



恒爱电子

NEEQ : 873260

扬州恒爱电子科技股份有限公司



半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	72

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。

公司负责人祝玉中、主管会计工作负责人车桂芳及会计机构负责人（会计主管人员）车桂芳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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司与主要客户及供应商签署的合同中约定了相应的保密事项，供应商和客户名称均属商业机密，因此，公司在《2021 年半年度报告》中未披露前五大客户和前五大供应商名称。

【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
公司内控风险	有限公司阶段，公司的治理机制和内控体系不够完善，存在运作不规范的现象，如公司监事对公司的财务状况及董事和高级管理人员所起的监督作用较小，存在公司与关联方资金拆借等不规范的情况，未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度。自 2018 年 9 月 4 日有限公司整体变更为股份公司后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《扬州恒爱电子科技有限公司关联交易管理制度》、《扬州恒爱电子科技有限公司对外担保管理制度》、《扬州恒爱电子科技有限公司对外投资管理制度》等治理制度，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理制度的执行尚未经过长期实践检验，公司未来经营中可能存在现有内控制度执行不力及因内部管理不适应发展需要而影响公司经营的风险。应对措施：公司将对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训，督促股东、董事、监事和高级管理人员严格按照相关制度履行职责，进一步完善内

	部控制体系。
行业政策风险	国家对功率半导体行业出台了一系列法律法规、规章制度和相关扶持政策，构成了公司正常持续运营的外部政策、法律环境，对公司的业务开展、生产经营等方面都具有重要影响。如果未来国家相关行业政策发生变化，可能会对公司的生产经营造成相应影响。应对措施：公司将密切关注国家相关行业政策发生变化，不断提高产品质量及核心竞争力，以优质的服务赢得客户，减少行业政策变化给公司带来的不利影响。
市场竞争加剧风险	公司所处半导体分立器件行业属于技术较为成熟的行业，竞争较为激烈。近年来，越来越多的国内生产企业开始进入半导体分立器件行业，部分同行生产企业通过增加生产线或进行技术改造，产能及质量得到较大提升。同时，国际知名半导体公司对中国市场的加速开拓也可能对公司的经营带来不利影响。公司产品面临同行企业的激烈竞争。若公司对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术、需求的发展动态不能及时掌控，在新技术或产品的研发等方面不能适应用户的需求，将导致公司的市场竞争力下降，公司面临的市场竞争风险将日益加剧。应对措施：公司在深化现有产品技术的同时，立足于公司目前的功率半导体分立器件技术及产品，加强研发、生产符合市场需求的新产品。
下游行业市场波动风险	公司主要从事整流桥、二极管等半导体分立器件的生产与销售，与半导体器件应用行业紧密相连。半导体行业由于受到市场格局变动、整机市场发展状况、产品技术升级等影响，存在周期性波动，大约每隔 5—8 年全球半导体产业经历一次景气循环。公司业务发展受半导体行业市场景气周期的影响，可能出现相应的周期性波动。应对措施：公司在提高产品质量的基础上，加强市场开拓，逐步实现客户种类的多样化，减少单一行业客户景气状况波动给公司业务带来的不利影响。
应收账款发生坏账的风险	截至 2021 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额为 24,177,977.38 元，账面价值为 22,977,886.70 元，占期末资产总额的比重为 48.44%。应收账款余额较大，一旦客户经营情况不良或公司催收不及时，则可能产生较大比例的应收账款无法收回的风险。应对措施：公司将严格控制客户信用期限，及时关注新老客户的资信状况，加强应收账款催收，以降低坏账发生的可能性。
未办理产权证的建筑物拆除风险	公司在其依法取得的国有建设用地上自行出资修建了部分仓库、伙房、新食堂、宿舍、传达室等建筑物，该些建筑未办理产权登记证，亦未履行相关审批程序，存在一定法律瑕疵。该些建筑中仓库主要用于存放纸箱、堆积杂物，伙房也已停用，该些建筑为公司生产经营的辅助性设施，与公司主要生产经营无紧密联系，对公司业务持续经营不产生重大影响。2018 年 12 月 5 日，仪征市城乡建设局出具《证明》：“公司自成立至今，严格遵守有关城乡建设规划及管理等方面的法律、法规、规章及规范性文件，没有因违反前述相关规定而被投诉或受到行政处罚的情形。”2018 年 12 月 5 日，仪征市城建监察大队出具《证

	明》：“公司在我大队未受到过行政处罚。”2018年12月5日，仪征市住房保障和房产管理局出具《证明》：“公司自成立至今，严格遵守有关房产建设等方面的法律、法规、规章及规范性文件，没有因违反前述相关规定而被投诉或受到行政处罚的情形。”此外，针对上述建筑物法律瑕疵，公司共同实际控制人祝玉中、郭世萍及车桂芳出具《承诺书》：“若公司上述建筑物最终无法办理房产权属证书或根据有权部门的认定需要拆除或被给予其他形式的处罚，本人承诺将以个人财产承担因此给公司造成的全部房屋拆迁和处罚损失。”应对措施：公司积极与相关政府部门沟通，待符合相关规定后，向房产建设部门申请补办产权证。
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		释义
恒爱电子、公司、本公司、股份公司	指	扬州恒爱电子科技有限公司
发起人	指	扬州恒爱电子科技有限公司的全体发起人
盛通电子、有限公司	指	仪征市盛通电子有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	有限公司章程或股份公司章程
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2021 年 1-6 月
报告期末、上年期末	指	2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日
宇一电子	指	仪征市宇一电子科技有限公司
爱冠微	指	宁波市爱冠微电子有限公司
爱微特	指	宁波市爱微特电子有限公司
电子元器件	指	电子元件和电小型的机器、仪器的组成部分，通常由若干零件构成，可以在同类产品中通用；常指电器、无线电、仪表等工业的某些零件，如电容、晶体管、游丝、发条等子器件的总称
二极管	指	一种具有正向导通反向截止功能特性的半导体器件
整流桥	指	用四只（或六只）二极管以电桥方式连接和塑料封装成整体，具有将单相（三相）交流电转换成直流电功能的半导体器件
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	扬州恒爱电子科技股份有限公司
证券简称	恒爱电子
证券代码	873260
法定代表人	祝玉中

