

证券代码：300872

证券简称：天阳科技

公告编号：2023-089

债券代码：123184

债券简称：天阳转债

天阳宏业科技股份有限公司 2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	上年同期		年初至报告期末比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后		调整前	调整后	调整后
营业收入(元)	491,930,610.12	454,568,500.46	454,568,500.46	8.22%	1,431,272,580.45	1,352,803,874.38	1,352,803,874.38	5.80%
归属于上市公司股东的净利润(元)	38,952,327.55	9,756,438.02	9,756,438.02	299.25%	61,509,834.23	36,948,519.32	36,948,519.32	66.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-7,187,051.08	8,956,285.63	8,956,285.63	-180.25%	13,504,696.74	24,522,468.59	24,522,468.59	-44.93%
经营活动产生的现金流量净额(元)	-	-	-	-	51,125,850.15	480,429,024.66	480,429,024.66	110.64%
基本每股收益(元/股)	0.10	0.02	0.02	400.00%	0.15	0.09	0.09	66.67%
稀释每股收益(元/股)	0.10	0.02	0.02	400.00%	0.15	0.09	0.09	66.67%
加权平均净资产收益率	1.48%	0.43%	0.43%	1.05%	2.46%	1.60%	1.60%	0.86%
	本报告期末	上年度末				本报告期末比上年度末增减		
		调整前	调整后			调整后		
总资产(元)	4,028,936,989.63	3,157,392,420.80	3,158,259,827.55					27.57%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	2,667,155,676.00	2,276,876,119.38	2,276,942,663.35					17.14%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》，规范了单体交易产生的资产和负债相关的递延所得税初始确认豁免的会计处理。明确对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易不适用《企业会计准则第 18 号

——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行。

（二）非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	47,722,544.89	47,945,030.54	
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	2,825,704.94	3,574,414.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,000.00	-35,158.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	184,279.47	1,275,615.73	
减：所得税影响额	4,563,150.67	4,755,219.52	
少数股东权益影响额（税后）		-454.99	
合计	46,139,378.63	48,005,137.49	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：个税返还：314,413.65 元，增值税进项加计扣除：961,202.08 元

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

适用 不适用

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

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

一、资产负债项目

单位：元

项目	期末余额	年初余额	同比增减	变动原因
交易性金融资产	730,000,000.00	-	100.00%	主要系公司购买结构性理财产品所致。
应收票据	-	10,780,000.00	-100.00%	主要系报告期末应收票据到期，收到回款所致。
预付款项	32,044,632.38	21,483,739.67	49.16%	主要系期末已支付尚未结算的合同款增多所致。
其他应收款	46,750,359.04	28,742,853.14	62.65%	主要系本期尚未收回的款项增多所致。
长期股权投资	84,709,695.12	63,373,802.24	33.67%	主要系增加对外投资所致。
其他权益工具投资	98,685,032.00	132,833,511.96	-25.71%	主要系报告期内出售北京首都在线科技股份有限公司股票所致。
固定资产	165,459,663.74	113,093,402.88	46.30%	系报告期新增固定资产所致。

项目	期末余额	年初余额	同比增减	变动原因
使用权资产	6,051,669.36	8,898,475.35	-31.99%	系摊销使用权资产所致。
开发支出	50,298,768.61	-	100.00%	系部分研发项目资本化所致。
长期待摊费用	5,192,855.00	3,412,376.80	52.18%	主要系办公室装修待摊费用增加所致。
短期借款	185,000,000.00	493,000,000.00	-62.47%	系银行借款余额减少所致。
应付票据	121,500,000.00	40,000,000.00	203.75%	系报告期末以票据形式结算的应付款项增加所致。
应付账款	12,248,922.45	46,774,653.13	-73.81%	主要系报告期末应付采购款减少所致。
合同负债	7,737,602.21	18,197,659.71	-57.48%	系报告期末预收合同款减少所致。
应付债券	735,771,511.78	-	100.00%	系报告期内公司发行可转换公司债券。
其他应付款	6,924,149.60	12,418,956.46	-44.25%	主要系待付报销款减少所致。
一年内到期的非流动负债	4,491,365.38	3,431,263.67	30.90%	主要系增加一年内到期的可转债利息所致。
租赁负债	3,953,292.34	6,206,589.13	-36.30%	系期末应付租赁款项减少所致。
递延所得税负债	22,075,214.19	800,862.78	2656.43%	系报告期内公司发行可转换公司债券事项引起的递延所得税负债增加所致。
其他非流动负债	809,283.02	2,249,482.68	-64.02%	系一年以上的合同负债重分类金额减少所致。
其他权益工具	227,928,915.59	-	100.00%	系报告期内公司发行可转换公司债券新增权益金额所致。
其他综合收益	241,375.07	-31,661,572.26	-100.76%	主要系报告期内出售北京首都在线科技股份有限公司股票，结转其他综合收益至留存收益所致。

