

茂硕电源科技股份有限公司

二〇二一年 1-6 月

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

山东省 注册会计师 行业报告防伪页

报告标题： 茂硕电源科技股份有限公司2021年1-6月审计报告

报告文号： 致同审字（2021）第371A023827号

客户名称： 茂硕电源科技股份有限公司

报告时间： 2021-08-16

签字注册会计师： 刘健 （CPA：110001590117）

江磊 （CPA：110101301176）



011092021081601673098

报告文号：致同审字（2021）第371A023827号

事务所名称： 致同会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 010-85665858

传真： 010-85665120

通讯地址： 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

电子邮件： china@cn.gt.com

防伪查询网址：<http://sdcapcpvf.w.cn> (防伪报备栏目) 查询

目 录

审计报告	1-6
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-105

审计报告

致同审字（2021）第 371A023827 号

茂硕电源科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了茂硕电源科技股份有限公司（以下简称茂硕电源）财务报表，包括 2021 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2021 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了茂硕电源 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、30 和附注五、42。

1、事项描述

茂硕电源主要收入来源于电源的制造与销售，在发出商品并转移了商品控制权时确认收入的实现，于 2021 年 1-6 月实现的营业收入 73,992.88 万元。

由于收入是茂硕电源的关键业绩指标之一，存在茂硕电源管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解与销售收入相关的内部控制，评价其设计是否有效，并测试了关键控制流程运行的有效性；

（2）检查了重要的销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，检查与产品出口报关、交付、验收、结算及退货等有关的单据，评价与收入确认相关的具体方法是否符合企业会计准则的规定；

（3）对销售收入和毛利率等变动的合理性执行分析程序；

（4）对收入抽样进行测试，核对销售发票、销售合同及出库单、到货确认书、报关单及其他支持性文件，检查收款记录，核实收入确认的真实性和准确性；

（5）对主要客户及交易实施函证程序，并对未回函部分执行替代性审计程序以判断销售收入的真实性；

（6）对临近资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、到货确认书、报关单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（7）对期后回款进行检查，进一步核实销售的真实性。

（二）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、15 和附注五、7。

1、事项描述

截至 2021 年 6 月 30 日止，茂硕电源存货账面余额 31,400.44 万元，存货跌价准备 554.50 万元，存货账面价值 30,845.94 万元。

茂硕电源管理层（以下简称管理层）在资产负债表日对存货跌价进行测试，按成本和可变现净值孰低计量，当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。可变现净值以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确认。由于茂硕电源 2021 年 6 月 30 日存货账面余额较 2020 年 12 月 31 日增长了 15,367.82 万元，且存货可变现净值的确认需要管理层作出重大会计估计与判断，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备的计提，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解、评价和测试了与存货跌价准备相关的内部控制的设计和运行有效性；

（2）获取茂硕电源期末存货清单，执行存货监盘程序，检查存货的数量是否准确，库龄较长及冷背残次的存货是否被识别；

（3）获取茂硕电源存货库龄明细表，对存货库龄进行复核，并结合存货变动及监盘的状况，分析存货跌价准备计提所采用的方法和假设是否合理；

（4）获取茂硕电源存货跌价准备测试表，复核存货减值测试过程，评价管理层计算可变现净值时所涉及的销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等重要参数的合理性。

四、其他信息

茂硕电源管理层对其他信息负责。其他信息包括茂硕电源 2021 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估茂硕电源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算茂硕电源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督茂硕电源的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对茂硕电源的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如

果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致茂硕电源不能持续经营。

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

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

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

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

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

七、其他事项

茂硕电源 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表及相关财务报表附注由其他会计师事务所审计，并于 2021 年 4 月 6 日发表了无保留意见。

茂硕电源 2020 年 1-6 月合并及公司利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注未经审计。



中国注册会计师
(项目合伙人)

刘建



中国注册会计师

江磊



中国·北京

二〇二一年八月十六日

合并及公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	92,375,078.03	5,700,763.12	358,871,313.66	250,571,317.54
交易性金融资产					
应收票据	五、2	107,768,233.00	41,978,250.48	81,620,079.73	16,542,157.70
应收账款	五、3	488,015,143.82	168,532,842.59	465,039,249.85	189,449,356.87
应收款项融资	五、4	13,612,876.24	1,137,197.44	28,921,565.78	3,953,920.00
预付款项	五、5	4,635,117.05	1,460,917.72	4,167,564.38	2,448,462.48
其他应收款	五、6	14,020,268.98	410,633,360.81	37,483,511.10	353,989,739.05
其中：应收利息					
应收股利	五、6			1,112,000.00	1,112,000.00
存货	五、7	308,459,367.58	7,576,157.67	154,339,823.59	5,418,958.15
合同资产					
持有待售资产	五、8			15,620,530.84	15,681,600.00
一年内到期的非流动资产	五、9	3,335,821.20		4,838,779.33	
其他流动资产	五、10	68,833,414.15	6,609,932.48	41,066,395.05	7,249,213.64
流动资产合计		1,101,055,320.05	643,629,422.31	1,191,968,813.31	845,304,725.43
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、11	1,696,837.23		2,769,041.13	
长期股权投资	五、12	6,007,710.09	472,347,414.35	77,241,535.62	546,500,909.03
其他权益工具投资	五、13	77,466,654.17	77,464,817.00	7,281,365.84	7,200,252.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、14	355,863,930.73	14,467,481.70	361,243,092.71	14,018,793.79
在建工程	五、15	7,590,000.00		7,590,000.00	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、16	27,835,909.56	20,258,286.44		
无形资产	五、17	17,009,904.50	1,672,443.23	19,876,162.55	1,818,917.51
开发支出					
商誉	五、18				
长期待摊费用	五、19	10,222,663.53	528,787.84	14,158,653.22	365,767.55
递延所得税资产	五、20	32,323,639.29	35,181,278.97	33,251,412.67	34,038,456.38
其他非流动资产	五、21	14,290,847.76	13,290,370.15	16,137,246.66	14,509,295.95
非流动资产合计		550,308,096.86	635,210,879.68	539,548,510.40	618,452,392.21
资产总计		1,651,363,416.91	1,278,840,301.99	1,731,517,323.71	1,463,757,117.64

合并及公司资产负债表（续）

2021年6月30日

项目	附注	2021年6月30日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、22	57,978,063.80	40,054,444.44	390,191,644.45	120,191,644.45
交易性金融负债	五、23	59,013.50			
应付票据	五、24			16,403,229.34	270,000,000.00
应付账款	五、25	534,487,470.73	204,414,154.74	491,200,475.02	143,853,790.02
预收款项	五、26			1,568,160.00	1,568,160.00
合同负债	五、27	19,278,273.35	5,414,259.53	15,850,416.56	4,275,765.08
应付职工薪酬	五、28	21,626,187.92	4,026,149.94	25,149,865.84	5,524,707.04
应交税费	五、29	12,428,637.90	377,068.44	8,476,524.88	798,496.75
其他应付款	五、30	147,142,995.20	206,996,973.56	22,478,544.93	140,898,767.42
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	五、31	21,812,702.36	7,170,128.10	23,462,918.46	
其他流动负债	五、32	79,328,312.52	37,331,626.67	7,836,441.25	213,980.37
流动负债合计		894,141,657.28	505,784,805.42	1,002,618,220.73	687,325,311.13
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、33	19,456,718.53	13,539,571.69		
长期应付款	五、34			7,259,452.73	
预计负债	五、35	19,818,079.30	301,177.00	19,586,380.30	
递延收益	五、36	8,022,996.25	3,548,438.72	9,153,680.87	4,144,960.72
递延所得税负债	五、20	14,753.38			
其他非流动负债					
非流动负债合计		47,312,547.46	17,389,187.41	35,999,513.90	4,144,960.72
负债合计		941,454,204.74	523,173,992.83	1,038,617,734.63	691,470,271.85
股本	五、37	274,327,707.00	274,327,707.00	274,327,707.00	274,327,707.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、38	411,478,059.38	438,644,178.21	411,478,059.38	438,644,178.21
减：库存股					
其他综合收益	五、39	-22,196,243.61	-21,198,080.78	-20,803,965.14	-19,885,078.98
专项储备					
盈余公积	五、40	25,571,701.00	25,571,701.00	25,571,701.00	25,571,701.00
未分配利润	五、41	20,300,349.77	38,320,803.73	2,374,976.09	53,628,338.56
归属于母公司股东权益合计		709,481,573.54	755,666,309.16	692,948,478.33	772,286,845.79
少数股东权益		427,638.63		-48,889.25	
股东权益合计		709,909,212.17	755,666,309.16	692,899,589.08	772,286,845.79
负债和股东权益总计		1,651,363,416.91	1,278,840,301.99	1,731,517,323.71	1,463,757,117.64

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2021年1-6月

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月		2020年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、42	739,928,850.63	169,451,932.36	533,886,663.95	141,653,066.95
减：营业成本	五、42	618,043,673.19	138,481,626.33	414,863,479.57	114,049,924.96
税金及附加	五、43	4,582,674.44	782,122.51	2,761,254.07	847,357.46
销售费用	五、44	26,557,247.21	7,079,055.56	26,494,938.84	3,746,500.48
管理费用	五、45	33,349,867.92	15,205,039.53	25,552,560.88	9,444,332.66
研发费用	五、46	30,750,463.06	16,168,298.00	24,620,770.11	8,707,580.61
财务费用	五、47	6,795,275.81	4,131,810.02	12,341,156.46	2,058,706.21
其中：利息费用		5,232,638.06	3,958,172.40	14,722,685.03	3,899,950.00
利息收入		1,646,369.88	1,000,749.89	946,744.05	1,452,130.70
加：其他收益	五、48	3,434,073.35	1,528,149.05	6,956,834.68	4,339,826.29
投资收益(损失以“-”号填列)	五、49	401,814.19	-2,645,398.68	1,318,229.51	1,316,801.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,466,726.32	2,470,931.25	1,318,229.51	1,316,801.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、50	-59,013.50			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、51	-1,779,833.13	-2,705,750.34	239,036.56	689,930.76
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、52	-513,330.08		-4,103,111.61	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、53			2,060,589.27	2,060,061.90
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		21,333,359.83	-16,219,019.56	33,724,082.43	11,205,285.13
加：营业外收入	五、54	1,226,920.53	500.25	3,708,363.01	1,200.00
减：营业外支出	五、55	16,574.89	131.91	345,687.19	952.92
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22,543,705.47	-16,218,651.22	37,086,758.25	11,205,532.21
减：所得税费用	五、56	4,141,803.91	-911,116.39	5,810,435.77	1,707,559.81
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		18,401,901.56	-15,307,534.83	31,276,322.48	9,497,972.40
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		18,401,901.56	-15,307,534.83	31,276,322.48	9,497,972.40
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		17,925,373.68	-15,307,534.83	30,399,157.81	9,497,972.40
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		476,527.88		877,164.67	
五、其他综合收益的税后净额		-1,392,278.47	-1,313,001.80		
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,392,278.47	-1,313,001.80		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-1,392,278.47	-1,313,001.80		
1、其他权益工具投资公允价值变动		-1,392,278.47	-1,313,001.80		
(二)将重分类进损益的其他综合收益					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		17,009,623.09	-16,620,536.63	31,276,322.48	9,497,972.40
归属于母公司股东的综合收益总额		16,533,095.21	-16,620,536.63	30,399,157.81	9,497,972.40
归属于少数股东的综合收益总额		476,527.88		877,164.67	
七、每股收益					
(一)基本每股收益		0.0653	-0.0558	0.1108	0.0346
(二)稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2021年半年度

