

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)

年度报告

— 2016 —

公司年度大事记

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔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



全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕9494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4,100,000股，其中限售825,000股，不予限售3,275,000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



2016年3月，公司获得全国股转公司《股票发行股份登记的函》，本轮股票发行590万股，募集资金1,770万元，用于补充公司流动资金，新增股票于2016年4月5日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2016年12月，公司获得全国股转公司《股票发行股份登记的函》，本轮股票发行410万股，募集资金1,435万元，用于补充公司流动资金。

目 录

第一节 声明与提示	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重要事项	22
第六节 股本变动及股东情况	25
第七节 融资及分配情况	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节 公司治理及内部控制	33
第十节 财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
本公司、股份公司、公司、信鸿医疗	指	天津信鸿医疗科技股份有限公司
报告期	指	2016 年度
主办券商、中投证券	指	中国中投证券有限责任公司
中勤万信会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
药监局、药监部门	指	国家食品药品监督管理局以及各地食品药品监督管理局
卫计委	指	中华人民共和国卫生和计划生育委员会, 原中华人民共和国卫生部
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东或股东大会	指	天津信鸿医疗科技股份有限公司股东或股东大会
董事或董事会	指	天津信鸿医疗科技股份有限公司董事或董事会
监事或监事会	指	天津信鸿医疗科技股份有限公司监事或监事会
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	最近一次由公司股东大会通过的《天津信鸿医疗科技股份有限公司公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IVD	指	in vitroDiagnosis, 中文译为体外诊断
体外诊断	指	相对于体内诊断而言, 是指利用相应的仪器和试剂, 对样本(血液、体液、组织等)进行检测并获取临床诊断信息的产品和服务
体外诊断试剂、诊断试剂	指	按医疗器械管理的体外诊断试剂, 包括可单独使用或与仪器、器具、设备或系统组合使用, 在疾病的预防、诊断、治疗监测、预后观察、健康状态评价以及遗传性疾病的预测过程中, 用于对人体样本(各种体液、细胞、组织样本等)进行体外检测的试剂、试剂盒、校准品(物)、质控品(物)等
体外生化诊断试剂、生化诊断试剂	指	与生化分析仪器配合使用, 通过各种生物化学反应或免疫反应测定体内生化指标的试剂
体外免疫诊断试剂、免疫诊断试剂	指	通过抗原抗体的免疫反应, 用于传染性疾病、内分泌、肿瘤、药物等检测的试剂
体外分子诊断试剂、分子诊断试剂	指	利用分子生物学技术, 用于肝炎、性病、优生优育、遗传病基因和肿瘤等检测的试剂
POCT	指	point-of-care testing(即时检测、床旁检测), 指在病人旁边进行的临床检测, 主要目的是更快地得到实验结果
耗材	指	使用于体外诊断仪器、器具、设备或系统内, 帮助或促进检测标本、体外诊断检测试剂、标准品(物)、质控品(物)等在仪器中正常检查运作的辅助品, 不参与诊断检测反应

		的不可回收、不可重复使用的消耗性物品。如清洗液、样品杯、比色杯等。
奥索临床诊断	指	Ortho-ClinicalDiagnostics, Inc. 原为 Johnson Johnson(强生集团)全资控股从事临床诊断及检验检疫产品制造的公司,主要产品包括实验室诊断设备和输血检测设备。OCD公司于2014年1月被The Carlyle Group(凯雷集团)收购。
西门子	指	SiemensHealthcare(西门子医疗),是SiemensAG(西门子集团)旗下从事全球医疗解决方案的供应商,是医学影像、实验室诊断、医疗信息技术和听力仪器等领域的领先制造商和服务供应商。
希森美康、SYSMEX	指	日本SYSMEX(希森美康)株式会社,主要从事临床检验设备及试剂的开发、制造和销售,尤其在血液分析、凝血分析、尿沉渣分析领域处于世界领先地位。
罗氏、Roche	指	RocheDiagnostics(罗氏诊断),是F.Hoffmann-La Roche Ltd.(罗氏集团)旗下从事体外诊断产品业务子公司。
迪瑞医疗	指	长春迪瑞医疗科技股份有限公司(股票代码:300396),是国内领先的实验室解决方案提供商,从事高品质医疗检验产品(医疗仪器、诊断试剂、免疫试剂)的研发、生产及销售。
科美生物	指	北京科美生物技术有限公司,是中国诊断医疗公司在华全资子公司,是国内领先的体外诊断仪器及配套试剂、技术服务提供商。

第一节 声明与提示

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

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

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
供应商相对集中的风险	<p>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。由于奥索临床诊断、希森美康、西门子等跨国企业的产品在体外诊断产品领域具有明显的技术优势、较高的品牌认知度和市场占有率(全球前十大体外诊断产品制造商占全球市场份额的 80%左右), 因此公司选择奥索临床诊断、希森美康、西门子等品牌商作为公司的主要供应商并与之形成了合作伙伴关系。公司 2016 年度向前五大供应商的采购金额为 219,044,723.53 元, 占同期营业成本的 59.43%, 占比较高。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。</p>
行业政策变化风险	<p>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, 公司与京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。</p>
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	<p>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。</p>
融资能力不足引起的增长空间受限风险	<p>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。</p>
应收账款回收风险	<p>2016 年末, 公司应收账款净额为 163,057,859.53 元, 占当期营业收入的 36.39%。虽然公司客户主要为天津市和河北省各地的大中型医院, 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。</p>

实际控制人控制不当风险	<p>陈小雷、朱雪梅、沈燕作为一致行动人合计持有公司 42.25% 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。</p>
公司内部控制风险	<p>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。</p>
公司存在资金不足的风险	<p>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, 2016 年末, 公司对关联方的其他应付款为 12,403 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。</p>
存货跌价风险	<p>公司主要为奥索临床诊断、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值而发生存货跌价风险。</p>
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	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
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路与福中路交界处荣超商务中心 A 栋第 18-21 层及第 04 层 01.02.03.05.11.12.13.15.16.18.19.20.21.22.23 单元
会计师事务所	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	常青
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵玉杰
电话	022-24672308
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
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 8 月 3 日
分层情况	基础层
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	35,900,000
做市商数量	0
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

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	91120000794969146G(三证合一)	否
税务登记证号码	91120000794969146G(三证合一)	否
组织机构代码	91120000794969146G(三证合一)	否

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	448,093,316.06	270,054,397.48	65.93%
毛利率	34.25%	30.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,696,401.15	11,559,706.75	113.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,151,967.15	10,534,463.85	110.28%
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）	33.89%	26.72%	-
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）	30.40%	24.35%	-
基本每股收益	0.73	0.39	88.89%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	354,917,711.30	206,077,769.48	72.09%
负债总计	236,758,372.01	149,914,209.99	57.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	105,039,851.49	48,907,419.54	114.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.63	1.63	61.10%
资产负债率（母公司）	59.52%	69.46%	-
资产负债率（合并）	66.68%	72.75%	-
流动比率	1.23	1.16	-
利息保障倍数	16.62	9.44	-

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	15,857,210.31	18,333,055.11	-
应收账款周转率	3.27	2.87	-
存货周转率	2.70	4.29	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	72.09%	48.98%	-
营业收入增长率	65.93%	58.57%	-
净利润增长率	129.42%	367.56%	-

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	35,900,000	30,000,000	19.67%
计入权益的优先股数量	0	0	-

计入负债的优先股数量	0	0	-
------------	---	---	---

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、市财政三板补助	1,000,000.00
2、东丽区挂牌补助	1,500,000.00
3、华明街返流转税	934,167.00
4、员工职业技能补贴	33,000.00
5、股票二级市场投资收益	61,746.01
6、交易性金融资产变动收益	-189,317.50
7、自闭症儿童康复中心捐赠支出	-67,600.00
8、固定资产清理损益	-34,828.26
9、偶发收入和支出	155,411.42
非经常性损益合计	3,392,578.67
所得税影响数	848,144.67
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,544,434.00

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、经营分析

（一）商业模式

公司所处行业为“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、设备维修养护、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 3,600 平方米常温库，750 立方米冷藏库和 250 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。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

1、2016 年公司代理产品销售收入实现较大幅度的增长，其中下属子公司一天津宏信瑞康医疗科技有限公司销售额由 2015 年的 4,013 万元增长至 10,508 万元，增长 161.85%、子公司一天津鼎信医疗科技有限公司销售额由 2015 年的 1,918 万元增长至 5,754 万元、母公司销售额由 2015 年的 2.23 亿元增长至 2.99 亿元，公司合并销售收入达 4.48 亿元，较 2015 年的 2.7 亿元，增长了 65.93%。归属于投资者的净利润为 2,469.64 万元，较 2015 年的 1,155.97 万元，增长了 113.64%。

2、2016 年公司除代理产品销售较大幅度增长外，为客户提供的维修、培训等专业服务也有了长足的发展，2016 年公司取得的服务性收入 339 万元，较 2015 的 174 万元增长了 94.83%。

3、2016 年公司自主产品研发、销售工作也取得了一定进展，归属于公司子公司一天津鼎燕科技有限公司的自主知识产权产品—冷链监控系统，2016 年实现销售和服务收入 147 万元，较 2015 年的 26 万元，增长了 465.38%，公司下属子公司一天津中成佳益生物科技有限公司的自主产品—生化试剂，已拥有 15

个产品生产许可证，目前正在申报 33 个产品生产许可证，同时 2016 年对生产流程、内部管控等方面也有了较大幅度的提升，为今后较大量的生产、销售打下了较扎实的基础。

4、2016 年公司在第三方物流仓储服务方面也进行了较大的投入，于 2016 年 8 月 9 日被天津市东丽区市场和质量技术监督局批准成为天津市首家“为其他医疗器械生产经营企业提供贮存、配送服务”试点单位，公司仓储服务项目已投入 300 万元，形成了面积为 4,000 平米的、能够达到国家对第三方物流仓储要求的冷链仓储仓库，目前正在接受药监部门的验收，以最终取得第三方物流相关证书。同时公司在 2016 年下半年开始尝试进行医疗器械产品销售供应链追溯计算机系统的开发工作，希望在 2017 年相关工作方面取得突破。

5、2016 年新增一家子公司—秦皇岛鸿润德医疗科技有限公司，主要经营内容为秦皇岛地区的代理产品销售与服务，该公司注册资本为 500 万元，公司投入 275 万元，占注册资本的 55%，2016 年该公司取得营业收入 760 万元，取得净利润 65 万元，实现了公司业务渠道的进一步拓展。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	448,093,316.06	65.93%	-	270,054,397.48	58.57%	-
营业成本	294,609,660.88	56.63%	65.75%	188,095,303.85	57.85%	69.65%
毛利率	34.25%	-	-	30.35%	-	-
管理费用	54,240,552.72	89.14%	12.10%	28,678,131.70	29.30%	10.62%
销售费用	55,683,759.06	73.16%	12.43%	32,156,850.44	37.32%	11.91%
财务费用	2,546,285.02	103.45%	0.57%	1,251,565.91	76.97%	0.46%
营业利润	34,435,557.19	122.84%	7.68%	15,453,253.29	299.47%	5.72%
营业外收入	3,632,520.55	193.87%	0.81%	1,236,084.56	883.63%	0.46%
营业外支出	112,370.39	33.50%	0.03%	84,174.53	129.93%	0.03%
净利润	28,309,749.00	129.42%	6.32%	12,339,702.10	367.56%	4.57%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上一年度增长 65.93%的原因，主要是母公司营业收入较上年的 2.25 亿元增长至 3.03 亿元，增长幅度为 34.67%、子公司天津宏信瑞康医疗科技有限公司由上年的 0.40 亿元增长至 1.05 亿元，增长幅度为 162.50%、子公司天津鼎信医疗科技有限公司由上年的 0.19 亿元增长至 0.58 亿元，增长幅度为 205.26%。

2、营业成本较上一年度增长 56.59%的原因，是随销售收入增长销售成本同步增长所致，其中母公司由上年的 1.62 亿元增长至 2.08 亿元，增长幅度为 28.40%、子公司天津宏信瑞康医疗科技有限公司由上年的 0.28 亿元增长至 0.68 亿元，增长幅度为 142.85%，子公司天津鼎信医疗科技有限公司由上年的 0.13 亿元增长至 0.39 亿元，增长幅度为 200%。

