



亚华电子

NEEQ : 838234

山东亚华电子股份有限公司
(Yarward Electronics (Shandong))



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 3 月，公司与山东大学联合成立“护理装备与信息研究院”。

2019 年 3 月，公司荣获“山东省优秀软件企业”称号。



报告期内，公司获得信息管理体系和信息技术服务管理体系的认证资质。

2019 年 4 月，公司第六次获得中国医院建设十佳供应商称号。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	33

释义

释义项目	指	释义
公司	指	山东亚华电子股份有限公司
股东大会	指	山东亚华电子股份有限公司股东大会
董事会	指	山东亚华电子股份有限公司董事会
监事会	指	山东亚华电子股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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》
国务院	指	中华人民共和国国务院
财政部	指	中华人民共和国财政部
国家税务局	指	中华人民共和国国家税务局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

声明与提示

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

公司负责人耿玉泉、主管会计工作负责人郭英及会计机构负责人（会计主管人员）郭英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	山东亚华电子股份有限公司二楼办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿 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 第二届董事会第三次会议决议 第二届监事会第三次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东亚华电子股份有限公司
英文名称及缩写	Yarward Electronics(Shandong)Co.,Ltd
证券简称	亚华电子
证券代码	838234
法定代表人	耿玉泉
办公地址	山东省淄博市高新区青龙山路 9509 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	孙婵娟
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0533-3581800
传真	0533-3585698
电子邮箱	sunchanjuan@yarward.com
公司网址	http://yarward.com
联系地址及邮政编码	山东省淄博市高新区青龙山路 9509 号 255000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	山东亚华电子股份有限公司二楼办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1998 年 12 月 3 日
挂牌时间	2016 年 8 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	专用设备制造业
主要产品与服务项目	公司是医养智能化解决方案的提供商，聚焦医院和养护机构，提供智能化交互方案的研发、生产、销售和技术服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	72,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	深圳中亚华信科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	耿玉泉、耿斌

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370300706025381Q	否
注册地址	淄博市高新区青龙山路 9509 号	否
注册资本（元）	72,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	75,129,588.10	62,325,892.11	20.54%
毛利率%	60.65%	62.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,517,639.14	9,824,589.55	37.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,406,113.28	8,307,781.96	49.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	8.95%	7.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.22%	6.53%	-
基本每股收益	0.19	0.14	35.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	188,240,946.33	187,825,416.78	0.22%
负债总计	38,236,970.38	44,139,079.97	-13.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,003,975.95	143,686,336.81	4.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	2.00	4.00%
资产负债率%（母公司）	20.13%	23.36%	-
资产负债率%（合并）	20.33%	23.50%	-
流动比率	3.72	3.32	-
利息保障倍数	-	2,377.00	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,075,176.03	-10,550,308.46	51.90%
应收账款周转率	0.92	0.79	-
存货周转率	1.07	1.37	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	0.22%	5.28%	-

营业收入增长率%	20.54%	22.90%	-
净利润增长率%	35.78%	-24.41%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	72,000,000	72,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	937,482.48
委托他人投资或管理资产的损益；	86,846.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	210,700.21
非经常性损益合计	1,235,028.73
所得税影响数	123,502.87
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,111,525.86

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司成立于 1998 年，是国内最具影响力的医养交互智能化解决方案提供商，是集软、硬件研发、生产、销售、技术服务为一体的高新技术企业和双软企业。公司报告期内已推出智慧病房、智慧门诊和智慧养老三大序列的软硬件综合解决方案。

公司的核心产品为智慧病房综合解决方案，主要包含智能护理通讯系统和信息化医护管理通讯系统等，为该细分行业的龙头企业。2018 年下半年，智慧病房序列下的病房服务交互系统和智慧门诊序列下的门诊服务交互系统两大产品线面市，为医养机构的信息化智能化建设与管理提供更开放丰富的成长性与扩展性。报告期内，智慧养老序列综合解决方案独立立项研发，致力于积极拓展、布局机构养老领域。

公司拥有“ISO9001 质量管理体系认证证书”、“ISO14001 环境管理体系认证证书”、“ISO/IEC 20000 信息技术服务管理体系认证证书”、“ISO/IEC 27001 信息安全管理体系统认证证书”“知识产权管理体系认证证书”“CMMI 软件能力成熟度集成模型认证”“建筑机电安装工程专业承包三级资质”等各类企业运营相关资质。公司基于自主研发的“高带宽两线制”核心技术(发明专利号 ZL201310081731.9, ZL201310522438.1)，使整体方案的最简化组网成为可能，最大程度控制产品安装运维中的故障与安全隐患，从而提升项目生命周期和全程各层面可靠性，大大降低基建环节的新建难度、改造难度和设备维护难度，获得用户的认可。

公司业务的核心价值在于贴合医院及养护机构需求，深挖“诊前一诊后”医、护、患三方互动场景，通过与医院信息系统的对接，有效简化医护人员的工作流程、提高工作效率、减少或避免医疗差错，提升服务质量和患者满意度，提升医院管理水平，助力智慧医疗。

公司产品销售以厂家直销为主，终端为医院和养护机构。截至报告期，公司终端用户覆盖全国 32 个省、直辖市和自治区，超过 6000 家医养机构。公司销售部核心团队的行业从业平均年限超过 10 年。公司形成了较完善的客户服务体系，截至报告期，公司在北京、沈阳、杭州、成都、武汉、西安、南京、福州、合肥等全国十四个城市设办事处，设立售后实施部为系统方案落地进行专业服务与培训，为医院提供保修期内的免费售后服务与保修期外的有偿售后服务，最大程度地提高对客户的响应能力，提升客户体验。

公司在淄博、青岛、深圳、北京设有研发中心，不断加大研发投入，提升研发实力，与山东省信息通信研究院、山东大学联合打造实验室，引入国内先进的检测设备与方法，借助实验室探索行业前沿标准以及检验检测方案，使研发成果得以快速验证、快速转换，带动产品线，切实推动企业发展。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、经营情况概述

本期公司实现营业收入 75,129,588.10 元，较上年同期增长 20.54%；营业成本为 29,563,685.29 元，较上年同期增长 26.31%；实现净利润 13,517,639.14 元，较上年同期增长 3,693,049.59 元，增幅 37.59%。

报告期内，公司优质产品和服务能力不断得到市场认可：智慧医疗综合解决方案各系产品与服务口碑效应明显，特别是信息化医护管理通讯系统在市场表现中持续发力，助推营业收入增长。

此外，病房服务交互系统和门诊服务交互系统两大产品线面市，为医养机构集成商与用户带来了

更具拓展性的、稳定的、可落地的综合解决方案，也使公司产业链条更加延伸完善，创造了新的营收板块。

报告期内，公司继续加大研发投入的同时，加强内控管理，管理费用、销售费用等费用支出得到有效控制。

综上，公司的营业收入及净利润稳健增长。

2、行业与公司优势

公司自身优势：

1) 发展方向明确：

公司由单一的呼叫系统方案服务商，向深度的信息化与智能化结合综合方案提供商转型。以此战略为背景，公司明确储备和打造相应人才梯队，持续推动各类软、硬件平台和应用方案的研发探索，积极推行侧重于信息化产品的销售政策的同时，加大推进病房服务交互系统和门诊服务交互系统的交叉研发与落地，围绕医护患三方互动，深入革新和提升自身的服务能力。

(2) 技术与市场优势：

公司是护理通讯行业先行者之一，已经形成高带宽两芯线技术、音视频通讯技术等核心技术门槛体系，并在系统软件架构搭建中形成了独特优势。同时，二十余年对智慧医院建设行业多个细分领域的深刻钻研，使公司具备丰富的市场经验与准确的服务方向判断能力。目前，公司服务对象遍布全国，市场潜力巨大，具备较大增长空间。

(3) 整体管理优势：

公司整体服务能力、产品质控能力与销售进度匹配，所提供之产品、服务能获得客户的认可。报告期内，公司通过一系列专项项目，使质控、生产、运营、交付、运维、实施等多个板块管理能力得到巨大助力，为公司市场拓展与持续服务起到更多积极作用。

