

东莞市福华健康管理股份有限公司  
公开转让说明书



主办券商



东莞证券股份有限公司  
DONGGUAN SECURITIES CO., LTD.

## 公司声明

公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司对公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，公司经营与收益的变化，由公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

# 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

## 一、关联方依赖风险

根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2014）第 07673 号《审计报告》，2012 年、2013 年、2014 年 1-8 月公司关联交易比例如下：1.37%、1.99%、36.87%。公司 2014 年 1-8 月处于业务淡季，且体检需求具备普遍性，致使公司 2014 年 1-8 月关联交易比重较大。但报告期内，公司关联交易价格均遵循市场定价原则，未损害公司自身的利益。截至 2014 年 12 月 31 日，公司未经审计的营业收入为 9,647,854.00 元，关联方交易金额基本保持不变，占比降低为 23.11%。

就上述关联方依赖问题，为确保关联交易定价公允性，实际控制人霍福华已经出具承诺：“为保障福华股份及其子公司、股东的利益，确保福华股份及其子公司业务持续发展，在以后的体检业务中，本人控制的关联企业与东莞东城福华健康门诊部有限公司发生关联交易的，保证双方以市场价格为基础，公平、公正、公开交易。”

就规范关联交易事项，公司在《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》等公司制度中对关联方及关联交易的类型、关联方的回避措施、关联交易的披露等事宜进行了严格规定。同时公司还制定了《关联交易决策制度》，对于关联交易事项予以规范。

## 二、市场风险

健康体检行业在我国属于朝阳行业，但是随着行业新进入者的不断增加，健康体检行业的竞争将很可能进一步加剧，进而可能影响公司的市场份额和盈利水平。公司在面对其他专业体检机构直接竞争的同时，也面临与公立医院体检的间接竞争。近年来，不少公立医院纷纷开展体检业务，受人们传统就医观念的影响，公立医院体检的发展也将会给公司的经营和盈利水平带来不利影响。

### 三、公司短期偿债能力不足风险

2012年、2013年、2014年1-8月，公司的负债主要为流动负债，流动比率分别为0.12、0.19、0.74，速动比率分别为0.09、0.14、0.54，公司的流动比率和速动比率均较低。虽然截至2014年8月31日，公司的流动负债主要是其他应付款中应付股东福华集团的款项，但仍然可能存在短期偿债能力不足的风险。公司已通过加大市场开拓、加强管理等措施使公司的盈利水平不断上升，进而提升短期偿债能力。

### 四、政策变化的风险

公司提供的健康体检服务是医疗服务，属于营业税征收范围。根据2009年1月1日生效的《中华人民共和国营业税暂行条例》相关规定，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务自2009年1月1日起免征营业税。目前，门诊部有限公司下属体检门诊部享受免征营业税的政策。如果国家关于医疗服务的税收优惠政策发生变化，可能会影响公司的经营业绩。

另外，健康体检行业属于国家鼓励发展的行业，国家在政策方面给予了较大支持。从目前情况看，该行业发展出现不利政策变化的可能性很小。但健康体检行业属于快速发展的行业，行业的相关政策环境正处于一个从无到有、不断完善的过程中，在一定特殊时期内可能会出现政策变化，从而对公司的经营带来一定影响。

### 五、漏检、误检引发医疗纠纷风险

公司主要从事健康体检业务，属于医疗服务行业，医疗服务过程当中存在不确定性因素会导致出现医疗差错、医疗意外以及医疗纠纷的风险。尽管目前公司严格把控体检业务流程以及质量管理，不断优化体检服务流程和服务水平。但随着体检业务不断的增加，公司可能存在因检测设备故障、体检客户个体差异、疾病本身复杂性等原因，致使在体检过程当中未能及时发现而出现的漏检和误检等情况，容易因此造成医疗纠纷，给公司的经营带来一定影响。

## 六、控股股东、实际控制人控制不当风险

公司第一大股东为广东福华集团有限公司，持有公司 98.10% 的股份，而霍福华通过持有广东福华集团有限公司 90% 的股份间接控制公司，公司的实际控制人为霍福华。因霍福华间接控制公司表决权已经超过三分之二，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

# 目录

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| <b>公司声明</b> .....             | <b>2</b>  |
| <b>重大事项提示</b> .....           | <b>3</b>  |
| 一、关联方依赖风险.....                | 3         |
| 二、市场风险.....                   | 3         |
| 三、公司短期偿债能力不足风险.....           | 4         |
| 四、政策变化的风险.....                | 4         |
| 五、漏检、误检引发医疗纠纷风险.....          | 4         |
| 六、控股股东、实际控制人控制不当风险.....       | 5         |
| <b>释义</b> .....               | <b>8</b>  |
| <b>第一节 基本情况</b> .....         | <b>10</b> |
| 一、公司基本情况.....                 | 10        |
| 二、本次挂牌情况.....                 | 11        |
| 三、公司股权结构.....                 | 12        |
| 四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....     | 19        |
| 五、公司最近两年及一期的主要会计数据和财务指标.....  | 22        |
| 六、本次挂牌的相关机构.....              | 23        |
| <b>第二节 公司业务</b> .....         | <b>25</b> |
| 一、主营业务及产品.....                | 25        |
| 二、内部组织结构及业务流程.....            | 25        |
| 三、与业务相关的关键资源要素.....           | 28        |
| 四、业务基本情况.....                 | 34        |
| 五、商业模式.....                   | 41        |
| 六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征..... | 42        |
| 七、公司面临的主要竞争状况.....            | 54        |
| <b>第三节 公司治理</b> .....         | <b>58</b> |

|   |            |
|---|------------|
| 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....            | 58         |
| 二、公司董事会关于治理机制的说明 .....                    | 60         |
| 三、违法、违规情况 .....                           | 61         |
| 四、独立经营情况 .....                            | 63         |
| 五、同业竞争情况 .....                            | 65         |
| 六、公司资金是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的说明 .....   | 70         |
| 七、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项决策和执行情况 ..... | 70         |
| 八、需提醒投资者关注的董事、监事、高级管理人员的其他事项 .....        | 71         |
| 九、董事、监事、高级管理人员两年内的变动情况 .....              | 75         |
| <b>第四节 公司财务</b> .....                     | <b>77</b>  |
| 一、审计意见及主要财务报表 .....                       | 77         |
| 二、主要会计政策和会计估计 .....                       | 98         |
| 三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明 .....           | 111        |
| 四、关联交易 .....                              | 138        |
| 五、重要事项 .....                              | 142        |
| 六、资产评估情况 .....                            | 143        |
| 七、股利分配 .....                              | 143        |
| 八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况 .....             | 144        |
| 九、可能影响公司持续经营的风险因素 .....                   | 145        |
| <b>第五节 董事、监事、高级管理人员及有关中介机构声明</b> .....    | <b>148</b> |
| 全体董事、监事、高级管理人员声明 .....                    | 149        |
| 主办券商声明 .....                              | 150        |
| 律师事务所声明 .....                             | 151        |
| 承担审计业务的会计师事务所声明 .....                     | 152        |
| 承担资产评估业务的评估机构声明 .....                     | 153        |
| <b>第六节 备查文件</b> .....                     | <b>154</b> |

## 释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

|                        |   |  |
|------------------------|---|--|
| 公司、股份公司、福华股份           | 指 | 东莞市福华健康管理股份有限公司  |
| 福华有限、有限公司              | 指 | 东莞市福华健康体检管理有限公司  |
| 福华门诊部、门诊部              | 指 | 东莞东城福华健康门诊部  |
| 门诊部有限公司                | 指 | 东莞东城福华健康门诊部有限公司  |
| 福华集团                   | 指 | 广东福华集团有限公司   |
| 股东会                    | 指 | 东莞市福华健康体检管理有限公司股东会   |
| 股东大会                   | 指 | 东莞市福华健康管理股份有限公司股东大会  |
| 董事会                    | 指 | 东莞市福华健康管理股份有限公司董事会   |
| 监事会                    | 指 | 东莞市福华健康管理股份有限公司监事会   |
| 三会                     | 指 | 东莞市福华健康管理股份有限公司股东大会、董事会、监事会  |
| 全国股份转让系统公司             | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司   |
| 本说明书、公开转让说明书           | 指 | 东莞市福华健康管理股份有限公司公开转让说明书   |
| 主办券商、东莞证券              | 指 | 东莞证券股份有限公司   |
| 最近两年及一期、报告期内           | 指 | 2012年、2013年及2014年1-8月  |
| 元、万元                   | 指 | 人民币元、人民币万元   |
| 《公司法》                  | 指 | 《中华人民共和国公司法》   |
| 中兴财光华、会计师事务所           | 指 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 中广信、评估机构               | 指 | 广东中广信资产评估有限公司  |
| 历维永盛、律师事务所             | 指 | 广东历维永盛律师事务所  |
| 国务院                    | 指 | 中华人民共和国国务院   |
| 健康体检行业、健康管理行业、健康管理体检行业 | 指 | 除医院之外专业从事健康体检的医疗产业。  |
| 专业体检机构                 | 指 | 除医院之外专业从事健康体检的医疗机构。  |
| 健康管理                   | 指 | 对危害个人及群体的健康危险因素、健康功能改变、疾病危险因素等进行全面监测、分析、评估、预测、预防和维护的全过程干预管理的服务方法和服务过程。 |
| 门诊部/健康管理中心/            | 指 | 经卫生行政主管部门批准并取得了《医疗机构执业许可   |

|             |   |   |
|-------------|---|---|
| 体检中心        |   | 证》、以门诊部/健康管理中心等形势设立的从事健康体检业务的医疗机构。  |
| 社区医疗        | 指 | 一般的医疗保健。  |
| 检前/检中/检后/健检 | 指 | 体检之前/体检过程中/体检之后/健康体检。   |
| 临床医学        | 指 | 研究疾病的病因、诊断、治疗和预防，提高临床治疗水平，促进人体健康的科学。  |
| 循证医学        | 指 | 遵循科学证据的临床医学。  |
| 医学模式        | 指 | 观察和处理医学领域中有关问题的基本思想和主要方法。   |
| 室间质量评价      | 指 | 室间质量评价（EQA，external quality assessment）是多家实验室分析同一标本并由外部独立机构收集和反馈实验室上报的结果以此评价实验室操作的过程。通过实验室间的比对判定实验室的校准、检测能力以及监控其持续能力。 |
| 血流变         | 指 | 人体血液及其有形成分的流动性与形变规律的流变质量水平。   |

注：本说明书除特别说明外所有数值保留2位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：东莞市福华健康管理股份有限公司

英文名称：Dongguan Fuhua Health Management Co.,Ltd.

注册资本：5,000,000.00 元人民币

法定代表人：霍卫堂

有限公司成立日期：2010 年 10 月 19 日

股份公司成立日期：2014 年 12 月 26 日

住所：东莞市东城区东莞大道 19 号鼎峰国际广场 1 栋 401-412

邮编：523123

电话：0769-88666888

传真：0769-28827557

网址：<http://www.fhtj.com.cn>

电子邮箱：[fhtjhr@126.com](mailto:fhtjhr@126.com)

董事会秘书：霍玉敏

信息披露负责人：霍玉敏

所属行业：Q83 卫生（2012 年《上市公司行业分类指引》）、Q83 卫生（GB/T 4754-2011《国民经济行业分类》）

主营业务：公司是一家健康体检管理专业机构，主营业务是为客户提供健康体检服务，建立健康档案、评估预测健康走向、制定并实施健康计划及健康跟踪管理等服务。

组织机构代码：56263206-9

## 二、本次挂牌情况

### （一）本次挂牌的基本情况

股票代码：

股票简称：

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：5,000,000.00 股

股票转让方式：协议转让

挂牌日期： 年 月 日

### （二）股东所持股份的限售安排

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

《公司章程》第二十九条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。”

《公司章程》第三十条规定：“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，

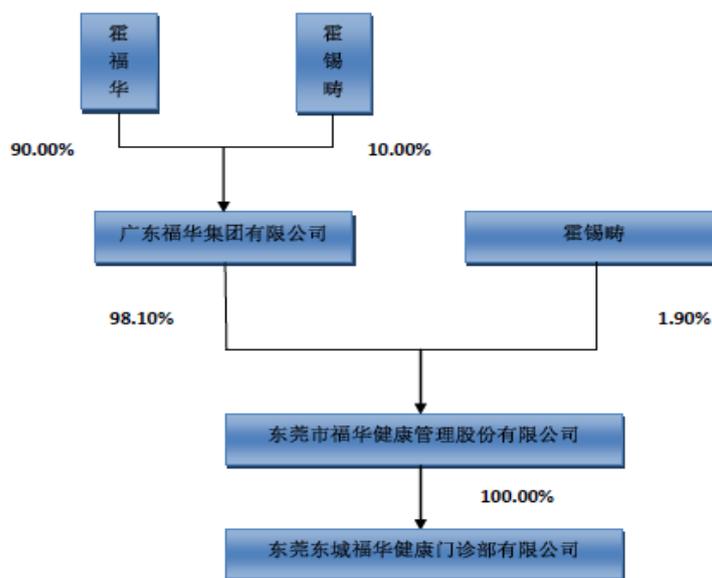
每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”

股份公司成立于 2014 年 12 月 26 日，截至本公开转让说明书签署日，股份公司成立尚未满一年，本次无可公开转让的股份。

除上述安排外，股东所持股份无其他限售安排及所持股份自愿锁定的承诺。

### 三、公司股权结构

#### (一) 公司股权结构图



1、子公司的基本情况如下：

截至本公开转让说明书签署之日，公司共有 1 家全资子公司基本情况如下：

#### (1) 东莞东城福华健康门诊部有限公司

|       |                                       |
|-------|---------------------------------------|
| 公司名称  | 东莞东城福华健康门诊部有限公司                       |
| 公司住所  | 东莞市东城区东莞大道 19 号鼎峰国际广场 1 栋 301-311（三楼） |
| 法定代表人 | 霍卫堂                                   |

|      |   |
|------|---|
| 注册资本 | 500 万人民币  |
| 企业类型 | 有限责任公司  |
| 经营范围 | 内科、外科、眼科、耳鼻咽喉科、口腔科、急诊医学科、医学检验科、医学影像科、超声诊断专业、心电诊断专业、妇科专业、X 线诊断专业、健康体检。 |
| 成立日期 | 2014 年 08 月 08 日  |
| 营业期限 | 2014 年 08 月 08 日至长期   |
| 注册号  | 441900002094758   |

## 2、股份公司设立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称       | 股权性质 | 持股数量（股）      | 持股比例（%） |
|----|------------|------|--------------|---------|
| 1  | 广东福华集团有限公司 | 法人股  | 4,904,800.00 | 98.10   |
| 2  | 霍锡畴        | 自然人股 | 95,200.00    | 1.90    |
| 合计 |            |      | 5,000,000.00 | 100.00  |

## 3、股东持有股份的质押或其他争议情况

截至本公开转让说明书签署日，公司股东持有的股份不存在质押或其他有争议的情况。

## 4、股东之间的关联关系

经核查，上述股东中，霍锡畴持有广东福华集团有限公司 10% 的股份，是福华集团的股东。实际控制人霍福华持有广东福华集团有限公司 90% 的股份，是福华集团的股东，与霍锡畴是父子关系。

### （二）主要股东情况

#### 1、控股股东、实际控制人的基本情况

截至本公开转让说明书签署日，因广东福华集团有限公司持有公司股份 4,904,800.00 股，占公司股份总额的 98.10%，其持有的股份及表决权已超过公司的股份及表决权的三分之二，因而广东福华集团有限公司为股份公司控股股东。因霍福华持有广东福华集团有限公司 90.00% 的股份，处于绝对控股地位。霍福华通过间接持有东莞市福华健康管理股份有限公司的股份，对公司的决策产生重大影响，因而认定霍福华为公司的实际控制人。

#### 实际控制人霍福华基本情况如下：

霍福华先生，中国国籍，无境外永久居留权。1963年1月生。毕业于华东交通大学工程与民用建筑工程专业，大专学历。职业经历：1995年4月至今任东莞市福华实业发展有限公司执行董事。

控股股东的基本情况如下：

广东福华集团有限公司，注册号：441900000432807；住所：东莞市沙田镇中心区；法定代表人：霍福华，公司类型：有限责任公司；经营范围：物业投资、开办厂场（具体项目另行申报）、各类基础设施建设项目投资；国内商业、物资供销业（不含国家专营专控项目，涉及许可的凭有效许可证经营）。房地产中介服务。注册资本为3000万元；经营期限为：2003年12月5日至长期。公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 持股数（股）        | 持股比例（%） |
|----|------|---------------|---------|
| 1  | 霍福华  | 27,000,000.00 | 90.00   |
| 2  | 霍锡畴  | 3,000,000.00  | 10.00   |
| 合计 |      | 30,000,000.00 | 100.00  |

## 2、控股股东、实际控制人最近二年内变化情况

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 3、前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况

（1）公司前十名股东及持有5%以上股份股东基本情况

广东福华集团有限公司，具体情况同上述控股股东的基本情况。

霍锡畴先生，董事。中国国籍，无境外永久居留权，1984年6月出生，毕业于英国赫特福德大学工商管理专业，本科学历。职业经历：2007年5月至今任东莞市东沙港建设发展有限公司总经理；2008年07月至今任东莞市融联融资担保有限公司总经理。2014年12月至今任股份公司董事，任期三年。

（2）公司前十名股东及持有5%以上股份股东持股数量、持股比例

| 序号 | 股东名称（姓名）  | 持股数量（股）      | 占股本总额比例（%） | 股东性质 | 股份质押情况 |
|----|-----------|--------------|------------|------|--------|
| 1  | 广东福华集团有限公 | 4,904,800.00 | 98.10      | 法人股东 | 无      |

|   |     |                     |               |       |   |
|---|-----|---------------------|---------------|-------|---|
|   | 司   |                     |               |       |   |
| 2 | 霍锡畴 | 95,200.00           | 1.90          | 自然人股东 | 无 |
|   | 合计  | <b>5,000,000.00</b> | <b>100.00</b> | —     | — |

### (三) 股份公司股本形成及其变化情况

#### 1、有限公司设立

2010年8月30日，东莞市工商行政管理局核发了粤莞名称预核内字[2010]第1000699216号《公司名称预先核准通知书》，预先核准企业名称为“东莞市福华健康体检管理有限公司”。

2010年10月13日，东莞市泰合会计师事务所出具了泰合验字[2010]276号《验资报告》，验证福华有限注册资本300万元已经全部到位。

2010年10月19日，东莞市工商行政管理局核发了注册号为441900000913890的《企业法人营业执照》，住所为东莞市沙田镇横流区兴业巷18号六楼，法定代表人为霍卫堂，注册资本为300万元，企业类型为有限责任公司（法人独资），经营范围包括“医疗机构投资，体检中心投资，医院投资，体检信息系统咨询、软件开发。”，营业期限自2010年10月19日至长期。至此，福华有限成立。

#### 福华有限成立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称       | 出资额（万元）       | 出资比例（%）       | 出资方式 |
|----|------------|---------------|---------------|------|
| 1  | 广东福华集团有限公司 | 300.00        | 100.00        | 货币   |
|    | 合计         | <b>300.00</b> | <b>100.00</b> |      |

#### 2、有限公司第一次增资

2014年8月10日，广州市泰至资产评估事务所有限公司出具泰至评（2014）第0090号评估报告，确认截止2014年7月31日基准日的债权评估价值为10,052,491.96元，其中10,000,000.00元作本次出资金额，剩余52,491.96元保留公司账面余额。

2014年8月18日，福华有限召开股东会作出如下决议并修改章程：同意福华有限注册资本由300万元增加至500万元，其中由广东福华集团有限公司以债

权转股权作价出资 190.48 万元，霍锡畴以货币出资 9.52 万元。

2014 年 8 月 27 日，福华有限办理完成相关工商变更登记手续。

2014 年 9 月 28 日，广州惠建会计师事务所有限公司出具了惠验字[2014]第 YZ0160 号《验资报告》，验证：截至 2014 年 8 月 28 日止，福华有限已收到广东福华集团有限公司、霍锡畴缴纳的新增注册资本（实收资本）200 万元。

本次变更后，公司的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称       | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式  |
|----|------------|---------|---------|-------|
| 1  | 广东福华集团有限公司 | 490.48  | 98.10   | 货币、债权 |
| 2  | 霍锡畴        | 9.52    | 1.90    | 货币    |
| 合计 |            | 500.00  | 100.00  | —     |

### 3、股份公司成立

2014 年 9 月 30 日，有限公司召开股东会，同意将公司整体变更为股份有限公司；确定以 2014 年 8 月 31 日作为公司财务审计和资产评估的基准日，以不高于基准日的公司净资产折股设立股份有限公司。

2014 年 9 月 30 日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具以 2014 年 8 月 31 日为基准日的中兴财光华审会字(2014)第 07673 号《审计报告》，有限公司于基准日（2014 年 8 月 31 日）的账面净资产为 5,671,890.26 元。全体发起人同意以基准日经审计的公司净资产折合为股份公司的股份 5,000,000.00 股，净资产折股余额 671,890.26 元计入股份公司资本公积金，股份公司的注册资本为人民币 5,000,000.00 元。

2014 年 10 月 1 日，广东中广信资产评估有限公司出具中广信评报字[2014]第 417 号《资产评估报告》，公司于基准日（2014 年 8 月 31 日）的净资产评估值为人民币 636.08 万元。

2014 年 11 月 21 日，福华集团、霍锡畴作为发起人签署了《发起人协议》，全体发起人同意采取有限责任公司整体变更为股份有限公司的形式，以其持有出资额对应的基准日经审计的有限公司权益（净资产）投入股份公司，并折算为其在股份公司持有的股份，发起设立股份公司。

2014年12月8日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具的中兴财光华广州[2014]验字第00121号《验资报告》，验证已收到全体发起人以其拥有的东莞市福华健康体检管理有限公司截至2014年8月31日止经审计的净资产人民币5,671,890.26元，其中：人民币5,000,000.00元折合为股份公司股本，折股净资产余额671,890.26元计入资本公积。

2014年12月8日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，全体股东审议通过按公司净资产折合股份设立股份有限公司的议案；全体股东审议通过了股份有限公司章程，并选举霍卫堂、霍锡畴、霍福祥、樊多好、许银燕组成股份公司第一届董事会，选举莫丽华、叶丽瑜为股份公司股东代表监事，与职工代表监事钟玉琴组成股份公司第一届监事会。

2014年12月26日，股份有限公司取得了东莞市工商行政管理局颁发的注册号为441900000913890的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。公司注册资本为500万元，法定代表人为霍卫堂，住所为东莞市东城区东泰东莞大道19号鼎峰国际广场1栋401-412，公司类型为：股份有限公司；经营范围变更为：公众膳食营养状况的评价与指导、营养与食品安全的信息咨询；医疗机构投资，体检中心投资，医院投资，体检信息系统咨询、软件开发；批发、零售或批发兼零售：预包装食品、散装食品、散装食品（含现场制售）、乳制品（含婴儿配方乳粉）、乳制品（不含婴幼儿配方乳粉）、酒类。（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。）营业期限自2010年10月19日起至长期。

股份公司股权结构如下：

| 序号 | 股东名称       | 认购股份（股）             | 认购比例（%）       | 出资方式 |
|----|------------|---------------------|---------------|------|
| 1  | 广东福华集团有限公司 | 4,904,800.00        | 98.10         | 净资产  |
| 2  | 霍锡畴        | 95,200.00           | 1.90          |      |
| 合计 |            | <b>5,000,000.00</b> | <b>100.00</b> |      |

#### （四）子公司股本形成及其变化情况

##### 1、福华门诊部的设置

2011年4月20日，福华有限向东莞市卫生局递交设置医疗机构申请书，申

请设置东莞东城福华健康门诊部。

2011年6月20日,福华有限获得东莞市卫生局核发的东卫机构(批)字(2011)第016号《设置医疗机构批准书》,核准设置东莞东城福华健康门诊部。

2011年7月25日,东莞市卫生局核发了《医疗机构执业许可证》。

至此,东莞东城福华健康门诊部成立。

## 2、门诊部有限公司的设立

为进一步转变门诊部管理方式,采取现代公司制的管理方法,公司根据东莞市工商行政管理局与东莞市卫生局于2013年8月26日联合发布的《东工商【2013】联字9号-关于营利性医疗机构办理工商登记有关事项的通知》中有关营利性医疗机构办理工商登记事项的要求将东莞东城福华健康门诊部登记成为东莞东城福华健康门诊部有限公司工商登记。

2014年7月21日,东莞市东企平资产评估有限公司出具了东评字[2014]第175号资产评估报告,确认福华有限拟转入门诊部有限公司的资产市场评估价值为人民币5,475,430.00元。

2014年7月28日福华有限作出股东会决议:同意成立门诊部有限公司,注册资本人民币500万元,股东为福华有限,持股比例100%;同意福华有限将医疗设备等固定资产以实物出资方式向东莞东城福华健康门诊部有限公司投资547.543万元,其中,500万元作为注册资本,47.543万元作为资本公积金。

2014年7月29日,中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所出具了中兴财光华广州[2014]验字第00021号《验资报告》,验证门诊部有限公司注册资本(实收资本)500万元已经全部到位,剩余47.543万元列为资本公积金。

2014年8月8日,东莞市工商行政管理局核发了注册号为441900002094758的《营业执照》,住所为东莞市东城区东莞大道19号鼎峰国际广场1栋301-311(三楼),法定代表人为霍卫堂,注册资本为500万元,类型为有限责任公司(法人独资,私营),经营范围为:内科、外科、眼科、耳鼻咽喉科、口腔科、急诊医学科、医学检验科、医学影像科、超声诊断专业、心电诊断专业、妇科专业、

X线诊断专业、健康体检。（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）。营业期限自2014年8月8日至长期。

门诊部有限公司成立时的股权结构如下：

| 序号 | 股东名称            | 出资额（万元） | 出资比例（%） | 出资方式 |
|----|-----------------|---------|---------|------|
| 1  | 东莞市福华健康体检管理有限公司 | 500.00  | 100.00  | 实物出资 |
| 合计 |                 | 500.00  | 100.00  |      |

因门诊部与门诊部有限公司在业务、资质、财务方面的承接需要有一定的过渡期，截至2015年2月，门诊部有限公司尚未实际运营，根据公司说明，门诊部有限公司将于2015年3月开始正式运营，后续福华股份主要负责接洽体检业务、市场宣传、后勤及管理等工作，门诊部有限公司负责具体的体检业务实施。因门诊部是根据现行政策法规而登记设立成为门诊部有限公司，门诊部与门诊部有限公司实为同一主体的继承，门诊部以及门诊部有限公司之间不存在同业竞争、关联交易，或其他潜在利益输送。

