



天阳精密

NEEQ:871149

惠州天阳精密部品股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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）黄志敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

|                   |
|-------------------|
| 本报告不存在未按要求进行披露的事项 |
|-------------------|

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 12 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 14 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 16 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 18 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 71 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 71 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 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。 |
|        | 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（如有）。            |
|        | 报告期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                                        |

## 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                 |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                |                |                        |
|-----------------|------------------------------------------------|----------------|------------------------|
| 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                 |                |                        |
| 法定代表人           | 毛益华                                            | 成立时间           | 2005 年 5 月 8 日         |
| 控股股东            | 控股股东为（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 |
| 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                    |                |                        |
| 挂牌情况            |                                                |                |                        |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                   |                |                        |
| 证券简称            | 天阳精密                                           | 证券代码           | 871149                 |
| 挂牌时间            | 2017 年 4 月 11 日                                | 分层情况           | 基础层                    |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                         | 普通股总股本（股）      | 66,000,000             |
| 主办券商（报告期内）      | 开源证券                                           | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                      |
| 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                      |                |                        |
| 联系方式            |                                                |                |                        |
| 董事会秘书姓名         | 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                                   | 电子邮箱           | hzm@techwin.cn         |
| 传真              | 0752-2090166                                   |                |                        |
| 公司办公地址          | 惠州仲恺高新区陈江街道办事处元晖路 6 号                          | 邮政编码           | 516000                 |
| 公司网址            | http://www.techwin.cn                          |                |                        |
| 指定信息披露平台        | www. neeq. com. cn                             |                |                        |
| 注册情况            |                                                |                |                        |
| 统一社会信用代码        | 91441300773055783F                             |                |                        |
| 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                      |                |                        |
| 注册资本（元）         | 66,000,000                                     | 注册情况报告期内是否变更   | 否                      |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 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。

##### 1、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。

##### 2、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。

##### 3、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模具图纸设计，客户确认后开模、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。

##### 4、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。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

|            |                                                             |
|------------|-------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级                          |
| “单项冠军”认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是                                                          |
| 详细情况       | 1、本公司于2022年12月22日取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的高新技术企业认定 |

|  |                                                                                                 |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 证书（高新技术企业证书编号为 GR202244006119），有效期：三年。<br>2、本公司于 2023 年 1 月 18 日获得广东省工业和信息化厅认定为专精特新中小企业，有效期：三年。 |
|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                    | 61,460,891.56  | 55,647,524.47  | 10.45%  |
| 毛利率%                                    | 11.53%         | 12.17%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -1,894,482.88  | -2,979,111.60  | 36.41%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -1,921,907.03  | -2,980,353.00  | 35.51%  |
| 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）          | -3.07%         | -4.54%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依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） | -3.11%         | -4.55%         | -       |
| 基本每股收益                                  | -0.029         | -0.045         | 36.36%  |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 144,366,054.54 | 156,092,972.68 | -7.51%  |
| 负债总计                                    | 83,534,673.65  | 93,367,108.91  | -10.53% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 60,831,380.89  | 62,725,863.77  | -3.02%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 0.92           | 0.95           | -3.16%  |
| 资产负债率%（母公司）                             | 55.15%         | 57.42%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 57.86%         | 59.82%         | -       |
| 流动比率                                    | 0.73           | 0.73           | -       |
| 利息保障倍数                                  | -1.64          | -2.40          | -       |
| 营运情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | 1,463,009.25   | -597,804.80    | 344.73% |
| 应收账款周转率                                 | 2.10           | 1.79           | -       |
| 存货周转率                                   | 2.49           | 2.02           | -       |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | -7.51%         | -5.31%         | -       |
| 营业收入增长率%                                | 10.45%         | -11.49%        | -       |
| 净利润增长率%                                 | 36.41%         | 4.57%          | -       |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

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 | 3,608,221.69   | 2.50%    | 3,153,170.99   | 2.02%    | 14.43%  |
| 应收票据 | 1,096,006.32   | 0.76%    | 2,158,674.17   | 1.38%    | -49.23% |
| 应收账款 | 25,617,318.47  | 17.74%   | 29,899,975.18  | 19.16%   | -14.32% |
| 存货   | 19,271,842.37  | 13.35%   | 24,394,832.26  | 15.63%   | -21.00% |
| 固定资产 | 85,154,694.78  | 58.99%   | 87,336,590.99  | 55.95%   | -2.50%  |
| 无形资产 | 7,000,239.26   | 4.85%    | 7,084,132.34   | 4.54%    | -1.18%  |
| 短期借款 | 39,000,000.00  | 27.01%   | 40,045,833.33  | 25.66%   | -2.61%  |
| 长期借款 | 14,583,000.00  | 10.10%   | 11,160,000.00  | 7.15%    | 30.67%  |
| 应付账款 | 21,893,293.89  | 15.17%   | 28,216,339.07  | 18.08%   | -22.41% |
| 资产合计 | 144,366,054.54 | 100.00%  | 156,092,972.68 | 100.00%  | -7.51%  |

#### 项目重大变动原因

##### 1. 应收票据

报告期末，应收票据金额为1,096,006.32元，较上年期末减少1,062,667.85元，同比减少49.23%，主要是因为报告期内应收款的收回、应收票据转让或到期提现。

##### 2. 存货

报告期末，存货金额为19,271,842.37元，较上年期末减少5,122,989.89元，同比减少21.00%，主要是销售增加。

##### 3. 长期借款

报告期末，长期借款14,583,000.00元，较上年期末增加3,423,000.00元，同比增加30.67%，主要是因为报告期内公司为满足经营周转需要，新增银行贷款5,300,000.00元。

##### 4. 应付账款

报告期末，应付账款21,893,293.89元，较上年期末减少6,323,045.18元，同比减少22.41%，主要因为公司报告期内增加了对应付款项的支付。

#### （二） 营业情况与现金流量分析

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 | 61,460,891.56 | -         | 55,647,524.47 | -         | 10.45%  |
| 营业成本 | 54,375,218.81 | 88.47%    | 48,874,895.45 | 87.83%    | 11.25%  |
| 毛利率  | 11.53%        | -         | 12.17%        | -         | -       |
| 销售费用 | 1,772,397.28  | 2.88%     | 1,859,782.02  | 3.34%     | -4.70%  |
| 管理费用 | 3,637,523.77  | 5.92%     | 4,103,466.47  | 7.37%     | -11.35% |

|               |               |        |               |        |          |
|---------------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 研发费用          | 2,490,460.13  | 4.05%  | 2,192,619.75  | 3.94%  | 13.58%   |
| 财务费用          | 717,911.60    | 1.17%  | 877,283.22    | 1.58%  | -18.17%  |
| 资产减值损失        | -             | -      | 52,251.20     | 0.09%  | 100.00%  |
| 其他收益          | -20,239.22    | -0.03% | -58,436.39    | -0.11% | 65.37%   |
| 营业利润          | -1,921,907.03 | -3.13% | -2,980,353.00 | -5.36% | 35.51%   |
| 营业外收入         | 103,409.21    | 0.17%  | 11,376.36     | 0.02%  | 808.98%  |
| 营业外支出         | 75,985.06     | 0.12%  | 10,134.96     | 0.02%  | 649.73%  |
| 净利润           | -1,894,482.88 | -3.08% | -2,979,111.60 | -5.35% | 36.41%   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,463,009.25  | -      | -597,804.80   | -      | 344.73%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -653,376.36   | -      | -1,675,898.87 | -      | 61.01%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -739,270.74   | -      | 4,504,953.39  | -      | -116.41% |

#### 项目重大变动原因

##### 1. 营业收入

报告期内，营业收入 61,460,891.56 元，较上年同期增加 5,813,367.09 元，同比增加 10.45%，主要是销售订单增加。

##### 2. 其他收益

报告期内，其他收益-20,239.22 元，较上年同期增加 38,197.17 元，同比增加 65.37%，主要是汇票到期贴现。

##### 3. 营业利润

报告期内，营业利润-1,921,907.03 元，较上年同期增加 1,058,445.97 元，同比增加 35.51%，主要是因为销售订单增加，同时，期间费用有所降低。

##### 4. 营业外收入

报告期内，营业外收入 103,409.21 元，较上年同期增加 92,032.85 元，同比增加 808.98%，主要是因为增值税加计抵减税款。

##### 5. 营业外支出

报告期内，营业外支出 75,985.06 元，较上年同期增加 65,850.10 元，同比增加 649.73%，主要是因为固定资产报废。

##### 6. 净利润

报告期内，净利润-1,894,483.88 元，较上年同期增加 1,084,628.72 元，同比增加 36.41%，主要是因为销售订单增加。

##### 7. 经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年期末增加 344.73%，主要是销售商品收到的现金增加、支付管理费用、销售费用的现金减少所致。

##### 8. 投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年期末增加 61.01%，主要是当期投资活动支出资金减少。

##### 9. 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年期末减少 116.41%，主要是流动资金减少所致

## 四、 投资状况分析

### （一） 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                                                                    | 注册资本      | 总资产           | 净资产          | 营业收入          | 净利润        |
|--------------|------|-------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------|--------------|---------------|------------|
| 惠州天阳精密科技有限公司 | 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、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 | 3,500,000 | 15,498,095.96 | 3,932,401.60 | 13,080,277.17 | 879,317.95 |

