



**枫盛阳**  
**NEEQ:430431**

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
( Tianjin Fengshengyang Medical and  
Technical Co., Ltd )

半年度报告

2016

## 公司半年度大事记

- 1、天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司股票于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让,挂牌当日股东人数为 2 人。截止 2016 年 2 月 25 日,根据中国证券登记结算公司北京分公司提供的公司《证券持有人名册》,公司股东人数超过 200 人,新增股东为挂牌后通过股票发行和股票公开转让形成。
- 2、公司控股股东、实际控制人兼董事长、总经理刘金玲女士因个人行为涉嫌非法吸收公众存款被天津市公安局西青分局立案侦查,案件尚待公安机关进一步调查。

# 目录

## **【声明与提示】**

### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### **三、财务信息**

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

## 声明与提示

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

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

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

### (1) 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

未出席董事会董事：刘金玲；

未出席理由：刘金玲因个人行为涉嫌非法吸收公众存款被天津市公安局西青分局立案侦查，案件尚待公安机关进一步调查。

### 【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件	1、由董事签名的《公司 2016 年半年度报告》文本。
	2、载有公司法定代表人、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。
	3、其他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。

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

公司中文全称	天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Fengshengyang Medical and Technical Co., Ltd
证券简称	枫盛阳
证券代码	430431
法定代表人	刘金玲
注册地址	天津市南开区临潼路 112、114 号（科技园）
办公地址	天津市南开区临潼路 112、114 号（科技园）
主办券商	华龙证券股份有限公司
会计师事务所	-

### 二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王健建
电话	022-27512130
传真	022-27511520
电子邮箱	fengshengyang_tj@163.com
公司网址	<a href="http://www.tjfsy.cn/">http://www.tjfsy.cn/</a>
联系地址及邮政编码	天津市南开区临潼路 112、114 号（科技园）300110

### 三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-01-24
行业（证监会规定的行业大类）	批发
主要产品与服务项目	医疗器械的批发销售；全资子公司南京三象从事医疗器械的研发、生产及销售

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	60,819,259
控股股东	刘金玲
实际控制人	刘金玲
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	4
公司拥有的“发明专利”数量	1

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	23,352,983.40	89,030,503.62	-73.77
毛利率%	27.21%	26.03%	4.53%
归属于挂牌公司股东的净利润	-187,882,633.46	14,297,938.37	-1414.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-187,877,353.48	14,298,206.57	-1413.99%
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）	-463.82%	11.66%	-4077.87%
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）	-463.82%	11.66%	-4077.87%
基本每股收益	-3.09	0.27	-1244.44%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	89,269,970.67	236,800,144.64	-62.30%
负债总计	78,666,886.06	38,314,426.57	105.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,608,364.59	198,485,718.07	-94.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.15	3.26	-95.40
资产负债率%	88.12%	16.18%	-
流动比率	36.90	6.44	-
利息保障倍数	-54.90	41.80	-

### 三、 营运情况

单位：元

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-15,277,169.99	-58,927,255.33	-
应收账款周转率	0.18	1.08	-
存货周转率	0.40	3.06	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	37.70%	112.54%	-
营业收入增长率%	-73.77%	21.88%	-
净利润增长率%	-1414.05%	36.53%	-

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

本公司是专业从事医疗器械耗材类产品的研发、生产、销售及服务的科技型企业。主营业务为医疗器械耗材、保健食品批发兼零售。拥有多项发明专利及医疗器械经营企业许可证、医疗器械生产企业许可证、食品流通许可证、食品卫生许可证。公司采取“研发、生产、销售、服务”为一体的经营模式，通过向贸易商分销为主，向医院或者医疗机构直销为辅的销售模式开拓业务，同时，通过公司的直营店为客户提供健康咨询及理疗服务。收入来源是通过将产品销售给贸易商或者医院及医疗机构取得的。报告期内，公司的商业模式没有重大变化。

### 二、经营情况

报告期内，实现营业收入 23,352,983.40 元，同比下降 73.77 %，实现净利润-187,882,633.46 元，同比下降 1,414.05%，利润总额-187,178,444.03 元，同比下降 1,081.56%

公司实际控制人，控股股东刘金玲以公司名义对外借款及提供担保，导致公司大部分财产及账户被查封冻结，公司的基本业务已大幅萎缩。公司的经营模式是通过向贸易商分销为主，向医院或者医疗机构直销为辅的模式，但由于公司资金受限，无法及时满足客户的供货要求，从而产生恶性循环，导致公司收入及利润大幅下滑。

目前，公司正在积极协调各方资源(包括大股东定向减资及资产重组置换等方式)处理控股股东及其关联方占用资金及公司为其提供担保的事项，以降低上述事项对公司的不利影响，维护公司中小股东权益不受侵害。

### 三、风险与价值

#### 1. 实际控制人、控股股东不当控制的风险：

公司实际控制人、控股股东刘金玲持有公司 62.74%的股权，且刘金玲担任公司董

事长兼总经理，在公司决策、监督和日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人、控股股东利用控制地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：

(1) 制订完善的《公司章程》、三会议事规则、《对外投资管理制度》等，对公司的重大决策程序进一步明确及细化，提高公司经营的透明度，降低股份公司实际控制人侵占其他股东权益的风险；

(2) 按照公司发展需要，引进合适的战略投资者，优化股份公司的股权结构，使之更加合理化，降低股权集中性的风险。

## 2. 持续经营风险：

由于公司实际控制人，控股股东刘金玲存在占用公司资金及为其提供担保事项，导致公司资金减少且多数账户受限，同时，因无法及时满足客户的供货要求，从而产生恶性循环，导致公司收入及利润大幅下滑，因此，公司持续经营能力存在不确定性。

公司正在积极协调各方资源(包括大股东定向减资及资产重组置换等方式)处理控股股东及其关联方占用资金及公司为其提供担保的事项，以降低上述事项对公司的不利影响，维护公司中小股东权益不受侵害。

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
石君借贷纠纷诉讼案件	6,000,000	56.56%	是	2016-012
付沛玲贷纠纷诉讼案件	12,000,000	113.12%	是	2016-013
张静宇贷纠纷诉讼案件	1,500,000	14.14%	是	2016-027
中鼎(天津)融资租赁有限公司贷纠纷诉讼案件	2,400,000	22.62%	是	2016-040
陈德宏贷纠纷诉讼案件	2,100,000	19.80%	是	2016-041
杨穆德贷纠纷诉讼案件	3,000,000	28.28%	是	2016-046
总计	27,000,000	254.52%	-	-

