

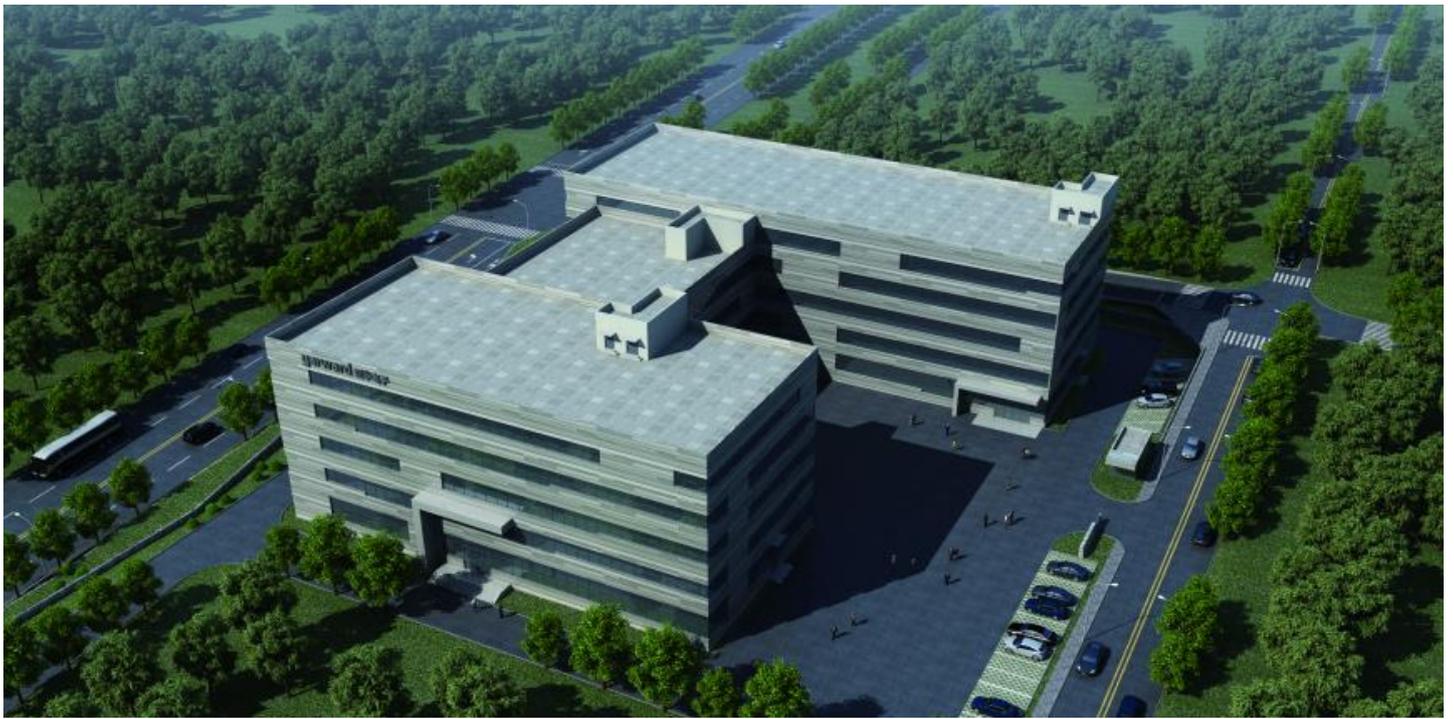


亚 华 电 子

NEEQ : 838234

山东亚华电子股份有限公司

(Yarward Electronics (Shandong) Co.,Ltd)



半年度报告

— 2016 —



公司半年度大事记

1



2016年1月,获淄博市人民政府评估批准成为淄博市“创新型高成长企业50强”名单企业。

4



2016年2月,公司完成股份改革,并变更名称为“山东亚华电子股份有限公司”。

2



2016年1月,获山东省经济和信息化委员会批准成为山东省软件工程技术中心。

5



2016年3月,公司成立战略策划部及实施班组。

3



2016年1月,与中融双瑞税务师事务所签订内部控制设计业务约定书,导入内控制度,优化内部管理模式。

6



2016年8月,公司在全国股份转让系统成功挂牌,证券简称:亚华电子,证券代码:838234

目录

声明与提示	2
一、基本信息	
第一节 公司概况	3
第二节 主要会计数据和关键指标	4
二、非财务信息	
第三节 管理层讨论与分析	6
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	18
三、财务信息	
第七节 财务报表	20
第八节 财务报表附注	28

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、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	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
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
	第一届董事会第四次会议决议
	第一届监事会第二次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

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
注册地址	山东省淄博市高新区泰美路 8 号
办公地址	山东省淄博市高新区泰美路 8 号
主办券商	中信证券股份有限公司
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	向晖
电话	0533-3581800
传真	0533-3585698
电子邮箱	xianghui@zbyh.com
公司网址	http://www.zbyh.com
联系地址及邮政编码	山东省淄博市高新区泰美路 8 号 255000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016-08-25
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业
主要产品与服务项目	YH 系列智能护理通讯系统和 YH-997 系列信息化医院管理通讯系统；开发、研制、生产和销售医院通讯设备及智能护理通讯系统
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	50,000,000
控股股东	深圳中亚华信科技有限公司
实际控制人	耿玉泉、耿斌
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	31
公司拥有的“发明专利”数量	3

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	29,956,943.40	27,111,809.52	10.49%
毛利率%	65.31%	64.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,500,772.21	3,806,188.68	123.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,547,647.67	2,741,818.12	175.28%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.90%	9.62%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.68%	6.93%	-
基本每股收益	0.17	0.76	-77.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	100,693,530.05	96,524,304.23	4.32%
负债总计	18,489,236.41	22,820,782.80	-18.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,204,293.64	73,703,521.43	11.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	2.46	-33.08%
资产负债率%	18.36%	23.64%	-
流动比率	4.93	3.57	-
利息保障倍数	7,131.53	1,269.03	-

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	-1,067,252.14	1,919,955.52	-
应收账款周转率	0.61	0.68	-
存货周转率	0.71	0.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.32%	18.45%	-
营业收入增长率%	10.49%	6.21%	-
净利润增长率%	123.34%	77.57%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司是智能护理通讯与信息化医护管理通讯行业的龙头企业，年产各系列医护通讯产品近 7500 套。自 2007 年有详实可追溯发货数据记录起，我公司全系列产品累计发货量达到 229 万床位。公司是国内最具影响力的信息化医护管理通讯系统解决方案提供商、各级别护理通讯设备生产销售商与病房医护管理通讯设备运维服务商之一。

公司是国家高新技术企业，拥有软件企业认定证书和“ISO9001 质量管理体系”认证证书等各类企业运营相关资质。公司的产品与方案先后入编《国建建筑标准设计》、《全国民用建筑电气设计规范实施指南》、《中国医院建设指南》等工具书。

公司拥有“高带宽两线制”核心技术，发明专利号（ZL201310081731.9，ZL201310522438.1），将供电、信息传输、音频信号三大传输需求，仅通过一条不分正负极的两芯双绞线即完美实现。基于此技术，亚华信息化医护管理通讯系统无需其他单独供电设备、信号交换设备或强电辅助设备即可完成整体方案的最简化组网，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，受到医院与集成伙伴的认可与青睐。

公司主要为医院、养老院等医疗护理机构以及各类专业工程商、集成商、装修服务商等建设单位提供多个层次的医护通讯管理与信息化医护管理的整体解决方案。

公司以产品销售为主要收入来源，产品销售以厂家直销为主，在北京、沈阳、西安、成都、武汉、长沙、广州等大城市设办事处，其余各大省市有销售专员。公司设立销售部，核心团队的行业从业平均年限超过 10 年。销售部划分大区，各大区总监、业务经理直接与各大工程商、医院进行业务接洽，跨区域项目由各大区总监主导配合，贯彻全国统一价格体系。公司设工程服务部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。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。公司报告期后至报告披露日，商业模式无变化。

二、经营情况

1. 经营情况

报告期内，公司实现营业收入 29,956,943.40 元，较上年同期增长 10.49%；营业总成本为 10,391,822.63 元，较上年同期增长 8.91%；报告期内，公司实现净利润 8,500,772.21 元，较上年同期 3,806,188.68 元增加 4,694,583.53 元，增幅 123.34%。

2016 年 1-6 月，公司营业收入较去年同期增加 2,845,133.88 元（其中 YH-997 系列信息化医护管理通信系统营业收入较去年同期增加 2,695,911.96 元），增幅为 10.49%，主要系公司积极推行侧重于信息化产品的销售政策，不断推广新产品 YH-997 系列信息化医护管理通信系统所致。同时，由于公司加强了应收账款的催收力度，资产减值损失较去年同期下降 634,122.67 元；公司 2016 年上半年投资收益较上年同期增长额 997,935.24 元，增幅为 5236.37%，主要为本期理财产品购买次数增加，理财产品到期后获得了收益；公司享受“增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退”政策，公司

