

信鸿医疗

NEEQ:832941



天津信鸿医疗科技股份有限公司

( Tianjin Xinhong Medical Technology Company Limited )

半年度报告

2016

# 公司半年度大事记

2016年3月，公司获得全国股转公司《股票发行股份登记的函》，后续完成股份登记及工商变更手续，公司注册资本由3,000万元变更为3,590万元。

## 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕1946号

### 关于天津信鸿医疗科技股份有限公司 股票发行股份登记的函

中国证券登记结算有限责任公司北京分公司：

天津信鸿医疗科技股份有限公司股票发行的备案申请经我司审查，我司已予以确认。天津信鸿医疗科技股份有限公司本次股票发行5,900,000股，其中限售4,472,500股，不予限售1,427,500股，请办理登记手续。

此函。

附件：本次股票发行新增股份登记明细表



# 目录

## 【声明与提示】

### 一、基本信息

第一节 公司概况.....	2
第二节 主要会计数据和关键指标.....	3
第三节 管理层讨论与分析.....	5

### 二、非财务信息

第四节 重要事项.....	9
第五节 股本变动及股东情况.....	13
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16

### 三、财务信息

第七节 财务报表.....	18
第八节 财务报表附注.....	31

## 声明与提示

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

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

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会办公室
备查文件	《2016 年半年度报告》原稿
	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的公司所有文件的正本及公告原稿

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	天津信鸿医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Xinhong Medical Technology Company Limited
证券简称	信鸿医疗
证券代码	832941
法定代表人	陈小雷
注册地址	天津市东丽区华明高新技术产业区华丰路 6 号 B4-302
办公地址	天津市东丽区华明高新技术产业区华丰路 6 号 B4-302
主办券商	中国中投证券有限责任公司
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	赵玉杰
电话	13820055779
传真	022-24672358
电子邮箱	zhaoyujie@xinhongmedical.com
公司网址	www.xinhongmedical.com
联系地址及邮政编码	天津市东丽区华明高新技术产业区华丰路 6 号 B4-302 邮编 300300

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-08-03
行业（证监会规定的行业大类）	批发业（F51）
主要产品与服务项目	公司作为医学实验室综合服务商，主要向各类医学实验室（主要为医院的检验科）提供体外诊断产品及专业技术支持的综合服务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	35,900,000
控股股东	陈小雷、朱雪梅、沈燕
实际控制人	陈小雷、朱雪梅、沈燕
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	195,726,069.19	102,493,136.52	90.97%
毛利率%	34.35%	26.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,604,544.08	1,883,144.32	410.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,635,355.59	1,570,064.37	513.69%
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）	13.69%	4.66%	-
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）	13.73%	3.88%	-
基本每股收益	0.27	0.06	350.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	308,020,127.03	206,077,769.48	49.47%
负债总计	223,821,083.90	149,914,209.99	49.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,936,536.27	48,907,419.54	55.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	1.63	29.75%
资产负债率%	72.66%	72.75%	-
流动比率	1.13	1.16	-
利息保障倍数	17.18	7.69	-

### 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	-30,349,865.05	-11,085,349.01	-
应收账款周转率	1.46	1.37	-
存货周转率	2.34	2.13	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	49.47%	14.88%	-
营业收入增长率%	90.97%	35.18%	-
净利润增长率%	410.03%	29.49%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

信鸿医疗所处行业为“药品及医疗器械批发业”中的“体外诊断产品经营行业”，主要向各类医学实验室（主要为医院的检验科）提供体外诊断产品及专业技术支持的综合服务。公司终端用户主要为津冀地区二级及以上医院，目前拥有客户数量 200 余家，业务范围基本涵盖了津冀地区 90%以上的三级医院和 60%以上的二级医院。除了向其提供体外诊断产品供其使用外，还提供物流配送、技术应用培训、设备维修保养、采购管理、流程规范、医学实验室建设布局优化、体外诊断新技术学术交流推广等多方面服务，最终通过体外诊断产品的销售获取稳定的收入和利润。经过多年的积累，公司在津冀地区已经建立了较为完善的服务网络，拥有一支近百人的服务团队，由临床医学、检验医学、机械、光学、电子信息等多领域的专业人才所组成。公司通过分布在各服务网点的工程师对客户提供 7×24 小时应急服务。公司目前在津冀地区基本可以做到 4 小时内到场响应客户需求，帮助客户排除设备故障、解决应用难题，提供应急服务。

为适应国家食品药品监督管理总局对于医疗器械经营的质量管理要求，公司于 2016 年上半年对物流仓库进行升级改造，目前拥有 3,000 平方米常温库，700 立方米冷藏库和 200 立方米冷冻库，升级了冷链仓储和运输设备，包括备用发电机、库房门禁系统、冷冻冷藏库温度自动监控报警系统、保温箱以及冷藏车等硬件设施设备，和以 WMS（仓库管理系统）、TMS（运输管理系统）、CCTS（冷链追溯系统）三大功能模块的管理软件平台，以满足试剂产品储存对温度和湿度的严格要求，确保产品质量满足客户需求。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

### 二、经营情况

- 1、2016 年 1-6 月公司取得营业收入为 19,572 万元，较去年同期增长 90.97%，主要原因是下属子公司天津宏信瑞康医疗科技有限公司取得营业收入 4,832 万元及天津鼎信医疗科技有限公司取得营业收入 2,591 万元，均去年同期较大幅度增长。
- 2、归属于挂牌公司股东的净利润为 960 万元，较去年同期增长 410.03%，主要原因：一是报告期内公司毛利率 34.35%，较上年同期 26.90%，有较大幅度增长，二是营业收入增加及期间费用下降。
- 3、归属于挂牌公司股东的净资产较去年同期增长 55.27%，主要原因是 2016 年增发股份 590 万股，募集资金 1,770 万元，以及 1-6 月实现经营利润造成的。

### 三、风险与价值

#### 1、供应商相对集中的风险

鉴于全球供应商相对集中的市场特点，公司采购集中度较高的现状短期内难以改

变。若公司主要供应商无法继续提供相关产品，则公司需要为客户替换新的产品或者出现无法为部分客户提供所需服务的情形，由此导致公司面临客户流失或者营业收入下降的风险。

应对措施：公司在津冀地区的服务网络和渠道布局较为完善，且公司对于终端客户的综合服务能力是公司拥有的核心竞争力。强生、希森美康等品牌与公司合作多年，已建立稳定、互惠互利的合作关系。公司首先坚持通过加强公司的服务水平，维护与供应商、客户的合作关系；其次，通过扩展希森美康产品代理区域的方式，增加该产品业务占比，同时通过控股子公司天津宏信瑞康医疗科技有限公司代理西门子等产品，扩大总体业务流水，摊薄单一产品业务占比，报告期内各主要品牌业务流水为强生 7,612 万元、希森美康 6,055 万元、西门子 2,521 万元、科美 1,067 万元、迪瑞 730 万元、西比亚 395 万元；最后公司实现向产业链上游布局，公司控股子公司天津中成佳益生物科技有限公司于 2016 年 4 月 7 日取得了由天津市市场和质量监督管理委员会核发的《医疗器械生产许可证》，生产范围：II 类：6840 体外诊断试剂，目前共拥有 15 项生化检测试剂注册证，已开始进行生产销售。

## 2、行业政策变化风险

公司所在的行业属于国家鼓励发展的行业，国家在政策方面给予较大支持。经过不断努力，凭借专业、优质的服务和卓越的产品质量，公司与津冀地区多家知名的医疗机构建立了良好的合作关系，其中医院为主要客户。医院在诊断产品采购、医学检验服务收费价格确定等方面的行为均受到国家相关政策、法规的约束。由于我国目前正处于医疗卫生体制改革的关键期，改革的进程和结果均存在不确定性。随着我国医疗卫生体制改革的不断深入，不排除国家出台政策降低医学检验服务收费标准、调整诊断产品或药品采购方式的可能性，这些政策的变化将对医院的医学检验服务收费标准、诊断产品或药品的采购方式及采购价格等方面产生直接影响，可能对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司将密切关注医疗体制改革、医疗器械行业监管政策等方面的信息，并以此为据积极调整自身的经营策略，进一步提高自身综合服务水平，拓展服务网络覆盖范围，并积极开发新产品，不断提高自身竞争能力，以及抵御外部风险的能力。

## 3、供应商无法配合公司调整产品价格导致公司利润下滑风险

公司在与主要经销品牌供应商合作过程中，若终端销售价格因市场竞争或医院收费价格调整等原因出现调整，公司会及时同供应商协商以获其支持，对采购价格进行调整以适应市场价格调整之需要，过往合作中，供应商亦能积极配合。但未来若出现政府政策变化导致向终端客户的产品销售价格大范围下调，如果供应商无法或不愿配合公司对产品价格的调整，公司将面临短期内销售价格下降、采购价格不变从而导致利润下滑风险。

应对措施：一方面，公司将密切关注政府政策变化，及时将终端客户信息反馈给产品供应商以便供应商及时调整其销售政策，并取得供应商配合进行采购价格的调整；另一方面，公司将增强对客户的谈判能力，将上游供应价格的变动风险转由客户承担。

## 4、融资能力不足引起的增长空间受限风险

公司属于服务型企业，资产结构呈现轻资产的特点，可用于抵押的资产较少，由此造成公司通过银行等金融机构融资的规模受到限制。未来，随着公司经营规模不断增长，所需的资金规模也将相应增加。如果公司不能够通过股权融资、债权融资等方式，进一步增强融资能力，则面临融资能力不足引起的增长空间受限风险。

应对措施：公司基于加强公司财务管理能力、加强融资渠道建设，与花旗银行（中国）有限公司天津分行合作，进行循环融资，总金额 1,200 万元，为公司发展提供资金

保障。

#### 5、应收账款回收风险

2016 年 6 月底，公司合并应收账款净额分为 14,015 万元。虽然公司客户主要为津冀地区的大中型医院，客户经营状况稳定、信誉良好，报告期内公司应收账款回款情况良好，发生应收账款坏账的可能性很小，但随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款规模还将相应扩大，如果发生大额应收账款未能及时收回的情况，将会给公司带来不利影响。

应对措施：公司通过加大对应收账款的回收力度，将应收账款回收情况纳入业务人员考核体系，增强业务人员加速回款的积极性。2016 年 6 月底合并应收账款净额占报告期营业收入的 73.25%，相比于 2015 年 6 月底合并应收账款净额 11,124 万元，占 2015 年 1-6 月营业收入 110.12%，已有较大幅度改善。

