



麦浪电气

NEEQ : 870139

浙江麦浪电气股份有限公司

ZHEJIANG MAILANG ELECTRIC



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	101

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人厉宏图、主管会计工作负责人郑敏及会计机构负责人（会计主管人员）郑敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
国内政策和经济环境风险	近年来，随着国家电力投资的不断加大，输配电行业的市场化竞争也越发激烈，同时国内经济的持续不景气，影响到房地产、能源、化工等行业，如果宏观经济形势出现不利变化，客户对本公司产品的需求也将逐渐下降，产品的价格将会降低，影响到本公司的销售业绩，给公司带来一定的风险。
应收账款坏账风险	公司期末应收账款偏高，公司主要为电力工程项目提供配电开关及控制设备，按照行业惯例，项目将按照工程竣工验收收款，因此本年度内形成较大的应收账款，由于公司的主要客户资信较好，形成坏账概率较低。但随着公司业务的加速扩张，存在应收账款无法及时收回的风险，可能对公司的经营产生不利影响。
公司治理风险	股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度，但股份公司成立时间短，各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的发展，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展的需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

实际控制人控制不当风险	<p>公司实际控制人为厉宏图，持有公司 47.407%的股份。同时，厉宏图系公司的法定代表人，担任公司董事长、总经理，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，公司已在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度；此外，公司将定期召开股东大会，保护中小股东的知情权，严格遵守“三会”议事规则，切实发挥监事会职权。</p>
原材料供应与价格变动风险	<p>公司原材料成本的比例占比较高，一旦原材料供应渠道和市场价格发生变化，将会直接影响公司的产品生产和经营业绩。由于国内外原材料市场供求关系在未来变动情况存在不确定性，将会影响公司的原材料采购价格，从而影响公司原材料成本，最终对公司的经营业绩产生影响。</p>
税收补缴风险	<p>公司 2014 年度采用核定征收企业所得税。2014 年 12 月公司向税务局申请将公司的所得税征收方式由核定征收改为查账征收。2014 年 12 月，公司查账征收手续办理完毕，2015 年 1 月起按查账征收所得税。并已取得了主管税务机关出具的合法合规证明文件。虽然，主管税务机关已经出具公司能够按照规定申报纳税，未曾受到涉税处罚的证明，同时，实际控制人也已对本年度内可能存在的税务风险作出承诺，但仍无法排除可能受到主管税务机关处罚的风险。</p>
季节性因素	<p>公司生产销售的高低压及成套设备，本行业中生产的产品多为工程项目配套，行业结算一般按照工程进度支付货款，合同计算周期较长，导致本行业企业的应收账款普遍较高，并且工程项目招投标的销售方式导致企业的生产销售具有明显的季节性，企业回款一般集中在下半年。</p>
生产经营场所搬迁风险	<p>公司租赁宁波科诚投资管理有限公司（以下简称科诚投资）位于宁波市海曙区古林镇科创南路 218 号的厂房以及办公楼，续约将于 2022 年 6 月 30 日到期，存在可能无法续租的风险。麦浪届时将积极寻找新的租赁厂房，周边为望春工业园区，目前有较多的空厂房出租。由于生产经营场所的整体搬迁涉及一定的组织协调工作，需要耗费一定的时间，将对生产经营产生一定影响。签订新的厂房租赁合同，租赁价格存在上涨可能，对公司净利润造成一定影响。</p>
实际控制人股权质押风险	<p>公司股东厉宏图质押 18,961,800 股，占公司总股本 47.40%。在质押的股份中，14,221,350 股为有限售条件股份，4,740,450 股为无限售条件股份。质押期限为 2017 年 10 月 31 日起至 2023 年 9 月 11 日止。质押股份用于公司向银行融资提供担保，质押权人为宁波鄞州农村商业银行股份有限公司古林支行，质押人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在 2017 年</p>

	10月31日中国结算办理质押登记。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
麦浪、麦浪电气、公司或本公司	指	浙江麦浪电气股份有限公司
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	浙江同舟律师事务所
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	浙江麦浪电气股份有限公司章程
立昂工贸	指	宁波立昂机电工贸有限公司，系麦浪电气全资子公司
实际控制人	指	本公司实际控制人厉宏图
股东大会	指	浙江麦浪电气股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江麦浪电气股份有限公司董事会
监事会	指	浙江麦浪电气股份有限公司监事会
浙江雅兔、控股子公司	指	浙江雅兔新能源有限公司
广东麦浪、控股子公司	指	广东麦浪新能源有限公司
伊文格林	指	宁波伊文格林投资管理合伙企业（有限合伙）
阿里斯曼	指	宁波阿里斯曼投资管理合伙企业（有限合伙）
迈克斯曼	指	宁波迈克斯曼投资管理合伙企业（有限合伙）
通诚电气	指	宁波通诚电气有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
科诚投资	指	宁波科诚投资有限公司
上海中振	指	上海中振交通装备有限公司
宁穿建筑	指	宁波市宁穿建筑安装有限公司，系麦浪电气全资子公司
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江麦浪电气股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG MAILANG ELECTRIC CO., LTD -
证券简称	麦浪电气
证券代码	870139
法定代表人	厉宏图

二、 联系方式

董事会秘书	孙红霞
联系地址	浙江省宁波市海曙区古林镇科创南路 218 号
电话	0574-82836811
传真	0574-82836826
电子邮箱	875761268@qq.com
公司网址	http://www.zj-mailang.com
办公地址	浙江省宁波市海曙区古林镇科创南路 218 号
邮政编码	315000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 5 月 18 日
挂牌时间	2016 年 12 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-C38 电气机械和器械制造业-C382 输配电及控制设备制造-C3823 配电开关控制设备制造
主要业务	生产加工电气设备，包括高压柜、低压柜、直流屏、配电箱、充电桩等智能变电站领域的相关生产设备
主要产品与服务项目	输配电控制设备、光伏设备及元器件、高低压开关成套设备及元件、高低压无功补偿及滤波成套装置、电力系统自动化产品、变压器、环网柜、箱式变电站、高低压电气元器件、电子元件、高低压母线槽、风电母线、电动汽车充电桩、新能源汽车及配件、电缆桥架、支吊架产品、五金件、模具的研发、生产、销售；电力工程的设计与施工；有色金属材料、化工原材料及产品（不含危化品）、机电产品的批发、零售；房屋及机械设备租赁；自营和代理货物与技术的进出口。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易

普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（厉宏图）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（厉宏图）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913302125545220543	否
注册地址	浙江省宁波市海曙区古林镇科创南路 218 号	否
注册资本（元）	40,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

八、 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	44,568,457.44	34,162,617.82	30.46%
毛利率%	22.86%	32.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,368,019.83	3,931,316.01	-65.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,245,372.62	3,625,318.61	-65.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.11%	9.35%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.83%	8.62%	-
基本每股收益	0.03	0.10	-70.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	114,548,163.91	90,857,744.95	26.07%
负债总计	70,386,745.69	47,808,628.00	47.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,712,141.56	43,344,121.73	3.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.08	3.70%
资产负债率%（母公司）	59.14%	51.04%	-
资产负债率%（合并）	61.45%	52.62%	-
流动比率	1.4912	1.7398	-
利息保障倍数	2.97	3.1	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,745,037.86	-4,095,004.69	-89.13%
应收账款周转率	0.83	0.85	-
存货周转率	1.09	0.80	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	26.07%	27.98%	-
营业收入增长率%	30.46%	33.61%	-
净利润增长率%	-72.24%	-271.39%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