(4) 行业人才汇集优势：

公司核心技术人员、销售人员团队稳定，从业经验丰富，是公司赖以立足行业之本。报告期内，公司引入质量、研发、运维等各环节高端人才，为公司运营、研发实力的提升打下了坚实基础。

宏观政策对行业的影响：

(1) 行业稳健利好：国家明确积极支持和引导公共卫生事业建设，尤其是医院信息化建设，形成了智慧诊疗、智慧服务与智慧管理三大方向，并启动了智慧医院建设评级工作，国内各医院、养护院等医疗机构对信息化建设的诉求更强劲，对护理品质的要求提升；

(2) 宏观技术领域的科技创新为行业解决方案的应用扩展注入新的活力，使企业研发与产品转化保持高质量储备与探索；

(3) 我国分级诊疗体系建设和一带一路宏观战略目标，使经济欠发达地区的医疗机构建设迎来新的活力，为市场开拓注入新动能。2019年，中国县级医院迎来发展春天，1000家县医院将得到显著支持，是本行业的重大利好。

三、 风险与价值

1.行业风险

医院信息化建设、医院信息安全政策、分级诊疗制度、限制公立医院建设及鼓励私营医院或外资医院建设、探索养老模式等系列政策的变动，都会对公司的发展规划带来不可预计的影响。一方面，这些政策会给整个行业带来何种变化，带有较多未知性；另一方面，这些政策的变化本身被不同的投资者解读，会对市场信心产生不可预计的引导性。

公司应对此风险的思路和措施是：围绕行业特点进行相应技术储备；加强组织、人力与其它各方

面投入，对宏观环境与市场变化进行全面调研与预判；通过流程梳理与企业文化宣传，强化公司全员对市场引导的敏感性与反应速度，保持危机感与紧迫感。

2.人才流动风险

公司的核心研发团队与资深销售团队，与公司的研发项目进度、研发资料、重点客户资源、商务政策等核心信息紧密关联，一旦发生个体或多人流动，将对公司的正常运营造成较大损失。

公司应对此风险的思路和措施是：公司将继续实施有竞争力的薪酬制度和人性化的人力资源管理，为公司的持续发展储备优秀人才。

3.应收账款无法回收的风险

本期末应收账款余额达 87,937,440.65 元，金额较大，回款较慢。一方面，是因为工程类合同执行周期较长，合作工程公司的回款速度较慢；另一方面，医院客户审计周期长。

公司应对此风险的思路和措施是：目前客户整体信誉度较高，回款良好。公司近年不断加强了应收账款内控管理制度，针对不同的客户，设置不同的信用额度和信用期，加强应收账款回收力度。公司未来还会继续加大应收账款的管理力度，以更好地控制因应收账款带来的财务风险。

4.税收风险

公司从 2005 年至今被山东省信息产业厅认定为软件企业，根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），增值税一般纳税人销售其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。根据《软件企业认定管理办法》（工信部联软[2013]64 号），软件企业的认定实行年审制度，如公司未来不能够通过软件企业认定年审，或未来国家关于软件企业的增值税优惠政策发生不利变化，将会对公司的经营业绩产生一定的不利影响。

根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）的规定及《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税 2016 49 号）的规定，国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10% 的税率征收企业所得税。公司适用前述税收优惠政策。若公司在未来不能符合重点软件企业规定或国家对重点软件企业的税收优惠政策发生变化，将会对公司的经营业绩产生一定影响。

公司应对此风险的思路和措施是：继续注重开发部门人员的培养及任用，重视在产品研发方面的投入，此外不断加强项目管理方面的内控，加强产品竞争力，减少对企业所得税优惠政策的依赖。

5.公司管理能力可能无法适应业务规模扩大的风险

公司拥有一支稳定高效的核心管理团队，主要管理人员由中青年高素质人才组成，拥有较强的管理能力。公司自设立以来一直致力于实现精细化管理，注重业务流程的建设与完善，使公司经营规模 and 市场份额不断扩大。但随着公司的资产规模、产销规模、人员规模迅速扩大，管理难度不断提高，若公司的组织结构、管理模式、管理制度不能适时有效地调整，不能适应公司规模扩张带来的变化，将给公司的发展带来不利影响。

公司应对此风险的思路和措施是：公司将不断深化与推行适合中层管理人员特点的激励与约束机制，2016 年以来，我们与企业管理咨询咨询公司建立战略合作关系，系统、全面的培训中高层管理人员，不断提升公司管理团队的综合素质和能力，以适应公司快速发展对管理方面提出的要求。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司一贯坚持以人为本为经营理念方针，用高质量的产品和高口碑的售后服务，努力履行着作为实体企业的社会责任。

公司每年定期对员工进行体检、定期组织员工旅游，关爱员工身心健康发展；诚心对待供应商、客户等利益相关者。

公司始终重视创新发展，大力推动科技进步，带动和促进当地经济的发展，共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	138,000	138,000

注：“其他”系公司与关联方之间的房租租赁事项。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
耿斌、王晶晶	最高额保证	25,000,000	已事前及时履行	2018 年 12 月 25 日	2018-047

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

经公司第一届董事会第十七次会议和 2017 年度股东大会审议通过，公司拟于 2018 年 5 月至 2019 年 5 月向银行申请担保贷款，总额不超过 2,500 万元。公司实际控制人之一耿玉泉、耿玉泉之妻孙华无偿为相关贷款提供担保。公司将根据经营情况在前述贷款总额内确定每笔担保贷款的金额、所需担保人及担保方式（包括但不限于抵押、保证、质押等）。2018 年 12 月 21 日，公司第一届董事会第二十次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于增加关联方为公司担保的议案》，新增耿斌及其妻王晶晶为公司提供无偿担保。

2019 年 3 月，耿斌及其配偶王晶晶与兴业银行股份有限公司淄博分行签订保证合同，有效期限自 2019 年 3 月 22 日起至 2019 年 10 月 10 日，担保债权之最高本金余额为人民币 650 万元整。在合同约定的期限和最高债权额限度内，每笔业务的起始日、到期日、利率及金额以相关债权凭证为准。

公司向承兑人（兴业银行股份有限公司淄博分行）缴存承兑金额的 30%作为保证金，用于担保到期支付承兑汇票款项。

上述偶发性关联交易，不会对公司生产经营造成重大影响。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016/4/22		挂牌	股份锁定	详见承诺事项 1	正在履行中
董监高	2016/4/22		挂牌	规范和减少关联交易	详见承诺事项 2	正在履行中
董监高	2016/4/22		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项 3	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/22		挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项 3	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、股份锁定承诺：公司董事、监事、高级管理人员已经签订了《股份锁定承诺函》。报告期内公

司董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

2、关于规范和减少关联交易的承诺函：为进一步完善公司治理机制，规范公司关联交易和对外担保行为，公司董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，具体内容如下：（1）本人及与本人关系密切的家庭成员；（2）本人直接或间接控制的其他企业；（3）本人担任董事、监事、高级管理人员的其他企业；（4）与本人关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业；不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或要求公司为本人提供违规担保；不与公司发生非公允的关联交易；与公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按《公司章程》及其他内部管理制度严格履行审批程序。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

3、避免同业竞争的承诺函：公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：本公司将不在中国境内外，直接或间接参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他形式取得该经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。或在经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

报告期内公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均未发生违反承诺的事宜。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋（淄博高新区第 03-1046754）	抵押	540,446.71	0.29%	银行授信
房屋（淄博高新区第 03-1046755）	抵押	93,265.06	0.05%	银行授信
土地第 F03946	抵押	433,834.77	0.23%	银行授信
合计	-	1,067,546.54	0.57%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	1.00	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

经公司 2019 年 4 月 19 日召开的第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议以及 2019