#### 6、实际控制人控制不当风险

陈小雷、朱雪梅、沈燕作为一致行动人合计持有公司 44% 的股份，为公司控股股东、实际控制人，对公司经营决策可以施加重大影响。虽然公司已制定了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但若未来公司实际控制人利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的经营决策、关联交易、人事、财务等事项，可能会损害公司和少数权益股东利益。

应对措施：公司将进一步建立和完善公司治理机制，严格执行《公司章程》、“三会”议事规则以及《关联交易管理办法》，严格执行关联交易决策的关联方回避制度。公司已经对高管和核心员工进行了股权激励，未来还将引进战略投资者，进一步优化公司股权结构，尽可能避免实际控制人控制不当的风险。

#### 7、公司内部控制风险

公司整体变更为股份公司之后，法人治理结构不断得到完善，形成了相对有效的约束机制和内部控制体系。但由于股份公司成立时间不长，公司管理层规范运作意识及相关制度执行和完善均需一定的过程，因此，公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司将进一步加强管理层的规范意识，严格按照《公司法》及《公司章程》的规定，不断完善法人治理结构，建立了内部控制制度并切实保证内控制度有效执行。

#### 8、公司存在资金不足的风险

公司在经营过程中，需要大量资金用于体外诊断产品的采购。由于公司不属于生产性企业，无大规模的房产、土地、设备用于抵押，故取得的银行贷款规模较小。为支持公司长期发展，公司股东及其他关联方向公司提供了资金支持，2015 年末，公司对关联方的其他应付款为 8,142.41 万元。上述股东及其他关联方承诺不要求公司在指定时间进行还款，亦不会因信鸿医疗无法还款而与信鸿医疗发生诉讼或其他纠纷，但是，如果公司不能进一步增强资本实力或者通过其他方式拓展融资渠道，则公司仍然面临因股东及其他关联方控制资金出借规模，所导致的资金不足风险。

应对措施：公司将不断加强融资能力，包括增强资本实力，以及借助其他货币市场、资本市场融资工具提升资金实力，逐步减少对股东及其他关联方资金支持的依靠。报告期内，公司增发股份 590 万股，募集资金 1,770 万元，缓解了公司资金压力。

#### 9、存货跌价风险

公司主要为强生、希森美康等国内外著名品牌商经销体外诊断产品，公司在与前述供应商合作初期，一般会一次性采购一定金额的货品，此后每个合作年度内，再根据市场状况等因素，逐步调整采购货品的数量、金额。由于体外诊断仪器具有一定的更

新周期、体外诊断试剂具有一定的保质期，因此，如果公司与供应商协商确定的货品采购量超出市场需求，则有可能因货物的价值贬损而发生存货跌价风险。

应对措施：公司将持续加强市场调研工作，及时把握市场动态，根据客户需求的实际情况，与供应商协商确定货品采购规模。

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	(一)
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)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	(三)
是否存在偶发性关联交易事项	是	(四)
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	否	-
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内的股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-01-06	2016-04-05	3.00	5,900,000	17,700,000.00	补充公司流动资金，支持公司主营业务发展

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、抵 押、质押)	责任类型 (一般或 者连带)	是否履行 必要决策 程序	是否 关联 担保
陈小雷及 配偶王智	275,000.00	2013年5月 17日-2016 年5月16 日	保证	一般	是	是
总计	275,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	208,635.91
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	20,000,000.00	1,181,220.99
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	50,000,000.00	20,564,061.00
总计	80,000,000.00	21,953,917.90

**(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
陈小雷及配偶王智	参见二（二）对外担保事项	275,000.00	是
执信（天津）科技企业孵化器有限公司（实际控制人控制的其他企业）	租赁厂房及办公区	1,367,552.95	是
陈小雷	房屋	24,000.00	是
总计	-	1,666,552.95	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、公司法定代表人陈小雷及配偶王智与平安银行股份有限公司天津和平支行签订借款合同，借款合同号为：平银天津个担贷字第 BC2013040700000226 号，借款金额为 27.50 万元。保证人：天津信鸿医疗科技有限公司，抵押物为公司所购车牌号津 G06079 的奥迪车。同时公司法定代表人陈小雷与公司签订借款协议，将该笔借款借本公司使用，本公司承担贷款所支付的利息。公司担保期限为 2013 年 5 月 17 日至 2016 年 5 月 16 日，在报告期内，此借款合同已执行完毕。
- 2、公司及子公司（天津鼎燕科技有限公司、天津中成佳益生物科技有限公司）与执信（天津）科技企业孵化器有限公司（实际控制人控制的其他企业）签订厂房及办公区租赁协议，用于日常经营使用，租赁价格公允，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。
- 3、公司子公司（天津鼎信医疗科技有限公司）与陈小雷签订房屋租赁协议，用于日常经营使用，租赁价格公允，不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

**(五) 承诺事项的履行情况**

1、解决同业竞争问题承诺

天津腾信医疗科技股份有限公司（以下简称“腾信医疗”）控股股东陈小雷、第二大股东刘宏亮（两人合计持股比例超过腾信医疗 66.67%）承诺自 2015 年 4 月 20 日起，腾信医疗除履行已签署的合同以及收回相关货款之外，不再开展任何新增业务（包括签订新的业务合同或者将已有合同延期等）；同时，在 2015 年 12 月底之前，完成腾信医疗的注销程序。如果无法按时履行注销腾信医疗的承诺，则腾信医疗自 2015 年 9 月起产生的所有业务收入归信鸿医疗所有。

截至报告期末，腾信医疗已履行完签署的合同并收回相关货款，正在办理注销手续，但尚未完成注销（完成注销手续尚需一段时间）。

2、为避免未来可能存在的同业竞争承诺

本公司控股股东、实际控制人陈小雷、朱雪梅、沈燕承诺：本人及本人全资或控股的未来不会在中国境内外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另

一公司或企业的股份或其他权益)直接或间接参与任何导致或可能导致与信鸿医疗主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动,亦不提供任何与信鸿医疗相同或相似或可以取代信鸿医疗的产品或服务;承诺不得以任何形式支持除信鸿医疗之外的企业、个人、合伙、或其他任何组织,生产、经营或提供与信鸿医疗在中国境内外市场上直接或间接地竞争或可能竞争的业务、产品或服务。上述支持包括但不限于提供资金、技术、设备、原材料、销售渠道、咨询、宣传等;如果信鸿医疗认为本人或本人全资或控股的企业从事了对信鸿医疗的业务构成竞争的业务,本人将愿意以公平合理的价格将该等资产或股权转让给信鸿医疗;如果本人将来可能存在任何与信鸿医疗主营业务产生直接或间接竞争的业务机会,应立即通知信鸿医疗并尽力促使该业务机会按信鸿医疗能合理接受的条款和条件首先提供给信鸿医疗,信鸿医疗对上述业务享有优先交易权;因违反本承诺函的任何条款而导致信鸿医疗遭受的一切损失、损害和开支,本人将予以赔偿。

截至报告期末,各承诺人严格遵守承诺。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	保理	20,129,307.43	6.54%	应收账款保理贷款
固定资产—房产	抵押	6,037,378.72	1.96%	银行贷款抵押物
<b>累计值</b>	-	26,166,686.15	8.50%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	1,427,500	1,427,500	3.98%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	875,000	875,000	2.44%
	董事、监事、高管	0	0.00%	52,500	52,500	0.15%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	4,472,500	34,472,500	96.02%
	其中：控股股东、实际控制人	12,300,000	41.00%	2,625,000	14,925,000	41.57%
	董事、监事、高管	0	0.00%	157,500	157,500	0.44%
	核心员工	0	0.00%	1,690,000	1,690,000	4.71%
<b>总股本</b>		<b>30,000,000</b>	<b>-</b>	<b>5,900,000</b>	<b>35,900,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>29</b>				

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈小雷	5,700,000	2,050,000	7,750,000	21.59%	7,237,500	512,500
2	北京执信瀚博投资管理有限公司	6,000,000	500,000	6,500,000	18.11%	6,000,000	500,000
3	巽丰（天津）企业管理咨询有限公司	4,500,000	0	4,500,000	12.53%	4,500,000	0
4	朱雪梅	3,600,000	800,000	4,400,000	12.26%	4,200,000	200,000
5	天津睿禧企业	4,200,000	0	4,200,000	11.70%	4,200,000	0

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

	管理咨询有限公司						
6	沈燕	3,000,000	650,000	3,650,000	10.17%	3,487,500	162,500
7	广州市执信医疗科技有限公司	3,000,000	0	3,000,000	8.36%	3,000,000	0
8	刘宏亮	0	400,000	400,000	1.11%	400,000	0
9	王淼	0	160,000	160,000	0.45%	160,000	0
10	关彤	0	100,000	100,000	0.28%	75,000	25,000
<b>合计</b>		<b>30,000,000</b>	<b>4,660,000</b>	<b>34,660,000</b>	<b>96.55%</b>	<b>33,260,000</b>	<b>1,400,000</b>
前十名股东间相互关系说明： 公司各股东之间不存在关联关系。							

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

陈小雷、朱雪梅、沈燕作为一致行动人为本公司控股股东、实际控制人。三位股东为公司主要发起人，现持有信鸿医疗 15,800,000 股，持股比例为 44%，合并持有公司股份比例位列第一，构成对公司的实际控制。同时，三人于 2014 年 12 月 18 日，签署《一致行动协议书》，约定三人作为一致行动人行使股东权利，承担股东义务，共同参与公司的经营管理。

陈小雷先生，1961 年出生，中国国籍，无境外长期居留权，大专学历。1982 年 8 月至 1986 年 10 月任北京军区 281 医院检验科检验技师；1986 年 11 月至 1995 年 12 月任北京武警总队医院检验科主管技师；1996 年 1 月至 2001 年 5 月任北京朝阳执信医疗设备有限公司副总经理；2001 年 6 月至今任天津开发区执信医疗器械有限公司经理；2001 年 10 月至今任北京联合执信医疗科技有限公司董事；2002 年 9 月至今历任天津腾信医疗科技有限公司执行董事兼经理、经理；2013 年 11 月至今任执信（天津）科技企业孵化器有限公司监事；2006 年 11 月至 2014 年 11 月任天津信鸿医疗科技有限公司执行董事、总经理；2014 年 4 月至今任天津迪安执信医学检验所有限公司董事；2014 年 12 月至今任天津信鸿医疗科技股份有限公司董事长兼总经理。

