



爱培科

NEEQ:836630

深圳市爱培技术股份有限公司

(SHENZHEN APICAL TECHNOLOGY CO.,LTD )



年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年12月，公司获得深圳市人力资源和社会保障局批准，设立博士后创新实践基地。



2018年12月，公司被广东省科技厅认定为“广东省智能驾驶（爱培科）工程技术研究中心”。



报告期内，公司入选深圳市企业联合会，深圳市企业家协会编制的《2018年深圳500强企业发展报告》，成为深圳500强企业之一。

2018年11月，公司通过国家高新技术企业复审，连续6年成为国家高新技术企业。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
《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》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
董事会	指	深圳市爱培科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市爱培科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	深圳市爱培科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董秘
公司、股份公司、本公司、爱培科	指	深圳市爱培科技股份有限公司
得理电子	指	得理电子有限公司
奥理电子	指	奥理电子（深圳）有限公司
东莞市爱培科	指	东莞市爱培科电子有限公司
爱培科电子（深圳）	指	爱培科电子（深圳）有限公司
爱培科电子（香港）	指	爱培科电子（香港）有限公司
深大爱培科	指	深圳市深大爱培科智能驾驶技术研发中心
国信证券	指	国信证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
上年、上年度、上期、前期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
报告期、本年度、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
本期末、期末	指	2018年12月31日
上期末	指	2017年12月31日
期初	指	2018年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
PND	指	Portable Navigation Devices（便携式自动导航系统），是导航附加生活、旅游信息、娱乐、商务扩展等功能的设备。
MID	指	Mobile Internet Device（移动互联网设备），一款满足用户随时随地上网需求、易携带且功能与PC相似的口袋计算机设备。
行车记录仪	指	记录车辆行驶途中的影像及声音等相关资讯的仪器。
车联网	指	车与车、车与路、车与人、车与传感设备等交互，实现车辆与公众网络通信的动态移动通信系统。可以通过车与车、车与人、车与路互联互通实现信息共享，收集车辆、道路和环境的信息，并在信息网络平台上对多源采集的信息进行加工、计算、共享和安全发布，根据不同的功能需求对车辆进行有效的引导与监管，以及提供专业的多媒体与移动互联网应用服务。
云计算	指	是一种基于互联网的计算方式，通过这种方式，共享的软硬件资源和信息可以按需求提供给计算机和其他设备。
公司章程	指	深圳市爱培科技股份有限公司公司章程

## 第一节 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。

公司负责人戴齐飞、主管会计工作负责人戴齐飞 及会计机构负责人（会计主管人员）陈艳英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
员工流动风险	公司产品主要由子公司东莞市爱培科进行生产加工，截至 2018 年 12 月 31 日，东莞市爱培科合计有 131 名劳务派遣工。如果公司不能对员工进行较好管理和培训，公司将可能出现员工成本过高导致利润下降的风险，同时可能存在员工人数不足或操作不熟练不能完成业务订单而发生违约的风险。
人才流失风险	公司作为自主创新的高新技术企业，产品科技含量较高，公司重视研发团队建设及人才储备，目前公司拥有 71 人的研发团队，报告期内公司共有 4 项专利已经获得受理。公司产品和技术研发需要依赖专业人才，人才是公司保持市场竞争优势和持续创新能力的关键因素。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈，如果出现核心技术泄露或核心技术人员流失，未来业务的持续增长可能会受到一定影响。
产品和服务技术升级风险	汽车消费电子行业属于技术密集型行业，涉及多项高端技术在汽车电子产品生产过程中的应用，且更新换代速度极快。若公司无法及时跟踪行业发展动态，在研发方面和技术升级上没有及时更新，则有可能面临被淘汰的风险。
手机导航发展对公司收入造成冲击的风险	随着智能手机的高度普及程度，手机导航成为一种新的汽车导航方式。手机导航集 GPS 功能、大尺寸触屏、内置连接功能可用于系统升级。此外，随着苹果公司决定采用 Navigon、TomTom 提供的导航软件和百度、高德相继宣布对其手机导航产品免费，未来将对 PND 市场产生一定的冲击。由于公司目前主要收入来

	源于便携式导航业务，因此手机导航的发展可能对便携式导航业务造成一定冲击，未来可能对公司业务收入产生不利影响。
汽车后装市场变化导致公司业绩波动的风险	公司产品的终端用户为汽车用户，因而公司业绩与汽车销售规模、汽车保有量密切相关，国民经济的持续发展为汽车行业的快速发展提供动力。若未来宏观经济不景气或者由于汽车限购政策推广等因素，导致汽车销售规模下降，公司将面临业绩增长趋向缓慢甚至下滑的风险。
出口国家或地区政治、经济环境变动风险	公司产品 51.7%外销，报告期内，公司业务地区范围涉及广泛，主要产品出口国家或地区为法国、美国、巴西、日本、波兰、土耳其、迪拜、俄罗斯等国家，出口国家或地区的经济环境、政策格局以及社会文化等方面皆不同，且未来还将拓展新的国际市场。若客户所在国家或地区突发战争、政治暴乱、武装暴动等政治事件或者经济政策改变导致经济环境不佳，将对公司业务产生一定的影响。
汇率变动风险	目前公司产品主要销售美国、台湾、日本、法国、巴西等地区，报告期内，公司外销收入占收入总额 51.74%，如果未来人民币兑美元汇率波动频繁，将直接影响公司出口产品销售定价的合理性，并造成汇兑损益的波动，而如果人民币兑美元汇率持续升值，公司汇兑损失将面临大幅增加的风险，给公司经营带来一定风险。
客户集中风险	报告期内，前五大客户销售收入占营业收入比重为 79.61%，公司主营业务对前五大客户依赖性较大，如果不能与客户保持良好的合作关系而导致客户流失，公司营业收入将会受到较大影响
存货跌价风险	期末公司存货账面净值占当期总资产比例分别为 22.60%。整体占比较高。报告期内，公司已经就存货计提 530.23 万元的跌价准备。公司所属的电子行业特性导致产品升级换代周期日益缩短，产品种类逐渐多样化、综合化，从而使得公司产品存在一定的跌价可能。与此同时，公司正逐渐加大高端定制投入以获得高额回报。如果未来公司未及时跟上行业变化速度、订单因客户需求变化而被取消或其他难以预计的原因导致存货无法顺利实现销售，且其价格出现迅速下跌的情况，则该部分存货需要计提跌价准备，将对公司经营产生不利影响。
市场竞争加剧风险	随着国内汽车消费电子行业厂商数量增多，市场竞争加剧。虽然公司经过多年的经营，积累了丰富的消费类电子产品设计经验，且掌握了具有国内领先的硬件设计、软件开发能力。但公司整体规模较小，一定程度上限制了公司进一步快速发展的空间。除此之外，随着行业内新进入者的不断增加，公司还将面临着新增企业的竞争压力。若公司未来不能保持技术领先，产品创新，扩大经营规模，则公司将面临较大的市场竞争风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

本期减少的风险：

营运资金不足风险消失。原因为 2018 年战略性行业大客户收入占比增长，客户回款及时，同时加

强存货管理，存货平均库存下降了 10%，公司资金运行走向良性发展，营运资金不足风险消失。

本期增加的风险：

生产经营因劳务派遣而出现波动的风险。收入增长，公司业务订单量较大时，存在劳务派遣情况，公司此类方式聘用员工主要从事产品包装、组装，均在临时性、辅助性或者替代性的工作岗位上任职，用工范围符合《劳务派遣暂行规定》，报告期内存在部分月份的临时用工占比超过 10%。公司已经就该事项予以承诺，以后临时用工均严格遵守《劳务派遣暂行规定》。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市爱培科技术股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN APICAL TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	爱培科
证券代码	836630
法定代表人	戴齐飞
办公地址	深圳市南山区高新区北区朗山路 13 号清华紫光科技园 9 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈艳英
职务	董事会秘书
电话	0755-61613201
传真	0755-61613206
电子邮箱	cyy@apical.com.cn
公司网址	www.apical.com.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区高新区北区朗山路 13 号清华紫光科技园 9 层, 邮政编码: 518057
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2007 年 1 月 12 日
挂牌时间	2016 年 5 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-391 计算机制造-3919 其他计算机制造
主要产品与服务项目	便携式导航、行车记录仪、智能后视镜、车载平板导航仪等车联网终端产品的软硬件设计开发、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）	50,500,000.00
优先股总股本（股）	0
控股股东	得理电子有限公司
实际控制人及其一致行动人	李竹林

### 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	91440300796630322M	否
注册地址	深圳市南山区高新区北区朗山路 13号清华紫光科技园9层	否
注册资本（元）	50,500,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路1012号国信证券大厦16层至26层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张翎、李瑶
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	450,669,956.24	316,740,781.88	42.28%
毛利率%	12.25%	11.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,471,156.99	-3,765,822.72	324.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,990,067.97	-6,064,522.36	182.28%
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）	18.13%	-8.93%	-
加权平均净资产收益率%（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）	10.68%	-13.87%	-
基本每股收益	0.17	-0.07	342.86%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	153,756,389.94	146,838,570.54	4.71%
负债总计	102,577,219.26	104,656,665.18	-1.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,179,170.68	42,181,905.36	21.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	0.84	20.24%
资产负债率%（母公司）	60.24%	65.81%	-
资产负债率%（合并）	66.71%	71.27%	-
流动比率	132.64%	128.61%	-
利息保障倍数	13.72	-5.73	-

#### 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	28,165,234.71	2,447,253.85	1,050.89%
应收账款周转率	7.84	10.55	-
存货周转率	7.81	4.99	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.71%	49.55%	-
营业收入增长率%	42.28%	31.72%	-
净利润增长率%	324.95%	46.80%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	50,500,000.00	50,500,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-303,648.23
计入当期损益的政府补助	4,152,285.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	253,465.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,102,103.12</b>
所得税影响数	621,014.10
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,481,089.02</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	574,134.02			
应收账款	48,118,663.45			
应收票据及应收账款		48,692,797.47		

应付票据				
应付账款	90,097,814.28			
应付票据及应付账款		90,097,814.28		
管理费用	27,995,571.35	11,366,149.41		
研发费用		16,629,421.94		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司依靠自主研发能力，自主进行智能后视镜、便携式导航（PND）、行车记录仪、车载平板导航仪（MID）和智能车载方案等车联网终端产品的研究与开发，拥有 60 项专利，其中 43 项为发明专利，在汽车电子领域丰富的技术经验以及研发实力。公司结合多重销售渠道，销售以和知名品牌 ODM 合作模式为主，公司产品同时销往海内外，积累了庞大的用户群。公司收入主要来源于五类车联网终端产品及智能车载产品方案的销售。

#### 1、研发模式

公司采用自主研发的模式，利用本身汽车电子领域丰富的技术经验以及研发实力，根据客户需求进行产品设计及开发。公司分为二大事业部，分别针对五类不同产品进行产品设计及研发。公司为完善产品开发，制定了科研项目管理办法，为每一项新技术、新产品的开发建立了完善的立项制度。公司建立并实施了研发投入核算体系，明确了研发费用的发生和归集制度，合理安排研发活动发生的支出及投入。

#### 2、采购模式

公司主要基于客户对于产品要求，以订单采购的方式，主要原材料采购均通过比价方式进行。为了有效控制原材料价格和质量、保证持续供应，公司制定了规范的《采购管理程序》、《供方管理程序》，且公司供应链部、事业部、品质部、技术部对供应商进行定期评审、培训，建立《合格供应商目录》，对不合格的供应商及时淘汰。

#### 3、生产模式

公司主要生产模式为以销定产的模式。公司生产定制产品，主要根据客户需求，公司设计、研发定制方案，工厂根据客户订单要求进行生产及包装。公司共拥有 22 条生产线，其中包括 SMT 生产线 4 条、后焊 2 条、组装包装线 16 条。公司生产根据《中华人民共和国安全生产法》等法律、法规，结合公司实际情况，制定《安全生产管理制度》，且严格遵守制度进行生产。

#### 4、销售模式

公司已形成科学的销售模式，销售模式分为经销和直销。

##### （1）经销模式

海外市场经销模式，主要为整机销售，即公司根据客户需求进行产品设计、研发、制造，产品的外观、结构均由公司开发，产品以客户的品牌进行销售。公司下一步计划做品牌公司背后的巨人，为海外知名名牌提供定制成品。

国内市场经销模式，主要为行车记录仪销售，即本年与上海新案数字科技有限公司合作，研发生产“米家行车记录仪”，即为国内外知名名牌“小米”提供定制成品，在小米商城销售，成为国内外名牌定制方案商。

