

证券代码：300582

证券简称：英飞特

公告编号：2020-082



英飞特电子（杭州）股份有限公司
2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人 GUICHAO HUA、主管会计工作负责人张玲艳及会计机构负责人(会计主管人员)丁喆声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求

公司在生产经营中可能存在市场竞争加剧、产品价格下降、国际经济形势变动等风险，有关风险因素具体内容在本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“九、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	7
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要.....	17
第四节 经营情况讨论与分析.....	29
第五节 重要事项.....	37
第六节 股份变动及股东情况.....	45
第七节 优先股相关情况.....	46
第八节 可转换公司债券相关情况.....	47
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	47
第十节 公司债相关情况.....	49
第十一节 财务报告.....	50
第十二节 备查文件目录.....	147

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、英飞特	指	英飞特电子（杭州）股份有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
英飞特节能	指	浙江英飞特节能技术有限公司，公司全资子公司
浙江英飞特	指	浙江英飞特光电有限公司，公司全资子公司
英飞特美国	指	INVENTRONICS USA, INC., 英飞特美国公司，公司在美国设立的全资子公司
英飞特咨询	指	杭州英飞特科技咨询有限公司，公司全资子公司
英飞特欧洲	指	INVENTRONICS EUROPE B.V., 英飞特欧洲公司，公司在荷兰设立的全资子公司
英飞特新能源	指	浙江英飞特新能源科技有限公司，公司全资子公司
恒英电子	指	桐庐恒英电子有限公司，浙江英飞特全资子公司
英飞特印度	指	INVENTRONICS SSL INDIA PRIVATE LIMITED, 英飞特（印度）有限公司，公司在印度设立的全资子公司
英飞特香港	指	INVENTRONICS (HONG KONG) LIMITED, 英飞特（香港）有限公司，公司在香港设立的全资子公司
英飞特墨西哥	指	INAMC SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE, 英飞特墨西哥公司，公司通过英飞特香港和英飞特美国在墨西哥设立的二级全资子公司
保荐人、保荐机构、主承销商、持续督导机构	指	国信证券股份有限公司
中汇事务所、中汇、签字会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙），其前身为中汇会计师事务所有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《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》
《公司章程》	指	在浙江省工商行政管理局备案的现行有效的《英飞特电子（杭州）股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元，人民币万元，文中另有说明的除外
一次电能	指	直接利用发电设备将自然界中的机械能、热能、化学能转化得到的电能，一次电能可以通过电网输送或通过蓄电池存储

二次电能	指	利用电源将一次电能转换成的适用于各种用电对象的电能
电源	指	为用电对象提供所需电力的装置，也称电源供应器（Power Supply）
LED	指	全称为"Light Emitting Diode"，指发光二极管，是一种可以将电能转化为光能的半导体器件
LED 驱动电源	指	将外界一次电能转换为 LED 所需二次电能的电源供应器
大功率 LED 驱动电源	指	输出功率大于或等于 100W 的 LED 驱动电源
中功率 LED 驱动电源	指	输出功率大于或等于 25W 且小于 100W 的 LED 驱动电源
小功率 LED 驱动电源	指	输出功率小于 25W 的 LED 驱动电源
分销客户	指	与公司签订合作协议的电子零部件分销商，需遵守公司的区域管理和价格政策等制度，公司为其提供技术培训和销售推广支持
直销客户	指	分销客户以外的其它客户，直接向公司下达订单，公司根据客户订单进行生产并按客户要求要求进行发货
明纬	指	明纬企业股份有限公司，创立于 1982 年的中国台湾电源供应商
飞利浦	指	Philips，荷兰皇家飞利浦电子公司，创立于 1891 年，目前全球最大的 LED 照明产品供应商之一
市电	指	即工频交流电，用户从电网中提取的电能
功率因数	指	有效功率除以总耗电量的比值，可以衡量电力被有效利用的程度，功率因素值越大代表其电力利用率越高
PFC	指	功率因数校正（Power Factor Correction）。当电源的电流和电压之间的相位差造成交换功率的损失时，需要通过 PFC 电路提高功率因数
IC	指	集成电路（integrated circuit）。一种微型电子器件或部件，采用一定的工艺，把一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件及布线互连一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构
PWM	指	脉冲宽度调制（Pulse Width Modulation）。利用微处理器的数字输出来对模拟电路进行控制的一种非常有效的技术，广泛应用在从测量、通信到功率控制与变换的诸多领域中
UL	指	保险商实验室（Underwriter Laboratories Inc.），一个主要从事产品安全认证和经营安全证明业务的美国独立专业机构。进入美国、加拿大等国家的产品，通常须通过 UL 认证
CUL	指	CUL 标志认证是用于在加拿大市场流通产品的 UL 标志，用于标志产品已经检定符合加拿大的安全标准
CE	指	法语"Conformite Europeenne"的缩写，是根据欧盟法律对欧盟市场上流通产品的一种强制性要求。通过加贴 CE 标志，表示产品符合欧盟《技术协调与标准化新方法》指令的基本要求，作为通过欧盟海关的凭证
LVD	指	欧盟 CE 认证中的低电压指令
EMC	指	欧盟 CE 认证中的电磁兼容性指令

TUV	指	德国技术监督协会（Technischer Überwachungs Verein）。TUV 认证是德国 TUV 专为元器件产品定制的一个安全认证，在德国和欧洲得到广泛认可
ENEC	指	欧洲标准电器认证（European Norms Electrical Certification），是欧洲执委会电工标准化组织的一项认证计划，该计划是针对特定产品所使用的通用欧洲标准
PSE	指	产品适合性检查（Product Safety of Electrical Appliance & Materials），PSE 认证是日本强制性安全认证，用以证明电机电子产品已通过日本电气和原料安全法（DENAN Law）或国际 IEC 标准的安全标准测试
KC	指	Korea Certification，韩国对电气产品的安全认证，分为强制性认证及自律（自愿）性认证
IEC	指	国际电工委员会，是世界上成立最早的国际性电工标准化机构，通过对产品的安全标准、电力的传输和分配标准等 8 类标准的评定来保证产品质量
CB	指	以 IEC 标准为基础的电工产品安全性能认证标志，其认证结果能够在国际电工委员会电工产品合格测试与认证组织（IECEE）各成员国之间互相认可
CQC	指	中国产品质量认证中心，由国家质量监督检验检疫总局设立，委托国家认证认可监督管理委员会管理的国家级认证机构，其产品认证业务范围包括国家强制性产品认证、CQC 标志认证、国家推行的自愿性产品认证等
FCC	指	美国联邦通讯委员会，通过控制无线电广播、电视、电信、卫星和电缆来协调国内和国际的通信，并对进入美国市场的无线电应用产品、通讯产品和数字产品进行检测和认证
CTDP	指	客户测试数据程序（Client Testing Data Program），UL 组织最高级别的安规实验室认证，可独立进行 UL 安规测试及报告编写，最终由 UL 审核发证，不再需要 UL 工程师现场目击，从而有效缩短认证周期和降低成本

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	英飞特	股票代码	300582
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	英飞特电子（杭州）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	英飞特		
公司的外文名称（如有）	Inventronics (Hangzhou), Inc.		
公司的法定代表人	GUICHAO HUA		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	贾佩贤	雷婷
联系地址	浙江省杭州市滨江区江虹路 459 号 A 座	浙江省杭州市滨江区江虹路 459 号 A 座
电话	0571-56565800	0571-56565800
传真	0571-86601139	0571-86601139
电子信箱	sc@inventronics-co.com	sc@inventronics-co.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2019年03月18日	浙江省杭州市滨江区江虹路459号A座	91330100665226709C	91330100665226709C	665226709
报告期末注册	2020年05月13日	浙江省杭州市滨江区江虹路459号A座	91330100665226709C	91330100665226709C	665226709
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020年05月19日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（公告编号：2020-060）				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	410,010,301.07	456,504,435.26	-10.18%
归属于上市公司股东的净利润（元）	39,624,111.08	39,031,895.68	1.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	36,136,673.97	36,639,932.85	-1.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	52,517,563.12	56,205,111.63	-6.56%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.20	5.00%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.20	5.00%
加权平均净资产收益率	3.67%	4.11%	-0.44%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,793,514,230.42	1,735,308,900.55	3.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,101,168,690.60	1,062,277,788.81	3.66%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,859,660.86	
委托他人投资或管理资产的损益	1,174,200.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	245,276.47	
减：所得税影响额	791,700.26	
合计	3,487,437.11	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求

（一）主要业务、主要产品及其用途

公司目前主要从事LED驱动电源的研发、生产、销售和技术服务，致力于为客户提供高品质、高性价比的智能化LED照明驱动电源及其解决方案。LED驱动电源主要功能是将外界一次电能转换为LED所需二次电能，是影响LED照明灯具可靠性的重要部件，在LED整灯成本中占比约为30%-40%，其质量的稳定性对LED照明灯具寿命起决定性作用。如何提高驱动电源的品质和性价比，已成为LED驱动电源企业的研发重心。

公司作为国际领先的LED驱动电源龙头企业，具备前瞻性地识别客户需求以及设计定制化产品的能力。公司目前以提供技术要求相对较高的中大功率LED驱动电源为主，相关产品主要应用于道路照明、工业照明、景观照明等领域；同时公司也根据市场需求推出了针对体育照明、植物照明、防爆照明、消防照明、渔业照明、安防监控、UV LED等新兴应用领域的电源产品。

本报告期内，公司主要业务、主要产品没有发生重大变化。

（二）主要经营模式

1、研发模式

公司借鉴国际优秀企业的研发经验设立了研发事业部，研发事业部有专门针对新技术研究的预研中心，根据市场部门反馈的客户需求，组织人员提前进行技术可行性研究，确保公司产品技术的前瞻性，为公司快速进入新兴应用领域提供有力保障；在技术可行的前提下，产品规划经市场部门提议和管理层批准后，研发事业部根据《新产品开发流程》进行产品开发，经过四个阶段（可行性分析阶段，初步设计阶段，详细设计阶段和试产阶段）的工作，产品最终量产并推向市场，满足市场和客户的需求。

2、采购模式

公司目前主要采用以销定购与部分原材料设定最低库存相结合的供应链管理策略，大部分原材料均按照订单状况进行常规采购，同时部分电子元器件根据供应商交付能力和销售滚动预测设置一定数量的安全库存。对于主要原材料，公司选定2-3家合格供应商，并保留其他合格替代供应商，以确保原材料供应安全和维持供应商之间的竞争性。公司根据原材料市场供求关系，选择性地加强了与定制类物料供应商的战略合作，促使供应商在价格及产能方面对公司给予支持，以保障原材料采购价格的稳定及原材料的持续供应。报告期内，为应对全球疫情影响，公司与合格供应商名单中的国际一线电子元器件品牌供应商建立起定期频密的沟通机制，实时掌握其产能及供应链状况，以确保按时，足量供货。

公司制定了《供应商开发、评审与考核程序》和《采购控制流程》，同时建立起完善、严格的采购管理体系。采购管理体系根据产品质量和交货周期等指标对供应商进行综合评定，必要时公司会组织实地考察以评估其生产设施和质量控制体系。

3、生产模式

公司自主组织生产，采取以销定产为主，通用品备货生产、热销产品库存式生产为辅的生产模式。

以销定产的生产模式多用于定制化产品，即根据客户订单和销售预测为导向，按照客户产品规格、数量和交货期需求制定生产计划、组织生产。这种生产模式，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。

通用品备货生产的生产模式，即根据市场需求预测以月度为单位制定通用品备货生产计划、组织生产。该种模式下，公司可快速响应客户与市场变化的需求，提高客户满意度，同时提高总体生产效率，降低公司运营成本以及原材料成本。热销产品库存式生产，即根据市场情况对公司的热销产品进行库存式生产，保证重点产品的推广和对客户的快速响应。

为了进一步推进公司全球化的发展战略，公司已于墨西哥、印度设立海外工厂，以分别满足北美、中东、非洲和印度市场的订单，提升了公司全球运营能力和在世界各地多区域的生产能力（备份产能），更好地打造全球供应链体系。全球化的生产布局，将最大程度的降低各项成本、规避单个地区的系统性风险对公司业务的冲击，并保障了产品售后与维护的及时响应。

报告期内，印度工厂已实现本地化生产和出货，缓解了印度客户的关税压力，缩短了产品的交货周期。

4、销售模式

公司客户按照销售模式可划分为直销客户和分销客户（即经销商）。公司设立了外销中心和内销中心，在努力开拓直销客户的同时，积极开展与全球及地区优秀分销商的合作。公司与分销客户的合作均为买断式销售，公司与分销客户签订的合作协议中，约定分销客户需遵守公司的区域管理和价格政策等制度并承担产品售后服务工作，公司为分销客户提供技术培训和销售推广支持。同时，公司还通过销售代表公司（Sales Rep.）的模式拓展直销业务，销售代表公司获取相应佣金，公司提供服务与支持并直接销售产品给客户。

公司合作的分销客户以及销售代表公司往往都有一个本土化的销售团队，销售公司会雇佣当地的员工，并由具有本地资源和国际化背景的销售团队负责开拓市场和客户。

（三）业绩驱动因素

1、新兴的应用领域需求提高了行业天花板

虽然LED驱动电源市场已经较为成熟，但不断涌现的新应用领域需求，给LED驱动电源市场带来了持续增长的可能。近年来，LED驱动电源新兴应用领域如智慧照明、景观照明、植物照明、体育照明、5G智慧灯杆以及防爆照明领域等的应用需求为公司业绩增长带来了新的机遇。尤其是近期兴起的植物照明，北美、欧洲市场部分国家的大麻种植合法化以及室内蔬果种植业的蓬勃发展使得植物照明成为未来几年快速成长的领域，市场体量巨大。此外，随着5G商用的飞速推进，智慧灯杆及多功能灯杆作为5G微基站的重要载体，将得到进一步发展，而作为智慧灯杆及多功能灯杆必备的LED照明功能和LED驱动电源也将会有更大的市场空间。

2、新兴国家基础设施建设为业绩增长带来新的机遇

新兴国家经济发展带动基础设施建设以及城市化率的提高。目前部分新兴国家的LED的普及率较低，但随着劳动力成本提高，灯具维修、驱动电源的替换成本较高等因素的影响，LED灯具的耐久度逐渐展现出经济效益。不少新兴国家开始提高灯具标准，逐渐推广寿命更长、维护成本更低的LED灯具，这一需求为LED电源行业的增长带来了新的增量，同时大型商业设施以及基础设施建设与工业区兴建对照明的需求不断提高，也刺激了LED电源的需求。

报告期内，在当地政府的政策支持和推动下，南美、中东、东南亚等特定市场基础建设和城市改造需求增长显著，大型标案项目显著增加。路灯照明应用对电源的可靠性、应用寿命以及各项性能指标方面，都具有较高的标准和要求。英飞特电源凭借品牌优势和市场接受度，赢得了众多市场的大型路灯标案项目。

3、前瞻性的技术研发保障市场需求快速响应

公司深耕LED驱动电源领域多年，积累的研发优势、创新模式优势保证了技术理论研究的前瞻性和产品性能的领先性，为公司快速进入新应用领域、响应市场需求、抓住市场机遇提供了强有力的技术保障。

近年来，公司推出了一整套完善的恒压产品解决方案，以满足中国景观照明的发展。同时，还推出了一系列超大功率（400W以上）智能可编程的产品线，以更好地应对持续增长的植物照明、体育照明、安防监控和UV LED等市场。

随着5G商用的飞速推进，智慧灯杆及多功能灯杆作为5G微基站的重要载体，将得到进一步发展。2020年7月，国际电信联盟（ITU）召开的ITU-R WP5D会议，3GPP技术正式被接受为ITU IMT-2020 5G技术标准，NB-IoT（窄带物联网）和NR一起正式成为5G标准。NB-IoT作为物联网时代的关键技术得到国家政策支持，工信部在国家层面全面推进NB-IoT基础设施建设和应用推广。公司积极参与并制定了由国家半导体照明工程研发及产业联盟（CSA）主导的T/CSA 051-2019《智能道路照明终端控制器接口要求》标准，该标准适用于基于窄带物联网（NB-IoT）的智能道路照明系统以及智能道路照明控制系统用的直流供电的外置式终端控制器。这将是一项极其重要且具有深远影响的标准，为我国将来在道路照明智能控制方向做好提前部署并打下了坚实的基础。

4、全球化的营销网络和服务体系是收入稳定的保证

公司销售区域涵盖中国、北美、欧洲、日韩、南美、东南亚、中东等全球80多个国家和地区；并在美国、欧洲、印度、墨西哥设立了子公司；在欧美市场建立了独立的营销和服务网络；在韩国、新加坡、意大利设立了办事处。公司通过内外销团队和国内外分销客户积极拓展市场，建立覆盖全球的营销和服务网络，为客户提供全球化的快速、直接、便利的高品质的产品及服务。全球化的布局有利于降低局部市场风险，因此公司能够保障营业收入的稳定。