## 四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）公司董事

**霍卫堂先生，董事长。**中国国籍，无境外永久居留权，1981年4月出生。毕业于湖北大学公共管理硕士专业，研究生学历。职业经历：2004年7日至2010年10月任东莞市沙田镇政府办事员；2010年11月至今任广东福华集团有限公司董事长助理；2012年3月至今任云浮市悦和居投资开发有限公司副总经理；现任股份公司董事长，任期三年。

**霍锡畴先生，董事。**基本情况详见本节之“三、（二）主要股东情况”相关内容。

**霍福祥先生，董事。**中国国籍，无境外永久居留权，1960年6月出生。高中学历。职业经历：1998年5月至今任东莞市福华建筑工程有限公司执行董事兼经理；2003年12月至今任广东福华集团有限公司副总经理；2014年12月至

今担任福华股份董事，任期三年。

**樊多好女士，董事。**中国国籍，无境外永久居留权，1984年2月出生。毕业于东莞理工学院物流管理专业，大专学历。职业经历：2006年10月至2008年6月任东莞市长安镇税务协管中心担任协管员；2008年6月至2014年11月自由职业；2014年12月至今担任福华股份董事，任期三年。

**许银燕女士，董事。**中国国籍，无境外永久居留权，1974年8月出生。毕业于中国计算机函授学院计算机信息专业，大专学历，中国人民大学培训学院健康管理专业在读。职业经历：2000年5月至2004年6月任广东骏安电梯有限公司总经理助理；2005年2月至2006年5月任东莞市龙翔地产投资有限公司总经理助理；2006年6月至2014年2月任东莞市东沙港建设发展有限公司业务部经理；2010年10月至2014年7月兼任福华有限总经理助理；2014年8月至2014年11月任福华有限总经理；2014年8月至今兼任门诊部有限公司总经理；2014年12月至今任股份公司董事、总经理，任期三年。

## （二）公司监事

**莫丽华女士，监事会主席。**中国国籍，无境外永久居留权，1982年10月出生。毕业于江西财经大学统计学/注册会计师专门化专业，本科学历。职业经历：2005年7月至今历任东莞市东沙港建设发展有限公司会计、财务部经理；2014年12月兼任股份公司监事会主席，任期三年。

**钟玉琴女士，职工代表监事。**中国国籍，无境外永久居留权，1987年5月出生。毕业于东莞理工学院财务会计专业，大专学历。职业经历：2010年7月至2011年4月任东莞广发手袋有限公司样品开发员；2011年5月至今任福华有限出纳；2014年12月任股份公司职工代表监事，任期三年。

**叶丽瑜女士，股东代表监事。**中国国籍，无境外永久居留权，1983年10月出生。毕业于东莞市理工学院工商管理专业，大专学历。职业经历：2005年7月至2006年12月任东莞市福华实业发展有限公司出纳；2007年1月至2009年12

月任东莞市福华建筑工程有限公司出纳；2010年1月至今任广东福华集团有限公司会计。2014年12月兼任股份公司股东代表监事，任期三年。

### （三）高级管理人员

**许银燕女士，总经理。**基本情况详见本节之“四、（一）公司董事”相关内容。

**霍玉敏女士，董事会秘书。**中国国籍，无境外永久居留权，1988年2月出生。毕业于广东技术师范学院文秘专业，大专学历。职业经历：2010年9月至2013年9月任东莞市轨道交通有限公司行政助理；2013年9月至2014年11月任东莞市东沙港建设发展有限公司行政助理；2014年2月至今兼任东莞市福华资产管理有限公司监事；2014年12月至今任福华股份董事会秘书，任期三年。

**陈玉珍女士，财务负责人。**中国国籍，无境外永久居留权，1983年9月出生。毕业于东莞市经济贸易学校财务会计专业，中专学历。职业经历：2004年3月至2010年12月任东莞市福华建筑工程有限公司会计；2011年1月至2014年11月任福华有限会计；2014年12月起任股份公司财务负责人，任期三年。

### （四）公司董事、监事、高管以及核心技术人员持有公司股份情况

| 股东姓名 | 任职                | 持股数量（股）   |            | 持股比例（%） |      |
|------|-------------------|-----------|------------|---------|------|
|      |                   | 直接持股      | 间接持股       | 直接持股    | 间接持股 |
| 霍卫堂  | 董事长               | —         | —          | —       | —    |
| 霍锡畴  | 董事                | 95,200.00 | 490,500.00 | 1.90    | 9.81 |
| 霍福祥  | 董事                | —         | —          | —       | —    |
| 樊多好  | 董事                | —         | —          | —       | —    |
| 许银燕  | 董事、总经理、<br>核心技术人员 | —         | —          | —       | —    |
| 莫丽华  | 监事会主席             | —         | —          | —       | —    |
| 叶丽瑜  | 监事                | —         | —          | —       | —    |
| 钟玉琴  | 职工代表监事            | —         | —          | —       | —    |
| 霍玉敏  | 董事会秘书             | —         | —          | —       | —    |
| 陈玉珍  | 财务负责人             | —         | —          | —       | —    |

|     |        |            |   |       |   |
|-----|--------|------------|---|-------|---|
| 陈嘉韶 | 核心技术人员 | —          | — | —     | — |
| 张超华 | 核心技术人员 | —          | — | —     | — |
| 苏燕萍 | 核心技术人员 | —          | — | —     | — |
| 张可华 | 核心技术人员 | —          | — | —     | — |
| 王方友 | 核心技术人员 | —          | — | —     | — |
| 代培礼 | 核心技术人员 | —          | — | —     | — |
| 合 计 | —      | 585,700.00 |   | 11.71 |   |

## 五、公司最近两年及一期的主要会计数据和财务指标

根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2014）第 07673 号《审计报告》，公司最近两年及一期的主要财务数据如下：

| 项 目                                  | 2014.8.31/2014年<br>1-8月 | 2013.12.31/2013年<br>度 | 2012.12.31/2012年<br>度 |
|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 营业收入（元）                              | 5,554,664.16            | 5,637,717.50          | 3,864,802.04          |
| 净利润（元）                               | 138,339.16              | -1,368,353.21         | -3,424,398.68         |
| 归属于申请挂牌公司股东的<br>净利润（元）               | 138,339.16              | -1,368,353.21         | -3,424,398.68         |
| 扣除非经常性损益后的净利<br>润（元）                 | 138,339.16              | -1,338,373.21         | -3,424,398.79         |
| 归属于申请挂牌公司股东的<br>扣除非经常性损益后的净利<br>润（元） | 138,339.16              | -1,338,373.21         | -3,424,398.79         |
| 毛利率                                  | 49.57%                  | 40.51%                | 10.22%                |
| 净资产收益率                               | -2.82%                  | —                     | —                     |
| 扣除非经常性损益后净资产<br>收益率                  | -2.82%                  | —                     | —                     |
| 应收账款周转率                              | 10.67                   | 24.68                 | 65.29                 |
| 存货周转率                                | 4.91                    | 6.76                  | 7.74                  |
| 基本每股收益（元/股）                          | 0.05                    | -0.46                 | -1.14                 |
| 稀释每股收益（元/股）                          | 0.05                    | -0.46                 | -1.14                 |
| 经营活动产生的现金流量净<br>额（元）                 | 931,597.35              | -457,355.68           | -2,420,421.46         |
| 每股经营活动产生的现金流<br>量净额（元/股）             | 0.19                    | -0.15                 | -0.81                 |
| 总资产（元）                               | 7,782,188.05            | 9,738,433.46          | 9,877,581.06          |
| 股东权益合计（元）                            | 5,570,327.95            | -4,966,448.90         | -3,598,095.69         |
| 归属于申请挂牌公司股东权<br>益合计（元）               | 5,570,327.95            | -4,966,448.90         | -3,598,095.69         |

|                        |        |         |         |
|------------------------|--------|---------|---------|
| 每股净资产（元/股）             | 1.11   | -1.66   | -1.20   |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股） | 1.11   | -1.66   | -1.20   |
| 资产负债率（母公司）             | 28.06% | 151.00% | 136.43% |
| 流动比率（倍）                | 0.74   | 0.19    | 0.12    |
| 速动比率（倍）                | 0.54   | 0.14    | 0.09    |

注：因净资产为负数，净资产收益率无意义。

## 六、本次挂牌的相关机构

|                    |                            |
|--------------------|----------------------------|
| <b>（一）主办券商</b>     | <b>东莞证券股份有限公司</b>          |
| 法定代表人              | 张运勇                        |
| 住所                 | 广东省东莞市莞城区可园南路1号            |
| 项目负责人              | 余淑敏                        |
| 项目小组成员             | 罗秋红、赵昱博、陈展鸿                |
| 联系电话               | 0769-22112638              |
| 传真                 | 0769-22118607              |
| <b>（二）律师事务所</b>    | <b>广东历维永盛律师事务所</b>         |
| 住所                 | 东莞市南城區簪花路8号华凯活力中心5楼        |
| 法定代表人              | 张敬智                        |
| 经办律师               | 周洁、何浩彭、叶淑筠                 |
| 联系电话               | 0769-23075361              |
| 传真                 | 0769-23075362              |
| <b>（三）会计师事务所</b>   | <b>中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）</b> |
| 执行事务合伙人：           | 姚庚春                        |
| 住所                 | 北京市西城区复兴门内大街28号5层F4层东座929室 |
| 经办注册会计师            | 姚庚春、肖志军                    |
| 联系电话               | 020-22924665               |
| 传真                 | 020-82323245               |
| <b>（四）资产评估机构</b>   | <b>广东中广信资产评估有限公司</b>       |
| 住所                 | 广州市越秀区东风中路300号金安大厦17楼KL室   |
| 法定代表人              | 汤锦东                        |
| 经办注册资产评估师          | 王东升、罗育文                    |
| 联系电话               | 020-83637841               |
| 传真                 | 020-83637840               |
| <b>（五）证券登记结算机构</b> | <b>中国证券登记结算有限责任公司北京分公司</b> |
| 住所                 | 北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层        |
| 电话                 | 010-58598980               |
| 传真                 | 010-58598977               |
| <b>（六）证券交易场所</b>   | <b>全国中小企业股份转让系统有限责任公司</b>  |
| 法定代表人              | 杨晓嘉                        |

|    |                      |
|----|----------------------|
| 住所 | 北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦 |
| 电话 | 010-63889512         |

## 第二节 公司业务

### 一、主营业务及产品

#### (一) 主营业务

公司是一家健康体检管理专业机构，主营业务是为客户提供健康体检服务，建立健康档案、评估预测健康走向、制定并实施健康计划及健康跟踪管理等服务。

#### (二) 主要产品

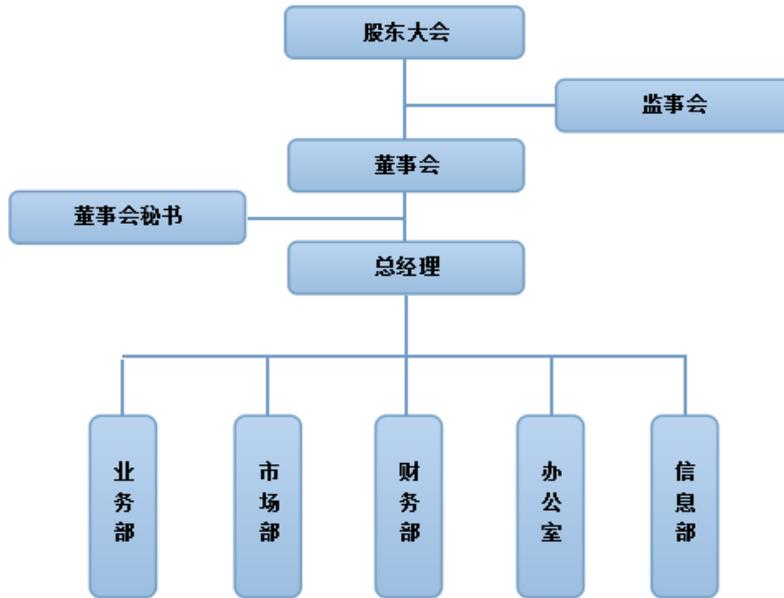
公司服务种类、特点以及用途如下表所示：

| 服务种类 |                                  |         | 特点、功能和用途  |
|------|----------------------------------|---------|---|
| 健康体检 | 女性                               | 中老年基本套餐 | 根据客户年龄、性别、职业、身体情况等量身设计个性化体检方案，早期发现亚健康状态和潜在的疾病。                          |
|      |                                  | 压力族体检套餐 |   |
|      |                                  | 应酬族体检套餐 |   |
|      |                                  | 婚前体检套餐  |   |
|      |                                  | 白领贵族套餐  |   |
|      |                                  | 行政管理套餐  |   |
|      |                                  | 成人钻石套餐  |   |
|      |                                  | 成人黄金套餐  |   |
|      | 男性                               | 成人基本套餐  |   |
|      |                                  | 中老年基本套餐 |   |
|      |                                  | 中老年钻石套餐 |   |
|      |                                  | 压力族体检套餐 |   |
|      |                                  | 应酬族体检套餐 |   |
|      |                                  | 行政管理套餐  |   |
| 健康管理 | 个人健康专业咨询、绿色就医通道服务、专业就医指导、营养膳食调理等 |         | 帮助客户分析体检报告，进行健康风险评估；为客户提供快捷的就医通道；为检中发现异常情况的客户提供科学合理的调理与就医方案；制定个性化营养方案等。 |

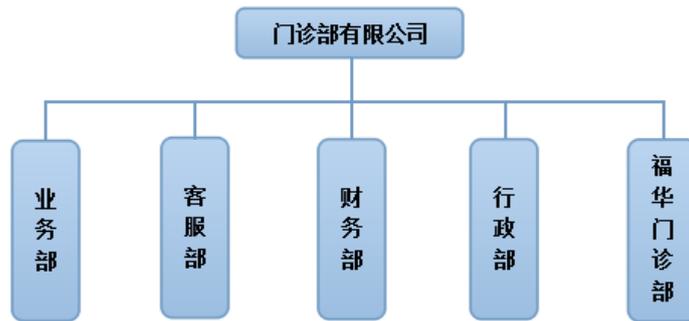
### 二、内部组织结构及业务流程

#### (一) 内部组织结构

##### 1、公司内部组织结构图



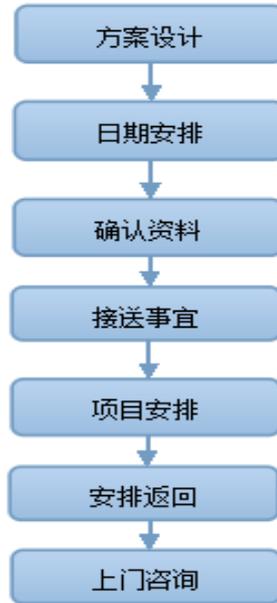
2、门诊部有限公司内部组织结构图



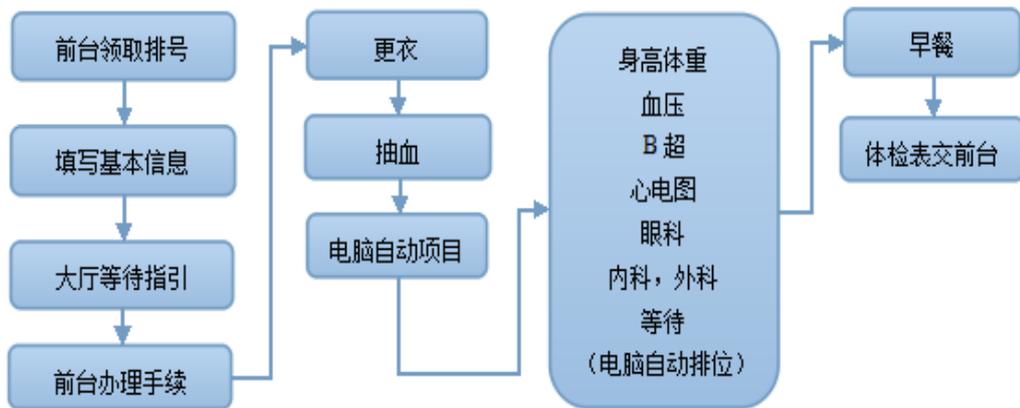
(二) 主要业务流程

1、体检服务流程

公司体检服务的全流程是指检前、检中、检后的整个流程，具体包括方案设计、日期安排、确认资料、接送事宜、项目安排、安排返回、上门咨询七个流程。具体流程图如下：



检中流程图如下：



## 2、采购流程

公司对外采购与生产经营有关的经营性固定资产、非经营性固定资产、医疗耗材、办公用品的采购由办公室负责，并制定《采购与付款管理制度》。

| 流程          | 作业要求   | 记录表单              | 责任单位/人        |
|-------------|--|-------------------|---------------|
| <p>采购申请</p> | 1、物资需求部门根据经营实际需要填写请购单                                  | 请购单               | 需求部门          |
| 接收请购单       | 1、接收已核准的请购单  | 请购单               | 采购人员(行政助理)    |
| 询价比价议价      | 1、采购人员依需求缓急,参考采购历史记录或供应商所提供的资料,至少精选三家以上供应商进行比价和议价      | 询价记录表             | 采购人员(行政助理)    |
| 样品提供确认      | 1、以满足需求部门所提出的性能、指标、品质为原则                               | 申请单               | 采购人员(行政助理)    |
| 供应商选择       | 1、依优质低价原则进行选择  | 询价记录表             | 需求部门/仓库/采购人员  |
| 签订采购合同      | 1、依据供需双方确定的条件签订合同                                      | 采购合同              | 采购人员(行政助理)    |
| 进度跟踪        | 1、依据合同或约定的交货期进行跟踪确认,发生异常及时处理                           | 采购合同              | 采购人员(行政助理)    |
| 验收入库        | 1、按采购需求进行验收,办理入库手续                                     | 入库单               | 仓库/采购人员(行政助理) |
| 对帐/整理付款资料   | 1、仓库按已办妥的请购单、送货单整理汇总<br>2、采购人员根据仓库提供的相关资料进行对帐,到财务部办理付款 | 送货单<br>发票<br>支付凭证 | 仓库/采购人员       |

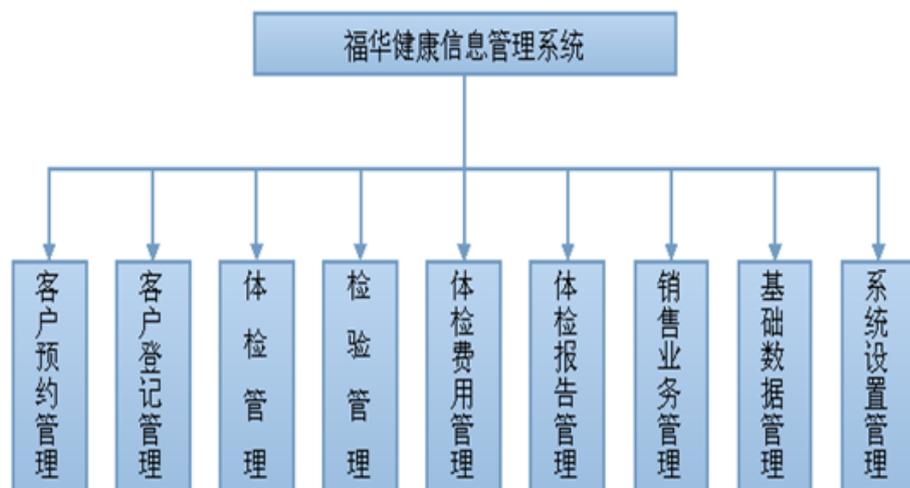
### 三、与业务相关的关键资源要素

#### (一) 公司核心技术

公司引进了先进的健康管理理念、有效整合健康检测、健康评估、健康干预、健康促进四大模块,形成了健康体检与健康管理两大产业,2014年,公司荣获中国健康促进基金会、中国医学会联合颁发的“全国健康管理示范基地”

#### 1、健康信息管理系统

公司自主开发的福华健康信息管理系统是一套集客户体检数据管理、检查检验数据管理、财务管理、报告分析管理、销售业务管理的大型健康管理业务系统,主要为公司提供客户数据管理,业务营运支持,客户报告分析,同时根据公司实际发展而动态扩展功能模块,是健康管理行业的ERP系统。该软件系统结构具体如下:



## 2、资深的专家团队

公司拥有由主任医师、副主任医师、国家级健康管理师、高级营养师组成的健康专家团队，现有注册医务人员21名；并由拥有着丰富临床经验的医生担任一线体检工作。从检前、检中到检后都有健康管理专家进行健康跟踪服务；检前的健康宣讲，检中的体检指导，检后的报告分析、指导建议以及专家一对一咨询。福华门诊部还为每一位体检客户建立个人健康档案，定期跟踪服务。

## 3、现代化体检设备

福华门诊部作为东莞专业体检机构，开设了内外科、耳鼻喉科、眼科、超声、放射等18个大科室，各科室配备了国际现代化体检设备，拥有美国GE全自动平板DR机、美国贝克曼AU680全自动化学发光仪、麦迪克斯心电图网络系统、美国GE超声诊断仪等体检设备。更配套有大型独立医学检验室，确保体检报告数据的真准性。

### （二）技术的可替代性

福华门诊部目前引进国际先进的健康管理理念、有效整合健康检测、健康评估、健康干预、健康促进四大模块，形成了健康体检与健康管理的两大产业；拥有强大的资深专家团队，配备国际现代化高精尖体检设备，体检环境按五星级健康会所高品质的风格标准设计，全程的护士导检，让体检客户尊享高品质的体检旅程。目前已形成了技术-产品-服务的多元优势，在该市场竞争中的可替代性较低。

### （三）主要无形资产

公司拥有 1 项商标，具体信息如下：

| 序号 | 商标名称  | 申请号/注册号  | 核定使用商品类别 | 有效期                      |
|----|---|----------|----------|--------------------------|
| 1  |  | 11872736 | 第 44 类   | 2014-5-21 至<br>2024-5-20 |

报告期内，公司未申请专利技术、计算机知识产权等无形资产。

### （四）公司及产品的资质、荣誉情况

公司获得的资质、荣誉情况如下：

| 序号 | 获得的资质/荣誉          | 颁发日期      | 证书编号                       | 有效期       | 获证单位  |
|----|-------------------|-----------|----------------------------|-----------|-------|
| 1  | 医疗机构执业许可证         | 2011/7/25 | PDY1048554419<br>0019D1102 | 2016/7/25 | 福华门诊部 |
| 2  | 放射诊疗许可证(X 射线影像诊断) | 2012/8/2  | 卫放证字(2012)<br>第 0109 号     | ——        | 福华门诊部 |
| 3  | 全国健康管理示范基地        | 2014      | ——                         | ——        | 福华门诊部 |

公司通过广东省血流变室间质量评价的项目如下：

| 序号 | 项目  | 颁发日期       | 证书编号          | 获证单位  |
|----|---|------------|---------------|-------|
| 1  | 切变率为 1/S 下的粘度 (mPa.s) /<br>切变率为 200/S 下的粘度 (mPa.s)<br>/切变率为 50/S 下的粘度 (mPa.s) | 2013/12/30 | 2013gd26072   | 福华门诊部 |
| 2  | 尿比重/尿酸碱度/白细胞(脂酶) /<br>隐血/蛋白/葡萄糖/酮体/尿胆原/胆<br>红素/亚硝酸盐/尿 β-HCG/红细胞/<br>白细胞       | 2013/12/30 | 201333gd26072 | 福华门诊部 |
| 3  | 乙肝表面抗原/乙肝表面抗体/乙肝<br>e 抗原/乙肝 e 抗体/乙肝核心抗体<br>流行病医学调查/丙肝抗体/梅毒抗<br>体(特异)          | 2013/12/30 | 201321gd26072 | 福华门诊部 |

|   |   |            |               |       |
|---|---|------------|---------------|-------|
| 4 | 血糖/尿素/尿酸/肌酐/总蛋白/白蛋白/总胆固醇/甘油三酯/总胆红素/丙氨酸氨基转移酶/天门冬氨酸氨基转移酶/碱性磷酸酶/肌酸激酶/乳酸脱氢酶/γ-谷氨酰基转移酶 | 2013/12/30 | 201311gd26072 | 福华门诊部 |
| 5 | 红细胞计数/白细胞计数/血小板计数/血红蛋白  | 2013/12/30 | 201332gd26072 | 福华门诊部 |

(五) 主要固定资产

根据中兴财光华会计师事务所出具的中兴财光华审会字( 2014 )第 07673 号审计报告，截至 2014 年 8 月 31 日，公司固定资产情况如下：

| 项目        | 原值 (元)              | 账面价值 (元)            | 成新率 (%)      |
|-----------|---------------------|---------------------|--------------|
| 办公家具      | 12,640.00           | 5,098.27            | 40.33        |
| 办公设备      | 1,751,539.00        | 1,057,542.13        | 60.38        |
| 医疗设备      | 6,642,589.45        | 3,874,209.89        | 58.32        |
| 运输工具      | 805,816.00          | 591,220.32          | 73.37        |
| <b>合计</b> | <b>9,212,584.45</b> | <b>5,528,070.61</b> | <b>60.01</b> |

(六) 员工情况

截至 2014 年 12 月 22 日，公司在职员工 72 人（含门诊部有限公司 55 人）。员工年龄、工龄、工作岗位、学历结构等情况分别如下：

1、按照年龄划分

| 按年龄划分     |           |               | 图示  |
|-----------|-----------|---------------|---|
| 年龄        | 人数        | 占比 (%)        | <p>年龄分布图</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>30岁以下</li> <li>30-40岁</li> <li>40岁以上</li> </ul> |
| 30 岁以下    | 40        | 53.94         |   |
| 30-40 岁   | 19        | 26.39         |   |
| 40 岁以上    | 13        | 18.06         |   |
| <b>合计</b> | <b>72</b> | <b>100.00</b> |   |

## 2、按照工龄划分

| 按工龄划分     |           |               | 图示  |
|-----------|-----------|---------------|---|
| 工龄        | 人数        | 占比 (%)        | <p>工龄分布图</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1年以下</li> <li>1-3年</li> <li>3年以上</li> </ul> |
| 1年以下      | 29        | 40.28         |   |
| 1-3年      | 25        | 34.72         |   |
| 3年以上      | 18        | 25.00         |   |
| <b>合计</b> | <b>72</b> | <b>100.00</b> |   |

