

证券代码：871149

证券简称：天阳精密

主办券商：开源证券



天阳精密

NEEQ : 871149

惠州天阳精密部品股份有限公司

Techwin Precise Parts Co., Ltd



年度报告

2020

公司年度大事记

2020 年 2 月，科学技术部火炬高技术产业开发中心（国科火字【2020】54 号）发布“关于广东省 2019 年第三批高新技术企业备案的复函”，公司通过广东省第三批高新技术企业复审，发证日期为 2019 年 12 月 2 日，有效期三年。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	135

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人毛益华、主管会计工作负责人陈运珍及会计机构负责人（会计主管人员）陈运珍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人董事长毛益华直接持有本公司 49.23%的股份,总经理黄志敏直接持有本公司 13.64%的股份,二人系夫妻关系。毛益华通过天阳共富、天阳共创、天阳共荣合计间接持有公司 1.97%的股份;实际控制人可以通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行干预或者控制,能够实际支配公司的经营决策。
二、客户集中度过高的风险	公司 2020 年年度营业收入前五大客户占比为 83.47%,公司客户较为稳定、集中。公司作为行业中的优秀的高新技术企业,经过多年的发展和技术积累,通过产品的高质量和优质的服务形成了良好的竞争力,与核心客户建立了长期稳定的合作关系。对市场竞争对手已形成了较强的客户资源壁垒,但是如果公司的核心客户在经营上出现较大风险,有可能对公司的经营业绩产生不利影响。
三、市场竞争加剧风险	模塑行业技术专业化程度较高,但同质化竞争激烈。虽然公司在客户资源和核心技术及生产设备竞争力方面具有一定的优势,但受资金实力的限制,公司在快速扩大生产规模等方面受到一定的影响;行业的竞争将更加激烈,公司的市场份额可能会受到竞争的影响。

四、政策变动风险	模塑行业的发展受下游电子、通讯、汽车等其它相关行业发展的影响而变化。产业升级和经济结构大调整的背景下,下游行业的高速发展,拉动了模塑行业的快速发展,但如果产业政策发生重大变动,下游行业发展放缓,也会相对影响模塑行业的发展。在行业发展放缓的大背景下,公司的发展也可能受到同样影响。
五、公司治理与内部控制风险	2016年10月18日,公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司。变更为股份公司后,建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系,但由于股份公司成立的时间较短,各项管理制度的执行尚未经过实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
六、原材料采购的风险	公司对外采购的主要原材料有:PC、PC+ABS、ABS、HIPS、PET、尼龙+玻纤等塑料粒,其价格是影响公司成本及盈利水平的重要因素之一,由于各品种塑料粒属于石油化工行业下游产品,价格较贵,易受国际原油市场价格波动影响。同时,在采购至完成订单销售存在一定时间差异,故原材料价格的波动将会对公司经营业绩的稳定性产生一定影响。
七、汇率波动的风险	公司存在外销收入。2020年度公司外销收入占营业收入比重为68.55%。在公司进出口业务以外币进行标价且其价格未因汇率变动做出调整的情况下,人民币的升值将会减少以人民币计量的营业收入,从而影响公司利润。由于收款周期的存在,人民币的汇率波动同样会影响汇兑损益,从而影响公司利润。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、天阳精密、本公司	指	惠州天阳精密部品股份有限公司
有限公司、天阳有限	指	惠州天阳精密部品有限公司, 股份公司前身
天阳科技	指	惠州天阳精密科技有限公司, 系公司全资子公司
天阳共创	指	惠州天阳共创股权投资合伙企业(有限合伙), 系公司股东
天阳共荣	指	惠州天阳共荣股权投资合伙企业(有限合伙), 系公司股东
天阳共富	指	惠州天阳共富股权投资合伙企业(有限合伙), 系公司股东
香港天阳	指	天阳精密模具有限公司
三会	指	惠州天阳精密部品股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	惠州天阳精密部品股份有限公司股东大会
董事会	指	惠州天阳精密部品股份有限公司董事会
监事会	指	惠州天阳精密部品股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人及董事会秘书
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元,万元	指	人民币元, 人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	惠州天阳精密部品股份有限公司
英文名称及缩写	Techwin Precise Parts Co.,LTD
证券简称	天阳精密
证券代码	871149
法定代表人	毛益华

二、 联系方式

董事会秘书	黄志敏
联系地址	惠州仲恺高新区陈江街道办事处元晖路 6 号
电话	0752-2090161
传真	0752-2090166
电子邮箱	hzm@techwin.cn
公司网址	http://www.techwin.cn
办公地址	惠州仲恺高新区陈江街道办事处元晖路 6 号
邮政编码	516000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 5 月 8 日
挂牌时间	2017 年 4 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-橡胶和塑料制品业(C29)-塑料制品业(C292)-塑料零件制造(C2928)
主要业务	公司主要从事模具标准件和精密塑胶制品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	精密模具、精密塑胶制品和智能家居产品的研发、生产、销售
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	66,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	毛益华
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（毛益华、黄志敏），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441300773055783F	否
注册地址	广东省惠州市仲恺高新区陈江街道办事处元晖路6号	否
注册资本	66,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李永萍	罗皖
	5年	3年
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	90,727,464.05	91,473,955.13	-0.82%
毛利率%	2.31%	13.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,290,606.36	-4,464,097.30	-264.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,715,229.41	-5,649,665.34	-184.98
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-20.47%	200.00%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-21.00%	262.78%	-
基本每股收益	-0.25	-0.07	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	166,313,301.95	175,535,292.22	-5.25%
负债总计	94,856,782.07	87,788,165.98	8.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	71,456,519.88	87,747,126.24	-18.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.08	1.33	-18.80%
资产负债率%(母公司)	54.07%	47.63%	-
资产负债率%(合并)	57.07%	50.01%	-
流动比率	0.59	0.75	-
利息保障倍数	-3.45	-0.63	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,753,739.04	4,100,298.75	-484.21%

应收账款周转率	5.01	11.39	-
存货周转率	3.45	5.98	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.25%	3.72%	-
营业收入增长率%	-0.82%	-10.31%	-
净利润增长率%	-264.92%	-230.62%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	66,000,000	66,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	624,641.57
非流动资产处置损益	-
处置理财产品取得的投资收益	690.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,775.04
非经常性损益合计	499,556.53
所得税影响数	74,933.48
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	424,623.05

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：（增加+/减少-）：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日		2020 年 1 月 1 日	
		合并	母公司	合并	母公司
将与销售商品提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	合同负债			80,000.00	80,000.00
	预收款项	80,000.00	80,000.00		

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务

状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。该规定对本公司无影响。

2、重要会计估计的变更

本期无重要会计估计变更。

3、按照新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表各影响项目：

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
资产			
流动资产合计	58,632,526.45	58,632,526.45	
非流动资产合计	116,902,765.77	116,902,765.77	
资产总计	175,535,292.22	175,535,292.22	
负债和股东权益			
流动负债：			
预收款项	80,000.00		-80,000.00
合同负债		80,000.00	80,000.00
流动负债合计	78,309,543.00	78,309,543.00	
非流动负债合计	9,478,622.98	9,478,622.98	
负债合计	87,788,165.98	87,788,165.98	
归属于母公司股东权益合计	87,747,126.24	87,747,126.24	
负债和股东权益合计	175,535,292.22	175,535,292.22	

母公司资产负债表各影响项目：

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
资产			
流动资产合计	49,138,455.08	49,138,455.08	
非流动资产合计	117,976,443.90	117,976,443.90	
资产总计	167,114,898.98	167,114,898.98	
负债和股东权益			
流动负债：			
预收款项	80,000.00		-80,000.00
合同负债		80,000.00	80,000.00
流动负债合计	70,118,060.16	70,118,060.16	
非流动负债合计	9,478,622.98	9,478,622.98	
负债合计	79,596,683.14	79,596,683.14	

股东权益合计	87,518,215.84	87,518,215.84	
负债和股东权益合计	167,114,898.98	167,114,898.98	

(十) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司的主营业务为精密注塑模具、精密塑胶制品和智能家居终端产品的研发、生产、销售，其产品广泛应用于消费类电子产品，家用电器、汽车部件、通讯办公设备、智能家居等领域。公司根据客户个性需求进行精密模具研发、设计、制造、注塑生产、涂装、丝印、镭雕、组装、测试等工序，为客户提供生产产品的模具开发及利用模具高效量产部件，达成品质要求的解决方案，并付诸实施，由此获得利润。

（一）设计模式

公司通过不断提升自身模具设计水平、工艺能力和制造能力来达成满足客户对产品高品质的要求。针对特定行业客户、细分市场的最新需求，模具研发和注塑生产工程会组织研发人员进行量产可行性分析并制定生产工艺流程及相关标准，根据客户要求及产品实际应用场景，对模塑产品所需技术及生产工艺科学设计，通过体系保证各环节稳定一致性，保证生产性实施。最终提供客户需要的优质产品和服务。

（二）采购模式

公司采购部从众多供应商中，对其进行品质体系、技术能力、运营状况、产品质量、技术服务、价格等方面的调查及评审后筛选出合格供应商。原材料采购采取按单采购的模式，专料专用，从而保证客户个性要求和质量要求。在交付货款方面，主要采取先验货后付款的方式，保证品质问题可以追溯。采购以适度填充库存为原则，既保证原材料的供应，又尽量减少库存，提高资金的周转率。

（三）生产模式

公司采取“以销定产”的生产模式。对于模具产品，公司根据客户要求进行模具图纸设计，客户确认后进行开模、试模、送样，产品得到客户认可后再批量生产。对于塑胶制品而言，公司会按需求进行采购、试生产，在样品得到客户认可后再进行批量生产，品质管理保证生产过程及最终产品符合预定的客户标准。

（四）销售模式

公司生产的产品全部由公司自行销售，不通过经销商进行销售。公司制造过程中，注塑制品和模具的主体部分全部由公司自主采购原材料、自主生产，没有来料加工情形。公司目前的主要客户均是世界500强企业和中国百强企业及上市公司。经过十多年的发展，公司建立起了自己的销售网络，在业内具有一定的知名度，在客户中也积累了良好的口碑。销售业务包括外销和内销。外销业务分为直接出口（加工贸易进料对口的贸易方式）和转厂出口（加工贸易深加工结转的贸易方式），目前公司产品销售以后者为主。进口原材料由公司进口，其制成品由公司转至下一环节加工企业再加工后复出口。智能家居产品主体部分由公司自主采购原材料、自主生产，并在国内市场销售。

公司在报告期内、报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,338,468.83	3.21%	8,071,256.49	4.60%	-33.86%
应收票据	2,334,999.21	1.40%	1,452,213.95	0.83%	60.79%
应收账款	20,182,214.63	12.14%	16,057,945.42	9.15%	25.68%
存货	24,823,880.33	14.93%	26,519,075.64	15.11%	-6.39%
投资性房地产	12,318,697.14	7.41%	13,319,013.68	7.59%	-7.51%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	89,964,988.65	54.09%	92,350,817.71	52.61%	-2.58%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	56,937,660.47	34.24%	15,079,960.15	8.59%	277.57%
长期借款	-	-	9,000,000.00	5.13%	-
应付账款	24,067,425.59	14.47%	31,931,841.89	18.19%	-24.63%
资产合计	166,313,301.95		175,535,292.22		-5.25%

资产负债项目重大变动原因：

1.货币资金

报告期末，货币资金 5,338,468.83 元，较上年期末减少 2,732,787.66 元，同比减少 33.86%，主要是支付前期供应商货款、银行贷款。

2.应收票据

报告期末，应收票据 2,334,999.21 元，较上年期末增加 882,785.26 元，同比增加 60.79%，主要是收到客户的票据贷款较上年同期有所增加。

3.应收账款

报告期末，应收账款 20,182,214.63 元，较上年期末增加 4,124,269.21 元，同比增加 25.68%，主要是本

期应收较上年同期有所增加，但销售回款增速较低。

4.投资性房地产

报告期末，投资性房地产 12,318,697.14 元，较上年期末减少 1,000,316.54 元，同比减少 7.51%，主要是因为城市建设需要，政府对老厂房征收、拆迁所致。

5.固定资产

报告期末，固定资产 89,964,988.65 元，较上年期末减少 2,385,829.06 元，同比减少 2.58%，主要是计提折旧所致。

6.短期借款

报告期末，短期借款 56,937,660.47 元，较上年期末增加 41,857,700.32 元，同比增加 277.57%，主要是根据公司经营发展所需流动资金，新增银行贷款。

7.长期借款

报告期末，长期借款 0 元，较上年期末减少 9,000,000.00 元，同比减少 100%，主要是 2020 年公司所有长期借款已全部清偿，且无新增长期借款。

8.应付账款

报告期末，应付账款 24,067,425.59 元，较上年期末减少 7,864,416.30 元，同比减少 24.63%，主要是公司支付工程尾款以及采购款所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	90,727,464.05	-	91,473,955.13	-	-0.82%
营业成本	88,635,129.99	97.69%	79,317,844.51	86.08%	11.75%
毛利率	2.31%	-	13.29%	-	-
销售费用	3,184,220.21	3.51%	3,515,618.37	3.84%	-9.43%
管理费用	7,568,933.45	8.34%	7,181,427.42	7.85%	5.40%
研发费用	2,775,598.23	3.06%	3,053,609.85	3.34%	-9.10%
财务费用	3,657,866.45	4.03%	2,649,134.82	2.90%	38.08%
信用减值损失	-225,415.57	-0.25%	-68,086.63	-0.07%	231.07%
资产减值损失	-628,108.18	-0.69%	-	-	100%
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	690.00	0.0008%	-	-	100%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-30,084.50	-0.03%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-16,784,239.66	-18.50%	-5,536,043.13	-6.05%	-203.18%
营业外收入	628,066.47	0.69%	1,534,242.46	1.68%	-59.06%