二、 联系方式

董事会秘书	车桂芳
联系地址	仪征市陈集镇兴业路 9 号
电话	0514-83871620
传真	0514-83871600
电子邮箱	774855070@qq.com
公司网址	http://www.yzstdz.cn/
办公地址	仪征市陈集镇兴业路 9 号
邮政编码	211408
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 7 月 27 日
挂牌时间	2019 年 5 月 9 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）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子器件制造（C396）-半导体分立器件制造（C3962）
主要业务	整流桥、二极管等半导体分立器件的生产与销售
主要产品与服务项目	整流桥、二极管等半导体分立器件
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	13,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（祝玉中）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（祝玉中、郭世萍、车桂芳），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	91321081559306895T	否
注册地址	江苏省仪征市陈集镇兴业路 9 号	否
注册资本（元）	13,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

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	40,056,616.00	21,253,004.81	88.48%
毛利率%	13.78%	11.57%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	2,504,072.63	642,820.78	289.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,472,308.59	523,018.54	372.70%
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）	11.22%	3.20%	—
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）	11.08%	2.60%	—
基本每股收益	0.19	0.05	289.71%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	47,435,184.74	41,296,187.06	14.87%
负债总计	23,873,347.75	20,238,422.70	17.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,561,836.99	21,057,764.36	11.89%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.56	12.18%
资产负债率%（母公司）	50.33%	49.01%	—
资产负债率%（合并）	50.33%	49.01%	—
流动比率	1.42	1.31	—
利息保障倍数	144.43	373.31	—

(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	209,873.56	-694,671.67	130.21%
应收账款周转率	1.90	1.57	—
存货周转率	6.39	4.38	—

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.87%	-2.16%	—
营业收入增长率%	88.48%	-2.78%	—
净利润增长率%	289.54%	-205.33%	—

（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

公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业，主要从事整流桥、二极管等半导体分立器件的生产与销售，公司长期深耕本行业，拥有多项整流桥、二极管关键生产技术及相关专利，生产厂房、设备齐全，从事质检研发人员及管理团队稳定，公司已建立了成熟稳定的业务模式和完整的产、供、销体系。一方面，公司通过直接销售的模式将产品销售给客户，并且凭借较好的产品质量及售后服务，与客户建立长期稳定的合作关系，从而持续获得营业收入、利润和现金流；另一方面，公司不断加强质量控制和技术研究，通过技术革新、成本控制等途径增加利润水平。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

☐适用 ☒不适用

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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	40,056,616.00	-	21,253,004.81	-	88.48%
营业成本	34,537,061.75	86.22%	18,793,468.31	88.43%	83.77%
营业利润	2,725,294.11	6.80%	681,476.26	3.21%	299.91%
净利润	2,504,072.63	6.25%	642,820.78	3.02%	289.54%
经营活动产生的现金流量净额	209,873.56	—	-694,671.67	—	130.21%
投资活动产生的现金流量净额	-836,704.91	—	-615,888.94	—	-35.85%
筹资活动产生的现金流量净额	171,821.67	—	-533.33	—	32,316.76%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入变动原因：营业收入增长 88.48%，主要是报告期内行业发展趋势较好及公司大力开拓市场，订单量较多，从而实现销售稳定增长。
- 2、营业成本变动原因：营业成本增长 83.77%，主要是报告期内与营业收入保持同步增长。
- 3、营业利润及净利润变动原因：营业利润及净利润大幅增长，主要原因是本期营业收入增长较多，从

而实现较多的销售毛利。

4、经营活动产生的现金流量净额上升 130.21%，主要原因报告期内销售商品、提供劳务收到的现金增长较多。

5、投资活动产生的现金流量净额下降 35.85%，主要原因报告期内新购置了大众牌汽车。

6、筹资活动产生的现金流量净额上升 32316.76%，主要原因报告期内取得借款收到的现金超过偿还债务支付的现金较多。

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，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	30,409.95
委托他人投资或管理资产的损益	5,866.94
非经常性损益合计	36,276.89
所得税影响数	4,512.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	31,764.04

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

财政部于 2018 年发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号--租赁>的通知》(财会【2018】35 号，以下简称“新租赁准则”)，新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。按照上述通知的规定和要求，公司对原会计政策进行相应变更，实施新租赁准则对首次执行日前各年财务报表数据无影响。

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

(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

一直以来，公司坚持经济效益与社会效益并重，在报告期内，公司共缴税款 144.25 万元。公司支持地区经济发展, 与社会共享企业发展成果, 积极承担社会责任。公司近几年的良好发展对于所在地经济的发展做出了一定的贡献。公司始终把社会责任置于公司发展的重要位置, 将社会责任意识融入到公司的使命中。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	四.二.（五）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 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	5,000,000	1,646,683.84
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	3,000,000	
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		

