



耀华医疗

NEEQ:833141

山东耀华医疗器械股份有限公司

ShanDong yaohua Medical Instrument Co.Ltd



半年度报告

2017

目录

目录	2
释义	3
声明与提示	4
一、基本信息	
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	7
第三节 管理层讨论与分析	9
二、非财务信息	
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	17
三、财务信息	
第七节 财务报表	19
第八节 财务报表附注	29

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
指导医疗、GTI	指	美国指导医疗股份有限公司
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
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、本期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
《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。

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）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	山东耀华医疗器械股份有限公司董事会办公室
备查文件：	载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿
	山东耀华医疗器械股份有限公司第一届监事会第七次会议决议 山东耀华医疗器械股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

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
会计师事务所	无

二、联系人

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	liyuhua@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

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 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（股）	41,200,000
控股股东	李耀华
实际控制人	李耀华、孟凡燕夫妇为公司实际控制人
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	8
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

为提升公司在体外诊断领域的竞争力,提高公司行业地位,保持公司持续经营能力。公司组织行业领域专家于 2016 年 10 月份到美国指导医疗股份有限公司(以下简称:指导医疗)进行了实地考察与调研。该公司在美国国家卫生研究院下属的肿瘤研究所支持与资助下,从事肿瘤检测领域研究十几年并取得了巨大的成就。该产品正进行 FDA 注册。在美国注册专利技术 30 余项,在中国注册发明专利 2 项。经公司聘请专家组的充分讨论、论证、会商及市场调研,公司与美国指导医疗公司达成了合作意向并签订了技术合作协议。

一、合作协议主要内容

公司于 2017 年 1 月 22 日与指导医疗签订合作协议,重点内容包括:指导医疗将全部的知识产权转交到公司、公司为全球生产商并拥有中国区域包括港澳台的销售权。

二、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 30 多项专利。产品检测方法相比目前取样麻烦、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,检测价格对妇女更有吸引力。

三、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、BOM 清单等。公司将做为美国 GTI 公司产品生产基地,成为全球客户供应商。

四、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。

五、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。

六、技术合作工作开展情况

在获得指导医疗转交的资料后,公司人员技术资料进行了翻译整理,并与外方技术人员进行了对接。目前正在进行检测设备外壳模具制作、电子元器件图纸的转换等工作。公司按照产品生产要求对厂房进行了改造。接下来美国方面技术、生产负责人员将入驻公司进行生产对接工作。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,079,641.22	11,010,705.38	-17.54%
毛利率	15.89%	8.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,911,385.67	-4,489,858.57	-35.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,932,697.45	-4,781,289.47	-38.66%
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）	-12.08%	-15.41%	-
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）	-12.16%	-16.41%	-
基本每股收益	-0.07	-0.11	-36.36%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	78,269,785.81	79,423,933.27	-1.45%
负债总计	66,178,759.64	64,421,054.47	2.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,091,026.17	15,002,878.80	-19.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.29	0.36	-19.44%
资产负债率（母公司）	84.54%	81.10%	-
资产负债率（合并）	84.55%	81.11%	-
流动比率	0.30	0.2700	-
利息保障倍数	-4.58	-11.64	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,139,842.94	-3,157,745.28	-
应收账款周转率	3.00	4.04	-
存货周转率	0.78	1.02	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.45%	2.31%	-
营业收入增长率	-44.83%	183.63%	-
净利润增长率	82.22%	-2.41%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

无

第三节 管理层讨论与分析

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、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,拥有肿瘤早筛检测技术平台、尿液分析检测技术平台、标本采集检测分析平台三大技术平台,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 8 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,对用户提供高质量的售后服务和指导,从而获得收入、利润、现金流。

公司以市场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。

公司目前销售实行“经销商销售为主、直销为辅”的销售模式。通过对经销商的专业培训和提供技术支持,不断培育和壮大经销商队伍来拓展市场,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。鉴于 2016 年以来国家及各地监管部门陆续出台关于“两票制”等新的产品流通管理政策,公司未来将积极跟进政策要求,进一步优化调整现有销售模式,以适应政策要求及市场需求。