朱雪梅女士，1972 年出生，中国国籍，无境外长期居留权，本科学历。1992 年 9 月至 2001 年 5 月任天津经济技术开发区中环实业开发公司出纳、会计；2001 年 6 月至 2014 年 11 月任天津开发区执信医疗器械有限公司运营总监；2009 年 9 月至今任天津鼎燕科技有限公司监事；2013 年 8 月至今任天津鼎信医疗科技有限公司监事；2013 年 11 月至今任执信（天津）科技企业孵化器有限公司执行董事；2014 年 4 月至今任天津迪安执信医学检验所有限公司董事；2014 年 12 月至今任天津信鸿医疗科技股份有限公司董事、副总经理。

沈燕女士，1973 年出生，中国国籍，有境外长期居留权，中专学历。1993 年 7 月至 1997 年 11 月任北京市海淀区中医医院护士；1997 年 12 月至 2001 年 5 月任北京朝阳执信医疗设备有限公司销售经理；2001 年 6 月至今任天津开发区执信医疗器械有限公司执行董事，2005 年 6 月至 2014 年 11 月任天津开发区执信医疗器械有限公

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

司销售经理、销售部部长；2002 年 9 月至 2006 年 9 月任天津腾信医疗科技有限公司监事；2009 年 9 月至今任天津鼎燕科技有限公司执行董事兼经理；2010 年 5 月至今任北京昱华建筑设计咨询有限公司执行董事、经理；2006 年 11 月至 2014 年 11 月任天津信鸿医疗科技有限公司监事；2014 年 12 月至今任天津信鸿医疗科技股份有限公司董事、销售部部长。

**(二) 实际控制人情况**

同上

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
陈小雷	董事长、总经理	男	55	大专	2014/12-2017/12	是
朱雪梅	董事、副总经理	女	44	本科	2014/12-2017/12	是
沈燕	董事	女	43	中专	2014/12-2017/12	是
赵德明	董事	男	36	本科	2014/12-2017/12	否
拱志伟	董事	男	35	本科	2014/12-2017/12	是
贾鹏	监事	男	33	大专	2015/3-2018/3	是
何炎韬	监事	女	41	本科	2014/12-2017/12	是
王雪	监事	女	29	本科	2014/12-2017/12	是
关彤	财务总监	男	48	本科	2014/12-2017/12	是
赵玉杰	董事会秘书	男	37	本科	2014/12-2017/12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈小雷	董事长、总经理	5,700,000	2,050,000	7,750,000	21.59%	0
朱雪梅	董事、副总经理	3,600,000	800,000	4,400,000	12.26%	0
沈燕	董事	3,000,000	650,000	3,650,000	10.17%	0
王雪	监事	0	40,000	40,000	0.11%	0
关彤	财务总监	0	100,000	100,000	0.28%	0
赵玉杰	董事会秘书	0	70,000	70,000	0.19%	0
合计		12,300,000	3,710,000	16,010,000	44.60%	0

### 三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

#### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	19
核心技术人员	5	2
截止报告期末的 员工人数	139	143

##### 核心员工变动情况：

公司为鼓励和稳定对公司未来发展具有核心作用的员工，通过第一届董事会第六次会议、职工代表大会、第一届监事会第六次会议和 2016 年第一次临时股东大会审议通过，认定刘宏亮、张雪生、王淼、李秀全、王勇强、魏东睿、赵克富、刘凤龙、张强、张文静、樊小娜、秦鑫、傅巍、乔宇、周翔、刘冠一、胡郁瑄、曹义勇、宋维谊共 19 名员工（其中包括 3 名核心技术人员）为公司核心员工，并向其发行公司股票，上述公司核心员工自愿进行 24 个月的限售。公司稳定了对公司未来发展具有核心作用的员工，并将其利益与公司业绩增长结合起来，增加了核心员工的积极性。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

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

### 二、财务报表（未经审计）

#### （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、（一）	17,824,648.59	9,552,432.55
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	五、（二）	597,110.00	583,510.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、（三）	141,054,972.50	111,242,189.83
预付款项	五、（四）	17,626,662.08	10,031,479.02
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、（五）	2,327,049.47	1,624,294.73
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、（六）	70,624,237.24	39,134,385.79
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、（七）	1,924,557.60	894,334.64
<b>流动资产合计</b>	-	<b>251,979,237.48</b>	<b>173,062,626.56</b>

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

<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、(八)	52,512,812.80	30,673,792.22
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、(九)	756,410.28	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十)	53,584.45	116,529.79
递延所得税资产	五、(十一)	2,718,082.02	2,224,820.91
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	56,040,889.55	33,015,142.92
<b>资产总计</b>	-	308,020,127.03	206,077,769.48
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	五、(十二)	42,506,566.00	17,653,024.94
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、(十三)	46,147,019.35	21,642,915.85
预收款项	五、(十四)	11,963,638.87	2,429,546.23
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、(十五)	4,756,992.49	5,290,404.57
应交税费	五、(十六)	4,526,048.68	3,899,961.73
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、(十七)	113,033,959.08	97,871,308.03
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、(十八)	221,882.56	449,004.14
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	223,156,107.03	149,236,165.49
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	五、(十九)	664,976.87	664,976.87
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	13,067.63
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	664,976.87	678,044.50
<b>负债合计</b>	-	223,821,083.90	149,914,209.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	五、(二十)	35,900,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十一)	17,880,058.56	6,355,485.92
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(二十二)	1,208,126.01	1,208,126.01
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十三)	20,948,351.70	11,343,807.61
归属于母公司所有者权益合计	-	75,936,536.27	48,907,419.54
少数股东权益	-	8,262,506.87	7,256,139.95
<b>所有者权益合计</b>	-	84,199,043.14	56,163,559.49
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	308,020,127.04	206,077,769.48

法定代表人：陈小雷

主管会计工作负责人：朱雪梅

会计机构负责人：关彤

(二) 母公司资产负债表

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

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	-	10,283,105.94	3,863,809.17
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	-	597,110.00	583,510.00
应收票据	-	-	-
应收账款	十四（一）	80,263,106.98	82,216,520.89
预付款项	-	12,108,828.38	9,405,260.70
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十四（二）	1,131,782.35	999,147.93
存货	-	55,612,987.66	28,648,744.13
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	940,902.37	330,993.45
<b>流动资产合计</b>	-	<b>160,937,823.68</b>	<b>126,047,986.27</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	十四（三）	16,519,095.27	7,269,095.27
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	36,567,171.35	23,869,232.02
在建工程	-	-	-
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	-	756,410.28	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	46,944.45	103,277.79
递延所得税资产	-	1,433,617.80	1,390,228.98
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>55,323,239.15</b>	<b>32,631,834.06</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>216,261,062.83</b>	<b>158,679,820.33</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	41,506,566.00	16,653,024.94
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	-	-	-

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

应付票据	-	-	-
应付账款	-	22,928,287.32	17,417,312.81
预收款项	-	10,065,953.98	1,882,689.23
应付职工薪酬	-	2,683,849.35	3,235,702.62
应交税费	-	2,694,911.80	2,338,953.00
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	60,656,627.57	67,628,718.03
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	199,625.93	405,890.03
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>140,735,821.95</b>	<b>109,562,290.66</b>
<b>非流动负债：</b>	<b>-</b>		
长期借款	-	649,315.71	649,315.71
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	-	-	-
递延所得税负债	-	-	13,067.63
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>649,315.71</b>	<b>662,383.34</b>
<b>负债合计</b>	<b>-</b>	<b>141,385,137.66</b>	<b>110,224,674.00</b>
<b>所有者权益：</b>	<b>-</b>		
股本	-	35,900,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	17,989,299.38	6,464,726.74
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,199,041.96	1,199,041.96
未分配利润	-	19,787,583.82	10,791,377.63
<b>所有者权益合计</b>	<b>-</b>	<b>74,875,925.16</b>	<b>48,455,146.33</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>-</b>	<b>216,261,062.82</b>	<b>158,679,820.33</b>

(三)合并利润表

单位：元

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	195,726,069.19	102,493,451.52
其中：营业收入	五(二十四)	195,726,069.19	102,493,136.52
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	178,634,762.87	100,034,346.42
其中：营业成本	五(二十四)	128,502,275.34	74,924,708.45
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	五(二十五)	721,753.77	320,313.93
销售费用	五(二十六)	26,130,817.20	12,930,870.43
管理费用	五(二十七)	22,315,248.32	11,411,002.21
财务费用	五(二十八)	964,668.24	447,451.40
资产减值损失	五(二十九)	1,883,214.97	0.00
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(三十)	-142,100.00	-12,200.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十一)	4,011.62	281,904.02
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)	-	-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-	15,070,002.97	2,728,494.12
加：营业外收入	五(三十二)	158,290.81	76,615.37
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五(三十三)	51,013.94	45,439.44
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-	15,177,279.84	2,759,670.05
减：所得税费用	五(三十四)	4,566,368.85	974,499.25
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-	10,610,910.99	1,785,170.80
其中：被合并方在合并前	-	-	-

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	-	9,604,544.08	1,883,144.32
少数股东损益	-	1,006,366.92	-97,973.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4.现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5.外币财务报表折算差额	-	-	-
6.其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	10,610,911.00	1,785,170.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	9,604,544.08	1,883,144.32
归属于少数股东的综合收益总额	-	1,006,366.92	-97,973.52
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	十六（二）	0.27	0.06
（二）稀释每股收益	十六（二）	0.27	0.06

法定代表人：陈小雷

主管会计工作负责人：朱雪梅

会计机构负责人：关彤

**(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	十四（四）	130,522,262.37	98,829,988.67

## 天津信鸿医疗科技股份有限公司

## 2016 半年度报告

减：营业成本	十四（四）	89,087,210.54	73,561,564.84
营业税金及附加	-	314,463.44	288,128.90
销售费用	-	16,090,243.41	12,345,875.66
管理费用	-	11,999,854.34	8,615,480.20
财务费用	-	919,937.70	440,864.64
资产减值损失	-	83,725.78	-
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）	-	-142,100.00	-12,200.00
投资收益（损失以 “-”号填列）	十四（五）	4,011.62	281,904.02
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以 “-”号填列）</b>	-	11,888,738.78	3,847,778.45
加：营业外收入	-	157,216.76	36,520.94
其中：非流动资产 处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	51,013.93	33,329.93
其中：非流动资产 处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总 额以“-”号填列）</b>	-	11,994,941.61	3,850,969.46
减：所得税费用	-	2,998,735.42	962,742.37
<b>四、净利润（净亏损以 “-”号填列）</b>	-	8,996,206.19	2,888,227.09
<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	-	-	-