（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	实际控制人或控股股东	其他承诺	2018 年 12 月 13 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺	2019 年 2 月 26 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺	2018 年 12 月 10 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018 年 11 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018 年 11 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018 年 11 月 27 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2018 年 11 月 27 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（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
固定资产	运输设备	抵押	596,365.70	1.26%	购车抵押
无形资产	土地使用权	抵押	1,300,684.30	2.74%	借款抵押
总计	-	-	1,897,050	4.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限资产权利全部为公司用于经营周转向金融机构贷款，提供的抵押担保，属于公司正常业务需要，不存在损害公司及其股东利益的行为，公司独立性也未因此受到影响。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 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	3,959,250	29.33%	0	3,959,250	29.33%
	其中：控股股东、实际控制人	2,210,000	16.37%	135,000	2,345,000	17.37%
	董事、监事、高管	970,250	7.19%	0	970,250	7.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,540,750	70.67%	0	9,540,750	70.67%
	其中：控股股东、实际控制人	6,630,000	49.11%	0	6,630,000	49.11%
	董事、监事、高管	2,910,750	21.56%	0	2,910,750	21.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		13,500,000	—	0	13,500,000	—
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二）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	祝玉中	3,820,000	0	3,820,000	28.30%	2,865,000	955,000	0	0
2	车桂芳	3,570,000	135,000	3,705,000	27.44%	2,677,500	1,027,500	0	0
3	黄艳艳	3,476,000	0	3,476,000	25.75%	2,607,000	869,000	0	0
4	郭世萍	1,450,000	0	1,450,000	10.74%	1,087,500	362,500	0	0
5	吴玉良	220,000	0	220,000	1.63%	0	220,000	0	0
6	王俊	135,000	0	135,000	1.00%	101,250	33,750	0	0
7	曹文芳	135,000	0	135,000	1.00%	101,250	33,750	0	0
8	郭世元	135,000	0	135,000	1.00%	0	135,000	0	0
9	吴桂华	135,000	0	135,000	1.00%	101,250	33,750	0	0
10	董正	135,000	0	135,000	1.00%	0	135,000	0	0

兵									
合计	13,211,000	135,000	13,346,000	98.86%	9,540,750	3,805,250	0	0	
普通股前十名股东间相互关系说明： 股东祝玉中与郭世萍系配偶关系，股东郭世元与郭世萍兄妹关系。股东祝玉中、郭世萍、车桂芳于2018年9月20日签订《一致行动协议》，协议约定一致行动人对公司股东大会、董事会的提案、决议等保持一致意见，事实上构成三名股东对公司经营活动行为的实际控制和支配，该三人为公司的实际控制人。									

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、 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
祝玉中	董事长、总经理	男	1969 年 2 月	2018 年 8 月 22 日	2021 年 9 月 24 日
郭世萍	董事	女	1966 年 9 月	2018 年 8 月 22 日	2021 年 9 月 24 日
车桂芳	董事、财务总监、董事会秘书	女	1978 年 10 月	2018 年 8 月 22 日	2021 年 9 月 24 日
黄艳艳	董事	女	1978 年 4 月	2018 年 8 月 22 日	2021 年 9 月 24 日
曹文芳	董事	女	1978 年 8 月	2018 年 8 月 22 日	2021 年 9 月 24 日
王俊	监事会主席	男	1976 年 7 月	2018 年 8 月 22 日	2021 年 9 月 24 日
吴桂华	监事	男	1968 年 2 月	2018 年 8 月 22 日	2021 年 9 月 24 日
王桂云	职工监事	女	1968 年 9 月	2018 年 8 月 22 日	2021 年 9 月 24 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:

公司董事长祝玉中和董事郭世萍系夫妻关系,除上述亲属关系外,其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。董事祝玉中、郭世萍、车桂芳为公司的实际控制人。

(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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(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	5	5
财务人员	2	2
技术人员	6	5
销售人员	6	6
生产人员	133	135
员工总计	152	153

（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	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,128,221.58	1,583,231.26
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	五、（二）	22,977,886.70	19,165,821.70
应收款项融资	五、（三）	2,954,920.49	292,121.78
预付款项	五、（四）	226,172.00	38,440.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	145,876.66	68,640
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	5,721,684.94	5,094,905.97
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	五、（七）	44,384.76	44,384.76
流动资产合计		33,199,147.13	26,287,545.47
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	五、(八)	12,785,751.03	13,621,637.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	1,300,684.30	1,316,546.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	149,602.28	70,457.71
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,236,037.61	15,008,641.59
资产总计		47,435,184.74	41,296,187.06
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	4,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	17,394,773.49	13,464,828.17
预收款项			
合同负债	五、(十三)	23,339.24	17,774.34
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	五、(十四)	1,631,422.51	2,477,195.28
应交税费	五、(十五)	335,440.65	45,204.22
其他应付款	五、(十六)		4,065,488.76
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			
其他流动负债	五、(十七)	5,344.76	2,310.66
流动负债合计		23,390,320.65	20,072,801.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十八)	239,255.80	
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	五、(十九)	243,771.30	165,621.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		483,027.10	165,621.27
负债合计		23,873,347.75	20,238,422.70
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十)	13,500,000.00	13,500,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	3,380,765.23	3,380,765.23
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	399,266.67	399,266.67
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	6,281,805.09	3,777,732.46
归属于母公司所有者权益合计		23,561,836.99	21,057,764.36
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		23,561,836.99	21,057,764.36
负债和所有者权益(或股东权益)总计		47,435,184.74	41,296,187.06