本年收到的增值税退税款比去年同期增加 2,270,426.94 元，导致 2016 年上半年营业外收入比去年同期增长额 1,602,793.59 元，营业外收入增幅为 45.83%；此外，2016 年上半年所得税费用比去年同期增加 1,227,960.63 元，主要为收入增长带来的利润的增加以及去年上半年申购并赎回的“中海量化策略股票型证券投资基金”获得的分红收益免征企业所得税的影响。

以上原因共同促使公司 2016 年上半年实现净利润 8,500,772.21 元，较 2015 年同期增长 4,694,583.53 元，增幅为 123.34%。

2.行业与公司优势

(1) 行业稳健利好：国家依然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，并且采取引导与推动“PPP 医院建设模式”、“医养结合模式”等多种手段促进医疗机构基础建设。随着本行业数家企业的整体转型与推广，各医院、养护院等医疗机构对信息化建设的诉求更强，对护理品质的要求提升，有几百家三甲以上知名医疗机构作为先行者，已从信息化产品中获得实际益处，同时，也做了大量探索性尝试，带来了积极的市场反馈，起到了良好的示范作用。新建医院、养老院项目对信息化医护管理通讯系统的认可程度大幅提高，需求持续旺盛。

(2) 发展方向明确：公司整体向提升软件的附加值方向发展。基于由设备提供商向方案提供商转型的战略选择，公司持续推动各类软、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，不断向市场推广信息化医护管理通讯系统产品，并且适度将传统产品销售机会转化为信息化产品销售机会，深入革新和提升自身的服务能力。

(3) 技术与市场优势：公司是护理通讯行业先行者之一，在护理通讯基础技术、传输与运维满足核心技术等层面具备强大储备。公司于 2015 年获山东省经济和信息化委员会批准成为省级软件工程技术中心，在政府支持下，结合公司产品信息化医护管理通讯系统研发方向，发挥积极的技术推动作用。

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，公司服务对象累计已近 229 万护理床位，遍布全国，信息化产品已在两百余家医院成功落地，其中包括三甲大型医院 100 家，市场潜力巨大，具备较大增长空间。

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。

(4) 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，逐渐在信息化护理通讯领域的发展中稳健积累品牌口碑，为公司销售带来更多积极作用。报告期内，公司通过组织机构优化、人员招聘、培训带动、供应链强化等手段，持续稳健提升对各项目的服务能力，以确保企业对市场需求的响应能力，继而带动和促进市场对企业的信心，成功促进销售额增长。

3.主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表变动情况和变动原因

报表项目	期末余额	期初余额	变动幅度	备注
应收票据	503,738.00	1,504,375.00	-66.52%	注 1
存货	16,518,572.84	12,796,674.87	29.08%	注 2
其他流动资产	12,600,000.00	19,668,048.96	-35.94%	注 3
在建工程	5,151,159.86	449,875.00	1045.02%	注 4
其他非流动资产	1,726,470.30	361,400.00	377.72%	注 5
预收款项	4,511,992.36	2,439,833.82	84.93%	注 6
应付职工薪酬	4,893,183.96	7,126,642.38	-31.34%	注 7

应交税费	917,620.41	2,169,125.96	-57.70%	注 8
其他应付款	770,808.98	6,133,175.38	-87.43%	注 9
递延收益	1,510,000.00	-	-	注 10
其他非流动负债	1,060,715.00	350,000.00	203.06%	注 11
股本	50,000,000.00	30,000,000.00	66.67%	注 12
资本公积	23,703,521.43	-	-	注 12
盈余公积	-	3,862,039.15	-	注 12

注 1、期末应收票据比期初减少 66.52%，主要原因系公司本期应收票据背书转付材料款增加所致。

注 2、期末存货比期初增加 29.08%，主要原因系新产品“YH-997 系列信息化医护管理通信系统”相对于老产品需要更多的从外部购入配件、更长的基建工程期，随着 YH-997 系列信息化医护管理通信系统的推广，公司的存货也相应的增加；另因公司销售主要集中在下半年，上半年进行了部分产品的备货也导致存货增加。

注 3、期末其他流动资产比期初减少 35.94%，主要原因系本期购买理财产品减少所致。

注 4、期末在建工程比期初增加 1045.02%，主要原因系本期对“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”建设投入所致。

注 5、期末其他非流动资产比期初增加 377.72%，主要原因系本期对“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”建设投入，公司预付的工程款增加所致。

注 6、期末预收账款比期初增加 84.93%，主要原因系本期 YH-997 系列信息化医护管理通信系统销量增加，而客户基建工程期长，导致预收账款期末余额增加。

注 7、期末应付职工薪酬比期初减少 31.34%，主要原因系期初余额中包含的上年度奖金在本期发放所致。

注 8、期末应交税费比期初减少 57.70%，主要由于因税务局原因，去年年末增值税缓缴的金额较大，今年增值税缴纳及时所致。

注 9、期末其他应付款比期初减少 87.43%，主要原因为（1）公司本期支付了上年预提的产品安装服务费；（2）本期由于公司售后安装服务模式由原来主要依靠外包逐步向自行提供安装服务转变，预提产品安装服务费较少。

注 10、期末递延收益比期初增加，原因为公司本期收到淄博高新技术产业开发区财政局、科技局发放的 2016 年度创新发展专项资金所致。

注 11、期末其他非流动负债比期初增加 203.06%，主要原因系公司本期对“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”建设投入，公司欠付的工程款增加所致。

注 12、公司于 2016 年 2 月份设立股份公司，以 2015 年 12 月 31 日经审计的净资产转增注册资本及资本公积所致。

（2）利润表变动情况和变动原因

报表项目	本期数	上年同期	变动幅度	备注
财务费用	6,226.23	12,291.81	-49.35%	注 1
资产减值损失	-32,228.87	601,893.80	-105.35%	注 2
投资收益	1,016,992.99	19,057.75	5236.37%	注 3
营业外收入	5,100,336.38	3,497,542.79	45.83%	注 4
营业外支出	-	74,658.86	-100.00%	注 5

所得税费用	1,192,330.80	-35,629.83	3446.44%	注 6
-------	--------------	------------	----------	-----

注 1、本期财务费用比去年同期减少 49.35%，主要原因系公司银行贷款减少，相应的利息支出减少。

注 2、本期资产减值损失比去年同期减少 105.35%，主要原因系公司加强了应收账款的回款力度，明确付款节点，将业务员年底绩效和回款金额挂钩，因此导致计提坏账准备大大减少。

注 3、本期投资收益比去年同期增加 5236.37%，主要原因系本期购买理财产品获得收益增加所致。

注 4、本期营业外收入比去年同期增加 45.83%，主要原因系本期收到“即征即退”增值税返还款增加所致。

注 5、本期营业外支出比去年同期减少 100.00%，主要原因系去年同期因公司与税务机关就纳税义务发生时点的理解不同补交 12 年到 14 年税款而产生的滞纳金，本期已与税务机关协商一致，未发生类似事项产生异议或罚款等问题。

注 6、本期所得税费用比去年同期增加主要原因系本期利润总额较去年同期增加所致。

(3) 现金流量表变动情况和变动原因

报表项目	期末余额	期初余额	变动幅度	备注
收到的税费返还	4,996,006.38	2,725,579.44	83.30%	注 1
购买商品、接受劳务支付的现金	11,034,670.61	7,086,876.01	55.71%	注 2
支付的其他与经营活动有关的现金	12,750,160.70	7,850,818.08	62.41%	注 3
收回投资所收到的现金	-	6,853,483.84	-100.00%	注 4
取得投资收益所收到的现金	1,016,992.99	3,165,573.91	-67.87%	注 5
收到的其他与投资活动有关的现金	37,600,000.00	11,125,000.00	237.98%	注 6
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,836,196.64	675,148.35	764.43%	注 7
投资所支付的现金	-	10,000,000.00	-100.00%	注 8
支付的其他与投资活动有关的现金	30,600,000.00	1,650,000.00	1754.55%	注 9
吸收投资收到的现金	-	25,000,000.00	-100.00%	注 10
偿还债务支付的现金	100,000.00	560,000.00	-82.14%	注 11
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	225,359.38	9,388.32	2300.42%	注 12
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	10,000,000.00	-100.00%	注 13

注 1、本期收到的税费返还较上年同期增加 83.30%，原因为公司本期收到的增值税退税款增加。

注 2、本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 55.71%，主要为 YH-997 系列信息化医护管理通信系统相对于 YH 系列智能护理通讯系统需要更多的从外部购入配件，随着 YH-997 系列信息化医护管理通信系统的推广，购买商品、接受劳务支付的现金也相应的增加，另因公司销售主要集中在下半年，上半年进行了部分产品的备

货也导致购买商品、接受劳务支付的现金增加。

注 3、本期支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 62.41%，主要原因为公司本年清偿以前年度安装劳务费欠款所致。

