**证券代码：833141** **证券简称：耀华医疗** **主办券商：川财证券**

# 耀华医疗

NEEQ:833141

# 山东耀华医疗器械股份有限公司

（ShandongYaohua Medical Instrument Co.,Ltd.）

# 年度报告

# 2015

# 公 司 年 度 大 事 记

## 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2015〕4104 号

### 关于同意山东耀华医疗器械股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

山东耀华医疗器械股份有限公司：

你公司报送的《山东耀华医疗器械股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（耀华字【2015】第 001 号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

你公司申请挂牌时股东人数未超过 200 人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司

2015 年 7 月 17 日

1

2015 年 7 月 24 日，全国中小企业股份转让系统出具股转系统函[2015]4104 号，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。公司于 2015 年 8 月 4 日，在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票简称：耀华医疗，股票代码：833141。

# 目录

**第一节 声明与提示 ..... 5**

**第二节 公司概况 ..... 7**

**第三节 会计数据和财务指标摘要 ..... 9**

**第四节 管理层讨论与分析 ..... 11**

**第五节 重要事项 ..... 21**

**第七节 融资及分配情况 ..... 27**

**第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... 29**

**第九节 公司治理及内部控制 ..... 33**

**第十节 财务报告 ..... 37**

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---|---|---|
| 挂牌公司、本公司、公司、耀华医疗 | 指 | 山东耀华医疗器械股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 山东耀华医疗器械股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 山东耀华医疗器械股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 山东耀华医疗器械股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会和监事会 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 主办券商 | 指 | 川财证券有限责任公司 |
| 燃气热力 | 指 | 莱芜燃气热力有限责任公司 |
| 药用玻璃 | 指 | 莱芜耀华药用玻璃有限公司 |
| 医药包装 | 指 | 莱芜耀华医药包装有限公司 |
| 会计师事务所 | 指 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 管理层 | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员 |

# 第一节 声明与提示

## 一、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。

上会会计师事务所（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年度报告的董事 | 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | 否 |

## 二、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 |
| --- | --- |
| 市场风险 | 公司成立时间短，目前尚处在市场开拓期，公司目前尚未实现盈利，如果未来不能有效的拓展市场空间，提高市场点有率，提升市场份额，公司将面临高负债，巨额折旧摊销的风险。 |
| 新产品研发风险 | 技术升级和新产品的研发对公司的市场竞争力和持续发展至关重要。若公司研发投入不足、研发的新产品未能得到消费者认可或未能及时准确地把握行业变化趋势，会产生研发失败或更新换代滞后的风险。 |
| 产品收入依赖单一产品的风险 | 从2015年销售收入结构看，公司对真空采血系统产品销售依赖较重，该产品市场竞争激烈，市场份额开拓缓慢，将直接对公司经营业绩产生不利影响。若将来公司对尿液分析产品等其他产品未能有效开拓市场，公司仍将面临产品收入单一的风险。 |

| | |
|---|---|
| 采血管、采血针未能取得注册证的经营风险 | 根据法律规定，公司生产的真空采血系统产品中的采血管和采血针、尿液分析产品均需取得相关的生产许可及注册证。而公司目前只申请取得了生产许可证而仍未取得产品注册证。 |
| 产品质量风险 | 若发生产品质量问题甚至引发误诊或医疗事故，不仅将导致公司承担相应赔偿责任，还可能引起产品退市或召回等情况，将对公司信誉造成严重损害，并对公司业务拓展、财务状况及经营业绩产生不利影响。 |
| 资金短缺的风险 | 公司设立时为了全面建设厂房、购置机器设备等，固定资产投入较大。目前公司仍处于研发投入和市场开拓阶段，随着研发投入的增大及业务规模的扩大，公司存在一定的资金短缺风险。 |
| 公司治理风险 | 由于股份成立时间短，公司治理内控体系需要在运营过程中不断完善，公司管理层规范动作意识及现代企业管理制度的制定执行和完善都需要一定的过程，因此公司短期内存在治理不规范、内控不能有效执行的风险。 |
| 实际控制人变更的风险 | 李耀华作为公司第一大股东、董事长，一直主导公司的生产经营，如果丧失控制权，则可能对公司的生产经营管理产生不利影响。 |
| 非经常性损益对经营成果影响较大的风险 | 非经常性损益对公司净利润的影响较大，而非经常性损益主要来自于政府补助，政府补助的取得存在不确定性。因此，公司经营业绩对非经常性损益存在一定程度的依赖。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

# 第二节 公司概况

## 三、基本信息

| | |
|---|---|
| 公司中文全称 | 山东耀华医疗器械股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shandong Yaohua Medical Instrument Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 耀华医疗 |
| 证券代码 | 833141 |
| 法定代表人 | 李耀华 |
| 注册地址 | 山东省莱芜市高新区珠江大街 5 号 |
| 办公地址 | 山东省莱芜市高新区珠江大街 5 号 |
| 主办券商 | 川财证券有限责任公司 |
| 主办券商办公地址 | 成都市高新区交子大道 177 号中海国际中心 B 座 17 楼 |
| 会计师事务所 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 赵玉朋、朱清滨 |
| 会计师事务所办公地址 | 上海市威海路 755 号文新报业大厦 |

## 四、联系方式

| | |
|---|---|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 李院华 |
| 电话 | 0634-5660896 |
| 传真 | 0634-5660809 |
| 电子邮箱 | liyuanhua@yaohua123.com |
| 公司网址 | www.yaohua123.com |
| 联系地址及邮政编码 | 莱芜市高新区珠江大街 5 号 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.cn 或 www.neeq.cc |
| 公司年度报告备置地 | 公司档案室 |

## 五、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 | 2015 年 08 月 04 日 |
| 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 | 临床检验标本采集及临床检测产品（II 类医疗器械）的研发、生产和销售 |
| 普通股股票转让方式 | 协议转让 |
| 普通股总股本 | 20,600,000 股 |

| | |
|---|---|
| 控股股东 | 李耀华 |
| 实际控制人 | 李耀华和孟凡燕为公司共同实际控制人 |

## 六、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 | 91371200572887110T 1-1 | 是 |
| 税务登记证号码 | 91371200572887110T 1-1 | 是 |
| 组织机构代码 | 91371200572887110T 1-1 | 是 |

# 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 | 12,106,543.46 | 6,505,903.08 | 86.09 |
| 毛利率% | 14.09 | -7.15 | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -10,567,710.94 | -7,294,000.92 | -44.88 |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -12,840,629.55 | -12,497,282.63 | -2.75 |
| 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） | -73.68 | -51.22 | - |
| 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） | -89.53 | -87.75 | - |
| 基本每股收益 | -0.47 | -0.36 | -30.56 |

## 二、偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|---|---|---|---|
| 资产总计 | 85,863,946.12 | 75,987,433.96 | 13.00 |
| 负债总计 | 54,484,180.08 | 58,389,956.98 | -6.69 |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 31,379,766.04 | 17,597,476.98 | 78.32 |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.76 | 0.85 | -10.59 |
| 资产负债率% | 63.45 | 76.84 | - |
| 流动比率 | 0.52 | 0.32 | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 利息保障倍数 | -2.95 | -0.65 | |

## 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 | -9,635,248.08 | 3,827,712.50 | -351.72% |
| 应收账款周转率 | 10.35 | 50.12 | - |
| 存货周转率 | 1.35 | 1.45 | - |

## 四、成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---|---|---|
| 总资产增长率% | 13.00 | 7.19 | - |
| 营业收入增长率% | 86.09 | -1.98 | - |
| 净利润增长率% | -44.88 | -3.19 | - |

## 五、股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|---|---|---|---|
| 普通股总股本 | 20,600,000 | 20,600,000 | - |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |
| 带有转股条款的债券 | - | - | - |
| 期权数量 | - | - | - |

## 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 | 2,200,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 72,918.61 |
| **非经常性损益合计** | 2,272,918.61 |
| 所得税影响数 | 0.00 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0.00 |
| **非经常性损益净额** | 2,272,918.61 |

# 第四节 管理层讨论与分析

## 一、经营分析

### (一)商业模式

公司立足于医疗诊断、监护及治疗设备的制造，主要从事临床检验分析仪器、医用化验和基础设备器具的研发、生产、销售，主要产品有尿液分析仪、尿试纸、采血针、采血管、PET 试管等。

公司已取得医疗器械生产企业许可证、医疗器械经营企业许可证、德国 Tuv Rheinland 认证组织—ISO13485 认证，目前公司拥有专利技术 7 项。

目前公司主要为医院、社区医疗服务站及家庭提供便利性的服务。公司通过对供应商体系考核后，实施材料采购，并根据客户要求定制产品，或者直接根据客户现有的产品参数要求开展生产。

公司通过经销商和直销结合的方式进行销售并为客户提供全方位的售后服务，收入来源是产品销售收入。

报告期内，公司商业模式较上年度没有发生变化。

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

1、总体经营情况

根据公司上年度运营情况，结合当前的经济形势、行业发展状况，经过认真的调研、分析公司提出了“练内功、抓管理、降费用，调结构、开市场、增效益”的年度工作方针，2015 年公司基本达成预期经营经营目标，实现销售收入 1210.65 万元，比去年同期相比增长 86.09%。截至报告期末公司资产为 8586.39 万元，比去年增长 13%，净资产为 3137.98 万元，比年增长 78.32%。

2、新产品研发情况

2015 年公司重点研发了 YH1800 全自动尿液分析仪、YH1200 手持式尿液分析仪，同时完成 YH1520、YH1550 半自动尿液分析的升级换代，其中 YH1800 产品已完成中试，并顺利通过第三方检验机构检测，目前正在药监部门办理产品注册证，预计 2016 年上半年将获得注册证。此外，YH2180 已经完成注册检验，目前公司拟向药监部门申请产品注册。

3、产品销售工作

公司在销售工作中，加强公司品牌宣传，提升公司品牌美誉度，完善销售市场布局工作，强化销售渠道建设，充分利用新三板挂牌契机进行市场推广工作，以提高产品市场占有率。此外，公司加强了国际市场的开发，国际业务量显著增长。

3、对公司经营产生重大影响事项

为提升公司的运营质量，改善公司的资产结构，促进公司发展壮大，2015 年 11 月 4 日股东大会批准对 47 名原股东进行定向增发 2060 万股，价格为 1.20 元每股，定向增发募集资金主要用于产品研发、市场拓展及补充流动资金。最终本次募集最终实际有 45 名股东参与认购，公司募集资金为 2,472 万元，扣除公司本次发行费用 37 万元后，实际投入资本总额为人民币 2,435 万元，其中：股本 2,060 万元，计入资本公积 375 万元。公司的总资产及净资产规模均将有所提高，公司资产负债率有所下降，资产负债结构更趋稳健，公司整体财务状况将得到进一步改善，财务实力增强。本次募集资金的验资于 2015 年 12 月 10 日完成,公司于 2016 年 1 月 20 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具确认函，新增股票挂牌转让日期为 2016 年 2 月 5 日，并且公司于 2016 年 2 月 16 日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的相关股份登记完成的确认函，至此本次新增股票发行的全部手续完成。

## 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% | 占营业收入比重% | 金额 | 变动比例% | 占营业收入比重% |
| 营业收入 | 12,106,543.46 | 86.09 | - | 6,505,903.08 | -1.98 | - |
| 营业成本 | 10,400,667.82 | 49.19 | 85.91 | 6,971,389.50 | -2.47 | 107.15 |
| 毛利率% | 14.09 | - | - | -7.15 | - | - |
| 管理费用 | 8,732,872.44 | 51.58 | 72.13 | 5,761,223.68 | 45.49 | 88.55 |
| 销售费用 | 2,544,577.29 | 62.11 | 21.02 | 1,569,645.70 | 37.06 | 24.13 |
| 财务费用 | 2,749,418.74 | -35.25 | 22.71 | 4,246,350.90 | 110.91 | 65.27 |
| 营业利润 | -12,835,069.71 | -2.87 | -106.02 | -12,476,824.32 | 56.28 | -191.78 |
| 营业外收入 | 2,278,485.07 | -56.21 | 18.82 | 5,203,356.71 | 462.26 | 79.98 |
| 营业外支出 | 5,566.46 | 7,321.95 | 0.05 | 75.00 | -98.64 | 0.00 |
| 净利润 | -10,567,710.94 | 44.88 | -87.29 | -7,294,000.92 | 3.19 | -112.11 |

项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期内，营业收入增加 5600640.38 元，增长 86.09%，主要原因在于公司年初完善了销售布局，调整了销售策略，加强了国际市场的开发。公司在加强新客户开发的同时，也注重对老客户的新产品推广，因此公司的销售业绩大幅提升，销售收入大幅增长；

2、营业成本：报告期内，营业成本增加 3,429,278.32 元，增长 49.19%。由于营业成本与营业收入相对应，营业收入的增加必然导致材料成本、人工成本等同比增加，因此营业成本也大幅增长；

3、管理费用：报告期内，管理费用比去年同期增加 2,971,648.76 元，增长 51.58%。变动的主要原因在于，报告期内公司新三板挂牌时产生中介费 827,133.67 元，以及公司研发投入力度的增大，增加了研发费用 523,288.31 元；

4、销售费用：报告期内，销售费用比去年同期增加 974931.59 元，增长 62.11%。公司为拓展销售市场而增加了销售人员、售后人员，工资支出增长 442,366.13 元；为了提高公司产品的知名度开办展会，支出展会费 251,972.68 元；随着产品销售量的增加，相应的运费也增长了 235,589.73 元；

5、财务费用：报告期内，财务费用比去年同期降低 1,496,932.16 元，降低 35.25%，主要是公司利息支出降低；

6、营业外收入：报告期内，营业外收入比去年同期降低 2,924,871.64 元，降幅 56.21%，2015 年的营业外收入主要是公司挂牌后政府的扶持资金，去年同期的营业外收入主要是项目建设奖励资金；

7、营业外支出：报告期内，营业外支出增加 5,491.46 元，主要用于缴纳社会保险滞纳金；

8、净利润：报告期内，净利润-10,567,710.94 元，与去年同期相比亏损增加了 3,273,710.02 元，主要由于公司尚处于研发投入和市场开拓阶段，而以前年度政府补贴金额对公司净利润的贡献较大，2015 年度政府扶持资金大幅度减少。

**(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 | 12,105,838.33 | 10,400,667.82 | 6,499,470.40 | 6,971,389.50 |
| 其他业务收入 | 705.13 | - | 6,432.68 | - |
| **合计** | 12,106,543.46 | 10,400,667.82 | 6,505,903.08 | 6,971,389.50 |

