

山东亚华电子股份有限公司

2023 年半年度报告

公告编号：2023-023

yarward 亚华电子

2023 年 8 月 25 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人耿玉泉、主管会计工作负责人于雷及会计机构负责人(会计主管人员)于雷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中如涉及未来计划或规划等前瞻性陈述，均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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”相关内容，具体描述了公司可能存在的相关风险，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 104,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 公司治理 | 38 |
| 第五节 环境和社会责任 | 40 |
| 第六节 重要事项 | 42 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 46 |
| 第八节 优先股相关情况 | 52 |
| 第九节 债券相关情况 | 53 |
| 第十节 财务报告 | 54 |

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) 经公司法定代表人签名、公司盖章的 2023 年半年度报告全文和摘要；

(三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

(四) 其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|---|
| 公司、本公司、亚华电子 | 指 | 山东亚华电子股份有限公司 |
| 控股股东、中亚华信 | 指 | 深圳中亚华信科技有限公司 |
| 实际控制人 | 指 | 耿玉泉、耿斌父子 |
| 青岛白泽 | 指 | 青岛白泽亚华科技有限公司 |
| 白泽检测 | 指 | 白泽检测（山东）有限公司 |
| 天津白泽 | 指 | 天津白泽亚华科技有限公司 |
| 白泽信息 | 指 | 白泽亚华信息科技（山东）有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《山东亚华电子股份有限公司章程》 |
| 股东大会 | 指 | 山东亚华电子股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 山东亚华电子股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 山东亚华电子股份有限公司监事会 |
| 证监会、中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 报告期、本报告期 | 指 | 2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| A 股 | 指 | 在中国境内发行的人民币普通股 |
| 卫健委、国家卫健委 | 指 | 国家卫生健康委员会 |
| 一代病房交互系统 | 指 | 第一代病房智能通讯交互系统 |
| 二代病房交互系统 | 指 | 第二代病房智能通讯交互系统 |
| 三代病房交互系统 | 指 | 第三代病房智能通讯交互系统 |
| 电力线载波通讯 | 指 | 以输电线路为载波信号的传输媒介的电力系统通信 |
| 物联网 | 指 | 以互联网、传统电信网等信息承载体为媒介，让所有能行使独立功能的普通物体实现互联互通的网络 |
| 人工智能 | 指 | 研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学 |
| 大数据 | 指 | 一种规模大到在获取、存储、管理、分析方面大大超出了传统数据库软件工具能力范围的数据集合 |
| B/S | 指 | Browser/Server，即浏览器/服务器 |
| C/S | 指 | Client/Server，即客户端/服务器 |
| HIS | 指 | Hospital Information System，即医院信息系统 |
| PACS | 指 | Picture Archiving and Communication Systems，即影像归档和通信系统 |
| LIS | 指 | Laboratory Information Management System，即专为医院检验科设计的一套实验室信息管理系统 |
| EMR | 指 | Electronic Medical Record，即电子病历 |
| OA | 指 | Office Automation，即办公自动化 |

| | | |
|------|---|--|
| 互联网+ | 指 | 依托互联网信息技术实现互联网与传统产业的联合，以优化生产要素、更新业务体系、重构商业模式等途径来完成经济转型和升级 |
| CMA | 指 | China Inspection Body and Laboratory Mandatory Approval，即检验检测机构资质认定 |
| EMC | 指 | Electromagnetic Compatibility，即电磁兼容性，指设备或系统在其电磁环境中符合要求运行并不对其环境中的任何设备产生无法忍受的电磁骚扰的能力 |
| 微服务 | 指 | 一种软件开发技术-面向服务的体系结构（SOA）架构样式的一种变体，将应用程序构造为一组松散耦合的服务 |
| PaaS | 指 | Platform as a Service，即平台即服务，将软件研发的平台作为一种服务，以 SaaS 的模式提交给用户 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|-------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 亚华电子 | 股票代码 | 301337 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 山东亚华电子股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 亚华电子 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Yarward Electronics(Shandong) Co.,Ltd. | | |
| 公司的法定代表人 | 耿玉泉 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------|----------------------|
| 姓名 | 孙婵娟 | 张艳飞 |
| 联系地址 | 山东省淄博市高新区青龙山路 9509 号 | 山东省淄博市高新区青龙山路 9509 号 |
| 电话 | 0533-3580577 | 0533-3580577 |
| 传真 | 0533-3585698 | 0533-3585698 |
| 电子信箱 | ir@yarward.com | ir@yarward.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2023 年 5 月 26 日在深圳证券交易所上市，注册资本由人民币 78,150,000.00 元增加至 104,200,000.00 元，公司总股本由 78,150,000 股增加至 104,200,000 股。公司类型由“其他股份有限公司（非上市）”变更为“股份有限公司（上市）”，具体内容详见公司于 2023 年 6 月 30 日披露的《关于变更公司注册资本、公司类型、修订《公司章程》及其附件并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2023-005）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|----------------|--------------|
| 营业收入（元） | 149,860,990.27 | 138,825,588.59 | 7.95% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 15,247,923.32 | 24,786,657.65 | -38.48% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 14,815,545.86 | 17,837,761.40 | -16.94% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -25,747,497.95 | -17,689,966.77 | -45.55% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.18 | 0.32 | -43.75% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.18 | 0.32 | -43.75% |
| 加权平均净资产收益率 | 3.14% | 8.13% | -4.99% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 1,243,979,381.03 | 487,337,961.42 | 155.26% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,132,022,009.83 | 350,037,120.95 | 223.40% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -48,700.37 | |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 514,017.55 | |
| 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 | 28,242.40 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 11,423.09 | |
| 减：所得税影响额 | 72,605.21 | |
| 合计 | 432,377.46 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明。

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所属行业

公司是国内知名的医院智能通讯交互系统软硬件一体化综合解决方案提供商，主要从事医院智能通讯交互系统的研发、生产和销售。公司致力于提供以智能交互为核心的智慧医院建设产品与服务，依托音视频通讯、电力线载波通讯、物联网、人工智能、5G 等前沿信息技术，打造更加先进、高效的智能交互体验，助推医疗行业的信息化、数字化、智能化发展进程。

根据中华人民共和国国家统计局 2017 年发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“165 软件和信息技术服务业”中的“信息系统集成服务”。根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类（2018）》，属于新一代信息技术产业中的新型信息技术服务，属于医疗信息化行业。公司产品和服务主要应用于智慧医院建设体系中的病房及门诊医疗场景。

（二）公司所属行业的发展概况

1、医疗信息化行业发展概况

我国的医疗信息化开始于 20 世纪 80 年代，信息化建设逐步覆盖患者入院、出院、转院和病案、统计、药品、收费核算等多个领域；21 世纪初，国内企业软件市场兴起，医疗信息化市场逐步自成一体，成为中国信息技术产业的一个细分领域，我国医疗信息化市场初具规模；2010 年以后，我国医疗信息化建设进展迅速，政府持续不断地增加资金投入，并在人才保障、信息安全管理、远程医疗服务等多方面不断出台政策制度予以完善。2017 年以后，随着医改走入深水区，政策频发对行业内企业的经营发展产生了积极的影响，主要集中在以电子病历为核心的临床信息化系统建设、以控费为目的的医保控费系统建设、以“互联网+医疗”为重点的医疗卫生信息化改进、以医联体为载体的区域卫生信息化建设。

随着互联网、物联网、大数据和人工智能的飞速发展与人们对于健康需求的日益提升，医疗信息化正在逐步向公共卫生和个人健康领域持续延伸和发展。根据《“十四五”规划和 2035 年远景目标纲要》、《“十四五”国家信息化规划》、《“十四五”全民健康信息化规划》，医疗卫生领域数字化建设和智慧医疗建设成为“十四五”时期的重要任务。国家对医疗信息化的支持政策经历了从“适当推进”到“加快发展”再到“积极全面推进”的变化。

根据《全面提升医疗质量行动计划（2023-2025 年）》，立足新发展阶段，紧扣公立医院高质量发展新形势、新任务，医疗卫生机构发展要求从过去的规模扩张转向提质增效，管理运营方式也从粗放式管理转向精细化管理。行动计划针对医疗质量安全领域的薄弱环节提出了具体举措，在关键环节和行为管理方面，将指导医疗机构提升全诊疗流程的质量安全、以病人为中心改善医疗服务质量。

2、智慧医院的发展概况

(1) 智慧医院的定义

智慧医院属于医疗信息化行业重要的组成部分。智慧医院的范围主要包含三大领域，分别为面向医务人员的智慧医疗、面向患者的智慧服务以及面向医院管理的智慧管理。从智慧医院建设目标以及应该具备的功能层面考虑，智慧医院以患者为中心，以临床需求为起点，将大数据、人工智能、云计算、物联网等技术应用于医疗场景，从而全方位提升医疗服务的效率和质量。

智慧医院组成部分示意图如下所示：



(2) 智慧医疗、智慧服务及智慧管理的具体应用

智慧医院建设的第一个领域是面向医务人员，以电子病历为核心的智慧医疗。2018年12月，国家卫健委制定了《电子病历系统应用水平分级评价管理办法（试行）》，将电子病历分为8级管理。以电子病历为核心的医院信息化建设是医改重要内容之一，为保证我国以电子病历为核心的医院信息化建设工作顺利开展，逐步建立适合我国国情的电子病历系统应用水平评估和持续改进体系，制定本评价标准。具体情况如下表所示：

| 序号 | 评估等级 | 评估内容 | 评估要求 |
|----|------|----------------------|--|
| 1 | 0级 | 未形成电子病历系统 | 全院范围内使用计算机系统进行信息处理的业务少于3个。 |
| 2 | 1级 | 独立医疗信息系统建立 | 住院医嘱、检查、住院药品的信息处理使用计算机系统，并能够通过移动存储设备、复制文件等方式将数据导出供后续应用处理。 |
| 3 | 2级 | 医疗信息部门内部交换 | 住院、检查、检验、住院药品等至少3个以上部门的医疗信息能够通过联网的计算机完成本级局部要求的信息处理功能，但各部门之间未形成数据交换系统，或者部门间数据交换需要手工操作。部门内有统一的医疗数据字典。 |
| 4 | 3级 | 部门间数据交换 | 实现医嘱、检查、检验、住院药品、门诊药品、护理至少两类医疗信息跨部门的数据共享。有跨部门统一的医疗数据字典。 |
| 5 | 4级 | 全院信息共享，初级医疗决策支持 | 实现病人就医流程信息（包括用药、检查、检验、护理、治疗、手术等处理）的信息在全院范围内安全共享。实现药品配伍、相互作用自动审核，合理用药监测等功能。 |
| 6 | 5级 | 统一数据管理，中级医疗决策支持 | 全院各系统数据能够按统一的医疗数据管理机制进行信息集成，并提供跨部门集成展示工具。具有完备的数据采集智能化工具，支持病历、报告等的结构化、智能化书写。基于集成的病人信息，利用知识库实现决策支持服务，并能够为医疗管理和临床科研工作提供数据挖掘功能。 |
| 7 | 6级 | 全流程医疗数据闭环管理，高级医疗决策支持 | 检查、检验、治疗、手术、输血、护理等实现全流程数据跟踪与闭环管理，并依据知识库实现全流程实时数据核查与管控。形成全院级多维度医疗知识库体系（包括症状、体征、检查、检验、诊断、治疗、药物合理使用等相关联的医疗各阶段知识内容），能够提供高级别医疗决策支持。 |
| 8 | 7级 | 医疗安全质量管控，区域医疗信息共享 | 医疗质量与效率监控数据来自日常医疗信息系统，重点包括：院感、不良事件、手术等方面安全质量指标，医疗日常运行效率指标，并具有及时的报警、通知、通报体系，能够提供智能化感知与分析工具。能够将病人病情、检查检验、治疗等信息与外部医疗机构进行双向交换。病人识别、信息安全等问题在信息交换中已解决。能够利用院内外医疗信息进行联动诊疗活动。 |

| | | | |
|---|-----|-------------------|---|
| | | | 病人可通过互联网查询自己的检查、检验结果，获得用药说明等信息。 |
| 9 | 8 级 | 健康信息整合，医疗安全质量持续提升 | 全面整合医疗、公共卫生、健康监测等信息，完成整合型医疗服务。对比应用区域医疗质量指标，持续监测与管理本医疗机构的医疗安全与质量水平，不断进行改进。 |

2019 年 3 月，国家卫健委正式发布了《医院智慧服务分级评估标准体系（试行）》，提出建立 0~5 级医疗机构智慧服务分级评估体系，指出医院智慧服务是智慧医院建设的重要内容。该体系的确立为我国医疗服务及智慧医院的发展方向指明了道路，为各地推进智慧医院建设和改善医疗服务提供了参考，智慧服务得以快速发展。当前阶段的智慧服务以互联网为主要手段，实现了医疗机构诊疗线上线下一体化、就医模式标准化。除此之外，智慧服务在智慧护理及慢性病管理方面逐步发力，通过智能软硬件方案赋能各个医疗环节，提高医院运营效率。具体情况如下表所示：

| 序号 | 评估等级 | 评估情况 | 评估要求 |
|----|------|--------------------------|--|
| 1 | 0 级 | 医院没有或极少应用信息化手段为患者提供服务 | 医院未建立患者服务信息系统；或者在挂号、收费、检查、检验、入出院、药事服务等环节中，面向患者提供信息化服务少于 3 个。患者能够通过信息化手段获取的医疗服务信息较少。 |
| 2 | 1 级 | 医院应用信息化手段为门急诊或住院患者提供部分服务 | 医院建立服务患者的信息系统，应用信息化手段对医疗服务流程进行部分优化，在挂号、收费、检查、检验、入出院、药事服务等环节中，至少有 3 个以上的环节能够面向患者提供信息化服务，患者就医体验有所提升。 |
| 3 | 2 级 | 医院内部的智慧服务初步建立 | 医院应用信息系统进一步优化医疗服务流程，能够为患者提供智慧导医分诊、分时段预约、检查检验集中预约和结果推送、在线支付、床旁结算、生活保障等智慧服务，患者能够便捷地获取医疗服务相关信息。 |
| 4 | 3 级 | 联通医院内外的智慧服务初步建立 | 电子病历的部分信息通过互联网在医院内外进行实时共享，部分诊疗信息可以在院外进行处理，并与院内电子病历信息系统实时交互。初步建立院内院外、线上线下一体化的医疗服务流程。 |
| 5 | 4 级 | 医院智慧服务基本建立 | 患者医疗信息在一定区域内实现互联互通，医院能够为患者提供全流程的个性化、智能化服务，患者就诊更加便利。 |
| 6 | 5 级 | 基于医院的智慧医疗健康服务基本建立 | 患者在一定区域内的医院、基层医疗机构以及居家产生的医疗健康信息能够互联互通，医院能够联合其他医疗机构，为患者提供全生命周期、精准化的智慧医疗健康服务。 |

2021 年 3 月，国家卫健委为指导各地、各医院加强智慧医院建设的顶层设计，充分利用智慧管理工具，提升医院管理精细化、智能化水平，正式发布了《医院智慧管理分级评估标准体系（试行）》。智慧管理旨在助力医院全面提升综合实力，实现开源、节流、持续发展的目标。智慧管理最早表现为医院信息系统（HIS），以此统筹管理财务、结算、物资、药品、耗材、检验试剂等方面。随着医院越来越重视精细化管理，成本核算模块、后勤管理软件、OA 办公系统也逐步得以发展。具体情况如下表所示：

| 序号 | 评估等级 | 评估情况 | 评估要求 |
|----|------|-----------------------|---|
| 1 | 0 级 | 无医院管理信息系统 | 手工处理医院管理过程中的各种信息，未使用信息系统。 |
| 2 | 1 级 | 开始运用信息化手段开展医院管理 | 使用信息系统处理医院管理的有关数据，所使用的软件为通用或专用软件，但不具备数据交换共享功能。 |
| 3 | 2 级 | 初步建立具备数据共享功能的医院管理信息系统 | 在管理部门内部建立信息处理系统，数据可以通过网络在部门内部各岗位之间共享并进行处理。 |
| 4 | 3 级 | 依托医院管理信息系统实现初级业务联动 | 管理部门之间可以通过网络传送数据，并采用任意方式（如界面集成、调用信息系统数据等）获得本部门之外所需的数据。本部门信息系统的数据可供其他部门共享使用，信息系统能够依据基础字典库进行数据交换。 |

| | | | |
|---|-----|----------------------------------|--|
| 5 | 4 级 | 依托医院管理信息系统实现中级业务联动 | 通过数据接口方式实现医院管理、医疗、护理、患者服务等主要管理系统（如会计、收费、医嘱等系统）数据交换。管理流程中，信息系统实现至少 1 项业务数据的核对与关联检查功能。 |
| 6 | 5 级 | 初步建立医院智慧管理信息系统，实现高级业务联动与管理决策支持功能 | 各管理部门能够利用院内的医疗、护理、患者服务、运营管理等系统，完成业务处理、数据核对、流程管理等医院精细化管理工作。建立医院智慧管理数据库，具备管理指标自动生成、管理信息集成展示、管理工作自动提示等管理决策支持功能。 |

3、智慧病房、智慧门诊发展概况

（1）智慧病房发展概况

2018 年，国家卫生健康委员会、国家中医药管理局联合发布《关于深入开展“互联网+医疗健康”便民惠民活动的通知》，主要聚焦如何用“互联网+”解决老百姓看病难的问题，提高我国医疗水平。智慧病房成为了智慧医院建设的有效途径。智慧病房将繁杂的病房区域的医疗数据进行系统化的整合，通过护士站、走廊、病房等区域的智能终端显示，为医护人员及患者呈现及时、准确的信息，提高医疗资源利用率及病房管理效率。伴随着智慧医院的发展，医院病房管理共经历了三个发展阶段：

第一阶段，我国早期的病房管理主要依靠医护人员的护理工作簿等相关纸质文本，患者与医护人员的沟通主要依靠病房设备带上的呼叫器发起，再进行面对面的沟通。

第二阶段，随着新一代病房通讯交互系统上线，患者可以实现与医护人员的实时双向对讲。病房通讯交互系统涵盖病房呼叫和临床信息管理两大体系，支持智能呼叫、信息发布、可视门禁、护理管理和统计分析等多重功能，实现了与医院信息系统（HIS）的无缝对接，初步实现病房信息化。

第三阶段，目前由信息化病房发展而来的智慧病房涵盖智能床旁交互、医护通讯、护理智能看板、远程探视与监护等系统，可实现定制化的功能需求，为患者提供如自助缴费（床旁结算）、自助点餐、娱乐、导航等多种便捷服务功能，并通过与 HIS 以及医院临床信息系统（CIS）进行联通交互，依靠人脸身份识别技术，为医护人员及时提供患者个人临床诊断信息，使得患者体征、医嘱动态、病程病历、巡视记录、药物提醒等信息实现实时交互。

目前，我国医院病房管理的三个阶段仍因不同医疗卫生机构所处地域、当地人口数量、资金投入等方面的差异，处于并行发展阶段。

随着我国医疗健康水平的不断提高，我国的医院数量近十年保持持续的增长，年增速在 3%至 7%之间。根据 2022 中国卫生健康统计年鉴，2021 年，我国医院总数为 36,570 家，较 2020 年增加 1,176 家。另外，我国医疗卫生机构数量的不断增加以及原有医疗机构病区的改扩建，我国的医疗卫生机构床位数近十年持续增长，年增速在 3%至 11%之间。2021 年，我国医疗卫生机构床位总数为 945.01 万张，较 2020 年增加 34.94 万张，较 2011 年增加 429.02 万张。