营业外支出	129,199.94	0.14%	318,589.92	0.35%	-59.45%
净利润	-16,290,606.36	-17.96%	-4,464,097.30	-4.88%	-264.92%

项目重大变动原因：**1.营业成本**

报告期末，营业成本 88,635,129.99 元，较上年期末增加 9,317,285.48 元，同比增加 11.75%，主要是塑胶材料成本、人工成本增加。

2.销售费用

报告期末，销售费用 3,184,220.21 元，较上年期末减少 331,398.16 元，同比减少 9.43%，主要是依据新收入准则，运输费属合同履约成本调至当期营业成本，导致销售费用减少。

3.研发费用

报告期末，研发费用 2,775,598.23 元，较上年期末减少 278,011.62 元，同比减少 9.1%，主要是立项项目减少，材料费及间接费用也减少。

4.财务费用

报告期末，财务费用 3,657,866.45 元，较上年期末增加 1,008,731.63 元，同比增加 38.08%，主要是汇率变动影响致汇兑损益增加。

5.信用减值损失

报告期末，信用减值损失-225,415.57 元，较上年期末增加-157,328.94 元，同比增加 231.70%，主要是应收款同比增加,计提预期信用损失增加。

6. 资产减值损失

报告期末，资产减值损失-628,108.18 元，较上年期末增加-628,108.18 元，同比增加 100%，主要是计提存货跌价损失增加。

7.投资收益

报告期末，投资收益 690 元，较上年期末增加 690 元，同比增加 100%，主要是子公司购买理财产品取得的投资收益增加。

8.资产处置收益

报告期末，资产处置收益 0 元，较上年期末减少 30,084.50 元，同比减少 100%，主要是本期未发生资产处置所致。

9.营业利润

报告期末，营业利润-16,784,239.66 元，较上年期末减少 11,248,196.53 元，同比减少 203.18%，主要是营业收入减少及主要运营成本大幅增加导致利润减少。

10.营业外收入

报告期末，营业外收入 628,066.47 元，较上年期末减少 906,175.99 元，同比减少 59.06%，主要是政府补助减少。

11.营业外支出

报告期末，营业外支出 129,199.94 元，较上年期末减少 189,389.98 元，同比减少 59.45%，主要是违约金、赔偿金支出减少。

12.净利润

报告期末，公司净利润-16,290,606.36 元，较上年同期下降 264.92%，主要是报告期内营业利润减少而净利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	88,499,394.50	90,200,335.37	-1.89%
其他业务收入	2,228,069.55	1,273,619.76	74.94%
主营业务成本	87,830,541.59	78,424,770.71	11.99%
其他业务成本	804,588.40	893,073.80	-9.91%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
一、主营业务收入						
塑胶收入	80,638,071.16	78,978,700.83	2.06%	10.85%	22.06%	7.69%
模具收入	7,861,323.34	8,851,840.76	-12.60%	-132.93%	-90.59%	-98.45%
小计	88,499,394.50	87,830,541.59	0.76%	-1.92%	10.71%	-2.35%
二、其他业务收入						
租赁收入	2,228,069.55	804,588.40	63.89%	42.84%	-11.00%	-40.88%
小计	2,228,069.55	804,588.40	63.89%	42.84%	-11.00%	-40.88%
合计	90,727,464.05	88,635,129.99	2.31%	-0.82%	10.51%	-2.78%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、按产品分类分析

① 主营业务

报告期内，公司塑胶收入比上年期末同比增加10.85%，主要是开发了新客户，内销塑胶收入有所增长。报告期内，公司模具收入比上年期末同比减少132.93%，主要是本期受疫情影响，新产品开发减少，模具订单有所减少所致。

② 其他业务

报告期内，公司租赁收入比上年期末同比减少1.92%，主要是减少厂房出租。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	乐金电子(惠州)有限公司	41,785,084.86	47.22%	否
2	日立乐金光科技(惠州)有限公司	18,520,436.92	20.93%	否
3	惠州华阳通用电子有限公司	10,589,374.83	11.97%	否
4	重庆淼廷贸易商行	3,274,336.21	3.70%	否
5	惠州市弘源高实业有限公司	1,560,000	1.76%	否

合计	75,729,232.82	85.58%	-
----	---------------	--------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	LGCHEM,LTD-外购	9,636,454.22	13.02%	否
2	广州 LG 化学有限公司（外币）	7,770,043.22	10.50%	否
3	东莞合志精密科技有限公司	3,119,628.85	4.21%	否
4	惠州市惠皇电子轻胶制品有限公司	2,616,970.37	3.53%	否
5	惠州市万事达包装制品有限公司	2,081,946.70	2.81%	否
合计		25,225,043.36	34.07%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,753,739.04	4,100,298.75	-484.21%
投资活动产生的现金流量净额	1,946,890.00	-289,899.80	-771.57%
筹资活动产生的现金流量净额	11,474,816.51	-2,888,451.41	-497.27%

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额较上年期末减少 435.23%，由于收到其他与经营活动有关的现金、购买商品支付现金、支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加，使经营活动现金流入增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年期末同比增加 771.57%，主要是本期收到其他与投资活动有关现金增加所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年期末同比增加 497.27%，主要是本期取得借款收到现金增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
惠州天阳精密	控股子公司	模具设计、制造及销售，生产、装配及销售精密塑胶制品，高清数字机顶盒产品、	12,026,038.33	2,865,510.66	18,520,436.92	-1,553,413.19

科 技 有 限 公 司		影视音产品、 平板电脑及电 工产品的研发、 生产及销售， 货物及技术进 出口业务				
----------------------------	--	---	--	--	--	--

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司拥有1家全资子公司。

全资子公司：惠州天阳精密科技有限公司，成立于 2010 年 8 月 12 日，法定代表人毛益华，注册资本为 350 万元，持股比例 100%，住所为惠州市仲恺高新区陈江街道元晖路 6 号（自主申报）。2020 年实现营业收入 18,520,436.92 元，净利润-1,553,413.19 元。

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好；主营业务突出,主要财务指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；无违法、违规行为发生。公司具备良好的持续经营能力,报告期内,公司不存在对持续经营能力有重大不利影响的其他事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	16,513.74	16,513.74
4. 其他		

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年10月16日		其他(自行填写)	同业竞争承诺	消除同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2016年10月16日		其他(自行填写)	同业竞争承诺	消除同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2016年10月16日		其他(自行填写)	其他承诺 (请自行填写)	避免和消除同业竞争的承诺函； 避免发生关联交易事项的承诺、 关于任职资格的承诺、关于竞业禁止的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司股东、董事、监事、高级管理人员签署避免和消除同业竞争的承诺函、关于避免与惠州天阳精密部品股份有限公司发生关联交易事项的承诺、关于任职资格的承诺、关于竞业禁止的承诺。报告期内，公司股东、董事、监事、高级管理人员、实际控制人如实履行以上承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产	非流动资产	抵押	2,046,705.81	1.11%	融资抵押
固定资产	非流动资产	抵押	74,084,848.29	40.23%	融资抵押
无形资产	非流动资产	抵押	7,287,763.71	3.96%	融资抵押
总计	-	-	83,419,317.81	45.30%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

未对公司造成不良影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	17,623,332	26.79%	-2,841,000	20,464,332	31.01%
	其中：控股股东、实际控制人	7,674,500	11.63%	-2,997,500	10,672,000	16.17%
	董事、监事、高管	9,424,500	14.28%	-2,988,500	12,413,000	18.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	48,376,668	73.21%	2,841,000	45,535,668	68.99%
	其中：控股股东、实际控制人	33,217,500	50.33%	2,398,500	30,819,000	46.70%
	董事、监事、高管	38,467,500	58.28%	2,398,500	36,069,000	54.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		66,000,000	-	0	66,000,000	-
普通股股东人数		17				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

截止 2020 年 12 月 31 日，黄志敏持股数为 9,001,000 股，2020 年增加 599,000 股，持股比例由原来 12.73% 变为 13.64%。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	毛益华	32,490,000	0	32,490,000	49.23%	24,367,500	8,122,500	0	0
2	黄志敏	8,402,000	599,000	9,001,000	13.64%	6,451,500	2,549,500	0	0
3	丁锋	5,450,000	0	5,450,000	8.26%	4,087,500	1,362,500	0	0
4	天阳共荣	5,000,000	0	5,000,000	7.58%	3,333,334	1,666,666	0	0
5	天阳共创	5,000,000	0	5,000,000	7.58%	3,333,334	1,666,666	0	0
6	天阳共	3,000,000	0	3,000,000	4.55%	2,000,000	1,000,000	0	0

	富								
7	翁勤学	1,200,000	0	1,200,000	1.82%	800,000	400,000	0	0
8	胡南	1,000,000	0	1,000,000	1.52%	0	1,000,000	0	0
9	叶颂霖	800,000	-200,000	600,000	0.91%	0	600,000	0	0
10	丛扣林	600,000	0	600,000	0.91%	450,000	150,000	0	0
合计		62,942,000	399,000	63,341,000	96%	44,823,168	18,517,832	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

毛益华与黄志敏为夫妻关系，毛益华与丁锋系表兄弟关系，毛益华为天阳共创、天阳共荣、天阳共富的普通合伙人，除此以外，前十大股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

1. 控股股东情况

报告期内，公司控股股东为毛益华。

毛益华，男，1967年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987年7月，毕业于江苏省南通大学，本科学历；1992年7月，毕业于江苏省干部管理学院；2002年7月，毕业于北京大学经济管理学院，研究生学历；2003年7月，毕业于澳门科技大学工商管理（MBA），硕士学位；2004年7月，毕业于清华大学EMBA。1992年8月至1994年4月，在惠州甄伯实业有限公司先后担任工程师、主任工程师；1994年5月至1997年2月，在深圳美利成塑胶电子有限公司先后担任高级模具工程师、工程部经理；1997年3月至2003年2月，在脑力-松本磁电工业集团（惠州）有限公司先后担任副总经理、董事总经理；2003年3月至2016年4月，担任惠州市天阳模塑有限公司执行董事；2005年5月至2016年10月，任惠州天阳精密部品有限公司执行董事、董事长；2010年8月，成立惠州天阳精密科技有限公司，先后担任董事长、执行董事至今；自2016年10月16日起，任惠州天阳精密部品股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为毛益华和黄志敏。

毛益华，见上述“控股股东情况”；

黄志敏，女，1966年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1988年7月，毕业于江苏省南通大学，机械工程与制造专业，本科学历；2014年7月，清华大学EMBA。1988年7月至1992年5月，任江苏省南通轻工机械厂担任助理工程师；1992年5月至1997年3月，任深圳美利成塑胶电子有限公司工程师；1997年3月至2003年2月，先后担任脑力-松本磁电工业集团（惠州）有限公司模具部经理、营业部经理；2003年3月至2016年4月21日，担任惠州市天阳模塑有限公司副董事长；2005年3月至2011年12月，担任惠州天阳精密部品有限公司董事；2010年8月至2015年12月，任惠州天阳精密科技有限公司监事；2011年12月至2015年10月，担任惠州天阳精密部品有限公司监事；自2016年10月16日起，任惠州天阳精密部品股份有限公司董事、总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
毛益华	董事	男	1967年3月	2019年10月16日	2022年10月16日
黄志敏	董事	女	1966年4月	2019年10月16日	2022年10月16日
丁锋	董事	男	1969年11月	2019年10月16日	2022年10月16日
从扣林	董事	男	1981年4月	2019年10月16日	2022年10月16日
鲍胜利	董事	男	1975年6月	2019年10月16日	2022年10月16日
倪东锋	监事	男	1982年1月	2019年10月16日	2022年10月16日
赵前显	监事	男	1980年6月	2019年10月16日	2022年10月16日
付寅芳	职工代表监事	女	1985年2月	2019年10月16日	2022年10月16日
毛益华	董事长	男	1967年3月	2019年10月28日	2022年10月16日
黄志敏	总经理	女	1966年4月	2019年10月28日	2022年10月16日
从扣林	副总经理	男	1981年4月	2019年10月28日	2022年10月16日
鲍胜利	副总经理	男	1975年6月	2019年10月28日	2022年10月16日
黄志敏	董事会秘书	女	1966年4月	2019年10月28日	2022年10月16日
陈运珍	财务负责人	女	1974年4月	2019年10月28日	2022年10月16日
倪东锋	监事会主席	男	1982年1月	2019年10月28日	2022年10月16日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人、董事长毛益华与实际控制人、董事、总经理黄志敏为夫妻关系；
 控股股东、实际控制人、董事长毛益华与董事丁锋系表兄弟关系；
 除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
毛益华	董事长	32,490,000	0	32,490,000	49.23%	0	0

黄志敏	董事、总经理、董事会秘书	8,402,000	599,000	9,001,000	13.64%	0	0
丁锋	董事	5,450,000	0	5,450,000	8.26%	0	0
从扣林	董事、副总经理	600,000	0	600,000	0.91%	0	0
鲍胜利	董事、副总经理	600,000	0	600,000	0.91%	0	0
倪东锋	监事会主席	350,000	-9,000	341,000	0.52%	0	0
赵前显	监事	0	0	0	0.00%	0	0
付寅芳	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
陈运珍	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	47,892,000	-	48,482,000	73.47%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	24	0	1	23
研发人员	44	0	2	42
行政人员	47	2	0	49
技术服务人员	24	3	0	27
生产人员	301	40	0	341
员工总计	440	45	3	482

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	7
专科	26	23
专科以下	406	451
员工总计	440	482

