



光大医疗

NEEQ :836271

安徽光大医疗科技股份有限公司  
Anhui Guangda Medical Instruments  
CO.,LTD

年度报告

2016

## 公 司 年 度 大 事 记

1、本公司于 2016 年 2 月 16 日收到全国股份转让系统公司同意挂牌函，并于 2016 年 3 月 18 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2、2016 年 3 月 10 日，公司获得 2015 年安徽省天长市 30 佳企业荣誉称号并获得政府的奖励资金。

## 目 录

公司年度大事记 .....	2
释义 .....	4
第一节 声明与提示 .....	5
第二节 公司概况 .....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节 管理层讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股本变动及股东情况 .....	25
第七节 融资及分配情况 .....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节 公司治理及内部控制 .....	32
第十节 财务报告 .....	38

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、光大医疗	指	安徽光大医疗科技股份有限公司
股东大会	指	安徽光大医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽光大医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽光大医疗科技股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	安徽光大医疗科技股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中信证券、主办券商	指	中信证券股份有限公司

## 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。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告，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	是或否
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
销售客户过于集中的风险	目前本公司主要客户较为集中,销售收入主要来源于各类一次性医疗器械产品系列。2016 年、2015 年公司对重要客户 Medline Industries, Inc. 销售收入分别为 627.84 万元、1,020.22 万元,销售收入占公司营业收入的比例分别为 57.69%、66.07%。主要客户的经营状况或与公司的合作关系发生变化,将给公司的销售和生产经营带来一定的风险。若公司主要客户生产经营情况发生不利变化,或者竞争能力下降,将有可能减少对发行人产品的采购数量,从而对发行人产品销售收入带来较大影响。
公司治理的风险	股份公司设立后,虽然公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间短,各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验,公司治理和内

	<p>部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司逐步发展,经营规模和业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
公司实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为陈柏林、陈明明及张秉红,陈柏林先生与张秉红女士为夫妻关系,陈明明先生为陈柏林先生与张秉红女士之子,合计持有公司 90.00%的股份。虽然公司已建立起一整套公司治理制度,但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位,通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制,可能影响公司的正常经营,为公司持续健康发展带来风险。</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司生产所需的原材料主要为聚丙烯、聚乙烯、聚苯乙烯、塑料粒子等,原材料成本占生产总成本的比例达到 70%以上。因此,聚丙烯、聚乙烯、聚苯乙烯及塑料粒子价格变动是影响成本的主要因素。报告期内,主要原材料的价格整体随着市场价格波动而波动,若原材料价格出现上涨,将对公司生产经营成果及盈利能力产生重大影响。</p>
外汇风险	<p>公司自营出口业务中以外币结算的主要结算货币为美元。自 2005 年 7 月我国启动人民币汇率制度改革以来,人民币对美元的汇率处于持续波动的态势。汇率的波动一方面影响公司产品出口销售价格,对海外市场销售产生不利影响,另一方面,可能产生的损益对公司业绩造成一定影响。2016 年、2015 年汇兑损益分别为 2.58 万和-17.74 万元。未来人民币汇率波动的不确定性,对公司的经营业绩可能造成一定的影响。</p>
产品外销风险全球经济波动风险	<p>公司主要通过参加国际展会和网络平台宣传方式,实现产品在海外的销售。2016 年、2015 年公司的海外销售收入分别为 795 万元、1,205.93 万元,占同期营业收入的比例分别为 73.1%、78.87%,海外销售收入占比基本保持稳定。经过多年的积累,公司与美国 Medline Industries, Inc 公司、东南亚 Cross Protection (M) Sdr Bhd 公司等一批优质海外客户建立了比较稳定的合作关系。但国际政治经济环境、国家出口退税政策、一次性医疗器械市场贸易政策、进口国的进口政策、国际供求关系、国际市场价格等不可控因素都会对产品海外销售产生影响,若上述因素发生重大变化将直</p>

	<p>接影响公司的经营业绩和经营成果。同时受金融危机影响，全球经济形势自 2008 年开始发生较大波动，我国大部分出口型企业均面临较大冲击。公司主营出口的一次性医疗器械用品的市场需求具有一定刚性，受经济波动的影响相对较小，但是如果出现全球经济波动或主要客户地区政策变化，将对公司产品的海外业务拓展产生不利的影响。</p>
<p>市场竞争的风险</p>	<p>通过国家多年的政策支持，我国在医疗器械方面有了长足的进步，国内医疗器械市场发展迅猛，但与发达国家和地区相比尚处于初级阶段，高端产品技术水平差距较大，而中低端产品竞争日趋激烈，存在价格恶性竞争，虚假宣传，不正当商业竞争，假冒伪劣等现象，市场竞争风险加剧。尽管公司将从自身角度出发，不断提升产品质量，提高品牌知名度，开展技术创新工作，拓展国内外销售渠道，在优势地区充分发挥优势力量，保证充分的竞争力，但仍将面临激烈的市场竞争风险。</p>
<p>税收优惠政策和政府补助政策变化的风险</p>	<p>按照财政部、国家税务总局财税[2002]7 号《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》规定：自 2002 年 1 月 1 日起，生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法和制度。报告期，公司享受 13%-17% 的出口退税税率，2016 年、2015 年度、公司因此收到的出口退税税款分别为 31.64 万元、53.40 万元，对报告期内公司现金流影响较大。未来若国家关于一次性医疗器械的出口退税优惠政策发生改变，将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	安徽光大医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Guangda Medical Instruments CO.,LTD
证券简称	光大医疗
证券代码	836271
法定代表人	陈柏林
注册地址	安徽省天长市东外环路西侧
办公地址	安徽省天长市东外环路西侧
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	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	方维翔、韩强
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈亮亮
电话	0550-7757777
传真	0550-7731111
电子邮箱	1335267436@qq.com
公司网址	<a href="http://www.anhuiguangdamedical.com">http://www.anhuiguangdamedical.com</a>
联系地址及邮政编码	安徽省天长市东外环路西侧
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://v2.neeq.com.cn">http://v2.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	安徽省天长市东外环路西侧

### 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	2016-03-18
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	一次性医用外科器械
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
做市商数量	-



安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016年年度报告

控股股东	陈柏林
实际控制人	陈柏林、陈明明、张秉红

**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	913411007049709456	否

## 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	10,883,196.59	15,289,447.25	-28.82%
毛利率%	37.35%	33.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,778,486.38	1,578,383.26	12.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	565,387.59	1,499,631.16	-62.30%
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）	15.41%	20.53%	-
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）	4.90%	19.50%	-
基本每股收益	0.18	0.16	12.50%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	16,756,095.70	15,315,976.85	9.40%
负债总计	4,328,437.06	4,666,804.59	-7.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,427,658.64	10,649,172.26	16.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	1.06	16.70%
资产负债率%	25.83%	30.47%	-
流动比率	0.64	0.88	-
利息保障倍数	27.39	18.34	-

### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,336,531.57	779,166.40	71.53%
应收账款周转率	10.80	11.25	-
存货周转率	5.53	4.79	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016年年度报告

总资产增长率%	9.40	-7.92	-
营业收入增长率%	-28.82	-11.75	-
净利润增长率%	12.68	-42.85	-

## 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	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,620,105.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,640.05
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,617,465.06</b>
所得税影响数	404,366.27
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,213,098.79</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号），适用于2016年5月1日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自2016年5月1日起本公司经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增利润表税金及附加本年金额132,227.8元，调减利润表管理费用本年金额132,227.8元。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司从事一次性医疗器械制造，提供相关产品的研发-生产-销售服务。具体而言就是利用高分子材料也称为聚合物材料(如聚乙烯，聚丙烯，聚苯乙烯等)为基体，再配以其他添加剂（助剂）构成的材料为原料，综合运用注塑、吹塑、挤塑、浸塑、吸塑、高周波焊接、超声波焊接、高温焊接、复合粘胶、冲压、不同原料配比生产成型等技术，研制生产各类一次性医疗器械（如止血钳、镊子、夹子、刷子、剪子、外科涂药器、外科清洁刷、妇科检查棒等）。产品 70%以上出口欧美各大医疗器械企业，再由相关各大医疗器械企业销售至各大医疗机构（医院、诊所等）。公司采取“直销”的销售模式，通过向各类客户提供相关医疗器械产品，实现销售收入。

公司销售部分为内销负责人和外销负责人。分管国内外不同区域的产品销售，协作完成公司营销策划、品牌推广等工作。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

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：

报告期内，公司按照整体战略发展规划，不断提升管理能力，吸纳和培养专业人才，强化市场营销力度，并积极拓展市场应用领域；同时继续加大技术研发力度与产品更新速度，不断开拓新的客户。

2016 年公司实现营业收入 10,883,196.59 元，同比减少 28.82%；，主要原因是公司第一大客户 Medline

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016年年度报告

Industries, Inc 减少存货储备, 减少向供应商的订单采购; 2016 年公司实现净利润 1,778,486.38 元, 较上年同期上升 12.68%, 上升的主要原因为公司收到挂牌企业奖励资金 1,000,000.00 元及政府所得税奖励款 449,725.11 元和土地使用税奖励款 109,680.00 元所致。

