

山东亚华电子股份有限公司

2024 年半年度报告

公告编号：2024-029

yarward 亚华电子

2024 年 8 月 28 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。

本半年度报告如涉及未来计划等前瞻性陈述，属于公司计划性事务，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。

公司计划不派发现金红利，不送红股，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 | 36 |
| 第五节 环境和社会责任 | 37 |
| 第六节 重要事项 | 39 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 48 |
| 第八节 优先股相关情况 | 54 |
| 第九节 债券相关情况 | 55 |
| 第十节 财务报告 | 56 |

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 2024 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 |
| 白泽信息 | 指 | 白泽亚华信息科技（山东）有限公司 |
| 白泽亚华合伙 | 指 | 淄博白泽亚华投资合伙企业（有限合伙） |
| 《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》 |
| 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 | 2024 年 01 月 01 日至 2024 年 06 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 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、AI | 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 |
| 5G | 指 | 也称第五代移动通信技术，外语缩写：5G，是 4G 之后的延伸，是具有高速率、低时延和大连接特点的新一代宽带移动通信技术，是实现人机物互联的网络基础设施。 |
| 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 |
| 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 |
| OpenHarmony | 指 | OpenHarmony 是一款开放源代码的跨平台操作系统。由开放原子开源基金会（OpenAtom Foundation）孵化及运营，目标是面向全场景、全连接、全智能时 |

| | | |
|------|---|--|
| | | 代，基于开源的方式，搭建一个智能终端设备操作系统的框架和平台，促进万物互联产业的繁荣发展 |
| SaaS | 指 | Software as a Service，即软件运营服务 |

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 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司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 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

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） | 90,145,361.65 | 149,860,990.27 | -39.85% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -12,699,235.16 | 15,247,923.32 | -183.29% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | -14,317,172.14 | 14,815,545.86 | -196.64% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -42,208,043.78 | -25,747,497.95 | -63.93% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.12 | 0.18 | -166.67% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.12 | 0.18 | -166.67% |
| 加权平均净资产收益率 | -1.11% | 3.14% | -4.25% |
| | 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） | 1,241,381,213.88 | 1,292,728,742.95 | -3.97% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,124,636,497.76 | 1,147,259,504.01 | -1.97% |

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 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -2,683.54 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 921,695.30 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融 | 1,186,462.19 | |

| | | |
|--------------------------------------|--------------|--|
| 资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -204,478.56 | |
| 减：所得税影响额 | 283,058.41 | |
| 合计 | 1,617,936.98 | |

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）公司所属行业发展情况

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，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，同时在智慧康养各类场景下也有广泛应用。

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”。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。

1、医疗信息化行业

我国医疗信息化建设开始于 20 世纪 80 年代，2010 年之后，进入快速发展阶段，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予以完善。2020 年开始，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。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》等相关文件，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。

同时，经过较长时间的医疗领域投资建设，我国医院以 HIS 为代表的纯软医疗信息化系统，已有较高渗透率，随着云计算、物联网、大数据和人工智能等新一代信息技术的飞速发展，结合软硬一体化的智慧病房建设迎来发展契机，我国的医疗信息化行业向智能化、智慧化迈进。

2、智慧医院行业

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。

智慧病房是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。

智慧门诊是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。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，能够实现自助报到、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。

报告期内，国务院、国家卫健委、地方卫健委陆续出台政策、法规及系列支持文件，支持智慧医院细分行业发展，

具体情况如下：

| 序号 | 时间 | 政策、文件 | 主要内容 |
|----|---------|--|--|
| 1 | 2024年3月 | 山东省卫生健康委员会等10部门《山东省乡村医疗卫生服务能力提质增效三年行动计划（2024-2026年）》 | 支持县域医疗服务次中心或中心卫生院基础设施、急诊急救、临床专科、设备配备、住院床位等建设，服务能力达到二级医院标准。村卫生室普遍实现“五有三提升”，实现服务能力提升、诊疗环境提升、管理水平提升。 |
| 2 | 2024年3月 | 国务院《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》 | 加强优质高效医疗卫生服务体系，推进医疗卫生机构装备和信息化设施迭代升级，鼓励具备条件的医疗机构加快医学影像、放射治疗、远程诊疗、手术机器人等医疗装备更新改造。推动医疗机构病房改造提升，补齐病房环境与设施短板。 |
| 3 | 2024年4月 | 国家卫健委、国家中医药局、国家疾控局《关于进一步健全机制推动城市医疗资源向县级医院和城乡基层下沉的通知》 | 利用信息化手段连通各级医疗机构；加快推进医联体内信息系统统一运营和互联互通；建立覆盖省、市、县、乡、村各级的远程医疗服务网络，积极开展远程医学影像、心电、病理诊断等远程医疗服务；鼓励各级医院规范开展互联网诊疗服务，构建覆盖诊前、诊中、诊后的线上线下一体化医疗服务模式。 |
| 4 | 2024年6月 | 国务院办公厅《深化医药卫生体制改革2024年重点工作任务》 | 加强基层医疗卫生服务能力建设，改善基层医疗卫生机构基础设施条件，推广智慧医疗辅助信息系统。推动各级各类公立医院高质量发展，制定关于医院病房改造提升的指导性文件，推进医院病房适老化、便利化改造。 |
| 5 | 2024年6月 | 国家卫健委、国家中医药局《关于2024—2025年持续开展“公立医疗机构经济管理年”活动的通知》 | 大力推进公立医疗机构运营管理信息化建设。各单位结合运营管理实际需要，参考《公立医院运营管理信息化功能指引》，建立健全以业财融合为核心的运营管理信息集成平台，强化人工智能、大数据、云计算等现代信息技术应用，加快内部各类信息系统互通互联、各类数据共享共用，充分发挥信息化在业务管理与经济管理融合发展中的重要支撑作用。 |

3、智慧康养行业

根据民政部《2022年度国家老龄事业发展公报》，截至2022年末，全国60周岁及以上老年人口28,004万人，占总人口的19.8%。我国已进入深度老龄化社会，应对人口老龄化将成为我国未来长期面临的基本国情。为积极应对人口老龄化国家战略，不断满足老年人健康需求，国家陆续出台《智慧健康养老产业发展行动计划（2021-2025年）》、《“十四五”国家老龄事业发展和养老服务体系规划》、《“十四五”健康老龄化规划》等系列政策，加快推进互联网、大数据、人工智能、5G等信息技术和智能硬件在老年用品领域的深度应用，创新服务模式，提升老年健康智能化服务质量和效率。

2023年，中国加快基本养老服务体系建设，出台实施方案和基本养老服务清单，养老服务供给能力不断增强，养老服务服务质量水平逐步提升。截至2023年末，全国养老服务床位820.1万张。

报告期内，国务院办公厅、民政部、地方政府陆续出台指导意见，推进新一代信息技术融合应用于养老场景。具体情况如下：

| 序号 | 时间 | 政策、文件 | 主要内容 |
|----|---------|--|--|
| 1 | 2024年1月 | 山东省人民政府办公厅《山东省养老服务高质量发展三年行动计划（2024—2026年）》 | 推动建设智慧养老院。制定智慧养老院建设方案，推进智慧护理、智慧医疗、智慧安防、智慧食堂等智慧养老场景落地应用。2025年底前，全省建立100家以上达到标准规范的智慧养老院。 |
| 2 | 2024年1月 | 国务院办公厅《关于发展银发经济增进老年人福祉 | 打造智慧健康养老新业态。完善智慧健康养老产品及服务推广目录，推进新一代信息技术以及移动终端、可穿戴设备、服务机器人 |

| | | | |
|---|------------|----------------------------------|--|
| | | 的意见》 | 等智能设备在居家、社区、机构等养老场景集成应用，发展健康管理类、养老监护类、心理慰藉类智能产品，推广应用智能护理机器人、家庭服务机器人、智能防走失终端等智能设备。 |
| 3 | 2024 年 2 月 | 民政部、国家数据局《关于组织开展基本养老服务综合平台试点的通知》 | 应用统一的标准规范开展基本养老服务综合平台试点，实现全国基本养老服务信息跨层级互联互通。结合实际运用北斗、人工智能等智能化、数字化手段为有需求的老年人精准提供基本养老服务。 |
| 4 | 2024 年 5 月 | 民政部等《关于加快发展农村养老服务的指导意见》 | 到 2025 年，农村养老服务网络进一步健全，每个县（市、区、旗）至少有 1 所以失能照护为主的县级特困人员供养服务机构，省内总体乡镇（街道）区域养老服务中心服务覆盖率不低于 60%。 |

（二）公司所处市场、行业地位

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。

在 2023 年 11 月发布的复旦版《2022 年度中国医院综合排行榜》中，亚华电子服务 77 家百强医院，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。公司产品市场认可度较高、市场占有率稳居前列，累计服务约 460 万张病床，为国内病房智能通讯交互领域的龙头企业。

公司积极推进标准化建设，2023 年 7 月重新修订并发布名为智慧呼叫通讯系统的企业标准；2023 年 1 月参与医院智慧病房数字化应用标准团体标准的编写，所属团体为全国卫生产业协会医院建筑工程装备分会；2023 年 5 月作为起草单位参与了智慧床旁交互系统团体标准的编写。2023 年 9 月参与了《健康管理·终端设备数据采集与传输协议规范》（计划号:20214130-T-339）、《健康管理·健康信息储存架构》（计划号:20214126-T-339）《健康管理·远程问诊及检测》（计划号:20214125-T-339）和《健康管理·远程医疗平台信息接入与数据交换》（计划号:20214121-T-339）国家标准的制定工作。

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、国家级工业设计中心，并荣获智慧健康养老应用试点示范企业、国家级专精特新“小巨人”企业、国家知识产权示范企业等称号。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 |
| 4 | 大数据企业 | 2021 年 1 月 | 山东省大数据协会 |
| 5 | 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 |
| 6 | 山东省民营企业创新 100 强 | 2021 年 8 月 | 山东省工商联、山东省科学技术厅、山东省工业和信息化 |
| 7 | 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 |

| | | | |
|----|-------------------------------|-------------|--------------------------------|
| 8 | 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 |
| 9 | 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 |
| 10 | 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 |
| 11 | 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 |
| 12 | 2022 年度山东省优秀软件产品 | 2023 年 4 月 | 山东省软件协会 |
| 13 | 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 |
| 14 | 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 |
| 15 | 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 |
| 16 | 新一代信息技术高质量发展奖励资金项目 | 2023 年 11 月 | 山东省财政厅 |
| 17 | 国家工业设计中心 | 2023 年 11 月 | 工业和信息化部 |
| 18 | 2023 年山东省制造业单项冠军企业 | 2023 年 11 月 | 山东省工业和信息化厅 |
| 19 | 国家知识产权示范企业 | 2023 年 11 月 | 国家知识产权局 |
| 20 | 山东省大数据企业 50 强 | 2024 年 1 月 | 山东省大数据协会 |
| 21 | 第十二届中国医院建设十佳智慧建设供应商 | 2024 年 5 月 | 全国医院建设大会组委会 |

（三）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，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；建立了通过 CMA 标准认证的信息技术检测平台；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、养老等场景。公司注重科技创新推动行业变革，积极研发基于 OpenHarmony 在医疗场景解决方案的适配，推进可持续发展的 OpenHarmony 生态系统。在海外市场方面，公司积极探索、勇于创新，依托高品质的产品和服务，产品已在海外 40 余个国家少量安装，赢得多地海外经销商的信任和认可。

（四）主要产品及用途

公司产品主要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。

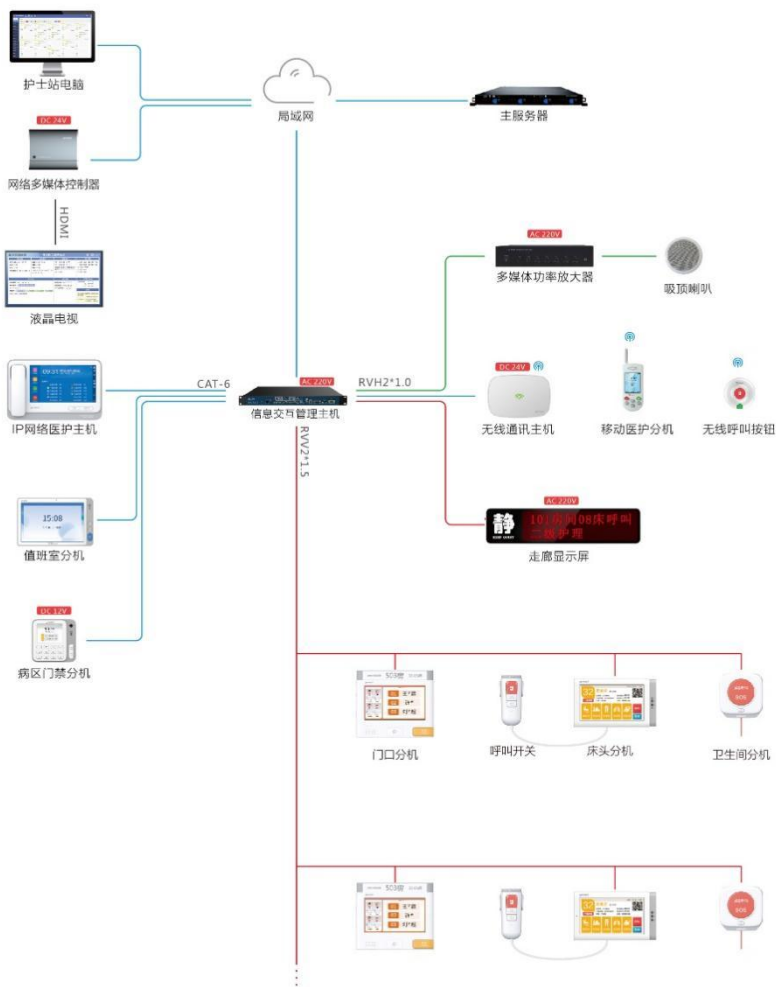
（1）第一代病房智能通讯交互系统

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。

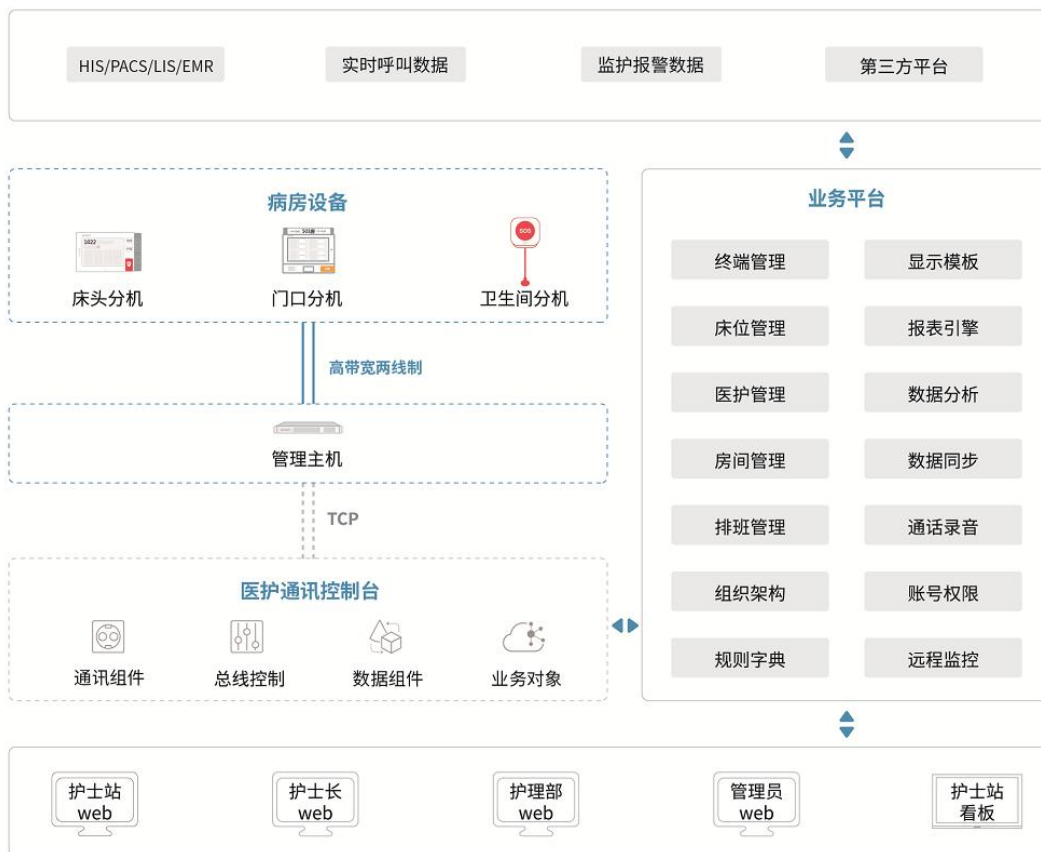
一代病房交互系统应用两线制组网技术，具备了传输速度快、抗干扰性强、容错率高的特点，同时采用了独特的音频信号处理电路，使得呼叫通话、广播音质清晰，失真率低，可完全替代广播系统。但一代病房交互系统连接较为封闭，功能相对单一。