麦浪电气主要生产加工电气设备，包括高压柜、低压柜、直流屏、配电箱等智能变电站领域的相关生产设备，产品适用于电力、石油、化工、冶矿、交通、通讯等行业建筑的输配电系统。公司引进了先进的生产设备、拥有专业的开发、加工、营销队伍，广阔的销售市场，为客户提供高质量、高性价比、符合工程要求的产品及服务。

本年度内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	531,863.87	0.46%	6,665,307.39	7.34%	-92.02%
应收账款	57,707,721.85	50.38%	42,433,712.09	46.7%	35.99%
存货	32,038,281.55	27.97%	26,237,089.56	28.88%	22.11%
固定资产	3,048,743.02	2.66%	1,859,043.19	2.05%	64%
在建工程	-	0.00%	86,047.94	0.09%	-100.00%
短期借款	14,020,591.66	12.24%	13,020,570.00	14.33%	7.68%
长期借款	1,140,756.11	1.00%	-	0.00%	100.00%
资产总计	114,548,163.91	100.00%	90,857,744.95	100.00%	26.07%

项目重大变动原因：

1、应收账款2021年6月30日较2020年12月31日增加了15274009.76元，主要系公司销售额增加，对应应收账款相应增加，货款收款日期需按合同规定进行，进而增加了应收账款。

2、 营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	44,568,457.44	100.00%	34,162,617.82	100.00%	30.46%
营业成本	34,380,569.77	77.14%	22,934,226.17	67.13%	49.91%
毛利率	22.86%	-	32.87%	-	-
管理费用	4,201,716.09	9.43%	4,276,774.36	12.52%	-1.76%
销售费用	1,421,909.04	3.19%	1,268,193.36	3.71%	12.12%
财务费用	621,671.35	1.39%	469,847.80	1.38%	32.31%
营业利润	1,131,215.07	2.54%	4,146,857.43	12.14%	-72.72%
营业外收入	2,424.73	0.01%	370,853.04	1.09%	-99.35%
营业外支出	18,858.49	0.04%	10,000.09	0.03%	88.58%
净利润	1,112,301.27	2.5%	4,007,171.70	11.73%	-72.24%
经营活动产生的现金流量净额	-7,745,037.86	-	-4,095,004.69	-	-89.13%
投资活动产生的现金流量净额	-1,200,232.79	-	-1,195,859.00	-	-0.37%
筹资活动产生的现金流量净额	3,311,827.13	-	3,509,034.30	-	-5.62%

项目重大变动原因:

- 1、公司2021年上半年的销售收入为44,568,457.44元，比上年同期上升了30.46%，主要系母公司和子公司通过加强自主研发，扩大产品营销力度，实现销售收入增长。
- 2、公司2021年上半年的营业成本为34,380,569.77元，比上年同期上升了49.91%，主要系公司收入规模增大，成本也随之增大。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	188,755.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,433.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

非经常性损益合计	172,321.82
减：所得税影响数	25,972.65
少数股东权益影响额（税后）	23,701.96
非经常性损益净额	122,647.21

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 （空） 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

1、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人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；对首次执行日的经营租赁，作为承租人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；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团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。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团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，本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》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；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

2、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租宁波科诚投资有限公司的房屋建筑物，租赁期为2019年7月-2022年6月，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产4,699,597.09元，一年内到期的非流动负债3,133,064.73元，租赁负债1,566,532.36元。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			4,699,597.09	4,699,597.09
一年内到期的非流动负债			3,133,064.73	3,133,064.73
租赁负债			1,566,532.36	1,566,532.36

本集团于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为4.35%。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
立昂工贸	子公司	电器设备	10,800,000.00	14,386,014.80	10,587,237.12	4,099,119.14	19,987.87
浙江雅兔	子公司	新能源	10,000,000.00	9,110,176.11	761,840.00	33,450.00	-617,000.00

			0,00 0.00	39.66	50	1.33	634.3 7
宁穿建筑	子公司	建筑安装	10,20 0,00 0.00	7,887,6 57.11	-1,408,1 14.63	7,14 3,51 8.00	144,0 61.90
广东麦浪	子公司	新能源充 电桩	5,00 0,00 0.00	26,711. 92	-30,288. 08	-	-30,2 88.08

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，照章纳税，积极吸纳就业，确保工作环境安全，保障股东、员工、债权人、客户、供应商有合法权益，构建和谐劳动关系，支持地区经济发展建设，让公司的发展与股东、员工工、社会共同分享，积极承担企业的社会责任。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	800,000.00	
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

4. 其他	30,000,000.00	11,000,000.00
-------	---------------	---------------

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	全体股东	限售承诺	2016年12月16日	2017年12月15日	已履行完毕
公开转让说明书	全体股东、董监高	同业竞争承诺	2016年12月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	全体股东、董监高	资金占用承诺	2016年12月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	全体股东、董监高	关于规范关联交易承诺	2016年12月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	补缴社保、住房公积金	2016年12月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	全体股东	个人所得税纳税风险承担承诺	2016年12月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	全体股东、董监高	关于竞业禁止的声明	2016年12月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	公司税收补缴风险承担承诺	2016年12月16日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺。

第四节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(五) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	21,048,950	52.62%	0	21,048,950	52.62%
	其中：控股股东、实际控制人	4,741,450	11.85%	0	4,741,450	11.85%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,951,050	47.38%	0	18,951,050	47.38%
	其中：控股股东、实际控制人	14,221,350	35.55%	0	14,221,350	35.55%
	董事、监事、高管	4,729,700	11.82%	0	4,729,700	11.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(六) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	厉宏图	18,962,800	0	18,962,800	47.41%	14,221,350	4,741,450	1,800	0
2	吴慧	4,729,700	0	4,729,700	11.82%	4,729,700	0	0	0
3	伊文格林	8,474,700	0	8,474,700	21.19%	0	8,474,700	0	0
4	阿里斯曼	3,506,100	0	3,506,100	8.76%	0	3,506,100	0	0
5	迈克斯	3,326,000	0	3,326,000	8.32%	0	3,326,000	0	0

	曼	6,700		6,700			700		
6	上海中 振	1,00 0,000	0	1,00 0,000	2.5%	0	1,000, 000	0	0
	合计	40,00 0,000	0	40,00 0,000	100.0 0%	18,95 1,050	21,04 8,950	18,96 1,800	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
厉宏图	董事长、总经理	男	1969年4月	2019年9月10日	2022年9月9日
李传雷	副董事长	男	1980年4月	2021年4月14日	2022年9月9日
李传雷	副总经理	男	1980年4月	2019年9月10日	2022年9月9日
朱国光	副总经理	男	1971年8月	2019年9月10日	2022年9月9日
朱国光	董事	男	1971年8月	2020年5月21日	2022年9月9日
郑敏	财务负责人	女	1980年3月	2021年4月14日	2022年9月9日
郑敏	董事	女	1980年3月	2021年5月20日	2022年9月9日
刘杰	董事	男	1977年7月	2019年9月10日	2022年9月9日
潘志宝	董事	男	1968年5月	2019年9月10日	2022年9月9日
乔节愉	董事	男	1982年8月	2021年5月20日	2022年9月9日
张巨辉	职工代表监事	男	1970年2月	2019年9月10日	2022年9月9日
厉宏辉	监事会主席	男	1972年3月	2019年9月10日	2022年9月9日
厉霞红	监事	女	1967年1月	2019年9月10日	2022年9月9日
孙红霞	董事会秘书	女	1982年5月	2019年9月10日	2022年9月9日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司监事厉霞红、与董事长、总经理厉宏图，监事厉宏辉系同胞三姐弟，公司董事、副总经理朱国光为董事长、总经理厉宏图的妻弟。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杜真平	副董事长	离任	-	于2021年1月25日辞职
朱文湖	董事、财务负责人	离任	-	于2021年4月8日辞职
郑敏	-	新任	董事、财务负责人	于2021年4月14日公司召开的第二届董事会第七次会议上选举产生
乔节愉	-	新任	董事	于2021年4月14日公司召开的第二届董事会第七次会议上选举产生