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	10,883,196.59	-28.82%	-	15,289,447.25	-11.75%	-
营业成本	6,818,305.94	-32.77%	62.65%	10,142,855.62	-13.03%	66.34%
毛利率	37.35%			33.66%		
管理费用	2,464,281.88	11.82%	22.64%	2,203,758.45	124.42%	14.41%
销售费用	517,518.18	-32.17%	4.76%	762,907.40	13.80%	4.99%
财务费用	124,581.07	346.47%	1.14%	-50,546.56	-125.13%	-0.33%
投资收益				2,191.80	109.18%	0.01%
营业利润	778,339.45	-61.16%	7.15%	2,004,020.15	-45.62%	13.11%
营业外收入	1,621,025.45	1476.70%	14.89%	102,811.00		0.67%
营业外支出	3,560.39		0.03%			
净利润	1,778,486.38	12.68%	16.34%	1,578,383.26	-42.85%	10.32%

项目重大变动原因:

(1) 本期营业收入较上期减少 4,406,250.66 元, 减少 28.82%, 主要是因为公司第一大客户 Medline Industries, Inc 减少存货储备, 减少向供应商的订单采购, 本年公司对 Medline Industries, Inc 的销售收入下降幅度为 37.85%。

(2) 本期营业成本较上期减少 3,324,549.68 元, 减少 32.78%, 主要原因为公司一次性基础外科器械产品销售较去年下降致使营业成本下降所致; 营业成本下降的幅度超过营业收入的变动幅度主要原因为一次性基础外科器械中的海绵订单下降较多而该产品毛利较低所致。

(3) 本期管理费用较上期增加 260,523.43 元, 增长 11.82%, 主要因为公司新三板挂牌支付中介机构的财务服务费相对上年增长了 51.63% 以及公司管理层薪酬相对上年增长了 26.36% 所致; 公司新三板挂牌后, 公司高级管理人员薪酬大幅增加, 增加幅度为 65.18%。

(4) 本期销售费用较上期减少 245,389.22 元, 降低 32.17%, 主要是因为公司收到上年度外贸销售客户补贴的港口操作费冲减了本期海运费以及本期没有专职销售人员而由管理人员兼销售职能, 故没有销售人员的薪酬所致。

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

(5) 本期财务费用较上期增加 175,127.63 元, 增长 346.47%, 主要是因为本期受美元和人民币汇率波动影响, 本期汇兑收益较去年下降所致。

(6) 投资收益较上期减少 2,191.80 元, 主要原因为公司去年购买的理财产品产生收益而本期无发生。

(7) 营业利润较上期减少 1,225,680.70 元, 主要原因为公司去年销售收入减少 4,406,250.66 元, 减少幅度为 28.82%, 同时公司由于新三板挂牌支付中介机构财务顾问费以及管理层薪酬增加致使本期管理费用较上期增加 260,523.43 元, 增长 11.82%。

(8) 本期营业外收入较上期增加 1,518,214.45 元, 主要是因为本期收到政府的上市挂牌补贴 1,000,000.00 元, 收到政府所得税奖励款 449,725.11 元和土地使用税奖励款 109,680.00 元。

(9) 本期营业外支出较上期增加 3,560.39 元, 主要原因为本期存在未及时缴纳社保而缴纳滞纳金所致。

## (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	10,883,196.59	6,818,305.94	15,289,447.25	10,142,855.62
其他业务收入				
合计	10,883,196.59	6,818,305.94	15,289,447.25	10,142,855.62

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%
一次性基础外科器械	6,735,739.33	61.89%	11,062,008.17	72.35%
手术流程器	2,976,105.33	27.35%	2,652,088.40	17.35%
一次性微型手术包	608,810.56	5.59%	785,054.69	5.13%
一次性牙科器械	562,541.37	5.17%	790,295.99	5.17%
合计	10,883,196.59	100.00%	15,289,447.25	100.00%

### 收入构成变动的的原因:

2016 年公司实现营业收入 10,883,196.59 元, 同比减少 28.82%; 主要原因是公司第一大客户 Medline Industries, Inc 根据市场的需求, 减少存货储备, 减少向供应商的一次性基础外科器械订单采购所致。

## (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	1,336,531.57	779,166.4
投资活动产生的现金流量净额	-3,633,073.84	-2,499,902.59
筹资活动产生的现金流量净额	1,909,205.83	1,598,519.56

## 现金流量分析:

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 557,365.17 元, 增加 71.53%, 主要是因为本年收到政府补助以及税收返还增加所致。

(2) 本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 1,133,171.25 元, 主要是因为本期修建成品仓库及预付土地购置款所致。

(3) 本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 310,686.27 元, 增长 19.44%, 主要原因是本期吸收投资收到的现金、取得借款收到的现金减去偿还债务支付的现金相对上年增加所致。

## (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	Medline Industries, Inc.	6,278,376.37	57.69	否
2	上海柯安憬国际贸易有限公司	1,128,370.09	10.37	否
3	Cross Protection (M) Sdr Bhd	972,215.18	8.93	否
4	常熟市晶瑞塑料制品有限公司	572,516.24	5.26	否
5	Owen&Minor Distribution, Inc.	503,415.37	4.63	否
合计		9,454,893.25	86.88	-

## (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	天长市鑫聚塑料销售有限公司	697,425.43	10.23	否
2	扬州汇普科技新材料有限公司	400,089.74	5.87	否
3	淮安同创泡绵有限公司	313,304.20	4.60	否
4	天长市正阳包装制品厂	244,074.98	3.58	否
5	天长市天创塑料包装有限公司	122,572.04	1.79	否
合计		1,777,466.39	26.07	-

## 2、资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期末			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	809,961.73	-32.35%	4.83%	1,197,298.17	-9.26%	7.82%	-2.99%
应收账款	942,886.36	-12.13%	5.63%	1,073,012.73	-34.75%	7.01%	-1.38%
预付账款				347,414.56	802.55%	2.27%	-2.27%
其他应收款	7,600.00		0.05%				0.05%

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016年年度报告

存货	992,356.79	-32.61%	5.92%	1,472,657.00	-46.71%	9.62%	-3.70%
长期股权投资							
固定资产	10,487,385.62	7.20%	62.59%	9,783,162.11	11.81%	63.88%	-1.29%
在建工程	8,803.00	-95.72%	0.05%	205,514.00	37.01%	1.34%	-1.29%
其他非流动资产	3,100,580.00	287.57%	18.50%	800,000.00	300.00%	5.22%	13.28%
短期借款	2,000,000.00		11.94%				11.94%
预收款项	23,700.00	-92.93%	0.14%	335,377.19	120.30%	2.19%	-2.05%
应付职工薪酬	293,347.00	2.74%	1.75%	285,527.88	-48.13%	1.86%	-0.11%
应交税费	995,902.92	-57.68%	5.94%	2,353,335.82	48.68%	15.37%	-9.43%
其他应付款	69,630.00	-89.56%	0.42%	667,024.42	-88.58%	4.36%	-3.94%
盈余公积	172,526.41		1.03%				1.03%
未分配利润	1,552,737.67	3017.46%	9.27%	-53,222.30	-101.93%	-0.35%	9.62%
资产总计	16,756,095.70	9.40%	100%	15,315,976.85	-7.92%	100.00%	

资产负债项目重大变动原因:

- (1) 期末货币资金余额较期初余额减少 387,336.44 元, 减少 32.35%, 主要是因为本期汇算清缴支付了以前年度的所得税款所致。
- (2) 期末预付账款余额较期初余额减少 347,414.56 元, 主要原因为期初预付工程款及设备款均达到转固条件, 转入固定资产所致。
- (3) 期末其他应收款余额较期初余额增加 7,600.00 元, 主要原因为本期预付 CE 认证咨询服务费。
- (4) 期末存货余额较期初余额减少 480,300.21 元, 减少 32.62%, 主要原因是 2016 年业务较去年有所下降且公司加强了存货管理, 提高了存货周转率, 减少了存货储备所致。
- (5) 期末在建工程余额较期初余额减少 196,711.00 元, 减少 95.72%, 主要是因为公司上期及本期的工程项目都陆续完工, 结转到固定资产所致。
- (6) 期末其他非流动资产余额较期初余额增加 2,300,580 元, 增加 287.57%; 主要原因为预付土地购置款增加所致。
- (7) 期末短期借款余额较期初余额增加 2,000,000 元, 增加 100%, 主要原因为公司增加了向工商银行天长支行借款所致。
- (8) 期末预收款项余额较期初余额减少 311,677.19 元, 减少了 92.93%, 主要原因是 SUNFLOWER 客户对本公司产品质量要求及工序有所改动, 双方取消订单退款所致。
- (9) 期末应交税费余额较期初余额减少 1,357,432.9 元, 减少 57.68%, 主要原因是本期缴纳了上期以及以前年度补提的所得税款。



(10) 期末其他应付款余额较期初余额减少 597,394.42 元,减少 89.56%,主要原因是公司偿还了陈柏林往来款项 650,000 元。

(11) 期末盈余公积余额较期初余额增加 172,526.41 元,主要是因为本期实现净利润 1,778,486.38 元,弥补以前年度亏损后,按照 10%的比例计提盈余公积所致。