（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，遵循未来病房的建设方向，构建的一套一体化闭环的数字化集成平台。该平台以音视频、物联网、AI 交互、算法分析、智能终端等先进技术为基础，构建数据桥梁，依托软硬一体的设计理念，深度融合护理业务，赋能医院智能化、智慧化建设。基于此理念，公司提出“1+5+N”的智慧病房整体业务架构体系，以智能化手段赋能医护工作，以智慧化交互优化患者体验。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数据对接，能够满足不同业务属性的专科场景需求，打造的特色病房/病区方案。受益于二十五年的病房信息化建设经验、软硬件实施能力，公司在大量场景案例中梳理、研判，形成五大病房典型应用场景：呼叫联动场景、辅助护理场景、患者服务场景、智慧物联场景与数字化管理场景，结合物联网、人工智能等先进技术，创新病房应用场景，让新技术扎根于业务，进一步赋能智慧病房建设。

三代病房交互系统能够满足患者、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、满意度调查等管理工具。

三代病房交互系统具备更完善的软件系统架构，通过自动化测试、自动化构建、自动化部署及运维等自动化工具体系，提供高质量的软件系统；而硬件产品的外观结构设计、底层硬件电路、操作系统优化等，均由公司自主研发完成，为软/硬件产品交付提供全生命周期的可靠保障。

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服务化架构软件设计，基于分诊队列排序与智能推荐算法技术，由运维/运营管理平台、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、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：

云枢门诊业务架构图



(五) 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、养老院等医养机构。公司直接客户主要分为三类：一类是医院、养老院等医养机构，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、养老院等医养机构，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、贸易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、贸易商。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、贸易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、贸易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、贸易商将客户资源相互整合，拓宽销售渠道。

公司设立了营销中心，拥有辐射全国的销售网络。营销中心一般通过市场调研、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，由市场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。

（六）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做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，在 2023 年 11 月发布的复旦版《2022 年度中国医院综合排行榜》中，亚华电子服务 77 家百强医院。

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 2024 年 6 月 30 日，公司共拥有已授权专利 149 项，已获软件著作权 191 项，进一步加大对创新技术的专利布局和应用。

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

（七）公司所处行业变化动态

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。

1、医疗信创发展进程加快

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，随着国家信创产业政策推进，数字化医疗和医疗信息化成为政策文件中的核心议题，各级政府和相关机构不断加大推动医疗信创发展的力度，医疗行业的国产化替代进程稳步向前。报告期内，公司积极研发基于 OpenHarmony 在医疗场景解决方案的适配，推进可持续发展的 OpenHarmony 生态系统，助力医疗行业信创发展。

2、科技创新成果应用深化

人工智能、大数据、物联网、音视频等新一代信息技术的蓬勃发展，深化了科技创新成果在智慧医院建设应用。打破信息孤岛、实现数据互通、协同业务流程，不仅仅需要结合创新技术，更要充分理解医院病房、门诊等场景的特殊性，体现人文关怀、响应核心需求，才能打造新一代更高效、更个性化、更智慧化的医院场景。公司将持续加大研发投入，以“稳定和高效”为核心理念，从底层技术和临床应用端打造软硬一体化的综合解决方案，促进细分领域的“新质生产力”发挥作用，为医疗机构带去更多的临床和管理价值。

3、大规模设备更新政策加速落地

报告期内，国务院印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》后，据不完全统计，全国 27 个省、直辖市相继出台了各省、直辖市的推动大规模设备更新和消费品以旧换新实施方案政策，政策中对卫生健康领域的设备更新做了明确指示和具体要求。

在国家、各省、各直辖市大规模设备更新政策落地的加持下，存量医院升级改造需求或有望提速。公司围绕国内各医院特有痛点与瓶颈，仍将积极研发和升级低成本、易推广、轻量化、高可靠的不同组网技术，降低升级改造难度、简化交付运维工作流程，响应国家升级战略。

二、核心竞争力分析

（一）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、济南设立研发中心。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。公司建立了通过 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、国家级工业设计中心。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。

（二）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。

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，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、差异化管理等方面的诉求，形成了行业内整体较强的竞争优势。

（三）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。

（四）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，服务全国各级医院，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。

（五）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，将服务贯穿到从售前需求梳理咨询、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，可以为客户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 | 90,145,361.65 | 149,860,990.27 | -39.85% | 主要系宏观环境和市场竞争激烈 |
| 营业成本 | 53,580,148.33 | 79,257,514.84 | -32.40% | 主要系营业收入下降 |
| 销售费用 | 19,807,962.73 | 17,810,721.18 | 11.21% | |
| 管理费用 | 15,870,611.27 | 13,735,492.05 | 15.54% | |
| 财务费用 | -5,367,914.71 | -1,669,890.48 | -221.45% | 主要系本期存款利息收入增加 |
| 所得税费用 | -2,860,406.71 | -93,552.58 | -2,957.54% | 主要系本期亏损确认递延所得税增加 |
| 研发投入 | 20,382,141.47 | 22,683,439.80 | -10.15% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -42,208,043.78 | -25,747,497.95 | -63.93% | 主要系购买商品接受劳务支付的现金增加和销售商品提供劳务收到的现金减少 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -316,803,921.49 | -5,014,471.91 | -6,217.79% | 主要系购买定期存款的现金增加 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,834,617.44 | 765,763,962.80 | -100.37% | 主要系上年同期公司收到募集资金 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -361,801,491.68 | 735,012,611.91 | -149.22% | 主要系上年同期公司收到募集资金 |

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 | 67,145,030.65 | 41,528,017.44 | 38.15% | -46.25% | -37.07% | -9.02% |
| 门诊服务交互系统 | 12,611,801.85 | 7,513,219.78 | 40.43% | 13.64% | 7.20% | 3.58% |
| 分机、配件及其他 | 10,388,529.15 | 4,538,911.11 | 56.31% | -25.01% | -27.50% | 1.50% |

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 | | | | | | |
| 医院智能通讯交互系统 | 89,324,839.60 | 53,449,257.33 | 40.16% | -39.92% | -32.35% | -6.69% |
| 分产品 | | | | | | |
| 病房智能通讯交互系统 | 67,145,030.65 | 41,528,017.44 | 38.15% | -46.25% | -37.07% | -9.02% |
| 门诊服务交互系统 | 12,611,801.85 | 7,513,219.78 | 40.43% | 13.64% | 7.20% | 3.58% |
| 分机、配件及其他 | 10,388,529.15 | 4,538,911.11 | 56.31% | -25.01% | -27.50% | 1.50% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内市场 | 86,352,527.38 | 52,472,226.16 | 39.23% | -41.91% | -33.53% | -7.67% |

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 | 35,557,755.86 | 66.36% | 59,772,460.88 | 75.42% | -40.51% |
| 直接人工 | 9,989,789.26 | 18.64% | 11,423,604.96 | 14.41% | -12.55% |
| 制造费用 | 7,901,712.21 | 14.75% | 7,816,703.34 | 9.86% | 1.09% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

直接材料较上年同期下降 40.51%，主要系本报告期营业收入下降，营业成本相应的下降。

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 | 1,186,462.19 | -7.58% | 主要系购买银行理财产品产生的收益 | 否 |
| 资产减值 | -2,165,780.95 | 13.84% | 主要系计提存货跌价准备 | 是 |
| 营业外收入 | 95,408.45 | -0.61% | 主要系违约金收入增加 | 否 |
| 营业外支出 | 286,177.09 | -1.83% | 主要系捐赠支出 | 否 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -2,982,380.69 | 19.06% | 主要系应收账款等科目计提的信用减值损失 | 是 |
| 资产处置收益 | 4,206.54 | -0.03% | 主要系固定资产处置收益 | 否 |
| 其他收益 | 3,906,314.83 | -24.97% | 主要系收到的增值税即征即退税款 | 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 | 480,627,454.80 | 38.72% | 840,628,072.31 | 65.03% | -26.31% | 主要系本期购买理财产品增加 |
| 应收账款 | 200,119,504.24 | 16.12% | 219,964,441.48 | 17.02% | -0.90% | |
| 合同资产 | 6,181,799.10 | 0.50% | 6,650,480.92 | 0.51% | -0.01% | |
| 存货 | 99,527,338.74 | 8.02% | 83,828,503.85 | 6.48% | 1.54% | |
| 投资性房地产 | 634,679.25 | 0.05% | 672,545.19 | 0.05% | 0.00% | |
| 固定资产 | 95,980,736.77 | 7.73% | 98,877,549.38 | 7.65% | 0.08% | |
| 在建工程 | 5,332,510.22 | 0.43% | 2,395,448.06 | 0.19% | 0.24% | |
| 使用权资产 | 5,353,224.92 | 0.43% | 6,132,606.91 | 0.47% | -0.04% | |
| 短期借款 | 1,300,000.00 | 0.10% | 3,840,000.00 | 0.30% | -0.20% | |
| 合同负债 | 15,609,722.05 | 1.26% | 12,949,712.07 | 1.00% | 0.26% | |
| 租赁负债 | 1,374,379.46 | 0.11% | 2,517,925.02 | 0.19% | -0.08% | |

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

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|-----------|------------|---------------|---------|----------------|--------|------------|----------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | | | | | 305,630,000.00 | | | 305,630,000.00 |
| 金融资产小计 | | | | | 305,630,000.00 | | | 305,630,000.00 |
| 应收款项融资 | 60,000.00 | | | | | | -21,480.00 | 38,520.00 |
| 上述合计 | 60,000.00 | | | | 305,630,000.00 | | -21,480.00 | 305,668,520.00 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

应收款项融资的其他变动主要是银行承兑汇票的背书转让。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

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 | 150,000,000.00 | 定期存款 |
| | 6,791,480.12 | 银行承兑汇票保证金及保函保证金 |
| | 6,788,827.50 | 定期存款应计利息 |
| | 10,000.00 | 支付宝保证金 |
| | 4,000.00 | ETC 保证金 |
| 应收票据 | 861,763.30 | 用于票据背书 |
| 应收账款 | 1,170,000.00 | 应收账款保理 |
| 合计 | 165,626,070.92 | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|--------------|------------|---------|
| 2,100,000.00 | 0.00 | 100.00% |

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 | 1,608.33 |
| 已累计投入募集资金总额 | 23,097.15 |

| | |
|---|-------|
| 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，公司于2023年5月26日公开发行人民币普通股股票2,605.00万股，每股发行价格为人民币32.60元，募集资金总额为人民币84,923.00万元，扣除承销费用和保荐费用不含税金额合计人民币6,669.23万元后，实际募集资金净额为人民币78,253.78万元，该募集资金已于2023年5月18日到账，上述资金到账情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2023]230Z0121号《验资报告》验证。扣除应付发行费用不含税金额1,677.72万元后，实际可使用的募集资金总额76,576.05万元。公司对募集资金采取了专户存储管理。</p> <p>截至2024年6月30日，公司已累计投入募集资金总额共计人民币23,097.15万元，其中使用部分超募资金永久性补充流动资金12,400万元和偿还银行贷款1,000万元，募集资金投资项目累计投入9,697.15万元，尚未使用的募集资金应为53,478.90万元，实际为54,480.69万元，差额1,001.79万元，差异金额系：（1）募集资金累计利息收入及理财收益扣除银行手续费支出后的净额954.79万元；（2）尚未支付的发行费用47.00万元。实际尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户和募集资金现金管理专用结算账户中。</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) | 募集资金净额 | 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 | 15,282.3 | 896.81 | 6,013.47 | 39.35% | 2025年12月31日 | | | 不适用 | 否 |
| 研发中心建设项目 | 否 | 7,867.29 | 7,867.29 | 7,867.29 | 54.36 | 296.89 | 3.77% | 2025年12月31日 | | | 不适用 | 否 |
| 营销网络建设项目 | 否 | 4,735.07 | 4,735.07 | 4,735.07 | 137.97 | 367.6 | 7.76% | 2025年12月31日 | | | 不适用 | 否 |
| 补充流动资金 | 否 | 4,000 | 4,000 | 4,000 | 519.19 | 3,019.19 | 75.48% | | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 31,884.66 | 31,884.66 | 31,884.66 | 1,608.33 | 9,697.15 | -- | -- | | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | | |
| 暂未确定投向 | | 31,291.39 | 31,291.39 | 31,291.39 | 0 | | | | | | 不适用 | 否 |
| 归还银行贷款 | -- | 1,000 | 1,000 | 1,000 | 0 | 1,000 | 100.00% | -- | -- | -- | -- | -- |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|--|-----------|-----------|-----------|----------|-----------|---------|----|----|----|----|----|
| (如有) | | | | | | | | | | | | |
| 补充流动资金(如有) | -- | 12,400 | 12,400 | 12,400 | 0 | 12,400 | 100.00% | -- | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向小计 | -- | 44,691.39 | 44,691.39 | 44,691.39 | 0 | 13,400 | -- | -- | | | -- | -- |
| 合计 | -- | 76,576.05 | 76,576.05 | 76,576.05 | 1,608.33 | 23,097.15 | -- | -- | 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) | <p>智慧医疗信息平台升级及产业化项目、研发中心建设项目、营销网络建设项目延期的具体情况和原因： 以上三个募投项目主要实施内容包括拓展产品线、进行课题研究、完善公司营销网络，从而提高公司产品的市场份额、提高公司的研发能力、扩大营销网络的覆盖范围。在项目实施过程中，公司面对的市场环境和技术要求快速变化，公司需谨慎对待，根据最新的市场需求、行业发展趋势、公司技术规划等情况调整项目进度、放缓项目投入，因此投资项目的实际投资进度与原计划投资进度存在一定差异。公司基于审慎性原则，结合当前募投项目实际进展情况，于2024年1月26日召开了第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意公司在募投项目实施主体、实施方式、募集资金用途及投资项目规模不发生变化的情况下，将“智慧医疗信息平台升级及产业化项目”、“研发中心建设项目”和“营销网络建设项目”达到预计可使用状态日期调整为2025年12月31日。公司保荐机构东吴证券股份有限公司对该事项出具了无异议的核查意见。具体内容详见公司2024年1月29日披露的《关于部分募投项目延期的公告》（公告编号：2024-005）。</p> <p>截至2024年6月30日，智慧医疗信息平台升级及产业化项目、研发中心建设项目、营销网络建设项目均在建设过程中，尚未实现收益。</p> | | | | | | | | | | | |
| 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获得的超募资金金额为44,691.39万元。</p> <p>2023年6月28日，公司分别召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第五次会议，2023年7月18日召开2023年第二次临时股东大会，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》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设、保证日常经营运作资金需求、有效控制投资风险的情况下，拟使用不超过13,400万元人民币的超募募集资金进行永久补充流动资金和偿还银行贷款。具体内容详见公司2023年6月30日披露的《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公告》（公告编号：2023-006）。</p> <p>截至2024年6月30日，公司已使用超募资金补充流动资金12,400万元和偿还贷款1,000万元。</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期投入及置换情况 | 适用 2023年8月23日，公司召开的第三届董事会第九次会议、第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司据相关规定使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金合计5,112.09万元。公司独立董事发表了同意的独立意见，保荐机构东吴证券股份有限公司发表了核查意见，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（容诚专字[2023]230Z2509号）。 截至2024年6月30日，公司已置换资金5,112.09万元。 |
| 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 | 截至2024年6月30日，尚未使用的募集资金余额为54,480.69万元，其中：存放于募集资金专用账户余额49,480.69万元，理财专户余额5,000.00万元。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用 |

(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

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|-----------|-----------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 20,163.00 | 19,863.00 | 0.00 | 0.00 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 3,699.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 30,700.00 | 20,700.00 | 0.00 | 0.00 |
| 券商理财产品 | 募集资金 | 5,019.00 | 5,000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | | 59,581.90 | 45,563.00 | 0.00 | 0.00 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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 |
|-----------------------------------|------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 白泽检测(山东)有限公司 | 子公司 | 提供检测服务 | 3,000,000.00 | 1,774,232.57 | 1,665,894.88 | 1,044,077.20 | 322,282.40 | 322,282.40 |
| 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 | 4,404,890.73 | 4,221,972.03 | 1,754,087.91 | 14,604.47 | 14,604.47 |
| 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 | 3,572,418.90 | 3,568,398.32 | | 87,154.01 | 87,154.01 |
| 白泽亚华信息科技有限公司(山东)有限公司 | 子公司 | 软件开发 | 3,000,000.00 | 3,066,516.64 | 2,825,484.05 | 2,516,985.44 | 28,095.98 | 28,095.98 |
| LIMITED LIABILITY COMPANY YARWARD | 子公司 | 贸易 | 238,200.00 | 407,408.51 | 102,200.49 | | 331,724.42 | 331,724.42 |
| 山东白泽守护信息 | 子公司 | 移动护理业务 | 3,000,000.00 | 2,771,140.41 | 2,522,089.35 | 508,960.16 | 477,910.6 | 477,910.6 |

| | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----|----|------------------|------------------|------------------|--|-------|-------|
| 科技有限 公司 | | | | | | | 5 | 5 |
| 淄博白泽 亚华投资 合伙企业 (有限合 伙) | 子公司 | 投资 | 1,000,000 .00 | 1,000,051 .27 | 1,000,051 .27 | | 51.27 | 51.27 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|--------------------|----------------|--|
| 山东白泽守护信息科技有限公司 | 新设 | 是对智慧病房场景的补充和完善。短期内对公司财务及经营状况不存在重大影响，预计对公司的长远发展和企业效益产生积极影响。 |
| 淄博白泽亚华投资合伙企业（有限合伙） | 新设 | 合伙目的是以主要资产向山东白泽守护信息科技有限公司进行投资，实现全体合伙人经济利益的最大化。 |

