异化竞争”的营销策略，通过高质量的产品和精准的技术服务，为客户提供绿色、高效、系统的个性化解决方案，在稳定原有销售渠道的基础上，精准把控客户需求和市场动态，实现公司整体营业收入持续增长。报告期主要成绩如下：

（1）3C一体化解决方案业务：报告期内，公司充分发挥3C精密结构件一体化解决方案系统、高效、环保的优势，积极配合智能手机、智能穿戴行业各大知名代工企业进行研磨工艺、耗材验证以及合格供应商导入工作，为产品批量供应做好前期准备。

（2）研磨抛光业务：报告期内，公司与几家海外优质客户签订了战略合作协议，形成了稳定的销售渠道；同时，公司再次中标中车项目，双方合作范围不断加深。产品方面，公司高端干磨系列产品占有率及知名度持续提升，自与欧美主流汽车制造商及汽车售后客户合作以来，客户黏性不断增强，公司计划逐步将部分已被国外市场认可的新产品推广到国内汽车市场，填补国内空白。

（3）高端智能数控装备业务：高端智能数控装备领域是公司未来重点着力发展布局的方向之一，报告期内，公司逐步加大西南地区业务开发力度，实现智能数控设备收入较上年同期增长26.59%的好成绩。

3、完善智能化管控平台升级，提升精细化管理水平

报告期，公司进一步推进智能化管控平台升级，对重点设备进行改造或引进新设备，提升公司工业化和信息化融合水平，为提高生产自动化及公司全面信息化系统管理提供更为坚实的保障。同时，为配合公司管理向信息化及互联网与生产经营管理紧密融合，公司通过多次培训，逐步提升各级管理人员的管理理念和经营意识，用技术做支撑，靠系统去管理，减少人为管理的因素。

4、加速推进募投项目建设

报告期内，募集资金投资项目年产300万平方米超精细研磨材料项目主体设备已完成安装，公司会加快后续工作进度，尽快投产。同时，公司会加速推进研发中心和年产800万平方米高档涂附磨具项目，积极拓展高端、超精密研磨产品市场。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	198,182,694.02	192,514,125.99	2.94%	
营业成本	138,740,023.46	128,763,650.98	7.75%	
销售费用	5,977,300.83	6,010,251.57	-0.55%	
管理费用	6,331,223.02	5,571,392.96	13.64%	
财务费用	-322,840.27	-2,968,263.37	89.12%	主要系募集资金存款利息转到投资收入科目下记账所致
所得税费用	6,004,607.37	8,034,145.66	-25.26%	
研发投入	8,892,578.35	10,812,187.66	-17.75%	
经营活动产生的现金流量净额	31,848,243.23	-21,582,194.39	247.57%	主要系支付货款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	43,429,050.55	25,949,080.70	67.36%	主要系控股子公司购买固定资产减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-4,170,997.89	18,800,000.00	-122.19%	主要系控股子公司上年同期收到其他投资者投资所致
现金及现金等价物净增加额	71,294,360.20	23,013,285.57	209.80%	主要系支付货款减少所致
投资收益（损失以“—”号填列）	2,404,503.29	1,373,090.85	75.12%	主要系理财产品收益转到投资收益记账所致
营业外支出	20,000.00	162,074.33	-87.66%	主要系今年没有核销坏账所致
购买商品、接受劳务支付的现金	65,148,741.18	120,285,393.17	-45.84%	主要系支付货款减少所致
收回投资收到的现金	651,600,000.00	498,424,328.77	30.73%	主要系 2019 年 6 月 30 日前赎回的理财产品较多所致
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,337,777.00	37,448,317.26	-61.71%	主要系支付的设备款减少所致
投资支付的现金	597,211,000.00	439,000,000.00	36.04%	主要系购买的理财产品增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
纸基类磨抛材料	105,087,826.75	74,900,435.34	28.73%	-5.60%	-4.71%	-0.67%
高端智能数控装备	34,395,717.83	15,513,935.87	54.90%	26.59%	42.24%	-4.96%
精密结构件	49,573,962.40	42,725,518.14	13.81%	32.17%	46.17%	-8.25%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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	2,404,503.29	6.44%	主要系理财产品、货币基金收入	否
公允价值变动损益	217,455.03	0.58%		否
资产减值损失	-2,774,184.08	-7.43%	计提坏账准备及存货跌价准备	否
营业外支出	20,000.00	0.05%		否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	117,766,356.49	15.49%	100,708,980.47	15.24%	0.25%	
应收账款	143,609,495.17	18.90%	112,243,710.02	16.99%	1.91%	主要系子公司收入增加
存货	99,329,440.50	13.07%	89,689,860.94	13.58%	-0.51%	
固定资产	141,875,519.54	18.67%	149,861,080.49	22.68%	-4.01%	主要系固定资产折旧所致
在建工程	44,496,894.10	5.85%	7,211,148.48	1.09%	4.76%	主要系建设厂房、办公楼、研发楼及安装生产线所致
交易性金融资产	134,140,503.49	17.65%			17.65%	主要系按新金融工具准备重新分类所致
其他流动资产	1,002,452.46	0.13%	139,343,168.41	21.09%	-20.96%	主要系按新金融工具准备重新分类所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

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	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	189,249,367.99	229,503.49			627,800,000.00	682,189,000.00	134,140,503.49
金融资产小计	189,249,367.99	229,503.49			627,800,000.00	682,189,000.00	134,140,503.49
上述合计	189,249,367.99	229,503.49			627,800,000.00	683,138,367.99	134,140,503.49
金融负债	0.00						0.00

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	5,013,010.61	6,873,708.03
信用证保证金	3,250,000.00	3,550,000.00
保函保证金	200,000.00	200,000.00
合计	8,463,010.61	10,623,708.03

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
14,337,777.00	37,647,046.37	-61.91%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
基金	72,300,000.00	74,426.77		332,800,000.00	377,189,000.00	954,137.80	27,985,426.77	自有资金
其他	116,000,000.00	155,076.72		295,000,000.00	305,000,000.00	1,450,365.49	106,155,076.72	募集资金
合计	188,300,000.00	229,503.49	0.00	627,800,000.00	682,189,000.00	2,404,503.29	134,140,503.49	--

5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	15,757.4
报告期投入募集资金总额	1,321.48
已累计投入募集资金总额	5,154.94
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

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

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

(二) 募集资金使用情况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司使用募集资金情况如下：

单位：元

时间	事项	金额
2017 年 1 月 24 日	首次公开发行募集资金初始存放金额（扣除已划转发行费用）	170,828,000.00
	减：支付的发行费用	6,500,000.00
	已置换的前期自有资金垫付的发行费用	6,754,000.00

	投入募集资金项目金额	51,549,463.13
	永久补充流动资金	-
	加：累计利息收入扣除手续费净额	10,835,473.55
2019 年 6 月 30 日	募集资金账户余额	116,860,010.42
	其中：购买理财产品金额	106,000,000.00

说明：

1. 初始存放金额包括尚未划转的发行费用 1,325.40 万元。募集资金净额为 15,757.40 万元，等于首次公开发行募集资金到账总额减去存放时尚未划转的发行费用。

