



耀华医疗

NEEQ : 833141

山东耀华医疗器械股份有限公司

ShanDong yaohua Medrcal Instrument Co.Ltd



年度报告

—2016—

公 司 年 度 大 事 记

公司于 2016 年 5 月 10 日，
获得了山东省食品药品监督管理局颁发的关于 YH1800 型全自动
尿液分析仪的医疗器械注册证。

该产品具有较好的市场前景
和竞争力，其注册证的取得对公
司完善产品线、提升市场竞争力
具有重大意义，对公司的市场拓
展和未来发展具有积极影响。



目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 管理层讨论与分析	9
第五节 重要事项	21
第六节 股本变动及股东情况	23
第七节 融资及分配情况	25
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节 公司治理及内部控制	30
第十节 财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、医疗器械、挂牌公司	指	山东耀华医疗器械股份有限公司
电子商务	指	山东耀华电子商务有限公司
医药包装	指	莱芜耀华医药包装有限公司
药用玻璃	指	莱芜耀华药用玻璃有限公司
燃气热力	指	莱芜市燃气热力有限公司
康力塑胶	指	淄博康力塑胶有限公司
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
主办券商、川财证券	指	川财证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员,包括董事、监事和高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《山东耀华医疗器械股份有限公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》
报告期、本年、本期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
会计师事务所、会计师	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所、律师	指	北京市兰台律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家食品药品监督管理总局	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理总局
真空采血系统	指	真空采血系统是利用负压原理,通过专用采血针,将预设真空的采血管与人体静脉连通,达到封闭、自动、定量采血目的的装置组合,真空采血系统的核心组件是真空采血管、静脉采血针。
尿沉渣	指	尿沉渣就是尿液中的有形状成分。

注：本报告数值若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
人才流失风险	公司是一家以技术和创新为核心的高新技术企业,人才队伍对公司持续发展至关重要。考虑到同行业竞争对手高层次人才争夺日趋激烈,如何留住并吸引高层次人才,将是公司未来持续发展所面临的关键问题。
实际控制人不当的风险	公司股东李耀华直接持有公司 1274.15 万股,占股本的 30.93%,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。由于李耀华先生地位特殊,通过行使表决权或其它方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制,可能对公司其他股东的利益产生不利影响。
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。
市场竞争风险	医疗器械作为前景广阔的行业,不断吸引着新的资本进入,同时现有竞争对手为占领市场份额,也在不断加大投入,市场竞争日趋激烈,如果公司不能保持自己的竞争优势,则会对经营产生不利影响。加之公司成立时间短,目前尚处在市场开拓期,目前尚未实现盈利,如果未来不能有效的拓展市场空间,提高市场占有率,提升市场份额,公司将面临高负债,巨额折旧摊销的风险。
新研发尿液分析仪器未能取得注册证的经营风险	根据法律规定,公司生产的尿液分析产品均需取得相关的生产许可及注册证。而公司目前已申请取得了便携式、半自动、全自动尿液分析仪生产许可证和产品注册证,YH-2180 全自动尿液分析工作站产品注册证尚在申请中。
产品收入依赖单一产品的风险	从 2016 年销售收入结构看,公司对真空采血系统产品销售还是依赖较重,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。
公司连续三年亏损,可能存在持续经营能力风险	由于公司三年连续亏损,可能存在持续经营能力的风险,但公司销售收入三年平均增长 60%以上,主要是采血系统产品产品的增长,由于产品毛利较低致使连续亏损。公司将继续加大毛利较高的尿液分析系统产品的市场开发,扭转连续亏损的局面,提升公司运营质量。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、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

二、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	山东省莱芜市高新区珠江大街 5 号 邮编:271199
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	莱芜市珠江大街 5 号

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 8 月 4 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	专用设备制造业(C35),细分行业属于医疗器械行业
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、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	41,200,000
做市商数量	0
控股股东	李耀华
实际控制人	李耀华、孟凡燕夫妇为公司共同实际控制人

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91371200572887110T 1-1	否
税务登记证号码	91371200572887110T 1-1	否
组织机构代码	91371200572887110T 1-1	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	16,456,205.90	12,106,543.46	35.93%
毛利率	-12.22%	14.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,376,887.24	-10,567,710.94	54.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-16,706,078.78	-12,840,629.55	30.27%
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）	-70.62%	-73.68%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-72.04%	-89.53%	-
基本每股收益	-0.40	-0.47	-14.89%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	79,423,933.27	85,863,946.12	-7.50%
负债总计	64,421,054.47	54,484,180.08	10.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,002,878.80	31,379,766.04	-52.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.36	0.76	-52.19%
资产负债率（母公司）	81.10%	63.46%	-
资产负债率（合并）	81.11%	63.45%	-
流动比率	0.27	0.52	-
利息保障倍数	-11.64	-2.95	-

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	-8,170,315.24	-9,635,248.08	-
应收账款周转率	6.09	10.35	-
存货周转率	2.00	1.35	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-7.50%	13.00%	-
营业收入增长率	35.93%	86.09%	-
净利润增长率	-54.97%	-44.88%	-

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	41,200,000	20,600,000	100.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	270,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	59,191.54
非经常性损益合计	329,191.54
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	329,191.54

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

本公司作为一家医疗产业公司，我们始终致力于促进全人类的健康，继续向高端医疗市场提供领先的医疗解决方案，实现从产品和服务到个性化和全方位解决方案的转变。公司主要从事临床医疗检验分析仪器及相关配套试剂与试纸条的研发、生产和销售，终端用户主要为医院等各级医疗机构，主要产品有宫颈癌早筛检测诊断仪、乳腺癌早筛检测诊断仪、尿液分析仪、尿试纸、采血管、采血针、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、欧盟 CE 认证目前公司拥有专利技术 7 项。

公司基于客户对相关疾病检测的精度、便利程度等的把握，利用自身研发的产品技术设计出具有高附加值的体外诊断试剂和检测仪器，通过差异化的竞争策略将产品销售给终端客户，对用户提供免费的高质量售后服务和指导，从而获得收入、利润、现金流。

公司以市场为需求为出发点进行研发活动，公司重点研发产品集中于医院临床检验科室所用的检验化验产品，产品研发过程中公司研发部门通过市场反馈需求及行业发展趋势的研究制定研发计划，经过相关研发机构部门的反复测试评审并通过临床测试后，提交医疗器械管理部门申请注册，获得许可后进行生产。

目前公司主要为三甲医院、社区医疗服务站、医疗检测中心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，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

总体回顾：

1、总体经营情况

年初公司对 2015 年度的工作进行了认真分析总结，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“优化组织结构，提升管理执行力；优化研产品品质，提升产品竞争力；优化销售布局，提升市场占有率；优化资产结构，提升公司运营力”的年度工作方针。2016 年公司基本达成预期经营目标，实现销售收入 1,645.62 万元，比去年同期相比增长 35.93%。截至报告期末公司资产为 7,942.39 万元，比去年下降 7.5%，净资产为 1,500.29 万元，比去年下降 52.19%。

2、新产品研发工作

2016 年公司取得了 YH-1800 全自动尿液分析仪产品注册证。公司研发了 YH-1200 手持式尿液分析仪、YH2180 全自动尿液分析工作站，已完成了中试工作，以上两款产品全部经过中介机构的检测认证，目前公司正在药监部门申请产品注册，以上几款产品的研发成功对提升公司业绩将会起到积极作用。

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后进行市场推广工作，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，特别是全自动尿液分析产品国际市场开发取得突破，签订了重大合同。

4、对公司经营产生重大影响事项

为提升公司持续经营能力，丰富公司产品线，提高公司行业地位，公司组织专家到美国一家从事肿瘤早筛检测仪器研究多年的科研机构进行考察，经详细论证后，达成了关于引进肿瘤早筛检测技术的合作协议，公司目前首先引进宫颈癌早筛检测诊断仪，并陆续引进乳腺癌早筛检测诊断仪等专利技术，同时进行人才引进，上述产品发明人及技术负责人到公司工作。双方确定将公司作为全球生产基地，成为全球客户的产品供应商。此项技术世界范围内处于领先水平，技术的引进填补了国内空白，将有力的促进公司的市场竞争力，增强公司的盈利能力。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	16,456,205.90	35.93%	-	12,106,543.46	86.09%	-
营业成本	18,467,727.03	77.56%	112.22%	10,400,667.82	49.19%	85.91%
毛利率	-12.22%	-	-	14.09%	-	-
管理费用	8,363,254.27	-4.23%	50.82%	8,732,872.44	51.58%	72.13%
销售费用	3,020,762.51	18.71%	18.36%	2,544,577.29	62.11%	21.02%
财务费用	1,917,560.08	-30.26%	11.65%	2,749,418.74	-35.25%	22.71%
营业利润	-16,706,078.78	-30.16%	-101.52%	-12,835,069.71	-2.87%	-106.02%
营业外收入	370,599.64	-83.73%	2.25%	2,278,485.07	-56.21%	18.82%
营业外支出	41,408.10	643.89%	0.25%	5,566.46	7,321.95%	0.05%
净利润	-16,376,887.24	-54.97%	-99.52%	-10,567,710.94	-44.88%	-87.29%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，营业收入增加 4,349,662.44 元，增长 35.93%，主要原因在于公司在维持原有销售市场的基础上，不断开发新客户，推广新产品，使得本年销售收入有较大幅度的提升。

2、营业成本：报告期内，营业成本增加 8,067,059.21 元，增长 77.56%。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等同比增加，受相关部门审核注册证程序及审查的复杂，影响到了公司的生产工作，公司为留住员工致使人工成本增加，同时受原材料价格的上涨产品成本也大幅上涨，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减少 369,618.17 元，减少 4.23%。变动的主要原因在于：报告期内因人员及其薪酬变动导致职工薪酬增加 426,734.44 元；按会计准则要求将房产税、印花税、土地使用税转到营业税金及附加，致使税费减少 534,748.14 元；因上年同期有新三板挂牌时产生中介费致使本年中介费用减少 630,454.42 元；

