



亚华电子

NEEQ : 838234

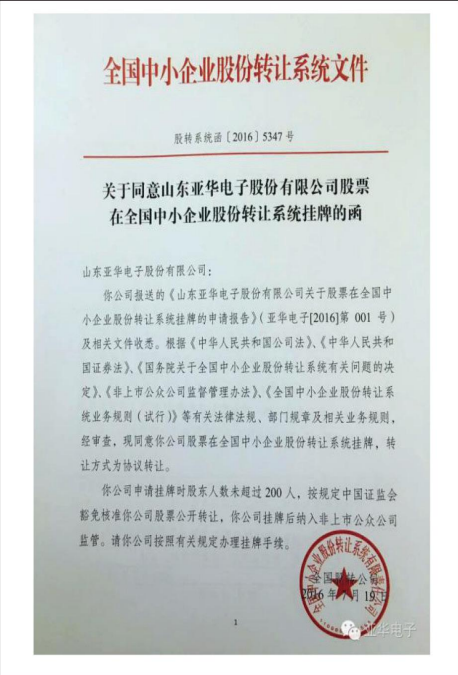
山东亚华电子股份有限公司



YARWARD ELECTRONICS CO.,LTD

2016

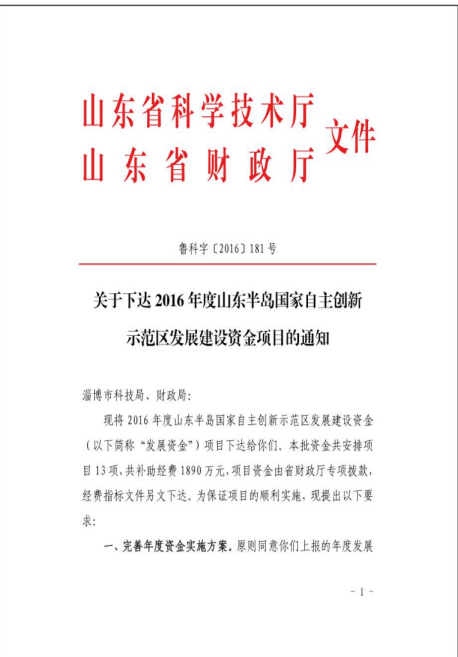
2016 年 8 月 25 日，在全国股  
转系统（新三板）成功挂牌。



2016 年 10 月，“YH-997C  
信息化医护管理通讯系统”斩获山东省首届”省长杯“工业  
设计大赛铜奖。



2016 年 12 月，“YH-997  
系列医护系统”被列为山东半  
岛国家自主创新项目。



2016 年 12 月，通过了知识产  
权贯标认证，取得了知识产权  
管理体系认证证书。



## 目录

|                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| <b>第一节声明与提示</b>             | <b>1-2</b>    |
| <b>第二节公司概况</b>              | <b>3-4</b>    |
| <b>第三节会计数据和财务指标摘要</b>       | <b>5-6</b>    |
| <b>第四节管理层讨论与分析</b>          | <b>7-17</b>   |
| <b>第五节重要事项</b>              | <b>18-19</b>  |
| <b>第六节股本变动及股东情况</b>         | <b>20-21</b>  |
| <b>第七节融资及分配情况</b>           | <b>22-23</b>  |
| <b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> | <b>24-27</b>  |
| <b>第九节公司治理及内部控制</b>         | <b>28-31</b>  |
| <b>第十节财务报告</b>              | <b>32-107</b> |

## 释义

| 释义项目       |   | 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               |
| 公司章程       | 指 | 山东亚华电子股份有限公司章程                 |
| 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 | 2016 年度                        |
| 主办券商、中信证券  | 指 | 中信证券股份有限公司                     |
| 会计师事务所     | 指 | 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）              |
| 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                    |

## 第一节声明与提示

**【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)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中天运会计师事务所(特殊普通合伙)对公司财务报告出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

| 事项                                        | 是与否 |
|-------------------------------------------|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | 否   |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | 否   |
| 是否存在豁免披露事项                                | 否   |

## 重要风险提示表

| 重要风险事项名称                  | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (一) 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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| (二) 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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| (三) 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,本期应收账款期末余额达 58,301,559.24 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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| (四) 税收风险                  | <p>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。</p> <p>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。</p> |
| (五) 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、管理难度的迅速扩大，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。                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 本期重大风险是否发生重大变化：           | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## 第二节公司概况

### 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                                     |
| 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                              |
| 主办券商办公地址   | 广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场(二期)北座           |
| 会计师事务所     | 中天运会计师事务所(特殊普通合伙)                       |
| 签字注册会计师姓名  | 张敬鸿、胡兰欣                                 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区车公庄大街 9 号                         |

### 二、联系方式

|               |                                   |
|---------------|-----------------------------------|
| 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           |
| 公司指定信息披露平台的网址 | http://www.neeq.com.cn            |
| 公司年度报告备置地     | 山东省淄博市高新区泰美路 8 号山东亚华电子股份有限公司董秘办公室 |

### 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                                                    |
| 挂牌时间           | 2016 年 8 月 25 日                                                 |
| 分层情况           | 基础层                                                             |
| 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         | 50,000,000                                                      |
| 做市商数量          | 0                                                               |
| 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                                                          |

### 四、注册情况

| 项目 | 号码 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

|             |                    |   |
|-------------|--------------------|---|
| 企业法人营业执照注册号 | 91370300706025381Q | 是 |
| 税务登记证号码     | 91370300706025381Q | 是 |
| 组织机构代码      | 91370300706025381Q | 是 |

公司于 2016 年 2 月 24 日完成了三证合一。

### 第三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                                  | 90,438,249.25 | 64,928,609.15 | 39.29%  |
| 毛利率                                   | 67.69%        | 65.84%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                         | 25,801,219.01 | 11,022,362.31 | 134.08% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润               | 23,181,945.59 | 9,735,310.23  | 138.12% |
| 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）         | 29.79%        | 19.79%        | -       |
| 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） | 26.77%        | 17.48%        | -       |
| 基本每股收益                                | 0.52          | 0.38          | 36.84%  |

#### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末          | 增减比例    |
|-----------------|----------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 126,812,061.50 | 96,524,304.23 | 31.38%  |
| 负债总计            | 27,307,321.06  | 22,820,782.80 | 19.66%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 99,504,740.44  | 73,703,521.43 | 35.01%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.99           | 2.46          | -19.11% |
| 资产负债率           | 21.53%         | 23.64%        | -       |
| 流动比率            | 3.91           | 3.57          | -       |
| 利息保障倍数          | 22,046.26      | 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 | 14,850,730.58 | 9,776,856.74 | -    |
| 应收账款周转率       | 1.70          | 1.52         | -    |
| 存货周转率         | 1.73          | 1.68         | -    |

#### 四、成长情况

单位：元

|         | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率  | 31.38%  | 36.23%  | -    |
| 营业收入增长率 | 39.29%  | 20.79%  | -    |
| 净利润增长率  | 134.08% | 102.19% | -    |

#### 五、股本情况

单位：股

|  | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|--|------|------|------|
|--|------|------|------|

|            |               |               |        |
|------------|---------------|---------------|--------|
| 普通股总股本     | 50,000,000.00 | 30,000,000.00 | 66.67% |
| 计入权益的优先股数量 | 0             | 0             | -      |
| 计入负债的优先股数量 | 0             | 0             | -      |

## 六、非经常性损益

单位：元

| 项目                                                                                      | 金额                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 非流动资产处置损益                                                                               | -444.41             |
| 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）                                           | 1,907,308.00        |
| 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                                                                          | 935,984.93          |
| 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 | 214,476.55          |
| 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                                                                      | 1,130.00            |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | -                   |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                         | <b>3,058,455.07</b> |
| 所得税影响数                                                                                  | 439,181.65          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           | -                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                         | <b>2,619,273.42</b> |

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### （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 7,500 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 255 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《国家建筑标准设计》、《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。

公司通过不断提升研发实力，以研发创新带动产品线，推动企业发展。在淄博、青岛、深圳设有研发中心，进行系列产品的开发。目前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；另外，公司推出基于安卓平台架构的 ICU 探视系统，进一步拓宽细分市场。

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。公司以医护通讯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、南京等大城市设办事处，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。

公司设立实施部为系统方案落地进行专业服务与培训，设立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。

年度内变化统计：

| 事项            | 是或否 |
|---------------|-----|
| 所处行业是否发生变化    | 否   |
| 主营业务是否发生变化    | 否   |
| 主要产品或服务是否发生变化 | 否   |
| 客户类型是否发生变化    | 否   |
| 关键资源是否发生变化    | 否   |
| 销售渠道是否发生变化    | 否   |
| 收入来源是否发生变化    | 否   |
| 商业模式是否发生变化    | 否   |

#### （二）报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

##### 一、主要目标完成情况：

报告期内，营业收入 90,438,249.25 元，较上年同期增长 39.29%；营业成本为 29,220,798.70 元，较上年同期增长 31.75%；报告期内，公司实现净利润 25,801,219.01 元，较上年同期 11,022,362.31 元，增加 14,778,856.70 元，增幅 134.08%。

2016 年度，公司的营业收入较去年同期增加 25,509,640.10 元（其中，YH-997 系列信息化医护管理

通讯系统营业收入 52,653,687.15 元，较去年同期增加 25,091,368.77 元，增幅为 91.04%）。主要系公司面临着行业发展机会和具备了自身优势，具体包括：

**行业发展机会：**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，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，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。

**自身技术与市场优势：**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，公司服务对象自 2007 年有详实可追溯发货数据记录起，已达 255 万张床位，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。

报告期内，公司抓住行业发展机会、发挥自身优势，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讯系统，与全国多家知名医院达成合作，对公司整体营收拉动效果进一步明显。

此外，公司于 8 月正式在新三板挂牌，迎来新的发展节点。公司人力资源队伍显著壮大，为公司带来新的发展动力。公司管理水平不断提升，组织机构进一步完善，新设立实施部，为系统方案落地进行专业服务与培训，新设立战略策划部，为企业宏观、资本与市场战略信息收集以及市场前端运营提供支持。

综上所述，报告期内，公司不断强化研发与推广服务能力，确保企业对市场需求有实际响应能力，继而带动和促进市场对企业的信心，成功促进销售额增长，并取得了一定的阶段性成绩。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期            |          |          | 上年同期          |         |          |
|----------|---------------|----------|----------|---------------|---------|----------|
|          | 金额            | 变动比例     | 占营业收入的比重 | 金额            | 变动比例    | 占营业收入的比重 |
| 营业收入     | 90,438,249.25 | 39.29%   | -        | 64,928,609.15 | 20.79%  | -        |
| 营业成本     | 29,220,798.70 | 31.75%   | 32.00%   | 22,178,446.38 | 11.43%  | 34.00%   |
| 毛利率      | 67.69%        | -        | -        | 65.84%        | -       | -        |
| 税金及附加    | 1,511,900.40  | 37.48%   | 1.67%    | 1,099,729.86  | 31.12%  | 1.69%    |
| 管理费用     | 18,037,488.74 | 31.24%   | 20.00%   | 13,744,404.08 | -1.73%  | 21.00%   |
| 销售费用     | 21,725,838.17 | 9.95%    | 24.00%   | 19,759,290.97 | 21.51%  | 30.00%   |
| 财务费用     | 9,005.67      | -9.86%   | 0.00%    | 9,990.31      | -72.93% | 0.00%    |
| 公允价值变动收益 | 130,577.39    |          | 0.14%    | -             | -       | -        |
| 投资收益     | 1,019,884.09  | 1907.76% | 1.13%    | 50,797.14     |         | 1.08%    |
| 营业利润     | 18,758,662.04 | 197.68%  | 21.00%   | 6,301,671.83  | 205.97% | 10.00%   |
| 营业外收入    | 11,209,670.02 | 84.24%   | 12.00%   | 6,084,379.65  | 53.96%  | 9.00%    |
| 营业外支出    | 444.41        | -99.91%  | 0.00%    | 481,395.00    | 768.79% | 1.00%    |
| 所得税费用    | 4,166,668.64  | 372.25%  | 4.61%    | 882,294.17    | 74.82%  | 1.36%    |
| 净利润      | 25,801,219.01 | 134.08%  | 29.00%   | 11,022,362.31 | 102.19% | 17.00%   |

项目重大变动原因：

2016 年变动比例相比上年度变动较大的项目原因如下：

营业收入：本期营业收入 90,438,249.25 元，比上期增长 39.29%。主要原因是：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讯系统，带来了销售收入的大幅增长。此外国家大力支持卫生行业建设，新建大型医院增多，综合因素促成了营业收入增加。

营业成本：本期营业成本 29,220,798.70 元，比上期增长 31.75%。主要原因是：主营业务收入增加导致营业成本增加。本期主营业务成本占当期营业收入比重为 32.00%，上期主营业务成本占当期营业收入的比重为 34.00%，本期较上期下降了 2 个百分点，系公司收购线路板贴片生产线，降低了生产成本所致。

税金及附加：本期税金及附加 1,511,900.40 元，比上期增长 37.48%，主要原因系根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会〔2016〕22 号）规定，公司自 2016 年 5 月 1 日起，将房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等计入税金及附加核算。