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

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>	-	8,996,206.19	2,888,227.09
<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	-	206,856,669.16	103,264,771.09
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	三十五、1	64,218,049.94	52,684,816.75
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	271,074,719.10	155,949,587.84
购买商品、接受劳务支付	-	214,498,337.33	112,301,067.21

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

的现金			
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	-	13,628,960.37	6,383,763.33
支付的各项税费	-	10,709,691.35	3,536,335.41
支付其他与经营活动有关的现金	三十五、2	62,587,595.10	44,813,770.90
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	301,424,584.15	167,034,936.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-30,349,865.05	-11,085,349.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	1,293,200.83
取得投资收益收到的现金	-	4,060.00	999.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	991.00	7,000.00
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>	-	5,051.00	1,301,200.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	2,394,733.00	463,509.21
投资支付的现金	-	155,748.38	957,962.52
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	-	0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	2,550,481.38	1,421,471.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,545,430.38	-120,271.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

吸收投资收到的现金	-	17,700,000.00	-
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	-	46,303,968.23	18,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	64,003,968.23	18,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	21,450,427.17	10,326,726.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	905,179.43	398,341.12
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	三十五、3	480,850.16	161,703.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	22,836,456.76	10,886,770.45
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	41,167,511.47	7,113,229.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	8,272,216.04	-4,092,390.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,552,432.55	11,899,954.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	17,824,648.59	7,807,563.78

法定代表人：陈小雷

主管会计工作负责人：朱雪梅

会计机构负责人：关彤

**(六)母公司现金流量表**

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	-	163,170,534.79	99,775,195.17
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	55,457,213.13	54,903,227.25
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	218,627,747.92	154,678,422.42
购买商品、接受劳务支付的现金	-	160,229,212.30	109,450,310.30
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,428,800.70	4,703,614.73
支付的各项税费	-	5,531,214.01	3,255,363.80

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

支付其他与经营活动有关的现金	-	68,973,698.05	45,952,937.08
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	242,162,925.06	163,362,225.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-23,535,177.14	-8,683,803.49
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	1,293,200.83
取得投资收益收到的现金	-	4,060.00	999.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	120,991.00	7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0.00	0.00
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>	-	125,051.00	1,301,200.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,995,921.00	379,050.00
投资支付的现金	-	9,405,748.38	1,957,962.52
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	-	0.00	0.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	11,401,669.38	2,337,012.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-11,276,618.38	-1,035,811.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	17,700,000.00	-
取得借款收到的现金	-	46,303,968.23	18,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	64,003,968.23	18,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	21,450,427.17	10,326,726.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	865,732.77	398,341.12
支付其他与筹资活动有关的现金	-	456,716.00	153,658.61
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	22,772,875.94	10,878,725.73
<b>筹资活动产生的现金流量</b>	-	41,231,092.29	7,121,274.27

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	6,419,296.77	-2,598,341.20
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,863,809.17	8,508,480.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	10,283,105.94	5,910,139.02

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

#### 附注详情

合并报表范围发生变化，详见会计报表附注六。

### 二、报表项目注释

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

- 1、企业注册地：天津市东丽区华明高新技术产业区华丰路 6 号 B4-302
- 2、企业统一社会信用代码：91120000794969146G
- 3、企业的经营范围：

医疗技术开发、咨询、服务；企业管理咨询（中介除外）；III 类：临床检验分析仪器；III 类：医用超声仪器及有关设备；III 类：医用光学器具、仪器及内窥镜设备；III 类：医用电子仪器设备；III 类：体外诊断试剂（药品管理除外）；III 类：6825 医用高频仪器设备；III 类 6854：手术室、急救室、诊疗室设备及器具；III 类：6866 医用高分子材料及制品（不含一次性使用输液器、输血器）；III 类：6877 介入器材；II 类：医用化验和基础设备器具；II 类：6821 医用电子仪器设备；II 类：6840 临床检验分析仪器；II 类：6840 体外诊断试剂（药品管理除外）；I 类：6841 医用化验和基础设备器具；I 类：6840 临床检验分析仪器；I 类：6840 体外诊断试剂（药品管理除外）批发；仪器仪表、化工产品（危险品及易制毒品除外）、计算机及配件批发兼零售；机械设备租赁。普通货运（普通货车道路运输活动，

冷藏车道路运输活动) 医疗设备租赁; 仓储服务(危险品除外); 货物及技术进出口(法律, 行政法规另有规定的除外)(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)。

#### 4、主要经营活动:

公司作为医学实验室综合服务商, 主要向各类医学实验室(主要为医院的检验科)提供体外诊断产品及专业技术支持的综合服务。

#### 5、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2016 年 8 月 25 日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

截至报告期末, 纳入合并财务报表范围的子公司共计五家, 详见本附注七、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注六、合并范围的变更。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于本附注三、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

### (二) 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

正常营业周期, 是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的, 自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的

公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### 2、合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分类

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3. 当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资

产资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

### (十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### 1. 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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### (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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### (3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### 3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### (1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 7. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 8. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### (十一) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 100 万元以上（含 100 万元）”的应收账款或其他应收款等为标准。
------------------	--

<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当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，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。</p>	
<p>2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项</p> <p>(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法</p> <p>按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法</p>		
<p>账龄分析法</p>	<p>按账龄计提坏账准备</p>	
<p>合并报表范围内公司组合</p>	<p>不计提坏账准备</p>	
<p>(2) 账龄分析法</p>		
<p>账龄</p>	<p>应收账款计提比例 (%)</p>	<p>其他应收款计提比例 (%)</p>
<p>1 年以内 (含 1 年, 以下同)</p>	<p>5</p>	<p>5</p>
<p>1-2 年</p>	<p>20</p>	<p>20</p>
<p>2-3 年</p>	<p>50</p>	<p>50</p>
<p>3 年以上</p>	<p>100</p>	<p>100</p>
<p>3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项</p>		
<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>有客观证据表明其发生减值的</p>	
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>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。</p>	
<p>4. 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。</p> <p>(十二) 存货</p> <p>1. 存货的类别</p> <p>存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。</p> <p>2. 发出存货的计价方法</p> <p>发出存货采用先进先出法。</p> <p>3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法</p> <p>资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货单个成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。</p>		

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十三) 划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

#### （十四）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

##### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投

资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始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初始投资成本；初始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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十五）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限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企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、投放仪器设备、办公设备、电子设备、交通运输工具、其他等。

### 2. 固定资产的初始计量及后续计量

<p>固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。</p> <p>3. 折旧方法</p>				
类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
投放仪器设备	年限平均法	3	0	33.33
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
<p>4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法</p> <p>(1) 融资租入固定资产的认定依据</p> <p>符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。</p> <p>(2) 融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。</p> <p>(3) 融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。</p> <p>(十六) 在建工程</p> <p>1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。</p> <p>2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。</p> <p>(十七) 借款费用</p> <p>1. 借款费用资本化的确认原则</p> <p>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；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。</p> <p>2. 借款费用资本化期间</p> <p>(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经</p>				

开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## (十八) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产按成本进行初始计量。

(2) 本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本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) 无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：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劳务的市场需求情况；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与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(5) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

## 2. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，能证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：(1) 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；(2) 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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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

### (二十) 职工薪酬

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。

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

##### (1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

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。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的

十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，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确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

## (二十一) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确

定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十二）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 股份支付的会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### 3. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

可行权权益工具最佳估计数是根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### （二十三）收入

#### 1. 收入确认原则

##### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售美国强生、日本希森美康等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### （二十四）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

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

## 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 3. 政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

## 4. 政府补助的核算方法

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

#### 2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的

递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### 4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

#### 5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （二十六）租赁

#### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### （二十七）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 重要会计政策变更

本报告期内无重要会计政策变更。

#### 2. 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

## 四、税项

1、主要税种及税率		
税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文 无。

**五、合并财务报表项目注释**

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2016 年 1 月 1 日，“期末”系指 2016 年 6 月 30 日，“本期”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

**(一) 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	135,837.52	18,641.51
银行存款	17,688,811.07	9,533,791.04
其他货币资金		
合计	17,824,648.59	9,552,432.55

**(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

分类列示

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
2.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	597,110.00	583,510.00

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

其中：债务工具投资		
权益工具投资	597,110.00	583,510.00
其他		
合计	597,110.00	583,510.00

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产为企业购买的、打算短期持有的股票，公司指定其作为公允价值计量且其变动计入当期损益的金额资产，按照公允价值进行核算。

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	149,856,917.52	100.00	8,801,945.02	5.87	141,054,972.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	149,856,917.52	100.00	8,801,945.02	5.87	141,054,972.50

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	118,181,229.61	100.00	6,939,039.78	5.87	111,242,189.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	118,181,229.61	100.00	6,939,039.78	5.87	111,242,189.83

#### 2、信用风险特征组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	144,405,589.31	7,220,279.47	5.00
其中：货款	144,405,589.31	7,220,279.47	5.00
1 至 2 年	4,097,897.89	819,579.58	20.00
2 至 3 年	1,182,688.70	591,344.35	50.00
3 年以上	170,741.62	170,741.62	100.00
合计	149,856,917.52	8,801,945.02	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,863,475.24 元；本期转回坏账准备金额 570.00 元。

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	570.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
承德医学院附属医院	货款	11,032,020.20	1 年以内	7.36%	551,601.01
承德市中心医院	货款	7,940,883.40	1 年以内	5.30%	397,044.17
天津医科大学总医院	货款	5,604,102.39	1 年以内	3.74%	280,205.12
国药控股（天津）医疗器械有限公司	货款	4,718,158.55	1 年以内	3.15%	235,907.93
河北北方学院附属第一医院	货款	4,525,839.13	1 年以内	3.02%	226,291.96
合计		33,821,003.67		22.57%	1,691,050.18

6、其他说明

2016 年 3 月，公司与平安商业保理有限公司签订有追索权的保理合同，合同编号 2016PACF0047-F-01，将商务合同项下所产生的对债务人的应收账款转让给平安商业保理有限公司，并由对方提供应收账款相关的保理服务。

截止 2016 年 6 月 30 日，保理业务涉及的应收账款情况如下：

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

单位名称	期末余额
河北北方学院附属第一医院	3,894,562.40
迁西县人民医院	3,153,091.20
秦皇岛市第一医院	2,192,305.33
秦皇岛市妇幼保健院	3,719,104.60
天津市第一中心医院	3,907,841.50
滦县人民医院	3,262,402.40
合计	20,129,307.43

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,626,662.08	100.00	10,031,479.02	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	17,626,662.08	100.00	10,031,479.02	100.00