5、基于数据管理的智能化工厂和全球配送体系助力公司业绩增长

公司积极进行数据系统的信息化和产线的自动化改造，以适应小批量多品种的接单模式。公司已完成了LED驱动电源智能柔

性化制造升级项目，通过整合全球ERP、MES等各关键系统，实现库存和生产资源最优分配，通过信息化系统和自动化的完美结合，实现柔性化定制生产，提高生产运营效率，降低生产运营成本。

同时，公司已完成了全球化配送中心网络和系统的建立，实现全球库存与销售数据的统筹共享，一定程度上实现了基于数据管理的全球化协同运营。

（四）所在行业基本情况

1、LED驱动电源行业基本情况

1) LED照明行业基本情况

作为最具优势的新型高效节能照明产品，LED已成为世界各国节能照明重点推广产品。高工产研LED研究所（GGII）数据显示，2018年全球LED市场规模达到4350亿美元，全球LED照明渗透率已经达到42.5%。其中2020年中国高亮度LED照明灯具市场规模将突破890亿元（未考虑疫情影响）。

除了通用照明之外，LED照明新的应用市场也在逐渐涌现：植物照明预计将成为未来几年快速成长的领域，市场体量巨大；城市亮化工程，目前国内每年有1000亿—2000亿的市场；其他具有较高成长性的应用场景包括体育照明、景观照明、路灯隧道灯替换、安防防爆照明等。

上述潜在市场决定了LED照明的未来发展，预计LED照明在未来3—5年还会是全球稳定增长的行业。

2) LED驱动电源应用领域广泛

未来几年LED照明市场预计将保持温和增长态势。LED驱动电源行业虽然已经比较成熟，但不断有新的应用领域出现。近年来，LED驱动电源新兴应用领域主要有智慧照明、人本照明以及利基照明等。利基照明即一些细分、小众的照明应用领域，如植物照明领域、医疗照明、渔业照明、UV LED等。此外，新兴国家经济发展带动基础设施建设以及城市化率的提高，大型商业设施、基础建设与工业区兴建，以及国家层面政策推动的隧道照明、智慧城市照明也刺激着市场LED照明需求。

（1）智慧城市建设、LED景观亮化

“十二五”期间，我国智慧城市建设市场规模超过了7000亿元，“十三五”期间，我国智慧城市建设市场规模预计达4万亿元。而同时，节能环保产业也在助推新一轮城市照明节能改造。

相关政策提出，十三五期间，以照明产品等通用设备为重点，大力推动节能装备升级改造。实施照明系统节能改造，鼓励先进照明节能技术的集成优化运用，进一步加强能源管控中心建设。目前，上海、浙江、江苏、山东等地也陆续发布了“十四五”规划前期研究重大课题指南，新型城市化发展思路、智慧城市建设是各地重点关注的课题。

（2）LED植物照明

相对于传统农业种植，植物照明种植的植物不受自然环境的影响，可以接受到更适宜的光照、营养和湿度，即使在恶劣的条件或灾害的情况下也可以正常连续生产，适用于向干旱、海岛地区推广。同时植物照明可以将植物学与物联网相结合，使用计算机系统对植物培育过程进行精确的控制，进而可以培育在自然条件下难以种植的作物。就目前来看，LED植物照明已经成为国内LED企业最关注的利基市场之一。

高工产研LED研究所（GGII）统计数据显示：受全球LED植物工厂数量越来越多、北美部分大国种植大麻合法化的影响，小型植物照明系统需求迅速增长。2017年，中国LED植物照明系统产值规模达到45亿元，同比增长62%，植物照明灯具产值规模达到12.35亿元，同比增长61%；2018年中国LED植物照明系统产值规模超过62亿元，植物照明灯具产值规模超过17亿元。高工产研LED研究所（GGII）预计，2020年中国LED植物照明系统产值规模将达到95亿元，植物照明灯具产值规模将达到28亿元（以上均未考虑疫情影响）。而智研咨询的相关数据显示，预计到2020年，全球植物生长灯市场将超过30亿美元，2016至2020年年复合增速为12%（未考虑疫情影响）。

3) LED驱动电源市场规模

全球LED照明市场的快速增长推动了LED照明驱动电源行业不断发展。高工产研LED研究所（GGII）统计数据显示，2018年中国LED照明驱动电源产值规模达到293亿元，同比增长19.6%，占全球该产业产值的比例达到63%。预计到2020年，中国LED照明驱动电源市场规模有望达到389亿元（未考虑疫情影响）。

4) LED驱动电源的主要生产基地和主要销售市场

中国大陆（特别是珠三角和长三角地区）由于电子配套产业链完善，并且劳动力成本（包括研发人员成本）相对较低，已成为全球LED驱动电源制造行业的主要集聚地。LED驱动电源的销售市场主要集中在中国、欧洲、北美和亚太市场等区域，南美、中东、澳洲等市场当前增长较快。

2、公司所处LED 产业链的位置、行业地位及主要竞争对手

1) 公司所处LED产业链的位置

LED驱动电源在所处照明产业链情况如下图所示，其中产业上游提供电子元器件、结构件、灌封材料的企业产品已达到标准化生产，市场处于充分竞争阶段，价格较为公开透明，公司议价权较高，成本向上传递较为通畅。



公司所处行业下游企业主要为LED照明灯具制造厂商。由于LED驱动电源成本占LED灯具总成本比例高，而市场不同品牌产品性能参差不齐，且供应商认定周期较长，因此公司下游客户粘性普遍较强。公司一直以来专注LED照明领域，目前已位列该领域全球第一梯队，其他该梯队公司包括明纬和飞利浦。

由于特殊用途的LED驱动电源存在较高的技术门槛，且一旦涉及售后维修更换成本极高，因此大型项目中客户往往选用品质更可靠稳定的产品，但对产品价格敏感度相对较低。是否使用国际认可的LED驱动电源品牌作为供应商，已成为制约LED照明灯具制造厂商能否竞标大型国际、国内项目的关键因素。

2) 公司所处行业地位及主要竞争对手

LED驱动电源行业销售额（不包括照明灯具厂商自产自销部分）排名全球前列的企业包括明纬、飞利浦、本公司等。

在全球LED驱动电源市场上，明纬、飞利浦和本公司等企业占据领导地位。明纬是创立于1982年的中国台湾交换式电源供应器供应商，产品线包括交流/直流交换式电源供应器、直流/直流转换器、直流/交流变流器与电池充电器；飞利浦是创立于1891年的全球电子行业跨国公司，生产的LED驱动电源在满足集团内照明企业需求的同时对外销售。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	主要系补充流动资金用于公司的日常经营所致
其他流动资产	主要系本期增值税留抵退税所致

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
英飞特美国	全资子公司	98,046,459.61	美国	自主经营	建立了健全的业务监管的规章制度及内部控制及风险防范机制。	6,212,076.86	8.90%	否
英飞特欧洲	全资子公司	33,101,947.42	荷兰	自主经营	建立了健全的业务监管的规章制度及内部控制及风险防范机制。	3,462,907.75	3.01%	否
英飞特印度	全资子公司	32,429,488.33	印度	自主经营	建立了健全的业务监管的规章制度及内部控制及风险防范机制。	-3,606,172.77	2.95%	否
英飞特墨西哥	全资子公司	15,749,011.70	墨西哥	自主经营	建立了健全的业务监管的规章制度及内部控制及风险防范机制。	-2,756,874.59	1.43%	否

三、核心竞争力分析

1.全球领先的技术与研发优势

公司秉承“创新驱动，全球领航”的理念，自成立以来一贯重视研发投入和研发团队建设，奠定了公司在行业内的技术领先地位。公司董事长GUICHAO HUA先生是电源行业专家，在其带领下公司研发团队坚持自主创新战略，通过多年的研发积累，形成多路恒流驱动技术、同步整流控制技术、功率因数校正技术、可编程驱动技术、高可靠性技术等五项行业领先的核心技术。

同时，公司借鉴国际优秀企业的研发经验设立研发事业部，根据市场部门反馈的客户需求，组织人员进行技术可行性研究，在技术可行的前提下，将相关技术产品化。截至2020年6月30日，公司及子公司共拥有授权专利244项，其中包括23项美国发明专利、1项欧洲发明专利和109项中国发明专利。

公司设有省级企业研究院、省级高新技术企业研究开发中心、省级企业技术中心、省级国际科技合作基地、省级院士专家工作站、企业博士后科研工作分站等，为“国家知识产权示范企业”、“国家专利运营试点企业”，并获得“工业企业知识产权运

用标杆”、“浙江省科技进步二等奖”、“浙江省专利优秀奖”等荣誉。

2.全面覆盖的产品线，提供因地制宜的解决方案

公司自2007年成立至今始终专注于LED驱动电源的研发和生产，目前LED驱动电源产品线规格完整，涵盖了市场的主流需求：功率覆盖区间方面，公司目前可以生产从3W-1200W的各类LED驱动电源；应用环境方面，公司产品应用于室外和室内不同的环境，可以满足高低温、雷击、潮湿、腐蚀和电网电压波动等恶劣工作条件；产品功能方面，公司产品可以实现智能调光、恒流明控制、寿命到期预警、功率计量、恒功率可调等智能化功能需求；产品应用领域方面，涵盖了道路照明、工业照明、景观照明、体育照明、植物照明、防爆照明、消防照明、渔业照明、5G智慧灯杆、安防监控、UV LED等应用领域。

不同于传统的、以单一产品价格优势作为竞争因素，公司致力于提供高品质、高性价比的智能化LED驱动电源解决方案。公司提供具有高稳定性、高可靠性、长使用寿命产品，有效降低客户维护成本，同时充分利用技术优势、产品优势，参与到客户的产品设计中，从客户产品设计阶段即介入，提供匹配客户实际应用的高性价比的LED驱动电源系统解决方案。公司基于此能够与大型国际厂商进行竞争。

此外，得益于规模及管理体系差异，相比于大型国际厂商，公司更擅长于深度挖掘客户需求，在加以研究后迅速提供对应解决方案，即提供定制化产品与服务。在产品种类方面，公司除了主产品外还有其他衍生的产品，全方位满足客户的需求。

3. 高稳定性的品牌认知积累

公司一直以来聚焦LED照明，根据不同场景的应用需求在技术上一直不断突破。世界领先的科技创新水平，严谨的品质管控流程和生产工艺，已使公司在行业内跻身于世界第一梯队LED电源驱动器厂商。

随着公司业务的进一步拓展，已参与多个标杆式重点项目，如港珠澳跨海大桥、杭州西湖G20亮化项目、智利渔业采光照明、英国班加罗尔国际机场、2018平昌冬奥会场馆、马来西亚TNB项目等。下游客户对本公司品牌的可靠性和信誉度已形成一定共识，公司品牌的良好口碑已赢得新老客户的广泛认同，成为公司参与市场竞争的重要优势。公司产品销往中国、北美、欧洲、日韩、南美、东南亚、中东等全球众多国家和地区，在国内外市场上享有较高的品牌知名度和美誉度。

公司通过产品结构调整和整合，成功推出的EUM家族产品，凭借其共平台设计、尺寸更小、性能更优、产品布局更全面等优势，自推出以来广受客户好评，并荣获国内外多项大奖。2020年2月12日，公司EUM-DT系列产品荣获美国第六届LEDs Magazine“蓝宝石”奖，成为LED驱动电源行业唯一获此殊荣的产品。获奖产品均由LED和半导体照明领域的企业联合推荐产生，而奖项评委主要由LEDs Magazine以及“灯光策略顾问委员会”成员（Strategies in Light advisory board）组成。公司产品得以获此殊荣，侧面印证了公司产品及创新实力已广受市场认可。EUM-DG系列产品，2020年1月获得中国照明学会2019年度“夜光杯”照明科技奖—产品创新奖、2020年7月通过层层选拔荣获第八届阿拉丁神灯奖——最佳技术奖。

4.信息化优势——基于数据管理的智能工厂及全球化配送中心网络和系统

LED行业经过多年的发展，产品形态多样化、功能日趋多元化、适用场景更广泛，对LED驱动电源的灵活性和定制化要求越来越高。公司致力于小批量多品种的接单模式下挖掘最适合自身的数字化改造路线，进行信息化和自动化的改造。公司提出了“精益制造”的生产理念，通过“工业自动化 + 信息化 + 精益管理”的手段，实现从“制造”向“智造”的转型升级。公司通过整合全球ERP、MES等各关键系统，实现库存和生产资源最优分配，通过信息化系统和自动化的完美结合，实现柔性化定制生产，提高生产运营效率，降低生产运营成本。

同时，公司遵循先国际化再本土化的原则，结合公司全球化战略部署全球数字化工厂。公司已完成全球化配送中心网络和系统的建立，实现全球库存与销售数据的统筹共享，一定程度上实现了基于数据管理的公司全球化协同运营。在未来几年，公司将继续稳步推进全球信息化建设，根据公司战略发展节奏，完成全球数字化工厂的建设，以实现公司全球范围的数据驱动决策和协同运营。

5.全面的产品认证和安规优势

LED驱动电源作为LED照明灯具的重要部件，科技含量较高，产品必须通过严格的有关性能、安全、EMC等方面的指标测试，取得相关安规认证后方能投放市场。

公司驱动电源完全满足当前北美、欧洲、亚太等地区安规标准要求，随着市场的更新迭代有望承接客户产品未来升级的需求。根据客户的不同需求，公司取得产品认证包括北美市场的UL认证、CUL认证、FCC认证；欧洲市场的CE认证（LVD指令、EMC指令等）、TUV认证或ENEC认证；日本市场的PSE认证；韩国市场的KC、KS以及KCC认证；澳大利亚的澳洲认证；国际电工委员会的CB认证；印度市场的BIS认证；中国大陆的CCC认证等。

公司的安规实验室获得UL CTD P（Client Testing Data Program，客户测试程序）和TUV CBTL（CB Testing Laboratory）实验

室认可资格。其中CTDP为UL组织最高级别实验室资格，公司实验室可独立进行UL安规测试。2020年年初，公司资深安规工程师成功加入UL标准技术小组，成为灯具类1598标准的标委会成员。英飞特也因此成为该标委会成员中屈指可数的中国企业之一，将有资格参与到UL1574、UL1598、UL1598A、UL1598B等照明灯具相关标准的提案、修订、讨论和投票。这意味着，英飞特在北美市场拥有了更多的话语权，英飞特的全球化品牌战略，向前迈进了一大步。

6. 全球化销售与服务网络及本土化的销售体系

公司销售区域涵盖中国、北美、欧洲、日韩、南美、东南亚、中东等全球80多个国家和地区，并在美国、欧洲、印度、墨西哥设立了子公司，在欧美市场建立了独立的营销和服务网络，通过公司内外销团队和国内外分销客户积极拓展市场，以及不断优化的经销商渠道和本地化销售代表渠道，建立覆盖全球的营销和服务网络。

公司本身拥有一只全球化的销售团队。在北美、欧洲、印度子公司和多个海外办事处，公司均聘请当地人员组建本地化销售团队，主要负责拓展客户、识别客户需求、为客户提供本土的贴身服务；国内的海外销售团队负责协调总部各支持部门如研发、品质、市场、生产等，将需求落地为产出。

公司同时不断优化经销商渠道和销售代表渠道，完善和拓展公司的全球营销和服务体系。公司合作、开发以及培育的经销商以及销售代表公司往往都有一个本土化的销售团队，销售公司会雇佣当地的员工，并由具有本地资源和国际化背景的销售团队负责开拓市场和客户。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，中美贸易摩擦仍在持续，新型冠状病毒致肺炎疫情给全球经济带来前所未有的冲击。受全球新冠肺炎疫情影响，公司一季度销售收入及净利润均有所下滑，二季度随着国内整体防疫工作取得的阶段性成果及国家疫情防控常态化政策引导，基于大环境逐步复苏，公司积极调整应对后疫情时代的各种变化，分析、争取市场端机会，持续优化生产运营管理、严格管控各项成本及费用开支费效比。报告期内，公司实现营业收入41,001.03万元，同比下降10.18%；实现归属于上市公司股东的净利润3,962.41万元，与上年同期基本持平，略有增长。

报告期内，公司总体经营情况如下：

1、持续重视研发投入，不断推出新产品

报告期内，公司持续加大在高标准、核心技术等领域的研究与开发，提升产品与服务的附加值，提升企业的竞争能力与盈利能力，新增授权专利6项。

报告期内，在LED照明驱动领域，公司完成了满足印度EESL标准的EAM-100/150驱动器系列、满足T/CSA051标准的EUM-200 LG系列；满足DALI2标准的EUM-240 BG系列、高压输入的ESM-240 DG系列、带PF值控制的400W防雨电源、应用于北美室内驱动LUN-095系列、兼容0-10V和DALI-2 & D4i控制器等项目的研发和量产。在新能源汽车充电产品领域，公司推出了应用于换电站的锂电池均衡器产品。

