



爱申特

NEEQ : 872457

广州爱申特科技股份有限公司

GuangZhou Efficient Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



2020年4月24日和2020年6月5日分别获得由国家知识产权局颁发的“一种基于BOOST升压电路的软启动装置”、“一种低阻抗水冷换向电源结构”2项实用新型专利



2020年3月获得由国家版权局颁发的“爱申特电镀电源 DSP 控制软件 V1.0”、“大功率高频工业电源 DSP 单机控制软件 V1.0”、“大功率高频氧化电源 DSP 整机控制软件 V1.0”3项软件著作权



2020年5月获得由国家知识产权局颁发的“爱申特”第35类和第42类注册商标证书

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	78

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。

公司负责人向锷、主管会计工作负责人易湘华及会计机构负责人（会计主管人员）易湘华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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、未按要求披露的事项及原因

公司所处行业属于“C3824 制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-电力电子元器件制造”，随着宏观经济及外部环境的影响，公司所处行业市场竞争日益激烈，为更好的保护公司核心客户信息，保持公司市场竞争力。公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交了《关于〈2020 年半年度报告〉豁免披露主要客户名称的申请》。公司申请在《2020 年半年度报告》中豁免披露“期末余额前五名应收账款”客户名称。公司申请豁免披露上述主要客户名称，主要原因是出于防止本公司的主要客户资源被竞争对手所掌握，避免出现竞争程度进一步加剧及后续对公司造成不利影响。为积极配合全国中小企业股份转让系统有限责任公司及相关部门的监管要求，同时保护好投资者的利益，公司在披露所述信息时，使用公司内部代码（第一名、第二名、第三名、第四名、第五名）直接替代客户名称，而相关财务数据按要求如实披露。

【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
宏观经济波动风险	目前，公司产品主要应用于电动车辆（乘用车、场车）充电、电化学储能、金属表面处理（电解、电镀、氧化、着色）、特种气体电解、金属及非金属焊接、轨道交通供电及电能转换等众多领域，该等行业的固定资产投资受经济周期及宏观政策的影响会呈现周期性的波动，如果宏观经济发展速度快，下游行业固定资产投资额大，对公司产品的需求将会比较旺盛，反之则抑制电源设备的需求，进而影响公司的业绩。

客户集中的风险	报告期内,公司前五大客户的营业收入占比较高,2019年及2020年上半年前五大客户销售占比分别达到85.88%及79.67%,且公司主要客户群为铝型材厂商及汽车品牌制造商,下游客户所处行业的集中度高,如果未来公司主要客户及所在行业发展出现波动,可能对公司经营业绩产生不利影响。
公司治理风险	公司自2017年变更为股份公司以来,建立健全了法人治理结构,完善了企业发展所需的内部控制体系。但由于股份公司成立的时间较短,公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善,若公司治理欠佳,将会制约公司快速发展,公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。
毛利率下降的风险	公司所生产的节能型高频工业开关电源、新能源充放电电源及超声波电源均属于高新技术领域,前者行业整体盈利能力较强,后者规模化效益较为明显。2019年度和2020年上半年公司综合毛利率分别为34.76%、31.10%,呈下降趋势,随着制造成本的逐年上升,产品盈利能力逐渐下降。未来上述情况若得不到有效控制和改善,可能存在毛利率进一步下降的风险,进而影响公司经营业绩。
市场竞争风险	电源行业由于下游企业分布广、数量多,对电源产品的品质和价格要求差异较大,使得不同规模、水平的电源企业均可获得一定的市场份额。据中国电源协会统计,目前国内生产开关电源的企业超过一千家,行业市场化程度较高,呈现完全竞争的市场格局。激烈的市场竞争环境,可能限制行业内企业的成长空间
技术与产品开发风险	公司主要产品更新换代相对较快,客户需求的多样性也将导致公司产品的技术更新换代周期越来越短。在未来的经营发展过程中,公司如果不能准确把握技术发展趋势、市场需求变化情况,争取技术和市场优势,则公司不能避免技术与产品开发的风险。
技术泄密和核心技术人员流失风险	公司主要产品具有高效率、高稳定性及节能等优点,产品技术含量较高,拥有稳定的核心技术、研发团队及管理经验对公司产品创新及持续发展起着关键的作用。如果未来公司出现核心技术人员流失以及核心技术失密等情形,将使公司在产品开发等方面受到不利影响,进而影响公司的生产经营和发展。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>1、宏观经济波动风险</p> <p>应对措施:采取产品多元化战略,在优化现有产品的基础上,持续加大新产品的开发力度,依托现有的大功率高频电源及新能源充放电电源,努力实现向新能源、印刷、环保工业、医疗器械等行业领域的全面开拓,从而提升公司产品在市场的抗风险能力。</p> <p>2、客户集中的风险</p> <p>应对措施:在巩固现有市场份额的基础上,积极开拓新能源运输领域的销售渠道,打破单一局面,努力实现向金属\非金</p>

属深加工、印刷、环保工业、医疗器械、超声波焊接等行业领域的延伸，化解公司产品在行业领域应用上较为单一的风险。

3、公司治理风险

应对措施：强化股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他内控管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。

4、毛利率下降的风险

应对措施：积极开拓新市场、新领域，努力寻求新的业务增长点，获得更多的持续稳定的订单资源，解决由于订单供给不足造成的产能不均衡现象，加强成本控制管理、持续优化产品结构及新产品开发力度，提升产品盈利空间。

5、市场竞争风险

应对措施：持续保持技术领先优势是公司持续快速发展的保障。公司将持续加大研发投入，致力于各类新产品的研发拓展，以更好地满足客户的复杂化、精细化需求；同时加快市场开拓力度，通过打响品牌知名度、把握优质客户的方式应对越来越激烈的市场竞争。

6、技术与产品开发风险

应对措施：公司将继续加大研发力量的投入，以增强核心竞争力，并通过产品多样化，精湛的技术以及切合市场的设计能力赢得更高的市场份额。技术中心将重点结合客户的需求，进一步完善产品结构和产品性能，保持产品的先进性。同时，对于最新的研发成果，新开发的产品，将积极申请产品专利证书，保护公司的自主知识产权。

7、技术泄密和核心技术人员流失风险

应对措施：公司将进一步加强保密制度建设，界定核心技术密级，明确公司核心技术管理机制。对于不适宜申请专利、软件著作权等法律保护的核心技术，公司在研发、采购、生产过程中采取了分段管理保密、签订保密协议、项目组“保密防火墙”和限制掌握关键技术人员数量等制度性措施，在制度层面保证了公司核心技术不轻易流失。此外，公司重视核心技术人员的稳定性：一方面与核心技术人员都签订了相应的保密协议，并计划在适当时机实施股权激励计划以稳定现有和未来引进的核心技术人员，另一方面通过提高福利待遇、提供各类员工活动津贴、增加培训机会和创造良好的工作文化氛围等方式稳定技术队伍，防止因核心技术人员流失造成的失密。

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、爱申特、公司、爱申特股份	指	广州爱申特科技股份有限公司
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
领耀东方	指	深圳市领耀东方科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2018年修订)
《公司章程》	指	《广州爱申特科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
IGBT 模块	指	IGBT(InsulatedGateBipolarTransistor), 绝缘栅双极型晶体管, 是由 BJT(双极型三极管)和 MOS(绝缘栅型场效应管)组成的复合全控型电压驱动式功率半导体器件, 兼有 MOSFET 的高输入阻抗和 GTR 的低导通压降两方面的优点。
氧化电源	指	提供外加电流的电源装置, 使铝或铝合金制品为阳极置于相应的电解质溶液中, 特定的工艺条件下, 在外加电流的电解作用过程中, 使其表面形成氧化铝薄膜。
电镀电源	指	将工频交流电转换为不同电压、频率和波形的直流电。在晶闸管整流器中主要应用“整流”技术, 在高频开关电源中既应用“整流”技术又应用“逆变”技术。电镀电源主要由主电路和控制电路组成。
着色电源	指	提供外加电压的电源装置, 使表面形成氧化铝薄膜的铝或铝合金制品置于酸性的金属盐溶液中, 在特定的工艺条件下, 在外加交流电电解处理过程中, 使金属微粒不可逆地电沉积在氧化膜孔隙的底部, 从而借金属微粒对光入射的吸收和散射而使铝或铝合金制品产生颜色。
本报告期、报告期	指	2020年1月1日-2020年6月30日
上年同期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
本报告期末	指	2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州爱申特科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangZhouEfficientTechnologyCo.,Ltd
证券简称	爱申特
证券代码	872457
法定代表人	向锷