管理费用：本期管理费用 18,037,488.74 元，比上期增长 31.24%。主要原因是：其中研发费用 9,444,321.74 元，比上期增加 45.22%；职工薪酬 4,517,684.02 元，比上期增加 47.98%。主要系研发部门人员增加 13 人、管理部门人员增加 6 人，以及薪酬提高所致。本期中介服务费 1,446,822.66 元，比上期增加 993,536.71 元，系公司本期新三板挂牌而发生的中介服务费。

公允价值变动损益：本期公允价值变动损益 130,577.39 元，系公司本期申购的货币型基金产品公允价值变动所致。

投资收益：本期投资收益 1,019,884.09，比上期增长 1907.76%，主要原因系本期购买理财产品获得收益而且次数增加，同时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所致。

营业利润：本期营业利润 18,758,662.04 元，比上期增长 197.68%。主要原因是：销售大幅增加带来主营业务利润的增加所致。

营业外收入：本期营业外收入 11,209,670.02 元，比上期增长 84.24%，主要原因是：本期收到政府补助增加所致，本期收到政府补助比上期增加 6,182,270.04 元，包括收到“增值税即征即退”增值税增加 4,625,962.04 元，收到其他政府补助资金增加 1,556,308.00 元。

营业外支出：本期营业外支出 444.41 元，比上期减少-99.91%。主要原因是：本期营业外支出 444.41 元均系固定资产处置损失。上期营业外支出 481,395.00，其中 405,765.42 元为固定资产处置损失；75,629.58 元为罚款及滞纳金支出，原因系上期公司与税务机关就纳税义务发生时点理解不同，补交 12-14 年税款产生的滞纳金，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。

所得税费用：本期所得税费用 4,166,668.64 元，比上期增长 372.25%，主要原因为一方面本期利润增加，缴纳的所得税增加；另一方面，去年同期申购并赎回的“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、赎回发生的损失可以税前抵扣所致。

净利润：本期净利润 25,801,219.01 元，比上期增长 134.08%。主要原因是：公司本期销售的增长带来主营业务利润的增加、“增值税即征即退”上期的退税金额退到了本期所致，本期较上期增加了 4,625,962.04 元、本期收到的政府补助增加较多所致。

## （2）收入构成

单位：元

| 项目     | 本期收入金额        | 本期成本金额        | 上期收入金额        | 上期成本金额        |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 90,367,219.04 | 29,220,798.70 | 64,827,626.86 | 22,178,446.38 |
| 其他业务收入 | 71,030.21     | 0             | 100,982.29    | 0             |
| 合计     | 90,438,249.25 | 29,220,798.70 | 64,928,609.15 | 22,178,446.38 |

### 按产品或区域分类分析：

单位：元

| 类别/项目         | 本期收入金额        | 占营业收入比例 | 上期收入金额        | 占营业收入比例 |
|---------------|---------------|---------|---------------|---------|
| YH 系列智能护理通讯系统 | 37,713,531.89 | 41.70%  | 37,265,308.48 | 57.39%  |

|                      |               |        |               |        |
|----------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| YH-997 系列信息化医护管理通讯系统 | 52,653,687.15 | 58.22% | 27,562,318.38 | 42.45% |
|----------------------|---------------|--------|---------------|--------|

**收入构成变动的的原因:**

YH 系列智能护理通讯系统收入占比较上期减少 15.69%, YH-997 系列信息化医护管理通讯系统收入占比较上期增加 15.77%。因为: 首先, 新产品 YH-997 系列信息化医护管理通讯系统本身凭借口碑迅速占领市场; 其次, 2016 年下半年, 国务院印发《健康中国计划 2030 纲要》制定加快推进卫生信息化建设 加快推进卫生信息化建设, 共同促进了 YH-997 系列信息化医护管理通讯系统的收入增加。

**(3) 现金流量状况**

单位: 元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额           |
|---------------|---------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 14,850,730.58 | 9,776,856.74   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -7,116,979.78 | -21,506,536.61 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -225,359.38   | 14,430,611.68  |

**现金流量分析:**

本期经营活动产生的现金流量净额比上期增加 5,073,873.84 元, 增长 51.90%, 主要系本期销售额的增长带来“销售商品提供劳务收到的现金”的增加, 以及本期“收到的税费返还”的增加所致。

本年度公司经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润差额为-10,950,488.43 元, 主要原因系医院基建周期较长, 工程验收慢, 本期应收账款余额增加影响所致(应收账款期末余额比年初余额增加 10,313,962.43 元)。

本期投资活动产生的现金流量净额比上期增加 14,389,556.83 元, 增长 66.91%, 主要系本期收回了上期购买的 19,600,000.00 元的理财产品。本期筹资活动产生的现金流量净额比上期减少 14,655,971.06 元, 降低 101.56%, 主要系上期收到股东 25,000,000.00 元的投资所致。

**(4) 主要客户情况**

单位: 元

| 序号 | 客户名称             | 销售金额          | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 浙江强盛医用工程有限公司     | 3,763,760.68  | 4.16   | 否        |
| 2  | 四川港通医疗设备集团股份有限公司 | 3,395,029.87  | 3.76   | 否        |
| 3  | 沈阳中一集团医疗产业投资有限公司 | 2,580,205.13  | 2.86   | 否        |
| 4  | 成都联帮医疗科技股份有限公司   | 2,115,965.81  | 2.33   | 否        |
| 5  | 济宁清华医疗器械有限公司     | 1,974,598.28  | 2.19   | 否        |
| 合计 |                  | 13,829,559.77 | 15.30  |          |

注: 如存在关联关系, 则必须披露客户的具体名称。

**(5) 主要供应商情况**

单位: 元

| 序号 | 供应商名称         | 采购金额         | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|--------------|--------|----------|
| 1  | 深圳市圣合泰科技有限公司  | 3,486,945.31 | 10.13% | 否        |
| 2  | 北京鹏庆佳业科技有限公司  | 2,463,760.67 | 7.15%  | 否        |
| 3  | 南京楚颂电子科技有限公司  | 2,207,668.82 | 6.41%  | 否        |
| 4  | 北京远大创新科技有限公司  | 2,068,570.10 | 6.01%  | 否        |
| 5  | 山东英克莱光电技术有限公司 | 999,573.54   | 2.90%  | 否        |

|    |               |        |  |
|----|---------------|--------|--|
| 合计 | 11,226,518.44 | 32.60% |  |
|----|---------------|--------|--|

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

#### (6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

| 项目           | 本期金额         | 上期金额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 研发投入金额       | 9,444,321.74 | 6,461,008.39 |
| 研发投入占营业收入的比例 | 10.44%       | 9.95%        |

专利情况：

| 项目          | 数量 |
|-------------|----|
| 公司拥有的专利数量   | 47 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 4  |

研发情况：

2016 年企业研发工作稳步推进。研发部门形成了线路板硬件组、软件组、工业结构、安卓软件项目组四位一体的全面研发体系，2016 年新增技术人员 16 人，极大充实了公司研发人员力量。

2016 年研发投入金额 9,444,321.74 元，占营业收入的比例达到 10.44%，比上年增加 2,983,313.35 元。根据以往经验，当年研发投入将在未来一到两年内，在营业收入提升上呈现结构性地显著相关。本年度，公司完成了基于安卓系统的 ICU 探视系统第一版的研发工作并投放市场，已有使用案例，获得了较好的市场反响。此外，公司基于市场需求，投入研发多款新产品并研发出两款外观与安装方式更加符合医院需求的分机设备，与旧有系统完全匹配。

目前，公司正依据研发进度规划有条不紊的推进，预期在 2017 年，这些产品将陆续投放市场，与现有产品实现匹配或更迭，打造功能更加丰富、落地性与扩展性更强的智慧病房综合解决方案。

#### 2、资产负债结构分析

单位：元

| 项目                     | 本期末末          |          |         | 上年期末          |         |         | 占总资产比重的增减 |
|------------------------|---------------|----------|---------|---------------|---------|---------|-----------|
|                        | 金额            | 变动比例     | 占总资产的比重 | 金额            | 变动比例    | 占总资产的比重 |           |
| 货币资金                   | 10,782,278.76 | 229.34%  | 9.00%   | 3,273,887.34  | 471.40% | 3.00%   | 6.00%     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,130,577.39  |          | 0.89%   | -             | -       | -       | 0.89%     |
| 应收票据                   | 258,925.00    | -82.79%  | 0.00%   | 1,504,375.00  | 36.42%  | 2.00%   | -2.00%    |
| 应收账款                   | 48,193,441.82 | 19.66%   | 38.00%  | 40,275,834.59 | 27.84%  | 42.00%  | -4.00%    |
| 存货                     | 20,984,102.13 | 63.98%   | 17.00%  | 12,796,674.87 | -6.32%  | 13.00%  | 4.00%     |
| 其他流动资产                 | 10,300,000.00 | -47.63%  | 8.00%   | 19,668,048.96 | 107.58% | 20.00%  | -12.00%   |
| 固定资产                   | 3,459,157.05  | -15.88%  | 3.00%   | 4,111,962.45  | -12.91% | 4.00%   | -1.00%    |
| 在建工程                   | 9,063,752.49  | 1914.73% | 7.00%   | 449,875.00    |         | 0.00%   | 7.00%     |
| 其他非流动资产                | 8,134,754.06  | 2150.90% | 6.00%   | 361,400.00    | 24.30%  | 0.00%   | 6.00%     |
| 应付账款                   | 6,944,354.38  | 50.90%   | 5.00%   | 4,602,005.26  | -34.85% | 5.00%   | 0.00%     |
| 预收账款                   | 1,195,920.96  | -50.98%  | 1.00%   | 2,439,833.82  | -8.01%  | 3.00%   | -2.00%    |
| 应付职工薪酬                 | 9,324,179.54  | 30.84%   | 7.00%   | 7,126,642.38  | 12.02%  | 7.00%   | 0.00%     |

|         |                |         |        |               |         |        |         |
|---------|----------------|---------|--------|---------------|---------|--------|---------|
| 其他应付款   | 4,252,864.26   | -30.66% | 3.00%  | 6,133,175.38  | -51.63% | 6.00%  | -3.00%  |
| 递延收益    | 3,212,400.00   |         | 2.53%  |               |         |        | 2.53%   |
| 递延所得税负债 | 19,586.61      |         | 0.00%  |               |         |        | 0.00%   |
| 其他非流动负债 |                | 100%    |        | 350,000.00    | -43.09% | 0.36%  | -0.36%  |
| 股本      | 50,000,000.00  | 66.67%  | 39.43% | 30,000,000.00 | 500.00% | 31.08% | 8.35%   |
| 资本公积    | 23,703,521.43  |         | 18.69% |               |         |        | 18.69%  |
| 盈余公积    | 2,580,121.90   | -33.19% | 2.03%  | 3,862,039.15  | 39.94%  | 4.00%  | -1.97%  |
| 未分配利润   | 23,221,097.11  | -41.72% | 18.31% | 39,841,482.28 | 33.15%  | 41.28% | -22.97% |
| 资产总计    | 126,812,061.50 | 31.38%  | -      | 96,524,304.23 | 36.23%  | -      | -       |

### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金：本期末货币资金比上期末增长 229.34%，主要原因为本期销售的大幅增长导致本期销售现金流入增加，同时公司本期收到政府补助资金比上期增加较多。

应收票据：本期末应收票据比上期末降低 82.79%，主要原因为本期销售增长的同时采购量也增加，公司本期将较多的应收票据背书给供应商所致。

存货：本期末存货比上期末增长 63.98%，主要原因为两方面：一方面本期销售增长的同时带动了存货的增加；另一方面上期末公司出现“供不应求”的情况，公司为避免此类供货紧张的情况，本期加大了存货采购量。

在建工程：本期末在建工程比上期末增长 1914.73%，其他非流动资产增长 2150.90%，主要原因为随着公司新建厂区的工程进度的推进，在建工程及其他非流动资产（为预付工程款）增加。

应付账款：本期末应付账款比上期末增长 50.90%，主要原因为本期采购量加导致应付供应商款项相应增加。

预收账款：本期末预收账款比上期末降低 50.98%，主要原因为上期预收款在本期完成安装验收，本期确认营业收入。

应付职工薪酬：本期末应付职工薪酬比上期末增长 30.84%，主要原因本期销售的增长以及人员数量的增加导致了本工资及奖金总额增长。

其他应付款：本期末其他应付款比上期末降低 30.66%，主要原因本期支付上期的产品安装工程费。

递延收益：本期末递延收益比上期末增加 3,212,400.00 元，原因系本期收到与资产相关的政府补助款增加递延收益所致。

其他非流动负债：本期末其他非流动负债比上期减少 100%，原因系上年房屋装修费在本期支付所致。

股本：本期末股本比上期增长 66.67%，原因系公司于 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。

资本公积：本期末资本公积比上期增长 23,703,521.43 元，原因如股本变动原因所述。

未分配利润：本期末未分配利润比上期降低 41.72%，原因一方面公司将未分配利润转增注册资本和资本公积；另一方面，本期经营产生的利润。

综上，公司本期末资产总额比上期末增长 31.38%，主要原因为公司本期在销售大幅增长以及新建厂区工程进度推进带动了公司资产总额的增加。本期末公司资产负债率为 21.53%，流动比率 3.91，经营活动产生的现金流量净额 14,850,730.58 元，期末货币资金余额 10,782,278.76 元，公司各财务指标良好，公司资产质量良好，负债规模对公司现金流影响较小。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