注 4、本期收回投资所收到的现金较去年同期减少 100.00%，主要原因为公司本期未进行基金投资。

注 5、本期取得投资收益所收到的现金较去年同期减少 67.87%，主要为去年申购的“中海量化策略股票型证券投资基金”获得分红收益所致。

注 6、本期收到的其他与投资活动有关的现金较去年同期数增加 237.98%，主要由本期公司购买、赎回理财产品的次数增加所致。

注 7、本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较去年同期增加 764.43%，主要是本期对“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”建设投入所致。

注 8、本期投资所支付的现金较去年同期减少 100.00%，主要原因为公司去年申购了“中海量化策略股票型证券投资基金”产品，而本期资金主要用来购买低风险的理财产品，没有进行基金投资所致。

注 9、本期支付的其他与投资活动有关的现金较去年同期数增加为 1754.55%，主要原因系本期增加购买、赎回理财产品的次数所致。

注 10、本期吸收投资收到的现金较去年同期减少 100.00%，主要为去年新增注册资本所致。

注 11、本期偿还债务支付的现金较去年同期减少 82.14%，主要原因为本期偿还贷款较上年减少所致。

注 12、本期分配股利、利润或偿付利息所支付的现金较去年同期增加 2300.42%；主要为公司股改过程中代扣代缴的股东个人所得税所致。

注 13、本期支付的其他与筹资活动有关的现金较去年同期减少 100.00%，主要为去年公司偿还深圳中亚华信科技有限公司借款所致。

注 14、本期净利润与经营活动现金流量净值不匹配，主要由于本期外部采购配件的增加以及为下半年销售增加备货所致。

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。公司将及时提高自身综合经营能力和技术、商务能力储备以应对各类政策变化趋势，力争在竞争中占据有利地位。

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

公司应收账款余额较大，回款较慢，本期期末应收账款净额达 42,189,308.29 元。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。目前客户整体信誉度较高，回款良好，同时，公司本着谨慎性的原则已经计提了坏账准备 7,751,253.48 元。公司上半年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 2016 上半年应收账款较期初增幅为 4.75%，低于营业收入增幅 10.49%；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 17% 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。

公司于 2002 年初次被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，报告期内，公司被继续认定为高新技术企业，最新一次认定通过时间为 2014 年 10 月 31 日，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家对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。报告期内，公司所得税税率为 15%，公司存在依赖所得税税率实现高净利的风险。公司自 2002 年获得高新技术企业资格以来，历次年审都顺利通过，除此之外，公司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，并在 2016 年上半年加强了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，通过系统和全面地培训，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。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	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	是	二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本情况

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

2016 年 2 月 5 日，亚华有限全体股东共同签订了《山东亚华电子股份有限公司发起人协议》，约定共同发起设立山东亚华电子股份有限公司，股份公司总股本设置为 5,000.00 万元(其中：原有股本 3,000.00 万元，未分配利润转增股本 2,000.00 万元)，均为每股面值 1 元的人民币普通股，净资产与股本总额之间的差额部分 23,703,521.43 元计入公司资本公积。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序

淄博廷信电子有限公司	归还借款	90,000.00	是
耿玉泉	抵押担保责任人	8,000,000.00	是
总计	-	8,090,000.00	-

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：

2015 年 8 月，有限公司阶段，公司召开股东会决定向淄博廷信电子有限公司借款 9 万元，用于临时资金周转。截至 2015 年 12 月 31 日，公司对淄博廷信电子有限公司欠款 9 万元，该笔借款已于 2016 年 2 月偿还。该交易对公司生产经营未产生不利影响。

2014 年 1 月，有限公司阶段，根据公司生产经营资金需求，公司与中国银行股份有限公司淄博西城支行签订授信额度协议（编号：2014 年淄中西额字第 001 号，授信额度为 800 万元、授信期间为 2014 年 1 月 16 日至 2014 年 12 月 22 日）和最高额抵押合同（编号：2014 年淄中西高抵字 001 号），授信期间为 2014 年 1 月至 2017 年 1 月，由山东亚华电子有限公司以房屋所有权及土地使用权作为抵押，由耿玉泉（保证合同编号 2014 年淄中西高保个字 001 号）作为连带责任保证人，保证期间为主债权发生期间（2014 年 1 月 16 日至 2014 年 12 月 22 日）届满之日起两年。2016 年度，该担保仍持续有效。2016 年 6 月，公司召开第一届董事会第三次会议，会议审议通过了《认定董事长耿玉泉为公司贷款提供担保为偶发性关联交易的议案》并同意召开关于此议案的临时股东大会，并于第一届第二次临时股东大会上通过该议案。

（三） 承诺事项的履行情况

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、高级管理人员均为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、高级管理人员均为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 03-1019754）	抵押	730,018.39	0.73%	银行授信
房屋（淄博高新区第 03-1019755）	抵押	183,086.86	0.18%	银行授信
土地（淄国用（2012）第 F00137 号）	抵押	450,247.70	0.45%	银行授信
累计值	-	1,363,352.95	1.36%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

公司于 2016 年 7 月 29 日解除了上述资产的抵押。

第五节 股本变动及股东情况

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	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	20,000,000	50,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,205,000	17,470,000	43,675,000	87.35%	
	董事、监事、高管	6,726,000	4,484,000	11,210,000	22.42%	
	核心员工	-	-	-	-	
总股本		30,000,000	20,000,000	50,000,000	-	
普通股股东人数		19				
<p>备注：报告期期初为“有限公司”。</p> <p>2015 年 12 月 21 日，亚华有限股东会会议审议通过，同意山东亚华电子有限公司整体变更为股份有限公司，以 2015 年 12 月 31 日为审计基准日。2016 年 2 月 5 日，亚华有限全体股东共同签订了《山东亚华电子股份有限公司发起人协议》，约定共同发起设立山东亚华电子股份有限公司，股份公司总股本设置为 5,000.00 万元(其中：原有股本 3,000.00 万元，未分配利润转增股本 2,000.00 万元)，均为每股面值 1 元的人民币普通股，净资产与股本总额之间的差额部分 23,703,521.43 元计入公司资本公积。2016 年 2 月 24 日，公司在淄博市工商行政管理局办理完毕工商变更登记，《企业法人营业执照》注册号为 91370300706025381Q。</p>						

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳中亚华信科技	21,600,000	14,400,000	36,000,000	72.00%	36,000,000	0

	有限公司						
2	耿玉泉	3,855,000	2,570,000	6,425,000	12.85%	6,425,000	0
3	孙成立	1,320,000	880,000	2,200,000	4.40%	2,200,000	0
4	耿斌	750,000	500,000	1,250,000	2.50%	1,250,000	0
5	周磊	309,000	206,000	515,000	1.03%	515,000	0
6	陈磊	283,500	189,000	472,500	0.95%	472,500	0
7	向晖	225,000	150,000	375,000	0.75%	375,000	0
8	赵永章	211,500	141,000	352,500	0.71%	352,500	0
9	张连科	183,000	122,000	305,000	0.61%	305,000	0
10	张国华	166,500	111,000	277,500	0.56%	277,500	0
合计		28,903,500	19,269,000	48,172,500	96.36%	48,172,500	0

前十名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，其他前十大股东间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

深圳中亚华信科技有限公司（注册号：440301111196798）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 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，任淄博无线电七厂工人；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，任张店丞志电器厂技术科科员。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 2 日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 日至今，任亚华股份董事。

报告期内实际控制人无变更。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
耿玉泉	董事长	男	56	中专	2016.02-2019.02	是
孙成立	董事	男	54	高中	2016.02-2019.02	是
耿斌	董事	男	31	本科	2016.02-2019.02	是
周磊	董事、副总经理	男	29	本科	2016.02-2019.02	是
向晖	董事、副总经理、 董事会秘书	女	37	本科	2016.02-2019.02	是
宋庆	监事会主席	男	28	本科	2016.02-2019.02	是
张连科	监事	男	37	中专	2016.02-2019.02	是
郭英	监事	女	38	专科	2016.02-2019.02	是
唐泽远	总经理	男	30	研究生	2016.02-2019.02	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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	3,855,000	2,570,000	6,425,000	12.85	0
孙成立	董事	1,320,000	880,000	2,200,000	4.40	0
耿斌	董事	750,000	500,000	1,250,000	2.50	0
周磊	董事、副总经理	309,000	206,000	515,000	1.03	0
向晖	董事、副总经理、 董事会秘书	225,000	150,000	375,000	0.75	0
张连科	监事	183,000	122,000	305,000	0.61	0
宋庆	监事会主席	84,000	56,000	140,000	0.28	0
合计		6,726,000	4,484,000	11,210,000	22.42	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	是
	董事会秘书是否发生变动	否

		财务总监是否发生变动		否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
唐泽远	副总经理	新任	总经理	根据公司经营发展需要调整。公司于 2016 年 2 月 23 日召开第一届董事会第一次会议，通过了《关于聘任山东亚华电子股份有限公司经理的议案》，决定任命唐泽远为公司总经理。该审批程序已在《公开转让说明书中》进行披露。
耿玉泉	总经理	离任	董事长	根据公司经营发展需要调整。公司于 2016 年 2 月 22 日召开董事会，通过了《山东亚华电子有限公司关于解聘经理的决定》，决定解除耿玉泉公司总经理职务。该审批程序已在《公开转让说明书中》进行披露。

