



爱申特

NEEQ : 872457

广州爱申特科技股份有限公司

GuangZhou Efficient Technology Co.,Ltd



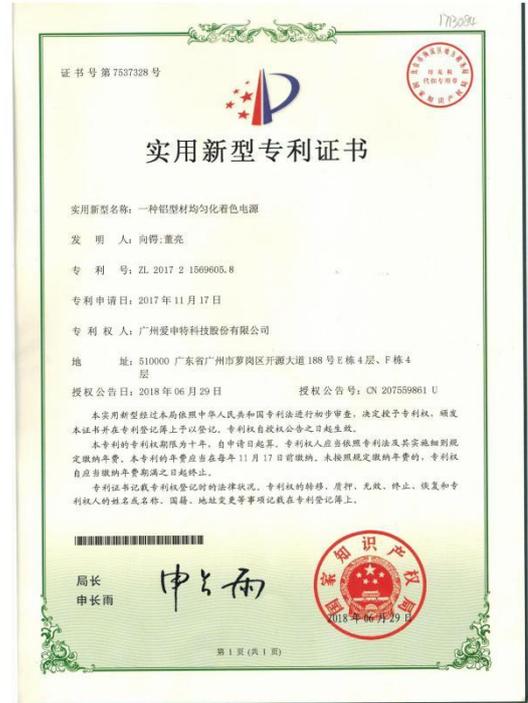
半年度报告

— 2018 —

# 公司半年度大事记



1、2018年1月20日，取得由广东中誉认证有限公司颁发的“高频开关电源、电能转换装置（充电桩）的设计和生 产”质量管理体系证书 (GB/T19001-2016/ISO9001:2015 标准)



2、2018年6月29日，取得由国家知识产权局颁发的“一种铝型材均匀化着色电源”实用新型专利证书

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	29

## 释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、爱申特、公司、爱申特股份	指	广州爱申特科技股份有限公司
恒炬公司	指	广州市恒炬五金制品有限公司
爱申特有限、有限公司	指	广州爱申特电源科技有限公司
中登	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广州爱申特科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
IGBT 模块	指	IGBT(Insulated Gate Bipolar Transistor), 绝缘栅双极型晶体管, 是由 BJT(双极型三极管)和 MOS(绝缘栅型场效应管)组成的复合全控型电压驱动式功率半导体器件, 兼有 MOSFET 的高输入阻抗和 GTR 的低导通压降两方面的优点。
电镀电源	指	将工频交流电变换为不同电压、频率和波形的直流电设备。在晶闸管整流器中主要应用“整流”技术, 在高频开关电源中既应用“整流”技术又应用“逆变”技术。电镀电源主要由主电路和控制电路组成。
微弧氧化	指	微弧氧化(Microarc oxidation, MAO)又称微等离子体氧化(Microplasma oxidation, MPO), 是通过电解液与相应电参数的组合, 在铝、镁、钛及其合金表面依靠弧光放电产生的瞬时高温高压作用, 生长出以基体金属氧化物为主的陶瓷膜层
氧化电源	指	根据铝型材氧化工艺特征和需求, 对大功率高频逆变技术、软开关技术、并联均流技术、基于 DSP 的数字化控制技术、工艺过程控制技术、功率因数校正及谐波分析技术、电磁兼容及可靠性等关键技术进行深入系统研究和集成应用而形成的工业电源设备。
UV 印刷	指	一种通过紫外光干燥、固化油墨的一种印刷工艺, 需要将含有光敏剂的油墨与 UV 固化灯相配合
本报告期、报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴建政、主管会计工作负责人易湘华及会计机构负责人（会计主管人员）易湘华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、公司董事会、监事会会议相关决议； 2、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； 3、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。 4、应收票据台帐

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州爱申特科技股份有限公司
英文名称及缩写	GuangZhou Efficient Technology Co.,Ltd
证券简称	爱申特
证券代码	872457
法定代表人	吴建政
办公地址	广州市萝岗区开源大道 188 号 F 栋 4 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	易湘华
是否通过董秘资格考试	否
电话	020-32039088
传真	020-32039889
电子邮箱	41286395@qq.com
公司网址	www.ast-power.com.cn
联系地址及邮政编码	广州市萝岗区开源大道 188 号 F 栋 4 层 510535
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013-12-11
挂牌时间	2017-12-11
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3824 制造业-电气机械和器材制造业-输配电及控制设备制造-电力电子元器件制造
主要产品与服务项目	节能型高频工业电源的研发、生产、销售及服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,288,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	吴建政、杜贵平、向铿

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	914401160686802709	否
注册地址	广州市萝岗区开源大道188号E栋4层、F栋4层	否
注册资本（元）	6,430,000	否
<p>报告期末，公司注册资本与总股本不一致，原因如下：</p> <p>公司于2018年5月24日完成了2017年的权益分派工作，并于本报告期期后的2018年7月10日完成注册资本的工商变更登记手续，且已取得了变更后的营业执照。公司注册资本由原来的643万元变更为1,028.80万元。</p>		

## 五、 中介机构

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

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2018年7月10日取得新的营业执照，注册资本变更为1,028.80万元。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,031,570.51	5,250,264.23	-42.26%
毛利率	37.10%	47.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-197,836.56	486,976.06	-140.63%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,218,058.16	-1,138,224.42	-94.87%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.35%	5.55%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-26.33%	-12.98%	-
基本每股收益	-0.02	0.08	-125.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	9,847,553.49	12,705,964.72	-22.50%
负债总计	1,523,840.22	4,184,414.89	-63.58%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,323,713.27	8,521,549.83	-2.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.81	1.33	-39.10%
资产负债率（母公司）	15.47%	32.93%	-
资产负债率（合并）	15.47%	32.93%	-
流动比率	5.26	2.55	-
利息保障倍数	-18.55	66.63	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	364,815.80	514,497.19	-29.09%
应收账款周转率	0.88	0.83	-
存货周转率	0.69	0.92	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-22.50%	23.82%	-

营业收入增长率	-42.26%	93.99%	-
净利润增长率	-140.63%	193.20%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,288,000	6,430,000	60.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司专注于节能型智能高频工业开关电源产品的研发、生产及销售，经过多年的产品研发、生产、销售等经验的积累，公司已形成了符合业务需求的销售、采购、生产及研发模式，从而能够有效地保证公司的持续经营。

##### 1、销售模式

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

产品定价方面，公司遵循以成本核算为基础、以市场需求为辅的定价原则，根据不同项目客户需求、项目系统的复杂难易程度以及市场竞争情况，参考公司产品的成本，针对不同项目进行报价。货款结算方面，主要通过银行转账的方式，货款一般分阶段收取：合同签订后预付 10%-30%，货到项目现场支付至合同总额的 50%-60%，安装调试完成后支付至合同金额的 60%-80%，质保期后支付剩余尾款。

##### 2、采购模式

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

##### 3、生产模式

公司主营产品为大功率氧化开关电源，单价较高，一般属于下游客户的资本性投入，因而公司主要采取“以销定产、即产即销”的生产模式，即只有在获得订单的前提下才组织生产。这种生产方式一方面以用户需求为导向，提高了对用户的服务质量，另一方面也减少了成品、半成品的库存积压，提高了资金的营运效率。