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

### 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称      | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一、实际控制人不当控制风险 | <p>公司实际控制人董事长毛益华直接持有本公司 49.14%的股份，总经理黄志敏直接持有本公司 14.82%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 19.70%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。</p> <p>应对措施：1) 公司拥有完善的公司治理治理制度，能够有效制约和监督实控人权力的实施；2) 公司积极采用股权分配制度，相互的监管和监督。</p> |
| 二、客户集中度过高的风险  | <p>公司 2024 年半年度客户较为稳定、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。</p> <p>应对措施：公司将积极拓展销售渠道、开发新客户、开拓新市场，从而降低客户集中的风险。</p>                                      |
| 三、市场竞争加剧风险    | <p>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</p>                                                                                                                                         |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>能会受到竞争的影响。</p> <p>应对措施：公司将继续加大研发投入，不断推出具有竞争力的新产品和服务，满足市场需求。同时，关注行业动态和技术发展趋势，及时调整产品策略，确保产品在市场上的领先地位。</p>                                                                                                                                                                                 |
| 四、政策变动风险       | <p>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。</p> <p>应对措施：公司将持续关注行业政策变动情况，及时掌握最新行业动态，对政策变动进行深入分析，评估政策变化对企业经营的具体影响。这包括分析政策变动对企业成本、市场竞争力、业务运营等方面的潜在影响，以及可能带来的机遇和挑战。</p>                     |
| 五、公司治理与内部控制风险  | <p>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。</p> <p>应对措施：根据公司的实际情况，积极的优化公司不合理的制度方案。</p>                     |
| 六、原材料采购的风险     | <p>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。</p> <p>应对措施：1) 公司将继续完善供应商管理制度，优化供应链管理，建立多元化的供应商建立合作关系降低供应中断的风险；2) 与供应商签订长期合作协议，明确双方的权利和义务，稳定采购价格，降低原材料价格波动带来的风险。</p> |
| 七、汇率波动的风险      | <p>公司存在外销收入。2024年半年度公司外销收入占营业收入比重为25.67%。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。</p> <p>应对措施：公司将根据自身经营情况和外汇风险敞口，制定合适的汇率风险管理策略，以应对汇率变动带来的风险，如根据汇率预期，灵活调整收款或付款策略。</p>                                                         |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                              |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否                                                              | 索引        |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否对外提供借款                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在破产重整事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (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) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体       | 承诺类型   | 承诺开始日期           | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|--------|------------|--------|------------------|--------|--------|
|        | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2016 年 10 月 16 日 |        | 正在履行中  |
|        | 董监高        | 同业竞争承诺 | 2016 年 10 月 16 日 |        | 正在履行中  |

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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。

(四) 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 |
|-------|------|--------|---------------|----------|------|
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押     | 68,479,082.97 | 47.43%   | 融资抵押 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押     | 6,686,415.69  | 4.63%    | 融资抵押 |
| 总计    | —    | —      | 75,165,498.66 | 52.07%   | —    |

资产权利受限事项对公司的影响

未对公司造成不良影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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       | 19,661,832 | 29.79% | 0    | 19,661,832 | 29.79% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 10,552,750 | 15.99% | 0    | 10,552,750 | 15.99% |
|         | 董事、监事、高管      | 12,290,500 | 18.62% | 0    | 12,290,500 | 18.62% |
|         | 核心员工          | -          | 0.00%  | 0    | -          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 46,338,168 | 70.21% | 0    | 46,338,168 | 70.21% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 31,658,250 | 47.97% | 0    | 31,658,250 | 47.97% |
|         | 董事、监事、高管      | 36,871,500 | 55.87% | 0    | 36,871,500 | 55.87% |
|         | 核心员工          | -          | 0.00%  | 0    | -          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 66,000,000 | -      | 0    | 66,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 21         |        |      |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (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  | 32,430,000 | 0    | 32,430,000 | 49.14%  | 24,322,500  | 8,107,500   | 0           | 0             |
| 2  | 黄志敏  | 9,781,000  | 0    | 9,781,000  | 14.82%  | 7,335,750   | 2,445,250   | 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   | 5,000,000  | 0    | 5,000,000  | 7.58%   | 3,333,334   | 1,666,666   | 0           | 0             |

|       |      |            |         |            |        |            |            |   |           |
|-------|------|------------|---------|------------|--------|------------|------------|---|-----------|
|       | 共荣   |            |         |            |        |            |            |   |           |
| 5     | 天阳共创 | 5,000,000  | 0       | 5,000,000  | 7.58%  | 3,333,334  | 1,666,666  | 0 | 0         |
| 6     | 天阳共富 | 3,000,000  | 0       | 3,000,000  | 4.55%  | 2,000,000  | 1,000,000  | 0 | 0         |
| 7     | 翁勤学  | 1,200,000  | 0       | 1,200,000  | 1.82%  | 800,000    | 400,000    | 0 | 1,200,000 |
| 8     | 陆海亚  | 1,034,500  | 100,500 | 934,000    | 1.42%  | 0          | 934,000    | 0 | 0         |
| 9     | 胡南   | 1,000,000  | 0       | 1,000,000  | 1.52%  | 0          | 1,000,000  | 0 | 0         |
| 10(1) | 丛扣林  | 600,000    | 0       | 600,000    | 0.91%  | 450,000    | 150,000    | 0 | 0         |
| 10(2) | 鲍胜利  | 600,000    | 0       | 600,000    | 0.91%  | 450,000    | 150,000    | 0 | 0         |
| 合计    |      | 65,095,500 | —       | 64,995,000 | 98.48% | 46,112,418 | 18,882,582 | 0 | 1,200,000 |

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务     | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期      |             | 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% |
|-----|--------|----|----------|-------------|-------------|------------|------|------------|------------|
|     |        |    |          | 起始日期        | 终止日期        |            |      |            |            |
| 毛益华 | 董事长    | 男  | 1967年3月  | 2022年10月17日 | 2025年10月16日 | 32,430,000 | 0    | 32,430,000 | 49.14%     |
| 黄志敏 | 董事     | 女  | 1966年4月  | 2022年10月17日 | 2025年10月16日 | 9,781,000  | 0    | 9,781,000  | 14.82%     |
| 丁锋  | 董事     | 男  | 1969年11月 | 2022年10月17日 | 2025年10月16日 | 5,450,000  | 0    | 5,450,000  | 8.26%      |
| 丛扣林 | 董事     | 男  | 1981年4月  | 2022年10月17日 | 2025年10月16日 | 600,000    | 0    | 600,000    | 0.91%      |
| 鲍胜利 | 董事     | 男  | 1975年6月  | 2022年10月17日 | 2025年10月16日 | 600,000    | 0    | 600,000    | 0.91%      |
| 倪东锋 | 监事会主席  | 男  | 1982年1月  | 2022年10月17日 | 2025年10月16日 | 301,000    | 0    | 301,000    | 0.46%      |
| 赵前显 | 监事     | 男  | 1980年6月  | 2022年10月17日 | 2025年10月16日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 付寅芳 | 职工代表监事 | 女  | 1985年4月  | 2022年9月28日  | 2025年10月16日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 黄志敏 | 总经理    | 女  | 1966年4月  | 2022年10月28日 | 2025年10月16日 | 9,781,000  | 0    | 9,781,000  | 14.82%     |
| 丛扣林 | 副总经理   | 男  | 1981年4月  | 2022年10月28日 | 2025年10月16日 | 600,000    | 0    | 600,000    | 0.91%      |
| 鲍胜利 | 副总经理   | 男  | 1975年6月  | 2022年10月28日 | 2025年10月16日 | 600,000    | 0    | 600,000    | 0.91%      |
| 黄志敏 | 董事会秘书  | 女  | 1966年4月  | 2022年10月28日 | 2025年10月16日 | 9,781,000  | 0    | 9,781,000  | 14.82%     |
| 陈运珍 | 财务负责人  | 女  | 1975年9月  | 2022年10月28日 | 2025年10月16日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

#### 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) 变动情况

☐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

(三) 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 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 销售人员    | 24   | 13   |
| 研发人员    | 45   | 48   |
| 行政人员    | 49   | 32   |
| 技术人员    | 29   | 30   |
| 生产人员    | 322  | 320  |
| 员工总计    | 469  | 443  |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注  | 2024 年 6 月 30 日      | 2023 年 12 月 31 日     |
|---------------|-----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |     |                      |                      |
| 货币资金          | 五、1 | 3,608,221.69         | 3,153,170.99         |
| 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、2 | 1,096,006.32         | 2,158,674.17         |
| 应收账款          | 五、2 | 25,617,318.47        | 29,899,975.18        |
| 应收款项融资        |     |                      |                      |
| 预付款项          | 五、3 | 86,966.25            | 36,369.39            |
| 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、4 | 452,934.26           | 344,233.26           |
| 其中：应收利息       |     |                      |                      |
| 应收股利          |     |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |     |                      |                      |
| 存货            | 五、5 | 19,271,842.37        | 24,394,832.26        |
| 其中：数据资源       |     |                      |                      |
| 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、6 | 208,665.51           | 25,785.79            |
| <b>流动资产合计</b> |     | <b>50,341,954.87</b> | <b>60,013,041.04</b> |
| <b>非流动资产：</b> |     |                      |                      |
| 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         |      |                |                |
| 固定资产           | 五、7  | 85,154,694.78  | 87,336,590.99  |
| 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、8  | 7,000,239.26   | 7,084,132.34   |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 开发支出           |      |                |                |
| 其中：数据资源        |      |                |                |
| 商誉             |      |                |                |
| 长期待摊费用         | 五、9  | 1,869,165.63   | 1,659,208.31   |
| 递延所得税资产        |      |                |                |
| 其他非流动资产        |      |                |                |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 94,024,099.67  | 96,079,931.64  |
| <b>资产总计</b>    |      | 144,366,054.54 | 156,092,972.68 |
| <b>流动负债：</b>   |      |                |                |
| 短期借款           | 五、10 | 39,000,000.00  | 40,045,833.33  |
| 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、11 | 21,893,293.89  | 28,216,339.07  |
| 预收款项           |      |                |                |
| 合同负债           | 五、12 |                | 119,190.15     |
| 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、13 | 4,004,644.68   | 3,742,013.41   |
| 应交税费           | 五、14 | 1,866,210.57   | 2,005,591.27   |
| 其他应付款          | 五、15 | 2,187,524.51   | 3,879,467.51   |
| 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、16 |                | 2,040,000.00   |
| 其他流动负债         | 五、17 |                | 2,158,674.17   |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 68,951,673.65  | 82,207,108.91  |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                |                |
| 保险合同准备金        |      |                |                |

|                   |      |                |                |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 长期借款              | 五、18 | 14,583,000.00  | 11,160,000.00  |
| 应付债券              |      |                |                |
| 其中：优先股            |      |                |                |
| 永续债               |      |                |                |
| 租赁负债              |      |                |                |
| 长期应付款             |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |      |                |                |
| 预计负债              |      |                |                |
| 递延收益              |      |                |                |
| 递延所得税负债           |      |                |                |
| 其他非流动负债           |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |      | 14,583,000.00  | 11,160,000.00  |
| <b>负债合计</b>       |      | 83,534,673.65  | 93,367,108.91  |
| <b>所有者权益：</b>     |      |                |                |
| 股本                | 五、19 | 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、20 | 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、21 | 1,170,131.25   | 1,170,131.25   |
| 一般风险准备            |      |                |                |
| 未分配利润             | 五、22 | -20,598,758.34 | -18,704,275.46 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |      | 60,831,380.89  | 62,725,863.77  |
| 少数股东权益            |      |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |      | 60,831,380.89  | 62,725,863.77  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |      | 144,366,054.54 | 156,092,972.68 |