主要控股参股公司情况说明

截至本报告期，公司拥有 7 家控股子公司，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、LIMITED LIABILITY COMPANY YARWARD，5 家子公司持股比例均为 100%；山东白泽守护信息科技有限公司，亚华电子直接持股 70%，通过全资子公司白泽信息持股 11.87%，合计持股比例为 81.87%；淄博白泽亚华投资合伙企业（有限合伙），亚华电子全资子公司白泽信息直接持股 39.58%，系白泽亚华合伙的普通合伙人。

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

1、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。

2、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、软件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。

3、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。

4、应收账款回收的风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 200,119,504.24 元，占期末流动资产的比例为 18.09%，占比较高。账龄一年以上的应收账款账面余额为 113,023,218.67 元，占应收账款账面余额的比例为 48.56%。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。

5、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：公司将通过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。

6、战略及管理风险

全球经济形势变化，行业竞争加剧。公司相应应在战略规划、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。

7、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

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|------------------|---|----------|--------|---------------------------|--|--|
| 2024 年 05 月 20 日 | 价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动 | 网络平台线上交流 | 其他 | 线上参与公司 2023 年度网上业绩说明会的投资者 | 公司 2023 年度网上业绩说明会，详见公司 2024 年 5 月 20 日投资者关系管理信息。 | 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 301337 亚华电子投资者关系管理信息 20240520 (编号: 2024-001) |

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

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 年度股东 大会 | 年度股东大会 | 64.53% | 2024 年 05 月 21 日 | 2024 年 05 月 21 日 | 审议通过以下议案： 1、《关于〈2023 年年度报告〉及其摘要的议案》 2、《关于〈2023 年度董事会工作报告〉的议案》 3、《关于〈2023 年度监事会工作报告〉的议案》 4、《关于〈2023 年度财务决算报告〉的议案》 5、《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》 6、《关于续聘会计师事务所的议案》 |

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 2023 年年报。

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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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

不适用

二、社会责任情况

公司自成立以来，以“科技守护医养文明”为使命，建立“科技求发展，品质赢信誉；公平创机会，竞争促进步；正气聚人才，管理尊众意”的核心价值观。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。

1、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。

2、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。

3、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《中华人民共和国劳动法》和《中华人民共和国劳动合同法》，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、企业文化培训等，为员工搭建可持续发展的事业平台。时刻关心员工身心健康发展，积极组织各类文化活动，如植树节活动、端午节漆扇制作活动、员工旅游活动等，营造公平公正、简单阳光的企业氛围。

4、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。2024 年 3 月，在淄博市高新区发展改革局等部门的引领下，公司积极响应，秉承强烈的社会责任感、使命感，向重庆石柱县人民医院捐献智慧病房信息化建设设备 33.24 万元，助力医院医疗智能化、数字化、网络化发展，通过数字科技筑牢人民群众安全防线，为医院智慧高效发展增添新动力。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，实现企业与社会的和谐发展。

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

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------------|--------|--------|---|------------------|------------|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 向晖;周磊 | 股份限售承诺 | 担任发行人股东、董事、高级管理人员的向晖、周磊承诺： （1）对于本承诺人在发行人提交 IPO 申请之日前 12 个月之前已取得的股份，自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。 （2）对于本承诺人在发行人提交 IPO 申请之日前 12 个月内取得的股份，在锁定期内不转让或者委托他人管理持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。锁定期的计算以以下两者孰长为准：1）自发行人首次公开发行股票并上市之日起满 12 个月；2）自本承诺人在发行人提交首次公开发行股票申请前最后一次取得其股份之日起满 36 个月。 （3）在担任发行人董事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本承诺人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持发行人股份。 （4）本承诺人在担任发行人董事、高级管理人员任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不超过本承诺人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持发行人股份。 | 2023 年 05 月 26 日 | 2024-05-25 | 已履行完毕 |
| | 孙成立 | 股份限售承诺 | 持股 5%以上股东、董事孙成立承诺： （1）自发行人股票上市之日起 12 个月内，本承诺人不转让或者委托他人管理本承诺人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。 （2）在担任发行人董事期间，每年转让的股份不超过本承诺人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持发行人股份。 （3）本承诺人在担任发行人董事任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不超过本承诺人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持发行人股份。 | 2023 年 05 月 26 日 | 2024-05-25 | 已履行完毕 |
| | 宋庆;张连科 | 股份限售承诺 | 发行人股东、监事宋庆、张连科承诺： （1）对于本承诺人在发行人提交 IPO | 2023 年 05 月 26 日 | 2024-05-25 | 已履行完毕 |

| | | | | | |
|-----|--------|---|------------------|------------|-------|
| | | <p>申请之日前 12 个月之前已取得的股份，自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>(2) 对于本承诺人在发行人提交 IPO 申请之日前 12 个月内取得的股份，在锁定期内不转让或者委托他人管理持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。锁定期的计算以以下两者孰长为准：1) 自发行人首次公开发行股票并上市之日起满 12 个月；2) 自本承诺人在发行人提交首次公开发行股票申请前最后一次取得其股份之日起满 36 个月。</p> <p>(3) 在担任发行人监事期间，每年转让的股份不超过本承诺人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持发行人股份。</p> <p>(4) 本承诺人在担任发行人监事任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不超过本承诺人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持发行人股份。</p> | | | |
| 巩家雨 | 股份限售承诺 | <p>发行人股东、监事巩家雨承诺：</p> <p>(1) 本承诺人在锁定期内不转让或者委托他人管理本承诺人直接或间接持有的发行人股份，也不得提议由发行人回购该部分股份。锁定期的计算以两者孰长为准：1) 自发行人首次公开发行股票并上市之日起满 12 个月；2) 自本承诺人在发行人提交首次公开发行股票申请前最后一次取得其股份之日起满 36 个月。</p> <p>(2) 在担任发行人监事期间，每年转让的股份不超过本承诺人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持发行人股份。</p> <p>(3) 本承诺人在担任发行人监事任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不超过本承诺人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持发行人股份。</p> | 2023 年 05 月 26 日 | 2024-05-25 | 已履行完毕 |
| 于雷 | 股份限售承诺 | <p>发行人股东、高级管理人员于雷承诺：</p> <p>(1) 本承诺人在锁定期内不转让或者委托他人管理本承诺人直接或间接持有的发行人股份，也不得提议由发行人回购该部分股份。锁定期的计算以两者孰长为准：1) 自发行人首次公开发行股票并上市之日起满 12 个月；2) 自本承诺人在发行人提交首次公开发行股票申请前最后一次取得其股份之日起满 36 个月。</p> <p>(2) 在担任发行人高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本承诺人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；</p> | 2023 年 05 月 26 日 | 2024-05-25 | 已履行完毕 |

| | | | | | |
|---|--------|--|------------------|------------|-------|
| | | <p>离职后半年内，不转让所持发行人股份。</p> <p>(3) 本承诺人在担任发行人高级管理人员任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不超过本承诺人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持发行人股份。</p> | | | |
| 白政锋；曹茂彬；曹玉鑫；陈磊；楚亚周；崔克；董同新；段立营；郭英；贾坤坤；姜文朋；李世健；李新蕾；刘天昶；刘天成；罗小贵；屈云庆；任宪勇；任云杰；孙先锋；王德山；王怀鑫；邢汉旭；邢辉；余斌；翟利明；张国华；张洪波；张均；赵永章 | 股份限售承诺 | <p>发行人股东陈磊、赵永章、张国华、董同新、李世健、曹茂彬、邢辉、楚亚周、王怀鑫、张均、崔克、白政锋、张洪波、翟利明、郭英、王德山、李新蕾、段立营、曹玉鑫、刘天昶、刘天成、孙先锋、任宪勇、屈云庆、姜文朋、贾坤坤、罗小贵、余斌、任云杰、邢汉旭承诺：</p> <p>(1) 对于本承诺人在发行人提交 IPO 申请之日前 12 个月之前已取得的股份，自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>(2) 对于本承诺人在发行人提交 IPO 申请之日前 12 个月内取得的股份，在锁定期内不转让或者委托他人管理持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。锁定期的计算以以下两者孰长为准：1) 自发行人首次公开发行股票并上市之日起满 12 个月；2) 自本承诺人在发行人提交首次公开发行股票申请前最后一次取得其股份之日起满 36 个月。</p> | 2023 年 05 月 26 日 | 2024-05-25 | 已履行完毕 |
| 宫磊；孟建军；孟媛媛；谭启春；王云军；张朋；周璞 | 股份限售承诺 | <p>发行人股东谭启春、张朋、孟建军、周璞、宫磊、王云军、孟媛媛承诺：</p> <p>(1) 对于本承诺人在发行人提交 IPO 申请之日前 12 个月之前已取得的股份，自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>(2) 对于本承诺人在发行人提交 IPO 申请之日前 12 个月内取得的股份，在锁定期内不转让或者委托他人管理持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。锁定期的计算以以下两者孰长为准：1) 自发行人首次公开发行股票并上市之日起满 12 个月；2) 自本承诺人在发行人提交首次公开发行股票申请前最后一次取得其股份之日起满 36 个月。</p> | 2023 年 05 月 26 日 | 2024-05-25 | 已履行完毕 |
| 江苏人才创新创业投资四期基金（有 | 股份限售承诺 | <p>发行人股东江苏人才创新创业投资四期基金（有限合伙）、上海太付企业管理咨询中心（有限合伙）、苏州君尚合钰创业投资合伙企业（有限合伙）、山东</p> | 2023 年 05 月 26 日 | 2024-05-25 | 已履行完毕 |

| | | | | | | |
|---|--------------------|---|-------------------------|-------------------|--------------|--|
| <p>限合 伙);山 东华宸股 权投资管 理有限公 司-山东 华宸财金 新动能创 业投资合 伙企业 (有限合 伙);上 海太付企 业咨询管 理中心 (有限合 伙);苏 州君尚合 钰创业投 资合伙企 业(有限 合伙)</p> | | <p>华宸股权投资管理有限公司-山东华宸财金新动能创业投资合伙企业(有限合伙)承诺: 本承诺人在锁定期内不转让或者委托他人管理本承诺人直接或间接持有的发行人股份,也不由发行人回购该部分股份。锁定期的计算以两者孰长为准: 1)自发行人首次公开发行股票并上市之日起满12个月;2)自本承诺人在发行人提交首次公开发行股票申请前最后一次取得其股份之日起满36个月。</p> | | | | |
| <p>吕萍;相 立伟;朱 华</p> | <p>股份限售 承诺</p> | <p>发行人股东吕萍、相立伟、朱华承诺: 自发行人股票上市之日起12个月内,本承诺人不转让或者委托他人管理本承诺人直接或间接持有的发行人股份,也不由发行人回购该部分股份。</p> | <p>2023年05 月26日</p> | <p>2024-05-25</p> | <p>已履行完毕</p> | |
| <p>宋可鑫</p> | <p>股份限售 承诺</p> | <p>担任发行人股东、董事的宋可鑫承诺: (1)对于本承诺人在发行人提交IPO申请之日前12个月之前已取得的股份,自发行人股票上市之日起12个月内,不转让或者委托他人管理持有的发行人股份,也不由发行人回购该部分股份。 (2)对于本承诺人在发行人提交IPO申请之日前12个月内取得的股份,在锁定期内不转让或者委托他人管理持有的发行人股份,也不由发行人回购该部分股份。锁定期的计算以以下两者孰长为准:1)自发行人首次公开发行股票并上市之日起满12个月;2)自本承诺人在发行人提交首次公开发行股票申请前最后一次取得其股份之日起满36个月。 (3)在担任发行人董事期间,每年转让的股份不超过本承诺人直接或间接持有发行人股份总数的25%;离职后半年内,不转让所持发行人股份。 (4)本承诺人在担任发行人董事任期届满前离职的,在就任时确定的任期内和任期届满后6个月内,每年转让的股份不超过本承诺人直接或间接持有发行人股份总数的25%;离职后半年内,不转让所持发行人股份。</p> | <p>2023年05 月26日</p> | <p>2024-05-25</p> | <p>已履行完毕</p> | |
| <p>唐泽远</p> | <p>股份限售 承诺</p> | <p>担任发行人股东、高级管理人员的唐泽远承诺: (1)对于本承诺人在发行人提交IPO申请之日前12个月之前已取得的股</p> | <p>2023年05 月26日</p> | <p>2024-05-25</p> | <p>已履行完毕</p> | |

| | | | | | | |
|--|------------|--|---|--|--|--|
| | | | <p>份，自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。</p> <p>(2) 对于本承诺人在发行人提交 IPO 申请之日前 12 个月内取得的股份，在锁定期内不转让或者委托他人管理持有的发行人股份，也不由发行人回购该部分股份。锁定期的计算以以下两者孰长为准：1) 自发行人首次公开发行股票并上市之日起满 12 个月；2) 自本承诺人在发行人提交首次公开发行股票申请前最后一次取得其股份之日起满 36 个月。</p> <p>(3) 在担任发行人高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本承诺人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持发行人股份。</p> <p>(4) 本承诺人在担任发行人高级管理人员任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不超过本承诺人直接或间接持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让所持发行人股份。</p> | | | |
| <p>承诺是否按时履行</p> | <p>是</p> | | | | | |
| <p>如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划</p> | <p>不适用</p> | | | | | |

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

公司报告期末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 |
|-----------------------|----------|----------|-----------|---------------|--------------|------|------|
| 未达到重大诉讼、仲裁披露标准的其他诉讼事项 | 664.06 | 否 | 待开庭或者执行阶段 | 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

公司报告期不存在处罚及整改情况。

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 | 控股 | 房屋 | 房屋 | 市场 | 市场 | 21.6 | 11.21 | 43.2 | 否 | 电汇 | 不适 | 2023 | 巨潮 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------|------|------|---|--------|------|-------|------|----|----|-----|------------------|--|
| 中亚华信科技有限公司 | 股东 | 租赁 | 租赁 | 公允价格 | 公允价格 | | % | | | | 用 | 年 12 月 09 日 | 资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的公告》 (公告编号: 2023-039) |
| 耿斌 | 公司实际控制人之一 | 房屋租赁 | 房屋租赁 | 市场公允价格 | 市场公允价格 | 7.8 | 4.05% | 15.6 | 否 | 电汇 | 不适用 | 2023 年 12 月 09 日 | 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的公告》 (公告编号: 2023-039) |
| 合计 | | | | -- | -- | 29.4 | -- | 58.8 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 不适用 | | | | | | | | | |
| 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) | | | | 公司于 2023 年 12 月 8 日召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第八次会议, 于 2023 年 12 月 25 日召开 2023 年第四次临时股东大会, 分别审议通过了《关于公司 2024 年度日常关联交易预计的议案》, 关联董事耿玉泉、耿斌已对此议案回避表决。根据公司业务发展及日常经营的需要进行合理估计, 公司 2024 年拟与公司控股股东深圳中亚华信科技有限公司发生房屋租赁关联交易总额不超过人民币 432,000.00 元, 与公司实际控制人耿斌发生房屋租赁关联交易总额不超过人民币 | | | | | | | | | |

| | |
|-------------------------|---|
| | 156,000.00 元。 报告期内，公司与控股股东中亚华信发生房屋租赁关联交易金额为 216,000.00 元，与实际控制人耿斌发生房屋租赁关联交易金额为 78,000.00 元，未超出 2024 年度日常关联交易预计总金额。 |
| 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 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
| | | | | | | | | |

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 | 75.00% | | | | - 12,773,725 | - 12,773,725 | 65,376,275 | 62.74% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 78,150,000 | 75.00% | | | | - 12,773,725 | - 12,773,725 | 65,376,275 | 62.74% |
| 其中：境内法人持股 | 51,700,000 | 49.62% | | | | - 3,460,000 | - 3,460,000 | 48,240,000 | 46.30% |
| 境内自然人持股 | 26,450,000 | 25.38% | | | | - 9,313,725 | - 9,313,725 | 17,136,275 | 16.45% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 26,050,000 | 25.00% | | | | 12,773,725 | 12,773,725 | 38,823,725 | 37.26% |
| 1、人民币普通股 | 26,050,000 | 25.00% | | | | 12,773,725 | 12,773,725 | 38,823,725 | 37.26% |
| 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 | 104,200,000 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 104,200,000 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