无。

## （2）委托理财及衍生品投资情况

公司委托理财本着从事低风险投资的原则，本期内累计购买基金及理财产品支出 42,400,000.00 元，赎回基金及理财产品累计收入 50,700,000.00 元，本期基金及理财产品产生投资收益 1,019,884.09 元，公允价值变动收益 130,577.39 元。

截至本期末委托理财或投资的余额为 11,300,000.00 元，明细如下：

产品名称：信泽财富 131 号，风险级别：低风险，金额 3,300,000.00 元；

产品名称：信泽财富 121 号，风险级别：低风险，金额 7,000,000.00 元；

产品名称：富国货币基金，风险级别：低风险，金额 1,000,000.00 元。

## （三）外部环境的分析

### 1、政策利好

（1）、国家发布《健康中国 2030 规划》，明确提出许多行业利好，其中：

“以农村和基层为重点，推动健康领域基本公共服务均等化”、“开发推广促进健康生活的适宜技术和用品。建立健康知识和技能核心信息发布制度，健全覆盖全国的健康素养和生活方式监测体系。”、“全面建成统一权威、互联互通的人口健康信息平台，规范和推动‘互联网+健康医疗’服务”、“加强健康医疗大数据应用体系建设，推进基于区域人口健康信息平台的医疗健康大数据开放共享、深度挖掘和广泛应用。”等表述，明确了在未来一段时间内，国家在基层医疗建设、医疗信息化建设、健康信息发布与数据利用等领域将保持良好前景。

一方面，这些积极因素将对公司产品经营理念、研发方向、市场开发等层面的转变与推动，将持续起到显著积极作用；

另一方面，将会提升医疗行业巨头或其他民用产品对医疗医护细分行业的关注度，带来更多的竞争可能性。

（2）、国家于 2016 年召开的中央经济工作会议中明确指出，着力振兴实体经济。要坚持以提高质量和核心竞争力为中心，坚持创新驱动发展，扩大高质量产品和服务供给。以振兴实体经济作为“供给侧结构性改革的主要任务”。鼓励“多种形式的金融创新，引导资金更好地为实体经济服务”。实体经济企业迎来新的发展契机，作为细分领域内以质量与创新为品牌内涵的知名企业，将着力研究如何以实体创新与制造为主轴，与政策引导更好地结合，充分利用金融工具，撬动企业更快发展。

### 2、上游变化

（1）自 2016 年下半年起，受国内经济形势与国外汇率变动影响，国内铝材、PCB、纸箱等大批基础原材料与高端芯片价格上涨明显，人工与运输成本也有相应上涨。这对生产组织的成本控制带来一定的影响，但对由于公司供应管理工作得当、加之产品成本结构中原材料占比不高，因此对公司整体影响不大。

（2）与国际或国内著名技术方案提供厂家等合作伙伴关系更加紧密，逐步从单一的原材料采购合作，过渡到技术方案研发调试层面的合作，对公司产品与方案的加速成长起到了积极作用。

### 3、下游变化

（1）渠道变化：随着医院信息化建设领域逐步的探索尝试，我公司主营业务的前期规划设计与落地实施合作伙伴呈现更加多样化的趋势。智能集成公司与我公司的合作前景逐渐增大。下游的变化对公司业务开展带来了更多的思路与需求，也使公司的商务模式有了更多灵活的选择，对突破既有瓶颈、探索新推广渠道都将带来一系列积极推动作用。

（2）终端用户变化：

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；

信息化医护管理通讯解决方案的市场接受程度逐渐成熟，随着国家基层医疗的导向与投入，地市级与县级医院对该类方案的接纳度提高；

国家大力倡导医养结合，养老机构与养老社区的建设活动逐步活跃。这为医护通讯市场带来了更多的商机。

从下游变化观察，本细分行业市场更加广阔，带来了更多的市场容量与需求，也对公司的渠道建设与推广提出了新的要求。

#### （四）竞争优势分析

##### 1、关键资源：

公司具备医护通讯行业二十年的持续服务经验，服务直接客户与间接客户数量庞大，根据数据统计，自 2007 年有详实可追溯的 ERP 发货数据记录起，我公司床头终端产品累计发货量达到 255 万台（不包含自 1994 年至 2007 年这十余年未形成具体记录的实际发货量），全国有医护通讯产品需求的医护总床位数约为 450 万床，以此计算，公司综合市场占有率约占 56%。

通过与这些客户保持通畅的沟通渠道，公司可以更加主动的把握知名度打造、需求调研、产品推广、方案升级、合作升级、服务升级等重要环节，形成较为明显的竞争优势。

公司应对政策为集中精力打造自身系列产品与服务的口碑，同时希望借助引入优质资本及其匹配的优质资源，为企业带来新的动力。

##### 2、人才与组织：

公司通过企业文化打造、薪酬体系设计等方式，确保核心技术人员、销售人员团队稳定，提升公司的核心竞争力。

2016 年公司大规模招募人才，人员增加 41 人，为公司的研发、管理、质控、服务等各个关键进程都注入了极大活力。

在深圳增设研发中心，提升技术前沿的探索与对接能力；增加专职实施部门与策划部门，确保售前方案在客户处的落地性；强化工艺与中试环节，进一步优化企业质量控制水平。

作为行业内研发-生产-销售-服务链条上，组织机构针对性设置覆盖最全面的公司之一、基于上述发展，企业在这条链条上的组织水平与人才储备迎来明显升级，确保企业对市场需求的实际响应能力，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、技术实力：

公司是护理通讯行业先行者之一，在护理通讯基础技术、传输与运维满足的核心技术等层面具备强大储备与以下竞争优势：

公司于 2015 年获得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；

公司以高带宽两线制作为主打产品 YH-997 系列产品的核心技术，发明专利号（ ZL201310081731.9，ZL201310522438.1），使得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，降低基建环节的新建难度、改造难度和设备维护难度；

目前硬件设备层面，有线设备与无线设备的整合是业内趋势，我公司走在探索院内无线设备前列。已推出无线输液报警器、无线呼叫按钮、两代无线对讲设备等产品终端，技术储备较为成熟；

公司研制出基于安卓平台的 ICU 探视系统，带动公司基于安卓系统系列产品的整体研发，为高端医院更为丰富的功能需求提供无限扩展的平台基础。

公司以客户需求为引导，以专业的技术储备，积极响应客户需求，为客户提供定制研发服务。

##### 4、品牌形象：

公司自成立以来，紧紧围绕医院使用中最实际的痛点，强调稳健可靠，以“创新”、“质量”与“服务”作为品牌的一贯承诺并致力于不断兑现，在二十年发展历程中积累起值得信赖的品牌形象与行业内知名度，在市场中受到新老客户的认可与青睐。公司通过不断研发推动，保持企业持续代表先进理念与产品方案，维持并不断丰富品牌形象。亚华品牌在细分行业内的地位有目共睹，公司将基于该品牌所取得的宝贵认知度，带给市场更多、更丰富的解决方案，保持品牌承诺并持续兑现，持续发扬和壮大该品牌的竞争优势。

### （五）持续经营评价

公司资质齐全正规，运营稳健，生产经营要素齐备，上下游产业链衔接顺畅；  
市场口碑良好，品牌含金量较高；  
营业收入居于业内前列，经营情况良好；

自 2014 年至今，连续三个会计年度盈利，且增长势头迅猛；组织机构完善，人力资源管理规范，员工工资与供应商货款支付及时，无任何债券违约或债务拖欠情况。

综上所述，公司持续经营能力良好，具备长期持续经营能力，是行业内值得长期关注的以实体经济为基石的高新技术企业。

### （六）扶贫与社会责任

公司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。

### （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

不适用

### （二）公司发展战略

不适用

### （三）经营计划或目标

不适用

### （四）不确定性因素

不适用

## 三、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 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 and 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 and 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

公司应收账款余额较大，回款较慢，本期期末应收账款达 58,301,559.24 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。

公司应对此风险的思路 and 措施是：目前客户整体信誉度较高，回款良好。公司 2016 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 年应收账款较期初增幅为 19.66%，低于营业收入增幅 39.29%，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。

公司应对此风险的思路 and 措施是：打铁还需自身硬，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，使公司经营规模和市场份额不断扩大。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 and 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，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。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 四、董事会对审计报告的说明

**（一）非标准审计意见说明：**

|                        |         |
|------------------------|---------|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”：    | 否       |
| 审计意见类型：                | 标准无保留意见 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：<br>不适用 |         |

**（二）关键事项审计说明：**

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 第五节重要事项

### 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                             | 否   | —     |
| 是否存在对外担保事项                                | 否   | —     |
| 是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况        | 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、（一） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | 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、（二） |
| 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、（三） |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | 否   | —     |
| 是否存在自愿披露的重要事项                             | 否   | —     |

### 二、重要事项详情

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

| 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 |
| 耿玉泉              | 抵押担保责任人 | 8,000,000.00  | 是          |
| 耿玉泉              | 房屋租赁    | 19,000.00     | 否          |
| 淄博廷信电子有限公司       | 归还代垫款项  | 90,000.00     | 是          |
| 耿玉泉、深圳中亚华信科技有限公司 | 最高额保证   | 2,000,000.00  | 是          |
| 总计               | —       | 10,109,000.00 | —          |

#### 关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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2016年第二次临时股东大会上通过该议案。

2016年5月，公司向耿玉泉租赁位于青岛的办公场地，租金为19,000.00元。定价是以当地市场上同类房屋租赁价格为基础，经双方协商确定。上述关联交易不存在损害公司和其他任何股东的利益。2017年4月公司召开第一届董事会第六次会议，会议审议了《关于追溯确认2016年上半年公司与耿玉泉、孙华、深圳中亚华信有限公司关联交易的议案》，并提交2016年度股东大会审议。

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。

2016 年 2 月，根据公司生产经营资金需要，公司与中国建设银行股份有限公司淄博高新支行签订人民币额度借款合同（编号：2016123100，借款额度 200 万元，有效期自 2016 年 2 月 19 日至 2017 年 2 月 17 日）。耿玉泉自愿为公司提供最高额保证，最高额保证项下保证责任的最高限额为 230 万元；深圳中亚华信科技有限公司自愿为公司提供最高额保证，最高额保证项下保证责任的最高限额为 230 万元。2017 年 4 月公司召开第一届董事会第六次会议，会议审议了《关于追溯确认 2016 年上半年公司与耿玉泉、孙华、深圳中亚华信科技有限公司关联交易的议案》，并提交 2016 年度股东大会审议。

## （二）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。

## （三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产类型                    | 抵押/质押/冻结/查封 | 账面价值         | 评估价值  | 抵押/质押/冻结/查封 |
|-------------------------|-------------|--------------|-------|-------------|
| 房屋(淄博高新区第 03-1019754)   | 抵押          | 698,423.11   | 0.55% | 银行授信        |
| 房屋(淄博高新区第 03-1019755)   | 抵押          | 166,925.56   | 0.13% | 银行授信        |
| 土地(淄国用(2012)第 F00137 号) | 抵押          | 442,926.21   | 0.35% | 银行授信        |
| 累计值                     |             | 1,308,274.88 | 1.03% | -           |

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 日解除了房屋及土地使用权的抵押。

## 第六节股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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 | 100.00% | 20,000,000 | 50,000,000 | 100.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 26,205,000 | 87.35%  | 17,470,000 | 43,675,000 | 87.35%  |
|         | 董事、监事、高管      | 6,726,000  | 22.42%  | 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         |         |            |            |         |

#### (二) 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 | 21,600,000 | 14,400,000 | 36,000,000 | 72.00% | 36,000,000 | 0           |
| 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。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

| 项目       | 期初股份数量 | 数量变动 | 期末股份数量 |
|----------|--------|------|--------|
| 计入权益的优先股 | 0      | 0    | 0      |
| 计入负债的优先股 | 0      | 0    | 0      |

|        |   |   |   |
|--------|---|---|---|
| 优先股总股本 | 0 | 0 | 0 |
|--------|---|---|---|

### 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。报告期内控股股东无变动。

#### （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长；1995 年 2 月—1998 年 5 月，任张店丞志电器厂技术科科长。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。

## 第七节融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

| 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 募集金额 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外部自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|----------|------------|------|------|------|-----------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|
|          |            |      |      |      |                 |            |              |               |                |            |

募集资金使用情况：

|   |
|---|
| 二 |
|---|

### 二、债券融资情况

单位：元

| 代码 | 简称 | 债券类型 | 融资金额 | 票面利率 | 存续时间 | 是否违约 |
|----|----|------|------|------|------|------|
| -  | -  | -    | -    | -    | -    | 二    |
| 合计 | -  | -    | -    | -    | -    | -    |

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

### 三、间接融资情况

单位：元

| 融资方式 | 融资方                | 融资金额       | 利息率     | 存续时间          | 是否违约 |
|------|--------------------|------------|---------|---------------|------|
| 保证借款 | 中国建设银行股份有限公司淄博高新支行 | 100,000.00 | 5.49%/年 | 2016.2-2016.6 | 否    |
| 合计   | -                  | 100,000.00 | -       | -             | -    |

违约情况：

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

### 四、利润分配情况

#### （一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 二      |               |           |           |
| 合计     |               |           |           |

#### （二）利润分配预案

单位：元/股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----|---------------|-----------|-----------|
|----|---------------|-----------|-----------|

|        |     |     |   |
|--------|-----|-----|---|
| 年度分配预案 | 1.2 | 3.4 | 0 |
|--------|-----|-----|---|