二、利润表项目

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	同比增减	变动原因
财务费用	23,536,404.38	11,941,614.95	97.10%	主要系报告期内可转债利息费用增加所致。
其他收益	50,601,938.61	4,008,708.29	1162.30%	主要系收到政府补助增加所致。
投资收益	1,910,307.42	9,236,692.01	-79.32%	主要系上期处置联营公司股权形成投资收益所致。
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-6,714,345.67	-13,445,558.68	-50.06%	主要系报告期内对应收款项计提的信用减值损失减少所致。
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-944,155.25	747,082.79	226.38%	主要系报告期内对合同资产计提的资产减值损失增加所致。
所得税费用	-10,013,830.86	4,730,801.98	-311.67%	主要系报告期内应纳税额减少及研发费加计扣除引起的可抵扣亏损额增加相应的所得税费用减少所致。

三、现金流量表项目

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	同比增减	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	51,125,850.15	-480,429,024.66	110.64%	主要系报告期内销售回款较上年同期增多所致。
投资活动产生的现金流量净额	-771,928,081.05	-172,699,323.84	-346.98%	主要系报告期内购买结构性理财产品投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	646,643,851.17	29,130,985.83	2119.78%	主要系报告期内公司发行可转换公司债券，收到募集资金所致。

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	27,512	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
欧阳建平	境内自然人	21.79%	88,105,854	66,079,390	质押	50,000,000
北京天阳宏业投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	14.85%	60,050,117		质押	7,000,000
李青	境内自然人	5.89%	23,831,864			
杨梅	境内自然人	4.00%	16,176,753			
珠海时间创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.87%	7,548,388			
方雯	境内自然人	1.49%	6,017,568			
北京时间投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.16%	4,682,429			
黄琦	境内自然人	1.02%	4,120,000			
北京华睿互联创业投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.99%	4,000,000			
兴业银行股份有限公司-南方金融主题灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.79%	3,182,220			
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量				
		股份种类	数量			
北京天阳宏业投资管理合伙企业（有限合伙）	60,050,117	人民币普通股	60,050,117			
李青	23,831,864	人民币普通股	23,831,864			
欧阳建平	22,026,464	人民币普通股	22,026,464			
杨梅	16,176,753	人民币普通股	16,176,753			
珠海时间创业投资合伙企业（有限合伙）	7,548,388	人民币普通股	7,548,388			
方雯	6,017,568	人民币普通股	6,017,568			
北京时间投资合伙企业（有限合伙）	4,682,429	人民币普通股	4,682,429			
黄琦	4,120,000	人民币普通股	4,120,000			
北京华睿互联创业投资中心（有限合伙）	4,000,000	人民币普通股	4,000,000			
兴业银行股份有限公司-南方金融主题灵活配置混合型证券投资基金	3,182,220	人民币普通股	3,182,220			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、上述股东北京天阳宏业投资管理合伙企业（有限合伙）（持有天阳科技 14.85%股份）为公司实际控制人欧阳建平（持有天阳科技 21.79%股份）控制的企业。</p> <p>2、上述股东珠海时间创业投资合伙企业（有限合伙）（持有天阳科技 1.87%股份）和北京时间投资合伙企业（有限合伙）（持有天阳科技 1.16%股份）受同一实际控制人控制。</p> <p>3、除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>					
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	公司股东杨梅通过投资者信用担保证券账户持股 4,260,600 股，通过普通账户持股 11,916,153 股，合计持有 16,176,753 股。					

(二) 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表□适用 不适用**(三) 限售股份变动情况**适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
欧阳建平	88,105,854	88,105,854	66,079,390	66,079,390	高管锁定股	高管锁定股每年按照上年末所持有公司股份总数的 25% 解除锁定。
北京天阳宏业投资管理合伙企业(有限合伙)	60,050,117	60,050,117	0	0	首发前及转增形成限售股	2023 年 9 月 7 日
合计	148,155,971	148,155,971	66,079,390	66,079,390	--	--