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	6	6
截止报告期末的员工人数	171	173

核心员工变动情况：

报告期内，尚未正式认定核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文:	-

二、财务报表

(一) 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	第八节、五、(一)	4,162,072.17	3,273,887.34
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	第八节、五、(二)	503,738.00	1,504,375.00
应收账款	第八节、五、(三)	42,189,308.29	40,275,834.59
预付款项	第八节、五、(四)	1,800,134.36	2,068,486.96
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	第八节、五、(五)	713,444.14	718,322.23
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、五、(六)	16,518,572.84	12,796,674.87

划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	第八节、五、(七)	12,600,000.00	19,668,048.96
流动资产合计	-	78,487,269.80	80,305,629.95
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	第八节、五、(八)	3,884,345.78	4,111,962.45
在建工程	第八节、五、(九)	5,151,159.86	449,875.00
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	第八节、五、(十)	9,919,662.64	10,022,957.53
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	第八节、五、(十一)	1,524,621.67	1,272,479.30
其他非流动资产	第八节、五、(十三)	1,726,470.30	361,400.00
非流动资产合计	-	22,206,260.25	16,218,674.28
资产总计	-	100,693,530.05	96,524,304.23
流动负债：	-		
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	第八节、五、(十四)	4,824,915.70	4,602,005.26
预收款项	第八节、五、(十五)	4,511,992.36	2,439,833.82
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	第八节、五、(十六)	4,893,183.96	7,126,642.38
应交税费	第八节、五、(十七)	917,620.41	2,169,125.96
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

其他应付款	第八节、五、(十八)	770,808.98	6,133,175.38
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	15,918,521.41	22,470,782.80
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	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	第八节、五、(二十)	1,510,000.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	第八节、五、(十九)	1,060,715.00	350,000.00
非流动负债合计	-	2,570,715.00	350,000.00
负债合计	-	18,489,236.41	22,820,782.80
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	第八节、五、(二十一)	50,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、五、(二十二)	23,703,521.43	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、五、(二十三)	-	3,862,039.15
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、五、(二十四)	8,500,772.21	39,841,482.28
归属于母公司所有者权益合计	-	82,204,293.64	73,703,521.43
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	82,204,293.64	73,703,521.43
负债和所有者权益总计	-	100,693,530.05	96,524,304.23

法定代表人：耿玉泉

主管会计工作负责人：向晖

会计机构负责人：郭英

(二)利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	29,956,943.40	27,111,809.52
其中：营业收入	第八节、五、(二十五)	29,956,943.40	27,111,809.52
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	25,364,176.77	26,764,134.60
其中：营业成本	第八节、五、(二十五)	10,391,822.63	9,541,591.71
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	第八节、五、(二十六)	349,379.90	470,373.20
销售费用	第八节、五、(二十七)	8,287,820.98	8,596,074.17
管理费用	第八节、五、(二十八)	7,378,148.89	7,560,967.66
财务费用	第八节、五、(二十九)	6,226.23	12,291.81
资产减值损失	第八节、五、(三十)	-32,228.87	601,893.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、五、(三十一)	1,016,992.99	19,057.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	4,592,766.63	347,674.92
加：营业外收入	第八节、五、(三十二)	5,100,336.38	3,497,542.79
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	第八节、五、(三十三)	-	74,658.86
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	9,693,103.01	3,770,558.85
减：所得税费用	第八节、五、(三十四)	1,192,330.80	-35,629.83

五、净利润(净亏损以“－”号填列)	-	8,500,772.21	3,806,188.68
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	0.00	0.00
归属于母公司所有者的净利润	-	8,500,772.21	3,806,188.68
少数股东损益	-	0.00	0.00
六、其他综合收益的税后净额	-	0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	0.00	0.00
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	-	0.00	0.00
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	-	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	-	0.00	0.00
6.其他	-	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	0.00	0.00
七、综合收益总额	-	8,500,772.21	3,806,188.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	8,500,772.21	3,806,188.68
归属于少数股东的综合收益总额	-	0.00	0.00
八、每股收益：	-		
(一)基本每股收益	-	0.17	0.76
(二)稀释每股收益	-	0.17	0.76

法定代表人：耿玉泉

主管会计工作负责人：向晖

会计机构负责人：郭英

(三)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	-	33,541,253.84	26,144,388.47
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	4,996,006.38	2,725,579.44
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、五、(三十五)	3,025,257.20	3,645,563.57
经营活动现金流入小计	-	41,562,517.42	32,515,531.48
购买商品、接受劳务支付的现金	-	11,034,670.61	7,086,876.01
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	12,426,658.51	9,937,764.45
支付的各项税费	-	6,418,279.74	5,720,117.42
支付其他与经营活动有关	第八节、五、(三十六)	12,750,160.70	7,850,818.08

的现金			
经营活动现金流出小计	-	42,629,769.56	30,595,575.96
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,067,252.14	1,919,955.52
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	第八节、五、(三十七)	-	6,853,483.84
取得投资收益收到的现金	第八节、五、(三十八)	1,016,992.99	3,165,573.91
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	第八节、五、(三十九)	37,600,000.00	11,125,000.00
投资活动现金流入小计	-	38,616,992.99	21,144,057.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,836,196.64	675,148.35
投资支付的现金	第八节、五、(四十)	-	10,000,000.00
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	第八节、五、(四十一)	30,600,000.00	1,650,000.00
投资活动现金流出小计	-	36,436,196.64	12,325,148.35
投资活动产生的现金流量净额	-	2,180,796.35	8,818,909.40
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	25,000,000.00
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	-	100,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	100,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	100,000.00	560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	225,359.38	9,388.32
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	第八节、五、(四十二)	-	10,000,000.00
筹资活动现金流出小计	-	325,359.38	10,569,388.32
筹资活动产生的现金流量净额	-	-225,359.38	14,430,611.68
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	-	888,184.83	25,169,476.60
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,273,887.34	572,955.53
六、期末现金及现金等价物余额	-	4,162,072.17	25,742,432.13

法定代表人：耿玉泉

主管会计工作负责人：向晖

会计机构负责人：郭英

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
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	否
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	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 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
8. 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	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

公司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如下：
2016 年 8 月 23 日，公司股票挂牌公开转让申请取得全国股份转让系统公司同意。公司股票将于 2016 年 8 月 25 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

二、报表项目注释

<p>山东亚华电子股份有限公司</p> <p>合并财务报表附注</p> <p>2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日</p> <p>（除特别说明外，金额以人民币元表述）</p> <p>一、基本情况</p> <p>（一）公司概况</p> <p>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”）原名淄博亚华电子有限公司，成立于 1998 年 12 月 3 日。2016 年 2 月 5 日，公司全体股东共同签订了《山</p>
--

东亚华电子股份有限公司发起人协议》，约定共同发起设立山东亚华电子股份有限公司，股份公司总股本为 5,000.00 万元(其中：原有股本 3,000.00 万元，未分配利润转增股本 2,000.00 万元)，均为每股面值 1 元的人民币普通股，净资产与股本总额之间的差额部分 23,703,521.43 元计入公司资本公积，变更后公司注册资本为 5,000.00 万元。

公司统一社会信用代码：91370300706025381Q。

公司现任法定代表人：耿玉泉。

公司注册地：淄博高新区泰美路 8 号。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

经营范围：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。

所处行业：专业设备制造业。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及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，详见本附注三、（二十三）“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，请参阅附注三、（二十九）“重大会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。

2、同一控制下的企业合并

（1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对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，经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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。相关其他综合收益应当在处置该项投资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，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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投资收益。

(六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（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。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为

投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股

利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将按实际利率计算的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如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,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

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

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少

且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

(十) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元及以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未减值的，按组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

信用风险特征组合的确定依据	本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。结合现实情况确定本年度以账龄为信用特征划分应收款项组合。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按照账龄分析法计提坏账。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	年末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额，并按下列标准确认坏账损失：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，公司对单项金额重大和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项及公司关联方的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏帐准备；对单项测试未减值的应收款项，会同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征分析归类，在资产负债表日按余额的一定比例计算确定减值损失。公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（十一）存货

1、存货分类：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、存货计价：购入存货按实际成本计价，发出存货采用月末一次加权平均法核算。

3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”进行核算。

5、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十二）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（九）“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。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/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（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/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。

（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

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。

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。

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。

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。

（十三）投资性房地产

投资性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以及已

出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-30	5.00%	3.17%-19.00%
机器设备	3-10	5.00%	9.50%-31.67%
运输设备	4-5	5.00%	19.00%-23.75%
电子设备	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
其他设备	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复

核，必要时进行调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十八）“长期资产减值”。

（十五）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（十八）“长期资产减值”。

（十六）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。

（十七）无形资产

1、 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十八）“长期资产减值”。

2、 内部研究开发支出会计政策

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。

（十八）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。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用,按受益期限平均摊销。