（2）智慧门诊发展概况

智慧门诊是智慧医院持续发展过程中门诊业务的“互联网+”新形态，智慧门诊特指在医院门诊处所使用的分诊排队叫号、多媒体信息发布、自助服务、地图导诊等系统，实现自助报到、排队叫号、专家排班信息显示、宣教信息播放、自助查询、地图导引等功能。智慧门诊的相关产品属于智慧医院概念下的新生市场领域，属于医疗信息化未来医疗服务的

重要发展方向。传统门诊与智慧门诊在医疗机构门诊业务的流程上有所不同。伴随着我国医疗信息化行业的发展，门诊信息化也经历了四个发展阶段：

| 发展阶段 | 使用情况 |
|------|---|
| 阶段一 | 在此阶段，就诊患者的排队秩序依赖人工或单机版匿名排队叫号系统，人员排队情况较为混乱，患者体验较差。门诊信息化仅体现在 HIS 数据应用接入门诊财务管理系统。 |
| 阶段二 | HIS 系统接入叫号与信息发布等门诊信息化系统，实现门诊患者管理与服务业务的初步信息化，基本实现了主动叫号、信息发布、医技呼叫、发药呼叫、自助签到导诊等功能。 |
| 阶段三 | 实现官方网站、微信小程序等互联网方式分时段预约挂号功能，实现院内的多区域自助签到功能，实现多媒体信息发布功能，基于不同科室业务逻辑定制排队流程。同时，导诊机器人、手机导航定位等应用提升患者就诊体验，智能结算专业软件逐渐导入应用，门诊信息化迎来高质量发展。 |
| 阶段四 | 借助成熟的互联网技术，实现线上门诊、远程门诊等功能，进一步分流就诊人员，降低了线下门诊压力，优化了门诊现场排队秩序，更好的保障了患者就诊体验与便捷度，同时间接促进分级诊疗制度的推行落地。 |

（三）公司所处的市场地位

公司作为国内最早从事医院智能通讯交互系统研发的企业之一，持续深耕病房智能通讯交互领域。公司凭借长期的技术、经验积累及高效的研发体系，已经形成了多层次、多场景的智能化产品体系。依托覆盖全国的营销网络为客户提供全方位的解决方案和产品全生命周期服务，公司产品具有较强的市场竞争力。产品用户包括北京协和医院、中国人民解放军总医院、四川大学华西医院、山东大学齐鲁医院等知名医疗机构，公司产品及服务获得市场的高度认可。公司产品已经累计服务约 460 万张病床、9,500 家医院，市场占有率稳居前列，为国内病房智能通讯交互领域龙头企业。

公司依托健全的研发体系形成了较强的技术优势，先后被认定为山东省软件工程技术中心、山东省省级企业技术中心、山东省省级工业设计中心，并荣获国家级专精特新“小巨人”企业、智慧健康养老应用试点示范企业等称号。公司第二代病房智能通讯交互系统经鉴定达到了国际先进水平，并被认定为山东省名牌产品。公司近年获得的重要奖项和荣誉如下：

| 序号 | 荣誉名称 | 发放时间 | 发放部门 |
|----|-----------------------------|-------------|------------------------------------|
| 1 | 国家级专精特新“小巨人”企业 | 2020 年 11 月 | 国家工业和信息化部 |
| 2 | 十大 5G 智慧医疗应用优秀案例（技术支持单位） | 2020 年 11 月 | 全国医院物联网大会 |
| 3 | 山东省 5G 试点示范项目（“云枢远程探视交互系统”） | 2020 年 12 月 | 山东省工业和信息化厅 |
| 4 | 山东省瞪羚企业 | 2020 年 12 月 | 山东省工业和信息化厅、山东省地方金融监督管理局、中国人民银行济南分行 |
| 5 | 山东省首台套技术装备和关键核心零部件及生产企业 | 2020 年 7 月 | 山东省工业和信息化厅 |
| 6 | 大数据企业 | 2021 年 1 月 | 山东省大数据协会 |
| 7 | 全国 5G 医疗应用优秀案例（技术支持单位） | 2021 年 2 月 | 国家卫健委 |
| 8 | 山东省高端品牌培育企业 | 2021 年 4 月 | 山东省市场监督管理局 |
| 9 | 山东省工业企业“一企一技术”研发中心 | 2021 年 7 月 | 山东省工业和信息化厅 |

| | | | |
|----|-------------------------------|-------------|--------------------------------|
| 10 | 山东省民营企业创新 100 强 | 2021 年 8 月 | 山东省工商联合会、山东省科学技术厅、山东省工业和信息化 |
| 11 | 山东省软件和信息技术服务业综合竞争力百强企业 | 2021 年 11 月 | 山东省软件行业协会 |
| 12 | 国家级“专精特新”重点小巨人企业 | 2022 年 5 月 | 工业和信息化部中小企业局 |
| 13 | 第六批山东省首版次高端软件产品 | 2022 年 7 月 | 山东省工业和信息化厅 |
| 14 | 2022 年山东民营企业创新 100 强 | 2022 年 6 月 | 山东省工商业联合会、山东省工业和信息化厅、山东省科学技术厅等 |
| 15 | 第十届中国医院建设十佳建筑设备供应商 | 2022 年 7 月 | 全国医院建设大会组委会 |
| 16 | 2022 年度山东电子学会科学技术奖申报（科技进步奖） | 2022 年 7 月 | 山东电子学会 |
| 17 | 2022 年山东省服务型制造示范 | 2022 年 11 月 | 山东省工业和信息化厅 |
| 18 | 2022 年度山东省软件和信息技术服务业综合竞争力百强企业 | 2022 年 11 月 | 山东省软件行业协会 |
| 19 | 第三批山东省软件产业高质量发展重点项目名单 | 2023 年 7 月 | 山东省工业和信息化厅 |
| 20 | 2023 年度山东省 DCMM 贯标试点名单 | 2023 年 6 月 | 山东省工业和信息化厅 |
| 21 | 2022 年度省民营企业家“挂帅出征”百强榜 | 2023 年 4 月 | 山东省工业和信息化厅 |
| 22 | 2023 年山东省民营企业创新 100 强 | 2023 年 8 月 | 山东省工商业联合会、山东省工业和信息化厅、山东省科学技术厅等 |
| 23 | 2023 年山东省电子信息行业优秀企业--最具发展潜力企业 | 2023 年 7 月 | 山东省信息产业协会、山东电子学会 |
| 24 | 山东省诚信企业 | 2023 年 7 月 | 山东省诚信建设促进会 |

（四）公司主要业务

亚华电子是国内知名的医院智能通讯交互系统软硬件一体化综合解决方案提供商，主营业务为医院智能通讯交互系统的研发、生产和销售。医院智能通讯交互系统是指应用音视频通讯、电力线载波通讯、物联网、人工智能、5G 等信息技术提升医生、护士、患者之间的沟通体验，显著提高智慧医院信息交互及服务管理水平的软硬件一体化综合解决方案。

公司作为国内最早从事医院智能通讯交互系统研发的企业之一，持续深耕该细分领域。公司早期产品以单一的病房呼叫为主要功能，伴随着信息技术的持续发展和公司研发成果的不断落地，公司推出了以 HIS 数据获取、信息发布及交互管理等功能为核心价值点的病房智能通讯交互系统和门诊服务交互系统，为医院智能化建设提供产品支持。公司凭借长期的技术、经验积累及高效的研发体系，已经形成了多层次、多场景的智能化产品体系。

公司自成立以来坚持以技术创新推动产品发展，公司与山东大学联合建设“护理装备与信息研究院”，与山东理工大学联合打造教学科研实践基地，在山东省信通院的支持下，建立了通过 CMA 标准认证的信息通信实验室，公司自主研发形成了高带宽两线制组网技术、组件化医护通讯控制台技术等核心技术，并成功应用于智慧医院中的病房、门诊等场景。同时，公司积极研发 5G 远程会诊、手术室协同、基于可穿戴设备的室内定位等前沿技术与产品化应用，布局智慧医院更多智能通讯交互应用场景。近年来，公司组建对外贸易团队，开拓国际市场。截至报告期，公司产品已在海外 30 多个国家或地区的医院安装使用，获得国外医院用户的良好反馈与认可。

(五) 主要产品及用途

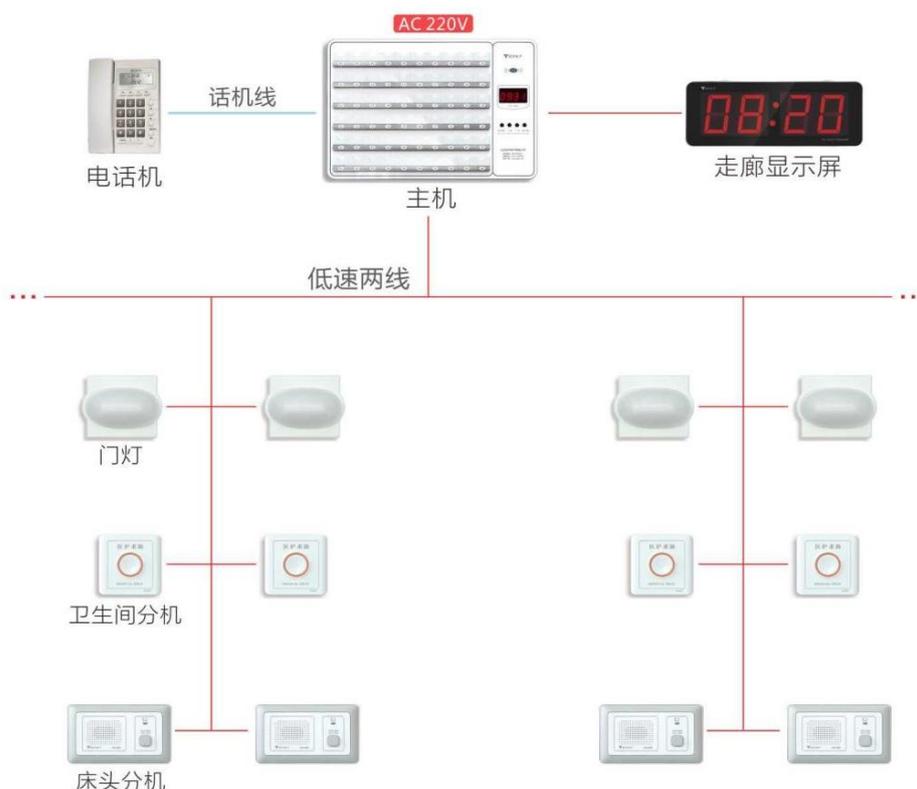
公司主要产品分为病房智能通讯交互系统及门诊服务交互系统两大类，具体如下：

1、病房智能通讯交互系统

公司产品自 1998 年面向市场以来，共推出了三代系的病房智能通讯交互系统。

(1) 第一代病房智能通讯交互系统

第一代病房智能通讯交互系统主要由护士站主机、床头分机、走廊显示屏、卫生间分机、门灯等组成。通过该产品可实现护士站与病房床头的双工对讲、病房广播、紧急呼叫等功能，提升病房管理和医患沟通效率。一代病房交互系统的主要组网设备如下图所示：

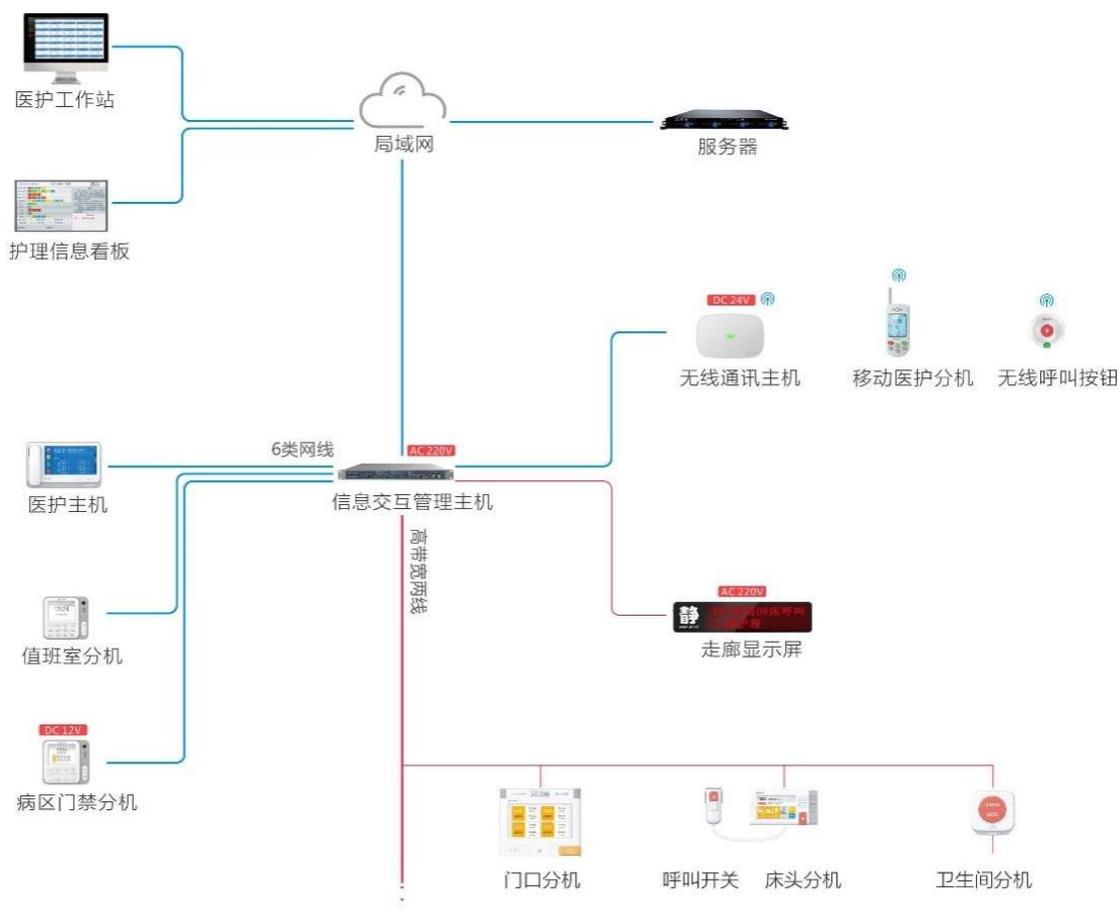


一代病房交互系统应用两线制组网技术，具备了传输速度快、抗干扰性强、容错率高的特点，同时采用了独特的音频信号处理电路，使得呼叫通话、广播音质清晰，失真率低，可完全替代广播系统。但一代病房交互系统连接较为封闭，功能相对单一。

(2) 第二代病房智能通讯交互系统

第二代病房智能通讯交互系统主要由服务器、医护工作站、信息交互管理主机、IP 网络医护主机、护理信息看板、走廊显示屏、床头分机、门口分机、卫生间分机、值班室分机、病区门禁分机等组成。在一代产品的基础上，二代病房交互系统运用公司自主研发的高带宽两线制组网技术，实现了临床信息发布、风险评估预警、护理任务提醒、查房行为轨迹、可视对讲门禁、数据统计分析等功能。二代病房交互系统涵盖了医院病房建设的多个环节，是智慧医院病房通讯

交互系统的优化解决方案。二代病房交互系统的主要组网设备如下图所示：



二代病房交互系统应用微服务架构软件设计，各服务独立运行，各项功能互相合作且互不影响，提升了系统的稳定性。二代病房交互系统采用 C/S 及 B/S 双体系架构作为系统开发基础，运用公司自主研发的组件化医护通讯控制台技术等核心技术，使之能够与 HIS 系统无缝对接，从 HIS 系统中调取患者相关信息，通过信息与设备的结合，优化临床业务流程，对加强病房管理、减轻医护工作强度具有重要意义。二代病房交互系统的软件业务架构如下图所示：



(3) 第三代病房智能通讯交互系统

第三代病房智能通讯交互系统是以云枢亚华®交互平台为核心，运用公司自主研发的 mangoRTC 音视频通讯平台技术等核心技术，结合数据处理平台、物联网 PaaS 平台构建的智慧病房平台解决方案。主要涵盖床旁交互、医护通讯、医疗物联、智慧护理、远程探视等业务应用，同时还针对临床宣教需求打造了健康科普动画知识库以丰富产品深度。三代病房交互系统的软件业务架构如下图所示：



三代病房交互系统通过与 HIS、PACS、LIS、EMR 等医院信息系统进行接口对接，能够满足患者、医护人员、医院管理者三方的功能需求。对于患者，可以提供缴费充值、定位导航、远程探视、影音娱乐、订餐购物、护工聘请等多种便捷服务。对于获得授权的医护人员，可以提供患者病历、诊断、医嘱、检查、检验等临床信息，同时实现了护理评估、体征采集、早期预警、医嘱执行、巡视交接等多种医护工作站功能。对于医院管理者，可以提供病区信息统计、医护排班管理、不良事件上报、满意度调查等管理工具。三代病房交互系统采用全新的软件架构设计，其中外观结构设计、底层硬件电路、操作系统优化均由公司自主研发完成，可提供全生命周期软硬件交付保障。

同时，公司借助二代与三代病房交互系统中成熟的产品设计开发经验及技术储备，开发了养老智能通讯交互系统。

养老智能通讯交互系统是公司基于对养老场景特殊需求的专业设计，借助互联网软件平台，打造的软硬件相结合的养老领域延伸产品。养老智能通讯交互系统采用 SaaS 模式软件服务，客户无需配备服务器及信息管理人员，通过浏览器即可使用软件相关服务功能，为养老服务机构减少了实施运维环节的人力、物力成本，提升了运营环节的管理效率。同时，养老智能通讯交互系统结合公司的硬件产品优势，设计了照护通讯设备、床旁交互设备并整合了体征采集床垫、老人定位手表手环等诸多成熟的硬件方案。养老智能通讯交互系统的软件业务架构如下图所示：



2、门诊服务交互系统

门诊服务交互系统采用微服务架构软件设计，基于分诊队列排序与智能推荐算法技术，由运维管理平台加分诊叫号、信息发布、自助服务、地图导航、智能导诊、智能体检等业务应用构成。门诊服务交互系统的主要组网设备如下图所示：



门诊服务交互系统基于分诊队列排序与智能推荐算法技术，通过产品自主研发、技术创新等方式，实现智能分诊、智能导诊、智能问诊、刷脸支付、信息服务等非诊疗功能，为患者提供诊前、诊中、诊后的全流程就医服务。同时为医院管理者提供专家排班、信息推送、核酸登记、电子陪护证、就诊数据统计等管理功能，推进医院运营的精细化管理。门诊服务交互系统的软件业务架构如下图所示：



（六）公司主要经营模式

1、销售模式

公司主要从事医院智能通讯交互系统的研发、生产和销售，产品最终应用于医院等医疗机构。公司直接客户主要分为三类：一类是医院等医疗机构，一类是医院建设集成商，一类是贸易商。

公司产品的终端用户是医院等医疗机构，终端用户部分直接采购公司产品，部分通过负责医院建设的集成商间接采购公司产品。医院等医疗机构的工程项目建设普遍采用总承包制的管理方式，智能化建设板块分包至医院建设集成商。公司长期深耕病房智能通讯交互领域，在行业内积累了良好口碑，与医院建设集成商建立了友好合作关系：在产品的设计方面，公司与医院建设集成商保持设计思路上的协同、设计内容注重各自产品的相互融合；在业务拓展方面，公司与医院建设集成商将客户资源相互整合，拓宽销售渠道。