##### 4、研发模式

公司采取自主研发与产学研相结合的研发模式，以项目研发为基本单位，由技术中心根据客户需求、行业发展趋势和供应商新材料、新工艺引进等因素，对新研发项目提出建议，经公司批准后确定立项并由研发部门实施研发。除自主研发外，公司也注重与行业内的高校、研究机构合作，通过建立产学研合作的激励机制和约束机制，协调各自的资本、人力和技术资源，最大限度实现软硬资源优化配置和利用，从而获得最佳的经济效益和社会效益。

报告期内，公司主要收入来源为大功率氧化电源、电镀电源的销售，主要客户类型为大型铝型材厂商。报告期至报告披露日公司商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，受国家环保、宏观经济政策长期影响，公司主打产品(氧化电源)在下游产业的市场份额被进一步压缩，公司的主营业务面临非常严峻的挑战。面对公司目前的经营困境，公司经营管理层通过科学分析、审时度势，适时调整策略，不断优化产品结构和市场结构，积极开拓海外市场，把开发新能源产品做为公司第一大抓手，同时加大其他转型新产品的开发力度，目前公司所开发的首款新能源产品“智能叉车充电电源”已被国内知名汽车品牌制造商正式纳入其供应商名目，报告期内正处于样机试用阶段，预计下半年进入量产。受益于国家新能源及环保政策持续发力影响，未来该款转型新产品的市场前景广阔、订单充足，所产生的规模效益能为公司的可持续发展奠定坚实基础，持续增强企业的造血功能，未来不排除新能源产品抢占主营业务的可能。

### (一)财务状况

报告期末，公司总资产为 984.76 万元，较上年期末减少 285.84 万元，下降了 22.50%，净资产为 832.37 万元，较上年期末减少 19.78 万元，下降了 2.32%，资产负债率由期初的 32.93% 降至 15.47%，相关指标变动的主要原因为：

- 1、公司出于资金成本考虑及结合自有资金状况，年初偿还了 200 万元信用贷款，从而导致货币资金期末余额较期初下降了 61.26%；
- 2、公司加大了应收账款的管理工作，随着到期应收款资金的逐步回笼，应收票据及应收账款期末余额较期初减少了 46.70 万元，降幅为 11.57%；
- 3、报告期内消化了部份去年年底的备货库存产品，导致存货较期初下降了 15.10%；
- 4、固定资产、无形资产、长期待摊费用等项目由于按期摊销导致非流动资产较期初下降了 6.26%；
- 5、报告期内由于偿还了银行贷款以及清理支付了兴业证券财务顾问服务等费用，致使公司的整体负债总额较期初下降了 266 万元，降幅为 63.58%；

### (二)经营成果

报告期内，公司实现营业收入 303.16 万元，较上年同期减少 221.87 万元，下降了 42.26%；归属于挂牌公司的股东净利润-19.78 万元，较上年同期减少 68.48 万元，下降了 140.63%，业绩下滑的主要原因为：

- 1、受国家环保、宏观政策及下游客户产业周期性影响，大功率氧化电源行业的市场需求量进一步萎缩，叠加上年度新签订的 544 万元(含税)销售订单在本报告期内由于客户自身原因仍然有约 55% 左右未实现交付投运，而转型新能源产品(电动叉车充电电源)报告期内尚处于样机调试、客户试用阶段，进而导致报告期内营业收入较上年同期存在较大幅度下降；
- 2、受主要结构件材料(如铜、铝等)以及 IGBT 模块、二极管模块等核心元器件价格波动影响，加上氧化电源产品结构持续优化，导致材料成本上升，以及公司为争夺更多的市场份额，采取主动降价的营销策略，加上产能不均衡等因素导致本报告期毛利率较上年同期收缩了 10%；
- 3、销售费用、管理费用、研发费用、财务费用控制较为平稳，整体较去年同期下降了 5.85%；

### (三)现金流量

- 1、报告期末，“经营活动产生的现金流量净额”为 36.48 万元，较上年同期下降 29.09%，主要原因在于受订单销量下降影响，“销售商品、提供劳务收到的现金”以及“购买商品、接受劳务支付的现金”均有较大幅度的回落；同时报告期内获得的 203 万元政府补助大大增强了公司的现金流。
- 2、报告期末，“投资活动产生的现金流量净额”为-22.49 万元，较上年同期下降 80.87%，主要原因为上年同期新增购买运输设备所致；
- 3、报告期末，“筹资活动产生的现金流量净额”为-200.37 万元，较上年同期下降 174.20%，变动幅度较大，主要原因为报告期内偿还了 200 万信用贷款以及上年同期吸收投资者收到的现金 401.4 万元所致。

### 三、 风险与价值

#### 1、 宏观经济波动风险

目前，公司产品主要应用于铝型材表面处理、金属/非金属电镀、电泳、有色金属（铝、铜、锰等）电解、特种气体电解、金属材料加工、感应加热、微弧氧化、化成、交通、通信、超声波等众多高能耗行业，该等行业的固定资产投资受经济周期的影响会呈现周期性的波动，如果宏观经济发展速度快，下游行业固定资产投资额大，对公司产品的需求将会比较旺盛，反之则抑制电源设备的需求，进而影响公司的业绩。

应对措施：采取产品多元化战略，持续加大新产品的开发力度，依托现有铝型材表面处理电源，努力实现向新能源汽车、UV 印刷等行业领域的全面开拓，从而提升公司产品在市场中的抗风险能力。

#### 2、 客户集中的风险

报告期内，公司对前五大客户的销售收入占比较高，2016 年、2017 年以及 2018 年上半年前五大客户销售占比分别达到 34.06%、55.03%及 97.63%，且公司主要客户群均为铝型材厂，下游客户所处行业的集中度高，如果未来公司主要客户及所在行业发展出现波动，可能对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：在巩固现有铝型材行业市场份额的基础上，积极向新能源汽车、UV 印刷等行业领域的全面转型，化解公司产品在行业领域应用上较为单一的风险。

#### 3、 公司治理风险

有限公司期间，公司管理层对法律法规了解不够深入，规范意识较为薄弱，三会运行存在一定不足，例如有限公司期间，存在相关会议记录缺失；监事对公司起到的监督作用较小等。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度，但是由于股份公司成立时间较短，且公司股份进入全国中小企业股份报价转让系统后，新的制度对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中若出现因内部管理不适应发展需求的情形，将产生影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

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

#### 4、 毛利率下降的风险

公司所处的节能型大功率高频工业开关电源行业属于高新技术行业，行业整体盈利能力较强。2017 年及 2018 年上半年公司综合毛利率分别为 41.49%、37.10%，由于公司为扩大市场规模，采取了较为灵活的市场策略，加上报告期内原材料价格波动较明显，人工成本逐年上升，产能不均衡等因素导致毛利率进一步下滑。未来上述情况若得不到有效控制和改善，可能存在毛利率继续下降的风险，进而影响公司经营业绩。

应对措施：积极开拓新市场、新领域，努力提高订单产量，解决由于订单供给不足造成的产能不均衡现象，加强成本控制管理及新产品开发力度，提升产品盈利空间。

#### 5、 市场竞争风险

电源行业由于下游企业分布广、数量多，对电源产品的品质和价格要求差异较大，使得不同规模、水平的电源企业均可获得一定的市场份额。据中国电源协会统计，目前国内生产开关电源的企业超过一千家，行业市场化程度较高，呈现完全竞争的市场格局。激烈的市场竞争环境，可能限制行业内企业的成长空间

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

#### 6、 技术与产品开发风险

公司主营产品节能型大功率高频工业开关电源更新换代相对较快，客户需求的多样性也将导致公司产品的技术更新换代周期越来越短。在未来的经营发展中，公司如果不能准确把握技术发展趋势、市场