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% |
|---|---|---|---|---|
| 尿液分析仪 | 486,763.58 | 4.02 | 621,222.42 | 9.55 |
| 尿试纸 | 462,148.20 | 3.82 | 339,388.88 | 5.22 |
| 采血针 | 237,214.85 | 1.96 | 186,437.59 | 2.87 |
| 采血管 | 10,339,822.75 | 85.41 | 4,961,635.46 | 76.26 |
| PET 试管 | 579,888.95 | 4.79 | 390,786.05 | 6.01 |
| 其它 | 705.13 | 0.01 | 6,432.68 | 0.10 |

收入构成变动的原因：

报告期内，尿试纸的营业收入增长了 36.17%，PET 试管的营业收入增长了 48.39%，增长的主要原因在于公司强化销售策划管理，加强新客户的开发及老客户的挖潜工作，通过展会、媒体等平台进行客户资源的开发。

采血管的营业收入增长了 108.40%，增长的主要原因在于国际市场的开发，包括巴西、中东等。

**(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 | -9,635,248.08 | 3,827,712.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,948,896.26 | -7,023,982.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 12,840,710.77 | 3,089,572.65 |

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额：本期比上期减少了 8,641,302.61 元，减少的主要原因在于报告期内预收的货款减少。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额：2015 年公司投资活动的现金流量净额为-2,948,896.26 元，较上年减少流出 4,075,086.41 元。主要是由于购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金流减少。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额：本期比上期增加了 9,751,138.12 元，主要是由于公司在报告期进行股票增发收到发行对象的认购款 24,720,000 元。

注：该次募集资金的验资于 2015 年 12 月 10 日完成，故该等资金变动已体现在公司 2015 年年报及会计师的审计报告中。考虑到公司于 2016 年 1 月 20 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具确认函，新增股票挂牌转让日期为 2016 年 2 月 5 日，公司于 2016 年 2 月 16 日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的相关股份登记确认函，至此才完成本次新增股票发行的全部手续，所以该等股本变化应当在 2016 年的年度报告中加以体现。

**(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 | 莱芜耀华医药包装有限公司 | 4,966,035.23 | 41.02% | 是 |
| 2 | THREE STARS MEDICAL SUPPLIERS | 1,505,517.05 | 12.43% | 否 |
| 3 | CETIN KIMYA LTD.STI | 802,633.29 | 6.63% | 否 |
| 4 | ATLAS ENTERPRISES | 767,659.20 | 6.34% | 否 |
| 5 | MAHAK TEB PARSAIN | 681,114.12 | 5.63% | 否 |
| 合计 | | 8,722,958.89 | 72.05% | - |

注：莱芜耀华医药包装有限公司的出资人及各个股东持股比例，与公司在报告期内的出资人及各个股东持股比例完全一致。莱芜耀华医药包装有限公司为公司的关联方。

**(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 | 南昌佰利达实业有限公司 | 1,599,562.50 | 16.45% | 否 |
| 2 | 江荫鸿萌橡塑制品有限公司 | 858,266.00 | 8.82% | 否 |
| 3 | 淄博康力塑胶有限公司 | 733,422.00 | 7.54% | 是 |
| 4 | 沂源强盛纸制品有限公司 | 539,227.82 | 5.54% | 否 |
| 5 | 湖南亿龙印务有限公司 | 441,670.96 | 4.54% | 否 |
| 合计 | | 4,172,149.28 | 42.89% | - |

注：淄博康力塑胶有限公司的控股股东李家高为公司现有股东以及监事会主席，公司现有股东白道成亦为康力塑胶股东之一。淄博康力塑胶有限公司为公司的关联方。

**(6) 研发支出**

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|
| 研发投入金额 | 1,692,769.56 | 1,168,481.25 |
| 研发投入占营业收入的比例% | 13.97 | 17.96 |

2.资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本年期末 | | | 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 | 5,058,151.24 | 1,577.81 | 5.89 | 301,473.70 | -26.14 | 0.40 | 5.49 |
| 应收账款 | 2,122,653.31 | 879.01 | 2.47 | 216,815.40 | 406.62 | 0.29 | 2.18 |
| 存货 | 9,033,796.99 | 42.54 | 10.52 | 6,337,531.66 | 91.59 | 8.34 | 2.18 |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 39,993,387.47 | -3.06 | 46.58 | 41,255,849.06 | 6.97 | 54.29 | -7.71 |
| 在建工程 | 6,218,186.20 | 1.14 | 7.24 | 6,148,002.94 | 39.90 | 8.09 | 0.08 |
| 短期借款 | 7,000,000.00 | 0.00 | 8.12 | 7,000,000.00 | - | 9.21 | -1.09 |
| 长期借款 | 12,833,288.92 | -50.00 | 14.95 | 25,666,666.69 | - | 33.78 | -18.83 |
| 资产总计 | 85,863,946.12 | 13.00 | - | 75,987,433.96 | 7.19 | - | - |

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内，货币资金增加 4,756,677.54 元，增幅 1,577.81%，增加的主要原因是银行保证金的增加；

2、应收帐款：报告期内，应收帐款增加 1,905,837.91 元，增幅 879.01%，增长的主要原因是根据合同约定部分货款回收期延长，货款未收回；

3、存货：报告期内，存货增加 2,696,265.33 元，增幅 42.54%，增加的主要原因是尿液分析仪原材料库存增加。

4、长期借款：长期借款的减少系一年内到期部分转入一年内到期的非流动负债。

3.投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司控股子公司山东耀华电子商务有限公司，成立于 2014 年 5 月 23 日，注册资本 300 万元（公司已实缴 2 万元），位于山东省莱芜市高新区珠江大街 005 号。主要经营范围：网上销售：II 类 6840 临床检验分析仪器（体外诊断试剂除外）、6841 医用化验和基础设备器具医疗器械产品（以上范围有效期限以许可证为准）；网上销售：保健用品、文化用品。

报告期内山东耀华电子商务有限公司没有实际开展业务，公司期末资产总额、净资产均为 17,902.54 元，报告期尚无营业收入，净利润为-1849.19 元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三)外部环境的分析

1、宏观环境

近年来全球体外诊断市场增长稳定，年均复合增长率达到 5%-7%。根据 McEvoy Farmer 发布的市场报告《Clinical Diagonostics in China-2011》（《中国临床诊断市场（2011）》，2011 年 2 月），2010 年我国体外诊断市场规模为 20.7 亿美元（约合 136.8 亿元），其中体外诊断仪器市场规模为 5.7 亿美元（约合 37.8 亿元），体外诊断试剂市场规模为 15.0 亿美元（约合 99 亿元）。在全球体外诊断市场中，北美、欧洲、日本已经是主要的消费市场，但随着新兴经济体经济的高速发展，医疗支出的不断提高，中国、印度、巴西等国体外诊断市场将迎来一个快速发展期。近年来，我国医疗器械市场增长迅速，每年以 20%以上的增长速度快速发展，随着人们生活水平的提高，人们对健康需求也在不断提高，而医疗机构的数量和规模都在持续增加和扩大，随着医疗机构的迅速扩张，医疗器械的需求和市场容量也在不断地加大。

2、行业现状

根据中国医药物资协会医疗器械分会统计，过去 13 年来，中国医疗器械市场销售规模由 2001 年的 179 亿元增长到 2013 年的 2120 亿元，剔除物价因素影响，13 年间增长了 11.84 倍，超过日本成为世界第二大医疗器械市场据抽样调查统计，2014 全年全国医疗器械销售规模约 2556 亿元，比上年度的 2120 亿元增长了 436 亿元，增长率为 20.06%。2014 年我国医疗器械市场总规模约为 2,556 亿元，医药市场总规模预计为 13,326 亿元，医药和医疗消费比为 1：0.19，2013 年的医药和医疗消费比为 1：0.2，而纵观全球，医药和医疗器械的消费比例约为 1：0.7，欧美日等发达国家已达到 1：1.02，全球医疗器械市场规模已占据国际医药市场总规模的 42%，并有扩大之势。在体外诊断产品经营行业，呈现数量多、规模小、区域化等特征，主要是国内外体外诊断产品的二级、三级代理商，竞争力普遍不强。

3、医改对医疗器械行业的影响

在“新医改”的政策环境下，政府部门对高端医疗器械研发投入了大量专项资金；同时，在医疗器械的采购方面，将优先采购国产，在未来国内品牌与外资品牌在医疗器械市场的高中低档医疗设备占有率将进一步发生改变。而另一方面，国内也开始涌现了一批医疗器械龙头企业，行业整体技术水平不断提高。另外，海外市场也给中国企业提供了很好机会，国内器械企业在全球范围内竞争力是远超国内药品类企业的，很多企业海外市场收入占比在 50%以上。

4、竞争企业分析

真空采血系统产品属于血液化验和器具类，该行业具有代表性的企业有广州阳普医疗科技股份有限公司、成都瑞琦科技实业股份有限公司、浙江拱东医疗科技有限公司等，以上企业创立时间较早，市场知名度高，产品市场占有率高，产品品种齐全。

国内从事尿液分析产品的企业中，长春迪瑞医疗科技股份有限公司、桂林优利特集团有限公司的市场规模较大，其市场占有率为 20%-30%，其余主要以中小型生产商为主。

**(四)竞争优势分析**

1、渠道优势

公司在医疗器械行业享有较高知名度。从产业链上游而言，公司和强生、希森美康公司等国际一线品尝厂商保持着密切的合作；在下游方面，公司拥有部署了庞大的销售网络，覆盖经销商及各大医院，以便产品的销售与推广。

2、营销优势

公司根据发现市场需求到满足市场需求整个产业链环节制定了完整的市场营销体系，同时根据不同客户的不同需求实施差异化管理和定制化服务。

3、人才优势

公司拥有一支优秀的管理和销售、研发团队，团队成员业务能力强，整体素质较高，保证了公司的高效运转。公司销售人员从业时间长，对市场了解深，有丰富的销售经验，能迅速发现市场需求并抓住销售机会，提高公司业绩。公司核心人员无明显变动，业务团队稳定，同时公司积极吸纳新生力量，这将使企业保持旺盛的活力和创造力，极大促进了公司的市场开拓和发展壮大。

4、研发优势

公司拥有专业稳定的研发团队，具有优秀的新产品快速学习能力以及协助销售部门进行产品推广的能力，能帮助新产品迅速扩大市场影响力。

5、服务优势

公司在设立了专业的售后服务部门，专门负责售后服务工作，做到 24 小时电话响应，6 小时到场维修，定期上门保养维护，以此形成良好的售后服务口碑。

6、品牌优势

公司自成立以来，一直从事耀华品牌医疗器械销售推广，以客户至上，诚信为本的经营理念，通过实现一流服务，推荐一流的产品，在客户中建立了良好信誉和口碑，在山东、新疆、河南等地区具有较高的知名度度和信誉度。

7、市场定位

目前公司销售团队规模较小，尿液分析产品采用经销商和代理商销售模式进行销售，即公司与专业医疗设备销售公司合作，由其作为公司尿液分析产品的经销商或代理商，经销商或代理商根据双方约定在一定区域内销售公司产品。今后公司计划进一步扩大销售队伍并增加销售方式，即一方面直接面向终端消费者或与消费者直接对接的药店和医疗器械专卖店进行直销，另一方面通过电商进行线上销售，随着信息技术的快速发展，网络营销成为扩大销售规模、提升企业名气的有效手段。为此，公司设立了全资子公司山东耀华电子商务有限公司作为线上销售平台，主要提供家庭健康服务类产品。

8、劣势分析

公司的竞争劣势主要表现在公司规模较小、资金短缺。目前，公司仍处于发展阶段，研发新产品和拓展销售市场需要大量资金的投入，但公司资金主要来源于股东投入的资本金，外部融资能力较弱，资金短缺严重限制了公司的发展速度。此外，与国内大型医疗器械企业及跨国医疗器械企业相比，不论从生产销售规模还是产品种类，公司都存在着很大的进步空间。

## (五)持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，企业经营健康成长，公司产品市场占有率保持稳定。经营管理层、业务骨干团队稳定，资产负债结构合理，不存在影响持续经营能力的重大不利风险和事项。公司和董事、监事、高级管理人员均没有发生违法、违规行为。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。2015年营业收入增加了86.09%，虽然净利润-10,567,710.94元，与去年同期相比亏损增加了3,273,710.02元。但其主要是由于公司尚处于研发投入和市场开拓阶段，而以前年度政府补贴金额对公司净利润的贡献较大，2015年度政府扶持资金大幅度减少。

公司发展一方面受益于行业发展的广阔前景及国家政策重点支持的同时，另一方面是公司自身研发优势、产品优势、品牌优势、渠道优势。2015年公司重点研发了1800全自动尿液分析仪、1200手持式尿液分析仪，同时完成1520、1500半自动尿液分析的升级换代，其中1800产品已完成中试，并顺利通过中

介机构检测，目前正在药监部门办理产品注册证。

公司在销售工作中，加强公司品牌宣传，提升公司品牌美誉度，完善销售市场布局工作，强化销售渠道建设，充分利用新三板挂牌契机进行市场推广工作，以提高产品市场占有率。此外，公司加强了国际市场的开发，国际业务量显著增长。

因此，公司具备持续经营能力。

**(六)自愿披露**

无

## 二、未来展望（自愿披露）

**(一)行业发展趋势**

随着经济的发展、人民生活水平提高、社会老龄化速度加快，以及居民保健意识的不断增强，全球医疗技术市场需求持续快速增长。根据 uateMedTech 预测，2011-2018 年，全球医疗技术市场的年增长率（CAGR）将达到+4.4%，超过药品市场+2.5%，达到 4400 亿美元。根据中国医药物资协会医疗器械分会统计，过去 13 年来，中国医疗器械市场销售规模由 2001 年的 179 亿元增长到 2013 年的 2120 亿元，剔除物价因素影响，13 年间增长了 11.84 倍，超过日本成为世界第二大医疗器械市场据抽样调查统计，2014 全年全国医疗器械销售规模约 2556 亿元,比上年度的 2120 亿元增长了 436 亿元,增长率为 20.06%。2014 年我国医疗器械市场总规模约为 2,556 亿元，医药市场总规模预计为 13,326 亿元，医药和医疗消费比为 1：0.19，2013 年的医药和医疗消费比为 1：0.2，而纵观全球，医药和医疗器械的消费比例约为 1：0.7，欧美日等发达国家已达到 1∶1.02，全球医疗器械市场规模已占据国际医药市场总规模的 42%，并有扩大之势。