二、 联系方式

董事会秘书	易湘华
联系地址	广州市黄埔区开源大道 188 号 F 栋 4 层
电话	020-32039088
传真	020-32039889
电子邮箱	yixianghua@ast-power.cn
公司网址	www.ast-power.com.cn
办公地址	广州市黄埔区开源大道 188 号 F 栋 4 层
邮政编码	510535
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	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	2013 年 12 月 11 日
挂牌时间	2017 年 12 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-电气机械和器材制造业(C38)-输配电及控制设备制造(C382)-电力电子元器件制造(C3824)
主要业务	高频电能变换装备的研发、生产、销售及服务
主要产品与服务项目	智能氧化/硬质氧化电源 DPO 系列、智能着色电源 DPZ 系列、大功率高频电解电源 DPE 系列、水电解/污水/海水电解电源 DPS 系列、电镀/精密度电源系列、新能源智能充电 DPC 系列、动力锂电池充电机系列、车载智能充电机系列
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,288,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	向锷
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（向锷），无一致行动人

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	914401160686802709	否
注册地址	广东省广州市萝岗区开源大道188号E栋4层、F栋4层	否
注册资本（元）	10,288,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路268号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	兴业证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 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	12,244,521.79	4,661,517.85	162.67%
毛利率%	31.10%	36.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	553,255.64	-760,820.56	172.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	230,603.84	-1,031,914.23	122.35%
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）	11.76%	-13.87%	-
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）	4.90%	-18.81%	-
基本每股收益	0.05	-0.07	171.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,699,411.48	11,661,284.00	26.05%
负债总计	9,718,840.28	7,233,968.44	34.35%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,980,571.2	4,427,315.56	12.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.48	0.43	11.63%
资产负债率%（母公司）	66.12%	62.03%	-
资产负债率%（合并）	66.12%	62.03%	-
流动比率	1.34	1.36	-
利息保障倍数	3.94	-248.62	-

(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	-591,194.99	-773,222.49	23.54%
应收账款周转率	1.97	3.84	-
存货周转率	1.68	0.58	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.05%	-3.24%	-
营业收入增长率%	162.67%	53.77%	-
净利润增长率%	172.72%	-284.57%	-

（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**

公司成立于2013年12月，是一家从事高频电能变换装备研发、生产、销售及服务于一体的高新技术企业，产品主要包括智能充电系统、高效节能工业电源装备、轨道交通供电及电能变换系统三大系列，广泛应用于电动车辆（乘用车、场车）充电、电化学储能、金属表面处理（电解、电度、氧化、着色）、特种气体电解、金属及非金属焊接、轨道交通供电及电能转换等众多领域。经过多年的产品开发、生产、销售等经验的积累，公司已形成了符合业务需求的销售、采购、生产及研发模式，从而能够有效地保证公司的持续经营。

1、销售模式

本公司主营产品科技含量较高，市场推广人员需具备一定的技术水准，采用代理或经销的销售模式难度较大，因而公司主要采取直销的模式直接面对终端使用客户，以便更好的为客户提供一对一的技术服务，及时了解客户的需求动态信息，发掘潜在客户，从而增强产品的盈利空间和产品市场竞争力。

产品定价方面，公司遵循以成本核算为基础、以市场需求为辅的定价原则，根据不同项目客户需求，结合项目的复杂难易程度以及市场竞争情况，参考公司产品的成本，针对不同项目进行报价。货款结算周期方面，高频工业电源产品一般采用预付+安装调试+质保分段结算，智能充电系统产品一般采用月结30-90天不等的结算方式。

2、采购模式

公司主营产品所需的主要原材料为 IGBT 模块、二极管模块、变压器、线路板、铜板、机柜等，该等原材料所属行业市场竞争充分，可供选择的供应商众多，因而公司主要实行“按需采购”的采购模式，即根据生产需求，公司采购部择优选择供应商并与其签订采购合同，此外根据业务发展需求，对通用性较高的原材料公司会保持一定的库存水平，以及时满足新项目的需求。具体供应商选择上，公司采购部会根据各个供应商的报价、产品质量、交货期限、合作历史等因素确定合格供应商群体，确定产品需求后，在合格供应商群体中择优选择。对于部份关键材料的供应商，在前期合作的经验上，公司会与其建立长期战略合作关系，从而与其在技术、品质、供应等方面保持充分的沟通，有效地保证关键材料的供应。

3、生产模式

公司主营产品为高效节能工业电源装备及智能充电系统，前者单价较高，一般属于下游客户的资本性投入，后者订单量大，属于新能源领域的定制化集中采购，因而公司主要采取“以销定产、即产即销”的生产模式，即只有在获得订单的前提下才组织生产。这种生产方式一方面以用户需求为导向，提高了对用户的服务质量，另一方面也减少了成品、半成品的库存积压，提高了资金的营运效率。

4、研发模式

公司采取自主研发与产学研相结合的研发模式，以项目研发为基本单位，由技术中心根据客户需求、行业发展趋势和供应商新材料、新工艺引进等因素，对新研发项目提出建议，经公司批准后确定立项并

由研发部门实施研发。除自主研发外，公司也注重与行业内的高校、研究机构合作，通过建立产学研合作的激励机制和约束机制，协调各自的资本、人力和技术资源，最大限度实现软硬资源优化配置和利用，从而获得最佳的经济效益和社会效益。

报告期内，公司主要收入来源为智能充电系统产品及高效节能工业电源装备的销售，主要使用客户群体为铝型材厂家、汽车制造商及生产线配套商等。报告期内公司商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

（二）经营情况回顾

报告期内，受新冠肺炎疫情影响，市场开拓及产品推广均受到不同程度制约，为有效应对突如其来的疫情对公司造成的影响，公司管理层通过合理研判，积极应对，急市场之所需，首次瞄准了非金属焊接领域，并凭借自身技术实力和技术沉淀，快速响应，组织精干技术力量，较短时间内开发出了新产品数字化超声波焊接电源并投放市场，产品的性能及效率均得到了市场的普遍认可，为防疫物资的生产提供了力所能及的帮助。公司在持续优化和改进现有产品的同时，不断加强新产品的开发力度和人才培养，注重品质意识，积极开拓国内外市场，努力拓宽销售渠道，深挖其他领域的潜在市场。在疫情影响及国内、国际复杂的市场环境下，2020年上半年营业收入实现了量的飞跃，经营业绩得到显著改善。

1. 人才管理方面

报告期内，公司现有各类技术人才 11 人（其中硕士 4 人，本科 5 人），其中吸纳重点院校研发实习生 2 人，研发队伍整体素质不断增强，为公司持续研发能力提供了强有力保障。公司为员工提供良好的工作环境，通过提高各类福利待遇、晋升机会，增加各类培训、制度激励等措施，确保公司核心技术人才不易流失。

2. 研发管理方面

公司继续实行产品多元化布局，在持续优化现有产品的基础上，加快多行业多领域新产品的开发力度，降低单一行业、单一产品带来的经营风险，提升产品的市场核心竞争力。本报告期研发投入 141.27 万元，较上年同期增长了 27.34%。一直以来，公司非常重视技术创新和产品创新，在技术方面不断加大投入力度，坚信创新能为公司创造更多价值和获得更多回报。

3. 经营管理方面

报告期内，公司净资产为 498.06 万元，较本期期初增加 55.33 万元，增长了 12.51%；本报告期共实现销售收入 1,224.45 万元，较上年同期增长 162.67%；实现净利润 55.33 万元，较上年同期增长 172.72%。收入与利润均实现同比例大幅增长，得益于超声波电源新产品的投产和应用，以及新能源充放电电源的批量供货，报告期内新增新产品销售收入 465.68 万元，新产品销售占比达 38.03%，公司将继续深耕新能源领域，树立品牌意识，以市场需求为导向，创造出更多智能产品，努力提升产品核心竞争力，扩大市场份额，持续增强企业的造血功能。