（二十）职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

公司在职工为公司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。

对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；②设定受益计划存在资产的，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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；③期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和

设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）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。

（二十二）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十三）收入

收入确认的原则

（1）商品销售收入

商品销售收入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销售商品并负责安装的智能护理通讯系统：安装完毕并经客户验收合格后确认销售收入。

②其他方式的销售：办妥发运手续并已发出商品后确认销售收入。

（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）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠计量时，根据合同或协议确认为收入。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（二十四）政府补助

公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十六）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）主要会计政策、会计估计变更

1、主要会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更。

（二十八）前期会计差错更正

本公司报告期内无重大会计差错更正事项。

（二十九）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、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2、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。

3、非金融非流动资产减值准备

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。

4、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。

5、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。

6、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。

四、税项

(一) 主要税种、税率

税项	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	应纳税销售收入	17%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
水利建设基金	应纳流转税额	1%

(二) 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），自 2011 年 1 月 1 日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 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。

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

报告期内公司执行 15% 税率。

2014 年 10 月 31 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：GF201437000452，有效期三年。

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。

五、财务报表主要项目注释

以下项目除非特别之处，期末指 2016 年 6 月 30 日、期初指 2016 年 1 月 1 日、本期指 2016 年 1-6 月、上年同期指 2015 年 1-6 月，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

1、分项目列示

项目	期末数	期初数
库存现金	118,636.91	95,469.69
银行存款	4,043,435.26	3,178,417.65
其他货币资金		
合计	4,162,072.17	3,273,887.34

2、货币资金期末余额中，不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	196,308.00	1,000,000.00
商业承兑汇票	307,430.00	504,375.00
合计	503,738.00	1,504,375.00

2、应收票据期末余额中无票据质押事项。

3、应收票据期末余额无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、期末公司已背书给他方但尚未到期的票据情况

项目	金额
银行承兑汇票	1,150,000.00
商业承兑汇票	408,470.00
合计	1,558,470.00

(三) 应收账款

1、按类别列示应收账款明细情况

项目	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	49,940,561.77	100.00	7,751,253.48	42,189,308.29
账龄组合	49,940,561.77	100.00	7,751,253.48	42,189,308.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	49,940,561.77	100.00	7,751,253.48	42,189,308.29

(续表)

项目	期初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	47,987,596.81	100.00	7,711,762.22	40,275,834.59
账龄组合	47,987,596.81	100.00	7,711,762.22	40,275,834.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	47,987,596.81	100.00	7,711,762.22	40,275,834.59

应收账款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计：（十）应收款项”。

2、组合中按账龄列示应收账款明细情况

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	32,413,855.83	64.90	1,620,692.79	31,812,853.51	66.29	1,590,642.67
1-2 年	8,770,675.37	17.56	877,067.54	7,383,538.38	15.39	738,353.84
2-3 年	3,676,246.21	7.36	1,102,873.86	3,377,575.93	7.04	1,013,272.78
3-4 年	1,403,355.77	2.81	701,677.89	1,648,080.32	3.44	824,040.16
4-5 年	1,137,435.92	2.28	909,948.74	1,100,479.50	2.29	880,383.60
5 年以上	2,538,992.67	5.09	2,538,992.67	2,665,069.17	5.55	2,665,069.17
合计		100.00	7,751,253.48	47,987,596.81	100.00	7,711,762.22

3、应收账款期末余额，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

4、按照欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	经济内容	金额	账龄	占应收账款比例（%）
四川港通医疗设备集团股份有限公司	非关联方	货款	3,011,750.20	1 年以内	6.03
			2,620.00	1-2 年	0.01
			19,340.00	2-3 年	0.04
			41,700.00	3 年以上	0.08
成都联帮医疗科技股份有限公司	非关联方	货款	2,304,270.00	1 年以内	4.61
			166,970.00	1-2 年	0.33
沈阳中一集团医疗产业投资有限公司	非关联方	货款	2,293,402.48	1 年以内	4.59
浙江强盛医用工	非关联方	货款	1,810,890.00	1 年以内	3.63

程有限公司			102,150.00	1-2 年	0.20
			8,000.00	3 年以上	0.02
山东新华医疗器械厂劳动服务公司	非关联方	货款	620,800.00	1 年以内	1.24
			502,155.00	1-2 年	1.01
合计			10,884,047.68		21.79

5、期末无以前年度已全额或大比例计提坏账准备又全额或部分收回的应收账款。

6、本期无核销的应收账款。

7、应收账款期末余额中无应收其他关联方款项。

8、公司无以应收款项为标的资产进行资产证券化的交易安排。

(四) 预付款项

1、预付款项的账龄分析列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,622,857.60	90.15	1,672,080.21	80.84
1-2 年	132,464.81	7.36	301,380.25	14.57
2-3 年	36,018.17	2.00	80,787.10	3.90
3 年以上	8,793.78	0.49	14,239.40	0.69
合计	1,800,134.36	100	2,068,486.96	100.00

2、期末账龄超过 1 年的预付款项 177,276.76 元，主要系预付的材料款，由于尚未结算作为预付款项列报。

3、按照欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	与本公司的关系	经济内容	金额	账龄	占预付款项比例 (%)
鑫盛物资贸易有限公司	非关联方	材料款	100,220.00	1 年以内	5.57
			27,381.50	2-3 年	1.52
马爱军	非关联方	安装劳务费	114,000.00	1 年以内	6.33
张店桂香塑料厂	非关联方	材料款	38,061.40	1 年以内	2.11
			52,052.46	1-2 年	2.89
			5,290.65	2-3 年	0.29
《中国数字医学》杂志社	非关联方	期刊费	70,000.00	1 年以内	3.89

淄博奥能电力设备有限公司	非关联方	电力设施费	65,000.00	1 年以内	3.61
合计			472,006.01		26.21

4、预付款项期末余额中无预付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（五）其他应收款

1、按类别列示其他应收款明细情况

项目	期末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应 账龄组合	766,790.15	100.00	53,346.01	713,444.14
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款				
合计	766,790.15	100.00	53,346.01	713,444.14

（续表）

项目	期初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应 账龄组合	843,388.37	100.00	125,066.14	718,322.23
单项金额虽不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款				
合计	843,388.37	100.00	125,066.14	718,322.23

其他应收款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计：（十）应收款项”。

2、组合中按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以	667,060.15	86.99	33,353.01	435,352.87	51.62	21,767.64
1-2 年	59,680.00	7.79	5,968.00	309,680.00	36.72	30,968.00
2-3 年	30,000.00	3.91	9,000.00	30,000.00	3.56	9,000.00
3-4 年	10,050.00	1.31	5,025.00	10,050.00	1.19	5,025.00

4-5年						
5年以上				58,305.50	6.91	58,305.50
合计	766,790.15	100.00	53,346.01	843,388.37	100.00	125,066.14

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
个人借款	285,750.00	308,305.50
保证金	265,791.50	251,791.50
代垫个人社保、住房公积金及个人所得税	128,637.40	131,129.08
应收房屋租赁费	15,881.25	31,132.29
备用金	70,000.00	
食堂押金	730.00	730.00
应收个人处置车辆款		120,300.00
合计	766,790.15	843,388.37

个人借款全部为公司职工个人购房借款，借款人员中无公司股东、实际控制人、董事、监事及公司高级管理人员，借款事由均符合公司员工福利制度和报销制度的规定。

4、按照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	与本公司的关系	经济内容	金额	账龄	占其他应收款比例(%)
代扣代缴社保费	非关联方	代扣代缴社保费	68,956.40	1年以内	8.99
湖北省公共资源交易中心	非关联方	投标保证金	60,500.00	1年以内	7.89
代扣代缴公积金	非关联方	代扣代缴公积金	45,583.86	1年以内	5.94
泰安市妇幼保健院	非关联方	保证金	41,500.00	2-3年	5.41
南通大学附属医院(基建)	非关联方	保证金	41,358.70	1-2年	5.39
合计			257,898.96		33.62

5、期末无以前年度已全额或大比例计提坏账准备又全额或部分收回的其他应收款。

6、本期无核销的其他应收款。

7、其他应收款期末余额中应收其他关联方款项见“七、关联方关系及交易(十)关联方往来”。

8、公司无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

(六) 存货

1、存货分类						
项目	期末数		期初数			
原材料	5,318,391.07		4,233,135.13			
自制半成品	1,480,019.30		1,450,989.70			
库存商品	4,500,951.20		4,228,116.76			
发出商品	3,071,191.51		1,675,229.78			
在产品	2,148,019.76		1,209,203.50			
存货余额合计	16,518,572.84		12,796,674.87			
减:存货跌价准备						
存货净额	16,518,572.84		12,796,674.87			
2、期末存货的可变现净值均高于其账面成本，故期末未计提存货跌价准备。						
3、期末存货无用于抵押、担保的情形，也无借款费用资本化的情况。						
(七) 其他流动资产						
项目	期末数		期初数			
理财产品	12,600,000.00		19,600,000.00			
待抵扣进项税			68,048.96			
合计	12,600,000.00		19,668,048.96			
理财产品名称	金额	期限	产品类型			
中融日日盈	10,000,000.00	可随时赎回	货币基金			
富国货币	2,600,000.00	可随时赎回	货币基金			
合计	12,600,000.00					
(八) 固定资产						
1、固定资产情况						
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、原值						
1、期初金额	4,233,352.65	694,930.35	2,387,518.05	714,694.81	96,964.81	8,127,460.67
2、本期增加		52,564.11	154,187.61	69,517.81		276,269.53
(1)购置		52,564.11	154,187.61	69,517.81		276,269.53
(2)在						