案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债，以及对公司未来的影响：

上述案件均已审结但尚未执行。

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、 抵押、质 押)	责任类型 (一般或 者连带)	是否履行 必要决策 程序	是否 关联 担保
刘金玲	15,355,000.00	-	保证	连带	是	是
天津金卓盛融资担保有限公司	6,000,000.00	-	保证	连带	是	是
天津鼎昌科技开发有限公司	9,000,000.00	-	保证	一般	是	是
总计	30,355,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	-
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	30,355,000.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、 资源)	占用性质(借 款、垫支、其 他)	期初 余额	累计发生额	期末余额	是 否 归 还	是否 为挂 牌前 已清 理事 项
刘金玲	资金	刘金玲以公司名义借款	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	否	-
刘金玲	资金	刘金玲以公司名义借款	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	否	-
刘金玲	资金	刘金玲以公司名义借款	0.00	600,000.00	600,000.00	否	-
天津鼎昌科技	资金	刘金玲以公司名义为其	0.00	9,000,000.00	9,000,000.00	否	-

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

开发有 限公司		控制的天津 鼎昌科技开 发有限公司 向银行借款 提供担保,且 公司已履行 担保义务					
合计	-	-	-	14,600,000.00	14,600,000.00	-	-

占用原因、归还及整改情况:

决策程序: 公司已于 2016 年 8 月 5 日召开第一届董事会第二十次会议审议《关于追认公司关联方资金占用情况的议案》, 议案被否决。详细内容详见我公司于 2016 年 8 月 5 日在全国中小企业股份转让系统指定信息平台披露(<http://www.neeq.com.cc>)披露的《天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司第一届董事会第二十次会议决议公告》(公告编号: 2016-044)。

资金占用原因: 刘金玲以公司名义对外进行借款, 借款资金直接汇入其个人账户形成资金占用 560 万元; 刘金玲以公司 1,000 万元银行存单为其控制的天津鼎昌科技开发有限公司向银行借款 900 万元提供质押担保, 借款到期后天津鼎昌科技开发有限公司无力偿还, 银行直接从公司银行账户划款 900 万元偿还借款, 形成资金占用 900 万元。

解决资金占用采取的措施: 针对上述资金占用问题, 公司将提出向刘金玲个人及其关联方进行追偿, 以及加强对其自身及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为予以严格约束、加强对公司公章管理等措施, 以避免类似的事件发生。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位: 元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
刘金玲	刘金玲以公司名义借款	5,600,000.00	是
天津鼎昌科技开发有限公司	刘金玲以公司名义为其控制的天津鼎昌科技开发有限公司向银行借款提供担保, 且公司已履行担保义务	9,000,000.00	是
刘金玲	刘金玲以公司名义为其借款提供连带责任	15,355,000.00	是
天津金卓盛融资担保有限公司	为刘金玲控制的天津金卓	6,000,000.00	是

	盛融资担保有限公司向石君 的借款提供连带责任		
总计	-	35,955,000.00	-

**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：**

以上对外担保，系控股股东、实际控制人、董事长兼总经理刘金玲在公司未知情的情况下，利用个人职务之便，向债权人口头或书面承诺，以公司名义为其个人及其关联方借款提供担保。

以上对外担保，虽然被公司董事会否决，但公司很可能被要求履行偿还上述借款，因此，对公司存在潜在不利影响。

**(五) 承诺事项的履行情况**

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司于 2016 年 3 月 4 日收到实际控制人刘金玲女士的书面承诺函。基于对公司目前价值的判断及未来持续发展坚定信心，面对公司股价异常波动的情况下，控股股东、实际控制人刘金玲女士自愿做出自 2016 年 3 月 4 日起六个月内在全国中小企业股份转让系统二级市场不主动减持股票的承诺。详见同日在全国股份转让系统指定信息平台披露（<http://www.neeq.com.cc>）披露的《关于控股股东、实际控制人承诺不减持公司股份的公告》公告编号：2016-007。

截至报告期，实际控制人、控股股东刘金玲女士并未从全国中小企业股份转让系统二级市场减持所持有的公司股票，按照公告内容履行其承诺的事项。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
号牌为 NUB966 奥迪牌小型汽车	查封	724,198.00	0.81%	司法查封
号牌为 JFS060 五菱汽车	查封	43,811.97	0.05%	司法查封
号牌为 JFS067 五菱汽车	查封	44,940.17	0.05%	司法查封
号牌为 DAQ225 五菱汽车	查封	43,811.97	0.05%	司法查封
号牌为 DAN122 五菱汽车	查封	43,811.97	0.05%	司法查封
号牌为 JNQ918 长安汽车	查封	33,157.00	0.04%	司法查封
号牌为 H61823 五菱汽车	查封	33,000.00	0.04%	司法查封
号牌为 MV9065 桑塔纳汽车	查封	75,800.00	0.08%	司法查封
天津市南开区金坪路华创大厦三层 F-R 号单元房产	抵押	771,922.84	0.86%	抵押贷款

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

中国农业银行一般账户	司法冻结	60,083.55	0.07%	司法冻结
中国建设银行一般账户	司法冻结	2,116.77	0.002%	司法冻结
中国工商银行基本账户	司法冻结	180,287.86	0.20%	司法冻结
<b>累计值</b>	-	2,056,942.10	2.30%	-

(七) 调查处罚事项

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司于 2016 年 5 月 19 日收到中国证券监督管理委员会天津监管局出具的《中国证券监督管理委员会天津监管局行政监管措施决定书》（津证监措施字【2016】13 号）。

被监管事项：1、重大事项未及时履行信息披露义务；2、重大事项未履行相应审议程序且未及时披露。

整改措施：1、公司已根据控股股东、实际控制人刘金玲提供的材料将其中应披露信息进行公告；2、公司将严格按照监督管理措施相关要求，组织董监高及其他相关人员进行系统培训，对《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统要求的相关规定进行学习，加强合规意识，严格按照上述规定和公司管理制度进行相关事项的运作和管理，保证真实、准确、及时、完整地履行信息披露义务。3、公司将根据中国证监会天津监管局提出的问题做出切实可行的整改措施和整改计划；4、公司全体董事、监事、高级管理人员将以此为戒，认真学习有关法律法规，严格执行各项规章制度，杜绝此类行为的再次发生，以更积极的态度做好各方面，确保公司合法合规经营，切实维护公司和股东的利益。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

无限售条件股份	无限售股份总数	20,590,626	33.86%	-	20,590,626	33.86%
	其中：控股股东、实际控制人	1,321,250	2.17%	-1,292,250	29,000	0.05%
	董事、监事、高管	1,958,142	3.22%	-1,917,250	40,892	0.07%
	核心员工	107,500	0.18%	-	107,500	0.18%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,228,633	66.14%	-	40,228,633	66.14%
	其中：控股股东、实际控制人	38,130,750	62.70%	-	38,130,750	62.70%
	董事、监事、高管	40,044,803	65.84%	-	40,044,803	65.84%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,819,259	-	--	60,819,259	-
普通股股东人数		335				