（三）财务分析

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	294,414.84	2%	241,943.63	2.07%	21.69%
应收账款	6,830,548.02	46.47%	4,656,506.18	39.93%	46.69%

应收款项融资	-	-	111,220.55	0.95%	-
预付款项	171,390.33	1.17%	255,563.56	2.19%	-32.94%
其他应收款	130,354.43	0.89%	133,893.36	1.15%	-2.64%
存货	5,619,174.69	38.23%	4,410,091.61	37.82%	27.42%
固定资产	749,359.24	5.10%	891,343.39	7.64%	-15.93%
无形资产	808,682.76	5.50%	844,425.96	7.24%	-4.23%
长期待摊费用	95,487.17	0.65%	116,295.76	1.00%	-17.89%
短期借款	2,000,000	13.61%	1,002,000	8.59%	99.60%
应付账款	3,661,619.93	24.91%	2,589,772.26	22.21%	41.39%
预收款项	1,076,616.71	7.32%	607,700	5.21%	77.16%
应付职工薪酬	381,585.72	2.60%	626,962.38	5.38%	-39.14%
应交税费	525,276.86	3.57%	202,725.77	1.74%	159.11%
其他应付款	2,073,741.06	14.11%	2,190,020.87	18.78%	-5.31%
一年内到期的非流动负债	-	-	14,787.16	0.13%	-

项目重大变动原因：

1、应收账款

报告期末，应收账款较年初增长了 46.69%，主要原因系报告期内公司营业收入同比有较大幅度增长，因货款结算周期较长，产生的应收账款相对较多。

2、应收款项融资

本报告期末无应收银行承兑汇票。

3、预付款项

报告期末，预付款项较年初下降了 32.94%，主要原因系预付材料货款的减少。

4、存货

报告期末，存货较年初增长了 27.42%，主要原因系智能充放电电源及高频工业电源装备的备货增加所致。

5、短期借款

报告期末，短期借款较年初增长了 99.60%，主要原因系报告期内新增银行贷款所致；

6、应付账款

报告期末，应付账款较年初增长了 41.39%，主要原因系报告期内随着业务量的增长，采购规模也随之增长，同时公司适时调整延长了采购付款信用结算周期所致。

7、预收款项

报告期末，预收款项较年初增加了 77.16%，主要原因系报告期内收到客户的预付货款增加所致；

8、应付职工薪酬

报告期末，应付职工薪较年初减少了 39.14%，主要原因系报告期内支付了 2019 年度员工年终奖所致。

9、应交税费

报告期末，应交税费较年初增长了 159.11%，主要原因系报告期内应交增值税余额较年初增长了 182.77% 元，同时报告期末所属期内的应缴税费尚未到缴纳期限所致。

10、一年内到期的非流动负债

报告期末，无一年内到期的长期应付款。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,244,521.79	-	4,661,517.85	-	162.67%
营业成本	8,436,352.12	68.90%	2,972,494.65	63.77%	183.81%
毛利率	31.10%	-	36.23%	-	-
销售费用	554,256.54	4.53%	309,070.43	6.63%	79.33%
管理费用	1,380,322.23	11.27%	1,262,847.02	27.09%	9.30%
研发费用	1,412,693.84	11.54%	1,109,362.99	23.80%	27.34%
财务费用	227,052.62	1.85%	30,161.14	0.65%	652.80%
信用减值损失	24,783.62	0.20%	21,176.96	0.45%	17.03%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	122,611.98	1.00%	327,400.00	7.02%	-62.55%
营业利润	353,215.82	2.88%	-704,514.23	-15.11%	150.14%
营业外收入	200,039.82	1.63%	66.34		301,437.26%
营业外支出	-	-	56,372.67	1.21%	-
净利润	553,255.64	4.52%	-760,820.56	-16.32%	172.72%

项目重大变动原因：

1、营业收入

报告期内，营业收入为 1,224.45 万元，较上年同期增加了 758.30 万元，同比增长 162.67%，主要原因系报告期内新增超声波电源新产品收入 465.68 万元以及新能源智能充放电电源产品批量供货所致。

2、营业成本及毛利

报告期内，营业成本为 843.64 万元，较上年同期增长 183.81%，高于收入同比增长。销售毛利率由上年同期的 36.23% 降至 31.10%，主要原因系：报告期内，新增超声波电源新产品的销售毛利较低，且其占上半年销售的比重较大，进而拉低了公司的整体毛利，叠加新能源智能充放电电源产品批量供货让利因素影响所致。

3、管理费用

报告期内，管理费用为 138.03 万元，较上年同期增加了 11.75 万元，同比增长 9.30%，主要原因系报告期内业务招待费及采购运杂费增加所致；

4、研发费用

报告期内，研发费用为 141.27 万元，较上年同期增加了 30.33 万元，同比增长 27.34%，主要原因系研发人员投入导致的员工薪酬增加，报告期内研发人员薪酬较上年同期增加 37.79 万元，同比增长 57.79%，报告期内，技术中心开展了电解制氟电源、单相逆变器、住化着色电源、超声波焊接电源、二合一大功率数字化电源、高密度充电及模块电源、BMS 供电电源项目的研制工作，其中研制的超声波电源产品已实现产业化，其余项目正按计划稳步推进。

5、销售费用

报告期内，销售费用为 55.43 万元，较上年同期增长 79.33%，主要原因系部门人员增加及业务量增长导致的员工薪酬增加，本报告期员工薪酬较上年同期增长 159.72%，差旅及业务招待费较上年同期下降 37.56%。

6、财务费用

报告期内，财务费用为 22.71 万元，较上年同期增长 652.80%，主要原因系银行贷款利息、应收款项融资利息、个人借款利息支出的增加所致。

7、其他收益及营业外收入

报告期内，其他收益与营业外收入较上年同期变动幅度较大，主要原因系报告期内收到的政府补贴科目归属不同所致，报告期内收到的政府补贴较上年同期基本持平。

8. 营业利润及净利润

本报告期实现营业利润及净利润分别为 35.32 万元、55.33 万元，较上年同期分别增长 150.14%、172.72%，扣非净利润较上年同期增加 126.25 万元，增长了 122.35%。主要原因系：

(1)、营业收入较上年同期较大幅度增长，主要体现在新产品超声波电源及新能源智能充放电电源产品业务上，自新冠疫情爆发以来，产品的推广及市场开拓均受到不同程度影响，为有效对冲疫情对公司其他产品的影响，公司管理层通过合理研判，以市场需求为导向，积极组织精干技术力量攻关，快速响应，较短时间内开发出了超声波电源新产品并逐步投放市场，获得了良好收益，叠加新能源充放电电源产品的批量供货，经营业绩得到了明显改善，报告期内实现了扭亏为盈。

(2)、随着资源配置的不断投入、业务量及融资需求的增长，报告期内期间费用较上年同期增长了 44.23%；

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-591,194.99	-773,222.49	23.54%
投资活动产生的现金流量净额	-47,936.16	-107,601.12	55.45%
筹资活动产生的现金流量净额	691,602.36	800,100.00	-13.56%

现金流量分析：

(1)、经营活动产生的现金流量净额：报告期末，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 23.54%，主要原因系随着业务量的增长，所产生的经营活动现金流入增加所致。

(2)、投资活动产生的现金流量净额：报告期末，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 55.45%，主要原因系报告期内固定资产融资到期导致的支出减少所致。

(3)、筹资活动产生的现金流量净额：报告期末，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 13.56%，主要原因系公司偿还部份借款所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	322,611.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39.82
非经常性损益合计	322,651.80
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	322,651.80

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 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

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（2017 年修订）（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”），修订后在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行上述新收入准则，本次新收入准则的执行，根据公司的实际情况无需对上年同期及期初数据进行追溯调整，对财务报表其他相关项目亦未产生重大影响。

