



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

— 2017 —

# 公司年度大事记

公司于 2017 年 12 月 21 日, 获得了山东省食品药品监督管理局颁发的关于 YH-1200 型手持式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。



公司于 2017 年 11 月 21 日获得了由中华人民共和国国家知识产权局授权的关于一种尿液成分测量仪的发明专利 1 项, 专利号 CN104819981A。

## 目 录

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| <b>第一节 声明与提示</b> .....             | <b>3</b>  |
| <b>第二节 公司概况</b> .....              | <b>5</b>  |
| <b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....       | <b>7</b>  |
| <b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....          | <b>9</b>  |
| <b>第五节 重要事项</b> .....              | <b>18</b> |
| <b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....         | <b>21</b> |
| <b>第七节 融资及利润分配情况</b> .....         | <b>23</b> |
| <b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> ..... | <b>25</b> |
| <b>第九节 行业信息</b> .....              | <b>29</b> |
| <b>第十节 公司治理及内部控制</b> .....         | <b>29</b> |
| <b>第十一节 财务报告</b> .....             | <b>34</b> |

## 释义

| 释义项目              | 指 | 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 | 2017年1月1日至2017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                  |

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。

公司负责人李耀华、主管会计工作负责人李院华及会计机构负责人(会计主管人员) 韦丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、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有强制事项段或其他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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述, 不构成公司对投资者的实质承诺, 投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识, 并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 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 2017 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 40%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:       | 否  |

## 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  |
| 办公地址    | 山东省莱芜市高新区珠江大街 5 号                          |

### 二、联系方式

|                 |                             |
|-----------------|-----------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务管理人 | 李院华                         |
| 职务              | 董事会秘书                       |
| 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       | 莱芜市高新区珠江大街 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                       |
| 成立时间            | 2011 年 4 月 19 日                    |
| 挂牌时间            | 2015 年 8 月 4 日                     |
| 分层情况            | 基础层                                |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 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                                 |
| 普通股总股本（股）       | 41,200,000                         |
| 优先股总股本（股）       | 0                                  |
| 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 |
|----------|------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 91371200572887110T 1-1 | 否        |
| 注册地址     | 莱芜市高新区珠江大街 5 号         | 否        |
| 注册资本     | 41,200,000.00          | 否        |

报告期内，公司注册资本与总股本一致。

## 五、中介机构

|                |                                 |
|----------------|---------------------------------|
| 主办券商           | 川财证券                            |
| 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 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                               |
| 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      | 张素霞、赵玉朋                         |
| 会计师事务所办公地址     | 上海市威海路 755 号文新报业大厦              |

## 六、报告期后更新情况

√适用

因政策变更，2018 年 1 月 15 日，公司股票转让方式变更为集合竞价转让。

## 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                                   | 24,430,379.09 | 16,456,205.90  | 48.46%  |
| 毛利率%                                   | 10.22%        | -12.22%        |         |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -9,873,608.62 | -16,376,887.24 | -40.59% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -9,930,707.23 | -16,706,078.78 | -42.37% |
| 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）         | -98.09%       | -70.62%        |         |
| 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） | -98.66%       | -72.04%        |         |
| 基本每股收益                                 | -0.24         | -0.40          | -40.00% |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末          | 增减比例    |
|-----------------|----------------|---------------|---------|
| 资产总计            | 101,713,955.31 | 79,423,933.27 | 28.06%  |
| 负债总计            | 96,584,685.13  | 64,421,054.47 | 49.93%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 5,129,270.18   | 15,002,878.80 | -64.85% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.12           | 0.36          | -63.89% |
| 资产负债率（母公司）      | 94.93%         | 81.10%        |         |
| 资产负债率（合并）       | 94.96%         | 81.11%        |         |
| 流动比率            | 0.40           | 0.27          |         |
| 利息保障倍数          | -6.59          | -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 | -3,810,257.03 | -8,170,315.24 | 53.36% |
| 应收账款周转率       | 5.00          | 6.09          |        |
| 存货周转率         | 2.18          | 2.00          |        |

### 四、成长情况

|          | 本期     | 上年同期    | 增减比例 |
|----------|--------|---------|------|
| 总资产增长率%  | 28.06% | -7.50%  | -    |
| 营业收入增长率% | 48.46% | 35.93%  | -    |
| 净利润增长率%  | 39.71% | -54.97% | -    |

### 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 | 41,200,000 | -    |
| 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       | 159,610.00       |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | -102,511.39      |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>57,098.61</b> |
| 所得税影响数            | -                |
| 少数股东权益影响额（税后）     | -                |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>57,098.61</b> |

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 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。拥有肿瘤早筛检测平台、尿液分析检测平台、标本采集检测分析平台三大技术平台，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，对用户提供免费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“市场为导向，以为客户创造价值为奋斗目标”实施研发活动，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。

#### 报告期内变化情况：

| 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、经营情况回顾

#### （一）经营计划

报告期内，公司以“练内功、抢市场、提效益”的经营方针，年初通过对过去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，确定的年度经营计划。通过全体员工的努力，公司经营状况出现好转，实现销售收入 2,443.04 万元，比去年同期相比增长 48.46%。截至报告期末公司资产为 1,0171.4 万元，比去年增长 28.06%，净资产为 512.93 万元，比去年下降 64.85%。

报告期内公司资产负债率上升，主要是因为公司于 2017 年 9 月份拟进行增发，认购对象为莱茵财金资产管理有限公司与李耀华先生。但由于财金公司内部原因导致增发暂缓，为避免影响公司项目的正式投产，经财金公司、李耀华先生及耀华医疗友好协商，财金公司及李耀华先生同意优先以借款方式支

持公司项目投产和正常运营，故 1365 万元计入了公司负债，导致公司资产负债率降低及净资产大幅降低。

## 2、新产品研发工作

2017 年公司取得了 YH-1800 全自动尿液分析仪产品注册证、YH-1200 手持式尿液分析仪产品注册证。公司研发的 YH-2180 全自动尿液分析工作站，通过了中介机构的检测认证，目前正在临床实验。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，特别是尿液分析产品市场开发取得突破，与新华医疗、修固药业等客户签订了 2000 多万元的销售合同，目前正在合同履约。

## （二）行业情况

“十三五”规划以来，医疗行业成为国家发展的新兴战略目标。市场及主要监管部门相继制定新的行业标准和监管文件，包括2017年7月1日施行的《医疗器械注册管理办法》、2017年5月由国务院公布的《国务院关于修改〈医疗器械监督管理条例〉的决定》等一系列规章制度，旨在进一步理顺医疗器械标准体系，规范医疗器械的监管体制，激发行业内企业的创新和创造热情。

新版《医疗注册管理办法》中明确规定，对创新医疗器械试行特别审批，简政放权，优化审核和管理，将为医疗器械的创新提供新的活力，也为具备竞争实力的企业提供更为广阔的市场空间。

真空采血技术于20世纪90年代开始进入我国，中国真空采血系统高端市场基本上是由进口产品垄断。近年来，随着国内真空采血系统生产企业的崛起，进口产品垄断的格局已被打破。根据国家食品药品监督管理总局网站查阅公开资料的统计，国内真空采血管生产企业近百家，以中小规模企业为主。真空采血系统的主要海外生产企业是美国BD公司、奥地利GREINER公司等。目前国内真空采血系统其他知名生产企业主要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、河北鑫乐医疗器械科技股份有限公司等。

根据中国体外诊断检测网消息，宫颈癌(Cervical Cancer)是全球第三大女性恶性肿瘤，是中国女性第二大最常见恶性肿瘤。根据世界卫生组织(WHO)估计，全球每年新增宫颈癌病例超过 47 万例，而中国占到了 28%。若缺乏适当有效的筛查方法及预防措施，到 2025 年，亚洲宫颈癌发病率将上升 40%。人乳头瘤病毒(HPV)是导致宫颈癌的罪魁祸首，这是一种极为常见的病毒，有高达 75%的女性在一生的某一阶段都会感染 HPV，大多数女性能够凭借自身免疫力将病毒清除；但如果是长期持续感染 HPV，宫颈处于反复感染状况，细胞往往就会发生变异引发癌变。HPV 持续感染是宫颈癌及其癌前病变——宫颈上皮内瘤变(CIN)的主要病因，且宫颈病变程度越重，高危 HPV 感染率越高。幸运的是，宫颈癌病因明确且发展过程中存在较长的、可逆转的癌前病变期，是唯一一种能够通过医学干预降低发病率和死亡率的恶性肿瘤。这意味着宫颈癌在很大程度上是一种可以预防的疾病。几十年来，女性一直依靠宫颈细胞学检查(巴氏涂片，pap test)作为检测宫颈癌存在与否的工具。但随着医学技术的发展，近年来已开发出了液基薄层细胞学检测(TCT)及 HPV 基因检测，用于宫颈癌的筛查。2020 年全球宫颈癌筛查市场将达到 220 亿美元。近日，美国市场研究机构 Markets and Markets 发布的最新研究报告显示，全球宫颈癌筛查市场将在 2020 年达到 220 亿美元，该市场在 2014 年价值 150 亿美元，在预测期(2015-2020)内的年复合增长率(CAGR)为 7.0%。

## （三）财务分析

### 1. 资产负债结构分析

|  | 本期期末 | 上年期末 | 本期期末与上年 |
|--|------|------|---------|
|--|------|------|---------|

| 项目     | 金额             | 占总资产的比重 | 金额            | 占总资产的比重 | 期末金额变动比例  |
|--------|----------------|---------|---------------|---------|-----------|
| 货币资金   | 13,684,499.17  | 13.43%  | 683,251.14    | 0.86%   | 1,902.85% |
| 应收账款   | 6,498,024.73   | 6.38%   | 3,282,992.73  | 4.13%   | 97.93%    |
| 存货     | 10,634,501.91  | 10.44%  | 9,473,219.39  | 11.93%  | 12.26%    |
| 长期股权投资 | -              | -       | -             | -       | -         |
| 固定资产   | 35,708,525.74  | 35.06%  | 37,092,135.99 | 46.70%  | -3.73%    |
| 在建工程   | 6,278,476.42   | 6.16%   | 6,218,186.20  | 7.83%   | 0.97%     |
| 短期借款   | 9,500,000.00   | 9.33%   | 10,200,000.00 | 12.84%  | -6.86%    |
| 长期借款   | 5,260,000.00   | 5.16%   | -             | -       | -         |
| 资产总计   | 101,713,955.31 | -       | 79,423,933.27 | -       | 28.06%    |