## 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘金玲	39,452,000	-1,292,250	38,159,750	62.74%	38,130,750	-
2	珠海富盈安稳赢投资合伙企业（有限合伙）	4,285,716	-2,014,000	2,271,716	3.74%	-	2,271,716
3	刘玉玺	2,500,000	-625,000	1,875,000	3.08%	1,875,000	-
4	上海证券有限责任公司做市专用证券帐户	1,353,125	277,000	1,630,125	2.68%	-	1,630,125
5	叶生儿	8,000	1,095,000	1,103,000	1.81%	-	1,103,000
6	夏凡	786,000	-	786,000	1.29%	-	786,000
7	北京天星朗晖投资中心（有限合伙）	2,857,143	-2,108,000	749,143	1.23%	-	749,143
8	黄志雄	61,000	342,000	403,000	0.66%	-	403,000
9	刘毅杰	-	400,000	400,000	0.66%	-	400,000
10	兴业证券股份有限公司	-	376,000	376,000	0.62%	-	376,000
合计		51,302,984	-3,549,250	47,753,734	78.51%	40,005,750	7,718,984

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东，其中刘玉玺与刘金玲为父女关系，与其他股东之间并无任何关系；其他股东之间也并无任何关系；刘金玲为公司控股股东、实际控制人。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

报告期末，股东刘金玲持有公司股份 39,452,000 股，占公司总股本的 64.87%，为公司的控股股东，其基本情况如下：

刘金玲，女，中国国籍，1968 年 12 月出生，无境外永久居留权。毕业于天津师范大学法律专业，大专学历。1987 年至 2000 年任职于天津安全电机有限公司；2000 年至 2003 年任天津金利康医药保健品有限公司销售经理；2003 年至 2005 年任天津南大嘉德药业有限公司副总经理；2005 年至 2011 年成立并任天津金宏医疗器械贸易有限公司并任执行董事兼总经理；2009 年 9 月成立天津枫盛阳医疗器械贸易有限公司并任执行董事兼总经理。现任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

股东刘金玲为公司第一大股东，同时任公司董事长兼总经理，为公司的实际控制人，其基本情况见“（一）控股股东情况”

## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘金玲	执行董事兼经理	女	48	大专	2013.04.18-2016.04.17	是
刘玉玺	董事	男	75	大专	2013.04.18-2016.04.17	否
徐扬	董事	男	31	本科	2015.12.08-2016.04.17	是
王玉欢	董事	女	29	大专	2013.04.18-2016.04.17	是
王敬	董事	女	29	大专	2013.04.18-2016.04.17	是
张宏	财务总监	男	51	大专	2013.04.18-2016.04.17	是
王健建	董事会秘书	女	27	大专	2013.04.18-2016.04.17	是
何宗祥	监事会主席	男	29	本科	2013.04.18-2016.04.17	是
王平	监事	女	30	本科	2013.04.18-2016.04.17	是
邱晨	监事	女	29	大专	2013.04.18-2016.04.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

### 二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘金玲	执行董事兼经理	39,452,000	-1,292,250	38,159,750	62.74%	-
刘玉玺	董事	2,500,000	-625,000	1,875,000	3.08%	-
徐扬	董事	-	-	-	-	-
王玉欢	董事	-	-	-	-	-
王敬	董事	-	-	-	-	-
张宏	财务总监	3,375	-	3,375	0.01%	-
王健建	董事会秘书	-	-	-	-	-
何宗祥	监事会主席	47,570	-	47,570	0.08%	-

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

王平	监事	-	-	-	-	-
邱晨	监事	-	-	-	-	-
合计		42,002,945	-1,917,250	40,085,695	65.91%	-

### 三、变动情况

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

### 四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	2	2
核心技术人员	-	-
截止报告期末的员工人数	57	23

核心员工变动情况:

截至报告期内，公司核心员工无变动情况。

## 第七节 财务报表

### 一、审计报告

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

### 二、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	1	250,285.71	19,425,302.76
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	2	858,189.99	122,725,078.93
预付款项	3	6,785,930.82	11,304,200.80
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	4	38,146,602.65	132,820.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	5	25,534,068.42	40,375,223.75

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	71,575,077.59	193,962,626.24
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	6	12,336,226.76	40,696,973.72
在建工程	7	4,800,256.35	1,300,000.00
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	8	51,837.68	62,454.38
开发支出	-	-	-
商誉	9	143,227.89	143,227.89
长期待摊费用	10	358,800.46	436,177.00
递延所得税资产	11	4,543.94	198,685.41
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	17,694,893.08	42,837,518.40
<b>资产总计</b>	-	89,269,970.67	236,800,144.64
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	12	7,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	13	32,405,359.49	21,098,253.96
预收款项	14	53,594.98	94,290.33
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	15	438,053.61	191,674.25
应交税费	16	994,266.97	1,598,216.97
应付利息	17	132,136.00	146,371.00
应付股利	-	-	-

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

其他应付款	18	8,106,656.83	3,801.88
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	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	49,130,067.88	30,132,608.39
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	19	8,181,818.18	8,181,818.18
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	-	21,355,000.00	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	29,536,818.18	8,181,818.18
<b>负债合计</b>	-	78,666,886.06	38,314,426.57
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-		
股本	20	60,819,259.00	60,819,259.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	21	78,535,315.99	78,535,315.99
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	22	5,698,738.28	5,698,738.28
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	23	-134,450,228.66	53,432,404.80
归属于母公司所有者权益合计	-	10,603,084.61	198,485,718.07
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	10,603,084.61	198,485,718.07
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	89,269,970.67	236,800,144.64

法定代表人：刘金玲

主管会计工作负责人：朱玉贤

会计机构负责人：朱玉贤

(二) 母公司资产负债表

单位：元

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	249,126.18	19,419,530.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	1	2,142,987.69	122,507,043.76
预付款项	-	7,006,357.99	9,734,862.88
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	-	38,083,302.65	85,400.00
存货	-	24,161,675.86	39,674,020.19
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>71,643,450.37</b>	<b>191,420,857.24</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	2	1,450,000.00	1,450,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	12,059,893.61	40,358,292.51
在建工程	-	4,800,256.35	1,300,000.00
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	-	51,837.68	62,454.38
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	14,950.00	16,900.00
递延所得税资产	-	2,616.80	125,210.67
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>18,379,554.44</b>	<b>43,312,857.56</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>90,023,004.81</b>	<b>234,733,714.80</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	7,000,000.00	7,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

应付账款	-	34,743,489.43	21,052,257.39
预收款项	-	48,315.00	42,725.00
应付职工薪酬	-	383,100.00	185,971.70
应交税费	-	1,032,639.01	1,466,343.77
应付利息	-	132,136.00	146,371.00
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	7,999,536.98	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>51,339,216.42</b>	<b>29,893,668.86</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	8,181,818.18	8,181,818.18
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	-	21,355,000.00	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>29,536,818.18</b>	<b>8,181,818.18</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>80,876,034.60</b>	<b>38,075,487.04</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	60,819,259.00	60,819,259.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	78,535,315.99	78,535,315.99
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	5,698,738.28	5,698,738.28
未分配利润	-	-135,906,343.06	51,604,914.49
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>9,146,970.21</b>	<b>196,658,227.76</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>90,023,004.81</b>	<b>234,733,714.80</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