需求变化情况，争取技术和市场优势，则公司不能避免技术与产品开发的

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

#### 7、技术泄密和核心技术人员流失风险

公司主要产品节能型高频氧化电源属于新一代节能型工业开关电源，具有高效率、高稳定性及节能等优点，产品技术含量较高，拥有稳定的核心技术、研发团队及管理经验对公司产品创新及持续发展起着关键的作用。如果未来公司出现核心技术人员流失以及核心技术失密等情形，将使公司在产品开发等方面受到不利影响，进而影响公司的生产经营和发展。

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

## 四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担和履行社会责任。报告期内，公司诚信经营、合法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，诚心对待客户和供应商，积极参与环境保护事业，立足本职，尽到了一个企业对社会的责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,200,000.00	52,293.10
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
合计	1,200,000.00	52,293.10

公司于2018年1月19日召开的第一届董事会第四次会议、2018年2月5日召开的2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计2018年日常关联交易情况的议案》，议案内容：结合公司业务发展及经营情况，公司预计2018年度向关联方广州市恒炬五金制品有限公司采购主变压器、输入电抗等原材料及加工服务，预计含税交易总额为不超过人民币120万元。报告期内，公司实际向关联方恒炬公司采购货款总计52,293.10元，实际发生的日常性关联交易金额均未超过第一届董事会第四次会议和2018年第一次临时股东大会审议通过的预计金额。

## (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
吴建政	为梅赛德斯-奔驰汽车抵押贷款提供连带责任担保	502,600.00	是	-	-
吴建政	为公司与建行广州开发区支行小微企业快贷提供连带担保	3,000,000.00	是	-	-
总计		3,502,600.00			

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

2、2017年11月19日，公司与中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订了编号为：开循额2018006号的小微企业快贷借款合同（以下称“主合同”），合同约定借款额度有效期为一年，借款额度金额为人民币200.00万元整，在额度有效期内，公司对借款额度可以循环使用。鉴于此，公司实际控制人之一吴建政与中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订了编号为：开循额2018006-1号小微企业快贷最高额保证合同，对主合同项下公司的一系列债务提供连带责任保证，保证责任的最高限额为人民币300.00万元整。

上述关联交易均属于挂牌前公司实际控制人为公司借款提供的关联担保，持续到本报告期，系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的，且是无偿的，有利于公司长远发展，不存在损害公司利益情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响。

## (三) 承诺事项的履行情况

## 1、《避免同业竞争的承诺》

在公开转让说明书“第三节公司治理”之“五、（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间同业竞争情况”中披露如下：为避免今后出现同业竞争情形，2017年8月7日，股份公司实际控制人出具了《避免同业竞争和利益冲突的承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺其本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

履行情况：报告期内，公司实际控制人吴建政、向锸、杜贵平严格遵守承诺，该承诺正在履行中。

## 2、《实际控制人关于规范资金运用、避免资金占用行为的声明及承诺》

在公开转让说明书“第三节公司治理”之“六、（一）2（3）控股股东，实际控制人关于规范资金运用、避免资金占用行为的声明及承诺”中披露如下：为更好规范股份公司资金管理制度，公司股东、

实际控制人于2017年8月7日出具《股东、实际控制人关于不以任何方式占用公司资金的承诺》，承诺将不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用股份公司资金，且将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》等法规、制度的有关规定，避免与股份公司发生与正常生产经营无关的资金往来行为。

履行情况：报告期内，公司股东及实际控制人吴建政、向锸、杜贵平严格遵守承诺，该承诺正在履行中。

### 3、《关于规范关联交易的承诺》

在公开转让说明书“第三节公司治理”之“七、（三）2（3）关于规范关联交易的承诺”中披露如下：公司全体董事、监事和高级管理人员于2017年7月10日签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺将尽可能的避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东、债权人的合法权益。

履行情况：报告期内，公司全体董事、监事和高级管理人员均严格遵守承诺，该承诺正在履行中。

### 4、《关于股份自愿锁定暨限制流通的承诺》

在公开转让说明书“第三节公司治理”之“七、（三）2（1）关于股份自愿锁定暨限制流通的承诺”中披露如下：公司全体董事、监事、高级管理人员于2017年7月10日出具《承诺书》，承诺在其担任公司的董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过其持有的公司股份总数的25%；如其在买入后六个月内卖出或者在卖出后六个月内买入公司股份的，则由此所得收益归公司所有；在离职后半年内，其不转让所持有的公司股份。

履行情况：报告期内，股票均处于限售锁定期，不存在违反上述承诺情形。

## （四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
梅赛德斯-奔驰乘用车	抵押	530,816.74	5.39%	汽车抵押贷款
总计	-	530,816.74	5.39%	-

2017年1月12日，公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签署了合同编号为MB-A721416000的《汽车贷款抵押合同》，合同约定，公司以所购奔驰车辆作为抵押物进行借款。该抵押车辆总价为人民币718,000.00元，抵押金额：人民币502,600.00元，车辆型号：GLE 320 4MATIC Dynamic，车牌号：粤A K60P0。抵押期限为自本合同签订之日起至被担保债权诉讼时效届满之日止。

## （五） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018年5月24日	-	-	6

### 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

**报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：**

适用 不适用

公司于 2018 年 4 月 14 日召开第一届董事会第五次会议，于 2018 年 5 月 12 日召开 2017 年年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度权益分派预案的议案》，具体权益分派方案为：以公司总股本 643 万股为基数，以 2017 年年末资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 385.8 万股。本次权益分派的权益登记日为 2018 年 5 月 24 日，除权除息日为 2018 年 5 月 25 日，送转股份于 2018 年 5 月 25 日计入股东证券账户。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,430,000	100%	3,858,000	10,288,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,933,110	45.62%	1,759,866	4,692,976	45.62%	
	董事、监事、高管	4,364,626	67.88%	2,618,776	6,983,402	67.88%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		6,430,000	-	3,858,000	10,288,000	-	
普通股股东人数							10

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴建政	1,527,556	916,534	2,444,090	23.76%	2,444,090	-
2	何春华	842,628	505,577	1,348,205	13.10%	1,348,205	-
3	杜贵平	816,666	489,999	1,306,665	12.7%	1,306,665	-
4	叶昌焱	611,116	366,669	977,785	9.5%	977,785	-
5	向锸	588,888	353,333	942,221	9.16%	942,221	-
合计		4,386,854	2,632,112	7,018,966	68.22%	7,018,966	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截止本报告期末，前五名股东之间吴建政、杜贵平、向锸为一致行动人，为公司共同实际控制人，除此之外公司前五名股东之间无相互关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

截止本报告期，公司无控股股东，控股股东情况未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为吴建政、杜贵平、向锬，同时为公司一致行动人，三人合计持有公司 45.62% 股份，具体情况如下：

(1) 吴建政，男，出生于 1969 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1988 年 8 月至 1996 年 6 月，就职于福建水泥股份有限公司，任职员；1996 年 7 月，赋闲在家；1996 年 8 月至 1998 年 12 月，就职于福州九星集团有限公司，任销售经理；1999 年 1 月至 2001 年 8 月，就职于深圳市东山和实业有限公司，任副总经理兼销售总监；2001 年 9 月，赋闲在家；2001 年 10 月至 2010 年 10 月，就职于厦门杰地焊接设备有限公司，任总经理；2010 年 11 月至 2010 年 12 月，赋闲在家；2011 年 1 月至 2013 年 10 月，就职于广州友田机电设备有限公司，任副总经理兼销售总监；2013 年 11 月，赋闲在家。2013 年 12 月创办爱申特有限，先后担任公司执行董事、董事、总经理、法定代表人，2017 年 7 月至今，于爱申特股份担任副董事长、总经理、法定代表人。