4、销售费用：报告期内，销售费用比去年同期增加 476,185.22 元，增长 18.71%。公司新招销售人员，

提升了销售收入增加,销售人员绩效工资支出增长 90,052.48 元;相应的运费也增长了 203,989.25 元;为提高公司产品的知名度参加各类展会的支出增加了 133,036.07 元;

5、财务费用:报告期内,财务费用比去年同期降低 831,858.66 元,降低 30.26%,主要是公司长期借款减少使得利息支出减少所致;

6、营业外收入:报告期内,营业外收入比去年同期降低 1,907,885.44 元,降幅 83.73%,主要是因为去年同期有公司挂牌后政府的扶持资金;

7、营业外支出:报告期内,营业外支出 41,408.10 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-16,376,887.24 元,与去年同期相比亏损增加了 5,809,176.30 元,主要由于公司主要产品尚处于研发投入阶段和市场开拓阶段,投入的研发费用和市场开发费用较大,同时由于筹划引进肿瘤早筛专利技术投入致使净利亏损加大;公司产品毛利率低主要受以下几方面影响,由于 2016 年未能取得采血管产品注册证及部分尿液分析仪产品注册证,致使公司产能未能释放,导致固定成本较高,因受招工难的影响,公司统一上调了人员工资,全年人工成本增长大约 150.32 万元,受原材料价格上涨的影响,产品生产成本上涨 80.16 万元,致使公司营业成本上涨,而市场竞争激烈,公司为抢占市场份额,销售价格未上调,同时由于受毛利较高的尿液分析仪系统产品未能取得注册证的影响,产品生产销售市场拓展较慢,从而导致公司总产品毛利较低。

(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	16,317,774.28	18,280,648.03	12,105,838.33	10,400,667.82
其他业务收入	138,431.62	187,079.00	705.13	-
合计	16,456,205.90	18,467,727.03	12,106,543.46	10,400,667.82

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	881,996.27	5.36%	486,763.58	4.02%
尿试纸	1,384,140.25	8.41%	462,148.20	3.82%
采血针	384,017.27	2.33%	237,214.85	1.96%
采血管	11,441,799.97	69.53%	10,339,822.75	85.41%
PET 试管	2,225,820.52	13.53%	579,888.95	4.79%
其它	138,431.62	0.84%	705.13	0.01%
合计	16,456,205.90	-	12,106,543.46	-

收入构成变动的原因:

报告期内采血管收入占比下降了 15.88%,主要是原因是尿液分析仪产品、尿试纸产品和 PET 试管产品的研发不断成熟和陆续投入市场,销售份额逐渐增大,致使该部分产品的销售占比有所提升。

(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	-8,170,315.24	-9,635,248.08
投资活动产生的现金流量净额	-1,252,948.86	-2,948,896.26
筹资活动产生的现金流量净额	8,972,204.82	12,840,710.77

现金流量分析:

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额:与净利润相比差额较大的主要原因是应付账款及应付职工薪酬的增加所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额:较上年减少流出 1,695,947.4 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：本期比上期减少了 3,868,506.00 元，主要是由于公司上期进行了股票增发，而本期主要通过银行融资规模较小。

（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	5,502,771.31	33.44%	是
2	ATLAS ENTERPRISES	2,117,375.50	12.87%	否
3	THREE STARS MEDICAL SUPPLIERS	1,349,083.54	8.20%	否
4	力因精准医疗产品(上海)有限公司	1,020,598.29	6.20%	否
5	江阴市鸿萌橡塑制品有限公司	685,982.91	4.17%	否
合计		10,675,811.55	64.87%	-

注：莱芜耀华医药包装有限公司的实际控制人与公司是一致的。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	江阴市鸿萌橡塑制品有限公司	2,420,702.00	15.57%	否
2	北京聚燕新枫塑料包装制品有限公司	1,206,864.53	7.76%	否
3	国网山东省电力公司莱芜供电公司	1,040,126.87	6.69%	否
4	南昌佰利达实业有限公司	966,863.78	6.22%	否
5	湖南亿龙印务有限公司	599,555.30	3.86%	否
合计		6,234,112.48	40.09%	-

（6）研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,771,056.06	1,691,769.56
研发投入占营业收入的比例	10.76%	13.97%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	7
公司拥有的发明专利数量	1

研发情况：

报告期内，累计共发生研发投入 1,771,056.06 元。主要研发了 YH-1800 全自动尿液分析仪、YH-1200 手持式尿液分析仪、YH-2180 全自动尿液分析工作站等产品，其中 YH-1800 全自动尿液分析仪已取得山东省食品药品监督管理局颁发的注册证，其它两款产品已取得第三方中介机构的认证，目前正在办理注册证。所研发产品的成功丰富了公司产品线，将为企业带来更大的市场份额和利润。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年末			占总资产比重的增
	金额	变动	总资产	金额	变动	总资产	

		比例	的比重		比例	的比重	减
货币资金	683,251.14	-97.91%	0.13%	5,058,151.24	1,577.81 %	5.89%	-5.76%
应收账款	3,282,992.73	54.66%	4.13%	2,122,653.31	879.01%	2.47%	1.66%
存货	9,473,219.39	4.86%	11.93%	9,033,796.99	42.54%	10.52%	1.41%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	37,092,135.99	-7.25%	46.70%	39,993,387.47	-3.06%	46.58%	0.12%
在建工程	6,218,186.20	0.00%	7.83%	6,218,186.20	1.14%	7.24%	0.59%
短期借款	10,200,000.00	45.71%	12.84%	7,000,000.00	0.00%	8.15%	4.69%
长期借款	-	-100.00%	0.00%	12,833,288.92	-50.00%	14.95%	-14.95%
资产总计	79,423,933.27	-7.50%	-	85,863,946.12	13.00%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期内，货币资金减少 4,952,223.71 元，降幅为-97.91%，主要原因是主要原因是本年经营活动现金继续流出而融资现金减少所致；

2、应收帐款：报告期内，应收帐款增加 1,160,339.42 元，增幅 54.66%，增长的主要原因随着销售的增长，部分根据合同约定有货款回收期的应收账款相应增加；

3、短期借款：报告期内，短期借款增加 3,200,000.00 元，增幅 45.71%，增长的原因是经营资金需求新增一笔银行流动资金贷款 3,200,000.00 元；

4、长期借款：报告期内，长期借款的减少系按合同约定偿还部分；另剩余 12,833,288.92 元系一年内到期部分，已经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 5 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 4,830.34 元，报告期尚无营业收入，净利润为-15,619.66 元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

无

（三）外部环境的分析

1、外部环境分析

全球医疗器械产业持续快速增长随着经济的发展、人口的增长、社会老龄化程度的提高，以及人们保健意识的不断增强，全球 医疗器械市场需求持续快速增长，医疗器械行业是当今世界发展最快的行业之一。据欧盟医疗器械委员会的统计数字，全球医疗器械市场销售总额已从 2002 年的 2,100 亿美元迅速上升至 2013 年的 4,690 亿美元，年复合增长率达 7.58%，全球医疗器械市场增长率超过同期 GDP 增幅。中国成为全球医疗器械制造中心之一 在经济全球化的大背景下，中国有着丰富的资源、较为低廉的人力成本和巨大的市场潜力。全球多家医疗器械产业巨头在中国设立子公司或将生产制造甚至研发部门迁至中国。在同国际企业竞争的过程中，我国优质的医疗器械企业快速成长，逐渐具备参与国际竞争的综合实力和技术水平。改革开放以来，中国医疗器械产业高速发展。2009 年至 2014 年，中国医疗器械制造业高技术产业整体规模增长了 2.32 倍，年复合增长率为 18.36%。经过 30 年的持续高速发展，中国

医疗器械产业已初步建成了专业门类齐全、产业链条完善、产业基础雄厚的产业体系，同时也成为我国国民经济的基础产业和先导产业。虽然我国医疗器械产业整体发展较快，但仍无法充分满足国内市场需求，较发达国家仍存在差距。我国整个医疗卫生服务开支占总的 GDP 比重为 5%左右，而发达国家一般在 10%左右，其中美国达到 16%；我国医疗器械与药品的消费比例仅约为 1:10，而发达国家该比例已经达到约 1:1，我国医疗器械产业还存在较大缺口，市场发展空间极为广阔。当前医疗器械行业现状是公司数量多、规模小，行业集中度低。我国现有医疗器械企业约 1.5 万家，但 90%的企业收入规模在 1,000 万-2,000 万元，国内中高端医疗器械进口额约占全部市场的 40% 左右，进口品牌占据国内中高端市场的七成，进口替代空间广阔。2015 年全国医疗器械类销售总额为 568.58 亿元，较 2014 年增加 4.93%。2011-2015 年全国医疗器械销售总额复合增长率（CAGR）为 17.53%。截至 2015 年 11 月底，全国实有医疗器械生产企业 14,151 家，其中：一类 5,080 家，二类 9,517 家，三类 2,614 家。

2、行业现状

（1）国家政策支持与鼓励

为鼓励我国医疗器械行业，国家出台了一系列行业鼓励政策。《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》提出重点开发新型治疗和常规诊疗设备，数字化医疗技术、个体化医疗工程技术及设备；《产业结构调整指导目录（2011 年）》将“十三、医药”中的“数字化医学影像产品”列入鼓励类产业结构调整目录；《“十三五”卫生事业发展规划》提出规范药品、器械的招标采购，全面推行医院信息公开制度，接受社会监督。相关政策的出台为医疗设备制造商提供了良好的发展环境。