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
强生 (上海) 医疗器材有限公司	供应商	4,999,527.60	1 年以内	尚未结算
希森美康医用电子 (上海) 有限公司	供应商	3,324,838.90	1 年以内	尚未结算
执信 (天津) 科技企业孵化器有限公司	供应商	2,795,000.00	1 年以内	尚未结算
天津市迈高超净工程技术有限公司	供应商	541,000.00	1 年以内	尚未结算
北京诺亚阳光科技发展有限公司	供应商	508,036.88	1 年以内	尚未结算
合计		12,168,403.38		

#### (五) 其他应收款

##### 1、其他应收款分类披露

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,547,094.00	100	220,044.53	8.64	2,327,049.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,547,094.00	100	220,044.53	8.64	2,327,049.47

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,824,599.53	100	200,304.80	10.98	1,624,294.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,824,599.53	100	200,304.80	10.98	1,624,294.73

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,080,028.50	104,001.43	5.00
其中：往来款	2,080,028.50	104,001.43	5.00
1至2年	424,965.50	84,993.10	20.00
2至3年	22,100.00	11,050.00	50.00
3年以上	20,000.00	20,000.00	100
合计	2,547,094.00	220,044.53	

2、本期计提坏账准备金额 134,217.10 元；

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
平安商业保理有限公司	保证金	750,000.00	1 年以内 40 万元 1-2 年 35 万元	29.45%	90,000.00
执信（天津）科技企业孵化器有限公司	押金	352,500.00	1 年以内	13.84%	17,625.00
博阳生物科技（上海）有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	11.78%	15,000.00
奥森多医疗器械贸易（中国）有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	7.85%	10,000.00
山东莱博生物科技有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	5.89%	7,500.00
合计		1,208,335.50		68.80%	140,125.00

## （六）存货

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	111,915.12		111,915.12	103,507.84		103,507.84
在产品	93,769.57		93,769.57			
库存商品	64,156,509.98	-	64,156,509.98	38,403,141.76	-	38,403,141.76
周转材料						
在途物资	6,262,042.57	-	6,262,042.57	627,736.19	-	627,736.19
合计	70,624,237.24	-	70,624,237.24	39,134,385.79	-	39,134,385.79

截止 2016 年 6 月 30 日，公司存货未发生减值，故未计提存货跌价准备。

## （七）其他流动资产

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	1,924,557.60	894,334.64
合计	1,924,557.60	894,334.64

(八) 固定资产

1、固定资产分类

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	投放设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	5,129,476.61	5,552,470.49	443,858.76	467,644.84	24,217,816.65	768,949.77	36,580,217.12
2. 本期增加金额	0.00	122,320.00	136,257.11	53,042.05	25,377,308.73	196,111.11	25,885,039.00
(1) 购置	0.00	122,320.00	136,257.11	53,042.05	25,377,308.73	196,111.11	25,885,039.00
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	0.00	145,953.29	0.00	4,957.26	83,760.68	0.00	234,671.23
(1) 处置或报废	0.00	145,953.29	0.00	4,957.26	83,760.68	0.00	234,671.23
4. 期末余额	5,129,476.61	5,528,837.20	580,115.87	515,729.63	49,511,364.70	965,060.88	62,230,584.89
二、累计折旧							
1. 期初余额	974,600.60	2,708,354.46	222,579.08	185,445.19	1,789,925.60	25,519.97	5,906,424.90
2. 本期增加金额	121,825.08	469,476.08	56,918.30	64,716.79	3,058,403.10	76,499.10	3,847,838.45
(1) 计提	121,825.08	469,476.08	56,918.30	64,716.79	3,058,403.10	76,499.10	3,847,838.45
3. 本期减少	0.00	31,775.26	0.00	4,716.00	0.00	0.00	36,491.26

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

少金额							
(1) 处置 或报废	0.00	31,775.26	0.00	4,716.00	0.00	0.00	36,491.26
4. 期末余 额	1,096,425.68	3,146,055.28	279,497.38	245,445.98	4,848,328.70	102,019.07	9,717,772.09
三、减值准 备							
1. 期初余 额							
2. 本期增 加金额							
(1) 计提							
3. 本期减 少金额							
(1) 处置 或报废							
4. 期末余 额							
四、账面价 值							
1. 期末账 面价值	4,033,050.93	2,382,781.92	300,618.49	270,283.65	44,663,036.00	863,041.81	52,512,812.80
2. 期初账 面价值	4,154,876.01	2,844,116.03	221,279.68	282,199.65	22,427,891.05	743,429.80	30,673,792.22

2、本期计提累计折旧 3,847,838.45 元。

3、无暂时闲置的固定资产情况。

4、无通过融资租赁租入的固定资产。

5、无未办妥产权证书的固定资产情况。

6、截止 2016 年 6 月 30 日，固定资产未发生减值，故未计提减值准备。

7、截止 2016 年 6 月 30 日，公司将固定资产中的房屋建筑物的所有权进行抵押，详见附注五（十二）短期借款说明。

8、截止 2016 年 6 月 30 日，公司将固定资产中的部分运输设备的所有权进行抵押，详见附注五（十九）长期借款说明。

(九)、无形资产

按明细列示

资产名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		本金	摊销	
仓储管理软件	0.00	769,230.80	12,820.52	756,410.28
合计	0.00	769,230.80	12,820.52	756,410.28

(十)、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	116,529.79		62,945.34		53,584.45
合计	116,529.79		62,945.34		53,584.45

(十一)、递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,112,389.00	2,278,097.25	7,139,344.58	1,784,836.14
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	1,759,939.08	439,984.77	1,759,939.08	439,984.77
合计	10,872,328.08	2,718,082.02	8,899,283.66	2,224,820.91

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动	0.00	0.00	52,270.52	13,067.63
合计	0.00	0.00	52,270.52	13,067.63

(十二)、短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押保证借款	27,000,000.00	11,000,000.00
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
信用借款		
保理借款	14,506,566.00	5,653,024.94
合计	42,506,566.00	17,653,024.94

2、短期借款说明：

(1) 2016 年 4 月公司与中国银行股份有限公司天津河东支行签订流动资金借款合同，合同编号为津中银企授 R2016053-J1，借款金额 1,500 万元，借款期限 12 个月，年利率为 5.3505%。借款合同的担保方式为最高额抵押担保加最高额保证担保。具体情况如下：

最高额抵押担保：

1)由母公司与中国银行股份有限公司天津河东支行签订最高额抵押合同，合同编号为津中银企授 R2016053-D1，抵押物为公司所有的房地证津字第 110021116099 号房地产，担保债权之最高本金余额为 7,840,000.00 元；

2)由魏东毅与中国银行股份有限公司天津河东支行签订最高额抵押合同，合同编号为津中银企授 R2016053-D2，抵押物为魏东毅所有的房地证津字第 104031103462 号房地产，担保债权之最高本金余额为 4,200,000.00 元；

3)由张雪生与中国银行股份有限公司天津河东支行签订最高额抵押合同，合同编号为津中银企授 R2016053-D5，抵押物为张雪生所有的房地证津字第 106021007004 号房地产，担保债权之最高本金余额为 3,000,000.00 元；

4)由谢小群与中国银行股份有限公司天津河东支行签订最高额抵押合同，合同编号为津中银企授 R2016053-D6，抵押物为谢小群所有的房地证津字第 110021411291 号房地产，担保债权之最高本金余额为 2,200,000.00 元；

5)由陈小雷与中国银行股份有限公司天津河东支行签订最高额抵押合同，合同编号为津中银企授 R2016053-D3，抵押物为陈小雷所有的房地证津字第 115021402036 号房地产，担保债权之最高本金余额为 940,000.00 元；

6)由陈小雷与中国银行股份有限公司天津河东支行签订最高额抵押合同，合同编号为津中银企授 R2016053-D4，抵押物为陈小雷所有的房地证津字第 115021402022 号房地产，担保债权之最高本金余额为 929,000.00 元；

最高额保证担保：

1)由陈小雷及配偶王智与中国银行股份有限公司天津河东支行签订最高额保证合同，合同编号为津中银企授 R2015009-B1，保证方式为连带责任保证，担保债权之最高本金余额为 11,000,000.00 元；

2) 由朱雪梅及配偶魏东毅与中国银行股份有限公司天津河东支行签订最高额保证合同, 合同编号为津中银企授 R2015009-B2, 保证方式为连带责任保证, 担保债权之最高本金余额为 11,000,000.00 元;

(2)、2016 年 3 月公司与花旗银行(中国)有限公司天津分行签订非承诺性短期循环融资协议, 合同编号为 FA736834160307, 最高融资额为 1200 万元, 融资期限为 6 个月, 年利率为。担保方式为天津睿禧企业管理咨询有限公司、巽丰(天津)企业管理咨询有限公司、陈小雷、朱雪梅、沈燕、魏东毅、拱志伟提供保证担保及魏东毅于 2016 年 3 月 7 日与贷款行签订的 MR736834160307-1 房产抵押合同、朱雪梅于 2016 年 3 月 7 日与贷款行签订 MR736834160307-2 房产抵押合同、拱志伟于 2016 年 3 月 7 日与贷款行签订的 MR736834160307-3 房产抵押合同提供的抵押担保。

(3)、2015 年子公司天津鼎信医疗科技有限公司与天津农村商业银行股份有限公司东丽中心支行签订流动资金借款合同, 合同编号为 1060A0022150037, 借款金额 100 万元, 借款期限自 2015 年 7 月 21 日起至 2016 年 7 月 20 日, 年利率为 7.76%。借款合同的担保方式为母公司提供连带责任保证担保。

(4)、2016 年 3 月, 公司与平安商业保理有限公司签订有追索权的保理合同, 合同编号为 2016PACF0047-F-01, 合同约定公司将商务合同项下所产生的对债务人的应收账款转让给平安商业保理有限公司, 并由对方提供应收账款相关的保理服务。截止 2016 年 6 月 30 日, 提供的保理资金余额为 14,506,566.00 元。该项合同由陈小雷、朱雪梅、沈燕和王智为公司履行保理合同提供连带责任保证。

### (十三)、应付账款

应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	46,147,019.35	21,642,915.85
1-2 年(含 2 年)		
2-3 年(含 3 年)		
3 年以上		
合计	46,147,019.35	21,642,915.85

### (十四)、预收款项

1、预收账款项列示

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	11,648,679.27	2,115,046.23
1 年以上	314,959.60	314,500.00
合计	11,963,638.87	2,429,546.23

2、账龄超过 1 年的重要预收账款：

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
石家庄市博浪医疗器械有限公司	314,500.00	1-2 年	尚未提供商品
合计	314,500.00		