(2) 杜贵平，男，出生于 1968 年 4 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华南理工大学，博士学位，现为华南理工大学教授兼任中国电工技术学会高级会员，中国机械工程学会高级会员，广东省电源协会电源及电力电子专业技术委员会主任委员，广东省省情咨询专家，广东省、广州市科技项目评审专家，广东省日用电器公共实验室副主任、学术委员会委员等学术兼职。1990 年 7 月至 1994 年 9 月就职于中石化兰州化学工业公司，任助理工程师；1997 年 7 月至 2000 年 9 月就职于佛山科学技术学院，任讲师；2000 年 9 月至 2003 年 9 月，就读于华南理工大学，博士研究生；2003 年 10 月至 2009 年 4 月就职于中国电器科学研究院，历任研究员、所长；2009 年 5 月至今就职于华南理工大学，任教授，2015 年 10 月至 2017 年 7 月兼任广州爱申特电源科技有限公司董事长，2017 年 7 月，当选为爱申特股份董事长。

(3) 向锬，男，出生于 1979 年 11 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安交通大学，硕士学历。2000 年 7 月至 2001 年 5 月，就职于沈阳立元公路设备有限公司广州公司，任助理工程师；2001 年 6 月至 2004 年 4 月，就职于广州骏丰医疗器械有限公司，任电子工程师；2004 年 5 月至 2005 年 8 月，赋闲在家；2005 年 9 月至 2008 年 4 月，就读于华南理工大学，研究生；2008 年 5 月至 2011 年 4 月，就职于中国电器科学研究院，任电源工程师；2011 年 4 月 2013 年 12 月，就职于广州友田机电设备有限公司，任研发部经理；2013 年 12 月至今就职于广州爱申特电源科技有限公司，任副总经理，2015 年 10 月至 2017 年 7 月兼任广州爱申特电源科技有限公司董事，2017 年 7 月，出任股份公司董事兼副总经理。

截止本报告期末，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杜贵平	董事长	男	1968年4月2日	博士	2017年7月-2020年7月	是
吴建政	副董事长、总经理	男	1969年11月14日	大专	2017年7月-2020年7月	是
向锸	董事、副总经理	男	1979年11月12日	硕士	2017年7月-2020年7月	是
何春华	董事	男	1968年3月23日	硕士	2017年7月-2020年7月	否
林建明	董事	男	1967年7月2日	本科	2017年7月-2020年7月	否
黄燕群	监事会主席	男	1981年8月19日	本科	2017年7月-2020年7月	是
李颖	职工监事	女	1986年4月16日	本科	2017年7月-2020年7月	是
刘瑞明	股东监事	女	1963年9月15日	大专	2017年7月-2020年7月	否
易湘华	财务总监、董秘	男	1983年4月17日	大专	2017年7月-2020年7月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

截止本报告期末，吴建政、杜贵平及向锸为公司共同控制人，除此之外公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与实际控制人之间也不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
杜贵平	董事长	816,666	489,999	1,306,665	12.70%	-
吴建政	副董事长、总经理	1,527,556	916,534	2,444,090	23.76%	-
向锸	董事、副总经理	588,888	353,333	942,221	9.16%	-
何春华	董事	842,628	505,577	1,348,205	13.10%	-
林建明	董事	450,000	270,000	720,000	7.00%	-
黄燕群	监事会主席	-	-	-	-	-
李颖	职工监事	-	-	-	-	-
刘瑞明	股东监事	588,888	353,333	942,221	9.16%	-
易湘华	财务总监、董秘	-	-	-	-	-
合计	-	4,814,626	2,888,776	7,703,402	74.88%	0

林建明系通过深圳市零壹资本投资有限公司间接持股公司，除此之外其他董事、监事、高级管理人员均直接持股公司。

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8
生产人员	10	15
销售人员	3	3
技术人员	7	7
财务人员	2	2
员工总计	30	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	8	8
专科	9	10
专科以下	10	14
员工总计	30	35

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 薪酬政策：**公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括薪金、补贴、奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为所有员工办理了社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。
- 培训计划：**公司注重人才的培养，为员工提供可持续发展的机会与实现自我价值的平台，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训，在职员工进行业务及管理技能培训，通过培训全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。
- 离退休职工情况：**报告期内公司返聘离退休职工1人，除支付其日常薪酬外，无其他费用开支。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	1,178,440.45	3,042,243.77
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	注释 2	3,569,672.74	4,036,717.30
预付款项	注释 3	81,135.00	7,998.47
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	注释 4	125,916.58	119,848.54
买入返售金融资产		-	-
存货	注释 5	2,519,890.92	2,968,136.23
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>7,475,055.69</b>	<b>10,174,944.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	注释 6	1,298,198.48	1,475,071.74
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产	注释 7	951,655.56	891,191.87
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	注释 8	122,643.76	164,756.80
递延所得税资产	注释 9	-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,372,497.80</b>	<b>2,531,020.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>9,847,553.49</b>	<b>12,705,964.72</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 10	-	2,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	注释 11	517,360.49	179,194.26
预收款项	注释 12	228,788.00	520,000.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	注释 13	270,432.76	331,370.63
应交税费	注释 14	223,558.59	224,093.03
其他应付款	注释 15	10,965.35	574,407.93
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	注释 16	170,247.17	166,889.86
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,421,352.36</b>	<b>3,995,955.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	注释 17	102,487.86	188,459.18
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		102,487.86	188,459.18
负债合计		1,523,840.22	4,184,414.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 18	10,288,000.00	6,430,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	注释 19	569,745.51	4,427,745.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	注释 20	-2,534,032.24	-2,336,195.68
归属于母公司所有者权益合计		8,323,713.27	8,521,549.83
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,323,713.27</b>	<b>8,521,549.83</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>9,847,553.49</b>	<b>12,705,964.72</b>

法定代表人：吴建政

主管会计工作负责人：易湘华

会计机构负责人：易湘华

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		3,031,570.51	5,250,264.23
其中：营业收入	注释 21	3,031,570.51	5,250,264.23
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		5,249,628.67	6,355,942.29
其中：营业成本	注释 21	1,906,838.45	2,777,943.24
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	注释 22	29,762.96	41,003.11
销售费用	注释 23	618,288.37	986,715.95

管理费用	注释 24	1,726,954.14	1,513,862.00
研发费用	注释 25	942,494.82	994,162.76
财务费用	注释 26	10,810.48	8,664.78
资产减值损失	注释 27	14,479.45	33,590.45
加：其他收益	注释 28	30,000.00	1,625,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,188,058.16</b>	<b>519,521.94</b>
加：营业外收入	注释 30	2,000,000.00	0.48
减：营业外支出	注释 31	9,778.40	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-197,836.56</b>	<b>519,522.42</b>
减：所得税费用	注释 32	-	32,546.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-197,836.56</b>	<b>486,976.06</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-197,836.56	486,976.06
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-197,836.56	486,976.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-197,836.56</b>	<b>486,976.06</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-

归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.02	0.08
（二）稀释每股收益		-0.02	0.08