法定代表人: 祝玉中

主管会计工作负责人: 车桂芳

会计机构负责人: 车桂芳

(二) 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		40,056,616.00	21,253,004.81
其中: 营业收入	五、(二十四)	40,056,616.00	21,253,004.81
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,160,173.48	20,637,157.06
其中：营业成本	五、（二十四）	34,537,061.75	18,793,468.31
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	五、（二十五）	162,147.14	127,742.45
销售费用	五、（二十六）	466,217.29	460,696.75
管理费用	五、（二十七）	1,203,444.71	872,450.53
研发费用	五、（二十八）	770,688.22	394,241.54
财务费用	五、（二十九）	20,614.37	-11,442.52
其中：利息费用		19,000.37	533.33
利息收入			13,574.85
加：其他收益	五、（三十）	30,409.95	143,600
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	5,866.94	
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）	五、（三十二）	-207,425.3	-77,971.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,725,294.11	681,476.26
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、（三十三）	0	14,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,725,294.11	667,476.26
减：所得税费用	五、（三十四）	221,221.48	24,655.48

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,504,072.63	642,820.78
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）		2,504,072.63	642,820.78
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,504,072.63	642,820.78
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		2,504,072.63	642,820.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,504,072.63	642,820.78
（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）		0.19	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.19	0.05

法定代表人：祝玉中

主管会计工作负责人：车桂芳

会计机构负责人：车桂芳

（三） 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		38,589,751.94	22,907,557.41
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	36,276.89	157,174.85
经营活动现金流入小计		38,626,028.83	23,064,732.26
购买商品、接受劳务支付的现金		29,340,833.91	16,937,815.72
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		6,934,231.7	4,571,937.98
支付的各项税费		1,442,472.73	1,108,006.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十五）	698,616.93	1,141,643.73
经营活动现金流出小计		38,416,155.27	23,759,403.93
经营活动产生的现金流量净额		209,873.56	-694,671.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,400,000	
取得投资收益收到的现金		5,866.94	
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		4,405,866.94	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		842,571.85	615,888.94
投资支付的现金		4,400,000	
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		5,242,571.85	615,888.94
投资活动产生的现金流量净额		-836,704.91	-615,888.94
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		4,250,000.00	4,800,000
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		4,250,000.00	4,800,000.00
偿还债务支付的现金		3,010,744.20	4,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,067,434.13	533.33
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			
筹资活动现金流出小计		4,078,178.33	4,800,533.33
筹资活动产生的现金流量净额		171,821.67	-533.33
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		-455,009.68	-1,311,093.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,583,231.26	2,547,588.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,128,221.58	1,236,494.91

法定代表人：祝玉中

主管会计工作负责人：车桂芳

会计机构负责人：车桂芳

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	
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	

附注事项索引说明：

1、会计政策变更说明

财政部于2018年发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号--租赁>的通知》（财会【2018】35号，以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。按照上述通知的规定和要求，公司对原会计政策进行相应变更，实施新租赁准则对首次执行日前各年财务报表数据无影响。

（二） 财务报表项目附注

扬州恒爱电子科技股份有限公司

2021年1-6月财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

扬州恒爱电子科技股份有限公司原名“仪征市盛通电子有限公司”（以下简称“本公司”或“公司”）系郭世萍和车桂芳共同出资组建，于 2010 年 7 月 27 日取得了扬州市工商行政管理局核发的 91321081559306895T 号《企业法人营业执照》，设立时注册资本为 50 万元。2019 年 5 月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司未在全国中小企业股份转让系统发行过股份，注册资本为 1350 万元，注册地：江苏省仪征市，总部地址：仪征市陈集镇兴业路 9 号。本公司主要经营活动为：半导体元器件研发、加工、生产、销售。本公司的股东均为自然人，实际控制人为祝玉中、郭世萍、车桂芳共同控制。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 8 月 30 日批准报出。

二、 财务报表编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(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、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、(六)金融工具”、“三、(九)固定资产”、“三、(十六)收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业 2021 年 6 月 30 日的财务状况、以及 2021 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 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：

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。

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。

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：

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。

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。

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：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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。

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：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 2	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	计量信用损失的方法
关联方组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

对于账龄组合，预期信用损失率对照表，具体比例如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合 1	关联方组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

组合 2	代垫及备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 3	保证金及押金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合 4	除上述组合之外的应收款项账龄组合	按账龄与通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率对照表，计算预期信用损失

对于账龄组合，预期信用损失率对照表，具体比例如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分为：原材料、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，存货领用和发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(八) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（六）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(九) 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、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5、10	5	9.50、19.00

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	5	5	19.00

(十) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十一) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权

每年度终了，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。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他

综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十六) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内

到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类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。

(十八) 收入

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

2、 具体原则

本公司收入确认的具体方法如下：

公司销售的产品为整流桥、二极管，收入确认原则为公司产品发出并经客户验收，确认已将商品控制权转移给购货方时，确认收入。

(十九) 合同成本

1、 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(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。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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

自 2017 年 1 月 1 日起，与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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) 重要会计政策的变更

1、 重要的会计政策变更

(1) 新租赁准则：

2018 年 12 月 7 日，财政部以财会【2018】35 号修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》

(以下简称“新租赁准则”)，本公司自 2021 年 1 月 1 日起实施。本公司在编制 2021 年度财务报表时，执行了相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。