##### （2）直销模式

公司直销模式主要面向国内市场。国内市场主要为方案和整机销售，直接面对车机制造商和终端汽车用户。方案销售即公司根据客户需求设计、研发并提供 PCBA 方案，直接面向车机制造商等。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

2018年在公司董事会的正确领导下，管理层通过积极努力，公司在新产品研发能力、公司规范治理、与知名品牌合作及公司经营发展等方面均取得一定的成绩。

1、报告期内，实现营业收入 45,067.00 万元，较上年增加 42.28%，合并净利润 847.12 万元，较上年同期上涨 324.95%。影响收入和净利润变化的主要原因是：

(1) 公司进一步梳理战略性行业市场定位，强化营销管理体系，提升战略性行业大客户市场突破能力。客户结构不断优化，整体效率和质量稳步提升，战略性客户收入比例大幅上帐，行车记录项目收入实现 33,5571.81 万元，同比增长 79.65%，大客户拓展成效显著，收入持续增长。

(2) 调整资源结构，整合供应商，合理控制成本。

2、加大自主研发创新力度，提升公司核心竞争力

新产品的研发不仅是企业研发能力的体现，更是企业未来的竞争优势。报告期内，公司研发部门共开发新产品 7 项，包括全志 V5 三路行车记录仪、智能网络摄像机（IPCam）、家庭婴儿无线安全看护器（Baby monitor）、海思四路无屏行车记录仪、带 4G 功能的行车记录仪、大屏流媒体后视镜、带触摸按键行车记录仪等。

3、营销方式创新与市场拓展

以市场需求为导向，以“汽车电子”的营销模式为指导，充分发挥企业位于沿海地区的地理优势和自主研发创新的科研优势，凸显爱培科研发实力，增加产品售后服务优势，提升产品市场占有率。积极拓展公司经营汽车电子产品的种类，寻找知名合作品牌，不断增补公司自主品牌短板。积极探索“互联网+汽车电子”的业务经营模式，大力开发国际、国内线上线下市场。

4、主业突出，多元发展，提高综合竞争力

以专注与汽车智能驾驶及汽车电子终端的研发、制造及销售为主业，配合国内知名品牌定制方案开发为辅，以实现销售规模、销售收入及利润的快速增长，全面提高企业综合竞争能力和经营规模。

5、项目建设情况

报告期内，公司获得深圳市人力资源和社会保障局批准，设立博士后创新实践基地；同时还被广东省科技厅认定为“广东省智能驾驶（爱培科）工程技术研究中心”。

6、完善组织结构，加强内部控制，做好人才培养，提升管理效率

报告期内，公司加强了内控管理和规范经营，开展了各类培训、组织做好人才的招录和储备。同时进一步完善了公司组织架构，为公司持续快速发展奠定了基础。

### (二) 行业情况

随着近几年来消费者对汽车安全性、舒适性和娱乐性的需求不断增加，引发了整车装备电子设备的热潮。汽车已成为集休闲娱乐为一体的私人空间，带动车载 DVD、行车记录仪、导航仪、自动驾驶等智能汽车电子产品市场的发展，市场对智能汽车电子产品的需求逐步增加。

### 1、汽车电子产品增量发展空间

随着我国消费水平的提高，汽车由奢侈品到代步工具的转变，中国汽车销售量相较于其他国家遥遥领先，中国民用汽车拥有量正持续上升。2010年，我国民用汽车拥有量较低只有0.78亿辆，经过国家经济不断发展，国民消费水平的提高，2017年底我国民用汽车拥有量达到2.15亿辆，连续8年的汽车产销全球第一，即使增速滑落仅在4%，仍然有2900万辆新增车辆。汽车工业的高速发展，尤其是国民汽车拥有量的持续快速增长，为导航仪、行车记录仪等汽车电子产品行业的发展奠定了基础。下游应用市场的快速增长对汽车电子行业的发展起到巨大推动作用。

### 2、车联网行业的发展促进车联网终端产品需求

随着我国汽车保有量的持续增加，缓解交通堵塞、减少交通事故成为国家面临的重要课题，因此，车联网应运而生。车联网是以车内网、车际网和车载移动互联网为基础，按照约定的通信协议和数据交互标准，实现车车互联(V2V)、车人互联(V2M)、车路互联(V2R)甚至汽车与互联网的连接(V2I)，能够实现智能化交通管理、智能动态信息服务和车辆智能化控制的一体化网络。车联网系统是指通过在车辆安装车载终端设备，实现对车辆所有工作情况信息的采集、储存并发送。系统分为三大部分：车载终端、云计算处理平台、数据分析平台，根据不同行业对车辆的不同功能需求实现对车辆有效监控管理。

2010年交通运输部提出推动车联网建设，“十二五”期间，车联网被列为国家重大专项第三专项中的重要项目，获百亿元支持，且国家相关部门对物联网采取一系列鼓励措施。

据中国产业信息行业频道数据显示，2015年，中国车联网市场规模达到1550亿元，车联网的发展对于汽车电子产品有着较大的市场需求和技术要求。行车记录仪、便携式导航仪(PND)等做为车联网的终端，提供导航、通信、娱乐等服务，也将随着车联网得到同步快速发展。同时，车联网的发展也将促进车联网终端产品技术等方面的升级与改革。

### 3、中国智能驾驶行业市场

随着国家政策支持、车联网的普及和智能汽车的逐步推广。Analysys 易观提出，截至2015年底，中国的智能驾驶乘用车渗透率已经达到了15%，至2020年，我国驾驶辅助部分自动驾驶车辆的市场占有率将达到50%，市场规模可达757.8亿元。预测2020年全球车联网汽车数量将从目前的6000万台大幅增加至2.5亿台。政府“中国制造2025”的提出以及市场需求的推动，将助力车联网及智能汽车的逐步推广普及。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	29,088,667.97	18.94%	9,890,162.41	6.74%	194.12%
应收票据与应收账款	66,870,169.08	43.55%	48,692,797.47	33.16%	37.33%
存货	34,709,753.04	22.60%	66,576,300.26	45.34%	-47.86%
投资性房地产	-		-		
长期股权投资	-		-		
固定资产	10,896,274.88	7.10%	5,893,166.81	4.01%	84.90%
在建工程	-		-		
短期借款	-		-		
长期借款	-		-		

### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金较上年期末增加 1919.85 万元, 增长 194.12%, 主要原因为收入增长, 公司优质客户回款及时。

应收账款较上年期末增加 1866.30 万元, 增长 38.79%, 主要原因是收入大幅增长, 应收帐款增长, 特别是内销小米系客户, 结算方式为开发票后 60 天付款, 本年内销收入增长 7712.37 万元, 增长 54.94%;

存货较上年期末减少 3186.65 万元, 下降 47.86%, 下降主要原因是报告期末未完订单为 7200 万, 较上年期末减少近 4000 万, 为未完订单备货存货减少。

固定资产较上年期末增加 500.31 万元, 增长 84.90%, 增长原因为本年 4 月份为提高产能, 更换两条 STM 贴片设备生产线并增加 1 条后焊线和 1 条包装线。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	450,669,956.24	-	316,740,781.88	-	42.28%
营业成本	395,459,733.61	87.75%	280,972,473.92	88.71%	40.75%
毛利率%	12.25%	-	11.29%	-	-
管理费用	12,941,323.98	2.87%	11,366,149.41	3.59%	13.86%
研发费用	23,003,685.78	5.10%	16,629,421.94	5.25%	38.33%
销售费用	9,365,197.21	2.08%	10,142,435.37	3.20%	-7.66%
财务费用	822,971.96	0.18%	1,347,635.64	0.43%	-38.93%
资产减值损失	4,350,708.89	0.97%	2,860,117.69	0.90%	52.12%
其他收益	4,152,285.79	0.92%	1,862,839.43	0.59%	122.90%
投资收益	-		-		
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	7,734,985.42	1.72%	-5,479,380.55	-1.73%	-241.17%
营业外收入	414,191.52	0.09%	843,868.21	0.27%	-50.92%
营业外支出	464,374.19	0.10%	2,892.16	0.00%	15,956.31%
净利润	8,471,156.99	1.88%	-3,765,822.72	-1.19%	-324.95%

### 项目重大变动原因:

(1) 营业收入较上年同期增长 13,392.92 万元, 增长 42.28%, 增长的原因是内销“小米系”客户收入增长, 另本年外销收入也增长 5,680.54 万元, 外销主要为行车记录仪项目收入增长;

(2) 营业成本较上年同期增长 11,448.63 万元, 增长 40.75%, 收入的增长引起的成本增长;

(3) 管理费用较上年同期减少 157.52 万元，下降了 13.86%，主要下降的原因：公司内部加强沟通，优化办公楼，把总部办公楼从两层减少到一层，租金减少 153.39 万元，管理行政人员精减优化，工资下降 111.17 万元。

(4) 研发费用较上年同期增加 637.43 万元，增长 38.33%，主要原因是研发项目试产费及小批量试产费增加，本年研发项目试产费增加了 439 万元，其中主要试产项目有全志 V5 三路行车记录仪在研发试产费 65.90 万，智能网络摄像机试产费 76.88 万元，家用婴儿无线安全看护器试产费 120.81 万，海思四路无屏行车记录仪试产费 59.75 万等，研发项目数比往年增加一倍多；同时新项目模具费也增长 84 万，项目人员工资增长 195 万。

(5) 财务费用较上年同期减少 52.47 万元，下降 38.93%，下降的主要费用为汇兑损益及银行手续费，2017 年公司部份外销客户以信用证结算，信用证结算产生的手续费为 0.25%，本年外销客户以 OA 结算为主；

(6) 其他收益较上年同期增加 228.94，上涨 122.90%，主要原因为公司的嵌入式 GPU 实现深度 ADAS 算法关键技术研发项目获得深圳市科技创新委员会战略性新兴产业和未来产业资助 200 万元；

(7) 营业外收入较上年同期减少 42.97 万元，下降了 50.92%，减少的主要为 2017 年客户违约没收定金 23.58 万元，原材料供应商违约罚款 8.99 万元；

(8) 营业外支出较上年同期增加 46.15 万元，营业外支出增加的主要为本年度为提高产能，更换处理公司 SMT 生产线旧设备损失 32.89 万元；

(9) 净利润较上年同期增加 1223.70 万元，增加的原因：收入的增长 42.28%，成本的仅增加 40.75%，毛利增长 1944.29 万元，毛利率增长 0.96%，公司的四项费用除了因为研发项目费用的增加，其他费用控制合理，四项费用仅增加 664.75 万元，，公司净利润增长。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	450,111,436.54	316,644,524.77	42.15%
其他业务收入	558,519.70	96,257.11	480.24%
主营业务成本	395,397,833.28	280,972,473.92	40.72%
其他业务成本	61,900.33	-	-

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
导航仪	114,067,580.50	25.31%	129,023,049.57	40.73%
行车记录仪	335,578,061.04	74.46%	186,792,675.23	58.97%
其他	1,024,314.70	0.23%	925,057.08	0.29%
合计	450,669,956.24	100.00%	316,740,781.88	100.00%

## 按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内收入	217,496,284.20	48.26%	140,372,547.95	44.32%
出口收入	233,173,672.04	51.74%	176,368,233.93	55.68%

合计	450,669,956.24	100.00%	316,740,781.88	100.00%
----	----------------	---------	----------------	---------

### 收入构成变动的原因:

(1) 导航仪 PND 本年比上年同期减少 1,495.55 万元, 下降 11.59%, 下降的原因是前期公司主要导航收入为巴西市场, 报告期内巴西市场大屏智能手机取代导航仪 PND 市场;

(2) 行车记录仪本年比上年同期增长 14,878.54 万元, 增长 79.65%, 增长的原因是小米系行车记录仪收入和惠普行车记录仪大幅增长。

### (3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海新案数字科技有限公司	181,293,939.37	40.23%	否
2	Digilife Technologies Co., Ltd.	79,675,232.15	17.68%	否
3	RM ACQUISITIONS LLC	46,462,577.45	10.31%	否
4	MiTAC International Corp	30,476,100.72	6.76%	否
5	Anker Innovations Limited	20,864,764.98	4.63%	否
合计		358,772,614.67	79.61%	-

上海新案数字科技有限公司期末应收账款余额为 5926.45 万元, Digilife Technologies Co., Ltd.期末应收账款余额为 627.46 万元, RM ACQUISITIONS LLC 期末应收账款余额为 0 元, MiTAC International Corp 期末应收账款余额为 0 元, Anker Innovations Limited 期末应收账款余额为 0 元, 合计金额为 6553.92 万元, 占应收账款总额 93.21%