法定代表人：吴建政

主管会计工作负责人：易湘华

会计机构负责人：易湘华

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,282,890.00	5,266,708.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	注释 33	2,031,867.03	2,313,773.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,314,757.03</b>	<b>7,580,481.80</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		685,285.63	2,484,354.94
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		-	-
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		1,820,698.54	1,878,817.47
支付的各项税费		221,839.04	412,507.82
支付其他与经营活动有关的现金	注释 33	2,222,118.02	2,290,304.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,949,941.23</b>	<b>7,065,984.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>364,815.80</b>	<b>514,497.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,888.00	1,101,771.32
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		89,019.12	74,182.60
<b>投资活动现金流出小计</b>		224,907.12	1,175,953.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-224,907.12	-1,175,953.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	4,014,000.00
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		4,200,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,200,000.00	4,014,000.00
偿还债务支付的现金		6,200,000.00	1,313,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,712.00	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,203,712.00	1,313,500.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,003,712.00	2,700,500.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,863,803.32	2,039,043.27
加：期初现金及现金等价物余额		3,042,243.77	597,746.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,178,440.45	2,636,789.52

法定代表人：吴建政

主管会计工作负责人：易湘华

会计机构负责人：易湘华

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 研究与开发支出

报告期内,公司技术中心共开展了“电动叉车充电电源研制”、“多特性污水处理电源研制”、“全数字化 UV 无级调光电源研制”、“高性能真空镀膜电源研制”等多个项目的研发工作,各项目正按立项进度稳步推进,其中“电动叉车充电电源研制”做为公司上半年重点攻关项目已取得重大进展,期间研发投入较大,截止本报告期末,已累计完成 12 个批次的样机试制、性能检测、工艺试验、老化测试论证、破坏性实验、产品定型等工作,项目正处于产品试投产阶段,所取得的研发成果正积极组织申请注册知识产权,该项目做为公司的重点研发项目,意义重大,投产后规模效益可期,能较大程度改善公司经营状况,促进公司的可持续发展。除此之外的其他研发项目均处于样机试制和产品定型阶段。

### 二、 报表项目注释

#### (一) 公司基本情况

##### 1、 公司注册地、组织形式

广州爱申特科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),系由自然人吴建政、陈金彪、杜贵平、刘瑞明、向锸于 2013 年 12 月 11 日以货币资金共同出资设立,在广州开发区市场监督管理局登记注册,成立时注册资本 100 万元。公司于 2017 年 11 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公

开转让，证券简称：爱申特，证券代码：872457。现持有统一社会信用代码为 914401160686892709 的营业执照。

经过历年的增发新股，截止 2018 年 06 月 30 日，本公司累计股本总数为 1,028.80 万股（其中资本公积金转增股本数为 385.8 万股），注册资本为人民币 643.00 万元（2018 年 7 月 10 日注册资本变更为人民币 1,028.80 万元），注册地址：广州市萝岗区开源大道 188 号 E 栋 4 层、F 栋 4 层。吴建政、杜贵平、向锸签署了一致行动人协议，共计直接持有本公司 45.62% 的股权，为公司共同实际控制人。

## 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属于电力电子元器件制造行业，主要产品或服务为：氧化电源、着色电源、电泳电源、电解电源、腐蚀化成电源等大功率高效电力电子系统的研发、生产、销售及服务。

## 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 13 日批准报出。

### （二）、财务报表的编制基础

#### 1、财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，并基于上述“第八节 财务报表附注 一（二）1、会计政策变更”，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

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

### （三）、重要会计政策、会计估计

#### 1、具体会计政策和会计估计提示

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

## 2、遵循企业会计准则的声明

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

## 3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 4、营业周期

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。

## 5、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

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

## 7、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1)、金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

### (2)、金融工具的确认依据和计量方法

①、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## ②、应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### ③、持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率【如实际利率与票面利率差别较小的，可按票面利率】计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### ④、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应

处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ⑤、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3)、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### (4)、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5)、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

#### **(6)、金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

#### **(7)、金融资产及金融负债的抵销**

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

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

#### **8、应收款项**

##### **(1)、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单项金额在 200 万元以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

##### **(2)、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款**

###### **1) 信用风险特征组合的确定依据**

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方之间的应收款项；
无风险组合	不计提坏账准备	押金、保证金、出口退税款等特别款项；
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

## 2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

## (3)、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 9、存货

### (1)、存货的分类

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

### (2)、存货的计价方法

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

### (3)、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

#### **(4)、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **(5)、低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司的周转材料采用五五摊销法摊销。

### **10、 持有待售**

#### **(1)、划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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，即本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。

确定的购买承诺，是指本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。

#### **(2)、持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 11、 固定资产

### (1)、固定资产确认条件

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

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

### (2)、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

### (3)、固定资产后续计量及处置

- 1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	5-10	5	9.50~19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00~31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00~23.75

## 2) 固定资产的后续支出

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

## 3) 固定资产处置

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

## (4)、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- 2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- 3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，

计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 12、 在建工程

### (1)、在建工程初始计量

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

### (2)、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 13、 借款费用

### (1)、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

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

## (2)、借款费用资本化期间

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

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

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

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

## (3)、暂停资本化期间

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

## (4)、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 14、 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括专利权。

### (1)、无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### (2)、无形资产的后续计量

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

#### 1) 使用寿命有限的无形资产

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

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

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

## (3)、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (4)、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 15、 长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 16、 长期待摊费用

### (1)、 摊销方法

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

### (2)、 摊销年限

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

## 17、 职工薪酬

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

### (1)、短期薪酬

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

### (2)、离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### **(4)、其他长期职工福利**

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

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

### **18、 预计负债**

#### **(1)、预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### **(2)、预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 19、 股份支付

### (1)、股份支付的种类

本公司的股份支付分为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

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### (3)、确定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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，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与实际可行权数量一致。

### (4)、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。在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，按照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和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 20、 收入

### (1)、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

### (2)、确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### (3)、提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

## 21、 政府补助

### (1)、类型

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

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

### (2)、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

### (3)、会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

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

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

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

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

## 22、 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### (1)、 确认递延所得税资产的依据

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

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

### (2)、 确认递延所得税负债的依据

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **23、 租赁**

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

### **(1)经营租入资产的会计处理**

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

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

### **(2)经营租出资产的会计处理**

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

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

## **24、 重要会计政策、会计估计的变更**

### **(1)、重要会计政策变更**

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

## (2)、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## (四) 税项

### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售货物	17%、16%
	提供技术服务	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 2、税收优惠政策及依据

广州爱申特科技股份有限公司于 2016 年 11 月 30 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201644002557，公司自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日享受 15% 的所得税优惠税率，后续各年度于相关所属税务局备案登记。

### 3、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

#### 注释 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,414.00	1,960.23
银行存款	1,177,026.45	3,040,283.54
合计	1,178,440.45	3,042,243.77
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

#### 注释 2、应收票据及应收账款

**(1)、应收票据的分类**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	900,000.00	325,000.00
合计	900,000.00	325,000.00

**(2)、期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000.00	1,094,000.00
合计	200,000.00	1,094,000.00

**(3)、应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1、合并范围关联方组合					
2、无风险组合					
3、账龄分析法组合	2,936,803.95	100.00	267,131.21	9.10	2,669,672.74
组合小计	2,936,803.95	100.00	267,131.21	9.10	2,669,672.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,936,803.95	100.00	267,131.21	9.10	2,669,672.74