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-6月		2020年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
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		546,059,432.64	131,080,586.76	596,905,857.83	152,348,843.13
收到的税费返还		49,767,373.10	6,508,684.03	27,330,544.82	7,421,776.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	10,707,154.03	104,531,117.46	9,990,871.14	218,430,953.61
经营活动现金流入小计		606,533,959.77	242,120,388.25	634,227,273.79	378,201,573.62
购买商品、接受劳务支付的现金		480,143,989.94	285,856,979.14	502,126,095.59	143,597,148.13
支付给职工以及为职工支付的现金		117,699,625.33	30,046,380.07	96,203,312.36	18,319,515.80
支付的各项税费		19,673,073.57	877,590.33	12,593,011.93	3,088,229.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	32,423,555.87	225,867,378.11	32,642,035.82	168,349,848.82
经营活动现金流出小计		649,940,244.71	542,648,327.65	643,564,455.70	333,354,742.62
经营活动产生的现金流量净额		-43,406,284.94	-300,527,939.40	-9,337,181.91	44,846,831.00
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		14,113,440.00	14,113,440.00	461,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,112,000.00	1,112,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,741,680.25	1,741,680.25	3,889,841.79	3,889,841.79
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、57	250,000.00			
投资活动现金流入小计		17,217,120.25	16,967,120.25	4,350,841.79	3,889,841.79
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,222,323.60	1,389,999.08	5,420,717.09	462,314.62
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	五、57	950,000.00		253,200.56	253,200.56
投资活动现金流出小计		9,172,323.60	1,389,999.08	5,673,917.65	715,515.18
投资活动产生的现金流量净额		8,044,796.65	15,577,121.17	-1,323,075.86	3,174,326.61
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		141,917,461.02	124,214,800.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	131,972,534.22	131,972,534.22	169,814,378.40	70,301,011.61
筹资活动现金流入小计		273,889,995.24	256,187,334.22	169,814,378.40	70,301,011.61
偿还债务支付的现金		350,000,000.00	80,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,110,955.55	3,110,955.55	3,921,725.00	3,921,725.00
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	17,472,855.82	1,279,635.46	156,706,914.78	134,510,609.80
筹资活动现金流出小计		370,583,811.37	84,390,591.01	160,628,639.78	138,432,334.80
筹资活动产生的现金流量净额		-96,693,816.13	171,796,743.21	9,185,738.62	-68,131,323.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-602,677.84	-234,948.38	4,016,061.34	723,864.30
五、现金及现金等价物净增加额		-132,657,982.26	-113,389,023.40	2,541,542.19	-19,386,301.28
加：期初现金及现金等价物余额		219,492,976.90	118,286,292.90	174,833,997.60	111,478,752.16
六、期末现金及现金等价物余额		86,834,994.64	4,897,269.50	177,375,539.79	92,092,450.88

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

本期金额

单位：人民币元

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

项目	2021年1-6月											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额 如：会计政策变更 前期差错更正 其他	274,327,707.00			411,478,059.38		-20,803,965.14			25,571,701.00	2,374,976.09	-48,889.25	692,899,589.08
二、本年初余额	274,327,707.00			411,478,059.38		-20,803,965.14			25,571,701.00	2,374,976.09	-48,889.25	692,899,589.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-1,392,278.47				17,925,373.68	476,527.88	17,009,623.09
（一）综合收益总额						-1,392,278.47				17,925,373.68	476,527.88	17,009,623.09
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他综合收益结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	274,327,707.00			411,478,059.38		-22,196,243.61			25,571,701.00	20,300,349.77	427,638.63	709,909,212.17

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

上期金额

单位：人民币元

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

2020年1-6月											
项目	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	274,327,707.00			411,478,059.38		-38,233,629.33			25,571,701.00	-56,796,709.72	-130,060.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	274,327,707.00			411,478,059.38		-38,233,629.33			25,571,701.00	-56,796,709.72	-130,060.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他综合收益结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	274,327,707.00			411,478,059.38		-38,233,629.33			25,571,701.00	-26,397,551.91	747,104.51
											647,493,390.65

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

6

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

本期金额

单位：人民币元

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

项目	2021年1-6月					
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益
		优先股	永续债			
一、上年年末余额	274,327,707.00			438,644,178.21		-19,885,078.98
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	274,327,707.00			438,644,178.21		-19,885,078.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						
（一）综合收益总额						-1,313,001.80
（二）股东投入和减少资本						-1,313,001.80
1. 股东投入的普通股						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他综合收益结转留存收益						
5. 其他						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	274,327,707.00			438,644,178.21		-21,198,080.78
				25,571,701.00		53,628,338.56
				25,571,701.00		53,628,338.56
						-15,307,534.83
						-15,307,534.83
						-16,620,536.63
						-16,620,536.63
						772,286,845.79
						772,286,845.79
						755,666,309.16

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

上期金额

单位：人民币元

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

项目	2020年1-6月						未分配利润	股东权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	274,327,707.00				438,644,178.21			112,903,096.29	815,405,125.07		
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	274,327,707.00				438,644,178.21			112,903,096.29	815,405,125.07		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 股份支付计入股东权益的金额											
3. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他综合收益结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	274,327,707.00				438,644,178.21			122,401,068.69	824,903,097.47		

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

茂硕电源科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳茂硕电源科技有限公司，于 2007 年 12 月经深圳市工商行政管理局核准，由深圳德旺投资发展有限公司一名法人和周莉等 49 名自然人共同发起设立的股份有限公司。公司于 2012 年 3 月 16 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440300786559921G 的营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 274,327,707.00 股，注册资本为 274,327,707.00 元，注册地址：深圳市南山区松白路关外小白芒桑泰工业园，总部地址：深圳市南山区松白路关外小白芒桑泰工业园，公司控股股东为济南产发融盛股权投资有限公司。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，本公司所从事的行业归属于“计算机、通信及其他电子设备制造业”。本公司经营范围：LED 智能驱动电源，太阳能光伏逆变器，DC/DC 高效、高密度模块电源，医疗电源，通信电源，开关电源，高频变压器的研发和销售；电子元器件，五金塑胶配件的销售以及提供新能源和再生能源的储能系统解决方案（以上不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；房屋租赁；信息技术服务（不含限制项目）；企业管理咨询（不含限制项目）。以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营，许可经营项目是：LED 智能驱动电源，太阳能光伏逆变器，DC/DC 高效、高密度模块电源，医疗电源，通信电源，开关电源，高频变压器的生产；普通货运。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二次定期会议于 2021 年 8 月 16 日批准。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 17 户，具体包括：

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳茂硕新能源技术研究院有限公司	茂硕研究院	全资子公司	2	100.00	100.00
惠州茂硕能源科技有限公司	惠州茂硕	全资子公司	2	100.00	100.00
深圳茂硕电子科技有限公司	茂硕电子	全资子公司	2	100.00	100.00
海宁茂硕诺华能源有限公司	海宁茂硕	控股子公司	2	70.60	70.60
深圳茂硕电气有限公司	茂硕电气	控股子公司	2	79.55	79.55
瑞盈茂硕融资租赁（深圳）有限公司	瑞盈茂硕	全资子公司	2	100.00	100.00
加码技术有限公司	加码技术	全资子公司	2	100.00	100.00

子公司名称	简称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权 比例(%)
茂硕能源科技（香港）国际有限公司	香港茂硕	全资子公司	3	100.00	100.00
深圳茂硕新能源科技有限公司	茂硕新能源	全资子公司	3	100.00	100.00
茂硕科技有限公司	茂硕科技	全资子公司	3	100.00	100.00
加码技术（香港）有限公司	香港加码	全资子公司	3	100.00	100.00
河北茂硕燧晶光伏电力开发有限公司	茂硕燧晶	控股子公司	3	40.57	51.00
新余茂硕新能源科技有限公司	新余茂硕	全资子公司	4	100.00	100.00
萍乡茂硕新能源科技有限公司	萍乡茂硕	全资子公司	4	100.00	100.00
灵武市茂硕新能源科技有限公司	灵武茂硕	全资子公司	4	100.00	100.00
江苏茂硕新能源发展有限公司	江苏茂硕	控股子公司	4	70.00	70.00
宁夏茂硕富寅能源科技有限公司	宁夏茂硕	控股子公司	5	51.00	51.00

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注七、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计出售费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

（2）同一控制下的企业合并

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

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

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

（3）非同一控制下的企业合并

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

权的转移：

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

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

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

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

（4）为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并程序

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

成果和现金流量。

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

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

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

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

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

①增加子公司或业务

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

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

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

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

②处置子公司或业务

a.一般处理方法

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

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

b.分步处置子公司

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

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

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

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

c.购买子公司少数股权

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

d.不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间

的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照附注三、20 长期股权投资（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

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

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

（2）外币财务报表的折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

（1）金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

①摊余成本计量的金融资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

a.对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

b.对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生

工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

a. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

b. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（2）金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- a.能够消除或显著减少会计错配。
- b.根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- b.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- c.不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- a.收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- b.该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

a.未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

b.保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a.被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

b.因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当

视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a.终止确认部分在终止确认日的账面价值。

b.终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日

确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- a. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- b. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- c. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- d. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

e. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

② 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- a. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- b. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- d. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- f. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③ 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- a. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- b. 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- c. 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信

用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（7）金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10、金融工具。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
无风险银行之外的承兑票据组合	以无风险银行承兑之外的银行承兑汇票和商业承兑汇票的账龄作为信用特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，根据应收款项账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10、金融工

具。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联往来组合	应收合并范围内关联方往来款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
政府机构应收款项组合	主要包括应收政府部门款项，如应收国家电网电费、应收国家财政支付的电费补贴款、应收出口退税等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
保证金、押金组合	主要包括应收的房屋租赁保证金、质量保证金、合约保证金等	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄分析法组合	除上述组合之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10.金融工具。

14、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10.金融工具。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

16、合同资产

合同资产，是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照附注三、12、应收账款相关内容描述。公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

（2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价

值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

19、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10、金融工具。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

20、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见附注三、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法

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

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

② 权益法

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

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

③权益法核算转公允价值计量

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

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

④成本法转权益法

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

⑤成本法转公允价值计量

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

（4）长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

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

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

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

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

（5）共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权

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

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

21、固定资产

（1）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企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30年	5%	4.75-3.17%
光电设备	年限平均法	20-25年	5%	4.75-3.80%
机器设备	年限平均法	10年	5%	9.50%
电子设备	年限平均法	5年	5%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	2-5年	5%	47.50-19.00%

22、在建工程

（1）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

23、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

a.使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证期限
软件	3-6年	预计受益期限
专利	6年	预计受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

b.使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、25、长期资产减值。

（2）内部研究开发支出会计政策

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。

25、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者

资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

26、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

29、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

公司的收入主要来源于如下业务类型：电源业务、电站业务及逆变器业务。

（1）收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

否则，公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度

（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）特定交易的收入处理原则

①附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

②附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

③附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

④向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

⑤售后回购

a.因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

b.应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（3）收入确认的具体方法

①内销收入：

a.电源类和逆变器类业务，在产品运输至客户指定地点或交付给客户后，相关控制权已转移至客户，因此，将客户签收日期作为销售收入确认时点；

b.光伏电站业务收入确认方法：光伏电站依据当期与电网公司确认的《电量结算单》，配比销售电价及补贴电价确认收入。

②出口收入：出口货物报关单列示的出口日期即报关日期，报关日期是指载货工具于出口前办理完海关手续，海关准许离岗出行的日期。货物报关后，相关控制权已经转移至客户，因此，将采用报关日期作为出口销售收入确认时点。

31、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外的所有政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相

关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）确认递延所得税负债的依据

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

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

33、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债

的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

34、租赁

（1）租赁的识别

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

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、35、使用权资产。

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

①短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

②低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 200 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

①经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》

对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

35、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、25 长期资产减值。

36、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

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

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

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

37、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，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 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2021 年 4 月 8 日召开的第五届董事会 2021 年第 2 次临时会议，批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、34。

作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整入 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注三、29 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

项目	调整前账面金额（2020年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2021年1月1日）
资产：				
预付账款	4,167,564.38	-166,666.67		4,000,897.71
长期应收款	2,769,041.13		2,234,594.46	5,003,635.59

项目	调整前账面金额（2020年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2021年1月1日）
使用权资产			31,863,598.38	31,863,598.38
长期待摊费用	14,158,653.22	-3,323,100.17		10,835,553.05
资产总额	21,095,258.73	-3,489,766.84	34,098,192.84	51,703,684.73
负债				
一年内到期的非流动负债	23,462,918.46		7,292,752.39	30,755,670.85
租赁负债			23,315,673.61	23,315,673.61
长期应付款				
预计负债				
负债总额	23,462,918.46		30,608,426.00	54,071,344.46

对于2020年度财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本公司按照2021年1月1日作为承租人的增量借款利率，将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	35,371,925.97
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	35,371,925.97
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	5.30%
2021年1月1日租赁负债	30,608,426.00

执行新租赁准则对2021年半年度财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表项目	2021.6.30报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
资产：			
一年内到期的非流动资产	3,335,821.20	2,917,177.51	418,643.69
使用权资产	27,835,909.56	-	27,835,909.56
长期应收款	1,696,837.23	-	1,696,837.23
长期待摊费用	10,222,663.53	13,430,511.68	-3,207,848.15
资产总额	43,091,231.52	16,347,689.19	26,743,542.33
负债			
一年内到期的非流动负债	21,812,702.36	14,150,169.14	7,662,533.22
租赁负债	19,456,718.53		19,456,718.53
负债总额	41,269,420.89	14,150,169.14	27,119,251.75