### 资产负债项目重大变动原因

1、货币资金：报告期内，货币资金增加 13,001,248.03 元，增幅为 1,902.85%，主要原因是莱芜财金资产管理有限公司由于自身原因导致耀华医疗 2017 年度股票发行终止，为支持公司项目投产和正常经营需要，财金公司、认购方李耀华先生及耀华医疗经过友好协商，均同意通过借款形式优先支持耀华医疗项目投产和公司正常运营，总计金额 1365 万元，筹资活动现金流入而融资现金增加所致；

2、应收帐款：报告期内，应收帐款增加 3,215,032.00 元，增幅 97.93%；报告期内，公司销售明显增长，导致了应收账款增加，同时，部分根据合同约定有货款回收期的应收账款相应增加，重点客户签订了重大合同发货开发票，但货款未回。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目    | 本期            |          | 上年同期           |          | 本期与上年同期金额变动比例 |
|-------|---------------|----------|----------------|----------|---------------|
|       | 金额            | 占营业收入的比重 | 金额             | 占营业收入的比重 |               |
| 营业收入  | 24,430,379.09 | -        | 16,456,205.90  | -        | 48.46%        |
| 营业成本  | 21,934,440.38 | 89.78%   | 18,467,727.03  | 111.22%  | 18.77%        |
| 毛利率   | 10.22%        | -        | -12.22%        | -        | -             |
| 管理费用  | 7,336,591.48  | 29.44%   | 8,363,254.27   | 50.82%   | -14.00%       |
| 销售费用  | 2,458,273.50  | 10.06%   | 3,020,762.51   | 18.36%   | -18.62%       |
| 财务费用  | 842,179.76    | 3.45%    | 1,917,560.08   | 11.65%   | -56.08%       |
| 营业利润  | -9,687,199.07 | -39.41%  | -16,706,078.78 | -101.52% | -42.37%       |
| 营业外收入 | 81,184.64     | 0.68%    | 370,599.64     | 2.25%    | -55.46%       |
| 营业外支出 | 267,594.19    | 1.10%    | 41,408.10      | 0.25%    | 546.24%       |
| 净利润   | -9,873,608.62 | -39.83%  | -16,376,887.24 | -99.52%  | -40.59%       |

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内，营业收入增加 7,974,173.19 元，增长 48.46%，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，年内尿液分析仪产品销售取得很好进展，与新华医疗签订 YH-1800 全自动尿液分析仪及试纸 600 万元合同，同时积极开拓了在云南、贵州、广西等市场。

2、营业成本：报告期内，营业成本增加 3,466,713.35 元，增长 18.77%。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 1,170,663.53 元，减少 14%。变动的主要原因在于：报告期内研发人员的费用降低和公司管理人员的差旅费降低。

4、销售费用：报告期内，销售费用比去年同期减少 562,89.01 元，减少 18.62%，主要是展会费用降低，还有因人员变动销售人员的工资降低。

5、财务费用：报告期内，财务费用比去年同期降低 1,075,380.32 元，降低 56.08%，主要是长期借款减少使得利息支出减少及年内汇总收益的增加。

6、营业外收入：报告期内，营业外收入比去年同期降低 205,516.84 元，降低 55.56%，主要是有政府的扶持资金减少。

7、营业外支出：报告期内，主要用于缴纳社会保险滞纳金；

8、净利润：报告期内，净利润-9,729,607.88 元比去年同期减少亏损 6,647,279.36 元，主要是公司通过新产品销售、新市场开发、老客户挖潜等措施进一步提高了销售额，同时公司对采购成本、生产成本、管理费用进行了严格控制，降本增效，使全年毛利率有了很大的提高。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例    |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 24,402,414.23 | 16,317,774.28 | 49.54%  |
| 其他业务收入 | 27,964.86     | 138,431.62    | -79.80% |
| 主营业务成本 | 21,925,899.61 | 18,280,648.03 | 19.94%  |
| 其他业务成本 | 8,540.77      | 187,079.00    | -95.43% |

### 按产品分类分析：

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  | 3,757,677.60  | 15.38%   | 881,996.27    | 5.36%    |
| 尿试纸    | 2,202,963.73  | 9.02%    | 1,384,140.25  | 8.41%    |
| 采血针    | 426,661.52    | 1.75%    | 384,017.27    | 2.33%    |
| 采血管    | 14,640,489.28 | 59.93%   | 11,441,799.97 | 69.53%   |
| PET 试管 | 3,374,622.10  | 13.81%   | 2,225,820.52  | 13.53%   |
| 其它     | 27,964.86     | 0.11%    | 138,431.62    | 0.84%    |
| 合计     | 24,430,379.09 | -        | 16,456,205.90 | -        |

### 按区域分类分析：

√适用

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% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 国内    | 14,382,772.52 | 58.87%   | 4,449,322.70  | 27.04%   |
| 国外    | 10,047,606.57 | 41.13%   | 12,006,883.20 | 72.96%   |
| 合计    | 24,430,379.09 | -        | 16,456,205.90 | -        |

### 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，加大了新客户的开发老客户挖潜工作，针对不同区域不同产品加强销售策划，销售份额逐渐增大，致使该部分产品的销售占比有所提升，年内开的主要客户有新华医疗、修固药业、力茵医疗、淄博盛华等。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户                            | 销售金额          | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------------------|---------------|--------|----------|
| 1  | THREE STARS MEDICAL SUPPLIERS | 2,890,606.03  | 11.83% | 否        |
| 2  | ATLAS ENTERPRISE              | 2,055,816.90  | 8.42%  | 否        |
| 3  | 力因精准医疗产品(上海)有限公司              | 2,022,991.45  | 8.28%  | 否        |
| 4  | 上海滕沪生物科技有限公司                  | 1,816,239.33  | 7.43%  | 否        |
| 5  | 杭州乐宇医疗器械有限公司                  | 1,430,239.32  | 5.85%  | 否        |
| 合计 |                               | 10,215,893.03 | -      | -        |

注：公司不存在属于同一控制人控制的客户。

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商              | 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    | 2,804,517.50 | 11.17% | 否        |
| 2  | 南昌市佰利达实业有限公司     | 929,964.22   | 3.70%  | 否        |
| 3  | 国网山东省电力公司莱芜供电公司  | 1,190,176.56 | 4.74%  | 否        |
| 4  | 淄博康力塑胶有限公司       | 720,765.53   | 2.87%  | 否        |
| 5  | 北京聚燕新枫塑料包装制品有限公司 | 1,645,985.47 | 6.55%  | 否        |
| 合计 |                  | 7,291,409.28 | 29.03% |          |

注：公司不存在属于同一控制人控制的供应商。

**3. 现金流量状况**

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额          | 变动比例    |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,810,257.03 | -8,170,315.24 | 53.36%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,231,990.55  | -1,252,948.86 | 198.33% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 16,156,813.23 | 8,972,204.82  | 80.08%  |

**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，以及固定资产折旧、无形资产摊销和财务费用支出的影响所致。通过市场拓展，公司产品市场占有率有显著提高，销售回款量提升较大，现金流虽然为负，但现金流较去年有很大好转。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额：较上年增加流入 2,484,939.4 元。主要是处置固定资产收回的现金净额增加。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额：本期比上期增加了 7,184,608.41 元，主要吸收投资收到的现金增加。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司全资子公司山东耀华电子商务有限公司 2017 年度未发生任何业务。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

√适用

|  |                     |
|--|---------------------|
| 审计意见类型：  | 带有强制事项段或其他事项段的无保留意见 |
| <p>董事会就非标准审计意见的说明：</p> <p>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 2017 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表和 2017 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 2018 年 4 月 18 日出具了上会师报字(2018)第 2716 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：</p> <p>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 2018 年 4 月 18 日出具了上会师报字[2018]第 2716 号带强调事项段无保留意见审计报告,截至 2017 年 12 月 31 日,公司累计亏损人民币-9,873,608.62 元,净资产为 5,129,270.18 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。</p> <p>二、针对审计意见涉及事项的说明 2017 年公司虽然亏损但通过降低采购成本、提高生产效率、降低管理费用等措施亏损额度较去年下降了 650.32 万元,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-1530 半自动尿液分析仪、YH-1200 手持式尿液分析仪、YH-2180 全自动尿液分析工作站的中试、临床等费用及 YH 系列半自动尿液分析仪产品的升级等。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,市场推广致使市场开发费用增加。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及正在履行的合同达到了 2,600 多万元,包括云南、吉林、贵州、广西、土耳其、巴基斯坦、孟加拉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 2017 年同期增长 2 倍以上,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,2018 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。2017 年 12 月 31 日,公司净资产为 512.93 万元,公司净资产持续为正,公司不存在债权债务违约、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。</p> <p>根据上会会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 4 月 18 日出具了上会业函字[2018]第 121 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。</p> <p>董事会提请广大投资者谨慎投资,注意投资风险。</p> |                     |

### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

### （1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017年12月25日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