## 3、按照工作岗位划分

| 按专业结构划分   |           |               | 图示  |
|-----------|-----------|---------------|---|
| 专业结构      | 人数        | 占比 (%)        | <p>专业结构图</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>管理人员</li> <li>财务人员</li> <li>信息人员</li> <li>医务人员</li> <li>业务人员</li> <li>其他人员</li> </ul> |
| 管理人员      | 9         | 12.50         |   |
| 财务人员      | 2         | 2.78          |   |
| 信息人员      | 3         | 4.17          |   |
| 医务人员      | 39        | 54.17         |   |
| 业务人员      | 9         | 12.50         |   |
| 其他人员      | 10        | 13.89         |   |
| <b>合计</b> | <b>72</b> | <b>100.00</b> |   |

## 4、按照教育程度划分

| 按学历划分     |           |               | 图示  |
|-----------|-----------|---------------|---|
| 学历        | 人数        | 占比 (%)        | <p>受教育程度图</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>本科及以上</li> <li>大专</li> <li>大专以下</li> </ul> |
| 本科及以上     | 15        | 20.83         |   |
| 大专        | 29        | 40.28         |   |
| 大专以下      | 28        | 38.89         |   |
| <b>合计</b> | <b>72</b> | <b>100.00</b> |   |

### (七) 研发部门及核心技术人员

1、公司研发部门构成及主要职责如下表所示：

| 部门 | 主要职责 |
|----|------|
|----|------|

|       |  |
|-------|--|
| 信息部   | 负责自主开发软件项目的需求分析、系统设计、系统编码、系统测试、系统部署、用户培训工作等。 |
| 福华门诊部 | 负责健康体检全流程的执行及健康管理工作。                         |

## 2、公司核心技术人员基本情况如下：

**许银燕女士**，公司核心技术人员，基本情况详见本公开转让说明书第一节之“四、（一）公司董事”相关内容。

**陈嘉韶先生**，公司核心技术人员，中国国籍，无境外永久居留权，1980年8月出生。2003年7月惠州学院计算机应用专业毕业，大专学历。职业经历：2003年9月至2010年6月任东莞市虎门星业办公设备商店软件程序员；2010年8月至2012年6月任深圳市智百威科技发展有限公司软件工程师；2012年6月入职福华有限，现任股份公司软件工程师。

**张超华先生**，公司核心技术人员，中国国籍，无境外永久居留权，1941年4月出生。1969年8月国立华侨大学医疗专业毕业，本科学历；1993年10月取得副主任医师职务任职资格，证书编号：15816。职业经历：1969年8月至2001年4月任湖北省黄陂县人民医院中国一治医院住院医师、主治医师、副主任医师；2001年6月至2006年2月任武汉同济医疗保健中心呼吸内科总检医师；2006年4月至2008年4月任东莞光华医院健康管理中心首席总检医师、体检中心主任；2008年4月至2011年4月任东莞市慈铭健康体检管理有限公司首席总检医师、体检中心负责人；2011年4月至2014年8月任福华有限首席总检医师、体检中心主任；2014年8月入职门诊部有限公司，现任门诊部有限公司首席总检医师、体检中心主任。

**苏燕萍女士**，公司核心技术人员，中国国籍，无境外永久居留权，1958年9月出生。1980年12月晋东南医学专科学校医学专业毕业，大专学历；1996年12月取得副主任医师职务任职资格，证书编号：100021176。职业经历：1981年2月至2012年2月任山西省一〇九医院内科医师、主治医师、副主任医师、医务科副主任、主任；2012年3月至2014年8月任福华有限内科医生、检后咨询；2014年8月入职门诊部有限公司，现任门诊部有限公司内科医生、检后咨询，任期一年。

**张可华先生**，公司核心技术人员，中国国籍，无境外永久居留权，1947年10

月出生。1981年9月湖北医学院放射诊断专业毕业，大专学历；1988年9月取得主治医师职务任职资格，证书编号：F883706738。职业经历：1967年7月至1968年9月任武汉市第一人民医院放射科医生；1968年9月至1969年7月任宣城市人民医院放射科医生；1969年7月至2005年12月任湖北省东方化学工业公司职工医院放射科医生、医务科主任；2006年3月至2013年3月任惠州市惠阳区正骨医院放射科主任；2013年3月至2014年2月任广东揭阳市惠来县惠城元春社区卫生服务中心放射科医生；2014年2月至2014年8月任福华有限放射科主任；2014年8月入职门诊部有限公司，现任门诊部有限公司放射科主任。

**王方友女士**，公司核心技术人员，中国国籍，无境外永久居留权，1942年10月出生。1981年12月武汉冶金医学专科学校医学专科毕业，大专学历；1983年3月取得副主任医师（耳鼻喉科）职务任职资格，证书编号：证字第1928号。职业经历：1962年9月至1997年9月任中国一冶医院住院医师、主治医师、副主任医师；1998年9月至2008年9月任武汉同济医院耳鼻喉科医生；2008年9月至2012年9月任东莞市慈铭健康体检管理有限公司耳鼻喉科医生；2012年9月至2014年8月任福华有限耳鼻喉科医生；2014年8月入职门诊部有限公司，现任门诊部有限公司耳鼻喉科医生。

**代培元先生**，公司核心技术人员，中国国籍，无境外永久居留权，1945年2月出生。1972年6日第一军医大学医疗专业毕业，大专学历；1996年12月取得副主任医师职务任职资格，证书编号：B16961400024。职业经历：1965年11月至1985年12月任广州部队医院医师；1986年1月至2005年12月任河南驻马店市中心医院医师、主治医师、副主任医师；2014年3月至2014年8月任福华有限外科医生；2014年8月入职门诊部有限公司，现任门诊部有限公司外科医生。

3、公司重视设计新产品、医疗软件系统的开发。由于涉及资金较小，报告期内公司未将相关费用计入研发投入中。

## 四、业务基本情况

### （一）收入构成情况

1、公司主营业务为健康体检服务。报告期内，公司的主营业务收入全部来

自健康体检服务收入，主营业务收入占比均为 100%。具体如下：

| 类别     | 2014年1-8月  |        | 2013年度     |           | 2012年度     |           |
|--------|------------|--------|------------|-----------|------------|-----------|
|        | 金额<br>(万元) | 占比(%)  | 金额<br>(万元) | 占比<br>(%) | 金额<br>(万元) | 占比<br>(%) |
| 主营业务收入 | 555.47     | 100.00 | 563.77     | 100.00    | 386.48     | 100.00    |
| 合计     | 555.47     | 100.00 | 563.77     | 100.00    | 386.48     | 100.00    |

2、报告期内，公司的主营业务收入全部来自于健康体检服务收入。具体如下：

| 产品类别   | 2014年1-8月  |           | 2013年度     |           | 2012年度     |           |
|--------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|
|        | 金额<br>(万元) | 占比<br>(%) | 金额<br>(万元) | 占比<br>(%) | 金额<br>(万元) | 占比<br>(%) |
| 健康体检服务 | 555.47     | 100.00    | 563.77     | 100.00    | 386.48     | 100.00    |
| 合计     | 555.47     | 100.00    | 563.77     | 100.00    | 386.48     | 100.00    |

## (二) 公司主要客户情况

2012年、2013年和2014年1-8月，公司前五名客户的总销售额分别占当期主营业务收入的24.72%、25.29%和33.70%，不存在单一客户销售额占比超过50%的情况。

2014年1-8月，公司前五名客户销售额及其占主营业务收入比重情况：

| 序号     | 客户名称            | 金额(元)               | 比例(%)         |
|--------|-----------------|---------------------|---------------|
| 1      | 深圳爱康国宾门诊部       | 567,316.00          | 10.21         |
| 2      | 东莞市福华建筑工程有限公司   | 367,000.00          | 6.61          |
| 3      | 东莞市美城实业投资管理有限公司 | 330,000.00          | 5.94          |
| 4      | 东莞市东沙港建设发展有限公司  | 313,400.00          | 5.64          |
| 5      | 东莞市华威房地产开发有限公司  | 294,000.00          | 5.30          |
| 合计     |                 | <b>1,871,716.00</b> | <b>33.70</b>  |
| 主营业务收入 |                 | <b>5,554,664.16</b> | <b>100.00</b> |

2013年，公司前五名客户销售额及其占主营业务收入比重情况：

| 序号     | 客户名称                  | 金额（元）               | 比例（%）         |
|--------|-----------------------|---------------------|---------------|
| 1      | 东莞市东江水务有限公司           | 530,023.40          | 9.40          |
| 2      | 顺丰速运（东莞）有限公司          | 248,200.00          | 4.40          |
| 3      | 中国平安人寿保险股份有限公司东莞中心支公司 | 243,298.00          | 4.32          |
| 4      | 东莞市建安集团有限公司           | 222,565.09          | 3.95          |
| 5      | 东莞市东江自来水有限公司          | 181,785.20          | 3.22          |
| 合计     |                       | <b>1,425,871.69</b> | <b>25.29</b>  |
| 主营业务收入 |                       | <b>5,637,717.50</b> | <b>100.00</b> |

2012年，公司前五名客户销售额及其占主营业务收入比重情况：

| 序号     | 客户名称               | 金额（元）               | 比例（%）         |
|--------|--------------------|---------------------|---------------|
| 1      | 东莞市建安集团有限公司        | 259,211.12          | 6.71          |
| 2      | 东莞市沙田镇人民政府         | 214,060.00          | 5.54          |
| 3      | 惠州市光大水泥企业有限公司      | 203,433.50          | 5.26          |
| 4      | 东莞市桃源商住建造有限公司      | 178,134.40          | 4.61          |
| 5      | 中国建筑第五工程局有限公司东莞分公司 | 100,566.40          | 2.60          |
| 合计     |                    | <b>955,405.42</b>   | <b>24.72</b>  |
| 主营业务收入 |                    | <b>3,864,802.04</b> | <b>100.00</b> |

公司股东霍锡畴、控股股东广东福华集团有限公司和关联方东莞市福华实业发展有限公司在东莞市福华建筑工程有限公司中分别占有 18.25%、16.75%和 65.00%的股份；关联方东莞市福华建筑工程有限公司在东莞市东沙港建设发展有限公司占有 51%的股份；关联方东莞市东沙港建设发展有限公司在东莞市华威房地产开发有限公司中占有 100%的股份。

### （三）公司主要原材料供应情况

#### 1、公司主要原材料供应情况

公司提供健康体检过程中所需原材料主要是各种检测试剂、试剂容器等医疗耗材。公司上游行业竞争充分，所需原材料市场供应充足。2012年度、2013年度、2014年1-8月份，公司采购总额占主营业务成本比例分别为 16.74%、26.14%、14.14%。

#### 2、公司主要采购情况

公司健康体检服务所需原材料主要医疗耗材，公司上游行业竞争充分，所需原材料市场供应充足。公司所用能源主要为水和电力，所消耗能源主要由福华门

诊部所使用。2012年度、2013年度、2014年1-8月份，公司向前五大原材料采购总额占当年采购总额的比重分别为90.37%、96.16%、85.75%。

2014年1-8月，公司前五名供应商采购金额及其占采购总额比重情况：

| 序号   | 供应商名称           | 金额（元）      | 比例（%）  |
|------|-----------------|------------|--------|
| 1    | 广州市宝雷医学生物科技有限公司 | 241,725.50 | 61.04  |
| 2    | 东莞市方盛医疗器械有限公司   | 48,828.00  | 12.33  |
| 3    | 深圳市惠安生物科技有限公司   | 21,800.00  | 5.51   |
| 4    | 成都瑞琦科技实业有限公司    | 18,782.00  | 4.74   |
| 5    | 南昌市广盛医疗器械设备有限公司 | 8,425.00   | 2.13   |
| 合计   |                 | 339,560.50 | 85.75  |
| 采购总额 |                 | 395,999.00 | 100.00 |

2013年，公司前五名供应商采购金额及其占采购总额比重情况：

| 序号   | 供应商名称           | 金额（元）      | 比例（%）  |
|------|-----------------|------------|--------|
| 1    | 广州市宝雷医学生物科技有限公司 | 583,182.50 | 66.52  |
| 2    | 东莞市方盛医疗器械有限公司   | 159,191.00 | 18.16  |
| 3    | 成都瑞琦科技实业有限公司    | 56,480.00  | 6.44   |
| 4    | 南昌市广盛医疗器械设备有限公司 | 37,849.00  | 4.32   |
| 5    | 东莞市万泰医疗器械有限公司   | 6,383.00   | 0.73   |
| 合计   |                 | 843,085.50 | 96.16  |
| 采购总额 |                 | 876,725.10 | 100.00 |

2012年，公司前五名供应商采购金额及其占采购总额比重情况：

| 序号   | 供应商名称           | 金额（元）      | 比例（%）  |
|------|-----------------|------------|--------|
| 1    | 广州市宝雷医学生物科技有限公司 | 368,836.50 | 63.52  |
| 2    | 南昌市熊鹏医疗器械有限公司   | 65,903.70  | 11.35  |
| 3    | 东莞市方盛医疗器械有限公司   | 47,898.00  | 8.25   |
| 4    | 广州市倍创试剂仪器有限公司   | 40,975.00  | 7.06   |
| 5    | 东莞市万泰医疗器械有限公司   | 1,186.00   | 0.20   |
| 合计   |                 | 524,799.20 | 90.37  |
| 采购总额 |                 | 580,698.28 | 100.00 |

报告期内公司前五名供应商变化较小。公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东均未在主要供应商中占有权益。

## (四) 重大业务合同

## 1、购销合同

| 合同性质         | 合同方名称                 | 合同标的      | 签订日期       | 合同金额(元)    | 履行情况                    |
|--------------|-----------------------|-----------|------------|------------|-------------------------|
| 销售合同         | 平安健康保险股份有限公司          | 健康体检      | 2014/5/20  | —          | 正在履行                    |
|              | 东莞市东江水务有限公司           | 健康体检      | 2014/7/10  | —          | 正在履行                    |
|              | 东莞市华威房地产开发有限公司        | 健康体检      | 2014/1/1   | 294,000.00 | 正在履行                    |
|              | 东莞市东江自来水有限公司          | 健康体检      | 2014/8/1   | —          | 正在履行                    |
|              | 东莞市福华建筑工程有限公司         | 健康体检      | 2014/1/1   | 367,000.00 | 正在履行                    |
|              | 东莞发展控股股份有限公司          | 健康体检      | 2014/10/13 | —          | 正在履行                    |
|              | 东莞市东江自来水有限公司万江供水分公司   | 健康体检      | 2014/8/1   | —          | 正在履行                    |
|              | 东莞市东沙港建设发展有限公司        | 健康体检      | 2014/1/1   | 313,400.00 | 正在履行                    |
|              | 东莞市友谊国际劳务有限公司         | 健康体检      | 2014/3/16  | 88,200.00  | 履行完毕, 实际交易额为92,400.00元  |
|              | 东莞市麒麟机械有限公司           | 健康体检      | 2014/3/9   | —          | 履行完毕, 实际交易额为86,764.44元  |
|              | 东莞市东江水务有限公司           | 健康体检      | 2013/8/22  | 544,394.30 | 履行完毕, 实际交易额为530,023.40元 |
|              | 中国平安人寿保险股份有限公司东莞中心支公司 | 健康体检      | 2013/5/13  | 750,000.00 | 履行完毕, 实际交易额为243,298.00元 |
|              | 东莞市桃源商住建造有限公司         | 健康体检      | 2012/5/23  | 131,447.00 | 履行完毕, 实际交易额为178,134.40元 |
| 广东南油对外服务有限公司 | 健康体检                  | 2012/7/19 | —          | 正在履行       |                         |
| 采购合同         | 广州市宝雷医学生物科技有限公司       | 医疗耗材      | 2014/2/27  | 34,806.00  | 履行完毕                    |
|              | 广州市宝雷医学生              | 医疗耗材      | 2014/4/9   | 34,816.00  | 履行完毕                    |

|  |                 |      |           |           |      |
|--|-----------------|------|-----------|-----------|------|
|  | 物科技有限公司         |      |           |           |      |
|  | 广州市宝雷医学生物科技有限公司 | 医疗耗材 | 2013/9/13 | 43,232.00 | 履行完毕 |
|  | 广州市宝雷医学生物科技有限公司 | 医疗耗材 | 2013/5/2  | 72,843.00 | 履行完毕 |
|  | 广州市宝雷医学生物科技有限公司 | 医疗耗材 | 2012/6/19 | 28,088.00 | 履行完毕 |
|  | 广州市宝雷医学生物科技有限公司 | 医疗耗材 | 2012/7/19 | 28,594.00 | 履行完毕 |

以上销售合同金额是协议暂定总金额，实际金额按合同方实际参检人数及参见项目价格结算。

## 2、主要供应商合同

(1) 2011年4月15日，公司与广州市宝雷医学生物科技有限公司（简称“宝雷”）签订了三个《购销协议》，公司向宝雷购买一台北京赛科希德 SA-600 自动血流变测试仪、一台深圳迈瑞公司 BC-5380 全自动分类血液细胞分析仪、一台美国贝克曼库 AU680 全自动生化分析仪，合同均约定自该仪器安装、验收通过之日起计的五年内，公司必须从宝雷处采购该仪器所需要的所有试剂及耗材，宝雷承诺试剂及耗材的价格不高于市场平均价，试剂及耗材的价格详见《北京赛科希德 SA-600 自动血流变测试仪试剂价格表》、《迈瑞 BC-5380 全自动五分类血液细胞分析仪试剂价格表》、《广州科方生物技术有限公司生化试剂价格表》、《广州科方生物技术有限公司生化校准品、质控品价格表》、《贝克曼库尔特 AU 系列全自动生化分析仪清洗液价格表》。主要采购合同详见本节“1、购销合同”之“采购合同”。

(2) 2014年8月20日，公司（乙方）与东莞市方盛医疗器械有限公司（简称“方盛”，甲方）签订了《购销协议》，合同主要内容包括：1）甲方配送产品名称、规格、数量、价格，按乙方专职采购员提交的采购计划要求配送；2）供货价格：以本合同价格为准，如市场价格调整上升，由甲乙双方协商是否予以调整，在本价格基础上，甲方须对乙方所使用一起仪器保养和维修费用，保养为每年四次，维修过程中如需更换零配件的，一万（含）以下由甲方承担，一万以上经双方协商，由乙方或甲乙双方共同承担；3）配送时间期限：甲方在接到乙方的采购计划后，应在两个工作日内将产品送到乙方所在地，急需品种，甲方应在乙方

通知后二十四小时配送到位，配送过程中的一切费用均由方承担，采购计划以书面、传真、邮件为准；4) 验收入库：乙方库管理员在介刀货物时，应按照乙方采购计划对照甲方送货单上的品种和数量进行验收，办理相应的手续；5) 货款结算：货物送达后，双方确认无误，甲方需向乙方提供相关发票并填好乙方提供的付款申请单，资料提供后 70 天内乙方应当向甲方支付货款；6) 合同时间：2014 年 7 月 1 日起至 2017 年 6 月 31 日，到期若需继续合作，另行签订合同；6) 其他包括甲乙双方的权利和义务、违约责任等。价格详见《东莞市方盛医疗器械有限公司报价表》。

### 3、合作协议

2013 年 9 月 30 日，门诊部与广州爱康国宾健康体检有限公司（简称“爱康国宾”）签订《体检合作协议》，合作内容为爱康国宾指定门诊部为其合作医疗机构，并安排组织其会员到门诊部进行健康体检，并向门诊部支付体检费用，门诊部给予爱康国宾门市价格 6 折的结算优惠。合作期限为三年，自协议签署之日起生效。

### 4、租赁合同

2010 年 9 月 19 日福华有限与广东鸿发投资集团有限公司签订租赁合同，广东鸿发投资集团有限公司将位于东莞市东城区东莞大道 19 号鼎峰国际广场 1 栋 401-412 号写字楼租赁给福华有限，用途为办公场所使用，租赁期限为 2010 年 9 月 19 日至 2020 年 9 月 18 日。

2010 年 9 月 19 日福华有限与广东鸿发投资集团有限公司签订租赁合同，广东鸿发投资集团有限公司将位于东莞市东城区东莞大道 19 号鼎峰国际广场 1 栋 301-311 号写字楼租赁给福华门诊部，用途为办公场所使用，租赁期限为 2010 年 9 月 19 日至 2020 年 9 月 18 日。

### 5、借款合同

2013 年 6 月 24 日，公司与东莞银行股份有限公司中心区支行签订《流动资金借款合同》（编号：东银（01）2013 年对公流贷字第 000025 号），向该银行借款人民币 500 万元，用于流动资金周转，合同有效期至 2014 年 6 月 23 日，上

述借款由霍福华和广东福华集团有限公司作为担保人。截至本说明书签署日，公司已还清该笔借款。

## 五、商业模式

### （一）服务模式

公司体检中心整合国内经验丰富的医疗团队，严格按照美国“精益六西格玛”管理体系运营，专业从事面向社会的健康体检、健康咨询、健康促进的管理服务。借鉴美国个人健康管理模型，按照福华社区医疗—福华体检中心—广州三甲医院（如南方医院、广东省中医院）等双向转诊医学模式，采取疾病预防三级措施及高风险预警策略。体检中心创建了健康检查—预警—防范—评估模型—数据库，循证医学和系统工程评价方法共同构成的健康管理实践应用体系，为个体在选择健康措施时提供有效的健康管理服务，目的是预防慢性疾病和促进身心健康，促使人们达到身体机能、精神健康的更佳状态。

### （二）营销模式

公司专注于健康体检行业，凭借着高品质的体检环境、温馨的人性化服务、资深的专家团队、现代化体检设备、健全的健康管理、高效的外检服务、便捷的绿色通道，为客户提供优质的健康体检服务。公司销售团队在进行充分市场调查的基础上，合理细分市场并确定目标市场，根据不同目标群体的具体需求，确定定价机制和信用方式，灵活运用销售折扣、销售折让、信用销售、代销和广告宣传等多种策略和营销方式，促进销售目标实现，不断提高市场占有率。

公司主要通过媒体广告、网站、微信、短信、健康讲座、户外活动等方式进行推广及宣传。在市场推广上，公司采取健康观念推广、“福华体检”品牌推广、体检产品推广的策略进行健康宣传，在福华门诊部进行产品促销宣传，从而实现“以观念转变引导医疗消费，以品牌植入引导客户选择福华，以产品优势引导健康体检”的市场开发目的。

公司根据有关价格政策、综合考虑企业财务目标、营销目标、产品成本、市场状况及竞争对手情况等多方面因素，确定产品基准定价；定期评价产品基准价

格的合理性，定价或调价需经具有相应权限人员的审核批准；在执行基准定价的基础上，针对某些商品可以授予销售部门一定限度的价格浮动权，销售部门可结合产品市场特点，将价格浮动权向下实行逐级递减分配，同时明确权限执行人；价格浮动权限执行人必须严格遵守规定的价格浮动范围，不得擅自突破；销售折扣、销售折让等政策的制定应由具有相应权限人员审核批准，授予的实际金额、数量、原因及对象应予以记录，并归档备查。

### （三）采购模式

公司建立了标准化采购工作流程，保证采购工作的科学规范，有效控制成本和保障供给。公司采购的主要物资包括医疗设备和医疗耗材。采购流程包括采购申请、询价比价议价、样品提供和确认、供应商选择、合同签订、进度跟进、验收入库七个环节。公司对外采购与生产经营有关的经营性固定资产、非经营性固定资产、医疗耗材、办公用品的采购由办公室负责，并制定《采购与付款管理制度》。

### （四）盈利模式

公司提供的主要服务是为客户提供健康体检服务，建立健康档案、评估预测健康走向、制定并实施健康计划及健康跟踪管理等服务。行业分类为健康体检行业，主要客户为体检者。公司主要通过门诊部对客户进行健康体检，并通过体检费实现收入。

## 六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

### （一）所处行业基本情况

#### 1、行业分类

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所在行业属于“Q 卫生和社会工作”门类下的次类“Q83 卫生”大类。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011)，公司所属行业为“Q8390 其他卫生活动”大类。

#### 2、行业概况

公司业务所在的细分行业为“健康体检行业”。根据 2009 年卫生部发布的《健康体检管理暂行规定》，健康体检是指通过医学手段和方法对客户进行检查，了解受检者健康状况、早期发现疾病和健康隐患的诊疗行为。具体而言，健康体检包括手机健康信息、建立健康档案、评估预测健康走向、制定并实施健康计划及健康跟踪管理等。目前，健康体检服务行业主要还是对体检者提供专业的体检服务；未来在专业健康体检服务的基础之上，对体检对象进行健康管理将成为行业的发展方向。因此，健康体检行业可定义为通过医学手段和方法对客户进行健康检查、健康咨询、健康评估、健康维护等以预防疾病、促进健康、管理健康为目的的综合服务产业。

近年，我国健康体检机构数量不断增长，规模不断扩大，服务人群逐年增加，所提供的医学服务开始向着专业化、信息化、规范化的方向发展。但一些地方重数量与经济效益，轻质量与服务水平的现象比较突出，特别是一些机构仍停留在单一的体检服务层面，不能提供连续的检后健康干预及跟踪服务。目前国内已有几千家健康体检管理公司，但绝大部分都以健康体检为主营，而以人的“个性化健康需求”为目标，能够系统、完整、全程、连续、终身解决个人健康问题的服务机构与健康管理服务体系，目前我国仍处于萌芽阶段。

## （二）所处行业监管体制及产业政策

### 1、行业主管部门和行业监管体制

健康体检行业的主管部门为卫生行政管理部门，主要为国家卫生和计划生育委员会及各地方卫生局。除卫生行政管理部门外，质量技术监督部门、工商行政管理部门也是行业的主要监管部门。

卫生行政管理部门的主要职责是负责研究起草卫生工作的法规、规章草案和政策；研究制订并组织实施卫生事业发展改革的有关方案、工作规划、政策和指导性意见、卫生事业的发展规划、区域卫生规划；负责对各级医疗卫生机构设置、医疗服务项目开设、医疗新技术运用、大型医用设备配置、医疗卫生从业人员等实施许可准入和监督执法；负责制定或审定（审核、批准）各级各类医疗卫生机构的医疗、护理、医技及相关服务的质量标准、技术规范、职业道德规范，并实施监督和管理；依法管理医疗机构内部临床药事工作，协助价格主管部门制定医