### (4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	香港北高智科技有限公司	39,923,812.33	11.55%	否
2	广东弘景光电科技股份有限公司	39,903,867.61	11.54%	否
3	深圳市华富洋供应链有限公司	31,583,201.64	9.14%	否
4	SONY CORPORATION OF HONG KONG LIMITED-新力(香港)有限公司	11,705,852.83	3.39%	否
5	惠州市华辉信达电子有限公司	9,955,956.71	2.88%	否
合计		133,072,691.12	38.50%	-

香港北高智科技有限公司期末应付账款余额为 981.06 万元, 广东弘景光电科技股份有限公司期末应付账款余额为 829.83 万元, 深圳市华富洋供应链有限公司期末应付账款余额为 712.84 万元, SONY CORPORATION OF HONG KONG LIMITED 期末应付账款余额为 0 元, 惠州市华辉信达电子有限公司 314.05 万元, 合计金额为 2837.78 万元, 占应付账款总额 33.92%。

### 3. 现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	28,165,234.71	2,447,253.85	1,050.89%
投资活动产生的现金流量净额	-9,065,573.89	-2,601,871.43	248.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-141,711.11	0.00	

### 现金流量分析:

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额为 2,816.52 万元,较上期增加 2,571.80 万元,增长 1,050.89%。报告期内经营活动产生的现金流入小计为 50,815.99 万元,较上年增加了 15,875.90 万元,公司净利润为 847.12 万元,较经营活动产生的现金流量净额相差 1,969.40 万元,主要原因是两个方面:a、2018 年战略性行业大客户收入占比增长,五大客户收入占总收入 79.61%,大客户回款及时;b、同时加强存货管理,控制采购提前到货,存货平均库存 565.25 万,下降了 10%;

(2) 本期投资活动产生的现金流量净额为-906.56 万元,较上年同期增加 646.38 万元,增长 248.43%。主要原因是固定资产投资和改造,增新生产设备所致。

(3) 本期筹资活动产生的现金流量净额为-14.17 万,较上年增加了 14.17 万元,主要为支付关联公司得理乐器(珠海)有限公司的利息 7.81 万元及深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司的担保费 6.36 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

①公司子公司东莞市爱培科成立于 2016 年 2 月,注册资本为 900.00 万元,100%控股子公司,为公司的生产基地。报告期内,实现营业收入 3784.91 元,净利润 85.41 元。

②公司子公司奥理电子(深圳)成立于 2010 年,注册资本为 1,019.00 万元,100%控股子公司,营业范围:组装生产电子(汽车导航)通讯系统及销售自产产品;2016 年底已结束相关业务。

③公司子公司爱培科电子(深圳)成立于 2013 年,注册资本为 62.80 万元,100%控股子公司,营业范围:汽车电子相关产品的技术服务及销售;2016 年底已结束相关业务。

④公司子公司爱培科电子(香港)成立于 2015 年 6 月,注册资本为 63.50 万元,100%控股子公司,营业范围:电子原器件的销售。报告期内,营业收入 13071.64 万元,净利润为-103.91 万元,亏损的主要原因是 a、本期运费增长,运费增长的原因前期应由子公司承担的费用让母公司承担;b、计提合并范围内关联公司销售应收帐款减值准备,在合并报表中已冲减。

⑤研发中心深圳市深大爱培科智能驾驶技术研发中心成立于 2017 年 4 月,开办资金 500 万元,100%控股研发中心,营业范围:(一)汽车智能驾驶技术应用研究;(二)人工智能深度学习技术应用研究;(三)全息虚拟技术应用研究等。报告期内,营业收入 165.05 元,净利润-160.68 万元,亏损的主要原因是公司新成立,技术成果未转化成收入。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表:

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目;将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目;将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目;将“工程物资”归并至“在建工程”项目;将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目;将“应付股利”和“应

付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。  
 利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”  
 明细项目。

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关  
 财务报表列报。

相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	574,134.02	-	574,134.02	
应收账款	48,118,663.45	-	48,940,222.25	
应收票据及应收账款	-	48,692,797.47		49,514,356.27
应付票据				
应付账款	90,097,814.28		95,858,615.58	
应付票据及应付账款		90,097,814.28		95,858,615.58

2017年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	27,995,571.35	15,329,659.07	20,574,802.26	7,908,889.98
研发费用	-	12,665,912.28		12,665,912.28

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司生产能力得到了进一步提升，营销网络得到了进一步完善。

报告期内，公司管理层及核心技术团队稳定，核心技术及产品研发能力不断增强，为公司持续经营提供重要保障。公司主营业务未发生重大变化，经营状态正常。

报告期内，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

公司自成立以来，一直是风险与困难同存，但管理层为改善企业经营对风险与困难都做出努力，具体措施如下

#### 1、人才流失风险

公司作为自主创新的高新技术企业，产品科技含量较高，公司重视研发团队建设及人才储备，目前公司拥有 71 人的研发团队，公司共有 60 项专利，报期内公司共有 4 项专利已经获得受理。公司产品和技术研发需要依赖专业人才，人才是公司保持市场竞争优势和持续创新能力的关键因素。当前市场对于技术和人才竞争日益激烈，如果出现核心技术泄露或核心技术人员流失，未来业务的持续增长可能会受到一定影响。

应对措施：加强与高校合作和人才培养；后期对高端技术人员通过股权激励政策留住人才。

#### 2、汇率变动风险

目前公司产品主要销售美国、台湾、日本、法国、巴西等地区，报告期内，公司外销占收入总额 51.74%，如果未来人民币兑美元汇率波动频繁，将直接影响公司出口产品销售定价的合理性，并造成汇兑损益的波动，而如果人民币兑美元汇率持续升值，公司汇兑损失将面临大幅增加的风险，给公司经营带来一定风险。

应对措施：加强与客户沟通，与客户协商按锁定汇率报价；加强与供应商谈判，用美元采购原材料对冲美元汇率结汇波动风险。

#### 3、市场竞争加剧风险

随着国内汽车消费电子行业厂商数量增多，市场竞争加剧。虽然公司经过多年的经营，积累了丰富的消费类电子产品设计经验，且掌握了具有国内领先的硬件设计、软件开发能力。但公司整体规模较小，一定程度上限制了公司进一步快速发展的空间。除此之外，随着行业内新进入者的不断增加，公司还将面临着新增企业的竞争压力。若公司未来不能保持技术领先，产品创新，扩大经营规模，则公司将面临较大的市场竞争风险。

应对措施：导航及汽车电子行业，需要产品的稳定性，公司在行业内积累了多年的研发经验，技术基础较稳固，在行业里拥有一定的竞争优势，公司未来继续加大研发投入，使公司的技术更新速度加强，能够及时作出反应，且保证产品质量。

#### 4、产品和服务技术升级风险

汽车消费电子行业属于技术密集型行业，涉及多项高端技术在汽车电子产品生产过程中的应用，且更新换代速度极快。若公司无法及时跟踪行业发展动态，在研发方面和技术升级上没有及时更新，则有可能面临被淘汰的风险。

应对措施：公司将继续加大研发投入、引进技术人才，保持技术的先进性；加强高校合作，增加公司的核心竞争力。

#### 5、手机导航发展对公司收入造成冲击的风险

随着智能手机的高度普及程度，手机导航成为一种新的汽车导航方式。手机导航集成了GPS功能、大尺寸触屏可用性更好、内置连接功能可用于系统升级。此外，随着苹果公司决定采用Navigon、TomTom提供的导航软件和百度、高德相继宣布对其手机导航产品免费，未来将对PND市场产生一定的冲击。由于公司目前主要收入来源于便携式导航业务，因此手机导航的发展可能对便携式导航业务造成一定冲击，未来可能对公司业务收入产生不利影响。

应对措施：加强功能机导航的投入研发，对专业导航产品投入研发，目前公司已研制的专业导航产品有自行车专业导航仪；加强公司在汽车其他电子产品的研发，如行车记录仪等。

#### 6、汽车后装市场变化导致公司业绩波动的风险

公司产品的终端用户为汽车用户，因而公司业绩与汽车销售规模、汽车保有量密切相关，国民经济的持续发展为汽车行业的快速发展提供动力。若未来宏观经济不景气或者由于汽车限购政策推广等因素，导致汽车销售规模下降，公司将面临业绩增长趋向缓慢甚至下滑的风险。

应对措施：首先，公司的销售有内、外销，并不只依靠国内，国内经济对公司影响较小；其次，公司的海外客户分布广泛，在各大洲均有销售，不受地域限制；最后，公司除了在汽车后装市场上的产品，同时也在加大对其他产品的研发力度，如自行车导航、云平台的开发等。

#### 7、出口国家或地区政治、经济环境变动风险

2018年公司境外销售收入为2.33亿元，占比51.74%，境外采购7,406万元，占比23.65%。公司业务地区范围涉及广泛，主要产品出口国家或地区为法国、美国、巴西、日本、波兰、土耳其、迪拜、俄罗斯等国家，出口国家或地区的经济环境、政策格局以及社会文化等方面皆不同，且未来还将拓展新的国际市场。若客户所在国家或地区突发战争、政治暴乱、武装暴动等政治事件或者经济政策改变导致经济环境不佳，将对公司业务产生一定的影响。

应对措施：公司密切关注世界经济环境变动，不断保持在技术上的领先及创新优势，控制成本，增强公司产品的市场竞争力，进而提高公司的应对政策和环境风险。

#### 8、员工流动风险

公司产品主要由子公司东莞市爱培科进行生产加工，截至2018年12月31日，东莞市爱培科合计有131名劳务派遣工。如果公司不能对员工进行较好管理和培训，公司将可能出现员工成本过高导致利润下降的风险，同时可能存在员工人数不足或操作不熟练不能完成业务订单而发生违约的风险。

应对措施：在内部建立建全员工信息档案管理，加强企业文化培养，增加公司凝聚力；在外部加强与技术学校交流，扩大招工渠道。

#### 9、客户集中风险

报告期内，前五大客户销售收入占营业收入比重为79.61%，公司主营业务对前五大客户依赖性较大，如果不能与客户保持良好的合作关系而导致客户流失，公司营业收入将会受到较大影响。

应对措施：利用高客户集中度带来的产业链整合效应，加强上下游合作，使整个的产业链商品流动性更加协调，最大化产业链利益；同时开发新客户，使客户集中度调整到一个适度的水平。

#### 10、存货跌价风险

期末公司存货账面净值占当期总资产比例为22.60%，整体占比较高。报告期内，公司已经就存货计提530.23万元的跌价准备。公司所属的电子行业特性导致产品升级换代周期日益缩短，产品种类逐渐多样化、综合化，从而使得公司产品存在一定的跌价可能。与此同时，公司正逐渐加大高端定制投入以获得高额回报。如果未来公司未及时跟上行业变化速度、订单因客户需求变化而被取消或其他难以预计的原因导致存货无法顺利实现销售，且其价格出现迅速下跌的情况，则该部分存货需要计提跌价准备，

将对公司经营产生不利影响。

应对措施：合理计提存货跌价损失，加速存货流动周转，加强订单结单清尾，主要从以上三方面控制公司存货跌价风险。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

生产经营因劳务派遣而出现波动的风险

收入增长，公司业务订单量较大时，存在劳务派遣情况，公司此类方式聘用员工主要从事产品包装、组装，均在临时性、辅助性或者替代性的工作岗位上任职，用工范围符合《劳务派遣暂行规定》，报告期内存在部分月份的临时用工占比超过 10%。公司已经就该事项予以承诺，以后临时用工均严格遵守《劳务派遣暂行规定》。

应对措施：加强劳务派遣员工的管理，做到同工同酬，保证生产交期和质量。

## 第五节 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，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）	50,000,000.00	18,000,000.00
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	-	-

### (三) 承诺事项的履行情况

1、公司业务订单量较大时，存在劳务派遣情况。公司此类方式聘用员工主要从事产品包装、组装，均在临时性、辅助性或者替代性的工作岗位上任职，用工范围符合《劳务派遣暂行规定》，但是公司在前期由于订单量大，报告期内存在部分月份的临时用工占比超过 10%。公司已经就该事项予以承诺，以后临时用工均严格遵守《劳务派遣暂行规定》

2、股份公司整体变更设立时的有限合伙企业个人所得税尚未缴纳，2015 年 12 月 16 日公司取得深圳市南山地方税务局税务事项通知书，允许自然人在五年内分期缴纳有关公积金和未分配利润转增股本应纳个人所得税。有限合伙企业股东承诺：“对于股份公司在整体变更过程中所涉及到的个人所得税，本人将依法自行承担缴纳义务”。

3、为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东得理电子有限公司和实际控制人李竹林向公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺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公司构成竞争的业务及活动。报告期内承诺人均未发生违反承诺事项。