<b>一、营业总收入</b>	-	23,352,983.40	89,030,503.62
其中：营业收入	24	23,352,983.40	89,030,503.62
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	210,528,787.44	69,960,576.93
其中：营业成本	24	16,997,188.50	65,852,227.18
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	25	95,522.88	304,484.65
销售费用	26	44,402.76	189,413.03
管理费用	27	3,606,600.04	3,351,889.44
财务费用	28	385,073.26	262,562.63
资产减值损失	29	189,400,000.00	-
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-187,175,804.04	19,069,926.69
加：营业外收入	30		-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	31	2,639.99	357.60
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-187,178,444.03	19,069,569.09
减：所得税费用	32	704,189.43	4,771,630.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-187,882,633.46	14,297,938.37
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	-	-187,882,633.46	14,297,938.37
少数股东损益	-	-	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-187,882,633.46	14,297,938.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-187,882,633.46	14,297,938.37
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	-3.09	0.27
（二）稀释每股收益	-	-3.09	0.27

法定代表人：刘金玲

主管会计工作负责人：朱玉贤

会计机构负责人：朱玉贤

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	3	23,216,656.51	88,369,425.82
减：营业成本	3	16,954,808.96	66,323,195.16
营业税金及附加	-	95,522.88	275,853.82
销售费用	-	44,402.76	163,642.40
管理费用	-	3,606,600.04	2,736,144.01
财务费用	-	385,073.26	260,889.74
资产减值损失	-	189,400,000.00	-
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>	-	-187,269,751.39	18,609,700.69
加：营业外收入	-		-
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	2639.99	327.60
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>	-	-187,272,391.38	18,609,373.09
减：所得税费用	-	704,189.43	4,648,987.95
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>	-	-187,976,580.81	13,960,385.14
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产	-	-	-

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-187,976,580.81	13,960,385.14
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-3.09	0.23
(二) 稀释每股收益	-	-3.09	0.23

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	2,173,897.01	102,326,744.16
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	33 (1)	-	6,920.78
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	2,173,897.01	102,333,664.94
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,330,657.66	150,625,929.48
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	-	1,326,383.03	1,324,007.27

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

支付的各项税费	-	1,236,396.71	7,652,091.71
支付其他与经营活动有关的现金	33 (2)	8,557,629.60	1,658,891.81
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	17,451,067.00	161,260,920.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-15,277,169.99	-58,927,255.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,500,256.35	1,571,277.38
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	3,500,256.35	1,571,277.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,500,256.35	-1,571,277.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	50,000,013.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	10,427,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	60,427,013.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	397,590.71	-
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	-	-	1,312,224.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	397,590.71	1,312,224.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-397,590.71	59,114,788.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-19,175,017.05	-1,383,743.94
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,425,302.76	15,051,091.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	250,285.71	13,667,347.72

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	586,302.58	98,225,442.94
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	-	6,892.67
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	586,302.58	98,232,335.61
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,022,727.70	148,121,422.36
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,375,634.09	760,810.20
支付的各项税费	-	1,110,823.20	7,253,409.28
支付其他与经营活动有关的现金	-	8,349,674.76	1,309,719.23
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	15,858,859.75	157,445,361.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-15,272,557.17	-59,213,025.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,500,256.35	1,350,048.38
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	3,500,256.35	1,350,048.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,500,256.35	-1,350,048.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	-	50,000,013.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	10,427,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	60,427,013.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	397,590.71	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	1,312,224.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	397,590.71	1,312,224.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-397,590.71	59,114,788.77

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

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	-	-19,170,404.23	-1,448,285.07
加：期初现金及现金等价物余额	-	19,419,530.41	15,048,787.45
六、期末现金及现金等价物余额	-	249,126.18	13,600,502.38

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

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

#### 附注详情

### 天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司

#### 2016年6月财务报表附注（未经审计）

##### 一、公司基本情况

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为天津枫盛阳医疗器械贸易有限公司，由刘金玲和刘玉玺于2009年9月15日共同出资成立。公司成立时的注册资本为人民币50万元，具体出资为：刘金玲45万，刘玉玺5万。此次出资业经天津市津华有限责任会计师事务所出具津华验字（2009）汉第一041号验资报告验证。

2011年8月30日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本4950万元，由原股东一次缴足。经过此次增资后公司股东出资为：刘金玲4,750万，刘玉玺250万。此次出资业经天津顺通有限责任会计师事务所出具津顺通验内I字（2011）第2250号验资报告验证。

2012年12月15日，根据公司股东会决议，公司向工商行政管理局申请将“天津枫盛阳医疗器械贸易有限公司”变更为“天津枫盛阳医疗器械技术有限公司”，并同时变更部分经营范围。此次变更业经天津市工商行政管理局以（南开）登记内名变核字【2012】第040401号“企业名称变更核准通知书”核准，天津市工商行政管理局南开分局于2012年12月25日换发了变更后名称的企业法人营业执照。

2013年2月25日，公司股东会决议，公司向工商行政管理局申请将“天津枫盛阳医疗器械技术有限公司”变更为“天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司”，以2013年2月28日的净资产折股，每股1元，折股后股本为5,000万元，注册资本不变。此次变更业经天津市工商行政管理局以（南开）登记

内名变核字【2013】第 001539 号“企业名称变更核准通知书”核准，天津市工商行政管理局南开分局于 2013 年 4 月 28 日换发了变更后名称的企业法人营业执照。

2014 年 5 月，经公司董事会及股东大会决议，非公开发行股票 343,400 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格人民币 6.60 元，收到的募集资金为人民币 2,266,440.00 元，其中新增注册资本人民币 343,400.00 元，余额 1,923,040.00 元计入资本公积。由天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司的董事、监事、高级管理人员以及核心员工以人民币现金方式认购。本次发行后各股东持股金额及比例分别为刘金玲 4750 万元，94.35%；刘玉玺 250 万元，4.97%；刘金华 18.383 万元，0.37%；何宗祥 4.757 万元，0.09%；张宏 0.45 万元，0.01%；李艳彤 10.75 万元，0.21%。此次出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具（2014）京会兴验字第 02010003 号验资报告验证。

2015 年 3 月 12 日，经公司第一届董事会第八次会议和 2015 年第一次临时股东大会决议，非公开发行股票 7,142,859 股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格人民币 7.00 元。其中，北京天星朗晖投资中心（有限合伙）认购 2,857,143 股、珠海富盈安稳赢投资合伙企业（有限合伙）认购 4,285,716 股，发行后增加注册资本人民币 7,142,859.00 元。变更后的注册资本为人民币 57,486,259.00 元，股本为人民币 57,486,259.00 元。此次出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具（2015）京会兴验字第 02010001 号验资报告验证。