疗卫生服务价格，负责监管各级各类医疗卫生机构的医疗服务价格执行情况；指导、组织开展卫生专业技术职务聘任和任职资格认证的有关工作；负责制定并组织实施卫生从业人员继续教育和有关培养计划和方案；会同有关部门共同管理本地医疗保险部门。同时，卫生行政管理部门负责监督管理医疗机构的药品及其生产设施与设备、进货与验收、储存与保管、厨房调配和配制制剂等。

质量技术监督部门负责计量性医疗设备仪器的校验和质量管理工作，负责对产品质量监控和强制检验、鉴定等。卫生行政管理部门和工商行政管理部门依法对医疗广告进行监管，核准广告的内容等。

## 2、相关产业政策

### (1) 关于医疗服务市场的政策及法律法规

2009年3月，《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》成为新医改的纲领性文件，明确提出建立符合我国国情的医药卫生体制，建立政府主导的多元卫生投入机制，同时鼓励和引导社会资本发展医疗卫生事业。积极促进非公立医疗卫生机构发展，形成投资主体多元化、投资方式多样化的办医体制。稳步推动医务人员的合理流动，促进不同医疗机构之间人才的纵向和横向交流，研究探索注册医师多点执业，使医师多点执业成为现实，医师资源的效率得到提高。

2009年8月，国家卫计委发布《健康体检管理暂行规定》，明确了开展专业体检机构的执业条件、执业规则等。《健康体检管理暂行规定》明确，开展健康体检的医疗机构应具有相对独立的健康体检及厚检场所，至少包括内科、外科、妇产科等诊疗科目，至少有2名有内科或外科副高以上任职资格的职业医师，每个临床检查科室至少有1名中级以上任职资格的执业医师，至少有10名注册护士等。

2010年11月，国务院通过《关于进一步鼓励和引导社会资本举办医疗机构的意见》，明确指出“鼓励社会资本进入医疗服务领域”，同时还强调“鼓励有条件的非公立医疗机构做大做强，向高水平、高技术含量的大型医疗集团发展。具有一定医院管理经验，专科优势明显的非公立医院将有机会通过收购公立医

院，新建医院等方式实现自己业务扩张。”

2011年2月，国务院办公厅下发了《医药卫生体制重点改革2011年度主要工作安排》，进一步明确由国家卫计委、商务部负责抓紧清理和修订相关规章和办法，制定完善实施细则和配套文件，落实鼓励和引导社会资本举办医疗机构的政策，促进非公立医疗机构发展。鼓励社会资本举办普通医疗机构，支持社会资本举办高端医疗机构，控制公立医院开展特需服务的比例。

2013年10月14日，国务院发布《关于促进健康服务业发展的若干意见》（国发[2013]40号），把支持发展多样化健康服务作为主要任务。发展健康体检、咨询等健康服务。引导体检机构提高服务水平，开展连锁经营。加快发展心理健康服务，培育专业化、规范化的心理咨询、辅导机构。规范发展母婴照料服务。全科医生服务模式和激励机制改革试点，探索面向居民家庭的签约服务。大力开展健康咨询和疾病预防，促进以治疗为主转向预防为主。将采取放宽市场准入、加强规划布局和用地保障、优化投融资引导政策、完善财税价格政策、引导和保障健康消费可持续增长、完善健康服务法规标准和监管和营造良好社会氛围等措施。

### （2）关于医疗服务价格的政策及法律法规

2009年11月，国家发改委、卫生部 and 人力资源社会保障部联合发布的《关于印发改革药品和医疗服务价格形成机制的意见的通知》指出：“医疗服务价格实行政府指导价和市场调节价相结合的管理方式。非营利性医疗机构提供的基本医疗服务，实行政府指导价；营利性医疗机构提供的各种医疗服务和非营利性医疗机构提供的特需医疗服务实行市场调节价。”

### （3）关于医疗服务质量的政策及法律法规

2002年2月，国务院发布《医疗事故处理条例》，对在医疗活动中，因医疗机构及其医务人员违反医疗卫生管理法律、行政法规、部门规章和诊疗护理规范、常规，过失造成患者人身损害的事故处理，以及保护患者和医疗机构及其医务人员的合法权益等事宜，进行了具体规定。同时要求：“医疗机构应当设置医疗服务质量监控部门或者配备专（兼）职人员，具体负责监督本医疗机构的医务

人员服务工作，检测医务人员执业情况，接受患者对医疗服务的投诉，向其提供咨询服务。”

2002 年月，卫生部、国家中医药管理局发布《医疗机构病历管理规定》，以加强医疗机构病历管理，保证病历资料客观、真实、完整。该文件要求医疗机构建立病历管理制度，设置专门部门或者配备专（兼）职人员，具体负责本机构病历和病案的保存与管理工作。

2002 年 8 月，卫生部、国家中医药管理局发布《重大医疗过失行为和医疗事故报告制度的规定》，要求医疗机构建立健全重大医疗过失行为和医疗事故报告制度。

2010 年 6 月，卫生部发布了《医疗卫生服务单位信息公开管理办法(试行)》，于 2010 年 8 月 1 日起正式实施。该办法旨在保障公民、法人和其他组织依法获取医疗卫生服务单位信息，提高医疗卫生服务工作的透明度，促进医疗卫生服务单位科学民主管理、依法执业、诚信服务。

#### （4）关于医疗服务人员管理的政策及法律法规

根据《中华人民共和国执业医师法》和《医师执业注册暂行办法》，国家实行执业医师资格考试制度，医师必须参加全国统一的医师资格考试，考试合格后方可取得执业医师资格和执业助理医师资格。同时，国家实行医师执业注册制度，取得执业医师资格和执业助理医师资格的医师，向卫生行政部门申请注册，可以在医疗、预防、保健机构中按照注册的执业地点、执业类别、执业范围执业，从事相应的医疗、预防、保健业务。

2008 年 1 月，国务院发布《护士条例》，国家实行护士执业资格考试制度，护士必须通过全国统一的执业考试，考试合格后方可取得《护士执业证书》。同时，国家实行护士执业注册制度，取得《护士执业证书》的人员，在向卫生行政部门申请、获得执业注册后，方可从事护士工作。2008 年 5 月，卫生部颁发《护士执业注册管理办法》，护士经执业注册取得《护士执业证书》后，方可按照注册的执业地点从事护士工作。

除医师和护士外，其他药、技、检人员也需取得本专业学历及相应的技术职

称，方可从事本行业工作。

2011年7月，卫生部办公厅下发了《关于扩大医师多点执业试点范围的通知》，多点执业试点范围扩大，对执业条件的放宽进一步推动医生多点执业，对申请多点执业的医师条件也有所放宽。

#### (5) 关于医疗服务技术的法律法规及相关规范

2009年3月，卫生部发布《医疗技术临床应用管理办法》，将医疗技术分为三类：

第一类医疗技术是指安全性、有效性确切，医疗机构通过常规管理在临床应用中能确保其安全性、有效性的技术。

第二类医疗技术是指安全性、有效性确切，涉及一定伦理问题或者风险较高，卫生行政部门应当加以控制管理的医疗技术。

第三类医疗技术是指具有下列情形之一，需要卫生行政部门加以严格控制管理的医疗技术：涉及重大伦理问题；高风险；安全性、有效性尚需经规范的临床试验研究进一步验证；需要使用稀缺资源；卫生部规定的其他需要特殊管理的医疗技术。

《医疗技术临床应用管理办法》规定，卫生部负责第三类医疗技术的临床应用的管理工作；省级卫生行政部门负责第二类医疗技术临床应用的管理工作；医疗机构根据功能、任务、技术能力负责第一类医疗技术临床应用的管理工作。

### (三) 所处行业现状及发展趋势

#### 1、行业现状

目前，健康体检已经成为人们发现潜在疾病及自身保健的重要手段，在人们的保健中起着重要作用。世界卫生组织的研究表明，人类1/3的疾病是通过健康体检得到的信息反馈的。因此，每年常规做1~2次健康体检，已经逐渐被人们所接受。相比境外健康体检行业而言，局限于国家政策、资金支持力度及居民健康意识水平，我国专业健康体检行业起步较晚，属于朝阳产业。

2000年以前，国内的健康体检仅局限于就业、参军及入学等目的而进行的

强制性专项体检和对享受保健待遇的领导干部及专家的保健体检，体检机构主要为政府指定的非营利性医疗机构。2000 年以后，随着国民经济的发展以及人民生活水平的提高，我国医疗卫生费用持续增加。根据卫生部的统计数据，我国的医疗卫生费用从 1990 年的 747 亿元增长到 2012 年的 27,846.8 亿元，年均复合增长率达到 17.88%。居民个人的医疗卫生支出总费用从 1990 年的 267 亿元增长到 2010 年的 9,564.6 亿元，年均复合增长率达到 17.66%。

随着人民生活水平及健康意识逐年增强，人们越来越关注自己的身体健康，疾病的“早发现、早诊断、早治疗”已经逐渐成为人们的共识，人们对健康体检的需求呈现逐年递增的趋势，居民人均医疗保健支出从 2000 年起出现大幅增长，健康体检市场随之也在快速升温，健康体检行业步入快速增长期。与此同时，随着国家鼓励健康体检行业发展的政策相继出台，行业监管政策日趋规范，全社会健康意识的不断提高，众多民营机构和社会资本不断进入健康体检领域，有力的促进了健康体检市场的快速发展，健康体检行业发展前景广阔。

## 2、发展趋势

第一，健康体检与健康管理的普及。近年来，随着健康观念的普及，居民健康意识的不断增强，越来越多的居民意识到健康体检仅仅是慢性病预防链条的第一步，常规健康体检后服务多数是一次性和非连续性的，并不能从根本上满足居民日益增长的健康需求。而以周期性健康体检为基础、以健康信息收集为前提的疾病风险分析评估、检后跟踪干预等健康管理措施才能成功有效地把握与维护自身的健康，达到预防和控制疾病的发生及降低医药费用开支的目的。《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》国发[2013]40 号文件也指出，健康服务业的发展目标之一为健康管理与促进服务水平明显提高，其中健康体检、咨询管理、体质测定等多样化健康服务将得到较大发展。因此健康体检业务需要融入健康管理，以健康管理服务形成新的利润增长点。

第二，健康体检与医疗服务。健康服务是以疾病的检测、健康评估为目标，以发现健康问题、疾病预警和提出解决健康问题的建议为主要服务内容，以医疗机构为解决发现问题的后期保障展开的。因此，健康体检服务于医疗服务密切相关，其合作方式为：通过专业体检机构与其他医疗机构合作或专业体检机构纵向

一体化成长，以健康体检为突破口，开展健康体检、健康管理与医疗服务，实现对客户的深度开发。

第三，专业体检机构的整合。伴随着健康体检行业的发展，各专业机构已逐渐呈现出服务水平和市场占有率的明显差异。随着我国《健康体检管理暂行规定》的颁布实施，专业体检机构已经进入了准入管理时代。那些不符合《健康体检管理暂行规定》要求，服务水平较低的专业体检机构将逐渐退出和市场；而在行业中居于领先地位的专业体检机构将不断发展并向全国扩张，形成专业化、连锁化发展趋势。同时，专业健康体检市场将会横向整合、重新洗牌，成熟的专业体检机构将会进一步开发客户资源，向更深入的健康管理、增值服务等领域全方位发展。

#### （四）所处行业市场规模

根据《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》国发[2013]40号文件，新一轮医药卫生体制改革实施以来，取得重大阶段性成效，全民医保基本实现，基本医疗卫生制度初步建立，人民群众得到明显实惠，也为加快发展健康服务业创造了良好条件；到2020年基本建立覆盖生命周期、内涵丰富、结构合理的健康服务业体系，打造一批知名品牌和良性循环的健康服务产业集群，并形成一定的国际竞争力，基本满足广大人民群众的健康服务要求；健康服务行业总规模达到8万亿元以上，成为推动经济社会持续发展的重要力量。

2010年至2012年，我国健康检查市场容量情况如下表：

| 参与机构                | 2012年     |           |            | 2011年     |           |            | 2010年     |           |            |
|---------------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
|                     | 人次<br>(万) | 占比<br>(%) | 增长率<br>(%) | 人次<br>(万) | 占比<br>(%) | 增长率<br>(%) | 人次<br>(万) | 占比<br>(%) | 增长率<br>(%) |
| 医院                  | 14121.05  | 38.47     | 12.42      | 12561.14  | 36.55     | 5.79       | 11873.58  | 41.36     | 12.39      |
| 卫生院                 | 14714.47  | 40.09     | 5.19       | 13988.12  | 40.70     | 41.46      | 9888.05   | 34.45     | 61.93      |
| 社区卫生<br>服务中心<br>(站) | 5133.96   | 13.99     | 10.58      | 4642.73   | 13.51     | 16.15      | 3997.28   | 13.93     | 9.96       |
| 妇幼保健<br>院(所、站)      | 2372.43   | 6.46      | 12.24      | 2113.72   | 6.15      | 5.46       | 2004.24   | 6.98      | 12.28      |
| 专业体检<br>机构          | -         | -         | -          | 639.03    | 1.86      | 17.82      | 542.39    | 1.89      | 11.05      |

|             |                 |               |             |                 |               |              |                 |               |              |
|-------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|---------------|--------------|
| 其他          | 360.77          | 0.98          | -15.08      | 424.86          | 1.24          | 6.30         | 399.67          | 1.39          | -3.57        |
| <b>市场总量</b> | <b>36702.68</b> | <b>100.00</b> | <b>6.79</b> | <b>34369.60</b> | <b>100.00</b> | <b>19.73</b> | <b>28705.21</b> | <b>100.00</b> | <b>24.84</b> |

资料来源：《2011 年中国卫生统计年鉴》、《2012 年中国卫生统计年鉴》、《2013 年中国卫生统计年鉴》

从上表可见，2010 年健康检查市场总量已达 2.87 亿人次，市场容量已形成一定规模；2011 年健康检查市场总量增长至 3.44 亿人次，比上年增长了 19.73%；2012 年健康检查市场总量进一步扩大至 3.67 亿人次，比上年增长 6.79%。综上所述，我国健康体检市场总量已形成一定规模并持续增长。

从专业体检机构的发展状况来看，2010 年专业体检机构的体检量为 639.03 万人次，市场进入相对平稳的发展阶段。从公司的发展经验看，2008 年，专业体检机构已经开始进入整合阶段。从地域角度分析，如北京、上海等一线城市的专业体检机构数量不断增加，竞争趋于激烈，大型专业体检机构通过新开网点与收购相结合，迅速扩大市场份额，小型专业体检机构则逐渐退出市场；而一线城市以外的地区则还处于市场培育或初步发展阶段，市场潜在规模较大。

## （五）所处行业与行业上下游的关系

### 1、与上游行业的关联性及其影响

健康体检行业的上游行业主要为医疗设备行业及医用消耗品行业。健康体检行业企业的医疗设备主要包括基础检查设备、医学检验设备、医学影像类设备、口腔科设备、电子胃肠镜、心血管检查设备、眼科检查设备及其他设备。健康体检行业医疗设备的主要供应商有豪夫迈·罗氏有限公司、东芝有限公司、GE 医疗集团、荷兰皇家飞利浦电子公司、西门子医疗系统集团等国际厂商和北京万东医疗装备股份有限公司等国内厂商。医疗器械设备价格主要受厂家研发能力、技术革新等因素的影响，价格变动周期性较长，短期内不会出现大幅度调整，有利于健康体检行业长期稳定的发展。

健康体检行业使用的医用消耗品主要分为医用耗材类，主要为一次性医用材料；以及检验试剂类，主要包括血常规试剂、生化试剂、免疫试剂等。医用消耗品行业的主要供应商有包括富士胶片株式会社、西门子医学诊断产品（上海）有

限公司、豪夫迈·罗氏有限公司、北京英硕力新柏科技有限公司、上海科华生物工程股份有限公司、北京普析通用仪器有限责任公司、四川迈克生物科技股份有限公司、北京华科泰生物技术有限公司、北京东方世珍科技开发有限公司、北京巴瑞医疗器械有限公司等国内厂商。医用消耗品价格受产品原材料价格影响较大，因医用消耗品行业生产厂商多，市场集中度较低，近年来产品价格波动幅度较小。同时，由于医用消耗品行业多为经销商代销，即使消耗品价格短期出现一定幅度上涨，经销商为维持现有市场，亦有放弃部分利润以维持现有销售价格，有利于健康体检行业长期稳定的发展。

## 2、与下游行业的关联性及其影响

健康体检行业的下游直接面对体检客户。健康体检行业企业的客户分为团体客户和个人客户，团体客户主要以大型国有企业、大型协会及部分民营企业为主；个人客户主要以个人客户、媒体宣传引导的客户及通过与其他大型企业合作而引导的高端客户为主。随着国家鼓励健康体检行业发展的政策相继出台，行业监管政策日趋规范，全社会健康意识的不断提高，民营企业团体和个人客户参与健康体检的数量逐渐增多，有力地促进了健康体检市场的快速发展。

### （六）影响行业发展的有利和不利因素

#### 1、有利因素

##### （1）产业政策支持

2009年《医药卫生体制改革近期重点实施方案（2009-2011）》特别指出，“公立医院提供特需服务的比例不超过全部医疗服务的10%”，而根据国家卫生政策，营利性医院则可以提供100%的特需服务。未来，各级非营利性医院将把工作重心致力于医疗、教学和科研工作，而营利性的专业体检机构则将专门致力于体检市场的开拓，这为专业体检机构的发展提供了较大的政策支持。同时，随着《健康体检管理暂行规定》的出台，一批资质不合格的专业体检机构将淘汰，行业自律性将得到进一步增强，这将进一步规范和促进健康体检行业的可持续发展。

##### （2）健康意识的增强

随着传染性疾病频繁爆发，政府以及企事业单位越来越意识到疾病预防工作的重要性。党的十七大报告指出，“健康是全面发展的基础，关系千家万户的幸福”，卫生部制定了“健康中国 2020 战略规划”，基本原则将以人的健康为主题。《新劳动合同法》实施后，企业也开始加大对员工健康体检的投入力度。此外，随着社会经济的不断发展，人们的健康意识逐步提高，健康体检意识逐步增强，人们对健康体检的需求不断提高。健康意识的增强为健康体检市场的发展创造了良好的市场环境。

### （3）消费能力的提高

健康体检行业的客户由团体客户和个体客户组成。就团体客户来讲，随着更多企业更加关注员工的健康状况，以企业为主的团体客户在此方面的预算也在逐年增加；就个体客户来讲，我国居民的消费能力逐年稳定增长的同时，健康体检需求也在稳步增长。根据国家统计局年度数据显示，2013 年，我国城镇居民人均消费支出 18,022.6 元，其中医疗保健支出 1,118.3 元，比 2012 年增长 4.88%。人们消费能力的提高及健康体检需求的增长为本行业持续发展的内在推动因素。

## 2、不利因素

### （1）行业教育和市场培育

与传统的入学体检、入职体检等不同，为受检者进行定期的、全面的健康体检在我国依然属于新兴事物。健康体检行业，尤其是专业的健康体检行业在我国属于新兴行业。从公司近年的发展经验看，尽管在国内一些经济比较发达的大城市（如北京、上海等），人们已经逐步认同了健康体检的观念，建立了健康体检的意识。但是从全国范围来看，人们对于健康体检的认识仍然处于较低的水平。因此健康体检的行业教育与市场培育仍然需要一定的时间。

### （2）地域发展不平衡

健康体检行业作为一个新兴行业，在发展过程中存在着较大的地域差异。大部分专业体检机构仍集中于一线城市和比较发达的省会级城市，二、三线城市相对较少，专业体检机构尚需付出更大的努力，致力于全民健康的市场教育和市场培育。

## （七）行业基本风险特征

### 1、季节性波动风险

公司所在的健康体检行业具有长期向好的发展态势，但受客户的体检习惯影响，健康体检行业具有明显的季节性特征。通常一季度为业务淡季，二、三季度业务相对平稳，四季度为业务旺季。从公司发展期看，公司2012年、2013年第一季度营业收入占全年营业收入分别为4.75%、4.94%，第四季度营业收入占全年营业收入分别为41.93%、63.95%。专业体检机构的营业成本主要为折旧、人员工资等固定成本，各季度成本占全年成本的比重基本稳定。第一季度和第四季度收入的季节性波动导致公司业绩的波动，因此公司存在业绩的季节性波动风险。

### 2、漏检、误检医疗纠纷风险

公司主要从事健康体检业务，属于医疗服务行业，医疗服务过程当中存在不确定性因素会导致出现医疗差错、医疗意外以及医疗纠纷的风险。尽管目前公司严格把控体检业务流程以及质量管理，不断优化体检服务流程和服务水平。但随着体检业务不断的增加，公司可能存在因检测设备故障、体检客户个体差异、疾病本身复杂性等原因，致使在体检过程当中未能及时发现而出现的漏检和误检等情况，容易因此造成医疗纠纷，给公司的经营带来一定影响。

### 3、行业前景、预期效益等预测性信息不能达到的风险

基于经济形势、市场需求等历史信息、目前状况进行合理判断，一旦经济形势或体检需求发生重大不利变化，将可能导致公司未来盈利不能达到预期目标。公司具有良好的客户资源和市场基础，但仍面临着医疗政策变化、市场需求变化等诸多不确定因素，市场难以避免地会发生不可预见的变化或公司未能有效开拓市场，可能会影响到公司的预期收益，公司的净资产收益率将可能出现下降的风险。

### 4、市场风险

健康体检行业在我国属于朝阳行业，但是随着行业新进入者的不断增加，健康体检行业的竞争将很可能进一步加剧，进而可能影响公司的市场份额和盈利水

平。公司在面对其他专业体检机构直接竞争的同时，也面临与公立医院体检的间接竞争。近年来，不少公立医院纷纷开展体检业务，受人们传统就医观念的影响，公立医院体检的发展也将会给公司的经营和盈利水平带来不利影响。

## 5、政策变化风险

公司提供的健康体检服务是医疗服务，属于营业税征收范围。根据2009年1月1日生效的《中华人民共和国营业税暂行条例》相关规定，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务自2009年1月1日起免征营业税。目前，门诊部有限公司下属体检门诊部享受免征营业税的政策。如果国家关于医疗服务的税收优惠政策发生变化，可能会影响公司的经营业绩。

# 七、公司面临的主要竞争状况

## （一）行业竞争格局及主要企业

### 1、行业竞争格局

目前，健康体检行业主要由公立医院内设体检中心、专业体检机构、街道卫生院、乡镇卫生院和社区卫生服务中心（站）、妇幼保健院等组成。

从公立医院内设体检中心和专业体检机构的竞争看，二者的市场运作模式有着显著的不同。由于国内公立医院是以为患者提供诊断、治疗为主要服务的非营利性医疗机构，因此体检业务并不是其发展重点，公立医院一般也不会主动的采取市场化营销手段参与体检市场的竞争。人们在公立医院体检，主要是受传统的体检习惯所支配。专业体检机构在竞争中则会通过各种市场化的营销手段，进行健康体检教育，并主动与潜在客户接触，了解客户各方面的健康体检需求，创造各种健康体检产品，满足市场需求。

从专业体检机构之间的竞争来看，市场竞争模式的发展体现在：第一，专业体检机构已经从单点业态模式演变为连锁业态竞争模式，从区域性竞争演变为跨区域竞争模式；第二，专业体检机构的竞争模式已经从初级的价格竞争逐步过渡到品牌竞争，消费者开始关注体检质量而不仅是价格，具有市场先发优势、规模优势、注重体检质量的专业体检机构的市场竞争力和品牌优势明显增强。

## 2、主要竞争对手

### (1) 医院内设体检中心

近年来，一些医院设置了专门的体检中心，这些体检中心与公司的体检中心形成一定的竞争关系。目前对公司构成竞争的医院主要在广东地区，包括东莞市人民医院、东莞市康华医院、东莞市东华医院、东莞市同济光华医院、台心医院。上述公立医院因政策限制，只能设立单一的体检中心，与公司形成单点竞争关系。

### (2) 专业体检机构

美年大健康产业（集团）有限公司系由美年健康产业集团和大健康科技健康管理有限公司合并成立的专业体检机构，主要从事体检业务，总部位于上海。目前在上海、北京、广州、深圳、东莞等地区开展体检业务。

慈铭健康体检管理集团股份有限公司系连锁化经营的专业体检机构，主要从事体检业务，总部位于北京。目前在北京、上海、深圳、广州、东莞等地区开展体检业务。

爱康国宾健康管理（集团）有限公司系由爱康网和国宾健检合并成立的专业体检机构，主要从事体检业务，总部位于北京。目前在上海、北京、深圳、广州等地区开展体检业务。

## (二) 公司在行业中的竞争地位

### 1、行业地位

目前东莞专业体检机构有 3 家，福华门诊部是东莞市首家实行全面数字化健康体检管理的专业机构。福华门诊部凭借着高品质的体检环境、温馨的人性化服务、经验丰富的专家团队、现代化体检设备、健全的健康管理、高效的外检服务、便捷的绿色通道在本次评选中脱颖而出，获得 2014 年“全国健康管理示范基地”荣誉称号，在全国上万家健康管理机构中起到推动行业发展、示范引领的标兵作用。

公司建筑面积达 4000 多平方米，经过科学合理的设计以及高品质的装修，中心已成为流程合理，品味高雅，温馨便捷的一站式专业体检机构。近三年来，

门诊部极大程度改善软硬件条件，优化体检项目和体检套餐，进行科学规范的分层次环节管理，健全质量控制体系，完善检后干预和跟踪服务，狠抓各流程服务和质量，使得大众的认可度飞跃提升。在健康检查人次大幅提升的同时，客户满意度也全面提升。

公司具备经验丰富的健康管理团队，为检后及有需求的客户提供专属医生式保健；以健康促进，健康维护为原则；提供绿色就医、体重管理、疾病预防维护等服务，让越来越多的人享受到健康管理带来的益处。目前福华门诊部正在积极开展非药物干预体重管理项目和全身人体功能检测项目，积极创新健康管理服务模式和流程，进一步促进健康管理手段科学化，技术实力精湛化，检查设备多样化，检查流程便利化，服务内容个体化，发挥好“示范”效应，不断提高服务能力和服务质量，在亚健康管理、提高全民健康水平和健康素养上作出新的努力，为促进国民健康做出积极贡献。