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1、合并范围关联方组合					
2、无风险组合					
3、账龄分析法组合	3,963,827.00	100.00	252,109.70	6.36	3,711,717.30

组合小计	3,963,827.00	100.00	252,109.70	6.36	3,711,717.30
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,963,827.00	100.00	252,109.70	6.36	3,711,717.30

#### (4)、应收账款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,770,576.95	53,117.31	3.00
1—2 年	813,271.00	81,327.10	10.00
2—3 年	218,956.00	65,686.80	30.00
3—4 年	134,000.00	67,000.00	50.00
合计	2,936,803.95	267,131.21	9.10

确定该组合依据的说明：具体参考“附注(三)、重要会计政策、会计估计之 8、应收账款”之相关说明。

#### (5)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 15,021.51 元；

#### (6)、本期无实际核销的应收账款。

#### (7)、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
山东华建铝业科技有限公司	560,000.00	19.07	16,800.00
湖北蓝华铝业有限公司	425,000.00	14.47	12,750.00
佛山市三水潮丰铝材厂	250,000.00	8.51	7,500.00
湖北美维铝型材有限责任公司	194,400.00	6.62	19,440.00
肇庆亚洲铝厂有限公司	175,000.00	5.96	17,500.00
合计	1,604,400.00	54.63	73,990.00

### 注释 3、预付款项

#### (1)、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	81,135.00	100.00	7,998.47	100.00
合计	81,135.00	100.00	7,998.47	100.00

预付款项期末余额较期初增长了 914.38%，主要原因系报告期末新增了电动叉车充电电源材料的预付货款。

## (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	期末金额	占预付账款 总额的比例 (%)	预付款时间	性质
宁波龙泰电讯电机有限公司	15,960.00	19.67	1 年以内	预付货款
浙江南峰电气有限公司	16,500.00	20.34	1 年以内	预付货款
乐清市华贸电气科技有限公司	12,390.00	15.27	1 年以内	预付货款
乐清市优王电子有限公司	10,000.00	12.33	1 年以内	预付货款
广州市赛达检测技术有限公司	5,500.00	6.78	1 年以内	预付货款
合计	60,350.00	74.39		

## 注释 4、其他应收款

### (1)、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1、合并范围关联方组合					
2、无风险组合	95,840.04	75.56			95,840.04
3、账龄分析法组合	31,006.74	24.44	930.20	3.00	30,076.54
组合小计	126,846.78	100.00	930.20	0.73	125,916.58
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	126,846.78	100.00	930.20	0.73	125,916.58

续：

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
1、合并范围关联方组合					
2、无风险组合	72,245.60	59.55			72,245.60
3、账龄分析法组合	49,075.20	40.45	1,472.26	3.00	47,602.94
组合小计	121,320.80	100.00	1,472.26	1.21	119,848.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	121,320.80	100.00	1,472.26	1.21	119,848.54

## (2)、其他应收款分类说明

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,006.74	930.20	3.00
合计	31,006.74	930.20	3.00

确定该组合依据的说明：具体参考“附注三、重要会计政策、会计估计之（八）应收账款”之相关说明。

## (3)、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-542.06 元。

## (4)、本期无实际核销的其他应收款

## (5)、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	25,000.00	20,000.00
员工社保及公积金	21,094.44	19,126.97
押金、保证金	74,745.60	72,245.60
其他	6,006.74	9,948.23
合计	126,846.78	121,320.80

## (6)、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州莱迪光电股份有限公司	押金、保证金	72,245.60	3-4 年	56.96	0.00
吴庆伟	备用金	20,000.00	1 年以内	15.77	600.00
高雅利	备用金	5,000.00	1 年以内	3.94	150.00
代垫职工个人承担的住房公积金	员工社保及公积金	10,860.00	1 年以内	8.56	0.00
代垫职工个人承担的劳动保险费	员工社保及公积金	10,234.44	1 年以内	8.07	0.00
合计		118,340.04		93.29	750.00

## 注释 5、存货

### (1)、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,351,378.43		1,351,378.43	1,414,312.11		1,414,312.11
在产品	548,314.33		548,314.33	460,306.79		460,306.79
库存商品	493,759.72		493,759.72	1,011,852.87		1,011,852.87
发出商品	120,756.48		120,756.48	78,236.70		78,236.70
周转材料	5,681.96		5,681.96	3,427.76		3,427.76
合计	2,519,890.92		2,519,890.92	2,968,136.23		2,968,136.23

### (2)、存货跌价准备

本期存货无需计提存货跌价准备

## 注释 6、固定资产原值及累计折旧

### (1)、固定资产情况

项目	生产设备	办公设备	运输工具	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	429,358.85	200,192.92	1,469,223.06	2,098,774.83
2. 本期增加金额	7,716.62	25,124.46		32,841.08
购置	7,716.62	25,124.46		32,841.08
3. 本期减少金额	13,675.21			13,675.21
处置或报废	13,675.21			13,675.21
4. 期末余额	423,400.26	225,317.38	1,469,223.06	2,117,940.70
二. 累计折旧				

1. 期初余额	230,568.56	99,970.22	293,164.31	623,703.09
2. 本期增加金额	40,336.81	20,023.56	139,576.19	199,936.56
本期计提	40,336.81	20,023.56	139,576.19	199,936.56
3. 本期减少金额	3,897.43	0.00	0.00	3,897.43
处置或报废	3,897.43	0.00	0.00	3,897.43
4. 期末余额	267,007.94	119,993.78	432740.50	819,742.22
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	156,392.32	105,323.60	1,036,482.56	1,298,198.48
2. 期初账面价值	198,790.29	100,222.70	1,176,058.75	1,475,071.74

(2)、本期末无暂时闲置的固定资产

(3)、本期末无通过融资租赁租入的固定资产

(4)、本期末无通过经营租赁租出的固定资产

(5)、本期末无未办妥产权证书的固定资产

(6)、固定资产的其他说明

本期固定资产抵押情况如下：

2017 年 1 月 12 日，公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签署了合同编号为 MB-A721416000 的《汽车贷款抵押合同》，合同约定，公司以所购奔驰车辆作为抵押物进行借款。该抵押车辆总价为人民币 718,000.00 元，抵押金额：人民币 502,600.00 元，车辆型号：GLE 320 4MATIC Dynamic，车牌号：粤 AK60P0。抵押期限为自本合同签订之日起至被担保债权诉讼时效届满之日止。

截止 2018 年 6 月 30 日，该车辆账面价值为人民币 530,816.74 元，于固定资产-运输工具中列示。

#### 注释 7、无形资产

项目	专利权	软件使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	1,000,000.00		1,000,000.00

2. 本期增加金额		93,103.45	93,103.45
购置		93,103.45	93,103.45
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	1,000,000.00	93,103.45	1,093,103.45
二. 累计摊销			
1. 期初余额	108,808.13		108,808.13
2. 本期增加金额	31,088.04	1,551.72	32,639.76
本期计提	31,088.04	1,551.72	32,639.76
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	139,896.17	1,551.72	141,447.89
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	860,103.83	91,551.73	951,655.56
2. 期初账面价值	891,191.87		891,191.87

#### 注释 8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
消防工程	76,686.34		20,005.14		56,681.20
租入房屋装修费	88,070.46		22,107.90		65,962.56
合计	164,756.80		42,113.04		122,643.76

#### 注释 9、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1)、未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

## (2)、未经抵销的递延所得税负债

本公司无未经抵销的递延所得税负债。

## (3)、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	268,061.41	253,581.96
预计负债		
可抵扣亏损	2,629,479.44	2,734,924.38
合计	2,897,540.85	2,988,506.34