2015 年 7 月 15 日，经公司第一届董事会第十二次会议和 2015 年第四次临时股东大会决议，定向发行人民币普通股 3,333,000 股，每股面值 1 元，每股发行价格为 9.00 元，募集资金共计 29,997,000.00 元，其中增加注册资本人民币 3,333,000.00 元，其余计入资本公积。本次变更后的注册资本为人民币 60,819,259.00 元，股本为人民币 60,819,259.00 元。此次出资业经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具（2015）京会兴验字第 02010011 号验资报告验证。

企业营业执照号码：120104000124999。法定代表人：刘金玲。

经营范围为：医疗器械、化工、生物（药品除外）技术开发、咨询、服务、转让；蒸馏设备、水暖器材安装；投资咨询、旅游信息咨询、房地产信息咨询、从事广告业务、园林绿化工程；医疗器械批发（按许可证范围经营）；保健食品零售；化妆品、百货、日用杂品、洗涤用品、纸制品、仪器仪表、眼镜、家用电器、计算机辅助设备、计算机软件、化工（危险品、易制毒品除外）、建筑材料、包装材料、蒸馏设备、水暖器材、冶金设备及配件、钢材、电线电缆、汽车配件、机械设备（小轿车除外）、电子产品、金属材料、五金交电、木制品、纺织品批发兼零售；货物及技术的进出口业务；为企事业单位提供劳务服务；仓储（危险品、易制毒品除外）；预包装食品批发兼零售。

公司地址：天津市南开区临潼路 112、114 号（科技园）。

本财务报表经公司董事会于 2016 年 8 月 24 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司一家，与上年相比无变化，具体见本附注六。

## 三、财务报表编制基础

### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准

则》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

## （二）持续经营

本公司董事会相信本公司能够妥善处理好公司现有的问题，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2016 年 6 月 30 日的财务报表。

## 四、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的 2016 年 6 月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 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年 1-6 月的经营成果、现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 30 日止。

### （三）记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下的企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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转为购买日所属当期投资收益。

商誉为之前持有的被购买方股权的公允价值与购买日支付对价的公允价值之和，与取得的子公司可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

#### (五) 合并财务报表的编制方法

本公司编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。

集团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、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## **(七) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1、金融工具的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2、金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### **(2) 持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在

该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资，则将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### （3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### **5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### **（1）可供出售金融资产的减值**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

#### (2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### (八) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

#### 1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	<p>期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。</p> <p>单项金额重大是指:100 万以上的应收款项。</p>
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

#### 2、 按信用特征风险组合计提坏账准备应收款项:

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若

干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	扣除单项金额重大及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备后的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	0	0
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

### 3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	期末对于单项金额不重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	全额计提

## (九) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、包装物、低值易耗品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。

可变现净值按日常活动中，以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确定。

### 4、 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时一次计入成本费用。

### (十) 长期股权投资

#### 1、 长期股权投资的分类

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；联营企业是指本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

#### 2、 长期股权投资初始成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：在合并日按照取得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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### 3、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## **(十一) 固定资产**

### **1、 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋、建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	9.70
运输设备	4	3	24.25
其他设备	5	3	19.40

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 4、 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十二) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十三) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十四) 无形资产

## 1、无形资产的计价方法

### (1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产类别	估计使用年限
软件	5 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### (十五) 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### (十六) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (十七) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业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。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (十八) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

#### (十九) 股份支付

##### 1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付,以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照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,相应增加资本公积。

##### (2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付,按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

##### 2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和

条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十） 优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益

## （二十一）收入

### 1、 销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## 2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十二) 政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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属于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，并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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明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时，可以按应收金额予以确认和计量。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异,以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认相关的递延所得税资产。此外,与商誉的初始确认相关的,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债,除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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,只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且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时,才确认递延所得税资产。资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或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。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十四) 租赁

### 1、经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时,将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。

本公司的业务单一，主要为生产和销售手术用医疗器械。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本财务报表不呈报分部信息。

## (二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

2014 年度财政部发布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》（修订）等 8 项会计准则。除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（修订）在 2014 年度及以后期间的财务报告中使用时外，上述其他会计准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。

本公司业务未涉及上述会计政策变更事项。

### 2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城建税	应纳流转税	7%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%

## 二、报表项目注释

### 六、合并财务报表主要项目注释

(注:以下说明中,期初余额为2015年12月31日财务数据,期末余额为2016年6月30日财务数据,本期发生额为2016年1-6月财务数据,上期发生额为2015年1-6月财务数据。)

#### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,379.10	2,615.68
银行存款	243,906.61	9,422,687.08
其他货币资金	--	10,000,000.00
合计	250,285.71	19,452,302.76

期末银行存款中金额 242488.18 元已被司法冻结。剩余货币资金无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

#### 2、应收账款

##### (1) 应收账款分类及披露:

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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	143,858,189.99	100	143,000,000	99.40	858,189.99	123,227,250.15	100.00	502,171.22	0.41	122,725,078.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	143,858,189.99	100	143,000,000	99.40	858,189.99	123,227,250.15	100.00	502,171.22	0.41	122,725,078.93

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款: 无。

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

项目	期末余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	858,189.99	--	--
1—2 年	3,000,000.00	3,000,000.00	2.09%

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

2-3 年	140,000,000.00	140,000,000.00	97.32%
合计	143,858,189.99	143,000,000.00	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 143,000,000 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比例
天津倍佳利医疗器械贸易有限公司	非关联方	30,344,838.88	1 年以上	21.09%
天津贵通达园商贸公司	非关联方	26,827,132.39	1 年以上	18.65%
天津祥瑞杰材料技术有限公司	非关联方	23,207,743.39	1 年以上	16.13%
北京永通联合科技有限公司	非关联方	16,228,243.25	1 年以上	11.28%
中孚联合（北京）医疗器械有限公司	非关联方	9,357,631.00	1 年以上	6.50%
合计		105,965,588.91		73.66%

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 105,965,588.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.66%，账龄均为 1 年以内和 2-3 年，其中 1-3 年账龄已计提坏账准备。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

### 3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	6,781,630.82	99.94%	11,299,900.80	99.96%
1-2 年	--	--	--	--
2-3 年	4,300.00	0.06%	4,300.00	0.04%
合计	6,785,930.82	100.00%	11,304,200.80	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	期末余额	占期末余额合计比例	账龄	未结算原因
天津众威科技发展有限公司	非关联方	5,529,144.49	81.48%	1 年以内	交易未完成
天津市泽楷净化科技有限公司	非关联方	645,000.00	9.50%	1 年以内	交易未完成
无锡迪兹爱尔机械制造	非关联方	368,800.00	5.43%	1 年以内	交易未完成
哈尔滨北极神生物工程	非关联方	125,000.00	1.84%	1 年以内	交易未完成
上海占峰法律咨询事务所	非关联方	40,000.00	0.59%	1 年以内	交易未完成
合计	--	6,707,944.49	98.84%	--	--