## 2、竞争优势

公司在行业内的竞争优势体现在以下 9 点：

| 序号 | 优势  |
|----|---|
| 1  | 医检分离、环保设计，巨资引进国际医疗新风系统，避免交叉感染                         |
| 2  | 整体实施“精益六西格玛”管理体系并严格执行                                 |
| 3  | U 型流程设计，世界领先的自动化体检流程                                  |
| 4  | 全程私密体检空间，尊重客户隐私                                       |
| 5  | 配置国外顶尖的检验设施设备，确保检查的精确                                 |
| 6  | 国内资深的医疗专家和专业的医护团队，资深健康专家实行一对一咨询服务                     |
| 7  | 完善的终身健康管理解决方案   |
| 8  | 快速、准确、全面，2-3 天出具报告，入职体检当天出报告，是东莞最快速出报告的体检中心，并享有检后定期回访 |
| 9  | 绿色通道转诊就医服务，需要治疗的客户可通过绿色通道进入广州三甲知名医院                   |

### （三）公司采取的竞争策略和应对措施

公司已确定了全面打造集专业体检、健康管理、中医理疗、保健养生、休闲度假、家庭医生等为一体的大型综合健康产业，为客户健康提供更体质的健康管理服务的目标和宗旨。

#### 1、开发新型产业模式

随着越来越多的人群健康意识和健康需求的不断提高,人们对健康管理的需求越来越迫切,公司竭力打造“健康体检”和“健康管理”为一体的产业模式,开创东莞首创、龙头第一的效应,将成立“健康管理中心”实现链条式、连锁式、一条龙式的产业化经营,使健康体检中心与健康管理中心互相依托、相辅相成、共同提高,有利于提升公司的社会效益和经济效益。

## **2、深度挖掘客户的潜力**

公司健康管理中心围绕着“以客户为中心”的服务宗旨,为客户提供全方位的服务,努力提升公司知名度和影响力,充分利用体检中心积累的客户群资源,以健康管理作为手段,通过对客户的沟通交流、健康管理、帮助支持并提供养生保健产生的过程,得到客户充分的信任度,建立良好的联系,深度挖掘客户的潜力,在提升客户建立水平的同时,实现公司盈利的目的。

## **3、健康辅导、综合服务与协调管理并行**

公司在健康辅导、综合服务于协调管理并行的经营模式具体表现在:为客户提供专家咨询服务、健康与疾病风险评估、健康讲座、中医养生食疗与按摩、营养膳食运动健康指导等辅导服务;通过电话、短信息平台、网络、微信等手段提供健康体检资讯、体检项目和套餐介绍、健康知识、体检报告解读等。

## **4、创新服务模式和流程**

目前福华门诊部正在积极开展非药物干预体重管理项目和全身人体功能检测项目,积极创新健康管理服务模式和流程,进一步促进健康管理手段科学化,技术实力精湛化,检查设备多样化,检查流程便利化,服务内容个体化,发挥好“示范”效应,不断提高服务能力和服务质量,在亚健康管理、提高全民健康水平和健康素养上作出新的努力,为促进国民健康做出积极贡献。

## 第三节 公司治理

### 一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

#### (一) 关于股东大会、董事会、监事会制度的建立及运行情况

有限公司阶段，依法建立了公司治理基本架构，建立了股东会，不设立董事会设立执行董事一名，不设立监事会设立监事一名。有限公司增加注册资本、变更经营范围等重大事项都履行了股东会决议程序，相关决议均得到全体股东的同意，且履行了工商登记程序，符合法律法规和有限公司章程规定，合法有效。

股份公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《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》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》和《信息披露事务管理制度》等。股份公司自成立以来，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

#### 1、股东大会的召开情况

自股份公司成立以来，公司共召开了两次股东大会，第一次股东大会就股份公司的成立、公司章程的制定和修改、公司各项内部制度的制定、董事会和监事会人员选举、公司申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让、对过往关联交易事项进行追认等重要事项进行了审议，并作出相应决议。第二次股东大会审议通过《关于公司与关联方以市场价进行交易的议案》，就以市场价格与关联方交易进行了决议；股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

#### 2、董事会的召开情况

自股份公司成立以来,公司共召开了一次董事会,就公司章程的制定和修改、公司各项内部制度的制定、选举董事长,聘任总经理、董事会秘书、财务负责人,同意公司申请股票在全国股份转让系统挂牌并公开转让等重要事项进行了审议,并作出相应决议。公司董事会会议的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行。

### 3、监事会的召开情况

自股份公司成立以来,公司共召开了一次监事会,就选举监事会主席决议进行了审议,并作出决议。公司监事会的召集、通知、召开、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。

#### (二) 公司股东大会、董事会、监事会和有关人员履行职责情况的说明

公司股东大会、董事会、监事会的成员符合《公司法》的任职要求,能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开,对公司的重大决策事项作出决议,保证公司的正常发展。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责。股份公司成立至今共召开了一次监事会,就选举监事会主席事宜进行审议,在此次监事会上,公司的职工监事能够切实代表职工的利益,积极提出意见和建议,维护公司职工的权益,保证公司治理机制的有效运行。

#### (三) 职工代表监事履行责任情况

2014年11月28日,福华有限召开职工代表大会,大会选举钟玉琴为职工代表监事。与经股东大会选举的莫丽华和叶丽瑜同组成股份公司第一届监事会。由于股份公司成立时间尚短,职工代表监事钟玉琴将逐渐按照《公司法》、《监事会议事规则》等有关法人治理制度,履行相应的职责,对公司和管理层的日常经营进行相应的监督。

## 二、公司董事会关于治理机制的说明

有限公司设立之初，依法建立了公司治理基本架构，设了股东会、执行董事和监事。有限公司阶段公司治理机制不健全，存在未严格按时召开股东会，执行董事、监事作出决定未形成书面文件，董事、监事未按时进行换届选举等不规范之处，有限公司期间公司治理机制不健全。

公司董事会认为，自股份公司成立以来公司建立了相对完善的法人治理机制，能够给股东提供适合的保护、能够保证股东充分行使权利，主要体现在以下几个方面：

### 1、投资者关系管理

公司在全国股份转让系统挂牌后将严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及中国证监会和全国股份转让系统关于信息披露的有关要求，认真履行信息披露义务。依据《公司章程》、《信息披露事务管理制度》，公司将通过定期报告与临时公告、股东大会、公司网站、电话咨询等多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并且依据充分披露信息、合规披露信息、投资者机会均等、诚实守信和互动沟通等原则，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

### 2、纠纷解决机制

（1）《公司章程》第十一条规定：本公司章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有约束力的法律文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有约束力。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

（2）《公司章程》第三十六条规定：董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续 180 日以上单独或合计持有公司 1%以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起

诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。

监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起 30 日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。

### 3、关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》中对公司与股东及实际控制人之间的关联交易，应当严格按照关联交易的决策程序、审批权限履行董事会、股东大会的审议程序，关联股东和董事应当在表决关联事项时回避。

### 4、财务管理、风险控制机制

股份公司建立了一系列规章制度，涵盖了公司行政管理、财务管理、物资采购、市场销售等生产经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷。财务管理和风险控制机制的建立，能够有效的保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，保证公司经营的有效进行，保障公司资产的安全完整，能够预防、发现、纠正错误，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

股份公司成立以来，公司管理层增强了三会的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度规范运行，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

## 三、违法、违规情况

2013年6月14日，福华门诊部因虚假宣传、合同违法、不规范使用广告用语的行为，东莞市工商行政管理局对福华门诊部做出行政处罚的决定[东工商东处

字（2013）140号]，作出如下处罚：一、责令当事人立即停止上述违法行为并消除影响；二、对当事人不正当竞争进行虚假宣传的违法行为处罚款人民币23000元，上缴国库；三、对当事人上述合同违法行为处以罚款人民币5000元，上缴国库；四、对当事人在广告中使用国家级、最高级、最佳等用语的违法行为处以罚款人民币1980元，上缴国库。

根据东莞市工商行政管理局于2011年8月1日起实施的《东莞市工商行政管理局行政处罚自由裁量标准》第116条规定，对“经营者利用广告或者其他方法，对商品的质量、制作成分、性能、用途、生产者、有效期限、产地等作引人误解的虚假宣传”违法行为，违法程度较轻的违法情节是指“初次违法，情节较轻，主动消除或减轻违法后果，积极配合工商机关查处违法行为”，违法程度较轻的处罚裁量标准是指“责令停止违法行为，消除影响，可以根据情节处以一万元以上六万元以下的罚款”。

第269条规定，对“使用国家级、最高级、最佳等用语”的违法程度一般的违法情节是指“情节一般，规模一般，违法经营数额一般，经教育能改正，能配合调查取证，没有造成严重后果”，对违法程度一般的处罚标准是“责令负有责任的广告主、广告经营者、广告发布者停止发布、公开更正，没收广告费用，并处广告费用一倍以上五倍以下的罚款”。违法程度严重的违法情节是指“多次违法，情节严重，违法经营数额较大，造成严重危害后果，拒不配合”，对违法程度严重的处罚标准是“依法停止其广告业务”。

对于合同违法行为，福华门诊部并未以牟取非法利益为目的，亦非有意违法，并已及时更正不当行为，消除影响，只受到种类为罚款的轻微行政处罚，不属于重大违法违规行为。

综上所述，福华门诊部的违法程度较轻，所受行政处罚不属于重大违法违规行为。且鉴于福华门诊部已及时更正不当行为，上述处罚措施未对福华股份及福华门诊部生产经营造成重大不利影响。

除此之外，公司未因重大违法违规行为而受到工商、税务、卫生等其他政府部门的行政处罚。

## 四、独立经营情况

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

### （一）业务独立情况

公司是一家健康体检管理专业机构，主营业务是为客户提供健康体检服务，建立健康档案、评估预测健康走向、制定并实施健康计划及健康跟踪管理等服务。公司业务明确。

2012年、2013年、2014年1-8月公司关联交易比例分别为：1.37%、1.99%、36.87%。公司2014年1-8月处于业务淡季，且体检福利具备普遍性，致使公司2014年1-8月关联交易比重较大。但报告期内，公司关联交易价格均遵循市场定价原则，未损害公司自身的利益。截至2014年12月31日，公司未经审计的营业收入为9,647,854.00元，关联方交易金额基本保持不变，占比降低为23.11%。

公司就规范关联交易事项，在《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》等公司制度中对关联方及关联交易的类型、关联方的回避措施、关联交易的披露等事宜进行了严格规定。同时公司还制定了《关联交易决策制度》，对于关联交易事项予以规范。

此外，公司拥有独立完整的供、销系统，公司的经营场所独立于股东，拥有供应、销售部门和渠道；公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受股东、其他有关部门或单位或个人的干预，并且与股东及其各职能部门之间不存在隶属关系，拥有独立的人员。

### （二）资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产以及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。

公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。截至本公开转让说明书签署日，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，实际控制人未占用公司资产及其他资源，公司也未为其提供担保，公司行使其所有权或使用权不存在法律障碍，公司资产独立。

### （三）机构独立情况

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有业务部、客服部、财务部、办公室、信息部等部门，不存在与实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象，公司机构独立。

### （四）人员独立情况

公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任。

截至 2014 年 12 月 22 日，公司共有员工 17 人，并与之签订劳动合同，依法建立了劳动关系。子公司门诊部有限公司共有员工 55 人，已与 49 人签订了劳动合同，依法建立了劳动关系；其余 6 人为退休返聘人员，门诊部有限公司依法与其签订了劳务合同。公司严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资，公司人员独立。

## （五）财务独立情况

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。

报告期内，公司不存在为股东或其下属单位、以及有利益冲突的法人或个人提供担保，不存在以公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。报告期内，公司存在借用股东广东福华集团有限公司以及关联企业东莞市立勤实业投资有限公司、东莞市福华实业发展有限公司、东莞市福华实业投资公司资金的情况，具体情况详见本公开说明书“第四节 公司财务”之“四、（二）关联往来”。此外，报告期内实际控制人霍福华、股东福华集团为公司银行贷款提供担保，具体情况详见本公开说明书“第四节 公司财务”之“四、（三）关联交易”。

## 五、同业竞争情况

### （一）同业竞争情况说明

#### 1、实际控制人投资的其他企业

截至本公开转让说明书签署日，公司实际控制人霍福华直接或者间接持股的其他企业如下：

| 序号 | 投资企业名称         | 持股方式以及持股比例 |        | 主营业务                   |
|----|----------------|------------|--------|------------------------|
|    |                | 直接持股       | 间接持股   |                        |
| 1  | 广东福华集团有限公司     | 90%        | —      | 物业投资、开办厂场、各类基础设施建设项目投资 |
| 2  | 东莞市福华实业发展有限公司  | —          | 81%    | 物业出租；生产建筑水泥预制件；土石方装卸   |
| 3  | 东莞市福华建筑工程有限公司  | —          | 72.06% | 建筑工程                   |
| 4  | 东莞市融联融资担保有限公司  | —          | 45.90% | 担保、融资咨询                |
| 5  | 东莞市东沙港建设发展有限公司 | —          | 36.75% | 房地产开发、经营               |
| 6  | 东莞市沙田福华大酒店有限公司 | —          | 33.08% | 酒店管理；商务咨询；房地产开发        |

|    |                |        |        |                                   |
|----|----------------|--------|--------|-----------------------------------|
| 7  | 东莞市华威房地产有限公司   | —      | 36.75% | 房地产开发经营                           |
| 8  | 东莞市富利运输有限公司    | —      | 13.23% | 普通货运，仓储服务                         |
| 9  | 云浮市悦和居投资开发有限公司 | —      | 36.75% | 实业投资活动；房地产开发经营、房屋工程建设、土木工程建筑      |
| 10 | 东莞市丰港货柜码头有限公司  | 30%    | —      | 货柜码头物业管理                          |
| 11 | 东莞市华粤物业管理有限公司  | —      | 34.91% | 物业管理                              |
| 12 | 东莞市福华实业投资有限公司  | 51%    | —      | 实业投资                              |
| 13 | 东莞市福华资产管理有限公司  | —      | 51%    | 资产管理及咨询，企业投资咨询，商务信息咨询，企业营销策划，股权投资 |
| 14 | 东莞市东沙港实业投资有限公司 | —      | 26.01% | 实业投资，房地产投资                        |
| 15 | 东莞市以政物业投资有限公司  | 26%    | —      | 物业投资、物业管理、物业租赁服务                  |
| 16 | 东莞市立德物业投资有限公司  | 30.63% | —      | 物业投资，物业管理、物业租赁服务                  |
| 17 | 东莞市道滘新奥燃气有限公司  | —      | 9.80%  | 管道燃气的投资建设；销售、维修；燃气器具及配件           |
| 18 | 东莞市清溪新奥燃气有限公司  | —      | 8.32%  | 管道燃气的投资建设；销售、维修；燃气器具及配件           |

除上述存续企业之外，报告期内实际控制人霍福华还间接持有东莞市仁和建筑工程劳务分包有限公司 63% 的股份，该公司已在报告期内注销。

上述对外投资不存在与公司同业竞争的情形。

## 2、股东霍锡畴对外投资的其他企业情况如下：

截至本公开转让说明书签署日，公司股东霍锡畴直接或者间接持股的其他企业如下：

| 序号 | 投资企业名称 | 持股方式以及比例 |      | 主营业务 |
|----|--------|----------|------|------|
|    |        | 直接持股     | 间接持股 |      |
|    |        |          |      |      |

|    |                |        |        |   |
|----|----------------|--------|--------|---|
| 1  | 广东福华集团有限公司     | 10%    |        | 物业投资、开办厂场、各类基础设施建设项目投资                  |
| 2  | 东莞市福华实业发展有限公司  | —      | 9%     | 物业出租；生产建筑水泥预制件；土石方装卸                    |
| 3  | 东莞市福华建筑工程有限公司  | 18.25% | 8.00%  | 建筑工程                                    |
| 4  | 东莞市融联融资担保有限公司  | —      | 5.1%   | 担保、融资咨询                                 |
| 5  | 东莞市东沙港建设发展有限公司 | —      | 13.39% | 房地产开发、经营                                |
| 6  | 东莞市沙田福华大酒店有限公司 | 10%    | 12.05% | 酒店管理；商务咨询；房地产开发                         |
| 7  | 东莞市华威房地产有限公司   | —      | 13.39% | 房地产开发经营                                 |
| 8  | 东莞市达荣贸易有限公司    | 51%    | —      | 销售：五金、水暖器材、建筑材料                         |
| 9  | 东莞市立勤实业投资有限公司  | 80%    | —      | 实业投资、物业投资、物业出租、各类基础设施建设项目投资             |
| 10 | 东莞市富利运输有限公司    | —      | 4.82%  | 普通货运，仓储服务                               |
| 11 | 云浮市悦和居投资开发有限公司 | —      | 13.39% | 实业投资活动；房地产开发经营、房屋工程建筑、土木工程建筑            |
| 12 | 东莞市华粤物业管理有限公司  | —      | 12.72% | 物业管理                                    |
| 13 | 肇庆市恒声实业投资有限公司  | 90%    | —      | 实业投资、房地产中介服务                            |
| 14 | 东莞市扬华电子技术有限公司  | 50%    | —      | 有关电子工程技术咨询服务，智能化设备及电子监控安装及维护，电子网络系统工程设计 |
| 15 | 东莞市福华实业投资有限公司  | 49%    | —      | 实业投资，房地产投资                              |
| 16 | 东莞市福华资产管理有限公司  | —      | 49%    | 资产管理及咨询，企业投资咨询，商务信息咨询，企业营销策划，股权投资       |
| 17 | 东莞市东沙港实业投资有限公司 | —      | 24.99% | 实业投资，房地产投资，实业项目投资策划                     |

|    |               |        |        |                                     |
|----|---------------|--------|--------|-------------------------------------|
| 18 | 东莞市沙田新奥燃气有限公司 | —      | 16%    | 管道燃气的投资；销售、维修；燃气器具及配件；管道燃气业务咨询和培训   |
| 19 | 东莞市以政物业投资有限公司 | 49%    | —      | 物业投资、物业管理、物业租赁服务                    |
| 20 | 东莞市立德物业投资有限公司 | 31.88% | —      | 物业投资，物业管理、物业租赁服务（凭有效资质经营）           |
| 21 | 东莞市道滘新奥燃气有限公司 | —      | 10.20% | 管道燃气的投资建设；销售、维修；燃气器具及配件；管道燃气业务咨询和培训 |
| 22 | 东莞市清溪新奥燃气有限公司 | —      | 15.68% | 管道燃气的投资；销售、维修；燃气器具及配件；管道燃气业务咨询和培训   |
| 23 | 东莞市洪信混凝土有限公司  | —      | 28%    | 产销：混凝土                              |
| 24 | 肇庆市洪信混凝土有限公司  | 50%    | —      | 生产、销售：混凝土、建筑材料                      |

除上述投资外，报告期内，股东霍锡畴还直接持有广州龙悦文化发展有限公司 60% 的股份，间接持有东莞市仁和建筑工程劳务分包有限公司 7% 的股份，上述两个公司已在报告期内注销。

上述对外投资不存在与公司同业竞争的情形。

## （二）关于避免同业竞争的承诺

为潜在避免同业竞争，公司的实际控制人霍福华、股东福华集团、霍锡畴出具承诺函，承诺如下：

本人/公司作为东莞市福华健康管理股份有限公司（以下简称“福华股份”或“公司”）的实际控制人/股东，为保障福华股份及其子公司、股东的利益，确保福华股份及其子公司业务持续发展，避免与其产生新的或潜在的同业竞争，

本人/本公司承诺如下：

1、本人/本公司承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（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权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与福华股份及其子公司构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与福华股份及其子公司产品和服务相同、相似或可能取代福华股份及其子公司产品和服务的业务活动。本人/本公司如从任何第三方获得的商业机会与福华股份及其子公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本人/本公司将立即通知福华股份及其子公司，并将该等商业机会让予福华股份及其子公司。

2、本人/本公司承诺不利用本人/本公司对福华股份及其子公司了解及获取的信息从事、直接或间接参与和福华股份及其子公司相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害福华股份及其子公司利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从福华股份及其子公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用福华股份及其子公司的无形资产；在广告、宣传上贬损福华股份及其子公司的产品和服务形象与企业形象等。

3、本人/本公司在作为公司实际控制人期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致福华股份及其子公司或股东的权益受到损害的情况，本人/本公司将依法承担全部经济损失。

公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，表示截至目前其本人及其直接或间接控制的企业，未直接或间接从事与东莞市福华健康管理股份有限公司相同或相似的业务，并承诺：“本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（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权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与福华股份及其子公司构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与福华股份及其子公司服务相同、相似或可能取代福

华股份及其子公司服务的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与福华股份及其子公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知福华股份及其子公司，并将该等商业机会让予福华股份及其子公司。”

## 六、公司资金是否被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的说明

公司最近两年不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为，通过《公司章程》的一般规定及《关联交易决策制度》的专项制度就关联方及关联关系、关联交易、关联交易的基本原则、关联交易的审议及披露、责任追究等方面做出了明确规定。

《公司章程》中规定了公司或公司的子公司（包括公司的附属企业）不得以赠与、垫资、担保、补偿或贷款等形式，对购买或者拟购买公司股份的人提供任何资助；控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益；

公司管理层将严格按照《公司章程》、《关联交易决策制度》的规定，在未来的关联交易中严格履行相关的董事会或股东大会审批程序。同时，公司还将进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，防止公司在控股股东的操纵下做出不利于公司及其他股东利益的关联交易及资金拆借行为。

## 七、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等重要事项决策和执行情况

### （一）公司对外担保、重大投资的决策和执行情况

报告期内公司不存在对外担保，但存在对外投资。2014年8月8日，以公司自有固定资产投资设立东莞东城福华健康门诊部有限公司，具体情况详见本公

开转让说明书第一节基本情况之“三、（四）子公司股本形成及其变化情况”

公司为规范经营管理，在《公司章程》中规定了对外担保、重大投资等事项的批准程序，制订了《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等，构建了较为完善的内部控制程序制度。

### （二）委托理财的决策和执行情况

报告期内，公司未发生过委托理财事宜，公司未制订委托理财的专项制度。公司将在发展的过程中逐步完善委托理财方面的制度。

### （三）关联交易的决策和执行情况

报告期内，公司关联交易情况详见本公开说明书“第四节 公司财务”之“四、（二）关联交易”。

上述关联交易的交易价格由公司与交易对象参照市场公允价格共同商定，符合自愿、公平及公允原则，不存在损害公司及其他股东利益的情形。有限公司期间涉及的关联交易事项已经在第一次临时股东大会审议予以追认。

## 八、需提醒投资者关注的董事、监事、高级管理人员的其他事项

### （一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况详见本公开转让说明书第一节之“四、（四）公司董事、监事、高管以及核心技术人员持有公司股份情况”相关内容。

### （二）董事、监事及高级管理人员之间的亲属关系

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事及高级管理人员关系如下：

霍卫堂和霍福祥是堂兄弟关系、霍卫堂和霍锡畴是叔侄关系、霍卫堂和霍玉敏是叔侄关系；霍福祥和霍锡畴是伯侄关系、霍福祥和霍玉敏是父女关系；霍锡畴和樊多好是夫妻关系、霍锡畴和霍玉敏是堂兄妹关系。

除上述亲属关系之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在配偶关系、三代以内直系或旁系亲属关系。

### （三）与公司签订重要协议或做出的重要承诺

#### 1、董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议或做出的重要承诺情况

（1）在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员与公司签有《劳动合同书》和《保密协议》；

（2）董事、监事以及高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

2、截至本公开转让说明书签署日，不存在董事、监事、高级管理人员与公司签订其他重要协议或做出重要承诺的情形。

### （四）公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况如下：

| 姓名  | 在本公司职务 | 兼职单位            | 在兼职单位职务       | 兼职单位与本公司关系 |
|-----|--------|-----------------|---------------|------------|
| 霍卫堂 | 董事长    | 东莞东城福华健康门诊部有限公司 | 法定代表人兼执行董事    | 子公司        |
|     |        | 东莞市多丽贸易有限公司     | 法定代表人、执行董事兼经理 | 关联方        |
|     |        | 云浮市悦和居投资开发有限公司  | 副总经理          | 关联方        |
| 霍锡畴 | 董事     | 广东福华集团有限公司      | 监事            | 母公司        |
|     |        | 东莞东城福华健康门诊部有限公司 | 监事            | 子公司        |
|     |        | 东莞市福华建筑工程有限公司   | 监事            | 关联方        |
|     |        | 东莞市融联融资担保有限公司   | 法定代表人、执行董事兼经理 | 关联方        |
|     |        | 东莞市沙田福华大酒店有限公司  | 法定代表人、执行董事兼经理 | 关联方        |
|     |        | 东莞市达荣贸易有限公司     | 法定代表人、执行董事兼经理 | 关联方        |
|     |        | 东莞市立勤实业投资有限     | 法定代表人、执行董     | 关联方        |

|     |       |                 |                    |     |
|-----|-------|-----------------|--------------------|-----|
|     |       | 公司              | 事兼经理               |     |
|     |       | 云浮市悦和居投资开发有限公司  | 法定代表人、执行董事兼经理      | 关联方 |
|     |       | 肇庆市恒声实业投资有限公司   | 法定代表人、执行董事兼经理      | 关联方 |
|     |       | 东莞市扬华电子技术有限公司   | 法定代表人、执行董事兼经理      | 关联方 |
|     |       | 东莞市福华实业投资有限公司   | 监事                 | 关联方 |
|     |       | 东莞市福华资产管理有限公司   | 法定代表人、执行董事兼经理      | 关联方 |
|     |       | 东莞市东沙港实业投资有限公司  | 法定代表人、执行董事兼经理      | 关联方 |
|     |       | 东莞市沙田新奥燃气有限公司   | 副董事长               | 关联方 |
|     |       | 东莞市以政物业投资有限公司   | 监事                 | 关联方 |
|     |       | 东莞市立德物业投资有限公司   | 法定代表人、执行董事兼经理      | 关联方 |
|     |       | 东莞市道滘新奥燃气有限公司   | 副董事长               | 关联方 |
|     |       | 东莞市清溪新奥燃气有限公司   | 副董事长               | 关联方 |
|     |       | 东莞市洪信混凝土有限公司    | 监事                 | 关联方 |
|     |       | 肇庆市洪信混凝土有限公司    | 监事                 | 关联方 |
| 霍福祥 | 董事    | 东莞市福华建筑工程有限公司   | 法定代表人、执行董事兼经理      | 关联方 |
| 许银燕 | 董事    | 东莞东城福华健康门诊部有限公司 | 经理                 | 子公司 |
| 莫丽华 | 监事会主席 | 东莞市华威房地产有限公司    | 法定代表人、执行董事兼经理      | 关联方 |
|     |       | 东莞市东沙港实业投资有限公司  | 监事                 | 关联方 |
|     |       | 东莞市东沙港建设发展有限公司  | 财务人员               | 关联方 |
| 叶丽瑜 | 监事    | 东莞市弘腾贸易有限公司     | 法定代表人、执行董事兼经理、财务人员 | 关联方 |
| 霍玉敏 | 董事会秘书 | 东莞市福华资产管理有限公司   | 监事                 | 关联方 |

