

证券代码：002660 证券简称：茂硕电源 公告编号：2021-064

茂硕电源科技股份有限公司  
2021 年第三季度报告

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

**重要内容提示：**

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3. 第三季度报告是否经过审计

是  否

**一、主要财务数据**

**(一)主要会计数据和财务指标**

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入（元）	454,686,955.54	35.98%	1,194,615,806.17	37.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	20,695,708.60	-2.14%	38,621,082.28	-25.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,336,842.87	-5.84%	30,351,803.21	-19.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	—	—	-92,540,928.74	-362.86%
基本每股收益（元/股）	0.0755	-2.08%	0.1408	-25.07%
稀释每股收益（元/股）	0.0755	-2.08%	0.1408	-25.07%
加权平均净资产收益率	2.60%	101.78%	5.15%	65.69%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产（元）	1,719,174,068.13	1,731,517,323.71	-0.71%	

归属于上市公司股东的 所有者权益（元）	730,177,282.14	692,948,478.33	5.37%
------------------------	----------------	----------------	-------

## (二)非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金 额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-265,258.12	-2,338,478.76	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,277,448.30	4,615,024.92	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	66,863.50	74,324.56	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,679,738.17	5,641,811.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	737,156.85	1,889,336.44	
减：所得税影响额	1,149,655.81	1,529,311.63	
少数股东权益影响额（税后）	-12,572.84	83,427.59	
合计	4,358,865.73	8,269,279.07	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□ 适用 √ 不适用

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

## (三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

序号	项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动比例	变动原因
		/本年数	/上年数			
1	货币资金	150,456,430.97	358,871,313.66	-208,414,882.69	-58.08%	主要系本报告期还款及票据到期兑付导致
2	应收款项融资	9,425,776.69	28,921,565.78	-19,495,789.09	-67.41%	主要系本报告期高信用银行承兑汇票的减少
3	其他应收款	17,823,559.68	37,483,511.10	-19,659,951.42	-52.45%	主要系本报告期收到大额出口退税款导致
4	应收股利	0.00	1,112,000.00	-1,112,000.00	-100.00%	主要系本报告期收到参股公司分红款
5	存货	294,832,042.86	154,339,823.59	140,492,219.27	91.03%	主要系订单增加及备库导致
6	持有待售资产	0.00	15,620,530.84	-15,620,530.84	-100.00%	主要系本报告出售持有待售资产导致
7	其他流动资产	62,130,504.55	41,066,395.05	21,064,109.50	51.29%	主要系备库导致待抵扣进项增加