（续）

合并利润表项目	2021年半年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少（-）
营业成本	618,043,673.19	618,078,135.93	-34,462.74
管理费用	33,349,867.92	33,920,853.59	-570,985.67
财务费用	6,795,275.81	6,063,902.70	731,373.11

(2) 重要会计估计变更

本期本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	境内销售、提供不动产租赁服务，销售不动产、其他应税销售服务行为、简易计税方法、销售出口货物	13/6/5/3/0
城市维护建设税	实缴流转税税额	7/5
企业所得税	应纳税所得额	25/16.5/15
教育费附加	实缴流转税税额	3
地方教育费附加	实缴流转税税额	2
房产税	房产原值	1.2
土地使用税	土地面积	3.5 元/m ²

纳税主体名称	所得税税率%
茂硕电源科技股份有限公司	15
深圳茂硕电子科技有限公司	15
深圳茂硕电气有限公司	15
深圳茂硕新能源技术研究院有限公司	25
深圳茂硕新能源科技有限公司	25
瑞盈茂硕融资租赁（深圳）有限公司	25
惠州茂硕能源科技有限公司	25
茂硕科技有限公司	25
加码技术有限公司	25
萍乡茂硕新能源科技有限公司	25
新余茂硕新能源科技有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率%
海宁茂硕诺华能源有限公司	25
河北茂硕燧晶光伏电力开发有限公司	25
茂硕能源科技（香港）国际有限公司	16.50
加码技术（香港）有限公司	16.50

2、税收优惠及批文

本公司于2018年10月16日被认定为高新技术企业，将于2021年期满，在通过重新认定前，企业所得税可暂按15%税率预缴，年底前重新获得高新技术企业资格可继续按照15%税率缴纳企业所得税。本公司之子公司茂硕电子、茂硕电气于2019年12月9日被认定为高新技术企业，茂硕电子、茂硕电气可以在2019年至2021年三年内减按15%的税率缴纳企业所得税。

萍乡茂硕、新余茂硕从事的行业属于“国家重点扶持的公共设施项目”，根据《中华人民共和国企业所得税法》，萍乡茂硕、新余茂硕享受“自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税”的优惠政策，据此萍乡茂硕、新余茂硕2021年度减半征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31
库存现金	107,660.18	151,811.02
银行存款	91,317,417.85	221,177,646.03
其他货币资金	950,000.00	137,541,856.61
合计	92,375,078.03	358,871,313.66
其中：存放在境外的款项总额	9,075,436.37	6,324,138.76

期末，其中受限制的货币资金明细如下表：

项目	2021.6.30	2020.12.31
银行承兑汇票保证金		137,526,926.54
诉讼冻结资金	4,590,083.39	1,836,480.15
保函保证金		14,930.07
远期结售汇保证金	950,000.00	
合计	5,540,083.39	139,378,336.76

2、应收票据

票据种	2021.6.30	2020.12.31
-----	-----------	------------

类	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	88,751,741.22	887,517.41	87,864,223.81	66,249,385.10	662,493.85	65,586,891.25
商业承兑汇票	20,105,059.79	201,050.60	19,904,009.19	16,245,558.97	212,370.49	16,033,188.48
合计	108,856,801.01	1,088,568.01	107,768,233.00	82,494,944.07	874,864.34	81,620,079.73

(1) 期末本公司已质押的应收票据

期末本公司无质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	150,702,150.18	84,778,742.90
商业承兑票据		5,075,768.60
合计	150,702,150.18	89,854,511.50

(3) 按坏账计提方法分类

类别	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	108,856,801.01	100.00	1,088,568.01	1.00	107,768,233.00
其中：无风险银行之外的承兑票据组合	108,856,801.01	100.00	1,088,568.01	1.00	107,768,233.00
合计	108,856,801.01	100.00	1,088,568.01	1.00	107,768,233.00

(续)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	82,494,944.07	100.00	874,864.34	1.06	81,620,079.73
其中：无风险银行之外的承兑票据组合	82,494,944.07	100.00	874,864.34	1.06	81,620,079.73
合计	82,494,944.07	100.00	874,864.34	1.06	81,620,079.73

按组合计提坏账准备：无风险银行之外的承兑票据组合

名称	2021.6.30			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
无风险银行之外的承兑票据组合	108,856,801.01	1,088,568.01	1.00	82,494,944.07	874,864.34	1.06
合计	108,856,801.01	1,088,568.01	1.00	82,494,944.07	874,864.34	1.06

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	874,864.34
本期计提	322,333.75
本期收回或转回	108,630.08
2021.6.30	1,088,568.01

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	441,441,026.71	420,714,155.08
1至2年	16,691,985.87	24,445,005.36
2至3年	24,921,598.06	42,044,358.29
3至4年	53,316,156.26	19,935,461.58
4年以上	51,409,156.17	54,965,809.74
小计	587,779,923.07	562,104,790.05
减：坏账准备	99,764,779.25	97,065,540.20
合计	488,015,143.82	465,039,249.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	

按单项计提坏账准备	67,102,844.24	11.42	65,565,234.24	97.71	1,537,610.00
按组合计提坏账准备	520,677,078.83	88.58	34,199,545.01	6.57	486,477,533.82
账龄分析法组合	456,342,705.62	77.63	34,199,545.01	7.49	422,143,160.61
政府机构应收款项组合	64,334,373.21	10.95			64,334,373.21
合计	587,779,923.07	100.00	99,764,779.25	16.97	488,015,143.82

（续）

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	64,936,387.64	11.55	62,920,744.62	96.90	2,015,643.02
按组合计提坏账准备	497,168,402.41	88.45	34,144,795.58	6.87	463,023,606.83
账龄分析法组合	439,303,301.96	78.15	34,144,795.58	7.77	405,158,506.38
政府机构应收款项组合	57,865,100.45	10.30			57,865,100.45
合计	562,104,790.05	100.00	97,065,540.20	17.27	465,039,249.85

茂硕电源科技股份有限公司
财务报表附注
2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.30				2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
深圳骑客智能科技有限公司	20,135,129.39	20,135,129.39	100.00	预计无法收回	20,507,906.59	20,507,906.59	100.00	预计无法收回
重庆瑞耕达网络科技有限公司	10,152,002.27	10,152,002.27	100.00	预计无法收回	10,152,002.27	10,152,002.27	100.00	预计无法收回
SRILLUMINATION	4,779,171.51	4,779,171.51	100.00	预计无法收回	4,827,110.45	4,827,110.45	100.00	预计无法收回
斐翔供应链管理(上海)有限公司	3,507,119.67	3,507,119.67	100.00	预计无法收回	1,262,897.49	1,262,897.49	100.00	预计无法收回
深圳市华冠光电科技有限公司	3,136,624.50	1,900,694.50	60.60	预计无法收回	3,145,180.50	1,909,250.50	60.70	预计无法收回
北京汉能户用薄膜发电科技有限公司	2,795,120.25	2,795,120.25	100.00	预计无法收回	2,795,120.25	2,795,120.25	100.00	预计无法收回
深圳市赢新光电发展有限公司	2,393,117.58	2,393,117.58	100.00	预计无法收回	2,393,117.58	2,393,117.58	100.00	预计无法收回
彩虹奥特姆(湖北)光电有限公司	2,268,641.35	2,268,641.35	100.00	预计无法收回	2,268,641.35	2,268,641.35	100.00	预计无法收回
辽宁宝林集团节能科技有限公司	1,860,746.07	1,860,746.07	100.00	预计无法收回	1,860,746.07	1,860,746.07	100.00	预计无法收回
贵州瑞凯科技有限公司	1,843,288.43	1,843,288.43	100.00	预计无法收回	1,843,288.43	1,843,288.43	100.00	预计无法收回
东莞市鑫詮光电技术有限公司	1,501,006.95	1,501,006.95	100.00	预计无法收回	1,531,188.49	1,531,188.49	100.00	预计无法收回
山西广禾电力工程有限公司	1,180,000.00	1,180,000.00	100.00	预计无法收回	1,180,000.00	1,180,000.00	100.00	预计无法收回
河南茂硕电气有限公司	1,171,369.00	1,171,369.00	100.00	预计无法收回	1,171,369.00	1,171,369.00	100.00	预计无法收回
山西茂硕光伏电力股份有限公司	900,765.00	900,765.00	100.00	预计无法收回	900,765.00	900,765.00	100.00	预计无法收回

茂硕电源科技股份有限公司
财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2021.6.30				2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
徐州市光伏宇网络技术有限公司	860,851.20	860,851.20	100.00	预计无法收回	860,851.20	860,851.20	100.00	预计无法收回
深圳市睿悟科技有限公司	722,942.57	722,942.57	100.00	预计无法收回	758,368.57	379,184.28	50.00	预计无法收回
深圳市新科微实业有限公司	697,894.08	697,894.08	100.00	预计无法收回	697,894.08	348,947.04	50.00	预计无法收回
平定县红日光伏电力有限公司	670,900.00	670,900.00	100.00	预计无法收回	670,900.00	670,900.00	100.00	预计无法收回
临沂金七星新能源有限公司	443,095.00	443,095.00	100.00	预计无法收回	443,095.00	443,095.00	100.00	预计无法收回
河南中云创光电科技股份有限公司	416,910.00	416,910.00	100.00	预计无法收回	416,910.00	416,910.00	100.00	预计无法收回
陕西翼翔新能源科技有限公司	401,940.00	401,940.00	100.00	预计无法收回	401,940.00	401,940.00	100.00	预计无法收回
浙江东能光电科技股份有限公司	398,280.00	398,280.00	100.00	预计无法收回	398,280.00	398,280.00	100.00	预计无法收回
IRESASIAPACIFICPTLTD	352,443.68	352,443.68	100.00	预计无法收回	355,978.97	355,978.97	100.00	预计无法收回
山东菲牛太阳能科技有限公司	348,100.00	348,100.00	100.00	预计无法收回	348,100.00	348,100.00	100.00	预计无法收回
浙江上航太科新能源有限公司	336,100.00	336,100.00	100.00	预计无法收回	336,100.00	336,100.00	100.00	预计无法收回
佛山市南海区璐璐电子照明科技有限公司	309,759.84	309,759.84	100.00	预计无法收回	309,759.84	309,759.84	100.00	预计无法收回
其他零星客户	3,519,525.90	3217845.90	91.43	预计无法收回	3,098,876.51	3,047,294.82	98.34	预计无法收回
合计	67,102,844.24	65,565,234.24	97.71	/	64,936,387.64	62,920,744.62	96.90	/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

	2021.6.30			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	424,781,002.43	4,106,236.99	0.97	407,527,437.89	4,076,455.79	1.00
1至2年	653,579.87	36,944.90	5.65	709,928.25	70,992.81	10.00
2至3年	882,445.27	258,036.64	29.24	1,059,695.79	211,939.16	20.00
3至4年	634,337.20	406,985.63	64.16	441,664.43	220,832.22	50.00
4年以上	29,391,340.85	29,391,340.85	100.00	29,564,575.60	29,564,575.60	100.00
合计	456,342,705.62	34,199,545.01	7.49	439,303,301.96	34,144,795.58	7.77

组合计提项目：政府机构应收款项组合

	2021.6.30			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	14,156,584.89			14,371,928.57		
1至2年	14,899,619.02			14,042,365.70		
2至3年	13,061,140.33			14,888,210.57		
3至4年	16,821,797.19			14,562,595.61		
4年以上	5,395,231.78					
合计	64,334,373.21			57,865,100.45		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	按单项计提的坏账准备	按组合计提的坏账准备	坏账准备金额合计
2020.12.31	62,920,744.62	34,144,795.58	97,065,540.20
本期计提	3,257,735.22	54,749.43	3,312,484.65
本期收回或转回	236,722.19		236,722.19
本期核销	376,523.41		376,523.41
2021.6.30	65,565,234.24	34,199,545.01	99,764,779.25

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	376,523.41

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 173,255,097.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 29.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,220,232.51 元。

分别披露格式：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
客户1	62,839,161.81	10.69	
客户2	42,857,652.74	7.29	3,581,686.05
客户3	24,273,856.37	4.13	243,723.25
客户4	22,641,938.43	3.86	240,004.55
客户5	20,642,487.72	3.51	154,818.66
合计	173,255,097.07	29.48	4,220,232.51