### （2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

### （七）合并报表范围的变化情况

√不适用

### （八）企业社会责任

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。

### 三、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，公司继续推进肿瘤检测平台、尿液检测平台、标本采集检测平台工作的深入推进，各项工作都取得了积极进展。2017年营业收入增长了797.42万元，增长48.46%，净利润-9,873,608.62元，与去年同期相比减少亏损6,503,278.62元，公司经营状况好转，虽然减亏但仍连续三年亏损。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-2180全自动尿液分析工作站的中试、临床、注册费用等费用及公司新研发YH-1530产品。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。虽然受制于证件办理审批滞后等工作的影响，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达2,600多万元，包括云南、广西、贵州、土耳其、巴基斯坦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。2018年公司订单充裕，比2017年同期增长2倍以上，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，公司将全力以赴扭亏为盈，为股东带来更多的回报。2017年12月31日公司净资产为512.93万元，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。

经营现金流为负但较16年现金流情况有很大改善，主要得益于销售市场的拓展，市场回款较去年增长较多，公司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。2017年公司主要对YH-1800全自动尿液分析仪进行了市场推广，同时取得了YH-1200手持式尿液分析仪注册证，继续推进YH-2180全自动尿液分析工作站产品注册，目前顺利通过中介机构检测，正在进行临床实验，即将全面推向市场。根据市场需求公司新研发了YH-1530尿液分析仪，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。积极推进公司与美国科研机构合作，分步实施了引进技术的转化吸收工作，并对模具、电路板等配件进行了制作，该技术世界领先、国内空白，该产品达产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，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，比去年同期增长2倍多。

因此，公司具备持续经营能力。

#### 四、未来展望

√不适用

#### 五、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，保障公司员工的向心力，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。

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。公司将继续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，固定资产投资较大。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。

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、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。

应对措施：公司将通过加强自身体系建设，完善产品注册职能，成立专门的工作部门，安排专人进行注册证的办理。

#### 6、产品收入依赖单一产品的风险

从 2017 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。

应对措施：公司提出了转型发展，将销售重点放在高附加值尿液分析仪、试纸产品及部分肿瘤检测产品，对采血管产品的依赖将逐步改善。

#### 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,但公司销售收入三年平均增长 42.19%,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。

应对措施：公司将继续实施调整销售结构的思路，重点抓销售环节，加强销售策划，针对不同的产品不同的市场，制定切实可行的市场开拓方案，并完善销售激励机制，提高销售人员积极性；同时加强公司内部管理工作，降低运营成本。

## （二）报告期内新增的风险因素

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                             | 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、资产的情况                | 否   | -    |
| 是否对外提供借款                                  | 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                              | 是   | 二(三) |
| 是否存在失信情况                                  | 否   | -    |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | 否   | -    |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额未占到净资产 10%及以上

√适用

单位：元

| 担保对象         | 担保金额          | 担保期间                  | 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 | 6,900,000.00  | 2017.11.17-2018.11.16 | 保证   | 连带   | 是          | 是      |
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 5,975,800.00  | 2017.03.24-2018.03.23 | 保证   | 连带   | 是          | 是      |
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 5,000,000.00  | 2017.09.06-2018.09.06 | 保证   | 连带   | 是          | 是      |
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 8,700,000.00  | 2017.11.08-2018.11.07 | 保证   | 连带   | 是          | 是      |
| 总计           | 26,575,800.00 | -                     | -    | -    | -          | -      |

#### 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） | 26,575,800.00 |

|                                   |               |
|-----------------------------------|---------------|
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保          | 26,575,800.00 |
| 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 | 26,575,800.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额        | 24,011,164.91 |

**清偿和违规担保情况：**

对外担保未发生不能偿还的情况。

**（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

| 具体事项类型                         | 预计金额         | 发生金额         |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 | 2,500,000.00 | 2,793,816.46 |
| 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 | 1,000,000.00 | 835,439.32   |
| 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                             | 3,500,000.00 | 3,629,255.78 |

**（三）调查处罚事项**

报告期内，中国证券监督管理委员会山东监管局于 2017 年 6 月 19 日出具了行政监管措施决定书【2017】19 号《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》，主要内容如下：

2015 年度，你公司与关联方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 元，贷方发生额 46,952,000 元，其中 2015 年 11 月 30 日前，均为贷方余额。2015 年 11 月 30 日，你公司将新增发行募集的资金 1800 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，尚存在关联往来借方余额 378,314.95 元。对于上述事项你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。另外，你公司 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 5900 万元，其中，你公司为关联方担保 2200 万元，关联方为你公司担保 3700 万元。

公司上述行为违反了《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、第二十条的规定。按照《非上市公众公司监督管理办法》第五十六条、第六十二条的规定，我局决定对你公司采取出具警示函的行政监管措施，并记入诚信档案。你公司应严格按照相关法律法规履行重大事项的审议和信息披露义务，采取有效措施防止股东及其关联方以各种形式占用或者转移公司的资金、资产及其他资源；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。

由于公司工作失误，提前使用了募集资金，违反了相关制度。在出现募集资金违规使用及违规担保的情况后，公司积极进行了改正，并于 2016 年 4 月、8 月、9 月、12 月在督导券商的指导下多次进行了核查和汇报。具体情况如下：

1、我公司已经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](http://www.neeq.com.cn) 或 [www.neeq.cc](http://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）。

4、2016年12月，因股转公司关于提前使用募集资金统计的通知，耀华医疗、川财证券再次向全国中小企业股份转让系统提交了《川财证券有限责任公司关于山东耀华医疗器械股份有限公司曾发生资金占用情况的说明函》。

## 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 | 47.91% | 0    | 19,736,883 | 47.91% |   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,650,058  | 4.00%  | 0    | 1,650,058  | 4.00%  |   |
|         | 董事、监事、高管      | 1,462,085  | 3.55%  | 0    | 1,462,085  | 3.55%  |   |
|         | 核心员工          | 139,820    | 0.34%  | 0    | 139,820    | 0.34%  |   |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 21,463,117 | 52.09% | 0    | 21,463,117 | 52.09% |   |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,228,562 | 27.33% | 0    | 11,228,562 | 27.33% |   |
|         | 董事、监事、高管      | 10,234,555 | 24.84% | 0    | 10,234,555 | 24.84% |   |
|         | 核心员工          | -          | -      | 0    | -          | -      |   |
| 总股本     |               | 41,200,000 | -      | 0    | 41,200,000 | -      |   |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            |        | - |

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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 | 0    | 12,741,460 | 30.93%  | 12,741,460 | -           |
| 2   | 莱芜燃气热力有限公司 | 5,566,160  | 0    | 5,566,160  | 13.51%  | -          | 5,566,160   |
| 3   | 翟慎栋        | 4,663,820  | 0    | 4,663,820  | 11.32%  | 4,663,820  | -           |
| 4   | 朱德新        | 3,427,820  | 0    | 3,427,820  | 8.32%   | 3,427,820  | -           |
| 5   | 李才         | 1,841,620  | 0    | 1,841,620  | 4.47%   | 1,841,620  | -           |
| 6   | 李伟         | 1,610,960  | 0    | 1,610,960  | 3.91%   | -          | 1,610,960   |
| 7   | 侯平         | 1,079,420  | 0    | 1,079,420  | 2.62%   | -          | 1,079,420   |
| 8   | 亓玉国        | 988,800    | 0    | 988,800    | 2.40%   | 988,800    | -           |
| 9   | 侯兴         | 683,960    | 0    | 683,960    | 1.66%   | -          | 683,960     |
| 10  | 刘俊林        | 601,560    | 0    | 601,560    | 1.46%   | -          | 601,560     |
| -合计 |            | 33,205,580 | 0    | 33,205,580 | 80.60%  | 23,663,520 | 9,542,060   |

普通股前五名或持股 10%及以上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

√不适用

### 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 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

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       | 募集资金额         | 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 | 24,720,000.00 | 9               | 0          | 0            | 0             | 0              | 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20,600,000股的议案，发行价格为1.20元每股，定向增发募集资金主要用于产品研发、市场拓展及补充流动资金。本次募集的资金用途未有变更。

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

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

### 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

√不适用

#### 债券违约情况：

√不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

#### **四、间接融资情况**

√不适用

违约情况：

√不适用

#### **五、利润分配情况**

（一）报告期内的利润分配情况

√不适用

（二）利润分配预案

√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  | 48 | 大专 | 2017年12月24日-2020年12月23日 | 是         |
| 朱德新       | 董事             | 男  | 51 | 大学 | 2017年12月24日-2020年12月23日 | 否         |
| 亓玉国       | 董事             | 男  | 56 | 中专 | 2017年12月24日-2020年12月23日 | 否         |
| 亓刚        | 董事             | 男  | 43 | 大学 | 2017年12月24日-2020年12月23日 | 否         |
| 李院华       | 董事、董事会秘书兼财务负责人 | 男  | 42 | 中专 | 2017年12月24日-2020年12月23日 | 是         |
| 李家高       | 监事长            | 男  | 51 | 大专 | 2017年12月24日-2020年12月23日 | 否         |
| 曹洪进       | 监事             | 男  | 45 | 大专 | 2017年12月24日-2020年12月23日 | 否         |
| 刁磊        | 监事             | 男  | 32 | 大专 | 2017年12月24日-2020年12月23日 | 是         |
| 李才        | 副总经理           | 男  | 44 | 中专 | 2017年12月24日-2020年12月23日 | 是         |
| 娄家泉       | 总经理            | 男  | 46 | 大专 | 2016年1月1日-2018年12月31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 | 30.93%     | 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   | 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           | 变动原因 |
|-----|-------------|----------------|----------------|------|
| 亓刚  | 股东          | 新任             | 董事             | 换届改选 |
| 李院华 | 董事会秘书、财务负责人 | 换届             | 董事、董事会秘书、财务负责人 | 换届改选 |
| 刁磊  | 无           | 新任             | 监事             | 换届改选 |

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

亓刚简历：1975年1月3日出生，山东大学EMBA毕业，1993提-2009年莱芜市房管局工作，2009年至今于莱芜市燃气热力有限公司。

刁磊简历：1986年11月20日出生，2009年6月德州大学毕业，2009年7月-2012年11月担任莱芜耀华医药包装有限公司质量部经理 2012年11月-2013年6月担任山东耀华医疗器械股份有限公司生产部经理 2013年6月-2015年2月担任莱芜耀华医药包装有限公司采购部经理 2015年2月至今担任山东耀华医疗器械股份有限公司生产管理部经理。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（公司及控股子公司）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          |
| <b>员工总计</b> | <b>150</b> | <b>154</b> |