8	长期应收款	1,721,078.25	2,769,041.13	-1,047,962.88	-37.85%	主要系应收融资租赁款减少
9	长期股权投资	5,984,962.90	77,241,535.62	-71,256,572.72	-92.25%	主要系本报告期处置投资公司股权
10	其他权益工具投资	77,466,654.17	7,281,365.84	70,185,288.33	963.90%	主要系本报告期因处置投资公司部分股权后不符合计入长期股权投资转入其他权益工具的权益性投资
11	使用权资产	25,822,065.15	0.00	25,822,065.15	100.00%	主要系本报告期执行新租赁准则导致
12	长期待摊费用	9,480,797.69	14,158,653.22	-4,677,855.53	-33.04%	主要系本报告期执行新租赁准则, 以及正常摊销导致
13	短期借款	153,827,768.22	390,191,644.45	-236,363,876.23	-60.58%	主要系本报告期到期还款导致
14	预收款项	0.00	1,568,160.00	-1,568,160.00	-100.00%	主要系本报告期处置投资公司股权结清本项目导致
15	应交税费	15,418,177.69	8,476,524.88	6,941,652.81	81.89%	主要系本报告期流转税及所得税增加
16	其他应付款	147,789,619.02	22,478,544.93	125,311,074.09	557.47%	主要系本报告期向控股母公司拆借资金导致
17	其他流动负债	84,369,578.47	7,836,441.25	76,533,137.22	976.63%	主要系本报告期已背书未到期票据转回
18	租赁负债	17,349,847.32	0.00	17,349,847.32	100.00%	主要系本报告期执行新租赁准则导致
19	长期应付款	0.00	7,259,452.73	-7,259,452.73	-100.00%	主要系本报告期应付融资租赁款减少
20	未分配利润	40,996,058.37	2,374,976.09	38,621,082.28	1626.17%	主要系本报告期盈利导致
21	少数股东权益	820,610.66	-48,889.25	869,499.91	1778.51%	主要系本报告期子公司利润增加
22	营业总收入	1,194,615,806.17	868,270,585.24	326,345,220.93	37.59%	主要系本报告期订单增加
23	营业总成本	1,159,935,449.38	824,074,919.33	335,860,530.05	40.76%	主要系收入增加成本增加
24	财务费用	8,708,458.94	27,362,102.23	-18,653,643.29	-68.17%	主要系去年同期票据贴现息影响
25	其他收益	4,615,024.92	11,301,912.29	-6,686,887.37	-59.17%	主要系本报告期收到的政府补贴减少
26	投资收益(损失以“-”号填列)	5,768,917.00	3,128,407.58	2,640,509.42	84.40%	主要系本报告期参股公司利润增加
27	信用减值损失(损失以“-”号填列)	1,554,616.97	228,678.63	1,325,938.34	579.83%	主要系本报告期应收款项减值损失减少
28	资产减值损失(损失以“-”号填列)	-97,054.52	-5,205,254.12	5,108,199.60	98.14%	主要系本报告期存货等资产减值损失减少
29	资产处置收益(损失以“-”号填列)	-32,020.50	2,060,589.27	-2,092,609.77	-101.55%	主要系去年同期资产处置收益
30	营业外收入	2,149,565.51	3,959,040.29	-1,809,474.78	-45.70%	主要系接受捐赠、供应商违约赔偿收入减少
31	所得税费用	8,713,523.34	6,578,850.37	2,134,672.97	32.45%	主要系利润增加所得税费用增加
32	收到的税费返还	66,311,360.63	42,308,113.38	24,003,247.25	56.73%	主要系大额出口退税款本报告期集中到账
33	经营活动产生的现金流量净额	-92,540,928.74	35,204,983.03	-127,745,911.77	-362.86%	主要系本报告期备库和薪酬增加导致的购买商品、接受劳务和支付给职工以及为职工支付的现金增加
34	取得投资收益收到的现金	6,494,000.00	0.00	6,494,000.00	100.00%	主要系本报告期收到参股公司分红款
35	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的	1,806,570.25	3,889,841.79	-2,083,271.54	-53.56%	主要系本报告期资产处置导致的现金流入减少

	现金净额					
36	收到其他与投资活动有关的现金	5,208,439.19	0.00	5,208,439.19	100.00%	主要系本报告远期锁汇交易保证金退回
37	投资活动现金流入小计	32,022,449.44	21,350,841.79	10,671,607.65	49.98%	主要系本报告期收到参股公司分红款和远期锁汇交易保证金退回导致
38	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,425,767.66	7,309,408.62	9,116,359.04	124.72%	主要系本报告期固定资产购置付款增加
39	支付其他与投资活动有关的现金	5,650,000.00	1,754,936.56	3,895,063.44	221.95%	主要系本报告远期锁汇交易增加
40	投资活动现金流出小计	22,075,767.66	9,064,345.18	13,011,422.48	143.55%	主要系本报告期固定资产购置付款增加和远期锁汇交易增加
41	取得借款收到的现金	247,901,023.52	0.00	247,901,023.52	100.00%	主要系本报告期银行借款以及向控股股东拆借资金
42	筹资活动现金流入小计	379,873,557.74	171,314,378.40	208,559,179.34	121.74%	主要系本报告期银行借款以及向控股股东拆借资金
43	偿还债务所支付的现金	350,000,000.00	0.00	350,000,000.00	100.00%	主要系本报告期还款
44	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	4,016,944.44	5,886,691.66	-1,869,747.22	-31.76%	主要系本报告期借款利息减少
45	支付其他与筹资活动有关的现金	23,232,084.24	166,017,478.55	-142,785,394.31	-86.01%	主要系去年同期支付大额承兑保证金所致
46	筹资活动现金流出小计	377,249,028.68	171,904,170.21	205,344,858.47	119.45%	主要系本报告期还款
47	筹资活动产生的现金流量净额	2,624,529.06	-589,791.81	3,214,320.87	544.99%	主要系本报告期借款的增加
48	汇率变动对现金及现金等价物的影响额	-399,942.22	-2,301,636.24	1,901,694.02	82.62%	主要系汇率变动导致
49	现金及现金等价物净增加额	-80,369,660.12	44,600,051.59	-124,969,711.71	-280.20%	主要系本报告期备库和薪酬增加导致的购买商品、接受劳务和支付给职工以及为职工支付的现金增加
50	期末现金及现金等价物余额	139,123,316.78	219,434,049.19	-80,310,732.41	-36.60%	主要系本报告期备库和薪资增加导致的购买商品、接受劳务和支付给职工以及为职工支付的现金增加

