

证券简称：荣邦医疗

证券代码：833196

主办券商：大通证券



荣邦医疗

NEEQ :833196

大连荣邦医疗卫生用品股份有限公司
Dalian Rongbang Medical Devices Co.,Ltd.



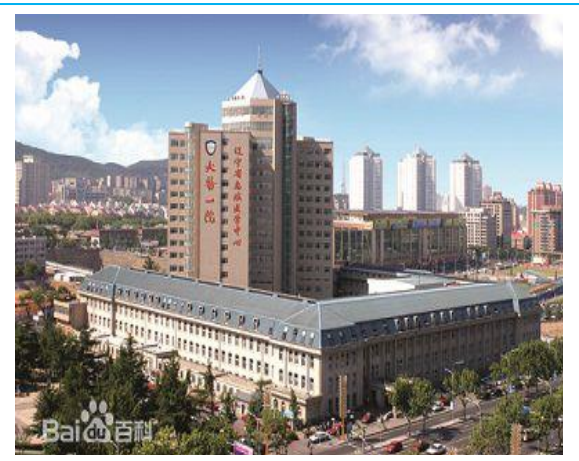
半年度报告

2017

公司半年度大事记



公司于2017年5月15日至18日参加了在上海国家会议中心举行的第77届中国国际医疗器械（春季）博览会（CMEF）。该展会展出内容全面涵盖了包括医用影像、体外诊断、电子、光学、急救、康复护理、移动医疗、医疗服务、医院建设、医疗信息技术、可穿戴等上万种产品，直接并全面服务于医疗器械行业从源头到终端整条医疗产业链。CMEF已成为医疗行业内最大的专业医疗采购贸易平台、最佳的企业形象发布地以及专业信息集散地和学术、技术交流平台。该展会已成为亚太地区最具影响力的医疗器械及相关产品服务的展览会。



公司依托现有市场竞争优势地位，坚持“无内不稳、无外不强”的市场发展战略，由以前以国外市场为主积极转向国内医疗市场，包括理疗医疗器械的开发，重点开发国内三甲医院。今年上半年，公司陆续开发并向大连医科大学附属第一医院和大连医科大学附属大连市儿童医院供应医疗产品。

目 录

一、基本信息

第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	6

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	9
第五节 股本变动及股东情况.....	10
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	11

三、财务信息

第七节 财务报表.....	13
第八节 财务报表附注.....	17

声明与提示

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	大连荣邦医疗卫生用品股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	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。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 公司信息

公司中文全称	大连荣邦医疗卫生用品股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Rongbang Medical Healthy Devices Co.,Ltd
证券简称	荣邦医疗
证券代码	833196
法定代表人	刘志刚
注册地址	辽宁省大连市甘井子区大连湾镇毛莹子村
办公地址	辽宁省大连市甘井子区大连湾镇毛莹子村
主办券商	大通证券
会计师事务所	无

二、 联系人

董事会秘书或信息披露负责人	刘月学
电话	0411-87112211
传真	0411-87113173
电子邮箱	rongbangx@rb-medical.com
公司网址	www.rb-medical.com
联系地址及邮政编码	辽宁省大连市甘井子区大连湾镇毛莹子村

三、 运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-07-31
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	医药制造业（C27）
主要产品与服务项目	主要生产各种棉签、压舌板、妇检片、消毒片与医用拭子等健康护理相关的医用卫生材料。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	30,000,000
控股股东	刘志刚
实际控制人	刘志刚
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	4
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,102,986.55	24,444,028.64	-9.58
毛利率%	28.73	23.29	-
归属于挂牌公司股东的净利润	686,857.42	1,050,535.37	-34.62
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	421,154.19	1,109,506.78	-62.04
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）%	1.13	2.43	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）%	0.54	2.56	-
基本每股收益（元/股）	0.02	0.04	-0.50

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	112,131,365.87	105,048,542.96	6.74
负债总计	67,218,532.12	60,822,566.63	10.52
归属于挂牌公司股东的净资产	44,912,833.75	44,225,976.33	0.16
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.50	1.47	2.04
资产负债率%	59.95	57.90	-
流动比率%	88.91	87.01	-
利息保障倍数	1.80	1.76	-

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	3,584,906.18	-2,064,679.46	-
应收账款周转率	7.71	17.80	-
存货周转率	0.95	1.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.74	-2.30	-
营业收入增长率%	-9.58	6.59	-
净利润增长率%	-34.62	2.50	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

一、所处行业：

公司是专业从事一次性医用卫生材料研发、生产和销售的企业。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，隶属于大类“C 制造业”中的子类“C27-医药制造业”；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，隶属于大类“C 制造业”中的子类“C2770-卫生材料及医药用品制造”；根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，隶属于大类“C 制造业”中的子类“C2770-卫生材料及医药用品制造”。行业主管部门是国家食品药品监督管理局。

二、主营业务：

公司是一家致力于高品质医药卫生材料研发、生产与销售的企业。公司主要生产各种医用棉签（含

医用脱脂棉签、异丙醇柠檬甘油等液体棉签、医用拭子等）、压舌板、酒精片、碘片、妇检片、医用眼罩、术后清洁条、妇检刷、妇科窥镜、医用处置包等与医疗、健康护理相关的医用卫生材料。公司产品广泛应用于医院、疾控中心等医疗机构及美容院、牙科诊所、体检中心等个人健康护理机构。公司拥有严格的质量控制体系和较强的研发实力。除了医疗器械生产许可证和医疗器械注册证外，公司还获得了世界通行的医疗器械行业质量管理体系认证（ISO13485）。此外，公司还拥有进入欧洲市场所需的 CE 认证，进入北美市场的 FDA 认证和进入日本市场的医疗器械外国制造业者认证。公司拥有一定的技术积累和研发能力，拥有四项实用新型专利。近年来，公司充分利用自有研发力量，通过自主研发、引进与消化吸收、创新等方式，设计、生产了几十种型号的各类产品。同时对已有产品进行了升级开发，如柠檬甘油棉签、球面眼罩等，丰富产品的功能、提高产品的品质，使产品更符合市场发展需要和客户需求，赢得了客户的信赖。目前，公司产品远销北美洲、欧洲、亚洲和非洲的 30 多个国家和地区，与各地知名医药用品经销企业建立了稳定的合作伙伴关系。

三、产品及服务：

公司产品主要有七大系列，分别是：压舌板系列、妇检片系列、棉签系列、液体棉签系列、酒精片系列、拭子系列、其他类。

四、商业模式：

根据公司产品和所处行业的特点，公司在业务上采用“以销定产”的模式，即根据客户订单的具体需求进行产品设计和定量生产，产品直接销售给预订的客户。公司产品定价采用成本加成法，并综合考虑市场竞争状况进行适当价格浮动，能够保证产品的合理利润空间。