4、核心技术人员的声明：“本人已与原单位（不包括本人目前兼职的单位）解除了劳动关系，本人与原单位之间不存在尚未了结诉讼、仲裁或劳动争议仲裁案件，与原单位未曾签署竞业限制协议或其他类似禁止协议，也未获得竞业限制补偿金。本人承诺其不会损害深圳市爱培科技股份有限公司的权益”。

报告期内承诺人均未发生违反承诺事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	25,833,334	51.16%	-	25,833,334	51.16%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,333,334	24.42%	-	12,333,334	24.42%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,666,666	48.84%	-	24,666,666	48.84%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,666,666	48.84%	-	24,666,666	48.84%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		50,500,000	-	0	50,500,000.00	-	
普通股股东人数							4

#### (二) 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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	得理电子有限公司	37,000,000	0	37,000,000	73.27%	24,666,666	12,333,334
2	深圳市云正飞科技开发中心（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	19.80%	0	10,000,000
3	深圳市云联航投资发展企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	5.94%	0	3,000,000
4	深圳市新源和资本投资有限责任公司	500,000	0	500,000	0.99%	0	500,000
合计		50,500,000	0	50,500,000	100.00%	24,666,666	25,833,334

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

深圳市云正飞科技开发中心（有限合伙）为公司高管持股平台、深圳市云联航投资发展企业（有限合伙）为公司员工持股平台，执行事务合伙人均为戴齐飞。深圳市新源和资本投资有限责任公司为公司监事持股平台。

## 二、 优先股股本基本情况

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

得理电子有限公司报告期内持有公司 73.27%的股份，为公司的控股股东。得理电子有限公司成立于 1985 年 5 月 10 日，注册资本为 110,020.00 港元，公司编号为 0151029，住所为香港柴湾祥利街 9 号祥利工业大厦 20 楼 A 室，该公司执行董事为李竹林。报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

根据得理电子的股东名册，得理电子已发行股份数为 110,020 股，Medeli(China)和 Medeli Holdings 分别持有得理电子 1 股普通股及 19 股普通股。

1、只有 Medeli (China)和 Medeli Holdings 作为普通股的持有人，才可在得理电子的股东大会上行使其在组织细则下获赋予之普通股持有人的投票权。

2、Medeli (China)和 Medeli Holdings 有权藉普通决议，在得理电子的股东大会上委任及罢免得理电子的董事。

3、根据得理电子组织细则第一条，除非组织细则中另有指明，否则于得理电子成立之时有效的前《公司条例》(香港法例第 32 章)附表 1 表 A (“表 A”)的规定须适用于得理电子。表 A 第 97 条授予得理电子的董事权力，以在任何时间及不时，以简单多数票委任任何人出任董事，以填补临时空缺或作为增加现有董事。

4、根据中伦律师事务所第一项法律意见书，该法律意见书依赖 MC 法律意见书，(i)英属维尔京群岛的公司的日常管理由董事会负责；(ii)Medeli (China)和 Medeli Holdings 的日常管理均由其各自的董事会负责；(iii)该信托的信托契据第 25(k)条让委托人可控制谁担任任何“特别公司”的董事会的成员。

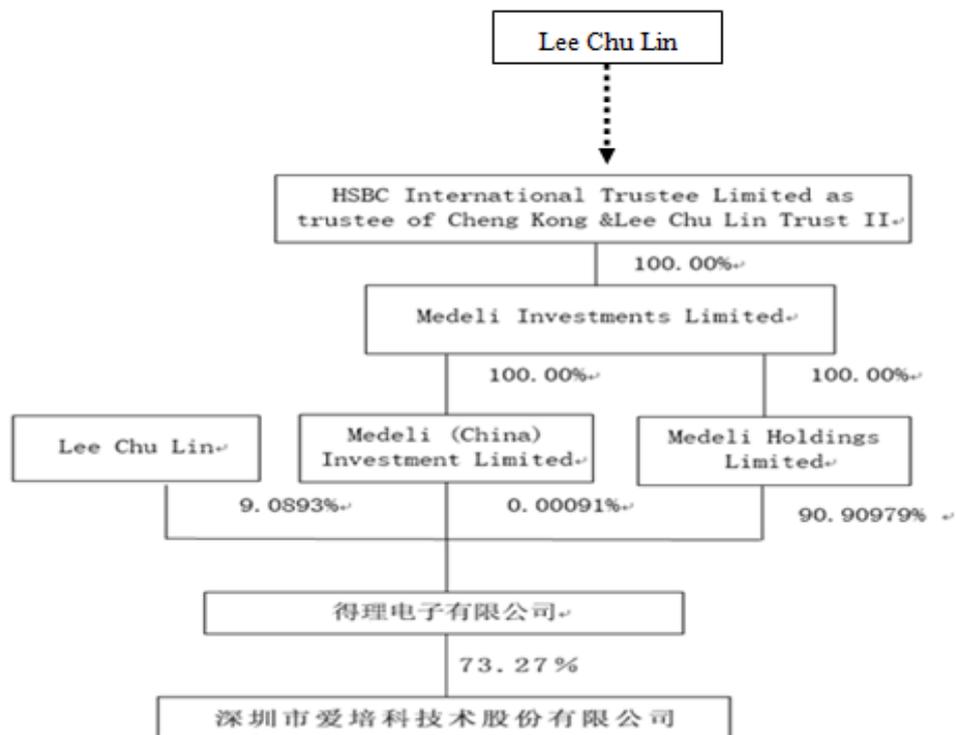
5、由于 Medeli Holdings 及 Medeli (China)均拥有得理电子的直接股权权益，得理电子为一家根据该信托的信托契据第 25(a)条所列的定义的“特别公司”。因此，李竹林作为委托人对于谁可以成为得理电子的董事会成员有直接控制权。

6、即使得理电子不是该信托的信托契据下所指的“特别公司”，根据中伦第一项法律意见书，该法律意见书依赖 MC 法律意见书，由于李竹林对于谁可成为 Medeli (China)和 Medeli Holdings 的董事会成员有直接控制权，因此可以说李竹林作为委托人可间接控制得理电子董事会的构成，而 Medeli (China)和 Medeli Holdings 作为得理电子的普通投票股的持有人直接控制得理电子的董事会的构成。此外，除在特殊情况外，受托人仅可根据有关的“特别公司”的董事会的指示就“特别公司”行事，否则受托人并无任何投资权限。

因此，李竹林被认定为公司的实际控制人。

李竹林，女，1952 年 7 生，香港籍，有加拿大永久居留权。1972 年 7 月，毕业于印度尼西亚井里汶市中华学校；1972 年 8 月至 1985 年 4 月，自由职业；1985 年 5 月至今，就职于得理电子有限公司、爱培科科技(香港)有限公司、Medeli Investments Limited、Medeli Holdings Limited、Medeli (China) Investment Limited、利文发展有限公司、得理(中国)有限公司，任得理电子有限公司、爱培科科技(香港)有限公司、Medeli Investments Limited、Medeli Holdings Limited、Medeli (China) Investment Limited、利文发展有限公司、得理(中国)有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



I

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑荃文	董事长	女	1981年7月	硕士研究生	2018.12.30-2021.12.30	否
郑江	董事	男	1970年9月	硕士研究生	2018.12.30-2021.12.30	否
曹龙华	董事	男	1960年12月	硕士研究生	2018.12.30-2021.12.30	否
戴齐飞	董事	女	1974年11月	硕士研究生	2018.12.30-2021.12.30	是
俞正中	董事	男	1976年9月	本科学历	2018.12.30-2021.12.30	是
盛子斐	监事会主席	男	1943年7月	本科学历	2018.12.30-2021.12.30	否
缪雨生	监事	男	1954年1月	本科学历	2018.12.30-2021.12.30	否
陆梅	监事	女	1967年5月	专科学历	2018.12.30-2021.12.30	是
陈艳英	董事会秘书、财务总监	女	1975年10月	大专学历	2018.12.30-2021.12.30	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						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:

- (1) 董事与控股股东、实际控制人间关系: 董事长郑荃文与实际控制人李竹林女士为母女关系;
- (2) 董事、监事、高级管理人员相互间关系: 董事长郑荃文与董事郑江为堂兄妹关系, 其他董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

#### (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
郑荃文	董事长	0	0	0	0%	0
郑江	董事	0	0	0	0%	0
曹龙华	董事	0	0	0	0%	0
戴齐飞	董事总经理	0	0	0	0%	0

俞正中	董事副总经理	0	0	0	0%	0
盛子斐	监事会主席	0	0	0	0%	0
缪雨生	监事	0	0	0	0%	0
陆梅	监事	0	0	0	0%	0
陈艳英	董事会秘书、 财务总监	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	0	0	0	0%	0

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

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	42	42
技术人员	68	79
销售人员	37	24
生产人员	210	280
财务人员	9	9
<b>员工总计</b>	<b>366</b>	<b>434</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	58	59
专科	67	71
专科以下	239	302
<b>员工总计</b>	<b>366</b>	<b>434</b>

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：

#### 1、人员变动

截至报告期末，公司在职人员共 434 人，较报告期期初增加 68 人，主要为一线生产人员和技术人员增加；

#### 2、人才引进及招聘

报告期内，公司通过常规社会招聘、组织各类行业活动等多方面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

### 3、员工培训

公司高度重视员工的培训和自我发展，制定了系统的培训计划。多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、中层管理者领导力培训等全方位培训。同时公司还定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

### 4、薪酬政策

公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及考核制度。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。

### 5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是√否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是√否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是√否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是√否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是√否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是√否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是√否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是√否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求的相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部治理制度。建立起了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。

报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有法理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的关联交易、对外投资行为均按照《公司章程》和《对外投资制度》的规定履行了决策程序。

公司重大经营决策、财务决策等均按照相关法律法规及公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行。

截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

1、公司于2018年1月11日召开了第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于变更公司注册地址并修改章程的议案》；

原《公司章程》第三条为：

公司住所：深圳市南山区西丽街道高新区北区朗山路 13 号清华紫光科技园 9 层 A906、A908、A910、A912。  
现修改为：

公司住所：深圳市南山区西丽街道高新区北区朗山路 13 号清华紫光科技园 9 层 B906、B908、B910、B912。

以上变更公司注册地址并修改章程是为了公司经营发展的需要，不会导致公司主营业务发生变化，不会对公司经营产生不利的影响。

2、公司于 2018 年 4 月 17 日召开了第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于变更法定代表人并修改章程的议案》；

原《公司章程》第六条为：董事长为公司的法定代表人。

现修改为：总经理为公司的法定代表人。

以上变更公司法定代表人并修改章程是为了公司经营发展的需要，不会导致公司主营业务发生变化，不会对公司经营产生不利的影响。

3、公司于 2018 年 12 月 11 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于变更公司经营范围并修改章程》；

原公司的经营宗旨：以 GPS 智能产业为核心，以资本经营为手段，最大限度盘活资产存量，优化产业结构，将公司发展成为 GPS 智能产业领域的行业领先者。

变更后公司的经营宗旨：以智能影像类产业为核心，以资本经营为手段，最大限度盘活资产存量，优化产业结构，将公司发展成为智能行车和智能家居产业领域的行业领先者

原公司的经营范围：GPS 导航设备、多媒体音视频设备、便携数字电视及手机等数码和通讯产品的技术研发和技术咨询服务，嵌入式系统软硬件开发及产品集成，销售自主研发的产品，从事货物、技术进出口业务（不含分销、国家专营专控商品）。电子产品以及电子元器件的批发（不涉及国营贸易管理，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）。

变更后公司的经营范围：车载电子产品，智能行车记录，智能行车安防监控、智能家居监控，智能门铃、云技术、智能 GPS 导航设备等电子产品的技术研发和技术咨询服务，嵌入式系统软硬件开发及产品集成，销售自主研发的产品，从事货物和技术的国内销售和进出口业务（不含分销、国家专营专控商品）。电子产品以及电子元器件的批发（不涉及国营贸易管理，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）。

以上变更经营范围并修改章程是为了公司经营发展的需要，不会导致公司主营业务发生变化，不会对公司经营产生不利的影响。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	（1）2018 年 1 月 11 日第一届董事会第十一次会议审议通过《关于变更公司注册地址并修改章程的议案》。（2）2018 年 4 月 17 日第一届董事会第十二次会议审议通过《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、