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司与员工签订《劳动合同书》，为适应企业发展要求，充分发挥薪酬的激励作用，使员工薪酬与其贡献、职责、岗位技能和职业素养相匹配，畅通员工职业发展通道，建立一套科学、合理、循环、的薪酬体系，并严格按其执行实施。

培训计划：公司依据培训需求，建立了系统化的全员培训规划一管理，多种培训方式并举，鼓励学习，营造学习氛围，鼓励通过学习达成的创新，奖励达成学习成果的人员；增强培训课程的针对性和目的性，每一次培训都有目标，将结果前置，明确通过培训最终要达到怎样的改善、提升、改变和效果；促进培训的转化，部门领导要加强对培训效果转化的跟进、支持、考核和激励，对改进措施不断固化、优化，最终形成新的流程。培训计划涉及工艺技术，质量管理，精益生产，安全环保等多方面领域。

公司目前无离退休职工费用承担。

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☒ 是 ☐ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司于2016年10月16日召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，同意惠州天阳精密部品有限公司整体变更为惠州天阳精密部品股份有限公司，根据《公司章程》，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规则，对“三会”召开程序及运作机制做出进一步的细化和规范。此外，公司另通过了《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等内控管理制度，从而在制度层面能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保持资产的安全和完整。

为了进一步提高公司规范运作水平，公司先后制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《募集资金管理制度》，在制度层面加大对年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加强了对年报信息披露相关责任人员的问责机制，制度上保证募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效率，最大限度地保障投资者的合法权益。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股份公司分别通过《公司章程》第三十条、第三十五条明确公司股东享有的权利和承担的义务，通过《公司章程》第三十七条规定公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。通过上述条款及其他相关条款的规定，充分保障公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，充分维护公司股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的全国中小企业股份转让系统的公开转让及挂牌事项、2019年年报、公司经营范围变更暨修改公司章程、追认偶发性关联交易、股票发行等重大决策事项，2020年半年报、公司经营范围变更暨修改公司章程、均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。

截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重

大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款。2020年4月8日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了公司拟修订《公司章程》的议案。2020年4月23日，公司董事会根据公司2020年第一次临时股东大会授权，详见公司于2019年4月8日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《第二届董事会第二次决议公告》（公告编号：2020-003）、惠州天阳精密部品股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告（公告编号：2020-005）、《2020年第二次临时股东大会决议》（公告编号：2020-010）。修订《公司章程》的部分条款是公司经营管理和业务发展的需要，对公司的商业模式、本期和未来财务状况及经营成果无不利影响。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于续聘公司2019年度审计机构议案》《关于拟修订<公司章程>议案》《关于拟修订<股东大会议事规则>议案》《关于拟修订<董事会议事规则>议案》《关于提请召开2020年第一次临时股东大会议案》。第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于<2019年度总经理工作报告>议案》《关于<2019年度董事会工作报告>议案》《关于<2019年度财务决算报告>议案》《关于<2020年度财务预算报告>议案》《关于<公司2019年度利润分配方案>议案》《关于<2019年度报告及年度报告摘要>议案》《关于提请召开2019年度股东大会议案》。第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》。第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于<2020年半年度报告>的议案》《关于变更经营范围并修订<公司章程>的议案》《关于<提前召开2020年第二次临时股东大会>的议案》。第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于<向银行申请贷款暨资产抵押>的议案》。
监事会	3	第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于拟修订<监事会议事规则>议案》。第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于<2019年度财务决算报告>议案》《关于<2020年度财务预算报告>议案》《关于<2019年度报告及年度报告摘要>议案》《关于<2019年度监事会工作报告>议案》。第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于<2020年半年度报告>的议案》。
股东大会	4	2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于续聘公司2019年度审计机构议案》《关于拟修订<公司章程>议案》《关于拟修订<股东大会议事规则>议案》《关于拟修订<董事会议事规则>议案》《关于拟修订<监事会议事规则>议案》。2019年年度股东大会，审

		议通过了《关于 2019 年度董事会工作报告》议案《关于 2019 年度财务决算报告》议案《关于公司 2019 年度利润分配方案》议案《关于 2019 年年度报告及年度报告摘要》议案《关于 2019 年监事会工作报告》议案。2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更经营范围并修订<公司章程>的议案》。2020 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于<向银行申请贷款暨资产抵押>的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立：公司的主营业务为精密模具、精密塑胶制品和智能家居产品的研发、生产、销售。公司拥有独立完整的业务流程，有独立的经营场所，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主经营能力。公司不存在影响公司独立性的关联采购和关联销售，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方易。公司业务独立。

2.资产独立：公司历史沿革过程中的历次出资及注册资本变更等均经过合法的程序，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司具备与经营业务体系相配套的资产。公司主要资产包括生产经营有关的注册商标、专利的所有权，具有独立的采购和销售系统等，股份公司设立后，各发起人将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，该等资产完整、权属明确，与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权。公司不存在资金、资产被实际控制人占用而损害公司利益的情况，不存在以资产、权益或信誉作为股东债务提供担保的情形。公司资产独立。

3.人员独立：公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事聘用和任免制度以及独立的工资管理制度，公司与员工签署劳动合同并独立为员工缴纳社会保险和公积金。公司董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务。公司人员独立。

4.财务独立：公司设立独立的财务会计部门，设财务负责人一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务管理及风险控制制度。公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务独立。

5.机构独立：公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员。公司各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。公司机构独立。

（三）对重大内部管理制度的评价

1.内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2.董事会关于内部控制的说明

经董事会评估认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合立足公司长期发展对内部管理、财务管理等规范的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。董事会和管理层还建立了一定层级的审批授权、职责分离、监督汇报等内部控制工作，并开展持续有效的监督工作，定期对内部管理及风险控制进行有效评估，部署战略。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提，采取防范、控制、严格管理等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于2017年4月20日，第一届董事会第二次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、投资者保护

（一）公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

（二）特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	CAC 证审字[2021]0281 号				
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)				
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层				
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>李永萍</td><td>罗皖</td></tr> <tr> <td>5 年</td><td>3 年</td></tr> </table>	李永萍	罗皖	5 年	3 年
李永萍	罗皖				
5 年	3 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	5 年				
会计师事务所审计报酬	10.5 万元				

审计报告

CAC 证审字[2021]0281 号

惠州天阳精密部品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了惠州天阳精密部品股份有限公司（以下简称惠州天阳部品公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了惠州天阳部品公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

惠州天阳部品公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括惠州天阳部品公司 2020 年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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督惠州天阳部品公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能导致对惠州天阳部品公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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惠州天阳部品公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就惠州天阳部品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。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李永萍

中国注册会计师：罗皖

中国·天津

二〇二一年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,338,468.83	8,071,256.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	五、（二）	2,334,999.21	1,452,213.95
应收账款	五、（三）	20,182,214.63	16,057,945.42
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	2,595,887.06	3,905,442.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	92,170.25	301,610.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	24,823,880.33	26,519,075.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	219,861.96	2,324,982.00
流动资产合计		55,587,482.27	58,632,526.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（八）	12,318,697.14	13,319,013.68
固定资产	五、（九）	89,964,988.65	92,350,817.71
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十）	7,676,357.80	7,506,407.19
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用	五、（十一）	601,980.37	703,860.87
递延所得税资产	五、（十二）	157,795.72	163,028.95
其他非流动资产	五、（十三）	6,000.00	2,859,637.37
非流动资产合计		110,725,819.68	116,902,765.77
资产总计		166,313,301.95	175,535,292.22
流动负债：			
短期借款	五、（十五）	56,937,660.47	15,079,960.15
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			
应付账款	五、（十六）	24,067,425.59	31,931,841.89
预收款项	五、（十七）	-	80,000.00
合同负债	五、（十八）	975,407.41	
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	五、（十九）	2,850,028.93	4,629,363.82
应交税费	五、（二十）	1,856,813.35	1,687,411.56
其他应付款	五、（二十一）	7,717,497.75	12,540,167.46
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	五、（二十二）	451,948.57	12,360,798.12
其他流动负债			
流动负债合计		94,856,782.07	78,309,543.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十三）	-	9,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十四）	-	478,622.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	9,478,622.98
负债合计		94,856,782.07	87,788,165.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十五）	66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十六）	14,260,007.98	14,260,007.98
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	1,170,131.25	1,170,131.25
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	-9,973,619.35	6,316,987.01
归属于母公司所有者权益合计		71,456,519.88	87,747,126.24
少数股东权益			
所有者权益合计		71,456,519.88	87,747,126.24
负债和所有者权益总计		166,313,301.95	175,535,292.22

法定代表人：毛益华

主管会计工作负责人：陈运珍

会计机构负责人：陈运珍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,491,799.66	6,099,401.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、（一）	2,334,999.21	1,452,213.95
应收账款	十二、（二）	16,882,473.67	12,780,418.73
应收款项融资			
预付款项		2,505,884.62	3,756,115.34
其他应收款	十二、（三）	78,988.91	926,667.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,370,693.84	21,798,656.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		219,861.96	2,324,982.00
流动资产合计		45,884,701.87	49,138,455.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（四）	4,190,013.45	4,190,013.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		18,301,772.14	19,602,913.68

固定资产		81,754,136.20	83,072,904.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,676,357.80	7,506,407.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		549,761.12	630,033.58
递延所得税资产		114,534.49	114,534.49
其他非流动资产		6,000.00	2,859,637.37
非流动资产合计		112,592,575.20	117,976,443.90
资产总计		158,477,277.07	167,114,898.98
流动负债：			
短期借款		56,937,660.47	15,079,960.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,773,801.80	28,599,517.35
预收款项			80,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,292,841.04	4,064,836.50
应交税费		1,851,029.87	1,686,047.09
其他应付款		3,413,565.24	8,246,900.95
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		975,407.41	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		451,948.57	12,360,798.12
其他流动负债			
流动负债合计		85,696,254.40	70,118,060.16
非流动负债：			
长期借款		-	9,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		-	478,622.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		-	9,478,622.98
负债合计		85,696,254.40	79,596,683.14
所有者权益：			
股本		66,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,260,007.98	14,260,007.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,170,131.25	1,170,131.25
一般风险准备			
未分配利润		-8,649,116.56	6,088,076.61
所有者权益合计		72,781,022.67	87,518,215.84
负债和所有者权益合计		158,477,277.07	167,114,898.98

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		90,727,464.05	91,473,955.13
其中：营业收入	五、（二十九）	90,727,464.05	91,473,955.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		106,658,869.96	96,911,827.13
其中：营业成本	五、（二十九）	88,635,129.99	79,317,844.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十）	837,121.63	1,194,192.16
销售费用	五、（三十一）	3,184,220.21	3,515,618.37
管理费用	五、（三十二）	7,568,933.45	7,181,427.42
研发费用	五、（三十三）	2,775,598.23	3,053,609.85
财务费用	五、（三十四）	3,657,866.45	2,649,134.82
其中：利息费用		2,272,663.18	2,354,136.37

利息收入		6,700.45	5,661.83
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	690.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-225,415.57	-68,086.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-628,108.18	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-	-30,084.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,784,239.66	-5,536,043.13
加：营业外收入	五、（三十八）	628,066.47	1,534,242.46
减：营业外支出	五、（三十九）	129,199.94	318,589.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,285,373.13	-4,320,390.59
减：所得税费用	五、（四十）	5,233.23	143,706.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,290,606.36	-4,464,097.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,290,606.36	-4,464,097.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,290,606.36	-4,464,097.30
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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			
(二) 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		-16,290,606.36	-4,464,097.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,290,606.36	-4,464,097.30
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.25	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.25	0.07

法定代表人：毛益华

主管会计工作负责人：陈运珍

会计机构负责人：陈运珍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十二、(五)	72,752,481.73	76,155,169.21
减：营业成本	十二、(五)	71,293,632.36	66,205,755.34
税金及附加		828,702.86	1,186,360.52
销售费用		2,280,049.08	2,482,073.4
管理费用		6,687,724.12	6,212,819.08
研发费用		2,775,598.23	3,053,609.85
财务费用		3,451,909.39	2,680,865.32
其中：利息费用		2,272,663.18	2,354,136.37
利息收入		4,892.91	4,516.19
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-224,096.17	-22,711.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-383,883.14	

资产处置收益（损失以“-”号填列）			-30,084.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,173,113.62	-5,719,110.59
加：营业外收入		513,676.97	1,534,242.44
减：营业外支出		77,756.52	261,643.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,737,193.17	-4,446,511.40
减：所得税费用		-	-3,406.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,737,193.17	-4,443,104.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,737,193.17	-4,443,104.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-14,737,193.17	-4,443,104.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		89,701,378.48	91,273,433.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		52,554.70	43,952.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	64,602,213.95	39,177,880.25
经营活动现金流入小计		154,356,147.13	130,495,265.40
购买商品、接受劳务支付的现金		76,275,114.86	50,035,946.66
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,393,279.06	27,362,686.96
支付的各项税费		3,211,475.27	3,452,945.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	61,230,016.98	45,543,387.52
经营活动现金流出小计		170,109,886.17	126,394,966.65
经营活动产生的现金流量净额		-15753739.04	4,100,298.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		690.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	74,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,008,400.00	
投资活动现金流入小计		2,009,090.00	74,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,200.00	363,899.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		62,200.00	363,899.80
投资活动产生的现金流量净额		1,946,890.00	-289,899.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

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		56,937,660.47	18,459,960.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	21,430,000.00	9,040,000.00
筹资活动现金流入小计		78,367,660.47	27,499,960.15
偿还债务支付的现金		36,468,383.87	23,332,038.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,384,460.09	2,506,372.93
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	五、（四十一）	28,040,000.00	4,550,000.00
筹资活动现金流出小计		66,892,843.96	30,388,411.56
筹资活动产生的现金流量净额		11,474,816.51	-2,888,451.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,332,032.53	921,947.54
加：期初现金及现金等价物余额		7,670,501.36	6,748,553.82
六、期末现金及现金等价物余额		5,338,468.83	7,670,501.36