注：可以分类为：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        |
| <b>员工总计</b> | <b>150</b> | <b>154</b> |

### 员工薪酬政策、培训计划以及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）核心人员(公司及控股子公司)基本情况

核心员工：

适用

| 姓名  | 岗位     | 期末普通股持股数量 |
|-----|--------|-----------|
| 程仲伟 | 试纸研发总监 | 86,560    |
| 朱联生 | 试剂研发总监 | 53,260    |

其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：

不适用

核心人员变动情况：

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 行业信息

√不适用

## 第十节 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                       | 否   |
| 董事会是否设置专门委员会                          | 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。

公司制定了《募集资金管理制度》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

报告期内，公司章程未作修改。

## （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           | <p>2017年4月27日,召开第一届董事会第十三次会议审议以下内容:《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》《关于公司2016年度总经理工作报告的议案》_《关于公司2016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2016年度财务决算报告的议案》《关于公司2017年财务预算报告的议案》《关于公司2016年度利润分配的议案》《关于公司2017年续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》《关于公司2017年度日常关联交易预计的议案》《关于山东耀华医疗器械股份有限公司2017年预计为莱芜耀华医药包装有限公司提供关联担保的议案》《关于确认公司向关联方无息借款及2017年度预计借款总额的议案》《关于提议召开2016年年度股东大会的议案》《关于山东耀华医疗器械股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《董事会关于山东耀华医疗器械股份有限公司审计非标准意见专项说明的议案》《山东耀华医疗器械股份有限公司关于确认上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的&lt;2016年度审计报告&gt;议案》;2017年8月22日召开第一届董事会第十四次会议审议以下议案:《关于山东耀华医疗器械股份有限公司2017年半年度报告及摘要的议案》;2017年9月28日召开第一届董事会第十五次会议审议以下议案:《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》《关于签署附生效条件的&lt;股份认购协议&gt;的议案》《山东耀华医疗器械股份有限公司与李耀华签署之附生效条件的&lt;股份认购协议&gt;》《关于修改&lt;山东耀华医疗器械股份有限公司章程&gt;的议案》《关于提请公司股东大会授权公司董事会办理公司股票发行相关事宜的议案》《关于山东耀华医疗器械股份有限公司开立募集资金专用帐户的议案》《关于山东耀华医疗器械股份有限公司更换董事的议案》《关于提请召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》;2017年12月25日召开第一届董事会第十六次会议审议以下议案:《关于山东耀华医疗器械股份有限公司终止股票发行方案的议案》《关于山东耀华医疗器械股份有限公司董事会换届选举的议案》《关于山东耀华医疗器械股份有限公司聘任高级管理人员的议案》《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会  | 2           | <p>2017年4月27日召开第一届监事会第六次会议审议以下议案:《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》《关于公司2016年度总经理工作报告的议案》_《关于公司2016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2016年度财务决算报告的议案》《关于公司2017年财务预算报告的议案》《关于公司2016年度利润分配的议案》《关于公司2017年续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》《关于公司2017年度日常关联交易预计的议案》《关于山东耀华医疗器械</p>  |

|      |   |   |
|------|---|---|
|      |   | 股份有限公司 2017 年预计为莱芜耀华医药包装有限公司提供关联担保的议案》《关于确认公司向关联方无息借款及 2017 年度预计借款总额的议案》《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》《关于山东耀华医疗器械股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《董事会关于山东耀华医疗器械股份有限公司审计非标准意见专项说明的议案》《山东耀华医疗器械股份有限公司关于确认上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的<2016 年度审计报告>议案》;2017 年 8 月 22 日召开第一届董事会第十四次会议审议以下议案:《关于山东耀华医疗器械股份有限公司 2017 年半年度报告及摘要的议案》;2017 年 12 月 25 日召开第一届监事会第八次会议审议以下议案:《关于山东耀华医疗器械股份有限公司监事会换届选举的议案》。   |
| 股东大会 | 2 | 2017 年 5 月 27 日召开 2016 年年度股东大会审议以下议案:《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2016 年度总经理工作报告的议案》_ 《关于公司 2016 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 2016 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2017 年财务预算报告的议案》《关于公司 2016 年度利润分配的议案》《关于公司 2017 年续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》《关于公司 2017 年度日常关联交易预计的议案》《关于山东耀华医疗器械股份有限公司 2017 年预计为莱芜耀华医药包装有限公司提供关联担保的议案》《关于确认公司向关联方无息借款及 2017 年度预计借款总额的议案》《关于山东耀华医疗器械股份有限公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》《董事会关于山东耀华医疗器械股份有限公司审计非标准意见专项说明的议案》《山东耀华医疗器械股份有限公司关于确认上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的<2016 年度审计报告>议案》;2017 年 10 月 18 日召开 2017 年第一次临时股东大会审议以下议案:《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》《关于签署附生效条件的<股份认购协议>的议案》《关于修改<山东耀华医疗器械股份有限公司章程>的议案》《关于提请公司股东大会授权公司董事会办理公司股票发行相关事宜的议案》《关于山东耀华医疗器械股份有限公司开立募集资金专用帐户的议案》《关于山东耀华医疗器械股份有限公司更换董事的议案》。 |

## 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。

## 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8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。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

|  |                     |
|--|---------------------|
| 是否审计   | 是                   |
| 审计意见   | 带有强制事项段或其他事项段的无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落   | 强调事项段               |
| 审计报告编号   | 上会师报字(2018)第 2716 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   | 2018 年 4 月 18 日     |
| 注册会计师姓名  | 张素霞、赵玉朋             |
| 会计师事务所是否变更   | 否                   |
| <p>审计报告正文：</p> <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">上会师报字(2018)第 2716 号</p> <p>山东耀华医疗器械股份有限公司全体股东：</p> <p>一、审计意见</p> <p>我们审计了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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了耀华医疗 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、形成审计意见的基础</p> <p>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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于耀华医疗，并履行了职业道德方面的其他责任。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。</p> <p>三、与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 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 2017 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二、2 中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。</p> <p>四、其他信息</p> <p>耀华医疗管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>五、管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>耀华医疗管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估耀华医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算耀华医疗、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>治理层负责监督耀华医疗的财务报告过程。</p> <p>六、注册会计师对财务报表审计的责任</p> |                     |

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对耀华医疗持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致耀华医疗不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就耀华医疗中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国 上海

二〇一八年四月十八日

## 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         |
|------------------------|-----|---------------|--------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |               |              |
| 货币资金                   | 五、1 | 13,684,499.17 | 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                   | 五、2 | -             | 200,000.00   |
| 应收账款                   | 五、3 | 6,498,024.73  | 3,282,992.73 |
| 预付款项                   | 五、4 | 3,899,905.24  | 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                  | 五、5  | 1,015,432.38          | 1,439,946.42         |
| 买入返售金融资产               | -    | -                     | -                    |
| 存货                     | 五、6  | 10,634,501.91         | 9,473,219.39         |
| 持有待售资产                 | -    | -                     | -                    |
| 一年内到期的非流动资产            | -    | -                     | -                    |
| 其他流动资产                 | 五、7  | 412,776.73            | 297,758.55           |
| <b>流动资产合计</b>          | -    | <b>36,145,140.16</b>  | <b>17,390,384.74</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                      |
| 发放贷款及垫款                | -    | -                     | -                    |
| 可供出售金融资产               | -    | -                     | -                    |
| 持有至到期投资                | -    | -                     | -                    |
| 长期应收款                  | -    | -                     | -                    |
| 长期股权投资                 | -    | -                     | -                    |
| 投资性房地产                 | -    | -                     | -                    |
| 固定资产                   | 五、8  | 35,708,525.74         | 37,092,135.99        |
| 在建工程                   | 五、9  | 6,278,476.42          | 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                   | 五、10 | 16,430,569.73         | 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                | 五、11 | 7,151,243.26          | 1,550,618.07         |
| <b>非流动资产合计</b>         | -    | <b>65,568,815.15</b>  | <b>62,033,548.53</b> |
| <b>资产总计</b>            | -    | <b>101,713,955.31</b> | <b>79,423,933.27</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                      |
| 短期借款                   | 五、12 | 9,500,000.00          | 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                 | 五、13 | 12,853,012.23        | 9,531,311.75         |
| 预收款项                 | 五、14 | 12,831,519.45        | 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               | 五、15 | 2,123,214.19         | 1,433,967.93         |
| 应交税费                 | 五、16 | 2,193,776.24         | 958,793.86           |
| 应付利息                 | -    | -                    | -                    |
| 应付股利                 | -    | -                    | -                    |
| 其他应付款                | 五、17 | 45,503,163.02        | 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              | -    | -                    | -                    |
| 持有待售负债               | -    | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动负债          | 五、18 | 5,320,000.00         | 12,833,288.92        |
| 其他流动负债               | -    | -                    | -                    |
| <b>流动负债合计</b>        | -    | <b>90,324,685.13</b> | <b>63,421,054.47</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                      |                      |
| 长期借款                 | 五、19 | 5,260,000.00         | -                    |
| 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                 | 五、20 | 1,000,000.00         | 1,000,000.00         |
| 递延所得税负债              | -    | -                    | -                    |
| 其他非流动负债              | -    | -                    | -                    |
| <b>非流动负债合计</b>       | -    | <b>6,260,000.00</b>  | <b>1,000,000.00</b>  |
| <b>负债合计</b>          | -    | <b>96,584,685.13</b> | <b>64,421,054.47</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                      |                      |
| 股本                   | 五、21 | 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                 | 五、22 | 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                | 五、23 | -40,505,448.67       | -30,631,840.05       |

|                   |   |                       |                      |
|-------------------|---|-----------------------|----------------------|
| 归属于母公司所有者权益合计     | - | 5,129,270.18          | 15,002,878.80        |
| 少数股东权益            | - | -                     | -                    |
| <b>所有者权益总计</b>    | - | <b>5,129,270.18</b>   | <b>15,002,878.80</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | - | <b>101,713,955.31</b> | <b>79,423,933.27</b> |