4、应收款项融资

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收票据	13,612,876.24	28,921,565.78
小计	13,612,876.24	28,921,565.78
减：其他综合收益公允价值变动		
期末公允价值	13,612,876.24	28,921,565.78

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	4,239,428.79	91.46	3,771,319.90	90.49
1 至 2 年	372,780.00	8.05	230,777.34	5.54
2 至 3 年	16,825.82	0.36	165,467.14	3.97
3 年以上	6,082.44	0.13		
合计	4,635,117.05	100.00	4,167,564.38	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,277,246.10 元，占预付款项期末余额合计数的比例 49.13%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项 期末余额（%）
供应商1	741,380.00	15.99
供应商2	739,857.30	15.96
供应商3	345,600.00	7.46
供应商4	300,000.00	6.47
供应商5	150,408.80	3.24
合计	2,277,246.10	49.13

6、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收股利		1,112,000.00
其他应收款	14,020,268.98	36,371,511.10
合计	14,020,268.98	37,483,511.10

(1) 应收股利

项目	2021.6.30	2020.12.31
湖南省方正达电子科技有限公司		1,112,000.00
小计:		1,112,000.00
减：坏账准备		
合计		1,112,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	10,637,803.99	33,584,035.68
1至2年	1,214,963.75	211,486.95
2至3年	3,602,915.72	4,785,408.84
3至4年	223,560.80	4,161,553.73
4年以上	6,353,237.17	3,224,526.18
小计	22,032,481.43	45,967,011.38
减：坏账准备	8,012,212.45	9,595,500.28

账龄	2021.6.30	2020.12.31
合计	14,020,268.98	36,371,511.10

②按款项性质披露

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收出口退税			23,061,783.31			23,061,783.31
应收股权转让款	11,500,000.00	3,732,663.43	7,767,336.57	11,500,000.00	3,580,000.00	7,920,000.00
往来款	4,443,502.37	2,174,369.50	2,269,132.87	5,545,768.87	3,960,694.90	1,585,073.97
押金及保证金	3,161,467.53	160,576.07	3,000,891.46	3,611,800.28	183,449.20	3,428,351.08
应收赔偿款	1,838,018.00	1,838,018.00		1,838,018.00	1,838,018.00	
备用金	371,826.65	21,658.73	350,167.92	251,925.00	14,674.51	237,250.49
其他	717,666.88	84,926.72	632,740.16	157,715.92	18,663.67	139,052.25
合计	22,032,481.43	8,012,212.45	14,020,268.98	45,967,011.38	9,595,500.28	36,371,511.10

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	14,954,221.71	11.14	1,666,311.7	13,287,910.01
账龄分析组合	14,954,221.71	11.14	1,666,311.7	13,287,910.01
合计	14,954,221.71	11.14	1,666,311.7	13,287,910.01

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	7,078,259.72	89.65	6,345,900.75	732,358.97
按组合计提坏账准备				
账龄分析组合				
合计	7,078,259.72	89.65	6,345,900.75	732,358.97

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额	1,477,545.38		8,117,954.90	9,595,500.28
2020年12月31日余额				
在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	196,979.92			196,979.92
本期转回	8,213.60		1,698,399.32	1,706,612.92
本期转销				
本期核销			73,654.83	73,654.83
2021年6月30日余额	1,666,311.70		6,345,900.75	8,012,212.45

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回金额
代付农民工工资	已收回账款	现金	预计无法收回	1,453,193.42
合计				1,453,193.42

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收账款	73,654.83

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
股权转让款	8,000,000.00	1年以内	36.31	232,663.43
股权转让款	3,500,000.00	4年以上	15.88	3,500,000.00
应收赔偿款	1,838,018.00	2-3年	8.34	1,838,018.00
往来款	1,500,000.00	1年以内	6.81	43,650.00
往来款	1,281,419.58	2-3年	5.82	546,606.58
合计	16,119,437.58		73.16	6,160,938.01

7、存货

(1) 存货分类

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	168,466,974.43	1,910,662.75	166,556,311.68	55,556,814.42	1,546,525.32	54,010,289.10
在产品	31,632,896.88		31,632,896.88	15,202,457.60	27,118.05	15,175,339.55
库存商品	49,098,906.86	3,011,848.85	46,087,058.01	35,559,687.08	3,875,793.55	31,683,893.53
周转材料	269,997.53		269,997.53	43,465.36		43,465.36
发出商品	25,599,215.42		25,599,215.42	27,660,026.17		27,660,026.17
半成品	15,774,803.22	622,466.00	15,152,337.22	13,500,896.54	536,915.44	12,963,981.10
委托加工物资	23,161,550.84		23,161,550.84	12,802,828.78		12,802,828.78
合计	314,004,345.18	5,544,977.60	308,459,367.58	160,326,175.95	5,986,352.36	154,339,823.59

(2) 存货跌价准备

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,546,525.33	1,535,069.70		1,170,932.28		1,910,662.75
在产品	27,118.05			27,118.05		
库存商品	3,875,793.54	80,456.48		944,401.17		3,011,848.85
半成品	536,915.44	668,715.38		583,164.82		622,466.00
合计	5,986,352.36	2,284,241.56	-	2,725,616.32		5,544,977.60

8、持有待售资产

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
(一) 持有待售非流动资产				15,620,530.84		15,620,530.84
其中：长期股权投资				15,620,530.84		15,620,530.84
合计				15,620,530.84		15,620,530.84

说明：本公司董事会于 2020 年 12 月 31 日批准将公司持有湖南省方正达电子科技有限公司（目标公司）4%的股权作价 1,568.16 万元转让给目标公司大股东方笑求，双方已签订股权转让协议，截止 2020 年 12 月 31 日，尚未完成股权交割和工商变更手续，该股权转让交易预计在 2021 年内完成，因此，公司将上述拟处置股权划分为“持有待售资产”。2021 年 6 月 24 日，公司与目标公司大股东完成股权交割和工商变更手续。

9、一年内到期的非流动资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31
1年内到期的融资租赁保证金	2,917,177.51	4,838,779.33
1年内到期的应收融资租赁款	418,643.69	
合 计	3,335,821.20	4,838,779.33

10、其他流动资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31
预交税款及待抵扣增值税进项税	64,756,924.72	37,933,063.54
预缴所得税	3,925,735.42	2,982,465.51
待摊租金、保险等	150,754.01	150,866.00
合 计	68,833,414.15	41,066,395.05

11、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项目	2021.6.30.			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款	2,299,895.00		2,299,895.00			
减：未实现融资收益	184,414.08		184,414.08			
融资租赁款保证金	3,200,000.00		3,200,000.00	8,200,000.00		8,200,000.00
减：未实现融资收益	282,822.49		282,822.49	592,179.54		592,179.54
小计	5,032,658.43		5,032,658.43	7,607,820.46		7,607,820.46
减：1年内到期的长期应收款	3,335,821.20		3,335,821.20	4,838,779.33		4,838,779.33
合计	1,696,837.23		1,696,837.23	2,769,041.13		2,769,041.13

12、长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.6.30	减值准备期末余额
		追加/减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

① 联 营 企 业

茂硕电源科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.6.30	减值准备期末余额
		追加/减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳华智测控技术有限公司	0.00								0.00	273,411.61
湖南省方正达电子科技有限公司	71,229,620.60		2,470,931.25					73,700,551.85	0.00	
新余市茂硕海量投资企业（有限合伙）	4,831,511.66		-465.38						4,831,046.28	
新余市神木园农业发展有限公司	983,039.77		-36,769.20						946,270.57	
深圳市钢盾科技有限公司	197,363.59		33,029.65						230,393.24	
山西茂硕光伏电力股份有限公司	0.00								0.00	661,699.99
合计	77,241,535.62		2,466,726.32					73,700,551.85	6,007,710.09	935,111.60

13、其他权益工具投资

项目	2021.6.30	2020.12.31
湖南省方正达电子科技有限公司	71,508,096.00	
深圳市聚电网络科技有限公司	0.00	1,224,531.00
深圳茂硕投资发展有限公司	4,373,475.00	4,373,475.00
安徽新国利英核能源有限公司	1,046,966.00	1,046,966.00

项目	2021.6.30	2020.12.31
河南弘康茂硕电气科技有限公司	386,280.00	386,280.00
深圳茂硕祥泰科技有限公司	150,000.00	150,000.00
深圳极数充新能源科技有限公司	1,837.17	81,113.84
深圳茂硕尚世文化传媒有限公司	0.00	19,000.00
佛山市南海区联合广东新光源产业创新中心	0.00	0.00
Glamorskyinc	0.00	0.00
深圳市迈斯达尔医疗器械有限公司	0.00	0.00
湖北迈斯达尔医疗器械有限公司	0.00	0.00
合计	77,466,654.17	7,281,365.84

说明：截至 2021 年 6 月 30 日，本公司对安徽新国利英核能源有限公司尚未出资的认缴资本为 13,000,000.00 元、对河南弘康茂硕电气科技有限公司尚未出资的认缴资本为 500,000.00 元、对深圳茂硕祥泰科技有限公司尚未出资的认缴资本为 150,000.00 元、对深圳极数充新能源科技有限公司尚未出资的认缴资本为 3,692,742.17 元、对深圳茂硕尚世文化传媒有限公司尚未出资的认缴资本为 171,000.00 元、对深圳市迈斯达尔医疗器械有限公司尚未出资的认缴资本为 155,000.00 元、对湖北迈斯达尔医疗器械有限公司尚未出资的认缴资本为 301,176.48 元。

14、固定资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
固定资产	355,863,930.73	361,243,092.71
合计	355,863,930.73	361,243,092.71

(1) 固定资产

茂硕电源科技股份有限公司
财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	光电设备	机器设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2020.12.31	221,001,909.99	296,439,645.00	77,226,219.52	25,202,897.56	21,070,016.43	640,940,688.50
2.本期增加金额			4,036,538.68	3,734,840.70	152,657.68	7,924,037.06
(1) 购置			4,036,538.68	3,734,840.70	152,657.68	7,924,037.06
3.本期减少金额			1,168,769.05	4,957.29	5,495.72	1,179,222.06
(1) 处置或报废			1,168,769.05	4,957.29	5,495.72	1,179,222.06
4.2021.6.30	221,001,909.99	296,439,645.00	80,093,989.15	28,932,780.97	21,217,178.39	647,685,503.50
二、累计折旧						
1.2020.12.31	43,480,599.97	55,899,582.85	31,220,341.38	17,484,354.01	15,586,100.13	163,670,978.34
2.本期增加金额	3,500,826.42	3,850,133.22	3,470,443.00	1,509,688.71	382,513.72	12,713,605.07
(1) 计提	3,500,826.42	3,850,133.22	3,470,443.00	1,509,688.71	382,513.72	12,713,605.07
3.本期减少金额			580,313.46	4,709.43	4,605.20	589,628.09
(1) 处置或报废			580,313.46	4,709.43	4,605.20	589,628.09
4.2021.6.30	46,981,426.39	59,749,716.07	34,110,470.92	18,989,333.29	15,964,008.65	175,794,955.32
三、减值准备						
1.2020.12.31		114,275,344.14	1,594,048.48	157,224.83		116,026,617.45
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.2021.6.30		114,275,344.14	1,594,048.48	157,224.83		116,026,617.45
四、账面价值						
1.2020.12.31 账面价值	177,521,310.02	126,264,718.01	44,411,829.66	7,561,318.72	5,483,916.30	361,243,092.71
2.2021.6.30 账面价值	174,020,483.60	122,414,584.79	44,389,469.75	9,786,222.85	5,253,169.74	355,863,930.73

②暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,901,158.60	1,976,254.91	1,554,302.03	370,601.66
电子设备	789,010.94	533,929.07	144,030.41	111,051.46
办公及其他设备	32,976.58	29,512.43		3,464.15
合计	4,723,146.12	2,539,696.41	1,698,332.44	485,117.27

③通过经营租赁租出的固定资产

期末无通过经营租赁租出的固定资产。

④未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	6,226,554.04	人才安居工程，目前尚未办理

15、在建工程

项目	2021.6.30	2020.12.31
在建工程	7,590,000.00	7,590,000.00
合计	7,590,000.00	7,590,000.00

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
何家边3.44MW 太阳能光伏电站	16,793,274.52	9,203,274.52	7,590,000.00	16,793,274.52	9,203,274.52	7,590,000.00
合计	16,793,274.52	9,203,274.52	7,590,000.00	16,793,274.52	9,203,274.52	7,590,000.00