2014 年 5 月国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2014 年重点工作任务》，把公立医院改革作为 2014 年医改的第一大任务。其中，文件明确表明将县级公立医院综合改革作为公立医院改革的重中之重，并启动实施第二批县级公立医院综合改革试点工作，县一级公立医院的大规模新增意味着市场容量的增大，而医院的建设必须有医疗器械作为支撑，这对于国产医疗器械企业来说，将是一次难得的机遇。随着医疗系统的装备更新，市场发展空间仍将保持快速发展。

**(二)公司发展战略**

公司将专注用于尿液分析领域医学诊断产品的研发、制造与销售，致力成为全球尿液分析领域专家，秉承“通过尿液检测分析，为更多人提供优质健康医疗服务”的理念，为家庭医疗、社区医院、小型医院、大型医院提供全系列尿液分析产品及配套使用的其他尿检产品采集容器。

**(三)经营计划或目标**

1、2016 年规划达成营业收入约 5000 万元，其中：标本采集系统产品争取达到 1500 万元，尿液分析系统产品争取实现 3500 万元。

2、做好新产品的上市推广销售工作。重点做好 YH1800 全自动尿液分析仪、YH1200 手持式尿液分析仪、YH2180 全自动尿液分析工作站等新产品的上市销售及配套销售，同时利用各种展会、媒体平台进行宣传，做好市场营销。

3、加强市场拓展业务。完善销售布局工作，做好区域规划，加强销售渠道建设，争取实现销售收入的再一次突破。充分利用技术优势、价格优势，逐步做好新客户的开发工作，努力通过多渠道销售建立起覆盖全国的销售网络，同时在现有的国际市场的基础上，重点做好中东市场、南美市场、印度市场的

开发。

4、进一步做好产品研发工作。把握以市场为导向的研发工作，形成“研发一代、储备一代、推广一代”的良好局面。

5、完善公司治理工作。以法人治理结构为主体，以加强内控管理为基础，以借力外部咨询为手段，逐步完善公司治理工作，提高公司管理水平。

上述经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识并理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

**(四)不确定性因素**

2010 年 4 月，国务院发出医药卫生体制五项重点改革 2010 年度的主要工作安排，在“推进公立医院改革试点”重点改革中指出的具体工作目标之一是“实行同级医疗机构检查结果互认”。卫生部随后发出的通知指出，根据实际情况，合理确定开展检查互认的项目，对于开展检查结果互认的医疗机构或项目要有科学、合理的认定依据。临床路径的规定、单品种付费、检查互认等医改措施都将会减少原来的必检项目，为体外诊断行业的未来发展增加不确定因素。

## 三、风险因素

**(一)持续到本年度的风险因素**

1、市场风险

公司成立时间短，目前尚处在市场开拓期，公司目前尚未实现盈利，如果未来不能有效的拓展市场空间，提高市场点有率，提升市场份额，公司将面临高负债，巨额折旧摊销的风险。

应对措施：加强市场调研工作，针对不同的产品制定不同的销售策划，做好销售布局。公司目前虽处于市场开拓期，但推出的新产品较多，当前市场开发取得一定的份额，未来将有序开发新市场，争取更大的市场份额，降低公司经营风险。

2、新产品研发风险

技术升级和新产品的研发对公司的市场竞争力和持续发展至关重要。若公司研发投入不足、研发的新产品未能得到消费者认可或未能及时准确地把握行业变化趋势，会产生研发失败或更新换代滞后的风险。

应对措施：公司紧抓以市场为导向的产品研发，技术升级和新产品的研发对公司的市场竞争力和持续发展至关重要。若公司有足够资金进行研发投入不足，从而保证公司的可持续发展。

3、产品收入依赖单一产品的风险

从 2015 年销售收入结构看，公司对真空采血系统产品销售依赖较重，该产品市场竞争激烈，市场份额开拓缓慢，将直接对公司经营业绩产生不利影响。若将来公司对尿液分析产品等其他产品未能有效开拓市场，公司仍将面临产品收入单一的风险。

应对措施：公司提出了转型发展，将销售重点放在尿液分析仪、试纸产品，对采血管产品的依赖将逐步改善。

4、采血管、采血针未能取得注册证的经营风险

根据法律规定，公司生产的真空采血系统产品中的采血管和采血针、尿液分析产品均需取得相关的生产许可及注册证。而公司目前只申请取得了生产许可证而仍未取得产品注册证。

应对措施：抓紧时间办理相关证件。目前公司需要的相关证件正在办理，山东省药监局正在审批。

5、产品质量风险

若发生产品质量问题甚至引发误诊或医疗事故，不仅将导致公司承担相应赔偿责任，还可能引起产品退市或召回等情况，将对公司信誉造成严重损害，并对公司业务拓展、财务状况及经营业绩产生不利影响。

应对措施：保证产品质量。目前公司产品质量稳定，没有出现医疗事故的情况。

6、资金短缺的风险

公司设立时为了全面建设厂房、购置机器设备等，固定资产投入较大。目前公司仍处于研发投入和市场开拓阶段，随着研发投入的增大及业务规模的扩大，公司存在一定的资金短缺风险。

应对措施：公司通过定向增发及加强市场销售回笼资金，并且加强与银行等机构的合作，满足公司运营所需资金。

7、公司治理风险

由于股份成立时间短，公司治理内控体系需要在运营过程中不断完善，公司管理层规范动作意识及现代企业管理制度的制定执行和完善都需要一定的过程，因此公司短期内存在治理不规范、内控不能有效执行的风险。

应对措施：公司将按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，保证决策效率、内控安全与资源整合的有效配置。同时优化公司 ERP 管理模块，实现管理流程的标准化和智能化、系统化。目前，公司建立了完备的内控制度及公司治理结构。

8、实际控制人变更的风险

李耀华作为公司第一大股东、董事长，一直主导公司的生产经营，如果丧失控制权，则可能对公司的生产经营管理产生不利影响。

应对措施：李耀华仍然作为公司第一大股东，且担任公司董事长，目前公司实际控制人变更的可能性不大。

9、非经常性损益对经营成果影响较大的风险

非经常性损益对公司净利润的影响较大，而非经常性损益主要来自于政府补助，政府补助的取得存在不确定性。因此，公司经营业绩对非经常性损益存在一定程度的依赖。

应对措施：积极改善公司的经营状况，降低非经常性损益对经营成果的影响。

**(二)报告期内新增的风险因素**

| |
|---|
| 无 |

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

| | |
|---|---|
| 是否被出具“非标准审计意见审计报告”： | 否 |
| 审计意见类型： | 标准无保留报告 |
| 董事会就非标准审计意见的说明：无 | |

# 第五节 重要事项

## 一、重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|---|---|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | 是 | 第五节二（一） |
| 是否存在对外担保事项 | 是 | 第五节二（二） |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | 是 | 第五节二（三） |
| 是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项 | 是 | 第五节二（四） |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项 | 否 | - |
| 是否存在经股东大会审议过的对外投资事项 | 否 | - |
| 是否存在经股东大会审议过的企业合并事项 | 否 | - |
| 是否存在股权激励事项 | 否 | - |
| 是否存在已披露的承诺事项 | 是 | 第五节二（五） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | 否 | - |
| 是否存在被调查处罚的事项 | 否 | - |
| 是否存在重大资产重组的事项 | 否 | - |
| 是否存在媒体普遍质疑的事项 | 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：**单位：元

| 重大诉讼、仲裁事项 | 涉及金额 | 占期末净资产比例% | 是否结案 | 临时公告披露时间 |
|---|---|---|---|---|
| 德州亚泰诉讼 | 476,772.00 | 1.52% | 是 | - |
| **总计** | 476,772.00 | 1.52% | - | - |

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

此诉讼案件已于 2015 年 6 月 4 日审理完毕，公司需偿付德州亚太集团有限公司加工款 47.6772 万元及利息，按中国人民银行同期同类贷款利率计算（自 2013 年 7 月 29 日起诉之日至还款之日止），但公司暂未按照生效判决支付上述款项。该笔款项暂不形成预计负债。

公司暂未支付的主要理由是：德州亚太集团有限公司与公司关联方医药包装存在其他债权债务争议，该等争议的三方共同协商解决，很可能使公司不再需要向德州亚太集团有限公司支付任何款项。公司将在近期加快谈判进度形成书面的各方执行协议，若未能近期达成协议的，公司将按照相关法院裁判文书先行向德州亚太集团有限公司支付欠款。

**(二)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 | 责任类型 | 是否履行必 | 是否关 |
|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | （保证、抵押、质押） | （一般或者连带） | 要决策程序 | 联担保 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 6,000,000.00 | 2016 年 3 月 2 日至 2017 年 3 月 1 日 | 保证+抵押 | 连带 | 是 | 是 |
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 9,000,000.00 | 2015 年 9 月 22 日至 2016 年 9 月 21 日 | 保证+抵押 | 连带 | 是 | 是 |
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 7,000,000.00 | 2015 年 11 月 20 日至 2016 年 11 月 18 日 | 保证 | 连带 | 是 | 是 |
| **总计** | 22,000,000.00 | - | - | - | - | - |

注：依据主办券商近期在公司进行现场工作检查后提出的反馈及改进意见，公司复查发现该等 2015 年度内发生的担保属于新增关联交易事项，而公司未能及时履行关联交易的相关决策程序及披露义务。就公司向医药包装提供的担保而言，在公司 2015 年 8 月 4 日挂牌前该等三笔担保就已经存在，本次本质上属于续期担保期间，并未新增公司的担保额度。此外，考虑到医药包装亦为公司的银行贷款提供了无限连带责任担保，故公司为医药包装的担保也属于互保性质，而且医药包装所为公司提供的银行贷款担保金额更高。所以，公司此项担保并不损害公司利益。但是，公司已经意识到应当就该等续期担保履行决策程序并进行公告披露，故第一届董事会第八次会议审议了《关于 2015 年度已发生关联交易的补充确认议案》，该议案按流程亦将提交至年度股东大会进行审议，经股东大会审议后将进一步就相关审议结果进行补充公告。

**对外担保分类汇总：** 单位：元

| 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） | 22,000,000.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 22,000,000.00 |
| 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 | 6,310,117.00 |

**(三)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** 单位：元

| 占用者 | 占用形式（资金、资产、资源） | 期初余额 | 期末余额 | 是否无偿占用 | 是否履行必要决策程序 |
|---|---|---|---|---|---|
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 资金 | 0.00 | 477,192.71 | 是 | 是 |
| 李才 | 资金 | 105,000.00 | 117,470.68 | 是 | 是 |
| **总计** | - | 0.00 | 594,663.39 | - | - |

占用原因、归还及整改情况：

公司在报告期内累计向医药包装销售采血管共计金额为 4,966,035.23 元，依据相关销售合同条款，买方医药包装有 2 个月的账期，故此处占用的 477,192.71 元货款属于正常的经营性占用款，亦无需就此占用款履行任何特殊决策程序。事实上，截止至本报告出具之日医药包装已经按销售合同付清了上述

占用款项。

李才为公司副总经理，并主管销售与业务拓展。李才因公需要经常出差，个人垫付费用较大，故按公司制度允许预支部分费用，借给李才因公如实使用。李才预支款项，经过了公司必要的审批决策程序。

**(四)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况** 单位：元

| 日常性关联交易事项 | | |
|---|---|---|
| **具体事项类型** | **预计金额** | **发生金额** |
| 1 购买原材料、燃料、动力 | - | 1,168,427.52 |
| 2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | - | 4,966,035.23 |
| 3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | - | - |
| 4 财务资助（挂牌公司接受的） | - | - |
| 5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| **总计** | - | 6,134,462.75 |

| 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** |
| 莱芜耀华药用玻璃有限公司 | 向公司提供借款 | 7,460,000.00 | 否 |
| 莱芜燃气热力有限公司 | 向公司提供借款 | 3,000,000.00 | 否 |
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 公司向其提供借款 | 18,000,000.00 | 否 |
| **总计** | - | 28,460,000.00 | - |

注：依据主办券商近期在公司进行现场工作检查后提出的反馈及改进意见，公司复查发现该等 2015 年度内发生的销售、采购及资金拆借属于关联交易事项，而公司未能及时履行关联交易的相关决策程序及披露义务。该等关联交易在公司设立至今的业务开展过程中长期存在，总体上对公司经营的稳定性、业务发展可持续性、成本可控性等起到了积极作用，并无任何不利影响因素，并且为公司全体股东所历来了解并认可。但是，公司已经意识到今后应当逐渐降低关联交易的次数与金额，并严格履行关联交易的决策程序与披露义务。所以，公司将在第一届董事会第八次会议上审议了《关于 2015 年度已发生关联交易的补充确认议案》，该议案按流程亦将提交至年度股东大会进行审议，经股东大会审议后将进一步就相关审议结果进行补充公告。

**（五）承诺事项的履行情况**

1、公司控股股东、实际控制人李耀华、孟凡燕关于避免同业竞争的承诺：

本人控制的医药包装及其控股子公司目前未以任何形式直接或间接从事与医疗器械及其子公司的主营业务构成竞争的业务，未直接或间接拥有与医疗器械及其子公司存在竞争关系的企业的股份、股权或任何其他权益；在未来控制医疗器械期间，本人不会在中国境内外直接或间接地以任何形式从事与医疗器械及其子公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动；不以医疗器械股东地位谋求不正当利益，进而损害医疗器械其他股东的权益。如因本人所控制的其他企业或其他组织违反上述承诺而导致医疗器械的权益受到损害的，则本人承诺向医疗器械承担相应的损害赔偿责任。

2、董事、监事、高级管理人员关于避免和消除同业竞争、规范资金往来承诺：

本人不会在中国境内外直接或间接地以任何形式从事与医疗器械及其子公司的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动；不以医疗器械董事/监事/高级管理人员身份谋求不正当利益，进而损害公司的权益。如因本人所控制的其他企业或其他组织违反上述承诺而导致医疗器械的权益受到损害的，则本人承诺向医疗器械承担相应的损害赔偿责任。

公司目前不存在相关人员违背承诺事项。

# 第六节 股本变动及股东情况

## 一、普通股股本情况

### (一)普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | - | - | - | - | - |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | - | - | - | - | - |
| | 董事、监事、高管 | - | - | - | - | - |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 20,600,000 | 100.00 | - | 20,600,000 | 100.00 |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,247,980 | 30.33 | - | 6,247,980 | 30.33 |
| | 董事、监事、高管 | 5,848,340 | 28.39 | - | 5,848,340 | 28.39 |
| | 核心员工 | 86,520 | 0.42 | - | 86,520 | 0.42 |
| 普通股总股本 | | 20,600,000 | - | 0 | 20,600,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 47 | | | | |