3、销售毛利率较上一年度增长了 12.92%至 34.27%的原因是，公司及子公司主要代理产品中强生产产品线的毛利率由去年的 33.30%增长至 35.66%、希森美康产品线由去年的 25.55%增长至 30.24%、西门子产品线由去年的 24.28%增长至 30.26%、科美产品线由去年的 34.90%增长至 46.51%。

4、销售费用较上一年度增长 73.16%的原因，是为销售业务提高而带来的营销费用的增长，其中较大增加的项目有向第三方服务公司支付的服务费由去年的 2,791.54 万元增长至 4,673.04 万元，增长幅度为 67.40%、运杂费由去年的 310.93 万元增长至 506.90 万元，增长幅度为 63.03%。

5、管理费用较上一年度增长了 89.14%的原因，其中主要是 2016 年公司人员增加较多造成人员费用开支较大幅度的增长，由去年的 1,190.38 万元增长至 2,628.18 万元，增长幅度为 120.78%、物业租赁费

由去年的 71.27 万元增长至 368.80 万元，增长幅度为 417.47 万元，原因是下属生产型子公司车间房租增长较大、折旧费由去年的 292.70 万元增长至 870.53 万元，增长幅度为 197.41%。

6、财务费用较上一年度增长了 103.45% 的原因，因业务需要 2016 年增加银行短期借款造成利息支出较大幅度的增加，短期借款由去年的 955.24 万元增长至 4,001.60 万元，贷款利息支出由 118.21 万元增长至 242.99 万元，增长幅度为 105.56%。

7、营业外收入较上一年度增长了 122.84% 的原因，是 2016 年收到市财政局及东丽区政府挂牌补贴款所致，本年度共收到新三板挂牌相关补贴 250 万元、政府部门奖励 93.42 万元。

8、营业外支出较上一年度增长了 33.50% 的原因，是 2016 年处理固定资产的损益增加所致，由去年的 2.69 万元增长至 4.18 万元，增长幅度为 55.39%。

9、净利润较上一年度增长了 129.42% 的原因，是综合以上因素增长所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	444,701,918.95	293,426,886.61	268,311,596.56	187,898,160.05
其他业务收入	3,391,397.11	1,108,372.56	1,742,800.92	197,143.80
合计	448,093,316.06	294,535,259.17	270,054,397.48	188,095,303.85

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
按产品统计	-	-	-	-
奥索临床诊断	161,927,546.45	36.41%	111,196,295.03	41.44%
希森美康	144,275,300.96	32.44%	94,846,500.99	35.35%
西门子	49,346,851.50	11.10%	17,950,017.15	6.69%
科美	20,971,215.11	4.72%	9,286,527.76	3.46%
迪瑞	19,434,324.13	4.37%	8,506,308.59	3.17%
罗氏	11,054,332.00	2.49%	7,048,901.87	2.63%
其他品牌	37,692,348.80	8.48%	19,477,045.17	7.26%
合计	444,701,918.95	100.00%	268,311,596.56	100.00%
按区域统计	-	-	-	-
天津	141,190,349.07	31.75%	108,231,020.19	40.34%
河北	231,936,799.52	52.16%	141,757,567.50	52.83%
其他	71,574,770.36	16.09%	18,323,008.87	6.83%
合计	444,701,918.95	100.00%	268,311,596.56	100.00%

收入构成变动的的原因：

1、2016 年度公司及下属子公司奥索临床诊断、希森美康产品线销售额分别增长了 45.62% 和 52.11%，。自 2016 年 2 月开始，公司取得奥索临床诊断部分产品在北京区域的销售授权，奥索临床诊断产品的销售额增加的原因为销售区域的扩大和对原有区域的持续推广。希森美康厂家对产品线进行升级，推出 XN 系列血液分析仪替代原 XE 和 XT 系列血液分析仪，本年对该产品线销售额的增加，主要为升级替换血液分析仪产品，带来的仪器销售和新品种试剂销售。

2、西门子、迪瑞、科美产品线销售额分别增长了 174.91%、128.47%、125.82%，主要原因为，控股股东陈小雷控制的关联公司天津腾信医疗科技有限公司的业务收入全部转入公司的控股子公司宏信瑞康所致。

3、2016 年天津地区销售额增长 30.45%，河北地区增长 63.62%，主要原因为上述地区为公司的主要业务区域，相关产品线的销售额增长带来的相应区域销售额增加。

4、2016年其他地区销售额增长290.63%，主要是自2016年2月开始，公司取得奥索临床诊断部分产品在北京区域的销售授权，公司增加新的业务区域北京导致的销售增加所致。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	15,857,210.31	18,333,055.11
投资活动产生的现金流量净额	-45,041,668.74	-30,355,126.80
筹资活动产生的现金流量净额	59,648,027.43	9,674,549.81

现金流量分析：

1、2016年经营性现金净流量为1,585.72万元，较2015年有所下降，是因为应收账款增加较大所致，其中收到销售商品的现金为4.80亿元较去年2.53亿元，增长幅度为89.72%，购买商品支付的现金为4.42亿元较去年2.53亿元，增长幅度为74.70%。

2、2016年投资性现金净流量为-4504.16万元，较2015年较大幅度下降，其中购置固定资产的现金支出为4,499.50万元，较去年的3,022.97万元，增长幅度为48.84%，为采购仪器增加较大所致。

3、2016年筹资性现金净流量为5,964.80万元，较2015年较大幅度的增加，原因是定向增发募集资金增加及短期借款增加所致，其中定向增发募集的资金为3,145.07万元，短期借款增加的资金为3,046.36万元。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	承德医学院附属医院	21,934,430.45	4.93%	否
2	天津瑞盛鑫医疗器械科技有限公司	19,800,620.58	4.45%	否
3	合富(中国)医疗科技贸易有限公司	18,712,870.31	4.21%	否
4	河北北方学院附属第一医院	15,555,187.43	3.50%	否
5	张家口学院附属人民医院	10,170,585.92	2.29%	否
合计		86,173,694.69	19.38%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	奥森多医疗器械贸易(中国)有限公司	108,235,913.04	29.36%	否
2	希森美康医用电子(上海)有限公司	63,371,225.44	17.19%	否
3	西门子医学诊断产品(上海)有限公司	30,729,842.12	8.34%	否
4	北京科美生物技术有限公司	8,538,786.29	2.32%	否
5	长春迪瑞医疗科技股份有限公司	8,168,956.64	2.22%	否
合计		219,044,723.53	59.43%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	484,790.27	109,142.62

研发投入占营业收入的比例	0.11%	0.04%
--------------	-------	-------

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	5
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

公司目前拥有专利数量为5个，其中软著3个、实用新型2个，其中包括鼎燕环境监控系统V1.0等，2016年公司研发投入为48.48万元，较2015年有所增加，研发投入主要是针对现有产品的改进。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	40,016,001.55	318.91%	11.28%	9,552,432.55	-19.73%	4.64%	143.18%
应收账款	163,057,859.53	46.58%	45.98%	111,242,189.83	68.36%	53.98%	-14.82%
存货	70,154,710.52	79.27%	19.78%	39,134,385.79	-19.24%	18.99%	4.17%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
固定资产	57,916,628.90	88.81%	16.33%	30,673,792.22	275.65%	14.88%	9.75%
在建工程	0.00	0.00%	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
短期借款	46,793,290.38	165.07%	13.19%	17,653,024.94	49.60%	8.57%	53.96%
长期借款	793,628.90	21.45%	0.22%	664,976.87	671.83%	0.32%	-30.07%
资产总计	354,917,711.30	72.09%	-	206,077,769.48	48.98%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较2015年增加318.91%，是因为账户中包括11月份向机构定向增发款1,402.60万元，母公司及各子公司货币资金余额较2015年末增加所致。

2、应收账款较2015年增加46.58%，原因是销售业务增长所致，其中子公司天津宏信瑞康医疗科技有限公司应收账款余额为5,177.95万元，较去年末余额2,273.11万元，增长幅度为127.79%，子公司天津鼎信医疗科技有限公司应收账款余额为2,407.41万元，较去年末余额705.56万元，增长幅度为241.21%。

3、存货较2015年增加79.27%，原因是销售业务增加加大采购压货所致，其中母公司存货余额为5,530.94万元，较去年末余额2,864.87万元，增长幅度为93.06%，子公司天津鼎信医疗科技有限公司存货余额802.02万元，较去年末余额398.40万元，增长幅度为101.31%。

4、固定资产较2015年增加88.81%，主要原因是购买的向医院投放仪器设备增加所致，2016年购买投放设备为3,445.36万元，较去年的2,421.78万元，增长幅度为42.27%。

5、短期借款较2015年增加165.07%，原因是因资金需求增加，扩大银行短期借款所致，本期增加的银行贷款包括花旗银行天津分行贷款1,200万元及子公司天津鼎信医疗科技有限公司新增应收账款保理贷款590.61万元。

3、投资状况分析**(1) 主要控股子公司、参股公司情况**

1、公司控股子公司——天津宏信瑞康医疗科技有限公司，成立于2014年12月5日，注册资本500万元，公司持有其56%的股权。2016年营业收入1.05亿元，净利润860万元，归属于母公司的净利润为481万元，经营现金净流量为243万元。

2、公司控股子公司——天津鼎信医疗科技有限公司，成立于 2013 年 8 月 23 日，注册资本 400 万元，公司持有其 70%的股权。2016 年营业收入 5,793 万元，净利润 329 万元，归属于母公司的净利润为 230 万元，经营现金净流量为 765 万元。

3、公司控股子公司——秦皇岛鸿润德医疗器械有限公司，成立于 2016 年 3 月 8 日，公司持有其 55%的股权。2016 年营业收入 760 万元，净利润 65 万元，归属于母公司的净利润为 36 万元，经营现金净流量为-112 万元。

4、公司控股子公司——天津中成佳益生物科技有限公司，成立于 2015 年 3 月 2 日，注册资本 1,000 万元，公司持有其 65%的股权。2016 年营业收入 37 万元，净利润-414 万元，归属于母公司的净利润为-269 万元，经营现金净利率为-545 万元。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

1、医疗改革构成长期利好，产业政策保障行业发展。

2009 年 4 月，国务院发布《关于深化医药卫生体制改革的意见》，明确提出“到 2020 年，覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度基本建立”和“开发生产适合我国国情的医疗器械”的目标。2012 年 3 月，国务院发布《“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案》，要求“十二五”期间政府医药卫生体制改革投入力度和强度要高于 2009-2011 年医药卫生体制改革投入。2015 年 9 月，国务院办公厅印发《关于推进分级诊疗制度建设的指导意见》，部署加快推进分级诊疗制度建设，形成科学有序就医格局，提高人民健康水平，进一步保障和改善民生。分级诊疗制度建设，是合理配置医疗资源、促进基本医疗卫生服务均等化的重要举措，是深化医改、建立中国特色基本医疗卫生制度的重要内容。随着医疗改革的逐步实施，我国医疗保障体系愈加完善，我国医疗保健水平也得到很大提升。短期来看，医疗保障体系覆盖面的扩大将有效提高城乡居民的就诊率，特别是在农村地区，新型农村合作医疗的推进将启动广阔的农村医疗消费市场，体外诊断试剂的需求也将快速增加；长期来看，医疗改革将进一步理顺产业链关系、规范市场竞争环境，对相关产业产生深远的影响，并构成对体外诊断行业的长期利好。近年来，国家陆续出台鼓励和支持体外诊断行业发展的产业政策。2010 年 10 月，工信部、卫生部、食药总局联合发布《关于加快医药行业结构调整的指导意见》，提出要推进医疗器械核心部件、关键技术的国产化，培育 200 个以上拥有自主知识产权、掌握核心技术、达到国际先进水平、年销售收入超过 1,000 万元的企业；2012 年 1 月，科技部出台《医疗器械科技产业“十二五”专项规划》，提出“十二五”期间科技进步和示范应用带来的新增医疗器械产值将达到 2,000 亿元。2015 年 6 月，发改委出台《国家发展改革委关于实施新兴产业重大工程包的通知》，提到要重点发展基因检测等新型医疗技术，并将在 3 年时间内建设 30 个基因检测技术应用示范中心，快速推进基因检测临床应用以及基因检测仪器试剂的国产化。国家多项鼓励政策的实施及在医疗器械领域研发的巨额投入，对推动行业发展和产业结构升级有重要作用。此外，自 2014 年起，国家食药总局逐步加强对 IVD 行业的监管，陆续出台一系列相关政策和文件，从研发、生产、注册、临床、流通、销售等各个环节加强监控，通过严苛的行业准入和运营要求，提高 IVD 行业的质控标准和进入门槛，凸显规模企业的研发优势、质量优势、合规优势，提高龙头企业在合规环境下的综合竞争力。