（2）市场需求的持续增长

医疗器械行业的下游是医疗卫生机构，医疗器械的需求一方面受到医疗卫生机构投资的直接拉动，从长远看则由我国居民对医疗服务的需求所决定：从医疗卫生机构投资方面来看，受政策的推动，民营医院和基层医疗机构数量在未来几年内仍将会快速增长，卫生部对各级各类医院科室的设备配置规定将拉动相关医疗设备的需求，进口替代和升级换代也为高端医疗器械产品留下广阔的空间；从我国居民的医疗服务需求方面来看，人均可支配收入、医疗保险的覆盖率和报销比例的提高，都增强了就医人群的支付能力。我国社会已逐步进入老龄化，社会老龄化和居民保健意识的增强都使医疗支出不断提升。

（3）国际交流和技术创新

随着国际学术交流的通畅，尖端技术在业内的交流更加迅速，为医疗器械的发展和进步奠定了基础。我国医疗器械行业内的优秀企业通过多年技术、人才和制造工艺的积累，已逐步缩小与外资企业在产品功能和品质上的差距，在某些细分领域甚至达到了国际领先水平。在发挥价格优势和渠道优势情况下，部分国内医疗器械产品在国际上具备较强的竞争力。

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，国内器械企业在全中国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

公司新引进的肿瘤早筛产品在国内同类产品中尚未有同类产品。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.自主创新和领先优势

自成立以来，公司始终专注于体外诊断领域医学检验关键技术和相关医疗检验仪器的研发，公司研发团队在坚持自主创新的基础上，技术研发和产品创新方面取得多项成果。公司与受美国政府部门资助的一家癌症早筛技术科研机构合作引进了癌症早筛诊断技术同时双方合作建立了产品研发平台、自主建立了尿液分析系统及配套的试纸和试剂研发平台、标本采集系统产品研发平台等技术平台，掌握了包括世界先进国内领先的宫颈癌、乳腺癌等癌症早筛检测技术，该技术正准备申请国家专利。同时公司整合了尿液分析的相关独立的技术平台，并具备了产品系列化开发能力。

2.持续研发优势

公司在尿液有形成分检验领域经过多年的积累沉淀及从美国引进的癌症早筛检测专利技术、标本采集系统产品技术平台，形成了三大技术平台，并掌握了相关检验核心技术，具备了持续快速研发新产品的优势。公司充分利用与美国科研机构合作平台及对方的人才、技术，在引进的两款产品的基础上，持续推出一系列癌症早筛诊断仪器。同时，公司经过多年自主研发，已拥有一支涵盖临床医学、医学检验、电子信息工程、机械工程、软件工程、计算机技术等体外诊断仪器和试剂研发所需的多学科、多层次、结构合理的研发队伍。公司形成了完善的仪器及配套试剂、耗材研发团队，包括机械设计制造、电子技术研发、软件技术研发、体外诊断试剂及耗材研发、临床医学检验技术研发等。公司三大关键技术研发平台的相关研发团队有力地保证了公司的持续研发能力。

3.市场渠道及客户资源优势

公司尿液有形成分及干化学分析仪已在国内外实现装机 3,800 多台。公司已建立覆盖全国的营销网络，国际市场占有率也不断提高，强大的代理及经销商网络保证了公司后续产品推出后能够较快打开市场。公司建立了完善的售后服务体系，凭借优质的售后服务，在终端客户中树立了良好的口碑。

4.产品质量优势

公司拥有严格的质量管理体系，对产品的质量要求贯穿于研发、采购、生产和销售的全过程。根据国际先进的医疗器械产品质量管理经验，公司对产品进行了模块化设计和开发，通过培训，检验室医生能及时发现并更换模块，大大降低仪器的维修时间，为客户提供了极大的方便。公司已通过 ISO9001 国际质量体系认证和 ISO13485 医疗器械质量管理体系认证，欧盟 CE 认证，产品品质获得国内外市场的普遍认可。

5.品牌优势 品牌认知度是企业的重要核心竞争力

公司发展至今，凭借持续先进的技术优势、可靠的产品质量、丰富的产品型号和快速响应的售后服务受到行业 and 客户的认可，积累了一定的行业和区域品牌优势。

6、竞争优势

目前公司销售团队规模不断壮大，公司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。

7、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，公司产品市场占有率保持稳定。公司员工工资福利待遇优厚，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,公司筹划与美国科研机构合作,引进癌症早筛检测诊断技术,该技术的引进对公司未来的业绩增长将会起到巨大的推动作用。2016年营业收入增长了35.93%,虽然净利润-16,376,887.24元,与去年同期相比亏损增加了5,809,176.30元,连续三年亏损。致使亏损增加的主要原因是,由于公司重点产品目前处于研发投入阶段和市场开拓阶段,投入的研发费用主要用于YH-1800全自动尿液分析仪、YH-1200手持式尿液分析仪、YH-2180全自动尿液分析工作站的研发、小试、中试、临床等费用,市场开发费用较大主要是公司为扩大市场规模,完善市场布局,整合销售渠道,扩大销售人员队伍,致使市场开发费用增加,由于2016年公司未能取得采血管产品及部分尿液分析仪产品注册证,致使总体销售收入规模未能达到预期,同时由于从美国引进肿瘤早筛专利技术前期投入较大及用工成本的增长,致使2016年公司亏损比2015年有大幅加大。虽然受制于证件滞后等工作的影响,但公司仍然积极进行市场开发工作,公司目前获得的市场订单及黄金客户订单达到了3,000多万元,包括土耳其、辽宁、广西等客户的尿液分析仪、试纸、采血管订单,上述产品订单量大、毛利率高,将为公司持续经营提供坚强保障能力。截至披露期间公司已经取得采血管注册证,目前公司订单充裕,比2016年同期增长100%以上,随着订单的增长,公司采购采取招标的方式,大幅降低了采购成本,产量的增长,致使公司产品固定成本也大幅下降,对公司业绩好转具有强有力的支撑,公司将全力以赴扭转业绩下降的局面,为股东带来更多的回报。2016年12月31日公司净资产为1,500.28万元,公司净资产持续为正,公司不存在债权违约、债务无法近期偿还的情况,不存在实际控制人失联及或高级人员无法履职的情况,不存在主要经营资质缺失或者无法续期,无法获得主要生产要素(人员、土地、设备、原材料)的情况。

经营现金流为负主要公司支出较大,目前公司大部分客户是外国客户,国外客户付款一般都是付款后发货,同时对国内客户要求在产品发货前先交预付款,这样就保证了公司的部分现金流。同时公司在区域市场进行推介招标,经销商交纳市场保证金,也是增加公司现金流的措施。公司将继续利用产品及市场的成长优势,吸引投资者。公司将通过以上措施保证公司现金流的持续稳定。

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。2016年公司取得了YH-1800全自动尿液分析仪的注册证,并进行了市场推广,同时公司完成了YH-1200手持式尿液分析仪、YH-2180全自动尿液分析工作站的研发、小试、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,在2017年将全面推向市场。根据市场需求公司对YH-1520、YH-1500半自动尿液分析仪进行升级换代,助力市场开发工作。公司与美国科研机构合作引进癌症早筛检测诊断技术,该技术世界领先、国内空白,技术的引进对公司未来业绩增长将会起到巨大的推动作用。

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) 扶贫与社会责任

公司近几年的良好发展带动了当地经济的发展,增加就业岗位、增加税收、诚信经营、环保生产,认真履行好对社会有益的工作。尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司到包扶贫村进行招工,解决剩余劳动力,提供劳动岗位。

(七) 自愿披露

为了提升公司市场竞争力,保持公司持续经营能力,解决公司目前产品线短、产品单一的现状,提升公司在体外诊断领域的地位,公司组织专家到美国对一家从事肿瘤早筛检测诊断研究十几年的机构进行实地考察、调研,此家机构在美国国家卫生研究院下属的肿瘤研究所支持与资助下,在肿瘤早筛研究方面取

得了巨大的成就，经过充分讨论、协商、论证，双方达成了合作意向并签订了技术合作协议。

一、产品介绍

宫颈癌检测仪是基于生物光子扫描技术的非侵入性的即时的癌症早期检测仪器。利用生物光子理论，设计制造出一款无痛、无创伤、快速、准确度高的宫颈病变筛选设备，降低医疗费用；减少适龄妇女宫颈病变筛查时的不适与痛苦，提高适龄妇女的健康水平。该产品在美国获得了 20 多项专利。产品相比目前取样麻烦，操作复杂，不利于快速筛查的宫颈涂片细胞学法、薄层液基细胞学法。该仪器检测方法具有以下优势：1、安全有效：无须取样、无需实验室、1 分钟扫描整个宫颈、触屏操作、即时出结果；2、检测精确：筛选中减少假阳性、更早发现疾病；3、检测费用低：设备价格对于医院有吸引力，耗材对于医生、患者更有吸引力。该产品可以为全球 26 亿女性提供早筛检测诊断。该产品正在 FDA 办理申请注册。

二、人才与技术引进情况

根据协议规定公司在引进专利技术的同时引进专利发明人、技术负责人到公司负责生产工作。目前公司已拥有 The LuVivia® Advanced Cervical Scan（宫颈癌早筛检测诊断仪）所有文件和数据，包括制造转移计划、产品生产、指导文件、产品质量标准、相关专利证书、产品固定成本、人员数据等。美国公司将公司做为产品生产基地，成为全球客户供应商。

三、市场情况

该产品目前已经获得加拿大、墨西哥、新加坡、土耳其、欧盟等多个国家卫生部门的批准注册。在国内政府已将妇女宫颈检测列为正常体检范围，市场容量巨大。目标客户包括：二甲以上医院、各级妇幼保健医院、全国连锁类查体中心、各地疾控中心。我国大力开展宫颈癌筛查项目，建立宫颈癌早诊早治示范基地，至 2009 年已在全国 31 个省（区、市）的 221 个县建立了宫颈癌项目试点。