除上述兼职情况之外，董事霍锡畴还在广州龙悦文化发展有限公司担任法定代表人、执行董事兼经理，该公司已在报告期内注销。

除此之外，其他董事、监事及高级管理人员不存在在其他单位兼职的情况。

#### （五）公司董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况如下：

| 姓名  | 在本公司职务 | 被投资单位名称        | 注册资本<br>(万元) | 持股方式以及比例 |        |
|-----|--------|----------------|--------------|----------|--------|
|     |        |                |              | 直接持股     | 间接持股   |
| 霍卫堂 | 董事长    | 东莞市多丽贸易有限公司    | 50           | 100%     | —      |
| 霍锡畴 | 董事     | 广东福华集团有限公司     | 3000         | 10%      | —      |
|     |        | 东莞市福华实业发展有限公司  | 1500         | —        | 9%     |
|     |        | 东莞市福华建筑工程有限公司  | 2000         | 18.25%   | 8.00%  |
|     |        | 东莞市融联融资担保有限公司  | 11000        | —        | 5.1%   |
|     |        | 东莞市东沙港建设发展有限公司 | 1800         | —        | 13.39% |
|     |        | 东莞市沙田福华大酒店有限公司 | 3000         | 10%      | 12.05% |
|     |        | 东莞市华威房地产有限公司   | 1000         | —        | 13.39% |
|     |        | 东莞市达荣贸易有限公司    | 50           | 51%      | —      |
|     |        | 东莞市立勤实业投资有限公司  | 1080         | 80%      | —      |
|     |        | 东莞市富利运输有限公司    | 500          | —        | 4.82%  |
|     |        | 云浮市悦和居投资开发有限公司 | 3000         | —        | 13.39% |
|     |        | 东莞市华粤物业管理有限公司  | 50           | —        | 12.72% |
|     |        | 肇庆市恒声实业投资有限公司  | 500          | 90%      | —      |
|     |        | 东莞市扬华电子技术有限公司  | 288          | 50%      | —      |
|     |        | 东莞市福华实业投资有限公司  | 1000         | 49%      | —      |
|     |        | 东莞市福华资产管理有限公司  | 1000         | —        | 49%    |
|     |        | 东莞市东沙港实业投资有限公司 | 1000         | —        | 24.99% |

|     |    |               |      |        |        |
|-----|----|---------------|------|--------|--------|
|     |    | 东莞市沙田新奥燃气有限公司 | 1500 | —      | 16%    |
|     |    | 东莞市以政物业投资有限公司 | 480  | 49%    | —      |
|     |    | 东莞市立德物业投资有限公司 | 480  | 31.88% | —      |
|     |    | 东莞市道滘新奥燃气有限公司 | 1500 | —      | 10.20% |
|     |    | 东莞市清溪新奥燃气有限公司 | 1500 | —      | 15.68% |
|     |    | 东莞市洪信混凝土有限公司  | 2000 | —      | 28%    |
|     |    | 肇庆市洪信混凝土有限公司  | 1000 | 50%    | —      |
| 霍福祥 | 董事 | 东莞市洪信混凝土有限公司  | 2000 | 15%    | —      |
| 叶丽瑜 | 监事 | 东莞市弘腾贸易有限公司   | 100  | 100%   | —      |

除上述投资之外，报告期内公司董事霍锡畴还直接持有广州龙悦文化发展有限公司 60%的股份，间接持有东莞市仁和建筑工程劳务分包有限公司 7%的股份，上述两个公司已在报告期内注销。

除此以外，其他董事、监事、高级管理人员未有其他对外投资。

#### （六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

截至本公开转让说明书签署日，不存在公司董事、监事及高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

#### （七）其他对公司持续经营有不利影响的情形

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事及高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

## 九、董事、监事、高级管理人员近两年内的变动情况

### （一）公司近两年历任董事、监事、高级管理人员概览

| 姓名 | 福华有限           | 福华有限             | 福华股份       |
|----|----------------|------------------|------------|
|    | 2012年1月1日至2014 | 2014年8月27日至2014年 | 2014年12月26 |

|     | 年 8 月 27 日之前 | 12 月 26 日之前 | 日至今    |
|-----|--------------|-------------|--------|
| 霍卫堂 | 执行董事         | 执行董事        | 董事长    |
| 汪银辉 | 总经理          | —           | —      |
| 霍福祥 | 监事           | 监事          | 董事     |
| 朱建军 | 监事           | —           | —      |
| 许银燕 | —            | 经理          | 董事、总经理 |
| 霍锡畴 | —            | —           | 董事     |
| 樊多好 | —            | —           | 董事     |
| 莫丽华 | —            | —           | 监事会主席  |
| 叶丽瑜 | —            | —           | 股东代表监事 |
| 钟玉琴 | —            | —           | 职工代表监事 |
| 霍玉敏 | —            | —           | 董事会秘书  |
| 陈玉珍 | —            | —           | 财务负责人  |

## （二）变化的原因及影响

股份公司设立后，为了健全公司治理机构设置了董事会、监事会，除了董事会、监事会成员外，公司还设置了董事会秘书、财务负责人。上述职位人员除部分是从公司内部选举或聘用，部分为公司从外部聘任，建立健全了公司三会一层，有利于公司治理机制的建立和完善，对公司持续经营无重大影响。

## 第四节 公司财务

### 一、 审计意见及主要财务报表

#### （一）最近两年及一期的审计意见

公司 2012 年、2013 年和 2014 年 1-8 月的财务报告经具有证券、期货相关业务资格的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》（编号：中兴财光华审会字（2014）第 07673 号）

#### （二）财务报表的编制基础及合并报表范围

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、其后颁布的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（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

公司的子公司为东莞东城福华健康门诊部有限公司，该子公司 2014 年 8 月 8 日成立。

东莞东城福华健康门诊部有限公司基本情况详见本公开转让说明书第一节之“三、（一）公司股权结构图”相关内容。

| 子公司名称   | 注册资本  | 持股比例 | 合并期间                           | 变更原因                               |
|---------|-------|------|--------------------------------|------------------------------------|
| 门诊部有限公司 | 500 万 | 100% | 2014 年 8 月 8 日-2014 年 8 月 31 日 | 福华有限公司于 2014 年 8 月 8 日投资设立门诊部有限公司。 |

#### （三）最近二年及一期经审计的财务报表

以下财务报表反映了公司的经营成果、财务状况和现金流量情况，本章对财务报表的重要项目进行了说明，投资者欲更详细地了解公司报告期的财务数据，请阅读《审计报告》（编号：中兴财光华审会字（2014）07673 号）

#### 1、合并资产负债表

单位：元

| 资 产            | 2014年8月31日          | 2013年12月31日         | 2012年12月31日         |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>   |                     |                     |                     |
| 货币资金           | 409,514.86          | 1,568,082.63        | 976,041.21          |
| 交易性金融资产        |                     |                     |                     |
| 应收票据           |                     |                     |                     |
| 应收账款           | 667,977.68          | 321,559.25          | 112,477.81          |
| 预付款项           | 6,150.00            |                     |                     |
| 应收利息           |                     |                     |                     |
| 应收股利           |                     |                     |                     |
| 其他应收款          | 101,420.00          | 167,022.00          | 182,556.00          |
| 存货             | 460,366.57          | 680,212.21          | 312,515.92          |
| 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>1,645,429.11</b> | <b>2,736,876.09</b> | <b>1,583,590.94</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         |                     |                     |                     |
| 投资性房地产         |                     |                     |                     |
| 固定资产           | 5,528,070.61        | 6,341,352.87        | 7,538,919.12        |
| 在建工程           |                     |                     |                     |
| 工程物资           |                     |                     |                     |
| 固定资产清理         |                     |                     |                     |
| 无形资产           |                     |                     |                     |
| 开发支出           |                     |                     |                     |
| 商誉             |                     |                     |                     |
| 长期待摊费用         | 583,333.33          | 650,000.00          | 750,000.00          |
| 递延所得税资产        | 25,355.00           | 10,204.50           | 5,071.00            |
| 其他非流动资产        |                     |                     |                     |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>6,136,758.94</b> | <b>7,001,557.37</b> | <b>8,293,990.12</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>7,782,188.05</b> | <b>9,738,433.46</b> | <b>9,877,581.06</b> |
| <b>流动负债：</b>   |                     |                     |                     |
| 短期借款           |                     | 5,000,000.00        |                     |
| 交易性金融负债        |                     |                     |                     |
| 应付票据           |                     |                     |                     |

|                      |                     |                      |                      |
|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 应付账款                 | 408,388.00          | 661,317.00           | 640,578.00           |
| 预收款项                 | 22,498.90           | 23,616.00            | 72,020.00            |
| 应付职工薪酬               | 201,811.70          | 229,340.00           | 200,361.00           |
| 应交税费                 | 120,539.14          | 22,071.87            | 15,577.35            |
| 应付利息                 |                     |                      |                      |
| 应付股利                 |                     |                      |                      |
| 其他应付款                | 1,458,622.36        | 8,768,537.49         | 12,547,140.40        |
| 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>2,211,860.10</b> | <b>14,704,882.36</b> | <b>13,475,676.75</b> |
| <b>非流动负债:</b>        |                     |                      |                      |
| 长期借款                 |                     |                      |                      |
| 应付债券                 |                     |                      |                      |
| 长期应付款                |                     |                      |                      |
| 专项应付款                |                     |                      |                      |
| 预计负债                 |                     |                      |                      |
| 递延所得税负债              |                     |                      |                      |
| 其他非流动负债              |                     |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |                     |                      |                      |
| <b>负债合计</b>          | <b>2,211,860.10</b> | <b>14,704,882.36</b> | <b>13,475,676.75</b> |
| <b>所有者权益(或股东权益):</b> |                     |                      |                      |
| 实收资本(或股本)            | 5,000,000.00        | 3,000,000.00         | 3,000,000.00         |
| 资本公积                 | 8,398,437.69        |                      |                      |
| 减: 库存股               |                     |                      |                      |
| 专项储备                 |                     |                      |                      |
| 盈余公积                 |                     |                      |                      |
| 一般风险准备               |                     |                      |                      |
| 未分配利润                | -7,828,109.74       | -7,966,448.90        | -6,598,095.69        |
| 归属于母公司股东权益           | 5,570,327.95        | -4,966,448.90        | -3,598,095.69        |
| 少数股东权益               |                     |                      |                      |
| <b>所有者权益合计</b>       | <b>5,570,327.95</b> | <b>-4,966,448.90</b> | <b>-3,598,095.69</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | <b>7,782,188.05</b> | <b>9,738,433.46</b>  | <b>9,877,581.06</b>  |

## 2、合并利润表

单位：元

| 项 目 | 2014年1-8月 | 2013年度 | 2012年度 |
|-----|-----------|--------|--------|
|-----|-----------|--------|--------|

|                       |                     |                      |                      |
|-----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 一、营业收入                | <b>5,554,664.16</b> | <b>5,637,717.50</b>  | <b>3,864,802.04</b>  |
| 减：营业成本                | 2,801,006.65        | 3,353,996.99         | 3,469,710.37         |
| 营业税金及附加               |                     |                      | 1,583.78             |
| 销售费用                  | 153,808.98          | 496,254.78           | 901,095.00           |
| 管理费用                  | 2,053,425.38        | 2,867,718.61         | 2,857,257.62         |
| 财务费用                  | 277,743.97          | 194,042.94           | -4.35                |
| 资产减值损失                | 78,834.55           | 31,538.28            | 16,061.89            |
| 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    |                     |                      |                      |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）     | <b>189,844.63</b>   | <b>-1,305,834.10</b> | <b>-3,380,902.27</b> |
| 加：营业外收入               |                     |                      | 0.15                 |
| 减：营业外支出               |                     |                      |                      |
| 其中：非流动资产处置净损失         |                     |                      |                      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | <b>189,844.63</b>   | <b>-1,305,834.10</b> | <b>-3,380,902.12</b> |
| 减：所得税费用               | 51,505.47           | 62,519.11            | 43,496.56            |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     | <b>138,339.16</b>   | <b>-1,368,353.21</b> | <b>-3,424,398.68</b> |
| 五、每股收益：               |                     |                      |                      |
| （一）基本每股收益             |                     |                      |                      |
| （二）稀释每股收益             |                     |                      |                      |
| 六、其他综合收益              |                     |                      |                      |
| 七、综合收益总额              | <b>138,339.16</b>   | <b>-1,368,353.21</b> | <b>-3,424,398.68</b> |

### 3、合并现金流量表

单位：元

| 项 目            | 2014年1-8月           | 2013年度              | 2012年度              |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 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 | 5,188,896.08        | 5,369,227.78        | 3,818,424.34        |
| 收到的税费返还        |                     |                     |                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 12,024.36           | 209,838.90          | 380,058.35          |
| 经营活动现金流入小计     | <b>5,200,920.44</b> | <b>5,579,066.68</b> | <b>4,198,482.69</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 930,664.45          | 1,180,501.12        | 3,250,737.78        |

|                           |                      |                      |                      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 1,873,995.01         | 2,467,739.54         | 961,199.01           |
| 支付的各项税费                   | 70,001.01            | 61,158.09            | 33,948.96            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 1,394,662.62         | 2,327,023.61         | 2,373,018.40         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>4,269,323.09</b>  | <b>6,036,422.36</b>  | <b>6,618,904.15</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>931,597.35</b>    | <b>-457,355.68</b>   | <b>-2,420,421.46</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |                      |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |                      |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                      |                      |                      |
| 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   | 4,000.00             | 27,000.00            | 287,750.00           |
| 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>         | <b>4,000.00</b>      | <b>27,000.00</b>     | <b>287,750.00</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-4,000.00</b>     | <b>-27,000.00</b>    | <b>-287,750.00</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                      |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 | 500,000.00           |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |                      | 5,000,000.00         |                      |
| 发行债券收到的现金                 |                      |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 4,621,000.00         | 11,989,893.01        | 6,000,000.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | <b>5,121,000.00</b>  | <b>16,989,893.01</b> | <b>6,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 | 5,000,000.00         |                      |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 276,249.99           | 194,999.99           |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 1,930,915.13         | 15,718,495.92        | 2,502,859.60         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | <b>7,207,165.12</b>  | <b>15,913,495.91</b> | <b>2,502,859.60</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-2,086,165.12</b> | <b>1,076,397.10</b>  | <b>3,497,140.40</b>  |
| <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>     | <b>-1,158,567.77</b> | <b>592,041.42</b>    | <b>788,968.94</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | <b>1,568,082.63</b>  | <b>976,041.21</b>    | <b>187,072.27</b>    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | <b>409,514.86</b>    | <b>1,568,082.63</b>  | <b>976,041.21</b>    |

4、合并股东权益变动表

(1) 2014 年 1-8 月股东权益变动表

单位：元

| 项 目                       | 实收资本<br>(或股本) | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余公积 | 一般风险准<br>备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|---------------------------|---------------|--------------|-----------|------------------|------|------------|---------------|---------------|
| 一、上年年末余额                  | 3,000,000.00  |              |           |                  |      |            | -7,966,448.90 | -4,966,448.90 |
| 加：会计政策变更                  |               |              |           |                  |      |            |               |               |
| 前期差错更正                    |               |              |           |                  |      |            |               |               |
| 其他                        |               |              |           |                  |      |            |               |               |
| 二、本年年初余额                  | 3,000,000.00  |              |           |                  |      |            | -7,966,448.90 | -4,966,448.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以<br>“-”号填列） | 2,000,000.00  | 8,500,000.00 |           |                  |      |            | 138,339.16    | 10,638,339.16 |
| （一）净利润                    |               |              |           |                  |      |            | 138,339.16    | 138,339.16    |
| （二）其他综合收益                 |               |              |           |                  |      |            |               |               |
| 上述（一）和（二）小计               |               |              |           |                  |      |            | 138,339.16    | 138,339.16    |
| （三）所有者投入和减少资本             | 2,000,000.00  | 8,500,000.00 |           |                  |      |            |               | 10,500,000.00 |
| 1. 所有者投入资本                | 2,000,000.00  | 8,500,000.00 |           |                  |      |            |               | 10,500,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的           |               |              |           |                  |      |            |               |               |

|                  |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
|------------------|---------------------|---------------------|--|--|--|--|----------------------|---------------------|
| 金额               |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| 3. 其他            |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| (四) 利润分配         |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| 1. 提取盈余公积        |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| 2. 提取一般风险准备      |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| 3. 对所有者(或股东)的分配  |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| 4. 其他            |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| (五) 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            |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| (六) 专项储备         |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| 1. 本期提取          |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| 2. 本期使用          |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| (七) 其他           |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| <b>四、本期期末余额</b>  | <b>5,000,000.00</b> | <b>8,500,000.00</b> |  |  |  |  | <b>-7,828,109.74</b> | <b>5,671,890.26</b> |

(2) 2013 年股东权益变动表

单位：元

| 项 目 | 实收资本 | 资本 | 减： | 专项 | 盈余 | 一般风险 | 未分配 | 所有者 |
|-----|------|----|----|----|----|------|-----|-----|
|-----|------|----|----|----|----|------|-----|-----|

|                       | (或股本)        | 公积 | 库存股 | 储备 | 公积 | 准备 | 利润            | 权益合计          |
|-----------------------|--------------|----|-----|----|----|----|---------------|---------------|
| 一、上年年末余额              | 3,000,000.00 |    |     |    |    |    | -6,598,095.69 | -3,598,095.69 |
| 加：会计政策变更              |              |    |     |    |    |    |               |               |
| 前期差错更正                |              |    |     |    |    |    |               |               |
| 其他                    |              |    |     |    |    |    |               |               |
| 二、本年初余额               | 3,000,000.00 |    |     |    |    |    | -6,598,095.69 | -3,598,095.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |              |    |     |    |    |    | -1,368,353.21 | -1,368,353.21 |
| （一）净利润                |              |    |     |    |    |    | -1,368,353.21 | -1,368,353.21 |
| （二）其他综合收益             |              |    |     |    |    |    |               |               |
| 上述（一）和（二）小计           |              |    |     |    |    |    | -1,368,353.21 | -1,368,353.21 |
| （三）所有者投入和减少资本         |              |    |     |    |    |    |               |               |
| 1. 所有者投入资本            |              |    |     |    |    |    |               |               |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |              |    |     |    |    |    |               |               |
| 3. 其他                 |              |    |     |    |    |    |               |               |
| （四）利润分配               |              |    |     |    |    |    |               |               |
| 1. 提取盈余公积             |              |    |     |    |    |    |               |               |
| 2. 提取一般风险准备           |              |    |     |    |    |    |               |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |              |    |     |    |    |    |               |               |
| 4. 其他                 |              |    |     |    |    |    |               |               |
| （五）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            |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| (六) 专项储备         |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 1. 本期提取          |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 2. 本期使用          |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| (七) 其他           |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| <b>四、本期期末余额</b>  | <b>3,000,000.00</b> |  |  |  |  |  | <b>-7,966,448.90</b> | <b>-4,966,448.90</b> |

(3) 2012 年股东权益变动表

单位：元

| 项 目                   | 实收资本<br>(或股本) | 资本<br>公积 | 减：<br>库存股 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般风险<br>准备 | 未分配<br>利润     | 所有者<br>权益合计   |
|-----------------------|---------------|----------|-----------|----------|----------|------------|---------------|---------------|
| 一、上年年末余额              | 3,000,000.00  |          |           |          |          |            | -3,173,697.01 | -173,697.01   |
| 加：会计政策变更              |               |          |           |          |          |            |               |               |
| 前期差错更正                |               |          |           |          |          |            |               |               |
| 其他                    |               |          |           |          |          |            |               |               |
| 二、本年年初余额              | 3,000,000.00  |          |           |          |          |            | -3,173,697.01 | -173,697.01   |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |          |           |          |          |            | -3,424,398.68 | -3,424,398.68 |
| （一）净利润                |               |          |           |          |          |            | -3,424,398.68 | -3,424,398.68 |

|                   |  |  |  |  |  |  |               |               |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| (二) 其他综合收益        |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 上述(一)和(二)小计       |  |  |  |  |  |  | -3,424,398.68 | -3,424,398.68 |
| (三) 所有者投入和减少资本    |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 1. 所有者投入资本        |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 3. 其他             |  |  |  |  |  |  |               |               |
| (四) 利润分配          |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 1. 提取盈余公积         |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 2. 提取一般风险准备       |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 4. 其他             |  |  |  |  |  |  |               |               |
| (五) 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             |  |  |  |  |  |  |               |               |
| (六) 专项储备          |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 1. 本期提取           |  |  |  |  |  |  |               |               |
| 2. 本期使用           |  |  |  |  |  |  |               |               |

|          |              |  |  |  |  |  |               |               |
|----------|--------------|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| (七) 其他   |              |  |  |  |  |  |               |               |
| 四、本期期末余额 | 3,000,000.00 |  |  |  |  |  | -6,598,095.69 | -3,598,095.69 |

## 5、母公司资产负债表

单位：元

| 资 产            | 2014年8月31日          | 2013年12月31日         | 2012年12月31日         |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>流动资产：</b>   |                     |                     |                     |
| 货币资金           | 409,514.86          | 1,568,082.63        | 976,041.21          |
| 交易性金融资产        |                     |                     |                     |
| 应收票据           |                     |                     |                     |
| 应收账款           | 667,977.68          | 321,559.25          | 112,477.81          |
| 预付款项           | 6,150.00            |                     |                     |
| 应收利息           |                     |                     |                     |
| 应收股利           |                     |                     |                     |
| 其他应收款          | 101,420.00          | 167,022.00          | 182,556.00          |
| 存货             | 460,366.57          | 680,212.21          | 312,515.92          |
| 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>1,645,429.11</b> | <b>2,736,876.09</b> | <b>1,583,590.94</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         | 4,718,030.81        |                     |                     |
| 投资性房地产         |                     |                     |                     |
| 固定资产           | 911,602.11          | 6,341,352.87        | 7,538,919.12        |
| 在建工程           |                     |                     |                     |
| 工程物资           |                     |                     |                     |
| 固定资产清理         |                     |                     |                     |
| 无形资产           |                     |                     |                     |
| 开发支出           |                     |                     |                     |
| 商誉             |                     |                     |                     |
| 长期待摊费用         | 583,333.33          | 650,000.00          | 750,000.00          |
| 递延所得税资产        | 25,355.00           | 10,204.50           | 5,071.00            |
| 其他非流动资产        |                     |                     |                     |
| <b>非流动资产合计</b> | <b>6,238,321.25</b> | <b>7,001,557.37</b> | <b>8,293,990.12</b> |
| <b>资产总计</b>    | <b>7,883,750.36</b> | <b>9,738,433.46</b> | <b>9,877,581.06</b> |
| <b>流动负债：</b>   |                     |                     |                     |
| 短期借款           |                     | 5,000,000.00        |                     |

|                      |                     |                      |                      |
|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融负债              |                     |                      |                      |
| 应付票据                 |                     |                      |                      |
| 应付账款                 | 408,388.00          | 661,317.00           | 640,578.00           |
| 预收款项                 | 22,498.90           | 23,616.00            | 72,020.00            |
| 应付职工薪酬               | 201,811.70          | 229,340.00           | 200,361.00           |
| 应交税费                 | 120,539.14          | 22,071.87            | 15,577.35            |
| 应付利息                 |                     |                      |                      |
| 应付股利                 |                     |                      |                      |
| 其他应付款                | 1,458,622.36        | 8,768,537.49         | 12,547,140.40        |
| 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>2,211,860.10</b> | <b>14,704,882.36</b> | <b>13,475,676.75</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |                     |                      |                      |
| 长期借款                 |                     |                      |                      |
| 应付债券                 |                     |                      |                      |
| 长期应付款                |                     |                      |                      |
| 专项应付款                |                     |                      |                      |
| 预计负债                 |                     |                      |                      |
| 递延所得税负债              |                     |                      |                      |
| 其他非流动负债              |                     |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |                     |                      |                      |
| <b>负债合计</b>          | <b>2,211,860.10</b> | <b>14,704,882.36</b> | <b>13,475,676.75</b> |
| <b>所有者权益(或股东权益)：</b> |                     |                      |                      |
| 实收资本(或股本)            | 5,000,000.00        | 3,000,000.00         | 3,000,000.00         |
| 资本公积                 | 8,500,000.00        |                      |                      |
| 减：库存股                |                     |                      |                      |
| 专项储备                 |                     |                      |                      |
| 盈余公积                 |                     |                      |                      |
| 一般风险准备               |                     |                      |                      |
| 未分配利润                | -7,828,109.74       | -7,966,448.90        | -6,598,095.69        |
| 归属于母公司股东权益           | 5,671,890.26        | -4,966,448.90        | -3,598,095.69        |
| 少数股东权益               |                     |                      |                      |
| <b>所有者权益合计</b>       | <b>5,671,890.26</b> | <b>-4,966,448.90</b> | <b>-3,598,095.69</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    | <b>7,883,750.36</b> | <b>9,738,433.46</b>  | <b>9,877,581.06</b>  |