2、 会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

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

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

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担和履行社会责任。报告期内，公司遵纪守法、诚信经营、依法纳税、积极吸纳高校应届毕业生，努力保障员工合法权益，诚心对待客户和供应商，积极参与环境保护事业，立足本职，尽到一个企业对社会应有的责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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	0	280,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

公司于2020年3月向深圳市领耀东方科技股份有限公司采购一批IGBT模块,总价28万元人民币,领耀东方系公司董事林建明间接持股的企业,属于未预计的日常性关联交易,按照偶发性关联交易进行审议。该关联交易事项已于2019年7月7日召开的第一届董事会第十次会议及2020年7月23日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过。前述关联交易系公司业务发展及生产经营所需,是合理的、必要的,不存在损害公司利益的情况,对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响。

(三) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	4,620,000.00	3,910,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，关联方向锆与公司债权债务往来及担保事项的具体明细如下：

(一) 担保事项

1、2019年6月20日，公司与中国建设银行股份有限公司广州越秀支行签订了小微企业快贷借款合同（以下称“主合同”），合同约定借款额度有效期为一年，借款利率：5.0025%，借款额度为人民币100.20万元整，在额度有效期内，公司对借款额度可以循环使用。公司实际控制人向锆对主合同项下公司的一系列债务提供连带责任保证。公司于该笔借款到期日前办理了贷款展期，展期时间：6个月，即借款到期日展期至2020年12月20日，其他约定条款不变。该笔借款展期暨关联交易事项已经2020年8月21日召开的第二届董事会第二次会议追认通过。该笔借款于报告期末实际借款余额为100.20万元。

2、2019年11月14日，公司与前海微众银行股份有限公司通过网络平台查询签署了授信协议，授信额度62万元整，授信期限：2019年11月14日至2020年11月13日，利率以实际支取时网络平台查询的利率为准，授信额度及期限内可随借随还，公司实际控制人向锆对合同项下的债务提供连带责任保证。授信额度只做为公司的应急资金使用，且使用资金期限较短。该关联交易事项已经2020年8月21日召开的第二届董事会第二次会议追认通过。该笔授信于报告期末无借支余额。

3、2020年2月11日，公司与中国建设银行股份有限公司广州越秀支行签订了小微快贷借款合同，合同约定借款期限为一年，借款额度为人民币99.80万元整，年利率：4.5025%，在额度有效期内，公司对借款额度可以循环使用。公司实际控制人向锆为共同借款人，对该合同项下的债务承担相同借款责任和义务。该关联交易事项已于2019年3月7日召开的第一届董事会第十次会议及2019年3月23日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过。该笔借款于报告期末实际借款余额为99.80万元。

(二) 无息借款事项

1、2019年11月15日，公司与实际控制人向锆签署了期限为1年的无息借款合同（合同编号：AST2019111501），借款额度为150万元，借款期限内循环使用，随借随还，该借款将用于公司日常生产经营活动。该关联交易事项已于2020年4月23日召开的第一届董事会第十四次会议审议及2020年5月14日召开的2019年年度股东大会审议通过。

2、2020年4月30日，公司与实际控制人向锆签署了新的无息借款补充协议，协议约定：在原150万元借款额度基础上追加50万元用于补充公司生产流动资金，借款期限至2020年11月14日止，其他条款不变。该关联交易事项已经2020年8月21日召开的第二届董事会第二次会议追认通过。

截至报告期末向锆向公司提供无息借款余额191.00万元。

上述关联交易事项均系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，且是无偿的，有利于公司长远发展，不存在损害公司利益情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2017/8/7	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺主体承诺开始日期承诺结束日期承诺来源承诺类型承诺具体内容承诺履行情况实际控制人或控股股东 2017/8/7-挂牌同业竞争承诺其他（自行填写）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/8/7	-	挂牌	资金占用承诺	实际控制人承诺将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用股份公司资金，且将严格遵守《公司法》《公司章程》《关联交易决策制度》等法规、制度的有关规定，避免与股份公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。	正在履行中
其他股东	2017/8/7	-	挂牌	资金占用承诺	公司全体股东承诺将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用股份公司资金，且将严格遵守《公司法》《公司章程》《关联交易决策制度》等法规、制度的有关规定，避免与股份公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。	正在履行中
董监高	2017/8/7	-	挂牌	关联交易承诺	公司全体董事、监事、高级管理人员承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。	正在履行中
董监高	2017/8/7	-	挂牌	限售承诺	公司全体董事、监事、高级管理人员承诺在其担任公司的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其持有的公司股份总数的 25%；如其在买入后六个月内卖出或者在卖出后六个月内买入公司股份的，则由此所得收益归公司所有；在离职后半年内，其不转让所持有的公司股份。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、2017年8月7日，公司实际控制人出具了《避免同业竞争和利益冲突的承诺函》，承诺不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动。报告期内，公司实际控制人严格遵守承诺，该承诺正在履行中。

2、2017年8月7日，公司股东及实际控制人分别出具了《股东、实际控制人关于不以任何方式占用公司资金的承诺》，承诺将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用股份公司资金。报告期内，公司股东及实际控制人严格遵守承诺，该承诺正在履行中。

3、2017年7月10日，公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易。报告期内，公司全体董事、监事和高级管理人员均严格遵守承诺，该承诺正在履行中。

4、2017年7月10日，公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《承诺书》，承诺在其担任公司的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其持有的公司股份总数的25%；如其在买入后六个月内卖出或者在卖出后六个月内买入公司股份的，则由此所得收益归公司所有；在离职后半年内，其不转让所持有的公司股份。报告期内，公司全体董事、监事和高级管理人员均严格遵守承诺，该承诺正在履行中。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
“一种新型水冷大功率高频着色电源”实用新型专利	无形资产	质押	0	0%	专利质押融资
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述事项不会对公司生产经营产生重大影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	6,741,765	65.53%	-	6,741,765	65.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,181,078	11.48%	4,531,887	5,712,965	55.53%	
	董事、监事、高管	308,800	3%	-	308,800	3%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,546,235	34.47%	-	3,546,235	34.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,546,235	34.47%	-	3,546,235	34.47%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		10,288,000	-	0	10,288,000	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年12月4日，受让方向锆（下称“甲方”）分别与转让方吴建政、杜贵平、何春华、刘瑞明（以下统称“乙方”）签订了《股份转让协议》，甲乙双方同意：向锆拟特定事项协议转让方式分别受让吴建政持有的公司无限售流通股1,833,068股、杜贵平持有的公司无限售流通股979,999股、何春华持有的公司无限售流通股1,011,154股、刘瑞明持有的公司无限售流通股706,666股。

本次转让已于2020年1月15日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审批通过，并于2020年4月9日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理过户登记手续。本次交易完成后，向锆持股数量由原来的4,727,313股变为9,258,200股，持股比例由原来的45.95%变为89.99%。

2020年5月7日，向锆通过集合竞价方式受让股东李世昌持有的公司股票1,000股，交易完成后，向锆持股数量由原来的9,258,200股变为9,259,200股，持股比例由原来的89.99%变为90%。

(二) 报告期期末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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	向锆	4,727,313	4,531,887	9,259,200	90%	3,546,235	5,712,965	-
2	深圳市零壹资本投	720,000	-	720,000	7%	-	720,000	-

	资有限公司							
3	张俭	308,800	-	308,800	3%	-	308,800	-
4	吴建政	1,833,068	-1,833,068	-	-	-	-	-
5	何春华	1,011,154	-1,011,154	-	-	-	-	-
6	杜贵平	979,999	-979,999	-	-	-	-	-
7	刘瑞明	706,666	-706,666	-	-	-	-	-
8	李世昌	1,000	-1,000	-	-	-	-	-
合计		10,288,000	-	10,288,000	100%	3,546,235	6,741,765	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期末，公司股东向镔直接持有公司 90%股份，为公司第一大股东及实际控制人，公司前十名股东之间无相互关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为向镔。