建工程 转入						
3、本期 减少						
(1)处 置或报 废						
4、期末 金额	4,233,352.65	747,494.46	2,541,705.66	784,212.62	96,964.81	8,403,730.20
二、累 计折旧						
1、期初 金额	1,629,696.25	198,880.43	1,737,110.21	393,383.24	56,428.09	4,015,498.22
2、本期 增加	125,003.72	64,003.04	194,691.78	114,232.43	5,955.23	503,886.20
(1)计 提	125,003.72	64,003.04	194,691.78	114,232.43	5,955.23	503,886.20
3、本期 减少						
(1)处 置或报 废						
4、期末 金额	1,754,699.97	262,883.47	1,931,801.99	507,615.67	62,383.32	4,519,384.42
三、固 定资产 减值准 备						
1、期初 金额						
2、本期 增加						
(1)计 提						
3、本期 减少						
(1)处 置或报 废						
4、期末 金额						
四、固 定资产						

账面价值						
1、期末金额	2,478,652.68	484,610.99	609,903.67	276,596.95	34,581.49	3,884,345.78
2、期初金额	2,603,656.40	496,049.92	650,407.84	321,311.57	40,536.72	4,111,962.45

2、本期折旧额 503,886.20 元。

3、公司无暂时闲置和待售的固定资产。

4、公司固定资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

5、2014 年 1 月，山东亚华电子有限公司与中国银行股份有限公司淄博西城支行签订授信额度协议（编号：2014 年淄中西额字第 001 号，授信额度为 800 万元、授信期间 2014 年 1 月 16 日至 2014 年 12 月 22 日）和最高额抵押合同（编号：2014 年淄中西高抵字 001 号）。公司将拥有的部分固定资产抵押给银行，抵押的房屋账面原值 231.17 万元，抵押的房屋评估值为 1,257.89 万元。公司已于 2016 年 7 月解除了抵押。

抵押合同的详细信息如下：

合同编号	抵押权人	抵押人	抵押期限	产权证编号
2014 年淄中西高抵字 001 号	中国银行淄博西城支行	山东亚华电子有限公司	2014 年 1 至 2017 年 1 月	淄博高新区第 03-1019754
				淄博高新区第 03-1019755

（九）在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	5,151,159.86		5,151,159.86	449,875.00		449,875.00
合 计	5,151,159.86		5,151,159.86	449,875.00		449,875.00

2、在建工程项目变动情况

项目名称	计划投资	期初数	本期增加	本期减少	其中： 转入 固定资产	期末数
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	11,193 万元	449,875.00	4,701,284.86			5,151,159.86
合 计		449,875.00	4,701,284.86			5,151,159.86

(续表)

项目名称	利息资本化累计 金额	其中：本期利息资 本化累计金额	本期资 本化率	计划资金来 源
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	0	0	0	自筹 7500 万 元、银行贷 款 3693 万元
合 计	0	0	0	

3、公司在建工程不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、原值				
1、期初金额	10,300,205.00		50,003.42	10,350,208.42
2、本期增加				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本期减少				
(1) 处置				
4、期末金额	10,300,205.00		50,003.42	10,350,208.42
二、累计摊销				
1、期初金额	277,247.47		50,003.42	327,250.89
2、本期增加	103,294.89			103,294.89
(1) 计提	103,294.89			103,294.89
3、本期减少				

(1) 处置				
4、期末的金额	380,542.36		50,003.42	430,545.78
三、减值准备				
1、期初金额				
2、本期增加				
(1) 计提				
3、本期减少				
(1) 处置				
4、期末的金额				
四、无形资产账面价值				
1、期末金额	9,919,662.64			9,919,662.64
2、期初金额	10,022,957.53			10,022,957.53

2、本期摊销额 103,294.89 元。

3、公司无形资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

4、2014 年 1 月山东亚华电子有限公司与中国银行股份有限公司淄博西城支行签订授信额度协议（编号：2014 年淄中西额字第 001 号，授信额度为 800 万元、授信期间 2014 年 1 月 16 日至 2014 年 12 月 22 日）和最高额抵押合同（编号：2014 年淄中西高抵字 001 号）。公司将拥有的部分土地使用权抵押给银行，抵押的土地使用权原值 70.28 万元，抵押的土地使用权评估值为 249.51 万元。公司已于 2016 年 7 月解除了抵押。

抵押合同的详细信息如下：

合同编号	抵押权人	抵押人	抵押期限	产权证编号
2014 年淄中西高抵字 001 号	中国银行淄博西城支行	山东亚华电子有限公司	2014 年 1 至 2017 年 1 月	淄国用（2012）第 F00137 号

（十一）递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
应收款项坏账准备	1,170,689.92	1,175,524.25
应付职工薪酬	127,431.75	96,955.05
递延收益	226,500.00	
小 计	1,524,621.67	1,272,479.30

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣差异:		
应收款项	7,804,599.49	7,836,828.36
应付职工薪酬	849,544.99	646,366.97
递延收益	1,510,000.00	
小 计	10,164,144.48	8,483,195.33

(十二) 资产减值准备

项目	期初数	本期计提 额	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	7,836,828.36		32,228.87		7,804,599.49
合计	7,836,828.36		32,228.87		7,804,599.49

(十三) 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付工程款	1,726,470.30	200,000.00
预付软件款		161,400.00
合计	1,726,470.30	361,400.00

公司将预付工程款、软件款重分类至其他非流动资产列报，为满足报表披露需要，对各期末相同项目进行调整。

(十四) 应付账款

1、按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,058,012.15	84.11	3,700,812.87	80.42
1-2 年	453,499.97	9.39	537,663.28	11.68
2-3 年	127,308.47	2.64	138,904.34	3.02
3 年以上	186,095.11	3.86	224,624.77	4.88
合计	4,824,915.70	100.00	4,602,005.26	100.00

2、期末账龄超过 1 年的重要应付账款

供应商名称	金额	未偿还或未结转原因
北京鹏庆佳业科技有限公司	267,948.72	未来发票，未结算
莱州市曙光印制版厂	154,012.61	未来发票，未结算
张店桂香塑料厂	102,806.45	未来发票，未结算

鑫盛物资贸易有限公司	82,564.23	未来发票，未结算
合计	607,332.01	

3、应付账款期末余额中，无应付账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（十五）预收款项

1、按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,662,428.81	81.17	1,755,355.82	71.95
1-2 年	447,184.63	9.91	356,385.00	14.61
2-3 年	112,844.92	2.50	154,818.00	6.34
3 年以上	289,534.00	6.42	173,275.00	7.10
合计	4,511,992.36	100.00	2,439,833.82	100.00

2、期末账龄超过 1 年的重要预收款项

客户名称	金额	未偿还或未结转原因
山东寿光晨鸣纸业公司医院	256,110.27	客户基建工程周期长，未发货
河南宏力医院	75,000.00	客户基建工程周期长，未发货
湖北省汉川市老人民医院	76,000.00	客户基建工程周期长，未发货
中解武警新疆总队六支队后勤部	75,500.00	客户基建工程周期长，未发货
陕西大荔县东府医院	71,875.00	客户基建工程周期长，未发货
合计	554,485.27	

3、期末余额中，无预收款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（十六）应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	7,126,642.38	9,454,131.68	11,687,590.10	4,893,183.96
二、离职后福利-设定提存计划		739,068.41	739,068.41	

合计	7,126,642.38	10,193,200.09	12,426,658.51	4,893,183.96
(续表)				
短期薪酬项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,175,940.38	8,350,143.06	10,647,647.33	3,878,436.11
二、职工福利费		130,535.50	130,535.50	
三、社会保险费		313,873.65	313,873.65	
医疗保险		256,185.24	256,185.24	
工伤保险		32,097.39	32,097.39	
生育保险		25,591.02	25,591.02	
四、住房公积金		287,873.04	287,873.04	
二、工会经费和职工教育经费	950,702.00	371,706.43	307,660.58	1,014,747.85
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	7,126,642.38	9,454,131.68	11,687,590.10	4,893,183.96
(续表)				
设定提存计划项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、养老保险费		703,207.91	703,207.91	
二、失业保险费		35,860.50	35,860.50	
合计		739,068.41	739,068.41	
(十七) 应交税费				
项目	期末数		期初数	
增值税	29,752.19		1,033,771.82	
营业税	-		2,066.61	
企业所得税	639,284.21		870,692.16	
城市维护建设费	70,202.29		114,363.42	
房产税	5,715.87		5,361.54	
土地使用税	84,369.85		36,697.52	
个人所得税	28,122.62		8,145.64	
教育费附加	30,086.69		49,012.88	
地方教育费附加	20,057.80		32,676.24	
地方水利建设基金	10,028.89		16,338.13	