四、未来业绩预计

从该产品在其它国家销售情况看，产品毛利率高于国内整个医疗器械行业 58.8%的毛利率水平，预计该产品会为公司业绩的增长带来巨大的推动作用。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

全球体外诊断市场规模在 2013 年达到 546 亿美元，预计 2013 年到 2018 年以 4%的年复合增长率持续增长，到 2018 年市场规模将达到 664 亿美元。体外诊断市场规模与各地区和国家的人口总数、医疗保障水平、人均医疗支出、医疗技术和服务水平等因素相关。其中美国、欧洲是体外诊断消费的主要市场，两者合计占 2013 年全球体外诊断市场的 70%以上。中国体外诊断行业发展趋势分析（1）免疫诊断成主流，化学发光免疫分析引领增长 在体外诊断行业发展的早期，生化诊断类产品一度占据最大的市场份额，近年来免疫诊断类产品市场份额已超过生化诊断类产品，成为国内市场规模最大的体外诊断细分类别。这主要是因为免疫诊断产品品种多、技术更新快、应用最为广泛。免疫诊断技术的发展历经放射免疫分析、酶联免疫分析、时间分辨、半自动化学发光、全自动化学发光免疫分析。化学发光免疫分析技术出现后，凭借极高的灵敏度和高通量快速检测的技术性能，在世界范围内迅速普及，成为引领免疫诊断快速发展的主要动力，随着其可提供的检测项目不断增加，将替代放射免疫与酶联免疫分析等技术。（2）体外诊断技术两极化发展，目前医院对体外诊断产品的需求呈现两极分化的趋势。高端医院要求高通量、高效率、高灵敏度的检测产品，而基层医院需要速度适中、价格合适、性能稳定的产品。针对这种需求，中国市场体外诊断产品也将朝两极化发展：一体化的免疫生化流水线；即时检验（POCT）。（3）国内外技术差距缩小，国产品牌逐步替代进口品牌，近年来中国体外诊断行业发展迅速，检验产品的种类迅速增加，国内外的技术差距正在缩小，就行业整体而言国产产品市场份额已经达到 44%，但具体到产品类别发展不均衡。国内企

业在生化诊断领域已接近国外同类产品水平，大部分中低端产品已经替代进口。化学发光免疫诊断市场、尤其是三级医院的高端市场由进口品牌垄断，国产品牌所占据的市场份额较少。随着国内化学发光免疫诊断技术的发展，未来国产品牌将逐步替代进口品牌。

（二）公司发展战略

作为一家医疗产业公司，我们始终致力于促进全人类的健康。为此目标，我们准确地评估未来需求，创造新的价值，并努力运用我们的一切管理资源，继续向高端医疗市场提供领先的医疗解决方案，实现从产品和服务到个性化和全方位解决方案的转变。公司专注于体外诊断领域医学诊断产品的研发、制造与销售，致力成为中国体外领域龙头企业，秉承“通过体外检测诊断分析，为更多人提供优质健康医疗服务”的理念，通过持续的技术与管理创新，为临床检测提供标准化作业的最佳解决方案。

（三）经营计划或目标

1、2017 年规划达成营业收入约 5000 万元，其中：癌症早筛系统产品争取达到 500 万元，标本采集系统产品争取达到 2050 万元，尿液分析系统产品争取实现 2450 万元。

2、做好新产品的上市推广销售工作。重点做好癌症检测诊断系列产品、YH-1200 手持式尿液分析仪、YH-1800 全自动尿液分析仪、YH-2180 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，做好宣传营销工作。

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，争取销售收入有新突破。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业务的基础上进行挖潜，增加销售收入。

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。根据市场情况、行业发展情况升级更新公司产品，以更符合市场需求。

5、研产系统升级管理工作。充分利用与美国研发机构合作的机会，利用对方先进的研发、生产等管理理念，升级公司研产系统管理工作，将公司打造成高标准全球化的生产基地。

6、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

不适用

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、人才流失风险

公司是一家以技术和创新为核心的高新科技企业，人才队伍对公司持续发展至关重要。考虑到同行业竞争对手高层次人才争夺日趋激烈，如何留住并吸引高层次人才，将是公司未来持续发展所面临的关键问题。

应对措施：公司将“以待遇吸引人、以感情留住人、以事业发展人”基本用人理念。公司为核心人员提供了具有较强竞争力的薪酬待遇、福利待遇，建立了稳定的职业晋升通道，并为其提供良好的工作生活环境，同时通过加强企业文化建设，提升公司凝聚力，保障公司员的向心力，目前公司核心团队成员一直

保持稳定。

2、实际控制人不当的风险

公司股东李耀华直接持有公司 1274.15 万股，占股本的 30.93%，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。由于李耀华先生地位特殊，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司其他股东的利益产生不利影响。

应对措施：李耀华先生作为本公司的第一大股东，且担任公司董事长，是公司的创始人之一，长期以来工作勤勉尽责，在公司决策、监督、日常经营管理上均严格守法，同时李耀华先生已就避免同业竞争，保持公司独立性，减少和规范管理交易等事项出具承诺函。未公司将进一步完善相关公司治理制度，健全治理结构，避免上述风险发生。

3、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：公司通过加强市场销售回笼资金，加强销售信用资金管理，主要通过先付款后发货方式，要求降低应收款的付款期限，同时加强与银行等机构的合作，稳定资金供应链，满足公司运营所需资金。

4、市场竞争风险

医疗器械作为前景广阔的行业，不断吸引着新的资本进入，同时现有竞争对手为占领市场份额，也在不断加大投入，市场竞争日趋激烈，如果公司不能保持自己的竞争优势，则会对经营产生不利影响。加之公司成立时间短，目前尚处在市场开拓期，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：公司在现有产品领域拥有较强的技术优势，并且一直保持着较高的研发投入，以不断增强研发生产能力，提升公司产品质量，增强产品市场竞争力。同时公司将加强市场调研工作，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。

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：制定严密的质量保证措施，加强员工质量意识培训，持续完善产品工艺流程，加大产品质量检测力度，完善质检流程，有力保证产品质量稳定可靠。目前公司产品质量稳定，没有出现医疗事故的情况。

6、产品收入依赖单一产品的风险

从 2016 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。

7、经销商模式风险

由于行业特性，公司产品销售以经销模式为主，若公司不能保持与现有经销商的合作关系，或在开发新的国内外经销商方面遇到困难，公司的经营情况可能会受到重大不利影响。

应对措施：公司现有经销商家数众多，遍及全国各地，且大多与公司已有多年的合作，建立起了稳定的互信合作关系。同时，公司每年都在发展新的经销商，拓展销售渠道，以减小对个别经销商变动对公司业务的影响。

（二）报告期内新增的风险因素

公司连续三年亏损,可能存在持续经营能力风险,由于公司三年连续亏损,可能存在持续经营能力的风险,但公司销售收入三年平均增长 60%以上,主要是采血系统产品产品的增长,由于产品毛利较低致使连续亏损。公司将继续加大毛利较高的尿液分析系统产品的市场开发,扭转连续亏损的局面,提升公司运营质量。

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	是
审计意见类型:	带强调事项段的无保留意见

董事会就非标准审计意见的说明:

上会会计师事务所(特殊普通合伙)接受了山东耀华医疗器械股份有限公司(以下简称“公司”)委托,根据中国注册会计师审计准则审计了公司 2016 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2016 年度合并及母公司利润表、股东权益表和现金流量表以及财务报表附注,并于 2016 年 4 月 27 日出具了上会审字[2017]第2650号带强调事项段无保留意见审计报告。董事会对上述非标准审计意见的说明如下:

一、审计报告中强调事项段的内容 根据上会会计师事务所(特殊普通合伙)于 2016 年 4 月 27 日出具了上会审字[2017]第 2650 号带强调事项段无保留意见审计报告,截至 2016 年 12 月 31 日,公司累计亏损人民币-16,376,887.24 元,净资产为 15,002,878.80 元,持续经营能力存在不确定性,全体股东及管理层承诺如下:为保证公司持续健康发展,全体股东为公司持续提供资金支持;为进一步改善公司的经营效益,提升公司业绩,全体股东承诺进一步提升公司经营效率,控制成本,提高资产周转率,进一步拓展多途径的融资渠道。全体股东承诺进一步拓展融资渠道,增加长期借款以及股权融资等。

二、针对审计意见涉及事项的说明 2016 年公司持续亏损的主要原因在于:由于公司重点产品目前处于研发投入阶段和市场开拓阶段,投入的研发费用主要用于 YH-1800 全自动尿液分析仪、YH-1200 手持式尿液分析仪、YH-2180 全自动尿液分析工作站的研究、小试、中试、临床等费用,市场开发费用较大主要是公司为扩大市场规模,完善市场布局,整合销售渠道,扩大销售人员队伍,致使市场开发费用增加,由于 2016 年公司未能取得采血管产品及部分尿液分析仪产品注册证,致使总体销售收入规模未能达到预期,同时由于从美国引进肿瘤早筛专利技术前期投入较大及用工成本的增长,致使 2016 年公司亏损比 2015 年加大。虽然受制于证件滞后等工作的影响,但公司仍然积极进行市场开发工作,公司目前获得的市场订单及黄金客户订单达到了 3,000 多万元,包括土耳其、辽宁、广西等客户的尿液分析仪、试纸、采血管订单,上述产品订单量大、毛利率高,将为公司持续经营提供坚强保障能力。截至披露期间公司已经取得采血管注册证,目前公司订单充裕,比 2016 年同期增长 100% 以上,随着订单的增长,公司采购采取招标的方式,大幅降低了采购成本,产量的增长,致使公司产品固定成本也大幅下降,对公司业绩好转起到了强有力的支撑,2017 年公司将全力以赴扭转业绩下降的局面,为股东带来更多的回报。2016 年 12 月 31 日,公司净资产为 1,500.28 万元,公司净资产持续为正,公司不存在债权违约、债务无法近期偿还的情况,不存在实际控制人失联及或高级人员无法履职的情况,不存在主要生产经营资质缺失或者无法续期,无法获得主要生产要素(人员、土地、设备、原材料)的情况。