公司设立了销售部，拥有辐射全国的销售网络。销售部一般通过市场调研、参加行业展会、拜访目标客户，全面了解市场情况和客户需求，并通过商务谈判、招投标等方式获取客户订单。日常业务开展中，各区域销售总监、业务经理直接与医院建设集成商、医院等客户进行业务接洽，跨区域项目由各区域销售总监协调配合。

2、采购模式

公司生产所需的原材料包括显示模组、IC 芯片、电子元器件、辅材等。公司物流计划部根据客户订单和客户需求预

测制定生产计划，并结合库存情况制定采购计划，采购部根据采购计划向供应商进行询价。公司采购主要原材料时，若公司合格供应商名录中的供应商能够提供所需原材料，则优先选择已入库合格供应商；若公司合格供应商名录中的供应商无法提供所需原材料，则通过公开询价的方式向其他供应商询价，选择符合公司采购准入标准的供应商，经公司合格供应商评审通过后，将其增列为公司合格供应商，签订采购协议并向其发出采购订单。在与供应商签订采购合同后，供应商将原材料发货至公司，采购部会及时清点数量，数量无误通知质量部进行检验，质量部检验通过后由采购部办理入库。

3、生产模式

公司的主要产品包括病房智能通讯交互系统及门诊服务交互系统，公司物流计划部根据客户订单和客户需求预测制定生产计划。公司采取自主生产的模式，生产过程涵盖注塑、机加工、SMT、DIP 插件、成品组装、成品调试等。通常情况下，公司物流计划部下达具体生产任务单，生产部根据生产任务单中产品的型号分析相应的产品工艺要求、订单数量、加工难度，并确定该任务单的生产上线时间与生产交付时间。物流计划部按任务单进行配料并由生产部领料组织生产，工艺部按生产任务单上的产品型号提供相应生产工艺文件进行指导生产。产品生产过程中，公司质量部进行现场监督并对加工产品进行检验。产品生产完成并经公司质量部检验判定合格后，由生产部通知入库，公司通过 ERP 系统对生产部所领的物料及入库的产成品进行记录管理与核销。

4、研发模式

公司产品研发以服务客户需求为目标，以创造客户价值为出发点，由产品部开展充分的市场研究、需求分析、产品规划，由研发部开展平台和技术规划工作，进行设计、开发、测试、试产，直到形成成熟的量产产品并投放市场。公司产品研发包括硬件产品研发和软件产品研发，并在 IPD（集成产品开发）模式基础上，以交付周期和质量为主要导向推行敏捷开发。研发流程通常包括启动、概念与计划、开发、验证、发布等阶段。

（七）主要业绩驱动因素

1、智慧医院建设需求驱动

近年来，国家在科技战略层面以及建设落地层面都对医院智慧化建设作出了相应的规划与布局。目前，众多政策、规范、标准、研究、财政投入都在积极推动智慧医院的发展步伐。而随着 5G、物联网、大数据、云计算、人工智能、信息化及移动互联网技术等新一代信息技术的迅猛发展，我国医院智慧化建设已有了较为完善的技术基础。随着人均收入及对于健康支出的持续增长，提高医疗服务的质量将会是未来我国医疗卫生体系发展的重点，赋能各个医疗环节，提高医院运营效率的智慧医院建设也势在必行。

2、战略专注，市场认可度高

亚华电子作为国内最早从事医院智能通讯交互系统研发的企业之一，持续专注深耕病房智能通讯交互领域。25 年来，为客户提供全方位的解决方案和产品全生命周期服务，产品稳定可靠、能够满足医养特殊场景的需求，受到市场的普遍认可，已累计服务约 460 万张病床、9,500 家医院，在病房智能通讯交互领域市场占有率稳居前列。

3、持续创新，产品贴合用户需求

首先，公司通过与客户及用户合作的深度和广度不断加深，能够更迅速准确的了解了客户需求，为研发出更具有竞争力、满足客户实际需求产品，也为进一步扩展业务提供了强有力的支撑。其次，公司不断加大研发投入，持续增强研发实力，创新升级产品与技术，积极扩充产品版图，巩固龙头地位。截至 2023 年 6 月 30 日，公司共拥有已授权专利 145 项，已获软件著作权 155 项，进一步加大对创新技术的专利布局 and 申请。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

（八）公司所处行业发展政策和导向

报告期内，我国宏观经济整体保持稳健恢复态势。根据国家统计局初步统计，2023 年上半年初步实现国内生产总值 59.30 万亿元，同比增长 5.5%。

软件行业方面，根据工信部数据，2023 年上半年，我国软件业务收入合计 55,170 亿元，同比增长 14.2%，行业保持平稳向好运行态势。

根据中华人民共和国国家统计局 2017 年发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“I65 软件和信息技术服务业”中的“信息系统集成服务”。细分行业为医疗卫生信息化行业，主要产品和服务应用于智慧医院建设体系中的病房及门诊医疗场景。

医疗卫生信息化是支撑我国医疗行业持续发展的战略性行业，医疗卫生服务与民生息息相关对上下游产业带动性强，辐射范围广，对行业结构优化、经济增长方式转变都具有重要意义，符合国家战略规划，面向国家重大需求。近年来国家出台了一系列发展规划和行业政策，以支持该行业的发展。

行业主要法律法规政策如下：

| 政策文件 | 发布单位 | 发布时间 | 主要内容 |
|---------------------------|---------|-------------|---|
| “健康中国 2030”规划纲要 | 中共中央国务院 | 2016 年 10 月 | 加强精准医学、智慧医疗等关键技术突破，显著增强重大疾病防治和健康产业发展的科技支撑能力。规范和推动“互联网+健康医疗”服务，创新互联网健康医疗服务模式，发展智慧健康医疗便民惠民服务。 |
| 国务院办公厅关于推进医疗联合体建设和发展的指导意见 | 国务院办公厅 | 2017 年 4 月 | 鼓励医联体内统一管理，发挥集约优势，推进区域医疗资源共享，发挥科技引领与支撑作用，提高医疗服务体系整体能力与绩效。统一信息平台，加强规划设计，充分发挥信息系统对医联体的支撑作用，结合建立省、市、县三级人口健康信息平台，统筹推进医联体相关医院管理、医疗服务等信息平台建设。 |
| 国务院办公厅关于建立现代医院管理制度 | 国务院办公厅 | 2017 年 7 月 | 健全信息管理制度，强化医院信息系统标准化和规范化建设，完善医疗服务管理、医疗质量安全、药品耗材管理、绩效考核、财 |

| | | | |
|--|-------------------------------|----------|--|
| 的指导意见 | | | 务运行、成本核算、内部审计、廉洁风险防范等功能。 |
| 国家卫生计生委、中医药局关于印发进一步改善医疗服务行动计划（2018-2020年）的通知 | 国家卫生和计划生育委员会、国家中医药管理局 | 2017年12月 | 以“互联网+”为手段，建设智慧医院。医疗机构围绕患者医疗服务需求，利用互联网信息技术扩展医疗服务空间和内容，提供与其诊疗科目相一致的、适宜的医疗服务。利用互联网技术不断优化医疗服务流程，为患者提供预约诊疗、移动支付、床旁结算、就诊提醒、结果查询、信息推送等便捷服务；应用可穿戴设备为签约服务患者和重点随访患者提供远程监测和远程指导，实现线上线下医疗服务有效衔接。 |
| 国务院办公厅关于促进“互联网+医疗健康”发展的意见 | 国务院办公厅 | 2018年4月 | 鼓励医疗机构应用互联网等信息技术拓展医疗服务空间和内容，构建覆盖诊前、诊中、诊后的线上线下一体化医疗服务模式。支持医疗卫生机构、符合条件的第三方机构搭建互联网信息平台，开展远程医疗、健康咨询、健康管理服务，促进医院、医务人员、患者之间的有效沟通。 |
| 全国医院信息化建设标准与规范（试行） | 国家卫健委 | 2018年4月 | 针对目前医院信息化建设现状，着眼未来5-10年全国医院信息化应用发展要求，针对二级医院、三级乙等医院和三级甲等医院的临床业务、医院管理等工作，覆盖医院信息化建设的主要业务和建设要求，从软硬件建设、安全保障、新兴技术应用等方面规范了医院信息化建设的主要内容和要求。 |
| 国务院办公厅关于加强三级公立医院绩效考核工作的意见 | 国务院办公厅 | 2019年1月 | 坚持信息化支撑，确保结果真实客观。通过加强信息系统建设，提高绩效考核数据信息的准确性，保证关键数据信息自动生成、不可更改，确保绩效考核结果真实客观。根据医学规律和行业特点，发挥大数据优势，强化考核数据分析应用，提升医院科学管理水平。 |
| 医院智慧服务分级评估标准体系（试行） | 国家卫健委 | 2019年3月 | 医院智慧服务是智慧医院建设的重要内容，指医院针对患者的医疗服务需要，应用信息技术改善患者就医体验，加强患者信息互联互通共享，提升医疗服务智慧化水平的新时代服务模式。 |
| 关于促进老年用品产业发展的指导意见 | 工信部、民政部、卫健委、市监总局、全国老龄工作委员会办公室 | 2019年9月 | 发展安全便利养老照护产品。发展智慧养老产品及服务系统，开发环境监测、养老监护设备、防走失室内外定位终端等人工智能辅助产品。 |
| 《中华人民共和国基本医疗卫生与健康促进法》 | 全国人大常委会 | 2019年12月 | 第八条 国家加强医学基础科学研究，鼓励医学科学技术创新，支持临床医学发展，促进医学科技成果的转化和应用，推进医疗卫生与信息技术融合发展，推广医疗卫生适宜技术，提高医疗卫生服务质量。 |
| 医院智慧管理分级评估标准体系（试行） | 国家卫健委 | 2021年3月 | 明确医院智慧管理各级别实现的功能，为医院加强智慧管理相关工作提供参照。指导各地、各医院评估医院智慧管理建设发展现状，建立医院智慧管理持续改进体系。完善“三位一体”智慧医院建设的顶层设计，使之成为提升医院现代化管理水平的有效工具。 |
| 《“十四五”医疗装备产业发展规划》 | 工信部、卫健委、发改委、科学技术部、财政部等 | 2021年12月 | 医疗装备是指为保障人民群众生命安全和身体健康而开发应用的相关硬件、软件和集成系统的总和，主要包括诊断检验装备、治疗装备、监护与生命支持装备、中医诊疗装备、妇幼健康装备、保健康复装备、有源植入器械等。 到2025年，医疗装备产业基础高级化、产业链现代化水平明显提升，主流医疗装备基本实现有效供给，高端医疗装备产品性能和质量水平明显提升，初步形成对公共卫生和医疗健康需求的全面支撑能力。 |
| 《医疗机构设置规划指导原则（2021-2025年）》 | 国家卫健委 | 2022年1月 | 2025年每千人口医疗卫生机构床位数（张）由2020年的6.46张提升到7.40-7.50张。构建优质均衡高效的医疗服务体系。强化信息化的支撑作用，切实落实医院、基层医疗卫生机构信息化建设标准与规范，推动人工智能、大数据、云计算、5G、物联网等新兴信息技术与医疗服务深度融合，推进智慧医院建设和医院信息化标准化建设，大力发展并规范远程医疗和互联网医疗。 |

| | | | |
|----------------------------|----------------|---------|---|
| 《医疗机构门诊质量管理暂行规定》 | 国家卫生健康委办公厅 | 2022年6月 | <p>第十一条 医疗机构应当积极推行分时段预约诊疗，提高患者到院30分钟内就诊率，引导患者有序就诊，减少院内等候时间，减少人员聚集。</p> <p>第二十九条 医疗机构应当在门诊开展文字、音频、视频等多种形式的健康宣教，有条件的医疗机构可开展专门健康宣教课程，传递科学、准确、实用的医疗健康信息。</p> |
| 《全面提升医疗质量行动计划（2023-2025年）》 | 国家卫健委、国家中医药管理局 | 2023年5月 | <p>明确行动目标，利用3年时间，在全行业进一步树立质量安全意识，完善质量安全管理体系和管理机制，进一步健全政府监管、机构自治、行业参与、社会监督的医疗质量安全多元共治机制，进一步巩固基础医疗质量安全，提升医疗质量安全精细化管理、科学化、规范化程度，进一步优化医疗资源配置和服务均衡性，提升重大疾病诊疗能力和医疗质量安全水平，持续改善人民群众对医疗服务的满意度。</p> |

二、核心竞争力分析

1、研发优势

公司以研发驱动发展，坚持自主创新，分别在淄博、北京、深圳、青岛设立研发中心，公司拥有研发人员 192 名，占总员工数的比例超过 30%，研发人员中本科及以上学历占比超过 70%。公司研发部基础研发平台覆盖了移动端研发、中台研发、前端研发、软件架构研发、硬件研发等板块，形成了基础研发平台、医疗产品线、测试中心的交叉研发体系，可以与市场需求、生产运营环节紧密衔接、快速响应。

公司与山东大学联合建设“护理装备与信息研究院”，与山东理工大学联合打造教学科研实践基地，在山东省信通院的支持下，建立了通过 CMA 标准认证的信息通信实验室，还先后被认定为山东省软件工程技术中心、山东省省级企业技术中心、山东省省级工业设计中心。近年来，公司持续深耕智慧医院相关场景，致力于原创技术的研发、关键技术的突破，提升公司在病房智能通讯交互系统领域的核心竞争力，具备了较强的研发优势。

2、技术及产品优势

公司自成立以来即专注于医院智能通讯交互系统的研发，坚持以技术创新推动产品发展。公司高带宽两线制组网技术、组件化医护通讯控制台技术、mangoRTC 音视频通讯平台技术等核心技术的开发与应用奠定了公司在病房智能通讯交互系统领域的技术领先地位。

其中，公司自主研发形成的两线制组网技术，将电源、音频与数据传输集成在两芯线内的设计，解决了病房通讯交互系统布线复杂的难题，大幅降低了组网与实施运维成本。在原有两线制组网技术的基础上，公司经过迭代升级形成了高带宽两线制组网技术，进一步提升了数据的传输速度，成为病房智能通讯交互系统改造升级最简约可靠的有线组网方式。成熟应用该技术的公司二代病房交互系统被山东省软件行业协会认定为系统整体技术达到国际先进水平，在行业中具有较强的技术优势。

公司凭借多年的行业经验积累以及自主研发的医养智能交互系统业务中台可以实现高效的产品组合搭配，形成了应用于病房、门诊、养老等多场景，拥有三代系病房交互系统、门诊服务交互系统等多层次功能的完备产品体系。公司从而有能力提供综合性的解决方案，精准满足客户有关预算控制、场景满足、差异化管理等诉求，形成了行业内整体较强的竞争优势。

3、全产业链优势

公司持续深耕病房智能通讯交互系统领域，坚持“软硬一体化”发展思路，将需求的深度挖掘与满足贯穿于产品的全产业链环节。公司对于自主研发形成的核心技术与科研成果，具备完整的“理念—技术—产品—服务—迭代”的产业化转化能力。

在软件平台层面，公司在病房智能通讯交互系统领域率先尝试与 C/S、B/S 管理软件架构相结合，大幅提升了产品软件部署的落地能力和长期运维管理的可靠性，规避了简单软件架构的软硬件局限与运维风险。与其它方案相比，该方案提供了与护理管理需求结合更加紧密的功能支持，减轻了护理人员的工作量，提升了日常工作效率，并提供了 HIS 数据读取、绩效考核等信息管理支持。公司组件化医护通讯控制台、mangoRTC 音视频通讯平台、医养智能交互系统业务中台等基础，有效支撑公司产品的持续升级以及向其他应用领域的延伸。

在硬件产品层面，公司搭建了电声学实验室、EMC 实验室等信息通信实验室，凭借较强的外观设计、结构设计、UI 交互设计能力，从关键性能、应用功能细节、工业设计等多个维度出发突破硬件技术难点，从而满足了医疗紧急通讯特殊场景下医生、护士、患者对于产品稳定性和可靠性的较高需求。

在运营管理层面，公司拥有完善的供应商管理体系，凭借细分领域中的优势地位，具备良好的资源整合能力、议价能力和风险规避能力，有完备的产业链风险预警与响应预案。

在生产制造层面，公司拥有注塑、机加工、SMT、DIP 插件、成品组装调试全流程生产线，具备小批量多批次换产的柔性生产能力。

与同行业其他公司相比，公司可以为客户提供更完备的服务支撑，在需求响应中不断迭代优化产品形态，从而更加全面地满足终端用户在功能使用、基建落地、管理运维、信息安全等层面的综合管理需求。

4、客户资源与品牌优势

公司在不断发展与壮大的过程中，持续深耕病房智能通讯交互领域，累计服务约 9,500 家医院，其中包含北京协和医院、中国人民解放军总医院、四川大学华西医院、山东大学齐鲁医院等知名大型三甲医院。此外，公司通过参与医疗机构建设项目，积累了近 2,000 家医院建设集成商合作伙伴，公司将产品与集成商工程深度融合，与医院建设集成商形成了良好的合作关系。

公司拥有庞大的用户基础和 20 余年的行业积淀，相比同行业其他企业，拥有更丰富的案例经验，更加贴近用户并满足其实际需求。公司在产品研发进程中总结归纳行业的需求与痛点，并通过丰富的客户经验促进产品优化迭代。同时，公司借助成功案例不断提升企业品牌形象，在行业内树立了优良的品牌口碑。

5、销售与服务优势

公司拥有一支结构稳定、经验丰富的销售与服务团队，核心业务骨干行业从业经验平均超过 10 年。公司销售网络可以覆盖全国 31 个省市自治区。销售与服务团队以片区为单位灵活调配，可对周边区域形成快速有效的支持。公司以客户满意为中心，将服务贯穿到售前需求梳理咨询、售中商务配合到产品实施交付以及客户售后问题处理的每一个环节，实现响应速度、服务态度、问题解决能力的不断优化。

公司的销售与服务团队深入用户现场，了解用户的实时需求，及时反馈给公司的研发团队，推动公司产品与服务的快速迭代升级。对于售后服务，公司致力于为客户提供持久稳定的产品、服务支持，公司的产品实行全生命周期管理，可以提供持续的配件更换和软件升级等服务，从而保证客户良好的售后服务体验。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|------------|--------------------------------|
| 营业收入 | 149,860,990.27 | 138,825,588.59 | 7.95% | |
| 营业成本 | 76,476,696.37 | 72,347,218.82 | 5.71% | |
| 销售费用 | 20,591,539.65 | 17,874,758.62 | 15.20% | |
| 管理费用 | 13,735,492.05 | 11,162,177.03 | 23.05% | 主要原因系 2023 年 1-6 月上市酒会与办公费增加所致 |
| 财务费用 | -1,669,890.48 | -739,109.76 | -125.93% | 主要原因系利息收入增加所致 |
| 所得税费用 | -93,552.58 | 2,481,529.27 | -103.77% | 主要原因系本期利润总额比同期减少所致 |
| 研发投入 | 22,683,439.80 | 18,640,281.60 | 21.69% | 主要原因系研发人员职工薪酬增加所致 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -25,747,497.95 | -17,689,966.77 | -45.55% | 主要原因系支付给职工以及为职工支付的现金增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,014,471.91 | -54,011,611.28 | 90.72% | 主要原因系投资支付的现金减少所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 765,763,962.80 | -7,200,552.42 | 10,734.79% | 主要原因系公司收到募集资金所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 735,012,611.91 | -78,903,256.87 | 1,031.54% | 主要原因系公司收到募集资金所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|------------|----------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 病房智能通讯交互系统 | 124,909,699.61 | 62,558,835.02 | 49.92% | 3.86% | -0.52% | 2.21% |
| 门诊服务交互系统 | 11,098,078.71 | 6,917,000.01 | 37.67% | 31.07% | 33.53% | -1.15% |
| 分机、配件及其他 | 13,853,211.95 | 7,000,861.34 | 49.46% | 37.31% | 63.64% | -8.13% |