(12) 期末未分配利润余额较期初余额增加 1,605,959.97 元,增加 3017.46%; 主要是因为本期营业外收入增加致使本期净利润增加所致。

### 3、投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

2016 年公司无子公司及参股公司。

#### (2) 委托理财及衍生品投资情况

2016 年公司无委托理财及衍生品投资情况。

#### (三) 外部环境的分析

##### 1、医疗行业发展宏观环境

医疗关系到人类的生命健康,在现代社会中不可或缺,该行业已成为现代临床医疗、疾病防控、公共卫生和健康保健体系中最重要的一部分,并形成一个规模庞大、需求稳定的行业。从增长速度看,全球医疗器械市场年均增长高于全球 GDP 增长水平与此同时,医疗器械产品国际贸易增长速度较快,已经成为当今世界发展最快、贸易往来最活跃的工业门类之一。

##### 2、医疗行业发展状况

医疗行业的发展前景,随着全球医疗水平的上升,一次性医疗器械行业发展越来越快。一次性器械对卫生要求越来越高,品种繁多。随着经济的发展和人们健康意识的提高,一次性医疗器械的配备到便捷的一次性家用医疗器械都将迎来高度的需求增长。将为医疗行业带来广阔的发展前景。尤其是国内"十三五"发展规划已基本编制完成,高性能医疗器械被确定为重点突破领域之一,这无疑为我国医疗行业未来的发展带来利好。

##### 3、医疗市场竞争、趋势及对公司的影响

医疗行业已经是全球化的趋势,这一趋势使得国际跨国医疗企业将研发和制造转移到低成本的新兴经济体,如中国、印度、巴西等,在降低发达国家的医疗成本,减低诊疗费用的同时,也激发了当地的医疗器械需求和市场的增长。

#### (四) 竞争优势、劣势分析

##### 1、公司竞争优势分析

###### (1) 技术优势

一次性医疗器械产品原料为高分子原料(如:聚丙烯,聚苯乙烯等),生产需综合运用注塑、吹塑、

挤塑、浸塑、吸塑、高周波焊接、超声波焊接、高温焊接、复合粘胶技术、冲压、不同原料配比生产成型等技术，公司形成相关 9 项专有技术。公司自成立起即从事高分子材料相关制造业，积累了大量丰富经验，公司以创始人为研发技术核心，拥有较强的研发、制造专业技术基础。

## （2）资质优势

公司取得了多个与行业相关的资质认证，其中一些是医疗器械企业进入相关领域的准入门槛，特别是国际市场领域。公司目前取得了如 13485:2012 质量管理体系认证，13 项欧盟 CE 产品认证，7 大类美国 FDA 产品认证等，公司目前是 Medline Industries, Inc. LCH Medical Products. Cross Protection (M) Sdr Bhd. 的主要一次性医疗器械供应商之一。公司牢牢把握国际市场客户，产品 70% 出口国际市场，享有退税税率 13-17% 的税收优惠。

## 2、公司竞争劣势分析：

（1）公司体量较小，管理水平相对较弱，技术业务人才储备不足，无法匹配公司快速发展的需要。

应对措施：公司管理方面，股份公司成立后，公司根据现代企业法人治理结构要求，逐步搭建符合公司发展需要的内部组织架构和管理架构。人才储备方面，公司加强对管理、销售、财务等各岗位人员的培训，提升员工执业水平。企业未来会加快技术创新，培育来源于企业的业务创新，产品创新的核心竞争力。公司将不断改进生产工艺、增强技术力量、培养技术人才。目前公司已意识到在核心技术资产上的缺失，特别是无形资产，如技术、专利等。未来公司将注重研发无形资产，申请相关专利技术，将企业打造成高新技术企业。

（2）公司生产规模较小，无法满足迅速增长的订单需求。

应对措施：目前公司的规模整体偏小，公司将在现有土地的基础上进行产能扩充，在厂区内再建设一栋生产用厂房，解决当前的产能扩张需求。在条件成熟的情况下引用机器手臂，提高生产自动化水平，减少对劳动力的需求。

## （五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生，公司拥有良好的持续经营能力。

## （六）扶贫与社会责任

公司坚持以能人为本，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，建有员工食堂，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。公司不断技术创新、优化生产工艺、推进节能技术改造，提高效率，实事求是践行了绿色环保理念。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 1、公司治理的风险：

股份公司设立后，虽然公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司逐步发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司管理层将认真学习《公司法》、《公司章程》以及公司其他规章制度，逐步完善现代企业管理体系，提高管理意识与管理水平。同时公司今后将加强内部管控，确保实际控制人、控股股东及关联严格遵守公司的各项规章制度。

#### 2、公司实际控制人不当控制的风险：

公司实际控制人为陈柏林、陈明明及张秉红，陈柏林先生与张秉红女士为夫妻关系，陈明明先生为陈柏林先生与张秉红女士之子，合计持有公司90.00%的股份。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。

应对措施：公司实施政策严格按照“三会”议事规则，及时进行信息披露，坚决保护中小股东利益不受侵害。

#### 3、原材料价格波动的风险：

公司生产所需的原材料主要为聚丙烯、聚乙烯、聚苯乙烯、塑料粒子等，原材料成本占生产总成本的比例达到70%以上。因此，聚丙烯、聚乙烯、聚苯乙烯及塑料粒子价格变动是影响成本的主要因素。报告期内，主要原材料的价格整体随着市场价格波动而波动，若原材料价格出现上涨，将对公司生产经营成果及盈利能力产生重大影响。

应对措施：公司将及时了解行业信息，通过预定、集中采购等方式控制采购价格，通过优化工艺，提高原材料利用效率，降低该风险。

#### 4、外汇风险：

公司自营出口业务中以外币结算的主要结算货币为美元。自 2005 年7 月我国启动人民币汇率制度改革以来，人民币对美元的汇率处于持续波动的态势。汇率的波动一方面影响公司产品出口销售价格，对海外市场销售产生不利影响，另一方面，可能产生的损益对公司业绩造成一定影响。2016年、2015年汇兑损

益分别为2.58万和-17.74万元。未来人民币汇率波动的不确定性，对公司的经营业绩可能造成一定的影响。

应对措施：提高汇率风险意识才能够列更加切实有效、科学合理地规避汇率风险，同时时刻关注政府政策和相关规定的改革变化，不断根据政府政策和相关规定对企业的生产经营策略及时作出调整和规划。

#### 5、产品外销风险全球经济波动风险：

公司主要通过参加国际展会和网络平台宣传方式，实现产品在海外的销售。2016年、2015年公司的海外销售收入分别为795万元、1,205.93万元，占同期营业收入的比例分别为73.1%、78.87%，海外销售收入占比基本保持稳定。经过多年的积累，公司与美国 Medline Industries, Inc 公司、东南亚 Cross Protection (M) Sdr Bhd 公司等一批优质海外客户建立了比较稳定的合作关系。但国际政治经济环境、国家出口退税政策、一次性医疗器械市场贸易政策、进口国的进口政策、国际供求关系、国际市场价格等不可控因素都会对产品海外销售产生影响，若上述因素发生重大变化将直接影响公司的经营业绩和经营成果。同时受金融危机影响，全球经济形势自2008年开始发生较大波动，我国大部分出口型企业均面临较大冲击。公司主营出口的一次性医疗器械用品的市场需求具有一定刚性，受经济波动的影响相对较小，但是如果出现全球经济波动或主要客户地区政策变化，将对公司产品的海外业务拓展产生不利的影响。

应对措施：公司积极扩大海外销售渠道，建立与不同地区，不同国家间企业合作，减少贸易摩擦风险。继续深度拓展国内销售渠道，减少海外销售依赖。

#### 6、市场竞争的风险：

通过国家多年的政策支持，我国在医疗器械方面有了长足的进步，国内医疗器械市场发展迅猛，但与发达国家和地区相比尚处于初级阶段，高端产品技术水平差距较大，而中低端产品竞争日趋激烈，存在价格恶性竞争，虚假宣传，不正当商业竞争，假冒伪劣等现象，市场竞争风险加剧。尽管公司将从自身角度出发，不断提升产品质量，提高品牌知名度，开展技术创新工作，拓展国内外销售渠道，在优势地区充分发挥优势力量，保证充分的竞争力，但仍将面临激烈的市场竞争风险。

应对措施：第一、优化工艺制造流程，加强研发、生产、检测过程的管理，在确保产品质量的基础上提高生产效率，并不断加强供应商管理，降低生产成本，提高市场竞争力；第二、积极寻求对专利、商标等知识产权的保护，加大新产品和新技术的推广应用，不断拓展新的客户群体，实现销售规模的不断提升。

#### 7、销售客户过于集中的风险：

目前本公司主要客户较为集中，销售收入主要来源于各类一次性医疗器械产品系列。2016年、2015年公司对重要客户 Medline Industries, Inc. 销售收入分别为627.84万元、1,020.22万元，销售收入占公司营业收入的比例分别为57.69%、66.07%。主要客户的经营状况或与公司的合作关系发生变化，将给公司的销售和生产经营带来一定的风险。若公司主要客户生产经营情况发生不利变化，或者竞争能力下降，将有

可能减少对发行人产品的采购数量，从而对发行人产品销售收入带来较大影响。

应对措施：公司将加大产品研发，丰富产品类别及公司积极加强其他国际客户的开发和国内销售渠道扩大（例如：Cross Protection (M) Sdr Bhd、Owen&Minor Distribution, Inc.、上海柯安憬国际贸易有限公司等），公司逐步加强与其他客户的合作，优化客户机构，逐步降低了依赖性风险。