（一）采购模式

公司生产过程中采购的主要原材料有半成品木料、棉纺织品、包装材料等。公司制定了物资采购管理制度和供应商评价准则，公司资材部和品管部对供应商资格进行认证并定期进行评估，对供应商的认定主要通过生产条件、生产资质、产品质量等多方面考核。对于主要原材料须经过样品测试，测试合格后才能进入公司合格供应商名录，对测试不合格的供应商停止与其的业务往来。公司制定了严格的采购程序，确保采购物品的质量和控制成本的要求。公司生产所需的原材料由资材部集中统一采购，在合格供应商范围内进行询价比价及议价等，并对采购价格进行跟踪监督。对于存在价格波动的大宗原材料，根据订单量和订单交货期进行合理采购，采取询价比价方式确定采购价格，优化原材料供应和外协资源配置，确保原材料供应质量和供应顺畅。

（二）生产模式

公司实行“按订单组织生产”的生产模式。公司生产部门根据销售部门的销售订单和产品信息，组织安排生产计划、跟踪与考核，具体以生产任务单的形式下达，由生产车间执行。生产部全程跟踪生产计划的执行情况。各生产车间按照生产计划组织生产，同时将生产过程中的各种信息及时、准确地反馈到相关部门，采购部门根据生产计划提供原材料，技术部及时予以技术方面的支持，品管部门负责生产过程中产品的品质检查，对品质异常情况及时纠正和预防。

（三）销售模式

公司通过经销方式销售产品，无直销及代理销售，公司客户为国、内外大中型医疗用品经销企业（distributors）。公司产品由经销商销售给医院及健康护理机构等单位供医疗患者和其他医疗卫生材料的终端消费群体使用。公司根据业务需要成立了贸易部，负责公司产品的国际、国内市场的销售。经过多年的销售网络建设和推广，公司建立了以渠道经销和自营出口为主的销售模式。形成了数量众多、稳定而畅通的经销网络渠道。

1、国内销售模式

公司通过专业网络平台和地区性专业展会宣传和推广公司的产品。国内市场部通过发展经销商扩张市场。公司制定了严格的销售管理流程，包括销售计划管理、客户开发与信用管理、销售定价、订立销售合同、发货、收款、客户服务等多环节，注重为经销商提供全方位的服务，并协助经销商参与各种展会，推广公司产品。

2、出口销售模式

公司具有自营进出口贸易资格，以自营出口为主，主要通过电子商务平台和参加国际大型展销会等方式推广公司产品和品牌，如：一年一度的德国 MEDICA 医疗器械展、美国医疗器械展、日本医疗器械展、阿联酋的迪拜中东医疗器械展以及国内一年两次的医博会等。境外经销商通过对公司的实地考察和产品检测，与公司签订订单。公司在选择经销商时主要考虑其经营规模、资金实力、从业经验与价格规范性等，着重考察经销商的经营动机、管理能力与营销能力。对主要经销商建立档案管理制度并对双方合作水平定期进行评估。公司报告期各期的经销商数量及地域分布稳定，产品主要出口国为美国、奥

地利、俄罗斯、日本、土耳其等国家。公司经销商无独占性与排他性。
报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

二、 经营情况

1、公司财务状况

截止 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额为 112,131,365.87 元，比上年末的 105,048,542.96 元增加了 6.74%；归属于挂牌公司股东的净资产总额为 44,912,833.75 元，比上年度末增长了 0.16%。

2、公司经营成果，

报告期内，公司主营业务未发生变化。公司营业收入 22,2102,986.55 元，比上年同期的 24,444,028.64 元，降低了 9.58%；营业成本 15,752,109.11 元，比上年同期的 18,750,433.26 元，降低了 15.79%，与收入增长相匹配；净利润为 686,857.42 元，比去年同期的 1,050,535.37 元，减少 34.62%。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为 3,584,906.18 元，较 2016 年同期增加 274.63%，是有收到客户的预收款；投资活动产生的现金净流量-1,940,498.00 元，是花园口工厂新增固定资产所致；筹资活动产生的现金净流量-1,593,665.48 元。是支付设备租赁产生的租赁费用。

报告期内，企业完善法人治理结构，建立适应现代企业制度要求的决策和用人机制，通过科学决策、合理授权、有效监控、适时调整、奖惩分明，保证公司的规范治理。公司进一步完善内部决策程序和内部控制制度，继续加强内部审计职能，强化内部控制，保证公司财务运作合理、合法及有效，最大限度地避免决策失误，规避投资风险。公司将根据客观条件和自身业务的变化，及时调整内部结构和岗位设置，以保持组织结构的合理性和管理的有效性。公司一方面提高资金利用效率，另一方面努力拓宽融资渠道，争取进入资本市场获取企业快速发展所需资金。

报告期内，公司加大研发投入力度，优化技术研发的软硬件环境，培养和引进高素质技术人才。通过技术开发、技术升级形成具有独立知识产权和高附加值的产品。公司在研发时，是和国际市场进行对接的，其中一部分新产品也是老客户需求的延伸。公司争取每年研发取得 2-3 项高技术含量、高附加值的行业领先技术及产品，以高技术含量的产品为依托为客户提供更加完善的产品和服务。

综上所述，报告期内，公司业务、资产、人员、财务完全独立，公司具有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内控体系运行良好；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；没有违法违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素和资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营能力。

三、 风险与价值

1、 行业风险：

由于目前医用耗材生产企业众多，产能逐年扩大，产品同质化情况较严重，市场竞争的不规范，有可能使企业面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。

应对措施：公司在开展正常生产销售的同时，采取进一步提升经营管理能力及技术研发实力、保证产品质量的稳定、提高产品的高附加值。拟增加研发经费的投入，与医科院校专家团队合作，开发生物医学研究，基础医学研究，临床实验研究等相关专业耗材系列产品，以此提高公司的综合实力和行业竞争能力。

2、 主要原材料供应及价格波动风险：

公司目前的医疗耗材主要原材料为木制半成品及医用脱脂棉，无纺布，塑料等。近年来市场价格波动较大，若上述原材料价格大幅上涨会对企业经营利润产生一定的影响。

应对措施：针对原材料供应价格风险，公司一方面应及时了解行情信息，对棉花，无纺布及塑料大宗产品采取预订，锁单及套期保值等措施，并全面导入采购招投标机制，保障采购原料的价格基本稳定。加大木制半成品原料进口的力度和比例，探讨在俄罗斯建立境外投资企业，形成木制半成品原料国外生产供应基地，减少行情波动给企业带来的风险。

3、 财务风险： 公司经营扩张规模对资金需求较大，报告期末资产负债率比较高，流动比率和速

动比率比较低；若公司近几年不能实现销售收入稳定增长，获得充足的现金流，公司将面临偿债风险。

应对措施：公司将持续加强经营管理能力，加快资金周转，提高资金使用率；同时扩大生产销售规模，合理控制存货，减少资金占用，增加盈利，从而降低企业偿债风险。

3、 流动资金不足风险：

由于医疗耗材系列产品为公司目前主要产品，充足的货币资金保证是公司扩大再生产的必备条件之一，新产品的研发及产品原材料的采购需要大量资金支持，因此公司存在运营资金不足导致生产规模不能快速增长的风险。

应对措施：公司未来将采取增资扩股，引进风险投资，发行中小企业债，银行融资等多种措施来保证公司资金运营。

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	二（一）
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、 重要事项详情