三、其他重要事项适用 □不适用

1、2023 年 7 月 3 日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于对参股公司增资暨关联交易的议案》，公司向北京和顺恒通科技有限公司投入现金 1,500 万元以认购和顺恒通的新增注册资本 520.2312 万元，本次增资完成后，公司新增持有目标公司 520.2312 万元出资，总计持有目标公司 32.1916% 的股权。相关公告已披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、2023 年 7 月 18 日，公司与首都在线签署了《南京和润数科创业投资合伙企业(有限合伙)财产份额转让协议》，公司拟受让首都在线所持有的已认缴但尚未实缴的和润基金 1,000 万元的份额。交易完成后，公司拟认购和润基金的份额由人民币 3,000 万元调整为 4,000 万元；南京和润数科创业投资合伙企业(有限合伙)完成了工商注册登记手续，公司完成实缴出资金额 800 万元。公司通过本次参与设立产业投资基金，可以深化同合作伙伴在云计算领域的合作，拓展公司在相关产业链上的战略布局，为公司进一步发展夯实基础；发挥公司产业与资本市场的优势，提升公司综合竞争能力，推动公司持续、健康、稳定发展。相关公告已披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

3、因凌云先生鉴于个人原因，申请辞去公司董事职务，公司于 2023 年 9 月 5 日召开第三届董事会第十二次会议，于 2023 年 9 月 21 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于补选第三届董事会非独立董事的议案》，同意补选赵为先生为第三届董事会非独立董事、第三届董事会审计委员会委员，任期为自 2023 年第四次临时股东大会审议通过之日起至第三届董事会届满之日止。相关公告已披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

四、季度财务报表

(一) 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：天阳宏业科技股份有限公司

2023 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	551,573,342.63	603,730,309.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	730,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		10,780,000.00
应收账款	1,608,095,812.17	1,536,902,111.87
应收款项融资		
预付款项	32,044,632.38	21,483,739.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	46,750,359.04	28,742,853.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	285,561,321.14	274,409,080.88
合同资产	156,826,997.61	152,192,183.07
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,752,323.39	4,338,541.57
流动资产合计	3,414,604,788.36	2,632,578,819.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	84,709,695.12	63,373,802.24
其他权益工具投资	98,685,032.00	132,833,511.96
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	165,459,663.74	113,093,402.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,051,669.36	8,898,475.35
无形资产	42,133,251.24	45,698,968.27
开发支出	50,298,768.61	
商誉	123,454,402.70	123,454,402.70
长期待摊费用	5,192,855.00	3,412,376.80
递延所得税资产	38,346,863.50	34,916,068.12
其他非流动资产		
非流动资产合计	614,332,201.27	525,681,008.32

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
资产总计	4,028,936,989.63	3,158,259,827.55
流动负债：		
短期借款	185,000,000.00	493,000,000.00
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	121,500,000.00	40,000,000.00
应付账款	12,248,922.45	46,774,653.13
预收款项	76,745.75	30,112.50
合同负债	7,737,602.21	18,197,659.71
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	137,358,322.01	136,340,419.63
应交税费	121,497,849.56	119,151,677.12
其他应付款	6,924,149.60	12,418,956.46
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,491,365.38	3,431,263.67
其他流动负债		
流动负债合计	596,834,956.96	869,344,742.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	735,771,511.78	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,953,292.34	6,206,589.13
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	22,075,214.19	800,862.78
其他非流动负债	809,283.02	2,249,482.68
非流动负债合计	762,609,301.33	9,256,934.59
负债合计	1,359,444,258.29	878,601,676.81
所有者权益：		
股本	404,427,654.00	404,427,654.00
其他权益工具	227,928,915.59	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,396,806,970.50	1,360,967,713.83
减：库存股		
其他综合收益	241,375.07	-31,661,572.26
专项储备		
盈余公积	46,419,923.19	43,116,717.30
一般风险准备		
未分配利润	591,330,837.65	500,092,150.48
归属于母公司所有者权益合计	2,667,155,676.00	2,276,942,663.35
少数股东权益	2,337,055.34	2,715,487.39

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
所有者权益合计	2,669,492,731.34	2,279,658,150.74
负债和所有者权益总计	4,028,936,989.63	3,158,259,827.55