### (二)普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 李耀华 | 6,194,420 | 0 | 6,194,420 | 30.07 | 6,194,420 | 0 |
| 2 | 莱芜燃气热力有限公司 | 2,783,060 | 0 | 2,783,060 | 13.51 | 2,783,060 | 0 |
| 3 | 翟慎栋 | 2,331,920 | 0 | 2,331,920 | 11.32 | 2,331,920 | 0 |
| 4 | 朱德新 | 1,713,920 | 0 | 1,713,920 | 8.32 | 1,713,920 | 0 |
| 5 | 李才 | 920,820 | 0 | 920,820 | 4.47 | 920,820 | 0 |
| 6 | 李伟 | 805,460 | 0 | 805,460 | 3.91 | 805,460 | 0 |
| 7 | 侯平 | 539,720 | 0 | 539,720 | 2.62 | 539,720 | 0 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 8 | 亓玉国 | 494,400 | 0 | 494,400 | 2.40 | 494,400 | 0 |
| 9 | 侯兴 | 341,960 | 0 | 341,960 | 1.66 | 341,960 | 0 |
| 10 | 刘俊林 | 300,760 | 0 | 300,760 | 1.46 | 300,760 | 0 |
| 合计 | | 16,426,440 | 0 | 16,426,440 | 79.74 | 16,426,440 | 0 |
| 前十名股东间相互关系说明：公司前十大股东之间不存在关联关系。 | | | | | | | |

## 二、优先股股本基本情况

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

## 三、控股股东、实际控制人情况

### (一)控股股东情况

李耀华，男，1970 年 6 月生，大专学历，中国国籍 372828197006****3X，无境外永久居留权。1995 年大专毕业；曾任沂源五金厂车间主任、质检科科长；力诺集团有限公司销售分公司经理；淄博耀华工贸有限公司执行董事兼总经理；2006 年 7 月-至今任莱芜耀华医药包装有限公司、山东耀华医疗器械股份有限公司董事长。李耀华先生系国家医药包装协会会员，莱芜市青年企业家协会会员。李耀华持有公司 6,194,420 股，持股比例为 30.07%。报告期内公司控股股东未有发生变化。

### (二)实际控制人情况

李耀华、孟凡燕夫妇为公司实际控制人，两人合计持有股份公司 6,247,980 股，占股份公司股本总额的 30.33%。报告期内公司实际控制人未有发生变化。

李耀华，男，1970 年 6 月生，大专学历，中国国籍 372828197006****3X，无境外永久居留权。1995 年大专毕业；曾任沂源五金厂车间主任、质检科科长；力诺集团有限公司销售分公司经理；淄博耀华工贸有限公司执行董事兼总经理；2006 年 7 月-至今任莱芜耀华医药包装有限公司、山东耀华医疗器械股份有限公司董事长。李耀华先生系国家医药包装协会会员，莱芜市青年企业家协会会员。李耀华持有公司 6,194,420 股，持股比例为 30.07%。

孟凡燕，女，1971 年 5 月生，高中学历，中国国籍 372828197105****23，无境外永久居留权。1990 年高中毕业；曾任淄博沂源耀华工贸有限公司财务主管、莱芜耀华医药包装有限公司；2014 年 9 月至今任医疗器械财务部副经理。孟凡燕持有公司 53,560 股，持股比例为 0.26%。

## 四、股份代持情况

无

# 第七节 融资及分配情况

## 一、挂牌以来普通股股票发行情况

| 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（具体用途） | 募集资金用途是否变更 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2015 年 10 月 19 日 | 2016 年 02 月 05 日 | 1.2 元/股 | 20,600,000 股 | 24,720,000 元 | 9 | 0 | 0 | 0 | 0 | 补充流动资金 | 否 |

本次发行方案于 2015 年 10 月 19 日公告， 股东大会于 2015 年 11 月 4 日审议通过了对 47 名原股东进行定向增发 2060 万股的议案，发行价格为 1.20 元每股，定向增发募集资金主要用于产品研发、市场拓展及补充流动资金。本次募集的资金用途未有变更。

本次募集最终实际有 45 名股东参与认购，公司募集资金为 2,472 万元，扣除公司本次发行费用 37 万元后，实际投入资本总额为人民币 2,435 万元，其中：股本 2,060 万元，计入资本公积 375 万元。

本次募集资金的验资于 2015 年 12 月 10 日完成，公司于 2016 年 1 月 20 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具确认函，新增股票挂牌转让日期为 2016 年 2 月 5 日，并且公司于 2016 年 2 月 16 日收到中国证券登记结算有限责任公司出具的相关股份登记完成的确认函，至此本次新增股票发行的全部手续完成。

考虑到该次募集资金的验资于 2015 年 12 月 10 日完成，故该等资金变动已体现在公司 2015 年年报及会计师的审计报告及相关财务指标测算中。但考虑到该等新增股份的法律及行政手续完毕是在 2016 年 2 月，故本报告“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“五、股本情况”，以及“第六节 股本变动及股东情况”等相关章节中，并未将该次新增发行的股份纳入股本统计口径之中。

## 二、存续至本年度的优先股股票相关情况

无

## 三、债券融资情况

| 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 | | | - | | | |

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

## 四、间接融资情况

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|---|---|---|---|---|---|
| 保证借款 | 工商银行 | 7,000,000.00 | 7.2800 | 2016.1.15 | 否 |
| 保证借款 | 工商银行 | 4,500,000.00 | 5.2250 | 2017.11.28 | 否 |
| 保证借款 | 工商银行 | 10,500,000.00 | 5.7750 | 2017.11.28 | 否 |
| 抵押借款 | 工商银行 | 10,666,577.80 | 5.5000 | 2017.11.28 | 否 |
| 合计 | | 32,666,577.80 | | | |

## 五、利润分配情况

**2015 年分配预案：**

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

注：公司 2015 年不进行利润分配。

**2014 年已分配：**

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

注：公司 2014 年未进行利润分配。

# 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 | 在公司是否领取薪水 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 李耀华 | 董事长 | 男 | 45 | 大专 | 2014 年 10 月 13 日-2017 年 10 月 12 日 | 是 |
| 朱德新 | 董事 | 男 | 49 | 大学 | 2014 年 10 月 13 日-2017 年 10 月 12 日 | 是 |
| 翟慎栋 | 董事 | 男 | 55 | 高中 | 2014 年 10 月 13 日-2017 年 10 月 12 日 | 是 |
| 亓玉国 | 董事 | 男 | 53 | 中专 | 2014 年 10 月 13 日-2017 年 10 月 12 日 | 否 |
| 亓如竹 | 董事 | 男 | 67 | 高中 | 2014 年 10 月 13 日-2017 年 10 月 12 日 | 否 |
| 李家高 | 监事会主席 | 男 | 49 | 大专 | 2014 年 10 月 13 日-2017 年 10 月 12 日 | 否 |
| 曹洪进 | 监事 | 男 | 44 | 大专 | 2014 年 10 月 13 日-2017 年 10 月 12 日 | 否 |
| 李杰 | 监事 | 男 | 30 | 大专 | 2014 年 10 月 13 日-2017 年 10 月 12 日 | 是 |
| 李才 | 副总经理 | 男 | 43 | 中专 | 2014 年 10 月 13 日-2017 年 10 月 12 日 | 是 |
| 李院华 | 财务负责人 | 男 | 39 | 中专 | 2014 年 10 月 13 日-2017 年 10 月 12 日 | 是 |
| 娄家泉 | 总经理 | 男 | 45 | 大专 | 2015 年 12 月 31 日-2018 年 12 月 30 日 | 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：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

### (二)持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 年初持普通股股数 | 数量变动 | 年末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 李耀华 | 董事长 | 6,194,420 | - | 6,194,420 | 30.07 | 0 |
| 翟慎栋 | 董事 | 2,331,920 | - | 2,331,920 | 11.32 | 0 |
| 朱德新 | 董事 | 1,713,920 | - | 1,713,920 | 8.32 | 0 |
| 李才 | 副总经理 | 920,820 | - | 920,820 | 4.47 | 0 |
| 亓玉国 | 董事 | 494,400 | - | 494,400 | 2.40 | 0 |
| 李家高 | 监事会主席 | 257,500 | - | 257,500 | 1.25 | 0 |
| 曹洪进 | 监事 | 129,780 | - | 129,780 | 0.63 | 0 |
| 娄家泉 | 总经理 | 0 | - | 0 | 0.00 | 0 |
| 李院华 | 董事会秘书 | 0 | - | 0 | 0.00 | 0 |
| 李杰 | 监事 | 0 | - | 0 | 0.00 | 0 |
| **合计** | | 12,042,760 | - | 12,042,760 | 58.46 | 0 |

**(三)变动情况**

| **信息统计** | 董事长是否发生变动 | | 否 |
|---|---|---|---|
| | 总经理是否发生变动 | | 是 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | | 是 |
| | 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** |
| 朱德新 | 董事、总经理 | 离任 | 董事 | 辞任总经理职务 |
| 李耀华 | 董事长、总经理 | 离任 | 董事长 | 辞任总经理职务 |
| 娄家泉 | - | 新任 | 总经理 | 前任辞去总经理职务，新聘任 |
| 李院华 | 财务负责人 | 新任 | 董事会秘书<br>财务负责人 | 为便于工作协调与管理 |

注：2015 年 10 月 19 日，李耀华接替朱德新成为公司总经理，任职至 2015 年 12 月 28 日。后由娄家泉接替李耀华担任公司总经理职务。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

娄家泉，男，总经理，1971 年 1 月生，中国国籍，研究生，曾任职于山东沂源制丝厂、汇源食品饮料有限公司、山东博拓塑业股份有限公司、淄博明德复合材料有限公司，2016 年 1 月任职

山东耀华医疗器械股份有限公司。

李院华，男，董事会秘书，1976 年 5 月生，中国国籍，370323197605****18，无境外永久居留权。中专学历。曾任职于山东鲁阳股份有限公司、青岛赛顿陶瓷纤维有限公司。2014 年 8 月-至今，任职于山东耀华医疗器械股份有限公司。

## 二、员工情况

### (一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 行政 | 16 | 31 |
| 销售 | 6 | 23 |
| 生产 | 48 | 80 |
| 技术 | 12 | 14 |
| 财务 | 4 | 2 |
| **员工总计** | 86 | 150 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 8 | 27 |
| 专科 | 13 | 25 |
| 专科以下 | 65 | 98 |
| **员工总计** | 86 | 150 |

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：

报告期内，因公司发展所需更换总经理，公司其它员工保持相对稳定。

公司有针对性地招聘了部分具备相当专业技能、具有一定工作经验的优秀人才，并为人才提供了发挥自己才干的舞台和机会。在公司快速发展的背景下，需要具备更多的高素质人才，以保证公司的业务开展、技术研发、经营管理和财务工作的高效运行。公司需要更加重视引进、培养行业专家和优秀技术人员，保持技术团队的稳定，加强人才梯队建设，以支撑起公司未来战略发展的需求。对于可能给公司带来较重要影响的高端特殊人才，公司愿意在双方协商的基础上提供优厚的报酬和条件。

### (二)核心员工

单位：股

| | 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 | 2 | 2 | 139,780 | 0 |

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况：

公司与核心技术人员均签订了正式的劳动合同及保密协议。报告期内公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定，其简历及持股情况如下：

朱联生，男，1966 年 4 月生，中国国籍，342425196604****38。大学学历。曾任职于皖中医院、

安徽医科大学进修、合肥市第三人民医院。2012 年 5 月至今，任职于山东耀华医疗器械股份有限公司。朱联生持有公司 43260 股，持股比例为 0.21%。

程仲伟，男，1944 年 4 月生，中国国籍，320504194404****11，无境外永久居留权。大学学历。曾任职于苏州第一制药厂和担任北京鄂而多斯泰科医学科技有限公司副总裁。2014 年 6 月-至今，任职于山东耀华医疗器械科技有限公司。程仲伟持有公司 43260 股，持股比例为 0.21%。

报告期内，核心技术人员无变动。

# 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 | 否 |

## 一、内部控制

## 二、公司治理

### (一)制度与评估

**1、公司治理基本状况**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、全面推行建设内控制度、建立现代企业管理制度、规范公司运作。公司在相关法律法规的引导下，努力积极规范公司运作，完善公司法人治理结构，持续推进、构建及健全现代企业制度，有效提高公司治理水平。公司董事会认为，公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

公司制定了《对外担保决策制度》、《对外投资决策制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《发出商品管理制度》等一系列公司基本管理制度及管理制度细则，公司严格按管理制度要求进行财务核算及风险控制。为降低管理风险提高管理效率和准确度，公司于 2015 年 5 月份新上了浪潮 PS 版供应链系统，重新规划整合了财务管理、供应链管理、物资管理等业务流程；报告期初对全新的系统进行了联调与试用并不断地进行改进，经过不断改进的整个管理系统在报告期内得以全方位的应用，公司的内控管理质量及效率均得到了充分的提升。

**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**

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够很好的保护股东与投资者有效、充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司现行治理机制能够能够有效保护所有股东，确保所有股东充分行使其合法权利。

**3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见**

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项公司严格按照《公司法》、《证券法》的规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利。报告期内，公司相关机构和人员依法运行，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

此外，公司在主办券商的提示和要求下，也发现并正视自身在关联交易的决策及披露程序上存在意识薄弱及不完善之处，现已经开始采取相关纠正措施，并决心今后逐步降低关联交易比重，充分按制度执行决策程序及披露义务。

**4、公司章程的修改情况**

公司于 2015 年 11 月 4 日召开临时股东会《公司章程》第五条原为“公司的注册资本为人民币 2060 万元。”，修改为“公司的注册资本为人民币 4120 万元。”《公司章程》第十八条原为“公司股份总数为 2060 万股，全部为人民币普通股。”，修改为“公司股份总数为 4120 万股，全部为人民币普通股。”

**(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） |
|---|---|---|
| 临时股东会 | 1 次 | 1、审议公司定向发行 2060 万股的股票发行方案、股份认购协议，以及授权董事会办理公司股票发行相关事宜的议案；<br>2、审议修改《山东耀华医疗器械股份有限公司章程》的议案。 |
| 董事会 | 3 次 | 1、第一届董事会第五次会议，审议并通过公司 2015 年度半年报；<br>2、公司第一届董事会第六次会议，审议并通过关于公司定向发行 2060 万股的事项并同意报请股东会审议；以及同意接受朱德新辞任总经理职务，委派李耀华为新任总经理；<br>3、公司第一届董事会第七次会议决议，同意接受李耀华辞任总经理职务，委派娄家泉为新任总经理。 |
| 监事会 | 1 次 | 审议并通过公司 2015 年度半年报 |