		<p>《2017 年度财务决算报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于续聘 2018 年度审计机构》、《关于提议召开公司 2017 年年度股东大会》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一》、《关于变更法定代表人并修改公司章程》议案。（3）2018 年 8 月 13 日第一届董事会第十三次会议审议通过《2018 年半年度报告的议案》。（4）2018 年 12 月 11 日第一届董事会第十四次会议审议通过《关于变更公司经营范围并修改章程》、《关于公司董事会换届选举》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	3	<p>（1）2018 年 4 月 17 日第一届监事会第六次会议审议通过《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于续聘 2018 年度审计机构》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一》的议案。（2）2018 年 8 月 13 日第一届监事会第七次会议审议通过《2018 年半年度报告的议案》。（3）2018 年 12 月 11 日第一届监事会第八次会议审议通过《关于公司监事会换届选举》议案。</p>
股东大会	3	<p>（1）2018 年 02 月 05 日 2018 年第一次临时股东大会审议通过了审议通过《关于变更注册地址并修改公司章程的议案》。（2）2018 年 5 月 17 日 2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘 2018 年度审计机构的议案》、《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一》、《关于变更法定代表人并修改公司章程》的议案。（3）2018 年 12 月 30 日 2018 年第二次临时股东会审议通过了审议通过《关于变更公司经营范围并修改章程》、《关于公司董事会换届选举》、《关于公司监事会换届选举》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

### (三) 公司治理改进情况

公司根据相关法律法规、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了股份公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的《公司章程》和公司治理制度。

报告期内，公司治理已进入有效运行阶段，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求进行充分的信息披露，依法保障股东（投资者）对公司重大事务依法享有的知情权。

公司根据实际情况，在保证符合信息披露规定的前提下，及时通过信箱回复或解答投资者的相关问题。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、业务、机构、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业基本分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### (一) 资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已按规定办理产权转移手续。

公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### (二) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关

联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### （三）业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

#### （四）机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### （五）财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

#### 一、内部控制制度建设情况

（一）关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（二）关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 二、三会内部控制的说明

报告期内公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】48140018 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	张翎、李瑶
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文：	
审 计 报 告	
瑞华审字[2019]48140018 号	
深圳市爱培科技术股份有限公司全体股东：	
一、 审计意见	
<p>我们审计了深圳市爱培科技术股份有限公司（以下简称“深圳爱培科公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市爱培科技术股份有限公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p>	
二、 形成审计意见的基础	
<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深圳爱培科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>	
三、 其他信息	
<p>深圳爱培科公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，</p>	

我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

深圳爱培科公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估深圳爱培科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算深圳爱培科公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督深圳爱培科公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对深圳爱培科公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深圳爱培科公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就深圳爱培科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张翎

中国注册会计师：李瑶

中国·北京 2019 年 04 月 18 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

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	六、1	29,088,667.97	9,890,162.41
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产			
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	六、2	66,870,169.08	48,692,797.47
预付款项	六、3	229,831.55	288,641.74
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4	1,265,690.98	6,760,435.23
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	34,709,753.04	66,576,300.26
合同资产			
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、6	3,897,661.27	2,387,664.36
<b>流动资产合计</b>	-	<b>136,061,773.89</b>	<b>134,596,001.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、7	10,896,274.88	5,893,166.81
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、8	758,584.20	572,587.20
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、9	2,755,812.48	3,008,624.81
递延所得税资产	六、10	3,283,944.49	2,497,590.25
其他非流动资产	六、11	-	270,600.00

<b>非流动资产合计</b>	-	17,694,616.05	12,242,569.07
<b>资产总计</b>	-	153,756,389.94	146,838,570.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	六、12	83,656,535.50	90,097,814.28
预收款项	六、13	10,941,797.87	10,113,680.21
合同负债			
卖出回购金融资产款	-		
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、14	5,026,034.41	2,640,833.19
应交税费	六、15	1,396,665.54	939,969.57
其他应付款	六、16	1,556,185.94	864,367.93
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	102,577,219.26	104,656,665.18
<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	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	102,577,219.26	104,656,665.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	50,500,000.00	50,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	六、19	10,169,063.98	9,642,955.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、20	1,044,671.90	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、21	-10,534,565.20	-17,961,050.29
归属于母公司所有者权益合计	-	51,179,170.68	42,181,905.36
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>51,179,170.68</b>	<b>42,181,905.36</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>153,756,389.94</b>	<b>146,838,570.54</b>

法定代表人：戴齐飞

主管会计工作负责人：戴齐飞

会计机构负责人：陈艳英

## (二) 母公司资产负债表

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		24,343,508.14	6,556,830.32
交易性金融资产			
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十四、1	67,488,182.10	49,514,356.27
预付款项	-	229,831.55	3,814,212.45
其他应收款	十四、2	572,440.33	5,441,151.22
存货	-	35,104,354.64	66,691,403.43
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	-	3,871,444.72	2,183,648.08
<b>流动资产合计</b>	-	<b>131,609,761.48</b>	<b>134,201,601.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、3	19,279,188.68	19,279,188.68
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	8,285,993.71	1,061,696.91
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

油气资产	-	-	-
无形资产	-	758,584.20	572,587.20
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,055,391.90	1,391,915.25
递延所得税资产	-	3,878,821.20	3,139,917.01
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	33,257,979.69	25,445,305.05
<b>资产总计</b>	-	164,867,741.17	159,646,906.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款		88,603,370.63	95,858,615.58
预收款项	-	6,838,848.98	7,251,214.14
合同负债			
应付职工薪酬	-	3,011,285.01	1,195,308.36
应交税费	-	87,122.90	156,691.10
其他应付款	-	776,055.43	606,846.73
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	99,316,682.95	105,068,675.91
<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	-	-	-
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	99,316,682.95	105,068,675.91
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	50,500,000.00	50,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	8,239,577.21	7,713,468.88
减：库存股	-	-	-

其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,044,671.90	-
一般风险准备			
未分配利润	-	5,766,809.11	-3,635,237.97
<b>所有者权益合计</b>	-	65,551,058.22	54,578,230.91
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	164,867,741.17	159,646,906.82

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、22	450,669,956.24	316,740,781.88
其中：营业收入	六、21	450,669,956.24	316,740,781.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		447,087,256.61	324,083,001.86
其中：营业成本	六、22	395,459,733.61	280,972,473.92
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	六、23	1,143,635.18	764,767.89
销售费用	六、24	9,365,197.21	10,142,435.37
管理费用	六、25	12,941,323.98	11,366,149.41
研发费用	六、26	23,003,685.78	16,629,421.94
财务费用	六、27	822,971.96	1,347,635.64
其中：利息费用		604,219.44	689,596.64
利息收入		134,186.77	24,618.99
资产减值损失	六、28	4,350,708.89	2,860,117.69
信用减值损失			
加：其他收益	六、29	4,152,285.79	1,862,839.43
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,734,985.42	-5,479,380.55
加：营业外收入	六、30	414,191.52	843,868.21
减：营业外支出	六、31	464,374.19	2,892.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,684,802.75	-4,638,404.50
减：所得税费用	六、32	-786,354.24	-872,581.78
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,471,156.99	-3,765,822.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		8,471,156.99	-3,765,822.72
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
(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			
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>		8,471,156.99	-3,765,822.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,471,156.99	-3,765,822.72
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		0.17	-0.07
(二)稀释每股收益		0.1700	-0.07

法定代表人：戴齐飞

主管会计工作负责人：戴齐飞

会计机构负责人：陈艳英

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	451,015,927.86	315,108,020.19
减：营业成本	十四、4	404,305,970.29	285,317,353.99
税金及附加		598,755.99	456,068.18
销售费用		7,394,162.24	8,096,710.29
管理费用		6,398,048.21	7,908,889.98
研发费用		21,397,998.12	12,665,912.28
财务费用		856,527.41	1,200,298.59
其中：利息费用		604,219.44	689,595.83
利息收入		130,673.55	15,155.84
资产减值损失		4,496,744.84	3,757,795.98
信用减值损失			
加：其他收益		4,152,285.79	1,862,839.43
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			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,720,006.55	-2,432,169.67
加：营业外收入		407,161.34	840,247.59
减：营业外支出		419,353.10	2,314.72
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,707,814.79	-1,594,236.80
减：所得税费用		-738,904.19	-1,077,250.75
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,446,718.98	-516,986.05
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		10,446,718.98	-516,986.05
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.21	-0.01
（二）稀释每股收益		0.21	-0.01

#### (五) 合并现金流量表

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		466,758,682.00	319,601,673.26
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		36,292,753.12	25,941,674.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、33(1)	5,108,505.70	3,857,554.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>508,159,940.82</b>	<b>349,400,902.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		407,687,041.82	283,410,633.15
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		38,991,608.18	34,766,924.57
支付的各项税费		19,628,797.29	4,164,259.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、33(2)	13,687,258.82	24,611,831.13
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>479,994,706.11</b>	<b>346,953,648.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,165,234.71</b>	<b>2,447,253.85</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		260,000.00	23,300.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		260,000.00	23,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,325,573.89	2,625,171.43
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,325,573.89	2,625,171.43
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,065,573.89	-2,601,871.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		18,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,111.11	
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		63,600.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,141,711.11	23,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-141,711.11	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		240,555.85	-394,527.17
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,198,505.56	-549,144.75
加：期初现金及现金等价物余额		9,890,162.41	10,439,307.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,088,667.97	9,890,162.41

法定代表人：戴齐飞

主管会计工作负责人：戴齐飞

会计机构负责人：陈艳英

#### (六) 母公司现金流量表

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		462,724,989.06	317,623,196.71
收到的税费返还		36,088,527.21	25,941,674.68
收到其他与经营活动有关的现金		4,751,370.36	3,905,718.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		503,564,886.63	347,470,590.18

购买商品、接受劳务支付的现金		439,416,899.35	311,676,133.05
支付给职工以及为职工支付的现金		15,997,916.31	17,479,462.28
支付的各项税费		14,046,917.87	407,263.51
支付其他与经营活动有关的现金		9,803,586.62	14,042,460.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>479,265,320.15</b>	<b>343,605,318.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,299,566.48</b>	<b>3,865,271.34</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		260,000.00	23,300.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>260,000.00</b>	<b>23,300.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,871,733.40	1,213,073.93
投资支付的现金			5,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>6,871,733.40</b>	<b>6,213,073.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,611,733.40</b>	<b>-6,189,773.93</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>18,000,000.00</b>	<b>23,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,111.11	
支付其他与筹资活动有关的现金		63,600.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,141,711.11</b>	<b>23,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-141,711.11</b>	<b>-</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>240,555.85</b>	<b>-271,798.28</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>17,786,677.82</b>	<b>-2,596,300.87</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,556,830.32	9,153,131.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>24,343,508.14</b>	<b>6,556,830.32</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	50,500,000.00	-	-	-	9,642,955.65	-	-	-	-	-	-17,961,050.29	-	42,181,905.36
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	50,500,000.00	-	-	-	9,642,955.65	-	-	-	-	-	-17,961,050.29	-	42,181,905.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	526,108.33	-	-	-	1,044,671.90	-	7,426,485.09	-	8,997,265.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,471,156.99	-	8,471,156.99
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	526,108.33	-	-	-	1,044,671.90	-	-1,044,671.90	-	526,108.33
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,044,671.90	-	-1,044,671.90	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	526,108.33	-	-	-	-	-	-	-	526,108.33
(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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,500,000.00</b>				<b>10,169,063.98</b>				<b>1,044,671.90</b>		<b>-10,534,565.20</b>		<b>51,179,170.68</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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		
优先股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	50,500,000.00				8,953,359.82						-14,195,227.57		45,258,132.25
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	50,500,000.00				8,953,359.82						-14,195,227.57		45,258,132.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					689,595.83						-3,765,822.72		-3,076,226.89
（一）综合收益总额											-3,765,822.72		-3,765,822.72
（二）所有者投入和减少资本					689,595.83								689,595.83
1. 股东投入的普通股													
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													
4. 其他					689,595.83								689,595.83
（三）利润分配													
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													
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													
<b>四、本期末余额</b>	<b>50,500,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,642,955.65</b>						<b>-17,961,050.29</b>		<b>42,181,905.36</b>

法定代表人：戴齐飞

主管会计工作负责人：戴齐飞

会计机构负责人：陈艳英

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,500,000.00				7,713,468.88						-3,635,237.97	54,578,230.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,500,000.00				7,713,468.88						-3,635,237.97	54,578,230.91
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					526,108.33			1,044,671.90		9,402,047.08		10,972,827.31
(一) 综合收益总额					-					10,446,718.98		10,446,718.98
(二) 所有者投入和减少资本					526,108.33							526,108.33
1. 股东投入的普通股												
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												
4. 其他					526,108.33							526,108.33
(三) 利润分配					-			1,044,671.90		-1,044,671.90		-
1. 提取盈余公积								1,044,671.90		-1,044,671.90		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	50,500,000.00			8,239,577.21			1,044,671.90		5,766,809.11		65,551,058.22	

