

# 东莞金太阳研磨股份有限公司

## 2025 年年度报告

2026-013



2026 年 4 月

# 2025 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨璐、主管会计工作负责人丁福林及会计机构负责人(会计主管人员)丁琼英声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 138,347,826 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理、环境和社会 .....	30
第五节 重要事项.....	43
第六节 股份变动及股东情况 .....	53
第七节 债券相关情况 .....	58
第八节 财务报告.....	59

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、金太阳	指	东莞金太阳研磨股份有限公司
金太阳精密	指	东莞市金太阳精密技术有限责任公司，本公司全资子公司
金太阳河南	指	河南金太阳科技有限公司，本公司控股子公司
锐铭新材料	指	东莞锐铭新材料有限公司，本公司控股子公司
金太阳电商	指	东莞金太阳电子商务有限公司，本公司全资子公司
金太阳香港	指	金太阳控股（香港）有限公司，本公司全资子公司
金太阳智能	指	东莞金太阳智能科技有限公司，本公司全资孙公司，金太阳精密全资子公司
领航电子	指	东莞领航电子新材料有限公司，本公司参股公司
鑫阳新材料	指	东莞市鑫阳新材料有限责任公司，本公司参股公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
审计机构	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
《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/报告期内/本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	金太阳	股票代码	300606
公司的中文名称	东莞金太阳研磨股份有限公司		
公司的中文简称	金太阳		
公司的外文名称（如有）	DONGGUAN GOLDEN SUN ABRASIVES CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	GOLDEN SUN		
公司的法定代表人	杨璐		
注册地址	广东省东莞市大岭山镇大环路 1 号		
注册地址的邮政编码	523826		
公司注册地址历史变更情况	广东省东莞市大岭山镇大环路东 66 号		
办公地址	广东省东莞市大岭山镇大环路 1 号		
办公地址的邮政编码	523826		
公司网址	http://www.chinagoldensun.cn		
电子信箱	zqb@chinagoldensun.cn		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

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

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室
签字会计师姓名	陈翔、孙亚林

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	544,867,288.00	492,545,069.43	10.62%	565,140,268.29
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,913,937.31	-16,397,811.52	221.44%	52,333,715.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,470,639.52	-18,103,566.03	207.55%	51,176,691.42
经营活动产生的现金流量净额（元）	148,066,533.92	53,992,571.76	174.24%	114,012,803.99
基本每股收益（元/股）	0.14	-0.12	216.67%	0.3735
稀释每股收益（元/股）	0.14	-0.12	216.67%	0.3735
加权平均净资产收益率	3.04%	-2.41%	5.45%	8.29%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
资产总额（元）	1,251,187,054.45	1,234,013,293.53	1.39%	1,105,862,281.71
归属于上市公司股东的净资产（元）	676,801,377.97	662,654,645.39	2.13%	699,804,627.50

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

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	120,293,037.04	149,609,617.46	154,327,199.12	120,637,434.38
归属于上市公司股东的净利润	9,447,336.69	5,263,346.22	6,263,465.04	-1,060,210.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,071,109.02	4,975,325.13	7,342,793.86	-1,918,588.49
经营活动产生的现金流量净额	26,740,655.66	38,476,643.73	26,505,930.57	56,343,303.96

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

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-608,360.76	-75,477.04	20,659.05	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,768,951.09	2,947,395.48	1,567,186.07	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	598,830.62	167,297.18	101,349.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,366,304.01	-773,840.98	-281,787.65	
减：所得税影响额	60,285.35	558,384.99	244,960.68	
少数股东权益影响额（税后）	-110,466.20	1,235.14	5,422.30	
合计	443,297.79	1,705,754.51	1,157,024.35	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、公司主要业务、主要产品及用途

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

##### (1) 抛光材料

抛光材料方面公司现有多条现代化产品生产线，产品品种有耐水砂纸、干磨涂层砂纸、重磅干磨砂纸、聚酯砂膜（PET 基材）、弹性抛光砂膜（TPU 基材）、金字塔砂膜、无尘研磨砂网；页轮布、柔软布砂带布、硬布砂带布；特殊磨料；抛光蜡、3C 用抛光液和硅晶圆用抛光液等，广泛应用于不锈钢、陶瓷、金属（铝合金、钛合金等）、玻璃、木材、硅晶圆衬底等制品的磨削与抛光，涉及 3C 消费电子、汽车制造与售后、集成电路、航天航空、机械五金、家具家电、建筑、珠宝、乐器、医学美容等行业。

##### (2) 高端智能数控装备

公司子公司金太阳精密主要从事智能化精密加工设备研发生产销售业务，主要应用于 3C 消费电子、通讯通信等行业。主要产品为五轴数控抛磨机床、五轴力控抛光机、五轴六工位磨抛机、五轴叠抛机、磨削测试机、新能源托盘打磨线、浮动电动/气动打磨去毛刺五轴机等抛磨系列产品；微晶玻璃内凹磨抛设备、智能穿戴表壳拉丝自动化设备、全自动喷涂拆/装夹机、自动上下料机、力控自动翻转毛刺机、自动化模组等自动化产品。根据客户不同的生产场景、设备运行状况和对自动化智能化生产的需求，设计、开发、销售定制化设备，为客户提供自动化智能化解决方案。

##### (3) 精密结构件制造服务

公司子公司金太阳精密为下游客户提供精密结构件全制程产品设计及加工服务，其生产的精密结构件主要用于各大智能终端、新能源汽车零部件、通讯通信类、显卡零部件的生产，主要产品有折叠屏钛合金轴盖、折叠屏高精度转轴零配件、智能手机中框、笔记本前后盖、5G 射频器件、各类金属结构件以及精密模具等。

#### 2、公司主要经营模式

##### (1) 采购模式

公司采购主要包括特种纸、坯布、磨料、化工及机械部件等原材料，实行“以销定产、以产定购”的采购模式。公司已建立完善的采购体系，采购部严格遵循《采购管理程序》对采购审批、物料质量控制等关键环节实施规范化、标准化管控。采购部依据销售订单、生产排程及库存情况制定科学灵活的采购计划，确保采购与生产需求精准匹配，其中对于常规物料，采购部与供应商签订年度采购合同并维持安全库存；对于重要物料，则密切关注市场行情并适时战略性备货以应对价格波动风险。

在供应商管理方面，采购部负责组织质量部和研发部共同对供应商进行开发和考核工作，通过审厂、样品测试、小批量供货验证等环节对新开发供应商进行准入审核，针对已纳入合格供应商名录的企业，结合质量、价格、交付、服务等关键指标进行定期的考核与评价。根据采购需求，采购部在合格供应商名录中遴选供方开展询价议价，并对采购订单进行全流程跟踪处理，包括到货接收、来料检测跟踪、合格入库、对账及后续质量问题处理等环节。

## （2）生产模式

公司坚持以市场和客户需求为导向，标准产品采取“以销定产”的生产模式，定制产品采取“定制化”流程。公司销售部根据市场及客户需求和历年销售情况，结合本年度需求预测和订货情况编制销售计划，生产部根据销售计划制定生产计划，并严格按照计划组织生产，保障客户所需产品的按时交货。为提高对市场需求的应对能力，生产系统会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

公司抛光材料业务主要采取直销与经销相结合的经营模式，服务国内市场及国外重点市场。公司紧密维护区域大户，同时加强对经销商的培训和支 持，充分发挥经销商的销售网络优势，拓宽市场覆盖面，助力提升产品市场占有率与品牌知名度。直销方面，公司深度拓展行业资源，通过网络、新媒体、行业杂志等媒介开展广告宣传，积极参与国际国内展会以及大型招投标活动，多维度进行市场推广。公司持续优化销售流程，涵盖销售前的客户开发、销售中的沟通交流以及销售后的维护服务，并针对大客户和重点客户提供精准化、个性化的服务方案。除销售自有品牌产品外，公司还提供 ODM 服务，即客户可提供品牌商标，公司依据客户的具体需求进行设计、研发和生产，但相关知识产权归属于公司。

公司智能数控装备及精密结构件主要采取直销模式，公司与金太阳精密在销售上协同互补，双方借助对方资源和技术优势，以金太阳精密设备带动公司研磨耗材及抛光液销售，同时公司研磨耗材及抛光液销售也能反过来带动金太阳精密设备销售，形成了强大的销售网络和售后服务体系。

## （4）研发模式

公司采取综合性研发策略，以自主研发为核心，结合合作研发、技术引进及消化吸收再创新模式，依托省级技术中心和工程中心，整合内部研发团队、设备与资金资源，掌控核心技术并形成自主知识产权。公司充分发挥集团技术协同优势，与下属企业在设备、工艺及耗材领域深度协作，为客户提供全制程一体化解决方案，实现设备、工艺、耗材的高度协同创新。同时，与高校、科研机构及产业链合作伙伴开展深度协作，通过资源共享与优势互补提升研发效率；积极投入重大科技项目，丰富并提升在大交通、汽车领域的产品种类与品质；针对性地引进先进技术进行优化创新，缩短研发周期、降低成本，对标国际顶尖品牌，推进进口替代。

研发流程上，公司注重与下游客户紧密协同，深入分析客户生产环境与工艺需求，成立专项小组推进“立项-研发-设计-试验-工艺开发”全链条工作，明确阶段目标与责任分工，构建“培育一批、推广一批、成熟一批”的良性循环。此外，公司通过前瞻性技术研究打造高性能、高可靠性和低成本的平台产品，并基于定制化开发满足特定行业个性化需求，持续强化产品竞争力与解决方案覆盖能力。

## 3、报告期内主要的业绩驱动因素

（1）产品结构与服务模式优化：公司聚焦具有长期效益的高附加值加工需求，逐步降低低附加值智能手机项目比重，重点开拓 AI 智能硬件、机器人、新能源汽车等领域项目，通过业务结构优化提升经营韧性，实现新兴赛道业务突破，为集团扭亏为盈提供有力支撑。

（2）市场拓展与核心业务放量增长：公司深化与核心战略客户在抛光材料业务的合作，新型材料市场渗透率持续提升；智能数控装备业务方面，公司依托技术协同优势成功开发五轴六工位磨抛机等高端装备，凭借自动化与生产效率的大幅提升，斩获头部终端客户批量订单。材料与设备双轮驱动，构成业绩增长的核心引擎。

（3）产品升级与市场突破：公司顺应行业向高精度、环保型、智能化转型的趋势，加快产品升级换代，在金刚石精密抛光带、车用金字塔点抛片、陶瓷砂网、高端堆积磨料砂布、陶瓷磨料砂布及五轴六工位磨抛机等一系列新产品的核心技术研发方面取得重要突破。

(4) 产业链综合优势与精准营销驱动增长：公司紧抓市场对精密磨抛自动化需求提升的机遇，凭借在精密抛光材料、智能装备及加工工艺领域的全产业链综合优势，实施精准营销策略，有效推动报告期内产品销售快速放量。

#### 4、报告期内公司经营情况

2025 年，金太阳公司始终秉持“聚焦科技创新，智领行业发展，铸就精密研磨抛光世界一流服务商”的企业愿景，精准把握科学技术高速发展给精密研磨抛光材料行业带来的市场需求和发展机遇，持续加大资源投入与市场拓展，蓄势深耕布局半导体、3C 消费电子、精密智造、汽车制造与售后等核心市场，通过数字化管理提升公司自动化制造与运营效率、优化内部业务管理流程，成功实现业绩扭亏为盈，进一步夯实了公司在精密研磨抛光领域的核心优势，为公司发展规划奠定坚实基础。

2025 年度重点开展了以下几方面的工作：

##### (一) 聚焦核心主业，深化协同夯实发展根基

公司紧抓行业变革机遇，深耕新型抛光材料、智能数控装备及精密结构件制造三大核心业务板块，以技术协同为纽带加强与下游客户合作，前瞻性布局半导体抛光材料业务，响应国内 IC 制造领域核心需求，凭借高稳定性产品与精准服务，赢得客户长期认可与信赖。

##### 1、抛光材料业务

3C 消费电子领域，通过深化与核心战略客户的合作深度，优化产品交付与服务体系，核心产品交付份额持续提升，尤其是弹性抛光砂膜系列新型抛光材料销售规模与市场渗透率进一步提高；汽车、轨道交通领域，泡沫金字塔结构抛光产品成功进入国际主流厂商雷诺供应链，干磨系列、纸基类陶瓷产品持续获得海内外客户认可；工业加工、五金制造领域，通过产品结构优化、优质客户拓展，盈利质量显著提升。2025 年全年，抛光材料业务实现营业收入 4.1 亿元，同比增长 4.5%，成为整体营收增长的核心支柱。

##### 2、智能数控装备与精密结构件业务

充分发挥集团技术协同优势，成功开发新型五轴六工位磨抛机等系列产品，推出智能磨抛全制程一体化解决方案，实现在单台设备上集成粗、中、精磨抛及工件全方位多面同步抛光工序与不停机换料功能，显著提升自动化水平和生产效率，凸显设备、工艺与耗材之间高度协同的创新理念。公司已斩获多家头部手机终端厂商订单，正全力推进批量交付工作。报告期内，金太阳精密设备业务收入显著提升，经营质量持续向好。2025 年全年，智能装备业务实现营业收入 9,336.96 万元，同比增长 202.73%。

围绕精密结构件制造业务，公司积极适应行业应用转型与变革，稳步推进产品布局与业务模式优化。技术布局上，持续完善 MIM、3D 打印等新工艺与新材料变化下的坯料高精度加工、表面处理至智能检测全制程的技术体系，可灵活响应市场对精密件、结构件提出的多样化与定制化需求。

金太阳精密聚焦具有长期效益的高附加值加工需求，逐步降低低附加值智能手机项目比重，重点开拓 AI 智能硬件、机器人、新能源汽车等领域项目，通过业务结构优化提升经营韧性，实现新兴赛道业务突破，为集团扭亏为盈提供有力支撑。

##### 3、半导体抛光材料业务

报告期内，参股公司领航电子凭借核心技术壁垒把握市场机遇，在半导体抛光材料领域实现差异化布局与突破性发展。领航电子依托团队 25 年行业经验，聚焦硅晶圆、碳化硅抛光液、介电层抛光液等国产化率较低的 CMP 抛光材料产品研发与产业化，依托自身技术与产品线优势，针对芯片抛光液核心原材料长期被国外供应商垄断，存在价格高昂、排他锁定等行业痛点，实现 CMP 抛光液从核心原材料到成品的全面国产化，有效破解国内集成电路制造产业链的供应链风险，保障产业制造链条完整性。目

前，领航电子已建立年产万吨级的产能体系，构建了覆盖消费电子抛光、衬底抛光及 IC 抛光液的三大产品线，产品广泛应用于芯片制造、半导体晶圆及消费电子领域。领航电子产业化落地进展顺利，以实际成果验证了产品性能与团队技术价值，为后续市场拓展奠定坚实基础。

## （二）专注研发驱动，以创新引领持续发展

报告期内，公司始终坚持以客户需求为导向，将新产品研发与技术创新作为推动公司持续发展的核心驱动力，持续加大研发投入，报告期内投入研发费用 2,822.10 万元，研发投入占比 5.18%。

为满足客户定制化需求，针对不同应用场景和领域，公司依托博士工作站和工程技术中心，持续加强与高校及科研机构的产学研合作，构建以自主研发为核心、融合引入创新的高效研发体系，同时开展前瞻性技术研发储备，精准匹配客户产品迭代需求。截至本报告期末，公司累计取得 222 项专利，其中中国内外发明专利 48 项；2025 年新增申请专利 31 项，其中发明专利 11 项，新增申请主要集中在新型抛光材料及智能装备相关领域。公司坚持以创新驱动发展，持续巩固行业竞争力，成为研磨抛光材料领域国产替代的重要推动者。

## （三）加速产能建设与产线自动化升级，巩固竞争优势

报告期内，公司积极推进“精密结构件制造与高端智能数控装备扩产项目”建设，畔山工业区金太阳科技园第一期生产厂房及配套设施竣工并投入使用，子公司金太阳精密完成搬迁并顺利投产。该项目锚定新兴领域高增长需求，重点布局五轴数控抛磨机床等高附加值产品线，提供“抛光耗材+智能装备+工艺优化”一站式解决方案，提升产业链上下游协同能力与客户需求响应效率。

加速生产装备的迭代升级，全力推进生产自动化改造，重点完成抛光材料二号产线全面升级。升级改造后，产线自动化与智能化水平显著提升，生产效率大幅提高，能耗明显下降，产品质量稳定性与一致性得到进一步保障，为后续规模化生产、成本优化与高端产品稳定供应筑牢硬件基础。

## （四）强化内控管理，筑牢稳健发展根基

报告期内，公司全面加大集团管控力度，以数字化管理系统迭代升级与内控体系优化为抓手，推动全流程精细化管理落地，内控合规管理水平实现高效提升。通过持续提升数字化系统融合应用，完善内控管理制度与优化业务流程梳理，强化供应链全周期管理及客户信用管控，全链筑牢经营风控防线。同时，科学制定目标分解体系与绩效考核机制，优化人员配置，加强中高层管理人才与技术骨干的引育，构建多层次激励体系，打造高效协同的精益型组织，实现资源效率、运营质量与产业协同全方位提升，为企业稳健发展筑牢管理根基。

## 二、报告期内公司所处行业情况

2025 年，全球经济复苏进程呈现“稳中有分化”特征，主要经济体货币政策调整节奏趋缓，产业链重构向高端化、区域化深化；国内经济在“十四五”收官之年实现量质齐升，宏观政策持续聚焦高质量发展与产业升级，新质生产力培育成效显著。根据国家统计局初步核算结果数据，2025 年国内生产总值达到 1,401,879 亿元，同比增长 5.0%，四个季度 GDP 同比分别增长 5.4%、5.2%、4.8%、4.5%，呈现“高位开局、逐季趋稳”态势，最终消费、资本形成、净出口协同拉动经济增长，彰显中国经济的韧性与活力。

### 1、行业发展情况

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

#### （1）磨料磨具

2025 年，中国机床工具行业实现营业收入 10,571 亿元，同比增长 1.6%；利润总额 421 亿元，同比增长 58.6%，利润率为 4.0%。行业进出口总额同比增长，进口小幅回升、出口保持增长，贸易顺差持续扩大。全年运行结束连续两年的下行趋势，利润空间有所回升。主要分行业中，磨料磨具分行业虽仍未走出下行区间，但降幅明显收窄，实现扭亏；其他分行业都有不同程度的增长。金属加工机床新增订单、在手订单同比分别增长 7.9%、2.5%，均延续上年增长态势。2025 年我国磨料磨具行业完成营业收入 4370 亿元，同比下降 2.9%，同比降幅明显收窄；利润总额 1 亿元，同比增加 101.3%，经历连续两年的大幅亏损后触底回稳，实现扭亏，但其利润率仍处于极低水平。进出口贸易顺差 24.4 亿美元，出口额同比下降 11.56%，出口总体呈现下降趋势。

### （2）数控机床

数控机床是一种装有程序控制系统的自动化机床，一般由输入装置、数控系统、伺服系统、测量环节和机床本体组成。作为柔性、高效、智能的自动化机床，其集高效、柔性、精密、复合、集成等诸多优点于一身，能够较好解决复杂、精密、多品种结构件加工问题，目前已成为高端智能装备制造业的主力加工设备和机床市场的主流产品。

数控机床作为高端智能装备制造业的主力加工设备，2025 年在政策扶持与下游高端需求拉动下，保持稳健增长。根据国家统计局公布的规模以上企业统计数据，2025 年金属切削机床产量约为 86.8 万台，同比增长 9.7%；金属成形机床产量达到 17.9 万台，同比增长 7.2%，延续增长态势。在进出口方面，2025 年我国金属加工机床进出口总体保持增长，进口降幅收窄、出口持续增长，贸易顺差扩大；根据中国海关数据，金属加工机床进口额达 53.9 亿美元，较上年同期下降 1.7%，出口额达 96.8 亿美元，较上年同期增长 17.9%。

展望 2026 年，政策层面，《产业结构调整指导目录》将高端数控机床列为重点鼓励领域，《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十五个五年规划的建议》明确提出，要加强原始创新和关键核心技术攻关，完善新型举国体制，采取超常规措施，全链条推动工业母机等重点领域关键核心技术攻关取得决定性突破；中央经济工作会议明确要实施更加积极的财政政策，持续支持“两重”项目和“两新”政策实施；财税方面，增值税加计抵减与设备更新专项支持延续，进一步降低企业研发与设备更新成本。市场需求端，新能源汽车、航空航天、半导体等领域的技术升级将持续推动行业向高端化、智能化、国际化转型，此外，国际市场的开拓、新兴领域的迅猛发展和传统领域的提质升级，都将持续推动机床工具行业的增长。预计 2026 年我国机床工具行业整体将实现小幅增长，结构分化的态势将进一步演进。

### （3）精密结构件

精密结构件所处行业的产品具有种类多、应用范围广泛的特点，其发展与下游智能终端市场规模、应用领域景气程度密切相关。公司长期服务于众多终端品牌、组装厂商客户，深入了解客户理念及需求，利用在精密零部件加工领域形成的技术优势及自动化生产线的柔性加工能力快速反应，以高效的研发生产满足下游市场需求。