**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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。

**(三)公司治理改进情况**

报告期内，公司相关机构和人员依法运行，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。此外，公司在主办券商的提示和要求下，也发现并正视自身在关联交易的决策及披露程序上存在意识薄弱及不完善之处，现已经开始采取相关纠正措施，并决心今后逐步降低关联交易比重，充分按制度执行决策程序及披露义务。

**(四)投资者关系管理情况**

1、公司及时编制定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容真实、准确、完整。

2、公司加强了与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，切实保护投资者特别是广大社会公众投资者的合法权益。

3、公司将“充分披露信息原则、合规披露信息原则、投资者机会均等原则、诚实信用原则、互动沟通原则”作为工作的基本原则。

4、公司做好投资者来访接待工作，并做好相关记录，建立完备的档案制度。

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

无

**(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未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司的主营业务临床检验分析仪器、医用化验和基础设备器具的研发、生产、销售，主要产品有尿液分析仪、尿试纸、采血针、采血管、PET试管等。公司已取得医疗器械生产企业许可证、医疗器械经营企业许可证、德国Tuv Rheinland认证组织—ISO13485认证，目前公司拥有专利技术7项。公司拥有独立的研发、销售、经营、财务、行政管理体系。

综上，公司业务体系完整，具有直接面向市场独立经营的能力。

2、资产独立

公司合法拥有公司日常经营所需的货币资金和相关设备、无形资产的所有权。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司的控股股东及实际控制人占用的情形，也不存在公司股东利用公司资产为股东个人债务提供担保的情形。

综上，公司的资产独立。

3、人员独立

公司具有独立的劳动、人事和工资管理制度，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并已经按照国家有关规定与员工签订了劳动合同，独立为员工发放工资，独立为员工办理社会保险。公司董事、监事及高级管理人员的产生和更换符合国家法律、行政法规及《公司章程》规定；公司的高级管理人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

综上，公司的人员独立。

4、机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，已聘任总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员，在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，并能够独立行使经营管理职权，不存在与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业间机构混同的情形。

综上，公司的机构独立。

5、财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，拥有独立的财务人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财

务会计制度。公司拥有独立的银行账户，未与其股东或关联企业共用银行账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。
综上，公司的财务独立。

**(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相关会计核算的规定，从公司实际情况出发，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。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，公司在经营过程中需要不断改进、不断完善。今后公司还会根据行业及自身发展情况，不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司健康平稳发展。

**(四)年度报告差错责任追究制度相关情况**

截至本年度末，公司暂未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。目前，公司正在建立此制度，并提交于第一届董事会第八次会议审议。

# 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 | 上会师报字(2016)第 2126 号 |
| 审计机构名称 | 上会会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 上海市威海路 755 号文新报业大厦 |
| 审计报告日期 | 2016 年 4 月 23 日 |
| 注册会计师姓名 | 赵玉朋、朱清滨 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 |

审计报告正文：**审计报告**

上会师报字(2016)第 2126 号

**山东耀华医疗器械股份有限公司全体股东：**

我们审计了后附的山东耀华医疗器械股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量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贵公司管理层的责任。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。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：朱清滨

中国注册会计师：赵玉鹏

中国上海 二〇一六年四月二十三日

## 二、财务报表

### (一)合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- | --- |
| **流动资产：** | - | | |
| 货币资金 | -六、1 | 5,058,151.24 | 301,473.70 |
| 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 | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | -六、2 | - | 93,157.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 应收账款 | -六、3 | 2,122,653.31 | 216,815.40 |
| 预付款项 | -六、4 | 2,408,755.59 | 1,085,024.90 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | -六、5 | 428,920.53 | 261,359.94 |
| 存货 | -六、6 | 9,033,796.99 | 6,337,531.66 |
| 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 | -六、7 | 1,968,885.64 | 1,753,756.55 |
| **流动资产合计** | - | 21,021,163.30 | 10,049,119.15 |
| **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 | -六、8 | 39,993,387.47 | 41,255,849.06 |
| 在建工程 | -六、9 | 6,218,186.20 | 6,148,002.94 |
| 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 | -六、10 | 17,914,646.65 | 12,048,569.25 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | - | - | - |
| 其他非流动资产 | -六、11 | 716,562.50 | 6,485,893.56 |
| **非流动资产合计** | - | 64,842,782.82 | 65,938,314.81 |
| **资产总计** | - | 85,863,946.12 | 75,987,433.96 |
| **流动负债：** | - | | |
| 短期借款 | -六、12 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | - | - | - |
| 吸收存款及同业存放 | - | - | - |
| 应付短期融资款 | - | - | - |
| 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 | -六、13 | 8,000,000.00 | - |
| 应付账款 | -六、14 | 5,880,394.12 | 5,378,515.69 |
| 预收款项 | -六、15 | 1,832,497.31 | 5,567,285.38 |
| 卖出回购金融资产款 | - | - | - |
| 应付手续费及佣金 | - | - | - |
| 应付职工薪酬 | -六、16 | 102,604.32 | 412,931.13 |
| 应交税费 | -六、17 | 717,869.95 | 425,668.77 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | -六、18 | 4,284,236.58 | 105,556.00 |
| 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 | -六、19 | 12,833,288.88 | 12,833,333.32 |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| **流动负债合计** | - | 40,650,891.16 | 31,723,290.29 |
| **非流动负债：** | - | | |
| 长期借款 | -六、20 | 12,833,288.92 | 25,666,666.69 |
| 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 | -六、21 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| **非流动负债合计** | - | 13,833,288.92 | 26,666,666.69 |
| **负债总计** | - | 54,484,180.08 | 58,389,956.98 |
| **所有者权益：** | - | | |
| 股本 | -六、22 | 41,200,000.00 | 20,600,000.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | -六、23 | 4,434,718.85 | 684,718.85 |
| 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 | -六、24 | -14,254,952.81 | -3,687,241.87 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | - | 31,379,766.04 | 17,597,476.98 |
| 少数股东权益 | - | - | - |
| **所有者权益合计** | - | 31,379,766.04 | 17,597,476.98 |
| **负债和所有者权益总计** | - | 85,863,946.12 | 75,987,433.96 |

法定代表人：李耀华 主管会计工作负责人：李院华 会计机构负责人：赵亮

## (二)母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | - | | |
| 货币资金 | - | 5,057,538.70 | 281,721.97 |
| 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 | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | - | - | - |
| 应收票据 | - | - | 93,157.00 |
| 应收账款 | - | 2,122,653.31 | 216,815.40 |
| 预付款项 | - | 2,408,755.59 | 1,085,024.90 |
| 应收利息 | - | - | - |
| 应收股利 | - | - | - |
| 其他应收款 | - | 428,920.53 | 261,359.94 |
| 存货 | - | 9,033,796.99 | 6,337,531.66 |
| 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 | - | 1,968,885.64 | 1,753,756.55 |
| **流动资产合计** | - | 21,020,550.76 | 10,029,367.42 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **非流动资产：** | - | | |
| 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 | - | 20,000.00 | 20,000.00 |
| 投资性房地产 | - | - | - |
| 固定资产 | - | 39,993,387.47 | 41,255,849.06 |
| 在建工程 | - | 6,218,186.20 | 6,148,002.94 |
| 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 | - | 17,914,646.65 | 12,048,569.25 |
| 开发支出 | - | - | - |
| 商誉 | - | - | - |
| 长期待摊费用 | - | - | - |
| 递延所得税资产 | - | - | - |
| 其他非流动资产 | - | 716,562.50 | 6,485,893.56 |
| **非流动资产合计** | - | 64,862,782.82 | 65,958,314.81 |
| **资产总计** | - | 85,883,333.58 | 75,987,682.23 |
| **流动负债：** | - | | |
| 短期借款 | - | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 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 | - | 8,000,000.00 | - |
| 应付账款 | - | 5,880,394.12 | 5,378,515.69 |
| 预收款项 | - | 1,832,497.31 | 5,567,285.38 |
| 应付职工薪酬 | - | 102,604.32 | 412,931.13 |
| 应交税费 | - | 717,869.95 | 425,668.77 |
| 应付利息 | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - |
| 其他应付款 | - | 4,302,436.58 | 105,556.00 |
| 划分为持有待售的负债 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 12,833,288.88 | 12,833,333.32 |
| 其他流动负债 | - | - | - |
| **流动负债合计** | - | 40,669,091.16 | 31,723,290.29 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **非流动负债：** | - | | |
| 长期借款 | - | 12,833,288.92 | 25,666,666.69 |
| 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 | - | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他非流动负债 | - | - | - |
| **非流动负债合计** | - | 13,833,288.92 | 26,666,666.69 |
| **负债总计** | - | 54,502,380.08 | 58,389,956.98 |
| **所有者权益：** | - | | |
| 股本 | - | 41,200,000.00 | 20,600,000.00 |
| 其他权益工具 | - | - | - |
| 其中：优先股 | - | - | - |
| 永续债 | - | - | - |
| 资本公积 | - | 4,434,718.85 | 684,718.85 |
| 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 | - | -14,253,765.35 | -3,686,993.60 |
| **所有者权益合计** | - | 31,380,953.50 | 17,597,725.25 |
| **负债和所有者权益总计** | - | 85,883,333.58 | 75,987,682.23 |

## (三)合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | - | 12,106,543.46 | 6,505,903.08 |
| 其中：营业收入 | -六、25 | 12,106,543.46 | 6,505,903.08 |
| 利息收入 | - | - | - |
| 已赚保费 | - | - | - |
| 手续费及佣金收入 | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **二、营业总成本** | - | 24,941,613.17 | 18,982,727.40 |
| 其中：营业成本 | -六、25 | 10,400,667.82 | 6,971,389.50 |
| 利息支出 | - | - | - |
| 手续费及佣金支出 | - | - | - |
| 退保金 | - | - | - |
| 赔付支出净额 | - | - | - |
| 提取保险合同准备金净额 | - | - | - |
| 保单红利支出 | - | - | - |
| 分保费用 | - | - | - |
| 营业税金及附加 | - | - | - |
| 销售费用 | -六、26 | 2,544,577.29 | 1,569,645.70 |
| 管理费用 | -六、27 | 8,732,872.44 | 5,761,223.68 |
| 财务费用 | -六、28 | 2,749,418.74 | 4,246,350.90 |
| 资产减值损失 | -六、29 | 514,076.88 | 434,117.62 |
| 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） | - | - | - |
| **三、营业利润（亏损以“－”号填列）** | - | -12,835,069.71 | -12,476,824.32 |
| 加：营业外收入 | -六、30 | 2,278,485.07 | 5,203,356.71 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | -六、31 | 5,566.46 | 75.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | - | -10,562,151.10 | -7,273,542.61 |
| 减：所得税费用 | -六、32 | 5,559.84 | 20,458.31 |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | - | -10,567,710.94 | -7,294,000.92 |
| 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 | - | -10,567,710.94 | -7,294,000.92 |
| 少数股东损益 | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **六、其他综合收益的税后净额** | - | - | - |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | - | - | - |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | - | - | - |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | - | - | - |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | - | - | - |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | - | - | - |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | - | - | - |
| 5. 外币财务报表折算差额 | - | - | - |
| 6. 其他 | - | - | - |
| 归属少数股东的其他综合收益的税后净额 | - | - | - |
| **七、综合收益总额** | - | -10,567,710.94 | -7,294,000.92 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | - | -10,567,710.94 | -7,294,000.92 |
| 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 | - | -0.47 | -0.36 |
| （二）稀释每股收益 | - | -0.47 | -0.36 |

法定代表人：李耀华 主管会计工作负责人：李院华 会计机构负责人：赵亮

## (四)母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- | --- |
| **一、营业收入** | - | 12,106,543.46 | 6,505,903.08 |
| 减：营业成本 | - | 10,400,667.82 | 6,971,389.50 |
| 营业税金及附加 | - | - | - |
| 销售费用 | - | 2,544,577.29 | 1,569,645.70 |
| 管理费用 | - | 8,732,872.44 | 5,761,223.68 |
| 财务费用 | - | 2,748,479.55 | 4,246,102.63 |
| 资产减值损失 | - | 514,076.88 | 434,117.62 |
| 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 | - | - | - |
| **二、营业利润（亏损以“－”号填列）** | - | -12,834,130.52 | -12,476,576.05 |
| 加：营业外收入 | - | 2,278,485.07 | 5,203,356.71 |
| 其中：非流动资产处置利得 | - | - | - |
| 减：营业外支出 | - | 5,566.46 | 75.00 |
| 其中：非流动资产处置损失 | - | - | - |
| **三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | - | -10,561,211.91 | -7,273,294.34 |
| 减：所得税费用 | - | 5,559.84 | 20,458.31 |
| **四、净利润（净亏损以“－”号填列）** | - | -10,566,771.75 | -7,293,752.65 |
| **五、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 | - | - | - |
| **六、综合收益总额** | - | - | - |
| **七、每股收益：** | - | - | - |
| （一）基本每股收益 | - | - | - |
| （二）稀释每股收益 | - | - | - |

## (五)合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| **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 | -六、33 | 7,571,653.93 | 13,282,685.06 |
| 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 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | -六、33 | 2,480,229.42 | 5,410,500.90 |
| **经营活动现金流入小计** | - | 10,051,883.35 | 18,693,185.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 7,701,798.83 | 6,467,276.67 |
| 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 | -六、33 | 6,495,609.55 | 4,607,956.13 |
| 支付的各项税费 | -六、33 | 748,130.90 | 421,543.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | -六、33 | 4,741,592.15 | 3,368,697.15 |
| **经营活动现金流出小计** | - | 19,687,131.43 | 14,865,473.46 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | - | -9,635,248.08 | 3,827,712.50 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | - | | |
| 收回投资收到的现金 | -六、33 | - | 6,923,767.03 |
| 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 | -六、33 | - | 139,965.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | -六、33 | - | 1,000,000.00 |
| **投资活动现金流入小计** | - | - | 8,063,732.03 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | -六、33 | 2,948,896.26 | 15,087,714.70 |
| 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** | - | 2,948,896.26 | 15,087,714.70 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | - | -2,948,896.26 | -7,023,982.67 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | -六、33 | 24,350,000.00 | 12,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | -六、33 | 47,981,540.00 | 10,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | - | - | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| **筹资活动现金流入小计** | - | 72,331,540.00 | 22,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | -六、33 | 56,814,962.21 | 14,499,999.99 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | -六、33 | 2,675,867.02 | 4,410,427.36 |
| 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 | - | - | - |
| **筹资活动现金流出小计** | - | 59,490,829.23 | 18,910,427.35 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | - | 12,840,710.77 | 3,089,572.65 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | - | 111.11 | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **五、现金及现金等价物净增加额** | - | 256,677.54 | -106,697.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 301,473.70 | 408,171.22 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | - | 558,151.24 | 301,473.70 |