为进一步布局智慧照明领域，公司推出的基于T/CSA051标准、DALI-2 & D4i标准的LED数字电源解决方案，不仅能为灯具供电，还具备辅助输出能力，可直接为智能控制器供电；提供数字串口通信接口，可直接与智能控制器进行通讯；具备数据采集（电压、电流、功率、电量、工作时长等）功能，可广泛应用于智慧灯杆，为灯具在基于窄带物联网（NB-IoT）等连接方式的智能控制方面赋予先天优势，提供更好的互联互通性。公司已在深圳、杭州、南昌、广东有非常多的应用案例，比如深圳福田的多功能杆，已经集合了照明、公共安全、环境监测、充电桩等平台功能。

2、积极应对疫情影响，抓住市场机遇

国内疫情爆发正值春节假期，公司迅速采取应对措施，在生产方面，自2020年2月12日起开始有序复工，并于2020年2月底在做好防疫工作的同时实现了全面复工复产。在物料供应方面，为应对全球疫情影响，公司与合格供应商名单中的国际一线电子元器件品牌供应商建立起定期频密的沟通机制，实时掌握其产能及供应链状况，以确保了物料的按时、足量供货。相较于一些竞争对手，公司有效并尽早地恢复了生产运营能力，保障了客户的交期需求，也赢得了更多的客户支持。

同时，疫情加速了英飞特所在行业整合和淘汰的过程。照明行业作为传统行业，市场需求可能因为疫情会延缓，但不会消失。疫情环境下，企业财务状况、全球配送能力及售后服务能力遭遇更大挑战，市场呈现中小企业出清态势，订单向头部公司转移。这为英飞特进一步扩大市场份额创造了机会。公司积极调整应对后疫情时代的各种变化，加强运营管理，积极分析争取更多的市场端机会。

3、持续优化产品结构，拓展高端市场，推动业绩增长

报告期内，公司加强对战略客户的关注，甄别并重点服务战略客户，持续聚焦战略及核心大客户的需求和项目，并探寻为这些客户创造价值的方式；持续加强销售渠道的建设和完善；积极拓展新兴市场，保持中东、南美、东南亚等新兴市场及潜在市场的投入。同时，研产销部门通力合作，积极主动获取被淘汰出局的竞争对手的市场份额，并加强在新兴小众市场的竞争力，争取相关市场份额。

得益于公司的全球化战略，公司能够快速、精准的识别重要市场重点客户的需求，同时凭借公司前瞻性的技术研发能力和产品规划能力，提供高技术要求、高附加值的产品类别和服务，响应全球重要市场，尤其是近年来快速增长的植物照明、体育照明等领域的需求，使得公司拥有了持续、良性业绩增长的可能性。

2020年上半年，受国内外疫情影响，市场需求推迟以及部分客户因自身经营原因，整体订单量受到一定影响。但在一些特定市场以及特定应用领域，公司取得了重要进展。南美、中东、东南亚等特定市场基础建设和城市改造需求增长显著，大型标杆项目显著增加。路灯照明应用对电源的可靠性、应用寿命以及各项性能指标方面，都具有较高的标准和要求。英飞特电源

凭借品牌优势和市场接受度，赢得了众多市场的大型路灯标案项目。同时，无论是北美还是欧洲，多个植物照明客户的业绩呈现了有力的增长。国内利基市场方面，植物照明、体育照明以及隧道照明方面，也有一定增长。

4、资本运作拓展细分领域布局

2020年以来，公司开展积极的投资活动。2020年3月，公司以400万美元认购室内种植整体解决方案提供商AGRIFY CORPORATION,INC新发行的4万股A系列可转换优先股，布局细分应用领域植物照明市场，Agrify公司于2020年8月正式向美国证券交易所（SEC）提交了S-1表格（招股书），提出IPO上市申请。2020年4月，公司以自有资金出资1033.37万元参与投资产业投资基金杭州华睿嘉银股权投资合伙企业（有限合伙），该基金重点投资浙江省范围内对浙江省经济社会发展具有明显带动作用的重大创新项目和创新型企业，科创板重点培育企业，以及种子期、初创期、成长期等创业早期的科技型中小微企业和高新技术企业。截止本报告日，该基金旗下“华睿科创一号”已经完成投资任务。2020年7月，公司以1500万元增资新能源汽车电驱、电控系统供应商浙江奥思伟尔电动科技有限公司，进一步拓宽在新能源汽车领域的布局。

5、持续推进全球化战略、加快全球化布局

报告期内，公司完成了印度子公司、墨西哥子公司的设立。2020年2月，印度子公司生产经营已全面有序进行，并已经实现量产和供货，缓解了印度客户的关税压力，缩短了产品的交货周期。报告期内，墨西哥子公司已完成场地租赁装修、设备购置和人员招聘工作，正在进行产线设备安装调试、信息系统建设以及试产，为下一步的批量生产做好准备。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	410,010,301.07	456,504,435.26	-10.18%	
营业成本	247,611,360.26	288,359,132.60	-14.13%	
销售费用	25,489,552.76	37,706,302.01	-32.40%	主要系报告期受疫情影响以及公司内部加强费用管理所致，以及相较于去年同期部分与业务直接相关的费用开支延后发生及减少所致。
管理费用	49,614,473.87	27,915,475.70	77.73%	主要系报告期内公司股权激励摊销费用增加以及印度、墨西哥子公司前期建设费用发生所致
财务费用	476,592.02	6,842,969.13	-93.04%	主要系报告期内加强资金管理及调配，银行融资成本相应降低所致
所得税费用	10,683,885.01	8,033,066.11	33.00%	主要系子公司所得税费用增加所致
研发投入	27,158,624.59	32,563,769.04	-16.60%	
经营活动产生的现金流	52,517,563.12	56,205,111.63	-6.56%	

量净额				
投资活动产生的现金流量净额	-5,912,004.29	-51,543,219.87	-88.53%	主要系报告期内金融资产投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	56,759,904.85	-6,172,490.17	-1,019.56%	主要系报告期到期债务减少，支付筹资活动有关的现金下降所致
现金及现金等价物净增加额	105,801,398.42	-1,511,273.31	-7,100.81%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
大功率 LED 驱动电源	247,043,201.05	147,277,417.26	40.38%	-1.99%	-8.36%	4.14%
中功率 LED 驱动电源	107,951,310.76	67,164,534.19	37.78%	-25.28%	-31.09%	5.24%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 9 号——上市公司从事 LED 产业链相关业务》的披露要求：

对主要收入来源地的销售情况

主要收入来源地	产品名称	销售量	销售收入	当地行业政策、汇率或贸易政策发生的重大不利变化及其对公司当期和未来经营业绩的影响情况
中国区	LED 电源	1,331,913.00	153,235,374.43	
北美区	LED 电源	511,393.00	91,894,188.73	
亚太区	LED 电源	351,327.00	41,417,339.89	
欧洲区	LED 电源	301,192.00	46,788,659.68	
南美区	LED 电源	238,931.00	25,095,284.11	
非洲区	LED 电源	1,165.00	127,705.24	

不同销售模式类别的销售情况

销售模式类别	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
经销	189,969,289.20	46.33%	212,564,712.87	46.56%	-0.23%

直销	168,589,262.88	41.12%	188,641,204.43	41.32%	-0.20%
----	----------------	--------	----------------	--------	--------

报告期内销售收入占公司营业收入 10% 以上的产品的销售情况

产品名称	项目	单位	本报告期	上年同期	同比增减
LED 电源	销售量	PCS	2,735,921	4,203,666	-34.92%
	销售收入	元	358,558,552.08	401,205,917.29	-10.63%
	销售毛利率	%	39.67	34.94	4.73%

报告期内销售收入占公司营业收入 10% 以上产品的产能情况

适用 不适用

产品名称	产能	产量	产能利用率	在建产能
小功率	177,606	117,633	66.23%	
中功率	1,718,376	1,360,634	79.18%	
大功率	1,689,837.6	1,489,096	88.12%	

公司以 LED 显示屏换取广告权益

是 否

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,810,041.10	5.59%	主要系交易性金融资产处置收益	否
公允价值变动损益	-2,488,908.33	-4.95%	主要系交易性金融资产本期处置，已确认的公允价值变动损益转入投资收益	否
资产减值	-3,183,569.85	-6.33%	主要系根据本期应收账款及存货计提减值准备	是
营业外收入	286,322.58	0.57%	主要系报告期内，向客户收取的违约金	否
营业外支出	892.97	0.00%	主要系报告期内，固定资产报废损失	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末	上年同期末	比重增减	重大变动说明
--	-------	-------	------	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	186,639,160.75	10.41%	240,053,787.60	14.49%	-4.08%	主要系补充流动资金用于公司的日常经营所致
应收账款	211,782,320.53	11.81%	194,042,096.30	11.72%	0.09%	
存货	140,172,617.84	7.82%	136,927,489.37	8.27%	-0.45%	
投资性房地产	270,028,149.60	15.06%	279,297,988.37	16.86%	-1.80%	
长期股权投资		0.00%			0.00%	
固定资产	478,464,160.26	26.68%	486,835,036.30	29.39%	-2.71%	
在建工程	275,697,711.01	15.37%	171,940,452.35	10.38%	4.99%	主要系报告期内，桐庐 LED 照明驱动电源产业化基地二期项目建设增加投入所致
短期借款	230,082,414.62	12.83%	176,513,140.00	10.66%	2.17%	主要系本期增加短期借款用于公司日常运营所致
长期借款	75,528,887.50	4.21%	78,548,553.00	4.74%	-0.53%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	72,488,908.33				38,674,100.00	72,488,908.33		38,674,100.00
2.衍生金融资产					30,000,000.00			30,000,000.00
金融资产小计	72,488,908.33				68,674,100.00	72,488,908.33		68,674,100.00
上述合计	72,488,908.33				68,674,100.00	72,488,908.33		68,674,100.00
金融负债	0.00				0.00			0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,316,731.00	票据保证金尚未到期
无形资产	39,451,592.16	用于借款抵押
在建工程	275,602,505.92	用于借款抵押
应收票据	1,979,222.16	用于银行承兑汇票质押
合 计	324,350,051.24	

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
130,516,466.55	24,246,119.36	438.30%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固 定资产投 资	投资项 目涉及 行业	本报 告期 投入 金额	截至报 告期末 累计实 际投入 金额	资金来 源	项目进 度	预计收 益	截止报 告期末 累计实 现的收 益	未达到 计划进 度和预 计收益 的原因	披露日 期（如 有）	披露索 引（如 有）
LED 照明驱动 电源产业化基 地项目(桐庐)	自建	是	LED 驱 动电源 制造	11,842,3 66.55	465,889, 562.76	自筹、金 融机构 贷款、募 集资金		140,366 ,700.00	95,687, 851.58	详见第 2019-10 0 号公 告	2019 年 12 月 20 日	巨潮咨 询网第 2019-10 0 号公 告
合计	--	--	--	11,842,3	465,889,	--	--	140,366	95,687,	--	--	--

				66.55	562.76			,700.00	851.58			
--	--	--	--	-------	--------	--	--	---------	--------	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
金融衍生工具	70,000,000.00	0.00	0.00	30,000,000.00	70,000,000.00	2,810,041.10	30,000,000.00	自有资金
其他				38,674,100.00			38,674,100.00	自有资金
合计	70,000,000.00	0.00	0.00	68,674,100.00	70,000,000.00	2,810,041.10	68,674,100.00	--

5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	11,000	8,000	0
合计		11,000	8,000	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

(2) 衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
英飞特节能	子公司	研究、开发：节能技术；服务；承接照明节能工程；货物进出口	10,000,000.00	9,277,252.66	8,658,260.15	264,120.36	27,297.42	25,821.23
英飞特美国	子公司	LED 驱动电源及相关电子产品的进出口、市场推广和销售	6,348,728.00	98,046,459.61	3,884,069.06	92,102,017.33	9,143,173.83	6,212,076.86
浙江英飞特	子公司	开关电源及相关电子产品的研究、开发、销售；货物进出口；技术服务；生产：LED 照明驱动电源、LED 灯具、开关	170,000,000.00	805,351,688.90	217,203,072.29	244,563,127.18	12,471,821.73	10,124,331.63

		电源。						
英飞特咨询	子公司	服务：科技信息咨询，物业管理，工商事务代理；技术咨询；计算机软硬件、计算机信息技术。	1,000,000.00	6,887,457.80	5,632,533.49	4,538,516.21	600,012.58	564,627.78
英飞特欧洲	子公司	LED 驱动电源及相关电子产品的进出口、市场推广和销售	2,657,760.00	33,101,947.42	11,242,452.21	46,182,806.39	4,476,849.71	3,462,907.75
英飞特新能源	子公司	电动汽车充电桩、车载充电产品、电子产品的研发、生产、销售及技术服务；充电桩的建设与运营；货物进出口（法律、行政法规禁止经营项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	10,000,000.00	51,709,247.62	6,740,385.10	8,048,770.89	1,619,708.44	1,212,868.83
恒英电子	子公司	加工、研发、销售：电子产品及配件	10,000,000.00	27,543,028.53	16,112,845.72	16,754,585.74	1,476,479.94	1,378,831.94
英飞特印度	子公司	生产开关电	150,000,000.	32,429,488.3	14,398,900.8	1,425,846.16	-3,606,172.	-3,606,172.77

		源及相关电子产品；仓储、分销和销售自产产品，提供销售、技术服务和售后支持等	00 印度卢比	3	7		77	
英飞特香港	子公司	实业投资	10,000.00 港元					
英飞特墨西哥	子公司	生产开关电源及相关电子产品；仓储、分销和销售自产产品，提供销售、技术服务和售后支持等	8,000,000.00 美元	15,749,011.70	-2,750,376.19	0.24	-2,756,874.59	-2,756,874.59

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

（一）公司面临的风险

1、市场竞争加剧的风险

LED照明行业作为节能环保的新兴产业，近年来由于各国产业政策的大力扶持、社会公众节能环保意识提升、LED产品特性不断改良和成本逐步下降，市场规模增长迅速。LED驱动电源行业的广阔前景也越来越得到社会的广泛关注，资金、人才逐步向本行业聚集，企业数量和规模不断壮大，LED驱动电源产品进入市场化竞争阶段，市场竞争日趋激烈。

公司目前所属的国际第一梯队，部分现有或潜在竞争对手或有较高的品牌知名度、较完善的分销网络以及较稳定的客户基础，使得公司在抢占头部市场时面临竞争。LED驱动电源制造商之间的竞争可能导致产品供应过剩、产品价格及行业利润水平下降。

2、产品价格下降的风险

电子产品普遍呈现同款产品价格逐年下降的趋势，而原材料却不断上涨，核心材料供货紧张，进一步挤压利润空间。长期来看，随着市场竞争的加剧、供求关系的影响、生产效率的提高及生产成本的下降，公司LED驱动电源产品价格存在下降趋势。若公司不能通过有效降低产品生产成本，或通过持续推出新产品进行产品结构的升级，则可能面临产品毛利率下降的情况，并最终影响公司的盈利能力。

公司目前聚焦行业最新技术研发，积极响应客户需求不断推出定制化产品及其解决方案。报告期内，不存在毛利率降低的情

况。未来我们将继续保持产品的先进性，紧盯新兴市场应用，以降低毛利率降低的可能性。

3、国际经济形势变动风险

2018年度，随着国际“贸易战”的爆发，严重影响了国际市场的正常经济秩序，国际经济的平衡关系也面临着各方压力，国际市场中的各种系统性风险将随着“贸易战”的延伸而随之放大，国际经济宏观局势存在较大的不确定性。中美贸易战的谈判尚未结束，中国经济也面临深层次经济结构调整的压力，可能会对公司的市场拓展和产品销售产生不确定性的影响。

此外，目前疫情尚在全球多数国家蔓延，影响范围广泛，波及全球和多个行业。虽然公司绝大部分生产仍主要在国内进行，但海外收入占公司销售收入的比重较大，故公司预计此次全球范围的疫情及防控措施将对公司的生产和经营造成一定的暂时性影响。

4、汇兑损益风险

中美经贸关系及货币政策等因素综合影响人民币汇率。公司收入构成中，海外收入占五成左右，随着公司进行全球化的业务布局，公司及控股子公司持有的外汇资产增加；同时由于国际经济形势不确定因素增加，外汇市场波动频繁，公司可能面临汇兑损益风险。