相关产品主要应用终端为智能穿戴、智能手机、服务器、机器人、新能源汽车等，从主要应用下游行业来看：

①汽车行业，据乘联会数据显示，2025 年全球汽车销量达 9,647 万辆，同比增长 5%；全球新能源汽车销量约 2,271 万辆，同比增长 27%。根据中国汽车工业协会数据，2025 年我国汽车产销量再创历史新高，全年累计分别完成 3,453.1 万辆和 3,440.0 万辆，同比分别增长 10.4%和 9.4%，连续 17 年稳居全球第一。新能源汽车延续高速增长态势，全年产销量分别完成 1,662.6 万辆和 1,649.0 万辆，同比增幅达 29.0%和 28.2%，市场渗透率提升至 47.9%，连续 11 年保持全球领先地位。汽车出口量达 709.8 万辆，同比增长 21.1%。其中新能源汽车出口达 261.5 万辆，同比增长 100%。中国品牌乘用车国内市场份额升至 69.5%，头部企业通过自主研发与海外布局持续巩固优势，行业高端化、智能化转型进程加快。

②消费电子行业，据 Grand View Research 测算，预计 2025-2033 年全球消费电子市场规模将由约 1.3 万亿美元增长至 2.1 万亿美元，年复合增长率达到 5.8%。行业延续了 2024 年的复苏势头，在技术创新与政策拉动下，从波动修复转向稳健的结构性增长。AI 智能化成为贯穿全品类的核心主线，推动高

端化、形态创新及新兴硬件协同发展，产业链逐步从规模扩张走向价值提升。以旧换新等促消费政策持续落地，叠加终端产品密集更新，传统手机、PC 等主力产品正逐步企稳，进入由 AI 驱动的新一轮换机周期。据 IDC 统计，2025 年中国手机市场出货量约 2.84 亿台，同比微降 0.6%，整体运行平稳，仍处于存量调整阶段。而新兴品类表现亮眼：2025 年智能眼镜（含 AI 眼镜、AR/VR 设备）全球出货量预计达 1,452 万台，同比增长 42.5%；据 Gartner 预测，2025 年 AI PC 全球出货量达 7,780 万台，在全球 PC 市场占据 31% 的份额，2026 年出货量攀升至 1.43 亿台，市场份额达 55%，并在 2029 年实现全面普及。

③AI 硬件方面，从 AI 手机、AI PC 到 AI 眼镜、AI 耳机、AI 手表等新兴品类，终端设备正在演变为数据与交互的核心入口。2025 年，随着模型压缩等技术突破，轻量化、低成本的端侧生成式 AI 赋能越来越多的硬件终端，AI 能力也成为用户选择硬件的核心驱动力之一，据洛图科技（RUNTO）预测，2025 年我国 AI 硬件市场（不含 AI 手机和 AI 汽车）规模将首次超万亿元，同比增长 13.4%。值得注意的是，下游 AI 算力需求的爆发与终端智能化浪潮正持续向上游传导，带动基础半导体产业链景气度显著提升。2025 年，全球半导体销售额较 2024 年的 6,276 亿美元的历史最高销售额有所增长。2025 年全球半导体销售额达到 7,917 亿美元，同比增长 25.6%。从国内来看，工业和信息化部公布的数据显示，2025 年，集成电路产量 4,843 亿块，同比增长 10.9%。集成电路产量维持 2024 年的上涨趋势。

④机器人方面，该领域在政策支持及资本市场助力下实现快速增长，根据 IDC 数据，2025 年全球人形机器人出货量约 1.8 万台，同比增长约 508%，迎来爆发式增长。根据工信部最新数据显示，2025 年国内人形机器人整机企业已超过 140 家，发布产品超过 330 款，出货量达到 1.44 万台，占全球总出货量的 80% 多，市场规模突破 15.5 亿元，突显出我国在人工智能、高端制造、新材料等领域的技术积累和产业链优势。高工机器人产业研究所预测，2026 年中国人形机器人出货量有望提升至 6.25 万台，中国在全球人形机器人产业中的领先地位日益凸显。

## 2、周期性特点

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

## 3、公司的行业地位

本公司是一家集研发、生产、销售新型研磨抛光材料、高端智能装备以及提供精密结构件制造服务于一体的国家高新技术企业，是涂附磨具行业首家 A 股上市公司，拥有中国驰名商标，在行业内具有标杆性龙头地位。公司先后通过了国家级专精特新“小巨人”企业、广东省专精特新中小企业、广东省创新型中小企业、广东省制造业单项冠军企业等资质认定，并入选国家级智能制造示范项目（优秀场景）。公司建有广东省博士工作站、广东省企业技术中心、广东省新材料工程技术研究中心、东莞市工程技术研究中心、东莞市重点实验室、东莞市技师工作站等科研平台，管理层面已取得 ISO9001 质量管理体系认证。公司先后荣获“全国涂附磨具行业优秀品牌”“行业最具影响力企业”等称号。以上成果充分彰显了公司在产品质量、技术创新、品牌建设与智能制造等多方面的综合实力。公司立足于新材料方面打磨抛光的技术优势，积极进行产业链延伸布局，是行业内首家集抛光材料、智能装备、加工工艺系列化产品及服务于一体，为客户提供精密研磨抛光与精密结构件制造综合解决方案的专业企业。

## 三、核心竞争力分析

### 1、深耕主业积淀底蕴，产业链一体化布局构筑壁垒

公司多年来持续专注于抛光材料的研发与生产，致力于为客户提供高品质的抛光解决方案。经过多年的技术投入和工艺优化，公司掌握了聚酯薄膜砂纸底胶配方技术、环保型耐水砂纸制备方法、金字塔

海绵砂成型技术和配方、金字塔砂碟制备工艺及配方技术等多项核心技术，构建了系统化的技术优势“护城河”。在深耕主业的同时，公司基于新材料打磨抛光的技术优势，积极进行产业链延伸布局。通过技术积累与产业并购，公司率先实现抛光材料、智能装备、加工工艺的全产业链整合，成为业内首家提供精密研磨抛光与结构件制造综合解决方案的企业。通过在设备、耗材及工艺端的高度协同创新，公司形成了覆盖研发、制造、应用验证的完整技术闭环，这种跨领域一体化能力构成了难以被竞争对手复制的系统性壁垒。此外，公司提前预判抛光材料在 3C 行业的应用趋势，研发适用于同一材料不同工艺路径的研磨耗材及机加工工艺。进一步优化了产品布局，巩固了新产品的竞争优势，并持续开拓新的市场领域，保持公司的优势地位。

## 2、全方位一体化的解决方案和优质的客户服务能力

公司基于在抛光材料领域多年的技术积淀与产业链延伸经验，现已成功构建“材料、设备、工艺”三维协同发展的业务格局。抛光材料方面，公司针对不同金属特性开发出钛合金研磨用金字塔砂布、不锈钢抛光用微晶结构砂膜、铝合金抛光专用微晶结构砂膜等系列产品，其中锆刚玉砂布、陶瓷砂布、金字塔砂布及堆积磨料砂布等先进产品已获得市场广泛认可，部分品类成功替代进口，可广泛用于 3C 消费电子、汽车制造与售后等下游领域。智能设备方面，公司自主研发推出五轴数控抛磨机床、五轴力控抛光机、五轴六工位磨抛机等抛磨系列产品，以及五合一（整形检测）一体机、力控自动翻转毛刺机、微晶玻璃磨抛机等自动化产品；针对智能穿戴产品手工打磨效率低、良率差的行业痛点，公司开发出智能穿戴自动化磨抛生产线，并同步开发出智能穿戴拉丝、抛光专用耗材；同时，针对钛合金加工难度大的特点，公司及时开发出钛合金 AT 面磨抛设备、多功能平面拉丝设备等五轴数控机床，致力为客户提供自动化智能化解决方案。加工工艺方面，公司持续更新和优化生产工艺，特别是针对钛合金精密结构件等新型产品，构建了标准化的生产流程。保障产品质量稳定的同时还能满足客户的各项技术要求。

凭借上述“设备、材料、工艺”三轮驱动策略，公司精准定位客户需求，为客户提供高效、定制化的精密抛光与精密结构件制造综合解决方案，有效提高客户产品的良品率、降低整体成本，以全方位技术支持与服务保障强化客户黏性。同时，公司拥有一支从业经验逾二十年的稳定销售团队，核心人员兼具生产、技术复合背景，能够为客户提供即时有效的现场技术指导与问题解决方案，进一步增强了客户信任感与长期合作意愿。这种技术协同与服务保障的双重优势，正持续巩固公司在精密制造领域的领先地位。

## 3、强大研发技术平台与核心技术互助科研团队创新优势

公司重视技术创新体系建设，依托“广东省企业技术中心”、“广东省新材料工程技术研究中心”、“广东省博士工作站”三大省级科研平台，吸纳行业内一流博士、专家、一线技术开发人员和客户服务专家，成功培育出一支成熟稳定、专业知识扎实且创新研发能力强大的核心团队，并完成了传统研磨耗材、设备与超精密纳米级抛光材料等领域研发技术平台的搭建。在平台赋能下，各研发板块实现技术优势互通与交叉验证，传统耗材与装备技术为超精密抛光材料提供丰富的应用模拟场景，而纳米级技术突破又反向推动传统产品的性能跃升，形成技术迭代的正向循环。

基于上述平台的搭建以及多年的发展与沉淀，公司成熟掌握了 3D 智能环保打磨、五轴数控力控抛磨、CNC 精密加工等核心技术。公司积极与下游高端领先客户开展全程对接的交互式研发，以客户需求和行业趋势为导向，深度融入客户的研发体系，提前锁定在客户供应链中的地位，从而在行业中确立技术先发优势。经过多年的研发创新，公司在精密抛光领域形成了丰富的技术积累，并拥有完全自主知识产权，截至报告期末，公司及其下属企业共拥有境内外授权专利 222 项，其中发明专利 48 项，外观设计专利 27 项，实用新型专利 147 项。此外，公司积极与华南理工大学、东莞理工学院等高校进行产学研合作，不断提升产品丰富度和技术领先性。

## 4、深度绑定优质客户构建长期优势

公司注重与客户的长期战略合作关系，凭借抛光材料、智能装备、加工工艺三位一体系统化综合解决方案的优势，深度参与客户项目研发与产品设计，能迅速响应客户需求并提供优质稳定的产品质量和专业完善的售后服务，与下游客户形成稳定良好的合作生态。公司提供的一体化解决方案可根据客户的研磨抛光要求定制系列化、专属化产品及服务，显著降低客户综合成本，提升其生产效率。公司在行业内积攒了良好的品牌口碑，为企业开发新的优质客户提供了坚实的基础。此外，公司产品协同互补性强，公司设备可带动研磨耗材销售，耗材销售反过来也可以带动设备销售，有效拓宽了公司的获客渠道。基于上述优势，公司与众多国内外知名企业形成良好且长期稳定的合作关系。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见第三节“管理层讨论与分析”中“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	544,867,288.00	100%	492,545,069.43	100%	10.62%
分行业					
非金属矿物质行业	412,573,789.42	75.72%	393,217,001.76	79.83%	4.92%
消费电子行业	132,293,498.58	24.28%	99,328,067.67	20.17%	33.19%
分产品					
纸基/布基抛光材料	329,654,834.49	60.50%	311,139,588.65	63.17%	5.95%
新型抛光材料	80,319,689.29	14.74%	81,329,070.67	16.51%	-1.24%
智能数控装备及精密结构件	131,951,974.55	24.22%	99,256,705.17	20.15%	32.94%
其他	2,940,789.67	0.54%	819,704.94	0.17%	258.76%
分地区					
国内	501,962,108.24	92.13%	447,904,818.20	90.94%	12.07%
国外	42,905,179.76	7.87%	44,640,251.23	9.06%	-3.89%
分销售模式					

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

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
非金属矿物质行业	412,573,789.42	287,953,991.43	30.21%	4.92%	5.77%	-0.55%
消费电子行业	132,293,498.58	130,912,514.29	1.04%	33.19%	19.87%	10.99%
分产品						

纸基/布基抛光材料	329,654,834.49	240,852,165.17	26.94%	5.95%	6.06%	-0.07%
新型抛光材料	80,319,689.29	44,987,088.02	43.99%	-1.24%	-0.34%	-0.51%
智能数控装备及精密结构件	131,951,974.55	130,436,142.98	1.15%	32.94%	19.63%	11.00%
分地区						
国内	501,962,108.24	390,085,653.73	22.29%	12.07%	10.71%	0.96%
国外	42,905,179.76	28,780,851.99	32.92%	-3.89%	-1.10%	-1.89%

注：智能数控装备及精密结构件毛利率为 1.15%，同比增长 11.00%，其中智能数控装备收入占比提升且毛利相对较高，推动本期整体毛利率同比增长；但受业务结构影响，整体毛利率仍处于偏低水平。未来公司将持续优化产品结构、扩大生产规模，稳步提升毛利率水平。

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

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
非金属矿物质行业	销售量	平方米	40,248,277.06	36,328,465.03	10.79%
	生产量	平方米	37,459,838.28	38,360,291.70	-2.35%
	库存量	平方米	4,933,928.75	7,722,367.52	-36.11%
智能数控装备	销售量	台	60.00	58.00	3.45%
	生产量	台	48.00	65.00	-26.15%
	库存量	台	138.00	150.00	-8.00%
自动化模组/模块	销售量	套	7,687.00	11,543.00	-33.41%
	生产量	套	7,873.00	11,562.00	-31.91%
	库存量	套	210.00	24.00	775.00%
精密结构件	销售量	个	347,218.00	1,202,667.00	-71.13%
	生产量	个	299,153.00	1,038,093.00	-71.18%
	库存量	个	86,518.00	134,583.00	-35.71%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

- 1、非金属矿物质行业的库存量同比下降 36.11%，主要原因是本期销售量增加，库存周转加快。
- 2、自动化模组/模块销售量同比下降 33.41%，主要原因是产品结构变化。
- 3、自动化模组/模块生产量同比下降 31.92%，主要原因是因产品结构变化。
- 4、自动化模组/模块库存量同比增加 775%，主要原因是年末客户订单集中，公司备货增加。
- 5、精密结构件销售量同比下降 71.13%，主要原因是订单下滑及产品结构变化。
- 6、精密结构件生产量同比下降 71.18%，主要原因是订单下滑及产品结构变化。
- 7、精密结构件库存量同比下降 35.71%，主要原因是订单下滑及产品结构变化。

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

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
非金属矿物质行业	直接材料	215,474,817.04	51.76%	203,713,257.01	53.43%	5.77%
非金属矿物质行业	直接人工	17,217,514.17	4.14%	16,225,349.62	4.26%	6.11%
非金属矿物质行业	制造费用	53,146,921.98	12.77%	52,286,541.81	13.71%	1.65%
非金属矿物质行业	小计	285,839,253.19	68.67%	272,225,148.44	71.40%	5.00%
消费电子行业	直接材料	74,909,914.90	18.00%	34,372,696.16	9.02%	117.93%
消费电子行业	直接人工	17,201,396.72	4.13%	30,163,588.30	7.91%	-42.97%
消费电子行业	制造费用	38,324,831.36	9.21%	44,501,133.41	11.67%	-13.88%
消费电子行业	小计	130,436,142.98	31.33%	109,037,417.87	28.60%	19.63%

说明：

- 1、消费电子行业直接材料同比增长 117.93%、直接人工同比下降 42.97%，主要系：（1）产品结构变化，本期以高材料投入型产品为主；（2）公司减少客户来料加工业务，该模式下材料由客户提供，不计入公司材料成本。业务模式调整导致材料成本显著上升、人工成本相应下降，成本结构同比发生重大变化。
- 2、消费电子行业制造费用同比下降 13.88%，主要是公司减少委外加工所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	172,334,584.56
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	31.63%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	3.94%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第 1 名	74,348,441.83	13.65%
2	第 2 名	44,482,790.75	8.16%
3	第 3 名	21,445,003.56	3.94%
4	第 4 名	16,969,683.22	3.11%
5	第 5 名	15,088,665.20	2.77%
合计	--	172,334,584.56	31.63%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	115,351,103.04
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	33.27%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第 1 名	44,789,507.86	12.92%
2	第 2 名	37,203,079.10	10.73%
3	第 3 名	12,666,884.52	3.65%
4	第 4 名	10,608,889.40	3.06%
5	第 5 名	10,082,742.16	2.91%
合计	--	115,351,103.04	33.27%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	16,482,298.14	22,252,397.38	-25.93%	为控制成本费用，公司对招待费及展销费等支出进行了适度压减
管理费用	41,562,391.99	35,595,620.38	16.76%	主要系增资扩产项目转固，折旧费增加所致
财务费用	7,112,486.49	2,585,378.18	175.10%	主要系借款利息费用化所致
研发费用	28,220,994.87	30,506,025.44	-7.49%	主要受材料费下降影响。

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
钛合金、铝合金新型抛光材料的开发	3C 电子新型钛合金、铝合金、不锈钢的手机中框、表壳打磨抛光用系列耗材。3C 行业迭代更新快，根据下游客户新项目需求而开发的定制产品	部分金字塔、软膜产品在长盈、精密已经通过验证，实现销售	量产销售	增强公司在 3C 电子精密抛光材料领域的市场领先地位
不锈钢手机中框、表壳抛光材料的开发		丰富公司在 3C 电子抛光材料领域的产品种类，增强市场竞争力		
微晶结构砂布带的开发	五金加工行业，钛合金、不锈钢等金属结构件打磨、抛光用的金字塔砂布带，如：高尔夫球头、厨具卫浴等	研发阶段已完成，正在实施产业化	量产销售	提升公司在五金加工及高端磨具领域的市场竞争力，实现进口替代
环保耐水涂层料的开发	替代油性涂层，可干湿两用	新涂层已在部分产品使用	量产销售	增强公司环保型产品的技术优势，拓展干湿两用应用场景
精密抛光带的研发	芯片制造行业用，金刚石精密抛光带	中试样品已经通	量产销售	应用半导体制造领

		过客户端验证,		域,提升公司核心技术和国际竞争力
应用于大交通、汽车领域新型抛光材料--新型聚酯砂膜的开发	应用于汽车制造和 aftermarket、轨道交通、飞机制造、轮船制造等大交通行业的涂附磨具,包括新型砂纸、砂布、砂网、金字塔、堆积磨料等产品	完成研发,已实现批量生产	量产销售	拓展大交通领域市场,增强公司在工业用抛光材料领域的综合竞争力
应用于大交通、汽车领域新型抛光材料--新型干磨涂层砂纸	完成研发,已实现批量生产	量产销售	丰富大交通领域抛光产品线,提升市场占有率	提升公司在消费电子磨抛设备的市场影响力
应用于大交通、汽车领域新型抛光材料--新型陶瓷涂层砂纸	完成研发,已实现批量生产	量产销售	丰富大交通领域抛光产品线,提升市场占有率	增强市场竞争力,提高核心技术与国际同行的竞争力
应用于大交通、汽车领域新型抛光材料--自吸尘干磨网状立体结构砂网	完成研发,已实现批量生产	量产销售	丰富大交通领域抛光产品线,提升市场占有率	多行业领域的应用,增强市场竞争力
应用于大交通、汽车领域新型抛光材料--漆面修复微晶结构砂膜	完成研发,正在实施产业化	量产销售	丰富大交通领域抛光产品线,提升市场占有率	丰富公司新产品种类,提高同类产品的竞争力
应用于大交通、汽车领域新型抛光材料--漆面抛光微晶结构砂膜	完成研发,已实现批量生产	量产销售	丰富大交通领域抛光产品线,提升市场占有率	丰富公司新产品种类
新型堆积磨料砂布的开发	钛合金、不锈钢五金配件的打磨,如高尔夫球头、保温杯、卫浴、厨具、门锁等,干磨、水磨系列产品	完成三款堆积磨料砂带产品研发,实现量产	量产销售	增强市场竞争力,提高核心技术与国际同行的竞争力
涂附磨具用高档堆积磨料的研发与产业化	堆积磨料是新型团聚体磨料,具有普通磨料无可比拟的锋利度、持续稳定超长的使用寿命,比普通磨料高 5-7 倍。应用于高档涂附磨具砂布带,不锈钢、钛合金等金属的打磨	完成四款堆积磨料的研发,实现量产	量产销售	实现核心磨料自主可控,显著提升产品性能与市场竞争力
新型氧化铝磨料应用技术的开发	一种复合型棕刚玉磨料的应用,以出色的性价比,替代煅烧刚玉	完成研发,实现量产	量产销售	优化产品成本结构,增强市场竞争力
MIM 钛合金轴盖	研制 MIM 钛合金轴盖的全制程生产,应用于折叠屏	按计划推进	量产销售	增强公司在消费电子加工领域的市场领先地位
机器人关节	3D 打印铝合金关节的精密加工抛光,满足机器人减重需求	按计划推进	量产销售	提升公司在精密加工领域市场口碑
显卡用结构件	显卡用压铸结构件的精密加工、抛光	按计划推进	量产销售	增强公司在精密加工领域的市场竞争力
PC 板加工	手机 PC 背板的加工、磨抛	按计划推进	量产销售	增强公司在消费电子加工领域的市场领先地位
铝合金磨抛五轴机	实现一台机器完成铝合金中框不同面的磨抛	按计划推进	量产销售	提升公司在消费电子磨抛设备的市场影响力
锆刚玉强力磨削砂布带的研发	替代进口产品,开发一款寿命长,切削效率高的砂布产品	已实现量产销售	量产销售	增强市场竞争力,提高核心技术与国际同行的竞争力
美甲用砂布块的研发	替代进口产品,开发一款色泽鲜艳,适用于美甲行业的砂布	已实现量产销售	量产销售	多行业领域的应用,增强市场竞争

				力
高硬挺性、高磨削效率页轮布的研发	提高磨削效率，控制成本，提高市场竞争力	已实现销售	量产销售	丰富公司新产品种类，提高同类产品的竞争力
普通碳化硅堆积砂带产品的开发	开发一款不锈钢板材拉丝专用砂带	试产，客户验证阶段	量产销售	丰富公司新产品种类
高档碳化硅堆积磨料宽砂带布的研发	替代进口、国产等产品，一款针对钛合金板专用砂带	试产，客户验证阶段	量产销售	增强市场竞争力，提高核心技术与国际同行的竞争力
氧化铝堆积砂带布的开发	替代进口产品，针对不锈钢打磨抛光专用砂带	已实现销售	量产销售	增强市场竞争力，提高核心技术与国际同行的竞争力
超涂层柔软砂带布的研发	丰富公司新产品种类	已实现销售	量产销售	丰富公司新产品种类