报告期内,公司商业模式较上年度没有发生变化。

二、经营情况

1、总体经营情况

年初公司对 2016 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;优化研产品质,提升产品竞争力;优化销售布局,提升市场占有;优化资产结构,提升公司运营力”的年度经营工作方针。2017 年上半年实现销售收入 907.96 万元,比去年同期相比减少 17.54%。截至报告期末公司资产为 7826.98 万元,比去年同期末下降 1.45%,净资产为 1,209.10 万元,比去年同期末下降 19.41%。主要是受未能取得产品注册证的影响销售收入降低。

2、新产品研发工作

公司上半年在继续做好 YH-2180 全自动尿液分析工作站、YH-1200 手持式尿液分析仪产品在省食品药品监督管理局的产品注册工作的同时,针对大客户需求组织研发 YH-1530 半自动尿液分析仪。目前该产品正进行产品测试,以上几款产品的成功研发对提升公司业绩将会起到积极作用。

3、产品销售工作

公司目前销售实行“经销商销售为主、直销为辅”的销售模式。通过对经销商的专业培训和提供技术支持,不断培育和壮大经销商队伍来拓展市场。公司在销售工作中,通过加强公司品牌宣传,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指导医疗公司进行考察,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。

三、风险与价值

1、人才流失的风险

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。

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。

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。

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。

5、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。

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。

7、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,会计师务所在 2016 年度审计中出具非标准意见的审计报告。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。

8、政策调整风险

医疗器械行业是监管比较严格的行业，受政策影响较大。近年来，为深化医药卫生体制改革，我国陆续推出多项医疗体制改革的政策。其中完善药品价格管理政策，创新政府定价形式和方法，改革药品集中采购办法，推动医药生产与流通产业健康发展是改革重要内容。随着 2016 年以来国家及各地方政府陆续出台的“两票制”等产品流通方面新政，为适应政策要求及市场需要，公司将需要调整优化目前的营销体系。若公司不能较好调整并适应新的经营环境，公司经营将面临不利变化。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	二、(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二、(二)
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、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	是	二、(三)
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项:

单位: 元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵押、质押)	责任类型 (一般或者连带)	是否履行必要决策程序	是否关联担保
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

莱芜耀华医药 包装有限公司	9,000,000.00	2016.11.9-2 017.11.8	保证	连带	是	是
莱芜耀华医药 包装有限公司	7,000,000.00	2016.12.1-2 017.11.17	保证	连带	是	是
总计	22,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	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	9,908,973.83

（二）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	5,000,000.00	290,629.11
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	15,000,000.00	899,094.00
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	20,000,000.00	1,189,723.11

（三）调查处罚事项

公司于 2017 年 6 月 22 日收到中国证券监督管理委员会山东监管局《关于对山东耀华医疗器械股份有限公司采取出具警示函措施的决定》[中国证券监督管理委员会山东监管局行政监管措施决定书（2017）19 号]，主要内容如下：

一、行政监管措施主要内容

（一）非资金往来未及时披露

2015 年度公司与莱芜耀华医药包装有限公司（以下简称“医药包装公司”）存在非经营性资金往来，期初贷方余额 5,191,225.05 元，全年借方发生额 52,521,540.00 元，贷方发生额 46,952,000.00 元，其中 2015 年 11 月 30 日前，均为贷方余额。2015 年 11 月 30 日，公司将新增发行募集资金 1,800.00 万元拆借给医药包装公司，形成关联方非经营性资金占用，截至 2015 年末，尚存关联往来借方余额 378,314.95 元。对于上述事项公司未依法履行相关审议程序，未以临时公告的形式及时披露，定期报告披露不完整。

（二）对外担保未及时披露

公司 2015 年存在未依法履行审议程序和临时公告义务的担保事项 5,900.00 万元，其中公司为关联方担保 2,200.00 万元，关联方为公司担保 3,700.00 万元。

上述行为违反了《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 96 号）第三条、第十三条、第十四条、第二十条的有关规定。