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

1、郑敏，女，1980年3月18日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中央广播电视大学会计学专业。2002年至2021年3月担任宁波嘉乐服饰有限公司主办会计；2021年4月担任浙江麦浪电气股份有限公司财务负责人。目前未持有公司股份。

2、乔节愉，男，1982年8月28日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于江西九江职业技术学院检测技术与应用专业。2005年9月至2008年8月担任宁波高峰工具有限公司计量与ISO专员；2008年9月至2011年10月担任宁波新进家门窗有限公司质管员；2011年11月至2015年5月担任上海鼎坚门窗幕墙有限公司项目经理；2015年6月至2021年3月担任浙江新世家建筑装饰有限公司项目经理；2021年4月担任宁波市宁穿建筑安装有限公司项目经理。目前未持有公司股份。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	20	20
生产人员	55	58
技术人员	7	7
财务人员	5	5
后勤人员	8	8
员工总计	95	98

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	531,863.87	6,665,307.39
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			
应收账款	六、2	57,707,721.85	42,433,712.09
应收款项融资	六、3	300,000.00	800,000.00
预付款项	六、4	3,810,072.79	215,064.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	7,240,970.28	5,583,993.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	32,038,281.55	26,237,089.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,633,753.01	1,240,588.48
流动资产合计		103,262,663.35	83,175,754.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六、8	3,048,743.02	1,859,043.19
在建工程	六、9		86,047.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	3,133,064.73	
无形资产	六、11	1,441,110.71	1,585,025.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,095,144.34	1,294,540.14
递延所得税资产	六、13	2,567,437.76	2,560,133.08
其他非流动资产	六、14		297,200.00
非流动资产合计		11,285,500.56	7,681,989.98
资产总计		114,548,163.91	90,857,744.95
流动负债：			
短期借款	六、15	14,020,591.66	13,020,570.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	41,855,481.03	26,616,553.44
预收款项	六、17	329,800.00	203,800.00
合同负债	六、18	292,771.68	1,307,348.36
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	六、19	993,723.18	1,205,883.60
应交税费	六、20	2,132,762.49	2,201,761.81
其他应付款	六、21	4,714,216.47	3,082,755.50
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	六、22	4,868,582.75	
其他流动负债	六、23	38,060.32	169,955.29
流动负债合计		69,245,989.58	47,808,628.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	1,140,756.11	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25		

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,140,756.11	
负债合计		70,386,745.69	47,808,628.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	4,257,916.41	4,257,916.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、28	454,225.15	-913,794.68
归属于母公司所有者权益合计		44,712,141.56	43,344,121.73
少数股东权益		-550,723.34	-295,004.78
所有者权益（或股东权益）合计		44,161,418.22	43,049,116.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		114,548,163.91	90,857,744.95

法定代表人：厉宏图

主管会计工作负责人：郑敏

会计机构负责人：郑敏

敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		384,326.06	4,819,687.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	44,026,583.56	33,837,782.92
应收款项融资		300,000.00	500,000.00
预付款项		3,612,035.06	159,662.37
其他应收款		12,180,205.73	9,598,719.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	十四、2	28,137,650.40	22,057,571.91

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		88,640,800.81	70,973,423.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	11,063,184.86	11,063,184.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,738,927.35	1,488,275.70
在建工程			86,047.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,133,064.73	
无形资产		104,597.78	127,011.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,094,624.74	1,286,876.26
递延所得税资产		844,991.48	990,696.85
其他非流动资产			297,200.00
非流动资产合计		18,979,390.94	15,339,293.17
资产总计		107,620,191.75	86,312,717.00
流动负债：			
短期借款		14,020,591.66	12,020,570.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		37,659,573.51	26,245,526.02
预收款项			
合同负债		292,771.68	1,307,348.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		721,019.27	857,822.00
应交税费		1,916,605.79	2,039,333.19
其他应付款		2,984,815.42	1,412,421.99
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		4,868,582.75	
其他流动负债		38,060.32	169,955.29
流动负债合计		62,502,020.40	44,052,976.85
非流动负债：			
长期借款		1,140,756.11	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,140,756.11	
负债合计		63,642,776.51	44,052,976.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,257,916.41	4,257,916.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-280,501.17	-1,998,176.26
所有者权益（或股东权益）合计		43,977,415.24	42,259,740.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		107,620,191.75	86,312,717.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	六、29	44,568,457.44	34,162,617.82
其中：营业收入		44,568,457.44	34,162,617.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,629,868.70	30,069,516.67
其中：营业成本	六、29	34,380,569.77	22,934,226.17
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	六、30	135,850.16	58,670.83
销售费用	六、31	1,421,909.04	1,268,193.36
管理费用	六、32	4,201,716.09	4,276,774.36
研发费用	六、33	1,868,152.29	1,061,804.15
财务费用	六、34	621,671.35	469,847.80
其中：利息费用	六、34	564,468.66	368,132.37
利息收入	六、34	6,330.58	5,414.99
加：其他收益	六、35	188,755.58	23,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-634,619.47	30,756.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-361,509.78	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,131,215.07	4,146,857.43
加：营业外收入	六、38	2,424.73	370,853.04
减：营业外支出	六、39	18,858.49	10,000.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,114,781.31	4,507,710.38
减：所得税费用	六、40	2,480.04	500,538.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,112,301.27	4,007,171.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,112,301.27	4,007,171.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-255,718.56	75,855.69
2.归属于母公司所有者的净利润		1,368,019.83	3,931,316.01
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,112,301.27	4,007,171.70
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,368,019.83	3,931,316.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-255,718.56	75,855.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.10

法定代表人：厉宏图
郑敏

主管会计工作负责人：郑敏

会计机构负责人：

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十四、4	33,422,648.26	27,584,714.27
减：营业成本	十四、4	24,680,665.53	19,116,687.83
税金及附加		98,571.87	8,510.87
销售费用		997,579.40	638,164.63
管理费用		3,165,263.50	3,241,488.30
研发费用		1,868,152.29	1,061,804.15
财务费用		605,344.26	466,613.54
其中：利息费用		547,425.68	363,880.01
利息收入		2,954.09	1,399.41
加：其他收益		118,355.58	23,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-243,204.73	-111,675.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,882,222.26	2,962,769.49
加:营业外收入		16.69	42,644.00
减:营业外支出		18,858.49	10,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,863,380.46	2,995,413.49
减:所得税费用		145,705.37	346,842.41
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,717,675.09	2,648,571.08
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,717,675.09	2,648,571.08
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位:元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		34,518,712.86	28,675,000.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,225.26	
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	5,408,201.75	2,053,126.68
经营活动现金流入小计		39,928,139.87	30,728,127.35
购买商品、接受劳务支付的现金		31,195,260.62	22,293,879.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,829,752.10	5,511,732.62
支付的各项税费		1,595,386.14	1,094,231.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	9,052,778.87	5,923,288.33
经营活动现金流出小计		47,673,177.73	34,823,132.04
经营活动产生的现金流量净额		-7,745,037.86	-4,095,004.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			15,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,200,232.79	1,210,859.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		1,200,232.79	1,210,859.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,200,232.79	-1,195,859.00
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		16,990,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,990,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,118,210.87	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		559,962.00	389,765.70
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	六、41		101,200.00
筹资活动现金流出小计		13,678,172.87	490,965.70
筹资活动产生的现金流量净额		3,311,827.13	3,509,034.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、42	-5,633,443.52	-1,781,829.39
加：期初现金及现金等价物余额	六、42	6,165,307.39	2,988,744.82
六、期末现金及现金等价物余额	六、42	531,863.87	1,206,915.43