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	96	99	-3.03%
研发人员数量占比	15.69%	12.53%	3.16%
研发人员学历			
本科	21	21	0.00%
硕士	6	6	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	22	34	-35.29%
30~40 岁	37	56	-33.93%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2025 年	2024 年	2023 年
研发投入金额（元）	28,220,994.87	30,506,025.44	32,582,844.92
研发投入占营业收入比例	5.18%	6.19%	5.77%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	578,230,208.59	501,279,950.97	15.35%
经营活动现金流出小计	430,163,674.67	447,287,379.21	-3.83%
经营活动产生的现金流量净额	148,066,533.92	53,992,571.76	174.24%

投资活动现金流入小计	160,201,633.09	24,692,527.16	548.79%
投资活动现金流出小计	239,324,769.51	169,479,535.16	41.21%
投资活动产生的现金流量净额	-79,123,136.42	-144,787,008.00	45.35%
筹资活动现金流入小计	131,853,641.24	242,217,189.92	-45.56%
筹资活动现金流出小计	169,421,554.96	102,182,595.99	65.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,567,913.72	140,034,593.93	-126.83%
现金及现金等价物净增加额	30,921,704.56	49,515,469.44	-37.55%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加，主要系收到的应收款增加所致。
- 2、投资活动现金流入小计同比增加，主要系赎回的理财产品增加所致。
- 3、投资活动现金流出小计同比增加，主要系购买的理财产品增加所致。
- 4、投资活动产生的现金流量净额同比增加，主要系赎回的理财产品增加所致。
- 5、筹资活动现金流入小计同比减少，主要系银行借款减少所致。
- 6、筹资活动现金流出小计同比增加，主要系偿还银行借款增加所致。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要系银行借款减少及偿还银行借款增加所致。
- 8、现金及现金等价物净增加额同比减少，主要系筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,118,820.14	-4.71%	联营企业亏损	否
公允价值变动损益	7,198.53	0.03%	股票股价变动	否
资产减值	-7,565,788.27	-31.86%	计提存货跌价准备	否
营业外收入	114,162.09	0.48%	违约金	否
营业外支出	1,480,161.10	6.23%	违约金及赔偿金	否
信用减值损失	2,779,199.07	11.70%	计提坏账准备	否
资产处置收益	-608,360.76	-2.56%	出售设备	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	177,249,184.80	14.17%	147,593,982.86	11.96%	2.21%	
应收账款	178,586,354.99	14.27%	197,109,041.86	15.97%	-1.70%	

合同资产	0.00		0.00		0.00%	
存货	119,683,514.48	9.57%	186,242,772.05	15.09%	-5.52%	主要系销售增加带动产成品及原材料同步下降
投资性房地产	10,854,260.42	0.87%			0.87%	
长期股权投资	3,280,253.03	0.26%	2,119,219.88	0.17%	0.09%	
固定资产	457,130,970.65	36.54%	376,653,370.31	30.52%	6.02%	主要系本期在建工程完工转入固定资产所致
在建工程	17,735,201.87	1.42%	42,618,175.76	3.45%	-2.03%	
使用权资产	0.00	0.00%	8,882,871.62	0.72%	-0.72%	
短期借款	72,752,420.79	5.81%	145,380,537.24	11.78%	-5.97%	主要系偿还银行借款增加，同时新增借款减少所致
合同负债	13,436,404.66	1.07%	14,050,663.46	1.14%	-0.07%	
长期借款	212,015,883.15	16.95%	149,836,544.41	12.14%	4.81%	主要系向银行借款增加所致
租赁负债	0.00	0.00%	6,603,162.76	0.54%	-0.54%	
无形资产	99,398,608.40	7.94%	104,342,531.73	8.46%	-0.52%	
应付账款	139,186,008.79	11.12%	106,642,460.38	8.64%	2.48%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	23,470,972.64	7,198.53			284,820,001.00	266,820,001.00		41,478,171.17
4.其他权益工具投资	58,086,993.38							58,086,993.38
金融资产小计	81,557,966.02	7,198.53			284,820,001.00	266,820,001.00		99,565,164.55
上述合计	81,557,966.02	7,198.53			284,820,001.00	266,820,001.00		99,565,164.55
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面余额	账面价值	受限类型
其他货币资金	17,090,523.66	17,090,523.66	银承及电商保证金
银行存款	12,656,655.83	12,656,655.83	冻结
无形资产	63,643,700.00	59,719,005.29	银行抵押借款
合计	<b>93,390,879.49</b>	<b>89,466,184.78</b>	

注：银行存款冻结金额 12,656,655.83 元已于报告日前解除冻结。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
66,814,768.51	130,673,487.16	-48.87%

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
金太阳增资扩产项目	自建	是	制造业	57,578,503.14	338,984,982.42	自有及自筹资金		0.00	0.00	不适用	2022年11月30日	巨潮资讯网，公告编号：2022-119
合计	--	--	--	57,578,503.14	338,984,982.42	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## 4、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	300256	星星科技	315,057.04	公允价值计量	470,972.64	-37,634.80		0.00	0.00	-37,634.80	433,337.84	交易性金融资产	自有资金
基金	-	-	0.00	公允价值计量	23,000,000.00	44,833.33		284,820,001.00	266,820,001.00	307,487.12	41,044,833.33	交易性金融资产	自有资金
合计			315,057.04	--	23,470,972.64	7,198.53	0.00	284,820,001.00	266,820,001.00	269,852.32	41,478,171.17	--	--

(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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	子公司	高端智能装备研发生产和销售和精密结构件制造服务	120,000,000.00	315,300,535.08	175,310,927.66	150,285,657.99	-20,114,323.85	-17,826,809.95
河南金太阳科技有限公司	子公司	新材料技术研发；非金属矿物制品制造	50,000,000.00	128,861,023.49	62,648,997.84	84,237,868.80	8,229,689.55	7,382,072.36

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

2026 年是国家“十五五”规划的开局之年，人工智能的广泛应用促使全球产业链重构，半导体、AI 智能硬件、机器人等新兴领域带来全新市场需求。公司将以企业愿景为公司经营发展的核心目标，推动核心竞争力迭代升级与关键技术突破，实现有韧性的可持续增长，为全体股东及合作伙伴创造长期价值与回报。

### （一）2026 年公司重点围绕以下几方面开展工作：

#### 1、深化系统解决方案转型，拓展新兴领域市场

持续深化从单一产品提供商向“耗材+装备+工艺”系统解决方案服务商的转型，提升消费电子行业市场占比，拓展 AI 智能硬件、机器人等新兴高增长赛道对超精密研磨抛光的需求，优化磨抛材料与智能装备的适配性，迭代升级智能磨抛全制程一体化解决方案。重点发展金字塔、超精细类研磨、陶瓷磨料砂布、砂网等产品，拓展高附加值应用场景；稳固与头部 3C 制造企业的合作黏性，紧跟其产品升级与产能扩张需求，完善服务体系，提升市场覆盖率。以半导体材料/零部件业务为高速增长引擎，锚定国内芯片制造头部公司构建竞争壁垒；加速公司新赛道产品研发投入与市场拓展，加快先进制程定制化抛光液验证导入，实现多型号产品规模化销售；联合头部芯片厂开展前沿技术研发，从合作深度与广度提升客户黏性，打造可持续发展生态。

#### 2、优化渠道布局，拓展市场覆盖维度

坚持“国内精耕+海外拓展”双向发力，全方位优化渠道布局、扩大市场覆盖。国内市场重点优化销售架构，稳固核心客户合作黏性，同时加强与电商平台的协同联动，推动电商渠道与更多工业品新平台达成合作，推进技术营销与电商渠道建设；搭建标准化产品数据库，实现产品信息精准匹配、高效管理与快速响应；海外市场着力加强外贸团队建设，优化参展策略，深耕重点区域市场，推进与国际知名品牌经销及直销合作，重点突破汽车市场、高端抛光材料等关键品类与渠道。

#### 3、强化人才梯队建设，提升组织战斗力

通过“引才、育才、留才”三维发力，构建适配战略目标的人才体系：精准引进营销、半导体研发与工艺服务等领域核心人才，定向招募优秀毕业生；开展全岗位业务技能与产品技术培训，建立核心人

人才培养体系，打造复合型团队；调整优化公司管理组织架构，提升管理团队整体素质与理念意识，加强公司文化建设，构建多层次激励体系，将短期考核与长期价值绑定，激发员工积极性，增强归属感。

#### 4、夯实运营管理基础，健全内控风控与信息披露机制

以夯实运营基础为根基、健全风险防控机制为保障，全面提升企业运营质效与抗风险能力。持续推进数字化升级，提升精细化管理水平；健全资金流动性管理机制，加强应收账款全流程管控与回收力度，保障研发持续投入与新兴业务发展的资金需求；完善供应链全周期管理及客户信用管控机制。持续深化内控体系建设，优化内部控制流程，提升公司规范运作水平。同时进一步规范信息披露管理，加大信息披露工作力度，确保信息真实、准确、完整、及时，持续增强公司透明度，切实保护全体股东合法权益。

### （二）公司面临的风险和应对措施

#### 1、宏观经济波动风险

抛光材料作为一种机床工具，属于广泛应用于各行各业的工业消耗品，其产品需求受宏观经济整体影响；高端智能数控装备和精密结构件业务，主要应用于智能家居、智能穿戴、智能手机、通讯通信及新能源汽车行业，也与国民经济形势和 3C 消费行业周期性密切相关。从国际上看，单边主义和贸易保护主义升级，多边贸易体制正常运转受到严重影响，关税壁垒增多，影响全球市场预期和投资信心；同时我国经济尚处于恢复发展过程中，消费和投资恢复迟缓，能源原材料供应仍然偏紧，输入性通胀压力加大。

应对措施：公司时刻保持警惕，关注风险变化及国际贸易政策动态，积极做好各项因素应对方案，积极跟踪下游需求变化，在新材料应用上与头部企业及终端保持战略合作关系，及时参与新材料、新技术的研发和应用，调整公司策略及产品结构，不断提高产品附加值，攻坚高端精密制造市场，降低宏观经济波动的风险。

#### 2、原材料价格波动及能源供应成本上升的风险

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

应对措施：量化采购部的考核指标，加强品质管理，加强采购价格管控，优化供应商生命周期的线上管理，对部分原材料采购尝试进行大宗、公式定价、招标采购与开展商品期货保值业务，从多方面实现价格控制。公司高度关注大宗原材料的价格变化，加强上下游的信息共享和沟通互动，及时、有效地做好原材料价格波动的应对措施。积极开拓供应渠道，加强与供应商的技术合作，提升产品能力，建立互惠的战略伙伴关系。同时，公司内部加强产品质量控制和成本控制，通过智能化生产、仓储管理、工艺创新提高原材料利用率，并积极寻找优质原材料替代方案，强化全流程原材料利用率管理，全方面降本增效来降低原材料价格波动给公司带来的影响。

#### 3、业务市场布局及子公司管理风险

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

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

#### 4、应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 1.79 亿元，占流动资产和总资产的比例分别为 30.95%和 14.17%。未来随着营收增长，应收账款规模可能进一步扩大，若出现部分款项无法按期或足额收回，将对公司经营业绩及现金流产生一定不利影响。

截至报告期末，公司第一大应收账款客户余额为 4,097.35 万元，占应收账款与合同资产合计余额的 20.14%，该款项已逾期但未超过一年。资产负债表日后，客户因阶段性资金安排未能按期足额回款，但已书面承诺于 2026 年底前回款，最迟不晚于 2027 年 4 月。公司已按规定足额计提坏账准备，但若客户信用状况发生重大不利变化，仍存在回款不及预期的可能。

应对措施：公司已建立全流程应收账款管控体系：一是完善客户信用评级与授信管理，严控业务源头风险；二是实施账龄分析、逾期预警及分级催收机制；三是动态跟踪客户信用变化，及时调整信用政策，淘汰或暂停高风险客户。

未来随着业务规模扩大，公司将进一步完善信用管控体系，加大回款力度，强化风险预警机制。针对第一大应收账款客户，公司已经成立由总经理负责的专项催收小组，进行重点跟踪以保障款项回收，如出现重大风险问题，将及时预警并制定应对措施。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 03 月 21 日	公司办公楼 4 楼会议室	实地调研	机构	平安基金、大成基金、汇丰晋信基金、诺安基金、海南海利私募、卓臻基金、太平养老保险、信达澳亚、聚启元、长江证券、民生证券、华福证券、山西证券	公司主要业务布局、产品情况等	投资者关系活动记录情况已于 2025 年 03 月 21 日上传至互动易投资者关系平台
2025 年 05 月 15 日	公司办公楼 4 楼会议室	实地调研	机构	易方达、长城基金、华福证券	公司主要业务布局、产品情况等	投资者关系活动记录情况已于 2025 年 05 月 15 日上传至互动易投资者关系平台
2025 年 05 月 19 日	价值在线网络互动	网络平台线上交流	其他	线上参与公司 2024 年度业绩说明会的全体投资者	2024 年度业绩网上说明会	投资者关系活动记录情况已于 2025 年 05 月 19 日上传至互动易投资者关系平台
2025 年 09 月 19 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	参加投资者集体接待活动的投资者	2025 年广东上市公司投资者关系管理月活动投资者集体接待日	投资者关系活动记录情况已于 2025 年 09 月 19 日上传至互动易投资者关系平台
2025 年 09 月 24 日	线上/线下会议	实地调研	机构	国泰海通证券、华福证券、前海开源、诺安基金、西藏信托、盈科证券、财达资管、峰辰资产、熵一资本、上海复利、朝桦创业投资	公司主要业务布局、产品情况等	投资者关系活动记录情况已于 2025 年 09 月 24 日上传至互动易投资者关系平台

### 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

### 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和其他有关法律、行政法规、部门规章、规范性文件的要求，结合公司实际情况，不断完善公司内部控制制度。报告期内，根据《公司法》《关于新〈公司法〉配套制度规则实施相关过渡期安排》《上市公司章程指引》等相关规定，为进一步提升公司治理效能，公司取消监事会及监事岗位，同时对《公司章程》中的监事会相关条款以及其他条款进行修订调整，并对《股东会议事规则》《董事会议事规则》等相关制度同步修订调整，进一步完善了公司治理。报告期内，公司治理的实际状况符合法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定，具体情况如下：

#### 1、股东与股东大会

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

#### 2、控股股东与公司

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

#### 3、董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，报告期内公司共有董事九名，其中独立董事三名，占全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作，按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规。

#### 4、绩效评价与激励约束机制

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

#### 5、信息披露与透明度

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

#### 6、利益相关者

公司尊重和维护利益相关者的合法权利，协调平衡股东、员工、社会等各方利益。

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

是 否

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

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

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

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 六、董事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
杨璐	男	63	董事长、总经理	现任	2012年09月16日	2028年01月19日	14,640,000		0		14,640,000	
杨伟	男	50	董事、副总经理	现任	2012年09月16日	2028年01月19日	3,030,500		675,265		2,355,235	自身资金需求减持
刘宜彪	男	68	副总经理	现任	2012年09月16日	2028年01月19日	1,680,359		419,867		1,260,492	自身资金需求减持
刘宜彪	男	68	董事	现任	2013年04月23日	2028年01月19日						
方红	女	61	副总经理	现任	2012年09月16日	2028年01月19日	2,362,745		400,407		1,962,338	自身资金需求减持
方红	女	61	董事	现任	2021年11月05日	2028年01月19日						
YANG ZHEN	男	37	董事	现任	2018年10月12日	2028年01月19日	4,515,750		0		4,515,750	
杜长波	男	49	董事	现任	2017年05月10日	2028年01月19日	33,800		0		33,800	
许怀斌	男	68	独立董事	现任	2021年09月07日	2028年01月19日			0			
韩秀丽	女	60	独立董事	现任	2023年12月20日	2028年01月19日			0			
梁奇烽	男	43	独立董事	现任	2022年05	2028年01			0			

					月 13 日	月 19 日						
黎仲泉	男	36	监事会主席	离任	2018年10月12日	2025年11月28日			0			
闫新亭	男	56	监事	离任	2017年05月10日	2025年11月28日			0			
郑莉莉	女	37	职工代表监事	离任	2023年03月15日	2025年11月28日			0			
农忠超	男	51	副总经理	现任	2012年09月16日	2028年01月19日	1,267,500		160,000		1,107,500	自身资金需求减持
杜燕艳	女	34	董事会秘书	现任	2017年08月18日	2028年01月19日	33,800		8,400		25,400	自身资金需求减持
杜燕艳	女	34	副总经理	现任	2018年10月12日	2028年01月19日						
丁福林	男	50	财务总监	现任	2023年12月05日	2028年01月19日			0			
合计	--	--	--	--	--	--	27,564,454	0	1,663,939	0	25,900,515	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事会人员

#### 1、杨璐先生

1963 年出生，本科学历，中国国籍，2008 年 8 月取得美国居留权。2000 年 5 月创办东莞市金阳砂纸有限公司并担任总经理；2004 年 9 月创办东莞市金太阳研磨有限公司；2004 年 11 月至 2013 年 12 月担任香港嘉和（香港）贸易有限公司董事；2005 年 7 月创办东莞金源研磨有限公司，2005 年 7 月至 2012 年 12 月担任东莞金源研磨有限公司董事长；2009 年 7 月创办江西金阳砂纸有限公司；2011 年 11 月至 2012 年 9 月担任东莞市金太阳研磨有限公司执行董事兼经理；2012 年 12 月至 2013 年 12 月担任中山金源研磨材料有限公司董事长；2012 年 9 月至今担任本公司董事长兼总经理；2017 年 11 月至 2019 年 12 月担任东莞市金太阳精密技术有限责任公司董事长；2019 年 12 月至今任东莞市金太阳精密技术有限责任公司董事；2021 年 12 月至今任河南金太阳科技有限公司董事；2022 年 4 月至今任金太阳控股（香港）有限公司董事；2024 年 05 月至今任东莞锐铭新材料有限公司董事长。

#### 2、杨伟先生

1976 年出生，大专学历，中国国籍，无境外居留权。2004 年 9 月至 2012 年 9 月历任东莞市金太阳研磨有限公司销售经理、采购经理、副总经理；2012 年 9 月至今任本公司董事、副总经理；2017 年 11 月至 2019 年 12 月担任东莞市金太阳精密技术有限责任公司董事，2019 年 12 月至今任东莞市金太阳精密技术有限责任公司董事长；2019 年至今任东莞市贸易发展促进会副会长；2020 年 12 月至今任大岭山新的社会阶层人士联合会副会长；2024 年 5 月至今任东莞金太阳智能科技有限公司执行董事。

#### 3、刘宜彪先生

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

#### 4、方红女士

1965 年出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权，高级工程师，2005 年 6 月至 2012 年 9 月历任东莞市金太阳研磨有限公司技术经理、副总经理；2012 年 9 月至今任本公司副总经理；2013 年 6 月至今任中国机床工具工业协会涂附磨具分会专家委员会委员；2019 年 12 月至今任东莞市金太阳精密技术有限责任公司监事；2021 年 7 月至今任东莞鑫阳新材料有限责任公司董事长；2021 年 11 月至今任本公司董事；2021 年 12 月至今任河南金太阳科技有限公司董事长；2024 年 05 月至今任东莞锐铭新材料有限公司监事；2023 年 9 月至今被聘为华南理工大学高分子材料科学与工程院校外实习基地签约导师；2023 年 12 月至今被聘为华南理工大学高分子材料科学与工程学院本科生校外导师。

#### 5、YANG ZHEN（杨稹）先生

1989 年出生，硕士学历，美国国籍。2013 年毕业于美国德州大学奥斯丁分校统计专业，获得学士学位，2015 年获得美国加州大学洛杉矶分校计算机专业硕士学位。2017 年 12 月至 2022 年 11 月担任本公司销售经理；2018 年 10 月至今任本公司董事；2022 年 11 月至今任本公司基建负责人；2024 年 5 月至今任本公司行政人力资源部负责人。

#### 6、杜长波先生

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

#### 7、许怀斌先生

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

#### 8、韩秀丽女士

1966 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位，1988 年获郑州大学化学专业学士学位，1991 年获郑州大学分析化学硕士学位。2008 年获得郑州大学化学工艺博士学位。曾任郑州磨料磨具磨削研究所国家磨料磨具质量检验检测中心工程师，郑州工业大学化工学院教师，现任郑州大学化工学院教授。2023 年 12 月至今任本公司独立董事。

#### 9、梁奇烽先生

1983 年出生，研究生学历，中国国籍，无境外永久居留权。曾任依科瑞德（北京）能源科技有限公司法务总监、北京众再成律师事务所律师、北京中银律师事务所合伙人律师，现任北京因诺律师事务所主任、中央财经大学法学院兼职研究生导师、山东大学法学院校外导师、国亦智金科技（北京）有限公司董事、中国法学会证券法学研究会理事、北京智法通互联网科技中心（有限合伙）执行事务合伙人、北京智法行科技服务中心（有限合伙）执行事务合伙人、北京沙丘世家信息咨询中心（有限合伙）合伙人。2022 年 5 月至今任本公司独立董事。