本公司按照新租赁准则的要求进行衔接调整：根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率(%)
----	------	-------

增值税	应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	13
企业所得税	应纳税所得额	【注】
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

注：公司目前执行的是小微企业税收优惠政策：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。

五、 财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位均为人民币元，“期初”系指 2021 年 1 月 1 日，“期末”系指 2021 年 6 月 30 日，“上年年末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本期”系指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，“上期”系指 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,429.04	2,680.13
银行存款	1,125,792.54	1,580,551.13
其他货币资金		
合 计	1,128,221.58	1,583,231.26
其中：存放在境外的款项		

注：期末货币资金余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄列示

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	23,988,782.28	20,145,987.08
1-2 年	189,195.10	
2-3 年		15,000.00

3-4 年		
小计	24,177,977.38	20,160,987.08
减：坏账准备	1,200,090.68	995,165.38
合 计	22,977,886.70	19,165,821.70

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,177,977.38	100.00	1,200,090.68	5.00	22,977,886.70
其中：账龄组合	23,995,297.93	99.24	1,200,090.68	5.00	22,795,207.25
关联方组合	182,679.45	0.76			182,679.45
合计	24,177,977.38	100.00	1,200,090.68	5.00	22,977,886.70

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,160,987.08	100.00	995,165.38	4.94	19,165,821.70
其中：账龄组合	19,828,307.63	98.35	995,165.38	5.02	18,833,142.25
关联方组合	332,679.45	1.65			332,679.45
合计	20,160,987.08	100.00	995,165.38	4.94	19,165,821.70

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,988,782.28	1,199,439.11	5.00
1-2 年	6,515.65	651.57	10.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	23,995,297.93	1,200,090.68	5.00

3、 本期计提、转回或转销的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
		计提	转回	转销	
应收账款坏账准备	995,165.38	204,925.30			1,200,090.68
合计	995,165.38	204,925.30			1,200,090.68

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前五名的应收账款原值合计金额为 17,591,663.09 元，占应收账款原值合计金额的比例 72.76%，坏账准备 879,583.15 元。

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,954,920.49	292,121.78
应收账款		
合 计	2,954,920.49	292,121.78

注：应收票据，主要系公司在经营活动中所收取的银行出具的银行承兑汇票，考虑其信用风险很低且多数用于背书转让，故作为应收款项融资核算。

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收票据	账面余额	292,121.78	13,819,784.40	11,156,985.69	2,954,920.49
	公允价值变动				
	账面价值	292,121.78	13,819,784.40	11,156,985.69	2,954,920.49

3、 期末本公司不存在已质押的应收票据

4、 期末公司已背书或贴现且在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	8,873,504.34	
商业承兑汇票		
合计	8,873,504.34	

5、 应收款项融资坏账准备

本公司期末对应收款项融资按照预期信用损失一般方法评估后认为，相关信用风险极低，无需计提信用减值准备。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	193,672.00	85.63		9,440.00	24.56	
1 至 2 年	5,000.00	2.21		13,000.00	33.82	
2 至 3 年	11,500.00	5.09		16,000.00	41.62	
3 年以上	16,000.00	7.07				
合 计	226,172.00	100.00		38,440.00	100.00	

2、 账龄超过一年且金额重大的预付款项为 0 元。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
------	------	--------------------

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
苏州双远电子科技有限公司	101,722.00	44.98
深圳市康姆智能装备有限公司	80,000.00	35.37
苏州青豆软件有限公司	16,000.00	7.07
江苏唯界信息科技有限公司	7,500.00	3.32
郑州易昕电子科技有限公司	7,450.00	3.29
合计	212,672.00	94.03

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	145,876.66	68,640.00
合计	145,876.66	68,640.00

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	128,376.66	68,640.00
1 至 2 年	20,000.00	
小计	148,376.66	68,640.00
减：坏账准备	2,500.00	
合计	145,876.66	68,640.00

（2）按分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	148,376.66	100.00	2,500.00		145,876.66
其中：账龄组合	50,000.00	33.70	2,500.00		47,500.00
其中：代垫及备用金组合	98,376.66	66.30			98,376.66
合计	148,376.66	100.00	2,500.00		145,876.66

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,640.00	100.00			68,640.00
其中：代垫及备用金组合	68,640.00	100.00			68,640.00
合计	68,640.00	100.00			68,640.00

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况
无。

（4）本期实际核销的其他应收款项情况
无。

（5）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代垫及备用金	98,376.66	68,640.00
咨询费	50,000.00	
合计	148,376.66	68,640.00

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市炜衡（南京）律师事务所	咨询费	50,000.00	1 年以内	33.70%	2,500.00
住房公积金	代垫款	30,840.00		20.78%	
郭世元	备用金	30,000.00	1 年以内	20.22%	
王俊	备用金	20,000.00	1-2 年	13.48%	
吴堡县农业产业发展有限公司	代垫款	8,940.00	1 年以内	6.03%	
合计		139,780.00	1 年以内	94.21%	2,500.00

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,605,381.89		2,605,381.89	2,397,108.26		2,397,108.26
库存商品	697,502.63		697,502.63	466,678.50		466,678.50
在产品	2,418,800.42		2,418,800.42	2,231,119.21		2,231,119.21
合计	5,721,684.94		5,721,684.94	5,094,905.97		5,094,905.97

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	44,384.76	44,384.76
合计	44,384.76	44,384.76