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：黄志敏

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注  | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|-----|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |     |                 |                  |
| 货币资金         |     | 2,366,327.86    | 2,293,908.56     |
| 交易性金融资产      |     |                 |                  |
| 衍生金融资产       |     |                 |                  |
| 应收票据         | 七、1 | 1,096,006.32    | 2,158,674.17     |
| 应收账款         | 七、1 | 21,286,669.46   | 26,056,689.29    |
| 应收款项融资       |     |                 |                  |
| 预付款项         |     |                 | 36,298.27        |

|                |     |                       |                       |
|----------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款          | 七、2 | 767,754.41            | 744,350.72            |
| 其中：应收利息        |     |                       |                       |
| 应收股利           |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |     |                       |                       |
| 存货             |     | 14,406,177.32         | 20,360,909.20         |
| 其中：数据资源        |     |                       |                       |
| 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         |     | 25,785.79             | 25,785.79             |
| <b>流动资产合计</b>  |     | <b>39,948,721.16</b>  | <b>51,676,616.00</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |     |                       |                       |
| 债权投资           |     |                       |                       |
| 其他债权投资         |     |                       |                       |
| 长期应收款          |     |                       |                       |
| 长期股权投资         | 七、3 | 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         |     | 5,212,210.90          | 5,306,218.72          |
| 固定资产           |     | 77,993,819.80         | 80,053,185.66         |
| 在建工程           |     |                       |                       |
| 生产性生物资产        |     |                       |                       |
| 油气资产           |     |                       |                       |
| 使用权资产          |     |                       |                       |
| 无形资产           |     | 7,000,239.26          | 7,084,132.34          |
| 其中：数据资源        |     |                       |                       |
| 开发支出           |     |                       |                       |
| 其中：数据资源        |     |                       |                       |
| 商誉             |     |                       |                       |
| 长期待摊费用         |     | 1,869,165.63          | 1,659,208.31          |
| 递延所得税资产        |     |                       |                       |
| 其他非流动资产        |     |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |     | <b>96,265,449.04</b>  | <b>98,292,758.48</b>  |
| <b>资产总计</b>    |     | <b>136,214,170.20</b> | <b>149,969,374.48</b> |
| <b>流动负债：</b>   |     |                       |                       |
| 短期借款           |     | 39,000,000.00         | 40,045,833.33         |
| 交易性金融负债        |     |                       |                       |
| 衍生金融负债         |     |                       |                       |
| 应付票据           |     |                       |                       |
| 应付账款           |     | 17,858,954.73         | 24,536,529.55         |
| 预收款项           |     |                       |                       |
| 合同负债           |     |                       | 119,190.15            |
| 卖出回购金融资产款      |     |                       |                       |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 应付职工薪酬            |  | 2,847,561.76   | 3,217,274.96   |
| 应交税费              |  | 1,864,860.97   | 1,976,158.75   |
| 其他应付款             |  | 3,023,800.00   | 2,552,920.00   |
| 其中：应付利息           |  |                |                |
| 应付股利              |  |                |                |
| 持有待售负债            |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债       |  |                | 1,440,000.00   |
| 其他流动负债            |  |                | 2,158,674.17   |
| <b>流动负债合计</b>     |  | 64,595,177.46  | 76,046,580.91  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                |                |
| 长期借款              |  | 10,530,000.00  | 10,060,000.00  |
| 应付债券              |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 租赁负债              |  |                |                |
| 长期应付款             |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |  |                |                |
| 预计负债              |  |                |                |
| 递延收益              |  |                |                |
| 递延所得税负债           |  |                |                |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 10,530,000.00  | 10,060,000.00  |
| <b>负债合计</b>       |  | 75,125,177.46  | 86,106,580.91  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 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             |  | -20,341,146.49 | -17,567,345.66 |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 61,088,992.74  | 63,862,793.57  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 136,214,170.20 | 149,969,374.48 |

### （三）合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |      | 61,460,891.56 | 55,647,524.47 |
| 其中：营业收入                       | 五、23 | 61,460,891.56 | 55,647,524.47 |
| 利息收入                          |      |               |               |
| 已赚保费                          |      |               |               |
| 手续费及佣金收入                      |      |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 63,362,559.37 | 58,621,692.28 |
| 其中：营业成本                       | 五、23 | 54,375,218.81 | 48,874,895.45 |
| 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、24 | 369,047.78    | 713,645.37    |
| 销售费用                          | 五、25 | 1,772,397.28  | 1,859,782.02  |
| 管理费用                          | 五、26 | 3,637,523.77  | 4,103,466.47  |
| 研发费用                          | 五、27 | 2,490,460.13  | 2,192,619.75  |
| 财务费用                          | 五、28 | 717,911.60    | 877,283.22    |
| 其中：利息费用                       |      | 1,076,437.41  | 1,316,579.95  |
| 利息收入                          |      | 2,363.72      | 27,876.92     |
| 加：其他收益                        |      |               | -             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、29 | -20,239.22    | -58,436.39    |
| 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）             |      |               |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、30 |               | 52,251.20     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |      |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | -1,921,907.03 | -2,980,353.00 |
| 加：营业外收入                       | 五、31 | 103,409.21    | 11,376.36     |
| 减：营业外支出                       | 五、32 | 75,985.06     | 10,134.96     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | -1,894,482.88 | -2,979,111.60 |
| 减：所得税费用                       |      |               |               |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | -1,894,482.88 | -2,979,111.60 |
| 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)       |   | -1,894,482.88 | -2,979,111.60 |
| 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) |   | -1,894,482.88 | -2,979,111.60 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |   |               |               |
| (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      |   |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |   | -1,894,482.88 | -2,979,111.60 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额         |   | -1,894,482.88 | -2,979,111.60 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额           |   |               |               |
| <b>八、每股收益:</b>               |   |               |               |
| (一) 基本每股收益(元/股)              |   | -0.029        | -0.045        |
| (二) 稀释每股收益(元/股)              |   | -0.029        | -0.045        |

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: 黄志敏

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

| 项目            | 附注  | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  |
|---------------|-----|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b> | 七、4 | 48,653,341.69 | 45,053,046.54 |
| 减: 营业成本       | 七、4 | 43,227,113.52 | 38,575,233.31 |
| 税金及附加         |     | 365,960.59    | 711,322.93    |

|                               |  |               |               |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 销售费用                          |  | 1,251,454.18  | 1,461,111.86  |
| 管理费用                          |  | 3,392,167.51  | 3,843,501.34  |
| 研发费用                          |  | 2,490,460.13  | 2,192,619.75  |
| 财务费用                          |  | 743,775.54    | 940,136.37    |
| 其中：利息费用                       |  | 1,003,462.08  | -             |
| 利息收入                          |  | 1,029.67      | -             |
| 加：其他收益                        |  |               | -             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  | -20,519.85    | -59,480.30    |
| 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）             |  |               | -             |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |               | -             |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |               | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | -2,838,109.63 | -2,730,359.32 |
| 加：营业外收入                       |  | 103,409.21    | 11,369.33     |
| 减：营业外支出                       |  | 39,100.41     | 5,903.96      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | -2,773,800.83 | -2,724,893.95 |
| 减：所得税费用                       |  |               | -             |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | -2,773,800.83 | -2,724,893.95 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -2,773,800.83 | -2,724,893.95 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |               | -             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |               | -             |
| （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       |  | -2,773,800.83 | -2,724,893.95 |
| 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   | 2024 年 1-6 月         | 2023 年 1-6 月         |
|-----------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |      |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |      | 51,617,990.64        | 46,018,672.40        |
| 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               |      |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五、33 | 1,605,429.72         | 2,580,628.58         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |      | <b>53,223,420.36</b> | <b>48,599,300.98</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |      | 26,571,426.63        | 20,966,524.77        |
| 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       |      | 20,128,998.37        | 21,753,576.27        |
| 支付的各项税费               |      | 2,501,047.41         | 4,143,700.73         |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 五、33 | 2,558,938.70         | 2,333,304.01         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |      | <b>51,760,411.11</b> | <b>49,197,105.78</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |      | <b>1,463,009.25</b>  | <b>-597,804.80</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金             |      | 340,000.00           | 800,000.00           |
| 取得投资收益收到的现金           |      | 280.63               | 1,043.91             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回  |      |                      |                      |

|                           |      |               |               |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 的现金净额                     |      |               |               |
| 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            | 五、33 |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 340,280.63    | 801,043.91    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 653,656.99    | 816,942.78    |
| 投资支付的现金                   |      | 340,000.00    | 1,660,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |      |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、33 |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 993,656.99    | 2,476,942.78  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -653,376.36   | -1,675,898.87 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |               |
| 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                 |      | 14,300,000.00 | 17,600,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 14,300,000.00 | 17,600,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 13,962,833.33 | 11,154,166.66 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,076,437.41  | 1,316,579.95  |
| 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            |      |               | 624,300.00    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 15,039,270.74 | 13,095,046.61 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -739,270.74   | 4,504,953.39  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 384,688.55    | 154,670.62    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 455,050.70    | 2,385,920.34  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 3,153,170.99  | 844,918.77    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 3,608,221.69  | 3,230,839.11  |