向镔，男，出生于 1979 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安交通大学，硕士学历。2000 年 7 月至 2001 年 5 月，就职于沈阳立元公路设备有限公司广州公司，任助理工程师；2001 年 6 月至 2004 年 4 月，就职于广州骏丰医疗器械有限公司，任电子工程师；2004 年 5 月至 2005 年 8 月，赋闲在家；2005 年 9 月至 2008 年 4 月，就读于华南理工大学，研究生；2008 年 5 月至 2011 年 4 月，就职于中国电器科学研究院，任电源工程师；2011 年 4 月 2013 年 12 月，就职于广州友田机电设备有限公司，任研发部经理；2013 年 12 月至今历任公司董事、副总经理，现任公司董事长、总经理。

2020 年 1 月 15 日，股东向镔、吴建政、刘瑞明、何春华、杜贵平收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于爱申特特定事项协议转让申请的确认函》（股转系统函（2020）130 号），并于 2020 年 4 月 9 日在中国证券登记结算管理有限责任公司北京分公司办理完成了此次特定事项协议转让过户手续，过户交易完成后，股东向镔直接持股数量由原来的 4,727,313 股变为 9,258,200 股，直接持股比例由原来的 45.95%变为 89.99%。

2020 年 5 月 7 日，向镔通过集合竞价方式受让股东李世昌持有的公司股票 1,000 股，交易完成后，向镔持股数量由原来的 9,258,200 股变为 9,259,200 股，持股比例由原来的 89.99%变为 90%。

截至本报告期末，向镔直接持有公司股份数为 9,259,200 股，持股比例为 90%。报告期内，公司实际控制人、控股股东没有发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：无

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

第六节 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
向锸	董事长兼总经理	男	1979年11月	2017年7月8日	2020年7月7日
林建明	董事	男	1967年7月	2017年7月8日	2020年7月7日
张俭	董事	男	1965年4月	2019年3月23日	2020年7月7日
赵波	董事	男	1968年1月	2019年3月23日	2020年7月7日
张波	董事	男	1962年10月	2019年3月23日	2020年7月7日
卢俊雄	监事会主席	男	1984年10月	2018年10月30日	2020年7月7日
屈志桥	股东代表监事	男	1991年9月	2019年3月23日	2020年7月7日
谭德成	股东代表监事	男	1984年11月	2019年2月28日	2020年7月7日
易湘华	财务总监、董事会秘书	男	1983年4月	2017年7月8日	2020年7月7日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至本报告期末，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与实际控制人之间也不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
向锸	董事长兼总经理	4,727,313	4,531,887	9,259,200	90%	-	-
林建明	董事	-	-	-	-	-	-
张俭	董事	308,800	-	308,800	3%	-	-
张波	董事	-	-	-	-	-	-
赵波	董事	-	-	-	-	-	-
卢俊雄	监事会主席	-	-	-	-	-	-
屈志桥	股东代表监事	-	-	-	-	-	-
谭德成	职工代表监事	-	-	-	-	-	-

易湘华	财务总监、董 事会秘书	-	-	-	-	-	-
合计		5,036,113	-	9,568,000	93%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**适用 不适用**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	2	-	4
行政人员	1	-	-	1
财务人员	2	-	-	2
销售人员	2	1	-	3
技术人员	11	-	-	11
生产人员	14	6	-	20
员工总计	32	9	-	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	4	4
本科	7	8
专科	9	11
专科以下	12	17
员工总计	32	41

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2020 年 7 月进行换届选举，选举产生第二届董事会董事、第二届监事会监事及高级管理人员。全部董事、监事、高级管理人员均为连任情形，不存在新增董事、监事及高级管理人员。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	294,414.84	241,943.63
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	注释 2	6,830,548.02	4,656,506.18
应收款项融资	注释 3		111,220.55
预付款项	注释 4	171,390.33	255,563.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	130,354.43	133,893.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	5,619,174.69	4,410,091.61
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		13,045,882.31	9,809,218.89
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	注释 7	749,359.24	891,343.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 8	808,682.76	844,425.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	95,487.17	116,295.76
递延所得税资产	注释 10	-	-
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,653,529.17	1,852,065.11
资产总计		14,699,411.48	11,661,284.00
流动负债：			
短期借款	注释 11	2,000,000.00	1,002,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 12	3,661,619.93	2,589,772.26
预收款项	注释 13	1,076,616.71	607,700.00
合同负债			
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	注释 14	381,585.72	626,962.38
应交税费	注释 15	525,276.86	202,725.77
其他应付款	注释 16	2,073,741.06	2,190,020.87
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	注释 17		14,787.16
其他流动负债			
流动负债合计		9,718,840.28	7,233,968.44
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			
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			
负债合计		9,718,840.28	7,233,968.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 18	10,288,000.00	10,288,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	569,745.51	569,745.51
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	注释 20	-5,877,174.31	-6,430,429.95
归属于母公司所有者权益合计		4,980,571.2	4,427,315.56
少数股东权益			
所有者权益合计		4,980,571.20	4,427,315.56
负债和所有者权益总计		14,699,411.48	11,661,284.00

法定代表人：向锸主管会计工作负责人：易湘华会计机构负责人：易湘华

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		12,244,521.79	4,661,517.85
其中：营业收入	注释 21	12,244,521.79	4,661,517.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,038,701.57	5,714,609.04
其中：营业成本	注释 21	8,436,352.12	2,972,494.65
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	注释 22	28,024.22	30,672.81
销售费用	注释 23	554,256.54	309,070.43
管理费用	注释 24	1,380,322.23	1,262,847.02
研发费用	注释 25	1,412,693.84	1,109,362.99
财务费用	注释 26	227,052.62	30,161.14
其中：利息费用		187,998.49	3,047.87
利息收入		640.71	913.97
加：其他收益	注释 27	122,611.98	327,400.00
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 28	24,783.62	21,176.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		353,215.82	-704,514.23
加：营业外收入	注释 30	200,039.82	66.34
减：营业外支出	注释 31		56,372.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		553,255.64	-760,820.56
减：所得税费用	注释 32		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		553,255.64	-760,820.56
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）		553,255.64	-760,820.56
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		553,255.64	-760,820.56
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		553,255.64	-760,820.56
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		553,255.64	-760,820.56
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.07

法定代表人：向锸主管会计工作负责人：易湘华会计机构负责人：易湘华

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019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		12,017,079.21	3,151,736.00
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 33.1	1,114,177.94	456,053.33
经营活动现金流入小计		13,131,257.15	3,607,789.33
购买商品、接受劳务支付的现金		9,493,971.41	1,267,399.56
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		2,714,578.87	1,514,221.31
支付的各项税费		145,909.43	314,913.54
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33.2	1,367,992.43	1,284,477.41
经营活动现金流出小计		13,722,452.14	4,381,011.82
经营活动产生的现金流量净额		-591,194.99	-773,222.49
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		33,149.00	18,582.00
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		14,787.16	89,019.12
投资活动现金流出小计		47,936.16	107,601.12
投资活动产生的现金流量净额		-47,936.16	-107,601.12
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		998,000.00	100.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 33.3	1,850,000.00	800,000.00
筹资活动现金流入小计		2,848,000.00	800,100.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		220,554.05	
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	注释 33.4	1,935,843.59	
筹资活动现金流出小计		2,156,397.64	
筹资活动产生的现金流量净额		691,602.36	800,100.00
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		52,471.21	-80,723.61
加：期初现金及现金等价物余额		241,943.63	447,319.77
六、期末现金及现金等价物余额		294,414.84	366,596.16

法定代表人：向鐸主管会计工作负责人：易湘华会计机构负责人：易湘华

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	(一)
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	
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批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

（一）2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”），公司于2020年1月1日开始执行新收入准则。

（二） 报表项目注释

广州爱申特科技股份有限公司

2020年上半年财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

广州爱申特科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由自然人吴建政、陈金彪、杜贵平、刘瑞明、向锆于2013年12月11日以货币资金共同出资设立，在广州开发区市场监督管理局登记注册。公司于2017年11月28日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：爱申特，证券代码：872457。现持有统一社会信用代码为914401160686892709的营业执照。