法定代表人：厉宏图

主管会计工作负责人：郑敏

会计机构负责

人：郑敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		27,395,636.78	18,921,295.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,156,326.36	6,016,997.80
经营活动现金流入小计		31,551,963.14	24,938,293.11
购买商品、接受劳务支付的现金		24,352,220.26	13,340,405.93
支付给职工以及为职工支付的现金		4,080,347.38	3,730,706.91
支付的各项税费		1,259,981.82	445,722.18
支付其他与经营活动有关的现金		9,429,400.06	10,522,353.98
经营活动现金流出小计		39,121,949.52	28,039,189.00
经营活动产生的现金流量净额		-7,569,986.38	-3,100,895.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现			

金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,194,244.79	1,209,000.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,194,244.79	1,209,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,194,244.79	-1,209,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,990,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			689,753.32
筹资活动现金流入小计		16,990,000.00	3,689,753.32
偿还债务支付的现金		12,118,210.87	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		542,919.02	385,513.34
支付其他与筹资活动有关的现金			101,200.00
筹资活动现金流出小计		12,661,129.89	486,713.34
筹资活动产生的现金流量净额		4,328,870.11	3,203,039.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,435,361.06	-1,106,855.91
加：期初现金及现金等价物余额		4,819,687.12	1,171,227.50
六、期末现金及现金等价物余额		384,326.06	64,371.59

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	四、30
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	附注七
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告	□是 √否	

批准报出日之间的非调整事项		
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

（三） 财务报表项目附注

浙江麦浪电气股份有限公司 2021年1-6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况**1、历史沿革**

（1）浙江麦浪电气有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2010年5月18日，原名宁波万好源电器有限公司，由张枫和石秋霞共同投资组建，领取注册号为330226000059418的企业法人营业执照，注册资本200.00万元，其中张枫出资人民币160.00万元，占注册资本的比例为80%；石秋霞出资人民币40.00万元，占注册资本的比例为20%。上述实收资本业经宁波明州联合会计师事务所（特殊普通合伙）甬明州会验[2010]764号验资报告审验。

（2）2013年6月，根据股权转让协议、股东会决议及修改后的公司章程规定，张枫将其持有的51%股权转让给宁波科诚投资有限公司，张枫将其持有的29%股权转让给厉宏辉，石秋霞将其持有的15%股权转让给厉宏辉，石秋霞将其持有的5%股权转让给张国林。转让后的股权结构为：宁波科诚投资有限公司出资人民币102.00万元，占注册资本的比例为51%；厉

宏辉出资人民币88.00万元，占注册资本的比例为44%；张国林出资人民币10.00万元，占注册资本的比例为5%。

(3) 2013年7月，根据公司股东会决议和章程修正案的规定，公司更名为浙江麦浪电气有限公司，并增加注册资本人民币868.00万元，变更后的注册资本为人民币1,068.00万元，其中：宁波科诚投资有限公司增资人民币442.68万元，增资后累计出资额为人民币544.68万元，占变更后注册资本的51%；厉宏辉增资人民币381.92万元，增资后累计出资额为人民币469.92万元，占变更后注册资本的44%；张国林增资人民币43.40万元，增资后累计出资额为人民币53.40万元，占变更后注册资本的5%。上述变更后的注册资本实收情况业经宁波开欣会计师事务所有限公司开欣会验（2013）第068号验资报告审验。

(4) 2014年3月，根据股权转让协议、股东会决议及修改后的公司章程规定，宁波科诚投资有限公司将持有的本公司31%股权转让给厉宏辉。

(5) 2015年3月，根据股权转让协议、股东会决议及章程修正案的规定，张国林将持有的本公司5%股权转让给厉宏辉。

(6) 2015年8月，根据股权转让协议、股东会决议及章程修正案的规定，厉宏辉将持有的本公司80%股权转让给厉宏图。

(7) 2015年12月，根据股权转让协议、股东会决议及章程修正案的规定，宁波科诚投资有限公司将持有的本公司20%股权转让给吴慧。

(8) 2015年12月，根据公司股东会决议、相关增资扩股协议及修改后的公司章程规定，公司注册资本由人民币1,068.00万元变更为人民币1,145.38万元，由新股东宁波迈克斯曼投资管理合伙企业（有限合伙）以人民币328.39万元溢价增资，变更后的股权结构为：厉宏图出资人民币854.40万元占74.59%，吴慧出资人民币213.60万元占18.65%，宁波迈克斯曼投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币77.38万元占6.76%。上述变更后的注册资本实收情况业经宁波世明会计师事务所有限公司甬世会验[2016]1010号验资报告审验。

(9) 2016年1月，根据公司股东会决议、相关增资扩股协议及修改后的公司章程规定，公司注册资本由人民币1,145.38万元变更为人民币1,424.00万元，由新股东宁波伊文格林投资管理合伙企业（有限合伙）以人民币836.24万元、新股东宁波阿里斯曼投资管理合伙企业（有限合伙）以人民币345.87万元溢价增资，变更后的股权结构为：厉宏图出资人民币854.40万元占60%，吴慧出资人民币213.60万元占15%，宁波迈克斯曼投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币77.38万元占5.434%，宁波伊文格林投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币197.10万元占13.8413%，宁波阿里斯曼投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币81.52万

元占5.7247%。上述变更后的注册资本实收情况业经宁波世明会计师事务所有限公司甬世会验[2016]1011号验资报告审验。

(10) 2016年4月, 根据公司股东会决议、相关增资扩股协议及章程修正案的规定, 公司注册资本由人民币1,424.00万元变更为人民币1,760.42万元, 由厉宏图以人民币6.00万元、宁波迈克斯曼投资管理合伙企业(有限合伙)以人民币307.61万元、宁波伊文格林投资管理合伙企业(有限合伙)以人民币783.76万元、宁波阿里斯曼投资管理合伙企业(有限合伙)以人民币324.13万元溢价增资, 变更后的股权结构为: 厉宏图出资人民币855.82万元占48.62%, 吴慧出资人民币213.60万元占12.13%, 宁波迈克斯曼投资管理合伙企业(有限合伙)出资人民币150.18万元占8.53%, 宁波伊文格林投资管理合伙企业(有限合伙)出资人民币382.59万元占21.73%, 宁波阿里斯曼投资管理合伙企业(有限合伙)出资人民币158.23万元占8.99%。上述变更后的注册资本实收情况业经宁波世明会计师事务所有限公司甬世会验[2016]1018号验资报告审验。

(11) 2016年7月12日, 经股东会决议通过, 本公司整体变更设立为股份有限公司, 变更前后各股东的持股比例不变, 并以2016年4月30日经审计的净资产人民币39,257,916.41元为基准, 折合股份3,900万股, 每股面值人民币1元, 其中股本为人民币3,900万元, 余额人民币257,916.41元计入资本公积。该次变更经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)瑞华验字[2016]93010001号验资报告验证。2016年7月22日, 本公司正式完成股份制改制, 并取得宁波市市场监督管理局核发的统一信用代码为913302125545220543的营业执照, 法定代表人: 厉宏图, 股份公司注册资本: 3,900万元。