二、 受到的监管措施

根据《非上市公众公司监督管理办法》（证监会令第 96 号）第三条、第十三条、第十四条、第二十条的有关规定，中国证券监督管理委员会山东监管局对公司采取出具警示函的行政监管措施，并记入诚信档案。公司将充分吸取教训，加强内部管理，按照相关规定进一步健全公司治理机制，完善内部控制体系，并强化各项管理制度的落实。

三、针对出现问题采取的整改措施

1、我公司在督导券商指导下进行了认真整改，于 2015 年年度报告披露时依法履行相关审议程序，对上述事项进行补充审议并公告，详见 2016 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登的《山东耀华医疗器械股份有限公司关于 2015 年度已发生关联交易的补充确认公告》（公告编号：2016-005）。

2、2016 年 8 月 17 日，根据股转《关于落实“两个加强，两个遏制”回头看自查工作的通知》股转系统函【2016】6453 号通知，耀华医疗在川财证券协助开展了自查工作，重点核查了上述“提前使用募集资金”、“资金占用”等问题及改正情况，并于 2016 年 8 月 31 日向全国中小企业股份转让系统提交了《“两个加强，两个遏制”自查工作报告》。报告中详细披露了公司资金占用、担保情况的形成、消除、披露及整改情况。

3、2016 年 8 月，根据股转发布的《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》（股转系统公告【2016】63 号）的有关规定。公司在督导券商针对针对募集资金存放与实际使用情况的专项核查中，核查了上述提前使用募集资金、资金占用问题，帮助公司建立并审议通过了《募集资金管理制度》。并在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登的《山东耀华医疗器械股份有限公司募集资金管理制度》（公告编号：2016-005）。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
			数量		数量	比例
无限售股份	无限售股份总数	19,736,883	47.91%	-	19,736,883	47.91%
	其中:控股股东、实际控制人	1,650,058	4.00%	-	1,650,058	4.00%
	董事、监事、高管	1,462,085	3.55%	-	1,462,085	3.55%
	核心员工	139,820	0.34%	-	139,820	0.34%
有限售股份	有限售股份总数	21,463,117	52.09%	-	21,463,117	52.09%
	其中:控股股东、实际控制人	11,228,562	27.25%	-	11,228,562	27.25%
	董事、监事、高管	10,234,555	24.84%	-	10,234,555	24.84%
	核心员工			-	-	-
总股本		41,200,000	-	0	41,200,000	-
普通股股东人数		47				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李耀华	12,741,460	-	12,741,460	30.93%	12,741,460	-
2	莱芜燃气热力有限公司	5,566,160	-	5,566,160	13.51%	-	5,566,160
3	翟慎栋	4,663,820	-	4,663,820	11.32%	4,663,820	-
4	朱德新	3,427,820	-	3,427,820	8.32%	3,427,820	-
5	李 才	1,841,620	-	1,841,620	4.47%	1,841,620	-
6	李 伟	1,610,960	-	1,610,960	3.91%	-	1,610,960
7	侯 平	1,079,420	-	1,079,420	2.62%	-	1,079,420
8	亓玉国	988,800	-	988,800	2.40%	988,800	-
9	侯 兴	683,960	-	683,960	1.66%	-	683,960
10	刘俊林	601,560	-	601,560	1.46%	-	601,560
合计		33,205,580	-	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，前十大股东之间不存在关联关系。							

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。

综上说明李耀华、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。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
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

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	12,741,460	-	12,741,460	30.93%	12,741,460
翟慎栋	董事	4,663,820	-	4,663,820	11.32%	4,663,820
朱德新	董事	3,427,820	-	3,427,820	8.32%	3,427,820
亓玉国	董事	988,800	-	988,800	2.40%	988,800
李家高	监事长	515,000	-	515,000	1.25%	515,000
曹洪进	监事	259,580	-	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	1,841,620	-	1,841,620	4.47%	1,841,620
李院华	董事会秘书	-	-	-	0.00%	-
合计		24,438,100	-	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			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	-	-
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	154	167

核心员工变动情况:

无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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	1,301,098.06	683,251.14
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	100,000.00	200,000.00
应收账款	六.3	2,770,891.07	3,282,992.73
预付款项	六.4	2,909,381.93	2,013,216.51
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	805,866.20	1,439,946.42
买入返售金融资产		-	-
存货	六.6	10,126,262.96	9,473,219.39
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
流动资产合计		18,013,500.22	17,390,384.74
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	35,612,474.50	37,092,135.99
在建工程	六.9	6,226,528.08	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	16,866,664.94	17,172,608.27
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	1,550,618.07
非流动资产合计		60,256,285.59	62,033,548.53
资产总计		78,269,785.81	79,423,933.27
流动负债:			
短期借款	六.12	10,200,000.00	10,200,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六.14	13,753,584.98	9,531,311.75
预收款项	六.15	3,727,600.00	4,019,890.58
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	1,714,347.70	1,433,967.93
应交税费	六.17	1,345,254.34	958,793.86
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六.18	22,351,557.01	24,443,801.43
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	12,086,415.61	12,833,288.92
其他流动负债		-	-
流动负债合计		65,178,759.64	63,421,054.47
非流动负债:			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
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	1,000,000.00
负债合计		66,178,759.64	64,421,054.47
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		-33,543,692.68	-30,631,840.05
归属于母公司所有者权益合计		12,091,026.17	15,002,878.80
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		12,091,026.17	15,002,878.80
负债和所有者权益总计		78,269,785.81	79,423,933.27

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：韦丽

（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		1,301,040.28	683,073.37
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		100,000.00	200,000.00
应收账款		2,770,891.07	3,282,992.73
预付款项		4,460,000.00	2,013,216.51
应收利息		-	-

应收股利		-	-
其他应收款		806,333.16	1,439,946.42
存货		10,126,262.96	9,473,219.39
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
流动资产合计		19,564,527.47	17,390,206.97
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		35,612,474.50	37,092,135.99
在建工程		6,226,528.08	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		16,866,664.94	17,172,608.27
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
非流动资产合计		58,725,667.52	62,053,548.53
资产总计		78,290,194.99	79,443,755.50
流动负债:			
短期借款		10,200,000.00	10,200,000.00
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		-	-
应付账款		13,753,584.98	9,531,311.75
预收款项		3,727,600.00	4,019,890.58
应付职工薪酬		1,714,347.70	1,433,967.93
应交税费		1,345,254.34	958,793.86
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		22,356,226.54	24,448,470.96
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
其他流动负债		12,086,415.61	-

流动负债合计		65,183,429.17	63,425,724.00
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
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
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		1,000,000.00	-
非流动负债合计		1,000,000.00	1,000,000.00
负债合计		66,183,429.17	64,425,724.00
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		-33,527,953.03	-30,616,687.35
所有者权益合计		12,106,765.82	15,018,031.50
负债和所有者权益合计		78,290,194.99	79,443,755.50

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六.25	9,079,641.22	11,010,705.38
其中: 营业收入		9,079,641.22	11,010,705.38
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	六.25	12,012,338.67	15,791,994.85
其中: 营业成本		7,636,840.08	10,075,948.11
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-

赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六.26	531,381.03	-
销售费用	六.27	840,496.67	1,358,706.20
管理费用	六.28	2,446,269.92	3,432,165.71
财务费用	六.29	556,440.97	790,512.40
资产减值损失	六.30	910.00	134,662.43
加: 公允价值变动收益 (损失以“一”号填列)		-	-
投资收益 (损失以“一”号填列)		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润 (亏损以“一”号填列)		-2,931,787.45	-4,781,289.47
加: 营业外收入	六.31	123,391.19	311,430.90
其中: 非流动资产处置利得		-	-
减: 营业外支出	六.32	102,989.41	20,000.00
其中: 非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额 (亏损总额以“一”号填列)		-2,911,385.67	-4,489,858.57
减: 所得税费用	六.33	-	-
五、净利润 (净亏损以“一”号填列)		-2,911,385.67	-4,489,858.57
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		-2,911,385.67	-4,489,858.57
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-2,911,385.67	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,911,385.67	-
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		-0.07	-0.11
（二）稀释每股收益		-0.07	-0.11