2. 公司于 2019 年 4 月 24 日召开第三届董事会第三次会议、2019 年 5 月 17 日召开 2018 年度股东大会分别审议通过了《关于公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，公司于过会后按照资金使用计划购买理财产品，任意时点最高金额未超过 1.5 亿元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 800 万平方米高档涂附磨具项目	否	7,707.61	7,707.61	0	409.45	5.31%	2019 年 12 月 31 日	不适用		否	否
年产 300 万平方米超精细研磨材料项目	否	5,153.33	5,153.33	1,018.02	3,992.32	77.47%	2019 年 12 月 31 日	不适用		否	否
研发中心建设项目	否	2,896.46	2,896.46	303.46	753.17	26.00%	2019 年 12 月 31 日	不适用		否	否
合计	--	15,757.4	15,757.4	1,321.48	5,154.94	--	--	不适用		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1. 年产 800 万平方米高档涂附磨具项目 公司基于对三个募投项目均衡考虑原则，调整了该项目动工时间。 2. 年产 300 万平方米超精细研磨材料 公司为保证施工质量，同时为进行智能制造升级、提高生产线自动化程度、扩大自动化设备的范围，对各建筑物的设计方案和图纸进行了反复论证和修改。目前该项目主要设备已经安装完毕，正在加速后续验证、投产工作。 3. 研发中心建设项目 研发中心大楼已经建成，公司正在推进研发设备购置、装饰装修、人才引进等工作。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	以上项目可行性均未发生重大变化。										

超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	1.公司 2018 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 1.5 亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理。截止报告期末，该事项进展正常。 2.其余未使用的募集资金存放于对应募集资金账户中，用于募集资金投资项目后期支出。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	11,900	10,600	0
其他类	自有资金	5,330	450	0
其他类	控股子公司自有资金	2,980	2,341	0
合计		20,210	13,391	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 衍生品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	子公司	高端智能数控装备和精密结构件业务	120,000.00	23,450.15	15,141.9	8,396.97	1,660.31	1,303.75

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

控股子公司业务、经营情况已在前面相关章节陈述。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济风险

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，其产品需求受宏观经济整体影响；同时，公司高端智能数控装备和精密结构件业务，主要应用于智能手机、通讯、智能穿戴及汽车行业，也与国民经济形势和3C消费行业周期性密切相关。如果2019年全球市场环境持续充满不稳定性，宏观经济出现大幅不利波动，公司经营业绩将受到一定影响。

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

2、原材料价格波动风险

公司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、铜铝材料等，未来如果原材料价格出现大幅波动，公司经营成本将面临较大上升风险，毛利将必然继续被压缩。此时，公司如果无法保持中高端产品在行业内的技术水平，加大高毛利的中高端产品市场开拓力度，有效调整公司产品产销结构，公司利润增长将会缺乏动力。

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

3、控股子公司市场及管理风险

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

应对措施：在保证金太阳精密运营独立的基础上，协助控股子公司的尽快提升营销、技术和财务等方面管理水平，加大新产品推广力度，拓展收入来源，增厚双方利润，充分发挥协同效应。

4、超精细研磨和3D磨料研磨项目产品风险

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

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

5、核心人才流失风险

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

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

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	52.17%	2019 年 05 月 17 日	2019 年 05 月 17 日	2018 年度股东大会决议公告（2019-041）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒ 适用 ☐ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及影 响	诉讼(仲裁)判决 执行情况
金太阳精密诉东莞信濠精密技术有限公司和东莞信濠精密技术有限公司大朗分厂设备销合同纠纷	343.47	否	已结案	被告已支付所欠货款, 金太阳精密已撤回起诉	履行完毕
金太阳精密诉深圳市信濠精密技术股份有限公司设备销合同纠纷	1.74	否	已结案	被告已支付所欠货款, 金太阳精密已撤回起诉	履行完毕

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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	2019 年 04 月 25 日	巨潮资讯网（公告编号：2019-029）

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒ 适用 ☐ 不适用

租赁情况说明

2017年7月，公司对外签署《房屋租赁合同》，报告期内租赁收入为82万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐ 适用 ☒ 不适用

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

2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司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 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
金太阳精密	2019 年 04 月 25 日	2,000	2018 年 07 月 26 日	2,000	连带责任保 证	3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			2,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				2,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			2,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				2,000
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）			2,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				2,000
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			2,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				2,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例						3.77%		
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）						0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）						0		
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）						0		
上述三项担保金额合计（D+E+F）						0		

(2) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

1、会计政策变更的原因

(1) 根据财政部发布的“新金融工具准则”的相关规定，公司应于2019年1月1日起执行新金融工具准则，并按照新金融工具准则的规定编制2019年1月1日以后的公司财务报表。

(2) 根据财政部于2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）文件，本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2、会计政策变更对公司的影响

(1) 根据新旧准则衔接规定，公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

列报项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
交易性金融资产	5,540,615.46	189,249,367.99	183,708,752.53
应收票据		32,330,422.12	32,330,422.12
应收账款		102,718,997.47	102,718,997.47
应收票据及应收账款	135,049,419.59		-135,049,419.59
其他流动资产	186,519,352.80	3,286,945.07	-183,232,407.73
可供出售金融资产	5,000,000.00		-5,000,000.00

其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
应付票据		27,315,489.93	27,315,489.93
应付账款		76,693,996.64	76,693,996.64
应付票据及应付账款	104,009,486.57		-104,009,486.57
递延所得税负债		71,451.72	71,451.72
盈余公积	24,362,826.75	24,403,316.06	40,489.31
未分配利润	225,642,509.31	226,006,913.08	364,403.77

(2) 根据财会[2019]6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》。并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	135,049,419.59	应收票据	32,330,422.12
		应收账款	102,718,997.47
应付票据及应付账款	104,009,486.57	应付票据	27,315,489.93
		应付账款	76,693,996.64

十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	55,980,265	62.76%				-5,620,218	-5,620,218	50,360,047	56.46%
1、其他内资持股	22,530,265	25.26%				-5,620,218	-5,620,218	16,910,047	18.96%
其中：境内自然人持股	22,530,265	25.26%				-5,620,218	-5,620,218	16,910,047	18.96%
2、外资持股	33,450,000	37.50%				0	0	33,450,000	37.50%
其中：境外自然人持股	33,450,000	37.50%				0	0	33,450,000	37.50%
二、无限售条件股份	33,219,735	37.24%				5,620,218	5,620,218	38,839,953	43.54%
1、人民币普通股	33,219,735	37.24%				5,620,218	5,620,218	38,839,953	43.54%
三、股份总数	89,200,000	100.00%				0	0	89,200,000	100.00%

股份变动的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
许曼	2,383,062	2,383,062			于 2018 年 10 月 12 日任期届满离任,半年内禁止转让	于 2019 年 4 月 12 日全部流通
李亚斌	2,571,456	2,571,456			于 2018 年 10 月 12 日任期届满离任,半年内禁止转让	于 2019 年 4 月 12 日全部流通
刘宜彪	1,492,204	367,500		1,124,704	高管锁定股	已于 2018 年 2 月 8 日解限,在职期间每年解禁 25%
农忠超	1,358,320	298,200		1,060,120	高管锁定股	已于 2018 年 2 月 8 日解限,在职期间每年解禁 25%
合计	7,805,042	5,620,218	0	2,184,824	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		9,606		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
XIUYING HU	境外自然人	30.75%	27,429,000	0	27,429,000	0	质押	18,500,000
杨璐	境内自然人	10.94%	9,760,041	0	9,760,041	0	质押	9,760,000
杨伟	境内自然人	3.56%	3,171,094	0	3,171,094	0	质押	1,700,000
QING YANG	境外自然人	3.38%	3,010,500	0	3,010,500	0		
ZHEN YANG	境外自然人	3.38%	3,010,500	0	3,010,500	0		
李亚斌	境内自然人	2.66%	2,371,156	-200,300	0	2,371,156		
杨孙艺	境内自然人	2.47%	2,200,000	-460,000	0	2,200,000		
方红	境内自然人	2.41%	2,151,917	-240,200	1,794,088	357,829	质押	1,700,000
姚顺	境内自然人	1.88%	1,672,500	0	0	1,672,500		
王爱香	境内自然人	1.86%	1,659,748	1,659,748	0	1,659,748		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）		不适用						
上述股东关联关系或一致行		1.XIUYING HU 与杨璐为夫妻关系，杨璐为 ZHEN YANG、QING YANG 之父，XIUYING HU						