（二）公司的应对措施

1、针对市场竞争加剧的风险：（1）多产业布局，实现新跨越。公司将紧密结合智能家居和智慧城市、景观照明、防爆照明、植物照明等新兴市场需求，走差异化竞争路线，以继续保持公司在LED驱动电源的行业主导地位。针对新能源汽车充电产品，公司凭借在开关电源领域积累的深厚技术经验的先天优势，已组建汽车充电产品的技术研发团队，力争实现行业的新跨越，增加新的业绩驱动因素。（2）发力市场开拓，创新销售体系。不断优化现有销售渠道和开拓新市场，例如开发巴西、印度、东南亚等区域。大力培养和打造一支专业、高效的营销团队，定期进行产品知识与技能培训，加强销售人员协同经销商拜访本地客户的频率。逐步建立全球化服务体系，提升客户服务能力和水平，专项支持和配合重要客户、重要项目。

2、针对产品价格下降的风险：（1）利用深厚的技术积累、研发和品质优势，拓展技术要求较高且利润较高的LED驱动电源新兴应用领域。（2）加强管理系统平台的建设，研究LED驱动电源智能制造提升方案，打造工厂物联网系统，实现自动化设备集成，从采购、库存和销售环节加强流程管理，从而提升公司整体运营效率，降低成本，提高公司的综合竞争实力。（3）严控成本、费用管理，做好财务预决算和采购工作，开源节流，以改善公司经济效益。

3、针对国际经济形势变动的风险：（1）持续关注、定期分析世界及国内宏观经济走势可能给公司造成的影响，及时采取相关的应对措施；（2）持续开拓新市场，优化销售收入来源结构，并持续优化公司内部管理，提高公司的整体运营能力，提高运营效率；（3）加快全球化布局。

4、针对汇兑损益风险

公司将密切关注汇率的变化，通过合理安排国内外采购、适当配置外汇资产及负债、远期结汇等工具和手段，对冲汇率波动带来的经营风险。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020年04月24日	公司总部会议室	其他	机构	华金证券、华鑫证券、平安证券、华西证券、隆利投资、宝润投资、中乾证融、中融信托、金裕隆资管、金世富赢、招商证券、创投汇富资管、众智资本、中财龙马资	详见2020年4月27日巨潮资讯网互动易栏目披露的《2020年4月24日投资者关系活动记录表》

				本、新时代证券、富利达基金、顺泮资管、傲创资产、华睿控股、乐耕资本、欣平资本	
2020年06月23日	公司总部会议室	实地调研	机构	卜元投资、傲创资产、万和证券、凯梵投资、铁甲投资、壹嘉金投、龙葵资本、天风证券、沿湖咨询、8090 基金经理会、雀跃资产、德信集团、德华创投、核心资本、鲲合资本、高辰资本、杭州钱投、杉杉物产、宁聚投资、哲石投资、宸鑫资产	详见 2020 年 6 月 29 日巨潮资讯网互动易栏目披露的《2020 年 6 月 23 日投资者关系活动记录表》

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.83%	2020 年 02 月 12 日	2020 年 02 月 13 日	巨潮资讯网(公告编号: 2020-011)
2019 年度股东大会	年度股东大会	45.51%	2020 年 05 月 07 日	2020 年 05 月 08 日	巨潮资讯网(公告编号: 2020-053)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
延续到报告期及报告期内新增的诉讼(2笔)	61.94	否	-	-	-	2020年08月27日	

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

报告期内，公司完成了2019年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的授予工作，并于2020年7月21日完成了登记工作，即向43名激励对象授予72.4933万股限制性股票，授予日为2020年5月27日，上市日为2020年7月22日。具体情况详见公司于巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2020-063、2020-074）。

报告期内，公司完成了2019年限制性股票激励计划已离职的原8名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计68,200股的回购注销手续。具体情况详见公司于巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2019-082、2019-094、2019-101、2020-006、2020-012、2020-045）。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

1、公司于2020年5月7日召开2019年度股东大会审议，审议通过了《关于2020年度日常关联交易预计的议案》，预计公司2020年与关联人发生日常关联交易总额不超过6,052.90万元。

2、公司于2020年3月20日召开第二届董事会第二十九次会议和第二届监事会第二十八次会议，审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，公司以4,000,000美元认购Agrify公司新发行的40,000股A系列可转换优先股。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2020 年度日常关联交易预计的公告	2020 年 04 月 17 日	巨潮资讯网（公告编号：2020-040）
关于对外投资暨关联交易的公告、关于对外投资暨关联交易的补充公告、关于对外投资暨关联交易的进展公告、关于对外投资暨关联交易的进展公告	2020 年 03 月 24 日	巨潮资讯网（公告编号：2020-017）
	2020 年 03 月 25 日	巨潮资讯网（公告编号：2020-021）
	2020 年 03 月 27 日	巨潮资讯网（公告编号：2020-022）
	2020 年 05 月 19 日	巨潮资讯网（公告编号：2020-059）

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、报告期内，除了海外子公司，公司及子公司、孙公司均主要利用自有房产进行生产经营。

2、报告期内公司积极努力和推进滨江总部大楼部分楼层的对外出租工作。报告期内收到租赁收入现金为23,094,272.13元。

报告期内已签署的租赁合同以后年度将收到的租赁收款额：

剩余租赁期	租赁收款额
1年以内(含1年)	37,804,778.14
1年以上2年以内(含2年)	30,323,975.68
3年以上3年以内(含3年)	18,938,324.98
3年以上	126,981,448.50
合 计	214,048,527.30

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保

披露日期								
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）					0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）					0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
浙江英飞特	2019年04月20日	10,000	2019年11月29日	3,371.95	连带责任保证	2019.11.29至债权到期	否	否
浙江英飞特	2019年04月20日	1,500	2019年10月22日	1,100	连带责任保证	2019.10.22至债权到期	否	否
浙江英飞特	2018年02月13日	5,000	2018年04月13日	3,000	连带责任保证	2018.4.13至债权到期	否	否
浙江英飞特	2018年02月13日	5,000	2018年12月19日	4,854.86	连带责任保证	2018.12.19至债权到期	否	否
浙江英飞特	2018年02月13日	5,000	2019年09月23日	3,104.91	连带责任保证	2019.9.23至债权到期	否	否
浙江英飞特	2018年02月13日	5,000	2020年05月26日	520.39	连带责任保证	2020.5.26至债权到期	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		100,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					5,253.17
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		128,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					15,952.11
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		100,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）					5,253.17
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		128,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）					15,952.11
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				14.49%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
浙江英飞特	浙江富泰建设有限公司	桐庐 LED 照明驱动电源产业化基地二期施工图范围内的土建工程、桩基工程	2017 年 08 月 07 日			无		市场公允定价	10,451.46	否	不属于关联方	正在执行	2017 年 08 月 09 日	巨潮资讯网（公司 2017-095 号公告

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无精准扶贫计划。

（2）半年度精准扶贫概要

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

公司暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、关于对外投资事项

（1）公司于2020年3月20日召开第二届董事会第二十九次会议和第二届监事会第二十八次会议，审议通过了《关于对外投资暨关联交易的议案》，公司以4,000,000美元认购Agrify公司新发行的40,000股A系列可转换优先股。截止本报告期末，公司已收到Agrify公司颁发的40,000股A系列可转换优先股的PA-7证书（《Certificate PA-7 for Inventronics (Hangzhou),Inc.》），公司已成为Agrify公司已缴足股款且无需承担其他缴款义务的四万（40,000）股A系列可转换优先股的股东。具体详见公司在巨潮资讯网发布的相关公告（公告编号：2020-017、2020-021、2020-022、2020-059）。Agrify公司于2020年8月正式向美国证券交易所（SEC）提交了S-1表格（招股书），提出IPO上市申请。

（2）公司于2020年4月3日召开第二届董事会第三十次会议，审议通过了《关于参与投资产业基金的议案》，公司作为有限

合伙人以自有资金出资1,033.37万元人民币投资杭州华睿嘉银股权投资合伙企业（有限合伙）。截止本报告期末，公司已分期缴纳完毕出资款，华睿嘉银已完成变更有限合伙人及基金规模的工商变更登记手续，并取得了杭州市余杭区市场监督管理局换发的《营业执照》。具体详见公司在巨潮资讯网发布的相关公告（公告编号：2020-024、2020-052）。截止本报告日，该基金旗下“华睿科创一号”已经完成投资任务。

（3）公司于2020年4月3日召开第二届董事会第三十次会议，审议通过了《关于公司向香港子公司及墨西哥子公司增加投资的议案》，公司拟向全资子公司INVENTRONICS (HONG KONG) LIMITED增加投资792万美元；通过香港子公司和全资子公司INVENTRONICS USA, INC.（英飞特美国公司）向二级子公司INAMC SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE（墨西哥子公司）增加投资700万美元，使墨西哥子公司投资总额不超过800万美元。公司本次投资将进一步促进海外业务拓展，优化公司战略布局，有效增强香港子公司和墨西哥子公司的资本实力，加快发展步伐，提升墨西哥制造基地的运营能力和产能，符合公司的全球化战略规划和长远发展。

（4）公司于2020年4月3日第二届董事会第三十次会议决议，审议通过了《关于向印度子公司增加投资的议案》，公司拟向全资子公司INVENTRONICS SSL INDIA PRIVATE LIMITED（印度子公司）增加投资300万美元。公司本次投资将有助于打造公司全球供应链体系，进一步开拓海外市场，提升印度工厂的运营能力和产能，加快全球化战略步伐，符合公司的全球化战略规划和长远发展。

2、结余募集资金永久补充流动资金的事项

公司于2019年12月19日召开第二届董事会第二十七次会议及第二届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于首次公开发行募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。公司首次公开发行股份募集资金投资项目已实施完毕。为提高募集资金使用效率，降低财务费用，公司决定将募投项目结项并将节余募集资金（含利息收入）永久性补充流动资金。截至本报告报告日，节余募集资金（含利息收入）已实际永久性补充流动资金，并办理了首次公开发行股份募集资金专用账户的销户手续。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	63,744,095	32.19%	0	0	0	578,240	578,240	64,322,335	32.50%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	5,646,795	2.85%	0	0	0	578,240	578,240	6,225,035	3.15%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	5,646,795	2.85%	0	0	0	578,240	578,240	6,225,035	3.15%
4、外资持股	58,097,300	29.34%				0	0	58,097,300	29.35%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	58,097,300	29.34%	0	0	0	0	0	58,097,300	29.35%
二、无限售条件股份	134,255,905	67.81%				-646,440	-646,440	133,609,465	67.50%
1、人民币普通股	134,255,905	67.81%	0	0	0	-646,440	-646,440	133,609,465	67.50%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	198,000,000	100.00%	0	0	0	-68,200	-68,200	197,931,800	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

（1）根据《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》有关规定及中国证券登记结算有限公司深圳分公司对上市公司高层人员持有本公司股份年度可转让额度的计算方法和公司查询结果，本报告期初较2019年度期末，公司高管锁定股合计增加101,975股。其中，时任公司副董事长、常务副总经理戴尚镛高管锁定股增加16,750股，公司董事华桂林高管锁定股增加85,225股。另，报告期内，公司副董事长、常务副总经理戴尚镛在原任期内离职，股份100%锁定，导致报告期

末较报告期初高管锁定股增加544,465股。

(2) 报告期内，因公司回购注销2019年限制性股票激励计划已离职的原8名激励对象已授予但尚未解锁的全部限制性股票共计68,200股，公司总股本由198,000,000股减少为197,931,800股。具体情况详见巨潮资讯网有关公告（公告编号：2019-082、2019-094、2019-101、2020-006、2020-012、2020-045）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 关于回购注销2019年限制性股票激励计划离职激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的批准情况

公司于2019年8月28日、2019年10月24日、2019年12月19日、2020年1月22日分别召开的第二届董事会第二十五次会议、第二十六次会议、第二十七次会议、第二十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，8名公司2019年限制性股票激励计划首次授予激励对象因离职已不符合激励条件，公司对其已获授但尚未解除限售的限制性股票68,200股进行回购注销。公司于2020年2月12日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案（一）、（二）、（三）、（四）》，即本次公司因激励对象离职回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票事宜已经公司股东大会审议通过。

(2) 关于2019年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予的批准情况

公司于2020年5月27日召开第二届董事会第三十三次会议及第二届监事会第三十一次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，董事会认为2019年限制性股票激励计划规定的预留部分限制性股票的授予条件已经成就，同意确定以2020年5月27日为授予日，向45位激励对象授予预留限制性股票共计77.9300万股。在授予日确定后的资金缴纳、股份登记过程中，由于激励对象中的2人因个人原因自愿放弃认购公司拟向其授予的全部限制性股票共计5.4000万股；另有2名外籍激励对象因汇率波动原因导致实际收汇结算成人民币的出资款略少于出资要求，从而放弃认购公司拟向其授予的部分限制性股票共计0.0367万股。因此，本次授予预留限制性股票实际授予的激励对象为43人，完成授予登记的预留限制性股票数量为72.4933万股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

(1) 报告期内，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了2019年限制性股票激励计划已离职的原8名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计68,200股的回购注销手续，以及相应的工商变更备案登记手续。具体情况详见巨潮资讯网有关公告（公告编号：2020-045、2020-060）

(2) 公司于2020年7月21日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了2019年限制性股票激励计划预留授予限制性股票的过户登记手续，上市日为2020年7月22日。具体情况详见巨潮资讯网有关公告（公告编号：2020-074）。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期间内公司总股本减少68,200股，公司每股收益和每股净资产均有所增加。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
GUICHAO HUA	57,683,897	0	0	57,683,897	高管锁定股	高管锁定股每年解除上年末持有公司股份总数的25%。
F MARSHALL MILES	140,000	0	0	140,000	股权激励限售股	2019 年股权激励限售股解除限售条件成就的情况下，首次授予限制性股票分别于自限制性股票上市日起 12 个月后的首个交易日、自限制性股票上市日起 24 个月后的首个交易日、自限制性股票上市日起 36 个月后的首个交易日解除限售获授限制性股票数量的 30%、30%、40%。
华桂林	1,009,575	0	0	1,009,575	264,075 股为高管锁定股,745,500 股为股权激励限售股。	高管锁定股每年解除上年末持有公司股份总数的 25%。2019 年股权激励限售股解除限售条件成就的情况下，首次授予限制性股票分别于自限制性股票上市日起 12 个月后的首个交易日、自限制性股票上市日起 24 个月后的首个交易日、自限制性股票上市日起 36 个月后的首个交易日解除限售获授限制性股票数

						量的 30%、30%、40%。
张华建	90,000	0	0	90,000	股权激励限售股	2019 年股权激励限售股解除限售条件成就的情况下，首次授予限制性股票分别于自限制性股票上市日起 12 个月后的首个交易日、自限制性股票上市日起 24 个月后的首个交易日、自限制性股票上市日起 36 个月后的首个交易日解除限售获授限制性股票数量的 30%、30%、40%。
贾佩贤	90,000	0	0	90,000	股权激励限售股	2019 年股权激励限售股解除限售条件成就的情况下，首次授予限制性股票分别于自限制性股票上市日起 12 个月后的首个交易日、自限制性股票上市日起 24 个月后的首个交易日、自限制性股票上市日起 36 个月后的首个交易日解除限售获授限制性股票数量的 30%、30%、40%。
林镜	80,000	0	0	80,000	股权激励限售股	2019 年股权激励限售股解除限售条件成就的情况下，首次授予限制性股票分别于自限制性股票上市日起 12 个月后

						的首个交易日、自限制性股票上市日起 24 个月后的首个交易日、自限制性股票上市日起 36 个月后的首个交易日解除限售获授限制性股票数量的 30%、30%、40%。
戴尚镗	1,633,395	0	544,465	2,177,860	期初 1,553,395 股为高管锁定股,80,000 股为股权激励限售股。期末 2,097,860 股为高管锁定股,80,000 股为股权激励限售股。	高管锁定股，离职后半年内，不得转让所持公司股份。2019 年股权激励限售股解除限售条件成就的情况下，首次授予限制性股票分别于自限制性股票上市日起 12 个月后的首个交易日、自限制性股票上市日起 24 个月后的首个交易日、自限制性股票上市日起 36 个月后的首个交易日解除限售获授限制性股票数量的 30%、30%、40%。
其他核心管理人员、核心技术（业务）人员（期初共计 224 人，期末共计 216 人）	3,119,203	0	-68,200	3,051,003	股权激励限售股	2019 年股权激励限售股解除限售条件成就的情况下，首次授予限制性股票分别于自限制性股票上市日起 12 个月后的首个交易日、自限制性股票上市日起 24 个月后的首个交易日、自限制性股票上市日起 36 个月后的