2、医保覆盖面扩大、人口老龄化进程加快提升行业需求。

根据国家卫计委数据显示，我国卫生总费用从 2000 年的 4,587 亿元增加到 2015 年的 40,587 亿元，人均医保费用从 2000 年 362 元增长至 2015 年的 2,952 元。一方面，医保覆盖面扩大、医保支付水平提高以及城乡医保逐步统一推动医疗费用的上升，人均医疗保健支出处于逐年稳步提高的发展状态，推动体外诊断产品的市场扩张；另一方面，21 世纪前 20 年是中国人口快速老龄化阶段，平均每年将增加近 600 万老年人口。到 2020 年，国内老年人口将达到 2.48 亿，老龄化水平将达到 17.17%。老年人常见病、慢性病及改善生活质量等医疗服务需求升级，将进一步促进对体外诊断产品的需求。此外，个性化诊疗方案和体

检的需求出现给予体外诊断产品巨大的市场空间。体外诊断行业的下游主要为各级医院、第三方医学实验室、体检机构和血站等机构，其中，三级医院和二级医院为体外诊断产品的主要市场。随着新医改政策的逐步落实、医疗保障体系的不断完善和各级政府对医疗机构的资金投入，二级以下医院市场将会启动，体外诊断产品的需求会极大提升，将促进体外诊断行业的持续高速发展。

（四）竞争优势分析

1、渠道优势

公司已经持续经营十年，在医疗器械行业享有较高知名度和较好的市场口碑。从产业链上游而言，公司和奥索临床诊断、希森美康、西门子公司等国际一线品牌厂商保持着密切的合作；在下游方面，公司拥有部署了庞大的销售网络，覆盖经销商及各大医院，以便产品的销售与推广。

2、营销优势

公司根据发现市场需求到满足市场需求整个产业链环节制定了完整的市场营销体系，同时根据不同客户的不同需求实施差异化管理和定制化服务。公司与天津、河北地区 90%以上的三级医院和 60%以上的二级甲等医院保持长期稳定的合作关系。

3、人才优势

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

4、学术推广优势

公司拥有专业稳定的学术推广团队，与区域内客户保持良好的合作关系，具有优秀的新产品快速学习能力、新市场开拓能力以及协助生产商进行学术推广的能力，能帮助新产品迅速扩大市场影响力。

5、服务优势

公司在主要中心城市都设有售后服务部门，专门负责该区域的售后服务工作，做到 24 小时电话响应，4 小时到场维修，定期上门保养维护，以此形成良好的售后服务口碑。

6、品牌优势

公司自成立以来，一直从事国际知名品牌的医疗器械销售，通过实现一流服务，推荐一流的产品，以客户至上，诚信为本的经营理念，在客户中建立了良好信誉和口碑，在天津、河北地区具有较高的知名度和信誉度。

7、仓储物流服务体系优势

公司拥有先进的仓储设施设备和能力。公司现有常温库仓储面积 3600 平方米，冷藏库容积 750 立方米，冷冻库容积 250 立方米。冷冻冷藏库配有备用发电机、双压缩机、双风机，常温库配有恒温空调，配有整体温湿度监测系统和智能化监控系统，保障货品的仓储质量安全。

公司配有冷链专用运输车，作为日常冷链货物运输使用；配有冷藏箱作为零散冷链运输。全部运输载体均配备冷链全过程温度监控设备，实现对运输货品的实时监控，异常报警，最大限度的保证货品安全。

货品的仓储和运输全过程，均由专业软件系统进行管理，人员操作具有完整的规范手册，在保障货品仓储配送质量安全的基础上，实现智能数据化管理。

（五）持续经营评价

报告期内公司产权明晰，权责明确，运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，具有良好的独立自主经营能力；会计核算，财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、各业务团队队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

报告期内未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

1、公司 2016 年积极参与社会公益事业，其中每月为天津妇女儿童发展基金会捐助自闭症儿童康复专项资金，2016 年共捐助 6.76 万元

2、公司 2016 年进行了对青海地区贫困学生一帮一助学活动，信鸿医疗及其子公司员工为青海省黄南州尖扎、华隆县的 59 名贫困学生捐助了助学金 17,700 元，并为当地的学校捐赠了衣服、学习用品等。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

体外诊断市场规模与一国人口基数、人均医疗支出、医疗保障水平、医疗技术及服务水平等因素息息相关，虽然我国为世界上人口最多的国家，但我国体外诊断市场仅占全球市场不足 7%，体外诊断产品市场总量明显偏低，根据 Kalorama Information 预测，我国体外诊断市场预计在 2021 年之前将保持 15% 的年均增长速度，我国体外诊断行业面临着广阔的发展前景。在借鉴国外体外诊断产品成熟的流通与服务模式的基础上，国内的专业综合服务商将在体外诊断市场快速增长的背景下，迎来高速发展的良好契机。

在国家医疗改革的各项政策逐步推进的背景下，分级诊疗等政策逐步落地实施，在我国体外诊断市场快速增长的背景下，分级诊疗等政策的落实一方面将促使检验量向基层迁移，另一方面转诊需求增加，区域检验结果互认将成发展趋势，基层检验水平要求进一步提高。同时，随着两票制等政策的逐步实施，对于体外诊断流通企业而言，对其专业技术服务能力的要求日益提高，对其业务的深度和广度也提出了更高的要求，促使传统的代理经销商模式向综合服务商模式转变，市场集中度将快速提高。公司作为立足在体外诊断产品流通领域的专业综合服务商，面临着新的市场机遇。

（二）公司发展战略

1、扩展现有业务

公司在继续拓展销售渠道，完善销售网络，利用现有客户资源，深耕市场基础上，紧跟体外诊断行业技术发展脚步，为用户提供具有领先技术优势的产品；在现有业务区域开拓之前未涉及的二级及二级以下医院用户，开拓新的业务区域，比如北京地区等。

2、增加业务模式

联合具有区域市场推广优势的经销商，与有关医疗机构合作，提供医疗耗材集采供应服务，集合公司的物流配送、学术推广和售后服务优势、经销商的本地化服务和市场推广优势，为用户提供高质量的服务，降低用户的管理成本，同时扩展公司业务。

3、向产业上游发展

公司控股子公司天津中成佳益生物科技有限公司，从事体外诊断产品的研发和生产。

（三）经营计划或目标

1、增加产品种类

公司在维持与原有产品供应商良好合作的基础上，积极导入国际国内领先的产品，弥补公司在产品类别上的空缺，借助已有的销售渠道，快速推广产品。

2、增加业务区域

公司在 2016 年已取得奥索临床诊断部分产品在北京部分区域的销售授权，在此基础上公司计划在北

京地区成立子公司，承接上述产品的北京部分已有业务并进行后续市场开发。

3、扩展目标用户

公司现有产品的主要目标用户为部分大型二级医院和三级医院，通过选择匹配的产品类型，开拓二级及二级以下医院市场是公司下一步工作的重点。

4、向产业上游发展

公司设立控股子公司天津中成佳益生物科技有限公司，已取得 15 种生化试剂的注册证，现有 33 种生化试剂处于注册阶段，预期在 2017 年上半年取得注册证，基本覆盖常用生化检验项目。在报告期内，中成佳益已实现进行小批量产品销售，下一步工作重点为在全国范围内优选经销商伙伴，进行市场推广。

（四）不确定性因素

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

此外，各地在实行药品集中招标采购制度的基础上，开始逐步试行医疗器械耗材的集中招标采购，这也对以前各家医院单独组织招标采购的模式形成冲击，要求医疗器械经营企业改变经营模式，制定长期的区域整体经销方案。而进口品牌的市场统一规划销售策略，也将影响医疗器械经销企业的市场销售现状，进一步影响其赢利能力。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

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。奥索临床诊断、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占比为奥索临床诊断 36.41%、希森美康 32.44%、西门子 11.10%、科美 4.72%、迪瑞 4.37%，相较于上一年度，各品牌业务平衡情况有明显改善。

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

报告期末，公司应收账款净额为 163,057,859.53 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。报告期末应收账款净额占报告期营业收入的 36.39%，相比于 2015 年 12 月底应收账款净额占 2015 年全年营业收入的 41.19%，已有明显改善。

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 42.25% 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。公司已开始引入战略投资者，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，2016 年末，公司对关联方的其他应付款为 12,403 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，年初公司完成增发股份 590 万股，募集资金 1,770 万元，下半年公司再次增发股份 410 万股，募集资金 1.435 万，已于报告期末取得全国股转公司《股票发行股份登记的函》，缓解了公司资金压力。

9、存货跌价风险

公司主要为奥索临床诊断、希森美康、西门子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。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

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

（二）关键事项审计说明：

-

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	五(二)1
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	五(二)2
是否存在偶发性关联交易事项	是	五(二)3
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	是	五(二)4
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五(二)5
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
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	-	-	-	-	-

注：担保类型为保证、抵押、质押。

对外担保分类汇总：

单位：元

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

清偿情况：

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。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	296,315.15
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	2,865,160.28
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	48,740,000.00
总计	80,000,000.00	51,901,475.43

(三) 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(一)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	3,014,578.17	是
陈小雷	租赁房屋	68,619.80	是
总计	-	3,358,197.97	-

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。

(四) 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贷款之外，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贷款，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。

（五）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	质押	37,106,848.72	10.46%	应收账款保理贷款
固定资产—房产	抵押	3,911,225.85	1.10%	银行贷款抵押物
固定资产—运输设备	抵押	2,029,316.58	0.57%	银行贷款
总计	—	43,047,391.15	12.14%	—

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	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%
总股本		30,000,000	-	5,900,000	35,900,000	-
普通股股东人数		29				

注：公司于2016年8月25日召开第一届董事会第十次会议审议《股票发行方案（修改后）》，因董事陈小雷为本次股票发行对象，陈小雷及其一致行动人朱雪梅、沈燕回避表决，非关联董事人数不足3人，该议案直接提交临时股东大会审议；于2016年9月11日召开2016年第二次临时股东大会，审议并批准《股票发行方案（修改后）》。本次股票发行总计发行股票410万股，于2016年12月22日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股票发行股份登记函（股转系统函【2016】9494号），2017年1月13日取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份登记确认书。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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	天津睿禧企业管理咨询有限公司	4,200,000	0	4,200,000	11.70%	4,200,000	0
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
合计		30,000,000	4,660,000	34,660,000	96.56%	33,260,000	1,400,000

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。

注：公司于2016年8月25日召开第一届董事会第十次会议审议《股票发行方案（修改后）》，因董事陈小雷为本次股票发行对象，陈小雷及其一致行动人朱雪梅、沈燕回避表决，非关联董事人数不足3人，该议案直接提交临时股东大会审议；于2016年9月11日召开2016年第二次临时股东大会，审议并批准《股票发行方案（修改后）》。本次股票发行总计发行股票410万股，于2016年12月22日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股票发行股份登记函（股转系统函【2016】9494号），2017年1月13日取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份登记确认书。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
优先股总股本	0	0	0

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42.25%，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月至今任北京显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

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	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
2016年1月6日	2016年4月5日	3.00	5,900,000	17,700,000.00	25	0	0	0	0	否
2016年8月26日	2017年1月13日	3.50	4,100,000	14,350,000.00	1	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

1、第一次募集资金使用情况

全国股转系统于2016年3月4日出具了《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》（股转系统函〔2016〕1946号），公司自2016年3月21日起开始按照《股票发行方案》规定的募集资金用途使用募集资金，截至2016年4月5日，公司股票发行募集资金已使用完毕。该次股票发行募集资金1,770万元全部用于补充公司流动资金、推进公司主营业务发展。