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备	积	险准备		计
一、上年期末余额	50,500,000.00				7,023,873.05						-3,118,251.92	54,405,621.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,500,000.00				7,023,873.05						-3,118,251.92	54,405,621.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					689,595.83						-516,986.05	172,609.78
（一）综合收益总额											-516,986.05	-516,986.05
（二）所有者投入和减少资本					689,595.83							689,595.83
1. 股东投入的普通股												
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												
4. 其他					689,595.83							689,595.83
（三）利润分配												
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												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>50,500,000.00</b>				<b>7,713,468.88</b>						<b>-3,635,237.97</b>	<b>54,578,230.91</b>

# 深圳市爱培科技股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

（除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元）

### 一、公司基本情况

#### （一）公司概况

公司注册中文名称：深圳

市爱培科技股份有限公司

注册资本：人民币 50,500,000.00 元

统一社会信用代码：91440300796630322M

法定代表人：戴齐飞

成立（工商注册）日期：2007 年 1 月 12 日

经营期限：永续经营

住所：深圳市南山区高新区北区朗山路 13 号清华紫光科技园 9 层 B906、B908、B910、B912。

#### （二）公司行业性质、经营范围及主营业务

行业性质：科学研究和技术服务业

公司经营范围：车载电子产品，智能行车记录产品，智能行车安防监控，智能家居监控，智能门铃、云技术、智能 GPS 导航设备的技术研发和技术咨询服务，嵌入式系统软硬件开发及产品集成，销售自主研发的产品，从事货物和技术的国内销售和进出口业务（不含分销、国家专营专控商品）。电子产品以及电子元器件的批发（不涉及国营贸易管理，涉及配额、许可证管理及其他专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）。

#### （三）公司简要历史沿革

（1）爱培科科技开发（深圳）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由 MEDELI ELECTRONICS CO LTD（得理电子有限公司）出资组建的有限责任公司，2006 年 12 月 11 日经南山区贸易工业局深外资南复[2006]0642 号文批准，

于 2007 年 1 月 12 日取得深圳市工商行政管理局颁发的企独粤深总字第 320639 号《企业法人营业执照》。根据章程的规定，公司登记的注册资本美元 65 万元，全部由 MEDELI ELECTRONICS CO LTD（得理电子有限公司）分三期于营业执照签发之日起一年半内缴足。得理电子有限公司分别于 2007 年 1 月 23 日出资美元 19.5 万元、2007 年 2 月 25 日出资美元 26 万元、2007 年 7 月 26 日出资美元 19.5 万元，出资方式全部为货币出资；上述出资分别经中联会计师事务所有限公司深圳分所于 2007 年 1 月 25 日出具的“中联深所验字[2007]第 019 号”、2007 年 3 月 19 日出具的“中联深所验字[2007]第 046 号”、2007 年 8 月 3 日出具的“中联深所验字[2007]第 151 号”验资报告验证。发起人的持股数量和持股比例如下表：

单位：万元

序号	发起人名称	出资额（美元）	持股比例
1	MEDELI ELECTRONICS CO LTD（得理电子有限公司）	65.00	100.00 %

(2) 2010 年 3 月 24 日经深圳市科技工贸和信息化委员会深科工贸信资字[2010]0712 号“关于爱培科科技开发（深圳）有限公司增资、增营的批复”文件及公司修改后的章程规定，将新增注册资本美元 30 万元，公司注册资本由美元 65 万元增加至美元 95 万元，新增注册资本全部由 MEDELI ELECTRONICS CO LTD（得理电子有限公司）认缴，出资方式全部为货币出资。此次增资业经中联会计师事务所有限公司深圳分所于 2010 年 6 月 3 日出具的“中联深所验字[2010]第 079 号”验资报告验证。增资后本公司股东持股数量和持股比例如下表：

单位：万元

序号	发起人名称	出资额（美元）	持股比例
1	MEDELI ELECTRONICS CO LTD（得理电子有限公司）	95.00	100.00 %

(3) 2015 年 7 月 17 日经深圳市南山区经济促进局文件深外资南复[2015]429 号“关于爱培科科技开发(深圳)有限公司增加投资者、增资的批复”文件及公司修改后的章程规定,新增股东深圳市云正飞科技开发中心(有限合伙)和深圳市云联航投资发展企业(有限合伙),并将注册资本由美元 95 万增加至美元 736 万美元,新增注册资本由 MEDELI ELECTRONICS CO LTD (得理电子有限公司)以未分配利润转增资本 449.64 万美元;深圳市云正飞科技开发中心(有限合伙)以现金出资 147.20 万美元;深圳市云联航投资发展企业(有限合伙)以现金出资 44.16 万美元;本次增资后公司由外商独资企业变更为中外合资企业。

此次增资业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 7 月 20 日出具的“瑞华验字【2015】48130002 号”验资报告验证。增资后本公司股东持股数量和持股比例如下表:

单位: 万元

序号	发起人名称	出资额(美元)	持股比例
1	MEDELI ELECTRONICS CO LTD (得理电子有限公司)	544.64	74.00%
2	深圳市云正飞科技开发中心(有限合伙)	147.20	20.00%
3	深圳市云联航投资发展企业(有限合伙)	44.16	6.00%
	合计	736.00	100.00%

(4) 根据爱培科科技开发(深圳)有限公司 2015 年 9 月 29 日的临时股东会决议,公司整体变更为股份有限公司,公司名称变更为深圳市爱培科技术股份有限公司,变更前后各股东的持股比例不变,并以 2015 年 7 月 31 日经审计的爱培科科技开发(深圳)有限公司净资产人民币 5,695.39 万元,按 2015 年 7 月 31 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本人民币 5,000.00 万元,余额 695.39 万元计入深圳市爱培科技术股份有限公司的资本公

积。

公司于2015年11月2日取得深圳市南山区经济促进局深外资南[2015]665号文：同意公司变更为股份有限公司，股本为5000万股，每股面值1元，注册资本5000万人民币。本次变更后，股东及出资情况如下：

股东	出资金额（人民币元）	出资比例
MEDELI ELECTRONICS CO LTD（得理电子有限公司）	37,000,000.00	74.00%
深圳市云正飞科技开发中心（有限合伙）	10,000,000.00	20.00%
深圳市云联航投资发展企业（有限合伙）	3,000,000.00	6.00%
合计	50,000,000.00	100.00%

上述注册资本业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年11月5日出具的瑞华验字【2015】48130003号验资报告验证。

（5）根据公司2015年12月16日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本（股本）人民币50万元，由深圳市新源和资本投资有限责任公司以货币资金人民币57万元作价缴足，变更后的注册资本（股本）为人民币5050万元。其中增加股本人民币50万元，增加资本公积人民币7万元。

此次增资业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年1月15日出具的“瑞华验字【2016】48130001号”验资报告验证。增资后本公司股东持股数量和持股比例如下表：

股东	出资金额（人民币元）	出资比例
MEDELI ELECTRONICS CO LTD（得理电子有限公司）	37,000,000.00	73.27%
深圳市云正飞科技开发中心（有限合伙）	10,000,000.00	19.80%
深圳市云联航投资发展企业（有限合伙）	3,000,000.00	5.94%

深圳市新源和资本投资有限责任公司	500,000.00	0.99%
合计	50,500,000.00	100.00%

#### （四）公司控股股东情况

截止 2018 年 12 月 31 日得理电子有限公司持有公司 37,000,000.00 股，占总股本 50,500,000.00 元的 73.27%为公司控股股东，本公司受得理电子有限公司控制。

#### （五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经公司 2019 年 4 月 18 日第二届董事会第三次会议决议批准对外报出。

#### （六）本公司 2018 年度合并财务报表范围变化情况：

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本年度公司合并范围较上年度未发生变化。

本公司各子公司主要从事电子产品的生产、销售等业务，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的

减值准备。

### **三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **四、重要会计政策和会计估计**

本公司主要经营智能车载电子产品的技术研发、生产、出口等业务。本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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、27“重大会计判断和估计”。

#### **1、会计期间**

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

#### **2、营业周期**

正常营业周期是指本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。

#### **3、记账本位币**

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

#### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

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

取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以

“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **6、现金及现金等价物的确定标准**

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

## **7、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，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）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## **8、金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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。

### **（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时

性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第

13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

#### （8）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。

#### （9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。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。

## 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时,坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力)按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

### 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	单项金额 50 万元以下有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,的需单独计提坏账准备。如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单项计提,按预计不能收回金额计提坏账准备。

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与

公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第 8 号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## **12、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所股东权益

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币

性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。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。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，

按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，在终止采用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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	10	9
运输设备	5	10	18
电子设备	5	10	18
办公及其他设备	5	10	18

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

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （5）其他说明

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

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

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

### 14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销

售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## **16、无形资产**

### **(1) 无形资产**

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。

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

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

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

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、长期待摊费用

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

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投

资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **19、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生

育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

职工内部退休计划采用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）。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## **20、预计负债**

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

### **（1）亏损合同**

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条

件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

## （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 21、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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。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。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

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确

定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

## （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

## （3）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其中一在本公司内，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。

## 22、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品分为国内销售和国外销售。

国内销售：以客户签收为收入确认时点。

国外销售：以实际出口日期确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分

分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和约定利率计算确定。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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）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；（2）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；(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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异

转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得

税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **25、租赁**

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### **(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

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

### **(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

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

### **(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

### **(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务**

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

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有

租金于实际发生时计入当期损益。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关列报调整影响如下：

#### 2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据	574,134.02	-	574,134.02	-
应收账款	48,118,663.45	-	48,940,222.25	-
应收票据及应收账款	-	48,692,797.47	-	49,514,356.27

#### 2017 年度受影响的合并利润表和母公司利润表

项目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	27,995,571.35	11,366,149.41	20,574,802.26	6,181,003.90
研发费用	-	16,629,421.94	-	14,393,798.36

### 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

## **27、重大会计判断和估计**

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结果可能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) 租赁的归类**

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) 坏账准备计提**

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。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应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### **(3) 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。

#### （4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （5）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。

#### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本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。

#### (7) 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。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%

本公司适用企业所得税率为 15%、本公司子公司爱培科电子（深圳）有限公司、奥理电子（深圳）有限公司和东莞市爱培科电子有限公司适应企业所得税率为 25%；本公司子公司爱培科电子（香港）有限公司适用所得税率为 16.5%。

#### 2、税收优惠及批文

(1) 增值税：根据《中华人民共和国增值税暂行条例》规定，纳税人出口商品享受出口“免、抵、退”税政策，退税率为 17%、16%。

(2) 根据深圳市创新科技委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局的批准，本公司于 2015 年 11 月 2 日取得有效期三年的高新

技术企业证书（证书编号：GF201544200107），本公司企业所得税率为 15%。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初余额指 2018 年 1 月 1 日，年末余额指 2018 年 12 月 31 日。本年指 2018 年度，上年指 2017 年度。

### 1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	64,297.30	51,675.89
银行存款	29,024,370.67	9,838,486.52
合计	29,088,667.97	9,890,162.41
其中：存放在境外的款项总额	3,887,852.23	455,517.31

注：存放在境外的款项为子公司爱培科电子（香港）有限公司在香港的银行存款。

### 2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	88,517.44	574,134.02
应收账款	66,781,651.64	48,118,663.45
合计	66,870,169.08	48,692,797.47

#### (1) 应收票据

##### ①应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-
信用证	88,517.44	574,134.02
合计	88,517.44	574,134.02

②年末无质押的应收票据情况。

③年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

④年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

**(2) 应收账款**

**①应收账款分类披露**

类别	年末余额				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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	70,311,625.08	100.00	3,529,973.44	5.02	66,781,651.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	70,311,625.08	100.00	3,529,973.44	5.02	66,781,651.64

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	50,656,419.78	100.00	2,537,756.33	5.01	48,118,663.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	50,656,419.78	100.00	2,537,756.33	5.01	48,118,663.45

A 年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,268,759.08	3,513,437.96	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	16,325.00	3,264.98	20.00
3 至 4 年	26,541.00	13,270.50	50.00
合计	70,311,625.08	3,529,973.44	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,097,441.15 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

③本年实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	105,224.04

④按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 70,246,628.89 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 99.91%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 3,512,331.44 元。

⑤本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	229,831.55	100.00	288,641.74	100.00
合计	229,831.55	100.00	288,641.74	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 229,831.55 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 100.00%。

### 4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,265,690.98	6,760,435.23
合计	1,265,690.98	6,760,435.23

(1) 其他应收款分类披露：

类别	年末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,524,404.99	98.71	258,714.01	16.97	1,265,690.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	20,000.00	1.29	20,000.00	100.00	-
合计	1,544,404.99	100.00	278,714.01	18.05	1,265,690.98

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,266,605.29	99.73	506,170.06	6.97	6,760,435.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	20,000.00	0.27	20,000.00	100.00	-
合计	7,286,605.29	100.00	526,170.06	7.22	6,760,435.23