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

## (4)、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年度			
2020 年度	39,649.69	145,094.63	
2021 年度			
2022 年度	2,589,829.75	2,589,829.75	
2023 年度			
合计	2,629,479.44	2,734,924.38	

## 注释 10、短期借款

### (1)、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	2,000,000.00
合计	-	2,000,000.00

### (2)、短期借款明细说明

贷款单位	额度有效期间	期末余额	年利率	贷款条件	借款合同号
中国建设银行广州经济技术开发区支行	2017/11/19 至 2018/11/18	0.00	6.96%	保证借款，担保人吴建政承担连带责任保证。随借随还	开循额 2018006 号
合计		0.00			

公司出于资金成本考虑，报告期内清理归还了期初的 200 万元信用借款。

### 注释 11、应付票据及应付账款

(1)、本期无应付票据业务发生。

(2)、应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	517,360.49	179,194.26
合计	517,360.49	179,194.26

本期末无账龄超过 1 年的大额应付款项。

应付账款期末余额较期初增长了 188.71%，主要原因系报告期末新增了电动叉车充电电源的材料采购。

### 注释 12、预收款项

(1)、预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	228,788.00	520,000.00
合计	228,788.00	520,000.00

(2)、预收账款说明

本期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 注释 13、应付职工薪酬

(1)、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	331,370.63	1,772,731.35	1,833,669.22	270,432.76
离职后福利-设定提存计划	-	114,844.52	114,844.52	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	331,370.63	1,887,575.87	1,948,513.74	270,432.76

(2)、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	331,370.63	1,599,681.85	1,660,619.72	270,432.76

职工福利费				
社会保险费	-	75,589.50	75,589.50	-
其中：基本医疗保险费	-	67,661.86	67,661.86	-
工伤保险费	-	1,830.57	1,830.57	-
生育保险费	-	6,097.07	6,097.07	-
住房公积金	-	97,460.00	97,460.00	-
工会经费和职工教育经费				
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬				
合计	331,370.63	1,772,731.35	1,833,669.22	270,432.76

### (3)、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		112,281.40	112,281.40	
失业保险费		2,563.12	2,563.12	
企业年金缴费				
合计		114,844.52	114,844.52	

### (4)、辞退福利列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

### 注释 14、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	195,344.15	193,299.26
企业所得税	15,617.45	15,617.45
个人所得税	939.22	6,001.44
城市维护建设税	6,637.32	5,190.78
教育费附加	4,740.95	3,707.70
印花税	279.50	276.40
合计	223,558.59	224,093.03

### 注释 15、其他应付款

**(1)、按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	10,945.35	574,387.93
员工借款		
押金	20.00	20.00
合计	10,965.35	574,407.93

**(2)、账龄超过一年的重要其他应付款**

本期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

其他应付款期末余额较期初下降了 98.09%，主要原因系报告期内支付了兴业证券财务顾问费尾款。

**注释 16、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	170,247.17	166,889.86
合计	170,247.17	166,889.86

**注释 17、长期应付款**

**(1)、长期应付款分类**

款项性质	期末余额	期初余额
其他长期应付款		
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	272,735.03	355,349.04
减：一年内到期的长期应付款	170,247.17	166,889.86
合计	102,487.86	188,459.18

长期应付款期末余额较期初下降了 45.62%，主要原因系汽车抵押贷款按期还本付息所致。

**注释 18、股本**

投资者名称	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
吴建政	1,527,556.00			916,534.00		916,534.00	2,444,090.00
陈金彪	579,858.00			347,915.00		347,915.00	927,773.00
杜贵平	816,666.00			489,999.00		489,999.00	1,306,665.00
何春华	842,628.00			505,577.00		505,577.00	1,348,205.00

叶昌焱	611,116.00			366,669.00		366,669.00	977,785.00
刘瑞明	588,888.00			353,333.00		353,333.00	942,221.00
向锴	588,888.00			353,333.00		353,333.00	942,221.00
刘景	231,400.00			138,840.00		138,840.00	370,240.00
张俭	193,000.00			115,800.00		115,800.00	308,800.00
深圳市零壹资本投资有限公司	450,000.00			270,000.00		270,000.00	720,000.00
合计	6,430,000.00	-	-	3,858,000.00	-	3,858,000.00	10,288,000.00

本期公司股本变动情况说明如下：

(1) 公司于 2018 年 5 月 12 日在公司会议室召开 2017 年度股东大会，审议通过了《关于<2017 年度权益分派预案>的议案》，并于 2018 年 5 月 24 日在中登完成了 2017 年的权益分派工作。2017 年度权益分派实施方案为：公司以 2017 年 12 月 31 日的总股本 6,430,000 股为基数，以经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的 2017 年 12 月 31 日资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，总计转增 3,858,000 股。

#### 注释 19、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,427,745.51		3,858,000.00	569,745.51
合计	4,427,745.51		3,858,000.00	569,745.51

本期公司资本公积变动情况说明如下：

(1)、减少说明：

本年度减少的资本公积为 2017 年度权益分派所致。

#### 注释 20、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-2,336,195.68	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-2,336,195.68	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-197,836.56	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		

利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润		-2,534,032.24

## 注释 21、营业收入及营业成本

### (1)、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,959,748.72	1,878,367.11	5,211,965.90	2,774,654.59
其他业务	71,821.79	28,471.34	38,298.33	3,288.65
合计	3,031,570.51	1,906,838.45	5,250,264.23	2,777,943.24

本期营业收入较上年同期下降了 42.26%，而营业成本较上年同期只下降了 31.36%，主要原因系受原材料价格波动以及人工成本增加影响所致。

### (2)、主营业务收入按销售产品类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
高性能铝型材表面处理电源	2,546,914.30	1,567,585.87	4,146,153.85	2,148,244.03
数字化多特性电源	412,834.42	310,781.24	1,065,812.05	626,410.56
合计	2,959,748.72	1,878,367.11	5,211,965.90	2,774,654.59

## 注释 22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,233.66	19,073.96

教育费附加	6,528.72	8,174.55
地方教育费附加	4,352.48	5,449.70
车船税	2,400.00	4,020.00
印花税	1,248.10	4,284.90
合计	29,762.96	41,003.11

### 注释 23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	270,013.99	275,240.40
宣传费	16,624.94	132,262.60
差旅费	154,471.99	323,893.37
业务招待费	63,478.00	143,805.00
运杂费	23,346.42	57,386.36
折旧费	3,496.38	3,474.53
维修费	82,219.58	49,582.69
其他	4,637.07	1,071.00
合计	618,288.37	986,715.95

本期销售费用较上年同期下降了 37.34%，主要原因系报告期内公司的主营业务进一步萎缩，导致销售人员的差旅、招待费用下降明显。

### 注释 24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	635,488.31	525,457.73
租金水电及物业费	118,780.64	120,034.79
厂房装修摊销	24,107.90	22,017.59
折旧费	149,229.27	107,218.84
差旅费	56,095.30	24,108.74
汽车交通费	90,108.22	112,599.22
业务招待费	240,481.90	151,999.33
中介服务费	358,850.46	410,021.75
办公费	24,312.65	29,222.01
消防工程摊销	20,005.14	0.00
其他	9,494.35	11,182.00
合计	1,726,954.14	1,513,862.00