因此,尽管由于公司的持续亏损,给公司的持续经营能力造成负面的影响,但是通过公司全体管理团队及员工的努力以及股东的支持,能够有效的应对。根据上会会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 4 月 27 日出具了上会业函字[2017]第 144 号的专项说明,在审计过程中,没有发现强调事项涉及会计处理存在违反会计准则的情况。强调事项段不影响报告期的财务状况和经营成果,不影响已发表的审计意见。

董事会提请广大投资者谨慎投资,注意投资风险。

(二) 关键事项审计说明:

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第五节.二.(一)
是否存在对外担保事项	是	第五节.二.(二)
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
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
德州亚太诉讼	476,772.00	3.18%	是	-
总计	476,772.00	3.18%	-	-

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

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 日起诉之日起至还款之日止），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	是否履行必要决策程序	是否关联担保
莱芜耀华医药包装有限公司	7,000,000.00	2016.12.1-2017.11.17	保证	连带	是	是
莱芜耀华医药包装有限公司	9,000,000.00	2016.11.9-2017.11.8	保证	连带	是	是

莱芜耀华医药包装有限公司	6,000,000.00	2016.3.2-2017.3.1	保证	连带	是	是
总计	22,000,000.00	-	-	-	-	-

注：担保类型为保证、抵押、质押。

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	22,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	14,498,560.60

清偿情况：

对外担保未发生不能偿还的情况。

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

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	1,500,000.00	1,688,522.25
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	6,000,000.00	5,502,771.31
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	-	-
6. 其他	-	-
总计	7,500,000.00	7,191,293.56

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	-	-	19,736,883	19,736,883	47.91%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,620,058	1,650,058	4.00%
	董事、监事、高管	-	-	1,462,085	1,462,085	3.55%
	核心员工	-	-	139,820	139,820	0.34%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,600,000	100.00%	863,117	21,463,117	52.09%
	其中：控股股东、实际控制人	6,247,980	30.33%	4,980,582	11,258,562	27.33%
	董事、监事、高管	5,848,340	28.39%	4,386,215	10,234,555	24.84%
	核心员工	86,520	0.42%	-86,520	-	-
总股本		20,600,000		20,600,000	41,200,000	100.00%
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	6,547,040	12,741,460	30.93%	12,741,460	-
2	莱芜燃气热力有限公司	2,783,060	2,783,100	5,566,160	13.51%	-	5,566,160
3	翟慎栋	2,331,920	2,331,900	4,663,820	11.32%	4,663,820	-
4	朱德新	1,713,920	1,713,900	3,427,820	8.32%	3,427,820	-
5	李 才	920,820	920,800	1,841,620	4.47%	1,841,620	-
6	李 伟	805,460	805,500	1,610,960	3.91%	-	1,610,960
7	侯 平	539,720	539,700	1,079,420	2.62%	-	1,079,420
8	亓玉国	494,400	494,400	988,800	2.40%	988,800	-
9	侯 兴	341,960	342,000	683,960	1.66%	-	683,960
10	刘俊林	300,760	300,800	601,560	1.46%	-	601,560
合计		16,426,440	16,779,140	33,205,580	80.60%	23,663,520	9,542,060

前十名股东间相互关系说明：

报告期内，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

单位：股

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

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

李耀华，男，1970 年 6 月生，大专学历，中国国籍，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 12,741,460 股，持股比例为 30.93%。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、孟凡燕夫妇为公司控股股东、实际控制人，两人合计持有股份公司 12,878,620 股，占股份公司股本总额的 31.26%。

李耀华，男，1970 年 6 月生，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。截至本说明书签署日，李耀华持有公司 12,741,460 股，持股比例为 30.93%。

孟凡燕，女，1971 年 5 月生，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。截至本说明书签署日，孟凡燕持有公司 137,160 股，持股比例为 0.33%。

李耀华先生是有限公司成立的发起人，自有限公司成立至今一直直接或通过医药包装间接持有公司股份，是公司第一大股东，并且一直担任董事长。李耀华与孟凡燕可以通过历次股东会及董事会决策对公司的经营决策产生重大影响，对公司具有实际的控制权和影响力。根据《公司法》的规定，控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

综上所述李耀华、孟凡燕夫妇为股份公司的控股股东、实际控制人且公司实际控制人最近两年内未发生变化。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位: 元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015 年 10 月 19 日	2016 年 2 月 5 日	2.60	20,600,000 股	24,720,000 元	9	-	-	-	-	否

募集资金使用情况:

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/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、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位: 元

不适用

债券违约情况:

无

公开发行债券的披露特殊要求:

无

四、间接融资情况

单位: 元

不适用

违约情况：

无

五、利润分配情况

不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李耀华	董事长	男	46	大专	2014年10月13日-2017年10月12日	是
朱德新	董事	男	50	大学	2014年10月13日-2017年10月12日	否
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	54	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	监事长	男	50	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	董事会秘书兼财务负责人	男	41	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	2014年10月13日-2017年10月12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	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李耀华	董事长	6,194,420	6,547,040	12,741,460	0.31%	12,741,460
翟慎栋	董事	2,331,920	2,331,900	4,663,820	11.32%	4,663,820
朱德新	董事	1,713,920	1,713,900	3,427,820	8.32%	3,427,820
亓玉国	董事	494,400	494,400	988,800	2.40%	988,800
李家高	监事长	257,500	257,500	515,000	1.25%	515,000
曹洪进	监事	129,780	129,800	259,580	0.63%	259,580
李杰	监事	-	-	-	0.00%	-
娄家泉	总经理	-	-	-	0.00%	-
李才	副总经理	920,820	920,800	1,841,620	4.47%	1,841,620
李院华	董事会秘书	-	-	-	0.00%	-
合计		12,042,760	12,395,340	24,438,100	59.32%	24,438,100

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	是

	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
娄家泉	总经理	新任	总经理	由于原总经理职务由董事长兼任,因工作需要,董事长为认真履行董事长职责,董事长辞去总理职务。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

娄家泉，1971 年 1 月出生，山东沂源县人，吉林大学商学院 MBA 毕业，曾任职于山东沂源制丝厂财务科、汇源食品饮料有限公司总经理助理、总经理、山东博拓塑业股份有限公司总经理。

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	31	37
销售	23	14
生产	80	90
技术	14	10
财务	2	3
员工总计	150	154

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	27	30
专科	25	22
专科以下	98	102
员工总计	150	154

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，公司员工保持相对稳定。

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）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	2	2	139,820

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。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，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	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《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。

公司重新修订了《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，公司充分利用供应链系统，对财务管理、供应链管理、物资管理等业务流程进行了优化，经过不断改进，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

《公司章程》、《股东会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理制度》，对于公司关联交易的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

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》、《公司章程》的规定规范自己的行为，并严格按照《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规的要求规范运行。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

2016年8月2日，公司召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改<山东耀华医疗器械股份有限公司章程>的议案》。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2016 年 7 月 16 日,第一届董事会第九次会议审议通过《关于修改<山东耀华医疗器械股份有限公司章程>的议案》,并同意提请公司股东大会审议;审议通过《关于修改<山东耀华医疗器械股份有限公司股东大会会议事规则>的议案》,并同意提请公司股东大会审议;审议通过《关于修改<山东耀华医疗器械股份有限公司董事会议事规则>的议案》,并同意提请公司股东大会审议;《关于修改<山东耀华医疗器械股份有限公司关联交易决策制度>的议案》,并同意提请公司股东大会审议;审议通过《关于修改<山东耀华医疗器械股份有限公司对外担保决策制度>的议案》,并同意提请公司股东大会审议;审议通过《关于修改<山东耀华医疗器械股份有限公司对外投资制度>的议案》,并同意提请公司股东大会审议;审议通过《关于修改<山东耀华医疗器械股份有限公司董事会秘书工作细则>的议案》;审议通过《关于修改<山东耀华医疗器械股份有限公司投资者关系管理制度>的议案》,并同意提请公司股东大会审议;审议通过《关于修改<山东耀华医疗器械股份有限公司信息披露管理制度>的议案》;审议通过《关于修改<山东耀华医疗器械股份有限公司总经理工作细则>的议案》,并同意提请公司股东大会审议;审议通过《关于确认公司向关联方无息借款及 2016 年度预计借款总额的议案》,并同意提请公司股东大会审议;审议通过《关于提请召开公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》。 2016 年 8 月 25 日,第一届董事会第十次会议审议通过《关于公司 2016 年半年报的议案》、《关于 2016 年补充关联交易的议案》。 2016 年 9 月 3 日,第一届董事会第十一次会议审议通过《关于山东耀华医疗器械股份有限公司为莱芜耀华医药包装有限公司提供担保的议案》、关于山东耀华医疗器械股份有限公司募集资金使用管理办法的议案》、审议《关于召开山东耀华医疗器械股份有限公司 2016 年度第二次临时股东大会的议案》 2016 年 9 月 20 日 2016 年 9 月 3 日,第一届董事会第