经过历年的转增股本及增发新股，截止2020年06月30日，本公司累计发行股本总数1,028.80万股，注册资本为1,028.80万元，注册地址：广州市萝岗区开源大道188号E栋4层、F栋4层。向锆持有公司

股权比例为 90%，为公司第一大股东及实际控制人。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于电力电子元器件制造行业，主要产品或服务为：氧化电源、着色电源、电泳电源、电解电源、腐蚀化成电源等大功率高效电力电子系统及新能源智能充放电电源、超声波电源产品的研发、生产、销售及服务。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 21 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

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

（五） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

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

- (2) 其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，

并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

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

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预

期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

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

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(六) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	由付款人承诺到期付款的汇票，存在违约风险。	参考应收账款及其他应收款的计提方法

(七) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄分析法	类似账龄的款项信用风险特征相似	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：低风险组合	主要包括合并范围内关联方款项，信用风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(八) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

（九）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （六）6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄分析法	类似账龄的款项信用风险特征相似	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：低风险组合	主要包括合并范围内关联方款项、应收政府部门的款项，信用风险极低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	5-10	5	9.50~19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00~31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

（十二） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十三） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十四） 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件

著作权、外购软件。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
专利权	16年1个月	本公司无形资产为报告期内购买的发明专利，该专利法定保护期为20年，在扣除专利申请日至本公司购买日剩余的期限内摊销。
软件使用权	10年	本公司无形资产为购买的办公软件，自购买之日起按10年分期摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十五) 长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，

比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十六） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限（月）	备注
厂房装修款	60	按租赁期限摊销
消防工程款	28	消防工程验收后在剩余的租赁期间内摊销

（十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日

期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(十八) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(十九) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司收入具体确认方法：公司收入为境内销售产品产生的收入，商品已经发出，安装调试后客户确认或客户实现最终销售并与公司对账确认，且与收入有关的成本能够可靠的计量时确认收入的实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (3) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(二十) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按

应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	收到的除贷款贴息之外的所有政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	收到的贷款贴息补助

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十二) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (十一) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始

直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十三） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二十四） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入》（2017年修订）（财会[2017]22号）（以下简称“新收入准则”），修订后在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自2021年1月1日起施行。

本公司自2020年1月1日开始执行上述新收入准则，本次新收入准则的执行，根据公司的实际情况无需对上年同期及期初数据进行追溯调整，对财务报表其他相关项目亦未产生重大影响。

2. 会计估计变更

本期无会计估计变更事项。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或劳务	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%	
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

（二） 税收优惠政策及依据

广州爱申特科技股份有限公司于2019年12月2日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号GR201944006460，公司自2019年1月1日至2021年12月31日享受15%的所得税优惠税率，各年度于相关所属税务局备案登记。

五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,065.76	4,065.76
银行存款	290,349.08	237,877.87
合计	294,414.84	241,943.63
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,993,647.44	4,721,179.77
1—2 年	51,900.00	58,956.00
2—3 年	-	125,000.00
3—4 年	-	101,650.00
4—5 年	244,606.00	134,000.00
小计	7,290,153.44	5,140,785.77
减：坏账准备	459,605.42	484,279.59
合计	6,830,548.02	4,656,506.18

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	244,606.00	3.36	244,606.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,045,547.44	96.64	214,999.42	3.05	6,830,548.02
其中：账龄组合	7,045,547.44	96.64	214,999.42	3.05	6,830,548.02
低风险组合	-	-	-	-	-
合计	7,290,153.44	100.00	459,605.42	6.30	6,830,548.02

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	174,000.00	3.38	174,000.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,966,785.77	96.62	310,279.59	6.25	4,656,506.18

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	4,966,785.77	96.62	310,279.59	6.25	4,656,506.18
低风险组合	-	-	-	-	-
合计	5,140,785.77	100.00	484,279.59	9.42	4,656,506.18

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江阴黑马机械设备有限公司	96,000.00	96,000.00	100.00	预计无法收回
江苏固牌新材料科技有限公司	38,000.00	38,000.00	100.00	预计无法收回
江西凯美达铝业有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回
福建省南平市闽德铝业股份有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
惠州市拓尔达自动化设备有限公司	38,956.00	38,956.00	100.00	预计无法收回
济宁市东大工贸有限公司	11,650.00	11,650.00	100.00	预计无法收回
合计	244,606.00	244,606.00	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,993,647.44	209,809.42	3.00
1—2年	51,900.00	5,190.00	10.00
2—3年	-	-	-
3—4年	-	-	-
4年以上	244,606.00	244,606.00	100.00
合计	7,290,153.44	459,605.42	6.30

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	174,000.00	70,606.00	-	-	-	244,606.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	310,279.59	-	95,280.17	-	-	214,999.42
其中：账龄组合	310,279.59	-	95,280.17	-	-	214,999.42
低风险组合	-	-	-	-	-	-
合计	484,279.59	70,606.00	95,280.17	-	-	459,605.42

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	4,243,340.44	58.21	127,300.21
第二名	1,616,000.00	22.17	48,480.00
第三名	357,492.00	4.90	10,724.76
第四名	250,800.00	3.44	7,524.00
第五名	120,400.00	1.65	3,612.00
合计	6,588,032.44	90.37	197,640.97

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释3. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	111,220.55
合计	-	111,220.55

1. 坏账准备情况

根据公司的会计政策，公司认为银行承兑票据的出票人具有较高的信用评级，在短期内履行支付合同现金流量义务的能力很强，应收款项融资信用风险极低，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,000.00	-
迪链凭证	4,798,726.66	-
合计	4,898,726.66	-

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	36,876.33	21.52	255,563.56	100.00
1年以上	134,514.00	78.48	-	-
合计	171,390.33	100	255,563.56	100.00

2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
莱茵技术监护(深圳)有限公司	134,514.00	78.48	2019年3月	因送检样机需技术优化，检测服务尚未完成，未形成结算

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
合计	134,514.00	78.48		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	130,354.43	133,893.36
合计	130,354.43	133,893.36

(一) 其他应收款**1. 按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	59,906.01	63,554.39
1—2年	-	-
2—3年	-	-
3—4年	-	72,245.60
4年以上	72,245.60	-
小计	132,151.61	135,799.99
减：坏账准备	1,797.18	1,906.63
合计	130,354.43	133,893.36

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	16,762.40	23,010.84
员工社保及公积金	27,845.96	24,337.28
押金、保证金	72,245.60	72,245.60
其他	15,297.65	16,206.27
合计	132,151.61	135,799.99

3. 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	132,151.61	100.00	1,797.18	1.40	130,354.43
其中：账龄组合	59,906.01	45.33	1,797.18	3.00	58,108.83
低风险组合	72,245.60	54.67	-	-	72,245.60
合计	132,151.61	100.00	1,797.18	1.40	130,354.43

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	135,799.99	100.00	1,906.63	1.40	133,893.36
其中：账龄组合	63,554.39	46.80	1,906.63	3.00	61,647.76
低风险组合	72,245.60	53.20	-	-	72,245.60
合计	135,799.99	100.00	1,906.63	1.40	133,893.36

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	59,906.01	1,797.18	3.00
合计	59,906.01	1,797.18	3.00

(2) 低风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4年以上	72,245.60	-	-
合计	72,245.60	-	-

5. 按欠款方归集的期末余额大额其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州莱迪光电股份有限公司	押金、保证金	72,245.60	5年	54.67	-
合计		72,245.60		54.67	-

6. 本期无涉及政府补助的其他应收款。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

8. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,564,749.79		3,564,749.79	1,976,353.30		1,976,353.30
在产品	820,577.94		820,577.94	766,255.44		766,255.44

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	766,493.14		766,493.14	563,294.10		563,294.10
发出商品	462,954.41		462,954.41	1,102,713.31		1,102,713.31
周转材料	4,399.41		4,399.41	1,475.46		1,475.46
合计	5,619,174.69		5,619,174.69	4,410,091.61		4,410,091.61

2. 存货跌价准备

本期存货无需计提存货跌价准备。

注释7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	749,359.24	891,343.39
合计	749,359.24	891,343.39