公司严格按照股转公司相关规定和公司的相关制度对募集资金的使用情况进行监督管理，募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次股票定向发行募集资金的情形，也不存在取得全国股转系统本次股票发行登记之前使用本次股票发行募集资金的情形

2、第二次募集资金使用情况

全国股转系统于2016年12月22日出具了《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》（股转系统函〔2016〕9494号），公司严格按照已有的资金管理制度对募集资金的使用进行监督管理，截至2016年12月31日，公司未使用本次股票发行募集资金，不存在提前使用募集资金的情形，且不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移定向发行募集资金的情形。

本次增发的股份于2017年1月13日取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份登记确认书，于当日起在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

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

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
流动资金贷款	中国银行天津天山路支行	15,000,000.00	5.35%	2016.4—2017.4	否
流动资金贷款	花旗银行天津分行	12,000,000.00	5.65%	2016.3—2017.3	否
应收账款保理贷款	平安商业保理有限公司	13,887,142.38	9.50%	2016.4—2017.4	否
应收账款保理贷款	平安商业保理有限公司	5,906,148.00	9.00%	2016.10—2017.10	否
合计	-	46,793,290.38	-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
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	是
拱志伟	董事	男	35	本科	2014/12-2017/12	是
徐铮	董事	男	33	本科	2016/9-2017/12	否
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：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
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
徐铮	-	新任	董事	公司修改《公司章程》增加一名董事职位

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

徐铮先生，1983年出生，中国国籍，无境外长期居留权，本科学历。2006年5月至2009年5月任天津蓟县经济技术开发区管委会招商部经理；2009年6月至2009年11月任华夏幸福基业股份有限公司招商部经理；2009年12月至2011年2月任天津泰达发展有限公司招商部经理；2011年3月至2014年5月任天津海达创业投资管理有限公司投资经理；2014年6月至今任天津汇鑫创富股权投资资金管理有限公司投资总监。

二、员工情况**(一) 在职员工（母公司及主要子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
储运人员	21	33
技术人员	50	68
销售人员	32	33
行政管理人员	27	32
财务人员	9	12
员工总计	139	178

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	12
本科	71	82
专科	57	68
专科以下	5	16
员工总计	139	178

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人员变动、人才引进**

根据公司经营情况发展的需要，2016年期末较期初新增人员39名。

2、培训计划

公司重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强全体员工的培训。

3、招聘政策

公司招聘主要通过网络招聘、人才市场招聘，择优入取。

4、薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	19	1,690,000
核心技术人员	5	2	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

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。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	否

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。

公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

《公司章程》符合《公司法》、《非上市公众公司监管第3号——章程必备条款》的要求，三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。为积极完善法人治理结构，建立现代企业管理制度，促进公司的规范运作，公司在主办券商和律师的帮助下进一步加强完善了公司治理工作。

报告期内，公司制定《募集资金使用管理制度》，已经2016年8月25日公司第一届董事会第十次会议和2016年9月11日2016年第二次临时股东大会审议通过。

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照公司章程及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司内部治理机构和成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

4、公司章程的修改情况

1、公司于2016年1月12日，经2016年第一次临时股东大会审议通过：

(1) 将《公司章程》第五条：“公司注册资本为人民币3000万元”，修改为：“公司注册资本为人民币3590万元”；

(2) 将《公司章程》第十六条：“公司的股份总数为3000万股，均为普通股”，修改为：“公司股份总数为3590万股，均为普通股”。

2、公司于2016年9月11日，经2016年第二次临时股东大会审议通过：

(1) 变更公司注册地址，将《公司章程》第四条：“公司住所：天津市东丽区金地企业总部港B区2号楼101室”，修改为：“公司住所：天津市东丽区华明高新技术产业区华丰路6号B4-302”；

(2) 将《公司章程》第五条：“公司注册资本为人民币3590万元”，修改为：“公司注册资本为人民币4000万元”；

(3) 变更公司经营范围，将《公司章程》第十二条：“公司的经营范围为：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，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）（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期限内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）”，修改为：“公司的经营范围为：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）；医疗设备维修（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) 将《公司章程》第十六条：“公司的股份总数为3590万股，均为普通股”，修改为：“公司股份总数为4000万股，均为普通股”；

(5) 将《公司章程》第九十七条：“董事会由5名董事组成”，修改为：“董事会由6名董事组成”；

3、公司于2016年10月29日，经2016年第三次临时股东大会审议通过：

变更公司经营范围，将《公司章程》第十二条：“公司的经营范围为：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）；医疗设备维修（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）”，修改为：“公司的

经营范围为：医疗技术开发、咨询、服务；企业管理咨询（中介除外）；医疗器械批发（凭医疗器械许可证经营）；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）；医疗设备维修（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）”。

（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	7	<p>2016年1月4日第一届董事会第六次会议审议通过公司股票发行相关议案</p> <p>2016年3月24日第一届董事会第七次会议审议通过2015年年度报告相关议案、向中国银行股份有限公司河东支行借款、向花旗银行(中国)有限公司天津分行借款、与平安商业保理公司签订保理合同以及对外投资的议案</p> <p>2016年7月30日第一届董事会第八次会议审议通过增加一名董事席位并增选董事的议案、变更公司注册地址和经营范围</p> <p>2016年8月25日第一届董事会第十次会议审议通过公司股票发行相关议案、《募集资金管理制度》、《2016年上半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》及2016年半年度报告相关议案</p> <p>2016年10月12日第一届董事会第十一次会议审议变更公司经营范围</p>
监事会	3	<p>2016年1月15日第一届监事会第六次会议审议通过公司核心员工议案</p> <p>2016年3月24日第一届监事会第七次会议审议通过2015年年度报告相关议案</p> <p>2016年8月25日第一届监事会第八次会议审议通过《2016年上半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》及2016年半年度报告相关议案</p>
股东大会	3	<p>2016年1月22日2016年第一次临时股东大会审议通过公司股票发行相关议案</p> <p>2016年4月15日2015年年度股东大会审议通过2015年年度报告相关议案、向中国银行股份有限公司河东支行借款、向花旗银行(中国)有限公司天津分行借款、与平安商业保理公司签订保理合同以及对外投资的议案</p> <p>2016年9月11日2016年第二次临时</p>

		<p>股东大会审议通过增加一名董事席位并增选董事的议案、变更公司注册地址和经营范围、公司股票发行相关议案、《募集资金管理制度》、《2016 年上半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》及 2016 年半年度报告相关议案</p> <p>2016 年 10 月 29 日 2016 年第三次临时股东大会审议通过变更公司经营范围</p>
--	--	---

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

公司董事会评估认为，公司 2016 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的规定，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的管理机制。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司的治理情况符合相关法规的要求。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

自公司挂牌以来，公司根据自身发展经营情况，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，及时有效的在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）进行日常的信息披露工作，充分保证投资者的知情权益。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

公司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，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性。

公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应和销售渠道，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，公司业务独立。

2、人员独立性。

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

3、资产完整及独立性。

公司合法拥有与目前业务有关的经营场所、设备等有形或无形资产的所有权或使用权，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、财务独立性。

公司独立开设银行账户，独立纳税，拥有一套完整独立的财务核算制度体系和财务管理及风险控制等制度，公司财务独立。

5、机构独立性。

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权。

（三）对重大内部管理制度评价

公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《信息披露管理制度》以及财务管理等公司治理的规章制度。《公司章程》中规范了关联交易、关联担保等行为，建立了相应的表决回避机制，防止大股东、控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生。

公司的各项重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。公司的各项重大决策等行为合法、合规、真实、有效。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至本年度末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	勤信审字【2017】第 1862 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2017 年 4 月 11 日
注册会计师姓名	常青
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

天津信鸿医疗科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的天津信鸿医疗科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是天津信鸿医疗科技股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司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，公允反映了贵公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五-(一)	40,016,001.55	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)	549,892.50	583,510.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五-(三)	163,057,859.53	111,242,189.83
预付款项	五-(四)	12,300,749.46	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)	2,527,472.75	1,624,294.73
买入返售金融资产		-	-
存货	五-(六)	70,154,710.52	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)	737,351.78	894,334.64
流动资产合计		289,344,038.09	173,062,626.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		-	-
固定资产	五-(八)	57,916,628.90	30,673,792.22
在建工程		0.00	0.00
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)	1,237,075.98	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五-(十)	1,709,100.93	116,529.79
递延所得税资产	五-(十一)	4,710,867.40	2,224,820.91
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		65,573,673.21	33,015,142.92
资产总计		354,917,711.30	206,077,769.48
流动负债：			
短期借款	五-(十二)	46,793,290.38	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)	11,167,304.39	21,642,915.85
预收款项	五-(十四)	14,347,287.39	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)	12,546,586.32	5,290,404.57
应交税费	五-(十六)	7,928,841.43	3,899,961.73
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五-(十七)	142,697,254.41	97,871,308.03
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五-(十八)	484,178.79	449,004.14
其他流动负债		-	-
流动负债合计		235,964,743.11	149,236,165.49
非流动负债：			
长期借款	五-(十九)	793,628.90	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	五-(十一)	-	13,067.63
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		793,628.90	678,044.50
负债合计		236,758,372.01	149,914,209.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五-(二十)	40,000,000.00	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)	27,806,138.47	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)	3,227,614.55	1,208,126.01
一般风险准备		-	-
未分配利润	五-(二十三)	34,006,098.47	11,343,807.61
归属于母公司所有者权益合计		105,039,851.49	48,907,419.54
少数股东权益		13,119,487.80	7,256,139.95
所有者权益总计		118,159,339.29	56,163,559.49
负债和所有者权益总计		354,917,711.30	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

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		31,738,830.98	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		549,892.50	583,510.00
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十四-(一)	87,854,073.84	82,216,520.89
预付款项		9,929,577.00	9,405,260.70
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四-(二)	1,237,168.14	999,147.93
存货		55,309,338.19	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		346,078.63	330,993.45
流动资产合计		186,964,959.28	126,047,986.27
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四-(三)	16,519,095.27	7,269,095.27
投资性房地产		-	-
固定资产		39,198,021.99	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		1,237,075.98	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,709,100.93	103,277.79
递延所得税资产		1,648,192.91	1,390,228.98
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		60,311,487.08	32,631,834.06
资产总计		247,276,446.36	158,679,820.33
流动负债：			
短期借款		40,887,142.38	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		-	-
应付票据		-	-
应付账款		6,159,389.47	17,417,312.81
预收款项		12,563,539.65	1,882,689.23
应付职工薪酬		8,145,139.97	3,235,702.62
应交税费		4,376,699.09	2,338,953.00
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		74,271,571.86	67,594,061.00
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		420,639.89	440,547.06
其他流动负债		-	-
流动负债合计		146,824,122.31	109,562,290.66
非流动负债：			
长期借款		351,639.75	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		-	-
非流动负债合计		351,639.75	662,383.34
负债合计		147,175,762.06	110,224,674.00
所有者权益：			
股本		40,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		27,915,379.29	6,464,726.74
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,218,530.50	1,199,041.96
未分配利润		28,966,774.51	10,791,377.63
所有者权益合计		100,100,684.30	48,455,146.33
负债和所有者权益总计		247,276,446.36	158,679,820.33

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		448,093,316.06	270,054,397.48
其中：营业收入	五-(二十四)	448,093,316.06	270,054,397.48
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		413,530,187.38	254,854,941.69
其中：营业成本	五-(二十四)	294,609,660.88	188,095,303.85
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)	2,476,318.43	1,317,566.13
销售费用	五-(二十六)	55,683,759.06	32,156,850.44
管理费用	五-(二十七)	54,240,552.72	28,678,131.70
财务费用	五-(二十八)	2,546,285.02	1,251,565.91
资产减值损失	五-(二十九)	3,973,611.27	3,355,523.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五-(三十)	-189,317.50	40,070.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五-(三十一)	61,746.01	213,726.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,435,557.19	15,453,253.29
加：营业外收入	五-(三十二)	3,632,520.55	1,236,084.56
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五-(三十三)	112,370.39	84,174.53

其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,955,707.35	16,605,163.32
减：所得税费用	五-(三十四)	9,645,958.35	4,265,461.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,309,749.00	12,339,702.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		24,696,401.15	11,559,706.75
少数股东损益		3,613,347.85	779,995.35
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		28,309,749.00	12,339,702.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,696,401.15	11,559,706.75
归属于少数股东的综合收益总额		3,613,347.85	779,995.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.73	0.39
（二）稀释每股收益		0.73	0.39