2016年11月28日, 经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意浙江麦浪电气股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]8708号)批复, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让, 股份代码: 870139, 股票简称: 麦浪电气。

(12) 2018年2月, 经公司第二次临时股东大会审议通过, 公司定向发行股份100万股, 发行价格5元/股, 上海中振交通装备有限公司以货币形式认购股份, 增加注册资本及实收资本(股本)1,000,000元, 增加资本公积4,000,000元, 变更后的注册资本及实收资本(股本)40,000,000元。上述增资情况业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验(瑞华验字[2018]93010001号验资报告), 2018年5月10日, 宁波市市场监督管理局核准了上述变更事项。

2、经营范围

本公司经营范围: 输配电控制设备、光伏设备及元器件、高低压开关成套设备及元件、

高低压无功补偿及滤波成套装置、电力系统自动化产品、变压器、环网柜、箱式变电站、高低压电气元器件、电子元件、高低压母线槽、风电母线、电动汽车充电桩、新能源汽车及配件、电缆桥架、支吊架产品、五金件、模具的研发、生产、销售；电力工程的设计与施工；有色金属材料、化工原料及产品（不含危化品）、机电产品的批发、零售；房屋及机械设备租赁；自营和代理货物与技术的进出口，但国家限制或禁止进出口的货物与技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司所处的行业为电气机械和器材制造业（配电开关控制设备制造），本公司及各子公司（以下合称“本集团”）从事高低压柜及成套的生产和销售、电子元器件和新能源汽车的销售、电气工程安装及服务。

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月26日决议批准报出。

截至2021年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围比上期增加1户，减少1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2021年6月30日的财务状况及2021年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表

及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减

少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“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。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;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。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;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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。本集团对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值产生的利得或损失,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外,本集团将部分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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益,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将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外,在初始确认时,本集团为了消除或显著减少会计错配,将部分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。对于此类金融资产,本集团采用公允价值进行

后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收

到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其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。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方

最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认

后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1—账龄分析组合	除已单独计提减值准备的应收账款外，集团根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。
组合 2—低风险组合	合并范围内关联方应收款项以及财务状况良好的其他关联方应收款项。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1—账龄分析组合	除已单独计提减值准备的其他应收款外，集团根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。
组合 2—低风险组合	生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； 合并范围内关联方应收款项。

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品及工程施工等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

工程施工在发生支出时按照实际成本归集，于资产负债表日按照完工百分比法确认工程结算金额，结转至主营业务成本，完工进度按实际测定的完工进度确定。

其他存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原

材料领用时按加权平均法计价，产成品发出时按个别认定法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1） 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此

取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
交通运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及研发设备	年限平均法	3、5、10	5	31.67、19.00、9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

19、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的

其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、29“租赁”。

25、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）本集团销售高低压柜及成套商品、电气元器件、新能源汽车的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的验收单据时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

（2）本集团向客户提供电气工程安装及服务、新能源汽车租赁服务收入，因在本集团

履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据实际测定的完工进度确定。

26、 合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的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：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

27、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1） 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2） 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3） 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作

为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本集团选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

1、本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人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；对首次执行日的经营租赁，作为承租人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；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团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。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团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，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》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；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

2、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租宁波科诚投资有限公司的房屋建筑物，租赁期为 2019 年 7 月-2022 年 6 月，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 4,699,597.09 元，一年内到期的非流动负债 3,133,064.73 元，租赁负债 1,566,532.36 元。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			4,699,597.09	4,699,597.09
一年内到期的非流动负债			3,133,064.73	3,133,064.73
租赁负债			1,566,532.36	1,566,532.36

本集团于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.35%。

31、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、25、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

(3) 租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

(4) 租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选

择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（5）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（6）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（7）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（8）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（10）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，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团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。

（11）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；房租收入按 5%的征收率简易计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。

地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	详见下表。

不同纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
浙江麦浪电气股份有限公司	15%
宁波立昂机电工贸有限公司	小微企业，年应纳税所得额不超过100万元的部分，实际所得税负为5%；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，实际所得税负为10%。
宁波市宁穿建筑安装有限公司	25%
浙江雅兔新能源有限公司	25%
广东麦浪新能源有限公司	小微企业，年应纳税所得额不超过100万元的部分，实际所得税负为5%；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，实际所得税负为10%。

2、 税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含集团财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年6月30日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年1-6月，“上年同期”指2020年1-6月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	2,468.22	594.51
银行存款	490,680.18	6,164,040.41

项 目	期末余额	年初余额
其他货币资金	38,715.47	500,672.47
合 计	531,863.87	6,665,307.39

注：上述货币资金中包含的抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金具体明细如下：

项目	期末余额	年初余额
给客户提供担保的保证金		500,000.00
合计		500,000.00

2、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	50,960,390.40
1 至 2 年	1,584,170.80
2 至 3 年	2,069,669.68
3 至 4 年	4,276,914.03
4 至 5 年	2,338,695.78
5 年以上	233,350.50
小 计	61,463,191.19
减：坏账准备	3,755,469.34
合 计	57,707,721.85

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	61,463,191.19	100.00	3,755,469.34	6.11	57,707,721.85

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄分析组合	61,463,191.19	100.00	3,755,469.34	6.11	57,707,721.85
低风险组合					
合计	61,463,191.19	100.00	3,755,469.34	6.11	57,707,721.85

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	45,498,116.88	100.00	3,064,404.79	6.74	42,433,712.09
其中:					
账龄分析组合	45,498,116.88	100.00	3,064,404.79	6.74	42,433,712.09
低风险组合					
合计	45,498,116.88	100.00	3,064,404.79	6.74	42,433,712.09

①组合中,按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	50,960,390.40	509,603.90	1.00
1-2年(含2年)	1,584,170.80	79,208.54	5.00
2-3年(含3年)	2,069,669.68	206,966.97	10.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年(含4年)	4,276,914.03	855,382.81	20.00
4-5年(含5年)	2,338,695.78	1,870,956.62	80.00
5年以上	233,350.50	233,350.50	100.00
合 计	61,463,191.19	3,755,469.34	6.11

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	3,064,404.79	692,813.25		1,748.70		3,755,469.34
坏账准备						
合 计	3,064,404.79	692,813.25		1,748.70		3,755,469.34

(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	1,748.70

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 27,234,214.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 292,886.17 元。

3、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	300,000.00	800,000.00
其中：银行承兑汇票		800,000.00
商业承兑汇票	300,000.00	
应收账款		
合 计	300,000.00	800,000.00

本公司在日常资金管理中将部分商业承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，2019年1月1日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,810,072.79	100.00	215,064.44	100.00
合计	3,810,072.79	100.00	215,064.44	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为3,649,464.83元，占预付账款期末余额合计数的比例为95.78%。

5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,240,970.28	5,583,993.01
合计	7,240,970.28	5,583,993.01

其他应收款情况：

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	3,444,765.80
1至2年	912,046.18
2至3年	1,569,525.00
3至4年	628,143.60
4至5年	800,000.00

账 龄	期末余额
5 年以上	6,400.00
小 计	7,360,880.58
减：坏账准备	119,910.30
合 计	7,240,970.28

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	5,803,071.38	3,688,031.11
非关联方往来款	1,400,000.00	2,000,000.00
暂支款	15,972.00	26,538.90
其他	141,837.20	47,527.08
小 计	7,360,880.58	5,762,097.09
减：坏账准备	119,910.30	178,104.08
合 计	7,240,970.28	5,583,993.01