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                 |
|------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                      |                      |
| 货币资金                   | -  | 13,683,434.05        | 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                   | -  | -                    | 200,000.00           |
| 应收账款                   | -  | 6,498,024.73         | 3,282,992.73         |
| 预付款项                   | -  | 3,900,105.24         | 2,013,216.51         |
| 应收利息                   | -  | -                    | -                    |
| 应收股利                   | -  | -                    | -                    |
| 其他应收款                  | -  | 1,020,553.89         | 1,439,946.42         |
| 存货                     | -  | 10,634,501.91        | 9,473,219.39         |
| 持有待售资产                 | -  | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动资产            | -  | -                    | -                    |
| 其他流动资产                 | -  | 412,776.73           | 297,758.55           |
| <b>流动资产合计</b>          | -  | <b>36,149,396.55</b> | <b>17,390,206.97</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |    |                      |                      |
| 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                   | -  | 35,708,525.74        | 37,092,135.99        |
| 在建工程                   | -  | 6,278,476.42         | 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                   | -  | 16,430,569.73        | 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                | - | 7,151,243.26          | 1,550,618.07         |
| <b>非流动资产合计</b>         | - | <b>65,588,815.15</b>  | <b>62,053,548.53</b> |
| <b>资产总计</b>            | - | <b>101,738,211.70</b> | <b>79,443,755.50</b> |
| <b>流动负债：</b>           |   |                       |                      |
| 短期借款                   | - | 9,500,000.00          | 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                   | - | 12,853,012.23         | 9,531,311.75         |
| 预收款项                   | - | 12,831,519.45         | 4,019,890.58         |
| 应付职工薪酬                 | - | 2,123,214.19          | 1,433,967.93         |
| 应交税费                   | - | 2,193,776.24          | 958,793.86           |
| 应付利息                   | - | -                     | -                    |
| 应付股利                   | - | -                     | -                    |
| 其他应付款                  | - | 45,503,155.90         | 24,448,470.96        |
| 持有待售的负债                | - | -                     | -                    |
| 一年内到期的非流动负债            | - | 5,320,000.00          | 12,833,288.92        |
| 其他流动负债                 | - | -                     | -                    |
| <b>流动负债合计</b>          | - | <b>90,324,678.01</b>  | <b>63,425,724.00</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |   |                       |                      |
| 长期借款                   | - | 5,260,000.00          | -                    |
| 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                | - | -                     | -                    |
| <b>非流动负债合计</b>         | - | <b>6,260,000.00</b>   | <b>1,000,000.00</b>  |
| <b>负债合计</b>            | - | <b>96,584,678.01</b>  | <b>64,425,724.00</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |   |                       |                      |
| 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              | - | -                     | -                    |
| 一般风险准备            | - | -                     | -                    |
| 未分配利润             | - | -40,481,185.16        | -30,616,687.35       |
| <b>所有者权益合计</b>    | - | <b>5,153,533.69</b>   | <b>15,018,031.50</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> | - | <b>101,738,211.70</b> | <b>79,443,755.50</b> |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目                         | 附注   | 本期金额                 | 上期金额                  |
|----------------------------|------|----------------------|-----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>             | -    | 24,430,379.09        | 16,456,205.90         |
| 其中：营业收入                    | 五、24 | 24,430,379.09        | 16,456,205.90         |
| 利息收入                       | -    | -                    | -                     |
| 已赚保费                       | -    | -                    | -                     |
| 手续费及佣金收入                   | -    | -                    | -                     |
| <b>二、营业总成本</b>             | -    | 34,361,086.32        | 33,162,284.68         |
| 其中：营业成本                    | 五、24 | 21,934,440.38        | 18,467,727.03         |
| 利息支出                       | -    | -                    | -                     |
| 手续费及佣金支出                   | -    | -                    | -                     |
| 退保金                        | -    | -                    | -                     |
| 赔付支出净额                     | -    | -                    | -                     |
| 提取保险合同准备金净额                | -    | -                    | -                     |
| 保单红利支出                     | -    | -                    | -                     |
| 分保费用                       | -    | -                    | -                     |
| 税金及附加                      | 五、25 | 1,005,971.89         | 677,458.21            |
| 销售费用                       | 五、26 | 2,458,273.50         | 3,020,762.51          |
| 管理费用                       | 五、27 | 7,336,591.48         | 8,363,254.27          |
| 财务费用                       | 五、28 | 842,179.76           | 1,917,560.08          |
| 资产减值损失                     | 五、29 | 783,629.31           | 715,522.58            |
| 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）            | -    | -                    | -                     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          | 五、30 | 83,898.16            | -                     |
| 其他收益                       | 五、31 | 159,610.00           | -                     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   | -    | <b>-9,687,199.07</b> | <b>-16,706,078.78</b> |
| 加：营业外收入                    | 五、32 | 81,184.64            | 370,599.64            |
| 减：营业外支出                    | 五、33 | 267,594.19           | 41,408.10             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | -    | <b>-9,873,608.62</b> | <b>-16,376,887.24</b> |
| 减：所得税费用                    | -    | -                    | -                     |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | -    | <b>-9,873,608.62</b> | <b>-16,376,887.24</b> |

|                                    |   |               |                |
|------------------------------------|---|---------------|----------------|
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                  | - | -             | -              |
| （一）按经营持续性分类：                       |   |               |                |
| 1.持续经营净利润                          | - | -9,873,608.62 | -16,376,887.24 |
| 2.终止经营净利润                          | - | -             | -              |
| （二）按所有权归属分类：                       |   |               |                |
| 少数股东损益                             | - | -             | -              |
| 归属于母公司所有者的净利润                      | - | -9,873,608.62 | -16,376,887.24 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>               | - | -             | -              |
| 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                 | - | -             | -              |
| <b>七、综合收益总额</b>                    | - | -9,873,608.62 | -16,376,887.24 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                   | - | -9,873,608.62 | -16,376,887.24 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                     | - | -             | -              |
| <b>八、每股收益：</b>                     |   |               |                |
| （一）基本每股收益                          | - | -0.24         | -0.40          |
| （二）稀释每股收益                          | - | -0.24         | -0.40          |

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 | -  | 24,430,379.09 | 16,456,205.90 |
| 减：营业成本 | -  | 21,934,440.38 | 18,467,727.03 |
| 税金及附加  | -  | 1,005,971.89  | 677,458.21    |
| 销售费用   | -  | 2,458,273.50  | 3,020,762.51  |
| 管理费用   | -  | 7,328,752.73  | 8,351,454.27  |

|                                     |   |                      |                       |
|-------------------------------------|---|----------------------|-----------------------|
| 财务费用                                | - | 840,638.15           | 1,915,394.83          |
| 资产减值损失                              | - | 783,898.86           | 715,522.58            |
| 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                  | - | -                    | -                     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   | - | 83,898.16            | -                     |
| 其他收益                                | - | 159,610.00           | -                     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            | - | <b>-9,678,088.26</b> | <b>-16,692,113.53</b> |
| 加：营业外收入                             | - | 81,184.64            | 370,599.63            |
| 减：营业外支出                             | - | 267,594.19           | 41,408.10             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          | - | <b>-9,864,497.81</b> | <b>-16,362,922.00</b> |
| 减：所得税费用                             | - | -                    | -                     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            | - | <b>-9,864,497.81</b> | <b>-16,362,922.00</b> |
| （一）持续经营净利润                          | - | -9,864,497.81        | -16,362,922.00        |
| （二）终止经营净利润                          | - | -                    | -                     |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                | - | -                    | -                     |
| （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                               | - | -                    | -                     |
| <b>六、综合收益总额</b>                     | - | <b>-9,864,497.81</b> | <b>-16,362,922.00</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                      |   |                      |                       |
| （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 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|------|------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |      |      |

|                              |      |                      |                      |
|------------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | -    | 18,071,215.48        | 13,413,901.47        |
| 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                      | -    | 1,223,360.59         | 436,286.30           |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、34 | 952,248.46           | 552,294.26           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            | -    | <b>20,246,824.53</b> | <b>14,402,482.03</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | -    | 11,274,283.67        | 10,232,373.91        |
| 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              | -    | 9,035,902.86         | 6,210,331.33         |
| 支付的各项税费                      | -    | 322,781.52           | 891,271.25           |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、35 | 3,424,113.51         | 5,238,820.78         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            | -    | <b>24,057,081.56</b> | <b>22,572,797.27</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         | -    | <b>-3,810,257.03</b> | <b>-8,170,315.24</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |                      |                      |
| 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    | -    | 7,600,000.00         | -                    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          | -    | -                    | -                    |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | -    | -                    | -                    |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            | -    | <b>7,600,000.00</b>  | <b>-</b>             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | -    | 6,368,009.45         | 1,252,948.86         |
| 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               | -    | -                    | -                    |
| <b>投资活动现金流出小计</b>            | -    | <b>6,368,009.45</b>  | <b>1,252,948.86</b>  |

|                           |   |               |               |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 投资活动产生的现金流量净额             | - | 1,231,990.55  | -1,252,948.86 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |   |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 | - | 13,650,000.00 | -             |
| 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                 | - | 49,635,062.74 | 54,782,100.00 |
| 发行债券收到的现金                 | - | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | - | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | - | 63,285,062.74 | 54,782,100.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | - | 45,827,635.40 | 44,403,422.21 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | - | 1,300,614.11  | 1,406,472.97  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | - | -             | -             |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | - | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | - | 47,128,249.51 | 45,809,895.18 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | - | 16,156,813.23 | 8,972,204.82  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | - | 24.89         | -1,164.43     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | - | 13,578,571.64 | -452,223.71   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | - | 105,927.53    | 558,151.24    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | - | 13,684,499.17 | 105,927.53    |