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：韦丽

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		9,079,641.22	11,010,705.38
减：营业成本		7,636,840.08	10,075,948.11
税金及附加		531,381.03	
销售费用		840,496.67	1,358,706.20
管理费用		2,446,269.92	3,432,165.71
财务费用		556,320.98	788,786.64
资产减值损失		-	134,662.43
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		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-2,931,667.46	-4,779,563.71
加：营业外收入		123,391.19	311,430.90
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		102,989.41	20,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,911,265.68	-4,488,132.81
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,911,265.68	-4,488,132.81
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		-	-0.11
(二) 稀释每股收益		-	-0.11

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	六.34	10,932,650.31	10,904,435.12
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	六.34	241,093.75	888,925.55
经营活动现金流入小计		11,173,744.06	11,793,360.67
购买商品、接受劳务支付的现金		7,913,700.24	9,633,776.41
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		5,613,413.43	2,955,280.34
支付的各项税费		279,126.00	435,346.93
支付其他与经营活动有关的现金	六.34	-3,772,338.55	1,926,702.27
经营活动现金流出小计		10,033,901.12	14,951,105.95
经营活动产生的现金流量净额		1,139,842.94	-3,157,745.28
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		-	
取得投资收益收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	六.34	-	63,081.32
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		-	63,081.32
投资活动产生的现金流量净额		-	-63,081.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		-	17,370,000.00
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		-	17,370,000.00
偿还债务支付的现金		-	13,416,644.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		521,996.02	788,194.53
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		521,996.02	14,204,838.97
筹资活动产生的现金流量净额		-521,996.02	3,165,161.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		617,846.92	-55,665.57
加：期初现金及现金等价物余额		683,251.14	558,151.20
六、期末现金及现金等价物余额		1,301,098.06	502,485.67

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：韦丽

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,932,650.31	10,904,435.12
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		241,093.75	876,506.81
经营活动现金流入小计		11,173,744.06	11,780,941.93
购买商品、接受劳务支付的现金		7,913,700.24	9,623,376.41
支付给职工以及为职工支付的现金		5,613,413.43	2,955,280.34
支付的各项税费		279,126.00	435,346.93
支付其他与经营活动有关的现金		-3,772,458.54	1,924,557.87
经营活动现金流出小计		10,033,781.13	14,938,561.55
经营活动产生的现金流量净额		1,139,962.93	-3,157,619.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	63,081.32
投资支付的现金		-	-
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		-	63,081.32
投资活动产生的现金流量净额		-	-63,081.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	17,370,000.00
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		-	17,370,000.00
偿还债务支付的现金		-	13,416,644.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		521,996.02	788,194.53
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		521,996.02	14,204,838.97
筹资活动产生的现金流量净额		-521,996.02	3,165,161.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		617,966.91	-55,539.91
加：期初现金及现金等价物余额		557,538.70	557,538.70
六、期末现金及现金等价物余额		1,175,505.61	501,998.79

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情:

--

二、报表项目注释（未经审计）

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 万元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。截止 2016 年 6 月 30 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:

- (1) 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;
- (2) 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;
- (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。

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

(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%
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	34,258.97	1,763.30
银行存款	1,266,839.09	681,487.84
其他货币资金		
合计	1,301,098.06	683,251.14
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	100,000.00	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	0	

(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	2,972,102.40	100.00%	201,211.33	6.77%	2770,891.07

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,972,102.40	100.00%	201,211.33	6.77%	2770,891.07

(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	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

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)	2,081,062.80	104,053.14	5.00%	2,968,026.78	148,401.34	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)	810,497.30	81,049.73	10.00%	447,520.99	44,752.10	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)	80,542.30	16,108.46	20.00%	74,498.00	14,899.60	20.00%
3 至 4 年(含 4 年)				2,000.00	1,000.00	50.00%
合计	2,972,102.40	201,211.33	6.77%	3,492,045.77	209,053.04	5.99%