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四-(四)	303,132,757.53	225,530,407.41
减：营业成本	十四-(四)	208,809,891.95	162,185,094.82
营业税金及附加		1,360,230.94	1,033,659.67
销售费用		35,040,379.67	26,910,635.08
管理费用		30,904,944.76	18,882,886.44
财务费用		2,393,720.54	1,207,071.92
资产减值损失		906,141.78	1,908,275.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-189,317.50	40,070.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十四-(五)	61,746.01	881,840.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,589,876.40	14,324,695.29
加：营业外收入		3,624,309.85	1,204,374.67
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		112,370.08	84,174.50
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,101,816.17	15,444,895.46
减：所得税费用		6,892,309.00	3,710,899.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,209,507.17	11,733,996.20
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		20,209,507.17	11,733,996.20

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		480,115,745.31	253,634,271.92
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		934,167.00	708,989.65
收到其他与经营活动有关的现金	五-(三十五)	129,620,654.13	127,944,770.41
经营活动现金流入小计		610,670,566.44	382,288,031.98
购买商品、接受劳务支付的现金		442,368,215.43	247,015,354.63
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		23,500,502.17	12,455,567.65
支付的各项税费		28,713,315.39	14,193,973.69
支付其他与经营活动有关的现金	五-(三十五)	100,231,323.14	90,290,080.90
经营活动现金流出小计		594,813,356.13	363,954,976.87
经营活动产生的现金流量净额		15,857,210.31	18,333,055.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	1,982,158.05
取得投资收益收到的现金		83,969.77	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		42,991.00	28,997.00
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	五-(三十五)	792.12	900.00
投资活动现金流入小计		127,752.89	2,013,054.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		44,994,968.25	30,229,689.09

的现金			
投资支付的现金		174,453.38	2,138,492.47
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		45,169,421.63	32,368,181.56
投资活动产生的现金流量净额		-45,041,668.74	-30,355,126.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		34,300,000.00	5,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,250,000.00	5,700,000.00
取得借款收到的现金		72,236,251.47	26,854,053.17
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		106,536,251.47	32,554,053.17
偿还债务支付的现金		43,495,986.03	21,001,028.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,317,842.66	1,442,289.78
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		1,074,395.35	436,185.35
筹资活动现金流出小计		46,888,224.04	22,879,503.36
筹资活动产生的现金流量净额		59,648,027.43	9,674,549.81
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		30,463,569.00	-2,347,521.88
加：期初现金及现金等价物余额		9,552,432.55	11,899,954.43
六、期末现金及现金等价物余额		40,016,001.55	9,552,432.55

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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		360,227,844.71	227,189,643.75
收到的税费返还		934,167.00	707,827.00
收到其他与经营活动有关的现金		99,713,065.65	105,611,287.70
经营活动现金流入小计		460,875,077.36	333,508,758.45
购买商品、接受劳务支付的现金		319,012,092.56	209,561,824.51
支付给职工以及为职工支付的现金		12,049,875.71	8,068,071.67
支付的各项税费		16,254,701.66	11,729,322.12
支付其他与经营活动有关的现金		99,119,638.37	85,481,528.13
经营活动现金流出小计		446,436,308.30	314,840,746.43
经营活动产生的现金流量净额		14,438,769.06	18,668,012.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	2,136,674.17
取得投资收益收到的现金		83,969.77	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		142,991.00	28,997.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		792.12	900.00
投资活动现金流入小计		227,752.89	2,167,570.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,467,505.87	22,086,884.45
投资支付的现金		9,424,453.38	3,938,492.47
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	2,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		39,891,959.25	28,825,376.92
投资活动产生的现金流量净额		-39,664,206.36	-26,657,806.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,050,000.00	-
取得借款收到的现金		64,636,251.47	25,854,053.17
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		96,686,251.47	25,854,053.17
偿还债务支付的现金		40,402,134.03	21,001,028.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,267,644.89	1,103,895.50
支付其他与筹资活动有关的现金		916,013.44	404,006.47
筹资活动现金流出小计		43,585,792.36	22,508,930.20
筹资活动产生的现金流量净额		53,100,459.11	3,345,122.97
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		27,875,021.81	-4,644,671.05
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		31,738,830.98	3,863,809.17

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	30,000,000.00	-	-	-	6,355,485.92	-	-	-	1,208,126.01	-	-11,343,807.61	7,256,139.95	56,163,559.49
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	30,000,000.00	-	-	-	6,355,485.92	-	-	-	1,208,126.01	-	-11,343,807.61	7,256,139.95	56,163,559.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00	-	-	-	21,450,652.55	-	-	-	-2,019,488.54	-	-22,662,290.86	5,863,347.85	61,995,779.80
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-24,696,401.15	3,613,347.85	28,309,749.00
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00	-	-	-	21,450,652.55	-	-	-	-	-	-	2,250,000.00	33,700,652.55
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00	-	-	-	21,450,652.55	-	-	-	-	-	-	2,250,000.00	33,700,652.55
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,020,950.72	-	2,020,950.72	-	-

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				6,436,434.25				54,149.21		-1,131,143.26	2,064,873.69	39,686,600.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-80,948.33				-1,153,976.80		-10,212,664.35	5,191,266.26	16,476,959.08
(一) 综合收益总额											-11,559,706.75	779,995.35	12,339,702.10
(二) 所有者投入和减少资本												4,700,000.00	4,700,000.00
1. 股东投入的普通股												4,700,000.00	4,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									-1,173,399.62			-369,677.42	-369,677.42
1. 提取盈余公积									-1,173,399.62				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-369,677.42	-369,677.42
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					-80,948.33			-19,422.82		-173,642.78	80,948.33		-193,065.60
四、本年年末余额	30,000,000.00				6,355,485.92			-1,208,126.01		-11,343,807.61	7,256,139.95		56,163,559.49

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00				6,464,726.74				1,199,041.96	10,791,377.63	48,455,146.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00				6,464,726.74				1,199,041.96	10,791,377.63	48,455,146.33
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	10,000,000.00				21,450,652.55				2,019,488.54	18,175,396.88	51,645,537.97
(一) 综合收益总额										20,209,507.17	20,209,507.17
(二) 所有者投入和减少资本	10,000,000.00				21,450,652.55						31,450,652.55
1. 股东投入的普通股	10,000,000.00				21,450,652.55						31,450,652.55
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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,020,950.72	-2,020,950.72	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,020,950.72	-2,020,950.72	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,462.18	-13,159.57	-14,621.75	-
四、本年期末余额	40,000,000.00	-	-	-	27,915,379.29	-	-	-	3,218,530.50	28,966,774.51	100,100,684.30	-

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	6,464,726.74	-	-	-	45,065.16	405,586.48	36,915,378.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	6,464,726.74	-	-	45,065.16	405,586.48	-	36,915,378.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	1,153,976.80	10,385,791.15	-	11,539,767.95
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	11,733,996.20	-	11,733,996.20
(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	-	-	-	-	-	-	-	1,173,399.62	-1,173,399.62	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	1,173,399.62	-1,173,399.62	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,422.82	-174,805.43	-194,228.25	-
四、本期末余额	30,000,000.00	-	-	-	6,464,726.74	-	-	-	1,199,041.96	10,791,377.63	48,455,146.33	-

财务报表附注

天津信鸿医疗科技股份有限公司 2016 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币为货币单位）

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）；医疗器械批发（凭医疗器械许可证经营）；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）；医疗设备维修（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 2017 年 4 月 11 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 这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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法	按账龄计提坏账准备
合并报表范围内公司组合	不计提坏账准备

（2）账龄分析法

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，以下同）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
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。

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。

（十二）存货

1. 存货的类别

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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

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

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。

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

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。

3. 折旧方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

（1）融资租入固定资产的认定依据

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。

（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。

（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。

（十六）在建工程

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。

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。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

2. 借款费用资本化期间

(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

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	① 税金及附加 ② 管理费用	153,061.25

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12月31日，“本期”系指2016年1月1日至12月31日，“上期”系指2015年1月1日至12月31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	38,465.85	18,641.51
银行存款	39,977,535.70	9,533,791.04

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金		
合计	40,016,001.55	9,552,432.55
其中：存放在境外的款项总额		

(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	549,892.50	583,510.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	549,892.50	583,510.00
其他		
合计	549,892.50	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公司购买的、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融资产，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	173,798,796.92	100.00	10,740,937.39	6.18	163,057,859.53

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(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	173,798,796.92	100.00	10,740,937.39	6.18	163,057,859.53

(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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	165,581,467.55	8,279,073.38	5
其中：货款	165,581,467.55	8,279,073.38	5
1至2年	6,057,857.51	1,211,571.50	20
2至3年	1,818,358.70	909,179.35	50
3年以上	341,113.16	341,113.16	100
合计	173,798,796.92	10,740,937.39	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

(1)、本期计提坏账准备金额 3,813,230.69 元；本期转回坏账准备金额 11,333.08 元。

(2)、本期转回坏账准备金为公司正常经营中无法收回的应收账款 11,333.08 元。

其中：本期坏账准备转回金额重要的：

单位名称	转回金额	转回方式
天津国际生物医药联合研究院有限公司	570.00	核销应收账款
中国人民解放军二五二医院	3,540.00	核销应收账款
河北丰宁满族自治县医院	4,680.00	核销应收账款
内蒙古自治区医院	2,419.96	核销应收账款
京东中美医院	123.12	核销应收账款
合计	11,333.08	/

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	11,333.08

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
天津国际生物医药联合研究院有限公司	货款	570.00	无法收回	否
中国人民解放军二五二医院	货款	3,540.00	无法收回	否
河北丰宁满族自治县医院	货款	4,680.00	无法收回	否
内蒙古自治区医院	货款	2,419.96	无法收回	否
京东中美医院	货款	123.12	无法收回	否
合计	/	11,333.08	/	/

应收账款核销说明：

以上应收账款部分款项为销售尾款，部分款项受客观条件限制难以追偿，公司对上述无法收回的应收账款予以核销。

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	16,626,241.90	1 年 以 内 16,536,190.40 元	9.57	826,809.52

			1-2年 90,051.50 元		18,010.30
承德市中心医院	货款	8,249,943.23	1 年以内 7,775,298.78 元	4.75	388,764.94
			1-2 年 474,644.45 元		94,928.89
河北大学附属医院	货款	6,440,908.20	1 年以内	3.70	322,045.41
石家庄市中医院	货款	6,149,445.90	1 年 以 内 5,154,218.70 元	3.54	257,710.94
			1-2 年 995,227.20 元		199,045.44
河北北方学院附属第一医院	货款	11,720,946.94	1 年 以 内 11,649,338.94 元	6.74	582,466.95
			1-2 年 71,608.00 元		14,321.60
合计		49,187,486.17		28.30	2,704,103.99

6、其他说明

(1) 2016年4月，母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。截至 2016 年 12 月 31 日，母公司保理业务涉及的应收账款情况如下：

单位名称	期末余额
河北北方学院附属第一医院	5,703,504.80
迁西县人民医院	2,543,885.10
秦皇岛市第一医院	3,857,127.00
秦皇岛市妇幼保健院	4,051,574.12
滦县人民医院	3,955,752.52
天津市第一中心医院	4,448,452.68
合计	24,560,296.22

(2) 2016 年 10 月，公司子公司之一天津鼎信医疗科技有限公司与平安国际融资租赁有限公司签订有追索权的保理合同，合同编号 2016PAZL9951-ZR-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国际融资租赁有限公司，并由对方提供应收账款相关的保理服务。截至 2016 年 12 月 31 日，子公司天津鼎信医疗科技有限公司保理业务涉及的应收账款情况如下：

单位名称	期末余额
承德医学院附属医院	12,546,552.50

合计	12,546,552.50
----	---------------

（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）	12,300,749.46	100.00	10,031,479.02	100.00
1至2年	0.00	0.00	0.00	0.00
2至3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	12,300,749.46	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
希森美康医用电子（上海）有限公司	供应商	9,471,732.70	1年以内	尚未结算
西门子医学诊断产品（上海）有限公司	供应商	555,031.13	1年以内	尚未结算
北京凯捷伟业科技有限公司	供应商	376,080.00	1年以内	尚未结算
长春迪瑞医疗科技股份有限公司	供应商	210,270.00	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	184,313.00	1年以内	尚未结算
合计		10,797,426.83		