## （二）高级管理人员

1、杨璐先生：现任本公司总经理，详细情况请参见“（一）董事”相关内容。

2、杨伟先生：现任本公司副总经理，详细情况请参见“（一）董事”相关内容。

3、刘宜彪先生：现任本公司副总经理，详细情况请参见“（一）董事”相关内容。

4、方红女士：现任本公司副总经理，详细情况请参见“（一）董事”相关内容。

### 5、农忠超先生

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

### 6、杜燕艳女士

1992 年出生，本科学历，中国国籍，无境外居留权，持有深交所董事会秘书资格证书、国家法律职业资格证书。2014 年 10 月至 2017 年 3 月，在国信证券股份有限公司经纪事业部任职。2017 年 3 月加入本公司，现任本公司副总经理兼董事会秘书；2019 年 12 月至今任东莞市金太阳精密技术有限责任公司董事；2024 年 05 月至今任东莞锐铭新材料有限公司董事；2025 年 1 月至今任东莞市上市公司协会法律合规委员会副主任。

### 7、丁福林先生

丁福林先生，1976 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，2001 年获安徽工业大学会计学专业学士学位，2012 年获暨南大学会计学硕士学位。曾任广州凌云皮具有限公司财务主管，广州凌云集团财务总监，开元教育科技集团股份有限公司财务总监。2023 年 12 月至今任本公司财务总监。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
方红	东莞市鑫阳新材料有限责任公司	董事长	2021 年 07 月 14 日		否
许怀斌	广东坚朗五金制品股份有限公司	独立董事	2019 年 03 月 26 日	2025 年 07 月 17 日	是
许怀斌	深圳华大智造科技股份有限公司	独立董事	2022 年 12 月 28 日		是

韩秀丽	郑州大学化工学院	教授	2000年07月01日		是
梁奇烽	国亦智金科技（北京）有限公司	董事	2021年06月23日		否
梁奇烽	北京因诺律师事务所	合伙人、执行主任	2022年12月05日		是
梁奇烽	北京智法通互联网科技中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2016年05月20日		是
梁奇烽	北京沙丘世家信息咨询中心（有限合伙）	合伙人	2016年02月01日		是
梁奇烽	北京智法行科技服务中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2023年07月21日		是
在其他单位任职情况的说明	不适用				

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

2、报酬确定依据：独立董事薪酬按中国证监会等监管机构的要求，实行独立董事固定津贴制，担任具体职务的非独立董事，根据其在公司的具体任职岗位领取相应的报酬。高级管理人员的薪酬根据其工作履职情况、岗位重要性、经营管理贡献，并结合公司实际经营业绩完成情况等综合确定。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
杨璐	男	63	董事长、总经理	现任	32.69	否
杨伟	男	50	董事、副总经理	现任	34.75	否
刘宜彪	男	68	董事、副总经理	现任	33.49	否
方红	女	61	董事、副总经理	现任	34.58	否
YANG ZHEN	男	37	董事	现任	30.82	否
杜长波	男	49	董事	现任	25.12	否
许怀斌	男	68	独立董事	现任	9.60	否
梁奇烽	男	43	独立董事	现任	9.60	否
韩秀丽	女	60	独立董事	现任	9.60	否
农忠超	男	51	副总经理	现任	34.78	否
杜燕艳	女	34	副总经理、董事会秘书	现任	20.80	否
丁福林	男	50	财务总监	现任	40.29	否
黎仲泉	男	36	监事会主席	离任	2.20	否
闫新亭	男	56	监事	离任	12.02	否
郑莉莉	女	37	监事	离任	8.68	否
合计	--	--	--	--	339.02	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	董事及高级管理人员的薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会制定，其中董事薪酬方案提交董事会、股东会审议；高级管理人员薪酬方案提交董事会审议。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	已完成
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

其他情况说明

适用 不适用

## 七、报告期内董事履行职责的情况

### 1、董事出席董事会及股东会的情况

董事出席董事会及股东会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东会次数
杨璐	9	7	2	0	0	否	6
杨伟	9	8	1	0	0	否	6
刘宜彪	9	9	0	0	0	否	6
方红	9	7	2	0	0	否	6
YANG ZHEN	9	9	0	0	0	否	6
杜长波	9	8	1	0	0	否	6
许怀斌	9	1	8	0	0	否	6
梁奇烽	9	1	8	0	0	否	5
韩秀丽	9	1	8	0	0	否	6

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
许怀斌、梁奇烽	关于公司 2024 年度内部控制自我评价报告的议案	详见公司 2025 年 4 月 29 日披露的《关于第五届董事会第三次会议决议的公告》
董事对公司有关事项提出异议的说明	详见公司 2025 年 4 月 29 日披露的《关于第五届董事会第三次会议决议的公告》	

### 3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事恪尽职守、勤勉尽责，能够主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，为公司的经营发展建言献策，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

八、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	许怀斌、韩秀丽、杜长波	6	2025年01月20日	1、关于选举公司第五届董事会审计委员会主任委员的议案；			不适用
			2025年04月27日	1、关于公司2024年度董事会审计委员会工作报告的议案 2、关于公司2024年审计部工作总结的议案 3、关于公司2025年第一季度审计部工作总结的议案 4、关于公司2024年年度报告全文及其摘要的议案 5、关于公司2025年第一季度报告的议案 6、关于公司2024年度财务决算报告的议案 7、关于公司2024年度内部控制自我评价报告的议案 8、关于公司对会计师事务所2024年度履职情况评估报告的议案 9、关于董事会审计委员会对会计师事务所2024年度履职情况评估及履行监督职责情况报告的议案 10、关于2025年度日常关联交易预计的议案			委员许怀斌对《关于公司2024年度内部控制自我评价报告的议案》投反对票
			2025年05月30日	1、关于为参股公司提供担保暨关联交易的议案；			不适用
			2025年08月26日	1、关于公司2025年半年度报告全文及其摘要的议案；			不适用
			2025年10月28日	1、关于公司2025年第三季度报告全文的议案；			不适用
			2025年11月12日	1、关于修订《审计委员会工作细则》的议案；			不适用
			战略委员会	杨璐、杨伟、梁奇烽	4	2025年01月20日	1、关于选举公司第五届董事会战略委员会主任委员的议案；
2025年02月28日	1、关于延长公司向特定对象发行A股股票股东大会决议有效期的议案；						不适用
2025年04月22日	1、关于提请股东大会授权董事会办理小额快速融资相关事宜的议案；						不适用
2025年11月12日	1、关于修订《战略委员会工作细则》的议案；						不适用
薪酬与考核委员会	许怀斌、杨璐、韩秀丽	4	2025年01月03日	1、关于董事薪酬方案的议案；			不适用
			2025年01月20日	1、关于选举公司第五届董事会薪酬与考核委员会主任委员的议案；			不适用

			2025 年 04 月 28 日	1、关于 2024 年度董事绩效考核与薪酬的议案；			不适用
			2025 年 11 月 12 日	1、关于修订《薪酬与考核委员会工作细则》的议案；			不适用
提名委员会	梁奇烽、许怀斌、刘宜彪	3	2025 年 01 月 03 日	1、关于提名公司第五届董事会非独立董事候选人的议案；			不适用
			2025 年 01 月 20 日	1、关于选举公司第五届董事会提名委员会主任委员的议案；			不适用
			2025 年 11 月 12 日	1、关于修订《提名委员会工作细则》的议案；			不适用

## 九、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 十、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	258
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	354
报告期末在职工的数量合计（人）	612
当期领取薪酬员工总人数（人）	612
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	346
销售人员	42
技术人员	149
财务人员	15
行政人员	60
合计	612
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	3
本科	54
专科及以下	552
合计	612

### 2、薪酬政策

公司严格遵循国家劳动法律法规，与员工签订劳动合同并依法缴纳五险一金，同时基于行业特性和经营实际构建了科学绩效管理体系，实施与岗位价值挂钩的弹性薪酬机制。薪酬政策通过市场对标确保公平性与竞争力，针对研发技术岗位设置包含基本工资、绩效工资及质量奖等多元激励的薪资组合，通过持续优化绩效与薪酬协同机制，公司着力激发核心团队动能，推动战略目标与员工职业发展双向共赢，实现企业稳健增长与人才价值提升的良性循环。

### 3、培训计划

公司依据岗位需求，构建了完善的员工培训体系，旨在提升员工专业素养与技能水平，助力职业发展。培训体系涵盖“入职引导”“岗位适配”“技能强化”“管理赋能”等多元主题项目，内容聚焦于推动公司战略落地的学习项目、人才发展专项计划（包括领导力、高潜人才、安全资质、后备干部培养等）、核心岗位专项培养及通用技能提升四大板块。通过持续优化各层级人才的专业知识与实战技能培训，公司致力于完善人才梯队架构，增强核心竞争力，推动员工与企业共同发展。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》《未来三年（2023-2025 年）股东分红回报规划》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备；相关议案经由公司董事会、监事会审议后提交股东大会审议，保证了全体股东的利益。

报告期内，公司严格执行现金分红政策的相关规定，并实施了 2024 年度权益分派方案：公司以股权登记日总股本剔除已回购股份（当时总股本为 140,117,000.00 股，剔除已回购股本 1,769,174.00 股）后的 138,347,826.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.20 元（含税），剩余未分配利润结转下一年度，不送红股，不以资本公积金转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	138,347,826
现金分红金额（元）（含税）	16,601,739.12
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00

现金分红总额（含其他方式）（元）	27,669,565.20
可分配利润（元）	321,413,955.90
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
根据公司 2026 年 4 月 24 日第五届董事会第十次会议决议，本公司拟实施以下利润分配方案：以公司未来实施权益分派股权登记日的总股本股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元（含税）。若以截止本次董事会召开之日公司现有总股本 138,347,826 股为基数进行测算，预计分派现金 27,669,565.20 元。在权益分派预案披露日至实施权益分派股权登记日期间，公司股本总额若发生变化，公司将维持每股分配比例不变，相应调整现金股利分配总额，具体以实际派发金额为准。本年度不送红股，不进行资本公积金转增股本。剩余未分配利润结转至下年度。该议案需报请公司董事会批准。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

## 十二、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、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

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

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

对子公司的管理控制存在异常

是 否

## 十五、内部控制评价报告及内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 25 日
----------------	------------------

内部控制评价报告全文披露索引		《2025 年度内部控制自我评价报告》， 中国证监会指定信息披露网站																								
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%																								
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%																								
缺陷认定标准																										
类别	财务报告		非财务报告																							
定性标准	<p>A、重大缺陷：a.公司控制环境无效；b.公司董事、监事和高级管理人员舞弊；c.注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而公司内部控制在运行过程中未能发现该错报；d.已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；e.公司更正已公布的财务报告；f.公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>B、重要缺陷：a.未依照公认会计准则选择和应用会计政策；b.反舞弊控制措施欠缺；c.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；d.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>C、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>		<p>A、重大缺陷：a.与相关法规、公司章程或标准操作程序严重不符；b.重大决策程序不科学；制度缺失可能导致系统性失效；c.重大或重要缺陷不能得到整改；d.其他对公司产生重大负面影响的情形。</p> <p>B、重要缺陷：a.制度部分失效，对日常经营业务的效率和效果产生较大影响；b.违反公司章程或标准操作程序，造成较大损失；c.一般缺陷不能得到整改；d.关键岗位人员流失严重。</p> <p>C、一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>																							
定量标准	<table border="1"> <thead> <tr> <th>重要程度项目</th> <th>重大缺陷</th> <th>重要缺陷</th> <th>一般缺陷</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>营业收入</td> <td>错报 ≥1%</td> <td>0.5% ≤ 错报 &lt; 1%</td> <td>错报 &lt; 0.5%</td> </tr> <tr> <td>利润总额</td> <td>错报 ≥1%</td> <td>0.5% ≤ 错报 &lt; 1%</td> <td>错报 &lt; 0.5%</td> </tr> <tr> <td>资产总额</td> <td>错报 ≥1%</td> <td>0.5% ≤ 错报 &lt; 1%</td> <td>错报 &lt; 0.5%</td> </tr> </tbody> </table>	重要程度项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷	营业收入	错报 ≥1%	0.5% ≤ 错报 < 1%	错报 < 0.5%	利润总额	错报 ≥1%	0.5% ≤ 错报 < 1%	错报 < 0.5%	资产总额	错报 ≥1%	0.5% ≤ 错报 < 1%	错报 < 0.5%	<table border="1"> <thead> <tr> <th>重要性项目</th> <th>重大缺陷</th> <th>重要缺陷</th> <th>一般缺陷</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>直接经济损失或潜在负面影响</td> <td>损失或影响 ≥ 500 万元</td> <td>100 万元 ≤ 损失或影响 &lt; 500 万元</td> <td>损失或影响 &lt; 100 万元</td> </tr> </tbody> </table>	重要性项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷	直接经济损失或潜在负面影响	损失或影响 ≥ 500 万元	100 万元 ≤ 损失或影响 < 500 万元	损失或影响 < 100 万元
重要程度项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷																							
营业收入	错报 ≥1%	0.5% ≤ 错报 < 1%	错报 < 0.5%																							
利润总额	错报 ≥1%	0.5% ≤ 错报 < 1%	错报 < 0.5%																							
资产总额	错报 ≥1%	0.5% ≤ 错报 < 1%	错报 < 0.5%																							
重要性项目	重大缺陷	重要缺陷	一般缺陷																							
直接经济损失或潜在负面影响	损失或影响 ≥ 500 万元	100 万元 ≤ 损失或影响 < 500 万元	损失或影响 < 100 万元																							
财务报告重大缺陷数量（个）		0																								
非财务报告重大缺陷数量（个）		0																								
财务报告重要缺陷数量（个）		0																								
非财务报告重要缺陷数量（个）		0																								

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
中喜会计师事务所（特殊普通合伙）认为，金太阳公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见披露于巨潮资讯网的《东莞金太阳研磨股份有限公司内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 十七、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

## 十八、社会责任情况

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

### (1) 股东权益保护

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

### (2) 员工权益保护

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

### (3) 供应商、客户的权益保护

公司遵守“自愿、平等、互利共赢”的原则，与供应商、客户共同构筑信任与合作的平台，忠实履行合同承诺，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益，保持互惠共赢的关系，共谋发展。

### (4) 环境保护

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

## 十九、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行股票或再融资时所作承诺	东莞金太阳研磨股份有限公司	分红承诺	<p>2014年3月5日，公司召开2014年第一次临时股东大会，会议审议并通过了上市后适用的《公司章程（草案）》，规定本次发行上市后公司股利分配政策主要内容如下：（一）利润分配的原则</p> <p>1、公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性并兼顾公司的可持续发展，公司的利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。公司董事会、监事会和股东大会对利润分配政策的决策和论证过程中应当充分考虑独立董事和公众投资者的意见。2、存在股东违规占用公司资金情况的，公司分红时应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。3、公司首次公开发行股票后，公司最近三年以现金方式累计分配的利润少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十的，不得再次公开发行证券。4、公司至少每三年重新审阅一次分红回报规划，根据股东（特别是公众投资者）、独立董事和监事的意见，对公司正在实施的股利分配政策作出适当且必要的修改，以确定该时段的股东回报计划；公司保证调整后的分红回报规划不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。（二）利润分配的形式公司可以采取现金或者股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，其中现金分红优先于股票股利。（三）现金股利分配的条件公司在满足下列现金股利分配的条件时，至少应当采用现金股利进行利润分配：1、公司该年经审计的可供分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、经营性净现金流为正值且不低于当年可分配利润的20%，实施现金股利分配不会影响公司可持续经营；2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。（四）现金分红的比例及期间间隔 1、公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：（1）公司发展阶段属成熟期且无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）的，进行利润分配时，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之八十；（2）公司发展阶段属成熟期且有重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）的，进行利润分配时，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之四十；（3）公司发展阶段属成长期且有重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）的，进行利润分配时，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的百分之二十。公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。重大投资计划或重大现金支出事项是指以下情形之一：①公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的百分之三十；②公司未来十二个月内拟对外投</p>	2017年02月08日	长期	正常履行中

			<p>资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的百分之十五。2、在符合现金股利分配的条件、保证公司正常经营和长远发展的前提下，公司原则上每年年度股东大会召开后进行一次现金股利分配，公司董事会可以根据公司的盈利状况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。（五）股票股利分配的条件在满足现金分红的条件下，若公司业绩增长快速，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出并实施股票股利分配预案。</p> <p>（六）利润分配的决策程序和机制 1、公司每年利润分配预案由公司董事会结合公司章程的规定，考虑公司所属发展阶段、盈利情况、资金供给和需求情况拟订方案。2、董事会审议利润分配具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。独立董事应对利润分配预案发表明确的独立意见。利润分配预案经董事会过半数并经二分之一以上独立董事审议通过后，方可提交股东大会审议。3、独立董事可以征集中小股东的意见，提出利润分配提案，并直接提交董事会审议。4、股东大会对利润分配预案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。（七）利润分配政策的调整 1、公司如遇不可抗力或者因生产经营情况发生重大变化、投资规划和长期发展的需要等原因需调整公司章程中规定的利润分配政策，调整后的利润分配政策应以股东权益保护为出发点，且不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。2、董事会在审议利润分配政策调整时，需经全体董事过半数同意，且经二分之一以上独立董事同意后方可提交股东大会审议，独立董事、监事会应对提请股东大会审议的利润分配政策进行审核并出具书面意见。3、股东大会在审议利润分配政策调整时，需经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上审议通过；公司应当安排通过网络投票方式为中小股东参加股东大会提供便利。公司将保持股利分配政策的连续性、稳定性，如果变更股利分配政策，必须经过董事会、股东大会表决通过。</p>			
<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>YANG QING、HU XIUYING、YANG ZHEN、杨璐</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>（一）避免同业竞争的承诺本公司控股股东及实际控制人 HU XIUYING(胡秀英)、杨璐、YANG ZHEN(杨稹)、YANG QING(杨勃)于 2014 年 3 月 5 日出具了《避免同业竞争的承诺》，承诺如下：1、截至本承诺签署之日，除公司外，本人不存在从事任何与公司构成竞争或可能构成竞争的产品生产或业务经营的情形。2、为避免对公司的生产经营构成新的（或可能的）、直接（或间接）的业务竞争，本人承诺在本人作为公司股东的期间：除公司外，本人将不直接从事与公司相同或类似的产品生产和业务经营；本人将不会投资于任何与公司的产品生产和业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；本人保证将促使本人控股或本人能够实际控制的企业（以下并称“控股企业”）不直接或间接从事、参与或进行与公司的产品生产和业务经营相竞争的任何活动；本人所参股的企业，如从事与公司构成竞争的产品生产和业务经营，本人将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；如公司此后进一步拓展产品或业务范围，本人和控股企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争，如本人和控股企业与公司拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自和促成控股企业采取措施，以按照最大限度符合公司利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）将相竞争的业务纳入到发行人来经营。本公司控股股东及实际控制人 HU XIUYING、杨璐、YANG ZHEN、YANG QING 于 2016 年 8 月 5 日重新出具了上述《避免同业竞争的承诺》。（二）避免占用资金的承诺为避免公司主要股东占用资金，本公司实际控制人 HU</p>	<p>2017 年 02 月 08 日</p>	<p>长期</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>XIUYING(胡秀英)、杨璐、YANG ZHEN(杨稹)及 YANG QING(杨勍)向公司作出了避免占用资金的承诺：1、本人、近亲属及本人所控制的关联企业在与金太阳发生的经营性资金往来中，将严格限制占用金太阳资金。2、本人、近亲属及本人控制的关联企业不得要求金太阳垫支工资、福利、保险、广告等费用，也不得要求金太阳代为承担成本和其他支出。3、本人、近亲属及本人控制的关联企业不谋求以下列方式将金太阳资金直接或间接地提供给本人、近亲属及本人控制的关联企业使用，包括：①有偿或无偿地拆借金太阳的资金给本人、近亲属及本人控制的关联企业使用；②通过银行或非银行金融机构向本人、近亲属及本人控制的关联企业提供委托贷款；③委托本人、近亲属及本人控制的关联企业进行投资活动；④为本人、近亲属及本人控制的关联企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；⑤代本人、近亲属及本人控制的关联企业偿还债务；⑥中国证监会认定的其他方式。本人将促使本人直接或间接控制的其他经济实体遵守上述承诺。如本人或本人控制的其他经济实体违反上述承诺，导致金太阳或其股东的权益受到损害，本人将依法承担相应的赔偿责任。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	YANG QING、HU XIUYING、YANG ZHEN、杨璐	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>为减少和规范关联交易，本公司实际控制人 HU XIUYING(胡秀英)、杨璐、YANG ZHEN(杨稹)、YANG QING(杨勍)均向公司作出了减少和规范关联交易的承诺：1、本人保证，将尽量避免或减少本人及本人持股、控制的其他企业与公司之间的关联交易。若本人及本人持股、控制的其他企业与公司发生无法避免的关联交易，则此种关联交易必须按公平、公允、等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按照公司《公司章程》规定的关联交易决策程序回避股东大会对关联交易事项的表决，或促成关联董事回避董事会对关联交易事项的表决。2、本人保证，严格遵守有关法律、法规、规范性文件及公司《公司章程》的规定，行使股东权利，履行股东义务。3、若公司的独立董事认为本人及本人持股、控制的其他企业与公司之间的关联交易损害公司或公司其他股东的利益，则可聘请独立的具有证券从业资格的中介机构对关联交易进行审计或评估。如果审计或评估的结果表明关联交易确实损害了公司或公司其他股东的利益，且有证据表明本人不正当利用股东地位，本人愿意就上述关联交易对公司或公司其他股东所造成的损失依法承担赔偿责任。4、本人同意对因违背上述承诺或未履行上述承诺而给公司、公司其他股东和其他利益相关方造成的一切损失进行赔偿"</p>	2017年02月08日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行				是		
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划				无		

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

适用 不适用

**3、公司涉及业绩承诺**

适用 不适用

**二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、审计委员会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈翔、孙亚林
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请中喜会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2025 年度内部控制审计机构。