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：黄志敏

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月  |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 37,345,240.19 | 35,780,885.27 |
| 收到的税费返还               |    |               | -             |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 7,493,880.71  | 7,559,615.79  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 44,839,120.90 | 43,340,501.06 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 13,044,914.28 | 13,430,406.27 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 15,535,378.09 | 17,234,948.50 |

|                           |  |                      |                      |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 支付的各项税费                   |  | 2,469,741.40         | 4,107,767.27         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 10,403,730.68        | 4,802,272.19         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>41,453,764.45</b> | <b>39,575,394.23</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>3,385,356.45</b>  | <b>3,765,106.83</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                      |
| 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 |  |                      | -                    |
| 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            |  |                      | -                    |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                      | -                    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 570,834.42           | 756,575.29           |
| 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            |  |                      | -                    |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>570,834.42</b>    | <b>756,575.29</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-570,834.42</b>   | <b>-756,575.29</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                      | -                    |
| 取得借款收到的现金                 |  | 9,000,000.00         | 10,000,000.00        |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      | -                    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                      | -                    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>9,000,000.00</b>  | <b>10,000,000.00</b> |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 11,015,833.33        | 10,000,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,003,462.08         | 1,297,838.56         |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                      | 624,300.00           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>12,019,295.41</b> | <b>11,922,138.56</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-3,019,295.41</b> | <b>-1,922,138.56</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>277,192.68</b>    | <b>98,804.10</b>     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>72,419.30</b>     | <b>1,185,197.08</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,293,908.56         | 732,628.39           |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>2,366,327.86</b>  | <b>1,917,825.47</b>  |

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引 |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### 附注事项索引说明

不适用

(二) 财务报表项目附注

惠州天阳精密部品股份有限公司财务报表附注

2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

(注：除特别说明外，金额单位为人民币元)

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（下称本公司）

注册地址：惠州仲恺高新区陈江街道办事处元晖路6号

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

公司经营范围：产业园区开发、模具制造;模具销售;塑料制品制造;塑料制品销售;电子产品销售;电子、机械设备维护（不含特种设备）;非居住房地产租赁;住房租赁;计量技术服务;货物进出口;技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三) 公司股权结构情况

截止2024年6月30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                  | 32,430,000.00 | 49.14   |
| 2  | 黄志敏                  | 9,781,000.00  | 14.82   |
| 3  | 丁锋                   | 5,450,000.00  | 8.26    |
| 4  | 惠州天阳共荣股权投资合伙企业（有限合伙） | 5,000,000.00  | 7.58    |
| 5  | 惠州天阳共创股权投资合伙企业（有限合伙） | 5,000,000.00  | 7.58    |
| 6  | 惠州天阳共富股权投资合伙企业（有限合伙） | 3,000,000.00  | 4.55    |
| 7  | 翁勤学                  | 1,200,000.00  | 1.82    |
| 8  | 陆海亚                  | 1,034,500.00  | 1.57    |
| 9  | 胡南                   | 1,000,000.00  | 1.52    |
| 10 | 丛扣林                  | 600,000.00    | 0.91    |
| 11 | 鲍胜利                  | 600,000.00    | 0.91    |
| 12 | 倪东锋                  | 301,000.00    | 0.46    |
| 13 | 李飞                   | 300,000.00    | 0.45    |
| 14 | 兰青                   | 200,000.00    | 0.30    |

|    |     |               |         |
|----|-----|---------------|---------|
| 15 | 贺妙忠 | 100,000.00    | 0.15    |
| 16 | 郭刘军 | 1,000.00      | 小于 0.01 |
| 17 | 叶颂霖 | 500           | 小于 0.01 |
| 18 | 秦岭  | 500           | 小于 0.01 |
| 19 | 李辉清 | 500           | 小于 0.01 |
| 20 | 刘子煌 | 500           | 小于 0.01 |
| 21 | 毛玮  | 500           | 小于 0.01 |
| 22 | 合 计 | 66,000,000.00 | 100.00  |

注：持股比例计算保留两位小数，计算时四舍五入。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司 2024 年上半年财务报告由本公司董事会 2024 年 8 月 22 日批准报出。

### 二、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和42项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会以持续经营为基础编制本公司截至2024年6月30日止的财务报表。

#### （二）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。

#### （三）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。

#### （四）营业周期

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

#### （五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

#### （六）同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

#### （七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应当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。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

- 1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；
- 2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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。少数股东损益，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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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。

**（八）合并财务报表的范围**

本次合并财务报表的合并范围为惠州天阳精密部品股份有限公司以及全资子公司惠州天阳精密科技有限公司。

**（九）编制现金流量表时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。

**（十）应收款项坏账准备**

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

**1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

|                      |                                                                                                                     |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项                                    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项 组合中进行减值测试。 |

**2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

|      |          |
|------|----------|
| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
| 账龄组合 | 账龄分析法    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账 龄     | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------|--------------|---------------|
| 1 年以内   | 5            | 5             |
| 1 至 2 年 | 10           | 10            |
| 2 至 3 年 | 30           | 30            |
| 3 年以上   | 100          | 100           |

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                                                                                   |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：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。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备                                      |

### 4、对本公司实际控制人及其控制的关联企业的应收款项坏账准备计提方法：

本公司与实际控制人及其控制的关联企业之间发生的应收款项如没有客观证据证明其发生了减值，不计提坏账准备。如有客观证据证明其发生了减值，则根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。应收关联方款项余额参照单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项或单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项披露。

## （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，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“其他综合收益”项目列示。

## （十二）存货核算方法

### 1、存货的分类：

本公司存货主要包括原材料，库存商品，在产品、半成品、周转材料、发出商品等。

## **2、存货的计价方法：**

存货在取得时按实际成本核算；存货成本包括采购成本、加工成本及其他成本。本公司领用和发出时按移动加权平均法计价。

## **3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：**

期末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，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

### **（十三）长期股权投资核算方法**

#### **1、投资成本的初始计量：**

##### **（1）企业合并中形成的长期股权投资**

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行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。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的

企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

## (2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份

的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## **2、后续计量及损益确认：**

### **(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。

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### **4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：**

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## **（十四）固定资产**

### **1、固定资产的确认条件：**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资

产在同时满足下列条件时予以确认：

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

**2、固定资产的计价方法：**

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

**3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 10%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：**

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） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|---------|
| 房屋及建筑物 | 30 年    | 3       |
| 机器设备   | 10 年    | 9       |
| 运输设备   | 10 年    | 9       |
| 办公设备   | 5 年     | 18      |

**4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：**

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十五）在建工程

### 1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 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。

### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十六）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。

**（十七）无形资产计价和摊销方法**

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

（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        | 所有权年限  |
| 软件    | 10        | 经济使用年限 |

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

#### 4、无形资产减值准备原则：

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。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十八）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。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

### （十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率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确定。设定受益计划存在资产的，将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。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

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。

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) 收入确认原则**

### **1、销售商品收入确认和计量原则：**

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司目前的销售模式为转厂销售跟国内销售。

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。

国内销售模式：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。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

### **（二十一）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，包括虽然从其他方收到的但有确凿证据表明政府是补助的实际拨付者，其他方只起到代收代付作用的补助，但不包括政府以投资者身份向本公司投入并享有相应的所有者权益的资本以及本公司从政府取得的与本公司销售商品或提供服务等活动密切相关且是本公司商品或服务的对价或者是对价的组成部分的经济资源。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当难以区分时，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助在本公司能够收到且能够满足政府补助所附条件时予以确认，当政府补助为货币性资产时按照收到或应收的金额计量；当政府补助为非货币性资产时按照公允价值计量，当公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。若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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，若用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益冲减相关成本；若用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益冲减相关成本。。

与本公司日常活动无关的政府补助在计入当期损益时在营业外收支列报；与本公司日常活动相关的政府补助，在计入当期损益时，按照经济业务实质，在其他收益单独列报或冲减相关成本费用。

财政将贴息资金若直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用；贴息资金若拨付给贷款银行再由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司直接按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **（二十二）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。

### **(二十三) 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。

### **(二十四) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的, 构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于:

- 1、 本公司的母公司;
- 2、 本公司的子公司;

- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## （二十五）主要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。

### （2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## （二十六）前期会计差错更正

本报告期公司未发生重大前期会计差错更正。

## 三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

## 四、税项

### 1、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和应税劳务收入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%     |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳                                       | 7%      |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳                                       | 5%      |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计算缴纳                                               | 15%-25% |

### 2、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2022年12月22日取得高新技术企业认定证书(高新技术企业证书编号为GR202244006119),有效期至2025年12月22日,2022年至2025年企业所得税适用15%优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项目     | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 94,956.00    | 26,974.54    |
| 银行存款   | 3,513,265.69 | 3,126,196.45 |
| 其他货币资金 |              |              |
| 合计     | 3,608,221.69 | 3,153,170.99 |

2、应收票据及应收账款

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 1,096,006.32  | 2,158,674.17  |
| 应收账款 | 25,617,318.47 | 29,899,975.18 |
| 合计   | 26,713,324.79 | 32,058,649.35 |

其中：

1) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目     | 期末数          | 期初数          |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,096,006.32 | 2,158,674.17 |
| 合计     | 1,096,006.32 | 2,158,674.17 |

2) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末数           |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 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账款  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 27,191,001.37 | 100    | 1,573,682.90 | 5.79     | 25,617,318.47 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |

|    |               |     |              |      |               |
|----|---------------|-----|--------------|------|---------------|
| 合计 | 27,191,001.37 | 100 | 1,573,682.90 | 5.79 | 25,617,318.47 |
|----|---------------|-----|--------------|------|---------------|

(续上表)

| 类别                    | 期初数           |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 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账款  |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 31,473,658.08 | 100    | 1,573,682.90 | 5.00     | 29,899,975.18 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |
| 合计                    | 31,473,658.08 | 100    | 1,573,682.90 | 5.00     | 29,899,975.18 |

(2) 信用风险特征组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收款项:

| 账龄      | 期末数           |              |        | 期初数           |              |        |
|---------|---------------|--------------|--------|---------------|--------------|--------|
|         | 金额            | 坏账准备         | 比例 (%) | 金额            | 坏账准备         | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 25,617,318.47 | 1,573,682.90 | 5.79   | 29,899,975.18 | 1,573,682.90 | 5.00   |
| 1 至 2 年 |               |              |        |               |              |        |
| 2 至 3 年 |               |              |        |               |              |        |
| 3 年以上   |               |              |        |               |              |        |
| 合计      | 25,617,318.47 | 1,573,682.90 | 5.79   | 29,899,975.18 | 1,573,682.90 | 5.00   |

(3) 本期计提坏账准备情况本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(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             | 款项性质 | 金额            | 占应收账款总额的比例 % | 坏账金额       |
|-------------------|------|---------------|--------------|------------|
| 日立乐金光科技(惠州)有限公司   | 货款   | 4,515,721.14  | 16.61        | 261,460.25 |
| 乐金电子(惠州)有限公司-(外销) | 货款   | 3,809,826.43  | 14.01        | 220,588.95 |
| 南京市欣旺达新能源有限公司     | 货款   | 3,766,561.27  | 13.85        | 218,083.90 |
| 深圳市宝凌电子股份有限公司     | 货款   | 2,589,513.75  | 9.52         | 149,932.85 |
| 惠州华阳通用电子有限公司      | 货款   | 2,270,402.40  | 8.35         | 131,456.30 |
| 合计                |      | 16,952,024.99 | 62.34        | 981,522.25 |

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|         | 金额        | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |
|---------|-----------|--------|-----------|--------|
| 1 年以内   | 86,966.25 | 100.00 | 36,369.39 | 100.00 |
| 1 至 2 年 |           |        |           |        |
| 2 至 3 年 |           |        |           |        |
| 3 年以上   |           |        |           |        |
| 合计      | 86,966.25 | 100.00 | 36,369.39 | 100.00 |

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

| 类别                       | 期末数        |        |           |          |            |
|--------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                          | 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    | 471,051.80 | 100    | 18,117.54 | 3.85     | 452,934.26 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款   |            |        |           |          |            |
| 对本公司实际控制人及其控制的关联企业的其他应收款 |            |        |           |          |            |
| 合计                       | 471,051.80 | 100    | 18,117.54 | 3.85     | 452,934.26 |

##### (续上表)

| 类别                       | 期初数        |        |           |          |            |
|--------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                          | 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    | 362,350.80 | 100    | 18,117.54 | 5.00     | 344,233.26 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款   |            |        |           |          |            |
| 对本公司实际控制人及其控制的关联企业的其他应收款 |            |        |           |          |            |
| 合计                       | 362,350.80 | 100    | 18,117.54 | 5.00     | 344,233.26 |

##### (2) 按欠款方归集的期末余额其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质  | 是否关联方 | 金额         | 账龄    | 占其他应收款总额的比例% | 坏账准备期末余额  |
|---------------|-------|-------|------------|-------|--------------|-----------|
| 惠州市新誉科技有限公司   | 往来款   | 否     | 100,000.00 | 1 年以内 | 21.23        | 3,850.00  |
| 东莞市超瑞塑胶制品有限公司 | 往来款   | 否     | 100,000.00 | 1 年以内 | 21.23        | 3,850.00  |
| 南昌欣旺达新能源有限公司  | 往来款   | 否     | 100,000.00 | 1 年以内 | 21.23        | 3,850.00  |
| 代扣代缴社保费       | 代缴社保  | 否     | 89,835.80  | 1 年以内 | 19.07        | 3,458.68  |
| 住房公积金         | 代缴公积金 | 否     | 9,288.00   | 1 年以内 | 1.97         | 357.59    |
| <b>合计</b>     |       |       | 399,123.80 |       | 84.73        | 15,366.27 |

(3) 信用风险特征组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄        | 期末数        |           |        | 期初数        |           |        |
|-----------|------------|-----------|--------|------------|-----------|--------|
|           | 金额         | 坏账准备      | 比例 (%) | 金额         | 坏账准备      | 比例 (%) |
| 1 年以内     | 452,934.26 | 18,117.54 | 3.85   | 344,233.26 | 18,117.54 | 5.00   |
| <b>合计</b> | 452,934.26 | 18,117.54 | 3.85   | 344,233.26 | 18,117.54 | 5.00   |

## 5、存货

(1) 存货分类

| 项目        | 期末余额          |      |               |
|-----------|---------------|------|---------------|
|           | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 库存商品      | 3,928,587.19  |      | 3,928,587.19  |
| 发出商品      | 7,163,581.86  |      | 7,163,581.86  |
| 原材料       | 6,988,474.69  |      | 6,988,474.69  |
| 周转材料      | 1,143,928.70  |      | 1,143,928.70  |
| 在产品       | 47,269.93     |      | 47,269.93     |
| <b>合计</b> | 19,271,842.37 | 0.00 | 19,271,842.37 |

(续上表)

| 项目   | 期初余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 库存商品 | 7,510,855.87 |      | 7,510,855.87 |
| 发出商品 | 7,139,441.11 |      | 7,139,441.11 |
| 原材料  | 8,329,202.87 |      | 8,329,202.87 |
| 周转材料 | 1,368,062.49 |      | 1,368,062.49 |

|           |                      |             |                      |
|-----------|----------------------|-------------|----------------------|
| 在产品       | 47,269.92            |             | 47,269.92            |
| <b>合计</b> | <b>24,394,832.26</b> | <b>0.00</b> | <b>24,394,832.26</b> |

#### 6、其他流动资产

| 项目        | 期末余额              | 期初余额             |
|-----------|-------------------|------------------|
| 重分类       | 182,879.72        |                  |
| 预缴的企业所得税  | 25,785.79         | 25,785.79        |
| <b>合计</b> | <b>208,665.51</b> | <b>25,785.79</b> |

#### 7、固定资产

| 项目        | 期末余额                 | 上年年末余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产      | 85,154,694.78        | 87,336,590.99        |
| 固定资产清理    |                      |                      |
| <b>合计</b> | <b>85,154,694.78</b> | <b>87,336,590.99</b> |

##### (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. 期初余额        | 85,566,094.80 | 46,926,977.48 | 1,254,581.58 | 1,294,253.64 | 135,041,907.50 |
| 2. 本期增加金额      |               | 288,548.07    |              | 12,972.06    | 301,520.13     |
| (1) 购置         |               | 288,548.07    |              | 12,972.06    | 301,520.13     |
| (2) 在建工程\改扩建转入 |               |               |              |              |                |
| (3) 其他转入       |               |               |              |              |                |
| 3. 本期减少金额      |               | 300,691.68    |              | 7,505.77     | 308,197.45     |
| (1) 处置         |               | 300,691.68    |              | 7,505.77     | 308,197.45     |
| (2) 报废毁损       |               |               |              |              |                |
| (3) 其他         |               |               |              |              |                |
| 4. 期末余额        | 85,566,094.80 | 46,914,833.87 | 1,254,581.58 | 1,299,719.93 | 135,035,230.18 |
| 二、累计折旧         |               |               |              |              | -              |
| 1. 期初余额        | 15,870,274.05 | 29,786,516.90 | 1,028,589.46 | 1,019,936.10 | 47,705,316.51  |
| 2. 本期增加金额      | 1,216,737.78  | 1,126,044.69  | 55,599.42    | 36,062.53    | 2,434,444.42   |
| (1) 计提         | 1,216,737.78  | 1,126,044.69  | 55,599.42    | 36,062.53    | 2,434,444.42   |
| 3. 本期减少金额      |               | 246,170.34    |              | 13,055.19    | 259,225.53     |
| (1) 处置         |               | 246,170.34    |              | 13,055.19    | 259,225.53     |
| (2) 报废毁损       |               |               |              |              |                |

|           |               |               |              |              |               |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| (3) 其他    |               |               |              |              |               |
| 4. 期末余额   | 17,087,011.83 | 30,666,391.25 | 1,084,188.88 | 1,042,943.44 | 49,880,535.40 |
| 三、减值准备    |               |               |              |              | -             |
| 1. 期初余额   |               |               |              |              |               |
| 2. 本期增加金额 |               |               |              |              |               |
| (1) 计提    |               |               |              |              |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |              |              |               |
| (1) 处置或报废 |               |               |              |              |               |
| 4. 期末余额   |               |               |              |              |               |
| 四、账面价值    |               |               |              |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 68,479,082.97 | 16,248,442.62 | 170,392.70   | 256,776.49   | 85,154,694.78 |
| 2. 期初账面价值 | 69,695,820.76 | 17,187,159.49 | 206,953.36   | 246,657.38   | 87,336,590.99 |