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 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | -  | 18,071,215.48 | 13,413,901.47 |
| 收到的税费返还                   | -  | 1,223,360.59  | 436,286.30    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | -  | 946,550.99    | 551,875.01    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         | -  | 20,241,127.06 | 14,402,062.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | -  | 11,274,283.67 | 10,232,373.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | -  | 9,035,902.86  | 6,210,331.33  |
| 支付的各项税费                   | -  | 322,781.52    | 891,271.25    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | -  | 3,419,303.39  | 5,237,966.76  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | -  | 24,052,271.44 | 22,571,943.25 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | -  | -3,811,144.38 | -8,169,880.47 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 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 | -  | 7,600,000.00  | -             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现          | -  | -             | -             |

|                           |   |               |               |
|---------------------------|---|---------------|---------------|
| 金净额                       |   |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | - | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         | - | 7,600,000.00  | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | - | 6,368,009.45  | 1,252,948.86  |
| 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            | - | -             | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         | - | 6,368,009.45  | 1,252,948.86  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | - | 1,231,990.55  | -1,252,948.86 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |   |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 | - | 13,650,000.00 | -             |
| 取得借款收到的现金                 | - | 38,621,053.26 | 54,782,100.00 |
| 发行债券收到的现金                 | - | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | - | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | - | 52,271,053.26 | 54,782,100.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | - | 34,813,625.92 | 44,403,422.21 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | - | 1,300,614.11  | 1,406,472.97  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | - | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | - | 36,114,240.03 | 45,809,895.18 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | - | 16,156,813.23 | 8,972,204.82  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> | - | 24.89         | -1,164.43     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | - | 13,577,684.29 | -451,788.94   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | - | 105,749.76    | 557,538.70    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | - | 13,683,434.05 | 105,749.76    |

## (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 | -     | -      | -    | -    | -      | -30,631,840.05 | -      | 15,002,878.80 |
| 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 | -     | -      | -    | -    | -      | -30,631,840.05 | -      | 15,002,878.80 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | -             | -      | -  | - | -            | -     | -      | -    | -    | -      | -9,873,608.62  | -      | -9,873,608.62 |
| (一) 综合收益总额                | -             | -      | -  | - | -            | -     | -      | -    | -    | -      | -9,873,608.62  | -      | -9,873,608.62 |
| (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               | -             | -      | -  | - | -            | -     | -      | -    | -    | -      | -              | -      | -             |





|                |                      |   |   |   |                     |   |   |   |   |   |                       |                      |
|----------------|----------------------|---|---|---|---------------------|---|---|---|---|---|-----------------------|----------------------|
| (六)其他          | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | - | - | -                     | -                    |
| <b>四、本期末余额</b> | <b>41,200,000.00</b> | - | - | - | <b>4,434,718.85</b> | - | - | - | - | - | <b>-30,631,840.05</b> | <b>15,002,878.80</b> |

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

### (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 | 一般风险准备 | 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 | -     | -      | -    | -    | -      | -30,616,687.35 | 15,018,031.50 |
| 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 | -     | -      | -    | -    | -      | -30,616,687.35 | 15,018,031.50 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -    | -      | -9,864,497.81  | -9,864,497.81 |
| (一) 综合收益总额                | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -    | -      | -9,864,497.81  | -9,864,497.81 |
| (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            | -                    | - | - | - | -                   | - | - | - | - | - | -                     | -                   |
| <b>四、本期末余额</b>   | <b>41,200,000.00</b> | - | - | - | <b>4,434,718.85</b> | - | - | - | - | - | <b>-40,481,185.16</b> | <b>5,153,533.69</b> |

| 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 | 一般风险准备 | 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 | -             | -      | -   | -  | -            | -     | -      | -    | -    | -      | -16,362,922.00 | -16,362,922.00 |



---

|          |               |   |   |   |              |   |   |   |   |   |                |               |
|----------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|---|---|----------------|---------------|
| 四、本年期末余额 | 41,200,000.00 | - | - | - | 4,434,718.85 | - | - | - | - | - | -30,616,687.35 | 15,018,031.50 |
|----------|---------------|---|---|---|--------------|---|---|---|---|---|----------------|---------------|

## 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% |

| 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    |
| 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。

截止 2017 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。

4、本财务报告由公司董事会于 2018 年 4 月 20 日批准报出。

### 5、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 2017 年 12 月 31 日，该公司尚未开展经营业务。

## 二、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 2017 年 12 月 31 日流动负债远大于流动资产。该情况表明公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。为保证公司的持续经营能力，公司根据目前实际情况，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且公司正在不断拓展海外市场，2017 年海外市场收入较上期明显上升，2018 年公司将继续加大力度使其稳步上升。

(2) 目前公司已经与美国 GTI 公司签订购买其产品 The LuVivia® Advanced Cervical Scan（宫颈癌检测仪）所有文件和数据，包括制造计划、产品生产、指导文件、产品质量标准、相关专利证书、等事项的合作协议书，并且已经按照合同进度支付款项，并派员工前往美国进行相关的培训，该款产品，特别是针对我国宫颈癌筛查市场来讲，具有需求大竞争小、经济、高效、便利、准确率高的特点，该产品投入市场后将会更加迅速占领市场，打开销路经济效益相当可观。

(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。

## 三、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

公司以人民币为记账本位币

### 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。

公司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)。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款；现金等价物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；
- 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 应收款项

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。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 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額(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、划分为持有待售的非流动资产和处置组

### (1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：（1）根据类似

交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

## （2）会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 11、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。

## (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。

## 12、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% |

## 13、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。

## 14、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。

## 15、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。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

## 21、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。

## 22、重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。

2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》，自2017年6月12日起实施。该准则变更适用未来适用法，影响2017年增加其他收益159,610.00元、减少营业外收入159,610.00元。

财政部于 2017 年 12 月发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”；在“净利润”的项下新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”项目，分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。该准则变更适用追溯调整法，公司无需追溯调整的项目。

## （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。

## 23、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的

现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (4) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## 四、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%、0.5% |
| 企业所得税    | 应纳税所得额 | 25%     |

说明：地方水利建设基金 1-5 月份税率为 1%，6-12 月份税率为 0.5%。

## 五、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   | 310.25        | 1,763.30   |
| 银行存款 | 13,684,188.92 | 681,487.84 |
| 合计   | 13,684,499.17 | 683,251.14 |

|               |   |   |
|---------------|---|---|
| 其中：存放在境外的款项总额 | - | - |
|---------------|---|---|

期末无使用受限制的银行存款。

## 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 | 2,460,000.00 | -         |

### (3) 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  | 6,895,089.52 | 100.00% | 397,064.79 | 5.76% | 6,498,024.73 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -            | -       | -          | -     | -            |
| 合计                    | 6,895,089.52 | 100.00% | 397,064.79 | 5.76% | 6,498,024.73 |

(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 | -    | -  | -    | -    | -    |

| 类别                    | 期初余额         |         |            |       |              |
|-----------------------|--------------|---------|------------|-------|--------------|
|                       | 账面余额         | 比例      | 坏账准备       | 计提比例  | 账面价值         |
| 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) | 6,540,651.25 | 327,032.56 | 5.00%  | 2,968,026.78 | 148,401.34 | 5.00%  |
| 1至2年(含2年) | 195,532.27   | 19,553.23  | 10.00% | 447,520.99   | 44,752.10  | 10.00% |
| 2至3年(含3年) | 98,580.00    | 19,716.00  | 20.00% | 74,498.00    | 14,899.60  | 20.00% |
| 3至4年(含4年) | 58,326.00    | 29,163.00  | 50.00% | 2,000.00     | 1,000.00   | 50.00% |
| 3至4年(含5年) | 2,000.00     | 1,600.00   | 80.00% | -            | -          | 80.00% |
| 合计        | 6,895,089.52 | 397,064.79 | 5.76%  | 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 188,011.75 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 |
|------------------------|-------|------------|-----------|------|--------|
| 上海滕沪生物科技有限公司           | 非关联方  | 951,937.50 | 47,596.88 | 1年以内 | 13.81% |
| 巴基斯坦 ATLAS ENTERPRISES | 非关联方  | 725,543.25 | 36,277.16 | 1年以内 | 10.52% |
| 力因精准医疗产品（上海）有限公司       | 非关联方  | 672,500.00 | 33,625.00 | 1年以内 | 9.75%  |
| 青岛永捷科学仪器有限公司           | 非关联方  | 600,000.00 | 30,000.00 | 1年以内 | 8.70%  |

|             |      |              |            |       |        |
|-------------|------|--------------|------------|-------|--------|
| 孟加拉 ASPOLAB | 非关联方 | 514,838.83   | 25,741.94  | 1 年以内 | 7.47%  |
| 合计          |      | 3,464,819.58 | 173,240.98 |       | 50.25% |

## 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)   | 2,440,666.00 | 62.57%  | 1,387,570.00 | 68.92%  |
| 1 至 2 年(含 2 年) | 921,768.07   | 23.64%  | 138,589.42   | 6.89%   |
| 2 至 3 年(含 3 年) | 109,420.00   | 2.81%   | 429,299.09   | 21.32%  |
| 3 年以上          | 428,051.17   | 10.98%  | 57,758.00    | 2.87%   |
| 合计             | 3,899,905.24 | 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 |
|----------------|-------|------------|-------|-------|
| 北京龙赛德科技有限公司    | 非关联方  | 283,834.85 | 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 | 3 年以上 | 尚未采购  |
| 深圳捷创电子科技有限公司   | 非关联方  | 135,089.00 | 1 年以内 | 未到期结算 |
| 北京中咨时代国际展览有限公司 | 非关联方  | 102,668.17 | 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  | 3 年以上 | 尚未采购  |
| 合计             |       | 744,092.02 |       |       |