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

种 类	期末余额	上年年末余额
固定资产	12,785,751.03	13,621,637.56
固定资产清理		
合 计	12,785,751.03	13,621,637.56

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
（1）期初余额	6,373,276.86	2,349,112.68	733,459.91	15,362,528.77	24,818,378.22
（2）本期增加金额		30,796.46	608,407.09		639,203.55
—购置		30,796.46	608,407.09		639,203.55
（3）本期减少金额					
（4）期末余额	6,373,276.86	2,379,909.14	1,341,867.00	15,362,528.77	25,457,581.77
2. 累计折旧					
（1）期初余额	1,725,972.72	962,291.44	526,930.71	7,981,545.79	11,196,740.66
（2）本期增加金额	151,365.33	105,697.90	70,097.16	1,147,929.69	1,475,090.08
—计提	151,365.33	105,697.90	70,097.16	1,147,929.69	1,475,090.08
（3）本期减少金额					0.00
（4）期末余额	1,877,338.05	1,067,989.34	597,027.87	9,129,475.48	12,671,830.74
3. 减值准备					0.00
（1）期初余额					0.00
（2）本期增加金额					0.00
（3）本期减少金额					0.00
（4）期末余额					0.00
4. 账面价值					0.00
（1）期末账面价值	4,495,938.81	1,311,919.80	744,839.13	6,233,053.29	12,785,751.03
（2）期初账面价值	4,647,304.14	1,386,821.24	206,529.20	7,380,982.98	13,621,637.56

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
仓库、伙房	112,023.33	历史遗留原因
传达室	74,825.00	历史遗留原因
新食堂、宿舍楼	1,144,202.09	历史遗留原因
合计	1,331,050.42	

4、报告期内固定资产资产抵押情况

期末运输设备中大众牌汽车用于借款抵押，账面价值为 596,365.70 无。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
（1）期初余额	1,586,200.00	1,586,200.00
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	1,586,200.00	1,586,200.00
2. 累计摊销		
（1）期初余额	269,653.68	269,653.68
（2）本期增加金额	15,862.02	15,862.02
—计提	15,862.02	15,862.02
（3）本期减少金额		
（4）期末余额	285,515.70	285,515.70
3. 减值准备		
（1）期初余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		

项目	土地使用权	合计
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,300,684.30	1,300,684.30
(2) 期初账面价值	1,316,546.32	1,316,546.32

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无形资产中无未办妥产权证书的土地使用权。

3、 报告期无形资产抵押明细如下:

抵押资产名称	产权证编号	账面原值	累计折旧	账面净值	抵押性质	抵押权人
土地使用权	苏(2018)仪征市不动产权第0037216号	1,586,200.00	285,515.70	1,300,684.30	借款抵押	中国农业银行股份有限公司仪征市支行
合计		1,586,200.00	285,515.70	1,300,684.30		

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	1,202,590.68	149,602.28	995,165.38	70,457.71
合计	1,202,590.68	149,602.28	995,165.38	70,457.71

(十一) 短期借款

2、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	4,000,000.00	
质押借款		
保证借款		
合计	4,000,000.00	

注：报告期末借款余额为 4,000,000.00 元，①向中国农业银行股份有限公司仪征市支行借款余额 4,000,000.00 元，以公司的土地作为抵押，抵押物信息详见“五、（九）无形资产”。

(十二) 应付账款

(1) 应付账款按性质列示：

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	15,437,273.49	11,252,628.17
工程及设备款	1,957,500.00	2,212,200.00
合 计	17,394,773.49	13,464,828.17

(2) 期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

(十三) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收账款	23,339.24	17,774.34
合 计	23,339.24	17,774.34

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,477,195.28	5,718,521.25	6,564,294.02	1,631,422.51
离职后福利-设定提存计划		369,937.68	369,937.68	
合 计	2,477,195.28	6,088,458.93	6,934,231.70	1,631,422.51

2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	--------	------	------	------

工资、奖金、津贴和补贴	2,462,265.28	5,297,043.55	6,127,886.32	1,631,422.51
职工福利费		14,800.00	14,800.00	
社会保险费		224,912.70	224,912.70	
其中：医疗保险费		211,197.80	211,197.80	
工伤保险费		13,714.90	13,714.90	
住房公积金	11,930.00	178,765.00	190,695.00	
工会经费和职工教育经费	3,000.00	3,000.00	6,000.00	
合 计	2,477,195.28	5,718,521.25	6,564,294.02	1,631,422.51

3、 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		358,727.44	358,727.44	
失业保险费		11,210.24	11,210.24	
合 计		369,937.68	369,937.68	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	287,602.45	8,848.24
房产税	15,674.46	31,348.92
城市维护建设税	14,380.12	442.41
教育费附加	8,628.07	265.45
地方教育费附加	5,752.05	176.96
土地使用税	1,552.95	1,552.95
印花税	1,610.80	1,376.90
个人所得税	239.75	1,192.39
合计	335,440.65	45,204.22

(十六) 其他应付款

种类	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

应付利息		
应付股利		1,048,433.76
其他应付款		3,017,055.00
合 计		4,065,488.76

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
郭世萍		958,033.76
车桂芳		90,400.00
合计		1,048,433.76

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款及其他		3,017,055.00
合计		3,017,055.00

(十七) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
应交增值税-待转销项税	5,344.76	2,310.66
合计	5,344.76	2,310.66

(十八) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	239,255.80	
保证借款		

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
合计	239,255.80	

1、 抵押明细如下:

抵押资产名称	账面原值	累计折旧	账面净值	抵押性质	抵押权人
大众牌汽车	608,407.09	12,041.39	596,365.70	借款抵押	大众汽车金融（中国）有限公司
合计	608,407.09	12,041.39	596,365.70		

(十九) 递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
小额固定资产一次性计入当期费用	1,959,576.38	243,771.30	2,339,283.46	165,621.27
合计	1,959,576.38	243,771.30	2,339,283.46	165,621.27

(二十) 股本

项目	上年年末余额	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	
股本	13,500,000.00						13,500,000.00
合计	13,500,000.00						13,500,000.00

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,380,765.23			3,380,765.23
合计	3,380,765.23			3,380,765.23

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	399,266.67			399,266.67
合计	399,266.67			399,266.67

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,777,732.46	2,618,257.56
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,777,732.46	2,618,257.56
加：本期归属于所有者的净利润	2,504,072.63	1,288,305.44
减：提取法定盈余公积		128,830.54
其他减少		
期末未分配利润	6,281,805.09	3,777,732.46

(二十四) 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	39,988,947.85	34,481,129.04	21,194,155.20	18,741,096.25
其他业务	67,668.15	55,932.71	58,849.61	52,372.06
合计	40,056,616.00	34,537,061.75	21,253,004.81	18,793,468.31

2、 主营业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整流器	39,842,054.91	34,366,349.27	21,016,148.93	18,621,299.34
二极管	146,892.94	114,779.77	178,006.27	119,796.91

合计	39,988,947.85	34,481,129.04	21,194,155.20	18,741,096.25
----	---------------	---------------	---------------	---------------

3、其他业务（分类别）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
光伏发电	17,106.79	14,171.19	58,849.61	52,372.06
销售材料	50,561.36	41,761.52		
合计	67,668.15	55,932.71	58,849.61	52,372.06

4、2021 年 1-6 月前五大客户的营业收入

2021 年 1-6 月前五大客户的营业收入合计金额为 26,142,511.42 元，占营业收入总额的比例 65.26%。

5、2020 年 1-6 月前五大客户的营业收入

2020 年 1-6 月前五大客户的营业收入合计金额为 12,750,484.02 元，占营业收入总额的比例 59.99%。

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	67,403.29	44,376.66
城市维护建设税	67,403.29	44,376.67
房产税	15,674.46	31,348.92
印花税	8,560.20	4,534.30
土地使用税	3,105.90	3,105.90
合计	162,147.14	127,742.45

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	251,010.48	156,578.00
运输费		142,379.88

招待费	132,284.71	95,903.40
差旅费	20,348.44	8,033.00
汽油	32,954.19	40,024.39
折旧费	29,619.47	17,578.08
服务费		200.00
合 计	466,217.29	460,696.75

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	770,517.14	536,497.89
中介服务费	251,738.25	205,481.75
折旧	32,295.83	44,165.76
保险费	31,499.25	6,274.28
无形资产摊销	15,862.02	15,862.02
修理费	29,333.72	7,182.28
邮电费	13,870.20	9,293.74
办公费	29,089.33	7,547.29
残疾人就业保障金	12,075.00	12,075.00
工会经费	3,000.00	6,000.00
水费	5,204.45	4,227.81
招待费	3,949.00	500.00
培训费	660.00	1,975.00
差旅费	649.00	468.00
汽油		240.00
其他	3,701.52	14,659.71
合 计	1,203,444.71	872,450.53

(二十八) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	242,656.00	230,020.00
折旧费	528,032.22	164,221.54
合 计	770,688.22	394,241.54

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,000.37	533.33
减：利息收入		13,574.85
加：手续费	1,614.00	1,599.00
合 计	20,614.37	-11,442.52

(三十) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
发展突出贡献奖【注 1】	20,000.00	10,000.00	与收益相关
2020 年高新技术培育奖励【注 2】	10,000.00		与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	409.95		与收益相关
科技局奖励资金【注 3】		10,000.00	与收益相关
设备升级奖励【注 4】		103,600.00	与收益相关
节能循环奖励【注 5】		20,000.00	与收益相关
合计	30,409.95	143,600.00	

【注 1】企业获得了 2020 年高质量发展突出贡献奖三等奖，于 2021 年 3 月收到奖金 2 万元。

【注 2】根据扬财教【2021】13 号《扬州市财政局 扬州市科学技术局关于下达 202 年度第二批省高新技术企业培育资金（入库培育奖励、培育贡献奖励）的通知》，企业于 2021 年 6 月收到 1 万元现金奖励。

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,866.94	
合计	5,866.94	

(三十二) 信用减值损失（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-207,425.30	-77,971.49

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-207,425.30	-77,971.49

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回款项			
质量赔偿			
捐赠支出		14,000.00	
合计		14,000.00	

(三十四) 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	495,199.67	59,255.97
递延所得税费用	-994.54	-34,600.49
合计	494,205.13	24,655.48

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	2,725,294.11
按法定税率计算的所得税费用	339,014.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	156,184.77
研发费用加计扣除	
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	-994.54
所得税费用	494,205.13

(三十五) 现金流量表

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,866.94	13,574.85
政府补助	30,409.95	143,600.00
合计	36,276.89	157,174.85

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	70,191.66	333,559.20
付现费用	600,211.27	792,485.53
财务费用手续费支出	1,614.00	1,599.00
营业外支出	26,600.00	14,000.00
合计	698,616.93	1,141,643.73