（五）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				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	2,888,158.13	100.00	360,685.38	12.49	2,527,472.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	2,888,158.13	100.00	360,685.38	12.49	2,527,472.75

(续)

类别	期初余额				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	1,824,599.53	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	1,743,172.63	87,158.63	5
其中：往来款	1,743,172.63	87,158.63	5
1至2年	1,029,970.00	205,994.00	20
2至3年	94,965.50	47,482.75	50
3年以上	20,050.00	20,050.00	100
合计	2,888,158.13	360,685.38	

2、本期计提坏账准备金额 160,380.58 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 400,000 元, 1-2年 350,000 元	25.97	90,000.00
平安国际融资租赁有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	13.85	20,000.00

执信（天津）科技企业孵化器有限公司	押金	543,757.50	1年以内 385,422 元，1-2 年 83,370 元，2-3 年 74,965.50 元	18.82	73,427.85
博阳生物科技（上海）有限公司	押金	350,000.00	1年以内 50,000 元，1-2 年 300,000 元	12.12	62,500.00
希森美康医用电子（上海）有限公司	代垫会议费	342,462.73	1年以内	11.86	17,123.14
合计		2,386,220.23		82.62	263,050.99

（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	141,729.76	0.00	141,729.76	103,507.84	0.00	103,507.84
在产品	57,033.00	0.00	57,033.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	68,466,165.02	0.00	68,466,165.02	38,403,141.76	0.00	38,403,141.76
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在途物资	1,489,782.74	0.00	1,489,782.74	627,736.19	0.00	627,736.19
合计	70,154,710.52	0.00	70,154,710.52	39,134,385.79	0.00	39,134,385.79

截止 2016 年 12 月 31 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

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税金	737,351.78	894,334.64
合计	737,351.78	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	1,369,469.86	1,025,667.37	118,611.13	34,453,576.61	265,000.00	37,232,324.97

(1) 购置	0.00	1,369,469.86	1,025,667.37	118,611.13	34,453,576.61	265,000.00	37,232,324.97
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	874,470.99	88,276.77	16,666.66	0.00	0.00	979,414.42
(1) 处置或报废	0.00	874,470.99	88,276.77	16,666.66	0.00	0.00	979,414.42
4.期末余额	5,129,476.61	6,047,469.36	1,381,249.36	569,589.31	58,671,393.26	1,033,949.77	72,833,127.67
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	243,650.16	988,383.67	135,995.56	132,990.62	8,138,379.10	173,182.97	9,812,582.08
(1) 计提	243,650.16	988,383.67	135,995.56	132,990.62	8,138,379.10	173,182.97	9,812,582.08
3.本期减少金额	0.00	723,853.86	62,807.87	15,846.48	0.00	0.00	802,508.21
(1) 处置或报废	0.00	723,853.86	62,807.87	15,846.48	0.00	0.00	802,508.21
4.期末余额	1,218,250.76	2,972,884.27	295,766.77	302,589.33	9,928,304.70	198,702.94	14,916,498.77
三、减值准备							
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值							
1.期末账面价值	3,911,225.85	3,074,585.09	1,085,482.59	266,999.98	48,743,088.56	835,246.83	57,916,628.90
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 9,812,582.08 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 12 月 31 日，固定资产未发生减值，故未计提减值准备。

7、截止 2016 年 12 月 31 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 12 月 31 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

1. 无形资产分类

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
1.期初余额					
2.本期增加金额				1,430,217.44	1,430,217.44
(1)购置				1,430,217.44	1,430,217.44
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额				1,430,217.44	1,430,217.44
二、累计摊销					
1.期初余额					
2.本期增加金额				193,141.46	193,141.46
(1)计提				193,141.46	193,141.46
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额				193,141.46	193,141.46
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				1,237,075.98	1,237,075.98
2.期初账面价值				0.00	0.00

本期摊销额193,141.46元。

“其他”为公司购买的经营管理用软件产品。

(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	1,929,576.17	337,005.03	0.00	1,709,100.93
合计	116,529.79	1,929,576.17	337,005.03	0.00	1,709,100.93

(十一)、递延所得税资产/递延所得税负债

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	11,101,622.77	2,775,405.70	7,139,344.58	1,784,836.14
可供出售金融资产公允价值变动	137,046.98	34,261.75		
可抵扣亏损	7,604,799.81	1,901,199.95	1,759,939.08	439,984.77
合计	18,843,469.56	4,710,867.40	8,899,283.66	2,224,820.91

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	0.00	0.00
抵押保证借款	15,000,000.00	11,000,000.00
保证借款	12,000,000.00	1,000,000.00
信用借款	0.00	0.00

项目	期末余额	期初余额
保理借款	19,793,290.38	5,653,024.94
合计	46,793,290.38	17,653,024.94

2、短期借款说明：

(1) 2016年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，借款利率为浮动利率。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 110031502615 号房地产，担保债权之最高本金余额为 15,000,000.00 元；

2)由抵押人魏东毅和抵押人朱雪梅（抵押物共有人）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津（2016）南开区不动产权第 1008311 号房地产，担保债权之最高本金余额为 15,000,000.00 元；

3)由抵押人陈小雷和抵押人王智（抵押物共有人）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 115021402022 号房地产，担保债权之最高本金余额为 15,000,000.00 元；

4)由抵押人陈小雷和抵押人王智（抵押物共有人）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 115021402036 号房地产，担保债权之最高本金余额为 15,000,000.00 元；

5)由抵押人张雪生和抵押人高婷（抵押物共有人）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 15,000,000.00 元；

6)由抵押人谢小群和抵押人刘英梅（抵押物共有人）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 1,500,000.00 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 R2016053-B1，保证方式为连带责任保证，担保债权之最高本金余额为 15,000,000.00 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 R2016053-B2，保证方式为连带责任保证，担保债权之最高本金余额为 15,000,000.00 元；

(2) 2016 年公司与花旗银行（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 1,200 万元，分别为 2016 年 11 月 18 日至 2017 年 1 月 17 日，流动资金贷款人民币 723 万元，利率 5.65%；2016 年 12 月 19 日至 2017 年 2 月 20 日，流动资金贷款人民币 132 万元，利率 5.65%；2016 年 12 月 19 日至 2017 年 2 月 20 日，流动资金贷款人民币 345 万元，利率 5.65%。借款合同中的担保方式具体情况如下：

1) 由抵押人魏东毅和抵押物共有人朱雪梅与花旗银行（中国）有限公司天津分行签订房地产最高额抵押合同，合同编号为 MR736834160307-1，抵押物为魏东毅所有的房地证津字第 110021208770 号房地产；

2) 由抵押人朱雪梅和抵押物共有人魏东毅与花旗银行（中国）有限公司天津分行签订房地产最高额抵押合同，合同编号为 MR736834160307-2，抵押物为朱雪梅所有的房地证津字第 110021206389 号房地产；

3) 由抵押人拱志伟和抵押物共有人吕莹与花旗银行（中国）有限公司天津分行签订房地产最高额抵押合同，合同编号为 MR736834160307-3，抵押物为拱志伟所有的津（2016）河西区不动产权第 1002971 号房地产；

4) 由巽丰（天津）企业管理咨询有限公司、天津睿禧企业管理咨询有限公司、陈小雷、朱雪梅、沈燕、魏东毅和拱志伟出具保证函担保。

(3)、2016 年 4 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 12 月 31 日，提供的保理资金余额为 13,887,142.38 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。

(4)、2016 年 10 月，子公司天津鼎信医疗科技有限公司与平安国际融资租赁有限公司签订有追索权的保理合同，合同编号为 2016PAZL9951-ZR-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国际融资租赁有限公司，并由对方提供应收账款相关的保理服务。截止 2016 年 12 月 31 日，提供的保理资金余额为 5,906,148.00 元。该项合同由张雪生和母公司天津信鸿医疗科技股份有限公司为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	11,139,944.39	21,642,915.85
1-2 年（含 2 年）	27,360.00	0.00
2-3 年（含 3 年）	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00

合计	11,167,304.39	21,642,915.85
----	---------------	---------------

(十四)、预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	14,344,383.19	2,115,046.23
1年以上	2,904.20	314,500.00
合计	14,347,287.39	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
北京诺瑞鑫科技有限公司	2,904.20	1-2年	尚未提供商品
合计	2,904.20		

(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	29,804,145.72	22,547,963.97	12,546,586.32
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	1,380,714.39	1,380,714.39	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,290,404.57	31,184,860.11	23,928,678.36	12,546,586.32

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,260,106.69	26,284,287.87	19,035,103.29	12,509,291.27
二、职工福利费	0.00	1,732,787.68	1,732,787.68	0.00
三、社会保险费	0.00	797,592.91	797,592.91	0.00
其中：医疗保险费	0.00	738,013.42	738,013.42	0.00
工伤保险费	0.00	24,971.44	24,971.44	0.00
生育保险费	0.00	34,608.05	34,608.05	0.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	0.00	849,943.50	849,943.50	0.00
五、工会经费和职工教育经费	30,297.88	139,533.76	132,536.59	37,295.05
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	5,290,404.57	29,804,145.72	22,547,963.97	12,546,586.32

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	0.00	1,311,979.52	1,311,979.52	0.00
2、失业保险费	0.00	68,734.87	68,734.87	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	1,380,714.39	1,380,714.39	0.00

(十六)、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,006,169.98	878,868.53
营业税	0.00	19,627.97
企业所得税	3,325,861.40	2,872,155.45
城市维护建设税	280,431.90	65,369.59
个人所得税	76,049.41	7,909.11
教育费附加	120,185.10	28,015.54
地方教育费附加	80,123.40	18,677.03
防洪费	40,020.24	9,338.51
合计	7,928,841.43	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	1,343,200.00	860,000.00
往来款	141,354,054.41	97,011,308.03
合计	142,697,254.41	97,871,308.03

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
刘宏亮	15,140,000.00	1 年以内 12,140,000.00 元；1-2 年 3,000,000.00 元	尚未结算
朱雪梅	17,200,000.00	1 年以内 11,150,000.00 元；1-2 年 6,050,000.00 元	尚未结算
陈小雷	16,060,000.00	1 年以内 6,240,000.00 元；1-2 年 8,120,000.00 元；2-3 年 1,700,000 元	尚未结算
沈燕	2,000,000.00	1-2 年 1,500,000.00 元；2-3 年 500,000.00 元	尚未结算
张雪生	5,800,000.00	1-2 年 1,400,000.00 元；2-3 年 3,100,000.00 元；3 年以上 1,300,000.00 元	尚未结算
北京太乙慧力信息技术咨询有限公司	14,500,000.00	1 年以内 8,000,000.00 元；1-2 年 4,000,000.00 元；2-3 年 2,000,000.00 元；3 年以上 500,000.00 元	尚未结算
北京宜成德科技有限公司	30,000,000.00	1 年以内 10,500,000.00 元，1-2 年 19,500,000.00 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 2,000,000.00 元；2-3 年 3,000,000.00 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	484,178.79	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	484,178.79	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	793,628.90	664,976.87
保证借款		
信用借款		
合计	793,628.90	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	18,320.89	津 D06071 迈腾车
大众汽车金融（中国）有限公司	83,716.57	津 DXH607 速腾车
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	214,701.41	津 JXH376 奔驰车
梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	332,576.84	津 NXH048 奔驰车
一汽汽车金融有限公司	122,963.93	津 MXH790 大众车
宝马汽车金融（中国）有限公司	489,866.89	津 CCC167 宝马车
一汽汽车金融有限公司	15,661.16	津 MMJ976 丰田车
合计	1,277,807.69	--

（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 2017 年需还款 18,320.89 元(2016 年期末划分为一年内到期的非流动负债)。

（2）、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 2017 年需还款 51,611.33 元（2016 年期末划分为一年内到期的非流动负债），2018 年需还款 32,105.24 元（2016 年期末划分为长期负债）。

（3）、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 2017 年需还款 120,391.25 元（2016 年期末划分为一年内到期的非流动负债），2018 年需还款 94,310.16 元(2016 年期末划分为长期负债)。