年 5 月 10 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过了《2018 年度利润分配方案的议案》。2019 年 6 月 25 日，公司发布《2018 年度权益分派实施公告》权益分配权益登记日为 2019 年 7 月 2 日，除权除息日为 2019 年 7 月 3 日。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	630,000	0.88%	0	630,000	0.88%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500	0.01%	0	7,500	0.01%
	董事、监事、高管	630,000	0.88%	0	630,000	0.88%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	71,370,000	99.13%	0	71,370,000	99.13%
	其中：控股股东、实际控制人	58,547,000	81.32%	0	58,547,000	81.32%
	董事、监事、高管	17,581,400	24.42%	0	17,581,400	24.42%
	核心员工	920,000	1.28%	0	920,000	1.28%
总股本		72,000,000	-	0	72,000,000	-
普通股股东人数		32				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳中亚华信科技有限公司	48,240,000	0	48,240,000	67.00%	48,240,000	0
2	耿玉泉	8,609,500	0	8,609,500	11.96%	8,609,500	0
3	孙成立	5,438,000	0	5,438,000	7.55%	4,815,500	622,500
4	耿斌	1,705,000	0	1,705,000	2.37%	1,697,500	7,500
5	周磊	850,100	0	850,100	1.18%	850,100	0
合计		64,842,600	0	64,842,600	90.06%	64,212,600	630,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

耿斌系法人股东深圳中亚华信科技有限公司的股东；股东耿玉泉系股东耿斌之父；除此之外，其他股东间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

深圳中亚华信科技有限公司（统一社会信用代码：91440300311944607K）为公司的控股股东。深圳中亚华信科技有限公司成立于 2014 年 8 月 28 日，注册资本为 2,160.00 万元，法定代表人为耿斌。报告期内无变动。

(二) 实际控制人情况

耿玉泉与耿斌为父子关系，耿玉泉与耿斌于 2015 年 7 月 15 日共同签署了《一致行动关系协议书》，确认双方为山东亚华电子有限公司一致行动人，声明中双方一致确认，双方将共同行使在山东亚华电子有限公司中包括经营决策、管理层任免等重大事项等在内的一切股东权利。父子二人共同构成公司的实际控制人。

耿玉泉，男，1960 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于淄博市劳动技工学校，电子专业，中专学历。1981 年 7 月—1992 年 10 月，历任淄博无线电七厂车间工人、车间主任、技术开发人员；1992 年 10 月—1995 年 1 月，任淄博电器厂技术科科员；1995 年 2 月—1998 年 5 月，创办淄博亚华电器厂。1998 年 12 月创办淄博亚华电子有限公司，1998 年 12 月至 2016 年 2 月 23 日，任山东亚华电子有限公司董事长兼总经理。2002 年 4 月至今任青岛华博电子有限公司执行董事。股份公司成立后，自 2016 年 2 月 24 日至今，任山东亚华电子股份有限公司董事长。耿玉泉先生长期以来从事护理通讯系列产品的研发，2005、2006 年连续两年被评为淄博市十佳民营工业企业家，个人拥有专利 1 项。

耿斌，公司董事，男，1985 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北工业大学商贸学院电子信息工程专业，本科学历。2008 年 10 月—2010 年 12 月就职于北京银邮光电技术发展有限公司，担任技术人员；2010 年 12 月—2011 年 1 月，任亚华电子生产部员工；2011 年 1 月—2014 年 1 月，任亚华电子供应部采购员；2014 年 1 月至 2016 年 2 月 23 日，任亚华有限销售部经理。2014 年 8 月 28 日至今，任深圳中亚华信科技有限公司执行董事、总经理。股份公司成立后，自 2016 年 2 月 24 日至 2019 年 2 月 12 日，任亚华股份董事，2019 年 2 月 12 日至今，任亚华股份董事兼副总经理。

报告期内实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
耿玉泉	董事长	男	1960 年 4 月	中专	2019.2-2022.2	是
向晖	总经理、董 事	女	1979 年 1 月	大专	2019.2-2022.2	是
孙成立	董事	男	1962 年 3 月	高中	2019.2-2022.2	是
耿斌	董事、副总 经理	男	1985 年 6 月	本科	2019.2-2022.2	是
周磊	董事、副总	男	1987 年 2 月	本科	2019.2-2022.2	是
唐泽远	副总	男	1986 年 6 月	硕士	2019.2-2022.2	是
宋庆	监事会主席	男	1988 年 1 月	本科	2019.2-2022.2	是
张连科	监事	男	1979 年 3 月	中专	2019.2-2022.2	是
巩家雨	监事	女	1989 年 6 月	硕士	2019.2-2022.2	是
郭英	财务总监	女	1978 年 7 月	大专	2019.2-2022.2	是
孙婵娟	董事会秘书	女	1985 年 1 月	本科	2019.2-2022.2	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、副总经理耿斌为控股股东深圳中亚华信科技有限公司的股东并担任法人；董事会秘书孙婵娟为控股股东深圳中亚华信科技有限公司的股东；
董事长耿玉泉与耿斌为父子关系；董事孙成立与孙婵娟为父女关系，除此之外，其他董、监、高相互之间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
耿玉泉	董事长	8,609,500	0	8,609,500	11.96%	0
向晖	总经理、董事	592,500	0	592,500	0.82%	0
孙成立	董事	5,438,000	0	5,438,000	7.55%	0
耿斌	董事、副总 经理	1,705,000	0	1,705,000	2.37%	0
周磊	董事、副总	850,100	0	850,100	1.18%	0
唐泽远	副总经理	110,000		110,000	0.15%	0

宋庆	监事会主席	287,600	0	287,600	0.40%	0
张连科	监事	548,700	0	548,700	0.76%	0
巩家雨	监事	0	-	0	-	0
郭英	财务总监	70,000	0	70,000	0.10%	0
孙婵娟	董事会秘书	0	-	0	-	0
合计	-	18,211,400	0	18,211,400	25.29%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
唐泽远	总经理	换届	副总经理	根据公司经营发展需要调整。
向晖	副总经理/财务总监/董事会秘书	换届	总经理	根据公司经营发展需要调整。
郭英	监事	换届	财务总监	根据公司经营发展需要调整。
耿斌	董事	换届	董事、副总经理	根据公司经营发展需要调整。
巩家雨	研发工程师	新任	监事	根据公司经营发展需要调整。
孙婵娟	证券事务代表	新任	董事会秘书	根据公司经营发展需要调整。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

<p>巩家雨，1989 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，研究生学历。2014 年 7 月 2019 年 2 月，任山东亚华电子股份有限公司 Android 工程师。2019 年 2 月至今，担任公司职工代表监事。</p> <p>孙婵娟，1985 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2014 年 10 月至 2017 年 5 月，任职山东亚华电子股份有限公司财务部员工。2017 年 5 月至 2019 年 2 月任职山东亚华电子股份有限公司证券事务代表。2019 年 2 月至今，担任公司董事会秘书。</p>
--

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	41	34
技术人员	188	164
销售人员	30	40
生产人员	70	107
员工总计	329	345

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	10
本科	90	101
专科	194	210
专科以下	35	24
员工总计	329	345

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

<p>1、公司实施全员劳动合同制。公司依据《中华人民共和国劳动法》和各级相关规定、规范性文件，与所有员工签订了《劳动合同书》。公司依法为员工办理基本养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险和住房公积金以及补充医疗保险，为员工代缴个人所得税。</p> <p>2、为顺应公司迅速发展的需要，根据公司战略发展目标和人员规划，广泛拓展招聘渠道，不断完善招聘流程与招聘方式，保障公司发展的人员需求。</p> <p>3、公司制定了一系列的人才培训计划，着力于员工综合职业素养的提升，针对不同阶段、不同岗位制定了相应的培养计划，包括新员工入职培训、中层管理者管理能力提升培训、员工晋级、调岗职业技能培训等。</p> <p>报告期内无需公司承担费用的离退休职工。</p>