#### 8、税收优惠政策和政府补助政策变化的风险：

按照财政部、国家税务总局财税[2002]7 号《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》规定：自 2002 年 1 月 1 日起，生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法和制度。报告期，公司享受 13%-17% 的出口退税税率，2016 年、2015 年度公司因此收到的出口退税税款分别为 31.64 万元、53.40 万元，对报告期内公司现金流影响较大。未来若国家关于一次性医疗器械的出口退税优惠政策发生改变，将对公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司一方面将积极响应政策变化，另一方面积极加强国内销售渠道扩大，增加国内销售的比重，逐步降低税收优惠政策和政府补助政策变化对经营业绩的影响。

#### （二）报告期内新增的风险因素

报告内没有新增的风险

### 三、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：-	

## 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	第五节、二（五）
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	第五节、二（八）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二（九）
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）重大诉讼、仲裁事项

未结案进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案执行情况：

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### （二）公司发生的对外担保事项

报告期内，公司无对外担保事项。

#### （三）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

报告期内，公司无控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况。

#### （四）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

报告期内，公司未发生日常性关联交易。

#### （五）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

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

陈亮亮	公司拆入款	100,000.00	是
陈柏林、张秉红、陈明明、陈亮亮、邵启娟	为公司贷款提供担保	3,500,000.00	是
总计	-	3,600,000.00	-

注 1：该事项已于 2016 年 8 月 29 日经第一届董事会第六次会议审议通过，并于 2016 年 9 月 17 日经公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过。

注 2：2016 年 6 月 23 日，公司向中国工商股份有限公司天长支行取得短期借款 3,500,000.00 元，年利率为 5.655%，借款期限为 2016/6/23-2017/6/7，2016 年 11 月 14 日已还借款 1,500,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日余额为 2,000,000.00 元，分类为抵押+担保借款。

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司通过关联方为公司担保取得了银行贷款以及向股东陈亮亮拆入资金，补充了公司经营所需流动资金，该关联交易不具有持续性。

**（六）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**

报告期内，公司无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。

**（七）股权激励事项**

报告期内，公司无股权激励事项。

**（八）承诺事项的履行情况**

**1、董事、监事、高级管理人员签订重要协议或做出重要承诺情况。**

公司全体董事、监事以及高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺》，作出如下承诺：自本《避免同业竞争承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用董事的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

报告期内，公司全体董事、监事以及高级管理人员已严格履行该承诺事项。

**2、公司实际控制人陈柏林、陈明明、张秉红承诺情况。**

（1）公司实际控制人陈柏林、陈明明、张秉红出具承诺：公司生产经营符合《医疗器械监督管理条例》（国务院令第 650 号）相关规定并进行了备案，若出现备案程序不符合相关法律规定致使公司遭受处罚，相关后果及损失由实际控制人陈柏林、陈明明、张秉红承担。

报告期内，公司实际控制人陈柏林、陈明明、张秉红已严格履行该承诺事项。

(2) 公司实际控制人陈柏林、陈明明、张秉红出具承诺：公司拟于 2015 年年度汇算清缴时根据申报报告数据补缴相关税费，并由实际控制人出具承诺，若出现税款申报不符合相关规定或不及时致使公司遭受处罚，相关处罚由实际控制人承担。

报告期内，公司已于 2016 年 5 月 26 日进行 2015 年所得税汇算清缴时根据申报报告数据补缴了相关税费。

### 3、公司股东陈亮亮对自愿锁定其所持公司股份的承诺情况。

本人自安徽光大医疗科技股份有限公司进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌之日起，所持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

报告期内，公司股东陈亮亮已严格履行该承诺事项。

#### (九) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房地权证天字第 016002362 号（厂房）	抵押	4,764,328.78	28.43%	向工商银行贷款
天国用(2016)第 00236 号（土地）	抵押	394,015.8	2.35%	向工商银行贷款
合计		5,158,344.58	30.78%	-

#### (十) 被调查处罚的事项

报告期内，公司无被调查处罚事项。

#### (十一) 自愿披露的重要事项

无。



## 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	-	-	1,750,000.00	1,750,000.00	17.50
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,500,000.00	1,500,000.00	15.00
	董事、监事、高管	-	-	1,750,000.00	1,750,000.00	17.50
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000.00	100.00	-1,750,000.00	8,250,000.00	82.50
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000.00	90.00	-1,500,000.00	7,500,000.00	75.00
	董事、监事、高管	4,880,000.00	48.80	370,000.00	5,250,000.00	52.50
	核心员工	0	-	0-	0-	-
<b>总股本</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>4</b>				

注 1：原总经理陈明明于 2016 年 12 月 2 日离职并经公司 2016 年 12 月 2 日召开的第一届董事会第七次会议审议通过。按照全国中小企业股份转让系统公司相关规定，挂牌公司董事、监事和高级管理人员离任时，以其所持本公司的股票总额为法定限售数额。法定限售数额减去离任前持有的有限售条件流通股数额等于申请限售股票数额。限售股票的限售期间应当为六个月，公司已按照要求于 2017 年 2 月 15 日完成陈明明股份限售 750,000.00 股。

注 2：董事、监事、高管披露数据与第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况之一、董事、监事、高级管理人员情况之（二）持股情况存在差异原因为：1、期初含陈明明持有的 3,000,000.00 股，期末由于其不再担任总经理，故董事、监事、高管期末持股数不包含其持有的 3,000,000.00 股；2、期初不包含陈柏林持有的 5,120,000.00 股，期末由于其担任公司董事长兼总经理，故董事、监事、高管期末持股数包含其持有的 5,120,000.00 股。

#### (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	期末持有限售	期末持有无限售
----	------	-------	------	-------	-----	--------	---------

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

					股比例%	股份数量	股份数量
1	陈柏林	5,120,000	0	5,120,000	51.20	3,840,000	1,280,000
2	陈明明	3,000,000	0	3,000,000	30.00	3,000,000	0
3	陈亮亮	1,000,000	0	1,000,000	10.00	750,000	250,000
4	张秉红	880,000	0	880,000	8.80	660,000	220,000
合计		10,000,000	1,000,000	10,000,000	100.00	8,250,000	1,750,000

前十名股东间相互关系说明：

陈柏林先生和张秉红女士为夫妻，陈明明是二人的长子，陈亮亮是二人次子。

## 二、优先股股本基本情况（不适用）

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	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东情况

公司控股股东为陈柏林，持有公司 51.2% 的股权。

陈柏林，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1960 年 2 月出生，专科学历，1976 年至 1980 年在天长县天长注射针厂任技术员，1980 年至 1981 年在江苏省常州市北岗中学校办厂任技术副厂长，1981 年至 1987 年在天长县柏林头皮针厂（私营企业）任法定代表人，1987 年年至 1993 年任天长市注射用品厂（乡镇企业）厂长、法定代表人，1993 年至 1997 年在安徽省康士达医疗用品有限公司（集体企业，后转为中外合资）任董事长兼总经理，1997 年至 1998 年待业，1998 年至 2000 年在天长市光大塑业有限公司任销售部经理，2000 年至 2015 年在安徽省光大医疗用品有限公司任执行董事，2016 年 4 月 11 日担任安徽光大医疗科技股份有限公司的董事一职，2016 年 4 月 26 日至今担任安徽光大医疗科技股份有限公司董事长，2016 年 12 月 5 日至今担任安徽光大医疗科技股份有限公司总经理。

报告期内，控股股东无变化。

### （二）实际控制人情况

公司的实际控制人为陈柏林、陈明明、张秉红。三人合计持有本公司 900 万股，持股比例为 90%。

陈柏林，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1960 年 2 月出生，专科学历，1976 年至 1980 年在天长县天长注射针厂任技术员，1980 年至 1981 年在江苏省常州市北岗中学校办厂任技术副厂长，1981 年至 1987 年在天长县柏林头皮针厂（私营企业）任法定代表人，1987 年年至 1993 年任天长市注射用品厂（乡镇企业）厂长、法定代表人，1993 年至 1997 年在安徽省康士达医疗用品有限公司（集体企业，后

转为中外合资)任董事长兼总经理,1997年至1998年待业,1998年至2000年在天长市光大塑业有限公司任销售部经理,2000年至2015年在安徽省光大医疗用品有限公司任执行董事,2016年4月11日担任安徽光大医疗科技股份有限公司的董事一职,2016年4月26日至今担任安徽光大医疗科技股份有限公司董事长,2016年12月5日至今担任安徽光大医疗科技股份有限公司总经理。

陈明明,男,汉族,中国国籍,无境外永久居留权,1983年9月出生,专科学历。2002年至2015年8月任安徽省光大医疗用品有限公司监事,2015年9月至2016年12月4日任安徽光大医疗科技股份有限公司董事、总经理。

张秉红,女,汉族,中国国籍,无境外永久居留权,1960年11月出生,小学学历。1987年至1996年任皖东高分子股份有限责任公司车间主任,1997年至1998年任天长市光大塑料机械有限责任公司副经理,1999年至2000年任天长市光大塑业有限公司执行董事,2000年至2002年任天长市光大塑业有限公司副经理,2002年至2015年任安徽省光大医疗用品有限公司副经理,2015年至2016年4月25日安徽光大医疗科技股份有限公司董事长,2015年至今为安徽光大医疗科技股份有限公司董事。