(十五)、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
一、短期薪酬	5,290,404.57	13,601,383.27	14,134,795.35	4,756,992.49
二、离职后福利-设定提存计划		683,517.31	683,517.31	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	5,290,404.57	14,284,900.58	14,818,312.66	4,756,992.49

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,260,106.69	10,850,065.93	11,388,244.98	4,721,927.64
二、职工福利费		774,603.64	774,603.64	0.00
三、社会保险费		1,069,328.32	1,069,328.32	0.00
其中：医疗保险费		356,853.72	356,853.72	0.00
工伤保险费		12,276.23	12,276.23	0.00
生育保险费		16,681.06	16,681.06	0.00
四、住房公积金		452,686.50	452,686.50	0.00
五、工会经费和职工教育经费	30,297.88	68,887.87	64,120.90	35,064.85
六、短期带薪缺勤				0.00
七、短期利润分享计划				0.00

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

合 计	5,290,404.57	13,601,383.27	14,134,795.35	4,756,992.49
-----	--------------	---------------	---------------	--------------

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
1、基本养老保险		650,250.63	650,250.63	
2、失业保险费		33,266.68	33,266.68	
3、企业年金缴费				
合 计		683,517.31	683,517.31	

(十六)、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,723,055.03	878,868.53
营业税	0.00	19,627.97
企业所得税	2,474,882.40	2,872,155.45
城市维护建设税	137,623.57	65,369.59
个人所得税	72,524.63	7,909.11
教育费附加	58,981.53	28,015.54
地方教育费附加	39,321.02	18,677.03
防洪费	19,660.50	9,338.51
合计	4,526,048.68	3,899,961.73

(十七)、其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
保证金	1,050,000.00	860,000.00
往来款	111,983,959.08	97,011,308.03
合计	113,033,959.08	97,871,308.03

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
陈小雷	430,000.00	1-2 年	尚未结算
朱雪梅	850,000.00	1-2 年	尚未结算
沈燕	1,000,000.00	1-2 年	尚未结算
北京太乙慧力信息技术咨询有限公司	5,500,000.00	1-2 年 300 万元, 2-3 年 250 万元	尚未结算
北京正赛英思管理咨询有限公司	5,000,000.00	1-2 年 300 万元, 2-3 年 200 万元	尚未结算

(十八)、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	221,882.56	449,004.14
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的其他长期负债		
合计	221,882.56	449,004.14

注：公司购买汽车抵押借款，详见附注（十九）。

(十九)、长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	664,976.87	664,976.87
保证借款		
信用借款		
合计	664,976.87	664,976.87

2、长期借款分类说明

贷款单位	借款余额	抵押物
大众汽车金融（中国）有限公司	39,694.69	津 D06071 迈腾车
大众汽车金融（中国）有限公司	6,176.75	津 G06075 速腾车

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

大众汽车金融（中国）有限公司	107,988.49	津 DXH607 速腾车
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	272,685.87	津 JXH376 奔驰车
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	422,395.84	津 NXH048 奔驰车
一汽汽车金融有限公司	37,917.79	津 MMJ976 丰田车
合计	886,859.43	--

(1)、2014 年公司与大众汽车金融（中国）有限公司签订 122,000.00 元的长期借款合同，借款合同编号为 100108728453 号，共同借款人为公司法定代表人陈小雷，借款期限自 2014 年 5 月 23 日起至 2017 年 5 月 23 日，年利率为 6.17%，按月还款。借款归本公司使用，用于购买本合同抵押的速腾机动车。借款合同的担保方式为抵押担保，抵押物为公司所购车牌号津 D06071 的迈腾机动车。其中 2016 年下半年需还款 21,373.80 元（2016 年 6 月末划分为一年内到期的非流动负债），2017 年需还款 18,320.89 元（2016 年 6 月末划分为长期负债）；

(2)、2013 年公司与大众汽车金融（中国）有限公司签订 100,000.00 元的长期借款合同，借款合同编号为 100073360570 号，共同借款人为公司法定代表人陈小雷，借款期限自 2013 年 8 月 9 日起至 2016 年 8 月 9 日，年利率为 7.66%，按月还款。借款归本公司使用，用于购买本合同抵押的速腾机动车。借款合同的担保方式为抵押担保，抵押物为公司所购车牌号津 G06075 的速腾机动车。2016 年下半年需还款 6,176.75 元（2016 年 6 月末划分为一年内到期的非流动负债）。

(3)、2015 年 6 月公司与大众汽车金融（中国）有限公司签订 150,000.00 元的长期借款合同，借款合同编号为 100175087638 号，共同借款人为公司法定代表人陈小雷，借款期限自 2015 年 6 月 26 日起至 2018 年 6 月 26 日，年利率为 8.17%，按月还款。借款归本公司使用，用于购买本合同抵押的速腾机动车。借款合同的担保方式为抵押担保，抵押物为公司所购车牌号津 DXH607 的速腾机动车。其中 2016 年下半年需还款 24,271.92 元（2016 年 6 月末划分为一年内到期的非流动负债），2017 年及以后需还款 83,716.57 元（2016 年 6 月末划分为长期负债）；

(4)、2015 年 8 月公司与梅赛德斯—奔驰汽车金融有限公司签订 357,000.00 元的长期借款合同，借款合同编号为 MB-A375692000 号，共同借款人为公司法定代表人陈小雷，借款期限自 2015 年 8 月 27 日起至 2018 年 8 月 27 日，年利率为 4.99%，按月还款。借款归本公司使用，用于购买本合同抵押的奔驰机动车。借款合同的担保方式为抵押担保，抵押物为公司所购车牌号津 JXH376 的奔驰机动车。其中 2016 年下半年需还款 57,984.46 元（2016 年 6 月末划分为一年内到期的非流动负债），2017 年及以后需还款 214,701.41 元（2016 年 6 月末划分为长期负债）；

(5)、2015 年 8 月公司与梅赛德斯—奔驰汽车金融有限公司签订 553,000.00 元的长期借款合同，借款合同编号为 MB-A376153000 号，共同借款人为公司法定代表人陈小雷，借款期限自 2015 年 8 月 27 日起至 2018 年 8 月 27 日，年利率为 4.99%，按月还款。借款归本公司使用，用于购买本合同抵押的奔驰机动车。借款合同的担保方式为抵押担保，抵押物为公司所购车牌号津 NXH048 的奔驰机动车。其中 2016 年下半年需还款 89,819.00 元（2016 年 6 月末划分为一年内到期的非流动负债），2017 年及以后需还款 332,576.84 元（2016 年 6

月末划分为长期负债)；

(6)、2015 年 3 月公司与一汽汽车金融有限公司签订 84,560.00 元的长期借款合同，借款合同编号为 PTJTG0110071 号，共同借款人为公司法定代表人陈小雷，借款期限自 2015 年 3 月 31 日起至 2017 年 3 月 31 日，年利率为 10.88%，按月还款。借款归本公司使用，用于购买本合同抵押的丰田机动车。借款合同的担保方式为抵押担保，抵押物为公司所购车牌号津 MMJ976 的丰田机动车。其中 2016 年下半年需还款 22,256.63 元(2016 年 6 月末划分为一年内到期的非流动负债)，2017 年需还款 15,661.16 元(2016 年 6 月末划分为长期负债)；

(二十)、股本

单位：万股

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,000.00	590.00				590.00	3,590.00
股东：陈小雷	570.00	205.00				205.00	775.00
朱雪梅	360.00	80.00				80.00	440.00
沈燕	300.00	65.00				65.00	365.00
北京执信瀚博投资管理有限公司	600.00	50.00				50.00	650.00
广州市执信医疗科技有限公司	300.00						300.00
巽丰(天津)企业管理咨询有限公司	450.00						450.00
天津睿禧企业管理咨询有限公司	420.00						420.00
刘宏亮		40.00				40.00	40.00
王淼		16.00				16.00	16.00
张雪生		10.00				10.00	10.00
关彤		10.00				10.00	10.00
李秀全		10.00				10.00	10.00
王勇强		10.00				10.00	10.00

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

魏东睿		8.00			8.00	8.00
赵克富		8.00			8.00	8.00
刘凤龙		8.00			8.00	8.00
张强		8.00			8.00	8.00
张文静		8.00			8.00	8.00
樊小娜		8.00			8.00	8.00
秦鑫		8.00			8.00	8.00
赵玉杰		7.00			7.00	7.00
傅巍		6.00			6.00	6.00
王雪		4.00			4.00	4.00
乔宇		4.00			4.00	4.00
周翔		4.00			4.00	4.00
刘冠一		4.00			4.00	4.00
胡郁瑄		4.00			4.00	4.00
曹义勇		4.00			4.00	4.00
宋维谊		1.00			1.00	1.00

公司原注册资本为人民币 30,000,000 元,股本为人民币 30,000,000 元。根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议公告和股票发行方案,公司向特定投资者定向发行每股面值为人民币 1 元的普通股股票 5,900,000 股,发行价格为每股人民币 3 元。发行后,公司注册资本变更为人民币 35,900,000 元。

截至 2016 年 1 月 26 日止,公司已收到特定投资者缴纳的出资款人民币 17,700,000.00 元,扣除财务顾问费、律师费、验资费等发行费用人民币 275,427.36 元,募集资金净额为人民币 17,424,572.64 元,其中增加股本人民币 5,900,000 元,增加资本公积人民币 11,524,572.64 元。

以上事项已经中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)予以审验,并出具勤信验字(2016)第 1011 号验资报告,全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2016 年 3 月 4 日出具股转系统函(2016)1946 号文件《关于天津信鸿医疗科技股份有限公司股票发行股份登记的函》,确认本次股票发行 5,900,000 股,其中限售 4,472,500 股,不予限售 1,427,500 股。

(二十一)、资本公积

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	6,355,485.92	11,524,572.64		17,880,058.56
合计	6,355,485.92	11,524,572.64		17,880,058.56

（二十二）、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,208,126.01			1,208,126.01
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,208,126.01			1,208,126.01

（二十三）、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	11,343,807.61	1,131,143.26
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		
调整后期初未分配利润	11,343,807.61	1,131,143.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,604,544.09	11,559,706.75
减：提取法定盈余公积		1,173,399.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
未分配利润转做股本		
其他		173,642.78
期末未分配利润	20,948,351.70	11,343,807.61

(二十四)、营业收入、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	194,581,064.91	128,193,020.05	101,859,822.30	74,917,706.17
其他业务	1,145,004.28	309,255.29	633,629.22	7,002.28
合计	195,726,069.19	128,502,275.34	102,493,451.52	74,924,708.45