### 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

### 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司或子公司作为原告未达到重大诉讼披露标准的小额诉讼汇总情况	185.22	否	按诉讼/仲裁流程推进中,部分案件尚未结案,已结案案件按流程执行	已结案件金额为30.4万元,未结案件金额为154.82万元,对公司生产经营无重大影响	按诉讼/仲裁流程执行		
公司或子公司作为被告未达到重大诉讼披露标准的小额诉讼汇总情况	1,388.05	有,6.23万元	按诉讼/仲裁流程推进中,部分案件尚未结案,已结案案件按流程执行	已结案件金额为736.79万元(含已撤诉案件),未结案件金额为651.26万元,对公司生产经营无重大影响	按诉讼/仲裁流程执行		
子公司金太阳河南与中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司执行异议和复议案件	1,272.24	否	开封市禹王台区人民法院一审结束,二审撤回裁定异议申请,案件已于2025年6月20日终结。	依据一审裁定结果子公司金太阳河南无需退回款项	按诉讼/仲裁流程执行		

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
东莞金太阳研磨股份有限公司、杨璐、胡秀英、杨伟、诸远继、杜燕艳	其他	应收账款核算不准确,坏账计提不充分;实际控制人非经营性资金占用;部分关联交易未及时审议披露;内幕信息管理不规范	中国证监会采取行政监管措施	被中国证券监督管理委员会广东监管局出具警示函	2026年03月20日	详见2026年3月20日披露在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)的《关于公司及相关人员收到广东证监局警示函的公告》(公告编号:2026-008)
东莞金太阳研磨股份有限公司、杨璐、胡秀英	其他	实际控制人非经营性资金占用,且未依法履行信息披露义务	被证券交易所采取纪律处分	对公司给予通报批评的处分;对杨璐、胡秀英给予通报批评的处分。	2026年03月20日	深圳证券交易所官网的《关于对东莞金太阳研磨股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》(深证上〔2026〕311号)

整改情况说明

适用 不适用

公司及相关人员收到《警示函》《纪律处分》后,高度重视《警示函》《纪律处分》中指出的问题,已对问题进行全面整改,认真反思。公司将以此整改为契机,严格落实各项整改措施并长期规范执行,持续健全公司治理与内控体系,不断提升财务核算、内部控制及信息披露工作质量,加强对子公司及关键岗位人员的管理,严格遵守资本市场法律法规,切实维护公司及全体股东的合法权益,促进公司健康、稳定、持续发展。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
佛山市锐研磨料磨具有限公司	子公司金太阳河南少数股东控制的企业	销售	销售商品	市场价格	市场价格	2,144.5	5.20%	2,500	否	定期结算	未偏离市场价	2025年04月29日	巨潮资讯网
沈阳优耐精密研磨材料有限公司	关联自然人亲属控制的企业	销售	销售商品	市场价格	市场价格	539.14	1.31%	900	否	定期结算	未偏离市场价	2025年04月29日	巨潮资讯网
合计				--	--	2,683.64	--	3,400	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				具体说明详见公司于 2026 年 4 月 25 日在巨潮资讯网披露的《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2025 年 5 月 30 日召开第五届董事会第四次会议及第五届监事会第四次会议，并于 2025 年 6 月 17 日召开 2025 年第三次临时股东大会，分别审议通过《关于为参股公司提供担保暨关联交易的议案》，同意公司为领航电子向东莞农村商业银行股份有限公司大岭山支行申请 500 万元 授信贷款提供不超过人民币 750 万元连带责任担保，担保期为债务人履行债务期限届满之日起三年。领航电子法定代表人 CHEN ZHAN（陈湛）、领航电子股东 深圳前海凡高达科技合伙企业（有限合伙）、公司实控人 YANG QING（杨勍）按担保全额向公司提供反担保。

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
关于为参股公司提供担保暨关联交易的公告	2025 年 05 月 31 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、公司于 2025 年 7 月与承租方重新签订《房屋租赁合同》，合同约定将公司大环工业园的厂区部分楼层及厂房出租，本报告期内共收到租赁款 44.59 万元。

2、公司于 2025 年 9 月与承租方签订了《房屋租赁合同》。公司将位于广东省东莞市大岭山镇湖畔工业园的园区及附属设施出租，2026 年 3 月因承租方未能按约定按时支付租金，根据合同约定，公司向承租方发出《解除合同通知书》正式解除租赁关系。本报告期内共收到租赁款 24.73 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
东莞领航电子新材料有限公司	2024年09月14日	1,000	2024年10月12日	449	连带责任保证		领航电子法定代表人 CHEN ZHAN（陈湛）、领航电子股东深圳前海凡高达科技合伙企业（有限合伙）、公司实控人 YANG QING（杨勍）按担保全额向公司提供反担保。	债务履行期限届满之日起三年	否	是
东莞领航电子新材料有限公司	2025年05月30日	750	2025年06月27日	190	连带责任保证		领航电子法定代表人 CHEN ZHAN（陈湛）、领航电子股东深圳前海凡高达科技合伙企业（有限合伙）、公司实控人 YANG QING（杨勍）按担保全额向公司提供反担保。	债务履行期限届满之日起三年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			750	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						700
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			1,750	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						639
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
金太阳精密	2023年04月25日	30,000	2023年10月18日	0	连带责任保证			债务期限届满日起三年	否	否
	2024年04月10日		2024年06月26日	0	连带责任保证			债务期限届满日起三年	是	否
	2024年04月10日		2024年08月05日	0	连带责任保证			债务期限届满日起三年	是	否
	2024年04月10日		2024年12月05日	75.25	连带责任保证			债务期限届满日起三年	否	否
	2024年04月10日		2024年12月11日	0	连带责任保证			债务期限届满日起三年	否	否

	2024年04月10日		2025年01月22日	0	连带责任保证			债务期限届满日起三年	否	否
	2024年04月10日		2025年03月17日	1,489.5	连带责任保证			债务期限届满日起三年	否	否
	2025年04月29日		2025年08月01日	838.67	连带责任保证			债务期限届满日起三年	否	否
	2025年04月29日		2025年09月28日	400	连带责任保证			债务期限届满日起三年	否	否
金太阳河南	2023年04月25日	5,000	2024年04月01日	0	连带责任保证			债务期限届满日起三年	是	否
	2023年04月25日		2024年04月10日	691.66	连带责任保证			债务期限届满日起三年	否	否
	2024年04月10日		2025年04月17日	759.25	连带责任保证			债务期限届满日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			35,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		8,576.3				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			35,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		4,254.35				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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）			35,750	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		9,276.3				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			36,750	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		4,893.35				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				7.23%						
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						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用						

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

## 报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	4,100	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

**(2) 委托贷款情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**4、其他重大合同**

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十六、募集资金使用情况**

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**十七、其他重大事项的说明**

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

**十八、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	20,790,565	14.84%				-117,225	-117,225	20,673,340	14.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	17,403,753	12.42%				-117,225	-117,225	17,286,528	12.50%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	17,403,753	12.42%				-117,225	-117,225	17,286,528	12.50%
4、外资持股	3,386,812	2.42%						3,386,812	2.45%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	3,386,812	2.42%						3,386,812	2.45%
二、无限售条件股份	119,326,435	85.16%				-1,651,949	-1,651,949	117,674,486	85.06%
1、人民币普通股	119,326,435	85.16%				-1,651,949	-1,651,949	117,674,486	85.06%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	140,117,000	100.00%				-1,769,174	-1,769,174	138,347,826	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、公司股份回购完成后 3 年期限届满，根据相关规定，公司将回购专用证券账户 1,769,174 股进行注销，并减少股本总额 1,769,174 股。2025 年 7 月 11 日，公司发布《关于回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2025-078），本次回购专用证券账户剩余股份于 2025 年 7 月 10 日完成注销。注销完成后，公司总股本调整至 138,347,826 股；

2、报告期内，诸远继（离任）、万隆合计解锁了 117,225 股高管锁定股，相应增加了 117,225 股无限售流通股。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杨璐	10,980,000			10,980,000	高管锁定股	在职期间每年解锁不超过 25%
杨伟	2,272,875			2,272,875	高管锁定股	在职期间每年解锁不超过 25%
YANG ZHEN	3,386,812			3,386,812	高管锁定股	在职期间每年解锁不超过 25%
方红	1,772,059			1,772,059	高管锁定股	在职期间每年解锁不超过 25%
刘宜彪	1,260,269			1,260,269	高管锁定股	在职期间每年解锁不超过 25%
农忠超	950,625			950,625	高管锁定股	在职期间每年解锁不超过 25%
诸远继	109,725		109,725	0	高管锁定股	原定任期届满已 6 个月，高管锁定股解锁
杜燕艳	25,350			25,350	高管锁定股	在职期间每年解锁不超过 25%
杜长波	25,350			25,350	高管锁定股	在职期间每年解锁不超过 25%
万隆	7,500		7,500	0	高管锁定股	原定任期届满已 6 个月，高管锁定股解锁
合计	20,790,565	0	117,225	20,673,340	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	15,546	年度报告披露 日前上一月末 普通股 股东总 数	17,532	报告期末 表决权恢 复的优先 股股东总 数（如 有）（参 见注 9）	0	年度报告披 露日前上 一月末表 决权恢 复的优先 股股东总 数（如 有） （参见注 9）	0	持有特 别表决 权股份 的股东 总数 （如 有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
HU XIUYING	境外自然人	19.75%	27,325,315	0	0	27,325,315	质押	12,540,000	
杨璐	境内自然人	10.58%	14,640,000	0	10,980,000	3,660,000	质押	5,000,000	
YANG QING	境外自然人	3.26%	4,515,750	0	0	4,515,750	质押	2,500,000	
YANG ZHEN	境外自然人	3.26%	4,515,750	0	3,386,812	1,128,938	不适用	0	
杨伟	境内自然人	1.70%	2,355,235	-675,265	2,272,875	82,360	质押 冻结	1,000,000 170,919	
方红	境内自然人	1.42%	1,962,338	-400,407	1,772,059	190,279	不适用	0	
高盛公司有限责 任公司	境外法人	1.00%	1,388,342	1,388,342	0	1,388,342	不适用	0	
刘宜彪	境内自然人	0.91%	1,260,492	-419,867	1,260,269	223	不适用	0	
李旭刚	境内自然人	0.81%	1,120,000	1,120,000	0	1,120,000	不适用	0	
农忠超	境内自然人	0.80%	1,107,500	-160,000	950,625	156,875	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况（如 有）（参见注 4）	不适用								
上述股东关联关系或一致行动的 说明	1、HU XIUYING 与杨璐为夫妻关系，杨璐为 YANG QING、YANG ZHEN 之父，HU XIUYING 为 YANG QING、YANG ZHEN 之母，四人为一致行动人； 2、杨伟为杨璐之侄。								
上述股东涉及委托/受托表决 权、放弃表决权情况的说明	不适用								
前 10 名股东中存在回购专户的 特别说明（如有）（参见注 10）	不适用								
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类							
		股份种类	数量						
HU XIUYING	27,325,315	人民币普通股	27,325,315						
YANG QING	4,515,750	人民币普通股	4,515,750						
杨璐	3,660,000	人民币普通股	3,660,000						
高盛公司有限责任公司	1,388,342	人民币普通股	1,388,342						
YANG ZHEN	1,128,938	人民币普通股	1,128,938						
李旭刚	1,120,000	人民币普通股	1,120,000						
于进江	772,000	人民币普通股	772,000						
UBS AG	751,590	人民币普通股	751,590						
窦卉欣	694,400	人民币普通股	694,400						
J. P. Morgan Securities PLC—自	683,409	人民币普通股	683,409						

有资金			
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	1、HU XIUYING 与杨璐为夫妻关系，杨璐为 YANG QING、YANG ZHEN 之父，HU XIUYING 为 YANG QING、YANG ZHEN 之母，四人为一致行动人； 2、杨伟为杨璐之侄。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股票尚未纳入融资融券标的		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人、境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
HU XIUYING（胡秀英）	本人	美国	否
杨璐	本人	中国	是
YANG ZHEN（杨稹）	本人	美国	否
YANG QING（杨勍）	本人	美国	否
主要职业及职务	HU XIUYING（胡秀英）女士：曾任本公司董事，于 2021 年 11 月 5 日届满离任。 杨璐先生：本公司董事长兼总经理、金太阳精密董事、金太阳河南董事、锐铭新材料董事长； YANG ZHEN（杨稹）先生：University of California, Los Angeles 研究生毕业，本公司董事、行政人力资源部负责人； YANG QING（杨勍）先生：University of California, Los Angeles 博士毕业，东莞领航电子新材料有限公司董事。		

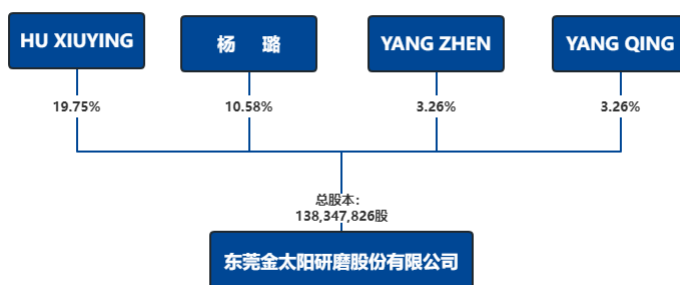
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用
----------------------	-----

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

#### 五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026年04月24日
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中喜财审 2026S02133 号
注册会计师姓名	陈翔、孙亚林

审计报告正文

### 东莞金太阳研磨股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了后附的东莞金太阳研磨股份有限公司（以下简称“金太阳”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金太阳 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

###### 1. 事项描述

如财务报表附注五 37 所述，金太阳公司 2025 年度营业收入 54,486.73 万元，由于收入是公司关键业绩指标之一且可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。

###### 2. 审计应对

我们针对收入确认事项实施的主要审计程序包括：

- （1）了解和测试金太阳公司收入确认相关的内部控制，评价收入确认内部控制是否合理有效；
- （2）对营业收入和营业成本实施分析性程序，分析毛利率异常变动，复核收入合理性，与同行业毛利率对比分析；

- (3) 对关键客户进行访谈，抽样选取大额销售合同、协议，对合同关键条款进行核实；
- (4) 对主要客户选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额；
- (5) 通过抽样的方式检查了与收入确认相关的支持性凭证：销售合同或订单、销售发票、出库单、出口报关单、货运单、客户对账单等；
- (6) 执行截止性测试程序，检查营业收入是否被记录在恰当的会计期间；
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

如财务报表附注三 11 及附注五 4 所述，于 2025 年 12 月 31 日，金太阳公司合并财务报表中应收账款账面余额为 20,342.06 万元，计提的减值准备为 2,483.43 万元。

对于应收账款，金太阳始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失；公司将应收账款划分为合并范围内关联方组合和账龄分析法组合，合并范围内关联方组合不计提预期信用损失，在合并时抵消；对于账龄分析法组合，公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

由于上述应收账款余额重大，并且在确定预期信用损失时涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对应收账款减值事项实施的主要审计程序包括：

- (1) 对金太阳公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；
- (2) 评价确定应收账款组合的依据，各组合应收账款坏账准备会计估计的合理性，并获取应收账款账龄分析表、坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；
- (3) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；
- (4) 分析应收账款账龄及客户的信誉情况，查验主要客户的工商信息，我们选取样本对金额重大的应收账款余额实施了函证、检查期后回款等审计程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- (5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

金太阳管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金太阳年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金太阳的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)  
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_ 陈翔

中国注册会计师：\_\_\_\_\_ 孙亚林

二〇二六年四月二十四日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：东莞金太阳研磨股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	177,249,184.80	147,593,982.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	41,478,171.17	23,470,972.64
衍生金融资产		
应收票据	39,721,657.74	33,969,535.26
应收账款	178,586,354.99	197,109,041.86
应收款项融资	14,071,097.97	11,511,196.99
预付款项	2,314,552.83	4,271,085.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,130,605.79	1,071,163.08
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	119,683,514.48	186,242,772.05
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,842,909.85	9,241,047.25
流动资产合计	577,078,049.62	614,480,797.82
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,280,253.03	2,119,219.88
其他权益工具投资	58,086,993.38	58,086,993.38

其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,854,260.42	
固定资产	457,130,970.65	376,653,370.31
在建工程	17,735,201.87	42,618,175.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	0.00	8,882,871.62
无形资产	99,398,608.40	104,342,531.73
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,008,121.47	3,700,731.65
递延所得税资产	25,415,595.61	22,096,241.38
其他非流动资产	199,000.00	1,032,360.00
非流动资产合计	674,109,004.83	619,532,495.71
资产总计	1,251,187,054.45	1,234,013,293.53
流动负债：		
短期借款	72,752,420.79	145,380,537.24
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	77,620,073.36	81,241,734.64
应付账款	139,186,008.79	106,642,460.38
预收款项		
合同负债	13,436,404.66	14,050,663.46
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	5,118,541.18	6,655,887.32
应交税费	9,392,202.87	3,553,930.18
其他应付款	6,009,785.86	2,237,161.28
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	0.00	3,125,419.81
其他流动负债	20,087,045.67	19,213,928.68
流动负债合计	343,602,483.18	382,101,722.99

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	212,015,883.15	149,836,544.41
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	0.00	6,603,162.76
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	1,711,150.00
递延收益	1,582,463.31	8,058,664.10
递延所得税负债	24,467.12	9,318,221.91
其他非流动负债		
非流动负债合计	213,622,813.58	175,527,743.18
负债合计	557,225,296.76	557,629,466.17
所有者权益：		
股本	138,347,826.00	140,117,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	80,269,081.41	95,629,561.65
减：库存股	0.00	20,001,139.62
其他综合收益	53,086,993.38	45,123,944.37
专项储备		
盈余公积	50,082,333.94	46,898,345.83
一般风险准备		
未分配利润	355,015,143.24	354,886,933.16
归属于母公司所有者权益合计	676,801,377.97	662,654,645.39
少数股东权益	17,160,379.72	13,729,181.97
所有者权益合计	693,961,757.69	676,383,827.36
负债和所有者权益总计	1,251,187,054.45	1,234,013,293.53

法定代表人：杨璐 主管会计工作负责人：丁福林 会计机构负责人：丁琼英

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	92,993,777.48	62,433,121.38
交易性金融资产	21,478,171.17	8,470,972.64
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	12,317,505.84	7,425,816.01
应收账款	100,059,049.56	112,645,770.59
应收款项融资	12,449,897.22	4,523,308.62
预付款项	1,728,194.80	2,323,318.83

其他应收款	8,998,921.40	8,786,383.70
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	54,544,290.35	79,547,456.99
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	2,393,041.83	7,023,496.91
流动资产合计	306,962,849.65	293,179,645.67
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	420,609,003.03	414,447,969.88
其他权益工具投资	0.00	58,086,993.38
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	10,854,260.42	0.00
固定资产	388,006,773.78	298,987,352.09
在建工程	2,984,000.36	40,453,660.75
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	78,587,253.28	86,251,459.07
其中：数据资源		
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	742,804.24	1,170,341.30
递延所得税资产	3,986,861.40	3,198,970.83
其他非流动资产	199,000.00	90,260.00
非流动资产合计	905,969,956.51	902,687,007.30
资产总计	1,212,932,806.16	1,195,866,652.97
流动负债：		
短期借款	67,749,648.19	115,354,971.41
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	35,570,738.95	28,123,353.37
应付账款	68,028,648.49	44,175,708.41
预收款项	0.00	0.00
合同负债	4,398,620.71	3,787,987.36
应付职工薪酬	2,614,070.50	2,450,252.32

应交税费	5,670,534.46	2,446,806.47
其他应付款	1,416,542.50	1,566,260.71
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	5,666,706.59	3,196,566.69
流动负债合计	191,115,510.39	201,101,906.74
非流动负债：		
长期借款	212,015,883.15	149,836,544.41
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	440,849.27	591,997.43
递延所得税负债	24,467.12	7,985,791.18
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	212,481,199.54	158,414,333.02
负债合计	403,596,709.93	359,516,239.76
所有者权益：		
股本	138,347,826.00	140,117,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	299,491,980.39	314,852,460.63
减：库存股	0.00	20,001,139.62
其他综合收益	0.00	45,123,944.37
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	50,082,333.94	46,898,345.83
未分配利润	321,413,955.90	309,359,802.00
所有者权益合计	809,336,096.23	836,350,413.21
负债和所有者权益总计	1,212,932,806.16	1,195,866,652.97

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	544,867,288.00	492,545,069.43
其中：营业收入	544,867,288.00	492,545,069.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	518,114,752.06	476,009,178.14
其中：营业成本	418,866,505.72	381,453,115.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,870,074.85	3,616,641.30
销售费用	16,482,298.14	22,252,397.38
管理费用	41,562,391.99	35,595,620.38
研发费用	28,220,994.87	30,506,025.44
财务费用	7,112,486.49	2,585,378.18
其中：利息费用	7,297,455.26	3,474,438.83
利息收入	1,083,737.98	1,101,858.07
加：其他收益	4,869,677.83	5,891,245.90
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,118,820.14	-1,766,531.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,710,452.23	-1,782,213.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7,198.53	151,614.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,779,199.07	2,128,300.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,565,788.27	-43,334,661.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-608,360.76	-75,477.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,115,642.20	-20,469,618.07
加：营业外收入	114,162.09	938,783.14
减：营业外支出	1,480,161.10	1,712,624.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,749,643.19	-21,243,459.02
减：所得税费用	1,664,508.13	-4,955,735.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,085,135.06	-16,287,723.99
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,085,135.06	-16,287,723.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	19,913,937.31	-16,397,811.52
2. 少数股东损益	2,171,197.75	110,087.53
六、其他综合收益的税后净额	7,963,049.01	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,963,049.01	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	7,963,049.01	
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	7,963,049.01	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	30,048,184.07	-16,287,723.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,876,986.32	-16,397,811.52
归属于少数股东的综合收益总额	2,171,197.75	110,087.53
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.14	-0.12
(二) 稀释每股收益	0.14	-0.12