## 8、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. 期初余额   | 8,590,684.00 | 558,709.25 | 9,149,393.25 |
| 2. 本期增加金额 |              | 28,746.03  | 28,746.03    |
| (1) 购置    |              | 28,746.03  | 28,746.03    |
| (2) 内部研发  |              |            |              |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| (1) 处置    |              |            |              |
| 4. 期末余额   | 8,590,684.00 | 587,455.28 | 9,178,139.28 |
| 二、累计摊销    |              |            |              |
| 1. 期初余额   | 1,818,361.45 | 246,899.46 | 2,065,260.91 |
| 2. 本期增加金额 | 85,906.86    | 26,732.25  | 112,639.11   |
| (1) 计提    | 85,906.86    | 26,732.25  | 112,639.11   |
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| (1) 处置    |              |            |              |
| 4. 期末余额   | 1,904,268.31 | 273,631.71 | 2,177,900.02 |
| 三、减值准备    |              |            |              |
| 1. 期初余额   |              |            |              |
| 2. 本期增加金额 |              |            |              |
| (1) 计提    |              |            |              |

|           |              |            |              |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 3. 本期减少金额 |              |            |              |
| (1) 处置    |              |            |              |
| 4. 期末余额   |              |            |              |
| 四、账面价值    |              |            |              |
| 1. 期末账面价值 | 6,686,415.69 | 313,823.57 | 7,000,239.26 |
| 2. 期初账面价值 | 6,772,322.43 | 311,809.91 | 7,084,132.34 |

(2) 其他说明

本公司报告期末用于抵押的无形资产账面净值为 6,686,415.69 元。

9、长期待摊费用

| 项目  | 期初额          | 本期增加额      | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末额          | 其他减少的原因 |
|-----|--------------|------------|------------|-------|--------------|---------|
| 装修费 | 1,659,208.31 | 323,390.83 | 113,433.51 |       | 1,869,165.63 |         |
| 合计  | 1,659,208.31 | 323,390.83 | 113,433.51 |       | 1,869,165.63 |         |

10、短期借款

| 项目       | 期末数           | 期初数           |
|----------|---------------|---------------|
| 抵押+保证借款  | 39,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 抵押借款     |               |               |
| 质押借款     |               | 10,000,000.00 |
| 信用借款     |               | 64,750.00     |
| 短期借款计提利息 |               | 45,833.33     |
| 合计       | 39,000,000.00 | 40,045,833.33 |

注：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：

1、2020 年 10 月 15 日公司与兴业银行股份有限公司惠州分行签订编号：兴银粤惠叁抵押字（2020）第 083 号《最高额抵押合同》，抵押贷款最高金额 7500 万元，贷款期限为 2020 年 10 月 15 日至 2025 年 10 月 14 日；2024 年 6 月 17 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（2024）第 045 号《流动资金借款合同》，借款金额 900 万元，贷款期限为 2024 年 06 月 17 日至 2025 年 06 月 16 日。

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无。

11、应付票据及应付账款

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 |               |               |
| 应付账款 | 21,893,293.89 | 28,216,339.07 |
| 合计   | 21,893,293.89 | 28,216,339.07 |

其中：

(1) 按收款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

| 债务人名称                | 款项性质 | 金额                  | 占应付账款总额的比例%  |
|----------------------|------|---------------------|--------------|
| 广州 LG 化学有限公司（外币）     | 货款   | 2,874,377.41        | 13.13        |
| 惠州市仲恺高新区陈江卓航越精密五金制品厂 | 货款   | 1,795,581.65        | 8.20         |
| 惠州碧云建筑工程有限公司         | 货款   | 900,000.01          | 4.11         |
| 惠州市凯辉化工有限公司          | 货款   | 642,612.07          | 2.94         |
| 惠州市万事达包装制品有限公司       | 货款   | 585,352.57          | 2.67         |
| <b>合计</b>            |      | <b>6,797,923.71</b> | <b>31.05</b> |

## 12、合同负债

| 项目        | 期末数 | 期初数               |
|-----------|-----|-------------------|
| 预收货款      |     | 119,190.15        |
| <b>合计</b> |     | <b>119,190.15</b> |

## 13、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初数                 | 本年增加                 | 本年减少                 | 期末数                 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬         | 3,742,013.41        | 19,205,045.83        | 18,942,414.56        | 4,004,644.68        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |                     | 795,434.44           | 795,434.44           |                     |
| 三、辞退福利         |                     |                      |                      |                     |
| 四、一年内到期的其他福利   |                     |                      |                      |                     |
| <b>合计</b>      | <b>3,742,013.41</b> | <b>20,000,480.27</b> | <b>19,737,849.00</b> | <b>4,004,644.68</b> |

### （2）短期薪酬列示

| 短期薪酬项目        | 期初应付未付金额     | 本期应付          | 本期支付          | 期末应付未付金额     |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,742,013.41 | 17,490,350.71 | 17,227,719.44 | 4,004,644.68 |
| 二、职工福利费       |              | 974,654.22    | 974,654.22    |              |
| 三、社会保险费       |              | 286,618.98    | 286,618.98    |              |
| 其中：1. 医疗保险费   |              | 266,054.40    | 266,054.40    |              |
| 2. 工伤保险费      |              | 20,564.58     | 20,564.58     |              |
| 3. 生育保险费      |              |               |               |              |
| 四、住房公积金       |              | 307,014.00    | 307,014.00    |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 |              | 146,407.92    | 146,407.92    |              |
| 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 |                     |                      |                      |                     |
| <b>合计</b>     | <b>3,742,013.41</b> | <b>19,205,045.83</b> | <b>18,942,414.56</b> | <b>4,004,644.68</b> |

(3) 设定提存计划列示

| 设定提存计划项目  | 期初数 | 本年增加              | 本年减少              | 期末数 |
|-----------|-----|-------------------|-------------------|-----|
| 一、基本养老保险费 |     | 768,016.48        | 768,016.48        |     |
| 二、失业保险费   |     | 27,417.96         | 27,417.96         |     |
| 三、企业年金缴费  |     |                   |                   |     |
| <b>合计</b> |     | <b>795,434.44</b> | <b>795,434.44</b> |     |

14、应交税费

| 项目        | 期末数                 | 期初数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 房产税       | 1,633,282.54        | 1,633,282.54        |
| 增值税       | 179,461.51          | 303,956.72          |
| 城建税       | 30,401.54           | 38,694.70           |
| 教育费附加税    | 21,715.38           | 27,639.06           |
| 个人所得税     | 853.40              | 717.50              |
| 印花税       | 496.20              | 1,300.75            |
| <b>合计</b> | <b>1,866,210.57</b> | <b>2,005,591.27</b> |

15、其他应付款

| 项目        | 期末数                 | 期初数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应付利息      |                     |                     |
| 其他应付款     | 2,187,524.51        | 3,879,467.51        |
| <b>合计</b> | <b>2,187,524.51</b> | <b>3,879,467.51</b> |

(1) 应付利息

| 项目              | 期末数         | 期初数         |
|-----------------|-------------|-------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 |             |             |
| 短期借款应付利息        |             |             |
| <b>合计</b>       | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> |

(2) 按款项性质列示其他应付款

| 项目       | 期末数          | 期初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 应付关联方往来款 | 1,899,014.51 | 2,499,014.51 |
| 对外个人借款   |              | 1,000,000.00 |
| 应付运输费    | 188,600.00   | 235,133.00   |

|             |                     |                     |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 收取的保证金、押金   | 35,200.00           | 143,520.00          |
| 应付装修费和其他费用款 | 64,710.00           | 1,800.00            |
| <b>合计</b>   | <b>2,187,524.51</b> | <b>3,879,467.51</b> |

（3）本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

| 单位名称      | 与本公司关系 | 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  | 1,899,014.51        | 86.81          | 往来款  |
| <b>合计</b> |        | <b>1,899,014.51</b> | <b>86.81</b>   |      |

## 16、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                    | 期末数 | 期初数                 |
|-----------------------|-----|---------------------|
| 一年内到期的长期借款            |     | 2,040,000.00        |
| 一年内到期的长期应付款           |     |                     |
| 减：一年内到期的长期应付款中未确认融资费用 |     |                     |
| <b>合计</b>             |     | <b>2,040,000.00</b> |

## 17、其他流动负债

| 项目         | 期末数 | 期初数                 |
|------------|-----|---------------------|
| 一年内到期的应付票据 |     | 2,158,674.17        |
| <b>合计</b>  |     | <b>2,158,674.17</b> |

## 18、长期借款

| 项目        | 期末数                  | 期初数                  |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 信用借款      | 14,583,000.00        | 11,160,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>14,583,000.00</b> | <b>11,160,000.00</b> |

## 19、股本

| 项目        | 期初数                  | 本期增加 | 本期减少 | 期末数                  |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本总数      | 66,000,000.00        |      |      | 66,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>66,000,000.00</b> |      |      | <b>66,000,000.00</b> |

## 20、资本公积

| 项目              | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| 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 |               |  |  |               |
|                      | 204,292.84    |  |  | 204,292.84    |
| 小计                   | 204,292.84    |  |  | 204,292.84    |
| 合计                   | 14,260,007.98 |  |  | 14,260,007.98 |

#### 21、盈余公积

| 项目     | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,170,131.25 |      |      | 1,170,131.25 |
| 合计     | 1,170,131.25 |      |      | 1,170,131.25 |

#### 22、未分配利润

| 项目                    | 金额             |
|-----------------------|----------------|
| 调整前上年末未分配利润           | -18,704,275.46 |
| 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            | -18,704,275.46 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -1,894,482.88  |
| 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            |                |
| 整体资产转股                |                |
| 同一控制下企业合并的影响          |                |
| 期末未分配利润               | -20,598,758.34 |

#### 23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及营业成本按照类别列示：

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 61,242,289.47 | 54,276,729.58 | 54,845,980.21 | 48,780,887.63 |
| 其他业务 | 218,602.09    | 98,489.23     | 801,544.26    | 94,007.82     |
| 合计   | 61,460,891.56 | 54,375,218.81 | 55,647,524.47 | 48,874,895.45 |

#### 24、税金及附加

| 项目        | 本期数               | 上期数               |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税   | 164,976.31        | 142,225.44        |
| 教育费附加     | 117,840.20        | 101,589.6         |
| 房产税       | 60,572.64         | 393,357.42        |
| 印花税       | 25,658.63         | 26,650.11         |
| 土地使用税     |                   | 49,822.80         |
| <b>合计</b> | <b>369,047.78</b> | <b>713,645.37</b> |