动的说明	为 ZHEN YANG、QING YANG 之母，四人为一致行动人； 2.杨伟为杨璐之侄。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
李亚斌	2,371,156	人民币普通股	2,371,156
杨孙艺	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
姚顺	1,672,500	人民币普通股	1,672,500
王爱香	1,659,748	人民币普通股	1,659,748
张建飞	1,560,800	人民币普通股	1,560,800
许曼	1,491,062	人民币普通股	1,491,062
刘蕾	1,287,018	人民币普通股	1,287,018
刘宜彪	374,902	人民币普通股	374,902
方红	357,829	人民币普通股	357,829
农忠超	353,374	人民币普通股	353,374
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		未发现其他公司股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）		公司股票尚未纳入融资融券标的	

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

☐ 是 ☒ 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
方红	副总经理	现任	2,392,117	0	240,200	2,151,917	0	0	0
合计	--	--	2,392,117	0	240,200	2,151,917	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

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

2019 年 08 月 27 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	117,766,356.49	48,632,693.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	134,140,503.49	5,540,615.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	29,133,590.77	32,330,422.12
应收账款	143,609,495.17	102,718,997.47
应收款项融资		
预付款项	7,181,225.08	2,793,473.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,021,005.63	1,037,598.38
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	99,329,440.50	98,352,870.66
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	1,002,452.46	186,519,352.80
流动资产合计	533,184,069.59	477,926,023.68
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		5,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	5,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	141,875,519.54	149,137,140.89
在建工程	44,496,894.10	34,421,782.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,390,051.91	29,778,216.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,450,477.59	2,729,981.71
递延所得税资产	2,206,746.06	1,532,655.31
其他非流动资产	1,427,230.18	1,523,453.02
非流动资产合计	226,846,919.38	224,123,230.53
资产总计	760,030,988.97	702,049,254.21
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	34,221,764.28	27,315,489.93
应付账款	95,852,988.69	76,693,996.64
预收款项	5,746,835.63	4,328,847.16
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	4,830,929.92	2,883,395.59
应交税费	8,399,323.13	7,013,908.54
其他应付款	1,233,849.02	976,012.85
其中：应付利息		
应付股利	232,234.86	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	150,285,690.67	119,211,650.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	4,408,181.43	4,821,665.31
递延所得税负债	27,390.37	
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,435,571.80	4,821,665.31
负债合计	154,721,262.47	124,033,316.02
所有者权益：		
股本	89,200,000.00	89,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	171,003,667.56	171,003,667.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,234,453.31	24,362,826.75
一般风险准备		
未分配利润	244,676,284.91	225,642,509.31
归属于母公司所有者权益合计	531,114,405.78	510,209,003.62
少数股东权益	74,195,320.72	67,806,934.57
所有者权益合计	605,309,726.50	578,015,938.19
负债和所有者权益总计	760,030,988.97	702,049,254.21

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	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	109,077,125.77	30,603,455.48
交易性金融资产	110,682,602.47	5,540,615.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	12,043,935.47	17,345,951.98
应收账款	51,075,542.98	56,756,007.00

应收款项融资		
预付款项	6,087,151.62	1,153,421.89
其他应收款	299,462.75	413,722.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货	61,438,479.89	69,404,471.52
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	91,884.93	154,053,279.65
流动资产合计	350,796,185.88	335,270,925.77
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		5,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	61,200,000.00	61,200,000.00
其他权益工具投资	5,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	91,073,370.05	95,656,573.29
在建工程	44,496,894.10	34,421,782.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	29,344,382.95	29,778,216.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,450,477.59	2,729,981.71
递延所得税资产	940,958.40	911,775.49
其他非流动资产	1,427,230.18	1,523,453.02
非流动资产合计	235,933,313.27	231,221,783.11
资产总计	586,729,499.15	566,492,708.88

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	14,828,720.77	7,940,423.60
应付账款	41,031,358.61	41,677,330.15
预收款项	4,443,284.35	4,280,295.88
合同负债		
应付职工薪酬	1,563,418.77	1,439,167.03
应交税费	4,435,786.68	4,884,551.12
其他应付款	900,653.55	614,836.72
其中：应付利息		
应付股利	232,234.86	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	67,203,222.73	60,836,604.50
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	4,408,181.43	4,821,665.31
递延所得税负债	27,390.37	
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,435,571.80	4,821,665.31
负债合计	71,638,794.53	65,658,269.81
所有者权益：		

股本	89,200,000.00	89,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	170,548,371.56	170,548,371.56
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	26,234,453.31	24,362,826.75
未分配利润	229,107,879.75	216,723,240.76
所有者权益合计	515,090,704.62	500,834,439.07
负债和所有者权益总计	586,729,499.15	566,492,708.88

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	198,182,694.02	192,514,125.99
其中：营业收入	198,182,694.02	192,514,125.99
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	161,070,449.54	149,372,177.28
其中：营业成本	138,740,023.46	128,763,650.98
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,452,164.15	1,182,957.48
销售费用	5,977,300.83	6,010,251.57
管理费用	6,331,223.02	5,571,392.96
研发费用	8,892,578.35	10,812,187.66

财务费用	-322,840.27	-2,968,263.37
其中：利息费用		
利息收入	122,384.43	3,215,280.53
加：其他收益	413,483.88	51,452.00
投资收益（损失以“－”号填列）	2,404,503.29	1,373,090.85
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）		
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）	217,455.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,774,184.08	-3,244,436.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59,330.07
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	37,373,502.60	41,381,384.96
加：营业外收入		
减：营业外支出	20,000.00	162,074.33
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	37,353,502.60	41,219,310.63
减：所得税费用	6,004,607.37	8,034,145.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,348,895.23	33,185,164.97
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	31,348,895.23	33,185,164.97
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	24,960,509.08	27,939,407.14
2.少数股东损益	6,388,386.15	5,245,757.83
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	31,348,895.23	33,185,164.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,960,509.08	27,939,407.14
归属于少数股东的综合收益总额	6,388,386.15	5,245,757.83
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.28	0.31

(二) 稀释每股收益	0.28	0.31
------------	------	------

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：13,037,522.76 元，上期被合并方实现的净利润为：10,705,628.23 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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	114,213,013.79	127,836,454.03
减：营业成本	80,500,569.45	88,626,211.92
税金及附加	1,083,631.70	1,142,403.58
销售费用	4,898,725.05	5,339,780.93
管理费用	3,950,190.40	4,146,860.19
研发费用	5,746,249.68	5,561,387.96
财务费用	-227,736.40	-2,624,751.80
其中：利息费用		
利息收入	90,189.16	3,025,644.66
加：其他收益	413,483.88	51,452.00
投资收益（损失以“－”号填列）	2,072,651.24	-2,962,419.50
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“－”号填列）	217,455.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-194,552.71	-829,736.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59,330.07
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	20,770,421.35	21,963,186.93

加：营业外收入		
减：营业外支出	20,000.00	162,074.33
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,750,421.35	21,801,112.60
减：所得税费用	2,439,048.88	3,657,086.21
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	18,311,372.47	18,144,026.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	18,311,372.47	18,144,026.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		