		十二次会议审议通过《关于山东耀华医疗器械股份有限公司募集资存放与使用情况的专项报告的议案》
监事会	2	2016 年 4 月 23 日第一届监事会第四次会议审议通过《2015 年度监事会工作报告》、《关于公司 2015 年监事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年财务预算报告的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配的议案》、《关于公司 2016 年续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》。 2016 年 8 月 25 日第一届监事会第五次会议审议通过《关于山东耀华医疗器械股份有限公司 2016 年上半年度报告及摘要的议案》。
股东大会	3	2016 年 5 月 25 日,召开了 2015 年年度股东大会,审议通过了《关于公司 2015 年董事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年监事会工作报告的议案》、《关于公司 2015 年度报告及年报摘要的议案》、《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告的议案》、《关于公司 2015 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2016 年财务预算报告的议案》、《关于公司 2015 年度利润分配的议案》、《关于公司 2016 年续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于公司 2015 年度已发生关联交易的补充确认议案》、《关于公司 2016 年度日常关联交易预计的议案》。 2016 年 8 月 2 日,召开了 2016 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于修改<山东耀华医疗器械股份有限公司章程>的议案》、审议《关于修改<山东耀华医疗器械股份有限公司股东大会议事规则>的议案》、审议《关于修改<山东耀华医疗器械股份有限公司董事会议事规则>的议案》、审议《关于修改<山东耀华医疗器械股份有限公司关联交易决策制度>的议案》、审议《关于修改<山东耀华医疗器械股份有限公司对外担保决策制度>的议案》、审议《关于修改<山东耀华医疗器械股份有限公司对外投资制度>的议案》、审议《关于修改<山东耀华医疗器械股份有限公司投资者关系管理制度>的议案》、审议《关于修改<山东耀华医疗器械股份有限公司总经理工作细则>的议案》、审议《关于修改《山东耀华医疗器械股份有限公司监事会议事规则》的议案》、审议《关于确认公司向关联方无息借款及 2016 年度预计借款总额的议案》。

		2016 年 9 月 20 日,召开了第二次临时股东大会,审议通过了《关于山东耀华医疗器械股份有限公司为莱芜耀华医药包装有限公司提供关联担保的议案》、审议《关于山东耀华医疗器械股份有限公司募集资金管理办法的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定,且均严格依法履行各自的权利义务,未出现不符合法律、法规的情况。

(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。公司自整体变更为股份公司以来,制订了股东大会、董事会、监事会三会制度,建立了相对完善的公司治理制度。公司管理层包括来自控股股东及实际控制人以外的股东。在公司经营过程中逐渐建立了《人事制度》、《财务管理制度》、《资产管理制度》等一系列规章制度,涵盖了公司人力资源管理、财务管理、运营管理等经营过程和各个具体环节,确保各项工作都有章可循,形成了规范的管理体系。同时,公司制定了投资者关系管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制,确保给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内,公司遵循《公司章程》和《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定。由董事会秘书负责投资者关系管理工作,在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下,负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书是公司与证券交易场所的指定联络人,协调和组织本公司的信息披露事宜,包括健全信息披露制度、负责与新闻媒体联系、回答社会公众的咨询,保证本公司信息披露真实、及时、准确、合法、完整。负责执行信息披露工作,包括定期报告的资料收集和定期报告的编制等。公司董事会应确保了公司相关信息披露的及时性和公平性,以及信息披露内容的真实、准确、完整,促进公司规范运作水平不断提升。并通过电话、电子、邮件、路演等与投资者互动交流的有效途径,确保公司与广大潜在投资者进行顺畅沟通的渠道,广泛深入地与投资进行实时沟通。在符合相关法律法规的前提下,客观地汇报公司情况,虚心听取意见,提高沟通效率,与投资者形成长期、稳定、和谐的良性互动关系。

(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

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	带强调事项段的无保留意见
审计报告编号	上会师报字(2017)第 2650 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	2017 年 4 月 27 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(2017)第 2650 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“耀华医疗”)财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及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耀华医疗管理层的责任。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，耀华医疗财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了耀华医疗 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十一、其他重要事项所述，耀华医疗近两年净利润均为负数，近两年经营活动产生的现金流量净额均为负数，截至 2016 年 12 月 31 日流动负债远大于流动资产。耀华医疗已在财务报表附注十一充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵玉朋

中国注册会计师：朱清滨

中国 上海

二〇一七年四月二十七日

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	683,251.14	5,058,151.24
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	六、2	200,000.00	-
应收账款	六、3	3,282,992.73	2,122,653.31
预付款项	六、4	2,013,216.51	2,408,755.59
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、5	1,439,946.42	428,920.53
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	9,473,219.39	9,033,796.99
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	297,758.55	1,968,885.64
流动资产合计		17,390,384.74	21,021,163.30
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	37,092,135.99	39,993,387.47
在建工程	六、9	6,218,186.20	6,218,186.20
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	17,172,608.27	17,914,646.65
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	1,550,618.07	716,562.50
非流动资产合计		62,033,548.53	64,842,782.82
资产总计		79,423,933.27	85,863,946.12
流动负债:			
短期借款	六、12	10,200,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、13	-	8,000,000.00
应付账款	六、14	9,531,311.75	5,880,394.12
预收款项	六、15	4,019,890.58	1,832,497.31
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	1,433,967.93	102,604.32
应交税费	六、17	958,793.86	717,869.95
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、18	24,443,801.43	4,284,236.58
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	12,833,288.92	12,833,288.88
其他流动负债		-	-
流动负债合计		63,421,054.47	40,650,891.16
非流动负债:			
长期借款	六、20	-	12,833,288.92
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		1,000,000.00	13,833,288.92
负债合计		64,421,054.47	54,484,180.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、22	41,200,000.00	41,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、23	4,434,718.85	4,434,718.85
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	-30,631,840.05	-14,254,952.81
归属于母公司所有者权益合计		15,002,878.80	31,379,766.04
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		15,002,878.80	31,379,766.04
负债和所有者权益总计		79,423,933.27	85,863,946.12

法定代表人：李耀华
李波

主管会计工作负责人：李院华

会计机构负责人：

（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		683,073.37	5,057,538.70
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		-	-
应收票据		200,000.00	-
应收账款		3,282,992.73	2,122,653.31
预付款项		2,013,216.51	2,408,755.59
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		1,439,946.42	428,920.53
存货		9,473,219.39	9,033,796.99
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		297,758.55	1,968,885.64
流动资产合计		17,390,206.97	21,020,550.76
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	十二、1	20,000.00	20,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		37,092,135.99	39,993,387.47
在建工程		6,218,186.20	6,218,186.20
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		17,172,608.27	17,914,646.65
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		1,550,618.07	716,562.50
非流动资产合计		62,053,548.53	64,862,782.82
资产总计		79,443,755.50	85,883,333.58
流动负债:			
短期借款		10,200,000.00	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		9,531,311.75	5,880,394.12
预收款项		4,019,890.58	1,832,497.31
应付职工薪酬		1,433,967.93	102,604.32
应交税费		958,793.86	717,869.95
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		24,448,470.96	4,302,436.58
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		12,833,288.92	12,833,288.88
其他流动负债		-	-
流动负债合计		63,425,724.00	40,669,091.16
非流动负债:			
长期借款		-	12,833,288.92
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		1,000,000.00	13,833,288.92
负债合计		64,425,724.00	54,502,380.08
所有者权益：			
股本		41,200,000.00	41,200,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,434,718.85	4,434,718.85
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-30,616,687.35	-14,253,765.35
所有者权益合计		15,018,031.50	31,380,953.50
负债和所有者权益总计		79,443,755.50	85,883,333.58

（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		16,456,205.90	12,106,543.46
其中：营业收入	六、25	16,456,205.90	12,106,543.46
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		33,162,284.68	24,941,613.17
其中：营业成本	六、25	18,467,727.03	10,400,667.82
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	六、26	677,458.21	-
销售费用	六、27	3,020,762.51	2,544,577.29
管理费用	六、28	8,363,254.27	8,732,872.44
财务费用	六、29	1,917,560.08	2,749,418.74
资产减值损失	六、30	715,522.58	514,076.88
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）		-16,706,078.78	-12,835,069.71
加：营业外收入	六、31	370,599.64	2,278,485.07
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、32	41,408.10	5,566.46
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,376,887.24	-10,562,151.10
减：所得税费用	六、33	-	5,559.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,376,887.24	-10,567,710.94
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		-16,376,887.24	-10,567,710.94
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		-16,376,887.24	-10,567,710.94
归属于母公司所有者的综合收益总		-16,376,887.24	-10,567,710.94

额			
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.40	-0.47
（二）稀释每股收益		-0.41	-0.47

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：李波

（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		16,456,205.90	12,106,543.46
减：营业成本		18,467,727.03	10,400,667.82
营业税金及附加		677,458.21	-
销售费用		3,020,762.51	2,544,577.29
管理费用		8,351,454.27	8,732,872.44
财务费用		1,915,394.83	2,748,479.55
资产减值损失		715,522.58	514,076.88
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）		-16,692,113.53	-12,834,130.52
加：营业外收入		370,599.63	2,278,485.07
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		41,408.10	5,566.46
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-16,362,922.00	-10,561,211.91
减：所得税费用		-	5,559.84
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-16,362,922.00	-10,566,771.75
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		-16,362,922.00	-10,566,771.75
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		13,413,901.47	7,571,653.93
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		436,286.30	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	552,294.26	2,480,229.42
经营活动现金流入小计		14,402,482.03	10,051,883.35
购买商品、接受劳务支付的现金		10,232,373.91	7,701,798.83
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		6,210,331.33	6,495,609.55
支付的各项税费		891,271.25	748,130.90
支付其他与经营活动有关的现金		5,238,820.78	4,741,592.15
经营活动现金流出小计		22,572,797.27	19,687,131.43
经营活动产生的现金流量净额		-8,170,315.24	-9,635,248.08
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
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	18,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,252,948.86	2,948,896.26
投资支付的现金		-	18,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,252,948.86	20,948,896.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,252,948.86	-2,948,896.26
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
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		54,782,100.00	47,981,540.00
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		54,782,100.00	72,331,540.00
偿还债务支付的现金		44,403,422.21	56,814,962.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,406,472.97	2,675,867.02
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		45,809,895.18	59,490,829.23
筹资活动产生的现金流量净额		8,972,204.82	12,840,710.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,164.43	111.11
五、现金及现金等价物净增加额		-452,223.71	256,677.54
加：期初现金及现金等价物余额		558,151.24	301,473.70
六、期末现金及现金等价物余额		105,927.53	558,151.24