## 6、母公司利润表

单位：元

| 项 目                        | 2014年1-8月           | 2013年度               | 2012年度               |
|----------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业收入</b>              | <b>5,554,664.16</b> | <b>5,637,717.50</b>  | <b>3,864,802.04</b>  |
| 减：营业成本                     | 2,801,006.65        | 3,353,996.99         | 3,469,710.37         |
| 营业税金及附加                    |                     |                      | 1,583.78             |
| 销售费用                       | 153,808.98          | 496,254.78           | 901,095.00           |
| 管理费用                       | 2,053,425.38        | 2,867,718.61         | 2,857,257.62         |
| 财务费用                       | 277,743.97          | 194,042.94           | -4.35                |
| 资产减值损失                     | 78,834.55           | 31,538.28            | 16,061.89            |
| 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>   | <b>189,844.63</b>   | <b>-1,305,834.10</b> | <b>-3,380,902.27</b> |
| 加：营业外收入                    |                     |                      | 0.15                 |
| 减：营业外支出                    |                     |                      |                      |
| 其中：非流动资产处置净损失              |                     |                      |                      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> | <b>189,844.63</b>   | <b>-1,305,834.10</b> | <b>-3,380,902.12</b> |
| 减：所得税费用                    | 51,505.47           | 62,519.11            | 43,496.56            |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   | <b>138,339.16</b>   | <b>-1,368,353.21</b> | <b>-3,424,398.68</b> |
| <b>五、每股收益：</b>             |                     |                      |                      |
| （一）基本每股收益                  |                     |                      |                      |
| （二）稀释每股收益                  |                     |                      |                      |
| <b>六、其他综合收益</b>            |                     |                      |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>            | <b>138,339.16</b>   | <b>-1,368,353.21</b> | <b>-3,424,398.68</b> |

7、母公司现金流量表

单位：元

| 项 目                   | 2014年1-8月           | 2013年度              | 2012年度              |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <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        | 5,188,896.08        | 5,369,227.78        | 3,818,424.34        |
| 收到的税费返还               |                     |                     |                     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 12,024.36           | 209,838.90          | 380,058.35          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     | <b>5,200,920.44</b> | <b>5,579,066.68</b> | <b>4,198,482.69</b> |

|                           |                      |                      |                      |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 930,664.45           | 1,180,501.12         | 3,250,737.78         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 1,873,995.01         | 2,467,739.54         | 961,199.01           |
| 支付的各项税费                   | 70,001.01            | 61,158.09            | 33,948.96            |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 1,394,662.62         | 2,327,023.61         | 2,373,018.40         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         | <b>4,269,323.09</b>  | <b>6,036,422.36</b>  | <b>6,618,904.15</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      | <b>931,597.35</b>    | <b>-457,355.68</b>   | <b>-2,420,421.46</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |                      |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |                      |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |                      |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                      |                      |                      |
| 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   | 4,000.00             | 27,000.00            | 287,750.00           |
| 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>         | <b>4,000.00</b>      | <b>27,000.00</b>     | <b>287,750.00</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-4,000.00</b>     | <b>-27,000.00</b>    | <b>-287,750.00</b>   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |                      |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 | 500,000.00           |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |                      | 5,000,000.00         |                      |
| 发行债券收到的现金                 |                      |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 4,621,000.00         | 11,989,893.01        | 6,000,000.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | <b>5,121,000.00</b>  | <b>16,989,893.01</b> | <b>6,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 | 5,000,000.00         |                      |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 276,249.99           | 194,999.99           |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 1,930,915.13         | 15,718,495.92        | 2,502,859.60         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         | <b>7,207,165.12</b>  | <b>15,913,495.91</b> | <b>2,502,859.60</b>  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      | <b>-2,086,165.12</b> | <b>1,076,397.10</b>  | <b>3,497,140.40</b>  |
| <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>     | <b>-1,158,567.77</b> | <b>592,041.42</b>    | <b>788,968.94</b>    |

|                |                     |                     |                   |
|----------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额 | <b>1,568,082.63</b> | <b>976,041.21</b>   | <b>187,072.27</b> |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | <b>409,514.86</b>   | <b>1,568,082.63</b> | <b>976,041.21</b> |

8、母公司股东权益变动表

(1) 2014 年 1-8 月股东权益变动表

单位：元

| 项 目                       | 实收资本<br>(或股本) | 资本公积         | 减：库存<br>股 | 专项<br>储备 | 盈余公积 | 一般风险准<br>备 | 未分配利润         | 所有者权益合计       |
|---------------------------|---------------|--------------|-----------|----------|------|------------|---------------|---------------|
| 一、上年年末余额                  | 3,000,000.00  |              |           |          |      |            | -7,966,448.90 | -4,966,448.90 |
| 加：会计政策变更                  |               |              |           |          |      |            |               |               |
| 前期差错更正                    |               |              |           |          |      |            |               |               |
| 其他                        |               |              |           |          |      |            |               |               |
| 二、本年年初余额                  | 3,000,000.00  |              |           |          |      |            | -7,966,448.90 | -4,966,448.90 |
| 三、本期增减变动金额（减少以<br>“-”号填列） | 2,000,000.00  | 8,500,000.00 |           |          |      |            | 138,339.16    | 10,638,339.16 |
| （一）净利润                    |               |              |           |          |      |            | 138,339.16    | 138,339.16    |
| （二）其他综合收益                 |               |              |           |          |      |            |               |               |
| 上述（一）和（二）小计               |               |              |           |          |      |            | 138,339.16    | 138,339.16    |
| （三）所有者投入和减少资本             | 2,000,000.00  | 8,500,000.00 |           |          |      |            |               | 10,500,000.00 |
| 1. 所有者投入资本                | 2,000,000.00  | 8,500,000.00 |           |          |      |            |               | 10,500,000.00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的<br>金额     |               |              |           |          |      |            |               |               |

|                  |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
|------------------|---------------------|---------------------|--|--|--|--|----------------------|---------------------|
| 3. 其他            |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| (四) 利润分配         |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| 1. 提取盈余公积        |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| 2. 提取一般风险准备      |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| 3. 对所有者(或股东)的分配  |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| 4. 其他            |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| (五) 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            |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| (六) 专项储备         |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| 1. 本期提取          |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| 2. 本期使用          |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| (七) 其他           |                     |                     |  |  |  |  |                      |                     |
| <b>四、本期期末余额</b>  | <b>5,000,000.00</b> | <b>8,500,000.00</b> |  |  |  |  | <b>-7,828,109.74</b> | <b>5,671,890.26</b> |

(2) 2013 年股东权益变动表

单位：元

| 项 目      | 实收资本<br>(或股本) | 资本<br>公积 | 减：<br>库存股 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般风险<br>准备 | 未分配<br>利润     | 所有者<br>权益合计   |
|----------|---------------|----------|-----------|----------|----------|------------|---------------|---------------|
| 一、上年年末余额 | 3,000,000.00  |          |           |          |          |            | -6,598,095.69 | -3,598,095.69 |

|                              |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
|------------------------------|---------------------|--|--|--|--|--|----------------------|----------------------|
| 加：会计政策变更                     |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 前期差错更正                       |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 其他                           |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| <b>二、本年年初余额</b>              | <b>3,000,000.00</b> |  |  |  |  |  | <b>-6,598,095.69</b> | <b>-3,598,095.69</b> |
| <b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> |                     |  |  |  |  |  | <b>-1,368,353.21</b> | <b>-1,368,353.21</b> |
| （一）净利润                       |                     |  |  |  |  |  | -1,368,353.21        | -1,368,353.21        |
| （二）其他综合收益                    |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 上述（一）和（二）小计                  |                     |  |  |  |  |  | -1,368,353.21        | -1,368,353.21        |
| （三）所有者投入和减少资本                |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 1. 所有者投入资本                   |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额            |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 3. 其他                        |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| （四）利润分配                      |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 1. 提取盈余公积                    |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 2. 提取一般风险准备                  |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 3. 对所有者(或股东)的分配              |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 4. 其他                        |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| （五）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           |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| (六) 专项储备        |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 1. 本期提取         |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 2. 本期使用         |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| (七) 其他          |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| <b>四、本期期末余额</b> | <b>3,000,000.00</b> |  |  |  |  |  | <b>-7,966,448.90</b> | <b>-4,966,448.90</b> |

(3) 2012 年股东权益变动表

单位：元

| 项 目                       | 实收资本<br>(或股本) | 资本<br>公积 | 减：<br>库存股 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般风险<br>准备 | 未分配<br>利润     | 所有者<br>权益合计   |
|---------------------------|---------------|----------|-----------|----------|----------|------------|---------------|---------------|
| 一、上年年末余额                  | 3,000,000.00  |          |           |          |          |            | -3,173,697.01 | -173,697.01   |
| 加：会计政策变更                  |               |          |           |          |          |            |               |               |
| 前期差错更正                    |               |          |           |          |          |            |               |               |
| 其他                        |               |          |           |          |          |            |               |               |
| 二、本年年初余额                  | 3,000,000.00  |          |           |          |          |            | -3,173,697.01 | -173,697.01   |
| 三、本期增减变动金额（减少以<br>“-”号填列） |               |          |           |          |          |            | -3,424,398.68 | -3,424,398.68 |
| （一）净利润                    |               |          |           |          |          |            | -3,424,398.68 | -3,424,398.68 |
| （二）其他综合收益                 |               |          |           |          |          |            |               |               |
| 上述（一）和（二）小计               |               |          |           |          |          |            | -3,424,398.68 | -3,424,398.68 |

|                   |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
|-------------------|---------------------|--|--|--|--|--|----------------------|----------------------|
| (三) 所有者投入和减少资本    |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 1. 所有者投入资本        |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 3. 其他             |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| (四) 利润分配          |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 1. 提取盈余公积         |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 2. 提取一般风险准备       |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 4. 其他             |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| (五) 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             |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| (六) 专项储备          |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 1. 本期提取           |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| 2. 本期使用           |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| (七) 其他            |                     |  |  |  |  |  |                      |                      |
| <b>四、本期期末余额</b>   | <b>3,000,000.00</b> |  |  |  |  |  | <b>-6,598,095.69</b> | <b>-3,598,095.69</b> |

## 二、主要会计政策和会计估计

### （一）财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。财务报表所载财务信息的会计期间为 2012 年 1 月 1 日起至 2014 年 8 月 31 日止。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （五）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

公司单项金额重大的应收款项标准：余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 50 万元以上的其他应收款。

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,结合现时情况确定以下各项组合计提坏账准备的比例,据此计算当期应计提的坏账准备。

| 账 龄   | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 5.00        | 5.00         |
| 1-2 年 | 10.00       | 10.00        |
| 2-3 年 | 20.00       | 20.00        |
| 3-4 年 | 50.00       | 50.00        |
| 4-5 年 | 80.00       | 80.00        |
| 5 年以上 | 100.00      | 100.00       |

## (六) 存货

### (1) 存货的分类

公司存货分为低值易耗品、包装物等。

### (2) 存货发出的计价及摊销

公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货取得时按实际成本计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销;周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### (3) 存货跌价准备计提方法

公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备,期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

## (七) 长期股权投资

### 1、投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；购买方作为合并对价发行的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，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。公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

### (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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。公司以任何方式取得长期股权投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目。

### （3）因部分追加长期股权投资涉及的投资成本的确定

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，在编制个别财务报表时，公司按照《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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，公司按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### (4) 因部分处置长期股权投资涉及的投资成本的确定

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。

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司能够对被投资方实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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，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成本。取得长期股权投资后，公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，公司确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素的影响进行适当调整：**A**、被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整，在此基础上确定被投资单位的损益；**B**、考虑以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；**C**、对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，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。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制，被投资单位为其合营企业；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资方能够对被投资单位施加重大影响。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

公司在资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （八）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策根据公司固定资产的实际分类调整。

公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，公司确定各类固定

资产的年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 使用年限  | 残值率% | 年折旧率%      |
|--------|-------|------|------------|
| 办公家具   | 5年    | 5    | 19.00      |
| 办公设备   | 5-10年 | 5    | 19.00-9.50 |
| 医疗设备   | 5-10年 | 5    | 19.00-9.50 |
| 运输工具   | 10年   | 5    | 9.50       |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### （4）持有待售的固定资产

同时满足下列条件的固定资产划分为持有待售：一是公司已经就处置该固定资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；三是该项转让很可能在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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，企业应当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：

A、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；

B、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，比照上述原则处理。

#### （九）无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### （十）研究开发支出

公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### （十一）长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### （十二）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值

#### （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：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 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；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 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，并按已完工作的测量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

公司主要提供体检服务。团检收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将体检报告交付给团检单位，且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。个检收入确认需满足以下条件：公司已根据提供检测服务并提供检测报告，且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。

## (十四) 政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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划分为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、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。

3、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。

4、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。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。

#### (十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (十六) 企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

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。合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；购买方作为合并对价发行的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，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。公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

### （十七）合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括公司及全部子公司。

公司合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。在编制合并财务报表时，公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

## 三、报告期内主要会计数据和财务指标的重大变化及说明

### （一）报告期内主要财务指标

| 财务指标                        | 2014年1-8月<br>/2014年8月31<br>日 | 2013年度/<br>2013年12月31<br>日 | 2012年度/<br>2012年12月<br>31日 |
|-----------------------------|------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 毛利率(%)                      | 49.57                        | 40.51                      | 10.22                      |
| 加权平均净资产收益率(%)               | -2.82                        | —                          | —                          |
| 加权平均净资产收益率(扣除非经常性<br>损益)(%) | -2.82                        | —                          | —                          |
| 基本每股收益(元/股)                 | 0.05                         | -0.46                      | -1.14                      |
| 稀释每股收益(元/股)                 | 0.05                         | -0.46                      | -1.14                      |
| 每股净资产(元/股)                  | 1.11                         | -1.66                      | -1.20                      |
| 归属于申请挂牌公司股东的每股净资<br>产(元/股)  | 1.11                         | -1.66                      | -1.20                      |
| 资产负债率(%)                    | 28.06                        | 151.00                     | 136.43                     |
| 流动比率(倍)                     | 0.74                         | 0.19                       | 0.12                       |
| 速动比率(倍)                     | 0.54                         | 0.14                       | 0.09                       |
| 应收账款周转率(次)                  | 10.67                        | 24.68                      | 65.29                      |
| 存货周转率(次)                    | 4.91                         | 6.76                       | 7.74                       |
| 每股经营活动产生的现金流量净额<br>(元/股)    | 0.19                         | -0.15                      | -0.81                      |

注：因净资产为负数，净资产收益率无意义。

## 1、盈利能力分析

### (1) 主营业务毛利率及其变动分析

2012年、2013年和2014年1-8月，公司的毛利率分别为10.22%、40.51%和49.57%。2013年毛利率较上年上升30.29个百分点，主要因为一方面，公司通过加大市场开拓、加强管理等措施使得2013年的营业收入比2012年上升45.87%，而营业成本比上年下降了3.33%；另一方面，公司的营业成本中的人工成本、医疗设备折旧等固定成本占比较大，固定成本占营业成本的90%左右，在一定的业务量范围内，主营业务成本的增长率低于主营业务收入的增长率，使得主营业务毛利率上升。而2013年营业成本与上年相比下降的主要原因是公司与医疗耗材的供应商建立了长期合作关系后经过谈判，降低采购单价，使得医疗耗材成本与上年相比下降了40.26%。2014年1-8月的毛利率较上年上升9.06个百分点，主要是因为公司主营业务收入与2013年全年持平，主营业务成本的增长率低于主营业务收入的增长率。

### (2) 主营业务毛利率水平与同行业上市公司的比较

| 股票代码   | 股票简称 | 2014年1-9月 | 2013年度 | 2012年度 |
|--------|------|-----------|--------|--------|
| 300015 | 爱尔眼科 | 46.55%    | 45.89% | 44.97% |
|        | 福华股份 | 49.57%    | 40.51% | 10.22% |

2014年1-8月，公司的主营业务毛利率水平与同行业水平一致，都保持较高的水平，2012年、2013年公司毛利率水平较低，主要原因系公司处于大力开拓市场阶段。

### (3) 加权平均净资产收益率分析

2012年、2013年和2014年1-8月，公司的加权平均净资产收益率分别为181.58%和31.95%和-2.82%。由于公司2012年、2013年的净利润、净资产都为负数，公司的净资产收益率不能体现其真实的股东权益的收益水平，该指标没有参考意义。虽然公司2014年1-8月的净资产收益率为负数，但是其净利润由2013

年的负数转为正数，公司的盈利能力有所提高。

#### (4) 每股收益分析

2012年、2013年和2014年1-8月，公司的每股收益分别为-1.14元、-0.46元和0.05元，2013年每股收益率较2012年每股收益有所上升，主要是因为公司2013年较2012年的净亏损减少60.04%。2014年1-8月的每股收益较2013年的每股收益有所上升，主要是因为公司2014年1-8月扭亏为盈，公司的净利润由2013年的-1,368,353.21元增加到138,339.16元。2012年、2013年连续亏损的原因因为公司的主要业务来源于门诊部，而门诊部于2011年7月成立，正式投入运营则由2012年开始，门诊部的固定营业成本大概占总营业成本90%左右，在门诊部尚未上升到足够业务量的时候，门诊部处于亏损的境地，门诊部2012年、2013年属于业务开拓阶段，这与行业特点相吻合。

## 2、偿债能力分析

### (1) 资产负债率分析

2012年12月31日、2013年12月31日和2014年8月31日，公司的资产负债率分别为136.43%、151.00%和28.06%。2012年12月31日、2013年12月31日的资产负债率偏高，主要是因为一方面公司的其他应付款较大，占公司负债总额的60%以上；另一方面公司的未分配利润为负数导致公司所有者权益为负数。2014年8月31日公司资产负债率回复正常水平，主要是因为一方面公司归还了银行贷款500万元；另一方面公司的其他应付款债权转为股权，增加注册资本200万元及形成资本溢价850万元。

### (2) 资产负债率与同行业上市公司的比较

| 股票代码   | 股票简称 | 2014年9月30日 | 2013年12月31日 | 2012年12月31日 |
|--------|------|------------|-------------|-------------|
| 300015 | 爱尔眼科 | 18.93%     | 17.94%      | 18.70%      |
|        | 福华股份 | 28.06%     | 151.00%     | 136.43%     |

2014年8月31日，公司的资产负债率水平高于爱尔眼科，但仍保持合理水平，2012年12月31日、2013年12月31日公司资产负债率水平较高，主要原

因系公司所有者权益较小。

### (3) 流动比率和速动比率分析

2012年12月31日、2013年12月31日和2014年8月31日，公司的流动比率分别为0.12、0.19和0.74，速动比率分别为0.09、0.14和0.54。公司的速动比率和流动比率均较低，主要是因为系公司处于发展的初级阶段，前期的盈利能力较弱导致负债较大，从而使公司的流动比率和速动比率均较低。

### (4) 流动比率和速动比率与同行业上市公司的比较

单位：倍

| 股票代码   | 股票简称 | 2014年9月30日 |      | 2013年12月31日 |      | 2012年12月31日 |      |
|--------|------|------------|------|-------------|------|-------------|------|
|        |      | 流动比率       | 速动比率 | 流动比率        | 速动比率 | 流动比率        | 速动比率 |
| 300015 | 爱尔眼科 | 2.80       | 2.50 | 2.69        | 2.38 | 2.46        | 2.19 |
|        | 福华股份 | 0.74       | 0.54 | 0.19        | 0.14 | 0.12        | 0.09 |

报告期内，公司的流动比率和速动比率均低于爱尔眼科，一方面是因为公司的其他应付款较大导致负债总额较大；另一方面是因为爱尔眼科于2009年10月公开发行股票并上市后，不断地融资从而提高了流动比率和速动比率。

## 3、营运能力分析

### (1) 应收账款周转率分析

2012年、2013年和2014年1-8月，公司的应收账款周转率分别为65.29、24.68和10.67，公司的应收账款周转率逐年降低，主要是由于行业的特点，年中均属于客户的信用期内导致应收账款余额较大。

### (2) 应收账款周转率与同行业上市公司的比较

单位：次

| 股票代码   | 股票简称 | 2014年1-8月 | 2013年度 | 2012年度 |
|--------|------|-----------|--------|--------|
| 300015 | 爱尔眼科 | 14.83     | 20.47  | 24.25  |
|        | 福华股份 | 10.67     | 24.68  | 65.29  |

2013年、2014年1-8月，公司的应收账款周转率水平与爱尔眼科基本一致，

2012 年公司的应收账款周转率较高，主要是 2012 年年初无应收账款。

### (3) 存货周转率分析

2012 年、2013 年和 2014 年 1-8 月，公司的存货周转率分别为 7.74、6.76 和 4.91，2013 年的存货周转率较上年略有下降，主要原因是 2013 年的存货余额上升 14.89%、营业成本下降 16.49%。2014 年 8 月 31 日的存货周转率略有下降，主要原因是 2014 年 8 月 31 日的存货余额下降 32.32%、营业成本下降 16.49%。

### (4) 存货周转率与同行业上市公司的比较

单位：次

| 股票代码   | 股票简称 | 2014 年 1-8 月 | 2013 年度 | 2012 年度 |
|--------|------|--------------|---------|---------|
| 300015 | 爱尔眼科 | 7.60         | 10.16   | 10.42   |
|        | 福华股份 | 4.91         | 6.76    | 7.74    |

报告期内，公司的存货周转率稍低于爱尔眼科，主要原因是公司规模较小，存货余额控制能力较差，周转率较低，但由于金额较小，影响较小。

## 4、获取现金能力分析

### (1) 经营活动现金流量分析

2012 年、2013 年和 2014 年 1-8 月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为-2,420,421.46、-457,355.68 元和 931,597.35 元。2012 年经营活动产生的现金流量净额较小的主要原因是公司 2012 年主营业务收入较小、固定成本较高所致。

### (2) 投资活动现金流量分析

2012 年、2013 年和 2014 年 1-8 月，公司投资活动产生的现金流量净额分别为-287,750.00 元、-27,000.00 元和-4,000.00 元。报告期内投资活动产生的现金流量净额的为负主要是公司购置医疗设备等固定资产所致。

### (3) 筹资活动现金流量分析

2012 年、2013 年和 2014 年 1-8 月，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 3,497,140.40 元、1,076,397.10 元和-2,086,165.12 元。

2012 年筹资活动产生的现金流量净额较大的主要原因是收到股东往来款；2013 年现金流量净额为正数的主要原因是收到银行贷款；2014 年 1-8 月的现金流量净额较小的原因为偿还银行贷款 500 万、收到的股东往来款净额较上年减少 6,418,687.78 元。

## (二) 营业收入、营业成本、利润、毛利率的重大变化及说明

### 1、营业收入、营业成本的主要构成、变动趋势及原因

#### (1) 营业收入主要构成分析

| 项目        | 2014 年 1-8 月        |               | 2013 年度             |               | 2012 年度             |               |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 金额(元)               | 占比(%)         | 金额(元)               | 占比(%)         | 金额(元)               | 占比(%)         |
| 主营业务收入    | 5,554,664.16        | 100.00        | 5,637,717.50        | 100.00        | 3,864,802.04        | 100.00        |
| 其他业务收入    | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          | 0.00                | 0.00          |
| <b>合计</b> | <b>5,554,664.16</b> | <b>100.00</b> | <b>5,637,717.50</b> | <b>100.00</b> | <b>3,864,802.04</b> | <b>100.00</b> |

公司及子公司主要从事健康体检行业。公司主营业务为提供体检服务。公司主营业务收入占营业收入比例达到 100%，主营业务明确。针对个体散户，公司以收到款并发出体检报告确认收入；针对公司型客户，体检完成以后，公司以对方签收体检报告为确认收入时点，凭借体检合同、体检人员名单及套餐确认收入金额。公司与个体散户之间的结算方式主要为现金，均已取得发票等原始凭证，2012 年度、2013 年度、2014 年 1-8 月，个体散户的体检收入分别为 34,440.40 元、36,467.21 元、21,400.60 元，占营业收入的比例分别为 0.89%、0.65%、0.39%，影响较小。

报告期内公司主营业务收入主要构成如下：

单位：元

| 产品名称      | 2014 年 1-8 月        |               | 2013 年度             |               | 2012 年度             |               |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
|           | 营业收入                | 比例 (%)        | 营业收入                | 比例 (%)        | 营业收入                | 比例 (%)        |
| 体检收入      | 5,554,664.16        | 100.00        | 5,637,717.50        | 100.00        | 3,864,802.04        | 100.00        |
| <b>合计</b> | <b>5,554,664.16</b> | <b>100.00</b> | <b>5,637,717.50</b> | <b>100.00</b> | <b>3,864,802.04</b> | <b>100.00</b> |

2012 年度、2013 年度和 2014 年 1-8 月主营业务收入分别为 3,864,802.04 元、5,637,717.50 元和 5,554,664.16 元。2013 年较上年收入增加了 1,772,915.46 元，

上升了 45.87%，主要原因是一方面随着人们生活水平的提高导致健康体检服务需求的不断增长，为收入的增长提供了保障；另一方面，公司 2012 年投入了大额广告费用，对公司业务和形象起到了重要的宣传作用，公司的品牌效应显现，主营业务收入出现了较好的增长态势。

#### 2014 年 1-8 月，主营业务产品毛利率结构分析

单位：元

| 项目   | 2014 年 1-8 月 |              |              |         |
|------|--------------|--------------|--------------|---------|
|      | 主营业务收入       | 主营业务成本       | 毛利           | 毛利率 (%) |
| 体检收入 | 5,554,664.16 | 2,801,006.65 | 2,753,657.51 | 49.57   |
| 合计   | 5,554,664.16 | 2,801,006.65 | 2,753,657.51 | 49.57   |

#### 2013 年度主营业务产品毛利率结构分析

单位：元

| 项目   | 2013 年度      |              |              |         |
|------|--------------|--------------|--------------|---------|
|      | 主营业务收入       | 主营业务成本       | 毛利           | 毛利率 (%) |
| 体检收入 | 5,637,717.50 | 3,353,996.99 | 2,283,720.51 | 40.51   |
| 合计   | 5,637,717.50 | 3,353,996.99 | 2,283,720.51 | 40.51   |

#### 2012 年度主营业务产品毛利率结构分析

单位：元

| 项目   | 2012 年度      |              |            |         |
|------|--------------|--------------|------------|---------|
|      | 主营业务收入       | 主营业务成本       | 毛利         | 毛利率 (%) |
| 体检收入 | 3,864,802.04 | 3,469,710.37 | 395,091.67 | 10.22   |
| 合计   | 3,864,802.04 | 3,469,710.37 | 395,091.67 | 10.22   |

2013 年体检收入毛利率 40.51%，较上年上升了 30.29 个百分点，主要原因是通过加大市场开拓、加强管理等措施使得 2013 年的营业收入比 2012 年上升 45.87%，而营业成本比上年下降了 3.33%。营业成本下降的主要原因是医疗耗材成本较上年下降了 40.26%。

## (3) 营业收入变动分析

单位：元

| 项目        | 2014年1-8月           | 2013年度              | 2012年度              | 2013年度相比2012年度增长率 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 主营业务收入    | 5,554,664.16        | 5,637,717.50        | 3,864,802.04        | 45.87%            |
| 其他业务收入    | 0.00                | 0.00                | 0.00                |                   |
| <b>合计</b> | <b>5,554,664.16</b> | <b>5,637,717.50</b> | <b>3,864,802.04</b> | <b>45.87%</b>     |