（一） 公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型 (一般或者连带)	是否履行必要决策程序	是否关联担保
大连百年床具有限公司	8,800,000.00	2017年6月13日—2018年6月12日	保证	连带	是	否
大连天台盛石业有限公司	8,000,000.00	2017年6月13日—2018年6月12日	保证	连带	是	否
总计	16,800,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	16,800,000.00

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
刘志刚、孝玉萍	关联担保	11,000,000.00	是
刘志刚	关联担保	6,800,000.00	是
总计	-	17,800,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司贷款提供担保，缓解了公司资金紧张情况，无其他不良影响。

(三) 承诺事项的履行情况

- 1、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东，董事、监事、高级管理人员就规范和减少关联交易出具《规范关联交易承诺函》。
 - 2、股东所持股份的限售安排及自愿锁定做出承诺。
 - 3、公司及控股股东、实际控制人出具声明并承诺：本人最近两年内不存在重大违法违规行为，且不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。
 - 4、为了避免与公司之间的同业竞争，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已在《避免同业竞争承诺函》。
- 报告期内，公司及各位承诺人均严格遵守了上述承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	保证	419,918.54	0.37	银行借款保证金
固定资产	保证及抵押	35,019,059.52	30.65	银行借款抵押
无形资产	保证及抵押	11,384,706.68	9.97	银行借款抵押
累计值	-	46,823,684.74	40.99	-

第五节 股本变动及股东情况**一、 报告期期末普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,250,000	34.17	0	10,250,000	34.17
	其中：控股股东、实际控制人	232,500	0.78	0	232,500	0.78
	董事、监事、高管	10,017,500	33.39	0	10,017,500	33.39
	核心员工	0	0.00	0	0	0.00
有限售条件股份	有限售股份总数	19,750,000	65.83	0	19,750,000	65.83
	其中：控股股东、实际控制人	12,572,500	41.91	0	12,572,500	41.91
	董事、监事、高管	717,500	2.39	0	717,500	2.39
	核心员工	0	0.00	0	0	0.00
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		15				

二、 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘志刚	12,805,000	0	12,805,000	42.68	12,572,500	232,500
2	大连荣邦财富投资管理咨询中心（有限合伙）	3,720,000	0	3,720,000	12.40	0	3,720,000
3	李迎红	3,710,700	0	3,710,700	12.37	2,783,025	927,675
4	大连宝世财富投资管理咨询中心（有限合伙）	2,562,000	0	2,562,000	8.54	0	2,562,000
5	闫婷婷	2,226,800	0	2,226,800	7.42	1,670,100	556,700
6	何广宁	1,999,000	0	1,999,000	6.66	0	1,999,000
7	邢秋英	1,499,000	0	1,499,000	5.00	0	1,499,000
8	张世梅	1,187,500	0	1,187,500	3.96	890,625	296,875
9	赵英杰	120,000	0	120,000	0.40	0	120,000
10	王雪苹	100,000	0	100,000	0.33	0	100,000
	合计	29,930,000	-	29,930,000	99.76	17,916,250	12,013,750

前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东李迎红与股东何广宁是夫妻关系。
- 2、公司控股股、实际控制人刘志刚在大连荣邦财富投资管理咨询中心（有限合伙）持股 570,000 股，是执行事务合伙人。
- 3、公司控股股、实际控制人刘志刚在大连宝世财富投资管理咨询中心（有限合伙）持股 2,100,000 股，是执行事务合伙人。

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

刘志刚：男，中国国籍，无境外永久居留权。1960年生，大专学历。1985年至1990年任吉林省敦化市计经委科员，1991年至1998年任吉林省敦化市外经贸局经理，2000年至2014年10月任大连荣邦医疗卫生用品有限公司总经理。自2014年股份公司成立至今，任大连荣邦医疗卫生用品股份有限公司董事长兼总经理，本届任期自2014年10月11日至2017年10月10日。
报告期内无变化。

（二） 实际控制人情况

实际控制人与控股股东一致。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘志刚	董事长、总经理	男	53	大专	2014.10.11-2017.10.10	是
闫婷婷	董事	女	37	大专	2014.10.11-2017.10.10	否
刘月学	董事、副总经理、董秘	男	45	大专	2014.10.11-2017.10.10	是
魏剑波	董事、财务总监	女	50	大专	2014.10.11-2017.10.10	是
包金霞	董事	女	42	中专	2017.02.17-2017.10.10	是
周宏	监事会主席	女	36	本科	2014.10.11-2017.10.10	是

杜敏	监事	女	38	大专	2015.3.11-2017.10.10	是
李迎红	监事	女	45	大专	2014.10.11-2017.10.10	否
张福美	副总经理	男	57	大专	2016.11.2-2017.10.10	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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
刘志刚	董事长、总经理	12,805,000	0	12,805,000	42.68	0
闫婷婷	董事	2,226,800	0	2,226,800	7.42	0
刘月学	董事、副总经理、董秘	20,000	0	20,000	0.07	0
魏剑波	董事、财务总监	20,000	0	20,000	0.07	0
周宏	监事会主席	10,000	0	10,000	0.03	0
杜敏	监事	10,000	0	10,000	0.03	0
李迎红	监事	3,710,700	0	3,710,700	12.37	0
张福美	副总经理	10,000	0	10,000	0.03	0
合计	-	18,812,500	-	18,812,500	62.71	0

三、 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否		
	总经理是否发生变动	否		
	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
张世梅	董事	离任	无职务	个人原因离任
包金霞	员工	新任	董事	补增董事

四、 员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	3
截止报告期末的员工人数	193	188

核心员工变动情况：

本公司董事会于2017年1月19日收到董事张世梅递交的辞职报告。张世梅因个人原因辞去公司董事职务，其离职对公司日常经营活动未产生任何不利影响。公司2017年第一次临时股东大会于2017年2月17日审议并通过：任命包金霞女士为公司董事，任职期限自2017年第一次临时股东大会审议通过之日起到第一届董事会届满之日止。包金霞女士在公司业务及管理方面有多年的丰富经验，其任职公司董事一职将对公司的经营管理产生积极影响。

第七节 财务报表

一、 审计报告

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

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	五（一）	582,802.45	532,059.75
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（二）	3,171,038.98	2,438,768.32
预付款项	五（三）	22,409,278.22	22,340,144.50
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（四）	3,905,454.53	982,846.32
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五（五）	17,667,236.67	15,384,189.60
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（六）	514,368.89	527,817.73
流动资产合计	-	48,250,179.74	42,205,826.22
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（七）	42,567,041.17	41,247,714.86
在建工程	五（八）	7,229,411.20	7,387,036.10
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（九）	11,384,706.68	11,499,006.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十）	296,881.82	305,813.84
递延所得税资产	五（十一）	2,403,145.26	2,403,145.26
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	63,881,186.13	62,842,716.74
资产总计	-	112,131,365.87	105,048,542.96
流动负债：	-	-	-
短期借款	五（十二）	25,741,084.05	26,748,792.90
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（十三）	3,251,936.08	4,825,264.35
预收款项	五（十四）	20,842,603.42	13,988,362.72
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五（十五）	721,387.78	305,152.04
应交税费	五（十六）	2,621,948.18	2,449,001.85
应付利息	五（十七）	53,765.79	53,765.79
应付股利	-	-	-
其他应付款	五（十八）	1,038,202.22	139,249.92
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	54,270,927.52	48,509,589.57
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	五（十九）	3,587,437.93	2,853,410.39
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	五（二十）	9,360,166.67	9,459,566.67
非流动负债合计	-	12,947,604.60	12,312,977.06
负债合计	-	67,218,532.12	60,822,566.63
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	五（二十一）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十二）	10,582,143.61	10,582,143.61
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十三）	342,127.64	342,127.64
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十四）	398,856.25	3,301,705.08
归属于母公司所有者权益合计	-	44,912,833.75	44,022,976.33
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	44,912,833.75	44,225,976.33
负债和所有者权益总计	-	112,131,365.87	105,048,542.96