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	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其他应收款	38,146,602.65	100.00	--	--	38,146,602.65	139,200.00	100.00	6,380.00	4.58	132,820.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	38,146,602.65	100.00	--	--	38,146,602.65	139,200.00	100.00	6,380.00	4.58	132,820.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)		--	--
1—2年	37,997,902.65	--	
2—3年	148,700.00	3,190.00	0.01%
合计	38,146,602.65	3,190.00	0.01%

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期末就账龄发生变化补提坏账准备金差额；本期无收回或转回坏账准备金金额。

##### (3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

##### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收大股东占款	37,997,902.65	--
押金、备用金	148,700.00	132,820.00
合计	38,146,602.65	132,820.00

##### (5) 期末其他应收款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额的比例	坏账准备期末余额
刘金玲	关联方	37,997,902.65	1年以内	99.61%	--
天津市骞旗建筑工程有限公司	非关联方	85,400.00	2-3年	0.22%	--
南京新明经济开发有限公司	非关联方	30,000.00	2-3年	0.08%	1,500.00
汤照林	非关联方	13,800.00	2-3年	0.04%	690.00
南京军区南京药品器材供应站	非关联方	10,000.00	2-3年	0.03%	1,000.00
合计	--	38,137,102.65	--	99.98%	3,190.00

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

## 5、 存货

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	1,036,018.92	--	1,036,018.92	987,393.97	--	987,393.97
库存商品	44,498,049.50	20,000,000.00	24,498,049.50	39,387,829.78	--	39,387,829.78
合计	45,534,068.42	20,000,000.00	25,534,068.42	40,375,223.75	--	40,375,223.75

期末数中有用于担保或所有权受到限制的存货。

存货跌价准备：期末存货存在跌价准备,计提存货跌价准备 20,000,000.00 元。

## 6、 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：	--	--	--	--	--
1.期初余额	14,771,922.84	26,635,792.91	1,235,352.38	1,623,773.89	44,266,842.02
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 购置	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	14,771,922.84	26,635,792.91	1,235,352.38	1,623,773.89	44,266,842.02
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1.期初余额	768,140.10	866,384.83	739,831.06	1,195,512.31	3,569,868.30
2.本期增加金额	354,526.20	1,218,555.17	249,977.51	137,688.08	1,960,746.96
(1) 计提	354,526.20	1,218,555.17	249,977.51	137,688.08	1,960,746.96
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	1,122,666.30	2,084,940.00	989,808.57	1,333,200.39	5,530,615.26
三、减值准备	--	--	--	--	--
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	2,200,000.00	24,200,000.00	--	--	26,400,000.00
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	2,200,000.00	24,200,000.00	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--
1.期末账面价值	11,449,256.54	350,852.91	245,543.81	290,573.50	12,336,226.76
2.期初账面价值	14,003,782.74	25,769,408.08	495,521.32	428,261.58	40,696,973.72

(2) 无暂时闲置的固定资产：有。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

- (4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。
- (5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。
- (6) 受限固定资产情况：

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
号牌为 NUB966 奥迪牌小型汽车	查封	724,198.00	0.81%	司法查封
号牌为 JFS060 五菱汽车	查封	43,811.97	0.05%	司法查封
号牌为 JFS067 五菱汽车	查封	44,940.17	0.05%	司法查封
号牌为 DAQ225 五菱汽车	查封	43,811.97	0.05%	司法查封
号牌为 DAN122 五菱汽车	查封	43,811.97	0.05%	司法查封
号牌为 JNQ918 长安汽车	查封	33,157.00	0.04%	司法查封
号牌为 H61823 五菱汽车	查封	33,000.00	0.04%	司法查封
号牌为 MV9065 桑塔纳汽车	查封	75,800.00	0.08%	司法查封
天津市南开区金坪路华创大厦三层 F-R 号单元房产	抵押	771,922.84	0.86%	抵押贷款
<b>累计值</b>	-	<b>1,814,453.92</b>	<b>2.03%</b>	-

## 7、 在建工程

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
净化车间工程	4,800,256.35	--	4,800,256.35	1,300,000.00	--	1,300,000.00

经检查在建工程没有出现可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

## 8、 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值：	--	--
1.期初余额	107,666.91	107,666.91
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	107,666.91	107,666.91
二、累计折旧	--	--
1.期初余额	45,212.53	45,212.53
2.本期增加金额	10,616.7	10,616.7
(1) 计提	10,616.7	10,616.7

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	55,829.23	55,829.23
三、减值准备	--	--
1.期初余额	--	--
2.本期增加金额	--	--
3.本期减少金额	--	--
4.期末余额	--	--
四、账面价值	--	--
1.期末账面价值	51,837.68	51,837.68
2.期初账面价值	62,454.38	62,454.38

## 9、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
南京三象药业有限公司	143,227.89	--	--	143,227.89
合计	143,227.89	--	--	143,227.89

### (2) 商誉减值准备：经测试，商誉不存在减值情况。

## 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	摊销期限
装修费用	436,177.00	0	77376.54	358,800.46	5年
合计	436,177.00	0	77376.54	358,800.46	--

## 11、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	--	4,543.94	508,551.22	127,137.81
未实现内部收益	--	--	286,190.41	71,547.60
合计	--	4,543.94	794,741.63	198,685.41

### (2) 未确认递延所得税资产：无。

## 12、短期借款

### (1) 短期借款的分类

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

合计	7,000,000.00	7,000,000.00
----	--------------	--------------

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

### 13、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末金额	期初金额
1 年以内	31,202,037.19	19,894,931.66
1-2 年	1,139,782.34	1,139,782.34
2-3 年	63,539.96	63,539.96
合 计	32,405,359.49	21,098,253.96

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

### 14、预收款项

(1) 账龄分析

项目	期末金额	期初金额
1 年以内	53,594.98	94,290.33
1-2 年	--	--
合 计	53,594.98	94,290.33

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：无。

### 15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	191,674.25	1,689,041.85	1,442,662.49	438,053.61
二、离职后福利- 设定提存计划		--	--	--
三、辞退福利		--	--	--
四、一年内到期的 其他福利		--	--	--
合计	191,674.25	1,689,041.85	1,442,662.49	438,053.61

(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	176,669.15	1,469,415.71	1,208,031.25	438,053.61
二、职工福利费		6,028.00	6,028.00	
三、社会保险费		198,005.14	198,005.14	
其中：医疗保险费		179,720.56	179,720.56	

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

工伤保险费		8,863.29	8,863.29
生育保险费		9,421.29	9,421.29
四、住房公积金		2,050.00	2,050.00
五、工会经费和职工教育经费	15,005.10	13,543.00	28,548.10
六、短期带薪缺勤			
七、短期利润分享计划			
合计	191,674.25	1,689,041.85	1,442,662.49
			438,053.61