法定代表人：毛益华

主管会计工作负责人：陈运珍

会计机构负责人：陈运珍

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		71,343,101.44	76,279,546.54
收到的税费返还		52,554.70	43,952.03
收到其他与经营活动有关的现金		51,825,918.32	30,841,380.44
经营活动现金流入小计		123,221,574.46	107,164,879.01
购买商品、接受劳务支付的现金		67,657,989.36	43,798,015.99
支付给职工以及为职工支付的现金		23,605,655.88	21,718,396.68
支付的各项税费		3,194,925.24	3,420,730.67
支付其他与经营活动有关的现金		42,386,666.84	34,879,196.61
经营活动现金流出小计		136,845,237.32	103,816,339.95
经营活动产生的现金流量净额		-13,623,662.86	3,348,539.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			74,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	74,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,000.00	363,899.80
投资支付的现金			
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		58,000.00	363,899.80
投资活动产生的现金流量净额		-58,000.00	-289,899.80
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		56,937,660.47	18,459,960.15
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		21,430,000.00	9,040,000.00
筹资活动现金流入小计		78,367,660.47	27,499,960.15
偿还债务支付的现金		36,468,383.87	23,332,038.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,384,460.09	2,506,372.93
支付其他与筹资活动有关的现金		28,040,000.00	4,550,000.00
筹资活动现金流出小计		66,892,843.96	30,388,411.56
筹资活动产生的现金流量净额		11,474,816.51	-2,888,451.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,206,846.35	170,187.85
加：期初现金及现金等价物余额		5,698,646.01	5,528,458.16
六、期末现金及现金等价物余额		3,491,799.66	5,698,646.01

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	66,000,000.00				14,260,007.98				1,170,131.25		6,316,987.01	87,747,126.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	66,000,000.00				14,260,007.98				1,170,131.25		6,316,987.01	87,747,126.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-16,290,606.36	-16,290,606.36
（一）综合收益总额											-16,290,606.36	-16,290,606.36
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	66,000,000.00				14,260,007.98				1,170,131.25		-9,973,619.35	71,456,519.88

项目	2019 年												
	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		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	66,000,000.00				14,260,007.98				1,170,131.25		10,781,084.31		92,211,223.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	66,000,000.00				14,260,007.98				1,170,131.25		10,781,084.31		92,211,223.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,464,097.30		-4,464,097.30
（一）综合收益总额											-4,464,097.30		-4,464,097.30
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股 本）													
2. 盈余公积转增资本（或股 本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转 留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收 益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	66,000,000.00				14,260,007.98				1,170,131.25		6,316,987.01		87,747,126.24

法定代表人：毛益华

主管会计工作负责人：陈运珍

会计机构负责人：陈运珍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	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	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	66,000,000.00				14,260,007.98				1,170,131.25		6,088,076.61	87,518,215.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,000,000.00				14,260,007.98				1,170,131.25		6,088,076.61	87,518,215.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-14,737,193.17	-14,737,193.17
（一）综合收益总额											-14,737,193.17	-14,737,193.17
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	66,000,000.00				14,260,007.98				1,170,131.25		-8,649,116.56	72,781,022.67

项目	2019 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	66,000,000.00				14,260,007.98				1,170,131.25		10,531,181.24	91,961,320.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	66,000,000.00				14,260,007.98				1,170,131.25		10,531,181.24	91,961,320.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,443,104.63	-4,443,104.63
（一）综合收益总额											-4,443,104.63	-4,443,104.63
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	66,000,000.00				14,260,007.98				1,170,131.25		6,088,076.61	87,518,215.84

三、 财务报表附注

惠州天阳精密部品股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

一、 公司基本情况

（一） 公司简介

公司名称：惠州天阳精密部品股份有限公司

注册地址：惠州仲恺高新区陈江街道办事处元晖路6号

总部地址：惠州仲恺高新区陈江街道办事处元晖路6号

营业期限：2005年05月08日至长期

股本：人民币陆仟陆佰万元

法定代表人：毛益华

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：塑料制品

公司经营范围：精密型腔模、模具标准件和精密塑胶制品生产，模具修理，电工产品、电子产品、自动化及超声波设备、无纺布及熔喷布、劳动防护用品、日常防护口罩、第二类医疗器械的设计、研发、生产及销售，货物及技术进出口，房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三） 公司历史沿革

惠州天阳精密部品股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或是“天阳精密”）系由惠州天阳精密部品有限公司整体变更设立。惠州天阳精密部品有限公司经惠州市惠城区对外贸易经济合作局惠城外经贸资字【2005】076号文件批复，由广东省人民政府于2005年3月29日颁发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，批准号为商外资粤惠外资证字【2005】0092号，由天阳精密模具有限公司出资组建，于2005年05月08日取得惠州市工商行政管理局颁发的企独总副字第005713号《企业法人营业执照》。公司成立时注册资本人民币70万美元，出资额自领取营业执照之日起三个月内投入15%，剩余部分在一年半内全部投入。截止2005年5月27日止，公司实际收到股东出资额102,807.00美元，其中货币出资102,807.00美元，业经惠州天信会计师事务所审验并于2005年5月27日出具了天信验资（2005）067号验资报告。

公司于2005年8月8日、10月31日、11月10日、11月28日分别收到股东出资款，本次共收到股东货币出资384,615.38美元，业经惠州市正大会计师事务所审验并于2005年12月1日出具了惠正会验字（2005）第240号验资报告。

公司于2005年12月22日、2006年4月27日、5月8日分别收到股东出资款，本次共计收到股

东货币出资198,718.00美元，业经惠州市正大会计师事务所审验并于2006年5月11日出具了惠正会验字（2006）第152号验资报告。

2006年7月10日，根据公司董事会决议和补充章程，同意公司经营范围由“模具设计、制造；生产及装配精密塑胶制品”变更为“精密型模腔、模具标准件生产；精密塑胶制品生产”。

2006年12月10日，根据公司董事会决议和补充章程，同意公司增资50.00万美元，即公司注册资本由70.00万美元增至120.00万美元，2006年9月15日、11月7日，公司共计收到股东出资141,025.64美元，业经惠州正大会计师事务所审验并于2006年11月13日出具了惠正会验字（2006）第394号验资报告。

公司于2007年5月9日、8月16日、8月20日分别收到股东出资款，本次共计收到股东货币出资141,026.00美元，业经惠州君和会计师事务所审验并于2007年8月23日出具了君和会验字（2007）040号验资报告。

2007年9月25日，公司收到股东货币出资29,180.00美元，设备出资133,940.00美元，业经惠州君和会计师事务所审验并于2007年9月30日出具了君和会验字（2007）050号验资报告。

2008年6月13日，公司收到股东货币出资68,687.98美元，业经惠州君和会计师事务所审验并于2008年6月17日出具了君和会验字（2008）060号验资报告。

2011年12月19日，根据公司董事会决议和补充章程，同意公司增资10.00万美元，即公司注册资本由120.00万美元增至130.00万美元。2012年4月12日，公司收到股东货币出资10.00万美元，业经惠州市君和会计师事务所审验并于2012年5月8日出具了君和会验字【2012】014号验资报告。

2011年12月19日，根据公司董事会决议和补充章程，同意取消董事会，任命毛益华为执行董事，任命黄志敏为监事，同时将公司地址更名为惠州仲恺高新区陈江街道办事处五一村，同意在原有经营范围基础上增加“高清数字机顶盒产品、电工产品研发生产”。

2015年4月20日，根据公司股东会决议和补充章程，同意增加注册资本50.00万美元，即注册资本由130.00万美元增至180.00万美元，2015年6月17日，公司收到股东货币出资200,011.00美元，业经惠州荣德会计师事务所审验并于2015年6月19日出具了惠荣会外验字（2015）031号验资报告。

截止2015年10月20日，公司实缴注册资本金额150万美元，根据历次出资折算人民币合计11,319,679.91元。2015年10月20日，根据公司股东会决议和补充章程，同意天阳精密模具有限公司退出公司经营，并将其所持有的公司80%的股权（其中认缴权24万美元，实缴权144万美元，实缴部分根据历次出资折算人民币金额905.57万元）作价人民币905.57万元转让给毛益华，

20%的股权（其中认缴权6万美元，实缴权36万美元，实缴部分根据历次出资折算人民币226.39万元）作价人民币226.39万元转让给黄志敏，同意公司的企业性质由外商独资变更为内资企业，同时同意公司注册资金变更为人民币1350万元，公司股东变更为毛益华、黄志敏，公司经营范围由“精密型模腔、模具标准件生产；精密塑胶制品生产、高清数字机顶盒产品、电工产品研发生产”变更为“精密型模腔、模具标准件生产；精密塑胶制品生产、高清数字机顶盒产品、电工产品、智能家居产品研发及生产，以及从事相关货物与技术的进出口业务”，同意将公司经营期限由“2005年05月08日至2020年05月07日”变更为“长期”。并于2015年11月10日已经惠州市工商行政管理局核准变更，且取得了由惠州市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91441300773055783F的新版《营业执照》。

公司于2016年5月9日、5月13日，分别收到股东出资款，本次共计收到股东货币出资2,180,320.09元，业经惠州恒正会计师事务所（普通合伙）审验并于2016年5月17日出具了惠恒会验字【2016】第011号验资报告。

2016年5月20日，根据公司股东会决议和补充章程，同意增加注册资本1000万元，由股东毛益华以货币出资方式认缴出资800万元，股东黄志敏以货币出资方式认缴出资200万元，于2016年6月30日前缴足。2016年5月20日，收到股东投资款货币出资250万元，业经惠州恒正会计师事务所（普通合伙）审验并于2016年5月20日出具了惠恒会验字【2016】第012号验资报告。

2016年5月30日，收到股东投资款货币出资250万元，业经惠州恒正会计师事务所（普通合伙）审验并于2016年5月30日出具了惠恒会验字【2016】第015号验资报告。

2016年6月12日，收到股东投资款货币出资500万元，业经惠州恒正会计师事务所（普通合伙）审验并于2016年6月12日出具了惠恒会验字【2016】第017号验资报告。

2016年6月10日，根据公司股东会决议和补充章程，同意增加注册资本3650万元，由股东毛益华以货币出资方式认缴出资3280万元，股东黄志敏以货币出资方式认缴出资370万元，于2016年7月31日前缴足。2016年6月14日，收到股东投资款货币出资600万元，业经惠州恒正会计师事务所（普通合伙）审验并于2016年6月14日出具了惠恒会验字【2016】第019号验资报告。

2016年6月22日，收到股东投资款货币出资1650万元，业经惠州恒正会计师事务所（普通合伙）审验并于2016年6月22日出具了惠恒会验字【2016】第021号验资报告。

2016年6月24日，收到股东投资款货币出资1400万元，业经惠州恒正会计师事务所（普通合伙）审验并于2016年6月27日出具了惠恒会验字【2016】第022号验资报告。

2016年6月25日，根据公司股东会决议和补充章程，同意原股东毛益华将占公司注册资

本8.34%的股权以500万元转让给惠州天阳共创股权投资合伙企业（有限合伙）；将占公司注册资本8.33%的股权以500万元转让给惠州天阳共荣股权投资合伙企业（有限合伙）；将占公司注册资本5.00%的股权以300万元转让给惠州天阳共富股权投资合伙企业（有限合伙）；将占公司注册资本2.00%的股权以120万元转让给翁勤学；将占公司注册资本9.08%的股权以545万元转让给丁锋。

2016年9月29日，根据股东会决议和修改后的《公司章程》规定，惠州天阳精密部品有限公司拟由原股东作为发起人，将企业类型变更为股份有限公司，注册资本为人民币60,000,000.00元。并于2016年10月18日已经惠州市工商行政管理局核准变更。

2017年11月17日，根据股东会决议和修改后的章程规定，同意新增股本600万元，发行募集资金总额为1800万元，由股东毛益华以货币出资方式认缴出资394万元，股东丛扣林以货币出资方式认缴出资60万元，股东鲍胜利以货币出资方式认缴出资60万元，股东倪东锋以货币出资方式认缴出资35万元，股东秦岭以货币出资方式认缴出资24万元，股东郭刘军以货币出资方式认缴出资27万元。2017年11月28日，收到股东投资款货币出资1800万元，其中新增注册资本人民币600万元，余额人民币1200万元转入资本公积，业经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2017年12月1日出具了CAC验字[2017]0068号验资报告。

2017年12月27日，股东毛益华将占公司注册资本2.66%的股权以195.50万元分别转让给陆海亚（59.5万）、叶颂霖（80万）、兰青（20万）；2017年12月29日，股东毛益华将占公司注册资本1.67%的股权以100万元分别转让给胡南。

2018年，股东毛益华将占公司注册资本1.37%的股权以90.50万元分别转让给黄志敏（0.20万）、陆海亚（0.30万）、贺妙忠（40万）、李飞（50万）。

2018年12月3日，股东李飞将占公司注册资本0.15%的股权以10万元转让给毛益华。

2020年，股东叶颂霖（股权0.30%）、郭刘军（股权0.41%）、秦岭（股权0.18%）、倪东锋（股权0.01%）分别以200,000.00元、270,000.00元、120,000.00元、9,000.00元转让给股东黄志敏，股权转让后黄志敏的持股比例为13.64%。

截止2020年12月31日，公司股权结构情况如下：

序号	股东名称	持股数额（股）	持股比例（%）
1	毛益华	32,490,000.00	49.23
2	黄志敏	9,001,000.00	13.64
3	丁锋	5,450,000.00	8.26
4	惠州天阳共创股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	7.57
5	惠州天阳共荣股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	7.57