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	生产设备	办公设备	运输工具	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	557,433.00	251,870.04	1,469,223.06	2,278,526.10
2. 本期增加金额	19,623.82	15,645.80	-	35,269.62
购置	19,623.82	15,645.80	-	35,269.62
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	577,056.82	267,515.84	1,469,223.06	2,313,795.72
二. 累计折旧				
1. 期初余额	369,138.13	166,575.51	851,469.07	1,387,182.71
2. 本期增加金额	31,344.10	13,933.48	131,976.19	177,253.77
本期计提	31,344.10	13,933.48	131,976.19	177,253.77
3. 本期减少金额	-	-	-	-
处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	400,482.23	180,508.99	983,445.26	1,564,436.48
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				

项目	生产设备	办公设备	运输工具	合计
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	176,574.59	87,006.85	485,777.80	749,359.24
2. 期初账面价值	188,294.87	85,294.53	617,753.99	891,343.39

2. 期末无暂时闲置的固定资产。

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 固定资产的其他说明

本期固定资产抵押情况如下：

2017年1月12日，公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签署了合同编号为MB-A721416000的《汽车贷款抵押合同》，合同约定，公司以所购奔驰车辆作为抵押物进行借款。该抵押车辆总价为人民币718,000.00元，抵押金额：人民币502,600.00元，车辆型号：GLE3204MATICDynamic，车牌号：粤AK60P0。抵押期限为自本合同签订之日起至被担保债权诉讼时效届满之日止。2020年1月17日，公司已按合同约定偿还了最后一期本金及利息。

截止2020年06月30日，上述《汽车贷款抵押合同》已全部履行完毕，且已办理完成该车辆的相关解押手续，其账面价值为人民币254,816.25元，于固定资产-运输工具中列示。

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	1,000,000.00	93,103.45	1,093,103.45
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	1,000,000.00	93,103.45	1,093,103.45
二. 累计摊销			
1. 期初余额	233,160.29	15,517.20	248,677.49
2. 本期增加金额	31,088.04	4,655.16	35,743.20
本期计提	31,088.04	4,655.16	35,743.20
3. 本期减少金额	-	-	-
处置	-	-	-
4. 期末余额	264,248.33	20,172.36	284,420.69
三. 减值准备			
1. 期初余额			

项目	专利权	软件	合计
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	735,751.67	72,931.09	808,682.76
2. 期初账面价值	766,839.71	77,586.25	844,425.96

2. 无形资产说明

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额比例是 0。

注释9. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	116,295.76	-	20,410.53	398.06	95,487.17
合计	116,295.76		20,410.53	398.06	95,487.17

注释10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

本公司无未经抵销的递延所得税资产。

2. 未经抵销的递延所得税负债

本公司无未经抵销的递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	461,402.60	486,186.22
可抵扣亏损	8,957,420.79	8,718,265.36
合计	9,418,823.39	9,204,451.58

由于公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未对资产减值准备及可抵扣亏损确认递延所得税资产。

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021	145,094.63	145,094.63	
2022	-	-	
2023	2,589,829.75	2,589,829.75	
2024	3,103,255.03	3,103,255.03	
2025	2,880,085.95	2,880,085.95	

年份	期末余额	期初余额	备注
2026	239,155.43	-	
合计	8,957,420.79	8,718,265.36	

注释11. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,002,000.00	1,002,000.00
保证借款	998,000.00	-
合计	2,000,000.00	1,002,000.00

短期借款分类的说明：

贷款单位	到期日	期末余额	年利率	借款条件	借款合同号
中国建设银行股份有限公司广州越秀支行	2020/12/20	1,002,000.00	5.0025%	质押借款	2019穗建越商贷191号
中国建设银行股份有限公司广州越秀支行	2021/02/11	998,000.00	4.5025%	保证借款	440009115623013720
合计		2,000,000.00			

2019年7月23日，公司将“一种新型水冷大功率高频着色电源”实用新型专利(专利号：2017201493128)质押给中国建设银行股份有限公司广州越秀支行，专利权质押登记号：2019440000270，该笔银行贷款到期还本付息后即可办理专利解押手续。

具体详见本财务报表附注中八、关联方及关联交易—（三）关联方交易—2、关联担保情况。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。**注释12. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,661,619.93	2,589,772.26
合计	3,661,619.93	2,589,772.26

1. 期末无账龄超过一年的重要应付账款**注释13. 预收款项****1. 预收款项情况**

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	1,076,616.71	607,700.00
合计	1,076,616.71	607,700.00

2. 账龄超过一年的重要预收款项

本期末无账龄超过一年的重要预收款项。

注释14. 应付职工薪酬**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	626,962.38	2,774,547.66	3,019,924.32	381,585.72
离职后福利-设定提存计划	-	75,147.86	75,147.86	-
合计	626,962.38	2,849,695.52	3,095,072.18	381,585.72

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	607,952.38	2,472,783.85	2,699,570.51	381,165.72
职工福利费	-	27,708.41	27,708.41	-
社会保险费	-	76,133.70	76,133.70	-
其中：基本医疗保险费	-	62,294.88	62,294.88	-
补充医疗保险	-	4,652.16	4,652.16	-
工伤保险费	-	60.90	60.90	-
生育保险费	-	9,125.76	9,125.76	-
住房公积金	19,010.00	121,788.00	140,378.00	420.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	626,962.38	2,774,547.66	3,019,924.32	381,585.72

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	73,854.26	73,854.26	-
失业保险费	-	1,293.60	1,293.60	-
合计	-	75,147.86	75,147.86	-

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	474,268.57	167,724.42
企业所得税	15,617.45	15,617.45
个人所得税	24,952.96	14,793.87
城市维护建设税	5,586.05	2,217.50
教育费附加	3,990.03	1,583.93
印花税	861.80	788.60
合计	525,276.86	202,725.77

注释16. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,073,741.06	2,190,020.87

项目	期末余额	期初余额
合计	2,073,741.06	2,190,020.87

(一) 其他应付款**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金	30.00	30.00
非金融机构借款	1,910,000.00	1,992,555.56
往来款	-	143,595.14
员工报销款	-	53,840.17
应付各项费用	163,711.06	-
合计	2,073,741.06	2,190,020.87

注释17. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	-	14,787.16
合计	-	14,787.16

注释18. 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,288,000.00	-	-	-	--	-	10,288,000.00

注释19. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	569,745.51	-	-	569,745.51
合计	569,745.51	-	-	569,745.51

注释20. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-6,430,429.95	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	-6,430,429.95	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	553,255.64	—
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加: 盈余公积弥补亏损		

项目	金额	提取或分配比例(%)
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-5,877,174.31	

注释21. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、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	12,097,606.71	8,358,468.46	4,573,780.77	2,947,464.09
其他业务	146,915.08	77,883.66	87,737.08	25,030.56
合计	12,244,521.79	8,436,352.12	4,661,517.85	2,972,494.65

2. 主营业务按销售模式及产品类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
高性能铝型材表面处理电源	1,482,300.88	820,111.21	2,567,683.91	1,228,228.92
数字化多特性电源	388,495.58	146,472.24	359,772.66	202,461.72
新能源智能充放电电源	5,556,190.55	3,972,043.90	1,646,324.20	1,516,773.45
超声波电源	4,656,829.21	3,410,038.93	-	-
合计	12,083,816.22	8,348,666.28	4,573,780.77	2,947,464.09

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	12,244.06	15,781.09
教育费附加	5,247.46	6,763.34
地方教育费附加	3,498.30	4,508.88
车船税	3,060.00	2,400.00
印花税	3,974.40	1,219.50
合计	28,024.22	30,672.81

注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	305,852.94	117,762.11
广告宣传费	19,599.47	9,434.00
差旅费	48,804.51	82,529.81
业务招待费	18,663.25	25,526.23
运杂费	70,310.85	31,628.94
折旧费	758.08	2,513.16