(二十五)、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	388,636.66	172,476.73
教育费附加	166,558.57	73,918.60
地方教育费附加	111,039.05	49,279.07
防洪费	55,519.49	24,639.53
合计	721,753.77	320,313.93

(二十六)、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	21,734,310.73	11,590,068.53
运杂费	2,672,485.81	1,128,126.89
会议、宣传费	1,207,238.95	212,675.01
维修费	516,781.71	
合计	26,130,817.20	12,930,870.43

(二十七)、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	10,847,622.91	4,315,523.85
房租	1,559,116.46	215,952.50
职工福利费	774,603.64	481,652.68
折旧	3,538,583.16	1,072,091.86
职工保险	1,069,328.32	693,252.65

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

维修费	281,028.85	91,847.10
招待费	696,869.21	552,077.94
差旅费	865,348.24	703,486.80
邮资费	152,483.46	143,700.73
办公费	329,812.56	344,642.82
交通费	571,487.39	883,512.45
投标费	6,083.02	500.00
住房公积金	452,686.50	292,206.00
税金	98,420.41	80,762.95
咨询/培训费	26,490.21	1,900.00
工会经费	67,913.65	55,513.18
中介费	80,188.67	555,074.47
研发费	262,326.44	62,573.22
其他	326,653.26	5,123.90
坏账损失	570.00	153,200.00
财产损耗	100,712.37	448,320.54
低值易耗品	131,153.73	258,086.57
长期待摊费用摊销	62,945.34	
无形资产摊销	12,820.52	
合计	22,315,248.32	11,411,002.21

(二十八)、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	937,910.98	412,767.64
减：利息收入	61,818.83	15,105.88
汇兑损失		0.00
减：汇兑收益		0.00
其他	88,576.09	49,789.64
合计	964,668.24	447,451.40

(二十九)、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,883,214.97	
合计	1,883,214.97	

### (三十)、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-142,100.00	-12,200.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-142,100.00	-12,200.00

### (三十一)、投资收益

#### 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,011.62	281,904.20
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的手续费		
合计	4,011.62	281,904.20

### (三十二)、营业外收入

#### 营业外收入明细情况

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	605.75	30,689.98	605.75
其中：固定资产处置利得	605.75	30,689.98	605.75
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	157,685.06	45,925.39	157,685.06
合计	158,290.81	76,615.37	158,290.81

(三十三)、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	11,613.93	535.43	11,613.93
其中：固定资产处置损失	11,613.93	535.43	11,613.93
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	36,400.00	31,200.00	36,400.00
其他	0.01	14,239.44	0.01
罚款支出	3,000.00		3,000.00
合计	51,013.94	45,439.44	51,013.94

(三十四)、所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,065,118.43	974,499.25

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

递延所得税费用	493,261.11	
合计	4,558,379.54	974,499.25

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	15,177,279.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,794,319.96
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	270,798.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
递延所得税影响	493,261.11
所得税费用	4,558,379.54

(三十五)、现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
财务费用-利息收入	61,818.83	15,105.88
收到往来款项	64,061,438.93	52,623,785.48
营业外收入	156,611.01	45,925.39
合计	64,218,049.94	52,684,816.75

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
支付的往来款项	50,310,548.52	37,507,553.42
销售费用付现	4,396,506.47	1,340,801.90

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

管理费用付现	7,752,564.02	5,870,186.50
财务费用付现	88,576.09	49,789.64
营业外支出付现	39,400.00	45,439.44
合计	62,587,595.10	44,813,770.90

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
支付车辆贷款及保理公司服务费	480,850.16	
合计	480,850.16	

(三十六)、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	10,610,911.00	1,785,170.80
加: 资产减值准备	1,883,214.97	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,847,838.45	1,072,091.86
无形资产摊销	12,820.52	
长期待摊费用摊销	62,945.34	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	11,008.18	-30,154.55
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	142,100.00	12,200.00
财务费用(收益以“一”号填列)	937,910.98	412,767.64
投资损失(收益以“一”号填列)	-4,011.62	-281,904.20
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-493,261.11	80,538.27
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-13,067.63	
存货的减少(增加以“一”号填列)	-31,489,851.45	724,532.86
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-40,276,433.47	-17,432,061.18

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	24,418,010.79	2,571,469.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,349,865.05	-11,085,349.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	17,824,648.59	7,807,563.78
减：现金的期初余额	9,552,432.55	11,899,954.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,272,216.04	-4,092,390.65
<b>2、现金和现金等价物的构成</b>		
	<b>期末余额</b>	<b>期初余额</b>
<b>项目</b>		
一、现金		
其中：库存现金	135,837.52	18,641.51
可随时用于支付的银行存款	17,688,811.07	9,533,791.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,824,648.59	9,552,432.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

**(三十七)、所有者权益变动表项目注释**

归属于母公司所有者权益变动详见附注（二十）股本、（二十一）资本公积

(三十八)、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收账款	20,129,307.43	保理
存货		
固定资产	6,037,378.72	抵押
无形资产		
合计	26,166,686.15	/

六、合并范围的变更

(一)、新设子公司

公司于 2016 年 2 月新设子公司秦皇岛鸿润德医疗器械有限公司，注册资本 500 万元，统一社会信用代码 91130301MA07NKU711，公司章程约定本公司持股比例为 55%，对其拥有控制权，该公司纳入本公司合并报表范围。

秦皇岛鸿润德医疗器械有限公司章程约定股东出资时间为 2016 年 12 月 31 日前，截止报告日本公司已缴纳资本金 275 万元，占注册资本的 55%。截止报告日少数股东尚未对秦皇岛鸿润德医疗器械有限公司出资。

(二)、对子公司出资

公司于 2016 年 4 月对子公司一天津中成佳益生物科技有限公司缴纳资本金 650 万元，占注册资本比例为 65%，并经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具验资报告编号为勤信津验字（2016）第 1040 号。

七、在其他主体中的权益：

(一)、在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津鼎燕科技有限公司	天津	天津	贸易	100%		同一控制
天津鼎信医疗科技有限公司	天津	天津	贸易	70%		同一控制
天津宏信瑞康医疗科技有限公司	天津	天津	贸易	56%		设立

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

天津中成佳益生物科技有限公司	天津	天津	研发	65%		设立
秦皇岛鸿润德医疗器械有限公司	秦皇岛	秦皇岛	贸易	55%		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津鼎信医疗科技有限公司	30%	338,760.43	—	1,212,606.77
天津宏信瑞康医疗科技有限公司	44%	1,582,973.41	—	4,651,426.00
天津中成佳益生物科技有限公司	35%	-855,266.17	—	2,458,574.80
秦皇岛鸿润德医疗器械有限公司	45%	-60,100.74	—	-60,100.74

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津鼎信医疗科技有限公司	30,530,619.66	12,645,619.27	43,176,238.93	39,118,555.19	15,661.16	39,134,216.35
天津宏信瑞康医疗科技有限公司	51,806,433.18	3,105,551.59	54,911,984.77	44,340,562.03	--	44,340,562.03
天津中成佳益生物科技有限公司	5,808,685.92	1,083,287.75	6,891,973.67	-132,525.77	--	-132,525.77

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津鼎信医疗科技	11,658,373.17	4,178,258.85	15,836,632.02	12,908,149.71	15,661.16	12,923,810.87

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

有限公司						
天津宏信瑞康医疗科技有限公司	30,877,166.69	2,147,731.73	33,024,898.42	26,051,142.52	--	26,051,142.52
天津中成佳益生物科技有限公司	2,044,396.14	953,265.75	2,997,661.89	29,544.82	--	29,544.82

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津鼎信医疗科技有限公司	26,022,799.88	1,129,201.43	1,129,201.43	-229,936.93
天津宏信瑞康医疗科技有限公司	48,318,944.27	3,597,666.84	3,597,666.84	571,693.82
天津中成佳益生物科技有限公司	113,923.64	-2,443,617.63	-2,443,617.63	-6,250,329.09

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津鼎信医疗科技有限公司	19,271,807.28	930,092.43	930,092.43	2,181,860.32
天津宏信瑞康医疗科技有限公司	40,130,256.02	1,973,755.90	1,973,755.90	1,183,156.85
天津中成佳益生物科技有限公司	--	-531,882.93	-531,882.93	-773,448.66

## 九、公允价值的披露

(一)、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>持续的公允价值计量</b>				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	597,110.00			597,110.00
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	597,110.00			597,110.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	597,110.00			597,110.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>597,110.00</b>			<b>597,110.00</b>

(二)、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

项目名称	持有量(股数)	2016年6月30日收盘价	2016年6月30日公允价值
烯碳新材	25,000	8.92	223,000.00
昇兴股份	750.00	16.84	12,630.00
天津松江	14,000	6.01	84,140.00
中航资本	20,000	5.88	117,600.00
唐山港	18000	3.88	69,840.00
华灿光电	10000	8.99	89,900.00
合计			597,110.00

十、关联方及关联交易

(一)、本公司实际控制人:

本公司实际控制人及一致行动人为: 陈小雷、朱雪梅和沈燕, 截止 2016 年 6 月 30 日实际控制人的出资情况为:

股东名称	2016年6月30日	2015年12月31日

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

	出资额(万元)	持股比例 (%)	出资额(万元)	持股比例 (%)
陈小雷	775.00	21.59	570.00	19.00
朱雪梅	440.00	12.26	360.00	12.00
沈燕	365.00	10.17	300.00	10.00
合计	1,580.00	44.02	1,230.00	41.00

(二)、本公司的子公司情况

详见附注七(一)在子公司中的权益

(三)、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四)、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京执信瀚博投资管理有限公司	公司的法人股东
广州市执信医疗科技有限公司	公司的法人股东
天津睿禧管理咨询有限公司	公司的法人股东
巽丰(天津)管理咨询有限公司	公司的法人股东
陈小雷	公司自然人股东、董事长、法定代表人
朱雪梅	公司自然人股东、董事
沈燕	公司自然人股东、董事
郭莹莹	公司监事
关彤	公司财务总监
赵玉杰	公司董事会秘书
朱勇平	公司原持有母公司 5%以上股权的股东
王智	公司自然人股东陈小雷关系密切的家庭成员
魏东毅	公司自然人股东朱雪梅关系密切的家庭成员
杜景怡	公司监事郭莹莹关系密切的家庭成员
张雪生	控股子公司天津鼎信医疗科技有限公司法定代表人
喻惠民	控股子公司中成佳益生物科技有限公司法定代表人
刘宏亮	控股子公司天津宏信瑞康医疗科技有限公司法定代