## 二、股东信息

### (一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数		30,590	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）		0	
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
济南产发融盛股权投资有限公司	国有法人	26.50%	72,696,842	0		
顾永德	境内自然人	8.38%	22,990,358	0	质押	22,942,811
方笑求	境内自然人	0.75%	2,059,803	0		
张和平	境内自然人	0.50%	1,384,000	0		

苏云	境内自然人	0.38%	1,031,413	0	
李刚	境内自然人	0.35%	972,100	0	
皮远军	境内自然人	0.34%	926,500	0	
张乔艺	境内自然人	0.32%	879,300	0	
庞玉学	境内自然人	0.29%	782,700	0	
孙国菁	境内自然人	0.26%	700,000	0	
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类			
		股份种类	数量		
济南产发融盛股权投资有限公司	72,696,842	人民币普通股	72,696,842		
顾永德	22,990,358	人民币普通股	22,990,358		
方笑求	2,059,803	人民币普通股	2,059,803		
张和平	1,384,000	人民币普通股	1,384,000		
苏云	1,031,413	人民币普通股	1,031,413		
李刚	972,100	人民币普通股	972,100		
皮远军	926,500	人民币普通股	926,500		
张乔艺	879,300	人民币普通股	879,300		
庞玉学	782,700	人民币普通股	782,700		
孙国菁	700,000	人民币普通股	700,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	济南产发融盛股权投资有限公司为公司控股股东，上述股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。				
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	张和平通过普通证券账户持有本公司股份 0 股，通过信用证券账户持有本公司股份 1,384,000 股，合计持有本公司股份 1,384,000 股；				

## (二)公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用  不适用

## 三、其他重要事项

适用  不适用

2021年8月16日,经公司第五届董事会2021年第2次定期会议审议通过了《关于注销瑞盈茂硕融资租赁（深圳）有限公司的议案》，具体详情请见刊登于2021年8月17日巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于注销瑞盈茂硕融资租赁（深圳）有限公司的公告》。截至目前,瑞盈茂硕已经完成工商注销手续。

## 四、季度财务报表

### (一)财务报表

#### 1、合并资产负债表

编制单位：茂硕电源科技股份有限公司

单位：元

项目	2021年9月30日	2020年12月31日
----	------------	-------------

流动资产：		
货币资金	150,456,430.97	358,871,313.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	94,044,666.00	81,620,079.73
应收账款	538,305,923.17	465,039,249.85
应收款项融资	9,425,776.69	28,921,565.78
预付款项	3,946,900.83	4,167,564.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,823,559.68	37,483,511.10
其中：应收利息		
应收股利		1,112,000.00
买入返售金融资产		
存货	294,832,042.86	154,339,823.59
合同资产		
持有待售资产		15,620,530.84
一年内到期的非流动资产	3,412,835.25	4,838,779.33
其他流动资产	62,130,504.55	41,066,395.05
流动资产合计	1,174,378,640.00	1,191,968,813.31
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,721,078.25	2,769,041.13
长期股权投资	5,984,962.90	77,241,535.62
其他权益工具投资	77,466,654.17	7,281,365.84
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	353,820,087.74	361,243,092.71
在建工程	7,590,000.00	7,590,000.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,822,065.15	
无形资产	15,450,840.74	19,876,162.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,480,797.69	14,158,653.22
递延所得税资产	30,433,720.65	33,251,412.67
其他非流动资产	17,025,220.84	16,137,246.66