9.其他		
六、综合收益总额	18,311,372.47	18,144,026.39
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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	144,287,307.59	149,265,809.72
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	390,742.43	
收到其他与经营活动有关的现金	1,607,032.66	1,840,981.26
经营活动现金流入小计	146,285,082.68	151,106,790.98
购买商品、接受劳务支付的现金	65,148,741.18	120,285,393.17
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	22,656,187.72	20,656,316.70
支付的各项税费	13,773,786.75	18,066,481.95
支付其他与经营活动有关的现金	12,858,123.80	13,680,793.55
经营活动现金流出小计	114,436,839.45	172,688,985.37
经营活动产生的现金流量净额	31,848,243.23	-21,582,194.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	651,600,000.00	498,424,328.77
取得投资收益收到的现金	3,377,827.55	3,889,269.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	654,977,827.55	502,397,397.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,337,777.00	37,448,317.26
投资支付的现金	597,211,000.00	439,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	611,548,777.00	476,448,317.26
投资活动产生的现金流量净额	43,429,050.55	25,949,080.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		18,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	56,535.02	
筹资活动现金流入小计	56,535.02	18,800,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,227,532.91	

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,227,532.91	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,170,997.89	18,800,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	188,064.31	-153,600.74
五、现金及现金等价物净增加额	71,294,360.20	23,013,285.57
加：期初现金及现金等价物余额	38,008,985.68	67,809,478.84
六、期末现金及现金等价物余额	109,303,345.88	90,822,764.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	111,494,472.42	127,839,101.64
收到的税费返还	382,470.45	
收到其他与经营活动有关的现金	1,277,455.15	1,517,038.36
经营活动现金流入小计	113,154,398.02	129,356,140.00
购买商品、接受劳务支付的现金	40,943,764.26	95,224,603.98
支付给职工以及为职工支付的现金	10,778,752.68	10,235,053.11
支付的各项税费	8,149,459.08	15,524,716.98
支付其他与经营活动有关的现金	8,021,876.39	11,117,776.00
经营活动现金流出小计	67,893,852.41	132,102,150.07
经营活动产生的现金流量净额	45,260,545.61	-2,746,010.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	622,200,000.00	498,424,328.77
取得投资收益收到的现金	2,624,464.06	3,889,269.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	624,824,464.06	502,397,397.96

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,315,721.00	14,138,143.60
投资支付的现金	573,800,000.00	470,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	588,115,721.00	484,338,143.60
投资活动产生的现金流量净额	36,708,743.06	18,059,254.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	56,535.02	
筹资活动现金流入小计	56,535.02	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,227,532.91	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,227,532.91	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,170,997.89	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	188,064.31	-153,600.74
五、现金及现金等价物净增加额	77,986,355.09	15,159,643.55
加：期初现金及现金等价物余额	24,675,026.08	36,332,409.18
六、期末现金及现金等价物余额	102,661,381.17	51,492,052.73

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计	
一、上年期末余	89,200,000				171,003,667.				24,362,826.7		225,642,509.		510,209,003.	67,806,934.5
														578,015,938.

额	.00				56				5		31		62	7	19
加：会计政策变更									40,489.31		364,403.77		404,893.08		404,893.08
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	89,200,000.00				171,003,667.56				24,403,316.06		226,006,913.08		510,613,896.70	67,806,934.57	578,420,831.27
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									1,871,626.56		18,628,882.52		20,500,509.08	6,388,386.15	26,888,895.23
(一)综合收益总额											24,960,509.08		24,960,509.08	6,388,386.15	31,348,895.23
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配									1,871,626.56		-6,331,626.56		-4,460,000.00		-4,460,000.00
1. 提取盈余公积									1,871,626.56		-1,871,626.56				
2. 提取一般风险准备											-4,460,000.00		-4,460,000.00		-4,460,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权															

益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	89,200,000.00				171,003,667.56				26,274,942.62		244,635,795.60		531,114,405.78	74,195,320.72	605,309,726.50

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	89,20 0,000 .00				171,00 3,667. 56				20,375 ,447.0 7		176,02 6,378. 65		456,60 5,493. 28	39,981, 131.45	496,586 ,624.73
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一															

控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	89,200,000.00				171,003,667.56				20,375,447.07		176,026,378.65		456,605,493.28	39,981,131.45	496,586,624.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,814,402.64		26,125,004.50		27,939,407.14	24,045,757.83	51,985,164.97
（一）综合收益总额											27,939,407.14		27,939,407.14	5,245,757.83	33,185,164.97
（二）所有者投入和减少资本														18,800,000.00	18,800,000.00
1．所有者投入的普通股														18,800,000.00	18,800,000.00
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															
4．其他															
（三）利润分配									1,814,402.64		-1,814,402.64				
1．提取盈余公积									1,814,402.64		-1,814,402.64				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股															

本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	89,200,000.00				171,003,667.56			22,189,849.71		202,151,383.15		484,544,900.42	64,026,889.28	548,571,789.70	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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				24,362,826.75	216,723,240.76		500,834,439.07
加：会计政策变更									40,489.31	364,403.77		404,893.08
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	89,200,000.00				170,548,371.56				24,403,316.06	217,087,644.53		501,239,332.15

										3		
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									1,871,626.56	11,979,745.91		13,851,372.47
（一）综合收益总额										18,311,372.47		18,311,372.47
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,871,626.56	-6,331,626.56		-4,460,000.00
1. 提取盈余公积									1,871,626.56	-1,871,626.56		
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,460,000.00		-4,460,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	89,200,000.00				170,548,371.56				26,274,942.62	229,067,390.44		515,090,704.62

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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				20,375,447.07	180,836,823.69		460,960,642.32
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				20,375,447.07	180,836,823.69		460,960,642.32
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									1,814,402.64	16,329,623.75		18,144,026.39
(一)综合收益总额										18,144,026.39		18,144,026.39
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								1,814,402.64	-1,814,402.64			
1. 提取盈余公积								1,814,402.64	-1,814,402.64			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	89,200,000.00				170,548,371.56			22,189,849.71	197,166,447.44			479,104,668.71

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

截止2019年6月30日，本公司累计股本总数8,920万股，注册资本为8,920万元，注册地址：东莞市大岭山镇大环路东66号，总部地址：东莞市大岭山镇大环路东66号。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属涂附磨具行业，主要产品和服务为砂纸、抛磨机床销售和受托加工业务。

经营范围：制造、销售：砂布、砂纸制品等涂附磨具、磨料及专用设备；开发销售智能数控装备，消费电子电子产品制造及加工；货物进出口、技术进出口（法律、行政法规规定禁止的项目除外；法律、行政法规规定限制的项目须取得许可后方可经营）。（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。）

（三）财务报表的批准报

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月27日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	控股子公司	1	51.00	51.00

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

（2）同一控制下的企业合并

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

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

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

（3）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

（4）为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

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

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

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

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

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

①增加子公司或业务

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

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

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

②处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

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

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

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

（2）共同经营会计处理方法

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

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

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

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

10、金融工具

1. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行的金融工具政策如下：

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：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) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，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债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用

调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

- ① 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- ② 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ③ 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。
- ④ 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	应收政府款项组合	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测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	应收合并范围内关联方往来	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测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	应收其他单位组合	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测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	应收银行承兑汇票	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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
	应收商业承兑汇票	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测，编

		制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
应收账款	应收合并范围内关联方往来	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测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
	应收外部客户账款组合	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测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

② 应收商业承兑汇票、应收外部客户账款组合账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收商业承兑汇票组合预期信用损失率(%)	应收外部客户账款组合预期信用损失率(%)
1年以内(含, 下同)	5	5
1-2年	15	15
2-3年	40	40
3年以上	100	100

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 1) 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) 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。不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 本公司 2019 年 1 月 1 日前执行的金融工具政策如下:

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时, 按照公允价值计量; 对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产或金融负债, 相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量, 且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用, 但下列情况除外: 1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法, 按摊余成本计量; 2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