法定代表人：刘志刚 主管会计工作负责人：魏剑波 会计机构负责人：王艳

（二） 利润表

项目	附注	单位：元	
		本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	五（二十五）	22,102,986.55	24,444,028.64
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五（二十五）	21,522,978.89	23,041,980.28
其中：营业成本	-	15,752,109.11	18,750,433.26
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（二十六）	212,626.29	90,165.92
销售费用	五（二十七）	1,016,689.64	757,916.11
管理费用	五（二十八）	3,370,752.88	2,435,817.12
财务费用	五（二十九）	1,047,185.10	1,054,003.74
资产减值损失	五（三十）	63,615.89	-46,355.87
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）	-	-	-
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）	-	-	-

其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	640,007.64	1,402,048.36
加：营业外收入	五（三十一）	291,400.00	-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五（三十二）	48,731.08	34,269.89
其中：非流动资产处置损失	-	-	16,969.07-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	882,676.56	1,367,778.47
减：所得税费用	五（三十三）	195,819.14	317,243.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	686,857.42	1,050,535.37
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	-	686,857.42	1,050,535.37
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）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	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	-	-
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	-	-	-
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.02	0.04
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人： 刘志刚 主管会计工作负责人： 魏剑波 会计机构负责人： 王艳

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	28,882,954.24	25,298,103.16
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	-	943,431.20	928,770.08
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	15,004,506.45	17,191,700.00
经营活动现金流入小计	-	44,830,891.89	43,418,573.24
购买商品、接受劳务支付的现金	-	16,926,993.44	22,325,255.87
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	-	3,573,620.85	2,906,741.09
支付的各项税费	-	601,370.46	880,756.08
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	20,144,000.96	19,370,499.66
经营活动现金流出小计)	41,245,985.71	45,483,252.70
经营活动产生的现金流量净额	-	3,584,906.18	-2,064,679.46
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,940,498.00	136,562.46
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,940,498.00	136,562.46
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,940,498.00	-136,562.46
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	29,605,087.88	29,557,364.12
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	1,489,538.00	-
筹资活动现金流入小计	-	31,094,625.88	29,557,364.12
偿还债务支付的现金	-	30,527,708.56	29,788,731.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	2,160,582.80	-
筹资活动现金流出小计	-	32,688,291.36	29,788,731.44
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,593,665.48	-231,367.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	50,742.70	-2,432,609.24
加：期初现金及现金等价物余额	-	89,282.54	2,521,891.78
六、期末现金及现金等价物余额	-	582,802.45	89,282.54

法定代表人： 刘志刚 主管会计工作负责人： 魏剑波 会计机构负责人： 王艳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

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

二、 报表项目注释

一、 公司的基本情况

1、公司的历史沿革：

大连荣邦医疗卫生用品股份有限公司（原名大连荣邦木业有限公司、大连荣邦医疗卫生用品有限公司，以下简称“公司”或“本公司”），系于2000年7月6日取得大连市工商行政管理局甘井子分局颁发的注册号为210200000010789号的企业法人营业执照，是由中国敦化市荣昌木制品厂（37.70%股权）和日本I.N.T株式会社（62.30%股权）共同出资组建的中外合资经营公司，设立时公司注册资本为美元16万元。大连正成会计师事务所有限公司对设立时股东出资情况进行验资，并出具了大正会验字[2000]第73号验资报告，根据该验资报告，截至2000年8月2日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本美元16万元，其中实物资产出资3.6万美元，货币出资12.4万美元。

2001年12月29日，股东中国敦化市荣昌木制品厂将37.70%股权全部转让给日本I.N.T株式会社。转让后，公司变更为外商独资经营有限公司。大连衡平联合会计师事务所有限公司对股东转让情况进行验资，并出具了衡平外验字[2001]第001号和衡平外验字[2002]第015号验资报告，根据该验资报告，截至2002年5月23日止，公司已完成股权转让，公司注册资本16万美元全部由日本I.N.T株式会社缴纳。

2003年7月25日，大连荣邦木业有限公司变更为大连荣邦医疗卫生用品有限公司。

2004年6月15日，公司由大连顺枫包装制品有限公司增加注册资本美元18万元，其中实物资产出资6万美元，货币出资12万美元。注册资本由美元16万元变更为美元34万元，同时日本I.N.T株式会社将6万美元股权转让给大连顺枫包装制品有限公司。

大连正威会计师事务所有限公司对新增股东出资情况进行验资，并出具了大正威验字[2004]第148号验资报告，根据该验资报告，截至2004年6月9日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本美元34万元。其中：大连顺枫包装制品有限公司出资美元24万元，股权比例70.59%，日本I.N.T株式会社出资美元10万元，股权比例29.41%。

2010年9月29日，根据2010年8月16日外经贸合发[2010]117号《关于大连荣邦医疗卫生用品有限公司转让股份的批复》和股权转让协议书，日本I.N.T株式会社将29.41%的股权10万美元转让给刘志刚，转让后注册资本由34万美元变更为283万人民币。其中：大连顺枫包装制品有限公司出资人民币199.77万元，股权比例70.59%，刘志刚出资人民币83.23万元，股权比例29.41%。公司类型由有限责任公司（中外合资）变更为其他有限责任公司。

2011年6月21日，根据公司股权转让协议，大连顺枫包装制品有限公司将70.59%的股权全部转让给刘志刚。转让后，公司注册资本283万元人民币，全部由刘志刚出资，股权比例100%。公司类型由其他有限责任公司变更有限责任公司（自然人独资）。

2014年4月3日公司新增注册资本717万元人民币，由刘志刚认缴717万元，同时将原注册资本中的512,200.00元的实物出资变更为货币出资，经大连浩华会计师事务所有限公司验证，并由其于2014年4月3日出具了大浩会(验)[2014] 10号验资报告。

2014年5月31日，公司新增注册资本600万元，由闫婷婷认缴187.50万元，李迎红认缴312.50万元，张世梅认缴100万元，增资后注册资本1600万元，经大连中汇会计师事务所有限公司验证，并由其于2014年6月12日出具了大中汇验字[2014]52号验资报告。