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 201,211.33 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	964,360.00	48,218.00	1 年以内	32.45%
上海滕沪生物科技有限公司	非关联方	710,000.00	35,500.00	1 年以内	23.89%
力因精准医疗产品(上海)有限公司	非关联方	404,500.00	20,225.00	1 年以内	13.61%
孟加拉国 BIO AS INTERNATIONAL	非关联方	217,783.70	10,889.18	1 年以内	7.33%
巴基斯坦 BIO CARE ENTERPRISES	非关联方	211,500.32	10,575.02	1 年以内	7.12%
合计		2,508,144.02	125,407.20		84.39%

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)	3,841,032.75	86.12%	1,387,570.00	68.92%
1 至 2 年(含 2 年)	450,324.56	10.10%	138,589.42	6.89%
2 至 3 年(含 3 年)	168,642.69	3.78%	429,299.09	21.32%
3 年以上			57,758.00	2.87%
合计	4460,000.00	100.00%	2,013,216.51	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
美国 ELYSIAN MEDICAL	非关联方	460,657.50	注 1	未到结算期
淄博康力塑胶有限公司	非关联方	410,722.89	1 年以内	未到结算期
北京聚燕新枫塑料包装制品有限公司	非关联方	342,750.00	1-2 年	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 年以内	未到结算期
烟台迈康生物科技有限公司	非关联方	135,320.00	1 年以内	未到结算期
合计		1,491,950.39		

注 1: 1 年以内 1,149,200.39 元, 1-2 年 342,750.00 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	848,280.21	100.00%	42414.01	5.00%	805,866.2
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款					
合计	848,280.21	100.00%	42414.01	5.00%	805866.20

(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	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的其他应收款					
合计	1,532,648.08	100.00%	92,701.66	6.05%	1,439,946.42

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)	848,280.21	42414.01	5.00%	1,405,150.95	70,257.55	5.00%
1 至 2 年(含 2 年)			10.00%	34,153.17	3,415.32	10.00%
2 至 3 年(含 3 年)			20.00%	92,143.96	18,428.79	20.00%

3 年以上			50.00%	1,200.00	600.00	50.00%
合计	848,280.21	42414.01	5.00%	1,532,648.08	92,701.66	6.05%

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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 50,287.65 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	159,005.49	92,697.25
押金	105,277.51	58,740.00
备用金	583,997.21	694,984.12
应收出口退税	-	686,226.71
合计	848,280.21	1,532,648.08

(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
张喜民	借款	234,888.69	1 年以内	27.69%	11744.43
李才	借款	220205.82	1 年以内	25.96%	11010.29
崔瑾	借款	63,000.00	1 年以内	7.43%	3150.00
颜玲	借款	58,465.00	1 年以内	6.89%	2923.25
司秀杰	借款	36,000.00	1 年以内	4.24%	1800.00
合计		612,559.51		72.21%	30627.98

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	2,492,354.16		2,492,354.16	3,782,474.77		3,782,474.77
在产品	888,806.24		888,806.24	2,054,522.91		2,054,522.91
库存商品	6,745,102.56	456,218.17	6,745,102.56	3,868,762.09	558,553.43	3,310,208.66
发出商品				326,013.05		326,013.05
合计	10,126,262.96		10,126,262.96	10,031,772.82	558,553.43	9,473,219.39

(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	558,553.43					558,553.43
发出商品						
合计	558,553.43					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。

(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	-	297,758.55

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	36,381,669.07	11,425,573.31	580,000.00	1,078,986.01	49,466,228.39
本期增加金额	59,814.03	2,600.00			62,414.03
其中: 购置	59,814.03	2,600.00			62,414.03
本期减少金额					
期末余额	36,441,483.10	11,428,173.31	580,000.00	1,078,986.01	49,528,642.42
② 累计折旧					