法定代表人：欧阳建平 主管会计工作负责人：张庆勋 会计机构负责人：陈艳萍

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,431,272,580.45	1,352,803,874.38
其中：营业收入	1,431,272,580.45	1,352,803,874.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,424,973,595.45	1,313,554,395.19
其中：营业成本	1,007,644,724.47	909,089,104.21
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	10,515,904.13	9,185,720.11
销售费用	77,062,304.78	72,143,249.17
管理费用	120,514,071.09	114,028,469.99
研发费用	185,700,186.60	197,166,236.76
财务费用	23,536,404.38	11,941,614.95
其中：利息费用	33,031,784.56	14,850,690.00
利息收入	10,121,635.15	4,000,053.77
加：其他收益	50,601,938.61	4,008,708.29
投资收益（损失以“-”号填列）	1,910,307.42	9,236,692.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,664,107.12	-1,396,406.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,714,345.67	-13,445,558.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-944,155.25	747,082.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	51,152,730.11	39,796,403.60
加：营业外收入	36.96	
减：营业外支出	35,195.75	161,422.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	51,117,571.32	39,634,981.59
减：所得税费用	-10,013,830.86	4,730,801.98

项目	本期发生额	上期发生额
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,131,402.18	34,904,179.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	61,131,402.18	34,904,179.61
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	61,509,834.23	36,948,519.32
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-378,432.05	-2,044,339.71
六、其他综合收益的税后净额	64,935,006.16	-35,845,815.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	64,935,006.16	-35,845,815.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	64,883,511.23	-36,039,869.68
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	64,883,511.23	-36,039,869.68
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	51,494.93	194,054.20
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	51,494.93	194,054.20
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	126,066,408.34	-941,635.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	126,444,840.39	1,102,703.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-378,432.05	-2,044,339.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.09
（二）稀释每股收益	0.15	0.09

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

法定代表人：欧阳建平

主管会计工作负责人：张庆勋

会计机构负责人：陈艳萍

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,442,655,648.37	936,897,628.60
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

项目	本期发生额	上期发生额
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	2,678,260.54	868,146.98
收到其他与经营活动有关的现金	88,892,352.85	40,026,921.65
经营活动现金流入小计	1,534,226,261.76	977,792,697.23
购买商品、接受劳务支付的现金	87,150,846.54	86,610,309.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	1,123,165,148.85	1,144,875,289.29
支付的各项税费	88,804,398.66	65,542,098.63
支付其他与经营活动有关的现金	183,980,017.56	161,194,024.32
经营活动现金流出小计	1,483,100,411.61	1,458,221,721.89
经营活动产生的现金流量净额	51,125,850.15	-480,429,024.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,377,150,076.00	1,522,500,000.00
取得投资收益收到的现金	42,344,830.55	8,293,823.48
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		144,043.10
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,419,494,906.55	1,530,937,866.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,422,987.60	771,788.42
投资支付的现金	2,061,000,000.00	1,702,865,402.00
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	15,000,000.00	
投资活动现金流出小计	2,191,422,987.60	1,703,637,190.42
投资活动产生的现金流量净额	-771,928,081.05	-172,699,323.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		288,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,116,821,267.30	
筹资活动现金流入小计	1,116,821,267.30	288,000,000.00
偿还债务支付的现金	308,000,000.00	218,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,792,691.68	36,953,405.79
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	153,384,724.45	3,915,608.38
筹资活动现金流出小计	470,177,416.13	258,869,014.17
筹资活动产生的现金流量净额	646,643,851.17	29,130,985.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	50,719.07	230,895.83
五、现金及现金等价物净增加额	-74,107,660.66	-623,766,466.84
加：期初现金及现金等价物余额	562,081,556.51	852,176,871.52
六、期末现金及现金等价物余额	487,973,895.85	228,410,404.68

(二) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理：对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

执行解释 16 号对本公司财务报表影响如下：

单位：元

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日（变更前）		2023 年 1 月 1 日（变更后）	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
递延所得税资产	34,048,661.37	27,920,337.55	34,916,068.12	28,787,744.30
递延所得税负债	-	-	800,862.78	800,862.78
盈余公积	43,110,062.90	43,110,062.90	43,116,717.30	43,116,717.30
未分配利润	500,032,260.91	320,585,957.06	500,092,150.48	320,645,846.63

(三) 审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

天阳宏业科技股份有限公司董事会
2023 年 10 月 25 日