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

	表人
赵襄生	公司股东北京执信瀚博投资管理有限公司的个人股东
谢小群	公司销售经理
执信（天津）科技企业孵化器有限公司	公司自然人股东陈小雷、朱雪梅控制的企业
天津腾信医疗科技有限公司	公司自然人股东陈小雷控制的企业
北京执信阳光医疗科技有限公司	公司原股东朱勇平实施重大影响的公司
北京联合执信医疗科技有限公司	公司原股东朱勇平控制的公司
北京正赛英思管理咨询有限公司	公司股东北京执信瀚博投资管理有限公司的控股股东
北京太乙慧力信息技术咨询有限公司	公司股东北京执信瀚博投资管理有限公司的参股股东
北京宣成德科技有限公司	关联方赵襄生持股的企业

（五）、关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京联合执信医疗科技有限公司	采购	208,635.91	2,702,862.39

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京执信阳光医疗科技有限公司	销售	98,505.13	1,723,678.00
北京联合执信医疗科技有限公司	销售	731,348.34	827,536.72

（3）接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京执信阳光医疗科技有限公司	维修费	1,410.26	0.00
北京联合执信医疗科技有限公司	技术服务	349,957.26	242,900.50

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
执信（天津）科技企业孵化器有限公司	厂房及办公区	1,367,552.95	42,000.00
陈小雷	房屋	24,000.00	24,000.00

1)、本公司与执信（天津）科技企业孵化器有限公司签订《租赁协议书》，租赁标的为 B2 厂房（首层办公区 146 平方米）作为部分办公场所，租赁期限为 2014 年 6 月 1 日至 2021 年 5 月 31 日，租赁面积为 146 平方米，月房租为 6,570.00 元，租赁期第一年每月租金按 50% 支付。

2)、本公司与执信（天津）科技企业孵化器有限公司签订《租赁协议书》，租赁标的为 B2 厂房（首层仓库区 384 平方米）作为库房，租赁期限为 2014 年 6 月 1 日至 2021 年 5 月 31 日，租赁面积为 384 平方米，月房租为 14,976.00 元，租赁期第一年每月租金按 50% 支付。

3)、本公司与执信（天津）科技企业孵化器有限公司签订《租赁协议书》，租赁标的为 B2 厂房（内第三层 22 平方米）作为办公区，租赁期限为 2014 年 10 月 1 日至 2021 年 5 月 31 日，租赁面积为 22 平方米，月房租为 990.00 元，租赁期第一年每月租金按 50% 支付。

4)、控股子公司天津鼎燕科技有限公司与执信（天津）科技企业孵化器有限公司签订《租赁协议书》，租赁标的为 B2 厂房（内三层办公区 59.5 平方米）作为办公场所，租赁期限为 2014 年 8 月 1 日至 2021 年 7 月 31 日，租赁面积为 59.5 平方米，月房租为 2,452.50 元，租赁期第一年每月租金按 50% 支付。

5)、控股子公司天津鼎信医疗科技有限公司与公司法定代表人陈小雷签订《房屋租赁合同》，租赁标的为位于天津空港经济区中心大道与东五道交口北侧颐景公寓 5-3-1003,5-4-1001（房屋面积共计为 233.58 平方米），用于办公场所使用，租赁期限自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，月房租为 4,000 元，出租房给予承租方首年免租金的优惠，租金自 2015 年度收取。

6)、本公司控股子公司天津中成佳益生物科技有限公司与执信（天津）科技企业孵化器有限公司签订《租赁协议书》，租赁标的为 B4 厂房（内四层净化车间 1250 平方米）作为生产车间，租赁期限为 2016 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，租赁面积为 1250 平方米，月房租为 176,500 元。

### 3. 关联担保情况

#### (1)、合并范围内关联方担保

子公司天津鼎信医疗科技有限公司与天津农村商业银行股份有限公司东丽中心支行签订流动资金借款合同，合同编号为 1060A0022150037，借款金额 100 万元，借款期限自 2015 年 7 月 21 日起至 2016 年 7 月 20 日，年利率为 7.76%。借款合同的担保方式为母公司提供连带责任保证担保。

#### (2)、公司为股东借款提供担保。

公司法定代表人陈小雷及配偶王智与平安银行股份有限公司天津和平支行签订借款合同，借款合同号为：平银天津个担贷字第 BC2013040700000226 号，借款金额为 27.50 万元。

保证人：天津信鸿医疗科技股份有限公司，抵押物为公司所购车牌号津 G06079 的奥迪车。同时公司法定代表人陈小雷与公司签订借款协议，将该笔借款借本公司使用，本公司承担贷款所支付的利息。

(3)、股东及关联个人以个人房产为公司的银行借款提供抵押及保证，详见附注五（十二）短期借款说明。

(4)、股东及关联个人为公司的保理业务提供连带保证责任，详见附注五（十二）短期借款说明。

(5)、股东与公司为共同借款人进行借款，详见附注五（十九）长期借款说明。

#### 4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应收款	执信（天津）科技企业孵化器有限公司	536,400.00	158,335.50
应付账款	北京联合执信医疗科技有限公司	0.00	408,587.00
其他应付款	北京宜成德科技有限公司	28,000,000.00	25,000,000.00
其他应付款	北京执信阳光医疗科技有限公司	2,000,000.00	0.00
其他应付款	北京太乙慧力信息技术咨询有限公司	7,500,000.00	6,500,000.00
其他应付款	北京正赛英思管理咨询有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	执信（天津）科技企业孵化器有限公司	0.00	4,134,061.00
其他应付款	陈小雷	14,560,000.00	15,340,000.00
其他应付款	朱雪梅	13,900,000.00	12,650,000.00
其他应付款	沈燕	3,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	张雪生	5,800,000.00	5,800,000.00
其他应付款	刘宏亮	10,400,000.00	3,000,000.00

#### 十一、承诺及或有事项

##### （一）重要承诺事项

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司未发生影响财务报表的重大承诺事项。

##### （二）或有事项

###### 或有负债

母公司为子公司天津鼎信医疗科技有限公司 100 万元贷款提供连带保证责任，详见附注五（十二）短期借款说明。

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

无

十四、母公司会计报表的主要项目

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,760,702.04	100.00	5,497,595.06	6.41	80,263,106.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	85,760,702.04	100.00	5,497,595.06	6.41	80,263,106.98

(续)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,614,377.77	100.00	5,397,856.88	6.16	82,216,520.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	87,614,377.77	100.00	5,397,856.88	6.16	82,216,520.89

2、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		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	79,832,539.39	3,991,626.97	5.00%
其中：货款	79,832,539.39	3,991,626.97	5.00%
1 至 2 年	3,755,240.59	751,048.12	20.00%
2 至 3 年	1,173,076.70	586,538.35	50.00%
3 年以上	168,381.62	168,381.62	100.00%
合计	84,929,238.30	5,497,595.06	

注：上述应收账款为扣除关联往来后的余额。

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 100,308.18 元；本期转回坏账准备金额 570.00 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天津医科大学总医院	货款	5,604,102.39	1 年以内	6.60%	280,205.12
国药控股（天津）医疗器械有限公司	货款	4,718,158.55	1 年以内	5.56%	235,907.93
天津市第一中心医院	货款	3,907,841.50	1 年以内	4.60%	195,392.08
河北北方学院附属第一医院	货款	3,894,562.40	1 年以内	4.59%	194,728.12
开滦总医院	货款	3,837,316.50	1 年以内	4.52%	191,865.83
合计		21,961,981.34		25.86%	1,098,099.07

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,278,259.00	100.00	146,476.65	11.46	1,131,782.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,278,259.00	100.00	146,476.65	11.46	1,131,782.35

(续)

类别	期初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,162,206.98	100.00	163,059.05	14.03	999,147.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,162,206.98	100.00	163,059.05	14.03	999,147.93

2、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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	838,601.00	41,930.05	5.00%
1 至 2 年	417,608.00	83,521.60	20.00%
2 至 3 年	2,050.00	1,025.00	50.00%
3 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	1,162,206.98	163,059.05	

3、本期计提坏账准备金额-16,582.40 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应	坏账准备
------	-------	------	----	------	------

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

				收款期末 余额合计 数的比例 (%)	期末余额
平安商业保理有限公司	保证金	750,000.00	1年以内 40 万元 1-2 年 35 万元	58.67%	90,000.00
奥森多医疗器械贸易 (中国)有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	15.65%	10,000.00
执信(天津)科技企业 孵化器有限公司	押金	100,530.00	1 年以内 32922 元 1-2 年 67608 元	7.86%	15,167.70
李捷	备用金	85,564.00	1 年以内	6.69%	4,278.20
张圆	备用金	72,955.00	1 年以内	5.71%	3,647.75
合计		1,209,049.00		94.59%	123,093.65

(三) 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	16,519,095.27		16,519,095.27	7,269,095.27		7,269,095.27
对联营、合营企业投资						
合计	16,519,095.27		16,519,095.27	7,269,095.27		7,269,095.27

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	减值准备期 末余额
天津鼎信医 疗科技有限 公司	1,359,718.42			1,359,718.42	--	--
天津鼎燕科 技有限公司	3,109,376.85			3,109,376.85	--	--
天津宏信瑞 康医疗科技 有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00	--	--
天津中成佳		6,500,000.00		6,500,000.00		

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

益生物科技 有限公司					
秦皇岛鸿 德医疗器 械有限公 司		2,750,000.00		2,750,000.00	
合计	7,269,095.27	9,250,000.00		16,519,095.27	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期度发生额		上期度发生额	
	收入	成本	收入	成本
业务收入	130,522,262.37	89,087,210.54	98,829,988.67	73,561,564.84
合计	130,522,262.37	89,087,210.54	98,829,988.67	73,561,564.84

(五) 投资收益

投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	4,011.62	281,904.02
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	4,011.62	281,904.02

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,008.18	处置固定资产净损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-138,088.38	处置购买的股票产生投资收益 4,011.62 元，期末公允价值变动变动产生的收益 -142,100.00 元。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

天津信鸿医疗科技股份有限公司  
2016 半年度报告

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	118,285.05	本年度收到偶发收入 157,685.06 元，捐赠支出 36,400.00 元及偶发支出 3,000.01 元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-30,811.51	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-30,811.51	

(二) 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	13.69%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.73%	0.27	0.27

十七、按照有关会计准则应披露的其他内容

本财务报告已于 2016 年 8 月 25 日经公司董事会批准。

天津信鸿医疗科技股份有限公司

2016 年 8 月 26 日