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	2,504,072.63	642,820.78
加: 信用减值损失	207,425.30	77,971.49
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	1,475,090.08	1,124,922.21
无形资产摊销	15,862.02	15,862.02
长期待摊费用摊销		
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)	19,000.37	533.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,866.94	

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-79,144.57	-5,894.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	78,150.03	-28,705.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-626,778.97	408,821.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,947,257.67	-1,567,747.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,569,321.28	-1,363,255.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	209,873.56	-694,671.67
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	1,128,221.58	1,236,494.91
减：现金的期初余额	1,583,231.26	2,547,588.85
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	-455,009.68	-1,311,093.94

2、 现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,128,221.58	1,236,494.91
其中：库存现金	2,429.04	27,520.61
可随时用于支付的银行存款	1,125,792.54	1,208,974.30
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	1,128,221.58	1,236,494.91

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

受限资产名称	账面价值	占资产比例	受限原因
大众牌汽车	596,365.70	1.26%	购车抵押
土地使用权	1,300,684.30	2.74%	银行借款抵押

受限资产名称	账面价值	占资产比例	受限原因
合计	1,897,050.00	4.00%	

六、 金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、 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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司会定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

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

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的借款主要为向股东的无息借款。

②汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 72.76%；

本公司其他应收款中，其他应收款欠款金额前五大名的其他应收款占本公司其他应收款总额的 94.21%。

(3) 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。

管理流动风险时，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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于期末余额，本公司无尚未使用的银行借款额度。

期末余额本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（金额单位：人民币元）：

项 目	期末余额				
	1 年以内	1—2 年	2—3 年	3 年以上	合 计
应付账款	17,394,773.49				17,394,773.49
合 计	17,394,773.49				17,394,773.49

2、 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本期末本公司的资产负债率为 50.90%。

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司控股股东、实际控制人情况

投资者名称	与本公司关系	持股比例（%）
祝玉中	控股股东、共同实际控制人之一、董事长、总经理	28.30
郭世萍	控股股东、共同实际控制人之一、董事	10.74
车桂芳	公司股东、共同实际控制人之一、董事、财务总监、 董事会秘书	27.44
合计		66.48

(二) 本公司的子公司情况

无。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

序号	关联方名称	关联关系
1	黄艳艳	持有公司 25.75%股份、董事
2	曹文芳	持有公司 1%股份、董事
3	王俊	持有公司 1%股份、监事会主席
4	吴桂华	持有公司 1%股份、监事
5	王桂云	职工代表监事
6	郭世元	持有公司 1%股份、郭世萍兄长
7	扬州虹爱电子有限公司	实际控制人曾持股的企业，2017 年 12 月 11 日由 公司吸收合并注销
8	深圳市福田区正通电子经营部	祝玉中持股 100%的企业
9	祝一	祝玉中之女
10	包宇	祝玉中女婿
11	仪征市宇一电子科技有限公司	祝一、包宇合计持股 100%的企业

12	祝恒云	祝玉中之父
13	陈兆华	祝玉中之母
14	郭恩信	郭世萍之父
15	郭恩兰	郭世萍之母
16	李明	车桂芳之配偶
17	车世余	车桂芳之父
18	柏中兰	车桂芳之母
19	宁波市爱冠微电子有限公司	车桂芳之母柏中兰持股 40%的企业
20	宁波市爱微特电子有限公司	车桂芳之母柏中兰持股 100%的企业
21	扬州虹湾房地产营销策划有限公司	黄艳艳持股 100%的企业
22	辽宁易拓房地产开发有限公司	黄艳艳持股 99%的企业

(五) 关联交易情况

1、 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
仪征市宇一电子科技有限公司	原材料	市场价格	1,530,715.84	6.60
仪征市宇一电子科技有限公司	库存商品	市场价格	115,968.00	0.34

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
仪征市宇一电子科技有限公司	原材料	市场价格	656,651.40	6.59

2、 销售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
宁波市爱微特电子有限公司	商品	市场价格		

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
宁波市爱微特电子有限公司	商品	市场价格	212,432.74	1.00

3、 关联方资金拆借

关联方名称	款项性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
祝玉中	资金拆入	3,000,000.00		3,000,000.00	
合 计		3,000,000.00		3,000,000.00	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末余额
应收账款	宁波市爱微特电子有限公司	182,679.45	332,679.45
其他应收款	郭世元	30,000.00	30,000.00
其他应收款	王俊	20,000.00	20,000.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末余额
应付账款	仪征市宇一电子科技有限公司	238,506.20	913,296.02
其他应付款	祝玉中		3,000,000.00
应付股利	郭世萍		958,033.76
应付股利	车桂芳		90,400.00

八、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

本期未发生与资产相关的政府补助。

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额		计入当期损益的项目
		本期发生额	上期发生额	
与收益相关的政府补助	30,409.95	30,409.95	143,600.00	30,409.95

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本报告披露日，本公司无需在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十二、 补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益项目(收益＋，损失－)	本期发生额
已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助	30,409.95
委托他人投资或管理资产的损益	5,866.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	36,276.89
所得税影响金额	4,512.85

非经常性损益项目(收益＋，损失－)	本期发生额
非经常性损益净额	31,764.04

(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（元）			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	11.22	3.20	0.19	0.05	0.19	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	11.08	2.60	0.18	0.04	0.18	0.04

扬州恒爱电子科技股份有限公司

二〇二一年八月三十日

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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）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：

公司董事会秘书办公室。