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2021.6.30
何家边3.44MW 太阳能光伏电站	16,793,274.52							16,793,274.52
合计	16,793,274.52							16,793,274.52

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占 预算比例%	工程进度 （%）	资金来源
何家边3.44MW太阳能光伏电站	2,387.33	70.34	58.02	自有资金
合计	2,387.33	70.34	58.02	

说明：根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的万隆评报字（2021）第10077号的评估报告对该电站按照收益法评估的公允价值为855.00万元，同时该项在建工程账面价值为759.00万元，未出现减值，本期无需计提在建工程减值准备。

16、使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：			
2021.1.1	4,657,474.14	27,206,124.24	31,863,598.38
1.本期增加金额			
（1）租入			
2.本期减少金额			
（1）转租赁为融资租赁			
3.2021.6.30	4,657,474.14	27,206,124.24	31,863,598.38
二、累计折旧			
2021.1.1			
1.本期增加金额	161,530.89	3,866,157.93	4,027,688.82
（1）计提	161,530.89	3,866,157.93	4,027,688.82
2.本期减少金额			
（1）转租赁为融资租赁			
3.2021.6.30	161,530.89	3,866,157.93	4,027,688.82
三、减值准备			
2021.1.1			
1.本期增加金额			
2.本期减少金额			
3.2021.6.30			
四、账面价值			
1.2021.1.1 账面价值	4,657,474.14	27,206,124.24	31,863,598.38
2.2021.6.30 账面价值	4,495,943.25	23,339,966.31	27,835,909.56

17、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	技术方案	合计
一、账面原值					
1.2020.12.31	9,684,021.77	29,360,000.00	15,701,863.15	300,000.00	55,045,884.92
2.本期增加金额			233,828.71		233,828.71
（1）购置			233,828.71		233,828.71
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.2021.6.30	9,684,021.77	29,360,000.00	15,935,691.86	300,000.00	55,279,713.63
二、累计摊销					
1.2020.12.31	2,027,189.69	20,901,666.70	11,906,885.09	300,000.00	35,135,741.48
2.本期增加金额	98,656.95	2,416,666.69	603,341.63		3,118,665.27
（1）计提	98,656.95	2,416,666.69	603,341.63		3,118,665.27
3.本期减少金额			18,578.51		18,578.51
（1）处置			18,578.51		18,578.51
4.2021.6.30	2,125,846.64	23,318,333.39	12,491,648.21	300,000.00	38,235,828.24
三、减值准备					
1.2020.12.31			33,980.89		33,980.89
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021.6.30			33,980.89		33,980.89
四、账面价值					
1.2021.6.30 账面价值	7,558,175.13	6,041,666.61	3,410,062.76		17,009,904.50
2.2020.12.31 账面价值	7,656,832.08	8,458,333.30	3,760,997.17		19,876,162.55

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

18、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020.12.31	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	2021.6.30
深圳茂硕新能源科 技有限公司	10,451,110.03			10,451,110.03
合计	10,451,110.03			10,451,110.03

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
----------	------------	------	------	-----------

	企业合并形成	处置
深圳茂硕新能源科技有限公司	10,451,110.03	10,451,110.03
合计	10,451,110.03	10,451,110.03

19、长期待摊费用

项目	2020.12.31	期初重分类	2021.1.1	本期增加	本期减少 本期摊销	其他减少	2021.6.30
装修费	10,046,712.47		10,046,712.47	791,607.50	1,115,526.51		9,722,793.46
土地租金	3,135,200.17	-3,135,200.17					
认证费	106,557.66		106,557.66		53,278.88		53,278.78
SAP系统项目实施费	324,853.90		324,853.90		164,942.86		159,911.04
其他	545,329.02	-187,900.00	357,429.02		70,748.77		286,680.25
合计	14,158,653.22	-3,323,100.17	10,835,553.05	791,607.50	1,404,497.02		10,222,663.53

20、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2021.6.30		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	86,144,623.63	12,993,050.88	110,185,059.18	16,603,142.06
内部交易未实现利润	7,383,739.52	1,256,656.71	7,541,358.73	1,818,957.48
可抵扣亏损	77,289,085.41	12,315,802.45	58,889,121.76	9,282,409.88
公允价值变动	14,805,422.00	2,220,813.30	13,260,714.00	1,989,107.10
预提费用	2,651,649.26	475,811.91	1,736,321.30	392,289.69
预计负债	16,407,013.17	2,461,051.98	16,476,290.67	2,471,443.60
与资产相关的政府补助	4,003,013.70	600,452.06	4,627,085.72	694,062.86
小计	208,684,546.69	32,323,639.29	212,715,951.36	33,251,412.67
递延所得税负债：				
公允价值变动	59,013.50	14,753.38		
小计	59,013.50	14,753.38		

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2021.6.30	2020.12.31
----	-----------	------------

项目	2021.6.30	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	174,913,085.57	169,648,301.60
可抵扣亏损	84,773,857.50	83,101,355.57
公允价值变动	8,393,562.83	8,314,286.16
与资产相关的政府补助	4,019,982.55	4,526,595.15
预计负债	3,109,889.13	3,110,089.63
合计	275,210,377.58	268,700,628.11

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.6.30	2020.12.31
2021年	—	4,947,391.20
2022年	22,193,971.76	22,479,535.95
2023年	26,505,213.00	26,893,208.69
2024年	13,880,278.49	17,896,606.38
2025年	10,884,613.35	10,884,613.35
2026年	11,309,780.90	—
合计	84,773,857.50	83,101,355.57

21、其他非流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
创意大厦使用权	13,202,400.15	13,691,377.95
预付设备及工程款	1,088,447.61	2,445,868.71
合计	14,290,847.76	16,137,246.66

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021.6.30	2020.12.31
抵押借款		80,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
贴现借款	17,923,619.36	260,610,722.22
未到期应付利息	54,444.44	9,580,922.23
合计	57,978,063.80	390,191,644.45

(2) 期末短期借款明细说明

借款银行/贴现银行	借款起始日	贷款利率(%)	借款金额	借款条件	担保方式
中国银行深圳高新区支行	2020/12/14-2021/12/14	4.90	40,000,000.00	保证借款	惠州茂硕/茂硕电子/加码技术提供担保
兴业银行股份有限公司深圳高新区支行	2021/6/18-2021/11/26	3.31	7,655,427.95	贴现借款	票据贴现
兴业银行股份有限公司深圳高新区支行	2021/4/30-2021/8/25	3.41	10,268,191.41	贴现借款	票据贴现
合计			57,923,619.36		

23、交易性金融负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
交易性金融负债	59,013.50	
其中：		
远期结汇	59,013.50	
合计	59,013.50	

24、应付票据

种类	2021.6.30	2020.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		16,403,229.34
合计		16,403,229.34

25、应付账款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应付材料款	515,548,854.12	474,318,089.42
应付加工费	17,245,916.05	11,902,494.32
应付服务费	186,174.61	2,444,889.66
应付工程款	787,235.71	2,129,551.13
应付设备款	63,455.75	381,850.33
其他	655,834.49	23,600.16
合计	534,487,470.73	491,200,475.02

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
杭州骑客智能科技有限公司	1,186,981.66	材料款未结算
合计	1,186,981.66	

26、预收款项

项目	2021.6.30	2020.12.31
预收股权转让款		1,568,160.00
合计		1,568,160.00

27、合同负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
预收货款	19,278,273.35	15,850,416.56
合计	19,278,273.35	15,850,416.56

28、应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	25,149,865.84	115,489,217.42	119,013,859.99	21,625,223.27
离职后福利设定提存计划		4,542,839.46	4,541,874.81	964.65
辞退福利		186,690.00	186,690.00	
合计	25,149,865.84	120,218,746.88	123,742,424.80	21,626,187.92

(1) 短期薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	25,145,680.66	108,816,498.11	112,337,547.55	21,624,631.22
职工福利费	3,611.00	3,700,194.00	3,703,805.00	
社会保险费	574.18	1,200,151.55	1,200,133.68	592.05
其中：1. 医疗保险费	574.18	973,334.62	973,334.62	574.18
2. 工伤保险费		70,528.05	70,510.18	17.87
3. 生育保险费		116,616.08	116,616.08	
4. 补充医疗保险		39,672.80	39,672.80	
住房公积金		1,578,384.65	1,578,384.65	
工会经费和职工教育经费		193,989.11	193,989.11	
合计	25,149,865.84	115,489,217.42	119,013,859.99	21,625,223.27

(2) 设定提存计划

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
----	------------	------	------	-----------

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
离职后福利		4,542,839.46	4,541,874.81	964.65
其中：1. 基本养老保险费		4,476,390.21	4,475,459.21	931.00
2. 失业保险费		66,449.25	66,415.60	33.65
合计		4,542,839.46	4,541,874.81	964.65

29、应交税费

税项	2021.6.30	2020.12.31
增值税	7,642,897.56	6,144,673.49
企业所得税	3,187,910.78	898,220.59
个人所得税	487,540.05	1,052,204.99
城市维护建设税	107,733.81	156,536.82
印花税	127,530.24	105,725.75
教育费附加	46,171.64	70,029.00
地方教育费附加	30,781.10	46,685.98
其他	798,072.72	2,448.26
合计	12,428,637.90	8,476,524.88

30、其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
其他应付款	147,142,995.20	22,478,544.93
合计	147,142,995.20	22,478,544.93

(1) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应付服务费用	9,126,974.81	8,936,181.94
员工报销款	6,228,863.77	6,171,356.87
押金、保证金	3,026,067.69	2,085,925.53
应退政府补助款	2,030,000.00	2,030,000.00
往来款	1,004,749.54	2,019,749.06
人才补贴款	339,101.98	1,060,000.00
应付食堂费用	582,809.50	65,000.00
应付技术使用费	78,187.00	49,000.00
应付借款	124,629,494.38	
其他	96,746.53	61,331.53

合计	147,142,995.20	22,478,544.93
----	----------------	---------------

31、一年内到期的非流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
一年内到期的长期应付款	14,150,169.14	23,462,918.46
一年内到期的租赁负债	7,662,533.22	
合计	21,812,702.36	23,462,918.46

32、其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
已背书未到期票据转回	71,930,892.14	
待转销项税额	7,397,420.38	7,836,441.25
合计	79,328,312.52	7,836,441.25

33、租赁负债

项目	2021.6.30	2021.1.1
应付租赁款	31,151,378.61	35,371,925.97
减：未确认融资费用	4,032,126.86	4,763,499.97
小计	27,119,251.75	30,608,426.00
减：一年内到期的租赁负债	7,662,533.22	7,292,752.39
合计	19,456,718.53	23,315,673.61

34、长期应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
长期应付款		7,259,452.73
合计		7,259,452.73

（1）长期应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应付融资租赁款	14,150,169.14	30,722,371.19
小计	14,150,169.14	30,722,371.19
减：一年内到期长期应付款	14,150,169.14	23,462,918.46
合计		7,259,452.73

35、预计负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	形成原因
----	-----------	------------	------

项目	2021.6.30	2020.12.31	形成原因
未决诉讼	1,247,523.85	946,346.85	合同纠纷
产品质量保证	18,570,555.45	18,640,033.45	茂硕电子和茂硕电气销售的产品附有质保期，按照销售额计提质量保证金
合计	19,818,079.30	19,586,380.30	

36、递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
政府补助	9,153,680.87		1,130,684.62	8,022,996.25
合计	9,153,680.87		1,130,684.62	8,022,996.25

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

37、股本

项目	2020.12.31	本期增减（+、-）				2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他 小计	
股份总数	274,327,707.00					274,327,707.00

38、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
股本溢价	383,499,045.04			383,499,045.04
其他资本公积	27,979,014.34			27,979,014.34
合计	411,478,059.38			411,478,059.38

39、其他综合收益

项目	2020.12.31	本期发生额					2021.6.30
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-20,803,965.14	-1,623,984.67		231,706.20	-1,392,278.47		-22,196,243.61
1.其他权益工具投资公允价值变动	-20,803,965.14	-1,623,984.67		231,706.20	-1,392,278.47		-22,196,243.61
其他综合收益合计	-20,803,965.14	-1,623,984.67		231,706.20	-1,392,278.47		-22,196,243.61

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-1,392,278.47元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-1,392,278.47元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本期发生额为0.00元。

40、盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	25,571,701.00			25,571,701.00
合计	25,571,701.00			25,571,701.00