报告期内,实际控制人无变化。

## 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
					-	-	-	3	-	

#### 募集资金使用情况：

本公司没有募集资金使用的情况

### 二、债券融资情况（不适用）

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
合计			-			

### 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
抵押贷款	工商银天长支行	2,000,000.00	5.655%	2016年6月23日-2017年6月7日	否
抵押贷款	工商银天长支行	1,500,000.00	5.655%	2016年6月23日-2016年11月14日	否
合计		3,500,000.00	-	-	-

### 四、利润分配情况

报告期内，公司未进行利润分配。

## 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
陈柏林	董事长、总经理	男	58	本科	2016.6-2018.9	是
陈亮亮	董事、副总经理、 董事会秘书	男	31	中专	2015.9-2018.9	是
张秉红	董事	女	58	小学	2015.9-2018.9	是
邵启娟	董事	女	30	专科	2015.9-2018.9	是
陶静	董事	女	26	大专	2016.12-2018.9	否
沈启明	监事会主席	男	36	研究生	2015.9-2018.9	否
吴继林	职工监事	男	38	初中	2016.12-2018.9	是
叶年新	监事	男	56	高中	2015.9-2018.9	否
姚培芳	财务总监	女	39	大专	2016.4-2018.9	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:

陈柏林先生和张秉红女士为夫妻，陈亮亮为二人的次子，邵启娟女士和陈亮亮先生二人为夫妻。

#### (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
陈柏林	董事长、总经理	5,120,000	0	5,120,000	51.20	0
陈亮亮	董事、副总经理、 董事会秘书	1,000,000	0	1,000,000	10.00	0
张秉红	董事	880,000	0	880,000	8.80	0
邵启娟	董事	0	0	0	0.00	0
陶静	董事	0	0	0	0.00	0
沈启明	监事会主席	0	0	0	0.00	0
叶年新	监事	0	0	0	0.00	0
吴继林	职工监事	0	0	0	0.00	0

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

姚培芳	财务总监	0	0	0	0.00	0
<b>合计</b>		7,000,000	0	7,000,000	70.00	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		是	
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
陈寿娟	财务总监、董事	离任		个人原因
张秉红	董事长	离任	董事	个人原因
陈柏林		新任	董事长、总经理	前任董事长、总经理 离职
姚培芳		新任	财务总监	前任财务总监离职
陈明明	总经理、董事	离任		个人原因
陶静		新任	董事	前任董事离职
沈文玉	职工监事	离任		个人原因
吴继林		新任	职工监事	前任职工监事离职

注：报告期内，股东陈明明及妻子陈寿娟因个人原因离职，股东张秉红因身体原因辞去董事长一职但仍担任公司董事，陈明明父亲陈柏林新任公司董事长兼总经理，陈柏林先生长期在公司车间参与生产，对公司生产经营熟悉了解。

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

陈柏林，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1960年2月出生，专科学历，1976年至1980年在天长县天长注射针厂任技术员，1980年至1981年在江苏省常州市北岗中学校办厂任技术副厂长，1981年至1987年在天长县柏林头皮针厂（私营企业）任法定代表人，1987年年至1993年任天长市注射用品厂（乡镇企业）厂长、法定代表人，1993年至1997年在安徽省康士达医疗用品有限公司（集体企业，后转为中外合资）任董事长兼总经理，1997年至1998年待业，1998年至2000年在天长市光大塑业有限公司任销售部经理，2000年至2015年在安徽省光大医疗用品有限公司任执行董事，2016年4月至2016年5月，担任安徽光大医疗科技股份有限公司的董事一职，2016年5月至今担任安徽光大医疗科技股份有限公司董事长，2016年12月至今担任安徽光大医疗科技股份有限公司总经理。

陶静，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1992年10月出生，大专学历，2016年11月至今

任安徽光大医疗科技股份有限公司董事。

吴继林，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年 1 月出生，初中学历，2002 年 12 月至 2004 年 2 月任广州军区第 42 集团军员工，2004 年 3 月至 2005 年 5 月任潮州齐心文具职员，2005 年 6 月至 2015 年 1 月任北京和乔物业苏州分公司职员，2015 年 2 月至 2016 年 10 月任安徽康达医疗集团职员，2016 年 11 月至今任安徽光大医疗科技股份有限公司职工监事。

姚培芳，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年 12 月出生，大专学历。2009 年 1 月至 2013 年 12 月任天长市昭田磁电科技有限公司会计，2014 年 1 月至 2016 年 2 月任安徽天康置业有限公司会计，2016 年 3 月至今任安徽光大医疗科技股份有限公司财务总监。

## 二、员工情况

### （一）在职员工基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	10
技术人员	3	2
销售人员	3	
生产人员	61	43
采购人员	2	2
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>86</b>	<b>59</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
本科	1	8
专科	12	4
专科以下	73	47
<b>员工总计</b>	<b>86</b>	<b>59</b>

### 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、人员变动与人才引进

截至报告期末，公司在职工 59 人，报告期内，公司海外订单数量减少致使公司用工人数有所减少。公司重视人才的引进，针对高端引进人才，薪酬标准与市场、行业水平接轨，提供事业发展平台；针对新进大学生，建立了传帮带机制，并提供相应培训机会，帮助大学生成长；针对一线操作员工，不断改善工作环境及住宿环境，逐步提高一线员工整体薪酬水平。

#### 2、员工培训

公司建立了完善的培训发展体系，制定了《人事管理制度》等相关的规章制度，依据年度教育培训计划,实施分层分类教育培训，包括：新员工培训、专业培训、转岗培训等，同时推荐并资助了一批优秀员工攻读南京理工大学工程硕士学位，今后将继续提供优秀员工进一步深造的机会。

### 3、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需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	期末股票期权数量
核心员工	0	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

不适用。



## 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	是
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

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《信息披露管理制度》及三会议事规则等在内的一系列管理制度。报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律、法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，新制定了《年报报告重大差错追究责任制度》、《募集资金管理制度》，截至报告期末，上述制度均及相关人员依法运作，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

公司依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《信息披露

管理制度》及三会议事规则等健全的法人治理结构制度体系，为全体股东提供合法的保护，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易管理制度》等对公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大事项都作出了具体的规定，公司均能按照相关规定召开董事会或股东大会，会议的召集、召开等程序也符合有关法律法规的规定。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内没有修改公司章程

## (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	5	<p>第一届董事会第三次会议审议了：《关于提请召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》，《关于提名陈柏林为董事候选人的议案》，《关于聘任姚培芳为财务总监的议案》</p> <p>第一届董事会第四次会议审议了：《关于安徽光大医疗科技股份有限公司 2016 年度年报及年报摘要的议案》，《关于安徽光大医疗科技股份有限公司 2016 年财务决算报告的议案》，《关于安徽光大医疗科技股份有限公司 2016 年董事会工作报告议案》，《关于安徽光大医疗科技股份有限公司 2016 年利润分配方案的议案》，《关于续聘 2016 年度年财务审计机构的议案》，《关于制定年度报告信息披露重大差错责任追究管理办法的议案》，《关于安徽光大医疗科技股份有限公司 2016 年年度贷款计划的议案》，《关于 2015 年度公司控股股东实际控制人及其关联方资金占用情况的专项报告的议案》，《关于安徽光大医疗科技股份有限公司召开 2015 年度股东大会的通知的议案》。</p> <p>第一届董事会第五次会议审议了：《关于提请召开公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》，《关于选举陈柏林为董事长的议案》，</p> <p>第一届董事会第六次会议审议了：《安徽光大医疗科技股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》、《关于确认安徽光大医疗科技股份有限公司向公司股东陈亮亮拆入资金的议案》，《关于安徽光大医疗科技股份有限公司召开 2016 年第三次临时股东大会的通知的议案》</p> <p>第一届董事会第七次会议审议了：《关于提请召</p>

		开公司2016年第一届第四次临时股东大会会议案》，《关于提名陶静为董事候选人的议案》，《关于聘任陈柏林为总经理的议案》。
监事会	2	<p>第一届监事会第二次会议：《关于安徽光大医疗科技股份有限公司2015 年度年报及年报摘要的议案》，《关于安徽光大医疗科技股份有限公司2015年财务决算报告的议案》，《关于安徽光大医疗科技股份有限公司2016年财务预算报告的议案》，《关于安徽光大医疗科技股份有限公司2015年监事会工作报告的议案》，《关于安徽光大医疗科技股份有限公司2015年利润分配方案的议案》，《关于续聘2016 年度财务审计机构的议案》，《关于制定年度报告信息披露重大差错责任追究管理办法的议案》，《关于安徽光大医疗科技股份有限公司2016年年度贷款计划的议案》，《关于2015年度公司控股股东实际控制人及其关联方资金占用情况的专项报告的议案》。</p> <p>第一届监事会第三次会议：《关于安徽光大医疗科技股份有限公司2016年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	5	<p>2016 年第一次临时股东大会会议审议了：《关于聘任陈柏林为公司董事的议案》。</p> <p>2015 年年度股东大会审议了：《2015 年年度报告及年报摘要》，《2015 年度董事会工作报告》，《2015 年度监事会工作报告》，《2015 年度财务决算报告》，《2016 年度财务预算报告》，《2015 年度利润分配预案》，《关于续聘 2016 年度财务审计机构的议案》，《关于制定年度报告信息披露重大差错责任追究管理办法 的议案》，《关于安徽光大医疗科技股份有限公司 2016 年年度贷款计划的议案》，《关于 2015 年度公司控股股东实际控制人及其关联方资金占用情况的专项报告的议案》。</p> <p>2016 年第二次临时股东大会会议审议了：《关于董事长离职的议案》，《关于选举陈柏林为董事长的议案》。2016 年第三次临时股东大会会议审议了：《关于确认安徽光大医疗科技股份有限公司向公司股东陈亮亮拆入资金的议案》。</p> <p>2016 年第四次临时股东大会会议审议了：《关于聘任陶静为公司董事的议案》。</p>