6	惠州天阳共富股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	4.54
7	翁勤学	1,200,000.00	1.82
8	胡南	1,000,000.00	1.51
9	陆海亚	598,000.00	0.91
10	叶颂霖	600,000.00	0.91
11	兰青	200,000.00	0.30
12	鲍胜利	600,000.00	0.91
13	秦岭	120,000.00	0.18
14	倪东锋	341,000.00	0.52
15	贺妙忠	400,000.00	0.61
16	李飞	400,000.00	0.61
17	丛扣林	600,000.00	0.91
	合 计	66,000,000.00	100.00

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2021 年 04 月 27 日批准报出。

（五） 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司如下：

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例(%)
惠州天阳精密科技有限公司	100.00	100.00

（六） 合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，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》及其他相关规定编制财务报表。

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。

（二） 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务

状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三） 营业周期

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。

（四） 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（五） 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。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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。

合并成本为在购买日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。

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

本公司对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时，应对取得

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；经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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述【及本节之“长期股权投资”】进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

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，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较

报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节之“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出

份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（九） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金

融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（十） 应收款项

1、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

2、应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于

整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

(1) 单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收款项
组合 3（内部关联方组合）	内部关联方的应收款项
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的投标保证金

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	预计平均损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3 年以上	100.00

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（合并范围内的无明显减值迹象的内部关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

3、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款一致。

（十一） 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，所有者权益项目除“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，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率（即平均汇率）折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（十二） 存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料，库存商品，在产品、自制半成品、周转材料、发出商品等。

2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，周转材料按产品用料情况进行摊销；

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十三） 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法同本附注“三、重要会计政策及会计估计之应收款项”方法一致。

（十四） 长期股权投资

本部分所指的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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节之“金融工具”。

1、确定对被投资单位具有共同控制、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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施

共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 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所有者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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方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相关管理费用，于

发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置

后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

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

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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

（十五） 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。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，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.50
机器设备	10	10	9.00
运输设备	10	10	9.00
电子设备及其他	5	10	18.00

3、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。

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。

（十七） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转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。所建造的固定资产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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十八） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、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，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

产借款费用停止资本化。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九） 生物资产

本公司生物资产分为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（二十） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	土地使用年限
软件	10	经济使用年限

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（二十一） 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。商誉、使用寿命不确定的无形资产，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，以后会计期间不再转回。

（二十二） 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	10	预计使用年限

（二十三） 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务。公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十四） 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，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提

供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本。

(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十六) 股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

3、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。

（二十七） 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公

司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十八） 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：

- （1）客户在公司履约的同时即取得并消耗履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制履约过程中在建的商品；
- （3）履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：

- （1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）企业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）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- （4）企业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；
- （6）其他表明 客户已取得商品控制权的迹象。

2、具体原则

内销：

产品已发出，买方验收合格并已确认收货，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

外销：

转厂销售模式：公司在商品已经交付，所有权已经转移，取得海关出口货物报关单和相关单证时确认销售收入实现。

（二十九） 合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则（如存货、固定资产或无形资产等）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、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。

合同取得成本，即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。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本。

2、与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

3、与合同成本有关的资产的减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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）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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

4、与合同成本有关的列报

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（三十） 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含

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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十二） 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入

总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

（三十三） 安全生产费

本公司按照 2012 年 2 月 14 日财政部和国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）提取安全生产费，计入当期损益和专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十四） 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- （1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- （3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的再收回金额。

（三十五） 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

（三十六） 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：（增加+/减少-）：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2019 年 12 月 31 日		2020 年 1 月 1 日	
		合并	母公司	合并	母公司
将与销售商品提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债	合同负债			80,000.00	80,000.00
	预收款项	80,000.00	80,000.00		

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重

点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。该规定对本公司无影响。

2、重要会计估计的变更

本期无重要会计估计变更。

3、按照新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表各影响项目：

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
资产			
流动资产合计	58,632,526.45	58,632,526.45	
非流动资产合计	116,902,765.77	116,902,765.77	
资产总计	175,535,292.22	175,535,292.22	
负债和股东权益			
流动负债：			
预收款项	80,000.00		-80,000.00
合同负债		80,000.00	80,000.00
流动负债合计	78,309,543.00	78,309,543.00	
非流动负债合计	9,478,622.98	9,478,622.98	
负债合计	87,788,165.98	87,788,165.98	
归属于母公司股东权益合计	87,747,126.24	87,747,126.24	
负债和股东权益合计	175,535,292.22	175,535,292.22	

母公司资产负债表各影响项目：

项目	2019-12-31	2020-1-1	调整数
资产			
流动资产合计	49,138,455.08	49,138,455.08	
非流动资产合计	117,976,443.90	117,976,443.90	

资产总计	167,114,898.98	167,114,898.98	
负债和股东权益			
流动负债：			
预收款项	80,000.00		-80,000.00
合同负债		80,000.00	80,000.00
流动负债合计	70,118,060.16	70,118,060.16	
非流动负债合计	9,478,622.98	9,478,622.98	
负债合计	79,596,683.14	79,596,683.14	
股东权益合计	87,518,215.84	87,518,215.84	
负债和股东权益合计	167,114,898.98	167,114,898.98	

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
	按照税法规定计算的应收劳务/服务为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%，25%

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
惠州天阳精密部品股份有限公司	15%
惠州天阳精密科技有限公司	25%

（二）税收优惠及批文

1、根据《增值税暂行条例》和国家税务总局公告2013年第65号《出口货物劳务增值税和消费税有关问题的公告》的相关规定，本公司出口环节销售货物免征增值税。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，本公司于2019年12月02日取得高新技术企业认定证书（高新技术企业证书编号为GR201944008072），2019年至2021年企业所得税适用15%优惠税率。

（三）其他说明

无。

五、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指【2020年12月31日】，上年年末余额指【2019年12月31日】，本期指【2020年度】，上期指【2019年度】，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	22,827.97	22,086.42
银行存款	5,315,640.86	7,648,414.94
其他货币资金		400,755.13
合计	5,338,468.83	8,071,256.49
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金 400,755.13 元为信用证保证金，截止 2020 年 12 月 31 日，保证金已全部解封。

（二）应收票据

（1）应收票据分类

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,334,999.21	1,452,213.95
合计	2,334,999.21	1,452,213.95

（2）按坏账准备计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,336,499.21	100.00	1,500.00	0.06	2,334,999.21
组合 1（账龄组合）	30,000.00	1.28	1,500.00	5.00	28,500.00
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	2,306,499.21	98.72			2,306,499.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,336,499.21	100.00	1,500.00	0.06	2,334,999.21

续前表：

类 别	上年年末余额
-----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,452,213.95	100.00			1,452,213.95
组合 1（账龄组合）					
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	1,452,213.95	100.00			1,452,213.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,452,213.95	100.00			1,452,213.95

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据情况：无。

② 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收票据情况：无。

③ 信用风险特征组合中，按组合 1（账龄组合）计提坏账准备的应收票据：

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,000.00	1,500.00	5.00			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	30,000.00	1,500.00	5.00			

(3) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(4) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	636,477.43	
合 计	636,477.43	

(5) 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	3,416,981.23	
合 计	3,416,981.23	

(6) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,337,887.32	100.00	1,155,672.69	5.42	20,182,214.63
组合 1 (账龄组合)	21,337,887.32	100.00	1,155,672.69	5.42	20,182,214.63
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)					
组合 3 (内部关联方组合)					
组合 4 (保证金类组合)					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,337,887.32	100.00	1,155,672.69	5.42	20,182,214.63

续前表：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,978,679.38	100.00	920,733.96	5.42	16,057,945.42
组合 1 (账龄组合)	16,978,679.38	100.00	920,733.96	5.42	16,057,945.42
组合 2 (信用风险极低金融资产组合)					
组合 3 (内部关联方组合)					
组合 4 (保证金类组合)					
单项金额不重大但单独计					

提坏账准备的应收款项					
合计	16,978,679.38	100.00	920,733.96	5.42	16,057,945.42

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项单位情况：无。

② 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：无。

③ 信用风险特征组合中，按组合 1（账龄组合）计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,155,106.12	1,057,755.31	5.00	16,784,679.38	839,233.96	5.00
1 至 2 年	26,084.91	2,608.49	10.00	125,000.00	12,500.00	10.00
2 至 3 年	87,696.29	26,308.89	30.00			
3 年以上	69,000.00	69,000.00	100.00	69,000.00	69,000.00	100.00
合计	21,337,887.32	1,155,672.69	5.42	16,978,679.38	920,733.96	5.42

④ 信用风险特征组合中，按组合 1（账龄组合）之外的其他组合计提坏账准备的应收款项：无。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 234,938.73 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况：无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
乐金电子(惠州)有限公司	9,254,391.53	43.37	462,719.58
日立乐金光科技（惠州）有限公司	3,465,054.34	16.24	173,252.72
惠州华阳通用电子有限公司	3,235,698.29	15.16	161,784.91
惠州市华阳多媒体电子有限公司	1,229,964.65	5.76	61,498.23
欣旺达电动汽车电池有限公司博罗分公司	967,023.87	4.53	48,351.19
合计	18,152,132.68	85.06	907,606.63

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(7) 本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况：无。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,595,886.56	100.00	3,883,754.82	99.45
1 至 2 年	0.50	小于 0.01	6,688.00	0.17
2 至 3 年				
3 年以上			15,000.00	0.38
合计	2,595,887.06	100.00	3,905,442.82	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
惠州碧云建筑工程有限公司	1,683,218.00	64.84
LG CHEM, LTD（公司）	549,592.33	21.17
LG 化学（广州）工程塑料有限公司	154,552.24	5.95
博元国际有限公司	118,521.55	4.57
LG 化学（韩国）有限公司	85,802.44	3.31
合计	2,591,686.56	99.84

3、预付款项中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（五）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	92,170.25	301,610.13
合计	92,170.25	301,610.13

1、其他应收款

（1）分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	97,021.31	100.00	4,851.06	5.00	92,170.25
组合 1（账龄组合）	97,021.31	100.00	4,851.06	5.00	92,170.25
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
组合 3（内部关联方组合）					
组合 4（保证金类组合）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	97,021.31	100.00	4,851.06	5.00	92,170.25

续前表：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	317,484.35	100.00	15,874.22	5.00	301,610.13
组合 1（账龄组合）	317,484.35	100.00	15,874.22	5.00	301,610.13
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
组合 3（内部关联方组合）					
组合 4（保证金类组合）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	317,484.35	100.00	15,874.22	5.00	301,610.13

- ① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款单位情况：无。
- ② 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无。
- ③ 信用风险特征组合中，按组合 1（账龄组合）计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	97,021.31	4,851.06	5.00	317,484.35	15,874.22	5.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	97,021.31	4,851.06	5.00	317,484.35	15,874.22	5.00

④信用风险特征组合中，无按组合 1（账龄组合）之外的其他组合计提坏账准备的应收款项。

(2) 坏账准备计提情况：

信用损失准备计提情况	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期间预期 信用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期间 预期信用损失 （已发生信用 减值）	合计
期初余额		15,874.22		15,874.22
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		11,023.16		11,023.16
本期转销				
其他变动				
期末余额		4,851.06		4,851.06

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期间预期 信用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期间 预期信用损失 （已发生信用 减值）	合计
期初余额		317,484.35		317,484.35
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期新增		1,156,648.36		1,156,648.36
本期直接减记		1,377,111.40		1,377,111.40
本期终止确认				
其他变动				
期末余额		97,021.31		97,021.31

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	9,000.00	12,371.80
代扣五险一金	88,021.31	305,112.55
合计	97,021.31	317,484.35

(4) 实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备	是否 关联 方
社保费	代扣五险一金	57,725.31	1 年以内	59.50	2,886.26	否
住房公积金	代扣五险一金	30,296.00	1 年以内	31.23	1,514.80	否
惠州天阳共创股权投资合伙企业 (有限合伙)	往来款	3,000.00	1 年以内	3.09	150	是
惠州天阳共荣股权投资合伙企业 (有限合伙)	往来款	3,000.00	1 年以内	3.09	150	是
惠州天阳共富股权投资合伙企业 (有限合伙)	往来款	3,000.00	1 年以内	3.09	150	是
合计		97,021.31		100.00	4,851.06	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 其他应收款中持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况见下表：

债务人名称	与本公司关系	期末金额	占其他应收款 总额的比例
-------	--------	------	-----------------

			(%)
惠州天阳共创股权投资合伙企业（有限合伙）	股东	3,000.00	3.09
惠州天阳共荣股权投资合伙企业（有限合伙）	股东	3,000.00	3.09
惠州天阳共富股权投资合伙企业（有限合伙）	股东	3,000.00	3.09
合计		9,000.00	9.27

（9）本公司报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况：无。

（六）存货

1、存货分类：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,669,120.59		7,669,120.59	8,152,644.15		8,152,644.15
发出商品	8,911,885.06		8,911,885.06	7,802,611.87		7,802,611.87
库存商品	2,072,101.77	77,601.07	1,994,500.70	1,398,405.16	20,932.91	1,377,472.25
自制半成品及在产品	5,525,221.41	550,507.11	4,974,714.30	8,051,761.06		8,051,761.06
周转材料	1,273,659.68		1,273,659.68	1,134,586.31		1,134,586.31
合计	25,451,988.51	628,108.18	24,823,880.33	26,540,008.55	20,932.91	26,519,075.64

2、存货跌价准备：

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转回金额	本期转销金额	
库存商品	20,932.91	628,108.18		20,932.91	628,108.18
合计	20,932.91	628,108.18		20,932.91	628,108.18