公司部分首次公开发行前已发行股份解除限售上市流通，解除限售的股东户数共计 53 户，解除限售股份数量为 19,273,900 股，占公司总股本的比例为 18.4970%，解除限售股份的上市流通日期为 2024 年 5 月 30 日（星期四）。因本次解除限售的股东中包含公司董事、监事和高级管理人员，本次解除限售后实际上市流通股份数量为 12,773,725 股，新增高管锁定股 6,500,175 股。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 27 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）披露的《关于部分首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》（公告编号：2024-025）。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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 | 5,438,000 | 4,078,500 | 4,078,500 | 高管锁定股 | 任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的 25% 计算 |
| 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 | 1,600,000 | 0 | 0 | - | 已于 2024 年 5 月 30 日解除限售，上市流通 |
| 周磊 | 980,100 | 980,100 | 735,075 | 735,075 | 高管锁定股 | 任职期间每年可转让股份数 |

| | | | | | | |
|--------------------|------------|------------|-----------|------------|--------|-------------------------------|
| | | | | | | 按照上年末持股总数的 25% 计算 |
| 陈磊 | 798,150 | 798,150 | 0 | 0 | - | 已于 2024 年 5 月 30 日解除限售, 上市流通 |
| 上海太付企业管理咨询中心(有限合伙) | 790,000 | 790,000 | 0 | 0 | - | 已于 2024 年 5 月 30 日解除限售, 上市流通 |
| 赵永章 | 702,350 | 702,350 | 0 | 0 | - | 已于 2024 年 5 月 30 日解除限售, 上市流通 |
| 张连科 | 658,700 | 658,700 | 494,025 | 494,025 | 高管锁定股 | 任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的 25% 计算 |
| 向晖 | 652,500 | 652,500 | 489,375 | 489,375 | 高管锁定股 | 任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的 25% 计算 |
| 宋庆 | 372,600 | 372,600 | 279,450 | 279,450 | 高管锁定股 | 任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的 25% 计算 |
| 耿勇 | 321,600 | 0 | 0 | 321,600 | 首发前限售股 | 2026 年 5 月 26 日 |
| 宋可鑫 | 230,000 | 230,000 | 172,500 | 172,500 | 高管锁定股 | 任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的 25% 计算 |
| 唐泽远 | 190,000 | 190,000 | 142,500 | 142,500 | 高管锁定股 | 任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的 25% 计算 |
| 于雷 | 100,000 | 100,000 | 75,000 | 75,000 | 高管锁定股 | 任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的 25% 计算 |
| 巩家雨 | 45,000 | 45,000 | 33,750 | 33,750 | 高管锁定股 | 任职期间每年可转让股份数按照上年末持股总数的 25% 计算 |
| 其他持有公司首发前股份的股东 | 6,716,500 | 6,716,500 | 0 | 0 | - | 已于 2024 年 5 月 30 日解除限售, 上市流通 |
| 合计 | 78,150,000 | 19,273,900 | 6,500,175 | 65,376,275 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | 16,818 | 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（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | | |
| 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 | 0 | 48,240,000 | 0 | 不适用 | 0 |
| 耿玉泉 | 境内自然人 | 8.26% | 8,609,500 | 0 | 8,609,500 | 0 | 不适用 | 0 |
| 孙成立 | 境内自然人 | 5.22% | 5,438,000 | 0 | 4,078,500 | 1,359,500 | 不适用 | 0 |
| 耿斌 | 境内自然人 | 1.64% | 1,705,000 | 0 | 1,705,000 | 0 | 不适用 | 0 |
| 周磊 | 境内自然人 | 0.94% | 980,100 | 0 | 735,075 | 245,025 | 不适用 | 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 | 0.90% | 942,018 | -657,982 | 0 | 942,018 | 不适用 | 0 |
| 张连科 | 境内自然人 | 0.63% | 658,700 | 0 | 494,025 | 164,675 | 不适用 | 0 |
| 向晖 | 境内自然人 | 0.63% | 652,500 | 0 | 489,375 | 163,125 | 不适用 | 0 |
| 赵永章 | 境内自然人 | 0.52% | 541,150 | -161,200 | 0 | 541,150 | 不适用 | 0 |
| 张国华 | 境内自然人 | 0.42% | 440,450 | -181,400 | 0 | 440,450 | 不适用 | 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 | 无 | | | | | | | |

| 明（参见注 11） | | | |
|--|---|--------|-----------|
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | |
| 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 |
| 孙成立 | 1,359,500 | 人民币普通股 | 1,359,500 |
| 江苏人才创新创业投资四期基金（有限合伙） | 942,018 | 人民币普通股 | 942,018 |
| 赵永章 | 541,150 | 人民币普通股 | 541,150 |
| 张国华 | 440,450 | 人民币普通股 | 440,450 |
| 曹茂彬 | 407,850 | 人民币普通股 | 407,850 |
| 陈磊 | 405,250 | 人民币普通股 | 405,250 |
| 吕萍 | 345,200 | 人民币普通股 | 345,200 |
| UBS AG | 296,084 | 人民币普通股 | 296,084 |
| 李世健 | 271,000 | 人民币普通股 | 271,000 |
| 龙鹏 | 263,200 | 人民币普通股 | 263,200 |
| 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： 公司股东李世健通过普通证券账户持有 0 股，通过中信证券（山东）有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 271,000 股，合计持有 271,000 股。 | | |

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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 2023 年年报。

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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 480,627,454.80 | 840,628,072.31 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 305,630,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 2,476,763.30 | 7,847,523.40 |
| 应收账款 | 200,119,504.24 | 219,964,441.48 |
| 应收款项融资 | 38,520.00 | 60,000.00 |
| 预付款项 | 6,124,787.93 | 3,785,504.89 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 1,496,777.45 | 1,387,101.14 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 99,527,338.74 | 83,828,503.85 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 6,181,799.10 | 6,650,480.92 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 4,096,625.95 | 102,721.78 |
| 流动资产合计 | 1,106,319,571.51 | 1,164,254,349.77 |
| 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 | 634,679.25 | 672,545.19 |
| 固定资产 | 95,980,736.77 | 98,877,549.38 |
| 在建工程 | 5,332,510.22 | 2,395,448.06 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 5,353,224.92 | 6,132,606.91 |
| 无形资产 | 17,610,460.54 | 13,343,889.11 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 829,296.44 | 592,027.01 |
| 递延所得税资产 | 9,320,734.23 | 6,460,327.52 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 135,061,642.37 | 128,474,393.18 |
| 资产总计 | 1,241,381,213.88 | 1,292,728,742.95 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,300,000.00 | 3,840,000.00 |
| 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 | 31,811,465.76 | 24,230,256.95 |
| 应付账款 | 28,173,285.19 | 57,491,742.31 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 15,609,722.05 | 12,949,712.07 |
| 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 | 5,796,282.88 | 17,378,979.75 |
| 应交税费 | 1,625,766.22 | 6,170,738.62 |
| 其他应付款 | 14,541,376.11 | 4,273,676.66 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 10,420,000.00 | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 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 | 3,186,223.25 | 3,030,446.82 |
| 其他流动负债 | 2,849,730.98 | 3,320,571.34 |
| 流动负债合计 | 104,893,852.44 | 132,686,124.52 |
| 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 | 1,374,379.46 | 2,517,925.02 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 9,958,879.32 | 10,265,189.40 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 11,333,258.78 | 12,783,114.42 |
| 负债合计 | 116,227,111.22 | 145,469,238.94 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 104,200,000.00 | 104,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 810,474,561.71 | 809,967,400.39 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | -2,008,243.46 | -1,997,311.05 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 34,259,322.40 | 34,259,322.40 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 177,710,857.11 | 200,830,092.27 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,124,636,497.76 | 1,147,259,504.01 |
| 少数股东权益 | 517,604.90 | |
| 所有者权益合计 | 1,125,154,102.66 | 1,147,259,504.01 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,241,381,213.88 | 1,292,728,742.95 |

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 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 470,027,778.64 | 830,010,598.18 |
| 交易性金融资产 | 305,630,000.00 | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 2,476,763.30 | 7,847,523.40 |
| 应收账款 | 199,726,933.49 | 219,634,206.76 |
| 应收款项融资 | 38,520.00 | 60,000.00 |
| 预付款项 | 6,069,034.76 | 3,640,178.06 |
| 其他应收款 | 1,478,595.52 | 1,355,429.97 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 99,497,878.56 | 83,828,503.85 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 6,181,799.10 | 6,650,480.92 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 4,060,565.66 | 93,935.27 |
| 流动资产合计 | 1,095,187,869.03 | 1,153,120,856.41 |
| 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 | 18,338,200.00 | 16,238,200.00 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 1,442,356.54 | 1,507,108.90 |
| 固定资产 | 92,687,973.53 | 95,424,216.64 |
| 在建工程 | 5,332,510.22 | 2,395,448.06 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 5,353,224.92 | 6,132,606.91 |
| 无形资产 | 17,610,460.54 | 13,343,889.11 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 829,296.44 | 592,027.01 |
| 递延所得税资产 | 9,320,734.23 | 6,460,327.52 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 150,914,756.42 | 142,093,824.15 |
| 资产总计 | 1,246,102,625.45 | 1,295,214,680.56 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 1,300,000.00 | 3,840,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据 | 31,811,465.76 | 24,230,256.95 |
| 应付账款 | 30,257,355.79 | 58,454,230.27 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 15,609,722.05 | 12,949,712.07 |
| 应付职工薪酬 | 5,078,325.60 | 15,734,566.30 |
| 应交税费 | 1,558,362.88 | 6,105,292.78 |
| 其他应付款 | 14,031,767.11 | 4,243,128.08 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 10,420,000.00 | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,186,223.25 | 3,030,446.82 |
| 其他流动负债 | 2,849,730.98 | 3,320,571.34 |
| 流动负债合计 | 105,682,953.42 | 131,908,204.61 |
| 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 | 1,374,379.46 | 2,517,925.02 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 9,958,879.32 | 10,265,189.40 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 11,333,258.78 | 12,783,114.42 |
| 负债合计 | 117,016,212.20 | 144,691,319.03 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 104,200,000.00 | 104,200,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 810,474,561.71 | 809,967,400.39 |
| 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 | 34,259,322.40 | 34,259,322.40 |
| 未分配利润 | 182,152,529.14 | 204,096,638.74 |
| 所有者权益合计 | 1,129,086,413.25 | 1,150,523,361.53 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,246,102,625.45 | 1,295,214,680.56 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------|---------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 90,145,361.65 | 149,860,990.27 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入 | 90,145,361.65 | 149,860,990.27 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 105,549,651.90 | 133,634,994.01 |
| 其中：营业成本 | 53,580,148.33 | 79,257,514.84 |
| 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 | 1,276,702.81 | 1,817,716.62 |
| 销售费用 | 19,807,962.73 | 17,810,721.18 |
| 管理费用 | 15,870,611.27 | 13,735,492.05 |
| 研发费用 | 20,382,141.47 | 22,683,439.80 |
| 财务费用 | -5,367,914.71 | -1,669,890.48 |
| 其中：利息费用 | 6,483.49 | 199,795.54 |
| 利息收入 | 5,457,437.90 | 1,997,009.93 |
| 加：其他收益 | 3,906,314.83 | 3,819,935.65 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 1,186,462.19 | 28,242.40 |
| 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） | -2,982,380.69 | -2,875,183.87 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -2,165,780.95 | -2,007,319.85 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | 4,206.54 | -133.01 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | -15,455,468.33 | 15,191,537.58 |
| 加：营业外收入 | 95,408.45 | 20,655.01 |
| 减：营业外支出 | 286,177.09 | 57,821.85 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -15,646,236.97 | 15,154,370.74 |

| | | |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 减：所得税费用 | -2,860,406.71 | -93,552.58 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | -12,785,830.26 | 15,247,923.32 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -12,785,830.26 | 15,247,923.32 |
| 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） | -12,699,235.16 | 15,247,923.32 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | -86,595.10 | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | -10,932.41 | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -10,932.41 | |
| （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 | -10,932.41 | |
| 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 | -10,932.41 | |
| 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 | -12,796,762.67 | 15,247,923.32 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -12,710,167.57 | 15,247,923.32 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -86,595.10 | |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.12 | 0.18 |
| （二）稀释每股收益 | -0.12 | 0.18 |

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 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| | | |
|------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 89,730,304.55 | 149,817,200.35 |
| 减：营业成本 | 52,659,485.20 | 78,721,930.83 |
| 税金及附加 | 1,249,687.43 | 1,797,707.91 |
| 销售费用 | 20,565,279.15 | 19,149,885.64 |
| 管理费用 | 14,616,103.21 | 12,782,163.49 |
| 研发费用 | 20,122,085.58 | 22,853,474.71 |
| 财务费用 | -5,357,166.09 | -1,630,794.71 |
| 其中：利息费用 | 6,483.49 | 199,795.54 |
| 利息收入 | 5,443,304.24 | 1,967,474.24 |
| 加：其他收益 | 3,891,843.63 | 3,814,174.98 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 1,186,462.19 | 2,581.14 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -2,981,033.13 | -2,872,511.35 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -2,165,780.95 | -2,007,319.85 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -69.48 | -133.01 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | -14,193,747.67 | 15,079,624.39 |
| 加：营业外收入 | 95,408.45 | 20,655.01 |
| 减：营业外支出 | 286,177.09 | 57,809.28 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -14,384,516.31 | 15,042,470.12 |
| 减：所得税费用 | -2,860,406.71 | -93,552.58 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | -11,524,109.60 | 15,136,022.70 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -11,524,109.60 | 15,136,022.70 |
| （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 | -11,524,109.60 | 15,136,022.70 |
| 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 | 2024 年半年度 | 2023 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 | 114,469,574.89 | 122,588,637.24 |
| 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 | 3,542,572.99 | 7,026,315.76 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,663,888.89 | 1,620,389.29 |
| 经营活动现金流入小计 | 119,676,036.77 | 131,235,342.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 70,119,077.40 | 57,030,347.48 |
| 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 | 55,168,069.15 | 58,407,306.21 |
| 支付的各项税费 | 14,386,153.34 | 20,713,288.65 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 22,210,780.66 | 20,831,897.90 |
| 经营活动现金流出小计 | 161,884,080.55 | 156,982,840.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -42,208,043.78 | -25,747,497.95 |
| 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 | 1,186,462.19 | 28,242.40 |

| | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 4,206.54 | 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 | 3,136,196.73 | 826,525.70 |
| 投资活动现金流入小计 | 4,326,865.46 | 921,897.22 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 15,500,786.95 | 5,936,369.13 |
| 投资支付的现金 | 305,630,000.00 | |
| 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 | 321,130,786.95 | 5,936,369.13 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -316,803,921.49 | -5,014,471.91 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 604,200.00 | 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 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 604,200.00 | 792,537,750.00 |
| 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 | 6,502.99 | 215,448.89 |
| 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 | 3,432,314.45 | 14,920,544.07 |
| 筹资活动现金流出小计 | 3,438,817.44 | 26,773,787.20 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,834,617.44 | 765,763,962.80 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 45,091.03 | 10,618.97 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -361,801,491.68 | 735,012,611.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 678,834,638.86 | 53,042,749.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 317,033,147.18 | 788,055,361.51 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | 2023 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 | 113,800,900.75 | 122,243,505.38 |
| 收到的税费返还 | 3,542,572.99 | 7,024,742.62 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 788,825.99 | 1,760,421.52 |
| 经营活动现金流入小计 | 118,132,299.73 | 131,028,669.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 70,972,857.10 | 52,298,773.22 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 48,179,116.08 | 52,187,551.13 |
| 支付的各项税费 | 13,800,241.78 | 20,382,387.80 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 24,638,637.61 | 26,303,793.21 |
| 经营活动现金流出小计 | 157,590,852.57 | 151,172,505.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -39,458,552.84 | -20,143,835.84 |
| 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 | 1,186,462.19 | 2,581.14 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长 | | 67,168.70 |

| | | |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| 期资产收回的现金净额 | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 3,122,063.07 | 796,990.01 |
| 投资活动现金流入小计 | 4,308,525.26 | 15,866,739.85 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 15,509,959.22 | 5,774,891.49 |
| 投资支付的现金 | 307,730,000.00 | |
| 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 | 323,239,959.22 | 5,774,891.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -318,931,433.96 | 10,091,848.36 |
| 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 |
| 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 |
| 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 | 6,483.49 | 215,448.89 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 3,432,314.45 | 15,472,525.24 |
| 筹资活动现金流出小计 | 3,438,797.94 | 27,325,768.37 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,438,797.94 | 768,211,981.63 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 45,091.03 | 10,618.97 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -361,783,693.71 | 758,170,613.12 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 668,217,164.73 | 27,666,189.36 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 306,433,471.02 | 785,836,802.48 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------------|------|---------------|--------|----------------|--------|------------------|------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 其他 | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 104,200,000.00 | | | | 809,967,400.39 | | 1,997,311.05 | | 34,259,322.40 | | 200,830,092.27 | | 1,147,259,504.01 | | 1,147,259,504.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 104,200,000.00 | | | | 809,967,400.39 | | 1,997,311.05 | | 34,259,322.40 | | 200,830,092.27 | | 1,147,259,504.01 | | 1,147,259,504.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | 507,161.32 | | -10,932.41 | | | | 23,119,235.16 | | -22,623,006.25 | 517,604.90 | -22,105,401.35 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -10,932.41 | | | | 12,699,235.16 | | -12,710,167.57 | 517,604.90 | -12,192,562.67 |
| （二）所有 | | | | | 507,161.32 | | | | | | | | 507,161.32 | | 507,161.32 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|------------|--|------------|
| 者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 507,161.32 | | | | | | 507,161.32 | | 507,161.32 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------|------------|--|------------------|--|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 104,200,000.00 | | | | 810,474,561.71 | -2,008,243.46 | 34,259,322.40 | 177,710,857.11 | 1,124,636,497.76 | 517,604.90 | | 1,125,154,102.66 | |