公司采用实际利率法, 按摊余成本对金融负债进行后续计量, 但下列情况除外: 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 按照公允价值计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用; 2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债, 按照成本计量; 3) 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, 或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺, 在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失, 除与套期保值有关外, 按照如下方法处理: 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失, 计入公允

价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A 债务人发生严重财务困难；
- B 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

F 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，或低于其成本持续时间超过6个月（含6个月）但未超过12个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注七、3。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注七、4。

13、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注七、6。

14、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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、低值易耗品等。

（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其他周转材料采用一次转销法摊销。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

（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、低值易耗品等。

（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其他周转材料采用一次转销法摊销。

15、持有待售资产

（1）．划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

（2）．持有待售核算方法

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

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

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

16、长期股权投资

（1）．初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）．后续计量及损益确认

①成本法

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

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

②权益法

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

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

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

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

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

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

（3）. 长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

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

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

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

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

③权益法核算转公允价值计量

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

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

④成本法转权益法

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

⑤成本法转公允价值计量

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

（4）．长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（5）．共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

17、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10 年-20 年	3%-5%	4.75%-9.70%
机器设备	年限平均法	5 年-10 年	3%-5%	9.50%-19.40%
运输工具	年限平均法	4 年-5 年	3%-5%	19%-19.40%
办公及电子设备	年限平均法	3 年-5 年	3%-5%	19%-32.33%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18、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。

19、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。

20、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

A、使用寿命有限的无形资产

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

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B、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。

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。

21、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。

22、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接法分期摊销。

（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	---

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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，在发生当期计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

24、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。

25、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：a. 期权的行权价格；b. 期权的有效期；c. 标的股份的现行价格；d. 股价预计波动率；e. 股份的预计股利；f. 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。

26、优先股、永续债等其他金融工具

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

（1）．符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

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。

27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1). 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司具体业务操作如下：

①国内销售收入确认方法

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

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

②国际销售收入确认方法

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

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

(2). 确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3). 提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

(4). 建造合同收入的确认依据和方法

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1) 合同总收入能够可靠地计量；

2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

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

②建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(5). 附回购条件的资产转让

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

28、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。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1). 确认递延所得税资产的依据

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

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2). 确认递延所得税负债的依据

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

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

31、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
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	2019 年 4 月 25 日经公司第三届董事会第三次会议审议通过	详见“第五章重要事项之十六、其他重大事项的说明”
根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）文件，本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯		

调整法变更了相关财务报表列报。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	48,632,693.71	48,632,693.71	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5,540,615.46	189,249,367.99	183,708,752.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	32,330,422.12	32,330,422.12	
应收账款	102,718,997.47	102,718,997.47	
应收款项融资			
预付款项	2,793,473.08	2,793,473.08	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,037,598.38	1,037,598.38	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	98,352,870.66	98,352,870.66	
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	186,519,352.80	3,286,945.07	-183,232,407.73
流动资产合计	477,926,023.68	478,402,368.48	476,344.80
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	5,000,000.00		-5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	149,137,140.89	149,137,140.89	
在建工程	34,421,782.82	34,421,782.82	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	29,778,216.78	29,778,216.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,729,981.71	2,729,981.71	
递延所得税资产	1,532,655.31	1,532,655.31	
其他非流动资产	1,523,453.02	1,523,453.02	
非流动资产合计	224,123,230.53	224,123,230.53	
资产总计	702,049,254.21	702,525,599.01	476,344.80
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据	27,315,489.93	27,315,489.93	
应付账款	76,693,996.64	76,693,996.64	
预收款项	4,328,847.16	4,328,847.16	
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	2,883,395.59	2,883,395.59	
应交税费	7,013,908.54	7,013,908.54	
其他应付款	976,012.85	976,012.85	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	119,211,650.71	119,211,650.71	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,821,665.31	4,821,665.31	
递延所得税负债		71,451.72	71,451.72
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,821,665.31	4,893,117.03	71,451.72

负债合计	124,033,316.02	124,104,767.74	71,451.72
所有者权益：			
股本	89,200,000.00	89,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	171,003,667.56	171,003,667.56	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,362,826.75	24,403,316.06	40,489.31
一般风险准备			
未分配利润	225,642,509.31	226,006,913.08	364,403.77
归属于母公司所有者权益合计	510,209,003.62	510,613,896.70	404,893.08
少数股东权益	67,806,934.57	67,806,934.57	
所有者权益合计	578,015,938.19	578,420,831.27	404,893.08
负债和所有者权益总计	702,049,254.21	702,525,599.01	476,344.80

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	30,603,455.48	30,603,455.48	
交易性金融资产	5,540,615.46	159,416,960.26	153,876,344.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	17,345,951.98	17,345,951.98	
应收账款	56,756,007.00	56,756,007.00	
应收款项融资			
预付款项	1,153,421.89	1,153,421.89	
其他应收款	413,722.79	413,722.79	
其中：应收利息			
应收股利			

存货	69,404,471.52	69,404,471.52	
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	154,053,279.65	653,279.65	-153,400,000.00
流动资产合计	335,270,925.77	335,747,270.57	476,344.80
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	5,000,000.00		-5,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	61,200,000.00	61,200,000.00	
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	95,656,573.29	95,656,573.29	
在建工程	34,421,782.82	34,421,782.82	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	29,778,216.78	29,778,216.78	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,729,981.71	2,729,981.71	
递延所得税资产	911,775.49	911,775.49	
其他非流动资产	1,523,453.02	1,523,453.02	
非流动资产合计	231,221,783.11	231,221,783.11	
资产总计	566,492,708.88	566,969,053.68	476,344.80
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			

负债			
衍生金融负债			
应付票据	7,940,423.60	7,940,423.60	
应付账款	41,677,330.15	41,677,330.15	
预收款项	4,280,295.88	4,280,295.88	
合同负债			
应付职工薪酬	1,439,167.03	1,439,167.03	
应交税费	4,884,551.12	4,884,551.12	
其他应付款	614,836.72	614,836.72	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	60,836,604.50	60,836,604.50	
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	4,821,665.31	4,821,665.31	
递延所得税负债		71,451.72	71,451.72
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,821,665.31	4,893,117.03	71,451.72
负债合计	65,658,269.81	65,729,721.53	71,451.72
所有者权益：			
股本	89,200,000.00	89,200,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	170,548,371.56	170,548,371.56	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,362,826.75	24,403,316.06	40,489.31
未分配利润	216,723,240.76	217,087,644.53	364,403.77
所有者权益合计	500,834,439.07	501,239,332.15	404,893.08
负债和所有者权益总计	566,492,708.88	566,969,053.68	476,344.80

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	16%、13%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	按照房产余值为纳税基准	1.2%

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	25%

2、税收优惠

2018年，东莞金太阳研磨股份有限公司通过国家高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为GR201844007834，有效期三年。金太阳公司从2018年起三年内适用高新技术企业15%的企业所得税税率。

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	152,606.16	20,715.79
银行存款	109,150,739.72	37,988,269.89
其他货币资金	8,463,010.61	10,623,708.03
合计	117,766,356.49	48,632,693.71

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	5,013,010.61	6,873,708.03
信用证保证金	3,250,000.00	3,550,000.00
保函保证金	200,000.00	200,000.00
合计	8,463,010.61	10,623,708.03

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	134,140,503.49	189,249,367.99
合计	134,140,503.49	189,249,367.99

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	29,133,590.77	32,330,422.12
合计	29,133,590.77	32,330,422.12

单位： 元

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

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	154,265,758.39	100.00%	10,656,263.22	6.91%	143,609,495.17	110,668,563.35	100.00%	7,949,565.88	7.18%	102,718,997.47
合计	154,265,758.39	100.00%	10,656,263.22	6.91%	143,609,495.17	110,668,563.35	100.00%	7,949,565.88	7.18%	102,718,997.47