根据2014年8月24日，股东会决议及公司章程，以2014年5月31日为基准日，将原大连荣邦医疗卫生用品有限公司整体变更设立为股份有限公司，股本为人民币1,900万元。各股东以其所拥有的截至2014年5月31日经审计的所有者权益（净资产）人民币19,382,143.61元，按1:0.980284的比例折合股份，总额共计1,900万股；每股1元，共计股本人民币1,900万元，大于股本部分382,143.61元计入资本公积。由大连中汇会计师事务所有限公司于2014年9月30日出具大中汇验字[2014]85号验资报告。

2015年3月10日，公司新增注册资本200万元，全部由何广宁认缴，增资后注册资本2100万元。

2015年10月，根据公司2015年第一次临时股东大会决议和股票发行方案，向大连宝世财富投资管理咨询中心（有限合伙）发行股票256万股，向大连荣邦财富投资管

理咨询中心（有限合伙）发行股票372万股，向刘志刚发行股票93万股，向邢秋英发行股票150万股，向王雪苹发行股票10万股，向赵英杰发行股票12万股，向魏剑波发行股票2万股，向刘月学发行股票2万股，向周宏发行股票1万股，向杜敏发行股票1万股，向张福美发行股票1万股，面值均为人民币1元，发行价格均为每股人民币2元，本次发行后，公司股本变更为3000万元，多于股本部分900万元计入资本公积。由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年10月16日出具信会师报字[2015]第151730号验资报告。

2015年12月10日经股东间内部决议，何广宁、邢秋英各将其持有的1000股，共2000股转让给大连宝世财富投资管理咨询公司（有限合伙）。该转让发生后何广宁持股总数为199.9万股，邢秋英持股为149.9万股，大连宝世财富投资管理咨询公司（有限合伙）持股比例为256.2万股。

2、公司注册地

公司注册地：辽宁省大连市甘井子区大连湾镇毛莹子村。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业及主要业务：公司所属医疗卫生及其他行业，主要业务为生产各种棉签、压舌板、妇检片、消毒片与医用拭子等健康护理相关的医用卫生材料。

主要经营活动：II类医药卫生材料加工；货物进出口、技术进出口、国内一般贸易（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）***。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于2017年8月27日经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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。

2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 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。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

6、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇

率变动)处理,计入当期损益;在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。

(2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时,遵循下列规定: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(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

7、 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为:金额在100万元(含100万元,关联方往来除外)以上的应收款项。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	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,相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
低信用风险组合	不存在收回风险的款项。

本公司对低信用风险组合不计提坏账准备。

(3) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：按账龄分析法计提坏账准备。

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)	2	2
1—2年	20	20
2—3年	50	50
3年以上	100	100

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(5) 对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收等）计提坏账准备。

8、 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、产成品、半成品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价：领用或发出存货，采用移动加权平均法确定其实际成本。

(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

产成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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销办法

本公司低值易耗品领用时采用五五摊销法摊销；包装物领用时采用一次摊销法摊销。

9、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30	5	9.50-3.17
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00

运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

11、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，

在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

12、 无形资产

本公司无形资产主要为土地使用权。

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法按照“资产减值”会计政策执行。

13、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

14、 职工薪酬

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

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设

定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

15、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品收入

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

（4）收入确认的具体方法

公司具体收入确认方法：

出口销售收入以产品已经发出，并取得报关单和提单时确认收入；

国内销售收入以产品已经发出，并经客户验收确认时确认收入。

16、 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益；与收益相关的政府补助，分别不同情况计入相应期间的当期损益或冲减相关成本。

（2）政府补助会计处理

企业应根据从政府取得经济资源的实际情况，判断是应该计入营业收入还是计入其他收益；是计入相应期间的当期损益或冲减相关成本。

①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供服务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第14号——收入》等相关会计准则。企业因与第三方发生日常经济活动相关的交易而从政府部门取得的收入，可以认定其本质为政府替第三方支付给企业的部分交易对价。在这种情况下，企业应当将从政府取得的这部分收入与从第三方取得的收入合并，计入企业的营业收入。

②企业从经济业务的实质出发，在确认从政府取得的经济资源系政府补助且与企业日常经营活动相关，但又不宜确认为收入也不宜冲减成本、费用的情况下，应将取得的政府补助计入其他收益。

③与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。冲减资产账面价值的第二种选择，即企业可以冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，但一经选定，不得随意变更。

④企业取得政策性优惠贷款贴息，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况分别进行相关会计处理。直接按照优惠利率或实际贴息反映在财务费用中，如果政府是针对企业需要低价销售进行补贴，则应该确认为收入；如果政府是针对企业高价采购进行的补贴，则应该冲减成本；如果都不是，但又与日常经营活动相关，则应该计入其他收益。

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产

的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

18、 租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满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。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费

用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

19、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组

产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销售税额，并按扣除当期抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	17%
城市建设维护税	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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠：

(1) 公司根据财税[2002]7号《财政部国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》文，生产企业自营或委托外贸企业代理出口（以下简称生产企业出口）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。

(2) 公司根据财税[2007]92号文《国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，每位残疾职工每年限额3.5万元以内即征即退增值税；企业所得税，单位支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付给残疾人实际工资的100%加计扣除。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项 目	2017.6.30	2016.12.31
库存现金	9,850.84	9,656.31
银行存款	153,033.07	102,484.90
其他货币资金	419,918.54	419,918.54
合 计	582,802.45	532,059.75

其中因贷款对使用有限制，受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2017.6.30	2016.12.31
贷款保证金	419,918.54	419,918.54

截至 2017 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 419,918.54 元为本公司向大连农村商业银行股份有限公司大连湾支行申请存入的借款保证金存款。

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	2017.6.30					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	3,235,754.03	100.00	64,715.08	2.00	3,171,038.98	2,491,349.31	100.00	52,580.99	2.11	2,438,768.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	3,235,754.03	100.00	64,715.08	2.00	3,171,038.98	2,491,349.31	100.00	52,580.99	2.11	2,438,768.32

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017.6.30			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,235,754.03	64,715.08	2%	1年以内	2,476,049.31	49,520.99
				1-2年	15,300.00	3,060.00
合计	3,235,754.03	64,715.08	2%	合计	2,491,349.31	52,580.99

3、本报告期应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017年6月30日

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
WINNER MEDICAL GROUP(CANADA).	客户	749,588.01	23.17	14,991.76
赛默飞世尔科技（中国）有限公司	客户	591,112.86	18.26	11,822.26
PSS WORLD MEDICA S.L	客户	582,179.65	17.99	11,643.59
Lohmann&Rauscher GMBH	客户	518,588.96	16.03	10,371.78
AOSS WEST MEDICAL SUPPLY, INC	客户	285,569.46	8.83	5,711.39
合计		27,27,038.94	84.28	54,540.78

2016年12月31日

单位名称	与本公司关系	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
NOBA VERBANDMITTEL DANZ GMBH	客户	611,122.51	24.53	12,222.45
PSS WORLD MEDICA S.L	客户	397,442.30	15.95	7,948.85
Lohmann&Rauscher GMBH	客户	361,160.44	14.50	7,223.21
WINNER MEDICAL GROUP(CANADA)	客户	291,945.38	11.72	5,838.91
赛默飞世尔科技（中国）有限公司	客户	265,230.58	10.65	5,304.61
合计		1,926,901.21	77.35	38,538.03