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------------|----------------|---------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分客户所处行业 | | | | | | |
| 医院建设集成商 | 106,267,296.04 | 58,063,303.94 | 45.36% | 17.68% | 31.43% | -5.72% |
| 医院、养老机构等终端用户 | 17,063,018.96 | 5,457,666.01 | 68.01% | -30.93% | -69.43% | 40.29% |
| 贸易商 | 26,530,675.27 | 12,955,726.42 | 51.17% | 11.37% | 25.60% | -5.53% |
| 分产品 | | | | | | |
| 病房智能通讯交互系统 | 124,909,699.61 | 62,558,835.02 | 49.92% | 3.86% | -0.52% | 2.21% |
| 门诊服务交互系统 | 11,098,078.71 | 6,917,000.01 | 37.67% | 31.07% | 33.53% | -1.15% |
| 分机、配件及其他 | 13,853,211.95 | 7,000,861.34 | 49.46% | 37.31% | 63.64% | -8.13% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内市场 | 148,657,568.23 | 76,218,794.83 | 48.73% | 7.70% | 5.62% | 1.01% |
| 海外市场 | 1,203,422.04 | 257,901.54 | 78.57% | 51.22% | 40.32% | 1.66% |

主营业务成本构成

单位：元

| 成本构成 | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|------|---------------|---------|---------------|---------|--------|
| | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 直接材料 | 58,826,752.12 | 76.92% | 58,183,687.00 | 80.42% | 1.11% |
| 直接人工 | 10,023,367.02 | 13.11% | 8,622,015.22 | 11.92% | 16.25% |
| 制造费用 | 7,381,831.57 | 7.65% | 5,501,221.31 | 7.60% | 34.19% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

制造费用较上年同期增加 34.19%主要系上年同期公司实施人员较多采用远程等方式进行项目调试。本报告期，为更好服务客户，实施人员直接到项目现场进行软硬件施工及调试，导致制造费用增长。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|--------|---------------|---------|---------------------|----------|
| 投资收益 | 28,242.00 | 0.19% | 主要系购买银行理财产品产生的收益 | 否 |
| 资产减值 | -2,007,319.85 | -13.25% | 主要系计提存货跌价准备 | 是 |
| 营业外收入 | 20,655.01 | 0.14% | 主要系增值税优惠减免 | 否 |
| 营业外支出 | 57,821.85 | 0.38% | 主要系固定资产报废损失 | 否 |
| 信用减值损失 | -2,875,183.87 | -18.97% | 主要是应收账款等科目计提的信用减值损失 | 是 |
| 资产处置收益 | -133.01 | 0.00% | 主要系固定资产处置收益 | 否 |
| 其他收益 | 3,819,935.65 | 25.21% | 主要系收到的增值税即征即退退税款 | 是 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|---------|---------------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 843,828,667.04 | 67.83% | 105,614,621.25 | 21.67% | 46.16% | 主要系公司收到募集资金所致 |
| 应收账款 | 183,896,433.19 | 14.78% | 163,467,746.59 | 33.54% | -18.76% | 主要系总资产增加所致 |
| 合同资产 | 6,494,042.05 | 0.52% | 4,616,304.93 | 0.95% | -0.43% | |
| 存货 | 77,922,859.94 | 6.26% | 91,332,096.29 | 18.74% | -12.48% | 主要系存货结转成本所致 |
| 投资性房地产 | 713,534.12 | 0.06% | 751,400.06 | 0.15% | -0.09% | |
| 固定资产 | 61,486,409.42 | 4.94% | 63,679,866.59 | 13.07% | -8.13% | |
| 在建工程 | 24,534,484.74 | 1.97% | 20,555,056.23 | 4.22% | -2.25% | |
| 使用权资产 | 6,065,786.95 | 0.49% | 3,921,097.11 | 0.80% | -0.31% | |
| 短期借款 | 10,014,674.98 | 0.81% | 11,641,381.46 | 2.39% | -1.58% | |
| 合同负债 | 13,728,359.18 | 1.10% | 16,231,831.08 | 3.33% | -2.23% | |
| 租赁负债 | 3,577,896.44 | 0.29% | 1,890,444.68 | 0.39% | -0.10% | |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末账面价值（元） | 受限原因 |
|------|---------------|-----------------|
| 货币资金 | 55,773,305.53 | 银行定期存款、保证金、应计利息 |
| 合计 | 55,773,305.53 | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|-------------|-----------|
| 募集资金总额 | 76,576.05 |
| 报告期投入募集资金总额 | 391.42 |
| 已累计投入募集资金总额 | 4,743.90 |

| | |
|--|-------|
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |
| 募集资金总体使用情况说明 | |
| <p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]458号文《关于同意山东亚华电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，由主承销商东吴证券股份有限公司采用网下向符合条件的投资者询价配售、网上向持有深圳市场非限售A股股份和非限售存托凭证市值的社会公众投资者定价发行相结合的方式，公开发行人民币普通股股票(A股)2,605.00万股，每股发行价格为人民币32.60元。截至2023年5月18日止，本公司实际已向社会公众公开发行人民币普通股股票2,605.00万股，募集资金总额为人民币84,923.00万元，扣除各项不含税发行费用合计人民币8,346.95万元后，实际募集资金净额为人民币76,576.05万元。</p> <p>上述资金到位情况已经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)出具的容诚验字[2023]230Z0121号《验资报告》验证。本公司对募集资金采取了专户存储制度。</p> <p>截至2023年6月30日，公司已累计投入募集资金总额4743.90万元，利息收入及现金管理收益扣除银行手续费的净额为67.48万元，应结余募集资金71,899.63万元，实际结余募集资金77,349.74万元，差额5,450.11万元，差异金额系：(1)尚未用募集资金置换的项目投入金额4,718.05万元；(2)尚未用募集资金置换的发行费用394.04万元；(3)尚未支付的发行费用338.02万元。</p> | |

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3) = (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|------------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|-----------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 智慧医疗信息平台升级及产业化项目 | 否 | 15,282.3 | 15,282.3 | 255.61 | 4,303.76 | 28.16% | 2024年04月08日 | | | 不适用 | 否 |
| 研发中心建设项目 | 否 | 7,867.29 | 7,867.29 | 27.10 | 233.03 | 2.96% | 2024年04月08日 | | | 不适用 | 否 |
| 营销网络建设项目 | 否 | 4,735.07 | 4,735.07 | 108.71 | 207.11 | 4.37% | 2024年01月31日 | | | 不适用 | 否 |
| 补充流动资金 | 否 | 4,000 | 4,000 | - | 0 | 0.00% | | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 31,884.66 | 31,884.66 | 391.42 | 4,743.9 | -- | -- | | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 暂未确定投向 | 否 | 31,291.39 | 31,291.39 | - | 0 | 0.00% | | | | | |
| 归还银行贷款(如有) | -- | 1,000 | 1,000 | - | 0 | 0.00% | -- | -- | -- | -- | -- |
| 补充流 | -- | 12,400 | 12,400 | - | 0 | 0.00% | -- | -- | -- | -- | -- |

| | | | | | | | | | | | |
|--|---|-----------|-----------|--------|---------|----|----|---|---|----|----|
| 动资金 (如有) | | | | | | | | | | | |
| 超募资金投向小计 | -- | 44,691.39 | 44,691.39 | - | 0 | -- | -- | | | -- | -- |
| 合计 | -- | 76,576.05 | 76,576.05 | 391.42 | 4,743.9 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因) | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | <p>适用</p> <p>公司首次公开发行股票实际募集资金净额为 76,576.05 万元，扣除募集资金投资项目资金需求 31,884.66 万元后，超出部分的募集资金为 44,691.39 万元。</p> <p>公司于 2023 年 6 月 28 日召开了第三届董事会第八次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金和偿还银行贷款的议案》，公司使用部分超募资金人民币 13,400.00 万元用于永久补充流动资金和偿还银行贷款，占超募资金总额的 29.98%，其中 12,400.00 万元用于永久补充流动资金，1,000.00 万元用于偿还银行贷款。</p> <p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用部分超募资金永久性补充流动资金和偿还银行贷款合计 0.00 元；超募资金 44,691.39 万元均存放于公司募投资金专户中。</p> | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先 | 不适用 | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|--|
| 期投入及置换情况 | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | <p>公司于 2023 年 6 月 28 日召开了第三届董事会第八次会议和第三届监事会第五次会议，于 2023 年 7 月 18 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金（含超募资金）及自有资金进行现金管理的议案》，公司使用不超过人民币 55,000.00 万元（含本数）的闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理，即任一时点使用闲置募集资金（含超募资金）购买现金管理产品最高金额不超过 55,000.00 万元（含本数），上述资金使用期限自公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过之日起 12 个月有效，在前述额度和期限范围内可循环滚动使用。</p> <p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用部分闲置募集资金(含超募资金)进行现金管理合计 0.00 元；公司尚未使用的募集资金为 77,349.74 万元（含利息收入、尚未用募集资金置换的预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金、尚未支付的发行费用）均存放于公司募集资金专户中。</p> |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | <p>本公司已披露的关于募集资金使用相关信息及时、真实、准确、完整，募集资金的使用和管理不存在违规情况。</p> |

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|----------------------|------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 青岛白泽亚华科技有限公司 | 子公司 | 无实际经营业务 | 5,000,000.00 | 3,627,907.50 | 3,627,907.50 | 114,000.00 | 33,109.05 | 33,109.05 |
| 白泽检测（山东）有限公司 | 子公司 | 提供检测服务 | 3,000,000.00 | 2,623,840.00 | 2,030,710.05 | 1,502,131.29 | -22,886.31 | -22,886.31 |
| 天津白泽亚华科技有限公司 | 子公司 | 养老应用场景产品的开拓 | 5,000,000.00 | 5,099,136.00 | 4,249,023.02 | 2,354,769.93 | 157,759.66 | 157,747.09 |
| 白泽亚华信息科技有限公司（山东）有限公司 | 子公司 | 暂未开展实际经营业务 | 3,000,000.00 | 3,256,829.71 | 2,888,573.75 | 1,828,736.07 | 9,849.65 | 9,849.65 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

截至本报告期，公司拥有 4 家控股子公司，分别是青岛白泽亚华科技有限公司、白泽检测（山东）有限公司、天津白泽亚华科技有限公司、白泽亚华信息科技（山东）有限公司。4 家子公司持股比例均为 100%。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）新产品开发风险

公司自成立以来即专注于医院智能通讯交互系统的研发，但随着医疗信息化行业及智慧医院建设的快速发展，客户对公司产品的性能稳定性、智能化程度等要求越来越高，产品的迭代速度也越来越快。如果公司未来的技术研发方向有所偏离或者落后于行业发展的趋势，导致公司不能及时完成新产品的开发，或者开发出来的新产品不能满足客户需求，将对公司业务发展产生不利影响。

应对措施：公司将持续进行研发投入，推动公司产品的更新换代，深挖客户真实需求，以技术创新推动产品发展，提供满足场景应用、更有价值的产品和服务。

（二）核心技术泄密、技术人员流失的风险

公司是国家级高新技术企业，25 年积累形成了较多行业内核心技术成果。公司的核心技术通过专利、著作权和技术秘密等方式进行保护，但不排除未来核心技术泄露或者被他人盗用的可能。丰富的行业经验有利于研发技术人员设计出更符合实际应用场景的产品，而公司的技术人才培养周期较长，面对日趋激烈的人才竞争，公司也存在技术人员流失的风险。如果未来公司出现核心技术泄密、技术人员大量流失的情况，公司的产品竞争力可能出现下滑，研发项目的进度和成果可能受到不利影响，从而影响到公司的长远发展。

应对措施：加强知识产权保护力度，建立了专门的知识产权专业团队，对商标、专利等知识产权进行日常管理及维权工作；加强技术人才梯队建设，同时与核心技术人员签订《保密协议》，对涉及保密事项、保密时间、泄密责任等进行明确约定。

（三）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为耿玉泉、耿斌父子，两人直接或间接合计控制公司股份 58,554,500 股，能够对本公司经营决策施加重大影响。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司财务管理、人事、发展战略、经营决策等重大事项施加不利影响，将有可能对公司及其他股东的利益带来一定的风险。

应对措施：公司通过不断完善《公司章程》等制度对实际控制人的行为进行相关的约束，建立健全关联交易回避表决制度、独立董事制度及其他相关制度，将防止和杜绝实际控制人做出不利于公司和其他股东利益的决策和行为。

（四）应收账款回收的风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 18,389.64 万元，占期末流动资产的比例为 16.25%，占比较高。账龄一年以上的应收账款账面余额为 5,148.25 万元。由于公司终端用户多为医院等医疗机构，客户付款流程相对较长，故公司期末应收账款金额较大，账龄相对较长，逾期应收账款占比较高。若公司应收账款余额进一步增加，将加大公司的坏账损失风险、降低公司资产运营效率，进而对公司的财务状况及经营成果产生不利影响。

应对措施：公司管理层将持续加强应收账款的管理工作，评估客户信用风险等级，加大应收账款的催收和绩效考核力度，实现对应收账款的有效控制，进一步提升资金运营效率。

（五）季节性风险

公司产品的终端用户是医院等医疗机构。医疗卫生领域内的采购工作大多执行预算管理制度，一般按照预算审批、采购招标、项目执行的流程。因此，医院项目的执行、验收主要集中于下半年，销售回款集中于年末或次年初，使得本行业具有一定的季节性特征。而公司日常经营所产生的人力成本、折旧摊销和研发投入等在年度内较为均匀地发生，造成公司营业收入、净利润等指标呈现不均衡的季节性分布。

应对措施：公司将对经营活动及现金流情况进行合理的预期和计划，充分协调好资金调配、采购、生产、仓储等供应链环节，以应对季节性的特征。

（六）战略及管理风险

全球经济增速放缓，行业竞争加剧。公司相应地在战略规划、市场扩展、产品研发、内部控制等方面对管理团队提出更高的要求。如果公司战略方向和管理水平不能适应市场变化，将对公司带来困难和挑战。

应对措施：公司将始终保持风险意识，针对行业变化积极应对，制定针对性应对方案。提升管理团队综合素质，加强内控管理水平。巩固和加强市场地位和行业影响力，以积极应对竞争。

（七）募集资金投资项目实施的风险

公司募集资金主要投向“智慧医疗信息平台升级及产业化项目”、“研发中心建设项目”、“营销网络建设项目”和“补充流动资金”等项目，上述项目的实施将进一步提高公司的市场竞争力，提升经营业绩，增强公司的研发能力。前述项目经过公司详细的市场调研及可行性论证并结合公司实际经营状况和技术条件而最终确定，由于在募集资金投资项目实施过程中仍然会存在施工进度、新产能有效消化等各种不确定因素，可能会影响项目的完工进度和经济效益，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将谨慎对待募投项目的实施，并及时根据外部的环境变化安排好资金投入与建设进度，加快产品研发进程，拓展营销渠道，为募投项目实施后效益释放提供保障。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|-----------|--|
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 95.31% | 2023 年 03 月 22 日 | 上市前召开，未披露 | 审议通过《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权处理公司首次公开发行股票并在创业板上市有关事宜有效期延期的议案》 |
| 2022 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 94.69% | 2023 年 04 月 17 日 | 上市前召开，未披露 | 1、审议通过《关于 2022 年年度报告议案》 2、审议通过《关于 2022 年度财务决算报告的议案》 3、审议通过《关于 2022 年度利润分配预案的议案》 4、审议通过《关于公司内部控制有效性自我评价报告的议案》 5、审议通过《关于续聘 2023 年度财务审计机构的议案》 6、审议通过《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》 7、审议通过《关于 2022 年度监事会工作报告的议案》 |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

| | |
|--|----------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 1.50 |
| 分配预案的股本基数（股） | 104,200,000 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 0.00 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 15,630,000.00 |
| 可分配利润（元） | 190,695,661.93 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 100.00% |
| 本次现金分红情况 | |
| 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20% | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |
| <p>公司 2023 年半年度利润分配预案为：以公司总股本 104,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派红利 1.5 元（含税），分红总额为人民币 15,630,000.00 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。</p> <p>利润分配预案公布后至实施前，若公司总股本发生变动，公司则以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配总额不变的原则对分配比例进行相应调整。</p> | |

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 无 | 无 | 无 | 无 | 无 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

报告期内，公司在发展过程中兼顾经济与社会效益，坚持依法合规经营，积极履行社会责任，有效地维护了股东、员工、客户的合法权益，从而促进公司与社会的协调、和谐、发展。

（一）完善公司治理 维护股东权益

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规及规范性文件的要求制定《公司章程》等内部管理规章制度，持续完善法人治理结构，规范公司运作。严格制定三会制度及其他内部控制规章制度，完善内部法人治理结构，健全内部管理制度，规范公司行为。公司明确决策、执行、监督等职责权限，形成股东大会、董事会、监事会之间有效的分工与约束机制。公司重视投资者关系维护工作，不断健全投资者沟通制度，积极做好信息披露工作，实现公司投资市场透明化，保障投资者利益。

（二）深耕主业经营 保护客户、供应商权益

公司深耕主业，坚持通过自身持续健康发展，带动和影响客户及供应商。坚持诚实守信、互利共赢的商业理念，注重维系好、发展好与客户及供应商的友好合作关系。公司在持续满足客户需求和积极改善产品性能的过程中提高客户满意度和认可度。同时，关注和重视供应商合法权益，尊重供应商的合理利益诉求，公平地对待合作供应商。

（三）保障员工权益 搭建事业平台

公司尊重员工，积极听取员工意见，持续为员工提供在职培训，全方位提升员工专业能力和素质水平，同时，制定了较为完善的绩效考核体系充分调动员工积极性保证了产品质量的稳定，实现员工与企业的共同成长。公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，依法保护职工的合法权益，构建和谐稳定的劳资关系。公司坚持员工与公司共同成长的人才培

养理念，深入开展多种形式的员工培训活动：新员工入职与上岗培训、专业技能培训、职业生涯规划培训、企业文化培训等，为员工搭建可持续发展的事业平台，营造公平公正、简单阳光的企业氛围。

（四）热心公益事业 践行社会责任

公司热心公益事业发展，践行社会责任，公司与党支部积极组织员工协助当地政府开展志愿服务工作、定期开展系列公益活动。报告期内，五四青年节组织员工无偿献血，以实际行动传播社会正能量。未来，公司将积极投身社会公益慈善事业，努力创造和谐社会关系，促进当地的经济建设和社会发展，实现企业与社会和谐发展。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|------------------------------------|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 公司及控股子公司作为原告,未达到重大诉讼、仲裁披露标准的其他诉讼事项 | 209.10 | 否 | 待开庭或执行阶段 | 无重大影响 | 尚在审理过程中 | | |
| 公司及控股子公司作为被告,未达到重大诉讼、仲裁披露标准的其他诉讼事项 | 13.03 | 否 | 待开庭 | 无重大影响 | 尚在审理过程中 | | |