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务                 | 性别 | 年龄 | 学历  | 任期              | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|--------------------|----|----|-----|-----------------|-----------|
| 耿玉泉       | 董事长                | 男  | 57 | 中专  | 2016.02—2019.02 | 是         |
| 孙成立       | 董事                 | 男  | 55 | 高中  | 2016.02—2019.02 | 是         |
| 耿斌        | 董事                 | 男  | 30 | 本科  | 2016.02—2019.02 | 是         |
| 周磊        | 董事、副总经理            | 男  | 30 | 本科  | 2016.02—2019.02 | 是         |
| 向晖        | 董事、副总经理、董事会秘书、财务总监 | 女  | 38 | 专科  | 2016.02—2019.02 | 是         |
| 宋庆        | 监事会主席              | 男  | 29 | 本科  | 2016.02—2019.02 | 是         |
| 张连科       | 监事                 | 男  | 38 | 中专  | 2016.02—2019.02 | 是         |
| 郭英        | 监事                 | 女  | 39 | 专科  | 2016.02—2019.02 | 是         |
| 唐泽远       | 总经理                | 男  | 31 | 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         |

#### 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:

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; 股东向晖系股东耿勇之妻; 股东孙成立之女孙婵媛、孙婵娟以及儿媳王珊珊系法人股东深圳中亚华信科技有限公司的股东, 除此之外, 其他股东不存在关联关系。

#### (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                | 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、财务总监 | 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   |                |      | 是                                                                                                                    |
|------|-------------|----------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 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。耿玉泉已于2016年2月23日办理离职手续。 |

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

无

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 19   | 25   |
| 技术人员    | 82   | 98   |
| 营销人员    | 21   | 24   |
| 生产人员    | 49   | 65   |
| 员工总计    | 171  | 212  |

注:可以分为:行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
|---------|------|------|

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 博士   | 0   | 0   |
| 硕士   | 4   | 7   |
| 本科   | 18  | 43  |
| 专科   | 17  | 90  |
| 专科以下 | 132 | 72  |
| 员工总计 | 171 | 212 |

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

- 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。
- 2、为顺应公司迅速发展的需要，根据公司战略发展目标，报告期内，公司人员有较大幅度的增长，同时在招聘上，根据公司人员规划需求，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。
- 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。

报告期内无需公司承担费用的离退休职工。

**（二）核心员工以及核心技术人员**

|        | 期初员工数量 | 期末员工数量 | 期末普通股持股数量    |
|--------|--------|--------|--------------|
| 核心员工   | -      | -      | -            |
| 核心技术人员 | 6      | 6      | 1,212,500.00 |

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

周磊，男，1987年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于烟台南山学院电子信息工程专业，本科学历，助理工程师。2009年7月—2009年12月，任烟台南山学院工程学院电子设计教研室讲师；2010年1月—2011年1月，任亚华电子研发部工程师；2011年2月—2014年7月，任亚华电子研发部项目负责人；2014年8月至今，任亚华电子副总经理、董事。

陈磊，男，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，毕业于淄博职工大学电子技术及仪器仪表专业。1998年12月至2016年2月就职于山东亚华电子有限公司，2016年2月至今就职于山东亚华电子股份有限公司。期间，陈磊曾在公司质量部从事产品生产管理以及质量检验工作，自2006年进入研发部，参与公司的产品设计工作，参与公司两线制智能护理通讯系统研制、彩屏分机设计、点阵屏设计及大电流供电两线制系统设计。

李世健，男，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于山东科技大学信息与计算机专业。2005年7月至2016年2月就职于山东亚华电子有限公司开发部，2016年2月至今就职于山东亚华电子股份有限公司开发部。李世健一直从事计算机软件设计相关工作，先后参与YH-938K信息化医护管理通讯系统、YH-830门诊排队叫号系统、YH-910信息化医护管理通讯系统、YH-916信息化医护管理通讯系统、四线制YH-997信息化医护管理通讯系统、两线制C/S架构YH-997T信息化医护管理通讯系统、两线制B/S架构YH-997C信息化医护管理通讯系统、两线制B/S架构YH-997S信息化医护管理通讯系统和B/S系列YH-996系列网络医护管理通讯设计。

宋可鑫，男，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于哈尔滨工业大学通信工程专业。2008年7月至2013年5月，任职于北京航天科奥电子技术有限公司研发部，历任研发工程师、研发部经理职务，负责产品研发及部门管理工作。先后参与了非制冷红外成像系统、基于FPGA与DSP架构的实时图像处理分析系统、多路图像同步拼接系统、高帧频制冷红外成像系统等项目；2013年5月至2016年2月就职于山东亚华电子有限公司开发部，2016年2月至今就职于山东亚华电子股份有限公司，曾担任研发工程

师，现任开发部负责人，负责产品研发及部门管理工作，参与了网络护理通讯系统和网络多媒体控制器的研发工作。

王德山，男，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于鲁东大学信息与计算机专业，助理工程师。2007年9月至2008年12月就职于烟台东升数码科技有限公司售后服务部，担任售后维修服务工程师；2009年1月至2014年6月就职于富士康（烟台）科技集团，担任软件工程师；2014年6月至2016年2月于山东亚华电子有限公司担任研发工程师，2016年2月至今于山东亚华电子股份有限公司担任研发工程师，曾担任ICU探视与监护系统的项目负责人，负责产品的设计与研发工作，协调、推动产品的研发。同时，根据项目规划承担部分应用软件的开发工作，主要实现了产品的音频视频编解码、呼叫通话、网络通信等功能。

罗小贵，男，1980年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于湖南省吉首大学应用电子技术专业。2007年6月至2010年4月就职于深圳市发掘科技有限公司，担任研发部经理；2010年5月至2013年4月就职于深圳市秉祥科技有限公司，担任研发部经理；2013年6月至2015年4月就职于深圳市未来华文科技有限公司，担任硬件经理；2015年5月至2016年2月就职于山东亚华电子有限公司开发部，担任硬件经理；2016年2月至今就职于山东亚华电子股份有限公司开发部，担任硬件经理。

报告期内，公司的核心技术人员未发生重大变化，公司核心技术人员结构稳定。

## 第九节公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | 否   |
| 董事会是否设置专业委员会                          | 否   |
| 董事会是否设置独立董事                           | 否   |
| 投资机构是否派驻董事                            | 否   |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | 否   |
| 管理层是否引入职业经理人                          | 否   |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | 否   |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | 是   |

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，制定和完善公司的内控制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求。公司建立了合理的法人治理结构，并形成了包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列内部管理制度。截止本报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。《公司章程》明确了股东维护自身合法权益的方法和途径。公司制定并审议通过了《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等一系列规则，据此进一步对公司的关联交易、信息披露、对外投资等行为进行规范和监督。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东、特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》、三会议事原则及有关内控制度规定的程序和规则进行，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未对《公司章程》进行修改。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|----------------|
|------|-------------|----------------|

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 4 | 1、审议通过了董事长选举、总经理及副总经理的聘用。<br>2、审议通过《关于<山东亚华电子股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度>的议案》、《关于确认公司董事长耿玉泉为公司贷款提供担保的议案》<br>3、审议通过《关于公司以闲置资金购买理财产品议案》<br>4、审议通过《关于公司 2016 年半年度报告的议案》                                                                                                                              |
| 监事会  | 2 | 1、审议通过了监事会主席的选举<br>2、审议通过了《关于公司 2016 年半年度报告的议案》                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 股东大会 | 4 | 1、审议确认会计师事务所出具的，截至 2015 年 12 月 31 日，经审计的净资产金额。审议确认评估基准日 2015 年 12 月 31 日，公司的净资产评估值。同意变更公司注册资本<br>2、审议通过公司由有限责任公司变更为股份有限公司、审议通过公司名称变更为山东亚华电子股份有限公司、审议并通过《山东亚华电子股份有限公司章程》、选举董事会成员、监事会成员。<br>3、审议《关于公司以闲置资金购买理财产品的议案》<br>4、审议通过《关于<山东亚华电子股份有限公司防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度>的议案》、《关于确认公司董事长耿玉泉为公司贷款提供担保的议案》 |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、决议和表决等程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理机构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务。根据公司所处的业务特点，制定了三会议事规则和各项内部管理制度，公司治理的实际情况符合相关法律、法规的要求。

公司的管理层积极提升，在报告期内未发生变动，暂无引入职业经理人的计划。

### （四）投资者关系管理情况

公司重视投资者关系管理工作，《公司章程》第八章规定了投资者关系管理工作，内容包括了公司与投资者沟通的具体方式等。公司为中小股东参加股东大会提问提供便利，通过联系电话等方式保持与投资者的联系与沟通，并保证信息披露真实、准确、完整、及时。

**（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

公司董事会未下设专门委员会。

**二、内部控制**

**（一）监事会就年度内监督事项的意见**

监事会对本年度内监督事项无异议。

**（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明**

**1、业务独立**

公司的主营业务为研发、生产和销售医院用通讯信息设备，主要服务于全国各大医院，用于病房病人和护士之间的通话及病人随时了解病情及注意事项等。公司经过多年发展，充分发挥自有的技术优势，已拥有优秀的研发、生产、销售和运营团队，具有面向市场的独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东及其他关联方进行生产经营的情形。公司与股东和实际控制人及其控制的其他企业之间不存在实质性同业竞争及影响公司独立性或有失公允的关联交易。

**2、资产独立**

公司资产独立完整，具有完整的产品研发、采购、生产、销售及售后服务部门，拥有独立于股东的研发生产系统、辅助系统和配套设施。公司从设立到现在一直保持了资产的独立性和完整性。公司对其拥有的土地、机器设备、商标权、域名、专利权等均具有合法有效的权利证书或权属证明文件，且均为公司实际占有、支配、使用。公司与股东之间产权关系明确，不存在股东违规占用公司资金、资产及其它资源的情况。

**3、人员独立**

公司依照国家有关规定制定了独立的劳动、人事及工资管理制度，并设立了专门的人力资源部门，对公司劳动人事等有关事宜进行统一管理。此外，公司高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，均未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司财务人员没有在控股股东及其控制的其他企业兼职。

**4、财务独立**

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度；公司开立了独立的银行账户，不存在与控股股东控制的其他企业共用银行账户的情形；公司依法办理了税务登记并独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东控制的其他企业混合纳税的情形；公司不存在将资金直接或间接地提供给控股股东及其控制的其他企业使用的情形，不存在公司控股股东及其控制的其他企业占用公司资金的情形，不存在为关联方提供担保的情形。

**5、机构独立**

公司建立了与生产经营及规模相适应的独立的经营管理机构，除股东大会、董事会、监事会等治理机构外，公司设有总经理一名、副总经理两名，下设技术研发中心、产品营销中心、采购中心、生产调度中心、质量控制中心、工程服务中心、工艺装备中心、财务运营中心等职能部门。公司针对各个部门制定了详尽的规章制度，科学地划分了各个部门的职责权限，并建立了内部审核控制程序，形成相互制衡的机制。上述公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东及其控制的其他企业。

综上所述，公司的业务、资产、人员、财务和机构均与控股股东完全分开，独立开展业务，具有独立面向市场的能力。

**（三）对重大内部管理制度的评价**

公司按照《公司法》、《证券法》和相关监督要求及《公司章程》的规定，结合自身特点，建立了一

套规范合理的内控制度。公司内部控制活动在采购、研发、生产、销售等各个关键环节，都能够得到较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到了有效的控制作用。

公司按照《企业会计准则》的要求，建立健全了会计核算的相关制度和流程并严格执行，保证了公司会计核算工作正常开展。公司制定了一系列财务管理，不断加以贯彻和落实，保证了财务管理工作的有序进行。公司相应的财务风险控制涵盖了研发、采购、销售、服务等各个环节。

报告期内，公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

截止报告期末，公司尚未建立年报信息披露重大差错责任追究制度。2017年4月16日，公司召开第一届第六次董事会，审议并通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

|              |                      |
|--------------|----------------------|
| 是否审计         | 是                    |
| 审计意见         | 标准无保留意见              |
| 审计报告编号       | 中天运[2017]审字第 90656 号 |
| 审计机构名称       | 中天运会计师事务所（特殊普通合伙）    |
| 审计机构地址       | 北京市西城区车公庄大街 9 号      |
| 审计报告日期       | 二〇一七年四月十六日           |
| 注册会计师姓名      | 张敬鸿、胡兰欣              |
| 会计师事务所是否变更   | 否                    |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2                    |

审计报告正文：

#### 审 计 报 告

中天运[2017]审字第 90656 号

山东亚华电子股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东亚华电子股份有限公司（以下简称“亚华电子”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是亚华电子管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评

价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，亚华电子财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亚华电子 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张敬鸿