(4)、2015 年 8 月公司与梅赛德斯—奔驰汽车金融有限公司签订 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 2017 年需还款 186,488.29 元（2016 年期末划分为一年内到期的非流动负债），2018 年需还款 146,088.55 元(2016 年期末划分为长期负债)。

(5)、2016 年 7 月陈小雷与一汽汽车金融有限公司签订 137,000.00 元的长期借款合同，公司为共同借款人，借款合同编号为 PTJTG0061143 号，借款期限 36 个月，月利率为千分之 7.9083，按月还款，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 MX H790 的大众机动车。其中 2017 年需还款 43,828.13 元（2016 年期末划分为一年内到期的非流动负债），2018 年及以后需还款 79,135.80 元(2016 年期末划分为长期负债)。

(6)、2016 年 7 月子公司天津宏信瑞康医疗科技有限公司与宝马汽车金融（中国）有限公司签订 513,100.00 元的长期借款合同，借款合同编号为 CH-B003204144-2 号，共同借款人为子公司法定代表人刘宏亮，借款期限 36 个月，年利率为 9.95%，按月还款，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 CCC167 的宝马机动车。其中 2017 年需还款 47,877.74 元（2016 年期末划分为一年内到期的非流动负债），2018 年及以后需还款 441,989.15 元(2016 年期末划分为长期负债)。

(7)、2015 年 3 月子公司天津鼎信医疗科技有限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 2017 年需还款 15,661.16 元（2016 年期末划分为一年内到期的非流动负债）。

(二十)、股本

单位：万

元

股东	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	
	3,000.00	1,000.00	0.00	0.00	0.00	1,000.00	4,000.00
巽丰（天津）企业管理咨询有限公司	450.00					0.00	450.00
天津睿禧企业管理咨询有限公司	420.00					0.00	420.00

天津财富嘉 绩投资合伙 企业（有限合 伙）		300.00				300.00	300.00
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					0.00	300.00
陈小雷	570.00	315.00				315.00	885.00
朱雪梅	360.00	80.00				80.00	440.00
赵玉杰		7.00				7.00	7.00
乔宇		4.00				4.00	4.00
宋维谊		1.00				1.00	1.00
秦鑫		8.00				8.00	8.00
沈燕	300.00	65.00				65.00	365.00
刘凤龙		8.00				8.00	8.00
赵克富		8.00				8.00	8.00
张文静		8.00				8.00	8.00
张强		8.00				8.00	8.00
樊小娜		8.00				8.00	8.00
关彤		10.00				10.00	10.00
周翔		4.00				4.00	4.00
刘冠一		4.00				4.00	4.00
王雪		4.00				4.00	4.00
张雪生		10.00				10.00	10.00
王淼		16.00				16.00	16.00
李秀全		10.00				10.00	10.00
王勇强		10.00				10.00	10.00
魏东睿		8.00				8.00	8.00
傅巍		6.00				6.00	6.00
胡郁瑄		4.00				4.00	4.00

曹义勇		4.00			4.00	4.00
刘宏亮		40.00			40.00	40.00

公司于 2016 年度增加股份 1,000 万股，其中增加 590 万股于 2016 年 4 月 5 日取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份登记确认书，再次增加 410 万股于 2016 年 12 月 22 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股票发行股份登记函（股转系统函【2016】9494 号），2017 年 1 月 13 日取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份登记确认书。

上述增加股本事宜已经中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，其中增加股本 590 万元于 2016 年 1 月 29 日出具勤信验字【2016】第 1011 号验资报告；再次增加股本 410 万元于 2016 年 11 月 21 日出具勤信验字【2016】第 1143 号验资报告。

（二十一）、资本公积

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	21,450,652.55		27,806,138.47
合计	6,355,485.92	21,450,652.55		27,806,138.47

公司增加股本 590 万元时，募集资金净额为 17,424,572.64 元，扣除股本 5,900,000 元，增加资本公积 11,524,572.64 元。再次增加股本 410 万元时，募集资金净额为 14,026,079.91 元，扣除股本 4,100,000 元，增加资本公积 9,926,079.91 元。

上述两次增加股本形成的资本公积共计 21,450,652.55 元。

（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	2,020,950.72	1,462.18	3,227,614.55
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	2,020,950.72	1,462.18	3,227,614.55

（1）公司按照当期净利润的 10% 计提法定盈余公积金 2,020,950.72 元。

（2）公司当年减少未分配利润 14,621.75 元，详见附注（二十三），相应按照 10% 减少已计提的法定盈余公积金 1,462.18 元。

(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	24,696,401.15	11,559,706.75
减：提取法定盈余公积	2,020,950.72	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	13,159.57	173,642.78
期末未分配利润	34,006,098.47	11,343,807.61

减少未分配利润13,159.57元，系公司补缴2015年度企业所得税14,621.75元，扣除相应计提10%的法定盈余公积金1,462.18元，减少未分配利润13,159.57元。

(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	444,701,918.95	293,501,288.32	268,311,596.56	187,898,160.05
其他业务	3,391,397.11	1,108,372.56	1,742,800.92	197,143.80
合计	448,093,316.06	294,609,660.88	270,054,397.48	188,095,303.85

(二十五)、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	0.00	19,627.97
城市维护建设税	1,249,459.78	699,068.64
教育费附加	535,482.76	299,434.73
地方教育费附加	356,988.53	199,623.19
防洪费	178,295.54	99,811.60
印花税	101,398.23	
房产税	43,087.60	
土地使用税	1,044.60	
车船使用税	7,530.82	
河道费	3,030.57	
合计	2,476,318.43	1,317,566.13

(二十六)、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	46,730,408.72	27,915,361.96
运杂费	5,068,962.96	3,109,281.86
会议费	693,044.94	771,774.34
咨询费	884,309.44	
宣传费	198,150.71	
维修费	1,637,796.91	360,432.28
样品费	471,085.38	
合计	55,683,769.06	32,156,850.44

(二十七)、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	26,284,287.87	11,903,768.20

项目	本期发生额	上期发生额
物业租赁费	3,688,080.34	712,714.95
职工福利费	1,732,787.68	1,151,552.65
折旧	8,705,274.37	2,927,046.73
职工保险	2,178,307.30	1,581,927.75
维修费	246,345.33	217,152.37
招待费	1,425,195.76	1,136,430.59
差旅费	2,694,838.99	1,725,766.02
邮资费	372,841.33	307,853.83
办公费	1,172,814.87	907,635.99
交通费	1,365,581.74	1,880,431.75
车辆使用费	338,124.50	312,757.96
投标费	71,571.23	42,504.68
住房公积金	849,943.50	690,820.00
税金	47,995.12	191,541.29
培训费	148,673.18	85,439.00
工会经费	138,519.56	117,507.38
中介费	152,005.10	1,095,477.16
研发费	484,790.27	109,142.62
其他	12,173.76	317,682.12
职工教育经费	1,014.20	46,079.00
长期待摊费用摊销	337,005.03	179,224.01
财产损耗	179,375.51	387,225.20
水电费	206,120.17	98,634.50
低值易耗品	282,228.43	551,815.95
无形资产摊销	193,141.46	
设备租赁费	823,958.09	
残疾人保障金	107,558.03	
合计	54,240,552.72	28,678,131.70

(二十八)、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,429,926.29	1,182,139.68
减：利息收入	134,646.46	42,222.49
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	251,005.19	111,648.72
合计	2,546,285.02	1,251,565.91

(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	3,973,611.27	3,355,523.66
合计	3,973,611.27	3,355,523.66

(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	-189,317.50	40,070.51
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	-189,317.50	40,070.51

(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		-113,597.79

项目	本期发生额	上期发生额
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	4,060.00	
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	57,686.01	327,324.78
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	61,746.01	213,726.99

（三十二）、营业外收入

1、营业外收入明细情况

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	6,941.82	18,572.42	6,941.82
其中：固定资产处置利得	6,941.82	18,572.42	6,941.82
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		92,483.47	
政府补助	3,434,167.00	1,107,827.00	3,434,167.00
其他	191,411.73	17,201.67	191,411.73
合计	3,632,520.55	1,236,084.56	3,632,520.55

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
天津市东丽区华明楼宇企业政府奖励	934,167.00	707,827.00	与收益相关
天津市东丽区科学技术委员会（科技型中小企业股份改造补贴资金）		400,000.00	与收益相关
天津市企业上市挂牌专项奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
天津市东丽区企业上市挂牌专项补助资金	1,500,000.00		与收益相关

合计	3,434,167.00	1,107,827.00	/
----	--------------	--------------	---

(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	41,770.08	26,968.50	41,770.08
其中：固定资产处置损失	41,770.08	26,968.50	41,770.08
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	67,600.00	57,200.00	67,600.00
其他	3,000.31	6.03	3,000.31
罚款支出			
合计	112,370.39	84,174.53	112,370.39

(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	12,145,072.47	5,476,547.40
递延所得税费用	-2,499,114.12	-1,211,086.18
合计	9,645,958.35	4,265,461.22

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	37,955,707.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,488,926.84
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	157,031.51

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	
所得税费用	9,645,958.35

（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	134,646.46	42,222.49
收到往来款项	126,018,840.67	126,702,237.45
营业外收入	3,467,167.00	1,200,310.47
合计	129,620,654.13	127,944,770.41

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	71,816,989.00	48,462,942.25
销售费用付现	14,428,010.35	32,156,850.44
管理费用付现	13,664,718.60	9,501,439.49
财务费用付现	251,005.19	111,648.72
营业外支出付现	70,600.00	57,200.00
合计	100,231,323.14	90,290,080.90

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年发生额
股票现金分红	792.12	900.00
合计	792.12	900.00

4、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，保理公司和券商服务费	1,074,395.35	436,185.35
合计	1,074,395.35	436,185.35

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	28,309,749.00	12,339,702.10
加：资产减值准备	3,973,611.27	3,355,523.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,812,582.08	3,071,036.62
无形资产摊销	193,141.46	
长期待摊费用摊销	337,005.03	179,224.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	34,828.26	8,396.08
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）	189,317.50	-40,070.51
财务费用（收益以“-”号填列）	2,429,926.29	1,182,139.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-61,746.01	-213,726.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,486,046.49	-1,221,103.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-13,067.63	10,017.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,020,324.73	9,324,066.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,831,135.30	-
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,989,369.58	57,526,838.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,857,210.31	18,333,055.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一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	40,016,001.55	9,552,432.55
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	30,463,569.00	-2,347,521.88

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	40,016,001.55	9,552,432.55
其中：库存现金	38,465.85	18,641.51
可随时用于支付的银行存款	39,977,535.70	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	40,016,001.55	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

所有者权益变动详见附注（二十）股本、（二十一）资本公积、（二十二）盈余公积和（二十三）未分配利润。

(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	37,106,848.72	保理质押
存货		
固定资产	5,940,542.43	房屋建筑物抵押 3,911,225.85 元，运输设备抵押 2,029,316.58 元
无形资产		
合计	43,047,391.15	/

六、合并范围的变更

新设子公司

公司于 2016 年 3 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。

七、在其他主体中的权益：

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%	987,489.49	—	1,861,335.84
天津宏信瑞康医疗科技有限公司	44%	3,783,049.58	—	6,851,502.21
天津中成佳益生物科技有限公司	35%	-1,448,334.67	—	1,865,506.30
秦皇岛鸿润德医疗器械有限公司	45%	291,143.45		2,541,143.45

2016年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，少数股东出资225万元。

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	32,693,938.31	12,927,260.89	45,621,199.20	39,416,746.43		39,416,746.43
天津宏信瑞康医疗科技有限公司	58,553,728.12	4,500,550.40	63,054,278.52	47,040,693.53	441,989.15	47,482,682.68
天津中成佳益生物科技有限公司	3,506,178.24	2,365,399.13	5,871,577.37	541,559.37	--	541,559.37
秦皇岛鸿润德医疗器械有限公司	5,525,784.93	1,569,682.28	7,095,467.21	1,448,481.77		1,448,481.77

(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
天津鼎信医疗科技有限公司	11,658,373.17	4,178,258.85	15,836,632.02	12,908,149.71	15,661.16	12,923,810.87
天津宏信瑞	30,877,166.69	2,147,731.73	33,024,898.42	26,051,142.52	--	26,051,142.52