上年金额

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 | | |
| | 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 | | | | | | | | | | | | | |
| 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）所有者投入和减少资本 | 26,050,000.00 | | | 740,686,965.56 | | | | | | | 766,736,965.56 | | 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 | | 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 | | 976,429.98 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有 | | | | | | | | | | | | | |
| 者（或股 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|--------------------|--|--|--------------------|-------------------|---------------|----------------|------------------|------------------|--|--|--|--|
| 东)的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者 权益内部 结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 合收益结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项 储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 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 | 104,200,000.00 | | | | 809,967,400.39 | | -2,000,000.00 | | 34,259,322.40 | 204,096,638.74 | | 1,150,523,361.53 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 104,200,000.00 | | | | 809,967,400.39 | | -2,000,000.00 | | 34,259,322.40 | 204,096,638.74 | | 1,150,523,361.53 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列) | | | | | 507,161.32 | | | | | -21,944,109.60 | | -21,436,948.28 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | | | | -11,524,109.60 | | -11,524,109.60 |
| (二) 所有 者投入和减 少资本 | | | | | 507,161.32 | | | | | | | 507,161.32 |
| 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 | | | | | 507,161.32 | | | | | | | 507,161.32 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|
| 者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | -10,420,000.00 | | -10,420,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -10,420,000.00 | | -10,420,000.00 |
| 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、本期末余额 | 104,200,000.00 | | | | 810,474,561.71 | | -2,000,000.00 | | 34,259,322.40 | 182,152,529.14 | 1,129,086,413.25 |

上期金额

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 | 26,050,000.00 | | | | 739,710,535.58 | | | | | | | 765,760,535.58 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|--|------------|
| 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 | | | | | 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 |

三、公司基本情况

山东亚华电子股份有限公司是由淄博亚华电子有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2016 年 2 月 24 日在淄博市工商行政管理局办理工商登记，公司统一社会信用代码为 91370300706025381Q。

2023 年 3 月 2 日，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，公司公开发行人民币普通股股票 2,605 万股（每股面值 1 元），并于 2023 年 5 月 26 日在深圳证券交易所创业板上市交易，股票简称“亚华电子”，证券代码为“301337”。本次发行后公司注册资本变更为 10,420 万元。

公司经营地址：山东省淄博市高新区青龙山路 9509 号，公司法定代表人：耿玉泉。

本公司主营业务为医院智能通讯交互系统的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日决议批准报出。

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（2023 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：

本公司下列重要会计政策、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，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|----------------------|------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 资产总额的 0.2% |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 资产总额的 0.2% |
| 存货跌价准备 | 资产总额的 0.2% |
| 账龄 1 年以上且重要的预付款项 | 资产总额的 0.2% |
| 重要的在建工程 | 资产总额的 0.2% |

6、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见第十节、五、7（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见第十节、五、7（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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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。

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和会计期间，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，其余部分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

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；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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的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同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益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

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合并日新增投资成本之和，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，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。

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，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

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。

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。

8、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。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金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现金、价值变动风险很小的投资。

10、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采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称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。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，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。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、低于市场利率贷款的贷款承诺及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贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，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 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

| 账 龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|---------|----------|-----------|
| 1 年以内 | 5% | 5% |
| 1 至 2 年 | 10% | 10% |
| 2 至 3 年 | 30% | 30% |
| 3 至 4 年 | 50% | 50% |
| 4 至 5 年 | 80% | 80% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

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，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见第十节、五、12。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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。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。

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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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市场参与者在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。

13、合同资产

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、11。

合同资产在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产以净额列示，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。

14、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，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。

本公司按照组合计提存货跌价准备的情况如下：

| 组合类别 | 组合类别确定依据 | 可变现净值计算方法和确定依据 |
|-------|----------|-------------------------------------|
| 2 年以内 | 库龄 | 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值 |
| 2 年以上 | 库龄 | 账面余额的 0% |

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。

15、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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与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现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公允价值计量，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见第十节、五、21。

16、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：

- ① 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，计提资产减值方法见第十节、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 |

17、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

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用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：

| 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。

18、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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类 别 | 转固标准和时点 |
|------------|---|
| 房屋及建筑物 | (1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 需安装调试的机器设备 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。 |

19、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。

20、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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：

| 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，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，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。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、委托研发费、差旅费、其他费用等。

①划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

②开发阶段支出资本化的具体条件

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。

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、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产、商誉、等（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

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销，其中：租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

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

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(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：

- A. 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；
- B. 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

A. 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。

B. 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。

C. 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。

D. 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：

- (a) 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；
- (b) 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；
- (c) 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：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 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、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，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

26、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

以现金结算的股份支付

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。

以权益结算的股份支付

①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。

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。

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（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。

28、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。

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 1 元计量。

（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冲减相关资产的账面价值。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，冲减相关成本；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

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，计入冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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为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、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 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

A. 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。

B. 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有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

31、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①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：

租赁负债的初始计量金额；

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；

承租人发生的初始直接费用；

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。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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。

②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：

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；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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；

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；

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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

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

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。

(3) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 售后租回

本公司按照第十节、五、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照第十节、五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照第十节、五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定，本公司将报告期内原计入销售费用的保证类质保费用重分类计入营业成本，重分类金额分别为 2024 年 1-6 月 3,281,081.51 元，2023 年 1-6 月 2,780,818.47 元。

单位：元

| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 | | | | | |
|--------------|--------------|------------------|---------------|--------------|-------------------|---------------|--------------|
| | | 2024 年 1-6 月（合并） | | | 2024 年 1-6 月（母公司） | | |
| | | 调整前 | 调整后 | 调整金额 | 调整前 | 调整后 | 调整金额 |
| 保证类质保费用重分类 | 利润表项目： | | | | | | |
| | 营业成本 | 50,299,066.82 | 53,580,148.33 | 3,281,081.51 | 49,378,403.69 | 52,659,485.20 | 3,281,081.51 |
| | 销售费用 | 23,089,044.24 | 19,807,962.73 | 3,281,081.51 | 23,846,360.66 | 20,565,279.15 | 3,281,081.51 |
| 会计政策变更的内容和原因 | 受重要影响的报表项目名称 | 影响金额 | | | | | |
| | | 2023 年 1-6 月（合并） | | | 2023 年 1-6 月（母公司） | | |
| | | 调整前 | 调整后 | 调整金额 | 调整前 | 调整后 | 调整金额 |
| 保证类质保费用重分类 | 利润表项目： | | | | | | |
| | 营业成本 | 76,476,696.37 | 79,257,514.84 | 2,780,818.47 | 75,941,112.36 | 78,721,930.83 | 2,780,818.47 |
| | 销售费用 | 20,591,539.65 | 17,810,721.18 | 2,780,818.47 | 21,930,704.11 | 19,149,885.64 | 2,780,818.47 |

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 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项目情况

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-----|
| 增值税 | 应税销售额 | 13% |
| 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% |

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 |
|-----------------------------------|-------|
| 白泽检测（山东）有限公司 | 25% |
| 天津白泽亚华科技有限公司 | 25% |
| 青岛白泽亚华科技有限公司 | 25% |
| 白泽亚华信息科技（山东）有限公司 | 25% |
| LIMITED LIABILITY COMPANY YARWARD | 20% |
| 山东白泽守护信息科技有限公司 | 25% |

2、税收优惠

2023 年 12 月 7 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、国家税务总局山东省税务局联合颁发《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202337005881，有效期为 3 年。本公司 2024 年半年度按 15% 税率缴纳企业所得税。

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

其他税项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 | 467,037,147.18 | 778,641,100.81 |
| 其他货币资金 | 6,801,480.12 | 57,519,385.17 |
| 定期存款应计利息 | 6,788,827.50 | 4,467,586.33 |
| 合计 | 480,627,454.80 | 840,628,072.31 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 393,066.57 | 241,062.61 |

其他说明

期末银行存款中使用受限的资金为 150,000,000.00 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 5,787,280.19 元系银行承兑汇票保证金，1,004,199.93 元系银行保函保证金，10,000.00 元系支付宝保证金，定期存款应计利息 6,788,827.50 元亦属于受限资金。除此之外，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、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 305,630,000.00 | |
| 其中： | | |
| 结构性存款 | 255,630,000.00 | |
| 理财产品 | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 305,630,000.00 | |

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 861,763.30 | 2,432,523.40 |
| 商业承兑票据 | 1,615,000.00 | 5,415,000.00 |
| 合计 | 2,476,763.30 | 7,847,523.40 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 2,561,763.30 | 100.00% | 85,000.00 | 3.32% | 2,476,763.30 | 8,132,523.40 | 100.00% | 285,000.00 | 3.50% | 7,847,523.40 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 861,763.30 | 33.64% | | | 861,763.30 | 2,432,523.40 | 29.91% | | | 2,432,523.40 |
| 商业承兑汇票 | 1,700,000.00 | 66.36% | 85,000.00 | 5.00% | 1,615,000.00 | 5,700,000.00 | 70.09% | 285,000.00 | 5.00% | 5,415,000.00 |
| 合计 | 2,561,763.30 | 100.00% | 85,000.00 | 3.32% | 2,476,763.30 | 8,132,523.40 | 100.00% | 285,000.00 | 3.50% | 7,847,523.40 |

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

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 | 1,700,000.00 | 85,000.00 | 5.00% |
| 合计 | 1,700,000.00 | 85,000.00 | |

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第十节、五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(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 | |
| 商业承兑汇票坏账准备 | 285,000.00 | -200,000.00 | | | | 85,000.00 |
| 合计 | 285,000.00 | -200,000.00 | | | | 85,000.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|------------|
| 银行承兑票据 | | 861,763.30 |
| 合计 | | 861,763.30 |

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 119,719,389.87 | 166,480,773.33 |
| 1 至 2 年 | 76,729,310.98 | 55,417,039.50 |
| 2 至 3 年 | 21,076,063.27 | 15,848,964.36 |
| 3 年以上 | 15,216,944.40 | 11,715,159.38 |
| 3 至 4 年 | 8,593,893.63 | 6,798,833.03 |
| 4 至 5 年 | 3,033,404.41 | 1,779,487.09 |
| 5 年以上 | 3,589,646.36 | 3,136,839.26 |
| 合计 | 232,741,708.52 | 249,461,936.57 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 3,616,770.33 | 1.55% | 3,616,770.33 | 100.00% | | 4,244,435.38 | 1.70% | 4,244,435.38 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 229,124,938.19 | 98.45% | 29,005,433.95 | 12.66% | 200,119,504.24 | 245,217,501.19 | 98.30% | 25,253,059.71 | 10.30% | 219,964,441.48 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收客户款项 | 229,124,938.19 | 98.45% | 29,005,433.95 | 12.66% | 200,119,504.24 | 245,217,501.19 | 98.30% | 25,253,059.71 | 10.30% | 219,964,441.48 |
| 合计 | 232,741,708.52 | 100.00% | 32,622,204.28 | 14.02% | 200,119,504.24 | 249,461,936.57 | 100.00% | 29,497,495.09 | 11.82% | 219,964,441.48 |

按单项计提坏账准备类别个数：1

按单项计提坏账准备类别名称：应收账款账龄组合单项

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 珠海和佳医疗设备股份有限公司 | 2,323,295.02 | 2,323,295.02 | 2,323,295.02 | 2,323,295.02 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 宁夏华迪科技发展有限公司 | 783,300.64 | 783,300.64 | 783,300.64 | 783,300.64 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 河北宇东地产集团有限公司 | 715,959.72 | 715,959.72 | 88,294.67 | 88,294.67 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 南通市中南建工设备安装有限公司 | 336,880.00 | 336,880.00 | 336,880.00 | 336,880.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 南京维创胜达信息科技有限公司 | 85,000.00 | 85,000.00 | 85,000.00 | 85,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 4,244,435.38 | 4,244,435.38 | 3,616,770.33 | 3,616,770.33 | | |

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：应收客户款项

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 119,718,489.85 | 5,985,924.47 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 76,427,413.75 | 7,642,741.38 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 18,960,468.55 | 5,688,140.57 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 7,480,515.27 | 3,740,257.64 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 2,948,404.41 | 2,358,723.53 | 80.00% |
| 5 年以上 | 3,589,646.36 | 3,589,646.36 | 100.00% |
| 合计 | 229,124,938.19 | 29,005,433.95 | |

确定该组合依据的说明：

组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节、五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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 | |
| 应收账款坏账准备 | 29,497,495.09 | 3,761,274.24 | 636,565.05 | | | 32,622,204.28 |
| 合计 | 29,497,495.09 | 3,761,274.24 | 636,565.05 | | | 32,622,204.28 |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|--------------|------------|------|--------|--|
| 河北宇东地产集团有限公司 | 627,665.05 | 收回货款 | 破产债权申报 | 该公司经营异常，已破产清算，按要求申报债权，本期收回部分，余额预计无法收回。 |
| 合计 | 627,665.05 | | | |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|------------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 7,313,796.59 | 546,975.33 | 7,860,771.92 | 3.28% | 786,077.19 |
| 第二名 | 5,656,767.89 | | 5,656,767.89 | 2.36% | 282,838.39 |
| 第三名 | 5,435,934.22 | | 5,435,934.22 | 2.27% | 497,958.36 |
| 第四名 | 5,230,079.46 | | 5,230,079.46 | 2.18% | 356,323.55 |
| 第五名 | 4,838,715.38 | 148,292.50 | 4,987,007.88 | 2.08% | 357,803.82 |
| 合计 | 28,475,293.54 | 695,267.83 | 29,170,561.37 | 12.17% | 2,281,001.31 |

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 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 |
| 未到期的质保金 | 6,897,715.31 | 715,916.21 | 6,181,799.10 | 7,093,594.22 | 443,113.30 | 6,650,480.92 |
| 合计 | 6,897,715.31 | 715,916.21 | 6,181,799.10 | 7,093,594.22 | 443,113.30 | 6,650,480.92 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,897,715.31 | 100.00% | 715,916.21 | 10.38% | 6,181,799.10 | 7,093,594.22 | 100.00% | 443,113.30 | 6.25% | 6,650,480.92 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 未到期 | 6,897,715.31 | 100.00% | 715,916.21 | 10.38% | 6,181,799.10 | 7,093,594.22 | 100.00% | 443,113.30 | 6.25% | 6,650,480.92 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|--------------|---------|------------|--------|--------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
| 质保金 | 15.31 | | .21 | | 99.10 | 94.22 | | .30 | | 80.92 |
| 合计 | 6,897,715.31 | 100.00% | 715,916.21 | 10.38% | 6,181,799.10 | 7,093,594.22 | 100.00% | 443,113.30 | 6.25% | 6,650,480.92 |

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：未到期质保金

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---------------|--------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 未到期质保金计提的坏账准备 | 6,897,715.31 | 715,916.21 | 10.38% |
| 合计 | 6,897,715.31 | 715,916.21 | |

确定该组合依据的说明：

组合计提坏账准备的确认标准及说明见第十节、五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|---------------|------------|---------|---------|------------|
| 未到期质保金计提的坏账准备 | 272,802.91 | | | 未到期质保金账龄变化 |
| 合计 | 272,802.91 | | | —— |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

其他说明

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-----------|-----------|
| 应收票据 | 38,520.00 | 60,000.00 |
| 合计 | 38,520.00 | 60,000.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | |
| 按组合 | 38,520. | 100.00% | | | 38,520. | 60,000. | 100.00% | | | 60,000. |

| | | | | | | | | | | |
|--------|-----------|---------|--|--|-----------|-----------|---------|--|--|-----------|
| 计提坏账准备 | 00 | | | | 00 | 00 | | | | 00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | 38,520.00 | 100.00% | | | 38,520.00 | 60,000.00 | 100.00% | | | 60,000.00 |
| 合计 | 38,520.00 | 100.00% | | | 38,520.00 | 60,000.00 | 100.00% | | | 60,000.00 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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） | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(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款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 8,510,406.20 | |
| 合计 | 8,510,406.20 | |

7、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,496,777.45 | 1,387,101.14 |
| 合计 | 1,496,777.45 | 1,387,101.14 |

(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、抵押金 | 2,018,400.64 | 1,837,867.51 |
| 备用金 | 120,638.00 | 124,000.00 |
| 其他 | | 900.00 |
| 合计 | 2,139,038.64 | 1,962,767.51 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

| | | |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 643,283.96 | 697,920.79 |
| 1 至 2 年 | 483,964.36 | 306,206.40 |
| 2 至 3 年 | 258,619.95 | 301,219.95 |
| 3 年以上 | 753,170.37 | 657,420.37 |
| 3 至 4 年 | 477,820.00 | 412,922.00 |
| 4 至 5 年 | 150,729.00 | 155,878.37 |
| 5 年以上 | 124,621.37 | 88,620.00 |
| 合计 | 2,139,038.64 | 1,962,767.51 |