## 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 | 1,091,045.22 | 100.00% | 75,612.84 | 6.93% | 1,015,432.38 |

| 类别                     | 期末余额         |         |           |       |              |
|------------------------|--------------|---------|-----------|-------|--------------|
|                        | 账面余额         | 比例      | 坏账准备      | 计提比例  | 账面价值         |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款 | -            | -       | -         | -     | -            |
| 合计                     | 1,091,045.22 | 100.00% | 75,612.84 | 6.93% | 1,015,432.38 |

(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) | 824,739.64   | 41,236.99 | 5.00%  | 1,405,150.95 | 70,257.55 | 5.00%  |
| 1至2年(含2年) | 222,623.98   | 22,262.40 | 10.00% | 34,153.17    | 3,415.32  | 10.00% |
| 2至3年(含3年) | 32,424.51    | 6,484.90  | 20.00% | 92,143.96    | 18,428.79 | 20.00% |
| 3至4年(含4年) | 11,257.09    | 5,628.55  | 50.00% | 1,200.00     | 600.00    | 50.00% |
| 合计        | 1,091,045.22 | 75,612.84 | 6.93%  | 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-17,088.82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     | 52,768.81    | 92,697.25    |
| 押金     | 37,573.00    | 58,740.00    |
| 备用金    | 1,000,703.41 | 694,984.12   |
| 应收出口退税 | -            | 686,226.71   |
| 合计     | 1,091,045.22 | 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  |
|-------|------|------------|-------|------------------|-----------|
| 李才    | 备用金  | 219,524.91 | 注 1   | 20.12%           | 23,634.31 |
| 王翠平   | 备用金  | 121,763.96 | 1 年以内 | 11.16%           | 6,088.20  |
| 张喜民   | 备用金  | 73,724.59  | 1 年以内 | 6.76%            | 3,686.23  |
| 侯 兴   | 备用金  | 70,000.00  | 1 年以内 | 6.42%            | 3,500.00  |
| 韦 丽   | 备用金  | 62,327.00  | 1 年以内 | 5.71%            | 3,116.35  |
| 合计    |      | 547,340.46 |       | 50.17%           | 40,025.09 |

注 1：1 年以内 51,581.25 元，1-2 年 144,188.44 元，2-3 年 17,470.68 元，3-4 年 6,284.54 元。

## 6、存货

## (1) 存货分类

| 项目   | 期末余额          |            |               | 期初余额          |            |              |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|--------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值         |
| 原材料  | 4,699,422.70  | -          | 4,699,422.70  | 3,782,474.77  | -          | 3,782,474.77 |
| 在产品  | 1,204,632.79  | -          | 1,204,632.79  | 2,054,522.91  | -          | 2,054,522.91 |
| 库存商品 | 5,528,131.91  | 824,879.89 | 4,703,252.02  | 3,868,762.09  | 558,553.43 | 3,310,208.66 |
| 发出商品 | 27,194.40     | -          | 27,194.40     | 326,013.05    | -          | 326,013.05   |
| 合计   | 11,459,381.80 | 824,879.89 | 10,634,501.91 | 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 | 612,706.38 | -  | 346,379.92 | -  | 824,879.89 |

计提存货跌价准备的具体依据为可变现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 | 412,776.73 | 297,758.55 |

#### 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            |
|--------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 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 | 1,468,777.63  | 1,484,651.30  | -          | 32,160.26    | 2,985,589.19  |
| 其中：购置  | 1,468,777.63  | 1,484,651.30  | -          | 32,160.26    | 2,985,589.19  |
| 本期减少金额 | -             | 1,856,666.67  | -          | -            | 1,856,666.67  |
| 期末余额   | 37,850,446.70 | 11,053,557.94 | 580,000.00 | 1,111,146.27 | 50,595,150.91 |
| 累计折旧   |               |               |            |              |               |
| 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 | 1,607,914.02  | 1,510,649.28  | 109,968.00 | 63,027.86    | 3,291,559.16  |
| 其中：计提  | 1,607,914.02  | 1,510,649.28  | 109,968.00 | 63,027.86    | 3,291,559.16  |
| 本期减少金额 |               | 779,026.39    |            |              | 779,026.39    |
| 期末余额   | 7,655,696.55  | 6,351,529.48  | 274,920.00 | 604,479.14   | 14,886,625.17 |
| 减值准备   |               |               |            |              |               |
| 期初余额   | -             | -             | -          | -            | -             |
| 本期增加金额 | -             | -             | -          | -            | -             |
| 本期减少金额 |               | -             | -          | -            | -             |
| 期末余额   | -             | -             | -          | -            | -             |
| 账面价值   |               |               |            |              |               |
| 期末账面价值 | 30,194,750.15 | 4,702,028.46  | 305,080.00 | 506,667.13   | 35,708,525.74 |
| 期初账面价值 | 30,333,886.54 | 5,805,666.72  | 415,048.00 | 537,534.73   | 37,092,135.99 |

## 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   | 130,473.48   | -    | 130,473.48   | 70,183.26    | -    | 70,183.26    |
| 合计   | 6,278,476.42 | -    | 6,278,476.42 | 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<br>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    | 60,290.22 | -            | -      | 130,473.48   |
| 合计   | 6,218,186.20 | 60,290.22 | -            | -      | 6,278,476.42 |

## 10、无形资产

| 项目     | 土地使用权         | 专有技术         | 软件         | 合计            |
|--------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 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 |
| 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 | 305,927.49    | 424,999.92   | 11,111.13  | 742,038.54    |
| 其中：计提  | 305,927.49    | 424,999.92   | 11,111.13  | 742,038.54    |
| 本期减少金额 | -             | -            | -          | -             |
| 其中：处置  | -             | -            | -          | -             |
| 期末余额   | 1,532,997.07  | 1,649,999.76 | 22,222.24  | 3,205,219.07  |

| 项目     | 土地使用权         | 专有技术         | 软件         | 合计            |
|--------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 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   | -             | -            | -          | -             |
| 账面价值   |               |              |            |               |
| 期末账面价值 | 13,741,680.62 | 2,600,000.24 | 88,888.87  | 16,430,569.73 |
| 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         |
|---------|--------------|--------------|
| 预付购买专利款 | 6,334,680.79 | -            |
| 预付设备款   | 816,562.47   | 1,550,618.07 |
| 合计      | 7,151,243.26 | 1,550,618.07 |

## 12、短期借款

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 保证借款 | 9,500,000.00 | 10,200,000.00 |

## 13、应付账款

| 项目             | 期末余额          | 期初余额         |
|----------------|---------------|--------------|
| 余额             | 12,853,012.23 | 9,531,311.75 |
| 其中：账龄 1 年以上的余额 | 2,008,472.20  | 1,853,121.83 |

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 14、预收款项

| 项目             | 期末余额          | 期初余额         |
|----------------|---------------|--------------|
| 余额             | 12,831,519.45 | 4,019,890.58 |
| 其中：账龄超过 1 年的余额 | 1,411,066.45  | 998,410.09   |

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 15、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 | 9,418,541.87 | 8,565,703.85 | 1,912,264.23 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 374,541.72   | 306,607.25   | 470,199.01   | 210,949.96   |
| 合计           | 1,433,967.93 | 9,725,149.12 | 9,035,902.86 | 2,123,214.19 |

### (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   | 9,101,268.79 | 8,130,883.72 | 1,904,278.06 |
| 职工福利费       | -            | 130,775.40   | 130,775.40   | -            |
| 社会保险费       | 70,093.22    | 149,244.66   | 211,351.71   | 7,986.17     |
| 其中：医疗保险费    | 53,867.52    | 127,198.99   | 174,781.14   | 6,285.37     |
| 工伤保险费       | 6,067.96     | 17,893.07    | 22,796.14    | 1,164.89     |
| 生育保险费       | 10,157.74    | 4,152.60     | 13,774.43    | 535.91       |
| 住房公积金       | 55,440.00    | 31,456.13    | 86,896.13    | -            |
| 工会经费和职工教育经费 | -            | 5,796.89     | 5,796.89     | -            |
| 合计          | 1,059,426.21 | 9,418,541.87 | 8,565,703.85 | 1,912,264.23 |

### (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 | 285,397.48 | 439,716.38 | 198,593.10 |
| 失业保险费   | 21,629.72  | 21,209.77  | 30,482.63  | 12,356.86  |
| 合计      | 374,541.72 | 306,607.25 | 470,199.01 | 210,949.96 |

## 16、应交税费

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 房产税   | 934,583.55 | 832,143.85 |
| 企业所得税 | 1,715.01   | 1,715.01   |
| 个人所得税 | 342,478.11 | -          |
| 土地使用税 | 898,443.96 | 124,935.00 |

|          |              |            |
|----------|--------------|------------|
| 城市维护建设税  | 7,901.51     | -          |
| 地方教育费附加  | 2,384.15     | -          |
| 教育费附加    | 3,576.22     | -          |
| 地方水利建设资金 | 2,693.73     | -          |
| 合计       | 2,193,776.24 | 958,793.86 |

## 17、其他应付款

| 项目 | 期末余额          | 期初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 借款 | 44,422,823.38 | 24,012,100.10 |
| 押金 | 4,253.60      | 4,253.60      |
| 其他 | 1,076,086.04  | 427,447.73    |
| 合计 | 45,503,163.02 | 24,443,801.43 |

期末无超过 1 年的重要其他应付款。

## 18、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 | 2,640,000.00 | 7,500,000.00  |
| 抵押借款 | 2,680,000.00 | 5,333,288.92  |
| 合计   | 5,320,000.00 | 12,833,288.92 |

本项目系长期借款 1 年内到期的部分。

## 19、长期借款

| 借款类别 | 期末余额         | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 保证借款 | 2,610,000.00 | -    |
| 抵押借款 | 2,650,000.00 | -    |
| 合计   | 5,260,000.00 | -    |

期末，不存在已逾期未偿还的长期借款。

## 20、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<br>补助金额 | 本期计入营<br>业<br>外收入金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关<br>/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           |