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：10,656,263.22

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	142,185,769.28	7,109,288.46	5.00%
1-2 年	7,707,131.42	770,713.14	10.00%
2-3 年	1,370,098.83	411,029.65	30.00%
3-4 年	1,132,840.41	566,420.21	50.00%
4-5 年	355,533.45	284,426.76	80.00%
5 年以上	1,514,385.00	1,514,385.00	100.00%
合计	154,265,758.39	10,656,263.22	--

确定该组合依据的说明：组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	142,185,769.28
1 年以内小计	142,185,769.28
1 至 2 年	7,707,131.42
2 至 3 年	1,370,098.83
3 年以上	3,002,758.86
3 至 4 年	1,132,840.41
4 至 5 年	355,533.45
5 年以上	1,514,385.00
合计	154,265,758.39

（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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,949,565.88	2,706,697.34			10,656,263.22

合计	7,949,565.88	2,706,697.34			10,656,263.22
----	--------------	--------------	--	--	---------------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	已计提坏账准备
期末前五名应收账款汇总	70,396,944.91	45.63%	3,519,847.25

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,046,098.83	98.12%	2,522,674.01	90.31%
1 至 2 年	31,600.00	0.44%	157,038.78	5.62%
2 至 3 年	31,069.05	0.43%	113,760.29	4.07%
3 年以上	72,457.20	1.01%		
合计	7,181,225.08	--	2,793,473.08	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	5,159,845.19	71.85%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,021,005.63	1,037,598.38
合计	1,021,005.63	1,037,598.38

(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	705,900.00	705,900.00
备用金	76,814.00	8,000.00

应收出口退税		187,160.50
代垫员工社保及住房公积金	355,823.51	244,943.06
往来款		10,000.00
其他	3,325.28	3,325.28
合计	1,141,862.79	1,159,328.84

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	121,730.46			121,730.46
本期转回	873.30			873.30
2019 年 6 月 30 日余额	120,857.16			120,857.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	432,637.51
1 年以内（含 1 年）小计	432,637.51
1 至 2 年	600,000.00
2 至 3 年	100,000.00
3 年以上	9,225.28
5 年以上	9,225.28
合计	1,141,862.79

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	
按组合计提坏账准备	121,730.46	-873.30		120,857.16
合计	121,730.46	-873.30		120,857.16

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------------	----------

东莞市粤发物业管理有限公司	租房押金	350,000.00	1-2 年	30.65%	35,000.00
代垫员工社保	代垫员工社保	311,976.01	1 年以内	27.32%	15,598.80
东莞市福佑实业投资有限公司	租房押金	250,000.00	1-2 年	21.89%	25,000.00
东莞市大岭山镇下高田股份经济联合社	保证金	100,000.00	2-3 年	8.76%	30,000.00
代垫员工公积金	代垫员工公积金	41,247.60	1 年以内	3.61%	2,062.38
合计	--	1,053,223.61	--	92.24%	107,661.18

7、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,636,411.30	46,393.03	38,590,018.27	40,365,802.29	46,393.03	40,319,409.26
在产品	13,943,702.94		13,943,702.94	9,894,173.38		9,894,173.38
库存商品	33,846,583.07	512,693.21	33,333,889.86	34,516,461.21	444,333.17	34,072,128.04
周转材料	37,517.17		37,517.17	21,755.41		21,755.41
自制半成品	2,714,206.58		2,714,206.58	2,056,913.78		2,056,913.78
发出商品	9,440,405.69		9,440,405.69	10,835,923.43		10,835,923.43
低值易耗品	919,498.23		919,498.23	962,526.23		962,526.23
委托加工物资	350,201.76		350,201.76	190,041.13		190,041.13
合计	99,888,526.74	559,086.24	99,329,440.50	98,843,596.86	490,726.20	98,352,870.66

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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	
原材料	46,393.03					46,393.03
库存商品	444,333.17	68,360.04				512,693.21
合计	490,726.20	68,360.04				559,086.24

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	323,068.65	3,173,943.20
待摊费用（工具、财产保险费等）	394,926.68	113,001.87
待处理财产损溢	284,457.13	
合计	1,002,452.46	3,286,945.07

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中科声龙	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	141,875,519.54	149,137,140.89
合计	141,875,519.54	149,137,140.89

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	67,020,227.24	127,440,522.28	5,537,185.06	6,408,342.14	206,406,276.72
2.本期增加金额		367,236.70		189,110.97	556,347.67
（1）购置		153,443.60		189,110.97	342,554.57
（2）在建工程转入		213,793.10			213,793.10
（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	67,020,227.24	127,807,758.98	5,537,185.06	6,597,453.11	206,962,624.39
二、累计折旧					
1.期初余额	13,874,081.65	36,070,158.41	4,911,223.22	2,413,672.55	57,269,135.83
2.本期增加金额	1,614,313.44	5,591,248.47	56,975.84	555,431.27	7,817,969.02
（1）计提	1,614,313.44	5,591,248.47	56,975.84	555,431.27	7,817,969.02
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	15,488,395.09	41,661,406.88	4,968,199.06	2,969,103.82	65,087,104.85
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	51,531,832.15	86,146,352.10	568,986.00	3,628,349.29	141,875,519.54
2.期初账面价值	53,146,145.59	91,370,363.87	625,961.84	3,994,669.59	149,137,140.89

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	8,844,494.70	尚在办理中

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,496,894.10	34,421,782.82
合计	44,496,894.10	34,421,782.82

(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	657,488.56		657,488.56	464,613.23		464,613.23
超精细生产线	18,445,217.75		18,445,217.75	17,880,170.26		17,880,170.26
办公楼	5,502,908.23		5,502,908.23	3,867,831.61		3,867,831.61
研发楼	5,123,576.64		5,123,576.64	2,621,871.54		2,621,871.54
2#厂房	14,767,702.92		14,767,702.92	9,587,296.18		9,587,296.18
合计	44,496,894.10		44,496,894.10	34,421,782.82		34,421,782.82

(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	18,445,217.75	17,880,170.26	565,047.49			18,445,217.75	100.00%	100.00				募股资金
办公楼	7,774,066.00	3,867,831.61	1,635,076.62			5,502,908.23	70.79%	70.79				募股资金
研发楼	7,469,572.00	2,621,871.54	2,501,705.10			5,123,576.64	68.59%	68.59				募股资金
2#厂房	15,000,000.00	9,587,296.18	5,180,406.74			14,767,702.92	98.45%	98.45				募股资金

合计	48,688,855.75	33,957,169.59	9,882,235.95			43,839,405.54	--	--				--
----	---------------	---------------	--------------	--	--	---------------	----	----	--	--	--	----

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	35,082,221.08			945,788.27	36,028,009.35
2.本期增加金额				48,931.04	48,931.04
(1) 购置				48,931.04	48,931.04
(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			994,719.31	36,076,940.39
二、累计摊销					
1.期初余额	5,773,001.91			476,790.66	6,249,792.57
2.本期增加金额	383,824.80			53,271.11	437,095.91
(1) 计提	383,824.80			53,271.11	437,095.91
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,156,826.71			530,061.77	6,686,888.48
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	28,925,394.37			464,657.54	29,390,051.91
2.期初账面价值	29,309,219.17			468,997.61	29,778,216.78

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	2,677,331.34		271,527.60		2,405,803.74
网站、邮箱服务费	38,187.27		4,438.80		33,748.47
其他	14,463.10		3,537.72		10,925.38
合计	2,729,981.71		279,504.12		2,450,477.59

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,336,206.62	2,206,746.06	8,562,022.54	1,532,655.31
合计	11,336,206.62	2,206,746.06	8,562,022.54	1,532,655.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	182,602.47	27,390.37		
合计	182,602.47	27,390.37		