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额	178,104.08			178,104.08
2021年1月1日余额 在本年：				
——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	-58,193.78			-58,193.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
其他变动				
2021年6月30日余额	119,910.30			119,910.30

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款	178,104.08	-				119,910.30
坏账准备		58,193.78				
合计	178,104.08	-				119,910.30
		58,193.78				

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
宁波仁力电力工程有 限公司海曙分公司	往来款	502,075.00	1-2年	6.82	25,103.75
		897,925.00	2-3年	12.20	89,792.50
宁波鸿辉置业有限公 司	保证金	1,000,000.00	1年以内	13.59	
山东吉海新能源汽车 有限公司	保证金	800,000.00	4-5年	10.87	
宁波祥源旅游开发有 限公司	保证金	600,000.00	1年以内	8.15	
宁波通诚电气有限公 司	保证金	15,000.00	1-2年	0.20	
		385,000.00	2-3年	5.23	
宁波送变电建设有限	保证金	200,000.00	1年以内	2.72	

单位名称	款项性质	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
公司甬城配电网建设分公司		200,000.00	1-2年	2.72	
合计	—	4,600,000.00	—	62.50	114,896.25

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	915,493.18		915,493.18
原材料	7,986,525.50		7,986,525.50
在产品	737,923.85		737,923.85
库存商品	9,670,553.12	2,451,186.46	7,219,366.66
发出商品	14,675,394.65		14,675,394.65
工程施工	503,577.71		503,577.71
合计	34,489,468.01	2,451,186.46	32,038,281.55

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,041,080.29		7,041,080.29
在产品	715,923.23		715,923.23
库存商品	7,918,045.63	2,089,676.68	5,828,368.95
发出商品	12,186,487.45		12,186,487.45
工程施工	465,229.64		465,229.64
合计	28,326,766.24	2,089,676.68	26,237,089.56

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,089,676.68	361,509.78				2,451,186.46
合 计	2,089,676.68	361,509.78				2,451,186.46

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	367,193.78	3,176.26
待摊费用		4,255.29
预缴增值税	1,202,459.49	1,202,459.49
预缴企业所得税	64,099.74	30,697.44
合 计	1,633,753.01	1,240,588.48

8、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	3,048,743.02	1,859,043.19
固定资产清理		
合 计	3,048,743.02	1,859,043.19

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	机器设备	交通运输设备	办公及研发设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,491,629.29	2,028,091.17	789,175.39	6,308,895.85
2、本期增加金额	1,416,325.63		29,764.11	1,446,089.74
(1) 购置	1,416,325.63		29,764.11	1,446,089.74
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	4,907,954.92	2,028,091.17	818,939.50	7,754,985.59

项目	机器设备	交通运输设备	办公及研发设备	合计
二、累计折旧				
1、年初余额	2,199,004.56	1,679,316.41	571,531.69	4,449,852.66
2、本期增加金额	165,694.94	55,082.82	35,612.15	256,389.91
(1) 计提	165,694.94	55,082.82	35,612.15	256,389.91
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	2,364,699.50	1,734,399.23	607,143.84	4,706,242.57
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,543,255.42	293,691.94	211,795.66	3,048,743.02
2、年初账面价值	1,292,624.73	348,774.76	217,643.70	1,859,043.19

9、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程		86,047.94
工程物资		
合计		86,047.94

在建工程情况：

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
升降机安装				36,607.94		36,607.94

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程						
货梯钢架安 装工程				49,440.00		49,440.00
合 计				86,047.94		86,047.94

10、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	4,699,597.09	4,699,597.09
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,699,597.09	4,699,597.09
二、累计折旧		
1、年初余额		
2、本期增加金额	1,566,532.36	1,566,532.36
(1) 计提	1,566,532.36	1,566,532.36
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,566,532.36	1,566,532.36
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,133,064.73	3,133,064.73
2、年初账面价值	4,699,597.09	4,699,597.09

11、 无形资产

项目	软件	电力设施承装资质	合计
一、账面原值	224,137.94	2,025,019.39	2,249,157.33
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	224,137.94	2,025,019.39	2,249,157.33
二、累计摊销			
1、年初余额	97,126.38	567,005.32	664,131.70
2、本期增加金额	22,413.78	121,501.14	143,914.92
(1) 计提	22,413.78	121,501.14	143,914.92
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	119,540.16	688,506.46	808,046.62
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	104,597.78	1,336,512.93	1,441,110.71
2、年初账面价值	127,011.56	1,458,014.07	1,585,025.63

12、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
装修费	1,294,540.14		199,395.80		1,095,144.34
合 计	1,294,540.14		199,395.80		1,095,144.34

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
信用减值损失	3,875,379.64	661,740.10	3,242,508.87	520,739.75
资产减值准备	2,451,186.46	612,796.62	2,089,676.68	522,419.17
可抵扣亏损	6,296,790.88	1,292,901.04	7,678,912.84	1,516,974.16
合 计	12,623,356.98	2,567,437.76	13,011,098.39	2,560,133.08

14、 其他非流动资产

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付设备款				297,200.00		297,200.00
合 计				297,200.00		297,200.00

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
保证借款	7,000,000.00	4,000,000.00
质押并保证借款	4,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	1,000,000.00
小计	14,000,000.00	13,000,000.00
短期借款应计利息	20,591.66	20,570.00

项 目	期末余额	年初余额
合 计	14,020,591.66	13,020,570.00

注：关联方为公司提供借款的担保和质押，参见详见附注十一、4。

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付货款	40,981,853.26	19,941,241.67
应付工程款		856,554.13
应付劳务费	872,772.77	5,817,902.64
其他	855.00	855.00
合 计	41,855,481.03	26,616,553.44

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额
山东吉海新能源汽车有限公司	2,623,400.00
宁波捷江汽车服务有限公司	1,829,800.00
合 计	4,453,200.00

17、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
车辆租赁费	329,800.00	203,800.00
合 计	329,800.00	203,800.00

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
货款	292,771.68	1,307,348.36
合 计	292,771.68	1,307,348.36

19、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,205,883.60	5,319,676.75	5,534,603.05	990,957.30
二、离职后福利-设定提存计划		269,538.62	266,772.74	2,765.88
合 计	1,205,883.60	5,589,215.37	5,801,375.79	993,723.18

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,203,023.40	4,765,806.54	4,985,108.78	983,721.16
2、职工福利费	2,700.00	299,030.80	296,430.80	5,300.00
3、社会保险费	160.20	190,548.41	188,772.47	1,936.14
其中：医疗保险费	160.20	181,884.74	180,194.64	1,850.30
工伤保险费		8,663.67	8,577.83	85.84
4、住房公积金		63,831.00	63,831.00	
5、工会经费和职工教育经费		460.00	460.00	
合 计	1,205,883.60	5,319,676.75	5,534,603.05	990,957.30

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		260,272.04	257,601.54	2,670.50
2、失业保险费		9,266.58	9,171.20	95.38
合 计		269,538.62	266,772.74	2,765.88

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

20、 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	2,008,232.00	2,004,245.10
城市维护建设税	58,689.48	84,318.19
教育费附加	25,152.69	36,136.37
地方教育附加	16,768.45	24,090.91
个人所得税	22,105.83	50,482.14
印花税	1,814.04	2,489.10
合 计	2,132,762.49	2,201,761.81

21、 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,714,216.47	3,082,755.50
合 计	4,714,216.47	3,082,755.50