中国·北京

二〇一七年四月十六日

中国注册会计师：胡兰欣

## 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                 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                      |                      |
| 货币资金                   | 五（一） | 10,782,278.76        | 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 | 五（二） | 1,130,577.39         |                      |
| 衍生金融资产                 |      |                      |                      |
| 应收票据                   | 五（三） | 258,925.00           | 1,504,375.00         |
| 应收账款                   | 五（四） | 48,193,441.82        | 40,275,834.59        |
| 预付款项                   | 五（五） | 1,787,647.02         | 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                  | 五（六） | 727,822.37           | 718,322.23           |
| 买入返售金融资产               |      |                      |                      |
| 存货                     | 五（七） | 20,984,102.13        | 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                 | 五（八） | 10,300,000.00        | 19,668,048.96        |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>94,164,794.49</b> | <b>80,305,629.95</b> |

|                        |       |                       |                      |
|------------------------|-------|-----------------------|----------------------|
| <b>非流动资产：</b>          |       |                       |                      |
| 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                   | 五（九）  | 3,459,157.05          | 4,111,962.45         |
| 在建工程                   | 五（十）  | 9,063,752.49          | 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                   | 五(十一) | 9,816,367.78          | 10,022,957.53        |
| 开发支出                   |       |                       |                      |
| 商誉                     |       |                       |                      |
| 长期待摊费用                 |       |                       |                      |
| 递延所得税资产                | 五（十二） | 2,173,235.63          | 1,272,479.30         |
| 其他非流动资产                | 五（十四） | 8,134,754.06          | 361,400.00           |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | <b>32,647,267.01</b>  | <b>16,218,674.28</b> |
| <b>资产总计</b>            |       | <b>126,812,061.50</b> | <b>96,524,304.23</b> |
| <b>流动负债：</b>           |       |                       |                      |
| 短期借款                   | 五（十五） |                       |                      |
| 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                   | 五（十六） | 6,944,354.38          | 4,602,005.26         |
| 预收款项                   | 五（十七） | 1,195,920.96          | 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                 | 五（十八） | 9,324,179.54          | 7,126,642.38         |
| 应交税费                   | 五（十九） | 2,358,015.31          | 2,169,125.96         |
| 应付利息                   |       |                       |                      |
| 应付股利                   |       |                       |                      |
| 其他应付款                  | 五（二十） | 4,252,864.26          | 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               |        |                       |                      |
| <b>流动负债合计</b>        |        | <b>24,075,334.45</b>  | <b>22,470,782.80</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |        |                       |                      |
| 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                 | 五（二十一） | 3,212,400.00          |                      |
| 递延所得税负债              | 五（十二）  | 19,586.61             |                      |
| 其他非流动负债              | 五（二十二） |                       | 350,000.00           |
| <b>非流动负债合计</b>       |        | <b>3,231,986.61</b>   | <b>350,000.00</b>    |
| <b>负债合计</b>          |        | <b>27,307,321.06</b>  | <b>22,820,782.80</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |        |                       |                      |
| 股本                   | 五（二十三） | 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                 | 五（二十四） | 23,703,521.43         | -                    |
| 减：库存股                |        |                       |                      |
| 其他综合收益               |        |                       |                      |
| 专项储备                 |        |                       |                      |
| 盈余公积                 | 五（二十五） | 2,580,121.90          | 3,862,039.15         |
| 一般风险准备               |        |                       |                      |
| 未分配利润                | 五（二十六） | 23,221,097.11         | 39,841,482.28        |
| 归属于母公司所有者权益合计        |        |                       |                      |
| 少数股东权益               |        |                       |                      |
| <b>所有者权益总计</b>       |        | <b>99,504,740.44</b>  | <b>73,703,521.43</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |        | <b>126,812,061.50</b> | <b>96,524,304.23</b> |

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     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 五（二十七） | 90,438,249.25 | 64,928,609.15 |
| 其中：营业收入        | 五（二十七） | 90,438,249.25 | 64,928,609.15 |
| 利息收入           |        |               |               |
| 已赚保费           |        |               |               |

|                                 |        |               |               |
|---------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入                        |        |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                  |        | 72,830,048.69 | 58,677,734.46 |
| 其中：营业成本                         | 五（二十七） | 29,220,798.70 | 22,178,446.38 |
| 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                         | 五（二十八） | 1,511,900.40  | 1,099,729.86  |
| 销售费用                            | 五（二十九） | 21,725,838.17 | 19,759,290.97 |
| 管理费用                            | 五（三十）  | 18,037,488.74 | 13,744,404.08 |
| 财务费用                            | 五（三十一） | 9,005.67      | 9,990.31      |
| 资产减值损失                          | 五（三十二） | 2,325,017.01  | 1,885,872.86  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）           | 五（三十三） | 130,577.39    |               |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                 | 五（三十四） | 1,019,884.09  | 50,797.14     |
| 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）                 |        |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>        |        | 18,758,662.04 | 6,301,671.83  |
| 加：营业外收入                         | 五（三十五） | 11,209,670.02 | 6,084,379.65  |
| 其中：非流动资产处置利得                    |        |               | 76,967.05     |
| 减：营业外支出                         | 五（三十六） | 444.41        | 481,395.00    |
| 其中：非流动资产处置损失                    |        | 444.41        | 405,765.42    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>      |        | 29,967,887.65 | 11,904,656.48 |
| 减：所得税费用                         | 五（三十七） | 4,166,668.64  | 882,294.17    |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>        |        | 25,801,219.01 | 11,022,362.31 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润               |        |               |               |
| 归属于母公司所有者的净利润                   |        |               |               |
| 少数股东损益                          |        |               |               |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>            |        | 25,801,219.01 | 11,022,362.31 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额            |        |               |               |
| （一）以后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净负债或净资产的变动          |        |               |               |
| 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                                  |  |               |               |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                 |  |               |               |
| 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 |  |               |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  |               |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |               |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |               |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  |               |               |
| 6. 其他                               |  |               |               |
| 归属少数股东的其他综合收益的税后净额                  |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |  | 25,801,219.01 | 11,022,362.31 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |  |               |               |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |  |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>                      |  |               |               |
| (一) 基本每股收益                          |  | 0.52          | 0.38          |
| (二) 稀释每股收益                          |  | 0.52          | 0.38          |

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     | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|------------------------------|--------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |        |                       |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |        | 87,836,021.96         | 61,640,427.44        |
| 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                      |        | 9,301,232.02          | 4,675,269.98         |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五（三十八） | 5,163,098.96          | 4,432,471.71         |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |        | <b>102,300,352.94</b> | <b>70,748,169.13</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |        | 32,082,485.58         | 18,048,942.99        |
| 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           |        | 21,197,735.34        | 16,097,820.11         |
| 支付的各项税费                   |        | 15,282,143.27        | 10,562,582.97         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五（三十九） | 18,887,258.17        | 16,261,966.32         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>87,449,622.36</b> | <b>60,971,312.39</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>14,850,730.58</b> | <b>9,776,856.74</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |        | 30,600,000.00        | 6,853,483.84          |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 1,019,884.09         | 3,111,076.54          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 10,000.00            |                       |
| 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            | 五（四十）  | 20,100,000.00        | 37,311,236.76         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | <b>51,729,884.09</b> | <b>47,275,797.14</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 16,446,863.87        | 11,432,333.75         |
| 投资支付的现金                   |        | 31,600,000.00        | 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            | 五（四十一） | 10,800,000.00        | 47,350,000.00         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | <b>58,846,863.87</b> | <b>68,782,333.75</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-7,116,979.78</b> | <b>-21,506,536.61</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                       |
| 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            |        |                      |                       |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | <b>100,000.00</b>    | <b>25,000,000.00</b>  |
| 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            | 五（四十二） |                      | 10,000,000.00         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | <b>325,359.38</b>    | <b>10,569,388.32</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-225,359.38</b>   | <b>14,430,611.68</b>  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        |                      |                       |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | <b>7,508,391.42</b>  | <b>2,700,931.81</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 3,273,887.34         | 572,955.53            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | <b>10,782,278.76</b> | <b>3,273,887.34</b>   |

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



(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |       |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|-------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 少数股东权益         | 所有者权益 |               |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 |                |       | 未分配利润         |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |               |        |                |       |               |
| 一、上年期末余额              | 30,000,000.00 |        |     |    |               |       |        |      | 3,862,039.15  |        | 39,841,482.28  |       | 73,703,521.43 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |       |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |       |               |
| 同一控制下企业合并             |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |       |               |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |       |               |
| 二、本年期初余额              | 30,000,000.00 |        |     |    |               |       |        |      | 3,862,039.15  |        | 39,841,482.28  |       | 73,703,521.43 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 20,000,000.00 |        |     |    | 23,703,521.43 |       |        |      | -1,281,917.25 |        | -16,620,385.17 |       | 25,801,219.01 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        | 25,801,219.01  |       | 25,801,219.01 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |       |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |       |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |       |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |       |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |       |               |
| （三）利润分配               |               |        |     |    |               |       |        |      | 2,580,121.90  |        | -2,580,121.90  |       |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |               |       |        |      | 2,580,121.90  |        | -2,580,121.90  |       |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |       |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |               |       |        |      |               |        |                |       |               |

|                  |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |               |
|------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|---------------|
| 4. 其他            |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |               |
| (四) 所有者权益内部结转    | 20,000,000.00 |  |  |  | 23,703,521.43 |  |  |  | -3,862,039.15 |  | -39,841,482.28 |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |               |  |  |  | 3,862,039.15  |  |  |  | -3,862,039.15 |  |                |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |               |
| 4. 其他            | 20,000,000.00 |  |  |  | 19,841,482.28 |  |  |  |               |  | -39,841,482.28 |               |
| (五) 专项储备         |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |               |
| 1. 本期提取          |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |               |
| 2. 本期使用          |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |               |
| (六) 其他           |               |  |  |  |               |  |  |  |               |  |                |               |
| 四、本年期末余额         | 50,000,000.00 |  |  |  | 23,703,521.43 |  |  |  | 2,580,121.90  |  | 23,221,097.11  | 99,504,740.44 |

| 项目                        | 上期            |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |       |               |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|-------|---------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |        |     |    |      |       |        |      |              |        | 少数股东权益        | 所有者权益 |               |
|                           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 |               |       | 未分配利润         |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |              |        |               |       |               |
| 一、上年期末余额                  | 5,000,000.00  |        |     |    |      |       |        |      | 2,759,802.92 |        | 29,921,356.20 |       | 37,681,159.12 |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |       |               |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |       |               |
| 同一控制下企业合并                 |               |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |       |               |
| 其他                        |               |        |     |    |      |       |        |      |              |        |               |       |               |
| 二、本年期初余额                  | 5,000,000.00  |        |     |    |      |       |        |      | 2,759,802.92 |        | 29,921,356.20 |       | 37,681,159.12 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) | 25,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      | 1,102,236.23 |        | 9,920,126.08  |       |               |

|                   |               |  |  |  |  |  |  |              |  |               |               |  |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| (一) 综合收益总额        |               |  |  |  |  |  |  |              |  |               | 11,022,362.31 |  |               |
| (二) 所有者投入和减少资本    | 25,000,000.00 |  |  |  |  |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 1. 股东投入的普通股       | 25,000,000.00 |  |  |  |  |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |               |  |  |  |  |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |               |  |  |  |  |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 4. 其他             |               |  |  |  |  |  |  |              |  |               |               |  |               |
| (三) 利润分配          |               |  |  |  |  |  |  | 1,102,236.23 |  | -1,102,236.23 |               |  |               |
| 1. 提取盈余公积         |               |  |  |  |  |  |  | 1,102,236.23 |  | -1,102,236.23 |               |  |               |
| 2. 提取一般风险准备       |               |  |  |  |  |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |               |  |  |  |  |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 4. 其他             |               |  |  |  |  |  |  |              |  |               |               |  |               |
| (四) 所有者权益内部结转     |               |  |  |  |  |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |               |  |  |  |  |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |               |  |  |  |  |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |               |  |  |  |  |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 4. 其他             |               |  |  |  |  |  |  |              |  |               |               |  |               |
| (五) 专项储备          |               |  |  |  |  |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |  |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |  |  |  |              |  |               |               |  |               |
| (六) 其他            |               |  |  |  |  |  |  |              |  |               |               |  |               |
| 四、本年年末余额          | 30,000,000.00 |  |  |  |  |  |  | 3,862,039.15 |  | 39,841,482.28 |               |  | 73,703,521.43 |

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

财务报表附注

## 山东亚华电子股份有限公司 财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、基本情况

山东亚华电子股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“亚华电子”)(原名山东亚华电子有限公司), 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。

2016 年 7 月, 公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌转让。证券简称: 亚华电子, 证券代码: 838234。

截至 2016 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 5,000.00 万股, 注册资本为 5,000.00 万元。

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: C3585 机械治疗及病房护理设备制造。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 16 日决议批准报出。

## 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，计提坏账准备；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

本公司报告期内无主要会计政策变更。

### 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%、5% |

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

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

（以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2016 年 1 月 1 日，“期末”指 2016 年 12 月 31 日，“上期”指 2015 年度，“本期”指 2016 年度）

### (一)、货币资金

#### 1、分项目列示

| 项目   | 期末余额          | 年初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 128,888.00    | 95,469.69    |
| 银行存款 | 10,653,390.76 | 3,178,417.65 |

|        |               |              |
|--------|---------------|--------------|
| 其他货币资金 |               |              |
| 合计     | 10,782,278.76 | 3,273,887.34 |

2、货币资金期末余额比年初余额增长 229.34%，主要原因包括：本期销售的大幅增长导致本期销售现金流入增加，同时公司本期收到政府补助资金比上期增加较多。

3、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）、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项目                       | 期末公允价值       | 年初公允价值 |
|--------------------------|--------------|--------|
| 交易性金融资产                  | 1,130,577.39 |        |
| 其中：债务工具投资                |              |        |
| 权益工具投资                   |              |        |
| 其他                       | 1,130,577.39 |        |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |              |        |
| 其中：债务工具投资                |              |        |
| 权益工具投资                   |              |        |
| 其他                       |              |        |
| 合计                       | 1,130,577.39 |        |