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,139,038.64 | 100.00% | 642,261.19 | 30.03% | 1,496,777.45 | 1,962,767.51 | 100.00% | 575,666.37 | 29.33% | 1,387,101.14 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 2,139,038.64 | 100.00% | 642,261.19 | 30.03% | 1,496,777.45 | 1,962,767.51 | 100.00% | 575,666.37 | 29.33% | 1,387,101.14 |
| 合计 | 2,139,038.64 | 100.00% | 642,261.19 | 30.03% | 1,496,777.45 | 1,962,767.51 | 100.00% | 575,666.37 | 29.33% | 1,387,101.14 |

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 2,139,038.64 | 642,261.19 | 30.03% |
| 合计 | 2,139,038.64 | 642,261.19 | |

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第十节、五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 575,666.37 | | | 575,666.37 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 66,594.82 | | | 66,594.82 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 642,261.19 | | | 642,261.19 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 575,666.37 | 66,594.82 | | | | 642,261.19 |
| 合计 | 575,666.37 | 66,594.82 | | | | 642,261.19 |

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 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

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 | 1-4 年 | 10.98% | 114,649.96 |
| 第二名 | 押金及其他保证金 | 190,220.00 | 1-4 年 | 8.89% | 50,560.00 |
| 第三名 | 押金及其他保证金 | 130,000.00 | 1-4 年 | 6.08% | 29,000.00 |
| 第四名 | 押金及其他保证金 | 117,366.70 | 2-5 年 | 5.49% | 92,123.51 |
| 第五名 | 押金及其他保证金 | 100,000.00 | 2-3 年 | 4.67% | 30,000.00 |
| 合计 | | 772,486.30 | | 36.11% | 316,333.47 |

8、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 | 5,999,603.55 | 97.96% | 3,660,320.51 | 96.69% |
| 1 至 2 年 | 125,184.38 | 2.04% | 125,184.38 | 3.31% |
| 合计 | 6,124,787.93 | | 3,785,504.89 | |

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：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(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 | 2024 年 6 月 30 日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|------|-------------------|-----------------|
| 第一名 | 1,198,620.70 | 19.57% |
| 第二名 | 1,025,933.05 | 16.75% |
| 第三名 | 201,000.00 | 3.28% |
| 第四名 | 160,000.00 | 2.61% |
| 第五名 | 150,000.00 | 2.45% |
| 合计 | 2,735,553.75 | 44.66% |

其他说明：

9、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 | 24,025,067.57 | 3,640,133.37 | 20,384,934.20 | 26,525,989.73 | 3,188,115.38 | 23,337,874.35 |
| 在产品 | 2,229,304.92 | | 2,229,304.92 | 1,980,906.68 | | 1,980,906.68 |
| 库存商品 | 42,473,224.39 | 2,097,013.64 | 40,376,210.75 | 25,821,006.61 | 2,282,534.41 | 23,538,472.20 |
| 发出商品 | 31,951,523.69 | | 31,951,523.69 | 30,811,802.30 | | 30,811,802.30 |
| 自制半成品 | 4,721,760.14 | 136,394.96 | 4,585,365.18 | 4,307,052.61 | 147,604.29 | 4,159,448.32 |
| 合计 | 105,400,880.71 | 5,873,541.97 | 99,527,338.74 | 89,446,757.93 | 5,618,254.08 | 83,828,503.85 |

(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 | 3,188,115.38 | 1,098,422.58 | | 646,404.59 | | 3,640,133.37 |

| | | | | | | |
|-------|--------------|--------------|--|--------------|--|--------------|
| 库存商品 | 2,282,534.41 | 770,001.91 | | 955,522.68 | | 2,097,013.64 |
| 自制半成品 | 147,604.29 | 24,553.55 | | 35,762.88 | | 136,394.96 |
| 合计 | 5,618,254.08 | 1,892,978.04 | | 1,637,690.15 | | 5,873,541.97 |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|-------------|----------------|--------------|----------|---------------|--------------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |
| 按组合计提存货跌价准备 | 105,400,880.71 | 5,873,541.97 | 5.57% | 89,446,757.93 | 5,618,254.08 | 6.28% |
| 合计 | 105,400,880.71 | 5,873,541.97 | 5.57% | 89,446,757.93 | 5,618,254.08 | 6.28% |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 4,096,625.95 | 8,786.51 |
| 预缴土地使用税 | | 93,935.27 |
| 合计 | 4,096,625.95 | 102,721.78 |

其他说明：

无

11、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额 | 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 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|--------------|---------------------------|
| 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 | |

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称 | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------|-------------|-------------|---------|
|------|-------------|-------------|---------|

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：

本公司 2019 年 1 月出于战略目的向上海青芒智能科技有限公司出资 200 万元，持股比例为 5.00%。

12、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 | 2,007,102.18 | 334,879.94 | | 2,341,982.12 |
| 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 | 2,037,647.04 | 342,201.02 | | 2,379,848.06 |

| | | | | |
|-----------|------------|------------|--|------------|
| 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 | 274,055.27 | 360,623.98 | | 634,679.25 |
| 2. 期初账面价值 | 304,600.13 | 367,945.06 | | 672,545.19 |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

13、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 95,980,736.77 | 98,877,549.38 |
| 合计 | 95,980,736.77 | 98,877,549.38 |

(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 | 107,881,722.37 | 13,109,768.43 | 4,741,582.19 | 5,827,051.69 | 2,878,958.88 | 134,439,083.56 |
| 2. 本期增加金额 | | 1,201,787.61 | 52,946.90 | 182,795.52 | 49,837.93 | 1,487,367.96 |
| (1) 购置 | | 1,201,787.61 | 52,946.90 | 182,795.52 | 49,837.93 | 1,487,367.96 |

| | | | | | | |
|-----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| (2)) 在建工程转入 | | | | | | |
| (3)) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 105,213.68 | 51,885.00 | 68,636.14 | 10,940.17 | 236,674.99 |
| (1)) 处置或报废 | | 105,213.68 | 51,885.00 | 68,636.14 | 10,940.17 | 236,674.99 |
| 4. 期末余额 | 107,881,722.37 | 14,206,342.36 | 4,742,644.09 | 5,941,211.07 | 2,917,856.64 | 135,689,776.53 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 17,971,328.11 | 7,150,359.03 | 3,105,914.03 | 4,776,675.52 | 2,557,257.49 | 35,561,534.18 |
| 2. 本期增加金额 | 2,557,664.07 | 1,098,861.56 | 367,720.69 | 323,114.37 | 45,119.18 | 4,392,479.87 |
| (1)) 计提 | 2,557,664.07 | 1,098,861.56 | 367,720.69 | 323,114.37 | 45,119.18 | 4,392,479.87 |
| 3. 本期减少金额 | 26,886.42 | 99,953.00 | 49,290.75 | 57,903.95 | 10,940.17 | 244,974.29 |
| (1)) 处置或报废 | 26,886.42 | 99,953.00 | 49,290.75 | 57,903.95 | 10,940.17 | 244,974.29 |
| 4. 期末余额 | 20,502,105.76 | 8,149,267.59 | 3,424,343.97 | 5,041,885.94 | 2,591,436.50 | 39,709,039.76 |
| 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 | 87,379,616.61 | 6,057,074.77 | 1,318,300.12 | 899,325.13 | 326,420.14 | 95,980,736.77 |
| 2. 期初账面价值 | 89,910,394.26 | 5,959,409.40 | 1,635,668.16 | 1,050,376.17 | 321,701.39 | 98,877,549.38 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----------------------|---------------|-------------|
| 智慧医疗信息平台升级及产业化项目生产厂房 | 38,024,910.99 | 正在办理中，期后已取得 |

其他说明

公司于 2024 年 7 月 31 日取得编号为鲁 2024 淄博高新区不动产第 0009446 号的智慧医疗信息平台升级及产业化项目生产厂房房产证，共用宗地面积 5,191 平方米，建筑面积 12,121.48 平方米，使用期限自 2020 年 11 月 26 日至 2070 年 11 月 25 日。

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

14、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 5,332,510.22 | 2,395,448.06 |
| 合计 | 5,332,510.22 | 2,395,448.06 |

(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 |
| 零星工程 | 5,332,510.22 | | 5,332,510.22 | 2,395,448.06 | | 2,395,448.06 |
| 合计 | 5,332,510.22 | | 5,332,510.22 | 2,395,448.06 | | 2,395,448.06 |

(2) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 9,430,785.93 | 9,430,785.93 |
| 2. 本期增加金额 | 1,218,527.05 | 1,218,527.05 |
| 3. 本期减少金额 | 297,476.40 | 297,476.40 |
| 4. 期末余额 | 10,351,836.58 | 10,351,836.58 |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 3,298,179.02 | 3,298,179.02 |
| 2. 本期增加金额 | 1,830,484.63 | 1,830,484.63 |
| (1) 计提 | 1,830,484.63 | 1,830,484.63 |
| | | |
| 3. 本期减少金额 | 130,051.99 | 130,051.99 |
| (1) 处置 | 130,051.99 | 130,051.99 |
| | | |
| 4. 期末余额 | 4,998,611.66 | 4,998,611.66 |
| 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 | 5,353,224.92 | 5,353,224.92 |
| 2. 期初账面价值 | 6,132,606.91 | 6,132,606.91 |

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 软件及著作权 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | 12,299,155.49 | 4,556,027.11 | 16,855,182.60 |
| 2. 本期增加金额 | | 4,763,253.70 | 4,763,253.70 |
| (1) 购置 | | 4,763,253.70 | 4,763,253.70 |
| (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 | 9,319,280.81 | 21,618,436.30 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 期初余额 | 1,667,235.80 | 1,844,057.69 | 3,511,293.49 |
| 2. 本期增加金额 | 122,991.60 | 373,690.67 | 496,682.27 |
| (1) 计提 | 122,991.60 | 373,690.67 | 496,682.27 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 期末余额 | 1,790,227.40 | 2,217,748.36 | 4,007,975.76 |

| | | | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 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 | 10,508,928.09 | 7,101,532.45 | 17,610,460.54 |
| 2. 期初账面价值 | 10,631,919.69 | 2,711,969.42 | 13,343,889.11 |

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 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

17、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 | 592,027.01 | 403,381.22 | 166,111.79 | | 829,296.44 |
| 合计 | 592,027.01 | 403,381.22 | 166,111.79 | | 829,296.44 |

其他说明

18、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 | 6,589,458.18 | 988,418.73 | 6,061,367.38 | 909,205.11 |
| 信用减值准备 | 33,323,654.73 | 4,998,548.21 | 30,333,721.60 | 4,550,058.24 |
| 递延收益 | 9,958,879.32 | 1,493,831.90 | 10,265,189.40 | 1,539,778.41 |
| 租赁负债 | 5,402,388.25 | 810,358.24 | 6,188,155.87 | 928,223.38 |
| 可弥补亏损所得税 | 15,491,385.40 | 2,323,707.81 | | |
| 合计 | 70,765,765.88 | 10,614,864.89 | 52,848,434.25 | 7,927,265.14 |

(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 |
| 固定资产一次性税前扣除 | 3,274,312.78 | 491,146.92 | 3,646,977.23 | 547,046.58 |
| 使用权资产 | 5,353,224.92 | 802,983.74 | 6,132,606.91 | 919,891.04 |
| 合计 | 8,627,537.70 | 1,294,130.66 | 9,779,584.14 | 1,466,937.62 |

(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 | 1,294,130.66 | 9,320,734.23 | 1,466,937.62 | 6,460,327.52 |
| 递延所得税负债 | 1,294,130.66 | | 1,466,937.62 | |

(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 | 5,085,604.81 | 3,823,832.88 |
| 信用减值准备 | 5,225.12 | 24,439.86 |
| 合计 | 5,090,829.93 | 3,848,272.74 |

(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 |
|---------|--------------|--------------|----|
| 2024 年度 | 555,085.14 | 555,085.14 | |
| 2025 年度 | 715,346.57 | 715,346.57 | |
| 2026 年度 | 1,407,274.94 | 1,407,274.94 | |
| 2027 年度 | 1,123,968.21 | 1,123,968.21 | |
| 2028 年度 | 22,158.02 | 22,158.02 | |
| 2029 年度 | 1,261,771.93 | | |
| 合计 | 5,085,604.81 | 3,823,832.88 | |

其他说明

递延所得税资产期末余额较期初增长 33.90%，主要系可弥补亏损所得税增加导致可抵扣暂时性差异较大所致。

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|----------------|----------------|------|-----------------|----------------|----------------|------|-----------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 | 定期存款 | 定期存款 | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 | 定期存款 | 定期存款 |
| 应收票据 | 861,763.30 | 861,763.30 | 已背书 | 用于票据背书 | 1,698,523.40 | 1,698,523.40 | 已背书 | 用于票据背书 |
| 货币资金 | 6,791,480.12 | 6,791,480.12 | 质押 | 银行承兑汇票保证金及保函保证金 | 7,311,847.12 | 7,311,847.12 | 质押 | 银行承兑汇票保证金及保函保证金 |
| 货币资金 | 6,788,827.50 | 6,788,827.50 | 计提利息 | 定期存款应计利息 | 4,467,586.33 | 4,467,586.33 | 计提利息 | 定期存款应计利息 |
| 货币资金 | 10,000.00 | 10,000.00 | 担保 | 支付宝保证金 | 10,000.00 | 10,000.00 | 担保 | 支付宝保证金 |
| 货币资金 | 4,000.00 | 4,000.00 | 冻结 | ETC 保证金 | 4,000.00 | 4,000.00 | 冻结 | ETC 保证金 |
| 应收账款 | 1,300,000.00 | 1,170,000.00 | 质押 | 应收账款保理 | 3,840,000.00 | 3,456,000.00 | 质押 | 应收账款保理 |

| | | | | | | | | |
|----|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|--|
| 合计 | 165,756,070.92 | 165,626,070.92 | | | 167,331,956.85 | 166,947,956.85 | | |
|----|----------------|----------------|--|--|----------------|----------------|--|--|

其他说明：

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应收账款保理 | 1,300,000.00 | 3,840,000.00 |
| 合计 | 1,300,000.00 | 3,840,000.00 |

短期借款分类的说明：

21、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 31,811,465.76 | 24,230,256.95 |
| 合计 | 31,811,465.76 | 24,230,256.95 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因。

22、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 | 23,329,151.30 | 46,409,836.70 |
| 工程设备款 | 2,296,865.69 | 9,479,074.47 |
| 应付运费 | 287,330.20 | 320,569.61 |
| 其他 | 2,259,938.00 | 1,282,261.53 |
| 合计 | 28,173,285.19 | 57,491,742.31 |

23、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 应付股利 | 10,420,000.00 | |
| 其他应付款 | 4,121,376.11 | 4,273,676.66 |
| 合计 | 14,541,376.11 | 4,273,676.66 |

(1) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 10,420,000.00 | |

| | | |
|----|---------------|--|
| 合计 | 10,420,000.00 | |
|----|---------------|--|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 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 | 2,563,920.48 | 3,117,918.94 |
| 报销未付款 | 1,103,316.78 | 1,150,690.37 |
| 单位往来 | 420,500.00 | |
| 其他 | 33,638.85 | 5,067.35 |
| 合计 | 4,121,376.11 | 4,273,676.66 |

24、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 15,609,722.05 | 12,949,712.07 |
| 合计 | 15,609,722.05 | 12,949,712.07 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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 |
|----|------|------|
| | | |

25、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 | 17,378,979.75 | 37,448,860.54 | 49,985,726.87 | 4,842,113.42 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 3,777,678.64 | 3,743,634.18 | 34,044.46 |
| 三、辞退福利 | | 2,358,833.10 | 1,438,708.10 | 920,125.00 |
| 合计 | 17,378,979.75 | 43,585,372.28 | 55,168,069.15 | 5,796,282.88 |

(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 | 16,732,599.15 | 31,252,772.72 | 43,606,171.97 | 4,379,199.90 |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 2、职工福利费 | | 1,211,613.52 | 1,211,613.52 | |
| 3、社会保险费 | 23,552.34 | 2,020,429.38 | 2,023,348.72 | 20,633.00 |
| 其中：医疗保险费 | 23,552.34 | 1,839,423.29 | 1,842,755.29 | 20,220.34 |
| 工伤保险费 | | 174,586.66 | 174,174.00 | 412.66 |
| 生育保险费 | | 6,419.43 | 6,419.43 | |
| 4、住房公积金 | | 2,410,710.48 | 2,410,710.48 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 622,828.26 | 553,334.44 | 733,882.18 | 442,280.52 |
| 合计 | 17,378,979.75 | 37,448,860.54 | 49,985,726.87 | 4,842,113.42 |

(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 | | 3,623,026.88 | 3,590,014.08 | 33,012.80 |
| 2、失业保险费 | | 154,651.76 | 153,620.10 | 1,031.66 |
| 合计 | | 3,777,678.64 | 3,743,634.18 | 34,044.46 |