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	469,030.05	23,451.50	5.00
1 至 2 年	253,964.72	25,396.47	10.00
2 至 3 年	700,730.22	140,146.04	20.00
3 至 4 年	60,000.00	30,000.00	50.00
4 至 5 年	4,800.00	3,840.00	80.00
5 年以上	35,880.00	35,880.00	100.00
合计	1,524,404.99	258,714.01	-

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
广州市百飞计算机科技有限公司	20,000.00	100.00	20,000.00	难以收回
合计	20,000.00	100.00	20,000.00	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-247,456.05 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	340,288.38	1,035,583.08
个人往来款	181,822.42	150,224.78
押金	838,747.32	924,312.48
免抵退税	-	5,105,190.50
其他	183,546.87	71,294.45
合计	1,544,404.99	7,286,605.29

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
东莞市大朗镇大井头股份经济联合社	房租押金	558,480.00	2-3 年	36.16	111,696.00
深圳市紫光信息港有限公司	租金押金	255,493.32	1-2 年	16.54	23,678.09
员工社保	社保	79,145.32	1 年以内	5.12	3,957.27
吴智敏	备用金	70,000.00	1 年以内	4.53	3,500.00
陆梅	备用金	61,000.00	1 年以内	3.95	3,050.00
合计	-	1,024,118.64	-	66.31	145,881.36

(6) 本年无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 5、存货

(1) 存货明细情况

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,280,305.12	2,871,552.10	12,408,753.02
库存商品	12,379,329.18	401,825.25	11,977,503.93
在产品	12,354,782.10	2,031,286.01	10,323,496.09
合计	40,014,416.40	5,304,663.36	34,709,753.04

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	30,658,037.96	1,484,505.98	29,173,531.98
库存商品	14,263,735.61	2,866,734.35	11,397,001.26
在产品	26,005,767.02	-	26,005,767.02
合计	70,927,540.59	4,351,240.33	66,576,300.26

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,484,505.98	1,387,464.59	-	418.47	-	2,871,552.10
库存商品	2,866,734.35	81,973.19	-	2,546,882.29	-	401,825.25
在产品	-	2,031,286.01	-	-	-	2,031,286.01
合计	4,351,240.33	3,500,723.79	-	2,547,300.76	-	5,304,663.36

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	库存时间较长和成本高于可变现净值	-	已生产销售
库存商品	成本高于可变现净值	-	已销售

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	7,007.83	204,016.28
待抵扣的进项税	2,570,398.05	946,350.71
模具费	350,522.87	309,845.11
中信保保费	286,512.75	282,983.13
电商年费	-	7,090.30
明基逐鹿制造执行管理系统服务费	23,773.57	-
展费宣传费	659,446.20	637,378.83
合计	3,897,661.27	2,387,664.36

## 7、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	8,475,747.00	1,702,983.89	2,354,798.62	1,713,352.90	14,246,882.41
2、本年增加金额	4,642,668.82	757,955.93	1,100,025.09	908,965.75	7,409,615.59
(1) 购置	4,642,668.82	757,955.93	1,100,025.09	908,965.75	7,409,615.59
3、本年减少金额	2,002,616.80	640,822.00	106,940.38	110,809.41	2,861,188.59
(1) 处置或报废	2,002,616.80	640,822.00	106,940.38	110,809.41	2,861,188.59
4、年末余额	11,115,799.02	1,820,117.82	3,347,883.33	2,511,509.24	18,795,309.41
二、累计折旧					
1、年初余额	4,786,680.91	1,362,158.22	1,311,202.41	893,674.06	8,353,715.60
2、本年增加金额	944,343.98	120,306.01	375,049.68	238,003.23	1,677,702.90
(1) 计提	944,343.98	120,306.01	375,049.68	238,003.23	1,677,702.90
3、本年减少金额	1,402,319.97	552,202.49	92,951.61	84,909.90	2,132,383.97
(1) 处置或报废	1,402,319.97	552,202.49	92,951.61	84,909.90	2,132,383.97
4、年末余额	4,328,704.92	930,261.74	1,593,300.48	1,046,767.39	7,899,034.53
三、减值准备					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	6,787,094.10	889,856.08	1,754,582.85	1,464,741.85	10,896,274.88
2、年初账面价值	3,689,066.09	340,825.67	1,043,596.21	819,678.84	5,893,166.81

## 8、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,054,654.91	1,054,654.91
2、本年增加金额	295,123.59	295,123.59
(1) 购置	295,123.59	295,123.59
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	1,349,778.50	1,349,778.50
二、累计摊销		
1、年初余额	482,067.71	482,067.71
2、本年增加金额	109,126.59	109,126.59
(1) 计提	109,126.59	109,126.59
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	591,194.30	591,194.30
三、减值准备		

项目	软件	合计
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	758,584.20	758,584.20
2、年初账面价值	572,587.20	572,587.20

### 9、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	2,197,045.12	665,802.66	692,035.46	-	2,170,812.32
服务费	44,913.03	-	26,579.53	-	18,333.50
深圳大学技术合作 费	766,666.66	-	200,000.00	-	566,666.66
合计	3,008,624.81	665,802.66	918,614.99	-	2,755,812.48

注：深圳大学技术合作费是公司与深圳大学合作成立深圳市深大爱培科智能驾驶技术研发中心的合作资金，合作年限为五年。

### 10、递延所得税资产

#### (1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,227,173.33	1,384,076.00	7,297,889.89	1,094,683.48
内部交易未实现利 润	433,424.02	65,013.60	202,153.64	30,323.05

可抵扣亏损	12,232,365.93	1,834,854.89	9,150,558.11	1,372,583.72
合计	21,892,963.28	3,283,944.49	16,650,601.64	2,497,590.25

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	10,940.70	117,276.83
可抵扣亏损	22,142,787.23	19,812,139.28
合计	22,153,727.93	19,929,416.11

(3) 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	年末余额	年初余额
2023年	300,372.64	300,372.64
2024年	4,927,004.93	4,927,004.93
2025年	695,747.55	695,747.55
2026年	7,598,160.68	8,452,261.09
2027年	5,034,874.96	5,034,874.96
2028年	2,145,634.71	-
无限期	1,440,991.76	401,878.11
合计	22,142,787.23	19,812,139.28

注：无限期的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为爱培科电子（香港）有限公司的亏损。在中国香港地区注册的公司产生的税务亏损允许以未来的应纳税所得无限期弥补。

11、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款	-	270,600.00
合计	-	270,600.00

12、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
----	------	------

种类	年末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	83,656,535.50	90,097,814.28
合计	83,656,535.50	90,097,814.28

### (1) 应付账款

#### ①应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	82,430,575.88	88,083,583.13
外发加工费及劳务派遣费	1,225,959.62	2,014,231.15
合计	83,656,535.50	90,097,814.28

②本年末无重要账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 13、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收货款	10,941,797.87	10,113,680.21
合计	10,941,797.87	10,113,680.21

(2) 本年末无重要账龄超过 1 年预收账款。

## 14、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,640,833.19	39,256,539.40	36,871,338.18	5,026,034.41
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,120,270.00	2,120,270.00	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	2,640,833.19	41,376,809.40	38,991,608.18	5,026,034.41

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,640,833.19	37,559,190.10	35,173,988.88	5,026,034.41
2、职工福利费	-	582,861.46	582,861.46	-
3、社会保险费	-	617,451.85	617,451.85	-
其中：医疗保险费	-	463,029.75	463,029.75	-
工伤保险费	-	58,969.17	58,969.17	-
生育保险费	-	95,452.93	95,452.93	-
4、住房公积金	-	438,848.00	438,848.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	23,811.34	23,811.34	-
6、强积金	-	34,376.65	34,376.65	-
合计	2,640,833.19	39,256,539.40	36,871,338.18	5,026,034.41

注：强积金是强制性公积金的简称，是香港政府在 2000 年 12 月 1 日正式实行的一项政策，强制香港所有雇员成立投资基金以作退休之用。由香港公营机构强制性公积金计划管理局监察。

### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	2,037,193.96	2,037,193.96	-
2、失业保险费	-	83,076.04	83,076.04	-
合计	-	2,120,270.00	2,120,270.00	-

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按公司所在地规定的相应比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 15、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,233,169.48	720,231.07
城市维护建设税	45,584.49	40,656.47

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	62,405.86	136,337.74
印花税	14,032.94	9,981.88
教育费附加	41,472.77	32,762.41
合计	1,396,665.54	939,969.57

## 16、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
单位往来款	1,512,961.71	844,962.93
个人往来款	43,224.23	19,405.00
合计	1,556,185.94	864,367.93

### (2) 本年无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 17、政府补助

### 1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
出口信用资助	550,985.00	-	-	-	550,985.00	-	-	是
境外展会补贴	282,300.00	-	-	-	282,300.00	-	-	是
认证、测试创新券抵用	8,610.00	-	-	-	8,610.00	-	-	是
社保局生育、稳岗补贴	73,390.79	-	-	-	73,390.79	-	-	是
深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金 2017 年第四批扶持计划	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-	是
2017 年企业研究开发资助计划第四批资助	1,237,000.00	-	-	-	1,237,000.00	-	-	是
合计	4,152,285.79	-	-	-	4,152,285.79	-	-	——

### 2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
出口信用资助	与收益相关	550,985.00	-	-
境外展会补贴	与收益相关	282,300.00	-	-

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
认证、测试创新券抵用	与收益相关	8,610.00	-	-
社保局生育、稳岗补贴	与收益相关	73,390.79	-	-
深圳市战略性新兴产业和未来产业发展专项资金 2017 年第四批扶持计划	与收益相关	2,000,000.00	-	-
2017 年企业研究开发资助计划第四批资助	与收益相关	1,237,000.00	-	-
合计	—	4,152,285.79	-	-

### 3、本年无退回的政府补助情况。

## 18、股本

投资者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	持股比例%
MEDELIELECTRONICS CO LTD (得理电子有限公司)	37,000,000.00	-	-	37,000,000.00	73.27
深圳市云正飞科技开发中心 (有限合伙)	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	19.80
深圳市云联航投资发展企业 (有限合伙)	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	5.94
深圳市新源和资本投资有限责任公司	500,000.00	-	-	500,000.00	0.99
合计	50,500,000.00	-	-	50,500,000.00	100.00

## 19、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	7,023,873.05	-	-	7,023,873.05
其他资本公积	2,619,082.60	526,108.33	-	3,145,190.93
合计	9,642,955.65	526,108.33	-	10,169,063.98

注：本年度增加的其他资本公积 526,108.33 元系计提关联方资金免息借款的利息费用。

## 20、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	-	1,044,671.90	-	1,044,671.90
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	-	1,044,671.90	-	1,044,671.90

## 21、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-17,961,050.29	-14,195,227.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-	-
加：本年归属于母公司股东的净利润	8,471,156.99	-3,765,822.72
减：提取法定盈余公积	1,044,671.90	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	-10,534,565.20	-17,961,050.29

## 22、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	450,111,436.54	395,397,833.28	316,644,524.77	280,972,473.92
其他业务	558,519.70	61,900.33	96,257.11	-
合计	450,669,956.24	395,459,733.61	316,740,781.88	280,972,473.92

### 23、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	537,410.70	360,835.72
教育费附加	275,488.92	180,489.36
地方教育费附加	183,659.30	120,326.23
印花税及其他税金	147,076.26	103,116.58
合计	1,143,635.18	764,767.89

注：各项税金及附加的计缴标准详见本附注五、税项。

### 24、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,495,599.71	3,710,635.95
销售服务费	583,747.13	1,133,473.00
快递/运杂费	2,547,318.64	2,572,180.08
业务招待费	180,047.45	201,419.58
水电管理费	64,787.23	118,359.79
维修费	298,850.66	169,224.15
宣传费	743,606.25	734,413.79
差旅费	365,971.66	354,104.28
汽车费用	107,028.44	137,336.63
中信保费用	569,495.85	403,899.60
租金	273,971.64	492,382.00
其他	134,772.55	115,006.52
合计	9,365,197.21	10,142,435.37

注：（1）本年度销售服务费较上年减少，主要是销售服务费系全资子公司香

港爱培科支付给特定客户的销售费用，本年该客户销售业务减少，销售服务费也相应减少。

(2) 本年运费与营业收入未呈现同比增长主要是本年增加的运输费用大部分为国内知名品牌代工客户，运输费用由客户承担，国外增加的收入公司只承担运往保税区的路费。

## 25、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	8,883,841.80	8,139,223.63
审计咨询费	397,426.42	397,358.49
折旧摊销费	349,380.99	333,612.10
差旅费	211,609.30	134,395.18
租金	805,878.77	940,229.99
水电管理费	173,768.90	208,576.15
汽车费用	229,066.45	264,985.01
业务招待费	147,847.04	182,663.01
其他	1,742,504.31	765,105.85
合计	12,941,323.98	11,366,149.41