合计	917,620.41	2,169,125.96		
(十八) 其他应付款				
1、按账龄列示				
账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	770,808.98	100.00	6,093,375.38	99.35
1-2 年				
2-3 年			39,800.00	0.65
3 年以上				
合计	770,808.98	100.00	6,133,175.38	100.00
2、其他应付款按款项性质分类情况				
款项性质	期末数		期初数	
产品安装劳务费	200,000.00		4,620,150.00	
广告费	-		900,000.00	
保证金	200,000.00		200,000.00	
应付个人差旅费及往来	322,612.48		233,944.38	
垫付款项	-		90,000.00	
其他	48,196.50		89,081.00	
合计	770,808.98		6,133,175.38	
3、期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款				
4、期末余额中，无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。				
(十九) 其他非流动负债				
项目	期末数		期初数	
应付房屋装修费	-		350,000.00	
应付工程款	1,060,715.00			
合计	1,060,715.00		350,000.00	
公司将应付固定资产装修费及工程款重分类至其他非流动负债列报，为满足报表披露需要，对各期末相同项目进行调整。				
(二十) 递延收益				
项目	期末数		期初数	
淄博市信息化医护管理系统 工程技术研究中心专项资金	1,510,000.00			

合计	1,510,000.00				
本期产生的递延收益系淄博高新技术产业开发区财政局、科技局发文（淄高新财发[2016]66 号）下发 2016 年度创新发展专项资金。					
（二十一）股本					
股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例%
深圳中亚华信科技有限公司	21,600,000.00	14,400,000.00	-	36,000,000.00	72.00
耿玉泉	3,855,000.00	2,570,000.00	-	6,425,000.00	12.85
孙成立	1,320,000.00	880,000.00	-	2,200,000.00	4.40
耿斌	750,000.00	500,000.00	-	1,250,000.00	2.50
周磊	309,000.00	206,000.00	-	515,000.00	1.03
陈磊	283,500.00	191,500.00	-	472,500.00	0.945
向晖	225,000.00	150,000.00	-	375,000.00	0.75
赵永章	211,500.00	143,500.00	-	352,500.00	0.705
张连科	183,000.00	122,000.00	-	305,000.00	0.61
张国华	166,500.00	113,500.00	-	277,500.00	0.555
董同新	162,000.00	108,000.00	-	270,000.00	0.54
吕萍	150,000.00	100,000.00	-	250,000.00	0.50
耿勇	144,000.00	96,000.00	-	240,000.00	0.48
李世健	135,000.00	90,000.00	-	225,000.00	0.45
邢辉	133,500.00	86,500.00	-	222,500.00	0.445
曹茂彬	106,500.00	68,500.00	-	177,500.00	0.355
相立伟	94,500.00	60,500.00	-	157,500.00	0.315
楚亚周	87,000.00	58,000.00	-	145,000.00	0.29
宋庆	84,000.00	56,000.00	-	140,000.00	0.28
合计	30,000,000.00	20,000,000.00	-	50,000,000.00	100.00
2015 年 12 月 21 日，山东亚华电子有限公司股东会议审议通过同意有限公司整体变更为股份有限公司，以 2015 年 12 月 31 日为审计基准日。					
2016 年 2 月 5 日，山东亚华电子有限公司全体股东共同签订了《山东亚华电子股份有限公司发起人协议》，约定共同发起设立山东亚华电子股份有限公司，股份公司总股本设置为 5,000.00 万元（其中：原有股本 3,000.00 万元，盈余公积及未分配利润转增股本 2,000.00 万元），均为每股面值 1 元的人民币普通股，净资产（合计 73,703,521.43 元，包括实收资					

本 30,000,000.00 元、盈余公积 3,862,039.15 元、未分配利润 39,841,482.28 元) 与股本总额之间的差额部分 23,703,521.43 元计入资本公积。

本次出资已经中天运会计师事务所(特殊普通合伙) 2016 年 2 月 23 日出具的中天运【2016】验字第 90017 号验资报告予以验证。

(二十二) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	-	23,703,521.43		23,703,521.43
合计	-	23,703,521.43		23,703,521.43

“本期增加”如本附注“(二十一) 股本”所述。

(二十三) 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,862,039.15		3,862,039.15	-
合计	3,862,039.15		3,862,039.15	-

“本期减少”如本附注“(二十一) 股本”所述。

(二十四) 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上年末未分配利润	39,841,482.28	29,921,356.20
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	39,841,482.28	29,921,356.20
加: 本期净利润	8,500,772.21	11,022,362.31
减: 提取法定盈余公积		1,102,236.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的未分配利润	39,841,482.28	
其他		
期末未分配利润	8,500,772.21	39,841,482.28

“转作股本的普通股股利”如本附注“21、股本”所述。

(二十五) 营业收入及营业成本

1、收入、成本分类

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	29,934,431.94	27,036,908.48

其他业务收入	22,511.46	74,901.04
合计	29,956,943.40	27,111,809.52
主营业务成本	10,391,822.63	9,541,591.71
其他业务成本		
合计	10,391,822.63	9,541,591.71

2、按产品分类

项目	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
YH 系列智能护理通讯系统	16,420,008.02	4,665,438.17	16,218,396.52	4,991,694.77
YH-997 系列信息化医护管理通信系统	13,514,423.92	5,726,384.46	10,818,511.96	4,549,896.94
房屋租赁及其他	22,511.46		74,901.04	
合计	29,956,943.40	10,391,822.63	27,111,809.52	9,541,591.71

3、公司前五名客户的营业收入情况

项目	本期数	占营业收入比例 (%)
沈阳中一集团医疗产业投资有限公司	2,375,504.27	7.93
四川港通医疗设备集团股份有限公司	1,746,605.07	5.83
成都联帮医疗科技股份有限公司	1,307,427.33	4.36
山东阳光融和医院有限责任公司	962,666.66	3.21
博耳(无锡)电力成套有限公司	882,905.96	2.95
合计	7,275,109.29	24.28

(二十六) 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数
营业税	314.12	3,695.05
城市建设维护税	188,009.80	251,289.03
教育费附加	80,527.99	107,695.31
地方教育费附加	53,685.33	71,795.88
水利建设基金	26,842.66	35,897.93
合计	349,379.90	470,373.20

(二十七) 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,814,599.63	3,250,077.42
安装劳务费	587,033.78	1,550,000.00
售后服务费用	1,292,812.40	1,014,795.23
广告费	599,233.41	1,172,535.32

差旅费	690,727.89	566,305.16
展会费	424,055.35	315,684.29
产品及材料费	484,665.57	425,596.75
运费	375,661.52	297,980.63
其他	19,031.43	3,099.37
合计	8,287,820.98	8,596,074.17

1、本期职工薪酬比上年同期增加 17.37%，本期安装劳务费比上年同期减少 62.13%，本期售后服务费用比上年同期增加 27.40%，主要原因为：公司为提高售后服务质量、积累品牌口碑，公司售后安装服务模式由原来主要依靠外包逐步向自行提供安装服务转变，导致安装劳务费大幅度下降及本期售后安装人员薪酬增长。

2、本期广告费较上年同期减少 48.89%，主要原因为：2015 年上半年提前对新产品进行广告宣传，发生广告费较多，2016 年广告宣传投放趋于稳定所致。

(二十八) 管理费用

项目	本期数	上年同期数
研发费用	3,535,442.45	3,663,952.76
职工薪酬	1,904,482.91	1,880,359.94
办公费	574,626.16	899,665.65
折旧及摊销费	434,035.59	373,594.70
业务招待费	58,725.50	269,997.10
中介服务费	609,882.76	392,436.89
税金	202,008.47	57,288.63
差旅费	47,692.10	21,492.50
其他	11,252.95	2,179.49
合计	7,378,148.89	7,560,967.66

1、本期办公费比上年同期减少 36.13%，主要原因系公司从 2015 年下半年开始实施无纸化办公、各种办公用品厉行节约，对办公费用进行了严格控制，导致本期办公费减少。

2、本期中介服务费比上年同期增加 55.41%，系公司本期拟新三板挂牌而发生的中介服务费。

3、本期税金比上年同期增加 252.62%，主要原因系本期新增了新厂区土地使用税所致。

4、本期发生研发费用 3,535,442.45 元，主要用于 YH-7000 医护主机、ICU 探视系统等项目的改进及 YH-997S 信息交互管理主机、服务器-浏览器型计算机软件（B/S）等项目的研发。