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
期初余额	6,047,782.53	5,619,906.59	164,952.00	541,451.28	12,374,092.40
本期增加金额	795,407.46	661,128.21	54,984.00	30,555.85	1,542,075.52
其中：计提	795,407.46	661,128.21	54,984.00	30,555.85	1,542,075.52
本期减少金额					
期末余额	6,843,189.99	6,281,034.80	219,936.00	572,007.13	13,916,167.92
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	29,598,293.11	5,147,138.51	360,064.00	506,978.88	35,612,474.50
期初账面价值	30,333,886.54	5,805,666.72	415,048.00	537,534.73	37,092,135.99

(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
期工程	5,243,418.71		5,243,418.71	5,235,076.83		5,235,076.83
其他	70,183.26		70,183.26	70,183.26		70,183.26
合计	6,226,528.08		6,226,528.08	6,218,186.20		6,218,186.20

(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	8341.88			5,243,418.71
其他	70,183.26				70,183.26
合计	6,218,186.20				6,226,528.08

(3) 2016 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	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	1,227,069.58	1,224,999.84	11,111.11	2,463,180.53
本期增加金额	87,887.82	212,499.96	5,555.55	305,943.33
其中：计提	87,887.82	212,499.96	5,555.55	305,943.33
本期减少金额				
其中：处置				
期末余额	1,314,957.40	1,437,499.80	16,666.66	2,769,123.86
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	13,959,720.29	2,812,500.20	94,444.45	16,866,664.94
期初账面价值	14,047,608.11	3,025,000.16	100,000.00	17,172,608.27

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	1,550,618.07
合计	1,550,618.07	1,550,618.07

12、短期借款

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

(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	-	-

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	13,753,584.98	9,531,311.75
其中：账龄 1 年以上的余额	156,2018.57	1,853,121.83

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	3,727,600.00	4,019,890.58
其中：账龄超过 1 年的余额	872,048.64	998,410.09

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	1,059,426.21	3,431,477.74	3,151,097.97	1,339,805.98
离职后福利-设定提存计划	374,541.72		372,119.22	2,422.50
合计	1,433,967.93	3,431,477.74	3,151,097.97	1,714,347.70

(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	933,892.99	3,233,691.58	30,46,138.60	1,121,445.97
职工福利费				
社会保险费	70,093.22	197,786.16	104,959.37	162,920.01
其中：医疗保险费	53,867.52	160,041.97	84,929.63	128,979.86
工伤保险费	6,067.96	21,262.01	11,283.13	16,046.84
生育保险费	10,157.74	16,482.18	8,746.61	17,893.31
住房公积金	55,440.00			55,440.00
工会经费和职工教育经费				
合计	1,059,426.21	3,431,477.74	3,151,097.97	1,339,805.98

(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	352,912.00	167,685.44	22,800.00	497,797.44
失业保险费	21,629.72	11,121.70	2,280.00	30,471.42
合计	374,541.72	178,807.14	25,080.00	528,268.86

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	820,130.01	832,143.85
企业所得税	1,715.01	1,715.01

个人所得税		0
土地使用税	523,409.32	124,935.00
合计	1,345,254.34	958,793.86

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	21,536,933.54	24,012,100.10
押金		4,253.60
其他	814,623.47	427,447.73
合计	22,351,557.01	24,443,801.43

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	4,586,415.61	5,333,288.92
合计	12,086,415.61	12,833,288.92

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		
抵押借款		
合计		

(1) 期末, 不存在已逾期未偿还的长期借款。

(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	5,566,160.00			5,566,160.00
李耀华	12,741,460.00			12,741,460.00
翟慎栋	4,663,820.00			4,663,820.00
朱德新	3,427,820.00			3,427,820.00
李才等 43 名自然人	14,800,740.00			14,800,740.00
合计	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	提取或分配比例
期初未分配利润	-30,631,840.05	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-2,912,295.67	
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-33,544,135.72	

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	9,070,802.76	7,628,315.39	16,317,774.28	18,280,648.03
其他业务	8,838.46	8,524.69	138,431.62	187,079.00

合计	9,079,641.22	7,636,840.08	16,456,205.90	18,467,727.03
----	--------------	--------------	---------------	---------------