其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
房租费	1,900,000.00	1,100,000.00
工程款及设备款		72,740.00
往来款	2,625,903.59	1,531,200.00
保证金、押金	105,735.00	113,000.00
暂支款	5,497.46	
代收代付款		199,965.52
其他	77,080.42	65,849.98
合 计	4,714,216.47	3,082,755.50

22、 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款（附注六、24）	1,735,518.02		

项 目	期末余额	年初余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债（附注六、25）	3,133,064.73	3,133,064.73	
合 计	4,868,582.75	3,133,064.73	

23、 其他流动负债

项 目	期末余额	年初余额
待转销项税	38,060.32	169,955.29
合 计	38,060.32	169,955.29

24、 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	2,876,274.13	
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	1,735,518.02	
合 计	1,140,756.11	

25、 租赁负债

项 目	期末余额	年初余额	上年年末余额
租赁付款额	3,200,000.00	4,800,000.00	
减：未确认融资费用	66,935.27	100,402.91	
减：一年内到期的租赁负债（附注六、22）	3,133,064.73	3,133,064.73	
合 计		1,566,532.36	

26、 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

27、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,257,916.41			4,257,916.41
合 计	4,257,916.41			4,257,916.41

28、 未分配利润

项 目	本 期	上 年
年初未分配利润	-913,794.68	-4,165,755.16
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,368,019.83	3,251,960.48
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	454,225.15	-913,794.68

29、 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	44,352,328.12	34,304,813.95	33,897,351.03	22,749,756.27
其他业务	216,129.32	75,755.82	265,266.79	184,469.90
合 计	44,568,457.44	34,380,569.77	34,162,617.82	22,934,226.17

30、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	17,207.24	5,626.54
城市维护建设税	69,315.25	30,880.71
教育费附加	29,596.60	13,340.52
地方教育附加	19,731.07	8,823.06
合 计	135,850.16	58,670.83

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,212,110.12	1,076,190.10
广告宣传费		25,242.72
车辆费	11,793.92	11,413.08
运输装卸费	21,144.91	16,972.08
业务招待费	72,524.00	72,764.00
售后服务费	19,780.13	12,878.84
差旅费	25,666.44	
其他	58,889.52	52,732.54
合 计	1,421,909.04	1,268,193.36

32、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,825,244.06	1,860,436.67
办公费	240,727.78	121,344.69
差旅费	18,254.58	11,211.09
业务招待费	890,037.78	458,667.00
会务费	34,987.37	6,800.00
汽车费用	67,129.33	145,263.23
折旧与摊销	180,721.80	291,044.35
咨询服务费		68,140.00
产品检测及投标费	183,819.57	42,964.00
中介机构服务费	252,089.73	398,691.54
房租费	487,619.04	792,380.96
其他	21,085.05	79,830.83
合 计	4,201,716.09	4,276,774.36

33、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	708,167.20	590,807.33
材料	786,988.98	312,105.30
折旧	92,776.27	53,956.50
咨询认证检测、专利申请等	265,333.87	85,255.38
其他	14,885.97	19,679.64
合 计	1,868,152.29	1,061,804.15

34、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	564,468.66	368,132.37
减：利息收入	6,330.58	5,414.99
其他	63,533.27	107,130.42
合 计	621,671.35	469,847.80

35、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	186,596.00	23,000.00	186,596.00
代扣个税手续费返还	2,159.58		2,159.58
合 计	188,755.58	23,000.00	188,755.58

36、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-692,813.25	31,553.09
其他应收款坏账损失	58,193.78	-796.81
合 计	-634,619.47	30,756.28

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-361,509.78	
合 计	-361,509.78	

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		10,195.04	
与企业日常活动无关的政府补助		50,546.00	
无需支付的款项	1,098.00		1,098.00
其他	1,326.73	310,112.00	1,326.73
合 计	2,424.73	370,853.04	2,424.73

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
研发补助		116,196.00			23,000.00		与收益相关
新能源车补贴		70,400.00					与收益相关
社保返还				50,046.00			与收益相关
其他				500.00			与收益相关
合 计		186,596.00		50,546.00	23,000.00		与收益相关

39、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	18,858.49		18,858.49
对外捐赠支出		10,000.00	

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他		0.09	
合 计	18,858.49	10,000.09	18,858.49

40、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,784.72	85,567.16
递延所得税费用	-7,304.68	414,971.52
合 计	2,480.04	500,538.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	1,114,781.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	167,217.20
子公司适用不同税率的影响	-56,249.51
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,679.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	-210,167.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	2,480.04

41、 合并现金流量表项目

(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
收到政府补助等	188,755.58	73,546.00

项 目	本期发生额	上期发生额
收回保证金	555,000.00	170,968.63
与经营活动有关的往来款	4,658,014.12	1,247,706.50
收回暂支款等	101.47	555,490.56
银行利息收入	6,330.58	5,414.99
合 计	5,408,201.75	2,053,126.68

(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
付现的销售费用、管理费用、研发费用	3,168,404.96	4,584,317.76
与经营活动有关的往来款	3,385,086.32	400,974.15
营业外支出	18,858.49	10,000.00
暂支款等	247,805.56	8,000.00
支付保证金	2,169,090.27	812,866.00
银行手续费	63,533.27	107,130.42
合 计	9,052,778.87	5,923,288.33

(3) 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
其他单位或个人借款本金		
贷款服务费及手续费		101,200.00
合 计		101,200.00

42、 合并现金流量表补充资料

(1) 合并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	1,112,301.27	4,007,171.70
加：资产减值准备	361,509.78	
信用减值损失	634,619.47	-30,756.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	256,389.91	317,187.37

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	1,566,532.36	
无形资产摊销	143,914.92	143,914.92
长期待摊费用摊销	199,395.80	136,649.86
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-10,195.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	559,962.00	378,622.64
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,304.68	414,971.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,162,701.77	-10,540,631.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,908,595.51	-12,635,174.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,998,938.59	13,622,035.52
其他	500,000.00	101,200.00
经营活动产生的现金流量净额	-7,745,037.86	-4,095,004.69
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	531,863.87	1,206,915.43
减：现金的年初余额	6,165,307.39	2,988,744.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,633,443.52	-1,781,829.39

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期期末余额
一、现金	531,863.87	1,206,915.43
其中：库存现金	2,468.22	794.48
可随时用于支付的银行存款	490,680.18	1,193,615.64
可随时用于支付的其他货币资 金	38,715.47	12,505.31
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	531,863.87	1,206,915.43

43、 政府补助

政府补助基本情况：

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
研发补助	116,196.00	其他收益	116,196.00
新能源车补贴	70,400.00	其他收益	70,400.00

七、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

1、2021年1月29日，本公司与自然人郭金刚、竹怀广、张磊共同出资成立广东麦浪新能源有限公司，本公司持股比例51%、郭金刚持股比例20%、竹怀广持股比例17%、张磊持股比例12%。

2、浙江雅兔新能源有限公司之下属子公司温州雅兔新能源有限公司已于2020年11月26日办理工商注销登记。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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
				直接	间接	
宁波立昂机电工贸	宁波	宁波	贸易	100.00		非同一控

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
				直接	间接	
有限公司						制下合并
宁波市宁穿建筑安装有限公司	宁波	宁波	工程建设	100.00		非同一控制下合并
浙江雅兔新能源有限公司	宁波	宁波	贸易	61.00		设立
广东麦浪新能源有限公司	佛山	佛山	贸易	51.00		设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、15)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