41、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	2,374,976.09	-56,796,709.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,374,976.09	-56,796,709.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,925,373.68	62,868,342.32
减：提取法定盈余公积		
加：其他综合收益结转留存收益		-3,696,656.51
期末未分配利润	20,300,349.77	2,374,976.09
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		

42、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	737,133,031.14	616,406,507.69	530,939,793.73	412,331,577.43
其他业务	2,795,819.49	1,637,165.50	2,946,870.22	2,531,902.14
合计	739,928,850.63	618,043,673.19	533,886,663.95	414,863,479.57

（1）收入分解信息

本集团认为将收入按照主要经营地区、主要产品类型以及收入确认时间进行分类并披露相关信息，能够反映相关经济因素对于企业的收入和现金流量的性质、金额、时间分布以及不确定性的影响。

报告分部	SPS 事业部	LED 事业部	光伏逆变器事业部	光伏发电事业部	合计
主要经营地区					
境内	118,054,510.78	246,398,584.26	443,520.54	16,533,447.58	381,430,063.16

报告分部	SPS 事业部	LED 事业部	光伏逆变器 事业部	光伏发电事 业部	合计
境外	301,635,557.13	55,478,111.01	1,385,119.33		358,498,787.47
合计	419,690,067.91	301,876,695.27	1,828,639.87	16,533,447.58	739,928,850.63
主要产品类型					
主营业务收入:					
SPS 电源	417,696,799.70				417,696,799.70
LED 电源		301,725,330.21			301,725,330.21
光伏逆变器			1,664,106.73		1,664,106.73
光伏发电				16,046,794.50	16,046,794.50
小计	417,696,799.70	301,725,330.21	1,664,106.73	16,046,794.50	737,133,031.14
其他业务收入:					
材料销售	43,405.96	151,365.06			194,771.02
租赁收入	1,596,615.02		118,981.71		1,715,596.73
其他	353,247.23		45,551.43	486,653.08	885,451.74
小计	1,993,268.21	151,365.06	164,533.14	486,653.08	2,795,819.49
合计	419,690,067.91	301,876,695.27	1,828,639.87	16,533,447.58	739,928,850.63
主营业务收入:					
其中: 在某一时 点确认	417,696,799.70	301,725,330.21	1,664,106.73	16,046,794.50	737,133,031.14
其他业务收入:					
其中: 在某一时 点确认	396,653.19	151,365.06	45,551.43	486,653.08	1,080,222.76
其中: 在某一时 段确认	1,596,615.02		118,981.71		1,715,596.73
合计	419,690,067.91	301,876,695.27	1,828,639.87	16,533,447.58	739,928,850.63

43、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,742,935.65	840,275.43
教育费附加	1,295,682.37	388,805.07
房产税	757,384.02	757,384.02
土地使用税	40,688.70	47,470.140
印花税	744,963.70	468,079.99
其他	1,020.00	259,239.42
合计	4,582,674.44	2,761,254.07

说明: 各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

44、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,943,565.12	7,454,046.07
售后品质费用	3,731,900.06	3,529,482.61
销售服务费	4,685,632.77	3,984,663.95
广告宣传费及展览费	286,183.43	1,382,762.84
差旅费	582,057.14	608,294.20
低值易耗品与材料费用	558,553.92	592,957.32
业务招待费	455,327.44	1,591,357.06
办公及会议费	48,990.16	33,427.18
其他	2,265,037.17	7,317,947.61
合计	26,557,247.21	26,494,938.84

说明：上期发生额其他项中包含运输费 5,676,542.15 元。

45、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	22,014,902.13	14,590,732.45
中介服务及咨询费	2,362,944.72	2,422,190.04
固定资产折旧	1,654,620.00	1,962,014.58
办公费	1,471,118.43	315,080.06
装修费	819,989.69	770,649.66
租赁费	1,141,255.47	1,285,258.58
保险费	1,320,827.32	242,586.91
业务招待费	691,917.74	900,141.07
低值易耗品	293,022.42	564,372.40
差旅费	417,447.62	346,847.03
无形资产摊销	206,740.75	233,801.22
广告宣传费	107,231.13	205,142.93
维修费	136,137.42	71,876.89
技术服务费	16,003.32	47,883.65
其他	695,709.76	1,593,983.41
合计	33,349,867.92	25,552,560.88

46、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,327,436.57	13,824,102.98
检验费	4,943,951.42	4,348,534.08
无形资产摊销	2,464,010.79	2,421,677.86
直接材料	902,106.79	1,070,494.12
固定资产折旧费	990,540.90	1,016,358.11
租赁费	489,358.66	414,620.50
模具费用	290,492.52	
水电费	198,645.16	348,199.83
审厂费	250,708.69	
低值易耗品	236,729.51	
技术服务费		742.57
其他	656,482.05	1,176,040.06
合计	30,750,463.06	24,620,770.11

47、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,232,638.06	14,722,685.03
减：利息资本化		
利息收入	1,646,369.88	946,744.05
汇兑损益	3,035,671.73	-2,883,877.64
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	173,335.90	1,449,093.12
合计	6,795,275.81	12,341,156.46

48、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,337,576.62	6,798,933.56
代扣个人所得税手续费返还	96,496.73	157,901.12
合计	3,434,073.35	6,956,834.68

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

49、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,466,726.32	1,318,229.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,192,455.85	
处置划分为持有待售资产的长期股权投资产生的投资收益	61,069.16	
处置衍生金融资产取得的投资收益	182,145.00	
处置应收款项融资	-115,670.44	
合计	401,814.19	1,318,229.51

50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-59,013.50	
其中：远期结汇	-59,013.50	
合计	-59,013.50	

51、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-213,703.67	708,811.83
应收账款坏账损失	-3,075,762.46	-502,501.05
其他应收款坏账损失	1,509,633.00	32,725.78
合计	-1,779,833.13	239,036.56

52、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-513,330.08	-4,103,111.61
合计	-513,330.08	-4,103,111.61

53、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		2,060,589.27
合计		2,060,589.27

54、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	601,465.50	289,637.35	601,465.50
无法支付款项		3,391,410.46	
违约赔偿收入	1,000.00	1,200.00	1,000.00
非流动资产报废利得	59,304.43		59,304.43
其他	565,150.60	26,115.20	565,150.60
合计	1,226,920.53	3,708,363.01	1,226,920.53

55、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,138.38	194,800.81	1,138.38
违约赔偿支出	12,300.00		12,300.00
罚款支出	136.51		136.51
其他	3,000.00	150,886.38	3,000.00
合计	16,574.89	345,687.19	16,574.89

56、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,493,135.82	5,088,312.74
递延所得税费用	648,668.09	722,123.03
合计	4,141,803.91	5,810,435.77

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	22,543,705.47	37,086,758.25
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,381,555.82	5,563,013.74
某些子公司适用不同税率的影响	-594,311.56	1,750,340.46
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-370,997.99	
无须纳税的收入（以“-”填列）	-218,463.69	-384,948.47
不可抵扣的成本、费用和损失	71,765.76	218,516.37
税率变动对期初递延所得税余额的影响		

项目	本期发生额	上期发生额
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-18,644,920.93	-1,336,486.33
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	25,081,795.28	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,564,618.78	
其他		
所得税费用	4,141,803.91	5,810,435.77

57、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	2,303,388.73	5,913,445.84
往来款及其他	7,066,752.53	3,130,686.22
利息收入	1,337,012.77	946,739.08
合计	10,707,154.03	9,990,871.14

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	6,650,454.65	8,269,350.49
付现管理费用	4,412,582.81	18,459,243.98
付现研发费用	4,823,018.53	4,437,350.79
往来款	13,595,190.83	926,990.20
付现财务费用	173,335.95	377,991.12
付现营业外支出	15,369.86	151,502.92
支付受限货币资金	2,753,603.24	19,606.32
合计	32,423,555.87	32,642,035.82

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁租金	250,000.00	
合计	250,000.00	

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
与投资相关的费用		253,200.56

远期结汇保证金	950,000.00	
合计	950,000.00	253,200.56

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	131,972,534.22	73,302,711.73
不符合终止确认票据贴现		96,511,666.67
合计	131,972,534.22	169,814,378.40

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		134,500,000.00
融资租赁支付的现金	12,698,304.98	21,006,914.78
筹资费用		1,200,000.00
租赁款	4,474,550.84	
担保费	300,000.00	
合计	17,472,855.82	156,706,914.78

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,401,901.56	31,276,322.48
加：资产减值损失	513,330.08	4,103,111.61
信用减值损失	1,779,833.13	-239,036.56
固定资产折旧	12,689,755.02	13,029,537.13
使用权资产折旧	4,027,688.81	
无形资产摊销	3,118,665.27	2,810,570.02
长期待摊费用摊销	1,404,497.02	2,810,570.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		2,060,589.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-58,166.05	194,800.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	59,013.50	
财务费用（收益以“-”号填列）	4,106,535.13	14,722,685.03

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-401,814.19	-1,318,229.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	927,773.38	970,761.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	14,753.38	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-153,678,169.23	11,290,688.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,560,349.66	111,021,685.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	105,248,467.91	-195,432,587.91
其他		-6,638,649.81
经营活动产生的现金流量净额	-43,406,284.94	-9,337,181.91

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	86,834,994.64	177,375,539.79
减：现金的期初余额	219,492,976.90	174,833,997.60
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	-132,657,982.26	2,541,542.19

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2021.6.30	2020.6.30
一、现金	86,834,994.64	177,375,539.79
其中：库存现金	107,660.18	99,031.61
可随时用于支付的银行存款	86,727,334.46	177,276,508.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	86,834,994.64	177,375,539.79

59、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,540,083.39	诉讼冻结资金、远期结售汇保证金
固定资产	22,904,594.17	萍乡光伏电站售后回租
固定资产	153,872,065.96	惠州厂房银行授信抵押
无形资产	7,558,175.14	惠州土地使用权授信抵押、专利权质押
合计	189,874,918.66	

60、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			45,342,079.88
其中：美元	6,961,611.60	6.4601	44,972,707.10
欧元	39,866.18	7.6862	306,419.46
港币	23,367.59	0.8321	19,444.17
英镑	49.81	8.9410	445.35
澳元	8,874.01	4.8528	43,063.80
应收账款			196,542,124.21
其中：美元	30,160,888.53	6.4601	194,842,355.99
欧元	791.00	7.6862	6,079.78
港币	2,035,438.58	0.8321	1,693,688.44
其他应收款			16,162.78
其中：美元	2,501.94	6.4601	16,162.78
应付账款			13,051,345.00
其中：美元	2,020,300.77	6.4601	13,051,345.00
其他应付款			321,747.48
其中：美元	49,805.34	6.4601	321,747.48

六、合并范围的变动

1、合并范围的变动

截至财务报告批准报出日止，本公司合并范围无变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%	取得方式
-------	-------	-----	------	-------	------

茂硕电源科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

				直接	间接	
深圳茂硕新能源技术研究院有限公司	广东深圳	广东深圳	生产型	100.00		设立
惠州茂硕能源科技有限公司	广东惠州	广东惠州	生产型	99.64	0.36	设立
深圳茂硕电子科技有限公司	广东深圳	广东深圳	生产型	100.00		设立
茂硕能源科技(香港)国际有限公司	香港	香港	贸易型		100.00	设立
深圳茂硕新能源科技有限公司	广东深圳	广东深圳	生产型		100.00	非同一控制下企业合并
海宁茂硕诺华能源有限公司	浙江海宁	浙江海宁	光伏电站	70.60		设立
深圳茂硕电气有限公司	广东深圳	广东深圳	生产型	79.55		设立
新余茂硕新能源科技有限公司	江西新余	江西新余	光伏电站		100.00	设立
萍乡茂硕新能源科技有限公司	江西萍乡	江西萍乡	光伏电站		100.00	投资设立
灵武市茂硕新能源科技有限公司	宁夏灵武	宁夏灵武	光伏电站		100.00	投资设立
江苏茂硕新能源发展有限公司	江苏连云港	江苏连云港	光伏电站		70.00	非同一控制下企业合并
加码技术有限公司	广东深圳	广东深圳	贸易型	100.00		投资设立
宁夏茂硕富寅能源科技有限公司	宁夏	宁夏	光伏电站		51.00	投资设立
茂硕科技有限公司	广东深圳	广东深圳	生产型		100.00	投资设立
瑞盈茂硕融资租赁(深圳)有限公司	广东深圳	广东深圳	融资租赁	75.00	25.00	非同一控制下企业合并
加码技术(香港)有限公司	香港	香港	贸易型		100.00	投资设立
河北茂硕燧晶光伏电力开发有限公司*	河北石家庄	河北石家庄	电气设备销售		40.57	投资设立