其他说明：

26、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 929,290.39 | 147,716.18 |
| 企业所得税 | | 5,035,080.76 |
| 个人所得税 | 245,649.95 | 255,330.07 |
| 城市维护建设税 | 60,747.03 | 226,924.28 |
| 印花税 | 31,311.41 | 246,854.56 |
| 房产税 | 265,450.69 | 176,592.81 |
| 教育费附加 | 45,708.80 | 81,824.14 |
| 土地使用税 | 47,607.95 | 415.82 |
| 合计 | 1,625,766.22 | 6,170,738.62 |

其他说明

27、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 | 3,186,223.25 | 3,030,446.82 |
| 合计 | 3,186,223.25 | 3,030,446.82 |

其他说明：

28、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 | 861,763.30 | 1,698,523.40 |
| 待转销项税 | 1,987,967.68 | 1,622,047.94 |
| 合计 | 2,849,730.98 | 3,320,571.34 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 票面利率 | 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 | 是否违约 |
|------|----|------|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | | | |

其他说明：

29、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 4,712,172.67 | 5,748,837.97 |
| 减：未确认融资费用 | 151,569.96 | 200,466.13 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 3,186,223.25 | 3,030,446.82 |
| 合计 | 1,374,379.46 | 2,517,925.02 |

其他说明

30、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 | 10,075,189.40 | | 306,310.08 | 9,768,879.32 | 与资产相关 |
| 政府补助 | 190,000.00 | | | 190,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 10,265,189.40 | | 306,310.08 | 9,958,879.32 | |

其他说明：

31、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 | 104,200,000.00 | | | | | | 104,200,000.00 |

其他说明：

32、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） | 809,967,400.39 | 507,161.32 | | 810,474,561.71 |
| 合计 | 809,967,400.39 | 507,161.32 | | 810,474,561.71 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积变动为股份支付增加。

33、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 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | - 2,000,000.00 | | | | | | - 2,000,000.00 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | - 2,000,000.00 | | | | | | - 2,000,000.00 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 2,688.95 | -10,932.41 | | | | - 10,932.41 | -8,243.46 |
| 外币财务报表折算差额 | 2,688.95 | -10,932.41 | | | | - 10,932.41 | -8,243.46 |
| 其他综合收益合计 | - 1,997,311.05 | -10,932.41 | | | | - 10,932.41 | - 2,008,243.46 |

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：

34、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 | 34,259,322.40 | | | 34,259,322.40 |
| 合计 | 34,259,322.40 | | | 34,259,322.40 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、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 | 200,830,092.27 | 175,447,738.61 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 10,985.45 |
| 调整后期初未分配利润 | 200,830,092.27 | 175,458,724.06 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -12,699,235.16 | 45,516,763.94 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 4,515,395.73 |
| 应付普通股股利 | 10,420,000.00 | 15,630,000.00 |
| 期末未分配利润 | 177,710,857.11 | 200,830,092.27 |

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。

36、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 | 89,324,839.60 | 53,449,257.33 | 148,668,812.91 | 79,012,769.18 |
| 其他业务 | 820,522.05 | 130,891.00 | 1,192,177.36 | 244,745.66 |
| 合计 | 90,145,361.65 | 53,580,148.33 | 149,860,990.27 | 79,257,514.84 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|--------------|---------------|---------------|------|------|------|------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | 89,324,839.60 | 53,449,257.33 | | | | | 89,324,839.60 | 53,449,257.33 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 成套医院智能通讯交互系统 | 79,756,832.50 | 49,041,237.22 | | | | | 79,756,832.50 | 49,041,237.22 |
| 单机、配件及其他 | 9,568,007.10 | 4,408,020.11 | | | | | 9,568,007.10 | 4,408,020.11 |
| 按经营地区分类 | 89,324,839.60 | 53,449,257.33 | | | | | 89,324,839.60 | 53,449,257.33 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 境内 | 85,532,005.33 | 52,341,335.16 | | | | | 85,532,005.33 | 52,341,335.16 |
| 境外 | 3,792,834.27 | 1,107,922.17 | | | | | 3,792,834.27 | 1,107,922.17 |

| | | | | | | | | |
|------------|---------------|---------------|--|--|--|--|---------------|---------------|
| 按商品转让的时间分类 | 89,324,839.60 | 53,449,257.33 | | | | | 89,324,839.60 | 53,449,257.33 |
| 其中: | | | | | | | | |
| 在某一时点确认收入 | 89,324,839.60 | 53,449,257.33 | | | | | 89,324,839.60 | 53,449,257.33 |
| 合计 | 89,324,839.60 | 53,449,257.33 | | | | | 89,324,839.60 | 53,449,257.33 |

与履约义务相关的信息:

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|
|----|-----------|---------|-------------|----------|------------------|------------------|

其他说明

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。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

其他说明

37、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 | 337,956.36 | 702,457.75 |
| 教育费附加 | 251,706.89 | 501,738.82 |
| 房产税 | 530,607.10 | 346,036.62 |
| 土地使用税 | 95,215.92 | 188,469.18 |
| 印花税 | 53,416.54 | 71,154.25 |
| 其他 | 7,800.00 | 7,860.00 |
| 合计 | 1,276,702.81 | 1,817,716.62 |

其他说明:

38、管理费用

单位:元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 7,243,519.93 | 6,351,544.26 |
| 办公费 | 2,121,187.18 | 2,530,672.32 |
| 业务招待费 | 1,199,921.98 | 1,696,670.49 |
| 折旧与摊销 | 2,517,838.72 | 1,699,877.34 |
| 股份支付 | 507,161.32 | 976,429.98 |
| 中介服务费 | 2,098,348.97 | 131,587.09 |
| 差旅费 | 125,692.37 | 332,597.37 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 56,940.80 | 16,113.20 |
| 合计 | 15,870,611.27 | 13,735,492.05 |

其他说明

39、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 6,513,036.14 | 6,942,552.13 |
| 业务招待费 | 3,560,756.26 | 2,953,943.44 |
| 差旅费 | 2,230,858.97 | 1,888,785.29 |
| 广告宣传费 | 3,184,118.10 | 2,582,912.68 |
| 折旧与摊销 | 2,051,184.47 | 2,156,842.77 |
| 办公费用 | 1,608,489.23 | 775,327.48 |
| 材料费 | 523,944.82 | 276,722.15 |
| 其他 | 135,574.74 | 233,635.24 |
| 合计 | 19,807,962.73 | 17,810,721.18 |

其他说明：

40、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 16,128,396.47 | 18,781,611.07 |
| 材料费用 | 1,366,044.99 | 860,690.85 |
| 委托研发费 | 1,147,667.98 | 1,078,076.89 |
| 折旧与摊销 | 760,974.54 | 1,118,071.62 |
| 差旅费 | 273,117.00 | 556,267.20 |
| 其他 | 705,940.49 | 288,722.17 |
| 合计 | 20,382,141.47 | 22,683,439.80 |

其他说明

41、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 6,483.49 | 199,795.54 |
| 租赁负债利息支出 | 105,766.43 | 103,380.47 |
| 减：利息收入 | 5,457,437.90 | 1,997,009.93 |
| 利息净支出 | -5,345,187.98 | -1,693,833.92 |
| 汇兑净损失 | -45,091.03 | -10,618.97 |
| 银行手续费 | 22,364.30 | 34,562.41 |
| 合计 | -5,367,914.71 | -1,669,890.48 |

其他说明

42、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 |
|-----------|-------|-------|
| | | |

| | | |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 一、计入其他收益的政府补助 | 3,785,477.24 | 3,819,935.65 |
| 其中：与递延收益相关的政府补助 (与资产相关) | 306,310.08 | 261,310.08 |
| 与递延收益相关的政府补助 (与收益相关) | | 274,969.74 |
| 直接计入当期损益的政府补助 (与收益相关) | 3,479,167.16 | 3,283,655.83 |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目 | 120,837.59 | |
| 其中：个税扣缴税款手续费 | 52,159.94 | |
| 进项税加计扣除 | 68,677.65 | |
| 合计 | 3,906,314.83 | 3,819,935.65 |

43、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 | 1,186,462.19 | 28,242.40 |
| 合计 | 1,186,462.19 | 28,242.40 |

其他说明

44、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | 200,000.00 | -100,000.00 |
| 应收账款坏账损失 | -3,115,809.19 | -2,729,003.99 |
| 其他应收款坏账损失 | -66,571.50 | -52,077.66 |
| 合同资产减值损失 | | 5,897.78 |
| 合计 | -2,982,380.69 | -2,875,183.87 |

其他说明

45、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,892,978.04 | -2,007,319.85 |
| 十一、合同资产减值损失 | -272,802.91 | |
| 合计 | -2,165,780.95 | -2,007,319.85 |

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|----------|---------|
| 处置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 | 4,206.54 | -133.01 |

| | | |
|---------|----------|---------|
| 其中：固定资产 | 4,206.54 | -133.01 |
| 合计 | 4,206.54 | -133.01 |

47、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------|-----------|-----------|-------------------|
| 政府补助 | 20,600.00 | | 20,600.00 |
| 其他 | 74,808.45 | 20,655.01 | 74,808.45 |
| 合计 | 95,408.45 | 20,655.01 | 95,408.45 |

其他说明：

48、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|-------------|------------|-----------|-------------------|
| 对外捐赠 | 215,073.50 | | 215,073.50 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 6,890.08 | 48,567.36 | 6,890.08 |
| 其他 | 64,213.51 | 9,254.49 | 64,213.51 |
| 合计 | 286,177.09 | 57,821.85 | 286,177.09 |

其他说明：

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|-------------|
| 当期所得税费用 | | 580,866.77 |
| 递延所得税费用 | -2,860,406.71 | -674,419.35 |
| 合计 | -2,860,406.71 | -93,552.58 |

(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 | -15,646,236.97 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -2,346,935.55 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 76,410.85 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,434,582.52 |
| 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 | 110,207.38 |
| 加计扣除 | -2,134,671.91 |
| 所得税费用 | -2,860,406.71 |

其他说明：

50、其他综合收益

详见附注七、33

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 520,367.00 | 1,291,659.26 |
| 政府补助 | 615,385.22 | 274,969.74 |
| 其他 | 528,136.67 | 53,760.29 |
| 合计 | 1,663,888.89 | 1,620,389.29 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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 |
|----------|---------------|---------------|
| 业务招待费 | 4,760,678.24 | 4,650,613.93 |
| 办公费用 | 3,729,676.41 | 3,305,971.80 |
| 研发支出 | 3,492,770.46 | 2,783,757.11 |
| 差旅费 | 2,356,551.34 | 2,986,788.15 |
| 票据及保函保证金 | | 2,030,949.65 |
| 广告宣传费 | 3,184,118.10 | 2,582,912.68 |
| 运输费 | 797,303.96 | 949,279.83 |
| 售后材料费 | 523,944.82 | 456,120.47 |
| 中介服务费 | 2,098,348.97 | 131,587.09 |
| 其他 | 1,267,388.36 | 953,917.19 |
| 合计 | 22,210,780.66 | 20,831,897.90 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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 | 3,136,196.73 | 826,525.70 |
| 合计 | 3,136,196.73 | 826,525.70 |

收到的重要的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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的重要的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：

(3) 与筹资活动有关的现金

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：

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 |
| 长期租赁款项 | 3,432,314.45 | 2,026,348.51 |
| 合计 | 3,432,314.45 | 14,920,544.07 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 3,840,000.00 | 300,000.00 | | | 2,840,000.00 | 1,300,000.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,030,446.82 | | 1,670,999.84 | 1,515,223.41 | | 3,186,223.25 |
| 租赁负债 | 2,517,925.02 | | 2,444,545.32 | 1,917,091.04 | 1,670,999.84 | 1,374,379.46 |
| 合计 | 9,388,371.84 | 300,000.00 | 4,115,545.16 | 3,432,314.45 | 4,510,999.84 | 5,860,602.71 |

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -12,785,830.26 | 15,247,923.32 |
| 加：资产减值准备 | 2,165,780.95 | 2,007,319.85 |
| 信用减值损失 | 2,982,380.69 | 2,875,183.87 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,430,345.81 | 3,766,587.10 |
| 使用权资产折旧 | 1,830,484.63 | 1,926,609.95 |
| 无形资产摊销 | 496,682.27 | 364,527.48 |

| | | |
|--------------------------------------|-----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销 | 166,111.79 | 81,011.64 |
| 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) | 2,683.54 | 48,700.37 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | -5,390,259.51 | -1,677,711.78 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -1,186,462.19 | -28,242.40 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -2,860,406.71 | -770,585.86 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -17,591,812.93 | 11,401,916.50 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 17,441,860.48 | -34,713,131.56 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -32,416,763.66 | -27,254,036.41 |
| 其他 | 507,161.32 | 976,429.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -42,208,043.78 | -25,747,497.95 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 317,033,147.18 | 788,055,361.51 |
| 减: 现金的期初余额 | 678,834,638.86 | 53,042,749.60 |
| 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 | -361,801,491.68 | 735,012,611.91 |

(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 | 317,033,147.18 | 678,834,638.86 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 317,033,147.18 | 678,834,638.86 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 317,033,147.18 | 678,834,638.86 |

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位: 元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|--------|--------------|--------|------------|
| 货币资金 | | | 393,066.57 |
| 其中: 美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 卢布 | 4,673,799.89 | 0.0841 | 393,066.57 |

| | | | |
|-------|--|--|--|
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明：

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

适用 不适用

公司为开拓海外市场，于 2023 年 11 月设立全资子公司 LIMITED LIABILITY COMPANY YARWARD, 经营地为俄罗斯，注册资本为 300.00 万卢布，折合人民币 238,200.00 元，记账本位币为卢布。

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

| 项 目 | 金 额 |
|------------------------|--------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 17,560.00 |
| 租赁负债的利息费用 | 105,766.43 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 3,449,874.45 |

涉及售后租回交易的情况

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 532,166.75 | |
| 合计 | 532,166.75 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | |
|---------------|--------------|--------------|
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 第一年 | 532,166.67 | 1,066,785.71 |
| 第二年 | 1,081,500.02 | 1,096,214.25 |
| 第三年 | 1,110,928.60 | 1,125,642.82 |
| 第四年 | 1,140,357.16 | 1,155,071.39 |
| 第五年 | 1,169,785.73 | 1,184,499.96 |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 1,199,214.29 | 1,315,293.61 |

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 16,128,396.47 | 18,781,611.07 |
| 材料费用 | 1,366,044.99 | 860,690.85 |
| 委托研发费 | 1,414,357.04 | 1,078,076.89 |
| 折旧与摊销 | 760,974.54 | 1,118,071.62 |
| 差旅费 | 273,117.00 | 556,267.20 |
| 其他 | 439,251.43 | 288,722.17 |
| 合计 | 20,382,141.47 | 22,683,439.80 |
| 其中：费用化研发支出 | 20,382,141.47 | 22,683,439.80 |

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2024年4月，设立淄博白泽亚华投资合伙企业（有限合伙），亚华电子全资子公司白泽亚华信息科技（山东）有限公司直接持股 39.58%，系淄博白泽亚华投资合伙企业（有限合伙）的普通事务合伙人。2024年4月，设立山东白泽守护信息科技有限公司，亚华电子司直接持股 70%，淄博白泽亚华投资合伙企业（有限合伙）持股 30%，两公司自设立之日起纳入公司合并财务报表。

十、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

单位：元

| 子公司名称 | 注册资本 | 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（山东）有限公司 | 3,000,000.00 | 淄博 | 淄博 | 软件开发 | 100.00% | | 设立 |
| 天津白泽亚华科技有限公司 | 5,000,000.00 | 天津 | 天津 | 软件开发 | 100.00% | | 设立 |
| 青岛白泽亚华科技有限公司 | 5,000,000.00 | 青岛 | 青岛 | 软件开发 | 100.00% | | 设立 |
| 白泽亚华信息科技（山东）有限公司 | 3,000,000.00 | 济南 | 济南 | 软件开发 | 100.00% | | 设立 |
| LIMITED LIABILITY COMPANY YARWARD | 238,200.00 | 俄罗斯 | 俄罗斯 | 贸易 | 100.00% | | 设立 |
| 山东白泽守护信息科技有限公司 | 3,000,000.00 | 济南 | 济南 | 软件开发 | 70.00% | 11.87% | 设立 |
| 淄博白泽亚华投资合伙企业（有限合伙） | 1,000,000.00 | 淄博 | 淄博 | 投资 | | 39.58% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|--------------------|----------|--------------|----------------|------------|
| 山东白泽守护信息科技有限公司 | 18.13% | -86,626.08 | | -86,626.08 |
| 淄博白泽亚华投资合伙企业（有限合伙） | 60.42% | 30.98 | | 30.98 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|--------------------|--------------|------------|--------------|------------|-------|------------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 山东白泽守护信息科技有限公司 | 2,771,140.41 | | 2,771,140.41 | 249,051.06 | | 249,051.06 | | | | | | |
| 淄博白泽亚华投资合伙企业（有限合伙） | 100,051.27 | 900,000.00 | 1,000,051.27 | | | | | | | | | |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|--------------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------|-----|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 山东白泽守护信息科技有限公司 | 508,960.16 | -477,910.65 | -477,910.65 | -655,591.42 | | | | |
| 淄博白泽亚华投资合伙企业（有限合伙） | | 51.27 | 51.27 | 51.27 | | | | |