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：李波

（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		13,413,901.47	7,571,653.93
收到的税费返还		436,286.30	-
收到其他与经营活动有关的现金		551,875.01	2,498,237.81
经营活动现金流入小计		14,402,062.78	10,069,891.74
购买商品、接受劳务支付的现金		10,232,373.91	7,701,798.83

支付给职工以及为职工支付的现金		6,210,331.33	6,495,609.55
支付的各项税费		891,271.25	748,130.90
支付其他与经营活动有关的现金		5,237,966.76	4,740,461.35
经营活动现金流出小计		22,571,943.25	19,686,000.63
经营活动产生的现金流量净额		-8,169,880.47	-9,616,108.89
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
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	18,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,252,948.86	2,948,896.26
投资支付的现金		-	18,000,000.00
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		1,252,948.86	20,948,896.26
投资活动产生的现金流量净额		-1,252,948.86	-2,948,896.26
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
取得借款收到的现金		54,782,100.00	47,981,540.00
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		54,782,100.00	72,331,540.00
偿还债务支付的现金		44,403,422.21	56,814,962.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,406,472.97	2,675,867.02
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		45,809,895.18	59,490,829.23
筹资活动产生的现金流量净额		8,972,204.82	12,840,710.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,164.43	111.11
五、现金及现金等价物净增加额		-451,788.94	275,816.73
加：期初现金及现金等价物余额		557,538.70	281,721.97
六、期末现金及现金等价物余额		105,749.76	557,538.70

（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	41,200,000.00	-	-	-	4,434,718.85	-	-	-	-	-	-14,254,952.81	-	31,379,766.04
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	41,200,000.00	-	-	-	4,434,718.85	-	-	-	-	-	-14,254,952.81	-	31,379,766.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,376,887.24	-	-16,376,887.24
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,376,887.24	-	-16,376,887.24
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	4,434,718.85	-	-	-	-	-	-30,631,840.05	-	15,002,878.80

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	20,600,000.00	-	-	-	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	-	-	-	3,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	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. 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	-	-	-	4,434,718.85	-	-	-	-	-	-14,254,952.81	-	31,379,766.04

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：李波

（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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	41,200,000.00	-	-	-	4,434,718.85	-	-	-	-	-14,253,765.35	31,380,953.50
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	41,200,000.00	-	-	-	4,434,718.85	-	-	-	-	-14,253,765.35	31,380,953.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-16,362,922.00	-16,362,922.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-30,616,687.35	15,018,031.50

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
		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

财务报表附注

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 5 号
- (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%

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			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，公司在莱阳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，公司在莱阳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。

截止 2016 年 12 月 31 日，公司总股本为 4,120 万股，李耀华持有公司股份 1,274.146 万股，持股比例 30.93%，为公司的控股股东。

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 2016 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,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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。

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)。

如果公司是投资性主体,则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,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。当公司同时满足下列条件时,该公司属于投资性主

体:

- (1) 该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;
- (2) 该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;
- (3) 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。

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。

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

(1) 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(在这种情况下, 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影响的利息。
- 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注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,763.30	9,166.60

银行存款	681,487.84	548,984.64
其他货币资金	-	4,500,000.00
合计	683,251.14	5,058,151.24
其中：存放在境外的款项总额	-	-

期末受限的银行存款情况见本附注六、36。

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	200,000.00	-

(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	3,410,000.00	-

(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	3,492,045.77	100.00%	209,053.04	5.99%	3,282,992.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	3,492,045.77	100.00%	209,053.04	5.99%	3,282,992.73

(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	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

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)	2,968,026.78	148,401.34	5.00%	2,162,110.64	108,105.53	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	447,520.99	44,752.10	10.00%	74,498.00	7,449.80	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	74,498.00	14,899.60	20.00%	2,000.00	400.00	20.00%
3 至 4 年(含 4 年)	2,000.00	1,000.00	50.00%	-	-	-
合计	3,492,045.77	209,053.04	5.99%	2,238,608.64	115,955.33	5.18%

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 93,097.71；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
------	-------	------	------	----	--------

巴基斯坦 ATLAS ENTERPRISES	非关联方	502,485.25	25,124.26	1 年以内	14.39%
力因精准医疗产品（上海）有限公司	非关联方	320,100.00	16,005.00	1 年以内	9.17%
山东省成武县医药制品厂	非关联方	207,810.00	10,390.50	1 年以内	5.95%
科特迪瓦 GIMED	非关联方	202,798.73	20,279.87	1 至 2 年	5.81%
巴基斯 SHAMES SCIENTIFIC TRADERS	非关联方	190,732.82	9,536.64	1 年以内	5.46%
合计		1,423,926.80	81,336.27		40.78%

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)	1,387,570.00	68.92%	1,659,445.19	68.89%
1 至 2 年(含 2 年)	138,589.42	6.89%	691,449.84	28.71%
2 至 3 年(含 3 年)	429,299.09	21.32%	53,660.56	2.23%
3 年以上	57,758.00	2.87%	4,200.00	0.17%
合计	2,013,216.51	100.00%	2,408,755.59	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
北京聚燕新枫塑料包装制品有限公司	非关联方	170,435.47	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	2 至 3 年	尚未采购
山东成武赛诺医疗器械有限公司	非关联方	109,808.89	1 年以内	未到结算期
济南西城投资开发集团有限公司	非关联方	80,000.00	2 至 3 年	尚未采购
中国人民财产保险股份有限公司莱芜市分公司	非关联方	61,030.74	注 1	未到结算期
合计		563,775.10		

注 1：1 年以内 59,000.00 元，1-2 年 2,030.74 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	1,532,648.08	100.00%	92,701.66	6.05%	1,439,946.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	1,532,648.08	100.00%	92,701.66	6.05%	1,439,946.42

(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	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的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	457,750.75	100.00%	28,830.22	6.30%	428,920.53

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)	1,405,150.95	70,257.55	5.00%	342,497.05	17,124.85	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	34,153.17	3,415.32	10.00%	114,053.70	11,405.37	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	92,143.96	18,428.79	20.00%	1,000.00	200.00	20.00%
3 至 4 年(含 4 年)	1,200.00	600.00	50.00%	200.00	100.00	50.00%
合计	1,532,648.08	92,701.66	6.05%	457,750.75	28,830.22	6.30%

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 63,871.44 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	92,697.25	117,470.68
押金	58,740.00	30,777.00
备用金	694,984.12	164,232.65
应收出口退税	686,226.71	145,270.42
合计	1,532,648.08	457,750.75

(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	686,226.71	1 年以内	44.77%	34,311.34
李才	备用金	192,029.43	注 1	12.53%	18,193.49
张喜民	备用金	184,620.86	1 年以内	12.05%	9,231.04
职工食堂	押金	58,740.00	:注 2	3.83%	3,515.40
颜玲	备用金	54,925.90	1 年以内	3.58%	2,746.30
合计		1,176,542.90		76.76%	67,997.57

注 1：1 年以内 123,102.19 元，1-2 年 17,470.68 元，2-3 年 51,456.56 元。

注 2：1 年以内 47,172.00 ， 1 至 2 年 11,568.00。

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	3,782,474.77		3,782,474.77	3,234,951.04		3,234,951.04
在产品	2,054,522.91		2,054,522.91	2,018,959.60		2,018,959.60
库存商品	3,868,762.09	558,553.43	3,310,208.66	2,738,662.95	328,454.37	2,410,208.58
发出商品	326,013.05		326,013.05	1,435,871.33	66,193.56	1,369,677.77
合计	10,031,772.82	558,553.43	9,473,219.39	9,428,444.92	394,647.93	9,033,796.99

(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	328,454.37	558,553.43		328,454.37		558,553.43
发出商品	66,193.56			66,193.56		
合计	394,647.93	558,553.43		394,647.93		558,553.43

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。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	297,758.55	1,968,885.64

8、固定资产

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	36,379,359.07	11,058,889.55	580,000.00	1,029,086.48	49,047,335.10
本期增加金额	2,310.00	366,683.76	-	49,899.53	418,893.29
其中：购置	2,310.00	366,683.76	-	49,899.53	418,893.29
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	36,381,669.07	11,425,573.31	580,000.00	1,078,986.01	49,466,228.39
②累计折旧					
期初余额	5,259,123.89	3,264,761.20	54,984.00	475,078.54	9,053,947.63

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
本期增加金额	788,658.64	2,355,145.39	109,968.00	66,372.74	3,320,144.77
其中：计提	788,658.64	2,355,145.39	109,968.00	66,372.74	3,320,144.77
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	6,047,782.53	5,619,906.59	164,952.00	541,451.28	12,374,092.40
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	30,333,886.54	5,805,666.72	415,048.00	537,534.73	37,092,135.99
期初账面价值	31,120,235.18	7,794,128.35	525,016.00	554,007.94	39,993,387.47

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	70,183.26	-	70,183.26
合计	6,218,186.20	-	6,218,186.20	6,218,186.20	-	6,218,186.20

(2) 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	6,218,186.20				6,218,186.20

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	15,274,677.69	4,250,000.00	111,111.11	19,635,788.80
本期增加金额	-	-	-	-
其中：购置	-	-	-	-
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	921,142.23	799,999.92	-	1,721,142.15
本期增加金额	305,927.35	424,999.92	11,111.11	742,038.38
其中：计提	305,927.35	424,999.92	11,111.11	742,038.38
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-
期末余额	1,227,069.58	1,224,999.84	11,111.11	2,463,180.53
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	14,047,608.11	3,025,000.16	100,000.00	17,172,608.27
期初账面价值	14,353,535.46	3,450,000.08	111,111.11	17,914,646.65