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	11	11
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	4,470,591.18	24,210,896.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	1,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		75,004,672.81	71,259,018.52
其中：应收票据	六、3	4,012,431.86	10,080,074.70
应收账款	六、4	70,992,240.95	61,178,943.82
应收款项融资		3,089,000.00	
预付款项	六、5	4,617,889.77	1,665,931.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,763,221.57	1,178,268.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	28,086,347.16	26,313,109.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	4,314,062.37	3,817,499.31
流动资产合计		122,345,784.86	128,444,724.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、9	2,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	1,291,113.33	1,353,550.29
固定资产	六、11	47,642,276.01	43,523,726.45
在建工程	六、12	2,033,085.55	1,676,973.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、13	9,988,996.13	10,119,509.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	644,574.74	637,667.71
递延所得税资产	六、15	2,295,115.71	2,069,263.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		65,895,161.47	59,380,692.26
资产总计		188,240,946.33	187,825,416.78
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
其中：应付票据	六、16	5,639,226.89	
应付账款	六、17	10,727,356.07	12,860,188.81
预收款项	六、18	4,416,769.19	8,403,747.58
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	六、19	9,059,262.65	14,144,506.54
应交税费	六、20	442,585.75	987,508.72
其他应付款	六、21	2,632,423.11	2,281,299.12
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,917,623.66	38,677,250.77
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	5,319,346.72	5,461,829.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,319,346.72	5,461,829.20
负债合计		38,236,970.38	44,139,079.97
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	30,203,521.43	30,203,521.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	7,357,940.61	7,357,940.61
一般风险准备			
未分配利润	六、26	40,442,513.91	34,124,874.77
归属于母公司所有者权益合计		150,003,975.95	143,686,336.81
少数股东权益			
所有者权益合计		150,003,975.95	143,686,336.81
负债和所有者权益总计		188,240,946.33	187,825,416.78

法定代表人：耿玉泉

主管会计工作负责人：郭英

会计机构负责人：郭英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,420,643.59	24,163,077.40

交易性金融资产		1,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		4,012,431.86	10,080,074.70
应收账款		70,992,240.95	61,178,943.82
应收款项融资		3,089,000.00	
预付款项		4,617,889.77	1,665,931.06
其他应收款		1,762,066.57	1,178,268.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,086,347.16	26,313,109.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,313,202.37	3,817,499.31
流动资产合计		122,293,822.27	128,396,904.96
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、1	4,840,000.00	4,640,000.00
其他权益工具投资		2,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,291,113.33	1,353,550.29
固定资产		44,437,815.28	40,232,751.30
在建工程		2,033,085.55	1,676,973.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,988,996.13	10,119,509.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		644,574.74	637,667.71
递延所得税资产		2,295,115.71	2,069,263.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,530,700.74	60,729,717.11
资产总计		189,824,523.01	189,126,622.07
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		5,639,226.89	
应付账款		10,727,356.07	12,860,188.81
预收款项		4,416,769.19	8,403,747.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,969,648.25	14,138,877.84
应交税费		441,428.40	982,332.73
其他应付款		2,692,423.11	2,341,299.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		32,886,851.91	38,726,446.08
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,319,346.72	5,461,829.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,319,346.72	5,461,829.20
负债合计		38,206,198.63	44,188,275.28
所有者权益：			
股本		72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,203,521.43	30,203,521.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,357,940.61	7,357,940.61
一般风险准备			

未分配利润		42,056,862.34	35,376,884.75
所有者权益合计		151,618,324.38	144,938,346.79
负债和所有者权益合计		189,824,523.01	189,126,622.07

法定代表人：耿玉泉

主管会计工作负责人：郭英

会计机构负责人：郭英

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		75,129,588.10	62,325,892.11
其中：营业收入	六、27	75,129,588.10	62,325,892.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		60,953,429.72	51,424,443.80
其中：营业成本	六、27	29,563,685.29	23,406,092.32
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	六、28	1,092,594.95	926,785.85
销售费用	六、29	12,785,845.58	11,262,135.64
管理费用	六、30	8,147,771.44	8,609,194.29
研发费用	六、31	9,367,844.08	7,221,152.12
财务费用	六、32	-4,311.62	-916.42
其中：利息费用			4,665.37
利息收入		14,741.30	19,894.37
信用减值损失	六、35	-2,280,499.20	
资产减值损失		-121,582.65	-1,601,402.19
加：其他收益	六、33	2,583,933.67	94,988.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	86,846.04	
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（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）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,440,856.24	9,395,034.44
加：营业外收入	六、37	260,700.21	1,709,912.14
减：营业外支出	六、38	50,000.00	20,014.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,651,556.45	11,084,932.49
减：所得税费用		1,133,917.31	1,260,342.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	六、39	13,517,639.14	9,824,589.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,517,639.14	9,824,589.55
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		13,517,639.14	9,824,589.55
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		13,517,639.14	9,824,589.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,517,639.14	9,824,589.55
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.19	0.14
(二)稀释每股收益（元/股）		0.18	0.14

法定代表人：耿玉泉

主管会计工作负责人：郭英

会计机构负责人：郭英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、2	75,129,588.10	62,325,892.11
减：营业成本	十三、2	29,563,685.29	23,276,565.28
税金及附加		1,090,255.25	920,399.86
销售费用		12,785,845.58	11,262,135.64
管理费用		7,787,929.60	8,677,767.07
研发费用		9,367,844.08	6,770,268.45
财务费用		-4,468.53	-1,104.70
其中：利息费用			4,665.37
利息收入		14,637.91	19,671.05
加：其他收益		2,583,933.67	94,988.32
投资收益（损失以“-”号填列）		86,846.04	
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（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）		-2,284,499.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-121,582.65	-1,601,549.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,803,194.69	9,913,299.17
加：营业外收入		260,700.21	1,706,475.00
减：营业外支出		50,000.00	20,014.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,013,894.90	11,599,760.08
减：所得税费用		1,133,917.31	1,260,306.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,879,977.59	10,339,454.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,879,977.59	10,339,454.01
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		13,879,977.59	10,339,454.01
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：耿玉泉

主管会计工作负责人：郭英

会计机构负责人：郭英

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		70,049,911.90	51,652,266.86
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,646,451.19	
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	1,180,298.43	1,726,089.37

经营活动现金流入小计		72,876,661.52	53,378,356.23
购买商品、接受劳务支付的现金		30,216,582.04	24,169,611.61
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		27,673,841.71	21,163,715.38
支付的各项税费		10,355,205.46	9,487,566.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	9,706,208.34	9,107,771.51
经营活动现金流出小计		77,951,837.55	63,928,664.69
经营活动产生的现金流量净额		-5,075,176.03	-10,550,308.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		86,846.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、40	2,000,000.00	
投资活动现金流入小计		13,086,846.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,435,274.61	2,794,787.60
投资支付的现金		14,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,435,274.61	2,794,787.60
投资活动产生的现金流量净额		-7,348,428.57	-2,794,787.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40		1,480,000.00
筹资活动现金流入小计			13,780,000.00
偿还债务支付的现金			800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,200,000.00	4,665.37
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	六、40	1,932,543.24	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		9,132,543.24	6,804,665.37
筹资活动产生的现金流量净额		-9,132,543.24	6,975,334.63

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-21,556,147.84	-6,369,761.43
加：期初现金及现金等价物余额		24,210,896.96	11,856,105.96
六、期末现金及现金等价物余额		2,654,749.12	5,486,344.53

法定代表人：耿玉泉

主管会计工作负责人：郭英

会计机构负责人：郭英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		70,049,911.90	51,652,266.86
收到的税费返还		1,646,451.19	
收到其他与经营活动有关的现金		1,180,195.04	1,725,866.05
经营活动现金流入小计		72,876,558.13	53,378,132.91
购买商品、接受劳务支付的现金		30,215,722.04	24,025,576.52
支付给职工以及为职工支付的现金		27,550,548.29	20,786,807.18
支付的各项税费		10,348,847.12	9,485,899.80
支付其他与经营活动有关的现金		9,638,744.74	9,090,086.99
经营活动现金流出小计		77,753,862.19	63,388,370.49
经营活动产生的现金流量净额		-4,877,304.06	-10,010,237.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		86,846.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,000,000.00	
投资活动现金流入小计		13,086,846.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,435,274.61	2,780,390.60
投资支付的现金		14,200,000.00	400,000.00
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		20,635,274.61	3,180,390.60
投资活动产生的现金流量净额		-7,548,428.57	-3,180,390.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,500,000.00
取得借款收到的现金			800,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			1,480,000.00
筹资活动现金流入小计			13,780,000.00
偿还债务支付的现金			800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,200,000.00	4,665.37
支付其他与筹资活动有关的现金		1,932,543.24	6,000,000.00
筹资活动现金流出小计		9,132,543.24	6,804,665.37
筹资活动产生的现金流量净额		-9,132,543.24	6,975,334.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-21,558,275.87	-6,215,293.55
加：期初现金及现金等价物余额		24,163,077.40	11,672,979.17
六、期末现金及现金等价物余额		2,604,801.53	5,457,685.62