康医疗科技 有限公司						
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
秦皇岛鸿润 德医疗器械 有限公司						

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	57,934,535.28	3,291,631.62	3,291,631.62	7,650,633.79
天津宏信瑞康医疗 科技有限公司	105,098,799.98	8,597,839.94	8,597,839.94	2,437,588.11
天津中成佳益生物 科技有限公司	375,096.99	- 4,138,099.07	-4,138,099.07	-5,452,331.14
秦皇岛鸿润德医疗 器械有限公司	7,609,597.61	646,985.44	646,985.44	-1,119,019.27

(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	2,181,859.72
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
秦皇岛鸿润德医疗 器械有限公司	--	--	--	--

八、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			合计
	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	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	549,892.50			549,892.50
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	549,892.50			549,892.50
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	549,892.50			549,892.50
持续以公允价值计量的资产总额	549,892.50			549,892.50

(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12月31日收盘价	2016年12月31日公允价值
烯碳新材	25,000.00	6.38	159,500.00
昇兴股份	750.00	17.27	12,952.50
天津松江	14,000.00	6.64	92,960.00
中航资本	20,000.00	6.12	122,400.00
唐山港	18,000.00	4.01	72,180.00
华灿光电	10,000.00	8.99	89,900.00
合计			549,892.50

九、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，截至 2016 年 12 月 31 日实际控制人的出资情况为：

股东名称	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	出资额(万元)	持股比例 (%)	出资额(万元)	持股比例 (%)
陈小雷	885.00	22.13	570.00	19.00
朱雪梅	440.00	11.00	360.00	12.00
沈燕	365.00	9.13	300.00	10.00
合计	1,690.00	42.26	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
公司股东名称详见附注五（二十）股本	公司股东
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
高婷	公司自然人股东张雪生关系密切的家庭成员
郭莹莹	公司监事
杜景怡	公司监事郭莹莹关系密切的家庭成员
喻惠民	控股子公司天津中成佳益生物科技有限公司股东
谢小群	公司销售经理
刘英梅	公司关联方谢小群关系密切的家庭成员
拱志伟	公司股东巽丰（天津）企业管理咨询有限公司股东
吕莹	公司关联方拱志伟关系密切的家庭成员
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
朱勇平	原持有母公司 5%以上股权的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京执信阳光医疗科技有限公司	公司关联方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	公司关联方朱勇平控制的公司
赵襄生	公司股东北京执信瀚博投资管理有限公司的自然人股东
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法人股东
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法人股东
北京宣成德科技有限公司	关联方赵襄生持股的企业
天津多原企业管理咨询有限公司	控股子公司天津宏信瑞康医疗科技有限公司的法人股东

（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/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京联合执信医疗科技有限公司	采购	296,315.46	2,702,862.39
北京执信阳光医疗科技有限公司	采购	--	75,945.30
天津腾信医疗科技有限公司	采购	--	3,255,832.18

（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	160,724.29	1,723,678.00
北京联合执信医疗科技有限公司	销售	2,076,314.96	827,536.72
天津腾信医疗科技有限公司	销售	--	4,708,508.94

（3）购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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	技术服务	2,692.31	242,900.50
北京联合执信医疗科技有限公司	维修费	488,995.71	
北京执信阳光医疗科技有限公司	维修费	1,410.26	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
执信（天津）科技企业孵化器有限公司	服务费	3,070.75	
执信（天津）科技企业孵化器有限公司	物业费	131,952.00	

公司与北京联合执信医疗科技有限公司（简称“北京联合执信”）签订《技术服务协议》，公司就河北省地区已安装的血液分析及尿沉渣分析系统应用技术服务、维修技术支持、公司售后服务人员配培训等方面委托北京联合执信提供技术服务。北京联合执信提供的技术服务包括：（1）河北省各级医院检验用血液分析装置：XT/XS/XE/XN 系列；（2）上述地区尿沉渣分析装置：UF 系列相关日常保养及维修。（3）公司售后服务人员培训。

公司向执信（天津）科技企业孵化器有限公司支付物业费系由下述关联租赁形成。

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方

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	3,014,578.17	380,505.00
陈小雷	房屋	68,619.80	63,394.12

1）、本公司及控股子公司天津鼎燕科技有限公司、天津鼎信医疗科技有限公司、天津宏信瑞康医疗科技有限公司和天津中成佳益生物科技有限公司分别与执信（天津）科技企业孵化器有限公司签订《租赁协议书》，租赁标的为出租方位于天津市东丽区华明镇高新区华丰路6号厂房B2、B4楼内区域，作为办公区和库房，2016年发生租赁费支出共计3,014,578.17元。

2）、控股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，2016年发生租赁费支出48,000元，物业费等支出20,619.80元，共计68,619.80元。

3. 关联担保情况

(1)、合并范围内关联方担保

1)、母公司天津信鸿医疗科技股份有限公司和张雪生为子公司天津鼎信医疗科技有限公司履行保理合同提供连带责任保证，详见附注五（十二）短期借款说明。

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

3)、股东及关联个人为公司的银行借款提供保证，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。

（2）、尚未解除的关联方担保

2015 年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 R2015009-J1，借款金额 1,100 万元，借款期限 12 个月，现该借款已经归还，但依据担保合同约定，以下担保责任尚未解除：

1)、由巽丰（天津）企业管理咨询有限公司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-B3，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)、由天津睿禧企业管理咨询有限公司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-B4，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；

3)、由执信（天津）科技企业孵化器有限公司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-B5，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。

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	543,757.50	158,335.50
应付账款	北京联合执信医疗科技有限公司		408,587.00
其他应付款	北京宜成德科技有限公司	30,000,000.00	25,000,000.00
其他应付款	北京执信阳光医疗科技有限公司	2,500,000.00	0.00
其他应付款	北京太乙慧力信息技术咨询有限公司	14,500,000.00	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	1,000,000.00	4,134,061.00
其他应付款	陈小雷	16,060,000.00	15,340,000.00
其他应付款	朱雪梅	17,200,000.00	12,650,000.00
其他应付款	沈燕	2,000,000.00	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	15,140,000.00	3,000,000.00
其他应付款	高婷	5,700,000.00	0.00

其他应付款	天津多原企业管理咨询有限公司	9,130,000.00	0.00
-------	----------------	--------------	------

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 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应收账款保理提供连带保证责任，详见附注五（十二）短期借款说明。

十一、资产负债表日后事项

重要的非调整事项

公司 2016 年 11 月增加股份 410 万股，已经于 2017 年 1 月 13 日取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份登记确认书。

十二、其他重要事项

截止 2016 年 12 月 31 日，公司股本共计 4,000 万股，其中公司期初股本 3,000 万股，2016 年度中增加 590 万股于 2016 年 4 月 5 日取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份登记确认书，再次增加 410 万股于 2017 年 1 月 13 日取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的股份登记确认书。公司当年的普通股加权平均数为 33,933,333.33 股。

十三、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	94,105,564.78	100.00	6,251,490.94	6.64%	87,854,073.84

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	94,105,564.78	100.00	6,251,490.94	6.64%	87,854,073.84

(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	89,192,591.68	4,459,629.58	5.00%
其中：货款	89,192,591.68	4,459,629.58	5.00%
1至2年	2,767,919.24	553,583.85	20.00%
2至3年	1,813,552.70	906,776.35	50.00%
3年以上	331,501.16	331,501.16	100.00%
合计	94,105,564.78	6,251,490.94	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

(1)、本期计提坏账准备金额 864,967.14 元；本期转回坏账准备金额 11,333.08 元。

(2)、本期转回坏账准备金额为公司正常经营中无法收回的应收账款 11,333.08 元。

其中本期坏账准备转回金额重要的：

单位名称	转回金额	转回方式
天津国际生物医药联合研究院有限公司	570.00	核销应收账款
中国人民解放军二五二医院	3,540.00	核销应收账款
河北丰宁满族自治县医院	4,680.00	核销应收账款
内蒙古自治区医院	2,419.96	核销应收账款
京东中美医院	123.12	核销应收账款
合计	11,333.08	/

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	11,333.08

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
天津国际生物医药联合研究院有限公司	货款	570.00	无法收回	否
中国人民解放军二五二医院	货款	3,540.00	无法收回	否
河北丰宁满族自治县医院	货款	4,680.00	无法收回	否
内蒙古自治区医院	货款	2,419.96	无法收回	否
京东中美医院	货款	123.12	无法收回	否
合计	/	11,333.08	/	/

应收账款核销说明：

以上应收账款部分款项为销售尾款，部分款项受客观条件限制难以追偿，公司对上述无法收回的应收账款予以核销。

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
国药控股（天津）东方博康医药有限公司	货款	4,669,990.89	1年以内	4.96	233,499.54
天津市第一中心医院	货款	4,448,452.68	1年以内	4.73	222,422.63

河北大学附属医院	货款	6,292,350.20	1年以内	6.69	314,617.51
河北北方学院附属第一医院	货款	5,703,504.80	1年以内	6.06	295,916.44
			5,631,896.80元		
			1-2年		
			71,608.00元		
秦皇岛市妇幼保健院	货款	4,051,574.12	1年以内	4.30	202,578.71
合计		25,165,872.69		26.74	1,269,034.83

6、其他说明

2016年4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。截至2016年12月31日，公司保理业务涉及的应收账款情况如下：

单位名称	期末余额
河北北方学院附属第一医院	5,703,504.80
迁西县人民医院	2,543,885.10
秦皇岛市第一医院	3,857,127.00
秦皇岛市妇幼保健院	4,051,574.12
滦县人民医院	3,955,752.52
天津市第一中心医院	4,448,452.68
合计	24,560,296.22

(二) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

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	1,441,401.83	100.00	204,233.69	14.17%	1,237,168.14

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,441,401.83	100.00	204,233.69	14.17%	1,237,168.14

(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	802,193.83	40,109.69	5.00%
1至2年	551,600.00	110,320.00	20.00%
2至3年	67,608.00	33,804.00	50.00%
3年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	1,441,401.83	204,233.69	

3、本期计提坏账准备金额 41,174.64 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
执信(天津)科技孵化器有限公司	押金	100,530.00	1年以内 32922 元, 2-3年 67608 元	6.97	35,450.10
强生保证金	保证金	20,000.00	3年以上	1.39	20,000.00
希森美康医用电子(上海)有限公司	代垫会议费	342,462.73	1年以内	23.76	17,123.14

平安商业保理有限公司	保证金	750,000.00	1年以内 400,000 元， 1-2 年 350,000 元	52.03	90,000.00
奥森多医疗器械贸易（中国）有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	13.88	40,000.00
合计		1,412,992.73		98.03	202,573.24

(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
秦皇岛鸿闰德医疗器械有限公司	0.00	2,750,000.00		2,750,000.00	--	--
天津中成佳益生物科技有限公司	0.00	6,500,000.00		6,500,000.00		
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	--	--
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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,805,185.55	207,895,904.59	223,964,455.29	162,037,752.77
其他业务	3,327,571.98	913,987.36	1,565,952.12	147,342.05
合计	303,132,757.53	208,809,891.95	225,530,407.41	162,185,094.82

(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		554,516.12
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	4,060.00	
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	57,686.01	327,324.78
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	61,746.01	881,840.90

十四、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	-34,828.26	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		

项目	金额	说明
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）	3,434,167.00	天津市东丽区华明楼宇企业政府奖励 934,167.00 元、天津市及东丽区企业上市挂牌专项奖励资金 2,500,000.00 元
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	-127,571.49	股票产生投资收益 61,746.01 元，期末公允价值变动变动产生的收益-189,317.50 元。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

项目	金额	说明
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	120,811.42	偶发收入 191,411.73 元，捐赠支出 67,600.00 元及偶发支出 3,000.31 元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,392,578.67	
所得税影响额	-848,144.67	
少数股东权益影响额		
合计	2,544,434.00	

(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	33.89%	0.7278	0.7278
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.40%	0.6528	0.6528

十五、按照有关会计准则应披露的其他内容

本财务报告已于 2017 年 4 月 11 日经公司董事会批准。

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：

公司董事会办公室

天津信鸿医疗科技股份有限公司

2017年4月13日