其他说明：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增 | 本期计入营 | 本期转入其 | 本期其他 | 期末余额 | 与资产/收 |
|------|------|------|-------|-------|------|------|-------|
|------|------|------|-------|-------|------|------|-------|

| | | 补助金额 | 业外收入金额 | 他收益金额 | 变动 | | 益相关 |
|------|---------------|------|--------|------------|----|--------------|-------|
| 递延收益 | 10,075,189.40 | | | 306,310.08 | | 9,768,879.32 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 190,000.00 | | | | | 190,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 10,265,189.40 | | | 306,310.08 | | 9,958,879.32 | |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 3,600,004.75 | 3,558,625.57 |
| 营业外收入 | 20,600.00 | |
| 合计 | 3,620,604.75 | 3,558,625.57 |

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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（例如本公司财务部对公司发生的赊销业务逐笔进行审核）。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、其他应收款、合同资产等，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、其他应收款、合同资产，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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款仅占应收账款余额的 12.23%（比较期：13.51%）；本公司其他应收款中，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 36.11%（比较期：39.35%）。

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。

(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。

期末本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

| 项 目 | 2024 年 06 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 | 1,300,000.00 | | | | 1,300,000.00 |
| 应付票据 | 31,811,465.76 | | | | 31,811,465.76 |
| 应付账款 | 28,173,285.19 | | | | 28,173,285.19 |
| 其他应付款 | 14,541,376.11 | | | | 14,541,376.11 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,186,223.25 | | | | 3,186,223.25 |
| 租赁负债 | | 1,096,268.52 | 223,032.08 | 55,078.86 | 1,374,379.46 |
| 合计 | 79,012,350.31 | 1,096,268.52 | 223,032.08 | 55,078.86 | 80,386,729.77 |

(续上表)

| 项 目 | 2023 年 06 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 | | 2,764,836.33 | 748,727.32 | 64,332.79 | 3,577,896.44 |
| 合计 | 66,683,760.26 | 2,764,836.33 | 748,727.32 | 64,332.79 | 70,261,656.70 |

(3) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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 2024 年 06 月 30 日，本公司短期银行借款本金余额为 130 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。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|------|--------------------|--------------|--------|--|
| 背书 | 应收票据中尚未到期的银行承兑汇票 | 861,763.30 | 未终止确认 | 应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认 |
| 背书 | 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 8,509,906.22 | 终止确认 | 应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用 |

| | | | | |
|----|------|---------------|-------|--|
| | | | | 等级较高的银行承兑，公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，故终止确认 |
| 保理 | 应收账款 | 1,300,000.00 | 未终止确认 | 公司未转移金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，故未终止确认 |
| 合计 | | 10,671,669.52 | | |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------------------|-----------|--------------|---------------|
| 应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票 | 背书 | 8,509,906.22 | |
| 合计 | | 8,509,906.22 | |

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 资产转移方式 | 继续涉入形成的资产金额 | 继续涉入形成的负债金额 |
|------------------|--------|--------------|--------------|
| 应收账款中尚未到期的保理应收账款 | 保理 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 |
| 合计 | | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 |

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---------------------------|------------|----------------|------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| (一) 交易性金融资产 | | 305,630,000.00 | | 305,630,000.00 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 305,630,000.00 | | 305,630,000.00 |
| (4) 结构性存款 | | 255,630,000.00 | | 255,630,000.00 |
| (5) 定期理财产品 | | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 应收款项融资 | | 38,520.00 | | 38,520.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 305,668,520.00 | | 305,668,520.00 |

| | | | | |
|--------------|----|----|----|----|
| 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；交易性金融资产因到期后相关收益才到账，采用购买原值作为公允价值。

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

十四、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 |
|--------------|-----|------|-------------|--------------|---------------|
| 深圳中亚华信科技有限公司 | 深圳 | 投资管理 | 2,160 万元人民币 | 46.30% | 46.30% |

本企业的母公司情况的说明

深圳中亚华信科技有限公司（以下简称中亚华信）直接持有公司 46.30%的股份，系公司的控股股东。

公司实际控制人为耿玉泉、耿斌，其中耿玉泉与耿斌系父子关系。耿玉泉直接持有公司 8.26%的股份，耿斌直接持有公司 1.64%的股份，同时通过中亚华信（持股比例为 79.17%）间接控制公司 46.30%的股份，耿玉泉、耿斌合计控制公司 56.20%的股份。

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第十节、十、在其他主体中的权益。

3、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 |
|----------------|-------------------------------|
| 上海青芒智能科技有限公司 | 公司持股 5%的公司 |
| 淄博普峻祥瑞电子配件有限公司 | 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 |
| 杭州誉享泊车科技有限公司 | 公司实际控制人耿玉泉持股 100%的公司 |

其他说明

4、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 |
|----------------|---------|------------|--------------|----------|------------|
| 淄博普峻祥瑞电子配件有限公司 | 接插件及配套线 | 315,507.21 | 1,000,000.00 | 否 | 239,382.13 |

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 | 未纳入租赁负债计量的可变租赁 | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
|-------|--------|-----------------|----------------|-------|-------------|----------|
|-------|--------|-----------------|----------------|-------|-------------|----------|

| | | 产租赁的租金费用（如适用） | | 付款额（如适用） | | | | | | | |
|------|-------|---------------|-------|----------|-------|------------|-------|-----------|-----------|-------|------------|
| | | 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 | | | | | 210,000.00 | | 11,968.47 | 12,083.53 | | 618,460.57 |
| 耿斌 | 房屋建筑物 | | | | | 156,000.00 | | 5,347.05 | 8,409.37 | | 441,462.87 |

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,943,587.84 | 2,993,311.36 |

5、关联方应收应付款项

(1) 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 | 258,803.85 | 247,697.18 |
| 租赁负债-租赁付款额 | 深圳中亚华信科技有限公司 | 852,571.43 | 1,052,285.71 |
| 租赁负债-租赁付款额 | 耿斌 | 156,000.00 | 312,000.00 |

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|---|------|----|------|----|------|----|------|----|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 期末发行在外的股票期权或其他权益工具 <input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用 其他说明 | | | | | | | | |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

2019年12月，公司通过定向发行方式向公司在册股东、核心员工等44人进行股权激励，股份数量259万股。由于此次增资前后，公司未引入外部战略投资者，依据《企业会计准则第11号—股份支付》的有关规定，公司委托有证券期货相关业务评估资格的评估机构，对2019年12月31日的公司全部股东权益进行评估，并以经评估的每股股权价值6.36元作为股份支付相关权益工具的公允价值。公司本次股权激励股票发行对被激励对象约定了服务期限，认购对象自本次股票发行新增股票登记之日起六十个月，应持续任职于公司或其下属企业。

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 | 8,103,304.70 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 507,161.32 |

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

十六、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 2024 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 2024 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 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 119,306,157.50 | 166,133,157.83 |
| 1 至 2 年 | 76,729,310.98 | 55,417,039.50 |
| 2 至 3 年 | 21,076,063.27 | 15,848,964.36 |
| 3 年以上 | 15,216,944.40 | 11,715,159.38 |
| 3 至 4 年 | 8,593,893.63 | 6,798,833.03 |
| 4 至 5 年 | 3,033,404.41 | 1,779,487.09 |
| 5 年以上 | 3,589,646.36 | 3,136,839.26 |
| 合计 | 232,328,476.15 | 249,114,321.07 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 | 3,616,770.33 | 1.56% | 3,616,770.33 | 100.00% | | 4,244,435.38 | 1.70% | 4,244,435.38 | 100.00% | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 228,711,705.82 | 98.44% | 28,984,772.33 | 12.67% | 199,726,933.49 | 244,869,885.69 | 98.30% | 25,235,678.93 | 10.31% | 219,634,206.76 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收客户款项 | 228,711,705.82 | 98.44% | 28,984,772.33 | 12.67% | 199,726,933.49 | 244,869,885.69 | 98.30% | 25,235,678.93 | 10.31% | 219,634,206.76 |
| 合计 | 232,328,476.15 | 100.00% | 32,601,542.66 | 14.03% | 199,726,933.49 | 249,114,321.07 | 100.00% | 29,480,114.31 | 11.83% | 219,634,206.76 |

按单项计提坏账准备类别个数：1

按单项计提坏账准备类别名称：应收账款坏账准备单项

单位：元

| 名称 | 期初余额 | | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 珠海和佳医疗设备股份有限公司 | 2,323,295.02 | 2,323,295.02 | 2,323,295.02 | 2,323,295.02 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 宁夏华迪科技发展有限公司 | 783,300.64 | 783,300.64 | 783,300.64 | 783,300.64 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 河北宇东地产集团有限公司 | 715,959.72 | 715,959.72 | 88,294.67 | 88,294.67 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 南通市中南建工设备安装有限公司 | 336,880.00 | 336,880.00 | 336,880.00 | 336,880.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 南京维创胜达信息科技有限公司 | 85,000.00 | 85,000.00 | 85,000.00 | 85,000.00 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计 | 4,244,435.38 | 4,244,435.38 | 3,616,770.33 | 3,616,770.33 | | |

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：应收客户款项

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 | 228,711,705.82 | 28,984,772.33 | 12.67% |
| 合计 | 228,711,705.82 | 28,984,772.33 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准记说明见第十节、五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(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 | |
| 应收账款坏账准备 | 29,480,114.31 | 3,757,993.40 | 636,565.05 | | | 32,601,542.66 |
| 合计 | 29,480,114.31 | 3,757,993.40 | 636,565.05 | | | 32,601,542.66 |

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 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|--------------|------------|------|--------|--|
| 河北宇东地产集团有限公司 | 627,665.05 | 收回货款 | 破产债权申报 | 该公司经营异常，已破产清算，按要求申报债权，本期收回部分，余额预计无法收回。 |
| 合计 | 627,665.05 | | | |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|------|---------------|------------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 7,313,796.59 | 546,975.33 | 7,860,771.92 | 3.29% | 786,077.19 |
| 第二名 | 5,656,767.89 | | 5,656,767.89 | 2.36% | 282,838.39 |
| 第三名 | 5,435,934.22 | | 5,435,934.22 | 2.27% | 497,958.36 |
| 第四名 | 5,230,079.46 | | 5,230,079.46 | 2.19% | 356,323.55 |
| 第五名 | 4,838,715.38 | 148,292.50 | 4,987,007.88 | 2.08% | 357,803.82 |
| 合计 | 28,475,293.54 | 695,267.83 | 29,170,561.37 | 12.19% | 2,281,001.31 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 1,478,595.52 | 1,355,429.97 |
| 合计 | 1,478,595.52 | 1,355,429.97 |

(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 | 1,995,069.59 | 1,819,137.26 |
| 备用金 | 120,638.00 | 104,000.00 |
| 其他 | | 900.00 |
| 合计 | 2,115,707.59 | 1,924,037.26 |

2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 635,883.16 | 697,920.79 |
| 1 至 2 年 | 483,964.36 | 283,406.40 |
| 2 至 3 年 | 242,689.70 | 285,289.70 |
| 3 年以上 | 753,170.37 | 657,420.37 |
| 3 至 4 年 | 477,820.00 | 412,922.00 |
| 4 至 5 年 | 150,729.00 | 155,878.37 |
| 5 年以上 | 124,621.37 | 88,620.00 |
| 合计 | 2,115,707.59 | 1,924,037.26 |

3) 按坏账计提方法分类披露

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 | |
| 按组合计提坏账准备 | 2,115,707.59 | 100.00% | 637,112.07 | 30.11% | 1,478,595.52 | 1,924,037.26 | 100.00% | 568,607.29 | 29.55% | 1,355,429.97 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 2,115,707.59 | 100.00% | 637,112.07 | 30.11% | 1,478,595.52 | 1,924,037.26 | 100.00% | 568,607.29 | 29.55% | 1,355,429.97 |
| 合计 | 2,115,707.59 | 100.00% | 637,112.07 | 30.11% | 1,478,595.52 | 1,924,037.26 | 100.00% | 568,607.29 | 29.55% | 1,355,429.97 |

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 2,115,707.59 | 637,112.07 | 30.11% |
| 合计 | 2,115,707.59 | 637,112.07 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准记说明见第十节、五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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) | |
| 2024 年 1 月 1 日余额 | 568,607.29 | | | 568,607.29 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 68,504.78 | | | 68,504.78 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 637,112.07 | | | 637,112.07 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 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 | 转销或核销 | 其他 | |
| 其他应收款坏账准备 | 568,607.29 | 68,504.78 | | | | 637,112.07 |

| | | | | | | |
|----|------------|-----------|--|--|--|------------|
| 合计 | 568,607.29 | 68,504.78 | | | | 637,112.07 |
|----|------------|-----------|--|--|--|------------|

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 | 收回或转回金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

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 | 保证金及押金 | 234,899.60 | 1-4 年 | 11.10% | 114,649.96 |
| 第二名 | 保证金及押金 | 190,220.00 | 1-4 年 | 8.99% | 50,560.00 |
| 第三名 | 保证金及押金 | 130,000.00 | 1-4 年 | 6.14% | 29,000.00 |
| 第四名 | 保证金及押金 | 117,366.70 | 2-5 年 | 5.55% | 92,123.51 |
| 第五名 | 保证金及押金 | 100,000.00 | 2-3 年 | 4.73% | 30,000.00 |
| 合计 | | 772,486.30 | | 36.51% | 316,333.47 |

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 | 18,338,200.00 | | 18,338,200.00 | 16,238,200.00 | | 16,238,200.00 |
| 合计 | 18,338,200.00 | | 18,338,200.00 | 16,238,200.00 | | 16,238,200.00 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 减值准备期初余额 | 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 | | |
| 青岛白泽亚华科技有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 白泽检测（山东）有限公司 | 3,000,000.00 | | | | | | 3,000,000.00 | |
| 天津白泽亚华科技有限公司 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 | |
| 白泽亚华信息科技（山东）有限公司 | 3,000,000.00 | | | | | | 3,000,000.00 | |

| | | | | | | | |
|--|---------------|--|--------------|--|--|---------------|--|
| 司 | | | | | | | |
| LIMITED LIABILITY COMPANY YARWARD | 238,200.00 | | | | | 238,200.00 | |
| 山东白泽守 护信息科技 有限公司 | | | 2,100,000.00 | | | 2,100,000.00 | |
| 合计 | 16,238,200.00 | | 2,100,000.00 | | | 18,338,200.00 | |

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 | 88,909,782.50 | 52,528,594.20 | 148,625,022.99 | 78,558,721.39 |
| 其他业务 | 820,522.05 | 130,891.00 | 1,192,177.36 | 163,209.44 |
| 合计 | 89,730,304.55 | 52,659,485.20 | 149,817,200.35 | 78,721,930.83 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | | | 合计 | |
|----------------------|---------------|---------------|------|------|------|------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 按产品类型 分类 | 88,909,782.50 | 52,528,594.20 | | | | | 88,909,782.50 | 52,528,594.20 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 成套医院 智能通讯 交互系统 | 79,756,832.50 | 49,041,237.22 | | | | | 79,756,832.50 | 49,041,237.22 |
| 单机、配 件及其他 | 9,152,950.00 | 3,487,356.98 | | | | | 9,152,950.00 | 3,487,356.98 |
| 按经营地 区分类 | 88,909,782.50 | 52,528,594.20 | | | | | 88,909,782.50 | 52,528,594.20 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 境内 | 85,116,948.23 | 51,420,672.03 | | | | | 85,116,948.23 | 51,420,672.03 |
| 境外 | 3,792,834.27 | 1,107,922.17 | | | | | 3,792,834.27 | 1,107,922.17 |
| 按收入确 认时间分 类 | 88,909,782.50 | 52,528,594.20 | | | | | 88,909,782.50 | 52,528,594.20 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 在某一时 点确认收 入 | 88,909,782.50 | 52,528,594.20 | | | | | 88,909,782.50 | 52,528,594.20 |
| 合计 | 88,909,782.50 | 52,528,594.20 | | | | | 88,909,782.50 | 52,528,594.20 |

与履约义务相关的信息：

| 项目 | 履行履约义务 | 重要的支付条 | 公司承诺转让 | 是否为主要责 | 公司承担的预 期将退还给客 | 公司提供的质 量保证类型及 |
|----|--------|--------|--------|--------|------------------|------------------|
|----|--------|--------|--------|--------|------------------|------------------|

| | 的时间 | 款 | 商品的性质 | 任人 | 户的款项 | 相关义务 |
|--|-----|---|-------|----|------|------|
|--|-----|---|-------|----|------|------|

其他说明

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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

| 项目 | 会计处理方法 | 对收入的影响金额 |
|----|--------|----------|
|----|--------|----------|

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 | 1,186,462.19 | 2,581.14 |
| 合计 | 1,186,462.19 | 2,581.14 |

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -2,683.54 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外） | 921,695.30 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 1,186,462.19 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -204,478.56 | |
| 减：所得税影响额 | 283,058.41 | |
| 合计 | 1,617,936.98 | -- |

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 | -1.11% | -0.12 | -0.12 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.26% | -0.14 | -0.14 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用