非流动资产合计	544,795,428.13	539,548,510.40
资产总计	1,719,174,068.13	1,731,517,323.71
流动负债：		
短期借款	153,827,768.22	390,191,644.45
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	19,037,757.31	16,403,229.34
应付账款	460,901,993.12	491,200,475.02
预收款项		1,568,160.00
合同负债	16,973,210.87	15,850,416.56
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,117,880.73	25,149,865.84
应交税费	15,418,177.69	8,476,524.88
其他应付款	147,789,619.02	22,478,544.93
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	18,893,910.12	23,462,918.46
其他流动负债	84,369,578.47	7,836,441.25
流动负债合计	942,329,895.55	1,002,618,220.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,349,847.32	
长期应付款		7,259,452.73
长期应付职工薪酬		
预计负债	21,036,914.82	19,586,380.30
递延收益	7,459,517.64	9,153,680.87
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	45,846,279.78	35,999,513.90
负债合计	988,176,175.33	1,038,617,734.63
所有者权益：		

股本	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	411,478,059.38	411,478,059.38
减：库存股		
其他综合收益	-22,196,243.61	-20,803,965.14
专项储备		
盈余公积	25,571,701.00	25,571,701.00
一般风险准备		
未分配利润	40,996,058.37	2,374,976.09
归属于母公司所有者权益合计	730,177,282.14	692,948,478.33
少数股东权益	820,610.66	-48,889.25
所有者权益合计	730,997,892.80	692,899,589.08
负债和所有者权益总计	1,719,174,068.13	1,731,517,323.71

法定代表人：王浩涛

主管会计工作负责人：楚长征

会计机构负责人：秦利红

## 2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,194,615,806.17	868,270,585.24
其中：营业收入	1,194,615,806.17	868,270,585.24
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,159,935,449.38	824,074,919.33
其中：营业成本	998,740,384.83	671,077,714.23
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,224,233.65	5,085,462.24
销售费用	45,765,341.19	41,962,650.49
管理费用	51,720,374.70	40,596,374.20
研发费用	48,776,656.07	37,990,615.94
财务费用	8,708,458.94	27,362,102.23
其中：利息费用	8,293,485.20	17,280,362.95
利息收入	1,526,700.53	1,574,666.06



加：其他收益	4,615,024.92	11,301,912.29
投资收益（损失以“-”号填列）	5,768,917.00	3,128,407.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,443,979.13	3,128,407.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,554,616.97	228,678.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-97,054.52	-5,205,254.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-32,020.50	2,060,589.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	46,489,840.66	55,709,999.56
加：营业外收入	2,149,565.51	3,959,040.29
减：营业外支出	435,300.64	427,867.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,204,105.53	59,241,171.87
减：所得税费用	8,713,523.34	6,578,850.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,490,582.19	52,662,321.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,490,582.19	52,662,321.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	38,621,082.28	51,546,521.45
2.少数股东损益	869,499.91	1,115,800.05
六、其他综合收益的税后净额	-1,392,278.47	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,392,278.47	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,392,278.47	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-1,392,278.47	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合		

收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	38,098,303.72	52,662,321.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	37,228,803.81	51,546,521.45
归属于少数股东的综合收益总额	869,499.91	1,115,800.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1408	0.1879
（二）稀释每股收益	0.1408	0.1879

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王浩涛

主管会计工作负责人：楚长征

会计机构负责人：秦利红

### 3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	856,034,553.17	841,087,603.71
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	66,311,360.63	42,308,113.38
收到其他与经营活动有关的现金	16,392,193.78	21,009,100.17
经营活动现金流入小计	938,738,107.58	904,404,817.26

购买商品、接受劳务支付的现金	780,549,066.64	654,269,701.47
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	177,248,858.41	138,421,001.91
支付的各项税费	25,053,254.92	21,143,584.37
支付其他与经营活动有关的现金	48,427,856.35	55,365,546.48
经营活动现金流出小计	1,031,279,036.32	869,199,834.23
经营活动产生的现金流量净额	-92,540,928.74	35,204,983.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,513,440.00	17,461,000.00
取得投资收益收到的现金	6,494,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,806,570.25	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	5,208,439.19	
投资活动现金流入小计	32,022,449.44	21,350,841.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,425,767.66	7,309,408.62
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,650,000.00	1,754,936.56
投资活动现金流出小计	22,075,767.66	9,064,345.18
投资活动产生的现金流量净额	9,946,681.78	12,286,496.61
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	247,901,023.52	
收到其他与筹资活动有关的现金	131,972,534.22	171,314,378.40
筹资活动现金流入小计	379,873,557.74	171,314,378.40
偿还债务支付的现金	350,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,016,944.44	5,886,691.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	23,232,084.24	166,017,478.55