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2017.6.30		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	21,332,840.99	95.20	21,638,591.95	96.86
1至2年	875,962.27	3.91	653,662.55	2.93

2至3年	185,674.96	0.83	36,500.00	0.16
3年以上	14,800.00	0.06	11,390.00	0.05
	22,409,278.22	100	22,340,144.50	100.00

2、本报告期无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2017年6月30日

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例%
敦化市德霖林材经销有限公司	供应商	15,775,641.80	70.40
敦化市新开岭国营林场	供应商	1,298,770.25	5.80
黑龙江省北安市通北林业局诚信木制品厂	供应商	1,215,465.68	5.42
北京丰台永定消毒设备厂	供应商	937,500.00	4.18
延边民丰木制品有限公司	供应商	895,272.02	4.00
合计		20,122,649.75	89.80

2016年12月31日

预付对象	与本公司关系	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例%
敦化市德霖林材经销有限公司	供应商	14,818,392.03	66.33
敦化市新开岭国营林场	供应商	1,856,170.25	8.31
黑龙江省北安市通北林业局诚信木制品厂	供应商	1,152,195.92	5.16
延边民丰木制品有限公司	供应商	1,125,651.36	5.04
北京丰台永定消毒设备厂	供应商	937,500.00	4.20
合计		19,889,909.56	89.04

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种 类	2017.6.30					2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	2,862,708.70	72.24	57,254.17	2.00	2,805,454.53	288,618.69	29.19	288,618.69	2.00	288,618.69
低信用风险组合	1,100,000.00	27.76			1,100,000.00	700,000.00	70.81	700,000.00		700,000.00
小计	3,962,708.70	100	57,254.17	1.44	6,845,454.53	988,618.69	100.00	5,772.37	0.58	982,846.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合 计	3,962,708.70	100	57,254.17	1.44	3905454.53	988,618.69	100.00	5,772.37	0.58	982,846.32

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.6.30			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,862,708.70	57,254.17	2%	288,618.69	5,772.37	2.00
合 计	2,862,708.70	57,254.17	2%	288,618.69	5,772.37	2.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

低信用风险组合	2017.6.30			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
融资租赁保证金	1,100,000.00			700,000.00		
合 计	1,100,000.00			700,000.00		

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.6.30	2016.12.31
保证金	1,100,000.00	700,000.00
备用金	40,671.43	78,562.54
往来款	2,637,167.26	
报关费	83,747.56	84,034.02
运费		51,496.00
保险公积金	101,122.45	73,334.78
其他		1,191.35
合 计	3,962,708.70	988,618.69

3、本报告期其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东情况**4、按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况****2017 年 6 月 30 日**

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张冬梅	往来	2,006,135.75	1 年以内	50.63	40,122.72
仲利国际租赁有限公司	保证金	1,100,000.00	1 年以内	27.76	
朱丽	往来	300,000.00	1 年以内	7.57	6,000.00
大连花园供水有限公司	押金	20,000.00	1 年以内	0.50	400.00
合 计		3,426,135.75		86.46	46,522.72

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仲利国际租赁有限公司	保证金	700,000.00	1 年以内	70.81	
大连花园供水有限公司	押金	20,000.00	1 年以内	2.02	400.00

合 计		720,000.00	/	72.83	400.00
-----	--	------------	---	-------	--------

(五) 存货

1、 存货分类

项 目	2017.6.30			2016.12.31		
	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	14,787,652.32		14,787,652.32	12,329,363.60		12,329,363.60
半成品	951,568.98		951,568.98	1,186,791.85		1,186,791.85
库存商品	813,061.40		813,061.40	1,343,262.28		1,343,262.28
周转材料	1,114,953.95		1,114,953.95	524,771.87		524,771.87
合计	17,667,236.67		17,667,236.67	15,384,189.60		15,384,189.60

(六) 其他流动资产

项目	2017.6.30	2016.12.31
增值税	514,368.89	527817.73

(七) 固定资产

1、固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	39,608,010.13	278,809.00	10,818,032.20	943,703.00	168,260.00	51,816,814.33
2.本期增加金额		43,717.95	4,042,184.00			4,085,901.95
(1) 购置		43,717.95	2,021,092.00			2,064,809.95
(2) 在建工程转入						
(3) 融资租赁转入			2,021,092.00			2,021,092.00
3.本期减少金额		115,000.00	2,021,092.00			2,136,092.00
(1) 出售		115,000.00	2,021,092.00			2,136,092.00
4.期末余额	39,608,010.13	207,526.95	12,839,124.20	943,703.00	168,260.00	53,766,624.28
二、累计折旧						
1.期初余额	3,784,365.33	262,673.97	5,562,819.05	800,624.49	158,616.63	10,569,099.47
2.本期增加金额	188,485.86	1,385.00	614,199.96	15,312.94	351.42	819,735.18
(1) 计提	188,485.86	1,385.00	534,198.40	15,312.94	351.42	739,733.62
(2) 融资租赁转入			80,001.56			80,001.56
3.本期减少金额		109,250.00	80,001.56			189,251.56
(1) 出售		109,250.00	80,001.56			189,251.56
4.期末余额	3,972,851.19	154,808.97	6,017,015.89	815,937.43	158,968.05	11,199,583.09
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						

四、账面价值						
1.期末账面价值	35,635,158.94	52,717.98	6,822,108.31	127,765.57	9,291.95	42,567,041.19
2.期初账面价值	35,823,644.80	16,135.03	5,255,213.15	143,078.51	9,643.37	41,247,714.86

2、通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
融资租入生产设 备	9,087,135.99	3,347,813.32		5,819,324.23

注：（1） 本公司于 2016 年 7 月与仲利国际租赁有限公司签订《买卖合同》，向仲利国际租赁有限公司以 3,630,000.00 元的价格出售自有生产设备。同月，又与仲利国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》，将出售给该公司的生产设备以融资租赁的方式租回使用，租赁期为三年，自 2016 年 7 月 29 日至 2019 年 7 月 29 日，租赁期满取得租赁设备的所有权。融资合同约定的最低租赁付款额为 4,192,065.00 元，租赁资产价值为 3,630,000.00 元，未确认融资费用 562,065.0000 元，并按实际利率法对未确认融资费用在租赁期内进行分摊。

（2） 本公司于 2016 年 12 月与仲利国际租赁有限公司签订《买卖合同》，向仲利国际租赁有限公司以 2021092.00 元的价格出售自有生产设备。同月，又与仲利国际租赁有限公司签订《融资租赁合同》，将出售给该公司的生产设备以融资租赁的方式租回使用，租赁期为三年，自 2017 年 1 月 10 日至 2020 年 1 月 10 日，租赁期满取得租赁设备的所有权。融资合同约定的最低租赁付款额为 2,342,272.00 元，租赁资产价值为 2,021,092.00 元，未确认融资费用 321,180.00 元，并按实际利率法对未确认融资费用在租赁期内进行分摊。

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	未办妥产权证书的原因
毛茛子厂区房屋建筑物	9,548,075.10	租用集体土地，无法办理产权证
花园口新厂区房屋建筑物	29,432,744.52	正在办理产权证