(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		2,206,746.06		1,532,655.31
递延所得税负债		27,390.37		71,451.72

15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	1,427,230.18	1,523,453.02
合计	1,427,230.18	1,523,453.02

16、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,221,764.28	27,315,489.93
合计	34,221,764.28	27,315,489.93

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

17、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	92,479,939.25	64,621,308.78
应付工程款	1,036,482.37	1,819,319.21
应付设备款	1,329,326.59	9,115,435.81
其他	1,007,240.48	1,137,932.84
合计	95,852,988.69	76,693,996.64

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中鼎国际工程有限责任公司	265,627.06	工程款尚未结算
江西乐门纸业有限公司	97,429.90	质量问题材料款
合计	363,056.96	--

18、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,746,835.63	4,328,847.16
合计	5,746,835.63	4,328,847.16

19、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	2,883,395.59	19,959,478.71	18,011,944.38	4,830,929.92
二、离职后福利-设定提存计划		1,251,185.34	1,251,185.34	
合计	2,883,395.59	21,210,664.05	19,263,129.72	4,830,929.92

(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	2,883,395.59	18,131,812.22	16,184,747.89	4,830,459.92
2、职工福利费		1,189,569.31	1,189,569.31	
3、社会保险费		310,468.89	310,468.89	
其中：医疗保险费		213,993.78	213,993.78	
工伤保险费		33,792.49	33,792.49	
生育保险费		62,682.62	62,682.62	
4、住房公积金		215,741.00	215,271.00	470.00
5、工会经费和职工教育经费		111,887.29	111,887.29	
合计	2,883,395.59	19,959,478.71	18,011,944.38	4,830,929.92

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		1,206,179.00	1,206,179.00	
2、失业保险费		45,006.34	45,006.34	
合计		1,251,185.34	1,251,185.34	

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,633,762.89	
企业所得税	6,042,191.54	6,767,289.12
个人所得税	20,704.85	93,831.65
城市维护建设税	102,119.42	65,424.60
教育费附加及地方教育附加	102,119.42	65,424.60
土地使用税	121,807.50	
房产税	363,972.01	
环保税	0.00	4,124.47
印花税	12,645.50	17,814.10
合计	8,399,323.13	7,013,908.54

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	232,234.86	
其他应付款	1,001,614.16	976,012.85
合计	1,233,849.02	976,012.85

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	232,234.86	
合计	232,234.86	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	355,402.08	340,925.60
预提水、电费	624,572.10	621,719.25
往来款	21,639.98	13,368.00
其他		
合计	1,001,614.16	976,012.85

22、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	4,821,665.31		413,483.88	4,408,181.43	
合计	4,821,665.31		413,483.88	4,408,181.43	--

其他说明：

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

23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	89,200,000.00						89,200,000.00

24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	171,003,667.56			171,003,667.56
合计	171,003,667.56			171,003,667.56

25、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	24,403,316.06	1,831,137.25		26,234,453.31

合计	24,403,316.06	1,831,137.25		26,234,453.31
----	---------------	--------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期首次执行新金融工具准则，调增期初盈余公积40,489.31元。

26、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	225,642,509.31	176,026,378.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	364,403.77	
调整后期初未分配利润	226,006,913.08	176,026,378.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,960,509.08	27,939,407.14
减：提取法定盈余公积	1,831,137.25	1,814,402.64
应付普通股股利	4,460,000.00	
期末未分配利润	244,676,284.91	202,151,383.15

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364,403.77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。

27、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	197,301,472.85	138,423,529.69	191,619,740.58	128,481,196.72
其他业务	881,221.17	316,493.77	894,385.41	282,454.26
合计	198,182,694.02	138,740,023.46	192,514,125.99	128,763,650.98

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

28、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	467,777.93	293,455.02

教育费附加	409,911.38	293,455.02
房产税	363,972.01	348,037.38
土地使用税	121,807.50	121,807.50
车船使用税	343.28	
印花税	85,073.00	120,266.30
环保税	3,279.05	5,936.26
合计	1,452,164.15	1,182,957.48

29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,518,184.75	1,760,447.91
运输费	1,716,932.98	1,464,125.05
汽车费用	433,942.44	567,408.58
办公费	20,507.31	19,649.20
招待费	679,492.35	432,641.72
差旅费	716,513.38	494,899.53
业务宣传费	453,289.56	848,597.88
其他费用	438,438.06	422,481.70
合计	5,977,300.83	6,010,251.57

30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,060,456.15	1,540,454.75
办公费	420,140.41	230,620.08
固定资产折旧费	216,632.99	217,288.68
无形资产摊销费	438,318.11	388,138.44
中介服务费	704,290.07	678,559.54
招待费	126,877.45	166,008.67
差旅费	467,322.25	73,872.72
租赁费	279,936.00	281,170.30
其他	617,249.59	1,995,279.78
合计	6,331,223.02	5,571,392.96

31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,495,744.07	3,595,334.59
差旅费	63,954.67	113,442.76
技术服务费	371,356.44	1,444,283.21
折旧	458,571.37	379,436.87
电费	190,987.97	211,810.37
燃料	275,864.44	248,768.11
材料费	2,962,212.95	4,727,691.57
办公费	5,850.00	6,740.11
其他费用	68,036.44	84,680.07
合计	8,892,578.35	10,812,187.66

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
利息收入	-158,389.16	-3,371,065.04
汇兑损益	-188,064.31	321,881.70
其他	23,613.20	80,919.97
合计	-322,840.27	-2,968,263.37

33、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	413,483.88	51,452.00

34、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,404,503.29	1,373,090.85
合计	2,404,503.29	1,373,090.85

35、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	217,455.03	
合计	217,455.03	

36、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,705,824.04	-3,324,089.89
二、存货跌价损失	-68,360.04	79,653.22
合计	-2,774,184.08	-3,244,436.67

37、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益		59,330.07

38、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	20,000.00	10,000.00	20,000.00
其他		152,074.33	
合计	20,000.00	162,074.33	20,000.00

39、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	5,989,728.93	8,034,145.66

递延所得税费用	14,878.44	
合计	6,004,607.37	8,034,145.66

(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	37,353,502.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,338,375.65
子公司适用不同税率的影响	-2,075,042.14
调整以前期间所得税的影响	-71,451.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,115.29
技术开发费加计扣除的影响	-1,236,389.71
所得税费用	6,004,607.37

40、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	1,541,183.25	1,347,522.60
利息收入	65,849.41	442,006.66
政府补助		51,452.00
合计	1,607,032.66	1,840,981.26

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	6,052,676.89	8,056,332.42
往来性支出	6,805,446.91	5,624,461.13
合计	12,858,123.80	13,680,793.55

(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	56,535.02	
合计	56,535.02	

41、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	31,348,895.23	33,185,164.97
加：资产减值准备	2,774,184.08	3,649,479.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,817,969.02	6,903,468.74
无形资产摊销	437,095.91	386,916.24
长期待摊费用摊销	279,504.12	200,868.54
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）		-59,330.07
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-217,455.03	
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,404,503.29	-1,373,090.85
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-674,090.75	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-27,390.37	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-976,569.84	-25,318,531.98
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-53,123,870.79	-43,761,349.48
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	46,614,474.94	4,604,209.88
经营活动产生的现金流量净额	31,848,243.23	-21,582,194.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	109,303,345.88	90,822,764.41
减：现金的期初余额	38,008,985.68	67,809,478.84
现金及现金等价物净增加额	71,294,360.20	23,013,285.57

(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	109,303,345.88	38,008,985.68
其中：库存现金	152,606.16	71,511.80
可随时用于支付的银行存款	109,150,739.72	90,751,252.61
三、期末现金及现金等价物余额	109,303,345.88	38,008,985.68