筹资活动现金流出小计	377,249,028.68	171,904,170.21
筹资活动产生的现金流量净额	2,624,529.06	-589,791.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-399,942.22	-2,301,636.24
五、现金及现金等价物净增加额	-80,369,660.12	44,600,051.59
加：期初现金及现金等价物余额	219,492,976.90	174,833,997.60
六、期末现金及现金等价物余额	139,123,316.78	219,434,049.19

## (二)财务报表调整情况说明

### 1、2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	358,871,313.66	358,871,313.66	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	81,620,079.73	81,620,079.73	
应收账款	465,039,249.85	465,039,249.85	
应收款项融资	28,921,565.78	28,921,565.78	
预付款项	4,167,564.38	4,000,897.71	-166,666.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	37,483,511.10	37,483,511.10	
其中：应收利息			
应收股利	1,112,000.00	1,112,000.00	
买入返售金融资产			
存货	154,339,823.59	154,339,823.59	
合同资产			
持有待售资产	15,620,530.84	15,620,530.84	
一年内到期的非流动资产	4,838,779.33	4,838,779.33	
其他流动资产	41,066,395.05	41,066,395.05	
流动资产合计	1,191,968,813.31	1,191,802,146.64	-166,666.67
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	2,769,041.13	5,003,635.59	2,234,594.46
长期股权投资	77,241,535.62	77,241,535.62	
其他权益工具投资	7,281,365.84	7,281,365.84	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	361,243,092.71	361,243,092.71	
在建工程	7,590,000.00	7,590,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		31,863,598.38	31,863,598.38
无形资产	19,876,162.55	19,876,162.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14,158,653.22	10,835,553.05	-3,323,100.17
递延所得税资产	33,251,412.67	33,251,412.67	
其他非流动资产	16,137,246.66	16,137,246.66	
非流动资产合计	539,548,510.40	570,323,603.07	30,775,092.67
资产总计	1,731,517,323.71	1,762,125,749.71	30,608,426.00
流动负债：			
短期借款	390,191,644.45	390,191,644.45	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16,403,229.34	16,403,229.34	
应付账款	491,200,475.02	491,200,475.02	
预收款项	1,568,160.00	1,568,160.00	
合同负债	15,850,416.56	15,850,416.56	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	25,149,865.84	25,149,865.84	
应交税费	8,476,524.88	8,476,524.88	
其他应付款	22,478,544.93	22,478,544.93	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动	23,462,918.46	30,755,670.85	7,292,752.39

负债			
其他流动负债	7,836,441.25	7,836,441.25	
流动负债合计	1,002,618,220.73	1,009,910,973.12	7,292,752.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		23,315,673.61	23,315,673.61
长期应付款	7,259,452.73	7,259,452.73	
长期应付职工薪酬			
预计负债	19,586,380.30	19,586,380.30	
递延收益	9,153,680.87	9,153,680.87	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	35,999,513.90	59,315,187.51	23,315,673.61
负债合计	1,038,617,734.63	1,069,226,160.63	30,608,426.00
所有者权益：			
股本	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	411,478,059.38	411,478,059.38	
减：库存股			
其他综合收益	-20,803,965.14	-20,803,965.14	
专项储备			
盈余公积	25,571,701.00	25,571,701.00	
一般风险准备			
未分配利润	2,374,976.09	2,374,976.09	
归属于母公司所有者权益合计	692,948,478.33	692,948,478.33	
少数股东权益	-48,889.25	-48,889.25	
所有者权益合计	692,899,589.08	692,899,589.08	
负债和所有者权益总计	1,731,517,323.71	1,762,125,749.71	30,608,426.00

## 调整情况说明

## 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本报告第十节、五、重要会计政策及会计估计。

## 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。

## 2、2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### (三)审计报告

第三季度报告是否经过审计

是  否

公司第三季度报告未经审计。

茂硕电源科技股份有限公司董事会  
2021年10月22日