法定代表人：耿玉泉

主管会计工作负责人：郭英

会计机构负责人：郭英

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1) 报表格式修订

本公司根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。

2) 新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流量特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理及财务报表之间的联系,扩大了套期工具及被套期项目的范围,取消了回顾有效性测试,引入了再平衡机制及套期成本的概念。

本公司持有的理财产品,其收益取决于标的资产的收益率,本公司于 2019 年 1 月 1 日前分类为其他流动资产,2019 年 1 月 1 日后,本公司分析其合同现金流量代表的不仅仅为本金和以未尝本金为基础的利息支付,因此将理财产品分类为以公允价值计量其变动计入当期损益的金融资产,列报为交易性金融资产。

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现,管理上述应收票据的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,因此本公司 2019 年 1 月 1 日之后将该银行承兑汇票充分分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产,列报为应收款项融资。

2、 合并报表的合并范围

2019 年 3 月，设立了全资子公司白泽亚华检测（山东）有限公司，持股比例 100%，注册资金 300 万元，经营范围：检测服务；认证认可服务；标准化服务；货物及技术进出口（依法经批准的项目，经项目相关部门批准后方可开展经营活动）。

截至报告期，本公司纳入合并报表的共两户：青岛白泽亚华科技有限公司、白泽亚华检测（山东）有限公司。

二、 报表项目注释

2019 年度 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东亚华电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“亚华电子”）前身为山东亚华电子有限公司，于 1998 年 12 月成立，由深圳中亚华信科技有限公司、耿玉泉、孙成立、耿斌、周磊、陈磊、向晖、赵永章、张连科、张国华、董同新、吕萍、耿勇、李世健、邢辉、曹茂彬、相立伟、楚亚周和宋庆共同发起设立的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号：91370300706025381Q。2016 年 8 月，公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌上市。证券简称：亚华电子，证券代码：838234。

截至 2019 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 7,200.00 万股，注册资本为 7,200.00 万元，公司注册地：淄博市高新区青龙山路 9509 号，总部地址为山东淄博高新区青龙山路 9509 号，公司现任法定代表人：耿玉泉。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属 C3585 机械治疗及病房护理设备制造行业，经营范围主要包括电子产品、仪器、仪表、计算机软硬件开发、生产、销售、安装；建筑智能化工程设计与施工；机电工程安装；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

主营业务：研发、生产和销售智能护理通讯系统等。

(三) 合并报表范围

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	青岛白泽亚华科技有限公司
2	白泽亚华检测（山东）有限公司

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，本公司本期合并范围较上期增加 1 户：白泽亚华检测（山东）有限公司。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度 1-6 月份的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司属机械治疗及病房护理设备制造行业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附

注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：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其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全

部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

① 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议

或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④ 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤ 各类金融资产信用损失的确定方法

1、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	计提方法
正常信用风险组合	预期信用损失
合并范围内关联方	不计提坏账准备

2、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	计提方法
正常信用风险组合	预期信用损失
合并范围内关联方	不计提坏账准备

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌

价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，

将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、投资性房地产

投资性房地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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5.00	3.17-19.00
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

14、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

计算确定。

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

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

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

16、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

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

18、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉

及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、收入

（1）商品销售收入

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

主要交易方式的具体销售确认的时间为：

- ① 销售商品需要安装：安装完毕并经客户验收合格后确认销售收入。
- ② 销售商品不需要安装：货物到达，经客户签收无异议后确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期

所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①报表格式修订

本公司根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的

通知》(财会〔2019〕6 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法，2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	71,259,018.52	应收票据	10,080,074.70
		应收账款	61,178,943.82
应付票据及应付账款	12,860,188.81	应付票据	
		应付账款	12,860,188.81

② 新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

本公司持有的理财产品，其收益取决于标的资产的收益率，本公司于 2019 年 1 月 1 日前分类为其他流动资产，2019 年 1 月 1 日后，本公司分析其合同现金流量代表的不仅仅为本金和以未尝本金为基础的利息支付，因此将理财产品分类为以公允价值计量其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司 2019 年 1 月 1 日之后将该银行承兑汇票充分分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

首次执行新金融工具准则调整当年年初财务报表相关项目情况：

合并

资产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整
流动资产：			
货币资金	24,210,896.96	24,210,896.96	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	10,089,810.08	3,262,633.62	-6,827,176.46

资产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整
应收账款	61,820,300.09	61,178,943.82	-641,356.27
应收款项融资		6,817,441.08	6,817,441.08
预付款项	1,665,931.06	1,665,931.06	
其他应收款	1,098,896.20	1,178,268.83	79372.63
买入返售金融资产			
存货	26,313,109.84	26,313,109.84	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,817,499.31	3,817,499.31	
流动资产合计	129,016,443.54	128,444,724.52	-571,719.02
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	1,353,550.29	1,353,550.29	
固定资产	43,523,726.45	43,523,726.45	
在建工程	1,676,973.93	1,676,973.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,119,509.94	10,119,509.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	637,667.71	637,667.71	
递延所得税资产	2,012,092.04	2,069,263.94	57,171.90
其他非流动资产			
非流动资产合计	59,323,520.36	59,380,692.26	57,171.90
资产总计	188,339,963.90	187,825,416.78	-514,547.12
流动负债			
短期借款			
交易性金融负债			

资产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12,860,188.81	12,860,188.81	
预收款项	8,403,747.58	8,403,747.58	
应付职工薪酬	14,144,506.54	14,144,506.54	
应交税费	987,508.72	987,508.72	
其他应付款	2,281,299.12	2,281,299.12	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	38,677,250.77	38,677,250.77	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	5,461,829.20	5,461,829.20	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,461,829.20	5,461,829.20	
负债合计	44,139,079.97	44,139,079.97	
股东权益：			
股本	72,000,000.00	72,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30,203,521.43	30,203,521.43	
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	7,344,937.25	7,357,940.61	13,003.36
未分配利润	34,652,425.25	34,124,874.77	-527,550.48
所有者权益（或股东权益）合计	144,200,883.93	143,686,336.81	-514,547.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计	188,339,963.90	187,825,416.78	- 514,547.12

母公司

资产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整
流动资产：			
货币资金	24,163,077.40	24,163,077.40	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	10,089,810.08	3,262,633.62	-6,827,176.46
应收账款	61,820,300.09	61,178,943.82	-641,356.27
应收款项融资		6,817,441.08	6,817,441.08
预付款项	1,665,931.06	1,665,931.06	
其他应收款	1,098,896.20	1,178,268.83	79,372.63
存货	26,313,109.84	26,313,109.84	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	3,817,499.31	3,817,499.31	
流动资产合计	128,968,623.98	128,396,904.96	-571,719.02
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,640,000.00	4,640,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,353,550.29	1,353,550.29	
固定资产	40,232,751.30	40,232,751.30	
在建工程	1,676,973.93	1,676,973.93	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,119,509.94	10,119,509.94	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	637,667.71	637,667.71	
递延所得税资产	2,012,092.04		57,171.90

资产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整
		2,069,263.94	
其他非流动资产			
非流动资产合计	60,672,545.21	60,729,717.11	57,171.90
资产总计	189,641,169.19	189,126,622.07	-514,547.12
流动负债			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12,860,188.81	12,860,188.81	
预收款项	8,403,747.58	8,403,747.58	
应付职工薪酬	14,138,877.84	14,138,877.84	
应交税费	982,332.73	982,332.73	
其他应付款	2,341,299.12	2,341,299.12	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	38,726,446.08	38,726,446.08	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	5,461,829.20	5,461,829.20	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,461,829.20	5,461,829.20	
负债合计	44,188,275.28	44,188,275.28	
股东权益：			
股本	72,000,000.00	72,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	30,203,521.43	30,203,521.43	