截至2021年6月30日，本公司向银行借款均系以全国银行间拆借中心公布的一年期

贷款基础利率（LPR）的基准上浮动一定基点，并按照3个月、6个月、1年不等的周期进行调整，考虑本公司银行借款均为短期借款，时间较短，且自2019年8月20日起，贷款市场报价利率（LPR）按新的形成机制报价并计算得出后，LPR变动极少。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

（2）其他价格风险

无。

2、信用风险

2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2021年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为100万元（2020年6月30日：200万元）。

于2021年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	14,020,591.66				14,020,591.66
应付账款	36,526,251.04	587,969.48	105,060.51	4,636,200.00	41,855,481.03

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
长期借款	1,735,518.02	1,140,756.11			2,876,274.13

十、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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) 应收款项融资				
(1) 应收票据			300,000.00	300,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			300,000.00	300,000.00

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

股东名称	持股比例	类型
厉宏图	47.41%股份	自然人

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱蕾君	实际控制人之配偶
厉宏辉	实际控制人之兄弟
卓思燕	厉宏辉之配偶
宁波麦道衣车有限公司	厉宏辉控制的企业

4、 关联方交易情况

(1) 关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕	备注
厉宏图、朱蕾君	4,000,000.00	否	注1
厉宏图、朱蕾君、厉宏辉、卓思燕及宁波麦道衣车有限公司	7,000,000.00	否	注2

注1：根据厉宏图、朱蕾君与中国银行股份有限公司宁波市海曙支行签订的《最高额保证合同》，债权人中国银行股份有限公司宁波市海曙支行与本公司自2017年7月17日起至2022年7月16日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同，由厉宏图、朱蕾君提供最高融资限额为500万元的保证担保。

截至2021年6月30日，本公司在该担保合同项下的借款余额为400万元。

注2：根据厉宏图、朱蕾君、厉宏辉、卓思燕（厉宏辉之配偶）与宁波鄞州农村商业银行股份有限公司古林支行签订的《最高额保证合同》，保证人厉宏图、朱蕾君、厉宏辉、卓思燕同意为宁波鄞州农村商业银行股份有限公司古林支行向本公司自2017年9月11日起至2023年9月11日止融资期间内最高融资限额为1,000万元的所有融资债权提供最高额保证担保。

根据宁波麦道衣车有限公司与宁波鄞州农村商业银行股份有限公司古林支行签订的《最高额保证合同》，保证人宁波麦道衣车有限公司同意为宁波鄞州农村商业银行股份有限公司古林支行向本公司自2021年6月1日起至2023年6月1日止融资期间内最高融资限额为700万元的所有融资债权提供最高额保证担保。

根据厉宏图与宁波鄞州农村商业银行股份有限公司古林支行签订的《最高额质押合同》，出质人厉宏图以持有的本公司18,961,800股股份为宁波鄞州农村商业银行股份有限公司古林支行向本公司自2017年10月31日起至2023年9月11日止融资期间内最高融资限额为900万元的所有融资债权提供最高额质押担保。

截至2021年6月30日，本公司在上述3个担保合同项下的借款余额为700万元。

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	934,563.00	847,110.00

5、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
宁波麦道衣车有限公司	1,000,000.00	
合 计	1,000,000.00	

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 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	期末余额
1年以内	40,240,351.07
1至2年	1,439,870.80
2至3年	1,662,382.13
3至4年	1,117,737.88
4至5年	2,151,695.78
5年以上	233,350.50
小 计	46,845,388.16
减：坏账准备	2,818,804.60
合 计	44,026,583.56

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	46,845,388.16	100.00	2,818,804.60	6.02	44,026,583.56
其中:					
账龄分析组合	46,836,852.22	99.98	2,818,804.60	6.02	44,018,047.62
低风险组合	8,535.94	0.02			8,535.94
合计	46,845,388.16	100.00	2,818,804.60	6.02	44,026,583.56

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,413,382.79	100.00	2,575,599.87	7.07	33,837,782.92
其中:					
账龄分析组合	36,408,482.79	99.99	2,575,599.87	7.07	33,832,882.92
低风险组合	4,900.00	0.01			4,900.00
合计	36,413,382.79	100.00	2,575,599.87	7.07	33,837,782.92

(3) 组合中, 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	40,231,815.13	402,318.15	1.00
1-2年(含2年)	1,439,870.80	71,993.54	5.00

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年(含3年)	1,662,382.13	166,238.21	10.00
3-4年(含4年)	1,117,737.88	223,547.58	20.00
4-5年(含5年)	2,151,695.78	1,721,356.62	80.00
5年以上	233,350.50	233,350.50	100.00
合 计	46,836,852.22	2,818,804.60	6.02

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
应 收 账 款 坏 账 准 备	2,575,599.87	243,204.73				2,818,804.60
合 计	2,575,599.87	243,204.73				2,818,804.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 24,136,287.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.52%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 290,740.73 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,180,205.73	9,598,719.51
合 计	12,180,205.73	9,598,719.51

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	10,805,068.00
1 至 2 年	333,471.18
2 至 3 年	565,600.00
3 至 4 年	471,171.60
5 年以上	6,400.00
小 计	12,181,710.78
减：坏账准备	1,505.05
合 计	12,180,205.73

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
合并范围内关联方款项	7,873,426.10	7,043,426.10
保证金及押金	4,273,919.03	2,524,531.11
暂支款		8,766.90
其他	34,365.65	23,500.45
小 计	12,181,710.78	9,600,224.56
减：坏账准备	1,505.05	1,505.05
合 计	12,180,205.73	9,598,719.51

③坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额	1,505.05			1,505.05
2021年1月1日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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)	
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	1,505.05			1,505.05

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款坏 账准备	1,505.05					1,505.05
合计	1,505.05					1,505.05

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性 质	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
宁波市宁穿建筑安装有限 公司	往来款	4,250,000.00	1年以 内	34.89	
宁波立昂机电工贸有限公司	往来款	3,623,426.10	1年以 内	29.74	
宁波鸿辉置业有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以 内	8.21	
宁波祥源旅游开发有限公 司	保证金	600,000.00	1年以 内	4.93	
宁波通诚电气有限公司	保证金	15,000.00	1-2年	0.12	

单位名称	款项性质	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
		385,000.00	2-3年	3.16	
宁波送变电建设有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	1.64	
甬城配电网建设分公司		200,000.00	1-2年	1.64	
合计	—	10,273,426.10	—	84.33	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	11,063,184.86		11,063,184.86	11,063,184.86		11,063,184.86
合计	11,063,184.86		11,063,184.86	11,063,184.86		11,063,184.86

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波立昂机电工贸有限公司	5,083,184.86			5,083,184.86		
宁波市宁穿建筑安装工程有限公司	2,280,000.00			2,280,000.00		
浙江雅兔新能源有限公司	3,700,000.00			3,700,000.00		
合计	11,063,184.86			11,063,184.86		

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,266,794.15	24,604,909.71	27,181,825.48	18,932,217.93
其他业务	155,854.11	75,755.82	402,888.79	184,469.90
合 计	33,422,648.26	24,680,665.53	27,584,714.27	19,116,687.83

十五、 补充资料**1、 本期非经常性损益明细表**

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免 计入当期损益的政府补助，但与企业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	186,596.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,433.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,159.58	
小 计	172,321.82	
所得税影响额	25,972.65	
少数股东权益影响额（税后）	23,701.96	
合 计	122,647.21	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、 净资产收益率及每股收益

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	3.11	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.83	0.03	0.03

第七节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

浙江麦浪电气股份有限公司董秘办