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度(万元) | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|----------------|----------------|--------|---------|----------|--------|------------|------------|-------------|----------|----------|------------|------|------|
| 深圳中亚华信科技有限公司 | 控股股东 | 房屋租赁 | 房屋租赁 | 市场公允价格 | 市场公允价格 | 16.80 | 10.34% | 42.60 | 否 | 电汇 | 不适用 | | |
| 耿斌 | 公司实控人之一 | 房屋租赁 | 房屋租赁 | 市场公允价格 | 市场公允价格 | 7.80 | 4.80% | 15.60 | 否 | 电汇 | 不适用 | | |
| 淄博普峻祥裕电子配件有限公司 | 公司实控人之一耿玉泉侄女婿担 | 原材料采购 | 采购电子元器件 | 市场公允价格 | 市场公允价格 | 23.94 | 0.44% | 100.00 | 否 | 电汇 | 公允价格 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------|-----|----|-------|----|--------|----|----|----|----|----|----|----|
| | 任法 人的 公司 | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | -- | -- | 48.54 | -- | 158.20 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | 无 | | | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | 不适用 | | | | | | | | | | | |

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用
 公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用
 租赁情况说明

公司基于生产运营需要，承租写字楼、住宅用于办公及项目运营，同时，也将部分闲置房产对外出租，获取收益。相关租赁定价均以市场公允价值为基础。报告期内，公司产生的租赁费用及收益，均未对公司利润产生重大影响，亦不存在重大租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

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

2、重大担保

适用 不适用
 公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

适用 不适用
 公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用
 公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|------------|---------|-------------|----|-------|----|------------|------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 78,150,000 | 100.00% | 1,344,489 | | | | 1,344,489 | 79,494,489 | 76.29% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | 3,786 | | | | 3,786 | 3,786 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 78,150,000 | 100.00% | 1,335,139 | | | | 1,335,139 | 79,485,139 | 76.28% |
| 其中：境内法人持股 | 51,700,000 | 66.15% | 1,332,094 | | | | 1,332,094 | 53,032,094 | 50.89% |
| 境内自然人持股 | 26,450,000 | 33.85% | 3,045 | | | | 3,045 | 26,453,045 | 25.39% |
| 4、外资持股 | | | 5,564 | | | | 5,564 | 5,564 | 0.01% |
| 其中：境外法人持股 | | | 5,564 | | | | 5,564 | 5,564 | 0.01% |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | | | 24,705,511 | | | | 24,705,511 | 24,705,511 | 23.71% |
| 1、人民币普通股 | | | 24,705,511 | | | | 24,705,511 | 24,705,511 | 23.71% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|------------|---------|------------|--|--|--|------------|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 78,150,000 | 100.00% | 26,050,000 | | | | 26,050,000 | 104,200,000 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意山东亚华电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可〔2023〕458号)同意注册，经深圳证券交易所《关于山东亚华电子股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上〔2023〕432号)同意，公司首次公开发行 26,050,000 股，总股本由 78,150,000 股增加至 104,200,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意山东亚华电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可〔2023〕458号)同意注册，经深圳证券交易所《关于山东亚华电子股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上〔2023〕432号)同意，公司首次公开发行 26,050,000 股，总股本由 78,150,000 股增加至 104,200,000 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司首次公开发行的股份 26,050,000 股已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司在报告期内首次公开发行 26,050,000 股新股，总股本由 78,150,000 股增加至 104,200,000 股。本次股份变动对基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标有所影响，具体详见“第二节 四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|--------------|------------|----------|----------|------------|--------|------------|
| 深圳中亚华信科技有限公司 | 48,240,000 | 0 | 0 | 48,240,000 | 首发前限售股 | 2026年5月26日 |
| 耿玉泉 | 8,609,500 | 0 | 0 | 8,609,500 | 首发前限售股 | 2026年5月26日 |
| 孙成立 | 5,438,000 | 0 | 0 | 5,438,000 | 首发前限售股 | 2024年5月26日 |

| | | | | | | |
|----------------------|------------|---|-----------|------------|--------|-------------|
| 耿斌 | 1,705,000 | 0 | 0 | 1,705,000 | 首发前限售股 | 2026年5月26日 |
| 江苏人才创新创业投资四期基金（有限合伙） | 1,600,000 | 0 | 0 | 1,600,000 | 首发前限售股 | 2024年5月26日 |
| 周磊 | 980,100 | 0 | 0 | 980,100 | 首发前限售股 | 2024年5月26日 |
| 陈磊 | 798,150 | 0 | 0 | 798,150 | 首发前限售股 | 2024年5月26日 |
| 上海太付企业管理咨询中心（有限合伙） | 790,000 | 0 | 0 | 790,000 | 首发前限售股 | 2024年5月26日 |
| 赵永章 | 702,350 | 0 | 0 | 702,350 | 首发前限售股 | 2024年5月26日 |
| 张连科 | 658,700 | 0 | 0 | 658,700 | 首发前限售股 | 2024年5月26日 |
| 耿勇 | 321,600 | 0 | 0 | 321,600 | 首发前限售股 | 2026年5月26日 |
| 其他持有公司首发前股份的股东 | 8,306,600 | 0 | 0 | 8,306,600 | 首发前限售股 | 2024年5月26日 |
| 网下发行限售股 | 0 | 0 | 1,344,489 | 1,344,489 | 首发后限售股 | 2023年11月26日 |
| 合计 | 78,150,000 | 0 | 1,344,489 | 79,494,489 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

| 股票及其衍生证券名称 | 发行日期 | 发行价格（或利率） | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数量 | 交易终止日期 | 披露索引 | 披露日期 |
|---------------------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|--------|---|-------------|
| 股票类 | | | | | | | | |
| 亚华电子 | 2023年05月12日 | 32.60元/股 | 26,050,000股 | 2023年05月26日 | 26,050,000股 | | 巨潮资讯网 （ http://www.cninfo.com.cn ） 《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》 | 2023年05月25日 |
| 可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类 | | | | | | | | |
| 其他衍生证券类 | | | | | | | | |

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意山东亚华电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可〔2023〕458号)同意注册。

经深圳证券交易所《关于山东亚华电子股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕432号）同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“亚华电子”，证券代码“301337”。

公司首次公开发行 26,050,000 股，首次公开发行中的 24,705,511 股人民币普通股股票自 2023 年 5 月 26 日起可在深圳证券交易所上市交易。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 22,082 | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0 | | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 0 | |
|---|---------|--------|------------|------------------------------|--------------|--------------|--------------------|----|--|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 深圳中亚华信科技有限公司 | 境内非国有法人 | 46.30% | 48,240,000 | | 48,240,000 | 0 | | | |
| 耿玉泉 | 境内自然人 | 8.26% | 8,609,500 | | 8,609,500 | 0 | | | |
| 孙成立 | 境内自然人 | 5.22% | 5,438,000 | | 5,438,000 | 0 | | | |
| 耿斌 | 境内自然人 | 1.64% | 1,705,000 | | 1,705,000 | 0 | | | |
| 江苏人才创新创业投资四期基金（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1.54% | 1,600,000 | | 1,600,000 | 0 | | | |
| 周磊 | 境内自然人 | 0.94% | 980,100 | | 980,100 | 0 | | | |
| 陈磊 | 境内自然人 | 0.77% | 798,150 | | 798,150 | 0 | | | |
| 上海太付企业管理咨询中心（有限合伙） | 境内非国有法人 | 0.76% | 790,000 | | 790,000 | 0 | | | |
| 赵永章 | 境内自然人 | 0.67% | 702,350 | | 702,350 | 0 | | | |
| 张连科 | 境内自然人 | 0.63% | 658,700 | | 658,700 | 0 | | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 无 | | | | | | | | |

| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 耿斌通过深圳中亚华信科技有限公司间接持有公司股份。耿玉泉与耿斌为父子关系，系一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | |
|--|---|--------|-----------|
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 无 | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 张义 | 140,100 | 人民币普通股 | 140,100 |
| BARCLAYS BANK PLC | 129,528 | 人民币普通股 | 129,528 |
| 平安证券股份有限公司 | 121,322 | 人民币普通股 | 121,322 |
| 何兴山 | 98,909 | 人民币普通股 | 98,909 |
| 华泰证券股份有限公司 | 96,586 | 人民币普通股 | 96,586 |
| 李安芳 | 90,014 | 人民币普通股 | 90,014 |
| 吴来田 | 88,900 | 人民币普通股 | 88,900 |
| 俞斌浩 | 88,600 | 人民币普通股 | 88,600 |
| 肖燕玲 | 83,739 | 人民币普通股 | 83,739.00 |
| 任玉敏 | 83,000 | 人民币普通股 | 83,000.00 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 公司前 10 名无限售条件股东中： 公司股东张义通过普通证券账户持有 0 股，通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 140,100 股，实际合计持有 140,100 股；股东李安芳通过普通证券账户持有 12,400 股，通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 77,614 股，实际合计持有 90,014 股。 | | |

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东亚华电子股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2023 年 6 月 30 日 | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 843,828,667.04 | 105,614,621.25 |
| 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 | 7,537,188.28 | 5,408,816.52 |
| 应收账款 | 183,896,433.19 | 163,467,746.59 |
| 应收款项融资 | 556,260.00 | 100,000.00 |
| 预付款项 | 8,405,222.92 | 3,843,559.83 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 1,601,946.19 | 1,247,666.72 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 77,922,859.94 | 91,332,096.29 |
| 合同资产 | 6,494,042.05 | 4,616,304.93 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,641,538.06 | 3,883,278.86 |
| 流动资产合计 | 1,131,884,157.67 | 379,514,090.99 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |

| | | |
|-----------|------------------|----------------|
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 713,534.12 | 751,400.06 |
| 固定资产 | 61,486,409.42 | 63,679,866.59 |
| 在建工程 | 24,534,484.74 | 20,555,056.23 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 6,065,786.95 | 3,921,097.11 |
| 无形资产 | 13,536,160.62 | 13,890,460.18 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 244,070.06 | 185,632.16 |
| 递延所得税资产 | 5,514,777.45 | 4,840,358.10 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 112,095,223.36 | 107,823,870.43 |
| 资产总计 | 1,243,979,381.03 | 487,337,961.42 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 10,014,674.98 | 11,641,381.46 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 20,999,543.93 | 10,785,705.94 |
| 应付账款 | 29,444,344.60 | 48,140,578.44 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 13,728,359.18 | 16,231,831.08 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 10,944,117.60 | 23,087,458.01 |
| 应交税费 | 1,213,340.19 | 5,468,444.14 |
| 其他应付款 | 4,106,100.16 | 3,062,043.45 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |

| | | |
|---------------|------------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债 | 2,119,096.59 | 1,658,216.60 |
| 其他流动负债 | 5,473,398.05 | 4,736,927.11 |
| 流动负债合计 | 98,042,975.28 | 124,812,586.23 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 3,577,896.44 | 1,890,444.68 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 10,336,499.48 | 10,597,809.56 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 13,914,395.92 | 12,488,254.24 |
| 负债合计 | 111,957,371.20 | 137,300,840.47 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 104,200,000.00 | 78,150,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 809,383,775.41 | 68,696,809.85 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -2,000,000.00 | -2,000,000.00 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 29,742,572.49 | 29,742,572.49 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 190,695,661.93 | 175,447,738.61 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,132,022,009.83 | 350,037,120.95 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 1,132,022,009.83 | 350,037,120.95 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,243,979,381.03 | 487,337,961.42 |

法定代表人：耿玉泉 主管会计工作负责人：于雷 会计机构负责人：于雷

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2023年6月30日 | 2023年1月1日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 841,610,108.01 | 80,238,061.01 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 7,537,188.28 | 5,408,816.52 |
| 应收账款 | 183,856,342.72 | 163,467,746.59 |

| | | |
|-------------|------------------|----------------|
| 应收款项融资 | 556,260.00 | 100,000.00 |
| 预付款项 | 8,343,946.23 | 3,698,768.18 |
| 其他应收款 | 1,599,571.70 | 1,200,624.18 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 77,922,859.94 | 91,332,096.29 |
| 合同资产 | 6,494,042.05 | 4,616,304.93 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,621,505.50 | 3,883,018.86 |
| 流动资产合计 | 1,129,541,824.43 | 353,945,436.56 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 16,000,000.00 | 31,000,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 1,571,861.26 | 1,638,544.47 |
| 固定资产 | 57,947,759.18 | 59,998,901.06 |
| 在建工程 | 24,534,484.74 | 20,555,056.23 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 6,710,960.49 | 4,088,879.31 |
| 无形资产 | 13,536,160.62 | 13,890,460.18 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 244,070.06 | 185,632.16 |
| 递延所得税资产 | 5,514,777.45 | 4,840,358.10 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 126,060,073.80 | 136,197,831.51 |
| 资产总计 | 1,255,601,898.23 | 490,143,268.07 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 10,014,674.98 | 11,641,381.46 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 20,999,543.93 | 10,785,705.94 |
| 应付账款 | 35,291,542.37 | 49,571,598.69 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 13,728,359.18 | 16,231,831.08 |
| 应付职工薪酬 | 9,476,799.52 | 20,755,800.67 |
| 应交税费 | 1,133,914.77 | 5,387,361.53 |

| | | |
|-------------|------------------|----------------|
| 其他应付款 | 7,252,455.55 | 3,045,122.77 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,094,553.68 | 1,834,012.56 |
| 其他流动负债 | 5,473,398.05 | 4,736,927.11 |
| 流动负债合计 | 105,465,242.03 | 123,989,741.81 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 4,261,896.44 | 1,890,444.68 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 10,336,499.48 | 10,597,809.56 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 14,598,395.92 | 12,488,254.24 |
| 负债合计 | 120,063,637.95 | 136,477,996.05 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 104,200,000.00 | 78,150,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 809,383,775.41 | 68,696,809.85 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -2,000,000.00 | -2,000,000.00 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 29,742,572.49 | 29,742,572.49 |
| 未分配利润 | 194,211,912.38 | 179,075,889.68 |
| 所有者权益合计 | 1,135,538,260.28 | 353,665,272.02 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,255,601,898.23 | 490,143,268.07 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 149,860,990.27 | 138,825,588.59 |
| 其中：营业收入 | 149,860,990.27 | 138,825,588.59 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 133,634,994.01 | 120,630,323.53 |
| 其中：营业成本 | 76,476,696.37 | 72,347,218.82 |

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 1,817,716.62 | 1,344,997.22 |
| 销售费用 | 20,591,539.65 | 17,874,758.62 |
| 管理费用 | 13,735,492.05 | 11,162,177.03 |
| 研发费用 | 22,683,439.80 | 18,640,281.60 |
| 财务费用 | -1,669,890.48 | -739,109.76 |
| 其中：利息费用 | 199,795.54 | 44,855.41 |
| 利息收入 | -1,997,009.93 | 846,786.59 |
| 加：其他收益 | 3,819,935.65 | 4,206,753.27 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 28,242.40 | 283,588.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -2,875,183.87 | -1,897,626.30 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -2,007,319.85 | -870,809.08 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -133.01 | |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列） | 15,191,537.58 | 19,917,171.16 |
| 加：营业外收入 | 20,655.01 | 7,353,462.53 |
| 减：营业外支出 | 57,821.85 | 2,446.77 |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 15,154,370.74 | 27,268,186.92 |
| 减：所得税费用 | -93,552.58 | 2,481,529.27 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | 15,247,923.32 | 24,786,657.65 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 15,247,923.32 | 24,786,657.65 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 15,247,923.32 | 24,786,657.65 |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属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 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 15,247,923.32 | 24,786,657.65 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 15,247,923.32 | 24,786,657.65 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.18 | 0.32 |
| （二）稀释每股收益 | 0.18 | 0.32 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：耿玉泉 主管会计工作负责人：于雷 会计机构负责人：于雷

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 149,817,200.35 | 139,011,159.06 |
| 减：营业成本 | 75,941,112.36 | 72,080,861.64 |
| 税金及附加 | 1,797,707.91 | 1,319,845.02 |
| 销售费用 | 21,930,704.11 | 18,779,207.62 |
| 管理费用 | 12,782,163.49 | 10,292,857.46 |
| 研发费用 | 22,853,474.71 | 17,660,093.67 |
| 财务费用 | -1,630,794.71 | -713,217.95 |
| 其中：利息费用 | 199,795.54 | 44,855.41 |
| 利息收入 | -1,967,474.24 | 826,019.60 |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 加：其他收益 | 3,814,174.98 | 4,198,667.13 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 2,581.14 | 154,309.38 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 2,581.14 | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -2,872,511.35 | -1,892,520.95 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -2,007,319.85 | -870,809.08 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -133.01 | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | 15,079,624.39 | 21,181,158.08 |
| 加：营业外收入 | 20,655.01 | 7,344,462.53 |
| 减：营业外支出 | 57,809.28 | 2,446.77 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | 15,042,470.12 | 28,523,173.84 |
| 减：所得税费用 | -93,552.58 | 2,472,667.37 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | 15,136,022.70 | 26,050,506.47 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 15,136,022.70 | 26,050,506.47 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 15,136,022.70 | 26,050,506.47 |