(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	--	--	--	--
2、失业保险费	--	--	--	--
合计	--	--	--	--

16、应交税费

税种	税率	期末金额	期初金额
增值税	17%	169,301.62	522,264.93
企业所得税	25%	704,189.43	994,654.01
城建税	7%	56,801.20	36,907.14
教育费附加	3%	24,240.06	16,764.69
地方教育费附加	2%	14,481.62	9,597.56
其他税费	--	25,253.04	18,028.64
合计	--	994,266.97	1,598,216.97

17、应付利息

项目	期末余额	期初余额
长短期借款利息	132,136.00	146,371.00
合计	132,136.00	146,371.00

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末金额	期初金额
往来款	5,600,000.00	--
押金、预提房租等	2,506,656.83	3,801.88
合计	8,106,656.83	3,801.88

(2) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款：无。

(3) 持有公司股份 5%及其以上股东和关联方占用公司资金情况：

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	备注
刘金玲	刘金玲以公司名义借款	5,600,000.00	是	公司尚未支付
总计	-	5,600,000.00	-	

## 19、长期借款

项目	期末金额	期初金额
保证+抵押借款	8,181,818.18	8,181,818.18
合计	8,181,818.18	8,181,818.18

说明：抵押物为本公司所属天津南开区金坪路华创大厦三层 F-R 号单元房产，同时由股东刘金玲提供最高保证额保证。

## 20、股本

### (1) 股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,819,259.00	--	--	--	--	--	60,819,259.00

## 21、资本公积

### (1) 资本公积增减变动明细

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
资本溢价	78,535,315.99	--	--	78,535,315.99
合计	78,535,315.99	--	--	78,535,315.99

## 22、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	5,698,738.28	--	--	5,698,738.28
合计	5,698,738.28	--	--	5,698,738.28

## 23、未分配利润

项目	期末余额	提取比例
调整前上年末未分配利润	53,432,404.80	--
调整年初未分配利润合计数	--	--
调整后年初未分配利润	53,432,404.80	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-187,882,633.46	--
减：提取法定盈余公积	--	--

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

其他转出	--	--
期末未分配利润	-134,450,228.66	--

## 24、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	23,352,983.40	16,997,188.50	89,030,503.62	65,852,227.18
其他业务	--	--	--	--
合计	23,352,983.40	16,997,188.50	89,030,503.62	65,852,227.18

### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医疗器械	23,352,983.4	16,997,188.5	86,617,001.35	65,349,747.36
保健品	--	--	2,413,502.27	502,479.82
合计	23,352,983.4	16,997,188.5	89,030,503.62	65,852,227.18

### (3) 本公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	本期营业收入	占全部营业收入的比例
天津市贵通达元商贸有限公司	7,173,356.06	30.72%
天津祥瑞杰材料技术有限公司	7,054,065.64	30.21%
天津倍佳利医疗器械贸易有限公司	3,431,475.21	14.69%
北京永通联合科技有限公司	1,397,435.90	5.98%
上海天普医疗器械有限公司	775,897.44	3.32%
合计	19,832,230.25	84.92%

## 25、营业税金及附加

税种	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城建税	7%	56,801.20	177,616.04
教育费附加	3%	24,240.06	80,892.97
地方教育费附加	2%	14,481.62	45,975.64
合计	--	95,522.88	304,484.65

## 26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,651.08	111,600.00

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

交通费用	--	2,215.00
业务招待费	--	49,827.40
运输费及其他	751.68	25,770.63
合计	44,402.76	189,413.03

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,331,106.25	693,197.04
福利费	6,028.00	19,376.60
折旧	1,665,417.63	611,692.37
房屋租金	270,000.00	60,000.00
中介机构服务费	--	813,207.54
办公费	38,463.89	158,586.79
其他	15,990.86	57,342.11
差旅费	1,757.00	57,571.42
交通费	3,101.7	170,753.24
修理费	1,549.00	47,512.85
交际应酬费	35,738.00	148,991.49
社保费	198,005.14	335,546.20
税费	26,875.87	169,015.11
长期待摊、无形资产摊销	12,566.70	9,096.68
合计	3,606,600.04	3,351,889.44

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	383,355.71	259,133.32
减：利息收入		6,920.78
手续费支出	1,717.55	10,350.45
合计	385,073.26	262,562.99

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	189,400,000.00	--
合计	189,400,000.00	--

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	--	1,000,000.00
合计	--	1,000,000.00

### 31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
税款逾期罚金	2639.99	
其他		357.60
合计	2639.99	357.60

### 32、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	704,189.43	4771630.72
递延所得税费用	--	-4,457.04
合计	704,189.43	3,506,406.27

### 33、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	--	6,920.78
合计	--	6,920.78

#### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公、差旅、检测、交通及招待费等	8,557,629.60	1,658,891.81
合计	8,557,629.60	1,658,891.81

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	-187,877,353.48	14297938.37
加：资产减值准备	189,400,000.00	0
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,960,746.96	651422.09
无形资产摊销	10,616.70	8446.68
长期待摊费用摊销	77,376.54	74976.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	383,355.71	
投资损失		
递延所得税资产减少	194,141.47	0
递延所得税负债增加		

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

存货的减少	-5,158,844.67	-11955087.5
经营性应收项目的减少	-16,614,841.08	-51130526.19
经营性应付项目的增加	19,006,414.51	-2117888.53
其他	-16,658,782.65	-8,756,536.79
经营活动产生的现金流量净额	-15,277,169.99	-58,927,255.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		--
债务转为资本		--
一年内到期的可转换公司债券		--
融资租入固定资产		--
3、现金及现金等价物净变动情况：		--
现金的年末余额	250,285.71	13,667,347.72
减：现金的年初余额	19,425,302.76	15,051,091.66
加：现金等价物的年末余额		--
减：现金等价物的年初余额		--
现金及现金等价物净增加额	-19,175,017.05	-1,383,743.94

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	250,285.71	13,667,347.72
其中：库存现金	6,379.51	17464.83
可随时用于支付的银行存款	243,906.20	3,649,882.89
可随时用于支付的其他货币资金		10,000,000.00
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、年末现金及现金等价物余额	250,285.71	13,667,347.72

七、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
南京三象药业有限公司	南京市	南京市	有限责任	100%		非同一控制合并