法定代表人：李耀华 主管会计工作负责人：李院华 会计机构负责人：赵亮

## (六)母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| **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 | - | 7,571,653.93 | 13,282,685.06 |
| 收到的税费返还 | - | - | - |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | - | 2,498,237.81 | 5,410,298.17 |
| **经营活动现金流入小计** | - | 10,069,891.74 | 18,692,983.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | - | 7,701,798.83 | 6,467,276.67 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | - | 6,495,609.55 | 4,607,956.13 |
| 支付的各项税费 | - | 748,130.90 | 421,543.51 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | - | 4,740,461.35 | 3,368,246.15 |
| **经营活动现金流出小计** | - | 19,686,000.63 | 14,865,022.46 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | - | -9,616,108.89 | 3,827,960.77 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | - | | |
| 收回投资收到的现金 | - | 18,000,000.00 | 6,923,767.03 |
| 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 | - | - | 139,965.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | - | - | 1,000,000.00 |
| **投资活动现金流入小计** | - | 18,000,000.00 | 8,063,732.03 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | - | 2,948,896.26 | 15,087,714.70 |
| 投资支付的现金 | - | 18,000,000.00 | 20,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | - | - | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | - | - | - |
| **投资活动现金流出小计** | - | 20,948,896.26 | 15,107,714.70 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | - | -2,948,896.26 | -7,043,982.67 |
| **三、筹资活动产生的现金流量：** | - | | |
| 吸收投资收到的现金 | - | 24,350,000.00 | 12,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | - | 47,981,540.00 | 10,000,000.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| **筹资活动现金流入小计** | - | 72,331,540.00 | 22,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | - | 56,814,962.21 | 14,499,999.99 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | - | 2,675,867.02 | 4,410,427.36 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | - | - | - |
| **筹资活动现金流出小计** | - | 59,490,829.23 | 18,910,427.35 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | - | 12,840,710.77 | 3,089,572.65 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | - | 111.11 | - |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | - | 275,816.73 | -126,449.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | - | 281,721.97 | 408,171.22 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | - | 557,538.70 | 281,721.97 |

## (七)合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 20,600,000.00 | - | - | - | 684,718.85 | - | - | - | - | - | -3,687,241.87 | - | 17,597,476.98 |
| 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** | 20,600,000.00 | - | - | - | 684,718.85 | - | - | - | - | - | -3,687,214.87 | - | 17,597,476.98 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）** | 20,600,000.00 | - | - | - | 3,750,000.00 | - | - | - | - | - | -10,567,710.91 | - | 13,782,289.06 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -10,567,710.94 | - | -10,567,710.94 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 20,600,000.00 | - | - | - | 3,750,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 24,350,000.00 |
| 1．股东投入的普通股 | 20,600,000.00 | - | - | - | 3,750 | - | - | - | - | - | - | - | 24,350, |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | ,000.00 | | | | | | | | 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3．盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4．其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2．本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **四、本年期末余额** | 41,200,000.00 | - | - | - | 4,434 | - | - | - | - | - | -14,254 | - | 31,379, |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | ,718.85 | | | | | | ,952.81 | | 766.04 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -7,108,522.10 | - | 12,891,477.90 |
| 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** | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -7,108,522.10 | - | 12,891,477.90 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | 600,000.00 | - | - | - | 684,718.85 | - | - | - | - | - | 3,421,280.23 | - | 4,705,999.08 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -7,294,000.92 | - | -7,294,000.92 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 600,000.00 | - | - | - | 11,400,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 12,000,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1．股东投入的普通股 | 600,000.00 | - | - | - | 11,400,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | 12,000,000.00 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4．其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | -10,715,281.15 | - | - | - | - | - | 10,715,281.15 | - | - |
| 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 | - | - | - | - | -10,715,281.15 | - | - | - | - | - | 10,715,281.15 | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2．本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **四、本年期末余额** | 20,600,000.00 | - | - | - | 684,718.85 | - | - | - | - | - | -3,687,241.87 | - | 17,597,476.98 |

法定代表人：李耀华　　主管会计工作负责人：李院华　　会计机构负责人：赵亮

## （八）母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 20,600,000.00 | - | - | - | 684,718.85 | - | - | - | - | -3,686,993.60 | 17,597,725.25 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **二、本年期初余额** | 20,600,000.00 | - | - | - | 684,718.85 | - | - | - | - | -3,686,993.60 | 17,597,725.25 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | 20,600,000.00 | - | - | - | 3,750,000.00 | - | - | - | - | -10,566,771.75 | 13,783,228.25 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -10,566,771.75 | -10,566,771.75 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （二）所有者投入和减少资本 | 20,600,000.00 | - | - | - | 3,750,000.00 | - | - | - | - | - | 24,350,000.00 |
| 1．股东投入的普通股 | 20,600,000.00 | - | - | - | 3,750,000.00 | - | - | - | - | - | 24,350,000.00 |
| 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．对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3．其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3．盈余公积弥补亏损 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4．其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2．本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **四、本年期末余额** | 41,200,000.00 | - | - | - | 4,434,718.85 | - | - | - | - | -14,253,765.35 | 31,380,953.50 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | -7,108,522.10 | 12,891,477.90 |
| 加：会计政策变更 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 前期差错更正 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **二、本年期初余额** | 20,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | - | - | -7,108,522.10 | 12,891,477.90 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | 600,000.00 | - | - | - | 684,718.85 | - | - | - | - | 3,421,528.50 | 4,706,247.35 |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -7,293,752.65 | -7,293,752.65 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 600,000.00 | - | - | - | 11,400,000.00 | - | - | - | - | - | 12,000,000.00 |
| 1．股东投入的普通股 | 600,000.00 | - | - | - | 11,400,000.00 | - | - | - | - | - | 12,000,000.00 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4．其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3．其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | -10,715,281.15 | - | - | - | - | 10,715,281.15 | - |
| 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 | - | - | - | - | -10,715,281.15 | - | - | - | - | 10,715,281.15 | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2．本期使用 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| （六）其他 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **四、本年期末余额** | 20,600,000.00 | - | - | - | 684,718.85 | - | - | - | - | -3,686,993.60 | 17,597,725.25 |

法定代表人：李耀华　　主管会计工作负责人：李院华　　会计机构负责人：赵亮

# 山东耀华医疗器械股份有限公司
# 财务报表附注
## （除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

## 一、公司基本情况

1、概况

(1) 公司名称：山东耀华医疗器械股份有限公司(以下简称“公司”)

(2) 注册资本：人民币肆仟壹佰贰拾万元整(人民币 41,200,000.00 元)

(3) 注册地址：莱芜市高新区珠江大街中段

(4) 组织形式：股份有限公司

(5) 法定代表人：李耀华

(6) 经营范围：Ⅱ类：临床检验分析仪器（6840）、医用化验和基础设备器具（6841）的研发、生产、销售（有效期限以许可证为准）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品及技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、历史沿革

(1) 公司系由山东耀华医疗器械科技有限公司整体变更设立，山东耀华医疗器械科技有限公司成立于 2011 年 4 月，设立时的注册资本为人民币 2,000 万元，由李耀华、翟慎栋、亓如竹共同出资。2011 年 4 月 19 日，各股东缴纳第一期出资 400 万元，出资完成后，具体情况如下：

| 股东名称 | 注册资本金额（万元） | 注册资本比例 | 实收资本金额（万元） |
|---|---|---|---|
| 李耀华 | 1,260 | 63.00% | 100 |
| 翟慎栋 | 540 | 27.00% | 100 |
| 亓如竹 | 200 | 10.00% | 200 |
| 合计 | 2,000 | 100.00% | 400 |

(2) 2011 年 4 月 25 日，公司收到各股东缴纳的第二期出资 505 万元。本次出资完成后，实收资本为 905 万元，具体情况如下：

| 股东名称 | 注册资本金额（万元） | 注册资本比例 | 实收资本金额（万元） |
|---|---|---|---|
| 李耀华 | 1,260 | 63.00% | 165 |
| 翟慎栋 | 540 | 27.00% | 540 |
| 亓如竹 | 200 | 10.00% | 200 |
| 合计 | 2,000 | 100.00% | 905 |

(3) 2011 年 4 月 27 日，公司收到各股东缴纳的第三期出资 1,095 万元。本次出资完成后，实收资本为 2,000 万元，具体情况如下：

| 股东名称 | 注册资本金额（万元） | 注册资本比例 | 实收资本金额（万元） |
|---|---|---|---|
| 李耀华 | 1,260 | 63.00% | 1,260 |
| 翟慎栋 | 540 | 27.00% | 540 |
| 亓如竹 | 200 | 10.00% | 200 |
| 合计 | 2,000 | 100.00% | 2,000 |

(4) 2011 年 11 月，经公司股东会决议通过：李耀华将其持有公司 1,260 万元出资中的 400 万元转让给上海京智自动控制系统有限公司（以下简称“上海京智”），860 万元出资转让给莱芜耀华医药包装有限公司（以下简称“医药包装”）；翟慎栋将其持有公司 540 万元股权

转让给医药包装；亓如竹将其持有公司的 200 万出资转让给医药包装。具体转让情况如下：

| 股东名称 | 转让前 | | 转让后 | |
|---|---|---|---|---|
| | 出资金额（万元） | 出资比例 | 出资金额（万元） | 出资比例 |
| 李耀华 | 1,260 | 63.00% | | |
| 翟慎栋 | 540 | 27.00% | | |
| 亓如竹 | 200 | 10.00% | | |
| 医药包装 | | | 1,600 | 80.00% |
| 上海京智 | | | 400 | 20.00% |
| 合计 | 2,000 | 100.00% | 2,000 | 100.00% |

(5) 2013 年 3 月，经公司股东会决议通过，上海京智将其持有公司 400 万元出资转让给医药包装。转让完成后，公司注册资本 2,000 万元，实收资本 2,000 万元，为医药包装的全资子公司，

(6) 2014 年 7 月 30 日，医药包装作出股东决定：同意公司增加注册资本 60 万元，全部由医药包装认缴。2014 年 7 月 30 日，公司收到医药包装货币资金出资 1,200 万元，其中认缴注册资本 60 万元，资本溢价 1,140 万元。

(7) 2014 年 7 月 31 日，经公司股东会决议通过，医药包装将其所持公司 2,060 万元出资分别转让给莱芜市燃气热力有限责任公司（以下简称“燃气热力”）、李耀华等 46 名自然人。具体转让情况如下：

| 股东名称 | 转让前 | | 转让后 | |
|---|---|---|---|---|
| | 出资金额（万元） | 出资比例 | 出资金额（万元） | 出资比例 |
| 医药包装 | 2,060.0000 | 100.00% | | |
| 燃气热力 | | | 278.3060 | 13.51% |
| 李耀华 | | | 619.4420 | 30.07% |
| 翟慎栋 | | | 233.1920 | 11.32% |
| 朱德新 | | | 171.3920 | 8.32% |
| 43 名自然人 | | | 757.6680 | 36.78% |
| 合计 | 2,060.0000 | 100.00% | 2,060.0000 | 100.00% |

2014 年 8 月 19 日，公司在莱芜市工商局办理了工商变更手续并换发了新的《企业法人营业执照》。

(8) 2014 年 10 月 12 日，经公司股东会决议通过，公司以 2014 年 8 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，公司以经审计的截至 2014 年 8 月 31 日止净资产 2,128.47 万元中的 2,060 万元作为变更后的股本，余额 68.47 万元转入资本公积。
2014 年 10 月 13 日，公司在莱芜市工商行政管理局办理了工商变更登记。

(9) 2015 年 11 月 4 日，2015 年第二次临时股东大会决议通过《关于山东耀华医疗器械股份有限公司股票发行方案的议案》，向现有在册股东李耀华等 46 名自然人、莱芜燃气热力有限责任公司发行股票 2,060 万股，截至 2015 年 12 月 4 日已收到各股认缴的新增注册资本，变更后的注册资本为 4,120 万元，具体情况如下：

| 股东名称 | 注册资本金额 | 注册资本比例 |
|---|---|---|
| 李耀华 | 12,741,460.00 | 30.93% |
| 莱芜燃气热力有限责任公司 | 5,566,160.00 | 13.51% |
| 翟慎栋 | 4,663,820.00 | 11.32% |

| | | |
|---|---|---|
| 朱德新 | 3,427,820.00 | 8.32% |
| 李才等 43 名自然人 | 14,800,740.00 | 35.92% |
| 合计 | 41,200,000.00 | 100.00% |

3、行业性质及主要产品

公司属医疗器械行业，主要产品有采血管、采血针、尿液分析仪和尿液分析试纸等。

## 二、合并财务报表范围

报告期内，公司有 1 家子公司山东耀华电子商务有限公司，该公司成立于 2014 年 5 月，注册资本 300 万元，实收资本 2 万元。截至 2015 年 12 月 31 日，该公司尚未开展经营业务。

## 三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

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。

## 四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指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。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

人民币元。

5、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资

应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

⑴ 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

⑵ 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

⑶ 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

7、金融工具

⑴ 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项(如是金融企业应加贷款的内容)；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：
1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
2) 其他金融负债。

③ 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
此类金融资产或金融负债进一步分为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，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。
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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。
在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。
处置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。

④ 持有至到期投资
此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产
持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。
持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)
处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 贷款和应收款项
贷款主要是指金融企业发放的贷款，金融企业按当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，应当根据实际利率计算。实际利率应在取得贷款时确定，在该贷款预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与合同利率差别较小的，也可按合同利率计算利息收入。
应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产
可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。
可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支

付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。
可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。
处置可供出售金融资产时，应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，将原直接计入所有者权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。

⑦ 其他金融负债
其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。
其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。
(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法
公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。
公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法
公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。
第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。
第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

8、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：指应收账款期末单笔余额在 50 万元以上的款项，其他应收款期末单笔余额在 50 万以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据为账龄组合，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备，确定的坏账准备计提比例为：

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
| --- | --- | --- |
| 1 年以内(含 1 年) | 5.00% | 5.00% |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 10.00% | 10.00% |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 20.00% | 20.00% |
| 3 至 4 年(含 4 年) | 50.00% | 50.00% |
| 4 至 5 年(含 5 年) | 80.00% | 80.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |

(3) 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：单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。

9、存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品以及发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。
各类存货可变现净值的确定依据如下：
①产成品、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。
②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。
③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。
存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度
存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法
对周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

