

深圳爱克莱特科技股份有限公司

非经常性损益及净资产收益率和每股收益的

专项审核报告

信会师报字[2020]第 ZL10005 号

立

## 目 录

- 专项审核报告 第 1-2 页
- 报表及附注 第 1-3 页
- 净资产收益率和每股收益表 第 4 页

## 关于深圳爱克莱特科技股份有限公司 非经常性损益及净资产收益率和每股收益的 专项审核报告

信会师报字[2020]第 ZL10005 号

深圳爱克莱特科技股份有限公司全体股东：

我们在审计了深圳爱克莱特科技股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）2017 年度、2018 年度、2019 年度的财务报表以及财务报表附注的基础上，对后附贵公司编制的：《深圳爱克莱特科技股份有限公司非经常性损益表》及附注、《深圳爱克莱特科技股份有限公司净资产收益率和每股收益表》（以下简称两张报表）实施了专项审核。

### 一、管理层对两张报表的责任

管理层负责按照企业会计准则、中国证券监督管理委员会《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(2008)》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定编制和公允列报两张报表，并负责设计、实施和维护必要的内部控制，以使两张报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行专项审核工作的基础上对两张报表发表专项审核意见。

中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施审核工作以对两张报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审核工作涉及实施审核程序，以获取有关两张报表金额和披露的审核证据。选择的审核程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的两张报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与两张报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计

恰当的审核程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审核工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价两张报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审核证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了基础。

### 三、审核意见

我们认为，

（一）贵公司编制的《深圳爱克莱特科技股份有限公司非经常性损益表》在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，公允反映了公司2017年度、2018年度、2019年度的非经常性损益情况；

（二）贵公司编制的《深圳爱克莱特科技股份有限公司净资产收益率和每股收益表》在所有重大方面符合企业会计准则和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9号—净资产收益率与每股收益的计算及披露》（2010年修订）的规定，公允反映了公司2017年度、2018年度、2019年度的净资产收益率与每股收益情况。

### 四、其他说明

本专项报告仅供贵公司为本次申请向境内社会公众公开发行人人民币普通股股票之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年二月七日

# 深圳爱克莱特科技股份有限公司 非经常性损益表及附注

## 一、非经常性损益表

编制单位：深圳爱克莱特科技股份有限公司

单位：人民币元

明细项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
(一) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分;	-197,540.71	-384,160.69	-2,499,690.74
(二) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免;			
(三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司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;	4,358,780.95	4,942,025.17	272,134.52
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;			
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益;			
(六) 非货币性资产交换损益;			
(七) 委托他人投资或管理资产的损益;	40,585.89	13,958.91	
(八) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备;			
(九) 债务重组损益;			
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等;			
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益;			
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益;			
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;			
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益;	143,016.17		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;			
(十六) 对外委托贷款取得的损益;			
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益;			
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响;			
(十九) 受托经营取得的托管费收入;			
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	239,803.74	482,642.42	-123,550.12
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目;			
(二十二) 少数股东损益的影响数;	-263,865.00		
(二十三) 所得税的影响数;	-665,058.32	-752,557.50	351,835.97
合 计	3,655,722.72	4,301,908.31	-1,999,270.37

企业法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



## 二、 附注

### (一) 重大非经常性损益项目说明

#### 1、 非流动资产处置损益

明细项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置净损益	-30,577.92	-1,494.42	-2,499,690.74
固定资产毁损报废损失	-166,962.79	-382,666.27	
合 计	-197,540.71	-384,160.69	-2,499,690.74

#### 2、 政府补助

明细项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
企业稳岗补贴	193,980.95	106,392.17	55,750.52
光明新区 2018 年上半年经济发展专项资金扶持知识产权、质量认证、品牌、标准化战略项目资助资金		11,000.00	
2017 年企业研究开发资助计划第二批资助资金		1,218,000.00	
2017 年深圳市第二批专利申请资助项目		4,000.00	
2018 年第一批产业资金资助项目		100,000.00	
2017 年国家高新技术企业培育第一批资助资金		2,824,000.00	
2017 年大型工业企业研发机构建设广东省奖补资金		79,238.00	
2018 年度区知识产权奖励拟奖励项目一一贯标奖励		100,000.00	
中央外经贸提升国际化经营能力发展资金		304,585.00	
国家高新技术企业认定项目市级奖补资金		50,000.00	
2018 年度双创示范企业发展专项资金		144,810.00	
专利申请资助拨款			2,000.00
萍乡市安源区白源街道办事处房租补贴			14,300.00
国家高新技术企业认定资助专项资金			200,000.00
免征退付部分涉企行政事业性收费项目			84.00
深圳市创客专项资金项目	400,000.00		
上海市嘉定区财政扶持退税金	718,000.00		
深圳市科技创新委员会关于 2018 年第一批企业研究开发资助计划	172,000.00		
光明区 2018 年经济发展专项资金企业上市培育、科技型企业培育、生产性服务业及企业研发投入项目	80,000.00		
2018 年第三批产业资金资助项目	50,000.00		
深圳市科技创新委员会关于 2018 年第一批企业研究开发资助计划	1,434,000.00		