#### 25、销售费用

| 项目        | 本期数                 | 上期数                 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 1,018,396.12        | 976,097.22          |
| 运费        | 194,606.45          | 293,390.56          |
| 报关费       | 216,513.34          | 202,720.22          |
| 招待费       | 152,880.91          | 184,597.74          |
| 社保费       | 137,638.05          | 123,296.52          |
| 代理费       | 24,326.25           | 21,973.40           |
| 差旅费       | 5,795.46            | 26,442.58           |
| 办公费       |                     | 781.15              |
| 广告宣传费     | 830.00              | 3,310.00            |
| 伙食费       | 10,427.00           | 10,665.00           |
| 公积金       | 3,904.00            | 3,414.00            |
| 其他        | 7,079.70            | 13,093.63           |
| <b>合计</b> | <b>1,772,397.28</b> | <b>1,859,782.02</b> |

#### 26、管理费用

| 项目    | 本期数          | 上期数          |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,309,397.86 | 1,423,835.23 |
| 水电费   | 565,052.28   | 587,023.23   |
| 折旧摊销费 | 291,002.31   | 252,884.02   |
| 中介服务费 | 356,533.31   | 671,616.08   |
| 住房公积金 | 204,798.00   | 189,686.00   |
| 工会经费  | 139,813.87   | 138,088.13   |
| 业务招待费 | 18,310.12    | 45,022.48    |
| 福利    | 297,084.54   | 54,013.61    |
| 电话费   | 1,250.00     | 4,706.63     |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 社保  | 69,203.76    | 59,069.44    |
| 差旅费 | 130,086.43   | 94,631.30    |
| 税金  | 1,200.00     | 1,200.00     |
| 燃料  | 26,436.39    | 24,535.64    |
| 办公费 | 53,518.64    | 65,753.34    |
| 保险费 | 10,335.63    | 8,237.14     |
| 代理费 |              | 4,250.00     |
| 其他  | 163,500.63   | 478,914.20   |
| 合计  | 3,637,523.77 | 4,103,466.47 |

#### 27、研发费用

| 项目    | 本期数          | 上期数          |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,327,887.92 | 1,285,351.40 |
| 水电费   | 280,620.83   | 290,414.21   |
| 折旧摊销费 | 12,817.32    | 27,034.87    |
| 物料消耗  | 607,599.10   | 415,149.69   |
| 社保    | 141,164.37   | 115,544.50   |
| 住房公积金 | 47,598.00    | 35,598.00    |
| 差旅费   | 14,950.80    | 8,042.16     |
| 燃料    | 13,218.18    | 12,767.82    |
| 专利费   | 11,222.17    | 2,520.00     |
| 其他    | 33,381.44    | 197.10       |
| 合计    | 2,490,460.13 | 2,192,619.75 |

#### 28、财务费用

| 项目     | 本期数          | 上期数          |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 1,076,437.41 | 1,316,579.95 |
| 减：利息收入 | 2,363.72     | 27,876.92    |
| 汇兑损失   | -384,688.55  | -442,659.26  |
| 减：汇兑收益 |              | -            |
| 手续费    | 28,526.46    | 31,239.45    |
| 贴现利息   |              | -            |
| 其他     |              | -            |
| 合计     | 717,911.60   | 877,283.22   |

#### 29、投资收益

| 项目     | 本期数        | 上期数        |
|--------|------------|------------|
| 贴现利息   | -20,519.85 | -58,436.39 |
| 理财产品损益 | 280.63     |            |
| 合计     | -20,239.22 | -58,436.39 |

### 30、资产减值损失

| 项目     | 本期数 | 上期数       |
|--------|-----|-----------|
| 存货跌价准备 |     | 52,251.20 |
| 合计     |     | 52,251.20 |

### 31、营业外收入

| 项目          | 本期数        | 上期数       |
|-------------|------------|-----------|
| 政府补助利得      | 99,279.96  |           |
| 确实无法偿付的应付款项 | 4,129.25   |           |
| 其他          |            | 11,376.36 |
| 合计          | 103,409.21 | 11,376.36 |

### 32、营业外支出

| 项目            | 本期数       | 上期数       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计   | 48,971.92 |           | 48,971.92     |
| 其中：固定资产出售处置损失 | 48,971.92 |           | 48,971.92     |
| 无形资产处置损失      |           |           |               |
| 债务重组损失        |           |           |               |
| 非货币性资产交换损失    |           |           |               |
| 对外捐赠          |           | 5,000.00  |               |
| 其中：公益性捐赠      |           |           |               |
| 非公益性捐赠        |           |           |               |
| 违约金、赔偿金及支出    | 4,650.00  | 4,904.04  | 4,650.00      |
| 罚款、滞纳金支出      |           | 230.20    |               |
| 其他            | 22,363.14 | 0.72      | 22,363.14     |
| 合计            | 75,985.06 | 10,134.96 | 75,985.06     |

### 33、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   | 本期数       | 上期数       |
|------|-----------|-----------|
| 利息收入 | 2,363.72  | 27,876.92 |
| 政府补助 | 99,279.96 |           |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他往来款     | 1,503,786.04        | 2,552,751.66        |
| <b>合计</b> | <b>1,605,429.72</b> | <b>2,580,628.58</b> |

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项目          | 本期数                 | 上期数                 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 付现管理费用、销售费用 | 1,363,203.26        | 629,357.22          |
| 支付银行手续费     | 28,526.46           | 31,239.45           |
| 支付的其他往来款项   | 1,167,208.98        | 1,672,707.34        |
| <b>合计</b>   | <b>2,558,938.70</b> | <b>2,333,304.01</b> |

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目        | 本期数 | 上期数 |
|-----------|-----|-----|
| 融资款       |     |     |
| <b>合计</b> |     |     |

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目             | 本期数 | 上期数 |
|----------------|-----|-----|
| 股东借款           |     |     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 |     |     |
| <b>合计</b>      |     |     |

**34、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

| 补充资料                    | 本期数           | 上期数           |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：     |               |               |
| 净利润                     | -1,894,482.88 | -2,979,111.60 |
| 加：资产减值准备                |               | 52,251.20     |
| 信用减值                    |               |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,340,436.60  | 2,376,380.20  |
| 无形资产摊销                  | 112,639.11    | 109,842.30    |
| 投资性房地产成本摊销              | 94,007.82     | 94,007.82     |
| 长期待摊费用摊销                | 113,433.51    | 83,171.81     |
| 待摊费用减少（减：增加）            |               |               |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）     | 48,971.92     |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）     |               |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）         |               | 877,283.22    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）         | -280.63       | 58,436.39     |

|                          |                     |                    |
|--------------------------|---------------------|--------------------|
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）     |                     |                    |
| 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）         | 5,122,989.89        | -478,089.71        |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）    | 4,696,838.46        | 9,418,781.80       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）    | -9,171,544.55       | -10,210,758.23     |
| 其他                       |                     |                    |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>     | <b>1,463,009.25</b> | <b>-597,804.80</b> |
| 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       |                     |                    |
| 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                  | 3,608,221.69        | 3,230,839.11       |
| 减：现金的期初余额                | 3,153,170.99        | 844,918.77         |
| 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             | 455,050.70          | 2,385,920.34       |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 期末数          | 期初数          |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 一、现金                        | 3,608,221.69 | 3,153,170.99 |
| 其中：库存现金                     | 94,956.00    | 26,974.54    |
| 可随时用于支付的银行存款                | 3,513,265.69 | 3,126,196.45 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |              |
| 二、现金等价物                     |              |              |
| 其中：三个月到期的信用保证金              |              |              |
| 三、现金和现金等价物余额                | 3,608,221.69 | 3,153,170.99 |
| 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 |              |              |

(3) 所有权或使用权受限制的资产

| 项目         | 期末余额                 | 受限原因 |
|------------|----------------------|------|
| 固定资产-房屋建筑物 | 68,479,082.97        | 融资抵押 |
| 无形资产       | 6,686,415.69         | 融资抵押 |
| <b>合计</b>  | <b>75,165,498.66</b> |      |

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本公司的控股股东、实际控制人为毛益华、黄志敏夫妇。

| 股东名称 | 关联关系       | 期末            |          |           | 期初            |          |           |
|------|------------|---------------|----------|-----------|---------------|----------|-----------|
|      |            | 持股金额          | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 持股金额          | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
| 毛益华  | 控股股东、实际控制人 | 32,430,000.00 | 49.14    | 49.14     | 32,430,000.00 | 49.14    | 49.14     |
| 黄志敏  | 一致行动人      | 9,781,000.00  | 14.82    | 14.82     | 9,781,000.00  | 14.82    | 14.82     |
| 合计   |            | 42,211,000.00 | 63.96    | 63.96     | 42,211,000.00 | 63.96    | 63.96     |

### 2、本企业的子公司情况

| 子公司全称        | 子公司类型 | 企业类型             | 注册地                  | 法定代表人 | 营业执照               |
|--------------|-------|------------------|----------------------|-------|--------------------|
| 惠州天阳精密科技有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司(法人独资, 私营) | 惠州市仲恺高新区陈江街道办事处元晖路6号 | 毛益华   | 91441300559188251K |

续上表:

| 子公司全称        | 业务性质                                                                                | 注册资本   |        | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|----------|-----------|
|              |                                                                                     | 期初金额   | 期末金额   |          |           |
| 惠州天阳精密科技有限公司 | 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。(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) | 350 万元 | 350 万元 | 100.00   | 100.00    |