续前表：

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品			本年度已对外销售
合计			

3、本账户期末余额中无借款费用资本化金额：无。

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

（七）其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税进项留抵税额	194,076.17	2,241,000.06
预缴的企业所得税	25,785.79	78,340.49
个人所得税		5,641.45
合计	219,861.96	2,324,982.00

（八）投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	——	——
1. 上年年末余额	22,229,256.28	22,229,256.28
2. 本期增加金额		
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程\改扩建转入		
（3）企业合并增加		
（4）股东投入增加		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
（2）报废毁损		
（3）改扩建转出		
（4）其他转出		
4. 期末余额	22,229,256.28	22,229,256.28
二、累计折旧和累计摊销	——	——
1. 上年年末余额	8,910,242.60	8,910,242.60
2. 本期增加金额	1,000,316.54	1,000,316.54
（1）计提或摊销	1,000,316.54	1,000,316.54
（2）企业合并增加		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
（2）报废毁损		
（3）改扩建转出		

(4) 其他转出		
4. 期末余额	9,910,559.14	9,910,559.14
三、减值准备	——	——
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 报废毁损		
(3) 改扩建转出		
(4) 其他转出		
4. 期末余额	——	——
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,318,697.14	12,318,697.14
2. 上年年末账面价值	13,319,013.68	13,319,013.68

2、本公司投资性房地产均已办妥产权证书。

3、公司本期抵押的投资性房地产：本公司报告期末用于抵押的投资性房地产账面净值为 2,046,705.80 元，具体抵押情况详见“五、（十五）短期借款”。

（九）固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	89,964,988.65	92,350,817.71
固定资产清理		
合计	89,964,988.65	92,350,817.71

1、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：	——	——	——	——	——
1. 上年年末余额	78,577,878.12	38,747,869.04	1,235,542.82	1,069,896.74	119,631,186.72
2. 本期增加金额	494,213.79	3,662,049.85		114,909.26	4,271,172.90
(1) 购置	494,213.79	3,662,049.85		114,909.26	4,271,172.90
(2) 在建工程\改扩建转入					

(3) 企业合并增加					
(4) 股东投入增加					
3. 本期减少金额		409,441.68		16,276.39	425,718.07
(1) 处置					
(2) 报废毁损		409,441.68		16,276.39	425,718.07
(3) 改扩建转出					
(4) 其他转出					
4. 期末余额	79,072,091.91	42,000,477.21	1,235,542.82	1,168,529.61	123,476,641.55
二、累计折旧	——	——	——	——	——
1. 上年年末余额	3,619,406.17	22,264,581.08	583,793.95	812,587.81	27,280,369.01
2. 本期增加金额	3,554,371.91	2,873,583.73	111,198.99	52,827.07	6,591,981.70
(1) 计提	3,554,371.91	2,873,583.73	111,198.99	52,827.07	6,591,981.70
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		346,049.06		14,648.75	360,697.81
(1) 处置					
(2) 报废毁损		346,049.06		14,648.75	360,697.81
(3) 改扩建转出					
(4) 其他转出					
4. 期末余额	7,173,778.08	24,792,115.75	694,992.94	850,766.13	33,511,652.90
三、减值准备	——	——	——	——	——
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 报废毁损					
(3) 改扩建转出					
4. 期末余额	——	——	——	——	——
四、账面价值					
1. 期末账面价值	71,898,313.83	17,208,361.46	540,549.88	317,763.48	89,964,988.65
2. 上年年末账面价值	74,958,471.95	16,483,287.96	651,748.87	257,308.93	92,350,817.71

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 报告期末抵押的固定资产的情况：

项 目	期末账面价值
天阳智慧产业园	71,662,171.33
机器设备	2,422,676.96

(6) 本公司房屋及建筑物均已办妥产权证书。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	——	——	——
1. 上年年末余额	8,590,684.00	127,008.55	8,717,692.55
2. 本期增加金额		357,443.27	357,443.27
(1) 购置		357,443.27	357,443.27
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
(4) 股东投入增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他			
4. 期末余额	8,590,684.00	484,451.82	9,075,135.82
二、累计摊销	——		——
1. 上年年末余额	1,131,106.71	80,178.65	1,211,285.36
2. 本期增加金额	171,813.58	15,679.08	187,492.66
(1) 计提	171,813.58	15,679.08	187,492.66
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
(3) 其他			
4. 期末余额	1,302,920.29	95,857.73	1,398,778.02
三、减值准备	——	——	——
1. 上年年末余额			

2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值	——	——	——
1. 期末账面价值	7,287,763.71	388,594.09	7,676,357.80
2. 上年年末账面价值	7,459,577.29	46,829.90	7,506,407.19

2、本公司无形资产产权证均已办妥。

3、本公司期末存在无形资产用于抵押借款的情况：

项 目	期末账面价值	上年年末账面价值
土地使用权（惠府国用（2013）第 13021550036）	7,287,763.71	7,459,577.29
合 计	7,287,763.71	7,459,577.29

4、本期公司无内部研发形成的无形资产。

（十一） 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	703,860.87		101,880.50		601,980.37	
合计	703,860.87		101,880.50		601,980.37	

（十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	936,608.18	157,795.72	936,608.18	157,795.72
存货跌价准备			20,932.91	5,233.23
合计	936,608.18	157,795.72	957,541.09	163,028.95

2、未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项 目	期末余额	上年年末余额
信用减值损失	225,415.57	

项 目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备-存货跌价准备	628,108.18	
可抵扣亏损	23,500,847.10	
合计	24,354,370.85	

3、未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2021 年【第 1 年】	23,500,847.10		
2022 年【第 2 年】			
2023 年【第 3 年】			
2024 年【第 4 年】			
2025 年【第 5 年】			
2026 年			
合计	23,500,847.10		

(十三) 资产减值准备明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	936,608.18	236,438.73	11,023.16		1,162,023.75
二、存货跌价准备	20,932.91	628,108.18		20,932.91	628,108.18
合计	957,541.09	864,546.91	11,023.16	20,932.91	1,790,131.93

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	6,000.00	2,859,637.37
合计	6,000.00	2,859,637.37

(十五) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押+抵押借款	11,937,660.47	15,079,960.15
质押借款	5,000,000.00	
抵押借款	40,000,000.00	
合计	56,937,660.47	15,079,960.15

注：（1）2020 年本公司与交通银行股份有限公司惠州分行签订借款合同明细如下：

①2020年03月17日公司与交通银行股份有限公司惠州分行签订编号：粤大亚湾2020年借字001号《流动资金借款合同》，贷款金额273.67万元，贷款期限为2020年03月17日至2021年03月17日；

②2020年04月20日公司与交通银行股份有限公司惠州分行签订编号：粤大亚湾2020年借字002号《流动资金借款合同》，贷款金额299.93万元，贷款期限为2020年04月20日至2021年04月20日；

③2020年05月09日公司与交通银行股份有限公司惠州分行签订编号：粤大亚湾2020年借字003号《流动资金借款合同》，贷款金额199.99万元，贷款期限为2020年05月09日至2021年05月09日；

④2020年06月09日公司与交通银行股份有限公司惠州分行签订编号：粤大亚湾2020年借字004号《流动资金借款合同》，贷款金额107.18万元，贷款期限为2020年06月09日至2021年06月09日；

⑤2020年07月20日公司与交通银行股份有限公司惠州分行签订编号：粤大亚湾2020年借字005号《流动资金借款合同》，贷款金额202.26万元，贷款期限为2020年07月20日至2021年07月20日；

⑥2020年09月23日公司与交通银行股份有限公司惠州分行签订编号：粤大亚湾2020年借字006号《流动资金借款合同》，贷款金额110.73万元，贷款期限为2020年09月23日至2021年09月23日；

(2) 针对以上借款合同由黄志敏、毛益华与交通银行股份有限公司惠州分行签订如下抵押及保证合同：

①2018年3月30日，黄志敏与交通银行股份有限公司惠州分行签订编号粤零贷2018年最质字0001号《最高额质押合同》，出质人保证的最高债权为1061万元，期限为2018年3月1日至2021年9月30日；2018年3月30日，毛益华与交通银行股份有限公司惠州分行签订编号粤零贷2018年最质字0002号《最高额质押合同》，出质人保证的最高债权为1061万元，期限为2018年3月1日至2021年9月30日；

②2018年9月13日，毛益华与交通银行股份有限公司惠州分行签订编号粤零贷2018年抵字007号《抵押合同》，抵押物为粤房地证字第C5998278号房屋和粤房地证字第C5540310号房屋，保证人担保的最高债权额为366.80万元，期限为2018年09月13日至2021年9月13日。

③2019年3月5日，毛益华和黄志敏与交通银行股份有限公司惠州分行签订编号粤零贷2019年保字008号《保证合同》，保证人担保最高债权额为1963万元，期限为2019年03月05日至2022年08月31日；2019年3月5日，黄志敏与交通银行股份有限公司惠州分行签订编号粤零贷2019年抵字003号《抵押合同》，抵押物为粤房地证字第C6001937号房屋，保证人担保的最高债权额为261.12万元，期限为2018年09月13日至2022年8月31日；2019

年 3 月 5 日，毛益华与交通银行股份有限公司惠州分行签订编号粤零贷 2019 年抵字 002 号《抵押合同》，抵押物为粤房地权证惠州字第 1100235680 号房屋，保证人担保的最高债权额为 116.43 万元，期限为 2018 年 09 月 13 日至 2022 年 8 月 31 日。

(3) 2020 年本公司与兴业银行股份有限公司惠州分行签订借款合同明细如下：

①2020 年 10 月 19 日公司与兴业银行股份有限公司惠州分行签订编号：兴银粤惠叁流借字（2020）第 083 号《流动资金借款合同》，同时签订兴银粤惠叁抵押字（2020）第 083 号《最高额抵押合同》和兴银粤惠叁保证字（2020）第 083 号《最高额保证合同》，抵押贷款 4000.00 万元，抵押物为土地使用权证号为粤（2020）惠州市不动产权第 5044665 的工业用地，保证人为毛益华和黄志敏，保证人担保的最高债权额为 5000.00 万元，贷款期限为 2020 年 10 月 19 日至 2021 年 10 月 18 日。

(4) 2020 年本公司与中国银行股份有限公司惠州分行签订借款合同明细如下：

①2020 年 01 月 06 日公司与中国银行股份有限公司惠州分行签订编号：GDK475370120190339 号《流动资金借款合同》，同时签订 GZY475370120190338 号《最高额抵押合同》，贷款 300.00 万元，保证人担保的最高债权额为 315.00 万元，贷款期限为 2020 年 01 月 06 日至 2021 年 01 月 06 日；

②2020 年 09 月 17 日公司与中国银行股份有限公司惠州分行签订编号：GDK475370120200303 号《流动资金借款合同》，同时签订 GZY475370120200320 号《最高额抵押合同》，贷款 200.00 万元，保证人担保的最高债权额为 210.00 万元，贷款期限为 2020 年 09 月 17 日至 2021 年 09 月 17 日。

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无。

(十六) 应付账款

(1) 应付账款分类列示：

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	23,793,662.16	23,437,034.87
工程款		127,044.95
设备款	273,763.43	8,367,762.07
合计	24,067,425.59	31,931,841.89

(2) 本账户期末账龄超过 1 年的重大应付账款情况：无。

(3) 应付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十七) 预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款		80,000.00
合计		80,000.00

2、账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、预收款项中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（十八） 合同负债

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
预收货款		975,407.41		975,407.41
合计		975,407.41		975,407.41

（十九） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	4,629,363.82	27,913,807.52	29,693,142.41	2,850,028.93
二、离职后福利-设定提存计划		567,740.49	567,740.49	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,629,363.82	28,481,548.01	30,260,882.90	2,850,028.93

2、短期薪酬列示

短期薪酬项目	上年年末余额	本期应付	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,629,363.82	27,188,601.88	28,967,936.77	2,850,028.93
二、职工福利费				
三、社会保险费		429,225.64	429,225.64	
其中：1. 医疗保险费		427,990.14	427,990.14	
2. 工伤保险费		1,235.50	1,235.50	
3. 生育保险费				
四、住房公积金		38,551.00	38,551.00	
五、工会经费和职工教育经费		257,429.00	257,429.00	
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				

合计	4,629,363.82	27,913,807.52	29,693,142.41	2,850,028.93
----	--------------	---------------	---------------	--------------

3、设定提存计划列示

设定提存计划项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、基本养老保险费		556,162.24	556,162.24	
二、失业保险费		11,578.25	11,578.25	
三、企业年金缴费				
合计		567,740.49	567,740.49	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税-待转销项税额	126,802.96	
增值税	55,396.41	
城市维护建设税	20,123.43	15,385.57
教育费附加	14,373.85	10,989.70
房产税	1,633,282.54	1,659,671.82
印花税	2,271.50	1,052.00
代扣代缴个人所得税	4,562.66	312.47
合计	1,856,813.35	1,687,411.56

(二十一) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	70,769.34	69,895.21
应付股利		
其他应付款项	7,646,728.41	12,470,272.25
合计	7,717,497.75	12,540,167.46

1、应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		32,194.46
短期借款应付利息	70,769.34	37,700.75
合计	70,769.34	69,895.21

注：本公司不存在逾期应付利息。

2、其他应付款

(1) 其他应付款项按性质分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	7,284,656.61	11,160,353.85
租赁款	79,000.00	782,636.76
押金	283,071.80	516,058.00
保险费		11,223.64
合计	7,646,728.41	12,470,272.25