项目	本期发生额	上期发生额
维修费	89,730.44	39,676.18
其他	537.00	-
合计	554,256.54	309,070.43

注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	558,931.61	544,754.95
租金水电及物业费	151,975.39	161,791.09
新厂房装修摊销	37,910.53	42,043.74
折旧费	139,903.66	150,367.94
差旅费	8,514.20	1,267.08
汽车交通费	55,730.73	72,846.93
业务招待费	121,205.06	22,971.15
中介服务费	232,071.90	199,220.28
办公费	36,734.14	39,688.19
消防工程摊销	-	20,005.14
运杂费	32,955.01	-
其他	4,390.00	7,890.53
合计	1,380,322.23	1,262,847.02

注释25. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,031,867.76	653,957.50
材料费	233,167.51	312,016.84
委托研发经费	-	20,000.00
动力费用	15,111.72	20,117.69
折旧费	18,699.09	26,280.89
无形资产摊销	35,743.20	35,743.20
场地租赁及办公费	59,428.56	38,728.00
其他费用	18,676.00	2,518.87
合计	1,412,693.84	1,109,362.99

注释26. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	58,753.58	3,047.87
票据贴现利息支出	129,244.91	-
减：利息收入	640.71	913.97
现金折扣	-	26,067.04

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费及其他	39,694.84	1,960.20
合计	227,052.62	30,161.14

注释27. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	122,611.98	327,400.00
合计	122,611.98	327,400.00

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
广州市研发经费市级补助-2017 年度	-	13,700.00	与收益相关
广州市研发经费区级补助-2017 年度	-	13,700.00	与收益相关
广东省应用型科技研发专项资金项目	-	300,000.00	与收益相关
广州市社会保险基金管理中心稳岗补贴	2,611.98		与收益相关
广州市科技创新委员会 2016 年高企认定通过补贴(第三年)	120,000.00		与收益相关
合计	122,611.98	327,400.00	

注释28. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	24,783.62	21,176.96
合计	24,783.62	21,176.96

注释29. 政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	122,611.98	327,400.00	122,611.98
计入营业外收入的政府补助	200,000.00		200,000.00
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	322,611.98	327,400.00	322,611.98

注释30. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	200,000.00	-	200,000.00
确实无法支付的应付账款	39.82	-	39.82

其他	-	66.34	-
合计	200,039.82	66.34	200,039.82

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	与资产相关 /与收益相关
2019年广州市科技与金融结合计划科技金融补贴专题--科技企业上市（挂牌）补贴	200,000.00	-	与收益相关
合计	200,000.00	-	

注释31. 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
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其他	-	56,372.67	-
合计	-	56,372.67	-

注释32. 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	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

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	553,255.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,988.35
子公司适用不同税率的影响	
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、费用和损失影响	24,129.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	35,873.31
研发加计扣除影响	-142,991.16
所得税费用	-

注释33. 现金流量表附注

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
收到利息收入	640.71	913.97

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴等款项	320,000.00	300,000.00
其他往来款/借款收支净额及其他	793,537.23	155,139.36
合计	1,114,177.94	456,053.33

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
支付往来款	10,000.00	96,400.00
付现营业费用和管理费用及其他成本费用	1,357,992.43	1,188,077.41
合计	1,367,992.43	1,284,477.41

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到向实际控制人借款	1,850,000.00	800,000.00
合计	1,850,000.00	800,000.00

4. 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
偿还向实际控制人借款	1,900,000.00	-
融资平台服务费	35,843.59	-
合计	1,935,843.59	-

注释34. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	553,255.64	-760,820.56
加：信用减值损失	-24,783.62	-21,176.96
资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	177,253.77	199,244.32
无形资产摊销	35,743.20	35,743.20
长期待摊费用摊销	20,410.53	42,113.04
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)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	187,998.49	3,047.87
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)		

项目	本期金额	上期金额
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）	-1,209,083.08	956,687.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,818,861.76	-998,276.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,486,871.84	-229,784.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-591,194.99	-773,222.49
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	294,414.84	366,596.16
减：现金的期初余额	241,943.63	447,319.77
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	52,471.21	-80,723.61

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	4,065.76	19,873.76
可随时用于支付的银行存款	290,349.08	346,722.40
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	294,414.84	366,596.16

注释35. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
固定资产	-	323,816.38	用于抵押借款，截止2020年6月30日已解除受限，具体详见附注五之“注释7”说明。
合计	-	323,816.38	

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

（一）信用风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面

临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2020 年 06 月 30 日，本公司对各项金融资产及金融负债可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

1. 利率风险

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

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

七、 公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2020 年 06 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

截至 2020 年 06 月 30 日，向镌持有公司股份比例为 90.00%，为公司实际控制人。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
吴建政	最近 12 个月内持股 5%以上股东
何春华	最近 12 个月内持股 5%以上股东
杜贵平	最近 12 个月内持股 5%以上股东
深圳市零壹资本投资有限公司	公司股东，持有公司 6.9984%的股权
刘瑞明	最近 12 个月内持股 5%以上股东
张波	董事
林建明	董事
张俭	董事
赵波	董事
卢俊雄	监事会主席
谭德成	监事
屈志桥	监事
易湘华	董事会秘书、财务总监
广州捷希食品科技有限公司	股东何春华之配偶实际控制的企业
深圳市亚讯联科技有限公司	董事林建明控制的企业
深圳市亚讯资本管理有限公司	董事林建明控制的企业
深圳市亚讯联资本管理有限合伙企业（有限合伙）	董事林建明控制的企业
苏州晶讯科技股份有限公司	董事林建明持股 5%以下且担任董事的企业
上海蓝豪科技有限公司	亚讯联公司的全资子公司，且林建明担任法定代表人、执行董事和总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海北晨泰电子技术有限公司	亚讯联公司控股子公司
深圳市领耀东方科技股份有限公司	董事林建明间接持股企业

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市领耀东方科技股份有限公司	购买原材料	280,000.00	-
合计		280,000.00	-

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

①、2017年1月12日，公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签署《汽车贷款抵押合同》，合同编号：MB-A721416000，贷款金额人民币502,600.00元，贷款期限3年，合同约定吴建政为该合同项下的全部债务提供连带保证责任。截止2020年6月30日，该抵押合同已履行完毕，合同项下的连带保证责任已解除。

②、2019年6月20日，公司与中国建设银行股份有限公司广州越秀支行签订了编号为：2019穗建越商贷191号的小微企业快贷借款合同（以下称“主合同”），合同约定借款额度有效期为一年，借款额度为人民币100.20万元整，在额度有效期内，公司对借款额度可以循环使用。鉴于此，公司实际控制人向锸与中国建设银行股份有限公司广州越秀支行签订了小微企业快贷最高额保证合同，对主合同项下公司的一系列债务提供连带责任保证，保证责任的最高限额为人民币100.20万元整。公司于该笔借款到期日前办理了贷款展期，展期时间：6个月，即借款到期日展期至2020年12月20日。

③、2020年2月11日，公司与中国建设银行股份有限公司广州越秀支行签订了编号为：440009115623013720的小微快贷借款合同，合同约定借款期限为一年，借款额度为人民币99.80万元整，在额度有效期内，公司对借款额度可以循环使用。公司实际控制人向锸为共同借款人，对该合同项下的债务承担相同借款责任和义务。

3. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入资金期初余额	拆入金额	偿还金额	拆入资金期末余额
向锸	1,160,000.00	1,850,000.00	1,100,000.00	1,910,000.00
合计	1,160,000.00	1,850,000.00	1,100,000.00	1,910,000.00

1、2019年11月15日，公司与实际控制人向锸签署了期限为1年的无息借款合同（合同编号：AST2019111501），借款额度为150万元，借款期限内循环使用，随借随还，该借款将用于公司日常生产经营活动。

2、2020年4月30日，公司与实际控制人向锆签署了新的无息借款协议，协议约定：在上述150万元借款额度基础上追加50万元用于补充公司生产流动资金，借款期限至2020年11月14日止。

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

本公司期末无应收关联方款项。

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	向锆	1,910,000.00	1,160,000.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	322,611.98	计入其他收益及营业外收入的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

项目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39.82	其他营业外收入和支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	322,651.80	

（二）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	11.76	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.90	0.02	0.02

广州爱申特科技股份有限公司

二〇二〇年八月二十一日

第八节 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：

董事会秘书办公室