“其他”系公司申购的货币型基金产品。

## （三）、应收票据

### 1、应收票据分类

| 项目     | 期末余额       | 年初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 200,000.00 | 1,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 58,925.00  | 504,375.00   |
| 合计     | 258,925.00 | 1,504,375.00 |

2、（2）期末余额比年初余额减少 82.79%，主要原因系上期末应收票据到期以及本期应收票据背书所致。

3、截至期末，公司无票据质押事项。

4、截至期末，公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

5、截至期末，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 | 2,677,115.68 |
| 商业承兑汇票 | 815,230.18   |

|    |              |
|----|--------------|
| 合计 | 3,492,345.86 |
|----|--------------|

#### (四)、应收账款

##### 1、按类别列示应收账款明细情况

| 项目                     | 期末余额          |        |               |               |
|------------------------|---------------|--------|---------------|---------------|
|                        | 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         | 58,301,559.24 | 100.00 | 10,108,117.42 | 48,193,441.82 |
| 账龄组合                   | 58,301,559.24 | 100.00 | 10,108,117.42 | 48,193,441.82 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |               |               |
| 合计                     | 58,301,559.24 | 100.00 | 10,108,117.42 | 48,193,441.82 |

(续表)

| 项目                     | 年初余额          |        |              |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|---------------|
|                        | 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) 收款项”。

##### 2、组合中按账龄列示应收账款明细情况

| 账龄    | 期末余额          |        |               | 年初余额          |        |              |
|-------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|--------------|
|       | 金额            | 占比 (%) | 坏账准备          | 金额            | 占比 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内 | 35,387,925.69 | 60.70  | 1,769,396.28  | 31,812,853.51 | 66.29  | 1,590,642.67 |
| 1-2 年 | 10,864,245.86 | 18.63  | 1,086,424.59  | 7,383,538.38  | 15.39  | 738,353.84   |
| 2-3 年 | 4,800,188.16  | 8.23   | 1,440,056.45  | 3,377,575.93  | 7.04   | 1,013,272.78 |
| 3-4 年 | 2,371,319.38  | 4.07   | 1,185,659.69  | 1,648,080.32  | 3.44   | 824,040.16   |
| 4-5 年 | 1,256,498.70  | 2.16   | 1,005,198.96  | 1,100,479.50  | 2.29   | 880,383.60   |
| 5 年以上 | 3,621,381.45  | 6.21   | 3,621,381.45  | 2,665,069.17  | 5.55   | 2,665,069.17 |
| 合计    | 58,301,559.24 | 100.00 | 10,108,117.42 | 47,987,596.81 | 100.00 | 7,711,762.22 |

##### 3、截至期末，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 | 期末余额          | 账龄   | 占比(%) |
|------------------|---------|------|---------------|------|-------|
| 浙江强盛医用工程有限公司     | 非关联方    | 货款   | 3,040,530.00  | 1年以内 | 5.22  |
|                  |         |      | 8,150.00      | 1-2年 | 0.01  |
| 四川港通医疗设备集团股份有限公司 | 非关联方    | 货款   | 2,514,085.20  | 1年以内 | 4.31  |
| 成都联帮医疗科技股份有限公司   | 非关联方    | 货款   | 2,097,290.00  | 1年以内 | 3.6   |
|                  |         |      | 5,540.00      | 2-3年 | 0.01  |
| 聊城华美医院           | 非关联方    | 货款   | 455,404.00    | 1年以内 | 0.78  |
|                  |         |      | 858,322.00    | 1-2年 | 1.47  |
| 南京瑞杨医用工程有限公司     | 非关联方    | 货款   | 1,268,535.18  | 1年以内 | 2.18  |
| 合计               |         |      | 10,247,856.38 |      | 17.58 |

5、截至期末，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、公司本期无核销的应收账款。

7、截至期末，应收账款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。

(五)、预付款项

1、预付款项的账龄分析列示

| 账龄   | 期末余额         |        | 年初余额         |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 1,736,208.11 | 97.12  | 1,672,080.21 | 80.84  |
| 1-2年 | 28,863.11    | 1.61   | 301,380.25   | 14.57  |
| 2-3年 | 9,575.80     | 0.54   | 80,787.10    | 3.90   |
| 3年以上 | 13,000.00    | 0.73   | 14,239.40    | 0.69   |
| 合计   | 1,787,647.02 | 100.00 | 2,068,486.96 | 100.00 |

2、截至期末，账龄超过1年的预付款项51,438.91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 | 经济内容 | 期末余额 | 账龄 | 占比 |
|------|------|------|------|----|----|
|------|------|------|------|----|----|

|                 | 司的关系 |           |            |           | (%)   |
|-----------------|------|-----------|------------|-----------|-------|
| 莱州市曙光印制版厂       | 非关联方 | 材料        | 202,093.72 | 1 年以<br>内 | 11.31 |
| 北京鹏庆佳业科技有限公司    | 非关联方 | 元器件       | 138,000.00 | 1 年以<br>内 | 7.72  |
| 深圳市浩普显示技术有限公司   | 非关联方 | 元器件       | 94,000.00  | 1 年以<br>内 | 5.26  |
| 佛山市南海盛达前亮铝业有限公司 | 非关联方 | 外协外购<br>件 | 81,759.00  | 1 年以<br>内 | 4.57  |
| 济南宝盛化工有限公司      | 非关联方 | 材料        | 78,863.11  | 1 年以<br>内 | 4.41  |
| 合计              |      |           | 594,715.83 |           | 33.27 |

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。

#### （六）、其他应收款

##### 1、按类别列示其他应收款明细情况

| 项目                      | 期末余额       |        |           |            |
|-------------------------|------------|--------|-----------|------------|
|                         | 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收          | 781,550.32 | 100.00 | 53,727.95 | 727,822.37 |
| 账龄组合                    | 781,550.32 | 100.00 | 53,727.95 | 727,822.37 |
| 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                      | 781,550.32 | 100.00 | 53,727.95 | 727,822.37 |

（续表）

| 项目                      | 年初余额       |        |            |            |
|-------------------------|------------|--------|------------|------------|
|                         | 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收          | 843,388.37 | 100.00 | 125,066.14 | 718,322.23 |
| 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    | 期末余额       |        |           | 年初余额       |        |            |
|-------|------------|--------|-----------|------------|--------|------------|
|       | 金额         | 占比(%)  | 坏账准备      | 金额         | 占比(%)  | 坏账准备       |
| 1 年以内 | 659,961.62 | 84.44  | 32,998.08 | 435,352.87 | 51.62  | 21,767.64  |
| 1-2 年 | 103,858.70 | 13.29  | 10,385.87 | 309,680.00 | 36.72  | 30,968.00  |
| 2-3 年 | 7,680.00   | 0.98   | 2,304.00  | 30,000.00  | 3.56   | 9,000.00   |
| 3-4 年 |            |        |           | 10,050.00  | 1.19   | 5,025.00   |
| 4-5 年 | 10,050.00  | 1.29   | 8,040.00  |            |        |            |
| 5 年以上 |            |        |           | 58,305.50  | 6.91   | 58,305.50  |
| 合计    | 781,550.32 | 100.00 | 53,727.95 | 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               | 期末余额       | 年初余额       |
|--------------------|------------|------------|
| 个人借款及备用金           | 429,015.00 | 308,305.50 |
| 保证金                | 216,291.50 | 251,791.50 |
| 代垫个人社保、住房公积金及个人所得税 | 135,013.82 | 131,129.08 |
| 应收个人处置车辆款          |            | 120,300.00 |
| 应收房屋租赁费            |            | 31,132.29  |
| 押金                 | 730.00     | 730.00     |
| 其他                 | 500.00     |            |
| 合计                 | 781,550.32 | 843,388.37 |

“个人借款及备用金”全部为公司职工个人购房借款、出差备用金借款，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  | 期末余额       | 账龄    | 占比(%) |
|----------|---------|-------|------------|-------|-------|
| 朱华       | 职工      | 个人借款  | 50,000.00  | 1 年以内 | 6.40  |
| 南通大学附属医院 | 非关联方    | 投标保证金 | 41,358.70  | 1-2 年 | 5.29  |
| 河南宏力医院   | 非关联方    | 投标保证金 | 37,500.00  | 1-2 年 | 4.80  |
| 三峡大学仁和医院 | 非关联方    | 投标保证金 | 36,000.00  | 1 年以内 | 4.61  |
| 李新蕾      | 职工      | 个人借款  | 27,515.00  | 1 年以内 | 3.52  |
| 合计       |         |       | 192,373.70 |       | 24.62 |

5、截至期末，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无应收关联方款项。

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。

### (七)、存货

#### 1、存货分类

| 项目       | 期末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 原材料      | 6,905,768.70  | 4,233,135.13  |
| 自制半成品    | 2,363,375.73  | 1,450,989.70  |
| 库存商品     | 6,657,055.13  | 4,228,116.76  |
| 发出商品     | 3,128,677.77  | 1,675,229.78  |
| 在产品      | 1,929,224.80  | 1,209,203.50  |
| 存货余额合计   | 20,984,102.13 | 12,796,674.87 |
| 减:存货跌价准备 |               |               |
| 存货净额     | 20,984,102.13 | 12,796,674.87 |

2、期末存货余额比年初余额增长 63.98%，主要原因为两方面：一方面本期销售的增长带动了存货的增加；另一方面上期末公司出现“供不应求”的情况，公司为避免此类供货紧张的情况，本期加大了存货采购量。

3、期末余额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。

4、公司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。

### (八)、其他流动资产

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 理财产品   | 10,300,000.00 | 19,600,000.00 |
| 待抵扣进项税 |               | 68,048.96     |
| 合计     | 10,300,000.00 | 19,668,048.96 |

### (九)、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、年初金额 | 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   | 135,547.80 | 5,095.39  | 347,394.91   |
| (1) 购置 |              | 52,564.11  | 154,187.61   | 135,547.80 | 5,095.39  | 347,394.91   |

|            |              |            |              |            |            |              |
|------------|--------------|------------|--------------|------------|------------|--------------|
| (2) 在建工程转入 |              |            |              |            |            |              |
| 3、本期减少     |              |            | 204,500.00   |            |            | 204,500.00   |
| (1) 处置或报废  |              |            | 204,500.00   |            |            | 204,500.00   |
| 4、年末金额     | 4,233,352.65 | 747,494.46 | 2,337,205.66 | 850,242.61 | 102,060.20 | 8,270,355.58 |
| 二、累计折旧     |              |            |              |            |            |              |
| 1、年初金额     | 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     | 240,256.54   | 131,108.27 | 380,473.14   | 226,257.50 | 11,879.86  | 989,975.31   |
| (1) 计提     | 240,256.54   | 131,108.27 | 380,473.14   | 226,257.50 | 11,879.86  | 989,975.31   |
| 3、本期减少     |              |            | 194,275.00   |            |            | 194,275.00   |
| (1) 处置或报废  |              |            | 194,275.00   |            |            | 194,275.00   |
| 4、年末金额     | 1,869,952.79 | 329,988.70 | 1,923,308.35 | 619,640.74 | 68,307.96  | 4,811,198.53 |
| 三、固定资产减值准备 |              |            |              |            |            |              |
| 1、年初金额     |              |            |              |            |            |              |
| 2、本期增加     |              |            |              |            |            |              |
| (1) 计提     |              |            |              |            |            |              |
| 3、本期减少     |              |            |              |            |            |              |
| (1) 处置或报废  |              |            |              |            |            |              |
| 4、年末金额     |              |            |              |            |            |              |
| 四、固定资产账面价值 |              |            |              |            |            |              |
| 1、年末金额     | 2,363,399.86 | 417,505.76 | 413,897.31   | 230,601.87 | 33,752.24  | 3,459,157.05 |
| 2、年初金额     | 2,603,656.40 | 496,049.92 | 650,407.84   | 321,311.57 | 40,536.72  | 4,111,962.45 |

2、公司无暂时闲置和待售的固定资产。

3、公司固定资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

4、公司为取得借款，将公司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。公司于 2016 年 7 月 29 日解除了该房屋所有权及土地使用权的抵押。

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 | 中国银行淄 | 山东亚华电子 | 2014 年 1 至 | 淄博高新区第 |

|                 |       |      |            |                      |
|-----------------|-------|------|------------|----------------------|
| 中西高抵<br>字 001 号 | 博西城支行 | 有限公司 | 2017 年 1 月 | 03-1019754           |
|                 |       |      |            | 淄博高新区第<br>03-1019755 |

(十)、在建工程

1、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       |
| 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 | 9,063,752.49 |      | 9,063,752.49 | 449,875.00 |      | 449,875.00 |
| 合计                                  | 9,063,752.49 |      | 9,063,752.49 | 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         | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少 | 其中：转入固定资产 | 期末余额         |
|-------------------------------------|--------------|------------|--------------|------|-----------|--------------|
| 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 | 1119<br>3 万元 | 449,875.00 | 8,613,877.49 |      |           | 9,063,752.49 |
| 合计                                  |              | 449,875.00 | 8,613,877.49 |      |           | 9,063,752.49 |

(续表)

| 项目名称                                | 工程进度  | 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 | 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 | 主体已完工 | 0         | 0              | 0      | 自筹   |
| 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。