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

单位名称	期末金额	欠款时间	经济内容	未偿还或结转的原因
黄志敏	3,635,724.10	4 至 5 年	往来款	实际控制人往来
	850,014.51	3 至 4 年	往来款	实际控制人往来
毛益华	2,200,000.00	4 至 5 年	往来款	实际控制人往来
合计	6,685,738.61			

(3) 其他应付款项中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项情况见下表：

单位名称	与本公司关系	期末金额	占其他应付款总额的比例 (%)	款项性质
黄志敏	实际控制人	4,485,738.61	58.12	往来款
毛益华	实际控制人	2,200,000.00	28.51	往来款
合计		6,685,738.61	86.63	

(二十二) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债分类列示：

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		10,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	451,948.57	2,360,798.12
合计	451,948.57	12,360,798.12

(二十三) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		9,000,000.00
合计		9,000,000.00

注：①公司与广发银行股份有限公司惠州仲恺科技园支行签订编号为（2016）惠银固贷

字第 000010 号《固定资产项目贷款合同》。贷款本金金额为 4,000.00 万元，用于厂房建设。截止 2019 年 12 月 31 日，已拨付贷款为 3,900.00 万元，其中：2016 年拨付贷款 2,500.00 万元，借款期限自 2016 年 10 月 26 日至 2021 年 10 月 25 日；2017 年拨付贷款 1,400.00 万元，借款期限自 2017 年 10 月 23 至 2021 年 10 月 18 日。借款合同由控股股东毛益华、黄志敏、惠州天阳精密科技有限公司与银行签订编号为（2016）惠银固贷字第 000010 号-担保 01《最高担保额合同》。由惠州天阳精密部品有限公司与银行签订编号为（2016）惠银固贷字第 000010 号-担保 02《最高额抵押合同》。2017 年 9 月 27 日，公司与银行就抵押事项签订了编号为（2016）惠银固贷字第 000010-变更 01 号变更协议。惠州天阳精密部品有限公司提供抵押物明细如下：

a、抵押物为土地使用权证号为惠府国用（2013）第 13021550036 的工业用地，土地面积 24911.4m²，土地价值原值 859.03 万元，评估价值 1,370.13 万元，截止 2019 年 12 月 31 日抵押的土地账面净值为 745.96 万元，土地所在地：惠州市仲恺高新区陈江观田村 M-007 号；b、抵押物为位于惠州市仲恺高新区陈江街道元晖路 6 号厂房，房屋面积 27556.46 m²，评估价值 4,960.16 万元；c、抵押物为位于惠州市仲恺高新区陈江街道元晖路 6 号宿舍，房屋面积 9413.46m²，评估价值 1,713.25 万元；截止资产负债表日，公司已偿还本金 4,000.00 万元。

（二十四） 长期应付款

1、长期应付款分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
分期还本付息质押借款		478,622.98
合计		478,622.98

注：①2018 年 8 月 5 日，本公司以机器设备海天注塑机（MA8000IIS/6800-A）及海天双色机（IA2000IIB-j）作为抵押，向欧力士融资租赁（中国）有限公司借款 1,268,400.00 元，利率 4.10%，期限 3 年，起始日 2018 年 8 月 8 日至 2021 年 7 月 20 日；截止 2020 年 12 月 31 日，已偿还本金 1,166,160.68 元。

②2019 年 3 月 27 日，本公司以机器设备作为抵押，向欧力士融资租赁（中国）有限公司借款 1,168,000.00 元，利率 4.10%，期限 2 年，起始日 2019 年 3 月 28 日至 2021 年 3 月 5 日；截止 2020 年 12 月 31 日，本金已全部偿还。

③2019 年 9 月 24 日，本公司以机器设备作为抵押，向欧力士融资租赁（中国）有限公司借款 2,212,000.00 元，利率 4.10%，期限 2 年，起始日 2019 年 9 月 25 日至 2021 年 8 月 20 日；截止 2020 年 12 月 31 日，已偿还本金 1,862,290.75 元。

（二十五） 股本

股东名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
毛益华	32,490,000.00			32,490,000.00	49.23%
黄志敏	8,402,000.00	599,000.00		9,001,000.00	13.64%

股东名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
丁锋	5,450,000.00			5,450,000.00	8.26%
翁勤学	1,200,000.00			1,200,000.00	1.82%
惠州天阳共创股权投资 合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00	7.58%
惠州天阳共荣股权投资 合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00	7.58%
惠州天阳共富股权投资 合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00			3,000,000.00	4.55%
胡南	1,000,000.00			1,000,000.00	1.52%
陆海亚	598,000.00			598,000.00	0.91%
叶颂霖	800,000.00		200,000.00	600,000.00	0.91%
兰青	200,000.00			200,000.00	0.30%
鲍胜利	600,000.00			600,000.00	0.91%
秦岭	240,000.00		120,000.00	120,000.00	0.18%
倪东锋	350,000.00		9,000.00	341,000.00	0.52%
贺妙忠	400,000.00			400,000.00	0.61%
李飞	400,000.00			400,000.00	0.61%
丛扣林	600,000.00			600,000.00	0.91%
郭刘军	270,000.00		270,000.00		
合计	66,000,000.00	599,000.00	599,000.00	66,000,000.00	100.00%

注：已获取截止 2020 年 12 月 31 日公司证券持有人名册，确认股东已进行变更，但工商信息尚未更新。

（二十六） 资本公积

1、明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	13,365,701.69			13,365,701.69
（2）同一控制下企业合并的影响	690,013.45			690,013.45
（3）其他				
小计	14,055,715.14			14,055,715.14

2、其他资本公积				
（1）原制度资本公积转入				
（2）政府因公共利益搬迁 给予补偿款的结余				
（3）其他	204,292.84			204,292.84
小计	204,292.84			204,292.84
合计	14,260,007.98			14,260,007.98

（二十七） 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,170,131.25			1,170,131.25
合计	1,170,131.25			1,170,131.25

（二十八） 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	6,316,987.01	10,781,084.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	6,316,987.01	10,781,084.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,290,606.36	-4,464,097.30
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,973,619.35	6,316,987.01

（二十九） 营业收入及营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,499,394.50	87,830,541.59	90,200,335.37	78,424,770.71
其他业务	2,228,069.55	804,588.40	1,273,619.76	893,073.80
合 计	90,727,464.05	88,635,129.99	91,473,955.13	79,317,844.51

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

塑胶收入	80,638,071.16	78,978,700.83	71,889,100.11	61,554,447.73
模具收入	7,861,323.34	8,851,840.76	18,311,235.26	16,870,322.98
合 计	88,499,394.50	87,830,541.59	90,200,335.37	78,424,770.71

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比 例%
乐金电子(惠州)有限公司	41,785,084.86	46.06
日立乐金光科技（惠州）有限公司	18,520,436.92	20.41
惠州华阳通用电子有限公司	10,589,374.83	11.67
重庆淼廷贸易商行	3,274,336.21	3.61
惠州市弘源高实业有限公司	1,560,000.00	1.72
合计	75,729,232.82	83.47

(三十) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	142,681.17	146,246.34
教育费附加	101,915.11	104,461.65
土地使用税	107,645.60	107,645.60
房产税	441,385.75	743,139.09
印花税	40,734.00	36,126.70
其他	2,760.00	56,572.78
合计	837,121.63	1,194,192.16

(三十一) 销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,738,547.32	2,124,790.72
办公费	36,544.36	87,611.13
运费	203,377.00	244,959.03
汽车租赁费	520,321.57	371,980.29
招待费	104,261.88	130,111.44
差旅费	52,463.98	83,476.76
报关费	465,228.00	451,914.00
广告宣传费	17,819.00	20,775.00
其他	45,657.10	
合计	3,184,220.21	3,515,618.37

(三十二) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

职工薪酬	3,492,553.77	4,029,261.48
办公费	122,186.00	520,613.45
水电费	1,024,435.48	731,820.35
租赁费	210,000.00	99,000.00
折旧摊销费	1,003,785.43	988,949.06
差旅费	32,889.89	59,686.89
车辆使用费		136,426.76
业务招待费	113,300.45	22,874.00
中介服务费	1,062,441.78	545,901.00
维修费、装修费	219,804.48	
交通费	32,867.62	
其他	254,668.55	46,894.43
合计	7,568,933.45	7,181,427.42

(三十三) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,863,859.92	2,131,546.02
折旧费	130,293.16	183,162.69
水电费	456,139.74	365,445.66
物料消耗费	61,345.09	337,763.12
技术服务费	221,083.27	
其他	42,877.05	35,692.36
合计	2,775,598.23	3,053,609.85

(三十四) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
一、利息费用	2,272,663.18	2,354,136.37
减：利息收入	6,700.45	5,661.83
二、汇兑损失	1,101,166.06	
减：汇兑收益		64,627.09
三、银行手续费	278,571.68	255,209.62
四、贷款保险费		
五、其他	12,165.98	110,077.75
合计	3,657,866.45	2,649,134.82

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品在持有期间取得的投资收益		
处置理财产品取得的投资收益	690.00	
合计	690.00	

(三十六) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款	-234,938.73	-56,770.53
其他应收款	11,023.16	-11,316.10
应收票据	-1,500.00	
合计	-225,415.57	-68,086.63

(三十七) 资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失		
存货跌价损失	-628,108.18	
合计	-628,108.18	

(三十八) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
处置持有待售的非流动资产或处置组利得/损失		
处置固定资产利得/损失		-30,084.50
处置在建工程利得/损失		
处置生产性生物资产利得/损失		
处置无形资产利得/损失		
债务重组中因处置非流动资产产生的利得/损失		
非货币性资产交换产生的利得/损失		
合 计		-30,084.50

(三十九) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

项 目	本期金额	计入当期 非经常性 损益的金 额	上期金额	计入当期 非经常性 损益的金 额
非流动资产报废毁损利得				
其中：固定资产报废毁损利得				

接受捐赠				
政府补助	624,641.57	624,641.57	1,527,352.84	1,527,352.84
增值税返还				
违约金及罚款收入				
无法支付的款项	3,424.90	3,424.90		
非同一控制下企业合并成本小于被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额				
债务重组利得				
其他			6,889.62	6,889.62
合计	628,066.47	628,066.47	1,534,242.46	1,534,242.46

2、计入营业外收入的政府补助明细：

政府补助项目	本期金额	上期金额
一、与资产相关的政府补助项目		
小计		
二、与收益相关的政府补助项目		
科创局专利代理费资助	2,000.00	
市级科技专项资金	100,000.00	
高企认定奖补资金	50,000.00	
区技改专项资金	200,000.00	
研发财政补助	15,200.00	
资本市场奖励资金		1,500,000.00
代理费资助	136,000.00	6,000.00
收到稳岗补贴	121,441.57	21,352.84
小计	624,641.57	1,527,352.84
合 计	624,641.57	1,527,352.84

(四十) 营业外支出

项 目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失	65,020.26	65,020.26	95,988.25	95,988.25
对外捐赠				
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金支出	60,179.68	60,179.68	184,211.06	184,211.06

罚款、滞纳金支出			45.61	45.61
债务重组损失				
其他	4,000.00	4,000.00	38,345.00	38,345.00
合计	129,199.94	129,199.94	318,589.92	318,589.92

（四十一） 所得税费用**1、所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		35,041.07
递延所得税调整	5,233.23	108,665.64
合计	5,233.23	143,706.71

（四十二） 现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	6,700.45	5,661.85
政府补助	624,641.57	1,527,352.84
租赁费及押金		1,132,509.89
其他往来款	63,970,871.93	36,512,355.67
合计	64,602,213.95	39,177,880.25

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现管理费用、销售费用	4,263,598.59	3,554,044.53
支付银行手续费	278,571.68	255,209.62
支付的其他往来款项	56,687,846.71	41,734,133.37
合计	61,230,016.98	45,543,387.52

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	2,008,400.00	
合计	2,008,400.00	

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
借款	21,430,000.00	9,040,000.00
合计	21,430,000.00	9,040,000.00

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还借款	28,040,000.00	4,550,000.00
合计	28,040,000.00	4,550,000.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

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	-16,290,606.36	-4,464,097.30
加：资产减值准备	628,108.18	
信用减值准备	225,415.57	68,086.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,592,298.24	7,416,337.61
无形资产摊销	187,492.66	184,514.64
长期待摊费用摊销	101,880.50	49,474.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		30,084.50
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	65,020.26	95,988.25
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,272,663.18	2,244,058.62
投资损失(收益以“－”号填列)	-690.00	
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	5,233.23	108,665.64
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	1,487,024.19	-3,398,825.03
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-10,700,915.33	-5,875,203.00
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,326,663.36	7,641,213.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,753,739.04	4,100,298.75
2. 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动：		
【销售商品收到的承兑汇票背书转让的金额】	1,035,157.43	3,556,419.72

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	5,338,468.83	7,670,501.36
减：现金的期初余额	7,670,501.36	6,748,553.82
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	-2,332,032.53	921,947.54

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,338,468.83	7,670,501.36
其中：库存现金	22,827.97	22,086.42
可随时用于支付的银行存款	5,315,640.86	7,648,414.94
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	5,338,468.83	7,670,501.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十四) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
投资性房地产	2,046,705.80	融资抵押
固定资产	74,084,848.29	融资抵押
无形资产	7,287,763.71	融资抵押
合计	83,419,317.80	

(四十五) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

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	569,639.97	6.5249	3,716,843.84
其中：美元	569,639.97	6.5249	3,716,843.84
应收账款	1,888,780.29	6.5249	12,324,102.51
其中：美元	1,888,780.29	6.5249	12,324,102.51

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款	851,054.11	6.5249	5,553,042.97
其中：美元	851,054.11	6.5249	5,553,042.97
预付账款	13,150.00	6.5249	85,802.44
其中：美元	13,150.00	6.5249	85,802.44