						的首个交易日解除限售获授限制性股票数量的 30%、30%、40%。
合计	63,846,070	0	476,265	64,322,335	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			14,927	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
GUICHAO HUA	境外自然人	38.86%	76,911,863	0	57,683,897	19,227,966	质押	41,932,600
浙江尚志股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.89%	11,666,514	-132,200	0	11,666,514		
浙江华睿泰信创业投资有限公司	境内非国有法人	5.64%	11,169,000	-1,631,000	0	11,169,000		
浙江尚全股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.95%	5,829,938	0	0	5,829,938		
杭州誉恒投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.85%	3,652,147	-2,231,150	0	3,652,147	质押	1,600,000
浙江华睿海越光电产业创业投资有限公司	境内非国有法人	1.56%	3,080,000	0	0	3,080,000		
袁仁泉	境内自然人	1.54%	3,045,300	358,400	0	3,045,300		
杭州恒赢蚨来投资合伙企业（有限	境内非国有法人	1.21%	2,397,355	-320,500	0	2,397,355		

合伙)								
戴尚镛	境内自然人	1.10%	2,177,860	0	2,177,860	0	质押	2,000,000
杭州群英投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.65%	1,288,033	-1,252,150	0	1,288,033		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
GUICHAO HUA	19,227,966	人民币普通股	19,227,966					
浙江尚志股权投资合伙企业（有限合伙）	11,666,514	人民币普通股	11,666,514					
浙江华睿泰信创业投资有限公司	11,169,000	人民币普通股	11,169,000					
浙江尚全股权投资合伙企业（有限合伙）	5,829,938	人民币普通股	5,829,938					
杭州誉恒投资合伙企业（有限合伙）	3,652,147	人民币普通股	3,652,147					
浙江华睿海越光电产业创业投资有限公司	3,080,000	人民币普通股	3,080,000					
袁仁泉	3,045,300	人民币普通股	3,045,300					
杭州恒赢蚨来投资合伙企业（有限合伙）	2,397,355	人民币普通股	2,397,355					
杭州群英投资合伙企业（有限合伙）	1,288,033	人民币普通股	1,288,033					
项建中	1,234,915	人民币普通股	1,234,915					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无。							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
GUICHA O HUA	董事长	现任	76,911,863	0	0	76,911,863	0	0	0
戴尚镗	副董事长、常务副总经理	离任	2,177,860	0	0	2,177,860	80,000	0	80,000
F Marshall Miles	董事、总经理	现任	140,000	0	0	140,000	140,000	0	140,000
张华建	董事、副总经理	现任	90,000	0	0	90,000	90,000	0	90,000
华桂林	董事	现任	1,346,100	0	150,300	1,195,800	745,500	0	745,500
QING CHEN	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
林镜	董事	现任	80,000	0	0	80,000	80,000	0	80,000
盛况	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈良照	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王进	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
熊代富	职工代表监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李霞	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
齐娜	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
贾佩贤	副总经理、董事会秘书	现任	90,000	0	0	90,000	90,000	0	90,000
张玲艳	副总经理、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	80,835,823	0	150,300	80,685,523	1,225,500	0	1,225,500

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
戴尚镛	副董事长、常务副总经理	离任	2020年01月20日	因个人及家庭原因，辞去公司董事、常务副总经理及战略委员会委员职务，辞去上述职务后，仍在公司继续担任顾问职务。
林镜	董事	聘任	2020年02月12日	经公司2020年第一次临时股东大会审议通过，聘任为公司第二届董事会董事。
张玲艳	副总经理、财务总监	聘任	2020年03月20日	经公司第二届董事会第二十九次会议审议通过，聘任为公司副总经理、财务总监。

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：英飞特电子（杭州）股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	186,639,160.75	110,298,117.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	68,674,100.00	72,488,908.33
衍生金融资产		
应收票据	43,889,963.11	17,474,416.80
应收账款	211,782,320.53	247,995,038.85
应收款项融资		18,825,094.99
预付款项	2,242,844.22	2,193,824.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,418,962.76	7,496,850.79
其中：应收利息	205,445.21	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	140,172,617.84	123,305,478.78
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	7,987,106.16	16,820,460.23
流动资产合计	670,807,075.37	616,898,190.67
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
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	270,028,149.60	274,802,193.69
固定资产	478,464,160.26	477,012,261.17
在建工程	275,697,711.01	263,760,139.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	78,166,399.77	79,679,628.94
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	131,733.46	159,673.32
递延所得税资产	16,774,996.06	15,991,154.87
其他非流动资产	3,444,004.89	7,005,658.52
非流动资产合计	1,122,707,155.05	1,118,410,709.88
资产总计	1,793,514,230.42	1,735,308,900.55
流动负债：		
短期借款	230,082,414.62	154,817,022.20
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	24,089,039.40	25,235,227.72
应付账款	145,375,872.68	162,850,336.72

预收款项	3,296,621.82	5,842,637.33
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	28,990,419.83	35,801,226.54
应交税费	15,309,800.75	18,169,093.27
其他应付款	95,710,874.81	114,421,991.62
其中：应付利息	530,791.45	
应付股利	252,313.68	
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	39,272,670.00	38,882,800.00
其他流动负债		
流动负债合计	582,127,713.91	556,020,335.40
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	75,528,887.50	81,923,206.33
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	25,858,034.71	25,415,312.99
递延收益	8,074,457.54	8,293,583.78
递延所得税负债	756,446.16	1,378,673.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	110,217,825.91	117,010,776.34
负债合计	692,345,539.82	673,031,111.74
所有者权益：		
股本	197,931,800.00	198,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	511,233,294.25	501,220,104.45
减：库存股	27,493,987.77	27,746,327.77
其他综合收益	1,361,568.23	684,381.27
专项储备		
盈余公积	38,959,795.32	38,959,795.32
一般风险准备		
未分配利润	379,176,220.57	351,159,835.54
归属于母公司所有者权益合计	1,101,168,690.60	1,062,277,788.81
少数股东权益		
所有者权益合计	1,101,168,690.60	1,062,277,788.81
负债和所有者权益总计	1,793,514,230.42	1,735,308,900.55

法定代表人：GUICHAO HUA

主管会计工作负责人：张玲艳

会计机构负责人：丁喆

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	122,558,116.87	83,834,633.78
交易性金融资产	38,674,100.00	
衍生金融资产		
应收票据	6,437,654.23	4,560,592.40
应收账款	301,066,602.41	282,734,682.58
应收款项融资		9,323,095.85
预付款项	163,368,094.74	1,668,534.95
其他应收款	7,058,431.83	151,708,688.82
其中：应收利息	47,945.21	
应收股利		
存货	88,320,554.47	76,701,516.60
合同资产		
持有待售资产		1,434,904.43
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	1,072,673.00	1,004.77
流动资产合计	728,556,227.55	611,967,654.18
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	214,770,574.00	214,770,574.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	268,852,287.54	273,347,617.98
固定资产	248,323,654.62	256,974,477.57
在建工程	95,205.09	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,186,668.99	11,804,679.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	131,733.46	159,673.32
递延所得税资产	6,066,699.08	6,066,699.08
其他非流动资产	487,724.00	487,724.00
非流动资产合计	749,914,546.78	763,611,445.85
资产总计	1,478,470,774.33	1,375,579,100.03
流动负债：		
短期借款	185,345,170.52	68,700,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	24,089,039.40	25,235,227.72
应付账款	126,196,721.57	159,923,971.12
预收款项	10,297,083.67	10,037,957.22
合同负债		
应付职工薪酬	19,423,533.81	23,211,230.93
应交税费	3,363,700.19	6,921,315.91
其他应付款	38,177,276.60	34,584,687.28

其中：应付利息	103,727.08	95,449.98
应付股利	252,313.68	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	406,892,525.76	328,614,390.18
非流动负债：		
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	13,050,798.65	12,533,893.99
递延收益	328,300.00	328,300.00
递延所得税负债	756,446.16	756,446.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,135,544.81	13,618,640.15
负债合计	421,028,070.57	342,233,030.33
所有者权益：		
股本	197,931,800.00	198,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	511,233,294.25	501,220,104.45
减：库存股	27,493,987.77	27,746,327.77
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,959,795.32	38,959,795.32
未分配利润	336,811,801.96	322,912,497.70
所有者权益合计	1,057,442,703.76	1,033,346,069.70
负债和所有者权益总计	1,478,470,774.33	1,375,579,100.03

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	410,010,301.07	456,504,435.26
其中：营业收入	410,010,301.07	456,504,435.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	359,849,876.01	402,835,974.63
其中：营业成本	247,611,360.26	288,359,132.60
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	9,499,272.51	9,448,326.15
销售费用	25,489,552.76	37,706,302.01
管理费用	49,614,473.87	27,915,475.70
研发费用	27,158,624.59	32,563,769.04
财务费用	476,592.02	6,842,969.13
其中：利息费用	1,702,459.13	8,379,952.22
利息收入	-630,976.87	1,530,246.88
加：其他收益	2,709,660.86	2,613,882.73
投资收益（损失以“-”号填列）	2,810,041.10	365,040.00
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		
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	-2,488,908.33	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,183,569.85	-9,545,854.27
资产处置收益(损失以“-”号填列)	14,917.64	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	50,022,566.48	47,101,529.09
加：营业外收入	286,322.58	74,796.18
减：营业外支出	892.97	111,363.48
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	50,307,996.09	47,064,961.79
减：所得税费用	10,683,885.01	8,033,066.11
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	39,624,111.08	39,031,895.68
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	39,624,111.08	39,031,895.68
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	39,624,111.08	39,031,895.68
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	677,186.96	35,132.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	677,186.96	35,132.63
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	677,186.96	35,132.63

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	677,186.96	35,132.63
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	40,301,298.04	39,067,028.31
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,301,298.04	39,067,028.31
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	0.21	0.20
（二）稀释每股收益	0.21	0.20

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

法定代表人：GUICHAO HUA

主管会计工作负责人：张玲艳

会计机构负责人：丁喆

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	342,394,415.94	403,707,399.20
减：营业成本	238,953,862.46	286,720,805.78
税金及附加	7,306,021.43	6,939,426.07
销售费用	9,803,072.91	16,060,166.51
管理费用	35,954,846.86	17,848,672.26
研发费用	21,996,967.50	27,019,111.91
财务费用	838,328.48	5,910,840.35
其中：利息费用	1,315,717.89	4,020,720.12
利息收入	-677,643.80	446,839.33

加：其他收益	1,857,027.61	1,493,089.80
投资收益（损失以“－”号填列）		365,040.00
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		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	442,187.72	-3,420,917.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	14,917.64	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,855,449.27	41,645,589.07
加：营业外收入	246,169.44	74,796.18
减：营业外支出		80,963.34
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	30,101,618.71	41,639,421.91
减：所得税费用	4,594,588.40	7,385,827.62
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,507,030.31	34,253,594.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	25,507,030.31	34,253,594.29
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	355,508,173.34	353,107,121.46
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	25,182,877.75	15,569,376.11
收到其他与经营活动有关的现金	36,869,497.99	51,981,430.66
经营活动现金流入小计	417,560,549.08	420,657,928.23
购买商品、接受劳务支付的现金	176,764,831.32	183,603,527.35
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	82,595,361.44	85,759,772.78
支付的各项税费	24,518,048.53	29,995,809.17
支付其他与经营活动有关的现金	81,164,744.67	65,093,707.30
经营活动现金流出小计	365,042,985.96	364,452,816.60
经营活动产生的现金流量净额	52,517,563.12	56,205,111.63
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		4,260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	104,005,574.43	
投资活动现金流入小计	104,005,574.43	4,260.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,243,478.72	50,877,199.87
投资支付的现金	38,674,100.00	
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	30,000,000.00	670,280.00
投资活动现金流出小计	109,917,578.72	51,547,479.87
投资活动产生的现金流量净额	-5,912,004.29	-51,543,219.87

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,845,055.27	14,379,310.00
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	236,288,194.13	174,977,423.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,708,065.10	113,839,742.06
筹资活动现金流入小计	249,841,314.50	303,196,475.06
偿还债务支付的现金	98,310,130.00	174,864,043.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,413,583.20	17,018,026.30
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	77,357,696.45	117,486,894.95
筹资活动现金流出小计	193,081,409.65	309,368,965.23
筹资活动产生的现金流量净额	56,759,904.85	-6,172,490.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,435,934.74	-674.90
五、现金及现金等价物净增加额	105,801,398.42	-1,511,273.31
加：期初现金及现金等价物余额	73,521,031.33	129,306,727.95
六、期末现金及现金等价物余额	179,322,429.75	127,795,454.64

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	246,223,178.19	294,295,375.90
收到的税费返还	7,126,801.09	15,569,376.11
收到其他与经营活动有关的现金	38,031,666.15	125,996,247.41
经营活动现金流入小计	291,381,645.43	435,860,999.42
购买商品、接受劳务支付的现金	213,547,911.88	249,076,245.57
支付给职工以及为职工支付的现金	40,705,819.51	41,292,083.08
支付的各项税费	18,816,659.76	20,455,897.02
支付其他与经营活动有关的现金	50,012,163.22	98,075,430.97
经营活动现金流出小计	323,082,554.37	408,899,656.64

经营活动产生的现金流量净额	-31,700,908.94	26,961,342.78
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	28,937.11	62,378.03
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	31,195,533.33	
投资活动现金流入小计	31,224,470.44	62,378.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,770,696.62	3,201,093.65
投资支付的现金	38,674,100.00	2,050,940.00
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		670,280.00
投资活动现金流出小计	40,444,796.62	5,922,313.65
投资活动产生的现金流量净额	-9,220,326.18	-5,859,935.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,845,055.27	14,379,310.00
取得借款收到的现金	183,738,725.53	130,701,540.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,708,065.10	84,568,908.73
筹资活动现金流入小计	197,291,845.90	229,649,758.73
偿还债务支付的现金	68,700,000.00	164,777,373.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,673,917.59	13,821,559.96
支付其他与筹资活动有关的现金	7,357,696.45	47,486,894.95
筹资活动现金流出小计	89,731,614.04	226,085,828.89
筹资活动产生的现金流量净额	107,560,231.86	3,563,929.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,544,841.51	460,449.22
五、现金及现金等价物净增加额	68,183,838.25	25,125,786.22
加：期初现金及现金等价物余额	47,057,547.62	76,224,095.29
六、期末现金及现金等价物余额	115,241,385.87	101,349,881.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年年末余额	198,000,000.00				501,220,104.45	27,746,327.77	684,381.27		38,959,795.32		351,159,835.54		1,062,277,788.81		1,062,277,788.81	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	198,000,000.00				501,220,104.45	27,746,327.77	684,381.27		38,959,795.32		351,159,835.54		1,062,277,788.81		1,062,277,788.81	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-68,200.00				10,013,189.80	-252,340.00	677,186.96				28,016,385.03		38,890,901.79		38,890,901.79	
（一）综合收益总额							677,186.96				39,624,111.08		40,301,298.04		40,301,298.04	
（二）所有者投入和减少资本	-68,200.00				10,013,189.80	-252,340.00							10,197,329.80		10,197,329.80	
1. 所有者投入的普通股	-68,200.00				-184,140.00	-252,340.00										
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益					10,197,329.80								10,197,329.80		10,197,329.80	

的金额					0							0		0
4. 其他														
(三)利润分配										-11,607,726.05		-11,607,726.05		-11,607,726.05
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-11,607,726.05		-11,607,726.05		-11,607,726.05
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	197,931,800.00				511,233,294.25	27,493,987.77	1,361,568.23		38,959,795.32		379,176,220.57		1,101,168.69	1,101,168,690.60

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	201,885,226.00				561,179,752.58	98,757,511.78	279,481.16		30,040,458.91		262,973,876.21		957,601,283.08	957,601,283.08
加：会计政策变更											1,538,795.66		1,538,795.66	1,538,795.66
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	201,885,226.00				561,179,752.58	98,757,511.78	279,481.16		30,040,458.91		264,512,671.87		959,140,078.74	959,140,078.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,885,226.00				-42,294,304.92	-42,630,331.98	35,132.63				29,984,177.25		26,470,110.94	26,470,110.94
（一）综合收益总额							35,132.63				39,031,895.68		39,067,028.31	39,067,028.31
（二）所有者投入和减少资本	-3,885,226.00				-42,294,304.92	-42,630,331.98							-3,549,198.94	-3,549,198.94
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-3,885,226.00				-42,294,304.92	-42,630,331.98							-3,549,198.94	-3,549,198.94
4. 其他														
（三）利润分											-9,047.		-9,047.	-9,047.