(十一)、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、年初金额     | 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、年末金额     | 10,300,205.00 |  | 50,003.42 | 10,350,208.42 |
| 二、累计摊销     |               |  |           |               |
| 1、年初金额     | 277,247.47    |  | 50,003.42 | 327,250.89    |
| 2、本期增加     | 206,589.75    |  |           | 206,589.75    |
| (1) 计提     | 206,589.75    |  |           | 206,589.75    |
| 3、本期减少     |               |  |           |               |
| (1) 处置     |               |  |           |               |
| 4、年末的金额    | 483,837.22    |  | 50,003.42 | 533,840.64    |
| 三、减值准备     |               |  |           |               |
| 1、年初金额     |               |  |           |               |
| 2、本期增加     |               |  |           |               |
| (1) 计提     |               |  |           |               |
| 3、本期减少     |               |  |           |               |
| (1) 处置     |               |  |           |               |
| 4、年末的金额    |               |  |           |               |
| 四、固定资产账面价值 |               |  |           |               |
| 1、年末金额     | 9,816,367.78  |  |           | 9,816,367.78  |
| 2、年初金额     | 10,022,957.53 |  |           | 10,022,957.53 |

2、公司无形资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

3、公司为取得借款，将公司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。公司于 2016 年 7 月 29 日解除了该土地使用权的抵押。

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<br>中西高抵 | 中国银行淄<br>博西城支行 | 山东亚华电子<br>有限公司 | 2014 年 1 至<br>2017 年 1 月 | 淄国用(2012)第 F00137<br>号 |

字 001 号

(十二)、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产及递延所得税负债

| 项目       | 期末余额         | 年初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 递延所得税资产: |              |              |
| 应收款项坏账准备 | 1,524,276.81 | 1,175,524.25 |
| 应付职工薪酬   | 167,098.82   | 96,955.05    |
| 递延收益     | 481,860.00   |              |
| 小计       | 2,173,235.63 | 1,272,479.30 |
| 递延所得税负债: |              |              |
| 公允价值变动损益 | 19,586.61    |              |
| 小计       | 19,586.61    |              |

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项目       | 期末余额          | 年初余额         |
|----------|---------------|--------------|
| 可抵扣差异:   |               |              |
| 应收款项     | 10,161,845.37 | 7,836,828.36 |
| 应付职工薪酬   | 1,113,992.11  | 646,366.97   |
| 递延收益     | 3,212,400.00  |              |
| 小计       | 14,488,237.48 | 8,483,195.33 |
| 应纳税差异:   |               |              |
| 公允价值变动损益 | 130,577.39    |              |
| 小计       | 130,577.39    |              |

(十三)、资产减值准备

| 项目   | 年初余额         | 本期计提额        | 本期减少 |    | 期末余额          |
|------|--------------|--------------|------|----|---------------|
|      |              |              | 转回   | 转销 |               |
| 坏账准备 | 7,836,828.36 | 2,325,017.01 |      |    | 10,161,845.37 |
| 合计   | 7,836,828.36 | 2,325,017.01 |      |    | 10,161,845.37 |

(十四)、其他非流动资产

| 项目    | 期末余额         | 年初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 预付工程款 | 8,134,754.06 | 200,000.00 |
| 预付软件款 |              | 161,400.00 |
| 合计    | 8,134,754.06 | 361,400.00 |

公司本年度将预付工程款、软件款等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。

### （十五）、短期借款

#### （1）短期借款分类

| 项目   | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|------|------|------------|------------|------|
| 保证借款 |      | 100,000.00 | 100,000.00 |      |
| 合计   |      | 100,000.00 | 100,000.00 |      |

（2）2016 年 2 月，公司与中国建设银行股份有限公司淄博高新支行签订人民币额度借款合同（编号：2016123100，借款额度 200 万元，有效期间自 2016 年 2 月 19 日至 2017 年 2 月 17 日）。耿玉泉为公司提供最高额保证，最高额保证项下保证责任的最高限额为 230 万元；深圳中亚华信科技有限公司为公司提供最高额保证，最高额保证项下保证责任的最高限额为 230 万元。公司 2016 年 2 月 19 日取得贷款 100,000.00 元，2016 年 6 月 6 日偿还 100,000.00 元。

### （十六）、应付账款

#### 1、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 | 6,803,884.28 | 97.98 | 3,700,812.87 | 80.42 |
| 1-2 年 | 56,588.82    | 0.81  | 537,663.28   | 11.68 |
| 2-3 年 | 7,923.07     | 0.11  | 138,904.34   | 3.02  |
| 3 年以上 | 75,958.21    | 1.10  | 224,624.77   | 4.88  |
| 合计    | 6,944,354.38 | -     | 4,602,005.26 | -     |

2、应付账款期末余额比年初余额增长 50.90%，主要原因为本期采购量增加导致应付供应商款项相应增加。

3、应付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单位款项。

### （十七）、预收款项

#### 1、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 | 940,480.96 | 78.65 | 1,755,355.82 | 71.95 |
| 1-2 年 | 93,325.00  | 7.80  | 356,385.00   | 14.61 |

|       |              |       |              |      |
|-------|--------------|-------|--------------|------|
| 2-3 年 | 159,115.00   | 13.30 | 154,818.00   | 6.34 |
| 3 年以上 | 3,000.00     | 0.25  | 173,275.00   | 7.10 |
| 合计    | 1,195,920.96 | -     | 2,439,833.82 | -    |

## 2、账龄超过 1 年的重要预收款项

| 客户名称       | 期末余额       | 未偿还或未结转原因     |
|------------|------------|---------------|
| 山东寿光晨鸣医院   | 73,800.00  | 客户基建工程周期长，未发货 |
| 河南宏力医院有限公司 | 73,000.00  | 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         | 218,675.00 |               |

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

## （十八）、应付职工薪酬

| 项目             | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 7,126,642.38 | 21,845,946.09 | 19,648,408.93 | 9,324,179.54 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 1,549,326.41  | 1,549,326.41  |              |
| 合计             | 7,126,642.38 | 23,395,272.50 | 21,197,735.34 | 9,324,179.54 |

（续表）

| 短期薪酬项目        | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 6,175,940.38 | 19,286,048.17 | 17,309,635.94 | 8,152,352.61 |
| 二、职工福利费       |              | 385,388.34    | 385,388.34    |              |
| 三、社会保险费       |              | 673,376.97    | 673,376.97    |              |
| 医疗保险          |              | 549,586.64    | 549,586.64    |              |
| 工伤保险          |              | 68,822.77     | 68,822.77     |              |
| 生育保险          |              | 54,967.56     | 54,967.56     |              |
| 四、住房公积金       |              | 622,059.08    | 622,059.08    |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 950,702.00   | 865,122.16    | 643,997.23    | 1,171,826.93 |
| 六、短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| 七、短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 八、其他短期薪酬      |              | 13,951.37     | 13,951.37     |              |
| 合计            | 7,126,642.38 | 21,845,946.09 | 19,648,408.93 | 9,324,179.54 |

（续表）

| 设定提存计划项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------|------|------|
|----------|------|------|------|------|

|           |  |              |              |  |
|-----------|--|--------------|--------------|--|
| 一、基本养老保险费 |  | 1,427,652.73 | 1,427,652.73 |  |
| 二、企业年金    |  | 44,766.10    | 44,766.10    |  |
| 三、失业保险费   |  | 76,907.58    | 76,907.58    |  |
| 合计        |  | 1,549,326.41 | 1,549,326.41 |  |

### (十九)、应交税费

| 项目       | 期末余额         | 年初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 增值税      | 435,771.23   | 1,033,771.82 |
| 营业税      |              | 2,066.61     |
| 企业所得税    | 1,621,536.71 | 870,692.16   |
| 城市维护建设费  | 98,601.01    | 114,363.42   |
| 房产税      | 6,135.24     | 5,361.54     |
| 土地使用税    | 80,352.25    | 36,697.52    |
| 个人所得税    | 31,008.44    | 8,145.64     |
| 教育费附加    | 42,305.23    | 49,012.88    |
| 地方教育费附加  | 28,203.46    | 32,676.24    |
| 地方水利建设基金 | 14,101.74    | 16,338.13    |
| 合计       | 2,358,015.31 | 2,169,125.96 |

### (二十)、其他应付款

#### 1、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 | 4,252,864.26 | 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    | 4,252,864.26 | 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        | 期末余额         | 年初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 预提产品安装工程费   | 2,499,935.50 | 4,620,150.00 |
| 应付工程及设备款    | 1,254,991.20 |              |
| 预提广告费及设计费   | 448,400.00   | 900,000.00   |
| 保证金         | 10,000.00    | 200,000.00   |
| 应付个人往来及差旅费等 | 10,328.06    | 233,944.38   |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 垫付款 |              | 90,000.00    |
| 其他  | 29,209.50    | 89,081.00    |
| 合计  | 4,252,864.26 | 6,133,175.38 |

3、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。

### （二十一）、递延收益

| 项目             | 年初余额 | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|----------------|------|--------------|------|--------------|
| 厂地平整等补助        |      | 1,702,400.00 |      | 1,702,400.00 |
| 2016 年创新发展专项资金 |      | 1,510,000.00 |      | 1,510,000.00 |
| 合计             |      | 3,212,400.00 |      | 3,212,400.00 |

### （二十二）、其他非流动负债

| 项目      | 期末余额 | 年初余额       |
|---------|------|------------|
| 应付房屋装修费 |      | 350,000.00 |
| 合计      |      | 350,000.00 |

### （二十三）、股本

| 股东名称         | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          | 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，公司股东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，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。

#### （二十四）、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 |      | 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“（二十三）、股本”所述。

#### （二十五）、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 | 3,862,039.15 | 2,580,121.90 | 3,862,039.15 | 2,580,121.90 |
| 合计     | 3,862,039.15 | 2,580,121.90 | 3,862,039.15 | 2,580,121.90 |

“本期减少”如本附注“（二十三）、股本”所述。

#### （二十六）、未分配利润

| 项目                    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 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    | 25,801,219.01 | 11,022,362.31 |
| 减：提取法定盈余公积 | 2,580,121.90  | 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    |               |               |
| 转作股本的普通股股利 | 20,000,000.00 |               |
| 其他         | 19,841,482.28 |               |
| 期末未分配利润    | 23,221,097.11 | 39,841,482.28 |

“转作股本的普通股股利”如本附注“(二十三)、股本”所述。

## (二十七)、营业收入及营业成本

### 1、收入构成

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 90,367,219.04 | 64,827,626.86 |
| 其他业务收入 | 71,030.21     | 100,982.29    |
| 合计     | 90,438,249.25 | 64,928,609.15 |
| 主营业务成本 | 29,220,798.70 | 22,178,446.38 |
| 其他业务成本 |               |               |
| 合计     | 29,220,798.70 | 22,178,446.38 |

### 2、主营业务按产品分类

| 项目                    | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                       | 主营业务收入        | 主营业务成本        | 主营业务收入        | 主营业务成本        |
| YH 系列智能护理通讯系统         | 37,713,531.89 | 10,525,678.51 | 37,265,308.48 | 12,361,507.47 |
| YH -997 系列信息化医护管理通讯系统 | 52,653,687.15 | 18,695,120.19 | 27,562,318.38 | 9,816,938.91  |
| 合计                    | 90,367,219.04 | 29,220,798.70 | 64,827,626.86 | 22,178,446.38 |

### 3、主营业务收入按区域划分

| 地区 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----|---------------|---------------|
| 东北 | 8,273,451.30  | 4,977,550.24  |
| 华北 | 11,106,328.12 | 9,454,595.49  |
| 华东 | 37,291,793.60 | 31,148,555.63 |
| 华南 | 3,622,012.83  | 2,182,807.57  |
| 华中 | 12,420,979.15 | 4,672,332.61  |
| 西北 | 3,602,234.54  | 3,265,138.52  |
| 西南 | 14,050,419.50 | 9,126,646.80  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 90,367,219.04 | 64,827,626.86 |
|----|---------------|---------------|

4、主营业务销售前五名

| 客户名称             | 本期发生额         | 占比    |
|------------------|---------------|-------|
| 浙江强盛医用工程有限公司     | 3,763,760.68  | 4.16  |
| 四川港通医疗设备集团股份有限公司 | 3,395,029.87  | 3.76  |
| 沈阳中一集团医疗产业投资有限公司 | 2,580,205.13  | 2.86  |
| 成都联帮医疗科技股份有限公司   | 2,115,965.81  | 2.33  |
| 济宁清华医疗器械有限公司     | 1,974,598.28  | 2.19  |
| 合计               | 13,829,559.77 | 15.30 |

5、本期营业收入比上期增长 39.29%，营业成本比上期增长 31.75%，公司收入的增长主要来自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讯系统，带来了销售收入的大幅增长。此外，国家大力支持卫生行业建设，新型大型医院增多，综合因素，促成了营业收入的增加。

(二十八)、税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 营业税     |              | 4,999.11     |
| 城市建设维护税 | 645,477.71   | 589,470.40   |
| 教育费附加   | 276,633.32   | 252,630.18   |
| 地方教育费附加 | 184,421.23   | 168,420.11   |
| 水利建设基金  | 92,210.59    | 84,210.06    |
| 土地使用税   | 220,968.67   |              |
| 房产税     | 28,006.96    |              |
| 车船使用税   | 3,300.00     |              |
| 印花税     | 60,881.92    |              |
| 合计      | 1,511,900.40 | 1,099,729.86 |