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

报告期内，三会的召集、召开、表决程序等严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书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、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。通过在全国中小企业股转系统挂牌和主办券商的持续督导工作，公司规范的治理结构得到巩固，运营管理能力得到提升。

### （四）投资者关系管理情况

公司董事会负责公司投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。公司核心团队行业经验丰富、合作良好、优势互补。

自挂牌以来，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。在规范运行的同时，公司也受到了多家国内知名证券公司和投资机构的关注。在陪同有关机构进行实地调研和磋商过程中，也使公司管理层对资本市场有了更深入的认识。公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营的约束机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2、资产独立性

公司主要财产包括交通工具、机器设备、专利等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情

况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了公司《信息披露管理制度》，执行情况良好。公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，并将严格按照该制度执行。

## 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	[2017]005790
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2017 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	方维翔、韩强
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	一年

审计报告正文：

安徽光大医疗科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽光大医疗科技股份有限公司（以下简称安徽光大医疗公司）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、股东权益变动表，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安徽光大医疗公司管理层的责任，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，安徽光大医疗公司的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

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

了安徽光大医疗公司 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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：方维翔

中国 北京

中国注册会计师：韩强

二〇一七年四月二十六日

## 二、财务报表

### 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、1	809,961.73	1,197,298.17
结算备付金	-		
拆出资金	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-		
衍生金融资产	-		
应收票据			
应收账款	五、2	942,886.36	1,073,012.73
预付款项	五、3		347,414.56
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、4	7,600.00	
买入返售金融资产	-		
存货	五、5	992,356.79	1,472,657.00
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			
<b>流动资产合计</b>	-	<b>2,752,804.88</b>	<b>4,090,382.46</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	-		

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

投资性房地产	-		
固定资产	五、6	10,487,385.62	9,783,162.11
在建工程	五、7	8,803.00	205,514.00
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、8	394,015.80	405,492.00
开发支出	-		
商誉	-		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	12,506.40	31,426.28
其他非流动资产	五、10	3,100,580.00	800,000.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>14,003,290.82</b>	<b>11,225,594.39</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>16,756,095.70</b>	<b>15,315,976.85</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五、11	2,000,000.00	
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、12	945,857.14	1,025,539.28
预收款项	五、13	23,700.00	335,377.19
卖出回购金融资产款	-		
应付手续费及佣金	-		
应付职工薪酬	五、14	293,347.00	285,527.88
应交税费	五、15	995,902.92	2,353,335.82
应付利息	-		
应付股利	-		
其他应付款	五、16	69,630.00	667,024.42
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>4,328,437.06</b>	<b>4,666,804.59</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款			



安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

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			
递延所得税负债	-		
其他非流动负债	-		
<b>非流动负债合计</b>	-		
<b>负债合计</b>	-	4,328,437.06	4,666,804.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	五、18	702,394.56	702,394.56
减：库存股	-		
其他综合收益	-		
专项储备	-		
盈余公积	五、19	172,526.41	
一般风险准备	-		
未分配利润	五、20	1,552,737.67	-53,222.30
归属于母公司所有者权益合计	-	12,427,658.64	10,649,172.26
少数股东权益	-		
<b>所有者权益合计</b>	-	12,427,658.64	10,649,172.26
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	16,756,095.70	15,315,976.85

法定代表人：陈柏林 主管会计工作负责人：姚培芳 会计机构负责人：姚培芳

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		10,883,196.59	15,289,447.25
其中：营业收入	-五、21	10,883,196.59	15,289,447.25
利息收入	-		
已赚保费	-		
手续费及佣金收入	-		
<b>二、营业总成本</b>	-		
其中：营业成本	五、21	6,818,305.94	10,142,855.62
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	-		
税金及附加	五、22	255,849.58	293,912.45
销售费用	五、23	517,518.18	762,907.40
管理费用	五、24	2,464,281.88	2,203,758.45
财务费用	五、25	124,581.07	-50,546.56
资产减值损失	五、26	-75,679.51	-65,268.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-		
投资收益（损失以“-”号填列）	-		2,191.80
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>	-	778,339.45	2,004,020.15
加：营业外收入	五、27	1,621,025.45	102,811.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五、28	3,560.39	
其中：非流动资产处置损失	-		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	2,395,804.51	2,106,831.15
减：所得税费用	五、29	617,318.13	528,447.89
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	1,778,486.38	1,578,383.26
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>			
归属于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	-		

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

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	-		
归属于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>		1,778,486.38	1,578,383.26
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		0.18	0.16
(二) 稀释每股收益		0.18	0.16

法定代表人：陈柏林 主管会计工作负责人：姚培芳 会计机构负责人：姚培芳

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		12,153,357.72	16,821,073.37
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	-	316,399.62	533,976.40
收到其他与经营活动有关的现金	-五、30.1	3,101,612.05	1,293,860.21
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>15,571,369.39</b>	<b>18,648,909.98</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,417,776.71	7,829,445.85
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	-	2,383,486.90	2,601,196.86
支付的各项税费	-	2,355,711.03	468,791.04
支付其他与经营活动有关的现金	-五、30.2	4,077,863.18	6,970,309.83
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>14,234,837.82</b>	<b>17,869,743.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,336,531.57</b>	<b>779,166.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-		2,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-		2,191.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-		
收到其他与投资活动有关的现金	-		
<b>投资活动现金流入小计</b>	-		<b>2,002,191.80</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,633,073.84	2,502,094.39
投资支付的现金	-		2,000,000.00
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	-		

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

支付其他与投资活动有关的现金	-		
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	3,633,073.84	4,502,094.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,633,073.84	-2,499,902.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-		3,720,000.00
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	-	3,500,000.00	7,000,000.00
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>	-	3,500,000.00	10,720,000.00
偿还债务支付的现金	-	1,500,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	90,794.17	121,480.44
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	1,590,794.17	9,121,480.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	1,909,205.83	1,598,519.56
<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>		-387,336.44	-122,216.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,197,298.17	1,319,514.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		809,961.73	1,197,298.05

法定代表人：陈柏林 主管会计工作负责人：姚培芳 会计机构负责人：姚培芳

股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				702,394.56						-53,222.30		10,649,172.26
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	10,000,000.00				702,394.56						-53,222.30		10,649,172.26
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）								172,526.41			1,605,959.97		1,778,486.38
（一）综合收益总额											1,778,486.38		1,778,486.38
（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													

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

4. 其他														
(三) 利润分配										172,526.41		-172,526.41		
1. 提取盈余公积										172,526.41		-172,526.41		
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>					<b>702,394.56</b>				<b>172,526.41</b>		<b>1,552,737.67</b>		<b>12,427,658.64</b>

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,280,000.00								307,078.90		2,763,710.10		5,350,789.00

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	2,280,000.00							307,078.90		2,763,710.10			5,350,789.00
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>	7,720,000.00				702,394.56			-307,078.90		-2,816,932.40			5,298,383.26
（一）综合收益总额										1,578,383.26			1,578,383.26
（二）所有者投入和减少资本	3,720,000.00												3,720,000.00
1. 股东投入的普通股	3,720,000.00												3,720,000.00
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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
<b>（四）所有者权益内部结转</b>	4,000,000.00				702,394.56			-307,078.90		-4,395,315.66			
1. 资本公积转增资本（或股本）													



安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）	307,078.90								-307,078.90				
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他	3,692,921.10				702,394.56						-4,395,315.66		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>702,394.56</b>						<b>-53,222.30</b>		<b>10,649,172.26</b>

法定代表人：陈柏林主管会计工作负责人：姚培芳会计机构负责人：姚培芳

# 安徽光大医疗科技股份有限公司

## 2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

安徽光大医疗科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由安徽省光大医疗用品有限公司变更设立的股份有限公司。

安徽省光大医疗用品有限公司成立于 1997 年 7 月, 成立初公司名称是天长市光大塑料机械有限责任公司, 取得注册号为 15272752-4 号的企业法人营业执照, 注册资本 50 万元, 由自然人陈宝林、陈淑林和陈慧林共同组建, 其中: 陈宝林货币资金出资 19 万元, 占注册资本的 38%; 陈淑玲实物资产出资 17 万元, 占注册资本的 34%; 陈慧玲实物资产出资 14 万元, 占注册资本的 28%。

1999 年 1 月 20 日, 公司名称变更为天长市光大塑业有限责任公司, 1999 年 3 月 24 日原股东陈宝林将其所有股权 19 万元转让给新股东张炳红, 变更后的股东是张秉红货币资金出资 19 万元, 占注册资本 38%; 陈淑林实物资产出资 17 万元, 占注册资本 34%; 陈慧林实物资产出资 14 万元, 占注册资本 28%。