| | | |
|-----------|--|--|
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 122,588,637.24 | 118,315,063.73 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 7,026,315.76 | 3,687,709.43 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,620,389.29 | 7,848,408.41 |
| 经营活动现金流入小计 | 131,235,342.29 | 129,851,181.57 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 57,030,347.48 | 69,242,887.08 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 58,407,306.21 | 50,708,910.17 |
| 支付的各项税费 | 20,713,288.65 | 15,604,352.50 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 20,831,897.90 | 11,984,998.59 |
| 经营活动现金流出小计 | 156,982,840.24 | 147,541,148.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -25,747,497.95 | -17,689,966.77 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 28,242.40 | 283,588.21 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 67,129.12 | |
| 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 | 826,525.70 | 497,133.31 |
| 投资活动现金流入小计 | 921,897.22 | 780,721.52 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 5,936,369.13 | 4,792,332.80 |
| 投资支付的现金 | | 50,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 5,936,369.13 | 54,792,332.80 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -5,014,471.91 | -54,011,611.28 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 782,537,750.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 792,537,750.00 | 10,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 11,637,794.24 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 215,448.89 | 15,671,594.30 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 14,920,544.07 | 1,528,958.12 |
| 筹资活动现金流出小计 | 26,773,787.20 | 17,200,552.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 765,763,962.80 | -7,200,552.42 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 10,618.97 | -1,126.40 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 735,012,611.91 | -78,903,256.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 53,042,749.60 | 122,470,876.98 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 788,055,361.51 | 43,567,620.11 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 122,243,505.38 | 118,017,619.03 |
| 收到的税费返还 | 7,024,742.62 | 3,687,709.43 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,760,421.52 | 7,793,586.41 |
| 经营活动现金流入小计 | 131,028,669.52 | 129,498,914.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 52,298,773.22 | 66,886,480.75 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 52,187,551.13 | 40,438,103.45 |
| 支付的各项税费 | 20,382,387.80 | 14,991,379.81 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 26,303,793.21 | 16,928,321.61 |
| 经营活动现金流出小计 | 151,172,505.36 | 139,244,285.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -20,143,835.84 | -9,745,370.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 15,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,581.14 | 154,309.38 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 67,168.70 | |
| 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 | 796,990.01 | 476,366.32 |
| 投资活动现金流入小计 | 15,866,739.85 | 630,675.70 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 5,774,891.49 | 4,632,332.80 |
| 投资支付的现金 | | 50,000,000.00 |
| 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 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 5,774,891.49 | 54,632,332.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 10,091,848.36 | -54,001,657.10 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 吸收投资收到的现金 | 782,537,750.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 3,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 795,537,750.00 | 10,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 11,637,794.24 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 215,448.89 | 15,671,594.30 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 15,472,525.24 | 1,618,958.12 |
| 筹资活动现金流出小计 | 27,325,768.37 | 17,290,552.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 768,211,981.63 | -7,290,552.42 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 10,618.97 | -1,126.40 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 758,170,613.12 | -71,038,706.67 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 27,666,189.36 | 91,084,401.68 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 785,836,802.48 | 20,045,695.01 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 | |
|---------------------------|---------------|----------------|--------|--|----------------|-----------------------|---------------|------------------|------------------|----------------------------|----------------|--------|----------------|-----------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权 益工 具 | | | 资本公 积 | 减 ： 库 存 股 | 其他综合收 益 | 专 项 储 备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | 未分配利润 | 其 他 | | | 小 计 |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 78,150,000.00 | | | | 68,696,809.85 | | -2,000,000.00 | | 29,742,572.49 | | 175,447,738.61 | | 350,037,120.95 | | 350,037,120.95 |
| 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 | 78,150,000.00 | | | | 68,696,809.85 | | -2,000,000.00 | | 29,742,572.49 | | 175,447,738.61 | | 350,037,120.95 | | 350,037,120.95 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列) | 26,050,000.00 | | | | 740,686,965.56 | | | | | | 15,247,923.32 | | 781,984,888.88 | | 781,984,888.88 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 15,247,923.32 | | 15,247,923.32 | | 15,247,923.32 |
| (二) 所有 | 26,050,000.00 | | | | 740,686,965.56 | | | | | | | | 766,736,965.56 | | 766,736,965.56 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|------------------|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 104,200,000.00 | | | | 809,383,775.41 | -2,000,000.00 | | 29,742,572.49 | | 190,695,661.93 | | 1,132,022,009.83 | 1,132,022,009.83 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------|---------------|--------|----|--|---------------|---------------|--------|---------------|------|----------------|-------|----------------|----|----------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 78,150,000.00 | | | | 66,891,801.43 | -2,000,000.00 | | 21,587,258.30 | | 120,182,839.64 | | 284,811,899.37 | | 284,811,899.37 | |
| 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 | 78,150,000.00 | | | 66,891,801.43 | | -2,000,000.00 | | 21,587,258.30 | | 120,182,839.64 | | 284,811,899.37 | 284,811,899.37 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列) | | | | 828,578.44 | | | | | | 9,156,657.65 | | 9,985,236.09 | 9,985,236.09 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 24,786,657.65 | | 24,786,657.65 | 24,786,657.65 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | 828,578.44 | | | | | | | | 828,578.44 | 828,578.44 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | 828,578.44 | | | | | | | | 828,578.44 | 828,578.44 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -15,630,000.00 | | -15,630,000.00 | -15,630,000.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | -15,630,000.00 | | -15,630,000.00 | | -15,630,000.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有 者权益内部 结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增资本 （或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 （或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 合收益结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项 储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 78,150,000.00 | | | | 67,720,379.87 | | -2,000,000.00 | | 21,587,258.30 | | 129,339,497.29 | | 294,797,135.46 | | 294,797,135.46 |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|-------|---------------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 78,150,000.00 | | | | 68,696,809.85 | | -2,000,000.00 | | 29,742,572.49 | 179,075,889.68 | | 353,665,272.02 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 78,150,000.00 | | | | 68,696,809.85 | | -2,000,000.00 | | 29,742,572.49 | 179,075,889.68 | | 353,665,272.02 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | 26,050,000.00 | | | | 740,686,965.56 | | | | | 15,136,022.70 | | 781,872,988.26 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 15,136,022.70 | | 15,136,022.70 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 26,050,000.00 | | | | 740,686,965.56 | | | | | | | 766,736,965.56 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 26,050,000.00 | | | | 739,710,535.58 | | | | | | | 765,760,535.58 |
| 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 | | | | | 976,429.98 | | | | | | | 976,429.98 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|---------------|--|---------------|----------------|------------------|
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 104,200,000.00 | | | | 809,383,775.41 | | -2,000,000.00 | | 29,742,572.49 | 194,211,912.38 | 1,135,538,260.28 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|---------------|------|---------------|----------------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 78,150,000.00 | | | | 66,891,801.43 | | -2,000,000.00 | | 21,587,258.30 | 120,182,839.64 | | 284,811,899.37 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 78,150,000.00 | | | | 66,891,801.43 | | -2,000,000.00 | | 21,587,258.30 | 120,182,839.64 | | 284,811,899.37 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | | | | | 828,578.44 | | | | | 9,156,657.65 | | 9,985,236.09 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 24,786,657.65 | | 24,786,657.65 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 828,578.44 | | | | | | | 828,578.44 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|------------|--|--|--|--|----------------|--|----------------|
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 828,578.44 | | | | | | | 828,578.44 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -15,630,000.00 | | -15,630,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -15,630,000.00 | | -15,630,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 78,150,000.00 | | | | 67,720,379.87 | | -2,000,000.00 | | 21,587,258.30 | 129,339,497.29 | | 294,797,135.46 |

三、公司基本情况

山东亚华电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为淄博亚华电子电子有限公司（以下简称“亚华电子有限”），成立于 1998 年 12 月 3 日，初始注册资本为人民币 50 万元。

2016 年 2 月 24 日，亚华电子有限整体改制变更为股份有限公司（山东亚华电子股份有限公司），以亚华电子有限截至 2015 年 1 月 31 日止经审计的母公司净资产按照 1:0.6784 的折股比例，折合为股份公司股本 50,000,000 股，每股面值 1 元，超出股本部分计入资本公积，变更前后持股比例未发生变化。

2023 年 3 月 2 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意山东亚华电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]458 号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司于 2023 年 5 月首次向社会公众公开发行人民币普通股 2,605 万股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 32.60 元，合计增加股本人民币 26,050,000.00 元，本公司变更后的注册资本和股本均为人民币 104,200,000.00 元。2023 年 5 月，本公司股票在深圳证券交易所上市，股票简称“亚华电子”，股票代码“301337”。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设销售部、售后实施部、研发中心、运营中心、财务部等部门，拥有天津白泽亚华科技有限公司（以下简称“天津白泽”）、青岛白泽亚华科技有限公司（以下简称“青岛白泽”）、白泽检测（山东）有限公司（以下简称“白泽检测”）及白泽亚华信息科技（山东）有限公司（以下简称“白泽信息”）共四家子公司。

本公司及子公司所属行业软件和信息技术服务业。公司主要从事医院智能通讯交互系统的研发、生产和销售，公司主要产品分为病房智能通讯交互系统及门诊服务交互系统两大类。

本公司注册地为山东省淄博市，住所：山东省淄博市高新区青龙山路 9509 号，法定代表人为：耿玉泉，本公司《营业执照》统一社会信用代码：91370300706025381Q。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 8 月 23 日决议批准报出。

本报告期末纳入合并范围的子公司

| 序号 | 子公司全称 |
|----|------------------|
| 1 | 天津白泽亚华科技有限公司 |
| 2 | 青岛白泽亚华科技有限公司 |
| 3 | 白泽检测（山东）有限公司 |
| 4 | 白泽亚华信息科技（山东）有限公司 |

上述子公司具体情况详见第十节、九“在其他主体中的权益”。

本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会

计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法详见本报告第十节、五、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法详见本报告第十节、五、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- (a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

- A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，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，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

2、资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2)金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此

类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2：应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息

其他应收款组合 2：应收股利

其他应收款组合 3：应收合并范围内往来

其他应收款组合 4：应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：银行承兑汇票

应收款项融资组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合：未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6)金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(7)金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8)金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

3) 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

4) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

(2) 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节、五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1)确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2)初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3)后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投

资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因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。

(4)持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理按照《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》处理。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5)减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法参见本报告第十节、五、21。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1)投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的房屋及建筑物。

(2)投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法参见本报告第十节、五、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用寿命年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 项目 | 折旧方法 | 折旧年限 | 预计净残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|--------|-------|--------|------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 5~30 年 | 5.00 | 3.17~19.00 |
| 土地使用权 | 年限平均法 | 50 年 | - | 2.00 |

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|--------|-------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 5~30 年 | 5.00% | 3.17%~19.00% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 3~10 年 | 5.00% | 9.50%~31.67% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4~5 年 | 5.00% | 19.00%~23.75% |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3~5 年 | 5.00% | 19.00%~31.67% |
| 办公及其他设备 | 年限平均法 | 3~5 年 | 5.00% | 19.00%~31.67% |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本报告第十节、五、26。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2、无形资产使用寿命及摊销

A.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

无形资产的使用寿命如下:

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 法定使用权 |
| 软件 | 5~10 年 | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

每年年度终了, 公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核, 本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

B.无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产, 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果重新复核后仍为不确定的, 于资产负债表日进行减值测试。

C.无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产, 本公司在取得时判定其使用寿命, 在使用寿命内系统合理(直线法)摊销, 摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产, 还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额, 残值为零。但下列情况除外: 有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息, 并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

A.本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段, 无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B.在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时, 才能确认为无形资产:

A.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;

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(1) 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

(2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确

定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年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分期平均摊销。

23、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同负债以净额列示，净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同负债不能相互抵销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

(1) 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(3) 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(4) 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(5) 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

- 1) 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

4) 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- ①精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- ②计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- ③资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- (1) 企业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；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

（1）符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本；
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

26、预计负债

1、预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27、股份支付

1、股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

(1) 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

(2) 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

4、股份支付计划实施的会计处理

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(4) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

5、股份支付计划修改的会计处理

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

6、股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

28、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①境内销售

A. 销售商品需要安装调试：安装调试完毕并经客户验收合格后确认销售收入；

B. 销售商品不需要安装调试：货物到达，经客户签收无异议后确认销售收入。

②境外销售

在产品发出、完成出口报关手续并取得报关单据后确认销售收入。

29、政府补助

1、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 本公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 本公司能够收到政府补助。

2、政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、政府补助的会计处理

(1) 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（3）政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）政府补助退回

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

1、递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

(1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

(2) 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

2、递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

(1) 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

1) 商誉的初始确认；

2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

1) 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

(1) 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

（2）直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

（3）可弥补亏损和税款抵减

1) 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

2) 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

（4）合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

（5）以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的

递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------|---------|
| 增值税 | 应税销售收入、提供劳务 | 13%、6% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 教育费附加 | 应缴流转税 | 3% |

| | | |
|---------|-------|----|
| 地方教育费附加 | 应缴流转税 | 2% |
|---------|-------|----|

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 青岛白泽 | 25% |
| 白泽检测 | 25% |
| 天津白泽 | 25% |
| 白泽信息 | 25% |

2、税收优惠

2020年12月8日，本公司取得高新技术企业资格认定，由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号为GR202037003768，有效期为3年。自2020年起连续三年享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，减按15%税率征收企业所得税。

目前公司高新技术企业资格重新认定工作正在办理中，本报告期企业所得税暂按15%预缴。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

根据财税[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

3、其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 银行存款 | 840,463,404.12 | 104,280,307.98 |
| 其他货币资金 | 3,365,262.92 | 1,334,313.27 |
| 合计 | 843,828,667.04 | 105,614,621.25 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 55,773,305.53 | 52,571,871.65 |

其他说明

2023年6月末银行存款中存在50,000,000.00元定期存款及因ETC而冻结的4,000.00元资金；其他货币资金余额中2,100,680.62元系银行承兑汇票保证金，1,264,582.3元系银行保函保证金，银行存款中的定期存款应计利息2,404,042.61元也属于受限资金。除此之外，报告期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 4,782,188.28 | 4,553,816.52 |
| 商业承兑票据 | 2,755,000.00 | 855,000.00 |
| 合计 | 7,537,188.28 | 5,408,816.52 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 7,682,188.28 | 100.00% | 145,000.00 | 1.89% | 7,537,188.28 | 5,453,816.52 | 100.00% | 45,000.00 | 0.83% | 5,408,816.52 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1：银行承兑 | 4,782,188.28 | 62.25% | | | 4,782,188.28 | 4,553,816.52 | 83.50% | | | 4,553,816.52 |
| 组合2：商业承兑 | 2,900,000.00 | 37.75% | 145,000.00 | 5.00% | 2,755,000.00 | 900,000.00 | 16.50% | 45,000.00 | 5.00% | 855,000.00 |
| 合计 | 7,682,188.28 | 100.00% | 145,000.00 | 1.89% | 7,537,188.28 | 5,453,816.52 | 100.00% | 45,000.00 | 0.83% | 5,408,816.52 |

按组合计提坏账准备：145,000.00

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|--------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 商业承兑汇票 | 2,900,000.00 | 145,000.00 | 5.00% |
| 合计 | 145,000.00 | 145,000.00 | |

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
|------------|-----------|------------|-------|----|----|------------|
| 按组合计提的坏账准备 | 45,000.00 | 100,000.00 | | | | 145,000.00 |
| 合计 | 45,000.00 | 100,000.00 | | | | 145,000.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 3,208,766.00 | 3,641,938.42 |
| 合计 | 3,208,766.00 | 3,641,938.42 |

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 1,052,839.72 | 0.51% | 884,399.72 | 84.00% | 168,440.00 | 1,052,839.72 | 0.58% | 884,399.72 | 84.00% | 168,440.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 203,425,701.30 | 99.49% | 19,697,708.11 | 9.68% | 183,727,993.19 | 180,268,010.71 | 99.42% | 16,968,704.12 | 9.41% | 163,299,306.59 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合1：应收客户款 | 203,425,701.30 | 99.49% | 19,697,708.11 | 9.68% | 183,727,993.19 | 180,268,010.71 | 99.42% | 16,968,704.12 | 9.41% | 163,299,306.59 |
| 合计 | 204,478,541.02 | 100.00% | 20,582,107.83 | 10.07% | 183,896,433.19 | 181,320,850.43 | 100.00% | 17,853,103.84 | 9.85% | 163,467,746.59 |

按单项计提坏账准备：884,399.72

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----------|------------|------------|---------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 河北宇东地产集团有 | 715,959.72 | 715,959.72 | 100.00% | 破产重组中 |

| | | | | |
|-----------------|--------------|------------|--------|--------|
| 限公司 | | | | |
| 南通市中南建工设备安装有限公司 | 336,880.00 | 168,440.00 | 50.00% | 客户严重亏损 |
| 合计 | 1,052,839.72 | 884,399.72 | | |

按组合计提坏账准备：19,697,708.11

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|----------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 组合 1：应收客户款 | 203,425,701.30 | 19,697,708.11 | 9.68% |
| 合计 | 203,425,701.30 | 19,697,708.11 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本报告第十节、五、10。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 152,996,051.20 |
| 1 至 2 年 | 33,307,225.94 |
| 2 至 3 年 | 11,094,744.59 |
| 3 年以上 | 7,080,519.29 |
| 3 至 4 年 | 2,848,150.09 |
| 4 至 5 年 | 725,123.49 |
| 5 年以上 | 3,507,245.71 |
| 合计 | 204,478,541.02 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按单项计提坏账准备 | 884,399.72 | | | | | 884,399.72 |
| 按组合计提坏账准备 | 16,968,704.12 | 2,729,003.99 | | | | 19,697,708.11 |
| 合计 | 17,853,103.84 | 2,729,003.99 | | | | 20,582,107.83 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名 | 14,591,423.09 | 7.14% | 728,529.65 |
| 第二名 | 5,894,540.00 | 2.88% | 589,344.00 |
| 第三名 | 5,330,527.87 | 2.61% | 284,817.74 |
| 第四名 | 4,792,178.00 | 2.34% | 239,608.90 |
| 第五名 | 3,987,559.26 | 1.95% | 199,377.96 |
| 合计 | 34,596,228.22 | 16.92% | |

4、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 应收票据 | 556,260.00 | 100,000.00 |
| 合计 | 556,260.00 | 100,000.00 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|------|----|------|----|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |

| | | | | |
|-------|--------------|---------|--------------|---------|
| 1 年以内 | 8,405,222.92 | 100.00% | 3,843,559.83 | 100.00% |
| 合计 | 8,405,222.92 | | 3,843,559.83 | |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 预付账款期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 |
|------|--------------|-----------------|
| 第一名 | 1,034,405.76 | 12.31% |
| 第二名 | 780,000.00 | 9.28% |
| 第三名 | 755,038.59 | 8.98% |
| 第四名 | 546,849.93 | 6.51% |
| 第五名 | 439,647.26 | 5.23% |
| 合计 | 3,555,941.54 | 42.31% |

其他说明：无

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,601,946.19 | 1,247,666.72 |
| 合计 | 1,601,946.19 | 1,247,666.72 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 备用金 | 120,013.00 | 125,000.00 |
| 保证金、抵押金等 | 1,669,149.09 | 1,464,379.82 |
| 其他 | 262,794.61 | 56,219.75 |
| 合计 | 2,051,956.70 | 1,645,599.57 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 397,932.85 | | | 397,932.85 |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | | | | |

| | | | |
|-------------------|------------|--|------------|
| 在本期 | | | |
| 本期计提 | 52,077.66 | | 52,077.66 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 450,010.51 | | 450,010.51 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 867,683.28 |
| 1 至 2 年 | 344,419.95 |
| 2 至 3 年 | 513,230.00 |
| 3 年以上 | 326,623.47 |
| 3 至 4 年 | 151,629.00 |
| 4 至 5 年 | 97,494.47 |
| 5 年以上 | 77,500.00 |
| 合计 | 2,051,956.70 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|-----------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 397,932.85 | 52,077.66 | | | | 450,010.51 |
| 合计 | 397,932.85 | 52,077.66 | | | | 450,010.51 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

其他应收款核销说明：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|------------|---------|------------------|------------|
| 第一名 | 押金及其他保证金 | 234,899.60 | 1 至 3 年 | 11.45% | 68,719.98 |
| 第二名 | 押金及其他保证金 | 117,366.70 | 1 至 4 年 | 5.72% | 57,267.47 |
| 第三名 | 押金及其他保证金 | 100,000.00 | 1 至 2 年 | 4.87% | 10,000.00 |
| 第四名 | 押金及其他保证金 | 91,220.00 | 2 至 3 年 | 4.45% | 27,366.00 |
| 第五名 | 押金及其他保证金 | 80,000.00 | 1 至 4 年 | 3.90% | 10,000.00 |
| 合计 | | 623,486.30 | | 30.39% | 173,353.45 |

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 25,951,395.73 | 3,251,892.23 | 22,699,503.50 | 34,496,207.31 | 1,903,340.37 | 32,592,866.94 |
| 在产品 | 1,725,748.26 | | 1,725,748.26 | 3,288,279.11 | | 3,288,279.11 |
| 库存商品 | 20,725,190.82 | 1,970,048.38 | 18,755,142.44 | 19,432,906.05 | 1,620,451.21 | 17,812,454.84 |
| 发出商品 | 29,164,415.91 | | 29,164,415.91 | 32,374,700.60 | | 32,374,700.60 |
| 自制半成品 | 5,792,841.50 | 214,791.67 | 5,578,049.83 | 5,391,024.91 | 127,230.11 | 5,263,794.80 |
| 合计 | 83,359,592.22 | 5,436,732.28 | 77,922,859.94 | 94,983,117.98 | 3,651,021.69 | 91,332,096.29 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|----|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,903,340.37 | 1,352,005.02 | | 3,453.16 | | 3,251,892.23 |
| 库存商品 | 1,620,451.21 | 562,948.91 | | 213,351.74 | | 1,970,048.38 |
| 自制半成品 | 127,230.11 | 92,365.91 | | 4,804.35 | | 214,791.67 |
| 合计 | 3,651,021.69 | 2,007,319.84 | | 221,609.25 | | 5,436,732.28 |