配											718.43		718.43		718.43
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,047,718.43		-9,047,718.43		-9,047,718.43
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	198,000,000.00				518,885,447.66	56,127,179.80	314,613.79		30,040,458.91		294,496,849.12		985,610,189.68		985,610,189.68

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	198,000,000.00				501,220,104.45	27,746,327.77			38,959,795.32	322,912,497.70		1,033,346,069.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	198,000,000.00				501,220,104.45	27,746,327.77			38,959,795.32	322,912,497.70		1,033,346,069.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-68,200.00				10,013,189.80	-252,340.00				13,899,304.26		24,096,634.06
（一）综合收益总额										25,507,030.31		25,507,030.31
（二）所有者投入和减少资本	-68,200.00				10,013,189.80	-252,340.00						10,197,329.80
1. 所有者投入的普通股	-68,200.00				-184,140.00	-252,340.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,197,329.80							10,197,329.80
4. 其他												
（三）利润分配										-11,607,726.05		-11,607,726.05
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,607,726.05		-11,607,726.05
3. 其他												
（四）所有者权												

益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	197,931,800.00				511,233,294.25	27,493,987.77			38,959,795.32	336,811,801.96		1,057,442,703.76	

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	201,885,226.00				561,179,752.58	98,757,511.78			30,040,458.91	251,686,188.41		946,034,114.12
加：会计政策变更										586,994.96		586,994.96
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	201,885,226.00				561,179,752.58	98,757,511.78			30,040,458.91	252,281,183.37		946,621,100.05

额	5,226.00				,752.58	11.78			458.91	83.37		9.08
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-3,885,226.00				-42,294,304.92	-42,630,331.98				25,205,875.86		21,656,676.92
(一)综合收益总额										34,253,594.29		34,253,594.29
(二)所有者投入和减少资本	-3,885,226.00				-42,294,304.92	-42,630,331.98						-3,549,198.94
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-3,885,226.00				-42,294,304.92	-42,630,331.98						-3,549,198.94
4. 其他												
(三)利润分配										-9,047,718.43		-9,047,718.43
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,047,718.43		-9,047,718.43
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收												

益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	198,000,000.00				518,885,447.66	56,127,179.80			30,040,458.91	277,479,059.23		968,277,786.00

三、公司基本情况

英飞特电子(杭州)股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经杭州市对外贸易经济合作局以杭外经贸外服许[2014]28号《准予变更英飞特电子(杭州)有限公司行政许可决定书》批准,在英飞特电子(杭州)有限公司的基础上整体变更设立,并于2016年3月4日取得统一社会信用代码为91330100665226709C的《营业执照》。公司注册地:杭州市滨江区长河街道江虹路459号A座。法定代表人:GUICHAO HUA。公司现有注册资本为人民币197,931,800.00元,总股本为197,931,800.00股,每股面值人民币1元。其中:有限售条件的流通股份A股64,322,335.00股;无限售条件的流通股份A股133,609,465.00股。公司股票于2016年12月28日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。经营范围为:“研究、开发、生产:开关电源及相关电子产品;销售自产产品及提供技术服务(国家禁止和限制的除外,涉及许可证的凭证经营)”。主要产品为LED驱动电源。

本财务报表及财务报表附注已于2020年8月25日经公司第二届董事会第三十六次会议批准。

本公司2020年半年度纳入合并范围的子公司共10家,详见附注九“在其他主体中的权益”。与2019年相比,本公司本年度合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、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》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司的生产经营活动将按照既定的目标持续下去,公司自报告期末起至少12个月以内具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

具体会计政策和会计估计提示：

公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销和预计负债等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本财务报表所载财务信息的会计期间为2020年1月1日至2020年6月30日。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、印度卢比、墨西哥比索为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的资产和负债，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五（十七）“长期股权投资的确认和计量”或本附注五（十）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合人民币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五（二十八）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：

- ① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ② 该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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ①扣除已偿还的本金；
- ②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；
- ③扣除累计计提的损失准备。

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，本公司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。

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，但下列情况除外：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：

- ①本公司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。
- ②该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

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

该类金融负债按照本附注五（十）2金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五（十）5金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五（二十八）的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已

转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 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，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。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，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五(十)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用

风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五（十）5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五（十）5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
增值税出口退税款组合	以应收增值税出口退税款项为确认依据
关联方组合	以应收合并范围内应收关联方单位款项为确认依据

13、应收款项融资

本公司按照本附注五（十）5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据
增值税出口退税款组合	以应收增值税出口退税款项为确认依据
关联方组合	以应收合并范围内应收关联方单位款项为确认依据

15、存货

1. 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常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存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

16、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时,先抵减处置组商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时,首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值,再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益;划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值,同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配

以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

19、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	10%	3%
机器设备	年限平均法	5-10	10%	18%-9%
运输工具	年限平均法	5	10%	18%
电子及其他设备	年限平均法	5-10	10%	18%-9%
固定资产装修	年限平均法	10	10%	9%
EMC 能源设备[注]	年限平均法	按合同约定受益年限	10%	-

[注]EMC(Energy Management Contract)，即合同能源管理，是一种基于市场的节能服务模式，一种以减少的能源费用来支付节能项目投资的节能投资方式。能源设备，是指公司进行EMC能源管理模式建造完工并经验收后的照明工程。EMC能源管理合同业务是公司利用自身产品和技术，通过建造或改造项目区域内照明工程，为客户节约能源，获得节能分成来达到盈利目的，项目服务期通常为5-10年，在节能项目进行过程中，区域照明工程建造的节能设备由客户代为保管，公司为客户提供相关节能的服务，在项目结束后，公司将照明工程所有权无偿转移给客户，不再另行收费。

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

（3）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；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，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。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

20、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

21、借款费用

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。

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限
电脑软件	预计受益期限	68个月-120个月
专利权	预计受益期限	10年
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50年

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23、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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：

1. 该义务是承担的现时义务；
2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。

最佳估计数分别分以下情况处理：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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或

费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额（将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积）。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

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：若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；若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。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；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。

2. 本公司收入的具体确认原则

销售商品收入的具体确认方式为：(1)内销：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入；(2)外销：根据与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续并在货物装船交由海运承运人后，公司凭报关单和海运提单确认收入。

EMC 合同能源管理业务收入：在照明工程项目运行后，根据双方约定的节能效果在同时满足相关的经济利益很可能流入，收入、成本的金额能够可靠地计量时，确认 EMC 能源管理合同业务收入。公司用于 EMC 合同能源管理项目的设备作为固定资产处理，使用寿命按从达到预定可使用状态至项目期结束确定，计提折旧的年限按项目主要受益期确定，计提的折旧记入 EMC 合同能源管理业务成本，与合同能源管理相关的费用记入当期费用。

租赁收入：详见本附注五(三十一)所述。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

29、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及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。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未

来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，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，在这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扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：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。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。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计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要

对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 存货跌价准备

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

3. 折旧和摊销

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

4. 递延所得税资产

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

5. 所得税

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

6. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注五（十）“公允价值”披露。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

新会计准则不适用

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 5%、6%、10%、11%、13% 等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	6%、15%、25%、15%-35%、20%-25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
英飞特电子（杭州）股份有限公司	15%
Inventronics USA Inc.	21%
Inventronics Europe B.V.	20%-25%
INVENTRONICS (HONG KONG) LIMITED	8.25%、16.50%
INAMC SOCIEDAD ANONIMA DE CAPITAL VARIABLE	30.00%
INVENTRONICS SSL INDIA PRIVATE LIMITED	26.00%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,123.85	2,092.86
银行存款	129,320,305.90	103,458,418.53
其他货币资金	57,316,731.00	6,837,606.10
合计	186,639,160.75	110,298,117.49
其中：存放在境外的款项总额	31,280,055.55	14,555,677.06
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,316,731.00	36,777,086.16

其他说明

2020年度现金流量表中现金期末数为179,322,429.75元，2020年6月30日资产负债表中货币资金期末数为186,639,160.75元，差额7,316,731.00元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金7,316,731.00元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,674,100.00	72,488,908.33
其中：		
其他	68,674,100.00	72,488,908.33
其中：		
合计	68,674,100.00	72,488,908.33

其他说明：

1) 公司以4,000,000美元认购Agrify公司新发行的40,000股A系列可转换优先股。截止本报告期末，公司已收到Agrify公司颁发的40,000股A系列可转换优先股的PA-7证书

具体详见公司在巨潮资讯网发布的相关公告（公告编号：2020-017、2020-021、2020-022、2020-059）。

(2) 公司作为有限合伙人以自有资金出资1,033.37万元人民币投资杭州华睿嘉银股权投资合伙企业（有限合伙）。

具体详见公司在巨潮资讯网发布的相关公告（公告编号：2020-024、2020-052）。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	43,889,963.11	17,474,416.80
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	43,889,963.11	17,474,416.80

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	43,889,963.11	100.00%			43,889,963.11	17,474,416.80	100.00%			17,474,416.80
其中：										
合计	43,889,963.11	100.00%			43,889,963.11	17,474,416.80	100.00%			17,474,416.80

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	43,889,963.11	0.00	0.00%
合计	43,889,963.11	0.00	--

确定该组合依据的说明：

公司所持有的票据均为银行承兑汇票，同时根据过往的交易判定预计发生信用损失的风险较低，无需计提信用损失。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,979,222.16
商业承兑票据	0.00
合计	1,979,222.16

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	78,349,536.78	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	78,349,536.78	0.00

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	328,258.22	0.15%	328,258.22	100.00%	0.00	323,468.47	0.12%	323,468.47	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	223,043,201.71	99.85%	11,260,881.18	5.05%	211,782,320.53	261,062,898.17	99.88%	13,067,859.32	5.01%	247,995,038.85
其中：										
合计	223,371,459.93	100.00%	11,589,139.40	5.06%	211,782,320.53	261,386,366.64	100.00%	13,391,327.79	5.12%	247,995,038.85

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
InSync Manufacturing	185,475.82	185,475.82	100.00%	预计无法收回
LED Industries	85,787.97	85,787.97	100.00%	预计无法收回
Full Energy Solutions	37,566.66	37,566.66	100.00%	预计无法收回

LED Upgrade Solutions LLC	8,950.33	8,950.33	100.00%	预计无法收回
LL Supply, Inc	4,662.06	4,662.06	100.00%	预计无法收回
SourceOne LED	3,869.23	3,869.23	100.00%	预计无法收回
LED Wave	1,946.15	1,946.15	100.00%	预计无法收回
合计	328,258.22	328,258.22	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	220,945,931.71	11,047,296.56	5.00%
1—2 年	2,077,981.90	207,798.19	10.00%
2—3 年	19,288.10	5,786.43	30.00%
合计	223,043,201.71	11,260,881.18	--

确定该组合依据的说明:

按账龄组合计提坏账准备

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	221,003,183.27
1 至 2 年	2,163,911.78
2 至 3 年	19,288.10
3 年以上	185,076.78
3 至 4 年	185,076.78
合计	223,371,459.93

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	323,468.47				4,789.75	328,258.22

按组合计提坏账准备	13,067,859.32		1,806,978.14			11,260,881.18
合计	13,391,327.79		1,806,978.14		4,789.75	11,589,139.40

按单项计提坏账准备的应收账款的金额比期初增长4789.75元，主要系汇率变动所致。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	18,077,234.23	8.09%	903,861.71
第二名	16,853,571.50	7.55%	842,678.58
第三名	15,565,431.21	6.97%	778,271.56
第四名	13,463,464.94	6.03%	673,173.25
第五名	13,440,693.69	6.02%	672,034.68
合计	77,400,395.57	34.66%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		18,825,094.99
合计		18,825,094.99

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,718,857.13	76.64%	2,193,824.41	100.00%
1至2年	523,987.09	23.36%		

合计	2,242,844.22	--	2,193,824.41	--
----	--------------	----	--------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例	未结算原因
第一名	663,748.68	1年以内	29.59%	预付设备款，尚未收到设备
第二名	121,069.18	1年以内	5.40%	预付软件维护费，尚未摊销完毕
第三名	117,610.00	1年以内	5.24%	预付检测费，服务尚未完成
第四名	91,800.00	1年以内	4.09%	预付设备款，尚未收到设备
第五名	77,729.38	1年以内	3.47%	预付材料款，尚未收到材料
小计	1,071,957.24		47.79%	

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	205,445.21	
其他应收款	9,213,517.55	7,496,850.79
合计	9,418,962.76	7,496,850.79

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	205,445.21	
合计	205,445.21	

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 其他应收款**1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税		764,048.04
保证金及定金	5,008,128.49	6,519,125.01
应收暂付款	4,716,926.63	828,561.93
备用金及其他	779,833.42	502,853.31
合计	10,504,888.54	8,614,588.29

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,117,737.50			
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	173,633.49			
2020 年 6 月 30 日余额	1,291,370.99			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,344,554.45
1 至 2 年	1,265,220.79
2 至 3 年	210,703.03
3 年以上	684,410.27
3 至 4 年	684,410.27
合计	10,504,888.54

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,117,737.50	173,633.49				1,291,370.99
合计	1,117,737.50	173,633.49				1,291,370.99

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	3,369,717.05	1 年以内	32.08%	168,485.85
第二名	应收暂付款	700,000.00	1 年以内	6.66%	35,000.00
第三名	应收暂付款	539,976.29	1 年以内	5.14%	26,998.81
第四名	代垫款	520,120.25	1 年以内 142,830.46; 1-2 年 188,115.96; 2-3 年 189,173.83	4.95%	82,705.27
第五名	保证金	500,000.00	1-2 年	4.76%	50,000.00
合计	--	5,629,813.59	--	53.59%	363,189.93

5)涉及政府补助的应收款项

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	94,416,554.50	8,529,546.70	85,887,007.80	65,640,144.48	6,194,246.32	59,445,898.16
在产品	6,087,074.72		6,087,074.72	10,047,302.76		10,047,302.76
库存商品	61,723,293.31	13,524,757.99	48,198,535.32	74,051,795.04	20,239,517.18	53,812,277.86

合计	162,226,922.53	22,054,304.69	140,172,617.84	149,739,242.28	26,433,763.50	123,305,478.78
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,194,246.32	2,731,192.68		395,892.30		8,529,546.70
库存商品	20,239,517.18			6,591,634.98	123,124.21	13,524,757.99
合计	26,433,763.50	2,731,192.68		6,987,527.28	123,124.21	22,054,304.69

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明****9、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		672,040.56
待抵扣进项税	1,863,187.75	13,620,031.73
增值税留抵税额	5,996,487.41	2,119,895.20
待认证进项税额		407,330.09
其他	127,431.00	1,162.65
合计	7,987,106.16	16,820,460.23

其他说明：

10、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	298,434,227.94	10,589,025.58		309,023,253.52
2.本期增加金额				
(1) 外购				

(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	298,434,227.94	10,589,025.58		309,023,253.52
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	32,579,527.69	1,641,532.14		34,221,059.83
2.本期增加金额	4,660,908.57	113,135.52		4,774,044.09
(1) 计提或摊销	4,660,908.57	113,135.52		4,774,044.09
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	37,240,436.26	1,754,667.66		38,995,103.92
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	261,193,791.68	8,834,357.92		270,028,149.60
2.期初账面价值	265,854,700.25	8,947,493.44		274,802,193.69

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	478,464,160.26	477,012,261.17
合计	478,464,160.26	477,012,261.17

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	EMC 设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	386,916,223.81	59,001,361.60	5,581,064.61	103,216,573.43	386,940.00	56,543,938.35	611,646,101.80
2.本期增加金额	8,982,984.07	6,464,469.23	4,095.27	2,367,054.01			17,818,602.58
(1) 购置	8,982,984.07	6,464,469.23	4,095.27	2,367,054.01			17,818,602.58
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额		5,684.47	209,337.35	153,803.00			368,824.82
(1) 处置或报废		5,684.47	209,337.35	153,803.00			368,824.82
4.期末余额	395,899,207.88	65,460,146.36	5,375,822.53	105,429,824.44	386,940.00	56,543,938.35	629,095,879.56
二、累计折旧							
1.期初余额	40,744,787.01	17,123,509.54	3,656,647.34	56,135,549.28	386,371.00	16,586,976.46	134,633,840.63
2.本期增加金额	6,453,526.40	2,652,713.11	337,317.04	4,697,155.76		2,075,251.62	16,215,963.93
(1) 计提	6,453,526.40	2,652,713.11	337,317.04	4,697,155.76		2,075,251.62	16,215,963.93

3.本期减少 金额		4,820.68	118,558.17	94,706.41			218,085.26
(1) 处置 或报废		4,820.68	118,558.17	94,706.41			218,085.26
4.期末余额	47,198,313.41	19,771,401.97	3,875,406.21	60,737,998.63	386,371.00	18,662,228.08	150,631,719.30
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加 金额							
(1) 计提							
3.本期减少 金额							
(1) 处置 或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面 价值	348,700,894.47	45,688,744.39	1,500,416.32	44,691,825.81	569.00	37,881,710.27	478,464,160.26
2.期初账面 价值	346,171,436.80	41,877,852.06	1,924,417.27	47,081,024.15	569.00	39,956,961.89	477,012,261.17

(2)

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	275,697,711.01	263,760,139.37
合计	275,697,711.01	263,760,139.37

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

LED 照明驱动电源产业化基地项目（滨江）	95,205.09		95,205.09			
LED 照明驱动电源产业化基地项目（桐庐）	275,602,505.92		275,602,505.92	263,760,139.37		263,760,139.37
合计	275,697,711.01		275,697,711.01	263,760,139.37		263,760,139.37