## 21、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 |

## 22、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 |

## 23、未分配利润

| 项目                | 金额             |
|-------------------|----------------|
| 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 | -9,873,608.62  |
| 减：提取法定盈余公积        | -              |
| 期末未分配利润           | -40,505,448.67 |

## 24、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 | 24,402,414.23 | 21,925,899.61 | 16,317,774.28 | 18,280,648.03 |
| 其他业务 | 27,964.86     | 8,540.77      | 138,431.62    | 187,079.00    |
| 合计   | 24,430,379.09 | 21,934,440.38 | 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 |
|------|------|--------------|
|------|------|--------------|

|                               |               |        |
|-------------------------------|---------------|--------|
| THREE STARS MEDICAL SUPPLIERS | 2,890,606.03  | 11.83% |
| ATLAS ENTERPRISE              | 2,055,816.90  | 8.42%  |
| 力因精准医疗产品(上海)有限公司              | 2,022,991.45  | 8.28%  |
| 上海滕沪生物科技有限公司                  | 1,816,239.33  | 7.44%  |
| 杭州乐宇医疗器械有限公司                  | 1,430,239.32  | 5.85%  |
| 合计                            | 10,215,893.03 | 41.82% |

## 25、税金及附加

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------|--------------|------------|
| 房产税      | 156,732.84   | 109,685.31 |
| 印花税      | 10,881.40    | 5,220.90   |
| 城市维护建设税  | 34,622.91    | -          |
| 教育费附加    | 14,838.38    | -          |
| 地方水利建设基金 | 5,495.14     | -          |
| 地方教育费附加  | 9,892.26     | -          |
| 土地使用税    | 773,508.96   | 562,552.00 |
| 合计       | 1,005,971.89 | 677,458.21 |

## 26、销售费用

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 847,113.43   | 1,045,052.48 |
| 运输费  | 591,759.76   | 567,310.42   |
| 差旅费  | 397,351.23   | 487,079.78   |
| 展会费  | 203,777.65   | 750,811.99   |
| 其他   | 418,271.43   | 170,507.84   |
| 合计   | 2,458,273.50 | 3,020,762.51 |

## 27、管理费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 2,705,370.85 | 2,299,596.06 |
| 税费     | -            | 487,949.22   |
| 办公费    | 178,848.84   | 266,164.20   |
| 无形资产摊销 | 742,038.54   | 742,038.38   |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 折旧费    | 852,958.92   | 570,070.04   |
| 研发费    | 1,309,978.49 | 1,771,056.06 |
| 中介机构费用 | 242,737.71   | 196,679.25   |
| 招待费    | 371,892.99   | 319,661.46   |
| 差旅费    | 184,728.29   | 419,781.33   |
| 其他     | 748,036.85   | 1,290,258.27 |
| 合计     | 7,336,591.48 | 8,363,254.27 |

## 28、财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 1,300,614.11 | 1,406,472.97 |
| 减：利息收入 | 34,956.74    | 64,429.78    |
| 加：其他   | 74,274.00    | 86,694.99    |
| 汇兑损益   | -497,751.61  | 488,821.90   |
| 合计     | 842,179.76   | 1,917,560.08 |

## 29、资产减值损失

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 坏账损失   | 170,922.93 | 156,969.15 |
| 存货跌价损失 | 612,706.38 | 558,553.43 |
| 合计     | 783,629.31 | 715,522.58 |

## 30、资产处置收益

| 项目        | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-----------|-----------|-------|
| 非流动资产处置收益 | 83,898.16 | -     |

## 31、其他收益

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额 |
|------|------------|-------|
| 政府补助 | 159,610.00 | -     |

## 32、营业外收入

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------|-------|------------|
| 政府补助 | -     | 270,000.00 |

|    |           |            |
|----|-----------|------------|
| 其他 | 81,184.64 | 100,599.64 |
| 合计 | 81,184.64 | 370,599.64 |

## 33、营业外支出

|    |            |           |
|----|------------|-----------|
| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额     |
| 其他 | 267,594.19 | 41,408.10 |

## 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 | 159,610.00 | 270,000.00 |
| 利息收入   | 34,956.74  | 64,429.78  |
| 其他     | 757,681.72 | 217,864.48 |
| 合计     | 952,248.46 | 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 | 1,527,120.77 | 2,055,428.03 |
| 支付的管理费用 | 1,628,085.58 | 2,669,644.12 |
| 支付往来款   | 260,275.60   | 388,670.62   |
| 其他      | 8,631.56     | 125,078.01   |
| 合计      | 3,424,113.51 | 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                          | -9,873,608.62 | -16,376,887.24 |
| 加：资产减值准备                     | 437,249.39    | 320,874.65     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧      | 3,291,559.16  | 3,320,144.77   |
| 无形资产摊销                       | 742,038.54    | 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“-” | -83,898.16    | -              |

| 项目                    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 号填列)                  |               |               |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)   | -             | -             |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)   | -             | -             |
| 财务费用(收益以“-”号填列)       | 1,300,589.22  | 1,407,637.40  |
| 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)      | -1,427,608.98 | -603,327.90   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -4,764,069.23 | 3,461,008.10  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 6,567,491.65  | -441,803.40   |
| 其他                    | -             | -             |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -3,810,257.03 | -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              | -             | -             |
| ③ 现金及现金等价物净变动情况：      |               |               |
| 现金的期末余额               | 13,684,499.17 | 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          | 13,578,571.64 | -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           | 13,684,499.17 | 105,927.53 |
| 其中：库存现金        | 310.25        | 1,763.30   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 13,684,188.92 | 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 | 13,684,499.17 | 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 | 14,590,779.30 | 借款抵押 |
| 无形资产 | 13,741,680.62 | 借款抵押 |
| 合计   | 28,332,459.92 |      |

## 六、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<br>商务有限公司 | 山东莱芜  | 山东莱芜 | 商贸业  | 100.00% | -  | 投资设立 |

## 七、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 |
|---------------|------------|-------------|
| 莱芜市燃气热力有限责任公司 | 13.51%     | 13.51%      |
| 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 |
|--------------|------------|
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 受同一控制方控制   |
| 莱芜耀华药用玻璃有限公司 | 受同一控制方控制   |

|            |             |
|------------|-------------|
| 淄博康力塑胶有限公司 | 公司高管控股的公司   |
| 李 才        | 公司高层管理人员    |
| 孟凡燕        | 第一大股东李耀华之夫人 |
| 娄家泉        | 公司高层管理人员    |

## 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   | 2,177,777.55 | 1,250,836.97 |
| 淄博康力塑胶有限公司   | 采购材料   | 616,038.91   | 437,685.28   |

## 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   | 835,439.32 | 5,502,771.31 |

## (2) 关联资金拆借

## 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  | 870,849.26    | -    | 20,000.00     | 4,850,849.26  |
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 20,012,100.00 | 28,250,204.00 | -    | 22,340,337.00 | 25,921,967.00 |

## (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 | 2016-11-1  | 2017-11-17 | 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 | 2016-3-2   | 2017-3-1   | 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 | 2016-12-9  | 2017-12-8  | 是        |
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 连带责任保证    | 6,900,000.00 | 2017-11-17 | 2018-11-16 | 否        |
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 抵押、连带责任保证 | 5,975,800.00 | 2017-3-24  | 2018-3-23  | 否        |
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 连带责任保证    | 5,000,000.00 | 2017-9-6   | 2018-9-6   | 否        |
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 抵押、连带责任保证 | 8,700,000.00 | 2017-11-8  | 2018-11-7  | 否        |

## 公司作为被担保方

| 担保方                               | 担保方式   | 担保总额         | 担保余额         | 借款日        | 到期日        | 担保是否履行完毕 |
|-----------------------------------|--------|--------------|--------------|------------|------------|----------|
| 山东耀华医药包装有限公司、莱芜药用玻璃有限公司、李耀华、孟凡燕   | 连带责任保证 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | 2017-12-20 | 2018-11-1  | 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 | 5,250,000.00 | 5,250,000.00 | 2017-11-29 | 2019-11-28 | 否        |
| 莱芜耀华医药包装有限公司、李耀华、孟凡燕、莱芜耀华药用玻璃有限公司 | 连带责任保证 | 5,330,000.00 | 5,330,000.00 | 2017-11-28 | 2019-11-28 | 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      |
| 其他应收款 | 李耀华 | 15,000.00  | 750.00    | -          | -         |
| 其他应收款 | 翟慎栋 | 15,538.50  | 1,553.85  | -          | -         |
| 其他应收款 | 娄家泉 | 4,429.96   | 221.50    | -          | -         |
| 其他应收款 | 李才  | 219,524.91 | 23,634.31 | 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   | 1,168,062.86  | 477,904.39    |
| 应付账款  | 莱芜耀华医药包装有限公司 | 3,168,230.58  | 1,250,836.97  |
| 预收款项  | 莱芜耀华医药包装有限公司 | 922,305.35    | 117,804.46    |
| 其他应付款 | 莱芜耀华药用玻璃有限公司 | 4,850,849.26  | 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 | 25,921,967.00 | 20,012,100.00 |

## 八、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 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 | 6,900,000.00  | 2017-11-17 | 2018-11-16 |
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 5,975,800.00  | 2017-3-24  | 2018-3-23  |
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 5,000,000.00  | 2017-9-6   | 2018-9-6   |
| 莱芜耀华医药包装有限公司 | 8,700,000.00  | 2017-11-8  | 2018-11-7  |
| 合计           | 26,575,800.00 |            |            |

## 九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 4 月 20 日，公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十一、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 | -        | -        |

## 十二、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 | 159,610.00 | 270,000.00 |

|                   |             |            |
|-------------------|-------------|------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | -102,511.39 | 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          | 57,098.61   | 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          | -98.09%    | -0.24  | -0.24  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -98.66%    | -0.24  | -0.24  |

## 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

山东耀华医疗器械股份有限公司董事会办公室