说明：*茂硕电源控股子公司茂硕电气直接持有河北茂硕燧晶光伏电力开发有限公司 51% 的股权，茂硕电源通过持有茂硕电气 79.55% 的股权间接持有河北茂硕燧晶光伏电力开发有限公司 40.57% 的股权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海宁茂硕诺华能源有限公司	29.40%	549,393.42		11,260,782.75
深圳茂硕电气有限公司	20.45%	-67,022.81		-10,824,182.81

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海宁茂硕诺华能源有限公司	5,555,423.34	52,800,907.12	58,356,330.46	16,953,317.08	3,101,031.25	20,054,164.92
深圳茂硕电气有限公司	469,692.86	773,447.45	1,243,140.31	52,066,945.38	2,085,212.56	54,152,157.94

续(1):

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海宁茂硕诺华能源有限公司	3,275,443.52	51,001,093.45	54,276,536.97	17,843,239.93		17,843,239.93
深圳茂硕电气有限公司	3,520,728.88	4,405,658.37	7,926,387.25	54,895,878.20	2,103,415.66	56,992,293.86

续(2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海宁茂硕诺华能源有限公司	6,374,476.19	1,868,685.09	1,868,685.09	2,876,454.30
深圳茂硕电气有限公司	205,633.54	-321,586.58	-321,586.58	-595,681.46

续(3):

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海宁茂硕诺华能源有限公司	6,220,395.62	1,810,509.23	1,810,509.23	3,754,361.00
深圳茂硕电气有限公司	589,247.51	1,689,959.01	1,689,959.01	-139,694.43

2、在联营企业中的权益

（1）不重要联营企业的汇总财务信息

项目	2021.6.30/本期发生额	2021.12.31/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	6,007,710.09	6,991,915.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-4,204.93	-764,692.00
其他综合收益		-
综合收益总额	-4,204.93	-764,692.00

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险（主要为利率风险）。

1、风险管理目标和政策

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因

对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

于资产负债表日，本公司债权投资的账面价值按照报表项目列示如下。

	2021.6.30	2020.12.31
应收票据	107,768,233.00	81,620,079.73
应收账款	488,015,143.82	465,039,249.85
应收融资款	13,612,876.24	28,921,565.78
其他应收款	12,563,918.98	36,371,511.10
长期应收款（含一年内到期的款项）	5,032,658.43	7,607,820.46
合计	626,992,830.47	619,560,226.92

（2）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	2021.6.30				合计
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
金融资产：					
货币资金	92,375,078.03				92,375,078.03
应收票据	108,856,801.01				108,856,801.01
应收账款	587,779,923.07				587,779,923.07
应收款项融资	13,612,876.24				13,612,876.24
其他应收款	20,532,481.43				20,532,481.43
长期应收款		500,000.00	1,049,895.00		1,549,895.00

项目	2021.6.30				
	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	合计
其他流动资产	68,833,414.15				68,833,414.15
一年内到期的非流动资产	4,200,000.00				4,200,000.00
金融资产合计	896,190,573.93	500,000.00	1,049,895.00		897,740,468.93
金融负债：					
短期借款	57,923,619.36				57,923,619.36
应付账款	534,487,470.73				534,487,470.73
其他应付款	147,142,995.20				147,142,995.20
一年内到期的非流动负债	21,812,702.36				21,812,702.36
其他流动负债（不含递延收益）	79,328,312.52				79,328,312.52
应付融资租赁款的未确认融资费用	1,100,574.40	704,907.67	671,995.26	1,370,235.45	3,847,712.78
对外提供的担保					
金融负债和或有负债合计	841,795,674.57	704,907.67	671,995.26	1,370,235.45	844,542,812.95

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

①本年度公司无利率互换安排。

②截止2021年6月30日，本公司无长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，

以最大程度降低面临的汇率风险。

于2021年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元项目	13,373,092.48	11,019,126.96	239,831,225.84	204,010,780.95
欧元项目			312,499.25	7,032.23
港币项目			1,713,132.61	1,596,321.48
英镑项目			445.35	
澳元项目			43,063.80	
合计	13,373,092.48	11,019,126.96	241,900,366.85	205,614,134.66

本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于2021年6月30日，对于本公司以外币计价的金融资产或外币金融负债，假设人民币对外币（主要为对美元、港币和欧元）升值或贬值10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少约2,285.24万元（2020年12月31日：约1,945.95万元）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于2021年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		59,013.50		59,013.50
（二）应收款项融资			13,612,876.24	13,612,876.24
（三）其他权益工具投资			77,466,654.17	77,466,654.17

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
济南产发融盛股权投资有限公司	济南	商务服务型	150,000.00	11.90	26.50

本企业的母公司情况的说明

注：济南产发融盛股权投资有限公司（以下简称“济南产发投资”）直接持有本公司 11.9% 的股权，顾永德将其持有的本公司 14.6% 股份的表决权委托给济南产发投资行使，济南产发投资合计拥有本公司 26.5% 的公司表决权，是本公司的母公司。

本企业最终控制方是济南市国资委。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
济南产业发展投资集团有限公司	本公司母公司的实际控制方
济南产发资本控股集团有限公司	持有本公司母公司 80.00% 的股份
深圳茂硕祥泰科技有限公司	本公司持有其 15.00% 的股份
湖南茂硕电气有限公司	本公司控股子公司茂硕电气持有其 15.00% 的股份
山西茂硕光伏电力股份有限公司	本公司控股子公司茂硕电气持有其 24.60% 的股份
海宁市诺耶科华太阳能电力工程有限公司	持有本公司控股子公司海宁茂硕 29.40% 的股份
河南弘康茂硕电气有限公司	本公司持有其 10.00% 的股份、顾永德任董事
新余市神木园农业发展有限公司	本公司控股子公司新余茂硕持有其 39.00% 的股份
深圳市迈斯达尔医疗器械有限公司	本公司持有其 4.00% 的股份
深圳茂硕投资发展有限公司	本公司持有其 15.00% 股份
深圳极数充新能源科技有限公司	本公司控股子公司茂硕新能源持有其 19.95% 股份

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳茂硕祥泰科技有限公司	采购原材料、商品	18,614,798.79	10,233,345.22
合计		18,614,798.79	10,233,345.22

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南茂硕电气有限公司	销售商品		18,899.12
山西茂硕光伏电力股份有限公司	提供劳务		-547,169.82
山西茂硕光伏电力股份有限公司	销售商品		-3,132.74
合计			-531,403.44

上期关联交易说明：山西茂硕光伏电力股份有限公司（以下简称“山西茂硕”）原为茂硕电源控股子公司茂硕电气之控股子公司，2018 年 11 月因公司处置部分股权，其由控股子公司变为联营公司。2018 年处置股权前公司为山西茂硕提供系统开发服务并相应确认收入金额 547,169.82 元，而 2020 年经双方友好协商解除该服务协议，上期冲减相关服务收入（不含税）547,169.82 元；同时，因前期发生销售商品退回，上期冲减产品销售收入（不含税）3,132.74 元。

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
深圳茂硕祥泰科技有限公司	房屋租赁	12,299.60	9,745.06

(3) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
惠州茂硕	55,000,000.00	2018/6/1	2021/6/1	是
萍乡茂硕	40,000,000.00	2019/4/29	2022/5/21	否
合计	95,000,000.00			

说明：本公司向惠州茂硕担保 550,000,000.00 元金额，是与茂硕电子共同担保。

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
惠州茂硕/茂硕电子/顾永德/周莉	360,000,000.00	2020/2/21	2021/1/6	是
惠州茂硕	150,000,000.00	2019/12/18	2021/6/16	是

惠州茂硕/茂硕电子/加码技术	150,000,000.00	2020/12/14	2021/10/11	否
惠州茂硕/茂硕电子/加码技术/茂硕新能源/新余茂硕	300,000,000.00	2021/6/18	2022/4/28	否
合计	960,000,000.00			

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南茂硕电气有限公司	债务重组损失		-78,548.65

(5) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
济南产业发展投资集团有限公司	124,214,800.00	2021/5/27	2022/5/26

(6) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,054,289.41	1,754,244.71

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西茂硕光伏电力股份有限公司	900,765.00	900,765.00	900,765.00	900,765.00
其他应收款	海宁市诺耶科华太阳能电力工程有限公司	1,838,018.00	1,838,018.00	1,838,018.00	1,838,018.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31
应付账款	深圳茂硕祥泰科技有限公司	12,694,105.63	17,239,257.67
应付账款	河南弘康茂硕电气有限公司	96,159.50	96,159.50

其他应付款	新余市神木园农业发展有限公司	35,100.00	35,100.00
其他应付款	深圳市迈斯达尔医疗器械有限公司	400.00	400.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2021.6.30	2020.12.31
资产负债表日后第1年	8,771,892.17	8,812,999.49
资产负债表日后第2年	9,189,677.53	9,085,231.19
资产负债表日后第3年	6,394,573.79	9,214,625.03
以后年度	6,727,139.88	8,259,070.26
合计	31,083,283.37	35,371,925.97

2、或有事项

截至2021年6月30日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股份转让	控股股东济南产发融盛股权投资有限公司受让顾永德先生持有的茂硕电源40,045,302股股份，占公司股份总数的14.60%	不适用	不适用

说明：公司控股股东济南产发融盛股权投资有限公司(以下简称“产发融盛”)于2021年8月10日与顾永德先生签署了《股份转让协议》：产发融盛受让顾永德先生持有的茂硕电源40,045,302股股份，占公司股份总数的14.60%，本次交易完成后，产发融盛直接持有茂硕电源72,696,842股股份，占公司股份总数的26.50%，对公司拥有的表决权数量未发生变化，本次交易未导致公司控股股东、实际控制人变化。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至2021年8月16日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为3个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- （1）电源业务部分部，消费电子类电源、LED驱动电源的生产与销售；
- （2）逆变器业务分部，产品及劳务为太阳能光伏逆变器的生产和销售；
- （3）光伏电站业务分部，太阳能光伏发电系统的设计、开发、投资、建设和经营。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

（1）分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	电源分部	逆变器分部	光伏电站分部	抵销	合计
主营业务收入	719,422,129.91	1,664,106.73	16,046,794.50	0.00	737,133,031.14
主营业务成本	610,024,873.48	892,486.80	5,489,147.41	0.00	616,406,507.69
资产总额	3,132,612,967.06	3,459,457.62	251,996,869.04	-1,736,609,760.80	1,651,459,532.92
负债总额	1,838,719,094.49	56,386,763.62	327,294,621.11	-1,328,317,835.44	894,082,643.78

上期或上期期末	电源分部	逆变器分部	光伏电站分部	抵销	合计
主营业务收入	513,032,099.26	1,077,947.11	16,882,092.49	-52,345.13	530,939,793.73
主营业务成本	405,897,275.19	759,482.08	5,877,279.99	-202,459.83	412,331,577.43
资产总额	3,195,336,446.35	7,424,047.47	241,605,289.64	-1,883,725,880.30	1,560,639,903.16
负债总额	1,948,466,361.99	55,582,776.69	329,110,976.85	-1,420,012,805.31	913,147,310.22

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.6.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
深圳集中供电智能驱动工程实验室	2,327,994.40		311,705.70		2,016,288.70	其他收益	与资产相关
LED照明驱动电源重点实验室	286,999.49		38,791.64		248,207.85	其他收益	与资产相关
深圳集中供电智能驱动工程实验室配套项目	1,036,717.54		157,760.82		878,956.72	其他收益	与资产相关