10、长期股权投资
长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定
除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：
① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法
① 下列长期股权投资采用成本法核算：
公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。
采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

11、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法
各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别 | 使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---|---|---|---|
| 房屋建筑物 | 20 年 | 5.00% | 4.75% |
| 机械设备 | 3 年至 10 年 | 5.00% | 31.67%至 9.50% |
| 运输工具 | 5 年 | 5.00% | 19.00% |
| 电子设备 | 3 年至 5 年 | 5.00% | 31.67%至 19.00% |

12、在建工程
(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、借款费用
(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)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。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：
①资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。
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。
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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：
①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。
②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的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确定。
借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

14、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；

④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

| 名称 | 使用年限 | 预计净残值率 |
| --- | --- | --- |
| 土地使用权 | 50 年 | |
| 非专利技术 | 10 年 | |

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，于每年末进行减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 内部研究开发

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指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。

②内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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，应当证明其有用性；
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。

15、长期资产减值
长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据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，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、职工薪酬
(1) 职工薪酬的范围
职工薪酬，是指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。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。

(2) 短期薪酬是指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。
短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。
短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。
离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，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。
设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，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。
于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：
① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限响的利息。
③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。
除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：
1) 修改设定受益计划时。
2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

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：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；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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

17、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

(1) 该义务是企业承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

18、收入

公司营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入等，收入确认原则如下：

(1) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入公司；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

确认销售商品收入的具体标准

① 销售商品需要检验的，在购买方接受商品以及检验完毕前，不确认收入，待检验完毕时，开具发票同时确认收入；

② 销售商品不需要检验的，在购买方接受商品并签收时，开具发票同时确认收入；

③ 公司出口产品根据企业报关信息查询单确认报关完成并核对公司开具的出口商品专用发

票后确认收入。

(2) 提供劳务收入的确认
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公司；
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。

(3) 让渡资产使用权收入的确认
让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：
①相关的经济利益很可能流入公司；
②收入的金额能够可靠地计量。

让渡资产使用权收入确认具体依据
①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
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。

19、政府补助
政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：
(1) 公司能够满足政府补助所附条件；
(2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：
① 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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

公司将政府补助划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助的具体标准为：有文件的政府补助按照文件中规定的用途划分，没有文件的按拨款单中注明的用途划分。政府文件或拨款单未明确规定补助对象的一般划分为与收益相关的政府补助。

20、递延所得税资产和递延所得税负债
所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。
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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

21、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内，公司无需披露的重要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内，公司无需披露的重要会计估计变更。

## 五、税项

主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 应税收入 | 17% |
| 营业税 | 应税收入 | 5% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额 | 2% |
| 地方水利建设基金 | 应缴流转税额 | 1% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

## 六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 现金 | 9,166.60 | 24,295.52 |
| 银行存款 | 548,984.64 | 277,178.18 |
| 其他货币资金 | 4,500,000.00 | |
| 合计 | 5,058,151.24 | 301,473.70 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

期末无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | 93,157.00 |

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 3,943,434.83 | |

(4) 期末无公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 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 | 2,238,608.64 | 100.00% | 115,955.33 | 5.18% | 2,122,653.31 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 2,238,608.64 | 100.00% | 115,955.33 | 5.18% | 2,122,653.31 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 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 | 228,332.00 | 100.00% | 11,516.60 | 5.04% | 216,815.40 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 228,332.00 | 100.00% | 11,516.60 | 5.04% | 216,815.40 |

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 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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(含 1 年) | 2,162,110.64 | 108,105.53 | 5.00% | 226,332.00 | 11,316.60 | 5.00% |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 74,498.00 | 7,449.80 | 10.00% | 2,000.00 | 200.00 | 10.00% |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 2,000.00 | 400.00 | 20.00% | | | 20.00% |
| 合计 | 2,238,608.64 | 115,955.33 | 5.18% | 228,332.00 | 11,516.60 | 5.04% |

注：确定该组合依据的说明

除已单独计提坏账准备的应收账款外，公司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，结合现时情况分析法确定以账龄作为组合依据。

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 104,438.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与公司关系 | 账面余额 | 坏账准备 | 年限 | 占总金额比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 关联方 | 477,192.71 | 23,859.64 | 1 年以内 | 21.32% |
| THREE STARS MEDICAL SUPPLIERS | 非关联方 | 322,532.60 | 16,126.63 | 1 年以内 | 14.41% |
| CETIN KIMYA LTD. STI | 非关联方 | 226,403.16 | 11,320.16 | 1 年以内 | 10.11% |
| MAHAK TEB PARSAIN | 非关联方 | 186,502.00 | 9,325.10 | 1 年以内 | 8.33% |
| 力因精准医疗产品（上海）有限公司 | 非关联方 | 180,000.00 | 9,000.00 | 1 年以内 | 8.04% |
| 合计 | | 1,392,630.47 | 69,631.53 | | 62.21% |

4、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(含 1 年) | 1,659,445.19 | 68.89% | 1,015,001.55 | 93.55% |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 691,449.84 | 28.71% | 65,823.35 | 6.06% |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 53,660.56 | 2.23% | 4,200.00 | 0.39% |
| 3 年以上 | 4,200.00 | 0.17% | | |
| 合计 | 2,408,755.59 | 100.00% | 1,085,024.90 | 100.00% |

期末公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算情况。

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|---|---|---|---|---|
| 北京汉旗伟业有限公司 | 非关联方 | 340,550.54 | 注 1 | 未到结算期 |
| 创创株式会社 | 非关联方 | 157,500.00 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 深圳拓普微科技开发有限公司 | 非关联方 | 142,500.00 | 1-2 年 | 未到结算期 |
| 江阴市鸿萌橡塑制品有限公司 | 非关联方 | 126,995.00 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 北京中咨时代国际展览有限公司 | 非关联方 | 114,170.00 | 1 年以内 | 未到结算期 |
| 合计 | | 1,343,473.04 | | |

注 1：1 年以内 127,803.00 元，1-2 年 212,747.54 元。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 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 | 457,750.75 | 100.00% | 28,830.22 | 6.30% | 428,920.53 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款 | | | | | |

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 合计 | 457,750.75 | 100.00% | 28,830.22 | 6.30% | 428,920.53 |

(续上表)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例 | 坏账准备 | 计提比例 | 账面价值 |
| 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 | 275,199.94 | 100.00% | 13,840.00 | 5.03% | 261,359.94 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 275,199.94 | 100.00% | 13,840.00 | 5.03% | 261,359.94 |

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 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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(含 1 年) | 342,497.05 | 17,134.85 | 5.00% | 273,999.94 | 13,700.00 | 5.00% |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 114,053.70 | 11,405.37 | 10.00% | 1,000.00 | 100 | 10.00% |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 1,000.00 | 200 | 20.00% | 200 | 40 | 20.00% |
| 3 年以上 | 200 | 100 | 50.00% | | | 50.00% |
| 合计 | 457,750.75 | 28,830.22 | 6.30% | 275,199.94 | 13,840.00 | 5.03% |

注：确定该组合依据的说明

除已单独计提坏账准备的其他应收款外，公司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其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定以账龄作为组合依据。

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,990.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| --- | --- | --- |
| 借款 | 117,470.68 | 105,000.00 |
| 押金 | 30,777.00 | 12,939.00 |
| 备用金 | 164,232.65 | 157,260.94 |
| 应收出口退税 | 145,270.42 | |
| 合计 | 457,750.75 | 275,199.94 |

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

| 欠款方名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 应收出口退税 | 出口退税 | 145,270.42 | 1 年以内 | 31.74% | 7,263.52 |
| 李才 | 借款 | 117,470.68 | 注 1 | 25.66% | 10,873.53 |
| 程仲伟 | 备用金 | 51,960.00 | 1 年以内 | 11.35% | 2,598.00 |
| 谢宜雷 | 备用金 | 33,136.00 | 1 年以内 | 7.24% | 1,656.80 |
| 职工食堂 | 押金 | 30,945.00 | 1 年以内 | 6.76% | 1,547.25 |
| 合计 | | 378,782.10 | | 82.75% | 23,939.10 |

注 1：1 年以内 17,470.68 元，1-2 年 100,000.00 元。

6、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 | 3,234,951.04 | | 3,234,951.04 | 3,800,163.27 | | 3,800,163.27 |
| 在产品 | 2,018,959.60 | | 2,018,959.60 | 736,133.27 | | 736,133.27 |
| 库存商品 | 2,738,662.95 | 328,454.37 | 2,410,208.58 | 1,080,842.48 | 392,008.73 | 688,833.75 |
| 发出商品 | 1,435,871.33 | 66,193.56 | 1,369,677.77 | 1,483,950.08 | 371,548.71 | 1,112,401.37 |
| 合计 | 9,428,444.92 | 394,647.93 | 9,033,796.99 | 7,101,089.10 | 763,557.44 | 6,337,531.66 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 392,008.73 | 328,454.37 | | 392,008.73 | | 328,454.37 |
| 发出商品 | 371,548.71 | 66,193.56 | | 371,548.71 | | 66,193.56 |
| 合计 | 763,557.44 | 394,647.93 | | 763,557.44 | | 394,647.93 |

计提存货跌价准备的具体依据为可变性净值低于账面价值数。

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元。

7、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 待抵扣增值税 | 1,968,885.64 | 1,753,756.55 |

8、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合计 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ①账面原值： | | | | | |
| 期初余额 | 35,103,405.79 | 10,974,231.42 | | 918,658.50 | 46,996,295.71 |
| 本期增加金额 | 1,275,953.28 | 84,658.13 | 580,000.00 | 110,427.98 | 2,051,039.39 |
| 其中：购置 | 1,275,953.28 | 84,658.13 | 580,000.00 | 110,427.98 | 2,051,039.39 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 期末余额 | 36,379,359.07 | 11,058,889.55 | 580,000.00 | 1,029,086.48 | 49,047,335.10 |
| ②累计折旧 | | | | | |
| 期初余额 | 2,941,554.48 | 2,538,552.24 | | 260,339.93 | 5,740,446.65 |
| 本期增加金额 | 2,317,569.41 | 726,208.96 | 54,984.00 | 214,738.61 | 3,313,500.98 |
| 其中：计提 | 2,317,569.41 | 726,208.96 | 54,984.00 | 214,738.61 | 3,313,500.98 |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 期末余额 | 5,259,123.89 | 3,264,761.20 | 54,984.00 | 475,078.54 | 9,053,947.63 |
| ③减值准备 | | | | | |
| 期初余额 | | | | | |
| 本期增加金额 | | | | | |
| 本期减少金额 | | | | | |
| 期末余额 | | | | | |
| ④账面价值 | | | | | |
| 期末账面价值 | 31,120,235.18 | 7,794,128.35 | 525,016.00 | 554,007.94 | 39,993,387.47 |
| 期初账面价值 | 32,161,851.31 | 8,435,679.18 | - | 658,318.57 | 41,255,849.06 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 期末账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
| --- | --- | --- |
| 房屋 | 1,087,663.00 | 新购房屋 |

9、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 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 宿舍楼 | 912,926.11 | | 912,926.11 | 912,926.11 | | 912,926.11 |
| 二期工程 | 5,235,076.83 | | 5,235,076.83 | 5,235,076.83 | | 5,235,076.83 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 其他 | 70,183.26 | | 70,183.26 | | | - |
| 合计 | 6,218,186.20 | | 6,218,186.20 | 6,148,002.94 | | 6,148,002.94 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 宿舍楼 | 912,926.11 | | | | 912,926.11 |
| 二期工程 | 5,235,076.83 | | | | 5,235,076.83 |
| 其他 | | 70,183.26 | | | 70,183.26 |
| 合计 | 6,148,002.94 | 70,183.26 | | | 6,218,186.20 |

(3) 2015 年度利息资本化的借款费用为 0 元。

10、无形资产

| 项目 | 土地使用权 | 专有技术 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| ①账面原值 | | | | |
| 期初余额 | 8,788,784.13 | 4,250,000.00 | | 13,038,784.13 |
| 本期增加金额 | 6,485,893.56 | | 111,111.11 | 6,597,004.67 |
| 其中：购置 | 6,485,893.56 | | 111,111.11 | 6,597,004.67 |
| 本期减少金额 | | | | |
| 其中：处置 | | | | |
| 期末余额 | 15,274,677.69 | 4,250,000.00 | 111,111.11 | 19,635,788.80 |
| ②累计摊销 | | | | |
| 期初余额 | 615,214.88 | 375,000.00 | | 990,214.88 |
| 本期增加金额 | 305,927.35 | 424,999.92 | | 730,927.27 |
| 其中：计提 | 305,927.35 | 424,999.92 | | 730,927.27 |
| 本期减少金额 | | | | |
| 其中：处置 | | | | |
| 期末余额 | 921,142.23 | 799,999.92 | | 1,721,142.15 |
| ③减值准备 | | | | |
| 期初余额 | | | | |
| 本期增加金额 | | | | |
| 其中：计提 | | | | |
| 本期减少金额 | | | | |
| 其中：处置 | | | | |
| 期末余额 | | | | |
| ④账面价值 | | | | |
| 期末账面价值 | 14,353,535.46 | 3,450,000.08 | 111,111.11 | 17,914,646.65 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 期初账面价值 | 8,173,569.25 | 3,875,000.00 | | 12,048,569.25 |

11、其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预付土地款 | | 6,485,893.56 |
| 预付设备款 | 716,562.50 | |
| 合计 | 716,562.50 | 6,485,893.56 |

12、短期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 保证借款 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |

(1) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

(2) 期末，保证借款系从中国工商银行股份有限公司莱城支行借入的，保证人为莱芜耀华医药包装有限公司、莱芜耀华药用玻璃有限公司、山东鼎成化工设备有限责任公司、李耀华、孟凡燕、刘俊林、刘清云。

13、应付票据

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 8,000,000.00 | |

期末无已到期未偿还的应付票据。

14、应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 余额 | 5,880,394.12 | 5,378,515.69 |
| 其中：账龄 1 年以上的余额 | 1,217,437.27 | 995,328.14 |

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 余额 | 1,832,497.31 | 5,567,285.38 |
| 其中：账龄超过 1 年的余额 | 182,836.00 | 415.00 |

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、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 | 412,931.13 | 5,819,125.87 | 6,196,540.12 | 35,516.88 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 366,156.87 | 299,069.43 | 67,087.44 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 合计 | 412,931.13 | 6,185,282.74 | 6,495,609.55 | 102,604.32 |