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
LED 照明驱动电源产业化基地项目（滨江）			95,205.09			95,205.09			13,161,271.26			
LED 照明驱动电源产业化基地项目（桐庐）		263,760,139.37	11,842,366.55			275,602,505.92			12,764,065.29	3,325,286.91	5.61%	募股资金
合计		263,760,139.37	11,937,571.64			275,697,711.01	--	--	25,925,336.55	3,325,286.91	5.61%	--

（4）工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

13、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	78,535,394.42	413,855.46		14,445,333.50	93,394,583.38
2.本期增加金额		172.65		35,398.23	35,570.88
(1) 购置				35,398.23	35,398.23
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		172.65			172.65
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	78,535,394.42	414,028.11		14,480,731.73	93,430,154.26
二、累计摊销					
1.期初余额	7,164,952.20	198,124.18		6,351,878.06	13,714,954.44
2.本期增加金额	776,899.50	31,687.85		740,212.70	1,548,800.05
(1) 计提	776,899.50	31,687.85		740,212.70	1,548,800.05
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,941,851.70	229,812.03		7,092,090.76	15,263,754.49
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	70,593,542.72	184,216.08		7,388,640.97	78,166,399.77
2.期初账面价值	71,370,442.22	215,731.28		8,093,455.44	79,679,628.94

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的比例。

14、开发支出

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
服务费	159,673.32	3,377.36	31,317.22		131,733.46
合计	159,673.32	3,377.36	31,317.22		131,733.46

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	15,933,644.26	3,346,065.29	17,081,493.96	2,562,224.10
坏账准备	11,806,853.60	2,507,464.05	11,806,853.60	2,507,464.05
存货跌价准备	11,981,921.50	1,921,074.61	11,981,921.50	1,921,074.61
预计负债	25,415,312.99	5,100,438.85	25,415,312.99	5,100,438.85
政府补助	8,293,583.78	2,040,565.95	8,293,583.78	2,040,565.95
当期不可抵扣的股权激励	12,395,915.38	1,859,387.31	12,395,915.38	1,859,387.31
合计	85,827,231.51	16,774,996.06	86,975,081.21	15,991,154.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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

固定资产加速折旧影响	5,042,974.43	756,446.16	5,042,974.43	756,446.16
公允价值变动的的影响			2,488,908.33	622,227.08
合计	5,042,974.43	756,446.16	7,531,882.76	1,378,673.24

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		16,774,996.06		15,991,154.87
递延所得税负债		756,446.16		1,378,673.24

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存货跌价准备	15,087,622.15	14,451,842.00
坏账准备	1,073,656.79	2,702,211.69
预计负债	442,721.72	
尚未解锁股权激励摊销	10,197,329.80	
政府补助	-219,126.24	
内部交易未实现利润		
合计	26,582,204.22	17,154,053.69

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	3,444,004.89		3,444,004.89	7,005,658.52		7,005,658.52
合计	3,444,004.89		3,444,004.89	7,005,658.52		7,005,658.52

其他说明：

18、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	185,345,170.52	84,700,000.00
银行承兑汇票贴现		70,000,000.00
未到期应付利息		117,022.20
担保借款	44,737,244.10	
合计	230,082,414.62	154,817,022.20

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,089,039.40	25,235,227.72
合计	24,089,039.40	25,235,227.72

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	144,174,187.69	161,396,566.17
1-2 年	802,738.87	1,122,784.69
2-3 年	107,497.93	49,817.71
3 年以上	291,448.19	281,168.15
合计	145,375,872.68	162,850,336.72

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,800,760.46	5,427,342.03
1-2 年	200,193.55	139,071.53
2-3 年	31,671.84	43,637.36
3 年以上	263,995.97	232,586.41
合计	3,296,621.82	5,842,637.33

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,263,785.26	73,002,515.75	79,809,033.62	26,457,267.39
二、离职后福利-设定提存计划	2,265,843.41	1,700,739.56	1,705,028.40	2,261,554.57
三、辞退福利	271,597.87	342,124.89	342,124.89	271,597.87
合计	35,801,226.54	75,045,380.20	81,856,186.91	28,990,419.83

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,718,164.60	66,096,759.84	72,919,385.84	23,895,538.60
2、职工福利费	91,515.81	433,959.46	453,609.56	71,865.71
3、社会保险费	1,871,388.29	2,739,520.44	2,756,153.07	1,854,755.66
其中：医疗保险费	1,626,898.85	2,550,033.34	2,512,725.07	1,664,207.12
工伤保险费	61,966.71	35,957.39	49,343.10	48,581.00
生育保险费	182,522.73	153,529.71	194,084.90	141,967.54
4、住房公积金	1,651.12	3,001,220.00	2,985,364.00	17,507.12

5、工会经费和职工教育经费	581,065.44	731,056.01	694,521.15	617,600.30
其他				
合计	33,263,785.26	73,002,515.75	79,809,033.62	26,457,267.39

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,186,358.93	1,641,123.51	1,645,553.10	2,181,929.34
2、失业保险费	79,484.48	59,616.05	59,475.30	79,625.23
合计	2,265,843.41	1,700,739.56	1,705,028.40	2,261,554.57

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	229,429.36	1,548,317.38
企业所得税	10,585,585.44	12,597,446.61
个人所得税	195,059.55	190,044.06
城市维护建设税	38,070.15	89,548.59
房产税	2,950,014.19	3,494,717.74
印花税	47,756.60	58,948.79
教育费附加	22,040.10	40,223.78
地方教育附加	8,015.02	26,815.87
残疾人就业保障金	558,691.54	122,331.00
环境保护税	750.80	699.45
土地使用税	674,388.00	
合计	15,309,800.75	18,169,093.27

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	530,791.45	

应付股利	252,313.68	
其他应付款	94,927,769.68	114,421,991.62
合计	95,710,874.81	114,421,991.62

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	103,727.08	
长期借款应付利息	427,064.37	
合计	530,791.45	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	252,313.68	
合计	252,313.68	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	18,600,798.42	15,886,708.60
押金保证金	13,902,932.35	14,063,819.45
应付费用	3,267,384.82	3,383,884.34
应付暂收款	6,970,666.16	8,537,781.00
应付长期资产款	52,185,987.93	72,549,798.23
合计	94,927,769.68	114,421,991.62

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州旦悦科技有限公司	1,650,771.30	房租押金尚未到期
合计	1,650,771.30	--

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	39,272,670.00	38,882,800.00
合计	39,272,670.00	38,882,800.00

其他说明：

26、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	75,528,887.50	81,716,663.00
未到期应付利息		206,543.33
合计	75,528,887.50	81,923,206.33

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	18,876,634.78	20,157,946.16	质量保证费用
预计退货	6,981,399.93	5,257,366.83	预计退货
合计	25,858,034.71	25,415,312.99	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	7,965,283.78		219,126.24	7,746,157.54	与资产相关的政府补助
与收益相关的政府补助	328,300.00			328,300.00	研发项目尚未验收
合计	8,293,583.78		219,126.24	8,074,457.54	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
"耐高温长寿命 LED 驱动源电路设计及应用" 补助	328,300.00						328,300.00	与收益相关
年产三千万台 LED 驱动电源生产项目	4,530,980.70			84,955.86			4,446,024.84	与资产相关
英飞特开关电源生产线技术改造项目	652,500.00			54,375.00			598,125.00	与资产相关
LED 驱动电源智能制造升级项目	628,800.00			39,300.00			589,500.00	与资产相关
年产八百万台 LED 驱动电源生产项目	2,153,003.08			40,495.38			2,112,507.70	与资产相关
合计	8,293,583.78			219,126.24			8,074,457.54	

其他说明：

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	198,000,000.00				-68,200.00	-68,200.00	197,931,800.00

其他说明：

公司于2019年8月28日、2019年10月24日、2019年12月19日、2020年1月22日分别召开的第二届董事会第二十五次会议、第二十六次会议、第二十七次会议、第二十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，8名公司2019年限制性股票激励计划首次授予激励对象因离职已不符合激励条件，公司对其已获授但尚未解除限售的限制性股票68,200股进行回购注销。公司总股本由198,000,000股减少为197,931,800股，同时，资本公积减少184,140.00元，库存股减少252,340.00元。该次股权变更业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具了中汇会验[2020]1316号验资报告。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司本次限制性股票回购注销事宜截至2020年6月30日已办理完成。

30、资本公积

单位：元

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）	468,815,028.86		184,140.00	468,630,888.86
其他资本公积	32,405,075.59	10,197,329.80		42,602,405.39
其中：以权益结算股份支付等待期费用计提	32,405,075.59	10,197,329.80		42,602,405.39
合计	501,220,104.45	10,197,329.80	184,140.00	511,233,294.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

[注1] 详见本财务报表附注七29股本之说明；

[注2]其他资本公积变动是确认以限制性股票进行股份支付在等待期的费用计提，详见本附注十三“股份支付”相关说明。

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二级市场回购的本公司股份	11,670,919.17			11,670,919.17
限制性股票	16,075,408.60		252,340.00	15,823,068.60
合计	27,746,327.77		252,340.00	27,493,987.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见本财务报表附注七29股本之说明。

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	684,381.27	677,186.96				677,186.96	1,361,568.23
外币财务报表折算差额	684,381.27	677,186.96				677,186.96	1,361,568.23
其他综合收益合计	684,381.27	677,186.96				677,186.96	1,361,568.23

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,959,795.32			38,959,795.32
合计	38,959,795.32			38,959,795.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	351,159,835.54	262,973,876.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,538,795.66
调整后期初未分配利润	351,159,835.54	264,512,671.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,624,111.08	39,031,895.68
应付普通股股利	11,607,726.05	9,047,718.43
期末未分配利润	379,176,220.57	294,496,849.12

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	371,023,497.35	229,019,797.01	412,436,087.46	268,869,150.66
其他业务	38,986,803.72	18,591,563.25	44,068,347.80	19,489,981.94
合计	410,010,301.07	247,611,360.26	456,504,435.26	288,359,132.60

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	410,010,301.07		410,010,301.07
其中：			
LED 电源	358,558,552.07		358,558,552.07
充电机	7,903,776.48		7,903,776.48
租金	23,452,453.21		23,452,453.21
其他业务	20,095,519.31		20,095,519.31
按经营地区分类	410,010,301.07		410,010,301.07
其中：			
北美区	95,049,606.15		95,049,606.15
非洲区	168,411.15		168,411.15
南美区	25,166,485.29		25,166,485.29
欧洲区	47,976,190.21		47,976,190.21
亚太区	41,720,097.33		41,720,097.33
中国区	199,929,510.94		199,929,510.94

与履约义务相关的信息：

1、公司在合同约定时间向客户交付货物，支付条件根据客户的信用状况、合作条件确定，给与款到发货或一定信用账期。

2、公司对所出售的商品，在质量保证期内提供维修换货等质保义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 586,973,000.00 元，其中，586,973,000.00 元预计将于 2020 年度确认收入。

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,200,932.29	2,044,859.46
教育费附加	1,619,545.88	1,556,558.08
房产税	4,545,413.85	4,660,538.71
土地使用税	674,388.00	674,388.00
印花税	225,415.98	266,864.25
其他	233,576.51	245,117.65
合计	9,499,272.51	9,448,326.15

其他说明：

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	14,392,098.75	18,010,125.86
佣金	3,738,773.96	3,855,888.80
运输费	1,749,590.12	4,751,796.13
差旅费	853,331.48	2,165,313.88
广告费	201,401.09	333,359.27
展览费	74,026.57	1,123,314.88
中介服务费	350,209.36	533,680.47
租赁费	124,547.20	298,740.30
折旧及摊销	1,121,665.86	917,642.78
办公费	754,606.99	727,469.66
售后服务费用	1,772,810.70	4,580,177.18
其他	356,490.68	408,792.80
合计	25,489,552.76	37,706,302.01

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	24,879,647.74	14,137,658.27
中介服务费	2,908,912.65	1,806,911.50
办公费	1,588,491.95	1,187,087.51

房租水电费	2,263,605.40	804,071.17
折旧及摊销	5,244,974.60	6,182,448.76
股权激励分摊	10,197,329.80	1,680,406.56
残保金	469,007.88	581,359.96
其他	2,062,503.85	1,535,531.97
合计	49,614,473.87	27,915,475.70

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	1,409,530.51	1,757,259.25
薪酬费用	18,488,392.52	22,629,859.62
中介服务费	231,188.05	407,474.11
办公费	99,479.12	247,751.87
水电费	164,185.88	878,009.36
折旧及摊销	4,161,118.50	4,411,517.92
其他	2,604,730.01	2,231,896.91
合计	27,158,624.59	32,563,769.04

其他说明：

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,702,459.13	8,379,952.22
减：利息收入	630,976.87	1,530,246.88
汇兑损失	-905,009.15	-400,424.12
手续费支出	310,118.91	393,687.91
合计	476,592.02	6,842,969.13

其他说明：

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

年产三千万台 LED 驱动电源生产项目	84,955.86	84,955.86
规上工业企业研发经费后补助		63,500.00
英飞特开关电源生产线技术改造项目	54,375.00	54,375.00
LED 驱动电源智能制造升级项目	39,300.00	39,300.00
有序复工补助	200,000.00	
2018 年度区知识产权奖励资助资金	684,850.00	
2019 年度第一批人才激励专项资金	167,194.00	
年产八百万台 LED 驱动电源生产项目	40,495.38	
2018 年度县工信经济财政专项资金补助		558,800.00
第九批省级院士专家工作站建设补助		500,000.00
2018 年度省院士工作站市级补助		300,000.00
2018 省级院士工作站区配套经费		300,000.00
2018 年度第二批跨境电子商务扶持资金		150,000.00
2018 年省级科技成果奖励		120,000.00
企业社会保险费返还		114,158.29
基于第三代半导体器件的大功率车载充电机研究递延分摊		86,700.00
2018 年杭州市第三批专利专项资助经费		30,000.00
杭州市 2018 年第二季度专利专项资助经费		30,000.00
2018 年桐庐县工信经济产业政策奖励资金		30,000.00
2018 年浙江省科技型企业		30,000.00
2018 年中央服务贸易创新发展项目资金并进行部分清算		20,377.36
县 511 培养人选资助经费		20,000.00
代扣代缴税款减免		17,212.44
增值税进项税金加计抵减		5,703.78
其他 21 笔	1,438,490.62	58,800.00
合计	2,709,660.86	2,613,882.73

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,810,041.10	365,040.00

合计	2,810,041.10	365,040.00
----	--------------	------------

其他说明：

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,488,908.33	
合计	-2,488,908.33	

其他说明：

44、信用减值损失

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	97,203.99	-820,716.03
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,280,773.84	-8,725,138.24
合计	-3,183,569.85	-9,545,854.27

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	14,917.64	

47、营业外收入

单位：元

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
政府补助		800.00	
违约金罚款收入	243,689.44	65,856.18	
非流动资产处置利得	39,983.14	8,140.00	
其中：固定资产处置利得	39,983.14	8,140.00	
其他	2,650.00		

合计	286,322.58	74,796.18	
----	------------	-----------	--

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

48、营业外支出

单位：元

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
其他		30,000.00	
非流动资产处置损失	892.97	81,363.48	
其中：固定资产处置损失	892.97	81,363.48	
合计	892.97	111,363.48	

其他说明：

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,089,953.28	9,113,525.17
递延所得税费用	-1,406,068.27	-1,080,459.06
合计	10,683,885.01	8,033,066.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	50,307,996.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,038,976.28
子公司适用不同税率的影响	1,974,183.07
调整以前期间所得税的影响	-274,038.71
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	944,764.37

所得税费用	10,683,885.01
-------	---------------

其他说明

50、其他综合收益

详见附注 32.其他综合收益。

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款及收回暂付款	543,309.86	5,831,415.70
政府补助	2,631,251.00	2,857,935.65
租金收入	23,094,272.13	24,213,534.04
利息收入	312,521.60	478,138.30
投标、质量保证金	2,026,354.50	1,887,005.00
其他业务收入	6,621,456.70	15,140,620.26
其他	1,640,332.20	1,572,781.71
合计	36,869,497.99	51,981,430.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现	52,416,244.10	46,823,507.46
暂付款及支付暂收款	28,748,500.57	18,270,199.84
合计	81,164,744.67	65,093,707.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财到期收回	104,005,574.43	
合计	104,005,574.43	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财	30,000,000.00	
其他		670,280.00
合计	30,000,000.00	670,280.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回到期保证金		30,128,513.02
银行承兑汇票保证金	5,831,149.17	83,711,229.04
银行承兑汇票贴现款	3,873,958.05	
其他	1,002,957.88	
合计	10,708,065.10	113,839,742.06