8、合同资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|--------------|------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 未到期的质保金 | 6,956,171.92 | 462,129.87 | 6,494,042.05 | 5,084,332.58 | 468,027.65 | 4,616,304.93 |
| 合计 | 6,956,171.92 | 462,129.87 | 6,494,042.05 | 5,084,332.58 | 468,027.65 | 4,616,304.93 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-----------|-----------|------|---------|----|
| 按单项计提减值准备 | | | | |
| 按组合计提减值准备 | -5,897.78 | | | |
| 其中：未到期质保金 | | | | |
| 合计 | -5,897.78 | | | —— |

其他说明：无

9、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| IPO 发行费用 | | 3,883,018.86 |
| 待抵扣增值税进项税额 | 1,641,538.06 | 260.00 |
| 合计 | 1,641,538.06 | 3,883,278.86 |

其他说明：无

10、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 上市权益工具投资 | | |
| 非上市权益工具投资 | | |
| 其中：成本 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 公允价值变动 | -2,000,000.00 | -2,000,000.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|--------------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 上海青芒智能科技有限公司 | | | | | 战略投资，拟长期持有 | |

其他说明：无

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|--------------|------------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 2,311,702.31 | 702,825.00 | | 3,014,527.31 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 2,311,702.31 | 702,825.00 | | 3,014,527.31 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 1,942,889.47 | 320,237.78 | | 2,263,127.25 |
| 2.本期增加金额 | 30,544.86 | 7,321.08 | | 37,865.94 |
| (1) 计提或摊销 | 30,544.86 | 7,321.08 | | 37,865.94 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 1,973,434.33 | 327,558.86 | | 2,300,993.19 |
| 三、减值准备 | | | | |

| | | | | |
|----------|------------|------------|--|------------|
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 338,267.98 | 375,266.14 | | 713,534.12 |
| 2.期初账面价值 | 368,812.84 | 382,587.22 | | 751,400.06 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：无

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 61,486,409.42 | 63,679,866.59 |
| 合计 | 61,486,409.42 | 63,679,866.59 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 69,018,113.15 | 11,004,578.11 | 4,183,327.22 | 5,537,047.50 | 2,797,828.64 | 92,540,894.62 |
| 2.本期增加金额 | | 507,194.63 | 716,254.97 | 137,723.88 | 289,920.00 | 1,651,093.48 |
| (1) 购置 | | 507,194.63 | 716,254.97 | 137,723.88 | 289,920.00 | 1,651,093.48 |
| (2) 在建工程转 | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 入 | | | | | | |
| (3)) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 30,245.76 | 158,000.00 | 35,038.77 | 586,385.89 | 809,670.42 |
| (1)) 处置或报废 | | 30,245.76 | 158,000.00 | 35,038.77 | 586,385.89 | 809,670.42 |
| 4.期末余额 | 69,018,113.15 | 11,481,526.98 | 4,741,582.19 | 5,639,732.61 | 2,501,362.75 | 93,382,317.68 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 14,078,937.96 | 6,153,313.98 | 2,535,393.00 | 4,049,557.78 | 2,043,825.31 | 28,861,028.03 |
| 2.本期增加金额 | 1,683,765.08 | 930,292.14 | 346,917.99 | 560,563.55 | 266,544.53 | 3,788,083.29 |
| (1)) 计提 | 1,683,765.08 | 930,292.14 | 346,917.99 | 560,563.55 | 266,544.53 | 3,788,083.29 |
| 3.本期减少金额 | | 569,184.82 | 150,100.00 | 33,918.24 | | 753,203.06 |
| (1)) 处置或报废 | | 569,184.82 | 150,100.00 | 33,918.24 | | 753,203.06 |
| 4.期末余额 | 15,762,703.04 | 6,514,421.30 | 2,732,210.99 | 4,576,203.09 | 2,310,369.84 | 31,895,908.26 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1)) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1)) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 53,255,410.11 | 4,967,105.68 | 2,009,371.20 | 1,063,529.52 | 190,992.91 | 61,486,409.42 |
| 2.期初账面价值 | 54,939,175.19 | 4,851,264.13 | 1,647,934.22 | 1,487,489.72 | 754,003.33 | 63,679,866.59 |

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 24,534,484.74 | 20,555,056.23 |
| 合计 | 24,534,484.74 | 20,555,056.23 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 智慧医疗信息平台升级及产业化项目生产厂房 | 24,494,862.10 | | 24,494,862.10 | 20,555,056.23 | | 20,555,056.23 |
| 零星工程 | 39,622.64 | | 39,622.64 | | | |
| 合计 | 24,534,484.74 | | 24,534,484.74 | 20,555,056.23 | | 20,555,056.23 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|----------------------|---------------|---------------|--------------|------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 智慧医疗信息平台升级及产业化项目生产厂房 | 41,678,800.00 | 20,555,056.23 | 3,939,805.87 | | | 24,494,862.10 | 58.77% | 58.77% | | | | 自筹资金 |
| 合计 | 41,678,800.00 | 20,555,056.23 | 3,939,805.87 | | | 24,494,862.10 | | | | | | |

14、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.期初余额 | 5,279,179.17 | 5,279,179.17 |
| 2.本期增加金额 | 4,712,131.54 | 4,712,131.54 |
| | | |

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 3.本期减少金额 | 1,686,225.80 | 1,686,225.80 |
| 4.期末余额 | 8,305,084.91 | 8,305,084.91 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.期初余额 | 1,358,082.06 | 1,358,082.06 |
| 2.本期增加金额 | 1,926,609.95 | 1,926,609.95 |
| (1) 计提 | 1,926,609.95 | 1,926,609.95 |
| 3.本期减少金额 | 1,045,394.05 | 1,045,394.05 |
| (1) 处置 | 1,045,394.05 | 1,045,394.05 |
| 4.期末余额 | 2,239,297.96 | 2,239,297.96 |
| 三、减值准备 | | |
| 1.期初余额 | | |
| 2.本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3.本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4.期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 6,065,786.95 | 6,065,786.95 |
| 2.期初账面价值 | 3,921,097.11 | 3,921,097.11 |

其他说明：无

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 12,299,155.49 | | | 4,369,997.79 | 16,669,153.28 |
| 2.本期增加金额 | | | | 10,227.92 | 10,227.92 |
| (1) 购置 | | | | 10,227.92 | 10,227.92 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |

| | | | | | |
|--------------|---------------|--|--|--------------|---------------|
| (1) 处 置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 12,299,155.49 | | | 4,380,225.71 | 16,679,381.20 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,421,252.60 | | | 1,357,440.50 | 2,778,693.10 |
| 2.本期增加 金额 | 122,991.60 | | | 241,535.88 | 364,527.48 |
| (1) 计 提 | 122,991.60 | | | 241,535.88 | 364,527.48 |
| 3.本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处 置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 1,544,244.20 | | | 1,598,976.38 | 3,143,220.58 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加 金额 | | | | | |
| (1) 计 提 | | | | | |
| 3.本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处 置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面 价值 | 10,754,911.29 | | | 2,781,249.33 | 13,536,160.62 |
| 2.期初账面 价值 | 10,877,902.89 | | | 3,012,557.29 | 13,890,460.18 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：无

16、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|------------|------------|-----------|--------|------------|
| 装修费 | 185,632.16 | 139,449.54 | 81,011.64 | | 244,070.06 |

| | | | | | |
|----|------------|------------|-----------|--|------------|
| 合计 | 185,632.16 | 139,449.54 | 81,011.64 | | 244,070.06 |
|----|------------|------------|-----------|--|------------|

其他说明：无

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 5,436,732.28 | 815,509.84 | 3,651,021.69 | 547,653.25 |
| 信用减值准备 | 21,639,248.21 | 3,244,959.20 | 18,760,549.98 | 2,814,082.50 |
| 递延收益 | 10,336,499.48 | 1,550,474.92 | 10,597,809.56 | 1,589,671.43 |
| 合计 | 37,412,479.97 | 5,610,943.96 | 33,009,381.23 | 4,951,407.18 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|------------|-----------|------------|------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 固定资产一次性扣除 | 641,110.07 | 96,166.51 | 740,327.20 | 111,049.08 |
| 合计 | 641,110.07 | 96,166.51 | 740,327.20 | 111,049.08 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 96,166.51 | 5,514,777.45 | 111,049.08 | 4,840,358.10 |
| 递延所得税负债 | 96,166.51 | | 111,049.08 | |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 5,480,712.18 | 5,587,085.98 |
| 信用减值准备 | 6,186.88 | 3,514.36 |
| 合计 | 5,486,899.06 | 5,590,600.34 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|----|
| 2023 年 | 1,279,059.26 | 1,312,168.26 | |
| 2024 年 | 883,508.76 | 883,508.76 | |

| | | | |
|--------|--------------|--------------|--|
| 2025 年 | 715,346.57 | 715,346.57 | |
| 2026 年 | 1,383,860.98 | 1,552,094.18 | |
| 2027 年 | 1,123,968.21 | 1,123,968.21 | |
| 2028 年 | 94,968.40 | | |
| 合计 | 5,480,712.18 | 5,587,085.98 | |

其他说明：无

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 票据贴现 | | 1,637,794.24 |
| 应计利息 | 14,674.98 | 3,587.22 |
| 合计 | 10,014,674.98 | 11,641,381.46 |

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 20,999,543.93 | 10,785,705.94 |
| 合计 | 20,999,543.93 | 10,785,705.94 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 材料款 | 23,548,795.06 | 46,472,728.12 |
| 工程设备款 | 339,829.60 | 156,169.68 |
| 应付运费 | 289,894.28 | 308,020.35 |
| 其他 | 5,265,825.66 | 1,203,660.29 |
| 合计 | 29,444,344.60 | 48,140,578.44 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

其他说明：无

21、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 13,728,359.18 | 16,231,831.08 |
| 合计 | 13,728,359.18 | 16,231,831.08 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 23,052,672.70 | 42,732,910.15 | 54,877,940.27 | 10,907,642.58 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 34,785.31 | 3,531,055.65 | 3,529,365.94 | 36,475.02 |
| 合计 | 23,087,458.01 | 46,263,965.80 | 58,407,306.21 | 10,944,117.60 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 22,537,157.01 | 35,849,294.34 | 47,841,898.00 | 10,544,553.35 |
| 2、职工福利费 | | 2,247,573.19 | 2,247,573.19 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 21,082.00 | 1,900,099.83 | 1,902,275.56 | 18,906.27 |
| 其中：医疗保险费 | 20,660.36 | 1,733,951.86 | 1,736,208.03 | 18,404.19 |
| 工伤保险费 | 421.64 | 159,323.67 | 159,243.23 | 502.08 |
| 生育保险费 | | 6,824.30 | 6,824.30 | |
| 4、住房公积金 | | 2,125,530.60 | 2,125,530.60 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 494,433.69 | 610,412.19 | 760,662.92 | 344,182.96 |
| 合计 | 23,052,672.70 | 42,732,910.15 | 54,877,940.27 | 10,907,642.58 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 33,731.20 | 3,389,492.32 | 3,387,554.02 | 35,669.50 |
| 2、失业保险费 | 1,054.11 | 141,563.33 | 141,811.92 | 805.52 |
| 合计 | 34,785.31 | 3,531,055.65 | 3,529,365.94 | 36,475.02 |

其他说明：无

23、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 47,715.91 | 1,450,692.68 |
| 企业所得税 | 5,035.25 | 3,288,648.06 |
| 个人所得税 | 330,766.39 | 213,772.80 |
| 城市维护建设税 | 193,314.61 | 137,650.02 |
| 房产税 | 173,172.81 | 172,194.85 |
| 教育费附加 | 138,066.46 | 98,313.71 |
| 土地使用税 | 94,234.59 | 47,192.13 |
| 印花税 | 231,034.17 | 59,979.89 |
| 合计 | 1,213,340.19 | 5,468,444.14 |

其他说明：无

24、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 4,106,100.16 | 3,062,043.45 |
| 合计 | 4,106,100.16 | 3,062,043.45 |

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 3,165,196.00 | 1,873,536.74 |
| 报销未付款 | 908,276.48 | 1,183,997.31 |
| 其他 | 32,627.68 | 4,509.40 |
| 合计 | 4,106,100.16 | 3,062,043.45 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：无

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 2,119,096.59 | 1,658,216.60 |
| 合计 | 2,119,096.59 | 1,658,216.60 |

其他说明：无

26、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 未终止确认应收票据 | 3,641,938.28 | 2,668,878.28 |
| 待转销项税 | 1,831,459.77 | 2,068,048.83 |
| 合计 | 5,473,398.05 | 4,736,927.11 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
| | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | |

其他说明：无

27、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 5,997,135.10 | 3,727,845.17 |
| 减：未确认融资费用 | -300,142.07 | -179,183.89 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -2,119,096.59 | -1,658,216.60 |
| 合计 | 3,577,896.44 | 1,890,444.68 |

其他说明：无

28、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 10,597,809.56 | | 261,310.08 | 10,336,499.48 | 与资产相关 |

| | | | | | |
|----|---------------|--|------------|---------------|--|
| 合计 | 10,597,809.56 | | 261,310.08 | 10,336,499.48 | |
|----|---------------|--|------------|---------------|--|

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 营业外收 入金额 | 本期计入 其他收益 金额 | 本期冲减 成本费用 金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相 关/与收益 相关 |
|------|------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------|---------------------|
|------|------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------|---------------------|

其他说明：无

政府补助披露详见本报告第十节、七、52。

29、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------|----|-------|----|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 78,150,000.00 | 26,050,000.00 | | | | 26,050,000.00 | 104,200,000.00 |

其他说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]458号文《关于同意山东亚华电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，向社会公开发行人民币普通股（A股）26,050,000.00股，每股面值1.00元。截至2023年6月30日，公司股本总额为104,200,000.00元。

30、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|----------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 68,696,809.85 | 740,686,965.56 | | 809,383,775.41 |
| 合计 | 68,696,809.85 | 740,686,965.56 | | 809,383,775.41 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]458号文《关于同意山东亚华电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,605万股，每股面值1.00元，每股发行价格为32.60元，本次募集资金总额为849,230,000.00元。本次新增注册资本人民币26,050,000.00元，溢价部分823,180,000.00元扣除各项发行费用83,469,464.42元（不含增值税）后，净额739,710,535.58元转增资本公积-股本溢价。

股份支付事项增加976,429.98元。

31、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|---------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------|--------------|-------------------|---------------|
| | | 本期 所得 税前 发生 额 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益 | 减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 | 减：所得 税费用 | 税后归属 于母公司 | 税后归 属于少 数股东 | |
| 一、不能 | -2,000,000.00 | | | | | | | -2,000,000.00 |

| | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--|--|--|--|---------------|
| 重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -2,000,000.00 | | | | | | | -2,000,000.00 |
| 其他综合收益合计 | -2,000,000.00 | | | | | | | -2,000,000.00 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

32、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 29,742,572.49 | | | 29,742,572.49 |
| 合计 | 29,742,572.49 | | | 29,742,572.49 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 175,447,738.61 | 120,182,839.64 |
| 调整后期初未分配利润 | 175,447,738.61 | 120,182,839.64 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 15,247,923.32 | 79,050,213.16 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 8,155,314.19 |
| 应付普通股股利 | | 15,630,000.00 |
| 期末未分配利润 | 190,695,661.93 | 175,447,738.61 |

调整期初未分配利润明细：

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

34、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|-------|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |

| | | | | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 主营业务 | 148,668,812.91 | 76,231,950.71 | 138,322,850.49 | 72,306,923.53 |
| 其他业务 | 1,192,177.36 | 244,745.66 | 502,738.10 | 40,295.29 |
| 合计 | 149,860,990.27 | 76,476,696.37 | 138,825,588.59 | 72,347,218.82 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 本期 | 合计 |
|--------------|----------------|------|----|----------------|
| 商品类型 | 148,668,812.91 | | | 148,668,812.91 |
| 其中： | | | | |
| 成套医院智能通讯交互系统 | 135,987,495.15 | | | 135,987,495.15 |
| 单机、配件及其他 | 12,681,317.76 | | | 12,681,317.76 |
| 按经营地区分类 | 148,668,812.91 | | | 148,668,812.91 |
| 其中： | | | | |
| 境内 | 147,465,390.87 | | | 147,465,390.87 |
| 境外 | 1,203,422.04 | | | 1,203,422.04 |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 合计 | 148,668,812.91 | | | 148,668,812.91 |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

报告期内确认收入金额前五的项目信息：

单位：元

| 序号 | 项目名称 | 收入金额 |
|----|------|--------------|
| 1 | 第一名 | 6,817,823.42 |
| 2 | 第二名 | 4,317,965.37 |
| 3 | 第三名 | 3,355,888.35 |
| 4 | 第四名 | 2,984,849.61 |

| | | |
|---|-----|--------------|
| 5 | 第五名 | 2,950,168.11 |
|---|-----|--------------|

35、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 702,457.75 | 460,923.05 |
| 教育费附加 | 501,738.82 | 330,301.36 |
| 房产税 | 346,036.62 | 377,654.68 |
| 土地使用税 | 188,469.18 | 91,948.26 |
| 车船使用税 | 7,860.00 | |
| 印花税 | 71,154.25 | 74,591.15 |
| 其他 | | 9,578.72 |
| 合计 | 1,817,716.62 | 1,344,997.22 |

其他说明：无

36、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,778,566.79 | 10,842,343.69 |
| 差旅费 | 2,654,190.78 | 2,851,148.77 |
| 业务招待费 | 2,953,943.44 | 1,293,896.48 |
| 办公费用 | 775,327.48 | 1,318,525.31 |
| 折旧与摊销 | 2,156,842.77 | 924,118.34 |
| 售后材料费 | 456,120.47 | 360,475.22 |
| 广告宣传费 | 2,582,912.68 | 191,859.97 |
| 其他 | 233,635.24 | 92,390.84 |
| 合计 | 20,591,539.65 | 17,874,758.62 |

其他说明：无

37、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 6,351,544.26 | 5,993,984.06 |
| 折旧与摊销 | 1,699,877.34 | 1,586,551.36 |
| 办公费 | 2,530,672.32 | 1,498,993.52 |
| 股份支付 | 976,429.98 | 828,578.44 |
| 业务招待费 | 1,696,670.49 | 605,248.12 |
| 差旅费 | 332,597.37 | 347,020.24 |
| 中介服务费 | 131,587.09 | 297,187.06 |
| 其他 | 16,113.20 | 4,614.23 |
| 合计 | 13,735,492.05 | 11,162,177.03 |

其他说明：无

38、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 18,781,611.07 | 15,577,677.43 |
| 材料费用 | 860,690.85 | 1,176,542.59 |
| 折旧与摊销 | 1,118,071.62 | 1,065,303.29 |
| 差旅费 | 556,267.20 | 274,764.84 |
| 委托研发费 | 1,078,076.89 | 49,451.99 |
| 租赁费 | 21,606.42 | 0.00 |
| 其他 | 267,115.75 | 496,541.46 |
| 合计 | 22,683,439.80 | 18,640,281.60 |

其他说明：无

39、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|-------------|
| 利息支出 | 199,795.54 | 44,855.41 |
| 加：租赁负债利息支出 | 103,380.47 | 35,784.15 |
| 减：利息收入 | 1,997,009.93 | 846,786.59 |
| 利息净支出 | -1,667,092.81 | -766,147.03 |
| 汇兑净损失 | -10,618.97 | 1,126.40 |
| 银行手续费 | 34,562.41 | 25,910.87 |
| 合计 | -1,669,890.48 | -739,109.76 |