资产	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积	7,344,937.25	7,357,940.61	13,003.36
未分配利润	34652425.25	34,124,874.77	-527,550.48
所有者权益（或股东权益）合计	145,452,893.91	144,938,346.79	-514,547.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计	189,641,169.19	189,126,622.07	-514,547.12

(2) 重要的会计估计变更

无

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税项	计税基础	税率	
		母公司	子公司
企业所得税	应纳税所得额	10%	25%
增值税	应纳税销售收入	16%、13%	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%

地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%
地方水利建设基金	应纳流转税额	0.5%	0.5%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

公司于2013年12月18日经山东省经济和信息化委员会认定为软件企业（证书编号：鲁R-2013-0363）、于2015年12月29日经山东省软件行业协会认定为软件企业（证书编号：鲁R-2015-0113）。

根据财政部、国家税务总局下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），国发【2011】4号文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按16%的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。

根据财税[2018]32号，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

根据财政部、税务总局、海关总署三部门联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

公司为软件开发企业，对销售的自行开发生产的软件产品享受上述增值税即征即退优惠政策。

(2) 企业所得税

2017年12月28日，公司取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201737000142，自2017年1月1日开始，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）的规定及《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）的规定，国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按10%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2019年1月1日，期末指2019年06月30日，本期指2019年度1-6月份，上期指2018年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	33,171.11	41,894.39
银行存款	2,504,876.83	24,169,002.57
其他货币资金	1,932,543.24	
合计	4,470,591.18	24,210,896.96

2、交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

3、应收票据

项目	期末余额	年初余额
应收票据	4,012,431.86	10,080,074.70
合计	4,012,431.86	10,080,074.70

①应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		6,817,441.08
商业承兑汇票	4,227,790.00	3,450,020.00
应收票据坏账准备	215,358.14	167,915.62
合计	4,012,431.86	10,080,074.70

注：本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式为：既以收入合同现金流量为目标，又以出售为目标；因此本公司 2019 年 1 月 1 日之后将该种应收票据重分类为以公允价值计量其变动计入其他综合收益金融资产。

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收票据

无

B、组合中，按预期信用损失法计提坏账准备的应收商业承兑票据

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,227,790.00	215,358.14	5.09
合计	4,227,790.00	215,358.14	5.09

(续)

账龄	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,347,020.00	170,492.86	5.09
1-2 年	103,000.00	16,893.52	16.40
合计	3,450,020.00	187,386.38	

① 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,971.76 元。

② 本期实际核销的应收票据情况

无

③ 期末已质押的应收票据情况

无

④ 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	903,392.60	
合计	903,392.60	

⑤ 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

4、应收账款

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	87,937,440.65	100.00	16,945,199.70	19.27	70,992,240.95
其中：正常信用风险组合	87,937,440.65	100.00	16,945,199.70	19.27	70,992,240.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	87,937,440.65	100.00	16,945,199.70	19.27	70,992,240.95

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	75,874,501.08	100.00	14,695,557.26	19.37	61,178,943.82

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：正常信用风险组合	75,874,501.08	100.00	14,695,557.26	19.37	61,178,943.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	75,874,501.08	100.00	14,695,557.26	19.37	61,178,943.82

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

B、组合中，按预期信用损失法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,401,421.62	2,771,137.84	5.09
1 至 2 年	14,131,644.62	2,317,798.17	16.40
2 至 3 年	7,489,597.94	3,513,273.64	46.91
3 年以上	11,914,776.47	8,342,990.05	70.02
合计	87,937,440.65	16,945,199.70	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,575,267.61	2,423,422.41	5.09
1 至 2 年	12,176,150.04	1,997,068.22	16.40
2 至 3 年	4,389,957.70	2,059,272.44	46.91
3 年以上	11,733,125.73	8,215,794.19	70.02
合计	75,874,501.08	14,695,557.26	

① 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,252,527.44 元。

② 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,885.00

注：上述无法收回的应收账款经管理层审批后核销。

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江强盛医用工程有限公司	5,127,601.00	5.83	640,500.74
成都联帮医疗科技股份有限公司	3,524,346.00	4.01	287,769.55
四川港通医疗设备集团股份有限公司	3,474,096.20	3.95	176,831.50
河南省人民医院	3,068,824.00	3.49	467,793.94
心医国际信息科技(西安)有限公司	2,393,426.00	2.72	121,825.38
合计	17,588,293.20	20.00	1,694,721.11

④ 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

⑤ 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,583,454.35	99.26	1,657,477.64	99.49
1至2年	25,982.00	0.56	435.55	0.03
2至3年	435.55	0.01	1,017.87	0.06
3年以上	8,017.87	0.17	7,000.00	0.42
合计	4,617,889.77	100.00	1,665,931.06	100.00

注：期末余额中 1 年以上的款项主要系尚未结算的预付材料款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
山东大学	666,666.67	14.44
淄博泰维软件有限公司	485,200.00	10.51
淄博国脉通信工程有限公司	305,810.00	6.62
青岛海显智能科技有限公司	233,189.15	5.05

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
湖南迪文科技有限公司	213,017.24	4.61
合计	1,903,883.06	41.23

6、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	1,763,221.57	1,178,268.83
应收利息		
应收股利		
合 计	1,763,221.57	1,178,268.83

①其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	922,112.88	612,750.64
保证金	673,017.40	401,770.49
押金	154,904.00	195,259.20
其他	61,687.29	12,988.50
合计	1,811,721.57	1,222,768.83

②坏账准备计提方法披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的应 收款项					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收款项	1,811,721.57		48,500.00	2.68%	1,763,221.57
合计	1,811,721.57		48,500.00	2.68%	1,763,221.57

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,222,768.83		44,500.00	3.64%	1,178,268.83
合计	1,222,768.83		44,500.00	3.64%	1,178,268.83

A、单项计提坏账准备的其他应收款

无

B、组合，按预期信用损失法计提坏账准备的其他应收款

组合计提	期末余额	未来12个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
备用金	922,112.88			预期损失率为0
保证金	673,017.40	7.21%	48,500.00	按照历史损失率计提
押金	154,904.00			预期损失率为0
其他	60,532.29			预期损失率为0

(续)

组合计提	期初余额	未来12个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
备用金	612,750.64			预计损失率为0
保证金	401,770.49	11.08%	44,500.00	按照历史损失率计提
押金	195,259.20			预期损失率为0
其他	12,988.50			预期损失率为0

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,000.00 元。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
滨州医学院附属医院	保证金	200,000.00	1 年以内	11.11	
上海亿道电子技术有限公司	备用金	190,800.00	1 年以内	10.60	
新华阳光科技发展有限公司（北京新华阳光资产管理有限公司）	押金	61,320.00	1 年以内	3.41	
燕达金色年华健康养护中心	保证金	50,000.00	1 年以内	2.78	
孙希兵	备用金	33,000.00	1 年以内	1.83	
合计		602,753.64		29.72	

⑥ 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦ 本期无其他应收款转移且继续涉入形成的资产、负债。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,714,785.51		11,714,785.51
在产品	3,454,076.86		3,454,076.86
库存商品	8,310,429.50	422,752.58	7,887,676.92
自制半成品	2,026,751.96		2,026,751.96
发出商品	3,003,055.91		3,003,055.91
合计	28,509,099.74	422,752.58	28,086,347.16

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,350,237.50		12,350,237.50
在产品	1,430,370.65		1,430,370.65

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,536,132.64	303,366.55	4,232,766.09
自制半成品	2,444,984.13		2,444,984.13
发出商品	5,854,751.47		5,854,751.47
合计	26,616,476.39	303,366.55	26,313,109.84

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	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	
库存商品	303,366.55	121,582.65		2,196.62		422,752.58
合计	303,366.55	121,582.65		2,196.62		422,752.58