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,550,618.07	716,562.50

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,200,000.00	7,000,000.00

期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

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	9,531,311.75	5,880,394.12
其中：账龄 1 年以上的余额	1,853,121.83	1,217,437.27

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	4,019,890.58	1,832,497.31
其中：账龄超过 1 年的余额	998,410.09	182,836.00

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	35,516.88	7,184,080.66	6,160,171.33	1,059,426.21
离职后福利-设定提存计划	67,087.44	357,614.28	50,160.00	374,541.72
合计	102,604.32	7,541,694.94	6,210,331.33	1,433,967.93

(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		6,951,252.68	6,017,359.69	933,892.99
职工福利费				
社会保险费	35,516.88	177,387.98	142,811.64	70,093.22
其中：医疗保险费	27,624.24	144,159.96	117,916.68	53,867.52
工伤保险费	3,946.32	18,718.28	16,596.64	6,067.96
生育保险费	3,946.32	14,509.74	8,298.32	10,157.74
住房公积金		55,440.00		55,440.00
工会经费和职工教育经费				
合计	35,516.88	7,184,080.66	6,160,171.33	1,059,426.21

(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	63,141.12	335,370.88	45,600.00	352,912.00
失业保险费	3,946.32	22,243.40	4,560.00	21,629.72
合计	67,087.44	357,614.28	50,160.00	374,541.72

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	832,143.85	553,487.92
企业所得税	1,715.01	2,547.94
个人所得税	-	36,899.09
土地使用税	124,935.00	124,935.00
合计	958,793.86	717,869.95

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	24,012,100.10	4,000,000.00
押金	4,253.60	14,253.60
其他	427,447.73	269,982.98
合计	24,443,801.43	4,284,236.58

期末超过 1 年的重要其他应付款为欠付莱芜耀华药用玻璃有限公司 400 万元。

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	5,333,288.92	5,333,288.88
合计	12,833,288.92	12,833,288.88

(1) 本项目系长期借款 1 年内到期的部分。

(2) 期末，抵押借款的抵押物为账面价值为 15,579,066.71 元的房屋建筑物和账面价值为 7,822,017.97 元的土地使用权。

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
抵押借款		5,333,288.92
合计		12,833,288.92

期末，不存在已逾期未偿还的长期借款。

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

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	41,200,000.00	-	-	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	4,434,718.85	-	-	4,434,718.85

24、未分配利润

项目	金额
期初未分配利润	-14,254,952.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,376,887.24
减：提取法定盈余公积	-
期末未分配利润	-30,631,840.05

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	16,317,774.28	18,280,648.03	12,105,838.33	10,400,667.82
其他业务	138,431.62	187,079.00	705.13	
合计	16,456,205.90	18,467,727.03	12,106,543.46	10,400,667.82

(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	5,502,771.31	33.44%
ATLAS ENTERPRISE	2,117,375.50	12.87%
THREE STARS MEDICAL SUPPLIERS	1,349,083.54	8.20%
力因精准医疗产品（上海）有限公司	1,020,598.29	6.20%

江阴市鸿萌橡塑制品有限公司	685,982.91	4.17%
合计	10,675,811.55	64.87%

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	109,685.31	
印花税	5,220.90	
土地使用税	562,552.00	
合计	677,458.21	200,000.00

根据《增值税会计处理规定》(财会(2016)22 号)的规定,利润表中的营业税金及附加项目调整为税金及附加项目,原在管理费用科目核算的房产税、印花税、土地使用税、车船使用税等相关税费,自 2016 年 5 月 1 日起在税金及附加科目核算。

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,045,052.48	955,000.00
运输费	567,310.42	363,321.17
差旅费	487,079.78	429,443.70
展会费	750,811.99	617,775.92
其他	170,507.84	179,036.50
合计	3,020,762.51	2,544,577.29

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,299,596.06	1,872,861.62
税费	487,949.22	1,022,697.36
办公费	266,164.20	572,875.03
无形资产摊销	742,038.38	730,927.27
折旧费	570,070.04	541,149.92
研发费	1,771,056.06	1,691,769.56
中介机构费用	196,679.25	827,133.67
招待费	319,661.46	276,067.14
差旅费	419,781.33	404,788.84
其他	1,290,258.27	792,602.03
合计	8,363,254.27	8,732,872.44

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,406,472.97	2,675,867.02
减：利息收入	64,429.78	23,063.77
加：其他	86,694.99	134,206.78
汇兑损益	488,821.90	-37,591.29
合计	1,917,560.08	2,749,418.74

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	156,969.15	119,428.95
存货跌价损失	558,553.43	394,647.93
合计	715,522.58	514,076.88

31、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	270,000.00	2,200,000.00
其他	100,599.64	78,485.07
合计	370,599.64	2,278,485.07

(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	270,000.00		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	270,000.00	2,200,000.00	

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	41,408.10	5,566.46

33、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

34、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	270,000.00	2,200,000.00
利息收入	64,429.78	23,063.77
其他	217,864.48	257,165.65
合计	552,294.26	2,480,229.42

(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	2,055,428.03	1,522,757.49
支付的管理费用	2,669,644.12	3,097,738.14
支付往来款	388,670.62	37,280.39
其他	125,078.01	83,816.13
合计	5,238,820.78	4,741,592.15

35、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	-16,376,887.24	-10,567,710.94
加: 资产减值准备	320,874.65	-249,480.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,320,144.77	3,313,500.98
无形资产摊销	742,038.38	730,927.27
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)	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,407,637.40	2,675,755.91
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)	-603,327.90	-2,327,355.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,461,008.10	-3,656,730.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-441,803.40	445,845.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,170,315.24	-9,635,248.08
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	105,927.53	558,151.24
减: 现金的年初余额	558,151.24	301,473.70
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	-452,223.71	256,677.54

(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	105,927.53	558,151.24
其中: 库存现金	1,763.30	9,166.60
可随时用于支付的银行存款	104,164.23	548,984.64
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	105,927.53	558,151.24

期末银行存款中已扣除因涉及诉讼被法院冻结的银行存款。

36、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
货币资金	577,323.61	涉及诉讼被法院冻结
固定资产	15,579,066.71	借款抵押
无形资产	7,822,017.97	借款抵押
合计	23,978,408.29	

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		有限责任公司	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	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	采购材料	1,250,836.97	
淄博康力塑胶有限公司	采购材料	437,685.28	1,168,427.52

销售商品情况表

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	5,502,771.31	4,966,035.23

(2) 关联资金拆借

① 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	4,000,000.00				4,000,000.00
莱芜耀华医药包装有限公司		44,582,100.00		24,570,000.00	20,012,100.00

(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	2016-12-1	2017-11-17	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	2016-3-2	2017-3-1	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	2016-12-9	2017-12-8	否
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	是
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	是
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	2016-09-21	是

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	3,200,000.00	3,200,000.00	2016-12-13	2017-12-7	否
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	2016-1-27	2017-1-25	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	2,250,000.00	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	5,250,000.00	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	192,029.43	18,193.49	117,470.68	10,873.53

(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	225,852.30
应付账款	淄博康力塑胶有限公司	477,904.39	952,184.11
应付账款	莱芜耀华医药包装有限公司	1,250,836.97	
预收款项	莱芜耀华医药包装有限公司	117,804.46	
其他应付款	莱芜耀华药用玻璃有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	朱德新	32,056.00	32,056.00
其他应付款	莱芜耀华医药包装有限公司	20,012,100.00	

九、承诺及或有事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

截至 2016 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

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	2016-12-1	2017-11-17
莱芜耀华医药包装有限公司	6,000,000.00	2016-3-2	2017-3-1
莱芜耀华医药包装有限公司	9,000,000.00	2016-12-9	2017-12-8
合计	22,000,000.00		

十、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 27 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

1、持续经营能力

公司近两年净利润均为负数，近两年经营活动产生的现金流量净额均为负数，截至 2016 年 12 月 31 日流动负债远大于流动资产。

公司拟通过以下措施改善公司的财务状况，提高公司的持续经营能力。

(1) 公司逐步由附加值较低的标本采集系统向仪器+试剂+标本采集系统的新型发展模式过渡，实现公司产品的转型升级。之前亏损的主要原因在于销售份额较大的产品主要集中在采血管产品上，由于公司在该领域的起步较晚等原因，目前该产品主要销往国外，价格竞争十分激烈，再加之该产品属于低附加值产品，毛利较低，所以影响了整体毛利水平。公司产品升级将主要精力集中在尿液分析仪及试纸的市场开发与销售上，主要产品包括 1520、1550 全自动尿液分析仪及 120 便携式尿液分析仪，目前已重点开发不少国内外客户；

(2) 2017 年将公司已经研发出的新产品推向市场，扩大销售收入及销售回款；

(3) 为保证公司正常运转有足够的资金支持，在做好销售市场开拓、抓好销售回款的同时，公司将通过银行贷款及寻找投资机构投资等措施来满足公司发展所需要资金。

2、法院冻结银行存款

德州亚太集团有限公司为公司加工制作无菌间的净化空调系统，因双方对工程质量方面存在争议，公司未及时支付工程款，该公司将公司予以起诉，2015 年 6 月 10 日德州市中级人民法院终审判决山东耀华医疗器械股份有限公司支付德州亚太集团有限公司加工费 474,772.00 元以及加倍延付利息。因公司尚未执行该判决结果，故法院冻结公司银行存款，截至 2016 年 12 月 31 共冻结金额 577,323.61 元。

十二、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	270,000.00	2,200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	59,191.54	72,918.61
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	329,191.54	2,272,918.61

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	-70.62%	-0.40	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-72.04%	-0.41	-0.41

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：

董事会办公室