（四十六） 政府补助

1、本期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项目	补助类型	本期金额	列报项目
详见本附注【五（三十九）】	与收益相关	624,641.57	营业外收入
合计		624,641.57	

2、计入当期损益的政府补助的种类、金额和列报项目

项目	补助类型	本期金额	上期金额	列报项目
详见本附注【五（三十九）】	与收益相关	624,641.57	1,527,352.84	营业外收入
合计		624,641.57	1,527,352.84	

六、合并范围的变更

公司本期合并范围无变更。

七、在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
惠州天阳精密科技有限公司	惠州市	惠州市	350万元	模具设计及制造；生产及装配精密塑胶制品；平板电脑及电工产品的研发及生产；货物及技术进出口，国内贸易。	100.00		100.00	设立

（二） 在合营企业和联营企业中的权益

本期无合营企业或联营企业。

八、关联方及关联方交易

（一） 本公司的母公司或控股股东情况

控股股东姓名	关联方关系	对本企业的持股比例（%）		对本企业的表决权比例（%）
		直接持股	间接持股	
毛益华	控股股东、实际控制人	49.23		49.23

控股股东姓名	关联方关系	对本企业的持股比例（%）		对本企业的表决权比例（%）
		直接持股	间接持股	
黄志敏	一致行动人	13.64		13.64

注：已获取截止 2020 年 12 月 31 日公司证券持有人名册，确认股东已进行变更，但工商信息尚未更新。

（二） 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注【七】

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见本附注【七】

（四） 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
丁锋	本公司股东（持股 8.26%）
惠州天阳共创股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东（持股 7.58%）
惠州天阳共荣股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司股东（持股 7.58%）
惠州天阳共富股权投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人关联
丛扣林	本公司高管
鲍胜利	本公司高管
陈运珍	本公司高管
倪东锋	本公司监事
付寅芳	本公司监事
赵前显	本公司监事

（五） 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、关联租赁情况

（1）本公司及子公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
惠州天阳精密部品股份有限公司	惠州天阳共创股权投资合伙企业（有限合伙）	房屋	2019 年 6 月 13 日	2022 年 6 月 13 日	协议定价	5,504.58
惠州天阳精密	惠州天阳共荣股	房屋	2019 年 6	2022 年 6	协议定价	5,504.58

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
部品股份有限公司	股权投资合伙企业（有限合伙）		月 13 日	月 13 日		
惠州天阳精密部品股份有限公司	惠州天阳共富股权投资合伙企业（有限合伙）	房屋	2019 年 6 月 13 日	2022 年 6 月 13 日	协议定价	5,504.58

3、关联方担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
惠州天阳精密科技有限公司/ 毛益华/黄志敏	惠州天阳精密部品股份有限公司	40,000,000.00	2016/10/26	2021/10/25	否
黄志敏/毛益华	惠州天阳精密部品股份有限公司	10,610,000.00	2018/3/1	2021/9/30	否
毛益华	惠州天阳精密部品股份有限公司	3,668,000.00	2018/09/13	2021/09/13	否
毛益华/黄志敏	惠州天阳精密部品股份有限公司	2,611,200.00	2018/9/13	2022/8/31	否
毛益华/黄志敏	惠州天阳精密部品股份有限公司	1,164,345.00	2018/9/13	2022/8/31	否
毛益华/黄志敏	惠州天阳精密部品股份有限公司	19,630,000.00	2019/3/5	2022/8/31	否
黄志敏	惠州天阳精密部品股份有限公司	3,150,000.00	2019/12/25	2021/12/24	否
黄志敏	惠州天阳精密部品股份有限公司	2,100,000.00	2020/9/14	2022/9/8	否
毛益华/黄志敏	惠州天阳精密部品股份有限公司	50,000,000.00	2020/10/15	2025/10/14	否

5、关联方资金拆借

关联方	上年年末金额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入：	——	——	——	——

黄志敏	4,485,738.61			4,485,738.61
毛益华	2,820,000.00		620,000.00	2,200,000.00
合计	7,305,738.61		620,000.00	6,685,738.61

(六) 关联方应收应付款项

1、公司应收关联方款项：

报表项目	关 联 方	期 末		上 年 末	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
其他应收款	惠州天阳共创股权投资合伙企业(有限合伙)	3,000.00			
其他应收款	惠州天阳共荣股权投资合伙企业(有限合伙)	3,000.00			
其他应收款	惠州天阳共富股权投资合伙企业(有限合伙)	3,000.00			

2、公司应付关联方款项：

报表项目	关 联 方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	黄志敏	4,485,738.61	4,485,738.61
其他应付款	毛益华	2,200,000.00	2,820,000.00

九、重要承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 重要或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止本财务报告报出日，未发现未披露的未决诉讼、仲裁形成的或有负债的情况。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止本财务报告报出日，未发现应披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债情况。

3、其他或有负债及其财务影响

截止资产负债表日，本公司已背书未到期的票据金额 636,477.43 元；；本公司已贴现未到期的票据金额 3,416,981.23 元。

十、资产负债表日后事项

①截止本财务报告报出日，公司老厂房因响应政府政策进行拆迁，2020 年 12 月 31 日该厂房原值 20,323,609.02 元，累计折旧 9,938,922.12 元；根据公司提供的附着物测绘报告得知该厂房的征收补偿款为 27,611,553.00 元，截止本财务报告报出日已收到拆迁补偿款 6,786,086.00 元。

②截至本财务报表批准报出日，除上述事项外本公司不存在其他应披露的资产负债表日

后事项。

十一、 其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，除上述事项外本公司不存在其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目附注

（一） 应收票据

（1） 应收票据分类

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,334,999.21	1,452,213.95
合计	2,334,999.21	1,452,213.95

（2） 按坏账准备计提方法分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,336,499.21	100.00	1,500.00	0.06	2,334,999.21
组合 1（账龄组合）	30,000.00	1.28	1,500.00	5.00	28,500.00
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	2,306,499.21	98.72			2,306,499.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,336,499.21	100.00	1,500.00	0.06	2,334,999.21

续前表：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提	1,452,213.95	100.00			1,452,213.95

坏账准备的应收款项					
组合 1（账龄组合）					
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	1,452,213.95	100.00			1,452,213.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,452,213.95	100.00			1,452,213.95

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收票据情况：无。

② 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收票据情况：无。

③ 信用风险特征组合中，按组合 1（账龄组合）计提坏账准备的应收票据：

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,000.00	1,500.00	5.00			
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	30,000.00	1,500.00	5.00			

(3) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(4) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	636,477.43	
合 计	636,477.43	

(5) 期末公司已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

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	3,416,981.23	
合 计	3,416,981.23	

(6) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(二) 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	17,864,475.78	100.00	982,002.11	5.50	16,882,473.67
组合 1（账龄组合）	17,864,475.78	100.00	982,002.11	5.50	16,882,473.67
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
组合 3（内部关联方组合）					
组合 4（保证金类组合）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	17,864,475.78	100.00	982,002.11	5.50	16,882,473.67

续前表：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,528,651.29	100.00	748,232.56	5.53	12,780,418.73
组合 1（账龄组合）	13,528,651.29	100.00	748,232.56	5.53	12,780,418.73
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
组合 3（内部关联方组合）					
组合 4（保证金类组合）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	13,528,651.29	100.00	748,232.56	5.53	12,780,418.73

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项单位情况：无。

② 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项：无。

③ 信用风险特征组合中，按组合 1（账龄组合）计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,681,694.58	884,084.73	5.00	13,334,651.29	666,732.56	5.00
1 至 2 年	26,084.91	2,608.49	10.00	125,000.00	12,500.00	10.00
2 至 3 年	87,696.29	26,308.89	30.00			
3 年以上	69,000.00	69,000.00	100.00	69,000.00	69,000.00	100.00
合计	17,864,475.78	982,002.11	5.50	13,528,651.29	748,232.56	5.53

④ 信用风险特征组合中，无按组合 1（账龄组合）以外的其他组合计提坏账准备的应收款项。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 233,769.55 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	账面余额	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备
乐金电子(惠州)有限公司	9,254,391.53	51.80	462,719.58
惠州华阳通用电子有限公司	3,235,698.29	18.11	161,784.91
惠州市华阳多媒体电子有限公司	1,229,964.65	6.88	61,498.23
欣旺达电动汽车电池有限公司博罗分公司	967,023.87	5.41	48,351.19
渤海电子（惠州）有限公司	772,737.64	4.33	38,636.88
合计	15,459,815.98	86.53	772,990.79

(三) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	78,988.91	926,667.83
合计	78,988.91	926,667.83

1、其他应收款

(1) 分类披露：

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	83,146.22	100.00	4,157.31	5.00	78,988.91
组合 1（账龄组合）	83,146.22	100.00	4,157.31	5.00	78,988.91
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
组合 3（内部关联方组合）					
组合 4（保证金类组合）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	83,146.22	100.00	4,157.31	5.00	78,988.91

续前表：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	941,998.52	100.00	15,330.69	1.63	926,667.83
组合 1（账龄组合）	306,613.76	32.55	15,330.69	5.00	291,283.07
组合 2（信用风险极低金融资产组合）					
组合 3（内部关联方组合）	635,384.76	67.45			635,384.76
组合 4（保证金类组合）					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	941,998.52	100.00	15,330.69	1.63	926,667.83

① 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款单位情况：无。

② 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无。

③ 信用风险特征组合中，按组合 1（账龄组合）计提坏账准备的应收款项：

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,146.22	4,157.31	5.00	306,613.76	15,330.69	5.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	83,146.22	4,157.31	5.00	306,613.76	15,330.69	5.00

④ 信用风险特征组合中，无按组合 1（账龄组合）之外的其他组合计提坏账准备的应收款项：

（2）坏账准备计提情况：

信用损失准备计提情况	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期间预期 信用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期间 预期信用损失 （已发生信用 减值）	合计
期初余额		15,330.69		15,330.69
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		11,173.38		11,173.38
本期转销				
其他变动				
期末余额		4,157.31		4,157.31

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期间预期 信用损失（未发生信 用减值）	第三阶段 整个存续期间 预期信用损失 （已发生信用 减值）	合计
期初余额	635,384.76	306,613.76		941,998.52
期初余额在本期				

——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期新增	4,707,486.61	15,205,819.42		19,913,306.03
本期直接减记	5,342,871.37	15,429,286.96		20,772,158.33
本期终止确认				
其他变动				
期末余额		83,146.22		83,146.22

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	9,000.00	647,756.56
代扣五险一金	74,146.22	294,241.96
合计	83,146.22	941,998.52

(4) 实际核销的其他应收款情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备	是否关联方
社保费	代扣五险一金	48,463.22	1年以内	58.28	2,423.16	否
住房公积金	代扣五险一金	25,683.00	1年以内	30.89	1,284.15	否
惠州天阳共创股权投资合伙企业（有限合伙）	往来款	3,000.00	1年以内	3.61	150.00	是
惠州天阳共荣股权投资合伙企业（有限合伙）	往来款	3,000.00	1年以内	3.61	150.00	是
惠州天阳共富股权投资合伙企业（有限合伙）	往来款	3,000.00	1年以内	3.61	150.00	是
合计		83,146.22		100.00	4,157.31	

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(四) 长期股权投资

项	期末余额	上年年末余额
---	------	--------

目	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	4,190,013.45		4,190,013.45	4,190,013.45		4,190,013.45
合 计	4,190,013.45		4,190,013.45	4,190,013.45		4,190,013.45

1、对子公司投资

被投资单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州天阳精密科技有限公司	4,190,013.45			4,190,013.45		
合 计	4,190,013.45			4,190,013.45		

(五) 营业收入、营业成本

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,196,121.97	70,188,218.96	74,339,770.96	65,326,158.25
其他业务	2,556,359.76	1,105,413.40	1,815,398.25	879,597.09
合 计	72,752,481.73	71,293,632.36	76,155,169.21	66,205,755.34

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
塑胶收入	62,117,634.24	61,336,378.20	56,028,535.70	48,455,835.27
模具收入	8,078,487.73	8,851,840.76	18,311,235.26	16,870,322.98
合 计	70,196,121.97	70,188,218.96	74,339,770.96	65,326,158.25

3、本期营业收入前五名客户情况

单 位 名 称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
乐金电子(惠州)有限公司	41,785,084.86	57.43
惠州华阳通用电子有限公司	10,589,374.83	14.56
重庆淼廷贸易商行	3,274,336.21	4.50
惠州市弘源高实业有限公司	1,560,000.00	2.14
惠州市华阳多媒体电子有限公司	1,431,829.63	1.97
合 计	58,640,625.53	80.60

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	624,641.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	690.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,775.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	499,556.53	
减：非经常性损益的所得税影响数	74,933.48	
非经常性损益净额	424,623.05	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	424,623.05	

（二）净资产收益率及每股收益

净利润	报告期	加权平均净资产	每股收益
-----	-----	---------	------

		产 收益率 (%)	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	本期	-20.47	-0.25	-0.25
	上期	-4.96	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期	-21.00	-0.25	-0.25
	上期	-6.28	-0.09	-0.09

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	-16,290,606.36
非经常性损益	B	424,623.05
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-16,715,229.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	87,747,126.24
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2 (1)	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2 (1)	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2 (2)	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2 (2)	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	79,601,823.06
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-20.47%

项 目	序号	本期金额
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-21.00%
期初股份总数	N	66,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P1	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q1	
发行新股或债转股等增加股份数	P2	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q2	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P\times Q/K-R-S\times T/K$	66,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	-0.25
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.25
稀释每股收益	$Z=A/(W+U\times V/K)$	-0.25
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U\times V/K)$	-0.25

惠州天阳精密部品股份有限公司（盖章）

日期：2021 年 04 月 27 日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、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）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室