2000 年 6 月 29 日, 公司将注册资本增加从 50 万元增加到 148 万元。其中: 新股东陈柏林增加 80 万元, 原股东张秉红将其全部股权转让给新股东陈柏林, 公司还决定将税后利润 18 万元参与投股(分别增加陈柏林 7 万元, 陈淑林 6 万元, 陈慧林 5 万元), 变更后的股东是陈柏林出资 106 万元, 占注册资本的 71.62%; 陈淑林出资 23 万元, 占注册资本的 15.54%; 陈慧林出资 19 万元, 占注册资本的 12.84%。

2002 年 6 月 14 日, 公司名称变更为安徽省光大医疗用品有限公司, 同时将注册资本从 148 万元增加到 228 万元。其中: 原股东陈淑林和陈慧林将其所有股权转让给新股东陈明明、新股东张秉红、原股东陈柏林。变更后的股东是陈柏林出资 188 万元, 占注册资本 82.46%; 张秉红出资 20 万, 占注册资本 8.77%; 陈明明出资 20 万元, 占注册资本 8.77%。

2015 年 7 月 30 日, 公司将注册资本从 228 万元增加到 600 万元。其中: 原股东陈柏林增加 119.2 万元, 原股东张秉红增加 32.8 万元, 原股东陈明明增加 160 万元, 新股东陈亮亮增加 60 万元, 变更后的股东是陈柏林 出资 307.2 万元, 占注册资本 51.2%; 张秉红出资 52.8 万元, 占注册资本 8.80%, 陈明明出资 180 万元, 占注册资本 30%, 陈亮亮出资 60 万

安徽光大医疗科技股份有限公司

2016 年年度报告

元，占注册资本 10%

2015 年 9 月 5 日经安徽省光大医疗用品有限公司股东会决议一致同意以 2015 年 7 月 31 日为基准日将有限公司整体变更为安徽光大医疗科技股份有限公司，将有限公司截止 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产 10,702,394.56 元折合股本 1000 万股。每股面值为 1 元，净资产中多余的 702,394.56 元列入股份公司的资本公积。上述注册资本经天健会计师事务所（特殊普通合伙）天健验[2015]6-150 号验资报告验证。于 2015 年 8 月 11 日，整体变更设立的安徽光大医疗科技股份有限公司取得了工商行政管理局颁发的注册号为 341181000002810（2016 年 7 月已变更为统一社会信用代码 913411007049709456）的《企业营业执照》，注册资本 1000 万元。公司股票已于 2016 年 3 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司注册地址：安徽省天长市东外环路西侧，滁州市工商行政管理局核发的营业执照统一社会信用代码为：913411007049709456。

法定代表人：陈柏林

## 二、财务报表的编制基础

### （一）财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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)的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间和经营周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

公司的营业周期为 12 个月。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物

### （五）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。

### （六）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、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3）持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得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

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。

#### 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权益工具投资单独进行检查,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

**(七) 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**

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：单一客户应收款余额占应收款项总额 10% 及以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款**

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①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	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

**2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**3. 其他计提方法说明**

除有确凿证据表明合并报表范围内部应收款项存在坏账损失外，公司合并报表范围内的

各公司之间的内部应收账款和内部其他应收账款不计提坏账准备。

## （八）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并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。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。
- （3）其他周转材料采用一次转销法摊销。

## （九）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	9.50-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.50-6.33
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
其他设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50

### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 固定资产处置

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

## (十) 在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用

状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

## 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十一) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前, 予以资本化。

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, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

### (十二) 无形资产与开发支出

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。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值; 以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用, 以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命, 划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	42年	国有土地证核定的使用年限

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不摊销,每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的,在每个会计期间继续进行减值测试。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段:**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段:**在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

### (十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### （十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

##### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

##### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

### (十五) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (十六) 收入

#### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。公司主要销售一次性基础外科器械、手术流程贮槽、一次性微型护理包、一次性牙科器械等四大系列。

公司销售商品的具体收入确认原则如下：

销售商品是以公司将产品送达客户指定地点，经客户验收合格并签署物资交接清单后，确认收入；

#### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况



确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (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) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## (十七) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

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

### （十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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。

### （十九）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将利润表及母公司利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
将自 2016 年 5 月 1 日起本集团经营活动发生的房产税、土地使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增利润表税金及附加本年金额 132,227.8 元，调减利润表管理费用本年金额 132,227.8 元。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	本期应纳税所得额	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

#### (一) 企业增值税

本公司出口货物享受出口产品增值税“免、抵、退”政策，出口退税率在 13%-17% 之间。

## 五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,039.50	25,528.50
银行存款	801,922.23	1,171,769.67
合计	809,961.73	1,197,298.17

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在受限制的货币资金。

### 注释2. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额
----	------

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	992,511.96	100.00	49,625.60	5.00	942,886.36
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	992,511.96	100.00	49,625.60		942,886.36

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,198,717.84	100.00	125,705.11	10.49	1,073,012.73
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,198,717.84	100.00	125,705.11		1,073,012.73

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	992,511.96	49,625.60	5.00
1-2 年			
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	992,511.96	49,625.60	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 76,079.51 元。

## 2. 按欠款方归集的期末应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
Medline Industries, Inc.	783,678.96	78.96	39,183.95
上海柯安憬国际贸易有限公司	208,833.00	21.04	10,441.65
合计	992,511.96	100.00	49,625.60

## 注释3. 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			347,414.56	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计			347,414.56	100.00

## 注释4. 其他应收款

## 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,000.00	100.00	400.00	0.05	7,600.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,000.00	100.00	400.00	0.05	7,600.00

续:

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	0.00		0.00		0.00

其他应收款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016年年度报告

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,000.00	400.00	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	8,000.00	400.00	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 400.00 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
黄娟	往来款	8,000.00	1年以内	100.00	400.00
合计		8,000.00		100.00	400.00

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	514,750.44		514,750.44	661,297.86		661,297.86
在产品				6,349.56		6,349.56
库存商品	440,342.79		440,342.79	630,800.02		630,800.02
发出商品				46,523.79		46,523.79
周转材料	1,820.52		1,820.52			
包装物	35,443.04		35,443.04	127,685.77		127,685.77
合计	992,356.79		992,356.79	1,472,657.00		1,472,657.00

注释6. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	7,870,756.55	5,013,220.80	188,926.45	88,235.04	115,650.04	13,276,788.88
2. 本期增加金额	884,819.72	553,194.86		18,520.08	141,370.18	1,597,904.84
购置	524,000.00	553,194.86		18,520.08	52,606.18	1,148,321.12

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
在建工程转入	360,819.72				88,764.00	449,583.72
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额	8,755,576.27	5,566,415.66	188,926.45	106,755.12	257,020.22	14,874,693.72
二. 累计折旧						
1. 期初余额	1,279,441.89	2,107,411.37	9,195.24	48,731.06	48,847.21	3,493,626.77
2. 本期增加金额	328,312.00	481,720.01	22,942.74	13,690.07	47,016.51	893,681.33
计提	328,312.00	481,720.01	22,942.74	13,690.07	47,016.51	893,681.33
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额	1,607,753.89	2,589,131.38	32,137.98	62,421.13	95,863.72	4,387,308.10
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	7,147,822.38	2,977,284.28	156,788.47	44,333.99	161,156.50	10,487,385.62
2. 期初账面价值	6,591,314.66	2,905,809.43	179,731.21	39,503.98	66,802.83	9,783,162.11

注释7. 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
净化车间改造				205,514.00		205,514.00
中间连接体改造	8,803.00		8,803.00			
合计	8,803.00		8,803.00	205,514.00		205,514.00

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
净化车间改造	205,514.00	244,069.72	449,583.72		0.00
中间连接体改造	0.00	8,803.00			8,803.00

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016年年度报告

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
合计	205,514.00	252,872.72	449,583.72		8,803.00

续上表

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
净化车间改造	44.96	100	100				
中间连接体改造	71.60	1.23	10				
合计	116.56						

注释8. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	482,000.00	482,000.00
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	482,000.00	482,000.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额	76,508.00	76,508.00
2. 本期增加金额	11,476.20	11,476.20
计提	11,476.20	11,476.20
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	87,984.20	87,984.20
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	394,015.80	394,015.80
2. 期初账面价值	405,492.00	405,492.00

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债



**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,025.60	12,506.40	125,705.11	31,426.28
合计	50,025.60	12,506.40	125,705.11	31,426.28

**注释10. 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
预付土地购置款	2,800,000.00	800,000.00
预付工程款	230,975.00	
预付设备款	69,605.00	
合计	3,100,580.00	800,000.00

注：其他非流动资产预付土地购置款 2,800,000.00 元是从天长市天洋兽药有限公司购买的面积 5,513 平方米的土地，截止审计日，其中 823 平方米是集体所有制还未转成国有土地，转让手续正在办理中。

**注释11. 短期借款**

**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押+担保借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

短期借款分类的说明：

(1) 安徽光大医疗科技股份有限公司以房产及土地抵押，全体股东按出资份额进行担保，于 2016 年 6 月 23 日向中国工商股份有限公司天长支行取得短期借款 3,500,000.00 元，年利率为 5.655%，借款期限为 2016/6/23-2017/6/7，2016 年 11 月 14 日已还借款 1,500,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日余额为 2,000,000.00 元，分类为抵押+担保借款