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

法定代表人：杨璐 主管会计工作负责人：丁福林 会计机构负责人：丁琼英

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	334,748,555.59	314,432,093.44
减：营业成本	225,817,792.72	210,132,538.86
税金及附加	4,318,775.10	2,630,122.47
销售费用	11,509,213.69	15,357,611.71
管理费用	28,692,381.38	19,513,104.36
研发费用	14,428,727.68	16,165,717.21

财务费用	6,401,437.57	2,330,593.34
其中：利息费用	6,589,841.44	3,454,475.76
利息收入	1,027,979.04	837,048.24
加：其他收益	3,845,310.91	4,410,989.48
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,402,965.11	-1,766,539.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,710,452.23	-1,782,213.92
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）	7,198.53	151,614.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,819,709.40	-143,765.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,518,293.20	-2,389,365.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,214,671.91	-35,208.33
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	36,477,097.27	48,530,130.09
加：营业外收入	76,000.00	902,362.11
减：营业外支出	59,101.10	1,188.28
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	36,493,996.17	49,431,303.92
减：所得税费用	4,654,115.04	6,822,930.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,839,881.13	42,608,373.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	31,839,881.13	42,608,373.60
（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	-45,123,944.37	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-45,123,944.37	0.00
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	-45,123,944.37	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-13,284,063.24	42,608,373.60
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	2025 年度	2024 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	570,633,618.74	485,349,245.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	36,902.94	748,211.45
收到其他与经营活动有关的现金	7,559,686.91	15,182,493.64
经营活动现金流入小计	578,230,208.59	501,279,950.97
购买商品、接受劳务支付的现金	291,698,022.33	286,376,866.47
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	84,395,656.64	102,528,461.82
支付的各项税费	14,110,392.92	15,011,758.37
支付其他与经营活动有关的现金	39,959,602.78	43,370,292.55
经营活动现金流出小计	430,163,674.67	447,287,379.21
经营活动产生的现金流量净额	148,066,533.92	53,992,571.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	159,510,001.00	24,606,048.00
取得投资收益收到的现金	591,632.09	15,682.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	100,000.00	70,796.46
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	160,201,633.09	24,692,527.16

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,814,768.51	121,873,487.16
投资支付的现金	177,510,001.00	47,606,048.00
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	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	239,324,769.51	169,479,535.16
投资活动产生的现金流量净额	-79,123,136.42	-144,787,008.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	8,000,000.00
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	131,853,641.24	234,217,189.92
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	131,853,641.24	242,217,189.92
偿还债务支付的现金	144,250,000.00	74,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,826,554.96	24,061,310.39
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	345,000.00	3,621,285.60
筹资活动现金流出小计	169,421,554.96	102,182,595.99
筹资活动产生的现金流量净额	-37,567,913.72	140,034,593.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-453,779.22	275,311.75
五、现金及现金等价物净增加额	30,921,704.56	49,515,469.44
加：期初现金及现金等价物余额	116,580,300.75	67,064,831.31
六、期末现金及现金等价物余额	147,502,005.31	116,580,300.75

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 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	314,525,974.36	289,736,413.56
收到的税费返还	36,902.94	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	3,337,540.12	12,658,981.48
经营活动现金流入小计	317,900,417.42	302,395,395.04
购买商品、接受劳务支付的现金	124,161,404.33	187,047,782.47
支付给职工以及为职工支付的现金	33,594,998.41	34,852,223.99
支付的各项税费	10,114,376.54	12,458,795.19
支付其他与经营活动有关的现金	18,453,111.60	42,656,727.23
经营活动现金流出小计	186,323,890.88	277,015,528.88
经营活动产生的现金流量净额	131,576,526.54	25,379,866.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	135,510,001.00	24,000,000.00
取得投资收益收到的现金	307,487.12	15,673.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,000.00	760,456.46
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	135,852,488.12	24,776,130.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,924,042.01	111,605,268.26
投资支付的现金	148,510,001.00	40,200,000.00
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	226,434,043.01	151,805,268.26
投资活动产生的现金流量净额	-90,581,554.89	-127,029,137.85
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	126,853,641.24	204,217,189.92
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	126,853,641.24	204,217,189.92
偿还债务支付的现金	114,250,000.00	82,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,154,551.07	23,867,326.49
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	315,000.00
筹资活动现金流出小计	138,404,551.07	106,982,326.49
筹资活动产生的现金流量净额	-11,550,909.83	97,234,863.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-448,771.23	275,173.46
五、现金及现金等价物净增加额	28,995,290.59	-4,139,234.80
加：期初现金及现金等价物余额	56,808,450.70	60,947,685.50
六、期末现金及现金等价物余额	85,803,741.29	56,808,450.70

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	140,117,000.00				95,629,561.65	20,001,139.62	45,123,944.37		46,898,345.83		354,886,933.16		662,654,645.39	13,729,181.97	676,383,827.36
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	140,117,000.00				95,629,561.65	20,001,139.62	45,123,944.37		46,898,345.83		354,886,933.16		662,654,645.39	13,729,181.97	676,383,827.36
三、本期增	-				-	-	7,96		3,18		128,		14,1	3,431,19	17,57

减变动金额 (减少以“一” 号填列)	1,769, 174.0 0				15,360,4 80.24	20,0 01,1 39.6 2	3,04 9.01		3,98 8.11		210. 08		46,7 32.5 8	7.75	7,930. 33
(一) 综合 收益总额							7,96 3,04 9.01				19,9 13,9 37.3 1		27,8 76,9 86.3 2	2,171,19 7.75	30,04 8,184. 07
(二) 所有 者投入和减 少资本	- 1,769, 174.0 0				- 15,360,4 80.24	20,0 01,1 39.6 2					0.00		2,87 1,48 5.38	1,260,00 0.00	4,131, 485.3 8
1. 所有者投 入的普通股														1,260,00 0.00	1,260, 000.0 0
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	- 1,769, 174.0 0				- 15,360,4 80.24	20,0 01,1 39.6 2							2,87 1,48 5.38		2,871, 485.3 8
(三) 利润 分配								3,18 3,98 8.11		- 19,7 85,7 27.2 3		- 16,6 01,7 39.1 2			- 16,60 1,739. 12
1. 提取盈余 公积								3,18 3,98 8.11		- 3,18 3,98 8.11					
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的 分配										- 16,6 01,7 39.1 2		- 16,6 01,7 39.1 2		- 16,60 1,739. 12	
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	138,347,826.00				80,269,081.41	53,086,993.8		50,082,333.94		355,015,143.24		676,801,377.97	17,160,379.72	693,961,757.69	

上期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	140,117,000.00				95,629,561.65	20,001,139.62	45,123,944.37		42,637,508.47		396,297,752.63		699,804,627.50	5,619,094.44	705,423,721.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	140,117,000.00				95,629,561.65	20,001,139.62	45,123,944.37		42,637,508.47		396,297,752.63		699,804,627.50	5,619,094.44	705,423,721.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,260,837.36		-41,410,819.47		-37,149,982.11	8,110,087.53	-29,039,894.58
(一) 综合收益总额											16,397,811.52		16,397,811.52	110,087.53	16,287,723.99
(二) 所有														8,000,	8,000,00

者投入和减少资本												000.00	0.00
1. 所有者投入的普通股												8,000,000.00	8,000,000.00
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							4,260,837.36		25,013,007.95		20,752,170.59		-20,752,170.59
1. 提取盈余公积							4,260,837.36		4,260,837.36				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									20,752,170.59		20,752,170.59		-20,752,170.59
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	140,117,000.0			95,629,561.1	20,001,1	45,123,944.3	46,898,345		354,886,933.		662,654,64	13,729,181.	676,383,827.36

末余额	0				65	39.6 2	7		.83		16		5.39	97	
-----	---	--	--	--	----	-----------	---	--	-----	--	----	--	------	----	--

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者 权益计 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余 额	140,11 7,000.0 0				314,85 2,460.6 3	20,001, 139.62	45,123, 944.37		46,898, 345.83	309,35 9,802.0 0		836,35 0,413.2 1
加：会计政 策变更												
前期差 错更正												
其他												
二、本年期初余 额	140,11 7,000.0 0				314,85 2,460.6 3	20,001, 139.62	45,123, 944.37		46,898, 345.83	309,35 9,802.0 0		836,35 0,413.2 1
三、本期增减变 动金额（减少以 “—”号填列）	- 1,769,1 74.00				- 15,360, 480.24	- 20,001, 139.62	- 45,123, 944.37		3,183,9 88.11	12,054, 153.90		- 27,014, 316.98
（一）综合收益 总额							- 45,123, 944.37			31,839, 881.13		- 13,284, 063.24
（二）所有者投 入和减少资本	- 1,769,1 74.00				- 15,360, 480.24	- 20,001, 139.62						2,871,4 85.38
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	- 1,769,1 74.00				- 15,360 ,480.2 4	- 20,001, 139.62						2,871, 485.38
（三）利润分配									3,183,9 88.11	- 19,785, 727.23		- 16,601, 739.12
1. 提取盈余公 积									3,183,9 88.11	- 3,183,9 88.11		
2. 对所有者 （或股东）的分 配										- 16,601, 739.12		- 16,601, 739.12

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	138,347,826.00				299,491,980.39				50,082,333.94	321,413,955.90		809,336,096.23

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	140,117,000.00				314,852,460.63	20,001,139.62	45,123,944.37		42,637,508.47	291,764,436.35		814,494,210.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	140,117,000.00				314,852,460.63	20,001,139.62	45,123,944.37		42,637,508.47	291,764,436.35		814,494,210.20
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									4,260,837.36	17,595,365.65		21,856,203.01
(一) 综合收益总额										42,608,373.60		42,608,373.60
(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									4,260,837.36	-	25,013,007.95	-
1. 提取盈余公积									4,260,837.36	-	4,260,837.36	
2. 对所有者(或股东)的分配										-	20,752,170.59	-
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	140,117,000.00				314,852,460.63	20,001,139.62	45,123,944.37		46,898,345.83	309,359,802.00		836,350,413.21

### 三、公司基本情况

东莞金太阳研磨股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为东莞市金太阳研磨有限公司,于 2012 年 4 月整体变更设立的股份有限公司。公司于 2017 年 2 月 8 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91441900770950125W 的营业执照。

经过历年的增发新股，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 138,347,826.00 股，注册资本为 138,347,826.00 元，注册地址：广东省东莞市大岭山镇大环路 1 号，总部地址：广东省东莞市大岭山镇大环路 1 号。

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

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

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 24 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》和各项具体会计准则、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”），以及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》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注“五、42、重大会计判断和估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 1%的认定为重要
重要的投资活动现金流量	公司将单项现金流量金额超过净资产总额 10%的认定为重要
重要的承诺事项	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的或有事项	公司将金额超过 1000 万元，极大可能产生或有义务的事项认定为重要
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况、募投情况认定为重要

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

#### ● 合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### ● 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### ● 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ● 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

##### ● 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

##### ● 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

##### ● 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

##### ● 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

- 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

- 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；
- ④租赁应收款；
- ⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

**应收票据、应收账款和合同资产**

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。如果有客观证据表明某项应收票据、应收账款、合同资产已经发生信用减值，则对该应收票据、应收账款、合同资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

**A、 应收票据**

组合名称	确定组合的依据
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑票据	出票人与银行相比信用评级较低，信用损失风险比银行承兑票据高

**B、 应收账款**

组合名称	确定组合的依据
组合一：合并范围内关联方	合并范围内关联方组合（在合并时抵销）
组合二：账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

**其他应收款**

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合一：合并范围内关联方	合并范围内关联方组合（在合并时抵销）
组合二：账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

**长期应收款**

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

**A、 应收融资租赁款**

- 融资租赁款组合 1：

- 融资租赁款组合 2:

#### B、其他长期应收款

- 其他长期应收款组合 1: 应收质保金
- 其他长期应收款组合 2: 应收工程款

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11、金融工具”。

## 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11、金融工具”。

## 14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11、金融工具”。

## 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11、金融工具”。

## 16、合同资产

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11、金融工具”。

## 17、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

- 存货可变现净值的确认和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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等，于领用时按一次摊销法摊销。

## 18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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。根据有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 19、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11、金融工具”。

## 20、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响

### （2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### （3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的投资成本进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

#### 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理详见本附注“五、18、持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“五、28、长期资产减值”。

## 21、投资性房地产

### 投资性房地产计量模式

#### 成本法计量

#### 折旧或摊销方法

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“五、28、长期资产减值”。

## 22、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“五、28、长期资产减值”。

#### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 23、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

本公司在建工程的类别及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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注“五、28、长期资产减值”。

## 24、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见本附注“五、28、长期资产减值”。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 25、借款费用

本公司借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在资产支出已经发生（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）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

本公司构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

本公司符合资本化条件的资产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可销售状态的在建工程。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 26、使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注“五、28、长期资产减值”

## 27、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命确定的依据	摊销方法	备注
----	------	-----------	------	----

土地使用权	50 年	合同约定或产权证规定使用年限	直线法	
计算机软件	5 年	合理估计	直线法	

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。

无形资产计提资产减值方法详见本附注“五、28、长期资产减值”。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬和股权激励、直接投入费用、折旧费用、技术服务费、差旅费、装备调试费、按消耗分摊的电费和燃料费、其他费用等。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，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。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 28、长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 29、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 30、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 31、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### ① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

#### ② 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 A/B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### (4) 辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (5) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 32、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、40“租赁”。

### 33、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 34、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司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

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

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

#### （3）确认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，本公司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应当与实际可行权数量一致。

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

如果修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，包括修改发生在等待期结束后，或者取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，在修改日，本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行上述会计处理。

#### （5）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

#### （7）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 35、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。本公司发行的永续债、优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

(3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；

(4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债、优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。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作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；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。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

## 36、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：

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

#### (1) 国内产品或设备销售收入确认方法

##### ①线下销售：

经销模式：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，确认收入。对于客户自行提货，在货物交付时确认收入。

寄售模式：公司根据客户的通知，将货品运输至客户指定地点，客户按月结算已领用的货品数量及计算金额，并以对账单的形式传送至公司，公司取得对账单后，依据双方核对无误的对账单确认收入。

## ②线上销售：

通过电商平台销售的货物，公司根据电商平台安排发货，客户收货后确认收入。

### （2）受托加工业务销售收入确认方法

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

### （3）国际产品销售收入确认方法

国际销售交货地为装运港，在装运港当货物越过船舷，并同时向海关报关出口，此时公司即完成交货，交货后已将商品所有权转移给购货方，同时不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再拥有对已售出商品实施有效控制的权力。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。

本公司为销售产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债，本公司并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

本公司与经销商的合作模式为买断式销售，经销模式下销售收入确认为交付商品后确认收入。

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 37、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 38、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定

自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。或者，取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

### 39、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- (1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 40、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。使用权资产的会计政策详见本附注“五、26、使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### ①短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ● 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ● 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性

利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 41、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 套期会计

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期；现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分相关的特定风险，且将影响企业的损益；境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

当满足下列条件时，本公司将一组项目名义金额的组成部分指定为被套期项目时：1) 公司将一组项目的一定比例指定为被套期项目时，该指定应当与公司的风险管理目标相一致；2) 公司将一组项目的某一层级部分指定为被套期项目时，应当同时满足下列条件：①该层级能够单独识别并可靠计量；②公司的风险管理目标是对该层级进行套期；③该层级所在的整体项目组合中的所有项目均面临相同的被套期风险；④对于已经存在的项目（如已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺进行的套期，被套期层级所在的整体项目组合可识别并可追踪；⑤该层级包含提前还款权的，应当符合项目名义金额的组成部分中的相关要求。

公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益，被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

现金流量套期，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分，即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失，计入当期损益。

境外经营净投资套期，套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益。属于套期无效的部分，计入当期损益。

### (2) 回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### (3) 债务重组

本公司作为债权人：

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。以资产清偿债务方式进行债务重组的，初始确认受让的金融资产以外的资产时，成本包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态或可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

本公司作为债务人：

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## 42、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

### （2）收入确认

如本附注“五、36、收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### （3）租赁

#### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

#### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### （4）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （5）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （6）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （7）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （8）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （9）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### （10）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （11）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 43、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

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2025 年起首次执行新会计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

### 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产余值为纳税基准	1.20%
土地使用税	按照土地使用证面积为纳税基准	3 元/平方、13 元/平方

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东莞金太阳研磨股份有限公司	15%
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	15%
河南金太阳科技有限公司	15%
东莞金太阳电子商务有限公司	按照小型微利企业
金太阳控股（香港）有限公司	16.5%
东莞锐铭新材料有限公司	按照小型微利企业
东莞金太阳智能科技有限公司	按照小型微利企业

### 2、税收优惠

2025 年本公司通过国家高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为 GR202444006729，有效期三年。本公司适用 15%的企业所得税率。

2025 年本公司之子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司通过国家高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为 GR202544007616 有效期三年，2025 年适用 15% 的企业所得税率。

2025 年本公司之子公司河南金太阳科技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 GR202441000998 有效期三年，2025 年适用 15% 的企业所得税率。

本公司之子公司东莞金太阳电子商务有限公司、东莞锐铭新材料有限公司，之孙公司东莞金太阳智能科技有限公司系小型微利企业，根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司及之子公司东莞市金太阳精密技术有限责任公司属于先进制造企业，根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税额。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,461.51	66,000.74
银行存款	160,037,966.46	118,639,334.98
其他货币资金	17,196,756.83	28,888,647.14
合计	177,249,184.80	147,593,982.86

其他说明：

注：期末其他货币资金系存出的票据保证金和第三方平台账户资金 17,196,756.83 元。

使用受限的货币资金明细情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	17,002,738.94	28,648,939.83
银行存款	12,656,655.83	2,288,060.86
平台账户保证金	87,784.72	76,681.42
合计	29,747,179.49	31,013,682.11

注：银行存款冻结金额 12,656,655.83 元已于报告日前解除冻结。

### 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	41,478,171.17	23,470,972.64

其中：		
权益工具投资	433,337.84	470,972.64
理财产品	41,044,833.33	23,000,000.00
其中：		
合计	41,478,171.17	23,470,972.64

### 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	36,871,657.74	32,069,535.26
商业承兑票据	2,850,000.00	1,900,000.00
合计	39,721,657.74	33,969,535.26

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	39,871,657.74	100.00%	150,000.00	0.38%	39,721,657.74	34,069,535.26	100.00%	100,000.00	0.29%	33,969,535.26
其中：										
银行承兑汇票	36,871,657.74	92.48%			36,871,657.74	32,069,535.26	94.13%			32,069,535.26
商业承兑汇票	3,000,000.00	7.52%	150,000.00	5.00%	2,850,000.00	2,000,000.00	5.87%	100,000.00	5.00%	1,900,000.00
合计	39,871,657.74	100.00%	150,000.00	0.38%	39,721,657.74	34,069,535.26	100.00%	100,000.00	0.29%	33,969,535.26

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	100,000.00	50,000.00				150,000.00
合计	100,000.00	50,000.00				150,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		19,746,555.69
商业承兑票据		3,000,000.00
合计		22,746,555.69

### 4、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	166,050,759.69	184,098,804.86
1至2年	13,403,372.10	13,359,279.24
2至3年	8,279,806.43	5,869,856.89
3年以上	15,686,709.42	21,311,559.07
3至4年	5,482,912.22	11,761,470.87
4至5年	1,188,888.98	1,409,121.33
5年以上	9,014,908.22	8,140,966.87
合计	203,420,647.64	224,639,500.06

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	498,247.66	0.24%	498,247.66	100.00%		498,247.66	0.22%	498,247.66	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账	202,922,399.98	99.76%	24,336,044.99	11.99%	178,586,354.99	224,141,252.40	99.78%	27,032,210.54	12.06%	197,109,041.86

账准备的应收账款										
其中:										
账龄组合	202,922,399.98	99.76%	24,336,044.99	11.99%	178,586,354.99	224,141,252.40	99.78%	27,032,210.54	12.06%	197,109,041.86
合计	203,420,647.64	100.00%	24,834,292.65	12.21%	178,586,354.99	224,639,500.06	100.00%	27,530,458.20	12.26%	197,109,041.86

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提预期信用损失的应收账款	498,247.66	498,247.66	498,247.66	498,247.66	100.00%	客户已注销
合计	498,247.66	498,247.66	498,247.66	498,247.66		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	166,050,759.69	8,302,537.99	5.00%
1-2 年	13,403,372.10	1,340,337.22	10.00%
2-3 年	8,279,806.43	2,483,941.93	30.00%
3-4 年	5,482,912.22	2,741,456.11	50.00%
4-5 年	1,188,888.98	951,111.18	80.00%
5 年以上	8,516,660.56	8,516,660.56	100.00%
合计	202,922,399.98	24,336,044.99	

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:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	498,247.66					498,247.66
按组合计提预期信用损失的应收账款	27,032,210.54	-2,696,165.55				24,336,044.99
合计	27,530,458.20	-2,696,165.55				24,834,292.65

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	40,973,523.79		40,973,523.79	20.14%	2,048,676.19
第二名	14,954,150.02		14,954,150.02	7.35%	887,356.99
第三名	9,664,884.32		9,664,884.32	4.75%	483,244.22
第四名	9,647,246.15		9,647,246.15	4.74%	482,362.31
第五名	8,675,344.65		8,675,344.65	4.26%	1,310,312.57
合计	83,915,148.93		83,915,148.93	41.24%	5,211,952.28