管理费用说明：

1、本期中介服务费主要为公司新三板挂牌后所产生的券商、律师、会计师事务所的服务费用。

#### 注释 25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	437,842.69	336,174.89
材料费	214,250.63	484,661.26
委托研发经费	150,000.00	0.00
动力费用	26,706.86	37,407.36
折旧费	38,046.88	37,513.22
无形资产摊销	32,639.76	31,088.04
场地租赁及办公费	40,368.00	40,672.76
产品检验费	0.00	21,981.13
其他费用	2,640.00	4,664.10
合计	942,494.82	994,162.76

#### 注释 26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,712.00	0.00
汽车贷款利息支出	6,405.11	7,916.50
减：利息收入	1,267.03	2,435.32
银行手续费及其他	1,960.40	3,183.60
合计	10,810.48	8,664.78

#### 注释 27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,479.45	33,590.45
存货跌价损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
合计	14,479.45	33,590.45

**注释 28、其他收益**

**(1)、其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	30,000.00	1,625,200.00
合计	30,000.00	1,625,200.00

**(2)、计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
广州市劳动就业服务管理中心 2017 年创业带动就业补贴	30,000.00		与收益相关
广州市研发经费区级补助-2015 年度		12,600.00	与收益相关
广州市创新平台与科技服务专项科技平台专利转让政府补助		300,000.00	与收益相关
广州市研发经费区级补助-2015 年度		12,600.00	与收益相关
广东省应用型科技研发专项资金项目		600,000.00	与收益相关
广州市高新技术企业认定奖励		700,000.00	与收益相关
合计	30,000.00	1,625,200.00	

**注释 29、政府补助**

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	30,000.00	1,625,200.00	详见附注五注释 28
计入营业外收入的政府补助	2,000,000.00		详见附注五注释 30
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	2,030,000.00	1,625,200.00	

**注释 30、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
与日常活动无关的政府补助	2,000,000.00		

盘盈利得			
违约赔偿收入			
久悬未决收入			
确实无法支付的应付账款			
其他			0.48
合计	2,000,000.00		0.48

### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
广州开发区金融工作局“新三板”挂牌奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
广州市金融工作局“新三板”挂牌奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
合计	2,000,000.00	-	

### 注释 31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益 的金额
债务重组损失			
对外捐赠			
久悬未决支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	9,777.78		9777.78
其他	0.62		0.62
合计	9,778.40		9,778.40

### 注释 32、所得税费用

#### (1)、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	32,546.36
合计	-	32,546.36

### 注释 33、现金流量表附注

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	1,267.03	2,435.32
收到政府补贴等款项	2,030,000.00	1,625,200.00
其他往来款/借款收支净额及其他	600.00	686,138.48
合计	2,031,867.03	2,313,773.80

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款及借款	98,000.00	467,549.80
付现营业费用和管理费用及其他成本费用	2,124,118.02	1,822,754.58
合计	2,222,118.02	2,290,304.38

注释 34、现金流量表补充资料

(1)、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-197,836.56	486,976.06
加：资产减值准备	14,479.45	33,590.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	199,936.56	156,303.59
无形资产摊销	32,639.76	31,088.04
长期待摊费用摊销	42,113.04	22,384.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	9,777.78	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	10,810.48	8,664.78
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		32,546.36
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	448,245.31	420,304.24
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	387,839.99	370,084.15
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-583,190.01	-1,047,444.73
其他		

经营活动产生的现金流量净额	364,815.80	514,497.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,178,440.45	2,636,789.52
减：现金的期初余额	3,042,243.77	597,746.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,863,803.32	2,039,043.27

## (2)、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	1,414.00	1,960.23
可随时用于支付的银行存款	1,177,026.45	3,040,283.54
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,178,440.45	3,042,243.77

## 注释 35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	530,816.74	用于抵押借款，具体详见附注五之“注释 7”说明。
合计	530,816.74	

## (六)、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

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

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司经营情况正常，未发现存在按约定期限不能偿还的风险。

## 3、市场风险

### (1)、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，无外相关外币货币性项目，因此汇率的变动不会对本公司造成较大风险。

### (2)、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行短期借款。

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司带息债务余额为 0，利率主要为 200 万元贷款合同下的固定利率（详见附注五“注释 10”），利率的变动不会对本公司造成较大风险。

## (七)、公允价值

### 1、以公允价值计量的金融工具

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## (八)、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人

吴建政、杜贵平、向镔签署了一致性行动协议，共计直接持有本公司 45.62%的股权，为公司共同实际控制人。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

何春华	公司股东，持有公司 13.10%的股权、董事
林建明	董事
翟颖立	股东何春华之配偶
刘瑞明	公司股东，持有公司 9.16%的股权、监事
叶昌焱	公司股东，持有公司 9.5%的股权
徐时群	股东叶昌焱之母亲
陈金彪	公司股东，持有公司 9.02%的股权
深圳市零壹资本投资有限公司	公司股东，持有公司 7%的股权
广州市恒炬五金制品有限公司	股东陈金彪实际控制的企业
黄燕群	监事会主席
李颖	监事
易湘华	董事会秘书、财务总监
广州捷希食品科技有限公司	股东、董事何春华之配偶实际控制的企业
深圳市亚讯联科技有限公司	董事林建明控制的企业
深圳市亚讯资本管理有限公司	董事林建明控制的企业
深圳市亚讯联资本管理有限合伙企业（有限合伙）	董事林建明控制的企业
苏州晶讯科技股份有限公司	董事林建明持股 5%以下且担任董事的企业
上海蓝豪科技有限公司	亚讯联公司的全资子公司，且林建明担任法定代表人、执行董事和总经理
上海北辰泰电子技术有限公司	亚讯联公司控股子公司
广州毅昌科技股份有限公司	股东叶昌焱担任高管的企业

### 3、关联方交易

(1). 2018 年上半年，公司向关联供应商广州市恒炬五金制品有限公司采购材料 52,293.10 元，定价方式为参考市场价格协议定价。往来余额详见 7.4 关联方往来余额披露。

(2). 2017 年 1 月 12 日，公司与梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司签署《汽车贷款抵押合同》，合同编号：MB-A721416000，贷款金额人民币 502,600.00 元，贷款期限 3 年，合同约定吴建政为该合同项下的全部债务提供连带保证责任。

(3). 2017 年 11 月 19 日，公司与中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订了编号为：开循额 2018006 号的小微企业快贷借款合同（以下称“主合同”），合同约定借款额度有效期为一年，借款额度金额为人民币 200.00 万元整，在额度有效期内，公司对借款额度可以循环使用。

鉴于此，公司实际控制人之一吴建政与中国建设银行股份有限公司广州经济技术开发区支行签订了编号为：开循额 2018006-1 号小微企业快贷最高额保证合同，对主合同项下公司的一系列债务提供连带责任保证，保证责任的最高限额为人民币 300.00 万元整。

### 4、关联方应收应付款项

#### (1)、本公司应收关联方款项

本公司期末无应收关联方款项。

(2)、本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	广州市恒炬五金制品有限公司	3,479.34	205.07
小计			205.07
其他应付款			
	向镔	10.00	10.00
小计		10.00	10.00
合计		4,046.10	215.07

(九)、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(十)、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

(十一)、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,030,000.00	计入其他收益、营业外收入的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,778.40	其他营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,020,221.60	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.35	-0.0192	-0.0192
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-26.33	-0.2156	-0.2156

广州爱申特科技股份有限公司

二〇一八年八月十三日