(二十九) 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,359.38	9,388.32
减：利息收入	2,655.20	1,563.57
手续费支出及其他	7,522.05	4,467.06
合计	6,226.23	12,291.81

(三十) 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账准备	-32,228.87	601,893.80
合计	-32,228.87	601,893.80

(三十一) 投资收益

项目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	3,111,076.54
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-3,146,516.16
理财收益	1,016,992.99	54,497.37
合计	1,016,992.99	19,057.75

“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”系公司 2015 年 6 月申购并赎回的“中海量化策略股票型证券投资基金”（基金主代码 398041）。

(三十二) 营业外收入

项目	本期数	上年同期数
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	5,100,006.38	2,729,579.44
其他	330.00	767,963.35
合计	5,100,336.38	3,497,542.79

政府补助明细：

项目	本期数	上年同期数	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	4,996,006.38	2,725,579.44	与收益相关
首次获得名牌名商标奖	100,000.00		与收益相关

励			
知识产权局专利资助	4,000.00	4,000.00	与收益相关
合 计	5,100,006.38	2,729,579.44	
(三十三) 营业外支出			
项目	本期数	上年同期数	
非流动资产处置损失			
其中：固定资产处置损失			
罚款及滞纳金支出	-	74,658.86	
其他			
合 计	-	74,658.86	
(三十四) 所得税费用			
1、所得税费用表			
项目	本期数	上年同期数	
本年所得税费用	1,444,473.17	-	
递延所得税费用	-252,142.37	-35,629.83	
合 计	1,192,330.80	-35,629.83	
2、会计利润与所得税费用调整过程			
项目	本期数	上年同期数	
利润总额	9,693,103.01	3,770,558.85	
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,453,965.45	565,583.83	
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响		-466,661.48	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,523.53	27,398.66	
加计扣除	-265,158.18	-274,796.46	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
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		112,845.62	
所得税费用	1,192,330.80	-35,629.83	
(三十五) 收到其他与经营活动有关的现金			
项目	本期数	上年同期数	
收到的政府补助	1,614,000.00	4,000.00	

收到的利息收入	2,655.20	1,563.57
收到的往来款及其他	1,408,602.00	3,640,000.00
合计	3,025,257.20	3,645,563.57

(三十六) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付的销售费用、管理费用	7,712,038.65	7,846,351.02
支付的手续费	7,522.05	4,467.06
支付的产品安装费及其他	5,030,600.00	
合计	12,750,160.70	7,850,818.08

(三十七) 收回投资所收到的现金

公司上期收回投资所收到的现金 6,853,483.84 元，系公司赎回基金产品所收到的现金。

(三十八) 取得投资收益所收到的现金

项目	本期数	上年同期数
赎回基金产品取得投资收益所收到的现金		3,111,076.54
赎回理财产品取得投资收益所收到的现金	1,016,992.99	54,497.37
合计	1,016,992.99	3,165,573.91

(三十九) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
理财产品到期所收到的现金	37,600,000.00	11,125,000.00
合计	37,600,000.00	11,125,000.00

本期理财产品到期收到的现金包括收回金衍财富、信泽财富系列理财本金 1960.00 万元，富国货币基金 1800.00 万元，共计 3760.00 万元。

(四十) 投资所支付的现金

公司上期投资所支付的现金 10,000,000.00 元，系公司购买基金产品所支付的现金。

(四十一) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
购买理财产品所支付的现金	30,600,000.00	1,650,000.00
合计	30,600,000.00	1,650,000.00

(四十二) 支付的其他与筹资活动有关的现金

公司上期收到的支付与筹资活动有关的现金 10,000,000.00 元，系公司偿还 2014 年度从深圳中亚华信科技有限公司取得的借款所支付的现金。

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期数	上年同期数
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,500,772.21	3,806,188.68
加：资产减值准备	-32,228.87	601,893.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	503,886.20	484,610.08
无形资产摊销	103,294.89	7,321.08
长期待摊费用摊销		
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)	1,359.38	9,388.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,016,992.99	-19,057.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-252,142.37	-35,629.83
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)	-3,721,897.97	2,153,618.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-607,377.14	-203,060.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,545,925.48	-4,885,316.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,067,252.14	1,919,955.52
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,162,072.17	25,742,432.13
减：现金的年初余额	3,273,887.34	572,955.53
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	888,184.83	25,169,476.60

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上年同期数
一、现金	4,162,072.17	25,742,432.13
其中：库存现金	118,636.91	65,903.57
可随时用于支付的银行存款	4,043,435.26	25,676,528.56
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		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	4,162,072.17	25,742,432.13

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注二相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期数		上年同期数	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 1%	-250.28	-250.28	-1,203.63	-1,203.63
短期借款	减少 1%	250.28	250.28	1,203.63	1,203.63

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设致了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

本公司持有的金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
非衍生金融资产及负债：					
应收账款	32,413,855.83	8,770,675.37	3,676,246.21	5,079,784.36	49,940,561.77
其他应收款	667,060.15	59,680.00	30,000.00	10,050.00	766,790.15
应付账款	4,058,012.15	453,499.97	127,308.47	186,095.11	4,824,915.70
其他应付款	770,808.98				770,808.98

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

(三)、金融资产与金融负债的抵销

无。

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

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	2.50	72.00	74.50
耿玉泉	12.85	0	12.85
合计持股	15.35	72.00	87.35

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 72.00%。

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

(二) 公司控股股东、实际控制人控制或曾经控制的其他企业

关联方名称	与公司关系
青岛华博电子有限公司	耿玉泉控股的公司（持股比例 74.35%）

(三) 持有公司 5%以上股份的股东及其控制的企业 (四) 公司关键管理人员控制、共

同控制或施加重大影响的其他企业

无。

(四) 本公司的子公司

无。

(五) 公司的合营及联营企业

无。

(六) 董事、监事、高级管理人员、其他核心人员及其关系密切的家庭成员

1、董事、监事、高级管理人员及其他核心人员情况

关联方名称	与公司关系
耿玉泉	董事长
耿斌	董事
孙成立	董事
向晖	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
周磊	董事、副总经理
宋庆	监事会主席
张连科	监事
郭英	职工监事
唐泽远	总经理

2、与公司实际控制人、董事、监事、高级管理员关系密切的家庭成员及其控制的企业

关联方名称	与公司关系
淄博廷信电子有限公司	王晶晶（耿斌之妻）控股的公司（持股比例 92.00%）

(七) 其他关联方

无。

(八) 关联交易

1、接受劳务

关联方名称	项目	本期数	上年同期数
淄博廷信电子有限公司	委托加工	-	311,161.19
青岛华博电子有限公司	委托研发	-	90,000.00

2、出租房屋

关联方名称	项目	本期数	上年同期数
-------	----	-----	-------

淄博廷信电子有限公司	出租房屋	-	10,000.00
3、偿还借款			
关联方名称	项目	本期数	上年同期数
深圳中亚华信科技有限公司	还款	-	10,000,000.00
淄博廷信电子有限公司	还款	90,000.00	
4、关联担保			
<p>2014 年 1 月山东亚华电子有限公司与中国银行股份有限公司淄博西城支行签订授信额度协议（编号：2014 年淄中西额字第 001 号，授信额度为 800 万元、授信期间为 2014 年 1 月 16 日至 2014 年 12 月 22 日）和最高额抵押合同（编号：2014 年淄中西高抵字 001 号），授信期间为 2014 年 1 月至 2017 年 1 月，由山东亚华电子有限公司以房屋所有权及土地使用权作为抵押，由耿玉泉（保证合同编号 2014 年淄中西高保个字 001 号）作为连带责任保证人，保证期间为主债权发生期间（2014 年 1 月 16 日至 2014 年 12 月 22 日）届满之日起两年。</p> <p>公司于 2016 年 7 月 29 日解除了上述房屋所有权及土地使用权的抵押。</p>			
5、关键管理人员薪酬			
项目		本期数	上年同期数
关键管理人员薪酬		468,845.88	389,805.88
合计		468,845.88	389,805.88
（九）关联方往来			
关联方名称	科目名称	期末数	期初数
淄博廷信电子有限公司	其他应付款	-	90,000.00
八、承诺及或有事项			
本公司无需要披露的承诺及或有事项。			
九、资产负债表日后事项			
本公司无需要披露的承诺及或有事项。			
十、其他重要事项			
无。			
十一、补充资料			
（一）当期非经常性损益明细表			
项目		本期数	上年同期数

非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	104,000.00	4,000.00
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	1,016,992.99	19,057.75
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	330.00	693,304.49
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,121,322.99	716,362.24
减：所得税影响数	168,198.45	-348,008.32
非经常性损益净额	953,124.54	1,064,370.56
归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	953,124.54	1,064,370.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7,547,647.67	2,741,818.12

(二) 净资产收益率及每股收益			
报告期利润	本期数		
	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	10.90	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.68	0.15	0.15
(续表)			
报告期利润	上年同期数		
	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	9.62	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.93	0.55	0.55
山东亚华电子股份有限公司			
2016 年 8 月 26 日			