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,071,097.97	11,511,196.99
合计	14,071,097.97	11,511,196.99

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,731,699.80	
合计	12,731,699.80	

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,130,605.79	1,071,163.08
合计	1,130,605.79	1,071,163.08

## (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	4,000.00	594,600.00
应收员工社保及住房公积金	405,642.58	472,855.45
备用金	1,000.00	2,753.24
租金	737,077.79	210,647.20
其他	59,544.71	
合计	1,207,265.08	1,280,855.89

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,203,265.08	694,255.89
2 至 3 年		582,600.00
3 年以上	4,000.00	4,000.00
3 至 4 年		4,000.00
4 至 5 年	4,000.00	
合计	1,207,265.08	1,280,855.89

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	15,258.99	1.26%	15,258.99	100.00%						
其中：										
广东华商（东莞）律师事务所	15,258.99	1.26%	15,258.99	100.00%						
按组合计提坏账准备	1,192,006.09	98.74%	61,400.30	5.15%	1,130,605.79	1,280,855.89	100.00%	209,692.81	16.37%	1,071,163.08
其中：										
账龄组合	1,192,006.09	98.74%	61,400.30	5.15%	1,130,605.79	1,280,855.89	100.00%	209,692.81	16.37%	1,071,163.08
合计	1,207,265.08	100.00%	76,659.29	6.35%	1,130,605.79	1,280,855.89	100.00%	209,692.81	16.37%	1,071,163.08

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广东华商（东			15,258.99	15,258.99	100.00%	破产

莞) 律师事务所						
合计			15,258.99	15,258.99		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,192,006.09	61,400.30	5.15%
合计	1,192,006.09	61,400.30	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	209,692.81			209,692.81
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-148,292.51		15,258.99	-133,033.52
2025 年 12 月 31 日余额	61,400.30		15,258.99	76,659.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	0.00	15,258.99				15,258.99
按组合计提预期信用损失的其他应收款	209,692.81	-148,292.51				61,400.30
合计	209,692.81	-133,033.52				76,659.29

#### 5) 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
东莞领航电子新	房租	582,177.79	1 年以内	48.22%	29,108.89

材料有限公司					
应收员工社保	代垫款	310,157.54	1 年以内	25.69%	15,507.88
湖北星纪魅族集团有限公司	房租	144,000.00	1 年以内	11.93%	7,200.00
应收员工公积金	代垫款	95,485.04	1 年以内	7.91%	4,774.25
广东泰旭律师事务所	其他	30,000.00	1 年以内	2.49%	1,500.00
合计		1,161,820.37		96.24%	58,091.02

## 7、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	2,015,177.71	87.06%	4,235,092.51	99.15%
1 至 2 年	297,169.81	12.84%	15,641.35	0.37%
2 至 3 年	2,205.31	0.10%		
3 年以上			20,351.97	0.48%
合计	2,314,552.83		4,271,085.83	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
东莞市大岭山新奥燃气有限公司	燃气费	1,016,373.08	43.91
发行费用	其他	297,169.81	12.84
苏州翌工电源科技有限公司	材料费	152,000.00	6.57
苏州美弘工程有限公司	运费	127,200.00	5.50
广州市世供展览有限公司	展会会费	104,883.00	4.53
合计		1,697,625.89	73.35

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	50,534,801.48	3,109,284.09	47,425,517.39	67,809,159.03	2,358,821.51	65,450,337.52
在产品	6,582,643.11		6,150,468.30	6,575,592.16		6,575,592.16
库存商品	49,729,642.39	7,368,149.32	45,421,974.49	97,659,491.57	30,416,834.48	67,242,657.09
周转材料	358,599.19		358,599.19	33,191.55		33,191.55
发出商品	17,454,100.93	3,625,747.23	13,828,353.70	23,272,931.60	1,688,371.55	21,584,560.05
自制半成品	8,007,660.47	189,994.06	5,225,705.48	21,758,100.82	13,283,848.10	8,474,252.72
低值易耗品	600,947.77		600,947.77	546,538.74		546,538.74
委托加工物资	1,872,179.88	1,163,886.04	671,948.16	18,525,865.78	2,190,223.56	16,335,642.22
合计	135,140,575.22	15,457,060.74	119,683,514.48	236,180,871.25	49,938,099.20	186,242,772.05

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,358,821.51	750,462.58				3,109,284.09
库存商品	30,416,834.48	4,686,419.22		27,735,104.38		7,368,149.32
自制半成品	13,283,848.10	191,530.79		13,285,384.83		189,994.06
发出商品	1,688,371.55	1,937,375.68				3,625,747.23
委托加工物资	2,190,223.56			1,026,337.52		1,163,886.04
合计	49,938,099.20	7,565,788.27		42,046,826.73		15,457,060.74

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	98,260.86	465,420.85
增值税留抵扣额	2,744,648.99	8,775,626.40
合计	2,842,909.85	9,241,047.25

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	58,086,993.38	58,086,993.38			53,086,993.38			非交易性的非上市公司股权投资
合计	58,086,993.38	58,086,993.38			53,086,993.38			

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
东莞市鑫阳新材料有限责任公司	492,841.76				-45,595.34						447,246.42	
东莞领航电子新材料有限公司	1,626,378.12				-1,664,856.89		2,871,485.38				2,833,006.61	
小计	2,119,219.88				-1,710,452.23		2,871,485.38				3,280,253.03	
合计	2,119,219.88				-1,710,452.23		2,871,485.38				3,280,253.03	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 12、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	14,842,692.85	9,733,346.08		24,576,038.93
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	14,842,692.85			14,842,692.85
(3) 企业合并增加				
(4) 其他转入		9,733,346.08		9,733,346.08
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	14,842,692.85	9,733,346.08		24,576,038.93
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	10,378,707.16	3,343,071.35		13,721,778.51
(1) 计提或摊销	171,607.86	42,801.36		214,409.22
(2) 其他转入	10,207,099.30	3,300,269.99		13,507,369.29
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,378,707.16	3,343,071.35		13,721,778.51
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	4,463,985.69	6,390,274.73		10,854,260.42
2.期初账面价值				

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	457,130,970.65	376,653,370.31
合计	457,130,970.65	376,653,370.31

(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	304,631,550.82	219,477,282.40	3,833,535.23	11,108,404.69	539,050,773.14
2.本期增加金额	92,099,735.21	31,255,618.06	121,000.00	805,376.33	124,281,729.60
(1) 购置	4,907,886.17	1,887,128.90	121,000.00	805,376.33	7,721,391.40
(2) 在建工程转入	87,191,849.04	29,368,489.16			116,560,338.20
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	14,842,692.85	19,321,638.33		410,564.26	34,574,895.44
(1) 处置或报废		19,321,638.33		410,564.26	19,732,202.59
(2) 转入投资性房地产	14,842,692.85				14,842,692.85
4.期末余额	381,888,593.18	231,411,262.13	3,954,535.23	11,503,216.76	628,757,607.30
二、累计折旧					
1.期初余额	41,475,124.04	112,315,575.42	975,525.66	7,631,177.71	162,397,402.83
2.本期增加金额	14,696,034.08	17,791,839.87	610,162.23	1,932,730.31	35,030,766.49
(1) 计提	14,696,034.08	17,791,839.87	610,162.23	1,932,730.31	35,030,766.49
3.本期减少金额	10,207,099.30	15,207,633.95		386,799.42	25,801,532.67
(1) 处置或报废		15,207,633.95		386,799.42	15,594,433.37
(2) 转入投资性房地产	10,207,099.30				10,207,099.30
4.期末余额	45,964,058.82	114,899,781.34	1,585,687.89	9,177,108.60	171,626,636.65
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	335,924,534.36	116,511,480.79	2,368,847.34	2,326,108.16	457,130,970.65

2.期初账面价值	263,156,426.78	107,161,706.98	2,858,009.57	3,477,226.98	376,653,370.31
----------	----------------	----------------	--------------	--------------	----------------

(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
房屋建筑物	231,545,410.87	正在办理中

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,735,201.87	42,618,175.76
合计	17,735,201.87	42,618,175.76

(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				2,366,284.92		2,366,284.92
大环厂宿舍				2,708,256.88		2,708,256.88
增资扩产一期其他工程	2,984,000.36		2,984,000.36	37,543,633.96		37,543,633.96
河南改建项目	11,923,157.29		11,923,157.29			
HNS469(DJ)型砂带基布定型机	2,828,044.22		2,828,044.22			
合计	17,735,201.87		17,735,201.87	42,618,175.76		42,618,175.76

(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
增资扩产一期其他	11,272,000.00	37,543,633.96	71,094,360.07	105,653,993.67		2,984,000.36	26.47%	97.92%	5,402,344.67	837,972.40	0.45%	金融机构贷款、自有资金

工程												
河南改建工程	20,289,000.00	8,490.57	12,064,614.43	149,947.71		11,923,157.29	58.77%	58.77%				自有资金
合计	31,561,000.00	37,552,124.53	83,158,974.50	105,803,941.38	0.00	14,907,157.65			5,402,344.67	837,972.40	0.45%	

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	20,299,510.67	20,299,510.67
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	20,299,510.67	20,299,510.67
(1) 处置-减少租赁	20,299,510.67	20,299,510.67
4.期末余额		
二、累计折旧		
1.期初余额	11,416,639.05	11,416,639.05
2.本期增加金额	493,492.86	493,492.86
(1) 计提	493,492.86	493,492.86
3.本期减少金额	11,910,131.91	11,910,131.91
(1) 处置	11,910,131.91	11,910,131.91
4.期末余额		
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		
2.期初账面价值	8,882,871.62	8,882,871.62

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

16、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	114,487,544.55	3,138,613.86		2,887,404.04	120,513,562.45
2.本期增加金额	64,927.20	1,260,000.00		3,335,141.51	4,660,068.71
(1) 购置	64,927.20			3,335,141.51	3,400,068.71
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		1,260,000.00			1,260,000.00
3.本期减少金额	9,733,346.08				9,733,346.08
(1) 处置					
(2) 其他	9,733,346.08				9,733,346.08
4.期末余额	104,819,125.67	4,398,613.86		6,222,545.55	115,440,285.08
二、累计摊销					
1.期初余额	13,590,109.85	366,171.68		2,214,749.19	16,171,030.72
2.本期增加金额	2,393,157.48	324,361.44		453,397.03	3,170,915.95
(1) 计提	2,393,157.48	324,361.44		453,397.03	3,170,915.95
3.本期减少金额	3,300,269.99				3,300,269.99
(1) 处置					
(2) 其他	3,300,269.99				3,300,269.99
4.期末余额	12,682,997.34	690,533.12		2,668,146.22	16,041,676.68
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	92,136,128.33	3,708,080.74		3,554,399.33	99,398,608.40
2.期初账面价值	100,897,434.70	2,772,442.18		672,654.85	104,342,531.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

17、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	2,820,736.40		1,381,814.38		1,438,922.02
网站、邮箱服务费	47,620.92		15,231.96		32,388.96
其他	832,374.33		295,563.84		536,810.49
合计	3,700,731.65		1,692,610.18		2,008,121.47

18、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	40,518,012.68	6,077,805.69	77,778,250.21	11,667,313.29
内部交易未实现利润	986,241.20	147,936.18	310,055.13	46,508.27
可抵扣亏损	126,774,067.51	19,189,853.74	57,206,798.95	8,666,459.93
租赁负债			9,728,582.57	1,459,287.39
预计负债			1,711,150.00	256,672.50
合计	168,278,321.39	25,415,595.61	146,734,836.86	22,096,241.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动			53,086,993.38	7,963,049.01
交易性金融资产公允价值变动	163,114.13	24,467.12	151,614.48	22,742.17
使用权资产			8,882,871.55	1,332,430.73
合计	163,114.13	24,467.12	62,121,479.41	9,318,221.91

(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	抵销后递延所得税资	递延所得税资产和负	抵销后递延所得税资
----	-----------	-----------	-----------	-----------

	债期末互抵金额	产或负债期末余额	债期初互抵金额	产或负债期初余额
递延所得税资产		25,415,595.61		22,096,241.38
递延所得税负债		24,467.12		9,318,221.91

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,051,069.54	4,273,808.84
合计	4,051,069.54	4,273,808.84

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	99,367.91	325,584.38	
2028 年	3,920,231.46	3,920,231.46	
2029 年	27,993.00	27,993.00	
2030 年	3,477.17		
合计	4,051,069.54	4,273,808.84	

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	199,000.00		199,000.00	1,032,360.00		1,032,360.00
合计	199,000.00		199,000.00	1,032,360.00		1,032,360.00

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	29,747,179.49	29,747,179.49	承兑汇票、平台保证金、冻结		31,013,682.11	31,013,682.11	承兑汇票、平台保证金、冻结	
无形资产	63,643,700.00	59,719,005.29	抵押		63,643,700.00	60,991,879.25	抵押	
合计	93,390,879.49	89,466,184.78			94,657,382.11	92,005,561.36		

其他说明：

银行存款冻结金额 12,656,655.83 元已于报告日前解除冻结。

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	64,700,000.00	114,250,000.00
未终止确认贴现票据	3,000,000.00	1,000,000.00
未到期应付利息	52,420.79	130,537.24
合计	72,752,420.79	145,380,537.24

短期借款分类的说明：

- 1、公司全资子公司金太阳精密向一家银行申请了一年期的流动资金贷款(保证借款)，截至 2025 年期末，前述保证借款本金余额人民币 4,000,000.00 元，由金太阳进行保证担保。
- 2、公司控股子公司金太阳河南向一家银行申请了一年期的流动资金贷款(保证借款)，截至 2025 年期末，前述保证借款本金余额人民币 1,000,000.00 元，由金太阳进行保证担保。
- 3、本公司向多家银行申请了一年期的流动资金贷款(信用借款)，截至 2025 年期末，前述信用借款本金余额人民币 69,700,000.00 元。

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,620,073.36	81,241,734.64
合计	77,620,073.36	81,241,734.64

## 23、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	109,663,287.93	100,475,614.15
应付工程款	22,826,867.52	1,893,394.29
应付设备款	2,173,657.93	2,046,274.32
应付加工费	1,110,136.87	1,994,194.60
其他	3,412,058.54	232,983.02
合计	139,186,008.79	106,642,460.38

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,009,785.86	2,237,161.28
合计	6,009,785.86	2,237,161.28

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租押金	1,044,429.54	
预提电费	439,902.83	795,953.35
预提费用	521,453.49	992,737.24
其他	4,004,000.00	448,470.69
合计	6,009,785.86	2,237,161.28

其他说明：

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,126,591.46	4,249,253.52
销售返利	10,309,813.20	9,801,409.94
合计	13,436,404.66	14,050,663.46

26、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	6,655,887.32	76,033,956.65	77,571,302.79	5,118,541.18
二、离职后福利-设定提存计划		6,106,664.80	6,106,664.80	
合计	6,655,887.32	82,140,621.45	83,677,967.59	5,118,541.18

(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	6,634,356.28	71,288,866.40	72,815,426.99	5,107,795.69
2、职工福利费	21,531.04	2,130,570.14	2,141,355.69	10,745.49
3、社会保险费		1,574,688.71	1,574,688.71	
其中：医疗保险费		1,262,159.28	1,262,159.28	
工伤保险费		312,529.43	312,529.43	
4、住房公积金		1,039,831.40	1,039,831.40	
合计	6,655,887.32	76,033,956.65	77,571,302.79	5,118,541.18

(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		5,825,924.76	5,825,924.76	
2、失业保险费		280,740.04	280,740.04	
合计		6,106,664.80	6,106,664.80	

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,217,095.61	1,014,731.03
企业所得税	2,034,700.88	1,921,455.58
个人所得税	102,567.57	144,496.29
城市维护建设税	199,680.71	60,360.95
教育费附加及地方教育附加	189,605.04	48,191.05
印花税	125,353.63	68,100.78
环保税	4,440.20	3,133.74
房产税	2,962,392.43	117,617.62
土地使用税	556,366.80	175,843.14
合计	9,392,202.87	3,553,930.18

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		3,125,419.81
合计	0.00	3,125,419.81

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	340,489.98	508,184.88
已背书未终止确认银行承兑汇票	19,746,555.69	18,705,743.80
合计	20,087,045.67	19,213,928.68

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	201,187,717.72	149,689,076.48
信用借款	10,655,000.00	
未到期应付利息	173,165.43	147,467.93
合计	212,015,883.15	149,836,544.41

长期借款分类的说明：

注：（1）公司以位于东莞的金太阳科技园土地使用权作为抵押向银行申请长期借款，获批贷款额度 400,000,000.00 元，期限自 2023 年 6 月 30 日起至 2038 年 12 月 31 日，截止 2025 年期末，前述抵押借款余额为 201,187,717.72 元。

（2）公司与东莞农村商业银行股份有限公司大岭山支行签署长期借款，获批贷款额度 20,000,000.00 元，期限自 2025 年 3 月 24 日起至 2035 年 3 月 23 日，用于设备项目，信用借款余额为 10,655,000.00 元。

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		10,285,714.51
减：未确认融资费用		-557,131.94
减：一年内到期的租赁负债		-3,125,419.81
合计	0.00	6,603,162.76

### 32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		1,711,150.00	
合计	0.00	1,711,150.00	

### 33、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	8,058,664.10	1,263,800.00	7,740,000.79	1,582,463.31	
合计	8,058,664.10	1,263,800.00	7,740,000.79	1,582,463.31	

与政府补助相关的递延收益：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
超精细研磨材料智能化生产项目	591,997.43		151,148.16			440,849.27	与资产相关
促进市场主体高质量发展补助资金	7,466,666.67		-533,333.33		8,000,000.00		与资产相关
合计	8,058,664.10		-382,185.17		8,000,000.00	440,849.27	

注：（1）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。

（2）河南金太阳科技有限公司促进市场主体高质量发展补助资金 8,000,000.00 元，由于政策原因，由开封市城乡一体化示范区工业和信息化局收回，所以本期计入其他收益金额为-533,333.33 元，其他变动 8,000,000.00 元。

### 34、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	140,117,000.00				-1,769,174.00	-1,769,174.00	138,347,826.00

其他说明：股份总数减少 1,769,174.00 股系股份回购注销并相应减少注册资本。

### 35、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）	94,774,558.05		18,231,965.62	76,542,592.43
其他资本公积	855,003.60	2,871,485.38		3,726,488.98
合计	95,629,561.65	2,871,485.38	18,231,965.62	80,269,081.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期减少 18,231,965.62 元系股份回购注销；其他资本公积增加 2,871,485.38 元系长期股权投资-东莞领航电子新材料有限公司其他股东增资，享有的净资产份额变动。

### 36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购	20,001,139.62		20,001,139.62	
合计	20,001,139.62		20,001,139.62	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少 20,001,139.62 元系股份回购注销。

### 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	45,123,944.37				-7,963,049.01	7,963,049.01		53,086,993.38
其他权益工具投资公允价值变动	45,123,944.37				-7,963,049.01	7,963,049.01		53,086,993.38
其他综合收益	45,123,944.37				-7,963,049.01	7,963,049.01		53,086,993.38

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

### 38、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	46,898,345.83	3,183,988.11		50,082,333.94
合计	46,898,345.83	3,183,988.11		50,082,333.94

### 39、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	354,886,933.16	396,297,752.63
调整后期初未分配利润	354,886,933.16	396,297,752.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,913,937.31	-16,397,811.52
减：提取法定盈余公积	3,183,988.11	4,260,837.36
应付普通股股利	16,601,739.12	20,752,170.59
期末未分配利润	355,015,143.24	354,886,933.16

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

### 40、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	541,926,498.33	416,275,396.17	491,725,364.49	381,262,566.31
其他业务	2,940,789.67	2,591,109.55	819,704.94	190,549.15
合计	544,867,288.00	418,866,505.72	492,545,069.43	381,453,115.46

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		2025 年度		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								

其中：								
纸基/布基抛光材料					329,654,834.49	240,852,165.17	329,654,834.49	240,852,165.17
新型抛光材料					80,319,689.29	44,987,088.02	80,319,689.29	44,987,088.02
智能数控装备及精密结构件					131,951,974.55	130,436,142.98	131,951,974.55	130,436,142.98
其他					2,940,789.67	2,591,109.55	2,940,789.67	2,591,109.55
按经营地区分类								
其中：								
国内销售					501,962,108.24	390,085,653.73	501,962,108.24	390,085,653.73
出口销售					42,905,179.76	28,780,851.99	42,905,179.76	28,780,851.99
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让					544,867,288.00	418,866,505.72	544,867,288.00	418,866,505.72
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

其他说明：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

#### 41、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	679,777.31	421,286.69
教育费附加	638,994.52	407,428.29
房产税	3,042,066.06	1,362,498.62
土地使用税	1,083,896.22	1,083,896.22
车船使用税	1,063.28	7,063.28
印花税	409,403.10	321,167.22
环保税	14,874.36	13,300.98

合计	5,870,074.85	3,616,641.30
----	--------------	--------------

#### 42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,052,360.15	16,820,256.89
办公费	2,763,645.96	3,395,454.39
固定资产折旧费	8,900,181.86	1,629,864.10
无形资产摊销费	3,139,909.63	3,105,286.07
使用权资产折旧费	659,253.00	659,253.00
中介服务费	6,481,221.88	5,234,303.35
招待费	715,683.44	1,283,745.93
差旅费	1,042,699.94	1,443,461.86
其他	2,807,436.13	2,023,994.79
合计	41,562,391.99	35,595,620.38

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,570,307.98	8,151,758.88
汽车费用	730,982.67	702,588.55
办公费	1,798,360.14	993,686.67
招待费	3,529,273.02	6,733,994.96
差旅费	775,274.86	1,483,549.22
业务宣传费	313,293.53	1,554,610.72
信息技术服务费	451,852.44	1,028,574.86
样品费用	22,445.86	28,828.30
其他费用	1,290,507.64	1,574,805.22
合计	16,482,298.14	22,252,397.38