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销

本期 库存商品计提存货跌价准备 121,582.65 元。

(4) 存货期末余额中无利息资本化金额。

(5) 不存在建造合同形成的已完工未结算资产情况。

8、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品		2,000,000.00
预交所得税	2,881,625.70	1,817,499.31
增值税	1,432,436.67	
合计	4,314,062.37	3,817,499.31

9、其他权益工具投资

(1) 采用公允价值计量的其他权益工具投资

分类	其他权益工具投资	合计
其他权益工具投资的成本	2,000,000.00	2,000,000.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额		

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	2,681,744.09	702,825.00		3,384,569.09
2、本期增加金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 固定资产转入				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	2,681,744.09	702,825.00		3,384,569.09
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	1,769,349.66	261,669.14		2,031,018.80
2、本期增加金额	55,115.88	7,321.08		62,436.96
(1) 计提或摊销	55,115.88	7,321.08		62,436.96
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,824,465.54	268,990.22		2,093,455.76
三、减值准备				
1、年初余额				
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	857,278.55	433,834.78		1,291,113.33
2、年初账面价值	912,394.43	441,155.86		1,353,550.29

(2) 本期无采用公允价值计量模式的投资性房地产。

(3) 本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

(4) 本期无房地产转换情况。

11、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	47,642,276.01	43,523,726.45
合计	47,642,276.01	43,523,726.45

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1、年初余额	41,288,556.32	3,510,370.57	2,452,610.31	2,372,089.64	472,975.05	50,096,601.89
2、本期增加 金额	4,451,543.47	11,061.95	1,395,873.05		23,706.89	5,882,185.36
(1) 购置		11,061.95	1,395,873.05		23,706.89	1,430,641.89
(2) 在建工 程转入	4,451,543.47					4,451,543.47
(3) 企业合 并增加						
3、本期减少 金额						
(1) 处置或 报废						
(2) 转入投 资性房地产						
(3) 划分为 持有待售资 产						
4、期末余额	45,740,099.79	3,521,432.52	3,848,483.36	2,372,089.64	496,681.94	55,978,787.25
二、累计折旧						
1、年初余额	1,825,066.53	1,188,667.68	1,134,240.85	2,259,928.31	164,972.07	6,572,875.44
2、本期增加 金额	1,182,740.40	264,283.64	240,784.88	33,469.13	42,357.75	1,763,635.80
(1) 计提	1,182,740.40	264,283.64	240,784.88	33,469.13	42,357.75	1,763,635.80
3、本期减少 金额						
(1) 处置或 报废						
(2) 转入投 资性房地产						
4、期末余额	3,007,806.93	1,452,951.32	1,375,025.73	2,293,397.44	207,329.82	8,336,511.24
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加						

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
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	42,732,292.86	2,068,481.20	2,473,457.63	78,692.20	289,352.12	47,642,276.01
(2) 年初账面价值	39,463,489.79	2,321,702.89	1,318,369.46	112,161.33	308,002.98	43,523,726.45

②截至 2019 年 06 月 30 日，无暂时闲置的固定资产。

③截至 2019 年 06 月 30 日，无通过融资租赁租入的固定资产。

④截至 2019 年 06 月 30 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤截至 2019 年 06 月 30 日，尚无未办妥产权证书的固定资产。

12、在建工程

在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
门卫室	164,931.74		164,931.74	66,873.49		66,873.49
展厅	864,727.59		864,727.59	763,548.71		763,548.71
综合厅	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
消声系统	674,115.87		674,115.87	594,827.59		594,827.59
BPM 流程管理应用软件	129,310.35		129,310.35	51,724.14		51,724.14
合计	2,033,085.55		2,033,085.55	1,676,973.93		1,676,973.93

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			

项目	土地使用权	软件	合计
1、年初余额	9,597,380.00	1,355,307.14	10,952,687.14
2、本期增加金额		37,375.46	37,375.46
(1) 购置		37,375.46	37,375.46
3、本期减少金额			
(1) 转为投资性房地产			
4、期末余额	9,597,380.00	1,392,682.60	10,990,062.60
二、累计摊销			
1、年初余额	635,347.62	197,829.58	833,177.20
2、本期增加金额	95,973.78	71,915.49	167,889.27
(1) 计提	95,973.78	71,915.49	167,889.27
3、本期减少金额			
(1) 转为投资性房地产			
4、期末余额	731,321.40	269,745.07	1,001,066.47
三、减值准备			
1、年初余额			
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	8,866,058.60	1,122,937.53	9,988,996.13
2、年初账面价值	8,962,032.38	1,157,477.56	10,119,509.94

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
青岛研发中心	248,484.88		62,121.24		186,363.64
净化车间	79,166.66		14,393.94		64,772.72
深圳研发办事处	83,478.95		15,178.02		68,300.93
金源实验室	226,537.22		38,834.94		187,702.28
道路绿化工程		77,221.26	10,725.20		66,496.06
老化室、隔音间、隔 断房 工程款		82,380.91	11,441.80		70,939.11

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	637,667.71	159,602.17	152,695.14		644,574.74

15、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明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,631,810.42	1,763,181.04	15,230,810.20	1,523,081.02
递延收益	5,319,346.72	531,934.67	5,461,829.20	546,182.92
合计	22,951,157.14	2,295,115.71	20,692,639.40	2,069,263.94

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,614,348.43	1,252,009.98
合计	1,614,348.43	1,252,009.98

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	备注
2022 年	437,342.06	437,342.06	
2023 年	814,667.92	814,667.92	
2024 年	362,338.45		
合计	1,614,348.43	1,252,009.98	

16、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,639,226.89	
合计	5,639,226.89	

17、应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	5,906,183.57	12,648,529.01
1-2 年	4,642,934.96	101,204.46
2-3 年	67,916.04	45,775.11
3 年以上	110,321.50	64,680.23
合计	10,727,356.07	12,860,188.81

18、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	4,124,359.92	8,377,287.58
1-2 年	265,949.27	13,830.00
2-3 年	13,830.00	2,250.00
3 年以上	12,630.00	10,380.00
合计	4,416,769.19	8,403,747.58

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,144,506.54	20,720,401.09	26,310,249.62	8,554,658.01
二、离职后福利-设定提存计划		1,982,360.66	1,477,756.02	504,604.64
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,144,506.54	22,702,761.75	27,788,005.64	9,059,262.65

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,393,019.34	16,799,907.81	23,019,777.23	6,173,149.92
2、职工福利费		1,402,821.84	1,402,821.84	
3、社会保险费		981,396.57	734,258.84	247,137.73
其中：医疗保险费		784,428.14	588,730.12	195,698.02
工伤保险费		86,836.03	63,353.18	23,482.85
生育保险费		110,132.40	82,175.54	27,956.86
4、住房公积金		950,146.80	950,146.80	-
5、工会经费和职工教育经费	1,751,487.20	586,128.07	203,244.91	2,134,370.36
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	14,144,506.54	20,720,401.09	26,310,249.62	8,554,658.01

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,905,835.48	1,420,803.20	485,032.28

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费		76,525.18	56,952.82	19,572.36
3、企业年金缴费				
合计		1,982,360.66	1,477,756.02	504,604.64

20、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		497,242.86
城市维护建设	75,075.51	149,232.07
房产税	135,403.29	106,604.17
土地使用税	31,212.56	78,436.36
个人所得税	139,977.63	34,170.80
教育费附加	32,175.22	63,956.60
地方教育费附加	21,450.14	42,637.73
地方水利建设基金	5,362.54	10,659.43
印花税	1,928.86	4,568.70
合计	442,585.75	987,508.72

21、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	2,622,423.11	2,281,299.12
应付利息		
应付股利		
合计	2,622,423.11	2,281,299.12

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
办公费	544,547.64	
应付工程款、设备及软件款项	1,861,193.23	2,079,613.63
预提费用		154,108.79
保证金	139,132.74	47,576.70
备用金	26,550.00	
其他	50,999.50	
合计	2,622,423.11	2,281,299.12

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
青岛一顺软件管理有限公司	70,000.00	质保金，未到期限
山东奥扬装饰工程有限公司	202,454.00	装修款，未到期限
合计	272,454.00	