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
承兑到期兑付	70,000,000.00	
支付股权激励回购本金及利息	130,965.45	
银行承兑汇票保证金	7,226,731.00	111,357,615.14
再融资费用		6,129,279.81
合计	77,357,696.45	117,486,894.95

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	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	39,624,111.08	39,031,895.68
加：资产减值准备	3,183,569.85	9,545,854.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,990,008.02	20,491,078.92
无形资产摊销	1,548,800.05	1,554,071.76
长期待摊费用摊销	31,317.22	100,269.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-54,007.81	80,963.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,488,908.33	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,062,995.75	8,373,999.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,810,041.10	-365,040.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-1,095,817.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-622,227.08	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,864,277.45	-1,588,563.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	37,113,044.19	-5,299,360.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,174,637.93	-14,624,239.61
经营活动产生的现金流量净额	52,517,563.12	56,205,111.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	179,322,429.75	127,795,454.64
减：现金的期初余额	73,521,031.33	129,306,727.95
现金及现金等价物净增加额	105,801,398.42	-1,511,273.31

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	179,322,429.75	73,521,031.33

其中：库存现金	2,123.85	2,092.86
可随时用于支付的银行存款	129,320,305.90	73,458,418.53
可随时用于支付的其他货币资金	50,000,000.00	60,519.94
三、期末现金及现金等价物余额	179,322,429.75	73,521,031.33

其他说明：

[注]现金流量表补充资料的说明：2020年半年度现金流量表中现金期末数为179,322,429.75元，2020年6月30日资产负债表中货币资金期末数为186,639,160.75元，差额7,316,731.00元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金7,316,731.00元。

2019年度现金流量表中现金期末数为73,521,031.33元，2019年12月31日资产负债表中货币资金期末数为110,298,117.49元，差额36,777,086.16元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金5,921,149.17元，定期存款30,000,000.00元，定期存款应收未收利息855,936.99元。

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,316,731.00	承兑保证金尚未到期
应收票据	1,979,222.16	用于银行承兑汇票质押
无形资产	39,451,592.16	用于借款抵押
在建工程	275,602,505.92	用于借款抵押
合计	324,350,051.24	--

其他说明：

55、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	2,860,721.30	7.0795	20,252,476.44
欧元	1.21	7.9610	9.63
港币			
瑞士法郎	0.39	7.4434	2.90
应收账款	--	--	

其中：美元	4,010,812.33	7.0795	28,394,545.89
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
美元	1,985,045.03	7.0795	14,053,126.29
短期借款			
美元	17,262,505.30	7.0795	122,209,906.27
欧元	8,500,000.00	7.9610	67,668,500.00

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
关于下达杭州高新区（滨江）2018 年度区知识产权奖励资助资金的通知	684,850.00	其他收益	684,850.00
关于下达 2019 年度第一批人才激励专项资金的通知	167,194.00	其他收益	167,194.00
LED 驱动电源智能制造升级项目	768,000.00	递延收益，其他收益	39,300.00
桐庐县发展和改革局有序复工补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
基建政府补助-年产三千万台 LED 驱动电源生产项目	4,955,760.00	递延收益，其他收益	84,955.86
英飞特开关电源生产线技术	870,000.00	递延收益，其他收益	54,375.00

改造项目			
年产八百万台 LED 驱动电源生产项目	2,180,000.00	递延收益, 其他收益	40,495.38
其他补助 21 笔	1,438,490.62	其他收益	1,438,490.62
合计	11,264,294.62		2,709,660.86

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

57、其他

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
英飞特节能	杭州	杭州	服务	100.00%		出资设立
英飞特美国	美国	美国	商业	100.00%		出资设立
浙江英飞特	桐庐	桐庐	制造、服务	100.00%		出资设立
英飞特科技	杭州	杭州	服务	100.00%		出资设立
英飞特欧洲	荷兰	荷兰	商业	100.00%		出资设立
恒英电子	桐庐	桐庐	制造		100.00%	出资设立
英飞特新能源	桐庐	桐庐	制造	100.00%		出资设立
英飞特墨西哥	墨西哥	墨西哥	制造		100.00%	出资设立
英飞特印度	印度	印度	制造	100.00%		出资设立
英飞特香港	香港	香港	投资	100.00%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		30,000,000.00	38,674,100.00	68,674,100.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,000,000.00	38,674,100.00	68,674,100.00
（2）权益工具投资			38,674,100.00	38,674,100.00
（3）衍生金融资产		30,000,000.00		30,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		30,000,000.00	38,674,100.00	68,674,100.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司在计量日采用特定估值技术确定公允价值，采用的重要参数包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率等。

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

6、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四维生态科技（杭州）有限公司	受实际控制人控制的其他企业
伊诺净科技（杭州）有限公司	受实际控制人控制的其他企业
杭州蒙氏投资管理有限公司[注 1]	受本公司董事控制的企业
隐士音响(杭州)有限公司	受本公司董事控制的企业
杭州群英投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东
杭州誉恒投资合伙企业(有限合伙)	本公司股东
杭州栖云赏雨文化艺术有限公司	本公司董事控制的企业
杭州叁号餐饮文化有限公司	本公司董事控制的企业
AGRIFY CORPORATION, INC	本公司实际控制人担任董事的企业

其他说明

[注1]杭州蒙氏投资管理有限公司承租滨江总部大楼部分房屋用于英飞特园区配套幼儿园(杭州市滨江区硅谷蒙学幼儿园)使用, 根据与本公司签订的租赁合同约定, 杭州市滨江区硅谷蒙学幼儿园自2017年10月1日起承继杭州蒙氏投资管理有限公司的相关权利义务, 本附注所列杭州蒙氏投资管理有限公司包含杭州市滨江区硅谷蒙学幼儿园。

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四维生态科技（杭州）有限公司	物业费、停车费及公共能耗等	895,834.65	931,626.53
杭州蒙氏投资管理有限公司	物业费、停车费及公共能耗等	368,265.03	614,054.44
隐士音响(杭州)有限公司	物业费、停车费及公共能耗等	128,808.85	184,634.73
杭州栖云赏雨文化艺术有限公司	物业费、停车费及公共能耗等	14,432.43	26,666.35
伊诺净科技（杭州）有限公司	物业费、停车费及公共能耗等	4,798.82	27,914.85
杭州叁号餐饮文化有限公司	物业费、停车费及公共能耗等	53,876.46	
隐士音响(杭州)有限公司	销售商品	1,120.36	94,673.89
四维生态科技（杭州）有限公司	销售商品	301,539.06	5,399.03

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四维生态科技（杭州）有限公司	房产出租	1,726,209.26	1,467,702.24
杭州蒙氏投资管理有限公司	房产出租	2,456,483.39	2,456,483.39
隐士音响(杭州)有限公司	房产出租	492,862.43	908,562.15
杭州栖云赏雨文化艺术有限公司	房产出租	109,762.29	109,762.29
伊诺净科技（杭州）有限公司	房产出租	8,774.57	5,849.71
杭州群英投资合伙企业(有限合伙)	房产出租	9,140.58	9,140.58
杭州誉恒投资合伙企业(有限合伙)	房产出租	9,140.58	9,140.58
杭州叁号餐饮文化有限公司	房产出租	334,944.28	

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额	3,109,893.26	2,498,424.92

(4) 其他关联交易**4、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州蒙氏投资管理 有限公司	523,428.19	26,171.41	4,260,834.49	213,041.72
应收账款	四维生态科技（杭 州）有限公司	715,707.69	35,785.38	117,369.89	5,868.49
应收账款	杭州栖云赏雨文化 艺术有限公司	24,338.60	1,216.93	59,595.24	2,979.76
应收账款	伊诺净科技（杭州） 有限公司	14.56	0.73		
应收账款	隐士音响(杭州)有 限公司	134,340.61	6,717.03	688,064.38	34,403.22
应收账款	杭州群英投资合伙 企业(有限合伙)	4,589.48	229.47		
应收账款	杭州誉恒投资合伙 企业(有限合伙)	4,589.48	229.47		
应收账款	杭州叁号餐饮文化 有限公司	171,446.04	8,572.30		
其他应收款	杭州蒙氏投资管理 有限公司	77,178.50	3,858.93		
其他应收款	隐士音响(杭州)有 限公司	11,369.00	568.45		
其他应收款	四维生态科技（杭 州）有限公司	63,382.00	3,169.10		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	四维生态科技（杭州）有限公司		517,283.51
预收款项	杭州群英投资合伙企业(有限合伙)		3,688.95
预收款项	杭州誉恒投资合伙企业(有限合伙)		3,688.95
预收款项	杭州蒙氏投资管理有限公司		20,000.00
预收款项	伊诺净科技（杭州）有限公司		15,793.45
其他应付款	杭州蒙氏投资管理有限公司	206,823.50	200,000.00
其他应付款	隐士音响（杭州）有限公司	223,710.00	223,710.00
其他应付款	伊诺净科技（杭州）有限公司	15,972.80	2,880.00
其他应付款	四维生态科技(杭州)有限公司	577,610.82	123,840.00
其他应付款	杭州栖云赏雨文化艺术有限公司	198.00	
其他应付款	杭州叁号餐饮文化有限公司	87,138.00	

5、关联方承诺**6、其他****十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,682,255.27
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日本公司股票的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	在锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解售的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	42,602,405.39
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,197,329.80

其他说明

3、股份支付的修改、终止情况

4、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同

根据本公司2017年4月25日第一届董事会第二十五次会议决议，公司为进一步开拓海外市场，满足公司战略发展的需要，拟使用自有资金在印度设立全资子公司，计划投资总额不超过275万美元。截止至2020年06月30日已累计投资273.50万美元。公司于2020年4月3日召开第二届董事会第三十次会议，审议通过了《关于对印度子公司增加投资的议案》，拟使用自有资金或自筹资金向印度子公司增加投资300万美元，用于提升印度子公司的生产运营，扩大产能。截止至2020年6月30日，尚未对印度子公司实际出资。

2. 公司于2019年3月11日召开了第二届董事会第十九次会议，审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，为进一步开拓海外市场，满足公司战略发展的需要，公司拟在香港设立全资子公司，计划投资总额不超过100万港元。香港英飞特已于2019年5月成立，截止至2020年6月30日，尚未对香港英飞特实际出资。

3. 公司于2018年10月24日、2019年3月11日召开第二届董事会第十六次、第十九次会议，分别审议通过了《关于对外投资设立子公司的议案》、《关于调整墨西哥子公司（设立中）的股权结构安排的议案》。为推进全球化发展战略及产品、研发、市场的全球化布局，由公司全资子公司香港英飞特与英飞特美国共同投资在墨西哥设立子公司，计划投资总额不超过100万美元。墨西哥英飞特已于2019年10月成立，截止至2020年6月30日，尚未对墨西哥英飞特实际出资。

公司于2020年4月3日召开第二届董事会第三十次会议，审议通过了《关于公司向香港子公司及墨西哥子公司增加投资的议案》，拟使用自有资金或自筹资金向全资子公司香港英飞特增资792万美元；通过全资子公司英飞特香港和英飞特美国向墨西哥子公司增加投资700万美元，使墨西哥子公司投资总额不超过800万美元。用于墨西哥制造基地的筹备建设和生产运营，扩大公司产能。截止至2020年6月30日，尚未对墨西哥英飞特实际出资。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额	借款到期日
本公司	浙江英飞特	在建工程-桐庐二期及土地使用权：产权证编号/使用权权属：建设工程规划许可证建字第（2017）012-018-127号、建筑工程施工许可证编号330122201710190101；土地所有权证编号：浙（2016）桐庐县不动产第0004326号	335,126,510.79	335,126,510.79	3,000,000.00	2021/2/5
					10,320,000.00	2021/2/5
					6,980,000.00	2021/2/5
					8,520,000.00	2021/2/5
					1,180,000.00	2021/2/5
					9,272,670.00	2020/11/4
					23,036,505.00	2021/11/4
					4,700,000.00	2021/11/4
					7,670,000.00	2021/11/4
					3,869,378.00	2021/11/4
					7,175,780.00	2022/3/4
					5,265,000.00	2022/3/4
					17,390,000.00	2022/3/4
1,218,311.00	2022/3/4					
5,203,913.50	2022/12/20					
小计	-	-	335,126,510.79	335,126,510.79	114,801,557.50	-

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	303,595,030.44	100.00%	2,528,428.03	0.83%	301,066,602.41	286,696,023.97	100.00%	3,961,341.39	1.38%	282,734,682.58
其中：										
合计	303,595,030.44	100.00%	2,528,428.03	0.83%	301,066,602.41	286,696,023.97	100.00%	3,961,341.39	1.38%	282,734,682.58

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	50,558,087.74	2,528,428.03	5.00%
关联方组合	253,036,942.70	0.00	0.00%
合计	303,595,030.44	2,528,428.03	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	303,584,557.44
1 至 2 年	10,473.00
合计	303,595,030.44

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	0.00		0.00			0.00
按组合计提坏账准备	3,961,341.39		1,432,913.36			2,528,428.03

合计	3,961,341.39		1,432,913.36			2,528,428.03
----	--------------	--	--------------	--	--	--------------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	166,971,062.21	55.00%	
第二名	46,413,457.50	15.29%	
第三名	20,356,523.32	6.71%	
第四名	18,077,234.23	5.95%	903,861.71
第五名	17,861,276.35	5.88%	
合计	269,679,553.61	88.83%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	47,945.21	
其他应收款	7,010,486.62	151,708,688.82
合计	7,058,431.83	151,708,688.82

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	47,945.21	
合计	47,945.21	

2)重要逾期利息

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	3,253,046.18	151,140,972.43
保证金及定金	510,106.00	493,632.00
应收暂付款	3,916,724.53	334,598.12
备用金及其他	309.17	220,638.45
合计	7,680,185.88	152,189,841.00

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	481,152.18			481,152.18
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	188,547.08			188,547.08
2020 年 6 月 30 日余额	669,699.26			669,699.26

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,706,561.92
1 至 2 年	525,574.96
2 至 3 年	4,793.00

3 年以上	443,256.00
3 至 4 年	443,256.00
合计	7,680,185.88

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	481,152.18	188,547.08				669,699.26
合计	481,152.18	188,547.08				669,699.26

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	2,989,682.38	1 年以内	0.39%	0.00
第二名	保险费	700,000.00	1 年以内	0.09%	35,000.00
第三名	电费	539,976.29	1 年以内	0.07%	26,998.81
第四名	代垫款	451,000.00	1 年以内	0.06%	22,550.00
第五名	保证金	419,368.00	3 年以上	0.05%	419,368.00
合计	--	5,100,026.67	--		503,916.81

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	214,770,574.00		214,770,574.00	214,770,574.00		214,770,574.00
合计	214,770,574.00		214,770,574.00	214,770,574.00		214,770,574.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江英飞特节能技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
Inventronics USA Inc.	6,348,728.00					6,348,728.00	
浙江英飞特光电有限公司	172,554,400.00					172,554,400.00	
杭州英飞特科技咨询有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
Inventronics Europe B.V.	2,657,760.00					2,657,760.00	
浙江英飞特新能源科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
INVENTRONICS SSL INDIA PRIVATE LIMITED	19,209,686.00					19,209,686.00	
INVENTRONICS (HONG KONG) LIMITED							
合计	214,770,574.00					214,770,574.00	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,292,424.23	221,155,289.88	363,981,934.38	267,928,532.39
其他业务	35,101,991.71	17,798,572.58	39,725,464.82	18,792,273.39
合计	342,394,415.94	238,953,862.46	403,707,399.20	286,720,805.78

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	342,394,415.94		342,394,415.94
其中：			
LED 电源	303,568,892.32		303,568,892.32
充电机	1,840,689.32		1,840,689.32
租金	23,133,834.54		23,133,834.54
其他业务	13,850,999.76		13,850,999.76
按经营地区分类	342,394,415.94		342,394,415.94
其中：			
北美区	31,553,510.29		31,553,510.29
非洲区	168,411.15		168,411.15
南美区	25,166,485.29		25,166,485.29
欧洲区	26,365,309.13		26,365,309.13
亚太区	40,292,436.99		40,292,436.99
中国区	218,848,263.09		218,848,263.09

与履约义务相关的信息：

1、公司在合同约定时间向客户交付货物，支付条件根据客户的信用状况、合作条件确定，给与款到发货或一定信用账期。

2、公司对所出售的商品，在质量保证期内提供维修换货等质保义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 480,730,888.00 元，其中，480,730,888.00 元预计将于 2020 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
远期结售汇业务完成交割取得的投资收益		365,040.00
合计		365,040.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	2,859,660.86	
委托他人投资或管理资产的损益	1,174,200.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	245,276.47	
减：所得税影响额	791,700.26	
合计	3,487,437.11	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.67%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.34%	0.19	0.19

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他备查文件。
- 五、以上文件的备置地点：公司证券中心。

英飞特电子（杭州）股份有限公司

法定代表人：GUICHAO HUA

2020年8月27日