### 3、本企业的其他关联方情况

| 关联方名称                 | 其他关联方与本公司关系      | 营业执照/身份证           |
|-----------------------|------------------|--------------------|
| 丁 锋                   | 本公司股东 (持股 8.26%) | 320624*****6       |
| 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%) | 91441300MA4UQR816U |
| 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%) | 91441300MA4UQT627U |
| 惠州天阳共富股权投资合伙企业 (有限合伙) | 本公司股东 (持股 4.55%) | 91441300MA4UQR8AXC |
| 丛扣林                   | 本公司高管            | 130982*****10      |
| 鲍胜利                   | 本公司高管            | 410728*****35      |
| 陈运珍                   | 本公司高管            | 441321*****7       |

|     |       |              |
|-----|-------|--------------|
| 倪东锋 | 本公司监事 | 320683*****8 |
| 付寅芳 | 本公司监事 | 510321*****1 |
| 赵前显 | 本公司监事 | 420703*****4 |

#### 4、关联交易情况

(1) 其他关联交易——关联方租赁情况：

| 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 | 惠州天阳精密科技有限公司         | 房屋     | 2022年6月1日  | 2027年5月31日 | 市场价      | 227,272.75 |
| 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     | 2022年6月13日 | 2027年6月13日 | 市场价      | 2,752.32   |
| 惠州天阳精密部品股份有限公司 | 惠州天阳共荣股权投资合伙企业（有限合伙） | 房屋     | 2022年6月13日 | 2027年6月13日 | 市场价      | 2,752.32   |
| 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     | 2022年6月13日 | 2027年6月13日 | 市场价      | 2,752.32   |

#### 5、关联方应收应付款项

——应付项目

| 报表项目  | 关联方 | 期末数          | 期初数          |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 黄志敏 | 1,899,014.51 | 2,499,014.51 |

#### 七、母公司财务报表项目注释

##### 1、应收票据及应收账款

| 项目   | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 | 1,096,006.32  | 2,158,674.17  |
| 应收账款 | 21,286,669.46 | 26,056,689.29 |
| 合计   | 22,382,675.78 | 28,215,363.46 |

其中：

##### 1) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票    | 1,096,006.32        | 2,158,674.17        |
| <b>合计</b> | <b>1,096,006.32</b> | <b>2,158,674.17</b> |

## 2) 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末数                  |            |                     |             |                      |
|-----------------------|----------------------|------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                       | 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账款  |                      |            |                     |             |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 22,658,074.16        | 100        | 1,371,404.70        | 6.05        | 21,286,669.46        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                      |            |                     |             |                      |
| <b>合计</b>             | <b>22,658,074.16</b> | <b>100</b> | <b>1,371,404.70</b> | <b>6.05</b> | <b>21,286,669.46</b> |

(续)

| 类别                    | 期初数                  |            |                     |             |                      |
|-----------------------|----------------------|------------|---------------------|-------------|----------------------|
|                       | 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账款  |                      |            |                     |             |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 27,428,093.99        | 100        | 1,371,404.70        | 5.00        | 26,056,689.29        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                      |            |                     |             |                      |
| <b>合计</b>             | <b>27,428,093.99</b> | <b>100</b> | <b>1,371,404.70</b> | <b>5.00</b> | <b>26,056,689.29</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 期末数                  |                     |             | 期初数                  |                     |             |
|-----------|----------------------|---------------------|-------------|----------------------|---------------------|-------------|
|           | 金额                   | 坏账准备                | 比例 (%)      | 金额                   | 坏账准备                | 比例 (%)      |
| 1 年以内     | 21,286,669.46        | 1,371,404.70        | 6.05        | 26,056,689.29        | 1,371,404.70        | 5.00        |
| <b>合计</b> | <b>21,286,669.46</b> | <b>1,371,404.70</b> | <b>6.05</b> | <b>26,056,689.29</b> | <b>1,371,404.70</b> | <b>5.00</b> |

(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 0.00 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          | 款项性质 | 金额                   | 账龄    | 占应收账款总额的比例%  |
|----------------|------|----------------------|-------|--------------|
| 乐金电子(惠州)有限公司   | 货款   | 3,809,826.43         | 1 年以内 | 16.81        |
| 南京市欣旺达新能源有限公司  | 货款   | 3,766,561.27         | 1 年以内 | 16.62        |
| 深圳市宝凌电子股份有限公司  | 货款   | 2,589,513.75         | 1 年以内 | 11.43        |
| 惠州华阳通用电子有限公司   | 货款   | 2,270,402.40         | 1 年以内 | 10.02        |
| 惠州市华阳多媒体电子有限公司 | 货款   | 2,128,691.13         | 1 年以内 | 9.39         |
| <b>合计</b>      |      | <b>14,564,994.98</b> |       | <b>64.27</b> |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类别                       | 期末数        |        |           |          |            |
|--------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                          | 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    | 784,456.56 | 100    | 16,702.15 | 2.13     | 767,754.41 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款   |            |        |           |          |            |
| 对本公司实际控制人及其控制的关联企业的其他应收款 |            |        |           |          |            |
| 合计                       | 784,456.56 | 100    | 16,702.15 | 2.13     | 767,754.41 |

(续)

| 类别                       | 期初数        |        |           |          | 账面价值       |
|--------------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                          | 账面余额       |        | 坏账准备      |          |            |
|                          | 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    | 761,052.87 | 100    | 16,702.15 | 2.19     | 744,350.72 |
| 对本公司实际控制人及其控制的关联企业的其他应收款 |            |        |           |          |            |

|    |            |     |           |      |            |
|----|------------|-----|-----------|------|------------|
| 合计 | 761,052.87 | 100 | 16,702.15 | 2.19 | 744,350.72 |
|----|------------|-----|-----------|------|------------|

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄    | 期末数        |           |       | 期初数        |           |       |
|-------|------------|-----------|-------|------------|-----------|-------|
|       | 金额         | 坏账准备      | 比例（%） | 金额         | 坏账准备      | 比例（%） |
| 1 年以内 | 767,754.41 | 16,702.15 | 2.13  | 744,350.72 | 16,702.15 | 2.19  |
| 合计    | 767,754.41 | 16,702.15 | 2.13  | 744,350.72 | 16,702.15 | 2.19  |

（2）其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额     | 期初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 往来款    | 654,280.31 | 527,009.93 |
| 代扣五险一金 | 113,474.10 | 113,585.24 |
| 租赁费    |            | 103,507.50 |
| 合计     | 767,754.41 | 744,102.67 |

（3）按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

| 债务人名称             | 款项性质 | 金额         | 账龄    | 占其他应收款<br>总额的比例% | 坏账准备     | 是否关联方 |
|-------------------|------|------------|-------|------------------|----------|-------|
| 惠州天阳精密科技<br>有限公司  | 往来款  | 340,934.46 | 1 年以内 | 43.46            | 7,258.96 | 是     |
| 惠州市新誉科技有<br>限公司   | 往来款  | 100,000.00 | 1 年以内 | 12.75            | 2,129.14 | 否     |
| 东莞市超瑞塑胶制<br>品有限公司 | 往来款  | 100,000.00 | 1 年以内 | 12.75            | 2,129.14 | 否     |
| 南昌欣旺达新能源<br>有限公司  | 往来款  | 100,000.00 | 1 年以内 | 12.75            | 2,129.14 | 否     |
| 社保费               | 代扣代缴 | 71,594.10  | 1 年以内 | 9.13             | 1,524.34 | 否     |

### 3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

| 被投资单位名称          | 核算方法 | 投资成本         | 期初余额         | 增减变动 | 期末余额         |
|------------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 惠州天阳精密科技<br>有限公司 | 成本法  | 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 |

（续）

| 被投资单位名称 | 在被投资单<br>位持股比例<br>（%） | 在被投资单<br>位表决权比<br>例（%） | 在被投资单位持股<br>比例与表决权比例<br>不一致的说明 | 减值<br>准备 | 本期计<br>提减值<br>准备 | 本期现<br>金红利 |
|---------|-----------------------|------------------------|--------------------------------|----------|------------------|------------|
|---------|-----------------------|------------------------|--------------------------------|----------|------------------|------------|

|                  |        |        |  |  |  |  |
|------------------|--------|--------|--|--|--|--|
| 惠州天阳精密科技<br>有限公司 | 100.00 | 100.00 |  |  |  |  |
| 合计               | 100.00 | 100.00 |  |  |  |  |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位名称          | 期初余额         | 本期<br>增加 | 本期<br>减少 | 期末余额         | 本期计提减<br>值准备 | 减值准备期<br>末余额 |
|------------------|--------------|----------|----------|--------------|--------------|--------------|
| 惠州天阳精密科技<br>有限公司 | 4,190,013.45 |          |          | 4,190,013.45 |              |              |
| 合计               | 4,190,013.45 |          |          | 4,190,013.45 |              |              |

4、营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 48,188,416.15 | 43,133,105.70 | 44,251,502.28 | 38,481,225.49 |
| 其他业务 | 464,925.54    | 94,007.82     | 801,544.26    | 94,007.82     |
| 合计   | 48,653,341.69 | 43,227,113.52 | 45,053,046.54 | 38,575,233.31 |

八、补充资料

1、当期非经常性损益表

| 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<br>一标准定额或定量享受的政府补助除外）        |    |    |
| 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<br>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 |                  |  |
| 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                                           | 27,424.15        |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                            |                  |  |
| <b>非经常性损益总额</b>                                              | <b>27,424.15</b> |  |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                              |                  |  |
| <b>非经常性损益净额</b>                                              | <b>27,424.15</b> |  |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）                                     |                  |  |
| <b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>                                     | <b>27,424.15</b> |  |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期净利润    |                         | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------|-------------------------|---------------|--------|--------|
|           |                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 2024年1-6月 | 归属于公司普通股股东的净利润          | -3.07         | -0.029 | -0.029 |
|           | 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -3.11         | -0.029 | -0.029 |

惠州天阳精密部品股份有限公司  
(公章)

日期：2024年8月22日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 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

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目            | 金额        |
|---------------|-----------|
| 其他营业外收入和支出    | 27,424.15 |
| 非经常性损益合计      | 27,424.15 |
| 减：所得税影响数      |           |
| 少数股东权益影响额（税后） |           |
| 非经常性损益净额      | 27,424.15 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用