42、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	8,463,010.61	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、保函保证金
应收票据	15,000,000.00	银行质押
合计	23,463,010.61	--

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,273,186.52	6.8747	8,752,775.37
欧元	0.67	7.8170	5.24
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	538,562.39	6.8747	3,702,454.86
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元	174,859.63	7.8170	1,366,877.73
港币			

44、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
超精细研磨材料智能化生产项目	5,000,000.00	递延收益	413,483.88

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
金太阳精密	东莞市	东莞市	数控设备研发生产及精密结构件业务	51.00%		出资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金太阳精密	49.00%	74,195,320.72		

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金太阳精密	182,387,883.71	52,113,606.11	234,501,489.82	83,082,467.94		83,082,467.94	142,655,097.91	54,101,447.42	196,756,545.33	58,375,046.21		58,375,046.21

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金太阳精密	83,969,680.23	13,037,522.76	13,037,522.76	-13,412,302.38	64,677,671.96	10,705,628.23	10,705,628.23	-18,814,951.24

九、与金融工具相关的风险

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

（一）信用风险

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

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

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

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

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

（二）流动性风险

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

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

（三）市场风险

1. 汇率风险

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

（1）截止2019年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	8,752,775.37	5.24	8,752,780.61
应收账款	3,702,454.86		3,702,454.86
小计	12,455,230.23	5.24	12,455,235.47
外币金融负债：			0.00
应付账款		1,366,877.73	1,366,877.73
小计	0.00	1,366,877.73	1,366,877.73

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	2,449,139.78	174,372.89	2,623,512.67
应收账款	6,308,322.37	55.09	6,308,377.46
小计	8,757,462.15	174,427.98	8,931,890.13
外币金融负债：			
应付账款		4,356,536.97	4,356,536.97
小计		4,356,536.97	4,356,536.97

(2) 敏感性分析：

截止2019年6月30日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约18.31万元。

十、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市嘉和信达进出口有限公司	公司股东、十二个月内离职的监事会主席李亚斌持有嘉和信达 90%股权，公司股东、十二个月内离职的董事许曼持有嘉和信达 10%股权且担任法定代表人
XIUYING HU（胡秀英）	本公司董事，持有本公司 30.75%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 10.94%的股权，为本公司实际控制人之一
ZHEN YANG（杨稹）	本公司董事，杨璐、XIUYING HU（胡秀英）夫妇之子，持有本公司 3.38%的股权，为本公司实际控制人之一
QING YANG（杨勃）	杨璐、XIUYING HU（胡秀英）夫妇之子，持有本公司 3.38%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、XIUYING HU（胡秀英）夫妇之侄
刘宜彪	本公司董事、副总经理
杜长波	本公司董事
杨帆	本公司独立董事
胡庆	本公司独立董事
吴伯帆	本公司独立董事
黎仲泉	本公司监事会主席
杨直秀	本公司监事
闫新亭	本公司监事

方红	本公司副总经理
农忠超	本公司副总经理
诸远继	本公司财务总监
杜燕艳	本公司副总经理、董事会秘书
许曼	本公司十二个月内离职的董事
王明远	本公司十二个月内离职的独立董事
钱志秋	本公司十二个月内离职的独立董事
李亚斌	本公司十二个月内离职的监事会主席

3、关联交易情况

(1) 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、XIUYING HU（胡秀英）	100,000,000.00	2018 年 02 月 08 日	2019 年 02 月 08 日	是
杨璐、XIUYING HU（胡秀英）	50,000,000.00	2018 年 08 月 22 日	2019 年 08 月 21 日	否
杨璐、XIUYING HU（胡秀英）	50,000,000.00	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 12 日	否
杨璐、XIUYING HU（胡秀英）	50,000,000.00	2019 年 03 月 29 日	2020 年 03 月 28 日	否

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,635,977.32	1,411,217.88

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	56,738,210.45	100.00%	5,662,667.47	9.98%	51,075,542.98	62,286,468.12	100.00%	5,530,461.12	8.88%	56,756,007.00
其中：										
合计	56,738,210.45	100.00%	5,662,667.47	9.98%	51,075,542.98	62,286,468.12	100.00%	5,530,461.12	8.88%	56,756,007.00

按组合计提坏账准备：5,662,667.47

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	47,002,588.34	2,350,129.42	5.00%
1-2 年	5,362,764.42	536,276.44	10.00%
2-3 年	1,370,098.83	411,029.65	30.00%
3-4 年	1,132,840.41	566,420.21	50.00%
4-5 年	355,533.45	284,426.76	80.00%
5 年以上	1,514,385.00	1,514,385.00	100.00%
合计	56,738,210.45	5,662,667.47	--

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	47,002,588.34
1 年以内（含 1 年）合计	47,002,588.34
1 至 2 年	5,362,764.42
2 至 3 年	1,370,098.83
3 年以上	3,002,758.86
3 至 4 年	1,132,840.41
4 至 5 年	355,533.45
5 年以上	1,514,385.00
合计	56,738,210.45

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,530,461.12	132,206.35			5,662,667.47
合计	5,530,461.12	132,206.35			5,662,667.47

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	10,026,585.58	17.67%	567,111.97

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	299,462.75	413,722.79
合计	299,462.75	413,722.79

（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	105,900.00	105,900.00
备用金	66,814.00	8,000.00
应收出口退税		187,160.50
代垫员工社保及住房公积金	174,725.74	166,652.96
往来款		
其他	3,325.28	3,325.28
合计	350,765.02	471,038.74

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	57,315.95			57,315.95
本期转回	6,013.68			6,013.68
2019 年 6 月 30 日余额	51,302.27			51,302.27

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	241,539.74
1 年以内（含 1 年）小计	241,539.74
2 至 3 年	100,000.00
3 年以上	9,225.28
5 年以上	9,225.28
合计	350,765.02

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	
按组合计提坏账准备	57,315.95	-6,013.68		51,302.27
合计	57,315.95	-6,013.68		51,302.27

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
代垫员工社保	代垫员工社保	132,560.24	1 年以内	37.79%	6,628.01
东莞市大岭山镇下高田股份经济联合社	保证金	100,000.00	2-3 年	28.51%	30,000.00
住房公积金	住房公积金	39,565.60	1 年以内	11.28%	1,978.28
杨直秀	备用金	20,000.00	1 年以内	5.70%	1,000.00
刘二东	备用金	19,814.00	1 年以内	5.65%	990.70
合计	--	311,939.84	--	88.93%	40,596.99

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	61,200,000.00		61,200,000.00	61,200,000.00		61,200,000.00
合计	61,200,000.00		61,200,000.00	61,200,000.00		61,200,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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		
金太阳精密	61,200,000.00					61,200,000.00	
合计	61,200,000.00					61,200,000.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,331,792.62	80,184,075.68	126,942,068.62	88,343,757.66
其他业务	881,221.17	316,493.77	894,385.41	282,454.26
合计	114,213,013.79	80,500,569.45	127,836,454.03	88,626,211.92

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,147,203.49
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,072,651.24	1,184,783.99
合计	2,072,651.24	-2,962,419.50

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	413,483.88	系公司以前年度收到并列入递延收益，本期按会计政策分摊结转列入其他收益
委托他人投资或管理资产的损益	2,404,503.29	理财收入
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	217,455.03	货币基金收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,000.00	
募集资金存放在银行产生的利息收入	56,535.02	
减：所得税影响额	493,981.79	
少数股东权益影响额	121,955.63	
合计	2,456,039.80	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.79%	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.32%	0.25	0.25

第十一节 备查文件目录

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

东莞金太阳研磨股份有限公司

法定代表人（杨璐）：_____