技术改造倍增企业技术中心组建和提升项目	493,249.29	88,263.84	404,985.45	其他收益	与资产相关
产业化技术升级资助项目	482,125.00	27,550.02	454,574.98	其他收益	与资产相关
智能光伏功率优化器的研发	131,128.88	18,002.60	113,126.28	其他收益	与资产相关
大功率智能 LED 电源驱动生产项目	3,387,466.27	404,610.00	2,982,856.27	其他收益	与资产相关
智能化机器人电源生产线技术改造项目	1,008,000.00	84,000.00	924,000.00	其他收益	与资产相关
合计	9,153,680.87	1,130,684.62	8,022,996.25		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
深圳集中供电智能驱动工程实验室	311,705.70	311,705.70	其他收益	与资产相关
LED 照明驱动电源重点实验室	39,537.12	38,791.64	其他收益	与资产相关
深圳集中供电智能驱动工程实验室配套项目	157,760.82	157,760.82	其他收益	与资产相关
技术中心提升项目	88,263.84	88,263.84	其他收益	与资产相关
产业化技术升级资助项目		27,550.02	其他收益	与资产相关
智能光伏功率优化器的研发	22,283.30	18,002.60	其他收益	与资产相关
大功率智能 LED 电源驱动生产项目	292,554.54	404,610.00	其他收益	与资产相关
智能化机器人电源生产线技术改造项目	84,000.00	84,000.00	其他收益	与资产相关
深圳市商务局出口保险补贴	590,022.00	484,082.00	其他收益	与收益相关
深圳市科技创新委员会补贴	1,602,000.00	373,000.00	其他收益	与收益相关
工业和信息化局 2019 年进一步稳增长资助项目	400,000.00		其他收益	与收益相关
2020 年重点工业企业扩产增效奖励项目	657,000.00		其他收益	与收益相关
2019 年工业增加值奖励项目	668,900.00		其他收益	与收益相关
智能化 LED 电源高效生产工艺技术改造		70,000.00	其他收益	与收益相关
外贸增长扶持计划		220,000.00	其他收益	与收益相关
研发资助		1,035,000.00	其他收益	与收益相关
湖北籍就业补贴款		6,000.00	其他收益	与收益相关
即征即退退税款	38,354.36		其他收益	与收益相关
企业岗前培训补贴	33,000.00		其他收益	与收益相关
科技创新奖金	500,000.00		其他收益	与收益相关

补助项目	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列报 项目	与资产相关/与收 益相关
高新技术企业倍增支持计划	200,000.00		其他收益	与收益相关
2020年度企业国内市场开拓项目资助	89,820.00		其他收益	与收益相关
第二批专利奖	40,000.00		其他收益	与收益相关
专利支持计划拟资助项目	14,500.00		其他收益	与收益相关
社保局失业影响金	890,159.37		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	76,572.51	18,810.00	其他收益	与收益相关
人资局援企稳岗	2,500.00		其他收益	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	157,901.12	96,496.73	其他收益	与收益相关
合计	6,956,834.68	3,434,073.35		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	116,843,288.99	160,946,613.07
1至2年	47,583,873.08	16,593,300.71
2至3年	3,020,657.52	16,429,791.92
3至4年	16,554,116.50	4,363,868.04
4年以上	34,070,005.77	38,365,948.38
小计	218,071,941.86	236,699,522.12
减：坏账准备	49,539,099.27	47,250,165.25
合计	168,532,842.59	189,449,356.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	21,661,585.64	9.93	21,359,905.64	98.61	301,680.00
按组合计提坏账准备	196,410,356.22	90.07	28,179,193.63	14.35	168,231,162.59

类别	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
账龄分析法组合	126,939,983.66	58.21	27,809,094.55	21.91	99,130,889.11
合并范围内关联方组合	69,470,372.56	31.86	370,099.08	0.53	69,100,273.48
合计	218,071,941.86	100.00	49,539,099.27	22.72	168,532,842.59

(续)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面余额
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	18,878,906.23	7.98	18,878,906.23	100.00	
按组合计提坏账准备	217,820,615.89	92.02	28,371,259.02	13.03	189,449,356.87
账龄分析法组合	162,727,511.32	68.75	28,371,259.02	17.43	134,356,252.30
合并范围内关联方组合	55,093,104.57	23.27			55,093,104.57
合计	236,699,522.12	100.00	47,250,165.25	19.96	189,449,356.87

茂硕电源科技股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
重庆瑞耕达网络科技有限公司	10,152,002.27	10,152,002.27	100.00	10,152,002.27	10,152,002.27	100.00
SRILLUMINATION	3,234,034.65	3,234,034.65	100.00	3,266,474.62	3,266,474.62	100.00
斐翔供应链管理(上海)有限公司	3,507,119.67	3,507,119.67	100.00	1,262,897.49	1,262,897.49	100.00
辽宁宝林集团节能科技有限公司	1,860,746.07	1,860,746.07	100.00	1,860,746.07	1,860,746.07	100.00
贵州瑞凯科技有限公司	1,843,288.43	1,843,288.43	100.00	1,843,288.43	1,843,288.43	100.00
深圳骑客智能科技有限公司	363,280.00	363,280.00	100.00	363,280.00	363,280.00	100.00
其他客户	701,114.55	399,434.55	56.97	130,217.35	130,217.35	100.00
合计	21,661,585.64	21,359,905.64	98.61	18,878,906.23	18,878,906.23	100.00

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法组合

	2021.6.30			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1年以内	99,398,202.68	749,283.92	0.76	134,435,602.55	1,344,356.03	1.00
1至2年	34,745.85	5,983.24	17.22	299,875.13	29,987.51	10.00
2至3年	493,352.94	245,788.43	49.82	993,331.46	198,666.29	20.00
3至4年	589,911.74	384,268.51	65.14	400,905.98	200,452.99	50.00
4年以上	26,423,770.45	26,423,770.45	100.0	26,597,796.20	26,597,796.20	100.00
合计	126,939,983.66	27,809,094.55	21.91	162,727,511.32	28,371,259.02	17.43

组合计提项目: 合并范围内关联方应收款项组合

	2021.6.30			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率 (%)
1年以内	14,941,646.93	68,536.00	0.46	26,511,010.52		
1至2年	47,549,127.23	289,422.33	0.61	16,261,424.40		
2至3年	2,495,287.23	12,140.75	0.49	1,814,976.10		
3至4年	2,310,960.98			3,962,962.06		
4年以上	2,173,350.19			6,542,731.49		
合计	69,470,372.56	370,099.08	0.53	55,093,104.57		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	按单项计提的坏账准备	按组合计提的坏账准备	坏账准备金额合计
2020.12.31	18,878,906.23	28,371,259.02	47,250,165.25
本期计提	2,513,439.38		2,513,439.38
本期收回或转回	32,439.97	192,065.39	224,505.36
本期核销			
2021.6.30	21,359,905.64	28,179,193.63	49,539,099.27

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
客户6	20,642,487.72	9.47	154,818.66
客户7	15,191,448.09	6.97	113,935.86
客户8	15,008,845.48	6.88	112,566.34
客户9	10,152,002.27	4.65	10,152,002.27
客户10	9,196,534.08	4.22	68,974.01
合计	70,191,317.64	32.19	10,602,297.14

2、其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31
应收股利		1,112,000.00
其他应收款	410,633,360.81	352,877,739.05
合计	410,633,360.81	353,989,739.05

（1）应收股利

项目	2021.6.30	2020.12.31
湖南省方正达电子科技有限公司		1,112,000.00
小计:		1,112,000.00
减: 坏账准备		
合计		1,112,000.00

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	118,088,176.79	43,447,203.29
1至2年	66,700,888.65	149,268,177.82
2至3年	23,018,051.38	14,569,941.99
3至4年	31,117,170.61	24,019,199.72
4年以上	218,437,211.37	168,141,468.13
小计	457,361,498.80	399,445,990.95
减: 坏账准备	46,728,137.99	46,568,251.90
合计	410,633,360.81	352,877,739.05

②按款项性质披露

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收出口退税				1,646,213.27		1,646,213.27
应收股权转让款	8,000,000.00	232,663.43	7,767,336.57	8,000,000.00	80,000.00	7,920,000.00
往来款	2,178,238.34	721,888.34	1,456,350.00	2,495,873.89	701,578.39	1,794,295.50
押金及保证金	2,331,385.85	110,576.07	2,220,809.78	2,329,080.95	110,560.80	2,218,520.15
备用金	133,754.65	7,900.52	125,854.13	44,800.00	5,612.00	39,188.00
关联方往来	444,110,283.96	45,635,627.01	398,474,656.95	384,930,022.84	45,670,500.71	339,259,522.13
其他	607,836.00	19,482.62	588,353.38			
合计	457,361,498.80	46,728,137.99	410,633,360.81	399,445,990.95	46,568,251.90	352,877,739.05

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	411,615,310.99	0.24	981,950.18	410,633,360.81
账龄分析组合	13,140,854.04	7.47	981,950.18	12,158,903.86
应收合并范围内关联方往来	398,474,456.95			398,474,456.95
合计	411,615,310.99	0.24	981,950.18	410,633,360.81

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	45,746,187.81	100%	45,746,187.81	
按组合计提坏账准备				
账龄分析组合				
合计	45,746,187.81	100%	45,746,187.81	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2020年12月31日余额	787,190.39		45,781,061.51	46,568,251.90
2020年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	194,759.79			194,759.79
本期转回			34,873.70	34,873.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	981,950.18		45,746,187.81	46,728,137.99

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
新余茂硕新能源科技有限公司	关联方往来	119,063,514.77	1-2年,2-3年,3-4年,4年以上	29.00	
惠州茂硕能源科技有限公司	关联方往来	87,190,864.75	1年以内	21.23	
深圳茂硕新能源科技有限公司	关联方往来	83,094,767.86	1年以内,1-2年,3-4年,4年以上	20.24	
深圳茂硕能源技术研究院有限公司	关联方往来	60,225,834.96	1年以内,1-2年,3-4年,4年以上	14.67	
深圳茂硕电气有限公司	关联方往来	45,635,627.01	1年以内,1-2年,2-3年,3-4年,4年以上	11.11	45,635,627.01
合计	--	395,210,609.35	--	96.25	45,635,627.01

3、长期股权投资

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

茂硕电源科技股份有限公司

财务报表附注

2021年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	531,809,009.65	59,461,595.30	472,347,414.35	531,809,009.65	59,461,595.30	472,347,414.35
对联营企业投资	273,411.61	273,411.61	0.00	93,972,377.82	19,818,883.14	74,153,494.68
合计	532,082,421.26	59,735,006.91	472,347,414.35	625,781,387.47	79,280,478.44	546,500,909.03

（1）对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳茂硕新能源技术研究院有限公司	0.00			0.00		10,000,000.00
深圳茂硕电子科技有限公司	30,637,000.00			30,637,000.00		
惠州茂硕能源科技有限公司	351,536,700.00			351,536,700.00		
茂硕能源科技（香港）国际有限公司						
瑞盈茂硕融资租赁（深圳）有限公司	46,154,074.35			46,154,074.35		
海宁茂硕诺华能源有限公司	19,019,640.00			19,019,640.00		16,280,360.00
深圳茂硕电气有限公司	0.00			0.00		33,181,235.30
加码技术有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
合计	472,347,414.35			472,347,414.35		59,461,595.30

（2）对联营企业投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动	2021.6.30	减值准备期末余额
-------	------------	--------	-----------	----------

	追加、 减少 新增 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他
① 联 营 企业 深 圳 华 智 测 控 技 术 有 限 公 司							0.00 273,411.61
湖 南 省 方 正 达 电 子 科 技 有 限 公 司	74,153,494.68	2,470,931.25				76,624,425.93	0.00 0.00
小 计	74,153,494.68	2,470,931.25				76,624,425.93	0.00 273,411.61
合 计	74,153,494.68	2,470,931.25				76,624,425.93	0.00 273,411.61

4、营业收入和营业成本

（1）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
营业收入\成本	169,451,932.36	138,481,626.33	141,653,066.95	114,049,924.96

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,470,931.25	1,316,801.61
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,116,329.93	
合计	-2,645,398.68	1,316,801.61

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	-2,073,220.64
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）	3,337,576.62
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	-59,013.50

项目	本期发生额
处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	66,474.56
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,962,072.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,152,179.59
非经常性损益总额	4,386,069.59
减：非经常性损益的所得税影响数	379,655.82
非经常性损益净额	4,006,413.77
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	96,000.43
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,910,413.34

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.55	0.0653	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.00	0.0511	

茂硕电源科技股份有限公司

二〇二一年八月十六日



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)
(20-1)

此件与原件一致 再次复印无效



名称 致晟会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 李惠瑛

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告、会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其经营活动；经相关部门核准后依政策禁止和限制类项目的经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2021

年 06 月 06 日



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

此件与原件一致 再次复印无效



名称：北京华拓火奇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

主任会计师：

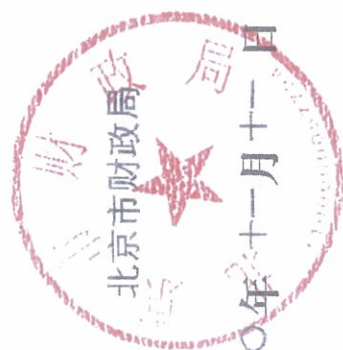
经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日



发证机关：

北京市财政局
二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制