明细项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
宝安区 2019 年第一批规模以上国高企业研发投入补贴	286,800.00		
深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划(促进小微工业企业上规模奖励项目)	100,000.00		
中央外经贸提升国际化经营能力发展资金	60,000.00		
2019 年度宝安区股权投资标的企业奖励	864,000.00		
合计	4,358,780.95	4,942,025.17	272,134.52

### 3、 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业外收入小计	321,590.58	489,454.22	33,596.61
营业外支出小计	81,786.84	6,811.80	157,146.73
合计	239,803.74	482,642.42	-123,550.12

#### (二) 其他说明

无其他需要说明事项。

## 深圳爱克莱特科技股份有限公司 净资产收益率和每股收益表

填表人：深圳爱克莱特科技股份有限公司

2019 年度	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	35.15	1.1672	1.1672
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	34.21	1.1359	1.1359

2018 年度	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	44.84	0.9367	0.9367
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	43.00	0.8984	0.8984

2017 年度	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	44.76	0.5299	0.5299
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	46.39	0.5492	0.5492

单位负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



深圳爱克莱特科技股份有限公司

二〇二〇年二月七日





此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、监管信息。



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000201906280040

成立日期 2011年01月24日  
合伙期限 2011年01月24日 至 不约定期限  
主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围  
审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务;法律、法规须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动

登记机关



2019年06月28日



# 会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书编号：001247  
此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

证书序号：000396

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部  
中国证监会  
批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇二二年七月十日

证书有效期至：二〇二三年七月十日

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



姓名 陈勇波  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1975-08-15  
Date of birth  
工作单位 湖北大信会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 370105750815031  
Identity card No

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
CICPA  
2017  
2004年度

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
CICPA  
2006.5.18

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
CICPA  
2016  
2015



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred to:  
北京立信会计师事务所  
2012年12月21日  
转出给会盖章  
Stamp of the transferor firm of CPAs  
2012年12月21日  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to:  
北京立信会计师事务所  
2012年12月21日  
转入给会盖章  
Stamp of the transferee firm of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from:  
立信会计师事务所  
2010年11月30日  
转出给会盖章  
Stamp of the transferor firm of CPAs  
2010年11月30日  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to:  
立信会计师事务所  
2010年12月11日  
转入给会盖章  
Stamp of the transferee firm of CPAs

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
CICPA  
2009年5月08日  
2011  
2012  
2013  
2014  
2015

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用。



姓名: 王娜  
性别: 女  
出生日期: 1984-10-11  
工作单位: 立信会计师事务所有限公司北京分所  
身份证号码: 152826198410114029



注意事项

1. 注册会计师执业公告，应当及时公布并可以查阅。
2. 本证书实行实名制，不得转让、买卖、出租、出借、冒用或作其他不正当使用。如有违反，本所将依法追究法律责任。
3. 本证书的有效性依赖于注册会计师的诚信执业。如有违反，本所将依法追究法律责任。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client his certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alienation shall be allowed.
3. The CPA shall maintain a transparent and independent attitude when the CPA signs, including signature matters.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation, announcing an announcement on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree to be transferred in  
王娜  
2013年12月24日

同意调出  
Agree to be transferred out  
王娜  
2013年12月24日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
王娜  
2013年12月24日

同意调出  
王娜  
2013年12月24日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
王娜  
2013年12月24日

同意调出  
王娜  
2013年12月24日

年度经验登记  
Annual Renewal Registration

注册会计师经验登记，请在规定时间内登录系统。  
This certificate is valid for working practice after 2013/12/31.

注册会计师协会  
北京注册会计师协会  
100001

年度经验登记  
Annual Renewal Registration

注册会计师经验登记，请在规定时间内登录系统。  
This certificate is valid for working practice after 2013/12/31.

注册会计师协会  
北京注册会计师协会  
100001

年度经验登记  
Annual Renewal Registration

注册会计师经验登记，请在规定时间内登录系统。  
This certificate is valid for working practice after 2013/12/31.

注册会计师协会  
北京注册会计师协会  
100001



事务所  
(火)