## 26、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	12,733,533.82	11,589,905.71
材料费	6,997,918.38	1,757,066.31
租赁及物业费	1,032,759.46	1,727,886.08

项目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销	391,953.33	217,040.22
咨询及办公费	601,722.87	83,447.96
设计测试及维修	1,078,002.57	1,254,075.66
其他	167,795.35	-
合计	23,003,685.78	16,629,421.94

## 27、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	604,219.44	689,596.04
减：利息收入	134,186.77	24,618.99
汇兑损益	116,747.70	262,071.20
手续费	236,191.59	420,587.39
合计	822,971.96	1,347,635.64

## 28、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	849,985.10	1,955,804.99
二、存货跌价损失	3,500,723.79	904,312.70
合计	4,350,708.89	2,860,117.69

## 29、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	4,152,285.79	1,862,839.43	4,152,285.79
合计	4,152,285.79	1,862,839.43	4,152,285.79

### 30、营业外收入

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	101,154.19	101,154.19	8,873.40	8,873.40
其中：固定资产处置利得	101,154.19	101,154.19	8,873.40	8,873.40
政府补助（附注六、17）	-	-	500,000.00	500,000.00
赔偿费收入	311,093.88	311,093.88	89,944.89	89,944.89
其他	1,943.45	1,943.45	245,049.92	245,049.92
合计	414,191.52	414,191.52	843,868.21	843,868.21

### 31、营业外支出

项目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	404,802.42	404,802.42	2,347.70	2,347.70
其中：固定资产处置损失	404,802.42	404,802.42	2,347.70	2,347.70
罚款支出	58,571.77	58,571.77	-	-
其他	1,000.00	1,000.00	544.46	544.46
合计	464,374.19	464,374.19	2,892.16	2,892.16

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-	-

项目	本年发生额	上年发生额
递延所得税费用	-786,354.24	-872,581.78
合计	-786,354.24	-872,581.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	7,684,802.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,152,720.41
子公司适用不同税率的影响	-96,937.16
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
额外可扣除费用的影响	-2,208,215.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,139.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
年度内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	352,938.92
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	-786,354.24

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	134,186.77	24,618.99
补贴收入	1,479,718.93	2,331,989.43

项目	本年发生额	上年发生额
往来款及其他	3,494,600.00	1,500,945.73
合计	5,108,505.70	3,857,554.15

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现费用	10,672,905.54	20,563,998.96
银行手续费	236,191.59	420,587.39
押金、备用金及其他往来款项	2,778,161.69	3,627,244.78
合计	13,687,258.82	24,611,831.13

### 34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,471,156.99	-3,765,822.72
加：资产减值准备	4,350,708.89	2,860,117.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,677,702.90	1,324,825.04
无形资产摊销	109,126.59	77,793.06
长期待摊费用摊销	918,614.99	854,880.02
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)	303,648.23	-6,525.70
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	604,219.44	1,084,123.21
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)	-786,354.24	-872,581.78
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	-

补充资料	本年金额	上年金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	30,913,124.19	-21,465,933.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,279,428.88	-29,722,488.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,117,284.39	52,078,866.84
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	28,165,234.71	2,447,253.85
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	29,088,667.97	9,890,162.41
减：现金的年初余额	9,890,162.41	10,439,307.16
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	19,198,505.56	-549,144.75

**（2）现金及现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	64,297.30	51,675.89
可随时用于支付的银行存款	29,024,370.67	9,838,486.52
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	29,088,667.97	9,890,162.41

**35、本年度公司无所有权或使用权受限制的资产。**

**36、外币货币性项目**

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
其中：美元	1,939,140.89	6.8632	13,308,711.76
欧元	310.00	7.8483	2,432.97
日元	26,372.00	0.0619	1,632.43
港币	49,088.28	0.8762	43,011.15
台币	252.00	0.2234	56.30
<b>应收票据</b>			
其中：美元	12,897.40	6.8632	88,517.44
<b>应收账款</b>			
其中：美元	2,187,576.15	6.8632	15,013,772.63
<b>其他应收款</b>			
其中：美元	21,780.60	6.8632	149,484.61
<b>应付账款</b>			
其中：美元	1,829,263.65	6.8632	12,554,602.28
<b>预收账款</b>			
其中：美元	941,059.63	6.8632	6,458,680.45
<b>其他应付款</b>			
其中：美元	143,352.71	6.8632	983,858.32

## 七、合并范围的变更

本年度合并范围未发生变更

## 八、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	
奥理电子（深圳）有限公司	广东深圳市	广东深圳市	电子	100.00	-	同一控制企业合并
爱培科电子（深圳）有限公司	广东深圳市	广东深圳市	电子	100.00	-	同一控制企业合并
爱培科电子（香港）有限公司	香港	香港	电子	100.00	-	设立
东莞市爱培科电子有限公司	广东东莞市	广东东莞市	电子	100.00	-	设立
深圳市深大爱培科智能驾驶技术研发中心	广东深圳市	广东深圳市	研发中心	100.00	-	设立

## 九、与金融工具相关的风险

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

### （一）风险管理目标和政策

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

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要销售以出口为主，大部分客户以美元价格结算。截止于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。本年汇率变动对本公司的营业利润的影响金额为 11.67 万元。

项目	年末数	年初数
美元		
现金及现金等价物	1,939,140.89	931,553.74

项目	年末数	年初数
应收账款	2,187,576.15	1,187,837.70
其他应收款	21,780.60	96,882.50
应付账款	1,829,263.65	1,974,483.10
预收账款	941,059.63	838,949.95
应收票据	12,897.40	87,866.00
预付账款	-	687.34
其他应付款	143,352.71	78,127.00
港币		
现金及现金等价物	49,088.28	20,443.27
欧元		
现金及现金等价物	310.00	310.00
日元		
现金及现金等价物	26,372.00	30,001.00

(2) 价格风险：本公司主要经营智能车载电子产品的技术研发、生产、出口等业务，售价是按市场供求关系来确定。本公司管理层加强宏观经济、国家经济政策的分析和研究，及时采取措施调整生产经营计划，减小外部经济环境变化对公司业绩的影响。

## 2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，包括：为降低信用风险，本公司对客户的信用情况进行审核，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司主要为境外客户提供产品基本都以现款交付结算，部分赊销的客户，公司也于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。  
本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

### 3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

## (二) 金融资产转移

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无金融资产转移情况。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (港币元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权 比例 (%)
得理电子有限公司	香港	ELECTRONICS	1,100,200.00	73.27	73.27

### 2、本公司的子公司情况

详见本附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司无合营和联营企业的情况。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
戴齐飞	公司法定代表人、总经理
得理乐器（珠海）有限公司	受同一控制人控制的企业
得理电子（深圳）有限公司	受同一控制人控制的企业

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①本年无关联采购商品/接受劳务情况。

### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
得理乐器（珠海）有限公司	行车记录仪	-	4,033.33

### (2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
得理电子（深圳）有限公司	200 万元	2018.1.2	2018.7.17	借款
得理电子（深圳）有限公司	100 万元	2018.1.2	2018.9.4	借款
得理电子（深圳）有限公司	1000 万元	2018.1.2	2018.12.25	借款
戴齐飞	100 万元	2018.1.17	2018.6.8	借款
得理乐器（珠海）有限公司	200 万元	2018.4.13	2018.9.4	借款
得理乐器（珠海）有限公司	200 万元	2018.4.13	2018.9.12	借款
拆出：				
得理电子（深圳）有限公司	200 万元	2018.1.2	2018.7.17	还款
得理电子（深圳）有限公司	100 万元	2018.1.2	2018.9.4	还款
得理电子（深圳）有限公司	1000 万元	2018.1.2	2018.12.25	还款
戴齐飞	100 万元	2018.1.17	2018.6.8	还款
得理乐器（珠海）有限公司	200 万元	2018.4.13	2018.9.4	还款
得理乐器（珠海）有限公司	200 万元	2018.4.13	2018.9.12	还款

注：关联方借款按银行同期贷款利率计提利息，利息费用计入财务费用。

### (3) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	141.65 万元	118.39 万元

## 6、本年关联方应收应付款项。

本年度期末余额无应收应付款项。

## 十一、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	88,517.44	574,134.02
应收账款	67,399,664.66	48,940,222.25
合计	67,488,182.10	49,514,356.27

#### (1) 应收票据

##### ①应收票据分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-
信用证	88,517.44	574,134.02
合计	88,517.44	574,134.02

②年末无质押的应收票据情况。

③年末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

④年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (2) 应收账款

### ①应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	71,261,630.69	100.00	3,861,966.03	5.42	67,399,664.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	71,261,630.69	100.00	3,861,966.03	5.42	67,399,664.66

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	51,621,040.39	100.00	2,680,818.14	5.19	48,940,222.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	51,621,040.39	100.00	2,680,818.14	5.19	48,940,222.25

A 年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

B 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,254,144.08	3,512,707.20	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	514,948.25	102,989.65	20.00
3 至 4 年	492,538.36	246,269.18	50.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	71,261,630.69	3,861,966.03	

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,286,371.93 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

③本年实际核销的应收账款情况。

项目	核销金额
实际核销的应收账款	105,224.04

④按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 71,178,963.46 元，占应收账款年末余额合计数的比例 99.88%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,857,832.67 元。

⑤本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	572,440.33	5,441,151.22
合计	572,440.33	5,441,151.22

(1) 其他应收款按种类披露：

类别	年末余额				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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	680,273.83	97.14	107,833.50	15.85	572,440.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	20,000.00	2.86	20,000.00	100.00	-

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	700,273.83	100.00	127,833.50	18.25	572,440.33

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	5,839,754.07	99.66	398,602.85	6.83	5,441,151.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	20,000.00	0.34	20,000.00	100.00	-
合计	5,859,754.07	100.00	418,602.85	7.14	5,441,151.22

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	309,391.89	15,469.59	5.00
1 至 2 年	253,964.72	25,396.47	10.00
2 至 3 年	36,237.22	7,247.44	20.00
3 至 4 年	40,000.00	20,000.00	50.00
4 至 5 年	4,800.00	3,840.00	80.00
5 年以上	35,880.00	35,880.00	100.00
合计	680,273.83	107,833.50	

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
广州市百飞计算机科技有限公司	20,000.00	100.00	20,000.00	难以收回

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
合计	20,000.00		20,000.00	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-290,769.35 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款	192,540.38	272,533.45
个人往来款	51,919.26	52,903.19
预付押金	272,267.32	357,832.48
免抵退税	-	5,105,190.50
其他	183,546.87	71,294.45
合计	700,273.83	5,859,754.07

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳市紫光信息港有限公司	租金押金	255,492.32	1-2 年	36.48	23,677.09
吴智敏	备用金	70,000.00	1 年以内	10.00	3,500.00
陆梅	备用金	61,000.00	1 年以内	8.71	3,050.00
中国石油化工股份有限公司深圳石油分公司	单位往来款	60,000.00	1-4 年	8.57	30,000.00
深圳市金伦科技有限公司	单位往来款	38,500.00	4-5 年	5.50	37,540.00
合计	-	484,992.32	-	69.26	97,767.09

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,613,518.23	4,334,329.55	19,279,188.68	23,613,518.23	4,334,329.55	19,279,188.68
合计	23,613,518.23	4,334,329.55	19,279,188.68	23,613,518.23	4,334,329.55	19,279,188.68

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
爱培科电子（深圳）有限公司	413,149.05	-	-	413,149.05	-	413,149.05
奥理电子（深圳）有限公司	8,565,319.18	-	-	8,565,319.18	-	3,921,180.50
爱培科电子（香港）有限公司	635,050.00	-	-	635,050.00	-	-
东莞市爱培科电子有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
深圳市深大爱培科智能驾驶技术研发中心	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
合计	23,613,518.23	-	-	23,613,518.23	-	4,334,329.55

(3) 本年度无对联营、合营企业投资。

## 4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	450,617,068.42	404,305,970.29	315,031,653.08	285,317,353.99
其他业务	398,859.44	-	76,367.11	-
合计	451,015,927.86	404,305,970.29	315,108,020.19	285,317,353.99

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	-303,648.23	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	-

项目	本年发生额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,152,285.79	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	253,465.56	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	4,102,103.12	-
所得税影响额	621,014.10	-
合计	3,481,089.02	-

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			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	2018年	18.13%	0.1677	0.1677
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2018年	10.68%	0.0988	0.0988

深圳市爱培科技股份有限公司

二〇一九年四月十八日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

深圳市爱培科技股份有限公司董事会秘书办公室