其他说明：无

40、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 3,819,935.65 | 4,206,753.27 |
| 其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关） | 261,310.08 | 261,310.08 |
| 与递延收益相关的政府补助（与收益相关） | 274,969.74 | 180,000.00 |
| 直接计入当期损益的政府补助（与收益相关） | 3,283,655.83 | 3,765,443.19 |
| 合计 | 3,819,935.65 | 4,206,753.27 |

41、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|----------|-----------|------------|
| 理财产品投资收益 | 28,242.40 | 283,588.21 |
| 合计 | 28,242.40 | 283,588.21 |

其他说明：无

42、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | -52,077.66 | -39,754.25 |
| 应收账款坏账损失 | -2,729,003.99 | -1,393,992.09 |
| 应收票据坏账损失 | -100,000.00 | -145,693.55 |
| 合同资产减值损失 | 5,897.78 | -318,186.41 |
| 合计 | -2,875,183.87 | -1,897,626.30 |

其他说明：无

43、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|-------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -2,007,319.85 | -870,809.08 |
| 合计 | -2,007,319.85 | -870,809.08 |

其他说明：无

44、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---------|-------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | -133.01 | |
| 其中：固定资产 | -133.01 | |
| 合计 | -133.01 | |

45、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------|-----------|--------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | | 7,300,000.00 | |
| 其他 | 20,655.01 | 53,462.53 | 20,655.01 |
| 合计 | 20,655.01 | 7,353,462.53 | 20,655.01 |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|-----------------|------|---------------------|------------|--------|--------|--------------|-------------|
| 上市补助 | 淄博高新技术开发区财务结算中心 | 奖励 | 奖励上市而给予的政府补助 | 否 | 否 | | 3,800,000.00 | 与收益相关 |
| 独角兽企业补助 | 淄博市工业和信息化局 | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否 | 否 | | 3,500,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | | | | | | 7,300,000.00 | |

其他说明：无

46、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 48,567.36 | 1,745.83 | 48,567.36 |
| 其他 | 9,254.49 | 700.94 | 9,254.49 |
| 合计 | 57,821.85 | 2,446.77 | 57,821.85 |

其他说明：无

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 580,866.77 | 2,771,670.65 |
| 递延所得税费用 | -674,419.35 | -290,141.38 |
| 合计 | -93,552.58 | 2,481,529.27 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|---------------|
| 利润总额 | 15,154,370.74 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,273,155.61 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -12,376.14 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 121,892.31 |

| | |
|--------------------------------|---------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -5,861.28 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 2,374.20 |
| 研发费用加计扣除 | -2,472,737.28 |
| 所得税费用 | -93,552.58 |

其他说明：无

48、其他综合收益

详见附注 31

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 274,969.74 | 7,377,733.76 |
| 票据及保函保证金 | | 379,476.26 |
| 保证金及押金 | 1,291,659.26 | 0.00 |
| 其他 | 53,760.29 | 91,198.39 |
| 合计 | 1,620,389.29 | 7,848,408.41 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 差旅费 | 2,986,788.15 | 3,198,169.01 |
| 办公费用 | 3,305,971.80 | 2,817,518.83 |
| 研发支出 | 2,783,757.11 | 1,997,300.88 |
| 业务招待费 | 4,650,613.93 | 1,899,144.60 |
| 运输费 | 949,279.83 | 732,023.74 |
| 售后材料费 | 456,120.47 | 360,475.22 |
| 中介服务费 | 131,587.09 | 297,187.06 |
| 保证金及押金 | | 231,379.43 |
| 广告宣传费 | 2,582,912.68 | 191,859.97 |
| ETC 冻结资金 | | 4,000.00 |
| 票据及保函保证金 | 2,030,949.65 | 0.00 |
| 其他 | 953,917.19 | 255,939.85 |
| 合计 | 20,831,897.90 | 11,984,998.59 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|------------|
| 利息收入 | 826,525.70 | 497,133.31 |
| 合计 | 826,525.70 | 497,133.31 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 发行费用 | 12,894,195.56 | 500,000.00 |
| 长期租赁款项 | 2,026,348.51 | 1,028,958.12 |
| 合计 | 14,920,544.07 | 1,528,958.12 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 15,247,923.32 | 24,786,657.65 |
| 加：资产减值准备 | 4,882,503.72 | 2,768,435.38 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,766,587.10 | 3,782,598.93 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 使用权资产折旧 | 1,926,609.95 | 834,787.71 |
| 无形资产摊销 | 364,527.48 | 317,742.22 |
| 长期待摊费用摊销 | 81,011.64 | 65,517.23 |
| 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） | 48,700.37 | 0.00 |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | | 1,745.83 |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | | 0.00 |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | -1,677,711.78 | -765,020.63 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | -28,242.40 | -283,588.21 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | -770,585.86 | -290,141.38 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | | 0.00 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | 11,401,916.50 | -2,799,202.38 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -34,713,131.56 | -30,189,735.94 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -27,254,036.41 | -16,748,341.62 |
| 其他 | 976,429.98 | 828,578.44 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -25,747,497.95 | -17,689,966.77 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | 0.00 |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | 0.00 |
| 融资租入固定资产 | | 0.00 |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 788,055,361.51 | 43,567,620.11 |
| 减：现金的期初余额 | 53,042,749.60 | 122,470,876.98 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 735,012,611.91 | -78,903,256.87 |

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|---------------|
| 一、现金 | 788,055,361.51 | 53,042,749.60 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 788,055,361.51 | 53,042,749.60 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 788,055,361.51 | 53,042,749.60 |

其他说明：无

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|-----------------|
| 货币资金 | 55,773,305.53 | 银行定期存款、保证金、应计利息 |
| 合计 | 55,773,305.53 | |

其他说明：无

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------|--------------|------|--------------|
| 增值税即征即退 | 3,283,655.83 | 其他收益 | 3,283,655.83 |
| 创新发展专项资金 | 3,400,000.00 | 递延收益 | 85,000.02 |
| 厂房建设爆破资金补助 | 2,299,300.00 | 递延收益 | 57,482.46 |
| 购置厂房补贴 | 4,733,300.00 | 递延收益 | 118,827.60 |
| 研发项目资金 | 190,000.00 | 其他收益 | 190,000.00 |
| 其他零星补助 | 84,969.74 | 其他收益 | 84,969.74 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

报告期各期无退还的政府补助。

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 | |
| 白泽检测 | 淄博 | 淄博 | 检测服务 | 100.00% | | 设立 |
| 天津白泽 | 天津 | 天津 | 技术服务、开发、咨询；电子产品、仪器仪表销售 | 100.00% | | 设立 |
| 青岛白泽 | 青岛 | 青岛 | 技术服务、开发、咨询 | 100.00% | | 设立 |
| 白泽信息 | 济南 | 济南 | 技术服务、开发、咨询 | 100.00% | | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：无

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，2023 年 6 月 30 日前五大客户的应收账款余额占本公司应收账款总额的 16.92%；本公司其他应收款中，2023 年 6 月 30 日欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 30.39%。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期期末本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

| 项 目 | 2023 年 6 月 30 日 | | | | |
|-------------|-----------------|---------|---------|-------|---------------|
| | 1 年以内 | 1 至 2 年 | 2 至 3 年 | 3 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 10,014,674.98 | — | — | — | 10,014,674.98 |
| 应付票据 | 20,999,543.93 | — | — | — | 20,999,543.93 |
| 应付账款 | 29,444,344.60 | — | — | — | 29,444,344.60 |
| 其他应付款 | 4,106,100.16 | — | — | — | 4,106,100.16 |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,119,096.59 | — | — | — | 2,119,096.59 |
| 租赁负债 | 3,577,896.44 | | | | 3,577,896.44 |
| 合计 | 70,261,656.70 | | | | 70,261,656.70 |

3.市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司短期银行借款本金余额为 1,000.00 万元，为固定利率计息，预计未来期间利率大幅波动的可能性较小，因此利率风险对公司的影响较小。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|----------------|------------|------------|------------|------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| 应收款项融资 | | 556,260.00 | | 556,260.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 556,260.00 | | 556,260.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的市价均来源于活跃市场中的报价。

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------------|--------------|---------------|
| 中亚华信 | 深圳 | 投资管理 | 2160 万元人民币 | 46.30% | 46.30% |

本企业的母公司情况的说明

中亚华信直接持有公司 46.30%的股份，系公司的控股股东。

本企业最终控制方是耿玉泉、耿斌。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

本公司无合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|----------------|
| 孙成立 | 公司股东 |
| 向晖 | 公司董事、总经理 |
| 周磊 | 公司董事、副总经理、研发总监 |
| 宋可鑫 | 公司董事、研发部经理 |
| 吴忠堂 | 公司独立董事 |

| | |
|---------------------|--------------------------------------|
| 赵毅新 | 公司独立董事 |
| 罗治洪 | 公司独立董事 |
| 宋庆 | 公司监事会主席、养老事业部经理 |
| 张连科 | 公司监事、区域销售总监 |
| 巩家雨 | 公司职工代表监事、研发部工程师 |
| 唐泽远 | 公司副总经理 |
| 刘淑新 | 公司副总经理 |
| 于雷 | 公司财务总监 |
| 郭英 | 公司原财务总监，于 2020 年 8 月辞任财务总监 |
| 孙婵娟 | 公司董事会秘书 |
| 孙婵媛 | 深圳中亚华信科技有限公司监事 |
| 李世健 | 研发部产品线经理 |
| 张朋 | 研发部总软件架构师 |
| 青岛华博电子有限公司 | 实际控制人耿玉泉直接持有 79.85%的股份并担任执行董事、总经理的公司 |
| 淄博廷信电子有限公司 | 实际控制人耿斌的配偶王晶晶持股 100%并担任执行董事兼总经理的公司 |
| 上海青芒智能科技有限公司 | 公司持股 5%的公司 |
| 淄博启创智能科技有限公司 | 公司监事巩家雨丈夫控制并担任执行董事兼经理的公司 |
| 淄博益康德生物科技有限公司 | 公司监事巩家雨丈夫的父亲担任执行董事兼总经理的公司 |
| 武汉四方捷通交通工程有限公司 | 公司实际控制人耿斌配偶弟弟控制并担任执行董事、经理的公司 |
| 武汉四方捷通科技有限公司 | 公司实际控制人耿斌配偶弟弟控制并担任执行董事、总经理的公司 |
| 武汉长青祥瑞交通工程有限公司 | 公司实际控制人耿斌配偶弟弟控制并担任执行董事、经理的公司 |
| 淄博普峻祥裕电子配件有限公司 | 公司实际控制人耿玉泉侄女婿控制并担任执行董事、总经理的公司 |
| 宁波志林堂投资管理合伙企业（有限合伙） | 公司独立董事吴忠堂担任执行事务合伙人 |
| 新恒汇电子股份有限公司 | 公司独立董事吴忠堂担任董事、副总经理、财务总监的其他企业 |
| 成都英德生物医药装备技术有限公司 | 公司独立董事赵毅新担任董事的公司 |
| 上海远跃制药机械有限公司 | 公司独立董事赵毅新担任董事的公司 |

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|----------------|---------|------------|--------------|----------|------------|
| 淄博普峻祥裕电子配件有限公司 | 接插件及配套线 | 239,382.13 | 1,000,000.00 | 否 | 326,639.90 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|------------|-------|-------------|-----------|------------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 中亚华信 | 房屋建筑物 | | | | | | | 12,083.53 | 10,475.11 | 618,460.57 | |
| 耿斌 | 房屋建筑物 | | | | | 156,000.00 | | 8,409.37 | 3,021.33 | 441,462.87 | |

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 耿斌、王晶晶 | 20,000,000.00 | 2022年01月14日 | 2023年01月13日 | 是 |

关联担保情况说明

2022年1月13日，耿斌和王晶晶与招商银行分别签订编号为531XY202200089301与531XY202200089302的保证合同，保证金额为人民币20,000,000.00元。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,993,311.36 | 2,975,224.69 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----|------|------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | | | | | |

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|------------|------------|
| 应付账款 | 淄博普峻祥裕电子配件有限公司 | 133,911.18 | 322,029.88 |
| 租赁负债-租赁付款额 | 深圳中亚华信科技有限公司 | 762,285.71 | 114,285.71 |
| 租赁负债-租赁付款额 | 耿斌 | 468,000.00 | |

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|--------------|
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 7,012,518.40 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 976,429.98 |

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

| | |
|------------------------|---|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 1.50 |
| 经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元） | 1.50 |
| 利润分配方案 | <p>2023 年 8 月 23 日公司召开第三届董事会第九次会议，审议《关于 2023 年半年度利润分配预案的议案》。2023 年半年度利润分配预案为：以公司现有总股本 104,200,000 股为基数，向全体股东每 10 股派红利 1.50 元（含税），共分配现金股利 15,630,000 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。</p> <p>本次利润分配方案公布后至实施前，若公司总股本发生变动，公司则以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配总额不变的原则对分配比例进行相应调整。本议案尚需提交 2023 年第三次临时股东大会审议。</p> |

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 8 月 23 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|----------|-------|----------|--------|----------|----------|-------|----------|--------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 按单项 | 1,052,83 | 0.51% | 884,399. | 84.00% | 168,440. | 1,052,83 | 0.58% | 884,399. | 84.00% | 168,440. |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 计提坏账准备的应收账款 | 9.72 | | 72 | | 00 | 9.72 | | 72 | | 00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 203,383,500.80 | 99.49% | 19,695,598.08 | 9.68% | 183,687,902.72 | 180,268,010.71 | 99.42% | 16,968,704.12 | 9.41% | 163,299,306.59 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 203,383,500.80 | 99.49% | 19,695,598.08 | 9.68% | 183,687,902.72 | 180,268,010.71 | 99.42% | 16,968,704.12 | 9.41% | 163,299,306.59 |
| 合计 | 204,436,340.52 | 100.00% | 20,579,997.80 | 10.07% | 183,856,342.72 | 181,320,850.43 | 100.00% | 17,853,103.84 | 9.85% | 163,467,746.59 |

按单项计提坏账准备：884,399.72 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-----------------|--------------|------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 河北宇东地产集团有限公司 | 715,959.72 | 715,959.72 | 100.00% | 破产重组中 |
| 南通市中南建工设备安装有限公司 | 336,880.00 | 168,440.00 | 50.00% | 客户严重亏损 |
| 合计 | 1,052,839.72 | 884,399.72 | | |

按组合计提坏账准备：19,695,598.08 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------|---------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备 | 203,383,500.80 | 19,695,598.08 | 9.68% |
| 合计 | 203,383,500.80 | 19,695,598.08 | |

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 152,953,850.70 |
| 1 至 2 年 | 33,307,225.94 |
| 2 至 3 年 | 11,094,744.59 |
| 3 年以上 | 7,080,519.29 |
| 3 至 4 年 | 2,848,150.09 |
| 4 至 5 年 | 725,123.49 |

| | |
|-------|----------------|
| 5 年以上 | 3,507,245.71 |
| 合计 | 204,436,340.52 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|---------------|--------------|-------|----|----|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款坏账准备 | 17,853,103.84 | 2,726,893.96 | | | | 20,579,997.80 |
| 合计 | 17,853,103.84 | 2,726,893.96 | | | | 20,579,997.80 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名 | 14,591,423.09 | 7.14% | 728,529.65 |
| 第二名 | 5,894,540.00 | 2.88% | 589,344.00 |
| 第三名 | 5,330,527.87 | 2.61% | 284,817.74 |
| 第四名 | 4,792,178.00 | 2.34% | 239,608.90 |
| 第五名 | 3,987,559.26 | 1.95% | 199,377.96 |
| 合计 | 34,596,228.22 | 16.92% | |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,599,571.70 | 1,200,624.18 |
| 合计 | 1,599,571.70 | 1,200,624.18 |

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 1,650,342.36 | 1,441,849.57 |
| 备用金 | 100,013.00 | 105,000.00 |
| 其他 | 295,150.00 | 48,193.10 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,045,505.36 | 1,595,042.67 |
|----|--------------|--------------|

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023 年 1 月 1 日余额 | 394,418.49 | | | 394,418.49 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 51,515.17 | | | 51,515.17 |
| 2023 年 6 月 30 日余额 | 445,933.66 | | | 445,933.66 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 899,962.19 |
| 1 至 2 年 | 306,689.70 |
| 2 至 3 年 | 512,230.00 |
| 3 年以上 | 326,623.47 |
| 3 至 4 年 | 151,629.00 |
| 4 至 5 年 | 97,494.47 |
| 5 年以上 | 77,500.00 |
| 合计 | 2,045,505.36 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------------|-----------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 394,418.49 | 51,515.17 | | | | 445,933.66 |
| 合计 | 394,418.49 | 51,515.17 | | | | 445,933.66 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|------------|-------|------------------|------------|
| 第一名 | 其他 | 234,899.60 | 1-3 年 | 11.48% | 68,719.98 |
| 第二名 | 押金及其他保证金 | 117,366.70 | 1-4 年 | 5.74% | 57,267.47 |
| 第三名 | 押金及其他保证金 | 100,000.00 | 1-2 年 | 4.89% | 10,000.00 |
| 第四名 | 押金及其他保证金 | 91,220.00 | 2-3 年 | 4.46% | 27,366.00 |
| 第五名 | 押金及其他保证金 | 80,000.00 | 1-4 年 | 3.91% | 10,000.00 |
| 合计 | | 623,486.30 | | 30.48% | 173,353.45 |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 16,000,000.00 | | 16,000,000.00 | 31,000,000.00 | | 31,000,000.00 |
| 合计 | 16,000,000.00 | | 16,000,000.00 | 31,000,000.00 | | 31,000,000.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|--------|---------------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 青岛白泽 | 5,000,000.00 | | | | | 5,000,000.00 | |
| 白泽检测 | 3,000,000.00 | | | | | 3,000,000.00 | |
| 天津白泽 | 20,000,000.00 | | 15,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | |
| 白泽信息 | 3,000,000.00 | | | | | 3,000,000.00 | |
| 合计 | 31,000,000.00 | | 15,000,000.00 | | | 16,000,000.00 | |

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 148,625,022.99 | 75,777,902.92 | 138,244,430.11 | 71,735,296.88 |
| 其他业务 | 1,192,177.36 | 163,209.44 | 766,728.95 | 345,564.76 |
| 合计 | 149,817,200.35 | 75,941,112.36 | 139,011,159.06 | 72,080,861.64 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|--------------|----------------|------|--|----------------|
| 商品类型 | 148,625,022.99 | | | 148,625,022.99 |
| 其中： | | | | |
| 成套医院智能通讯交互系统 | 135,987,495.15 | | | 135,987,495.15 |
| 单机、配件及其他 | 12,637,527.84 | | | 12,637,527.84 |
| 按经营地区分类 | 148,625,022.99 | | | 148,625,022.99 |
| 其中： | | | | |
| 境内 | 147,421,600.95 | | | 147,421,600.95 |
| 境外 | 1,203,422.04 | | | 1,203,422.04 |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 148,625,022.99 | | | 148,625,022.99 |

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------|------------|
| 理财产品投资收益 | 2,581.14 | 154,309.38 |
| 合计 | 2,581.14 | 154,309.38 |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -48,700.37 | |
| 计入当期损益的政府补助（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） | 514,017.55 | |
| 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 | 28,242.40 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 11,423.09 | |
| 减：所得税影响额 | 72,605.21 | |
| 合计 | 432,377.46 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.14% | 0.18 | 0.18 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.05% | 0.18 | 0.18 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用