九、关联方及关联方交易

## 1、 关联方关系

### (1) 存在控制关系的关联方

#### a. 本公司的控股股东及实际控制人

本公司的控股股东及实际控制人为自然人刘金玲，报告期末持有公司 38,159,750 股权，占公司注册资本的 62.74%。

#### b. 子公司

子公司全称	注册资本	期末实际出资额	持股比例
南京三象药业有限公司	200 万元	145 万元	100%

### (2) 不存在控制关系的关联方

## 2、 关联方交易：

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
刘金玲	刘金玲以公司名义借款	5600000	是
天津鼎昌科技开发有限公司	刘金玲以公司名义为其控制的天津鼎昌科技开发有限公司向银行借款提供担保，且公司已履行担保义务	9000000	是
刘金玲	刘金玲以公司名义为其借款提供连带责任	15355000	是
天津金卓盛融资担保有限公司	为刘金玲控制的天津金卓盛融资担保有限公司向石君的借款提供连带责任	6000000	是
总计	-	35955000	-

## 3、 关联方担保：

担保方	被担保方	担保金额	担保到期日
刘金玲	天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司	200 万元	2015 年 7 月 2 日
刘金玲	天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司	1,000 万元	2019 年 10 月 19 日

## 十、 承诺及或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项：无

## 十二、 其他重要事项

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、 应收账款

##### (1) 应收账款分类及披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	145142987.69	100	143000000	98.52	2142987.69	85016218.09	100	10,467.20	100	8500575
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	145142987.69	100	143000000	98.52	2142987.69	85016218.09	100	10,467.20	100	8500575

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	--	--	--
1—2 年	2,142,987.69	--	--
2—3 年	143,000,000.00	143,000,000.00	98.52
合计	145,142,987.69	143,000,000.00	--

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备；本期无收回或转回坏账准备金额。

##### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

##### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占总额比例
天津倍佳利医疗器械贸易有限公司	非关联方	30,344,838.88	1 年以上	21.09%
天津贵通达园商贸公司	非关联方	26,827,132.39	1 年以上	18.65%
天津祥瑞杰材料技术有限公司	非关联方	23,207,743.39	1 年以上	16.13%
北京永通联合科技有限公司	非关联方	16,228,243.25	1 年以上	11.28%
中孚联合 (北京) 医疗器械有限公司	非关联方	9,357,631.00	1 年以上	6.50%
合计		105,965,588.91		73.66%

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 105,965,588.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例 73.66%，账龄均为 1 年以内和 2-3 年，其中 1-3 年账龄已计提坏账准备。

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	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其他应收款	38,083,302.65	100	--	--	38,083,302.65	85,400.00	100	--	--	85,400.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	38,083,302.65	100	--	--	38,083,302.65	85,400.00	100	--	--	85,400.00

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	38,083,302.65	--	--
1—2 年	--	--	--
合计	38,083,302.65	--	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期末就账龄发生变化补提坏账准备金差额；本期无收回或转回坏账准备金金额。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收大股东占款	38,083,302.65	--
装修部分结款来票归集	--	85,400.00
合计	38,083,302.65	85,400.00

(5) 涉及政府补助的应收款项：无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

## 3、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	1,450,000.00	--	1,450,000.00	1,450,000.00	--	1,450,000.00
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

合计	1,450,000.00	--	1,450,000.00	1,450,000.00	--	1,450,000.00
----	--------------	----	--------------	--------------	----	--------------

(1) 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
南京三象药业有限公司	1,450,000.00	--	--	1,450,000.00	--	--
合计	1,450,000.00	--	--	1,450,000.00	--	--

(2) 对联营、合营企业投资：无。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,216,656.51	16,954,808.96	88,369,425.82	66,323,195.16
其他业务				
合计	23,216,656.51	16,954,808.96	88,369,425.82	66,323,195.16

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
医疗器械	23,216,656.51	16,954,808.96	85,955,923.55	65,820,715.34
保健品			2,413,502.27	502,479.82
合计	23,216,656.51	16,954,808.96	88,369,425.82	66,323,195.16

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	本期营业收入	占全部营业收入的比例
天津市贵通达元商贸有限公司	7,173,356.06	30.90%
天津祥瑞杰材料技术有限公司	7,054,065.64	30.38%
天津倍佳利医疗器械贸易有限公司	3,431,475.21	14.78%
北京永通联合科技有限公司	1,397,435.90	6.02%
上海天普医疗器械有限公司	775,897.44	3.34%
合计	19,832,230.25	85.42%

5、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	--	
净利润	-187,976,580.81	13,960,385.14

天津枫盛阳医疗器械技术股份有限公司  
2016 半年度报告

加：资产减值准备	189,400,000.00	0
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,930,746.96	591,186.94
无形资产摊销	10,616.70	8,446.68
长期待摊费用摊销	1,950.00	650
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	383,355.71	
投资损失		
递延所得税资产减少	122,593.87	0
递延所得税负债增加		
存货的减少	-15,512,344.33	-11,860,076.36
经营性应收项目的减少	-82,366,153.42	-50,959,332.93
经营性应付项目的增加	7,999,536.98	-12,393,133.29
其他	-101,278,835.51	1,438,848.36
经营活动产生的现金流量净额	-15,272,557.17	-59,213,025.46
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	249,126.18	13,600,502.38
减：现金的年初余额	19,419,530.41	15,048,787.45
加：现金等价物的年末余额	-19,170,404.23	
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,171,159.00	-1,448,285.07

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	说明
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）	--	0	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0	-357.6	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--	--
小计	0	-357.6	--
所得税影响额	0	-89.4	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--	--
合计	0	-268.20	--

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 2016 年 1-6 月净资产收益率和每股收益

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	-227.22%	-3.09	-3.09
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	-227.22%	-3.09	-3.09

### (2) 2015年1-6月净资产收益率和每股收益

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	11.66%	0.27	0.27
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.66%	0.27	0.27

## 3、主要报表项目的异常情况及原因说明

### (1) 资产负债表项目

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	增减金额	增减比例	变动原因
货币资金	250,285.71	19,425,302.76	-19,175,017.05	-98.71%	业务大幅萎缩
应收账款	858,189.99	122,725,078.93	-121,866,888.94	-99.30%	计提坏帐准备
预付账款	6,785,930.82	11,304,200.80	-4,518,269.98	-39.97%	业务大幅萎缩
长期待摊费用	358,800.46	436,177.00	-77,376.54	-17.74%	房屋装修费用摊销
应付账款	32,405,359.49	21,098,253.96	11,307,105.53	53.59%	业务大幅萎缩

### (2) 利润表项目

项目	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月	增减金额	增减比例	变动原因
营业收入	23,352,983.40	89,030,503.62	-65,677,520.22	-73.77%	业务大幅萎缩
营业成本	16,997,188.50	65,852,227.18	-48,855,038.68	-74.19%	业务大幅萎缩
营业税金及附加	95,522.88	304,484.65	-208,961.77	-68.63%	业务大幅萎缩
销售费用	44,402.76	189,413.03	-145,010.27	-76.56%	业务大幅萎缩
管理费用	3,606,600.04	3,351,889.44	254,710.60	7.60%	业务大幅萎缩
所得税费用	704,189.43	4,771,630.72	-4,067,441.29	-85.24%	业务大幅萎缩

## 十五、财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2016 年 8 月 24 日批准报出。