(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
巴基斯坦 Three star	2,855,466.74	31.45%
土耳其 cetin	979,011.54	10.78%
杭州乐宇医疗器械有限公司	814,785.00	8.97%
青岛爱普国际贸易有限公司	711,308.00	7.83%
巴基斯坦 ATLAS ENTERPRISES	690,417.07	7.61%
合计	6,050,988.35	66.64%

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	78,366.42	109,685.31
印花税	3,520.60	5,220.90
土地使用税	449,494.01	562,552.00
合计	531,381.03	677,458.21

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	329,674.24	1,045,052.48
运输费	281,764.65	567,310.42
差旅费	152,751.21	487,079.78
展会费	20,331.89	750,811.99
其他	55,974.68	170,507.84
合计	840,496.67	3,020,762.51

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	960,000.00	2,299,596.06
税费		487,949.22
办公费	68,200.46	266,164.20
无形资产摊销	305,943.33	742,038.38
折旧费	281,291.15	570,070.04
研发费	526,435.28	1,771,056.06

技术服务费		
中介机构费用	25,183.06	196,679.25
招待费	121,567.77	319,661.46
差旅费	67,277.67	419,781.33
其他	90,371.20	1,290,258.27
合计	2,446,269.92	8,363,254.27

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	521,996.02	1,406,472.97
减：利息收入	17,885.63	64,429.78
加：其他	50,020.03	86,694.99
汇兑损益	-2,310.55	488,821.90
合计	556,440.97	1,917,560.08

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	910.00	156,969.15
存货跌价损失		558,553.43
合计	910.00	715,522.58

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
其他	123,391.19	100,599.64
合计	123,391.19	370,599.64

(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			与收益相关
科技创新与发展专项资金		270,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
科技创新发展计划资金			与收益相关
新型医疗器械设备及耗材生产项目补助			与收益相关
创新性中小企业培育扶持资金			与收益相关
中小企业发展专项资金			与收益相关
合计		270,000.00	

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	102,989.41	41,408.10

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	0	0

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
利息收入	17,885.63	64,429.78
其他	223,208.12	217,864.48
合计	241,093.75	552,294.26

(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	205,438.15	2,055,428.03
支付的管理费用	1,240,814.30	2,669,644.12
支付往来款	-3,860,189.12	388,670.62
其他	-1,358,401.88	125,078.01
合计	-3,772,338.55	5,238,820.78

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	-2,912,295.67	-16,376,887.24
加: 资产减值准备	130,473.32	320,874.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,660,072.38	3,320,144.77
无形资产摊销	371,018.19	742,038.38
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“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	892,547.15	1,407,637.40
投资损失(收益以“一”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		-
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		-
存货的减少(增加以“一”号填列)	-653,043.57	-603,327.90
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-1,260,246.12	3,461,008.10
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	2,911,317.26	-441,803.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,139,842.94	-8,170,315.24
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	723,144.45	105,927.53
减: 现金的年初余额	105,927.53	558,151.24
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	617,216.92	-452,223.71

(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	723,144.45	105,927.53
其中：库存现金	34,258.97	1,763.30
可随时用于支付的银行存款	688,885.48	104,164.23
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	723,144.45	105,927.53

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
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	23,401,084.68	

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
淄博康力塑胶有限公司	采购材料	219,338.53	437,685.28
莱芜耀华医药包装有限公司	采购材料		1,250,836.97

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	964,360.00	5,502,771.31

(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

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	4,000,000.00	413,699.00			44,13,699.00
莱芜耀华医药包装有限公司	20,012,100.00	16,650,000.00		8,865,700.00	27,796,400.00

(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	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	2016-9-21	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	7,000,000.00	7,000,000.00	2015-1-21	2016-1-21	是
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				
其他应收款	李 才	220,205.82	11,010.29	192,029.43	18,193.49

(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	410,722.89	477,904.39
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
其他应付款	莱芜耀华医药包装有限公司		32,056.00
其他应付款	朱德新		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 2017 年 6 月 30 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	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 6 月 30 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		270,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	20,401.78	59,191.54
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	20,401.78	329,191.54

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	-12.08%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.16%	-0.07	-0.07

山东耀华医疗器械股份有限公司
2017 年 8 月 22 日