(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 | 412,931.13 | 5,524,479.57 | 5,937,410.70 | |
| 职工福利费 | | 24,876.00 | 24,876.00 | |
| 社会保险费 | | 188,531.04 | 153,014.16 | 35,516.88 |
| 其中：医疗保险费 | | 149,681.46 | 122,057.22 | 27,624.24 |
| 工伤保险费 | | 20,594.19 | 16,647.87 | 3,946.32 |
| 生育保险费 | | 18,255.39 | 14,309.07 | 3,946.32 |
| 工会经费和职工教育经费 | | 81,239.26 | 81,239.26 | |
| 合计 | 412,931.13 | 5,819,125.87 | 6,196,540.12 | 35,516.88 |

(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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 基本养老保险费 | | 340,622.95 | 277,481.83 | 63,141.12 |
| 失业保险费 | | 25,533.92 | 21,587.60 | 3,946.32 |
| 合计 | | 366,156.87 | 299,069.43 | 67,087.44 |

17、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 房产税 | 553,487.92 | 283,968.36 |
| 企业所得税 | 2,547.94 | |
| 个人所得税 | 36,899.09 | 16,765.41 |
| 土地使用税 | 124,935.00 | 124,935.00 |
| 合计 | 717,869.95 | 425,668.77 |

18、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 借款 | 4,000,000.00 | 0.00 |
| 押金 | 14,253.60 | 20,000.00 |
| 其他 | 269,982.98 | 85,556.00 |
| 合计 | 4,284,236.58 | 105,556.00 |

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| 保证借款 | 7,500,000.00 | 7,500,000.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 抵押借款 | 5,333,288.88 | 5,333,333.32 |
| 合计 | 12,833,288.88 | 12,833,333.32 |

本项目系长期借款中 1 年内到期的部分。

20、长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 保证借款 | 7,500,000.00 | 15,000,000.00 |
| 抵押借款 | 5,333,288.92 | 10,666,666.69 |
| 合计 | 12,833,288.92 | 25,666,666.69 |

(1) 期末，不存在已逾期未偿还的长期借款。
(2) 期末，保证借款中 2,250,000.00 元及一年到期的非流动负债-保证借款中 2,250,000.00 元系从中国工商银行股份有限公司莱城支行借入的，保证人为莱芜市燃气热力有限责任公司、莱芜耀华医药包装有限公司、李耀华、孟凡燕；5,250,000.00 元及一年到期的非流动负债-保证借款中 5,250,000.00 元系从中国工商银行股份有限公司莱城支行借入的，保证人为山东鼎成化工设备有限公司、莱芜耀华医药包装有限公司、李耀华、孟凡燕、刘俊林、刘清云。
(3) 期末，抵押借款及一年到期的非流动负债中抵押借款系从中国工商银行股份有限公司莱城支行借入的，抵押物为账面价值为 16,555,692.20 元的房屋建筑物和账面价值为 7,997,793.61 元的土地使用权。

21、递延收益

| 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 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 财政拨款 |

涉及政府补助的项目：

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 支持工业企业创新发展专项资金 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | 与资产相关 |

22、股本

| 股东名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 莱芜市燃气热力有限责任公司 | 2,783,060.00 | 2,783,100.00 | | 5,566,160.00 |
| 李耀华 | 6,194,420.00 | 6,547,040.00 | | 12,741,460.00 |
| 翟慎栋 | 2,331,920.00 | 2,331,900.00 | | 4,663,820.00 |
| 朱德新 | 1,713,920.00 | 1,713,900.00 | | 3,427,820.00 |
| 李才等 43 名自然人 | 7,576,680.00 | 7,224,060.00 | | 14,800,740.00 |
| 合计 | 20,600,000.00 | 20,600,000.00 | | 41,200,000.00 |

23、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 684,718.85 | 3,750,000.00 | | 4,434,718.85 |

24、未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
| --- | --- | --- |
| 期初未分配利润 | -3,687,241.87 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -10,567,710.94 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 期末未分配利润 | -14,254,952.81 | |

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 12,105,838.33 | 10,400,667.82 | 6,499,470.40 | 6,971,389.50 |
| 其他业务 | 705.13 | | 6,432.68 | |
| 合计 | 12,106,543.46 | 10,400,667.82 | 6,505,903.08 | 6,971,389.50 |

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占当期全部营业收入的比例 |
| --- | --- | --- |
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 4,966,035.23 | 41.02% |
| THREE STARS MEDICAL SUPPLIERS | 1,505,517.05 | 12.43% |
| CETIN KIMYA LTD.STI | 802,633.29 | 6.63% |
| ATLAS ENTERPRISES | 767,659.20 | 6.34% |
| MAHAK TEB PARSAIN | 681,114.12 | 5.63% |
| 合计 | 8,722,958.89 | 72.05% |

26、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 955,000.00 | 512,633.87 |
| 运输费 | 363,321.17 | 127,731.44 |
| 差旅费 | 429,443.70 | 427,531.71 |
| 展会费 | 617,775.92 | 365,803.24 |
| 其他 | 179,036.50 | 135,945.44 |
| 合计 | 2,544,577.29 | 1,569,645.70 |

27、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 职工薪酬 | 1,872,861.62 | 1,555,626.44 |
| 税费 | 1,022,697.36 | 643,861.67 |
| 办公费 | 572,875.03 | 598,303.72 |
| 无形资产摊销 | 730,927.27 | 484,109.00 |
| 折旧费 | 541,149.92 | 337,612.91 |
| 研发费 | 1,691,769.56 | 1,168,481.25 |
| 技术服务费 | | 501,758.75 |
| 中介机构费用 | 827,133.67 | |
| 招待费 | 276,067.14 | 60,814.00 |

| | | |
|---|---|---|
| 差旅费 | 404,788.84 | 79,057.18 |
| 其他 | 792,602.03 | 331,598.76 |
| 合计 | 8,732,872.44 | 5,761,223.68 |

28、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 2,675,867.02 | 4,410,427.36 |
| 减：利息收入 | 23,063.77 | 207,144.19 |
| 加：其他 | 134,206.78 | 43,067.73 |
| 汇兑损益 | -37,591.29 | |
| 合计 | 2,749,418.74 | 4,246,350.90 |

29、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 坏账损失 | 119,428.95 | -329,439.82 |
| 存货跌价损失 | 394,647.93 | 763,557.44 |
| 合计 | 514,076.88 | 434,117.62 |

30、营业外收入

(1) 营业外收入类别

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 政府补助 | 2,200,000.00 | 5,110,000.00 |
| 其他 | 78,485.07 | 93,356.71 |
| 合计 | 2,278,485.07 | 5,203,356.71 |

(2) 计入当期损益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|
| 科技创新贡献奖 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技创新与发展专项资金 | | 60,000.00 | 与收益相关 |
| 科技创新发展计划资金 | | 350,000.00 | 与收益相关 |
| 新型医疗器械设备及耗材生产项目补助 | | 3,700,000.00 | 与收益相关 |
| 创新性中小企业培育扶持资金 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 中小企业发展专项资金 | 2,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 合计 | 2,200,000.00 | 5,110,000.00 | |

31、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 其他 | 5,566.46 | 75.00 |

32、所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 当期所得税费用 | 5,559.84 | 20,458.31 |

33、现金流量表项目注释

(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 |
| --- | --- | --- |
| 政府补贴收入 | 2,200,000.00 | 5,110,000.00 |
| 利息收入 | 23,063.77 | 207,144.19 |
| 其他 | 257,165.65 | 93,356.71 |
| 合计 | 2,480,229.42 | 5,410,500.90 |

(2) 支付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 |
| --- | --- | --- |
| 支付的销售费用 | 1,522,757.49 | 1,057,011.83 |
| 支付的管理费用 | 3,097,738.14 | 2,145,723.92 |
| 支付往来款 | 37,280.39 | 126,265.37 |
| 其他 | 83,816.02 | 39,696.03 |
| 合计 | 4,741,592.04 | 3,368,697.15 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 收到与资产相关的政府补助 | | 1,000,000.00 |

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| ①将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -10,567,710.94 | -7,294,000.92 |
| 加：资产减值准备 | -249,480.56 | 434,117.62 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,313,500.98 | 3,101,767.46 |
| 无形资产摊销 | 730,927.27 | 500,775.67 |
| 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) | 2,675,755.91 | 4,410,427.36 |
| 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) | -2,327,355.82 | -3,793,200.75 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列) | -3,656,730.23 | -367,241.87 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列) | 445,845.31 | 6,835,067.93 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -9,635,248.08 | 3,827,712.50 |
| ②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 1 年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| ① 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 558,151.24 | 301,473.70 |
| 减：现金的年初余额 | 301,473.70 | 408,171.22 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 256,677.54 | -106,697.52 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| --- | --- | --- |
| ①现金 | 558,151.24 | 301,473.70 |
| 其中：库存现金 | 9,166.60 | 24,295.52 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 548,984.64 | 277,178.18 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| ②现金等价物 | | |
| 其中：3 个月内到期的债券投资 | | |
| ③期末现金及现金等价物余额 | 558,151.24 | 301,473.70 |

35、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
| --- | --- | --- |
| 固定资产 | 16,555,692.20 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 14,353,535.46 | 借款抵押 |
| 合计 | 30,909,227.66 | |

## 七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 山东耀华电子商务有限公司 | 山东莱芜 | 山东莱芜 | 商贸业 | 100.00% | | 投资设立 |

## 八、关联方及关联交易

1、持股 5%以上的股东

| 股东名称 | | 企业类型 | 注册地 | 注册资本(万元) |
|---|---|---|---|---|
| 莱芜市燃气热力有限责任公司 | | 有限公司 | 山东莱芜市 | 3,000.00 |
| 李耀华 | | | | |
| 翟慎栋 | | | | |
| 朱德新 | | | | |

(续上表)

| 股东名称 | 股东对公司的持股比例 | 股东对公司的表决权比例 | 组织机构代码 |
|---|---|---|---|
| 莱芜市燃气热力有限责任公司 | 13.51% | 13.51% | 61374000-1 |
| 李耀华 | 30.93% | 30.93% | |
| 翟慎栋 | 11.32% | 11.32% | |
| 朱德新 | 8.32% | 8.32% | |

2、公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与公司关系 | 组织机构代码 |
|---|---|---|
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 原母公司；现受同一控制方控制 | 79038725-3 |
| 莱芜耀华药用玻璃有限公司 | 受同一控制方控制 | 56251036-0 |
| 淄博康力塑胶有限公司 | 公司高管控股的公司 | 74452151-1 |
| 李才 | 持股 5%以下的股东；公司高层管理人员 | |
| 孟凡燕 | 第一大股东李耀华之夫人 | |

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购材料/接受劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 莱芜耀华药用玻璃有限公司 | 采购材料 | | 273,687.01 |
| 淄博康力塑胶有限公司 | 采购材料 | 1,168,427.52 | 636,778.63 |

销售商品/提供劳务情况表

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 销售商品 | 4,966,035.23 | 5,402,023.11 |

(2) 关联资金拆借

① 拆出

| 关联方 | 期初 | 本期拆出 | 本期利息 | 本期归还 | 期末 |
|---|---|---|---|---|---|
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | | 18,000,000.00 | | 18,000,000.00 | |

② 拆入

| 关联方 | 期初 | 本期拆入 | 本期利息 | 本期归还 | 期末 |
|---|---|---|---|---|---|
| 莱芜耀华药用玻璃有限公司 | | 7,460,000.00 | | 3,460,000.00 | 4,000,000.00 |
| 莱芜市燃气热力有限责任公司 | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 | |

(3) 关联担保情况

公司作为担保方

| 被担保方 | 担保方式 | 担保金额 | 借款日 | 到期日 | 担保是否履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 连带责任保证 | 7,000,000.00 | 2015-11-20 | 2016-11-18 | 否 |
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 抵押、连带责任保证 | 6,000,000.00 | 2015-04-23 | 2016-02-22 | 否 |
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 抵押、连带责任保证 | 9,000,000.00 | 2015-09-22 | 2016-9-21 | 否 |

公司作为被担保方

| 担保方 | 担保方式 | 担保总额 | 担保余额 | 借款日 | 到期日 | 担保是否履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 莱芜耀华医药包装有限公司、莱芜耀华药用玻璃有限公司、李耀华、孟凡燕 | 连带责任保证 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | 2015-1-21 | 2016-1-21 | 否 |
| 莱芜市燃气热力有限责任公司、莱芜耀华医药包装有限公司、李耀华、孟凡燕 | 连带责任保证 | 9,000,000.00 | 4,500,000.00 | 2012-11-29 | 2017-11-28 前分期还款 | 否 |
| 莱芜耀华医药包装有限公司、李耀华、孟凡燕 | 连带责任保证 | 21,000,000.00 | 10,500,000.00 | 2013-1-9 | 2017-11-28 前分期还款 | 否 |

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 莱芜耀华医药包装有限公司 | 477,192.71 | 23,859.64 | | |
| 其他应收款 | 李才 | 117,470.68 | 10,873.53 | 105,000.00 | 5,250.00 |

(2) 应付项目

| 关联方 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|---|
| 应付账款 | 莱芜耀华药用玻璃有限公司 | 225,852.30 | 622,193.73 |
| 应付账款 | 淄博康力塑胶有限公司 | 952,184.11 | 814,493.56 |
| 预收款项 | 莱芜耀华医药包装有限公司 | | 5,167,885.05 |
| 其他应付款 | 莱芜耀华药用玻璃有限公司 | 4,000,000.00 | |
| 其他应付款 | 朱德新 | 32,056.00 | 45,556.00 |

## 九、承诺及或有事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

截至 2015 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 对外担保

| 被担保人 | 担保金额 | 借款日 | 到期日 |
|---|---|---|---|
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 7,000,000.00 | 2015-11-20 | 2016-11-18 |
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 6,000,000.00 | 2015-04-23 | 2016-02-22 |
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 9,000,000.00 | 2015-09-22 | 2016-9-21 |
| 合计 | 22,000,000.00 | | |

## 十、资产负债表日后事项

截至 2016 年 4 月 23 日，公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

公司报告期内无应披露的其他重要事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

| 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 |
| 对子公司投资 | 20,000.00 | | 20,000.00 | 20,000.00 | | 20,000.00 |

对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 期末减值准备余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 山东耀华电子商务有限公司 | 20,000.00 | | | 20,000.00 | | |

## 十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 非经常性项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 计入当期损益的政府补助 | 2,200,000.00 | 5,110,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | 72,918.61 | 93,281.71 |
| 所得税影响额 | | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 非经常性损益净额 | 2,272,918.61 | 5,203,281.71 |

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 | -73.68% | -0.47 | -0.47 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -89.53% | -0.58 | -0.58 |

**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：

| |
|---|
| 山东耀华医疗器械股份有限公司档案室 |