根据财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知（财会〔2016〕22 号）规定，公司自 2016 年 5 月 1 日起，将房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等计入税金及附加核算。

(二十九)、销售费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 7,747,860.56 | 6,192,495.27 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 安装工程费  | 4,688,910.49  | 5,900,050.00  |
| 差旅费    | 4,048,784.01  | 3,516,548.19  |
| 广告费    | 2,202,194.80  | 2,096,731.42  |
| 展会费    | 945,251.42    | 663,496.34    |
| 产品及材料费 | 879,300.96    | 612,772.79    |
| 运费     | 794,035.60    | 766,452.09    |
| 其他     | 419,500.33    | 10,744.87     |
| 合计     | 21,725,838.17 | 19,759,290.97 |

1、本期安装劳务费比上期减少 20.53%、本期职工薪酬比上期增加 25.12%、本期差旅费比上期增加 15.14%、本期产品及材料费比上期增加 43.50%，主要原因为：公司为提高产品售后服务质量、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向自行提供安装服务转变，本期销售部门及售后安装人员增加较多，同时本期销售量增加较多，以上原因导致安装劳务费本期比上年同期减少、而职工薪酬、差旅费、产品及材料费比上期增加。

2、本期其他比上期增加 408,755.46 元，主要原因为：公司本期新增 3 家办事处，增加额主要是新设办事处的房屋租赁费、水电费等。

### （三十）、管理费用

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 研发费用   | 9,444,321.74  | 6,461,008.39  |
| 职工薪酬   | 4,517,684.02  | 3,052,866.95  |
| 办公费    | 1,456,825.47  | 2,302,028.64  |
| 折旧及摊销费 | 841,284.92    | 779,259.38    |
| 业务招待费  | 70,864.67     | 455,178.40    |
| 中介服务费  | 1,446,822.66  | 453,285.95    |
| 费用性税金  | 134,664.95    | 136,843.19    |
| 差旅费    | 117,167.05    | 85,750.70     |
| 其他     | 7,853.26      | 18,182.48     |
| 合计     | 18,037,488.74 | 13,744,404.08 |

1、本期研发支出比上期增加 46.17%，主要原因系本期研发项目增多以及研发部门人员薪酬提高且本期新增员工所致。

2、本期职工薪酬比上期增加 47.98%，主要原因系本期管理部门人员薪酬提高且本期新增员工所致。

3、本期办公费比上期减少 36.72%、本期业务招待费比上期减少 84.43%，主

要原因系公司从 2015 年下半年开始加强了对办公费及业务招待费的控制力度，导致本期办公费及业务招待费减少。

4、本期中介服务费比上期增加 993,536.71 元，系公司本期新三板挂牌而发生的中介服务费。

**(三十一)、财务费用**

| 项目       | 本期发生额     | 上期发生额    |
|----------|-----------|----------|
| 利息支出     | 1,359.38  | 9,388.32 |
| 减：利息收入   | 7,090.96  | 8,471.71 |
| 手续费支出及其他 | 14,737.25 | 9,073.70 |
| 合计       | 9,005.67  | 9,990.31 |

**(三十二)、资产减值损失**

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 坏账准备 | 2,325,017.01 | 1,885,872.86 |
| 合计   | 2,325,017.01 | 1,885,872.86 |

**(三十三)、公允价值变动收益**

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本期发生额      | 上期发生额 |
|------------------------|------------|-------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 130,577.39 |       |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益   |            |       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |            |       |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益   |            |       |
| 按公允价值计量的投资性房地产         |            |       |
| 其他                     |            |       |
| 合计                     | 130,577.39 |       |

**(三十四)、投资收益**

| 项目                               | 本期发生额      | 上期发生额         |
|----------------------------------|------------|---------------|
| 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  | 83,899.16  | -3,146,516.16 |
| 其他                               | 935,984.93 | 86,236.76     |

|    |              |           |
|----|--------------|-----------|
| 合计 | 1,019,884.09 | 50,797.14 |
|----|--------------|-----------|

本期“其他”系公司购买理财产品产生的利息收入所致。

### (三十五)、营业外收入

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------------|---------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 |               | 76,967.05    |
| 其中：固定资产处置利得 |               | 76,967.05    |
| 政府补助        | 11,208,540.02 | 5,026,269.98 |
| 其他          | 1,130.00      | 981,142.62   |
| 合计          | 11,209,670.02 | 6,084,379.65 |

#### 政府补助明细：

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------------|---------------|--------------|-------------|
| 增值税即征即退             | 9,301,232.02  | 4,675,269.98 | 与收益相关       |
| 2016 年山东发展建设资金      | 1,000,000.00  |              | 与收益相关       |
| “工业强市 30 条”政策财政扶持资金 | 500,000.00    |              | 与收益相关       |
| 2016 年淄博市创新发展重点项目资金 | 200,000.00    |              | 与收益相关       |
| 首次获得名牌名商标奖励         | 100,000.00    |              | 与收益相关       |
| 2016 年科技创新奖励        | 55,000.00     |              | 与收益相关       |
| 稳定就业岗位补贴            | 28,308.00     |              | 与收益相关       |
| 工业设计大赛奖金            | 20,000.00     |              | 与收益相关       |
| 知识产权局专利资助           | 4,000.00      | 4,000.00     | 与收益相关       |
| 科技成果转化              |               | 267,000.00   | 与收益相关       |
| 专利发展专项资金            |               | 80,000.00    | 与收益相关       |
| 合计                  | 11,208,540.02 | 5,026,269.98 |             |

### (三十六)、营业外支出

| 项目          | 本期发生额  | 上期发生额      |
|-------------|--------|------------|
| 非流动资产处置损失   | 444.41 | 405,765.42 |
| 其中：固定资产处置损失 | 444.41 | 405,765.42 |
| 罚款及滞纳金支出    |        | 75,629.58  |
| 合计          | 444.41 | 481,395.00 |

### (三十七)、所得税费用

#### 1、所得税费用表

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 本期所得税费用 | 5,047,838.36 | 1,131,040.42 |
| 递延所得税费用 | -881,169.72  | -248,746.25  |
| 合计      | 4,166,668.64 | 882,294.17   |

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                           | 29,967,887.65 | 11,904,656.48 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 4,495,183.14  | 1,785,698.47  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 306,532.45    |               |
| 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               | 4,251.88      | 38,655.15     |
| 加计扣除                           | -639,298.83   | -475,397.97   |
| 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 |               |               |
| 所得税费用                          | 4,166,668.64  | 882,294.17    |

调整以前期间所得税的影响：调整以前期间所得税的影响系本年度公司对上年度所得税进行汇算清缴时，最终汇算清缴结果与上年末计算的应交所得税存在差异而发生的补（退）税额。

### (三十八)、收到其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 收到的政府补助 | 5,119,708.00 | 351,000.00   |
| 收到的利息收入 | 7,090.96     | 8,471.71     |
| 收到的往来款  | 36,300.00    | 4,073,000.00 |
| 合计      | 5,163,098.96 | 4,432,471.71 |

### (三十九)、支付其他与经营活动有关的现金

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 支付的销售费用、管理费用 | 18,225,120.92 | 16,252,892.62 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 支付的手续费 | 14,737.25     | 9,073.70      |
| 支付的往来款 | 647,400.00    |               |
| 合计     | 18,887,258.17 | 16,261,966.32 |

**(四十)、收到的其他与投资活动有关的现金**

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|---------------|---------------|
| 收回理财产品到期所收到的现金 | 20,100,000.00 | 37,311,236.76 |
| 合计             | 20,100,000.00 | 37,311,236.76 |

**(四十一)、支付的其他与投资活动有关的现金**

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------------|---------------|---------------|
| 购买理财产品所支付的现金 | 10,800,000.00 | 47,350,000.00 |
| 合计           | 10,800,000.00 | 47,350,000.00 |

**(四十二)、支付的其他与筹资活动有关的现金**

公司 2015 年度支付的其他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                               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 一、.将净利润调节为经营活动现金流量：              |               |               |
| 净利润                              | 25,801,219.01 | 11,022,362.31 |
| 加：资产减值准备                         | 2,325,017.01  | 1,885,872.86  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 989,975.31    | 1,091,466.83  |
| 无形资产摊销                           | 206,589.75    | 46,633.45     |
| 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） | 444.41        | 328,798.37    |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | -130,577.39   |               |
| 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）                  | -1,019,884.09 | -50,797.14    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -900,756.33   | -248,746.25   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | 19,586.61     |               |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -8,187,427.26 | 863,599.60    |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -8,725,834.44 | -5,643,771.84 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 4,471,018.61  | 472,050.23    |
| 其他                    |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 14,850,730.58 | 9,776,856.74  |
| 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               | 10,782,278.76 | 3,273,887.34  |
| 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          | 7,508,391.42  | 2,700,931.81  |

## 2、现金和现金等价物的构成

| 项目             | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金           | 10,782,278.76 | 3,273,887.34 |
| 其中：库存现金        | 128,888.00    | 95,469.69    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 10,653,390.76 | 3,178,417.65 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |              |
| 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 | 10,782,278.76 | 3,273,887.34 |

## 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五相关项目。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  | 本期发生额   |          | 上期发生额     |           |
|------|-------|---------|----------|-----------|-----------|
|      |       | 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门管理和控制,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。

#### (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) 公司的母公司及实际控制人、子公司

##### 1、本公司的母公司

| 母公司名称        | 业务性质      | 注册地        | 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 | 技术开发、投资管理 | 深圳市前海深港合作区 | 2160 万元 | 72.00           | 72.00            |

##### 2、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<br>(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      |

### 3、本公司的子公司

无。

#### (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

无。

#### (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。

#### (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、高级管理人员关系密切的家庭成员 |                             |
| 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   | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------------|------|-------|------------|
| 淄博廷信电子有限公司 | 委托加工 |       | 406,866.74 |
| 青岛华博电子有限公司 | 委托研发 |       | 90,000.00  |

2、购买固定资产

公司于 2015 年 8 月公司购入淄博廷信电子有限公司固定资产，金额为 468,337.00 元。该资产已经山东博华科信资产评估有限公司于 2015 年 8 月 28 日出具的博华综评字（2015）第 23 号评估报告予以评估。

3、出租、租赁房屋

| 关联方名称      | 项目   | 本期发生额     | 上期发生额     |
|------------|------|-----------|-----------|
| 淄博廷信电子有限公司 | 出租房屋 |           | 20,000.00 |
| 耿玉泉        | 租赁房屋 | 19,000.00 |           |

4、偿还借款及代垫款项

| 关联方名称        | 项目   | 本期发生额     | 上期发生额         |
|--------------|------|-----------|---------------|
| 深圳中亚华信科技有限公司 | 借款   |           | 10,000,000.00 |
| 淄博廷信电子有限公司   | 代垫款项 | 90,000.00 |               |

5、关联担保

①2014 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）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。

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。

②2016年2月，公司与中国建设银行股份有限公司淄博高新支行签订人民币额度借款合同（编号：2016123100，借款额度200万元，有效期间自2016年2月19日至2017年2月17日）。耿玉泉为公司提供最高额保证，最高额保证项下保证责任的最高限额为230万元；深圳中亚华信科技有限公司为公司提供最高额保证，最高额保证项下保证责任的最高限额为230万元。

#### 6、关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期数          | 上期数        |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,174,361.76 | 876,261.76 |
| 合计       | 1,174,361.76 | 876,261.76 |

#### （九）关联方往来

| 关联方名称      | 科目名称  | 期末余额 | 年初余额      |
|------------|-------|------|-----------|
| 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

公司2017年4月16日召开的第一届董事会第六次会议审议通过了《关于公司2016年度利润分配预案的议案》。以2016年12月31日的股本总额5,000万股为基数，对未分配利润进行分配，每10股派发金股利1.2元（含税），本次共派发现金红利600万元（含税）。同时每10股派送红股3.4股（含税），共计派送股票股利1,700万股。送股完成后，公司的股份总额由5,000万股增至6,700万股。

#### 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                                            | 本期发生额        | 上期发生额       |
|-----------------------------------------------|--------------|-------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -444.41      | -328,798.37 |
| 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） | 1,907,308.00 | 351,000.00  |
| 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                                                                          | 935,984.93    | 50,797.14    |
| 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 | 214,476.55    |              |
| 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                                                                      | 1,130.00      | 905,513.04   |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |               |              |
| 小计                                                                                      | 3,058,455.07  | 978,511.81   |
| 减: 所得税影响数                                                                               | 439,181.65    | -308,540.27  |
| 非经常性损益净额                                                                                | 2,619,273.42  | 1,287,052.08 |
| 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                                                                     | 2,619,273.42  | 1,287,052.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润                                                                 | 23,181,945.59 | 9,735,310.23 |

(二)、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 本期发生额         |        |        |
|-------|---------------|--------|--------|
|       | 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          | 29.79 | 0.52 | 0.52 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 26.77 | 0.46 | 0.46 |

(续表)

| 报告期利润                   | 上期发生额         |        |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         | 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          | 19.79         | 0.38   | 0.38   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.48         | 0.33   | 0.33   |

山东亚华电子股份有限公司

二〇一七年四月十六日

## 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山东省淄博市高新区泰美路8号山东亚华电子股份有限公司董秘办公室