4、所有权受限的固定资产情况

项目	账面价值	受限原因
花园口新厂区房屋建筑物	29,199,735.29	银行借款抵押
融资租入生产设备	5,819,324.23	融资租赁抵押

(八) 在建工程

1. 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
花园口在建厂房						
十万吨净化车间改造	7,229,411.20		7,229,411.20	7,387,036.10		7,387,036.10
合计	7,229,411.20		7,229,411.20	7,387,036.10		7,387,036.10

(九) 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	12,077,464.00	12,077,464.00
2.本期增加金额		
(1)购置		
(2)内部研发		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	12,077,464.00	12,077,464.00
二、累计摊销		
1.期初余额	578,457.32	578,457.32
2.本期增加金额	114,300.00	114,300.00
(1) 计提	114,300.00	114,300.00
3.本期减少金额		
(1)处置		

4.期末余额	692,757.32	692,757.32
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,384,706.68	11,384,706.68
2.期初账面价值	11,499,006.68	11,499,006.68

2、使有权受限的无形资产情况

项目	账面价值	受限原因
花园口厂区土地使用权	11,384,706.68	银行借款抵押

(十) 长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租金	284,274.88		4,150.02		280,124.86
装修费	2,538.96		4,782.00		16,756.96
合计	305,813.84		8,932.02		296,881.82

(十一) 递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

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	58,353.36	14,588.34	58,353.36	14,588.34
递延收益	9,459,566.67	2,364,891.67	9,459,566.67	2,364,891.67
未确认融资费用分摊	94,660.99	23,665.25	94,660.99	23,665.25
合计	9,612,581.02	2,403,145.26	9,612,581.02	2,403,145.26

（十二）短期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
保证及抵押借款	10,941,084.05	11,948,792.90
保证及质押借款	6,800,000.00	6,800,000.00
合计	25,741,084.05	26,748,792.90

注：1、哈尔滨银行股份有限公司大连高新园区支行与本公司签订《综合授信合同》，授信额度为 680 万人民币，授信期限为 2016 年 11 月 15 日至 2017 年 11 月 14 日，由实际控制人刘志刚提供保证担保并签订《最高额保证合同》，同时将其持有的大连荣邦医疗卫生用品股份有限公司 11,875,000.00 股的股权作为质押担保并签订《最高额权利质押合同》，质押期限为 2016 年 11 月 22 日至 2017 年 11 月 21 日。

2、上海浦东发展有限公司大连分行与本公司签订《融资额度协议》，融资额度为人民币敞口 1100 万元整，额度使用期限为 2017 年 3 月 30 日至 2018 年 3 月 23 日，由实际控制人刘志刚、孝玉萍和中国出口信用保险公司辽宁分公司提供保证担保，并签订《最高额保证合同》，同时本公司将其位于花园口的土地使用权（权证编号：辽（2017）大连花园口不动产权第 07900003 号）及花园口新厂区房屋建筑物抵押给银行，对该笔借款提供抵押担保，并签订《最高额抵押合同》。

3、大连农村商业银行股份有限公司大连湾支行与本公司签订《借款合同》，借款金额为 800 万元，借款期限为 2017 年 6 月 13 日至 2018 年 6 月 12 日，由大连天台盛石业有限公司和大连百年床具有限公司提供保证担保，并签订《保证合同》。

（十三）应付账款

1、应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

材料采购	4,941,434.45	3,931,075.84
设备及在建工程	15,252.21	276,400.00
其他	466,113.42	617,788.51
合计	5,422,800.08	4,825,264.35

(十四) 预收账款

1、预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	20,842,603.43	13,988,362.72
合计	20,842,603.43	13,988,362.72

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
THE NIPPO CO.,LTD JAPAN	326,464.93	公司已破产，正办理后续事宜
合计	326,464.93	/

(十五) 应付职工薪酬

1、短期薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	190,313.14	3,350,000.00	2,917,223.26	623,089.88
二、职工福利费	114,838.90	181,609.40	198,150.40	9,8297.90
三、社会保险费		191,890.05	191,890.05	
其中：医疗保险费		130,057.40	130,057.40	

工伤保险费		48,205.69	48,205.69	
生育保险费		13,626.96	13,626.96	
四、住房公积金		51,471.00	51,471.00	
五、工会经费和职工教育经费		4,803.84	4,803.84	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	305,152.04	3,779,774.29	3,363,538.55	721,387.78

2、设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		204,404.40	204,404.40	
2、失业保险费		5,677.90	5,677.90	
3、企业年金缴费				
合计		210,082.30	210,082.30	

(十六) 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	111,165.14	57,588.30
教育费附加	79,403.66	41,134.49
企业所得税	2,415,357.61	2,349,783.99
个人所得税	1,021.75	495.07
合计	2,606,948.16	2,449,001.85

(十七) 应付利息

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	53,765.79	53,765.79

合计	53,765.79	53,765.79
----	-----------	-----------

(十八) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	15,764.00	15,764.00
借款	990,000.00	47,600.00
土地租金	30,250.00	30,250.00
其他	2,188.22	45,635.92
合计	1,038,202.22	139,249.92

2、无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十九) 长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款账面余额	4,150,750.00	3,242,750.00
未确认融资费用	563,312.07	389,339.61
应付融资租赁款账面价值	3,5874,37.93	2,853,410.39
合计	3,5874,37.93	2,853,410.39

(二十) 递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,459,566.67		99,400.00	9,360,166.67	花园口项目引进补助
合计	9,459,566.67		99,400.00	9,360,166.67	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
花园口项目引进补助	9,459,566.67		99,400.00		9,360,166.67	与资产相关
合计	578041.31		99,400.00		9,360,166.67	/

(二十一) 股本

单位：元 币种：人民币

股东名称	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		增加资本	减少资本	公积金转股	其他	小计	
刘志刚	12,805,000.00						12,805,000.00
李迎红	3,710,700.00						3,710,700.00
闫婷婷	2,226,800.00						2,226,800.00
张世梅	1,187,500.00						1,187,500.00
何广宁	1,999,000.00						1,999,000.00
大连宝世财富投资管理 咨询中心(有限合伙)	2,562,000.00						2,562,000.00
大连荣邦财富投资管理 咨询中心(有限合伙)	3,720,000.00						3,720,000.00
邢秋英	1,499,000.00						1,499,000.00
王雪苹	100,000.00						100,000.00
赵英杰	120,000.00						120,000.00
刘月学	20,000.00						20,000.00
魏剑波	20,000.00						20,000.00
杜敏	10,000.00						10,000.00
周宏	10,000.00						10,000.00

张福美	10,000.00					10,000.00
合计	30,000,000.00					30,000,000.00

(二十二) 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,582,143.61			10,582,143.61
合计	10,582,143.61			10,582,143.61

(二十三) 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	342,127.64			342,127.64
合计	342,127.64			342,127.64

(二十四) 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,301,705.08	2,905,471.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-145,337.90
调整后期初未分配利润	3,301,705.08	2,760,133.55
加：本期净利润	686,857.42	601,746.15
减：提取法定盈余公积		60,174.62
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		
其他		
期末未分配利润	3,988,562.50	3,301,705.08