**注释12. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	945,857.14	1,025,569.28
合计	945,857.14	1,025,569.28

**注释13. 预收款项**

**1. 预收账款情况**

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,700.00	335,377.19

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

项目	期末余额	期初余额
合计	23,700.00	335,377.19

**注释14. 应付职工薪酬**

**1. 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	285,527.88	2,348,853.18	2,341,034.06	293,347.00
离职后福利-设定提存计划		42,165.58	42,165.58	
合计	285,527.88	2,391,018.76	2,383,199.64	293,347.00

**2. 短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	273,625.88	2,314,825.85	2,295,104.73	293,347.00
职工福利费		8,166.00	8,166.00	
社会保险费		16,219.33	16,219.33	
其中：基本医疗保险费		12,727.91	12,727.91	
补充医疗保险		747.33	747.33	
工伤保险费		1,763.22	1,763.22	
生育保险费		980.87	980.87	
住房公积金	11,902.00	6,642.00	18,544.00	0.00
工会经费和职工教育经费		3,000.00	3,000.00	
合计	285,527.88	2,348,853.18	2,341,034.06	293,347.00

**3. 设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		39,211.30	39,211.30	
失业保险费		2,954.28	2,954.28	
企业年金缴费				
合计		42,165.58	42,165.58	

**注释15. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	96,010.61	186,761.55
企业所得税	549,431.10	1,798,900.45
个人所得税	2,773.50	3,060.76
城市维护建设税	17,668.53	65,172.10
房产税	197,991.13	160,342.66
土地使用税	117,734.49	90,314.49

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

税费项目	期末余额	期初余额
教育费附加	12,620.38	46,551.52
印花税	557.70	744.10
水利建设基金	1,115.48	1,488.19
合计	995,902.92	2,353,335.82

**注释16. 其他应付款**

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
应付费用款	58,514.00	1,655.00
股东往来款		662,249.42
其他	11,116.00	3,120.00
合计	69,630.00	667,024.42

**注释17. 股本**

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

**注释18. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	702,394.56			702,394.56
合计	702,394.56			702,394.56

**注释19. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		172,526.41		172,526.41
合计		172,526.41		172,526.41

**注释20. 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-53,222.30	—
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	-53,222.30	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,778,486.38	—
减: 提取法定盈余公积	172,526.41	10%
期末未分配利润	1,552,737.67	

## 注释21. 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,883,196.59	6,818,305.94	15,289,447.25	10,142,855.62

## 2. 按收入归集的前五大客户收入

序号	客户名称	2016 年度	占全部收入比例%
1	Medline Industries, Inc.	6,278,376.37	57.69
2	上海柯安憬国际贸易有限公司	1,128,370.09	10.37
3	Cross Protection (M) Sdr Bhd	972,215.18	8.93
4	常熟市晶瑞塑料制品有限公司	572,516.24	5.26
5	Owen&Minor Distribution, Inc.	503,415.37	4.63
	合计	9,454,893.25	86.88

## 注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	72,112.71	171,448.92
教育费附加	51,509.07	122,463.53
印花税	6,584.42	
房产税	47,074.32	
土地使用税	73,120.00	
水利基金	5,449.06	
合计	255,849.58	293,912.45

## 注释23. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		135,711.00
差旅费		35,158.00
报关及海运费	285,194.31	423,240.56
运费	168,854.16	97,300.69
网站费	28,113.21	0.00
其他费用	35,356.50	71,497.15
合计	517,518.18	762,907.40

## 注释24. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	861,794.53	682,023.00

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	949,000.23	625,876.04
折旧及摊销	103,719.51	240,177.31
汽车费用	57,111.53	12,954.74
招待费	37,746.86	30,270.29
差旅费	70,162.50	39,180.31
审计费	210,377.35	95,283.02
维修费		159,051.28
税费	46,151.67	157,835.32
其他费用	128,217.70	161,107.14
合计	2,464,281.88	2,203,758.45

**注释25. 财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	90,794.17	121,480.44
减：利息收入	3,239.01	8,406.21
汇兑损益	25,888.29	-177,418.33
其他	11,137.62	13,797.54
合计	124,581.07	-50,546.56

**注释26. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-75,679.51	-65,268.46
合计	-75,679.51	-65,268.46

**注释27. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,620,105.11	102,811.00	1,620,105.11
其他	920.34		920.34
合计	1,621,025.45	102,811.00	1,621,025.45

**1. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	与资产相关 /与收益相关
挂牌企业奖励资金	1,000,000.00	与收益相关
政府前三十强企业奖励款	60,700.00	与收益相关
政府所得税返还	449,725.11	与收益相关
2015 年土地使用税 50%的奖励金	54,840.00	与收益相关
2016 年土地使用税 50%的奖励金	54,840.00	与收益相关

合计	1,620,105.11
----	--------------

**注释28. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税务滞纳金	584.37		584.37
其他	2,976.02		2,976.02
合计	3,560.39		3,560.39

**注释29. 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	598,398.25	515,835.35
递延所得税费用	18,919.88	12,612.54
合计	617,318.13	528,447.89

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	2,395,804.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	598,951.13
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	13,441.15
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	4,925.85
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	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	617,318.13

**注释30. 现金流量表附注**

**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,239.01	8,406.21
收到单位和个人往来	1,477,347.59	1,261,654.00
收到的政府补助	1,620,105.11	23,800.00
收到的其他营业外收入	920.34	
合计	3,101,612.05	1,293,860.21

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
各项费用	2,101,879.77	1,780,771.61
支付单位和个人往来	1,975,983.41	5,175,740.68
其他		13,797.54
合计	4,077,863.18	6,970,309.83

**注释31. 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,778,486.38	1,578,383.26
加：资产减值准备	-75,679.51	-65,268.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	893,681.33	690,058.05
无形资产摊销	11,476.20	11,476.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	90,794.17	121,480.32
投资损失(收益以“-”号填列)		-2,191.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	18,919.88	12,612.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	480,300.21	1,290,674.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	476,920.44	1,756,870.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,338,367.53	-4,614,928.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,336,531.57	779,166.40
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	809,961.73	1,197,298.17
减：现金的期初余额	1,197,298.17	1,319,514.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-387,336.44	-122,216.51

**2. 现金和现金等价物的构成**

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	8,039.50	25,528.50
可随时用于支付的银行存款	801,922.23	1,171,769.67
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	809,961.73	1,197,298.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

**注释32. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	余额	受限原因
固定资产	4,764,328.78	抵押给中国工商股份有限公司天长支行取得短期借款2,000,000.00元
无形资产	394,015.80	抵押给中国工商股份有限公司天长支行取得短期借款2,000,000.00元
合计	5,158,344.58	

**注释33. 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	112,970.88		783,678.96
其中：美元	112,970.88	6.9370	783,678.96

**六、与金融工具相关的风险披露**

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

**(一) 信用风险**

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市



安徽光大医疗科技股份有限公司

2016 年年度报告

场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 100.00%

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

**(二) 流动性风险**

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	809,961.73	809,961.73	809,961.73			
应收账款	942,886.36	992,511.96	992,511.96			
其他应收款	7,600.00	8,000.00	8,000.00			
小计	1,760,448.09	1,810,473.69	1,810,473.69			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00			
应付账款	945,857.14	945,857.14	945,857.14			
其他应付款	69,630.00	69,630.00	69,630.00			
小计	3,015,487.14	3,015,487.14	3,015,487.14			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,197,298.17	1,197,298.17	1,197,298.17			
应收账款	1,073,012.73	1,198,717.84	1,198,717.84			
其他应收款						
小计	2,270,310.90	2,396,016.01	2,396,016.01			
短期借款						
应付账款	1,025,539.28	1,025,539.28	1,025,539.28			
其他应付款	667,024.42	667,024.42	667,024.42			
小计	1,692,563.70	1,692,563.70	1,692,563.70			

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。

#### 2. 利率风险

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

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

## 七、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

本公司最终控制方是自然人陈柏林

### (二) 本公司的子公司情况

无

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈柏林	持有公司 5% 以上股权的股东，实际控制人
张秉红	持有公司 5% 以上股权的股东，实际控制人
陈明明	持有公司 5% 以上股权的股东，实际控制人
陈亮亮	持有公司 5% 以上股权的股东
陈柏林	董事
邵启娟	董事
吴继林	监事

### (四) 关联方交易

#### 1. 关联担保情况

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈柏林、张秉红、陈明明、陈亮亮、邵启娟	1,500,000.00	2016-6-23	2016-11-14	是
陈柏林、张秉红、陈明明、陈亮亮、邵启娟	2,000,000.00	2016-6-23	2017-6-7	否
合计	3,500,000.00			

2. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
陈柏林	662,249.42	2014 年及以前	2016 年 1 月	已结清
陈亮亮	100,000.00	2016 年 3 月	2016 年 8 月	已结清
合计	762,249.42			

3. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	陈柏林		662,249.42
小计			662,249.42

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项说明

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

安徽光大医疗科技股份有限公司  
2016 年年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,620,105.11	102,811.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,640.05	2,191.80
减：所得税影响额	404,366.27	26,250.70
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,213,098.79	78,752.10

**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.41	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.90	0.06	0.06

安徽光大医疗科技股份有限公司

二〇一七年四月二十七日

附：

### 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：

安徽省天长市东外环路西侧公司办公室