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,205,941.05	14,902,568.31
差旅费	694,384.68	293,817.77
技术服务费	50,551.93	618,012.14
折旧	2,348,214.64	2,220,504.07
电费	343,819.12	457,105.01
燃料	1,594,685.57	1,145,804.21
材料费	7,288,121.88	9,164,734.38
办公费	198,705.21	294,909.46
其他费用	496,570.79	1,408,570.09
合计	28,220,994.87	30,506,025.44

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	7,297,455.26	3,474,438.83
其中：租赁负债利息费用	58,403.16	412,621.94
减：利息收入	1,083,737.98	1,101,858.07
汇兑损益	754,860.22	-389,979.68
减：汇兑损益资本化金额		
银行手续费及其他	143,908.99	602,777.10
合计	7,112,486.49	2,585,378.18

#### 46、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
与企业日常活动相关的政府补助	2,098,151.86	3,608,943.64
代扣个人所得税手续费返还	148,651.70	84,905.62
增值税进项税额加计抵减	2,622,874.27	2,197,396.64
合计	4,869,677.83	5,891,245.90

#### 47、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

#### 48、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	7,198.53	151,614.48
合计	7,198.53	151,614.48

#### 49、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	-1,710,452.23	-1,782,213.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	591,632.09	15,682.70
合计	-1,118,820.14	-1,766,531.22

#### 50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-50,000.00	-100,000.00
应收账款坏账损失	2,696,165.55	2,335,628.10
其他应收款坏账损失	133,033.52	-107,328.05
合计	2,779,199.07	2,128,300.05

## 51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,565,788.27	-43,334,661.53
合计	-7,565,788.27	-43,334,661.53

## 52、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
固定资产处置收益	-608,360.76	-75,477.04

## 53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及赔偿金	113,856.28	902,362.11	
其他	305.81	36,421.03	
合计	114,162.09	938,783.14	

## 54、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
非流动资产毁损报废损失	106,764.84		106,764.84
其中：固定资产报废损失	106,764.84		106,764.84
赔偿	1,299,060.99	1,711,150.00	1,299,060.99
其他	74,335.27	1,474.09	74,335.27
合计	1,480,161.10	1,712,624.09	

## 55、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	6,314,568.14	7,387,535.92
递延所得税费用	-4,650,060.01	-12,343,270.95
合计	1,664,508.13	-4,955,735.03

### (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	23,749,643.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,562,446.48
子公司适用不同税率的影响	-244,808.16
调整以前期间所得税的影响	621,282.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,696,749.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	55,684.83
加计扣除的影响	-4,026,847.02
所得税费用	1,664,508.13

## 56、其他综合收益

详见附注 37。

## 57、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

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
利息收入	1,083,737.98	1,101,858.07
政府补助	3,590,351.07	3,057,795.48
往来款及其他	2,885,597.86	11,022,840.09
合计	<b>7,559,686.91</b>	15,182,493.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	35,756,080.21	28,505,165.25
往来性支出	4,203,522.57	14,865,127.30
合计	39,959,602.78	43,370,292.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
增资扩产项目	57,578,503.14	101,759,120.04
合计	57,578,503.14	101,759,120.04

### (3) 与筹资活动有关的现金

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
合计	0.00	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	345,000.00	3,306,285.60
定向增发咨询费		315,000.00
合计	345,000.00	3,621,285.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 58、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	22,085,135.06	-16,287,723.99
加：资产减值准备	4,786,589.20	41,206,361.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,245,175.71	25,459,919.17
使用权资产折旧	493,492.86	2,960,957.16
无形资产摊销	3,170,915.95	3,134,051.29
长期待摊费用摊销	1,692,610.18	1,609,116.99
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）	608,360.76	75,477.04
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	106,764.84	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-7,198.53	-151,614.48
财务费用（收益以“－”号填列）	7,054,083.33	3,474,438.83

投资损失（收益以“-”号填列）	1,118,820.14	1,766,531.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,319,354.23	-11,921,224.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,330,705.78	-422,046.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	66,559,257.57	-75,302,213.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,505,891.10	72,685,850.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,703,304.24	5,704,690.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	148,066,533.92	53,992,571.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	147,502,005.31	116,580,300.75
减：现金的期初余额	116,580,300.75	67,064,831.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>30,921,704.56</b>	49,515,469.44

## （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	147,500,005.31	116,580,300.75
其中：库存现金	14,461.51	66,000.74
可随时用于支付的银行存款	147,381,310.63	116,351,274.12
可随时用于支付的其他货币资金	106,233.17	163,025.89
三、期末现金及现金等价物余额	147,500,005.31	116,580,300.75

## （3）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	17,002,738.94	28,648,939.83	使用受限
平台账户保证金	87,784.72	76,681.42	使用受限
银行存款	12,656,655.83	2,288,060.86	冻结
合计	29,747,179.49	31,013,682.11	

其他说明：

## 59、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	3,634,767.27	7.0288	25,548,052.19
欧元	11,110.00	8.2355	91,496.41
港币	47,870.76	0.9032	43,237.83
应收账款			
其中：美元	1,420,998.13	7.0288	9,987,911.66
欧元			
港币			
合同负债			
其中：美元	49,640.56	7.0288	348,913.57
欧元	18,240.30	8.2355	150,217.99
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

## 60、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

#### 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

项目	本期数
租赁负债的利息费用	58,403.16
与租赁相关的总现金流出	345,000.00

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	705,646.97	
合计	705,646.97	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,205,941.05	14,902,568.31
差旅费	694,384.68	293,817.77
技术服务费	50,551.93	618,012.14
折旧	2,348,214.64	2,220,504.07
电费	343,819.12	457,105.01
燃料	1,594,685.57	1,145,804.21
材料费	7,288,121.88	9,164,734.38
办公费	198,705.21	294,909.46
其他费用	496,570.79	1,408,570.09
合计	28,220,994.87	30,506,025.44
其中：费用化研发支出	28,220,994.87	30,506,025.44

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	120,000,000.00	东莞市	东莞市	数控装备生产及精密结构件加工	100.00%		出资设立
河南金太阳科技有限公司	50,000,000.00	开封市	开封市	技术开发及抛光材料产销	60.00%		出资设立

东莞金太阳电子商务有限公司	1,000,000.00	东莞市	东莞市	零售业	100.00%		出资设立
金太阳控股（香港）有限公司	6,300,000.00	香港	香港	实业投资、进出口贸易、技术进出口及咨询服务	100.00%		出资设立
东莞锐铭新材料有限公司	12,600,000.00	东莞市	东莞市	化学原料和化学制品制造业	90.00%		出资设立
东莞金太阳智能科技有限公司	10,000,000.00	东莞市	东莞市	其他通用设备制造业		100.00%	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
河南金太阳科技有限公司	40.00%	2,171,197.75		15,900,379.72

(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
河南金太阳科技有限公司	80,247,414.73	48,613,608.76	128,861,023.49	66,212,025.65		66,212,025.65	101,243,067.22	37,042,358.07	138,285,425.29	75,551,833.14	7,466,666.67	83,018,499.81

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
河南金太阳科技有限公司	84,237,868.80	7,382,072.36	7,382,072.36	3,590,443.65	88,325,831.86	4,054,866.10	4,054,866.10	8,134,623.46

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东莞领航电子新材料有限公司	东莞市	东莞市	电子及半导体抛光材料的研发、生产及销售	28.76%		权益法核算
东莞市鑫阳新材料有限责任公司	东莞市	东莞市	非晶合金成分研发、生产制备以及光学加工、抛光及镀膜	15.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：东莞鑫阳新材料有限责任公司因业务发展不及预期，正在公示注销。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	东莞领航电子新材料有限公司	东莞市鑫阳新材料有限责任公司	东莞领航电子新材料有限公司	东莞市鑫阳新材料有限责任公司
流动资产	11,960,244.93	148,309.48	3,683,818.74	452,278.39
非流动资产	6,835,715.66		4,927,040.20	
资产合计	18,795,960.59	148,309.48	8,610,858.94	452,278.39
流动负债	1,518,063.82		881,961.55	
非流动负债	7,426,427.90		2,217,870.29	
负债合计	8,944,491.72		3,099,831.84	0.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	2,833,006.61	22,246.42	1,636,775.05	67,841.76
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,833,006.61	447,246.42	1,626,378.12	492,841.76
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	4,016,164.62		2,364,332.35	
净利润	-5,659,558.23	-303,968.91	-5,993,245.84	-14,799.39
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-5,659,558.23	-303,968.91	-5,993,245.84	-14,799.39
本年度收到的来自联营企业的股利				

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
收到 2025 年专精特新“小巨人”企业奖励	1,500,000.00	
收到开拓国际市场专项资金	106,200.00	
CZ380001 产业化绩效奖励		2,040,000.00
递延收益摊销	151,148.16	551,148.16
CZ390001 智能车间项目补贴		456,000.00
两化融合管理体系贯标项目资助款		200,000.00
CZ390001 两化融合管理奖励		100,000.00
其他	340,803.70	261,795.48
合计	2,098,151.86	3,608,943.64

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制订尽可能降低风险的风险管理策略。

#### 1. 信用风险

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

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

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

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

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

#### 2. 流动性风险

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

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

#### 3. 市场风险

(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)截至 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	美元项目	欧元项目	期末余额 港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	25,548,052.19	91,496.41	43,237.83	25,682,786.43
应收账款	9,987,911.65			9,987,911.65
小计	<b>35,535,963.84</b>	<b>91,496.41</b>	<b>43,237.83</b>	<b>35,670,698.08</b>
外币金融负债：				
合同负债	348,913.57	150,217.99		499,131.56
小计	<b>348,913.57</b>	<b>150,217.99</b>		<b>499,131.56</b>

续：

项目	美元项目	期初余额 欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	6,223,251.49		6,223,251.49
应收账款	11,494,254.98		11,494,254.98
小计	<b>17,717,506.47</b>		<b>17,717,506.47</b>
外币金融负债：			
应付账款			
小计			

(2) 敏感性分析

截至 2025 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 2,568,276.59 元。

(3) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。

于 2025 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的利息支出将增加或减少 367,270.61 元。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	22,746,555.69	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	12,731,699.80	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		35,478,255.49		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	12,731,699.80	
合计		12,731,699.80	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资	41,478,171.17			41,478,171.17
(三) 其他权益工具投资			58,086,993.38	58,086,993.38
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量的项目短期持有的上市公司股票投资：该类项目公允价值以其资产负债表日公开市场报价确定。

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

第二层次是公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

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

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。对于非上市股权投资，本集团采用估值技术来确定其公允价值。估值技术包括近期融资价格法、可比公司法和现金流折现法等，公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣以及可比公司的市净率、市盈率或市销率等。

单位：元

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
权益工具投资：			
权益工具投资-非上市公司股权	58,086,993.38	参考最近融资价格	外部融资或股权转让价格

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

本集团持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息不存在改变不可观察参数可能导致公允价值显著变化的情况。

单位：元

项目	本期期初余额	当期利得或损失总额		本期期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
		计入损益	计入其他综合收益		
权益工具投资：					
权益工具投资--非上市公司股权	58,086,993.38			58,086,993.38	
合计	58,086,993.38			58,086,993.38	

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本年内未发生各层级之间的转换。

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本年内使用的估值技术未发生变更。

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：

本公司股东杨璐、HU XIUYING（胡秀英）、YANG ZHEN（杨稔）、YANG QING（杨勍）系本公司共同实际控制人，合计持有本公司 50,996,815.00 股股份，持股比例为 36.85%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
HU XIUYING（胡秀英）	持有本公司 19.75%的股权，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，本公司实际控制人之一，与 HU XIUYING 为夫妻关系
YANG ZHEN（杨稹）	本公司董事，本公司实际控制人之一，杨璐与 HU XIUYING（胡秀英）夫妇之子，
YANG QING（杨勍）	本公司实际控制人之一，杨璐与 HU XIUYING（胡秀英）夫妇之子
杨伟	本公司董事、副总经理
刘宜彪	本公司董事、副总经理
杜长波	本公司董事
许怀斌	本公司独立董事
韩秀丽	本公司独立董事
梁奇峰	本公司独立董事
方红	本公司董事、副总经理
农忠超	本公司副总经理
丁福林	本公司财务总监
杜燕艳	本公司副总经理、董事会秘书
刘春	子公司河南金太阳科技有限公司的股东，持有金太阳河南 40%股权
佛山市锐研磨料磨具有限公司	子公司河南金太阳科技有限公司少数股东刘春持股 50%的企业
东莞领航电子新材料有限公司	本公司实际控制人之一 YANG QING（杨勍）担任董事
沈阳优耐精密研磨材料有限公司	沈阳优耐法定代表人为本公司董事、副总经理杨伟之弟弟配偶

其他说明：

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
东莞领航电子新材料有限公司	采购商品	697,810.57		否	897,432.74

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
佛山市锐研磨料磨具有限公司	出售商品	21,445,003.56	30,632,627.57
沈阳优耐精密研磨材料有限公司	出售商品	5,391,435.38	5,330,803.00
东莞领航电子新材料有限公司	出售商品	398,000.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### （2）关联租赁情况

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东莞领航电子新材料有限公司	房产	445,871.56	363,302.75

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	50,000,000.00	2024年12月11日	2034年12月10日	否
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	30,000,000.00	2023年10月18日	2026年10月18日	否
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	20,000,000.00	2025年09月28日	2026年09月28日	否
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	30,000,000.00	2025年08月01日	2026年07月31日	否
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	30,000,000.00	2024年12月05日	2027年12月04日	否
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	27,000,000.00	2025年03月17日	2026年01月06日	否
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	20,000,000.00	2025年01月22日	2026年01月22日	否
河南金太阳科技有限公司	20,000,000.00	2025年04月17日	2026年04月16日	否
河南金太阳科技有限公司	10,000,000.00	2025年07月31日	2026年07月30日	否
东莞领航电子新材料有限公司	10,000,000.00	2024年09月12日	2028年12月31日	否
东莞领航电子新材料有限公司	7,500,000.00	2025年06月16日	2026年06月15日	否
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	42,000,000.00	2024年06月26日	2025年06月26日	是
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	30,000,000.00	2024年08月05日	2025年08月05日	是
河南金太阳科技有限公司	19,500,000.00	2024年04月01日	2025年03月31日	是

### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,561,525.80	3,409,692.53

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山市锐研磨料磨具有限公司	14,954,150.02	887,356.99	16,631,121.45	831,556.07
应收账款	沈阳优耐精密研磨材料有限公司	7,106,748.15	406,058.72	6,147,216.52	312,395.19
其他应收款	东莞领航电子新材料有限公司	582,177.79	29,108.89	210,647.20	10,532.36

## 十四、资产负债表日后事项

公司期末不存在需披露的其他重要资产负债表日后事项

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1年以内（含1年）	86,808,750.25	101,591,533.39
1至2年	12,014,047.30	13,234,385.85
2至3年	6,254,779.30	3,368,015.80
3年以上	13,255,379.68	10,983,603.01
3至4年	3,051,582.48	1,433,514.81
4至5年	1,188,888.98	1,409,121.33
5年以上	9,014,908.22	8,140,966.87
合计	118,332,956.53	129,177,538.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	498,247.66	0.42%	498,247.66	100.00%		498,247.66	0.39%	498,247.66	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	117,834,708.87	99.58%	17,775,659.31	15.09%	100,059,049.56	128,679,290.39	99.61%	16,033,519.80	12.46%	112,645,770.59
其中：										
账龄组合	107,087,722.10	90.50%	17,775,659.31	16.60%	89,312,062.79	112,429,958.08	87.03%	16,033,519.80	14.26%	96,396,438.28
合并内关联方	10,746,986.77	9.08%			10,746,986.77	16,249,332.31	12.58%			16,249,332.31
合计	118,332,956.53	100.00%	18,273,906.97	15.44%	100,059,049.56	129,177,538.05	100.00%	16,531,767.46	12.80%	112,645,770.59

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆亘捷自动化科技有限公司	498,247.66	498,247.66	498,247.66	498,247.66	100.00%	公司已注销
合计	498,247.66	498,247.66	498,247.66	498,247.66		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内	78,038,370.92	3,901,918.55	5.00%
1—2 年	10,037,439.86	1,003,743.99	10.00%
2—3 年	6,254,779.30	1,876,433.79	30.00%
3—4 年	3,051,582.48	1,525,791.24	50.00%
4—5 年	1,188,888.98	951,111.18	80.00%
5 年以上	8,516,660.56	8,516,660.56	100.00%
合计	107,087,722.10	17,775,659.31	

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：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	498,247.66					498,247.66
按组合计提预期信用损失的应收账款	16,033,519.80	1,742,139.51				17,775,659.31
合计	16,531,767.46	1,742,139.51				18,273,906.97

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	9,647,246.15		9,647,246.15	8.15%	482,362.31
第二名	8,675,344.65		8,675,344.65	7.33%	1,310,312.57
第三名	7,878,455.47		7,878,455.47	6.66%	393,922.77
第四名	7,106,748.15		7,106,748.15	6.01%	406,058.72
第五名	4,837,031.50		4,837,031.50	4.09%	637,092.95
合计	38,144,825.92		38,144,825.92	32.24%	3,229,749.32

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00

其他应收款	8,998,921.40	8,786,383.70
合计	8,998,921.40	8,786,383.70

(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	4,000.00	4,000.00
备用金	1,000.00	1,000.00
应收员工社保及住房公积金	232,673.16	223,705.95
租金	737,077.79	210,647.20
合并范围内关联方往来	8,074,708.00	8,369,998.21
合计	9,049,458.95	8,809,351.36

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,045,458.95	8,805,351.36
3 年以上	4,000.00	4,000.00
3 至 4 年		4,000.00
4 至 5 年	4,000.00	
合计	9,049,458.95	8,809,351.36

3) 按坏账计提方法分类披露

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	9,049,458.95	100.00%	50,537.55	0.56%	8,998,921.40	8,809,351.36	100.00%	22,967.66	0.26%	8,786,383.70
其中：										
账龄组合	974,750.95	10.77%	50,537.55	5.18%	924,213.40	439,353.15	4.99%	22,967.66	5.23%	416,385.49
合并内关联方	8,074,708.00	89.23%			8,074,708.00	8,369,998.21	95.01%			8,369,998.21
合计	9,049,458.95	100.00%	50,537.55	0.56%	8,998,921.40	8,809,351.36	100.00%	22,967.66	0.26%	8,786,383.70

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	22,967.66			22,967.66
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	27,569.89			27,569.89
2025 年 12 月 31 日余额	50,537.55			50,537.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	22,967.66	27,569.89				50,537.55
合计	22,967.66	27,569.89				50,537.55

#### 5) 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
河南金太阳科技有限公司	内部借款	8,000,000.00	1 年以内	88.40%	
东莞领航电子新材料有限公司	房租	582,177.79	1 年以内	6.43%	29,108.89
社保	代垫款	187,103.06	1 年以内	2.07%	9,355.15
湖北星纪魅族集团有限公司	房租	144,000.00	1 年以内	1.59%	7,200.00
金太阳控股（香港）有限公司	内部往来	74,708.00	1 年以内	0.83%	
合计		8,987,988.85		99.32%	45,664.04

### 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	417,328,750.00		417,328,750.00	412,328,750.00		412,328,750.00
对联营、合营企业投资	3,280,253.03		3,280,253.03	2,119,219.88		2,119,219.88

合计	420,609,003.03		420,609,003.03	414,447,969.88		414,447,969.88
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东莞市金太阳精密技术有限责任公司	373,128,750.00						373,128,750.00	
河南金太阳科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
东莞金太阳电子商务有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
东莞锐铭新材料有限公司	8,200,000.00						8,200,000.00	
金太阳控股（香港）有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	412,328,750.00		5,000,000.00				417,328,750.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
东莞市鑫阳新材料有限公司	492,841.76				-45,595.34						447,246.42	
东莞领航电子新材料有限公司	1,626,378.12				-1,664,856.89		2,871,485.38				2,833,006.61	
小计	2,119,219.88				-1,710,452.23		2,871,485.38				3,280,253.03	
合计	2,119,219.88				-1,710,452.23		2,871,485.38				3,280,253.03	

					452.23						
--	--	--	--	--	--------	--	--	--	--	--	--

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

#### 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	324,267,223.44	216,718,187.90	309,698,200.48	206,093,103.88
其他业务	10,481,332.15	9,099,604.82	4,733,892.96	4,039,434.98
合计	334,748,555.59	225,817,792.72	314,432,093.44	210,132,538.86

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		2025 年度		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
纸基/布基抛光材料					246,682,656.69	172,299,167.59	246,682,656.69	172,299,167.59
新型抛光材料					77,584,566.75	44,419,020.32	77,584,566.75	44,419,020.32
其他					10,481,332.15	9,099,604.82	10,481,332.15	9,099,604.82
按经营地区分类								
其中：								
国内销售					291,990,420.06	197,142,675.22	291,990,420.06	197,142,675.22
出口销售					42,758,135.53	28,675,117.50	42,758,135.53	28,675,117.50
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让					334,748,555.59	225,817,792.73	334,748,555.59	225,817,792.73
按合同期限分类								

其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					334,748,555.59	225,817,792.73	334,748,555.59	225,817,792.73

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,710,452.23	-1,782,213.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	307,487.12	15,673.95
合计	-1,402,965.11	-1,766,539.97

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-608,360.76	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,768,951.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	598,830.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,366,304.01	
减：所得税影响额	60,285.35	
少数股东权益影响额（税后）	-110,466.20	
合计	443,297.79	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.04%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.97%	0.14	0.14

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用