(二十五) 营业收入和营业成本

1、营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,081,952.24	15,752,109.11	24,412,491.50	18,750,433.26
其他业务	21,034.31		31,537.14	
合计	22,102,986.55	15,752,109.11	24,444,028.64	18,750,433.26

2、主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

项目	2017年1-6月		2016年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
境外销售	21,755,341.65	15,503,976.62	22,806,642.42	17,409,375.06
境内销售	347,644.90	248,132.49	1,637,386.22	1,341,058.20
合计	22,102,986.55	15,752,109.11	24,444,028.64	18,750,433.26

3、公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
MEDLINE INDUSTRIES INC	9,681,915.369	44.62
DYNAREX CORPORATION	2,109,521.52	9.54
LOHMANN&RAUSCHER GMBH	1,485,760.28	6.72
PSS GLOBAL SOURCING HONG KONG LIMITED	1,511,536.90	6.84
THERMO FISHER SCIENTIFIC (CHINA) CO.,LTD	1,175,292.94	5.32
合计	16,144,027.00	73.04

(二十六) 税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
----	-----------	-----------

城市维护建设税	124,032.00	52,596.79
教育费附加	53,156.57	22,541.48
地方教育费附加	35,437.72	15,027.65
合计	212,626.29	90,165.92

(二十七) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
港杂费	556,667.27	397,694.97
运输费	174,032.42	82,937.18
保险费	213,399.95	145,388.36
展费	40,662.00	70,383.20
其他	31,928.00	61,512.40
合计	1,016,689.64	757,916.11

(二十八) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
工资	1,350,000.00	700,000.00
运输费	216,550.99	68,063.20
差旅费	84,919.12	63,974.10
福利费	188,947.70	211,611.37
交际应酬费	111,993.55	150,532.93
折旧费	103,810.92	37,503.12
保险费	432,698.94	417,506.23
取暖费	57,776.69	75,893.76
其他	824,054.97	710,732.41
合计	3,370,752.88	2,435,817.12

(二十九) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	1,107,030.15	1,101,679.03
减：利息收入	802.10	377.42
汇兑损益	-69,990.83	-57,337.05
手续费及其他	10,947.88	10,039.18
合计	1,047,185.10	1,054,003.74

(三十) 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	63,615.89	-46,355.87
合计	63,615.89	-46,355.87

(三十一) 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
政府补助	192,000.00		192,000.00	
其他				
合计	192,000.00		192,000.00	

计入当期损益的政府补助：

单位：元 币种：人民币

补助项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
开拓资金	192,000.00		与收益相关
合计	192,000.00		/

注：按照《关于印发〈大连市中央外经贸发展专项资金管理办

法实施细则>的通知》（大财企〔2015〕667号）要求，本公司于2017年1月18日经市外经贸局、市财政局审核，收到2015年度境外展览会资金项目补助。

（三十二）营业外支出

单位：元 币种：人民币

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2017年1-6月	2016年1-6月	2017年1-6月	2016年1-6月
非流动资产处置损失合计	5,750.00	16,969.07	5,750.00	16,969.07
其中：固定资产处置损失	5,750.00	16,969.07	5,750.00	16,969.07
其他	42,981.08	17,300.82	42,981.08	17,300.82
合 计	48,731.08	34,269.89	48,731.08	34,269.89

（三十三）所得税费用

1、所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
当期所得税费用	195,819.14	317,243.10
递延所得税费用		
合计	195,819.14	317,243.10

2、 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
利润总额	882,676.56	1,367,778.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	220,669.14	341,944.62
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-24850.00	-24,701.52

不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
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	686,857.42	1,050,535.37

(三十四) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
往来款	14,712,304.35	1,719,1322.58
利息收入	802.10	377.42
政府补助	291,400.00	
合计	15,004,506.45	17,191,700.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
付现费用	1,468,807.61	1,976,816.56
往来款项	18,675,193.35	17,410,507.84
合计	20,144,000.96	19,387,324.40

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
售后租回设备取得的借款	1,489,538.00	
合计	1,489,538.00	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	2017年1-6月	2016年1-6月
支付融资租赁保证金	400,000.00	
支付融资租赁租金	1,820,582.78	
合计	2,220,582.78	

(三十五) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

单位：元 币种：人民币

补充资料	2017年1-6月	2016年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	686,857.42	1,050,535.37
加：资产减值准备	63,615.89	-46,355.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	902,028.61	659,759.88
无形资产摊销	114,300.00	114,300.00
长期待摊费用摊销	8,932.02	8,932.02
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)		16,969.07
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,047,185.10	728,174.13
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-2,283,047.07	-448,7507.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,834,876.59	2,946,486.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,769,046.80	-3,055,973.60
其他		

经营活动产生的现金流量净额	3,584,906.18	-2,064,679.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	3,587,437.93	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	582,802.45	89,282.54
减：现金的期初余额	532,059.75	2,521,891.78
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	50,742.70	-2,432,609.24

2、 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、现金	162,883.91	89,282.54
其中：库存现金	9,850.84	7,354.46
可随时用于支付的银行存款	153,033.07	81,928.08
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	162,883.91	89,282.54

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

2017 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	419,918.54	银行借款保证金
固定资产	35,019,059.52	银行借款抵押
无形资产	11,384,706.68	银行借款抵押
合计	46,823,684.74	/

(三十七) 外币货币性项目

2017年6月30日

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			582,802.45
其中：美元	13,871.31	6.8090	94,449.69
欧元	950.67	7.6658	7,287.62
人民币			481,065.14
应收账款			3,235,754.03
其中：美元	375320.10	6.8090	2,555,554.56
欧元	70,397.38	7.6658	539,652.24
人民币			140,547.23
预收账款			20,842,603.42
其中：美元	2,978,049.16	6.8090	20,277,536.73
人民币			565,066.69
短期借款			25,741,084.05
其中：美元	1,019,398.45	6.8090	6,941,084.05
人民币			18,800,000.00

六、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人情况：

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方

刘志刚	42.68	42.68	刘志刚
-----	-------	-------	-----

2、关联担保情况

股东刘志刚和股东家属成员孝玉萍为大连荣邦医疗卫生用品股份有限公司提供贷款担保，担保金额 1100 万元，担保到期日 2018 年 3 月 23 日。

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
刘志刚、孝玉萍	11,000,000.00	2017年3月30日	2018年3月23日	否
刘志刚	6,800,000.00	2016年11月18日	2017年11月17日	否

3、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付账款	敦化市桦兴木制品有限公司	390,577.59	390,577.59

七、 承诺及或有事项

为其他单位提供对外担保形成的或有负债：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
大连天台盛石业有限公司	8,000,000.00	2017年6月13日	2018年6月12日	是
大连百年床具有限公司	8,800,000.00	2017年6月13日	2018年6月12日	是

八、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	21,000.00	固定资产处置净收益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统	291,400.00	出口信用保险扶持

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		资金、花园口项目引进补助
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		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,696.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	263,703.23	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	263,703.23	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.01	0.01

大连荣邦医疗卫生用品股份有限公司

2017 年 8 月 28 日