22、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	类型
年产 6000 套医院信息化医 护管理系统与无人陪护临床监 护报警系统项目的政府补助	5,461,829.20		142,482.48	5,319,346.72	与资产相关的政府补助
合计	5,461,829.20		142,482.48	5,319,346.72	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营 业外收 入	计入其他 收益	冲减成 本费用	其他 减少	
年产 6000 套医院信 息化医护管理系统 与无人陪护临床监 护报警系统项目	财政拨款	5,461,829.20			142,482.48			5,319,346.72
合计		5,461,829.20			142,482.48			5,319,346.72

23、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	72,000,000.00						72,000,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	30,203,521.43			30,203,521.43
其他资本公积				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	30,203,521.43			30,203,521.43

25、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,357,940.61			7,357,940.61
合计	7,357,940.61			7,357,940.61

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

26、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	34,652,425.25	20,244,322.75
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-527,550.48	
调整后期初未分配利润	34,124,874.77	20,244,322.75
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,517,639.14	24,099,456.09
减：提取法定盈余公积		2,491,353.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,200,000.00	7,200,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	40,442,513.91	34,652,425.25

27、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,720,857.95	29,511,654.49	62,325,892.11	23,406,092.32
其他业务	408,730.15	52,030.80		
合计	75,129,588.10	29,563,685.29	62,325,892.11	23,406,092.32

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	390,492.23	319,300.40
教育费附加	167,353.82	136,843.04

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	65,376.32	157,639.79
地方教育费附加	111,569.20	91,228.68
印花税	12,638.96	17,222.44
水利建设基金	27,892.31	22,807.17
房产税	311,452.11	176,344.33
车船使用税	5,820.00	5,400.00
合计	1,092,594.95	926,785.85

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,011,644.36	5,448,068.82
差旅费	1,658,542.06	1,635,291.66
广告宣传费	193,362.90	1,075,703.97
展会费	1,620,619.42	1,077,336.26
办公费	655,129.91	807,357.17
运费	609,656.79	546,369.02
业务招待费	387,536.90	356,040.74
安装工程费	649,353.24	315,968.00
合计	12,785,845.58	11,262,135.64

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,335,182.63	3,397,389.74
行政办公费	1,953,579.63	3,586,755.54
中介服务费	393,679.98	389,468.13
折旧及摊销费	1,129,380.89	803,470.98
业务招待费	120,358.97	116,233.60
差旅费	164,241.82	97,767.43
其他	51,347.52	218,108.87
合计	8,147,771.44	8,609,194.29

31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,545,855.94	6,291,999.93
直接材料	326,005.60	389,248.47

项目	本期金额	上期金额
折旧及摊销	468,720.10	165,716.82
费用性支出	1,027,262.44	374,186.90
合计	9,367,844.08	7,221,152.12

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		4,665.37
减：利息收入	14,741.30	19,894.37
手续费及其他	10,429.68	14,312.58
合计	-4,311.62	-916.42

33、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
增值税即征即退	1,646,451.19		
企业研究开发补助资金	500,000.00		500,000.00
科技创新奖励资金	182,000.00		182,000.00
递延重点技术改造项目扶持资金	142,482.48	94,988.32	142,482.48
其他	113,000.00		113,000.00
合计	2,583,933.67	94,988.32	937,482.48

34、投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	86,846.04	
合计	86,846.04	

35、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	2,284,499.20	
合计	2,284,499.20	

36、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	121,582.65	
坏账损失		1,601,402.19
合计	121,582.65	1,601,402.19

37、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助		1,685,000.00	
其他	260,700.21	24,912.14	260,700.21
合计	260,700.21	1,709,912.14	260,700.21

38、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	20,000.00	50,000.00
其他		14.09	
合计	50,000.00	20,014.09	50,000.00

39、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,359,769.08	1,486,290.26
递延所得税费用	-225,851.77	-225,947.32
合计	1,133,917.31	1,260,342.94

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助款	795,000.00	1,685,000.00
收到的利息收入	14,534.52	19,894.37
其他	399,832.95	21,195.00
合计	1,180,298.43	1,726,089.37

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的往来款	464,531.42	835,675.95
支付的费用款项	9,191,676.92	8,252,081.47
公益捐赠	50,000.00	20,000.00
其他		14.09
合计	9,706,208.34	9,107,771.51

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回理财产品到期所收到的现金	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到股东借款		
收到保证金		1,480,000.00
合计		1,480,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付保证金	1,932,543.24	
偿还股东借款		6,000,000.00
合计	1,932,543.24	6,000,000.00

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	13,511,903.76	9,824,589.55
加：资产减值准备	2,411,817.23	1,601,402.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,763,635.80	1,319,420.75
无形资产摊销	167,889.27	153,340.56
长期待摊费用摊销	152,695.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-35.95	4,665.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-86,846.04	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-225,851.77	-225,947.32
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）	-1,894,819.97	2,140,642.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,065,824.57	-13,598,824.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,902,109.59	-11,769,598.08

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,287,966.90	-10,550,308.46
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	2,538,047.94	5,486,344.53
减：现金的期初余额	24,210,896.96	11,856,105.96
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	-21,672,849.02	-6,369,761.43

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,538,047.94	5,486,344.53
其中：库存现金	33,171.11	173,009.07
可随时用于支付的银行存款	2,504,876.83	5,313,335.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,538,047.94	5,486,344.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面原值	受限原因
货币资金	1,932,543.24	银行承兑汇票保证金
固定资产	2,311,702.31	银行授信
无形资产	702,825.00	银行授信
合计	4,947,070.55	

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

详见一、公司基本情况中的(三) 合并报表范围。

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
青岛白泽亚华科技有限公司	青岛	青岛	技术开发、投资管理	100.00		设立
白泽亚华检测(山东)有限公司	淄博	淄博	专业技术服务	100.00		设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
深圳中亚华信科技有限公司	深圳市前海深港合作区	技术开发、投资管理	2160 万元	67.00	67.00

注：本公司的最终控制方如下：

姓名	直接持股比例(%)	间接持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
耿斌	2.37	67.00	69.37
耿玉泉	11.96	0.00	11.96
合计持股	14.33	67.00	81.33

说明：

①公司股东耿玉泉与耿斌系父子关系，为公司的实际控制人。

②耿斌通过持有深圳中亚华信科技有限公司的股权对本公司的间接持股 67.00 %。

耿斌持有深圳中亚华信科技有限公司的股权如下：

姓名	被投资单位	注册资本（万元）	出资金额（万元）	占注册资本比例(%)
耿斌	深圳中亚华信科技有限公司	2,160.00	1,710.00	79.17

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

无

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

① 2019年3月8日，公司与兴业银行股份有限公司淄博分行签订最高额抵押合同（编号：XYZBRD2019-001），授信期间为2019年3月8日至2022年3月5日，由公司以房屋所有权及土地使用权作为抵押，由耿斌（保证合同编号XYZBZRCGB2019-003-1）作为连带责任保证人，保证期间为2019年3月22日至2019年10月10日。

（2）关联交易

项目名称	交易类型	1-6月发生额
深圳中亚华信科技有限公司	房租	60,000.00
耿斌	房租	78,000.00
合计		138,000.00

6、关联方承诺

无

十、承诺及或有事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,840,000.00		4,840,000.00	4,640,000.00		4,640,000.00
合计	4,840,000.00		4,840,000.00	4,640,000.00		4,640,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
青岛白泽亚华科技有限公司	4,640,000.00			4,640,000.00		
白泽亚华检测(山东)有限公司		200,000.00		200,000.00		
合计	4,640,000.00	200,000.00		4,840,000.00		

2、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	74,720,857.95	30,324,969.82	132,587,031.26	50,272,897.28
其他业务	408,730.15	45,929.90		
合计	75,129,588.10	30,370,899.72	132,587,031.26	50,272,897.28

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	937,482.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	86,846.04	理财收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	210,700.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,235,028.73	
所得税影响额	123,502.87	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,111,525.86	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.95%	0.19	0.19
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	8.22%	0.17	0.17

山东亚华电子股份有限公司

2019年8月28日