2012年、2013年和2014年1-8月主营业务收入分别为3,864,802.04元、5,637,717.50元和5,554,664.16元，保持良好的增长态势。

## (4) 营业成本构成分析

单位：元

| 明细        | 2014年1-8月           | 2013年度              | 2012年度              |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 工资        | 1,155,704.00        | 1,506,517.41        | 1,552,685.72        |
| 公务费       | 765.00              |                     | 60.00               |
| 低值易耗品     |                     | 3,178.00            | 4,368.00            |
| 办公费       | 34,466.00           | 68,275.92           | 63,697.10           |
| 折旧        | 749,390.66          | 1,122,461.25        | 848,665.17          |
| 医疗耗材      | 615,844.64          | 509,028.81          | 852,047.32          |
| 鲜花摆花      | 9,581.00            | 11,285.00           | 7,096.00            |
| 劳务保护费用    |                     | 963.00              | 11,872.00           |
| 服务费       |                     |                     | 58,900.00           |
| 租车        | 40,100.00           | 53,550.00           | 25,450.00           |
| 外送检验费     | 129,494.45          | 63,642.70           | 44,869.06           |
| 职工福利费     | 4,480.90            | 694.90              |                     |
| 医疗废物处置费   | 14,400.00           | 14,400.00           |                     |
| 维修费       | 46,780.00           |                     |                     |
| <b>合计</b> | <b>2,801,006.65</b> | <b>3,353,996.99</b> | <b>3,469,710.37</b> |

公司提供体检服务，人工成本和制造费用归集之后不需要分配，当月发生的各项成本计入当月体检服务成本中。

## 2、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

单位：元

| 科目 | 2014年1-8月 | 2013年度 | 2012年度 | 2013年度相比 |
|----|-----------|--------|--------|----------|
|----|-----------|--------|--------|----------|

|      |              |               |               | 2012 年度增长率 |
|------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 营业收入 | 5,554,664.16 | 5,637,717.50  | 3,864,802.04  | 45.87%     |
| 营业成本 | 2,801,006.65 | 3,353,996.99  | 3,469,710.37  | -3.33%     |
| 营业毛利 | 2,753,657.51 | 2,283,720.51  | 395,091.67    | 478.02%    |
| 毛利率  | 49.57%       | 40.51%        | 10.22%        | 296.38%    |
| 营业利润 | 189,844.63   | -1,305,834.10 | -3,380,902.27 | 61.38%     |
| 利润总额 | 189,844.63   | -1,305,834.10 | -3,380,902.12 | 61.38%     |
| 净利润  | 138,339.16   | -1,368,353.21 | -3,424,398.68 | 60.04%     |

2013 年度营业利润比 2012 年上升 61.38%，主要是由于公司的营业毛利上升 478.02% 所致。

2013 年度利润总额比 2012 年上升 61.38%，与营业利润的上升比例大体相当。

2013 年度净利润比 2012 年度上升了 60.04%，与利润总额的上升比例大体相当。

### (三) 主要费用占营业收入的比重变化及说明

单位：元

| 科目          | 2014 年 1-8 月 | 2013 年度      | 2012 年度      |
|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 营业收入（元）     | 5,554,664.16 | 5,637,717.50 | 3,864,802.04 |
| 销售费用（元）     | 153,808.98   | 496,254.78   | 901,095.00   |
| 管理费用（元）     | 2,053,425.38 | 2,867,718.61 | 2,857,257.62 |
| 财务费用（元）     | 277,743.97   | 194,042.94   | -4.35        |
| 销售费用占营业收入比重 | 2.77%        | 8.80%        | 23.32%       |
| 管理费用占营业收入比重 | 36.97%       | 50.87%       | 73.93%       |
| 财务费用占营业收入比重 | 5.00%        | 3.44%        | 0.00%        |

销售费用明细列示如下：

| 项 目  | 2014 年 1-8 月 | 2013 年度    | 2012 年度    |
|------|--------------|------------|------------|
| 广告费  | 41,005.38    | 293,480.78 | 498,440.00 |
| 职工薪酬 | 112,803.60   | 202,774.00 | 402,655.00 |
| 合 计  | 153,808.98   | 496,254.78 | 901,095.00 |

2012 年、2013 年和 2014 年 1-8 月公司的销售费用分别为 901,095.00 元、496,254.78 元和 153,808.98 元，占当期营业收入的比例分别为 23.32%、8.80% 和 2.77%。公司的销售费用逐年降低主要原因系随着业务的稳定，广告宣传费用和

职工薪酬支出逐年减少。

管理费用明细列示如下：

单位：元

| 项 目       | 2014年1-8月    | 2013年度       | 2012年度       |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、社保、福利费 | 573,478.21   | 815,241.59   | 650,401.01   |
| 租金、物业、水电费 | 947,777.00   | 1,555,187.00 | 1,426,438.00 |
| 车辆使用与维护费  | 15,059.92    | 5,115.00     | 23,036.69    |
| 办公、差旅、招待费 | 88,211.50    | 228,765.85   | 164,461.56   |
| 咨询、审计服务费  | 294,090.00   | 46,710.00    | 139,955.00   |
| 摊销、折旧费    | 134,558.27   | 201,837.40   | 419,842.06   |
| 其他费用      | 250.48       | 14,861.77    | 33,123.30    |
| 合 计       | 2,053,425.38 | 2,867,718.61 | 2,857,257.62 |

2012年、2013年和2014年1-8月，公司的管理费用分别为2,857,257.62元、2,867,718.61元和2,053,425.38元，占公司当年营业收入的比重分别为73.93%和50.87%和36.97%。2013年管理费用占当年营业收入的比重下降23.06个百分点，主要原因是随着收入的增长，固定费用并未随之增长。

财务费用明细列示如下：

单位：元

| 项 目    | 2014年1-8月  | 2013年度     | 2012年度    |
|--------|------------|------------|-----------|
| 利息支出   | 276,249.99 | 194,999.99 |           |
| 减：利息收入 | 1,024.36   | 3,890.90   | 1,330.20  |
| 利息净支出  | 275,225.63 | 191,109.09 | -1,330.20 |
| 手续费    | 2,518.34   | 2,933.85   | 1,325.85  |
| 合 计    | 277,743.97 | 194,042.94 | -4.35     |

2012年、2013年和2014年1-8月，公司的财务费用分别为-4.35元、194,042.94元和277,743.97元，占公司当年营业收入的比重分别为0.00%、3.44%和5.00%，财务费用逐年增长，主要是2013年6月取得银行贷款500万后支付的利息支出增长所致。

#### （四）非经常性损益情况、适用的各项税收政策及缴税的主要税种

##### 1、非经常性损益情况

单位：元

| 项 目   | 2014年1-8月  | 2013年度        | 2012年度        |
|---|------------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益   | 0.00       | 0.00          | 0.00          |
| 计入当期损益的政府补助，但<br>与公司正常经营业务密切相<br>关，符合国家政策规定、按照<br>一定标准定额或定量持续享受<br>的政府补助除外；                                     | 0.00       | 0.00          | 0.00          |
| 除同公司正常经营业务相关的<br>有效套期保值业务外，持有交<br>易性金融资产、交易性金融负<br>债产生的公允价值变动损益，<br>以及处置交易性金融资产、交<br>易性金融负债和可供出售金融<br>资产取得的投资收益 | 0.00       | 0.00          | 0.00          |
| 除上述各项之外的其他营业外<br>收入和支出  |            | -29,980.00    | 0.15          |
| 小 计   | 0.00       | -29,980.00    | 0.15          |
| 减：所得税影响数  | 0.00       | 0.00          | 0.04          |
| 少数股东权益影响额（税后）   | 0.00       | 0.00          | 0.00          |
| 非经常性损益净额  | 0.00       | -29,980.00    | 0.11          |
| 净利润   | 138,339.16 | -1,368,353.21 | -3,424,398.68 |
| 扣除非经常性损益后的净利润   | 138,339.16 | -1,338,373.21 | -3,424,398.79 |
| 扣除非经常性损益后归属于公<br>司普通股股东的净利润   | 138,339.16 | -1,338,373.21 | -3,424,398.79 |

2012年的非经常性损益为多收的尾款，金额较小。2013年的非经常性损益主要是东莞市工商行政管理局罚款，具体参见本说明书“第三节公司治理”之“三、违法、违规情况”。2014年1-8月没有非经常性损益。

## 2、适用的各项税收优惠政策及缴税的主要税种

### （1）主要税种及税率

| 税 种     | 计 税 依 据 | 税 率 |
|---------|---------|-----|
| 营业税     | 提供应税劳务  | 5%  |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5%  |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额 | 3%  |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额 | 2%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25% |

|       |       |      |
|-------|-------|------|
| 个人所得税 | 应纳税收入 | 1.2% |
|-------|-------|------|

报告期内，福华有限与门诊部独立核算，所得税分别缴纳。福华有限适用企业所得税税率为 25.00%；门诊部适用税率为个体生产经营所得税，按门诊部营业收入 1.20% 缴纳。门诊部有限公司适用企业所得税税率为 25.00%。

(2) 税收优惠及批文

根据 2009 年 1 月 1 日生效的《中华人民共和国营业税暂行条例》相关规定，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务自 2009 年 1 月 1 日起免征营业税，故门诊部的营业收入免征营业税。

(五) 主要资产情况及重大变化分析

1、货币资金

公司两年及一期的货币资金见下表：

单位：元

| 项目        | 2014 年 8 月 31 日   | 2013 年 12 月 31 日    | 2012 年 12 月 31 日  |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 现金        | 67,600.61         | 117,098.91          | 465,946.17        |
| 银行存款      | 341,914.25        | 1,450,983.72        | 510,095.04        |
| 其他货币资金    |                   |                     |                   |
| <b>合计</b> | <b>409,514.86</b> | <b>1,568,082.63</b> | <b>976,041.21</b> |

2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的货币资金增加主要来自于筹资活动。

2、应收账款

(1) 2014 年 8 月 31 日均采用账龄分析法计提坏账准备，明细如下表列示：

单位：元

| 账 龄        | 2014 年 8 月 31 日   |               |                  |             |
|------------|-------------------|---------------|------------------|-------------|
|            | 账面余额              |               | 坏账准备             |             |
|            | 金额                | 比例 (%)        | 金额               | 比例 (%)      |
| 1 年以内      | 703,134.40        | 100.00        | 35,156.72        | 5.00        |
| 1 至 2 年    |                   |               |                  |             |
| <b>合 计</b> | <b>703,134.40</b> | <b>100.00</b> | <b>35,156.72</b> | <b>5.00</b> |

(2) 2013 年 12 月 31 日，应收账款采用账龄分析法计提坏账准备，明细如下表列示：

单位：元

| 账 龄     | 2013 年 12 月 31 日 |        |           |        |
|---------|------------------|--------|-----------|--------|
|         | 账面余额             |        | 坏账准备      |        |
|         | 金额               | 比例 (%) | 金额        | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 338,483.42       | 100.00 | 16,924.17 | 5.00   |
| 1 至 2 年 |                  |        |           |        |
| 合 计     | 338,483.42       | 100.00 | 16,924.17 | 5.00   |

(3) 2012 年 12 月 31 日，应收账款采用账龄分析法计提坏账准备，明细如下表列示：

单位：元

| 账 龄     | 2012 年 12 月 31 日 |        |          |        |
|---------|------------------|--------|----------|--------|
|         | 账面余额             |        | 坏账准备     |        |
|         | 金额               | 比例 (%) | 金额       | 比例 (%) |
| 1 年以内   | 118,397.70       | 100.00 | 5,919.89 | 5.00   |
| 1 至 2 年 |                  |        |          |        |
| 合 计     | 118,397.70       | 100.00 | 5,919.89 | 5.00   |

公司的应收账款主要是应收体检费。截至 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日和 2014 年 8 月 31 日，账龄 1 年以内的应收账款均占公司应收账款总额为 100%，应收账款能依时回款。

(2) 报告期各期末应收账款中无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 应收账款各期末前五名客户情况

截至 2014 年 8 月 31 日应收账款前五名单位情况如下：

单位：元

| 单位名称           | 与公司关系 | 账面余额       | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|----------------|-------|------------|-------|----------------|
| 中国平安人寿保险股份有限公司 | 非关联方  | 207,090.00 | 1 年以内 | 29.45          |

|                 |      |                   |      |              |
|-----------------|------|-------------------|------|--------------|
| 司               |      |                   |      |              |
| 深圳爱康国宾门诊部       | 非关联方 | 167,000.00        | 1年以内 | 23.75        |
| 广东鸿发投资集团工会委员会   | 非关联方 | 88,122.00         | 1年以内 | 12.53        |
| 东莞市中堂永庆五金设备经营部  | 非关联方 | 77,000.00         | 1年以内 | 10.95        |
| 深圳市开元国际物业管理有限公司 | 非关联方 | 28,200.00         | 1年以内 | 4.01         |
| <b>合计</b>       |      | <b>567,412.00</b> |      | <b>80.70</b> |

截至 2013 年 12 月 31 日应收账款前五名单位情况如下：

单位：元

| 单位名称           | 与公司关系 | 账面余额              | 账龄   | 占应收账款总额的比例 (%) |
|----------------|-------|-------------------|------|----------------|
| 中国平安人寿保险股份有限公司 | 非关联方  | 71,013.40         | 1年以内 | 20.98          |
| 东莞市桃源商住建造有限公司  | 非关联方  | 70,000.00         | 1年以内 | 20.68          |
| 东莞市光大房产开发有限公司  | 非关联方  | 38,719.00         | 1年以内 | 11.44          |
| 东莞市深建房地产有限公司   | 非关联方  | 30,636.22         | 1年以内 | 9.05           |
| 东莞市艺筑设计有限公司    | 非关联方  | 29,432.00         | 1年以内 | 8.70           |
| <b>合计</b>      |       | <b>239,800.62</b> |      | <b>70.85</b>   |

截至 2012 年 12 月 31 日应收账款前五名单位情况如下：

单位：元

| 单位名称             | 与公司关系 | 账面余额              | 账龄   | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------------|-------|-------------------|------|----------------|
| 东莞虎门港国际集装箱码头有限公司 | 非关联方  | 47,466.00         | 1年以内 | 40.09          |
| 东莞市中镓半导体科技有限公司   | 非关联方  | 25,184.00         | 1年以内 | 21.27          |
| 东莞市东洲国际石化仓储有限公司  | 非关联方  | 18,625.50         | 1年以内 | 15.73          |
| 东莞市九丰化工有限公司      | 非关联方  | 14,598.00         | 1年以内 | 12.33          |
| 中山市嘉宏房地产开发有限公司   | 非关联方  | 8,551.00          | 1年以内 | 7.22           |
| <b>合计</b>        |       | <b>114,424.50</b> |      | <b>96.64</b>   |

### 3、预付账款

#### (1) 预付账款账龄分析

单位：元

| 账 龄        | 2014年8月31日 |               |      |        |
|------------|------------|---------------|------|--------|
|            | 账面余额       |               | 坏账准备 |        |
|            | 金额         | 比例 (%)        | 金额   | 比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 6,150.00   | 100.00        |      |        |
| 合 计        | 6,150.00   | <b>100.00</b> |      |        |

公司2012年12月31日、2013年12月31日的预付账款无余额。

(2) 期末其预付账款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方欠款。

#### (3) 截至2014年8月31日预付账款前五名：

截至2014年8月31日，公司预付账款期末金额前1名合计6,150.00元，占预付账款总额比例100.00%。

单位：元

| 单位名称        | 与公司关系 | 期末数             | 账龄   | 未结算原因 |
|-------------|-------|-----------------|------|-------|
| 东莞市西就贸易有限公司 | 非关联方  | 6,150.00        | 1年以内 | 未结算   |
| 小 计         |       | <b>6,150.00</b> |      |       |

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款账龄分析

截至2014年8月31日的账龄分析结构列表如下：

单位：元

| 账 龄 | 2014年8月31日 |        |      |        |
|-----|------------|--------|------|--------|
|     | 账面余额       |        | 坏账准备 |        |
|     | 金额         | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |
| 1年内 |            |        |      |        |

|           |                   |               |                   |              |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|
| 1至2年      |                   |               |                   |              |
| 2至3年      |                   |               |                   |              |
| 3至4年      | 202,840.00        | 100.00        | 101,420.00        | 50.00        |
| 4至5年      |                   |               |                   |              |
| 5年以上      |                   |               |                   |              |
| <b>合计</b> | <b>202,840.00</b> | <b>100.00</b> | <b>101,420.00</b> | <b>50.00</b> |

截至2013年12月31日的账龄分析结构列表如下：

单位：元

| 账龄        | 2013年12月31日       |               |                  |              |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|--------------|
|           | 账面余额              |               | 坏账准备             |              |
|           | 金额                | 比例(%)         | 金额               | 比例(%)        |
| 1年内       | 5,000.00          | 2.00          | 250.00           | 5.00         |
| 1至2年      |                   |               |                  |              |
| 2至3年      | 202,840.00        | 98.00         | 40,568.00        | 20.0         |
| 3至4年      |                   |               |                  |              |
| 4至5年      |                   |               |                  |              |
| 5年以上      |                   |               |                  |              |
| <b>合计</b> | <b>207,840.00</b> | <b>100.00</b> | <b>40,818.00</b> | <b>25.00</b> |

截至2012年12月31日的账龄分析结构列表如下：

单位：元

| 账龄        | 2012年12月31日       |               |                  |              |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|--------------|
|           | 账面余额              |               | 坏账准备             |              |
|           | 金额                | 比例(%)         | 金额               | 比例(%)        |
| 1年内       |                   |               |                  |              |
| 1至2年      | 202,840.00        | 100.00        | 20,284.00        | 10.00        |
| <b>合计</b> | <b>202,840.00</b> | <b>100.00</b> | <b>20,284.00</b> | <b>10.00</b> |

(2) 期末其他应收款中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方欠款。

(3) 截至2014年8月31日其他应收款前五名：

单位：元

| 客户名称 | 与公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 款项性质或内容 |
|------|-------|------|----|----------------|---------|
|      |       |      |    |                |         |

|                    |      |                   |      |               |    |
|--------------------|------|-------------------|------|---------------|----|
| 广东鸿发投资集团有限公司       | 非关联方 | 181,622.00        | 3年以上 | 89.54         | 押金 |
| 东莞市鸿泰物业管理有限公司      | 非关联方 | 19,718.00         | 3年以上 | 9.72          | 押金 |
| 广州银联网络支付有限公司东莞分公司  | 非关联方 | 1,200.00          | 3年以上 | 0.59          | 押金 |
| 东莞市安德宝医疗废物环保处理有限公司 | 非关联方 | 300.00            | 3年以上 | 0.15          | 押金 |
| <b>小 计</b>         |      | <b>202,840.00</b> |      | <b>100.00</b> |    |

截至 2013 年 12 月 31 日其他应收款前五名：

单位：元

| 单位名称               | 与公司关系 | 账面余额              | 账龄      | 占其他应收款总额的比例 (%) | 性质或内容 |
|--------------------|-------|-------------------|---------|-----------------|-------|
| 广东鸿发投资集团有限公司       | 非关联方  | 181,622.00        | 2 至 3 年 | 87.39           | 押金    |
| 东莞市鸿泰物业管理有限公司      | 非关联方  | 19,718.00         | 2 至 3 年 | 9.49            | 押金    |
| 东莞烟草局              | 非关联方  | 5,000.00          | 1 年以内   | 2.41            | 押金    |
| 广州银联网络支付有限公司东莞分公司  | 非关联方  | 1,200.00          | 2 至 3 年 | 0.58            | 押金    |
| 东莞市安德宝医疗废物环保处理有限公司 | 非关联方  | 300.00            | 2 至 3 年 | 0.14            | 押金    |
| <b>合 计</b>         |       | <b>207,840.00</b> |         | <b>100.00</b>   |       |

截至 2012 年 12 月 31 日其他应收款前五名

单位：元

| 单位名称         | 与公司关系 | 账面余额       | 账龄      | 占其他应收款总额的比例 (%) | 性质或内容 |
|--------------|-------|------------|---------|-----------------|-------|
| 广东鸿发投资集团有限公司 | 非关联方  | 181,622.00 | 1 至 2 年 | 89.54           | 押金    |
| 东莞市鸿泰物业管     | 非关联方  | 19,718.00  | 1 至 2 年 | 9.72            | 押金    |

|                    |      |                   |      |               |    |
|--------------------|------|-------------------|------|---------------|----|
| 理有限公司              |      |                   |      |               |    |
| 广州银联网络支付有限公司东莞分公司  | 非关联方 | 1,200.00          | 1至2年 | 0.59          | 押金 |
| 东莞市安德宝医疗废物环保处理有限公司 | 非关联方 | 300.00            | 1至2年 | 0.15          | 押金 |
| 合计                 |      | <b>202,840.00</b> |      | <b>100.00</b> |    |

应收广东鸿发投资集团有限公司的款项属于办公楼租赁押金，根据2010年与广东鸿发投资集团有限公司签订的2份《鼎峰国际广场1栋写字楼租赁合同》，租赁301、302、303、304、305、306、307、308、309、310、311、401、402、403、404、405、406、407、408、409、410、411、412号写字楼，规定签订合同3日内，一次性向甲方交付租赁保证金，租赁保证金金额为2个月租金，分别为3楼90,342.00元，4楼91,280.00元。

## 5、 存货

单位：元

| 项目    | 2014年8月31日        |                   | 2013年12月31日       |                   | 2012年12月31日       |                   |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|       | 账面余额              | 账面价值              | 账面余额              | 账面价值              | 账面余额              | 账面价值              |
| 低值易耗品 | 460,366.57        | 460,366.57        | 680,212.21        | 680,212.21        | 312,515.92        | 312,515.92        |
| 合计    | <b>460,366.57</b> | <b>460,366.57</b> | <b>680,212.21</b> | <b>680,212.21</b> | <b>312,515.92</b> | <b>312,515.92</b> |

公司存货为低值易耗品，主要是医疗耗材。2014年8月期末数较2013年期末数减少32.32%。2013年期末数较2012年期末数增长117.66%，主要是因为业务增长，医疗耗材需求变化。

公司跌价准备是采用“成本与可变现价值孰低法”，提取或调整存货跌价准备。可变现净值是按照存货的估计售价减去至达到预计可售状态估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

## 6、 固定资产及折旧

### (1) 截至2014年8月31日的固定资产及折旧

单位：元

| 项 目      | 2013年12月31日         | 本期增加              | 本期减少 | 2014年8月31日          |
|----------|---------------------|-------------------|------|---------------------|
| 一、账面原值   |                     |                   |      |                     |
| 办公家具     | 12,640.00           |                   |      | 12,640.00           |
| 办公设备     | 1,751,539.00        |                   |      | 1,751,539.00        |
| 医疗设备     | 6,638,589.45        | 4,000.00          |      | 6,642,589.45        |
| 运输工具     | 805,816.00          |                   |      | 805,816.00          |
| 合计       | <b>9,208,584.45</b> | <b>4,000.00</b>   |      | <b>9,212,584.45</b> |
| 二、累计折旧   |                     |                   |      |                     |
| 办公家具     | 5,940.67            | 1,601.06          |      | 7,541.73            |
| 办公设备     | 533,583.71          | 160,413.16        |      | 693,996.87          |
| 医疗设备     | 2,164,146.53        | 604,233.03        |      | 2,768,379.56        |
| 运输工具     | 163,560.67          | 51,035.01         |      | 214,595.68          |
| 合计       | <b>2,867,231.58</b> | <b>817,282.26</b> |      | <b>3,684,513.84</b> |
| 三、账面净值   |                     |                   |      |                     |
| 办公家具     | 6,699.33            |                   |      | 5,098.27            |
| 办公设备     | 1,217,955.29        |                   |      | 1,057,542.13        |
| 医疗设备     | 4,474,442.92        |                   |      | 3,874,209.89        |
| 运输工具     | 642,255.33          |                   |      | 591,220.32          |
| 合计       | <b>6,341,352.87</b> |                   |      | <b>5,528,070.61</b> |
| 四、减值准备小计 |                     |                   |      |                     |
| 办公家具     |                     |                   |      |                     |
| 办公设备     |                     |                   |      |                     |
| 医疗设备     |                     |                   |      |                     |
| 运输工具     |                     |                   |      |                     |
| 五、账面价值   |                     |                   |      |                     |
| 办公家具     | 6,699.33            |                   |      | 5,098.27            |
| 办公设备     | 1,217,955.29        |                   |      | 1,057,542.13        |
| 医疗设备     | 4,474,442.92        |                   |      | 3,874,209.89        |
| 运输工具     | 642,255.33          |                   |      | 591,220.32          |
| 合计       | <b>6,341,352.87</b> |                   |      | <b>5,528,070.61</b> |

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日的固定资产及折旧

单位：元

| 项 目    | 2012年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2013年12月31日 |
|--------|-------------|------|------|-------------|
| 一、账面原值 |             |      |      |             |
| 办公家具   | 12,640.00   |      |      | 12,640.00   |

|        |                     |                     |  |                     |
|--------|---------------------|---------------------|--|---------------------|
| 办公设备   | 1,751,539.00        |                     |  | 1,751,539.00        |
| 医疗设备   | 6,611,589.45        | 27,000.00           |  | 6,638,589.45        |
| 运输工具   | 805,816.00          |                     |  | 805,816.00          |
| 合计     | <b>9,181,584.45</b> | <b>27,000.00</b>    |  | <b>9,208,584.45</b> |
| 二、累计折旧 |                     |                     |  |                     |
| 办公家具   | 3,539.07            | 2,401.60            |  | 5,940.67            |
| 办公设备   | 292,964.00          | 240,619.71          |  | 533,583.71          |
| 医疗设备   | 1,259,154.11        | 904,992.42          |  | 2,164,146.53        |
| 运输工具   | 87,008.16           | 76,552.51           |  | 163,560.67          |
| 合计     | <b>1,642,665.34</b> | <b>1,224,566.24</b> |  | <b>2,867,231.58</b> |
| 三、账面净值 |                     |                     |  |                     |
| 办公家具   | 9,100.94            |                     |  | 6,699.33            |
| 办公设备   | 1,458,575.00        |                     |  | 1,217,955.29        |
| 医疗设备   | 5,352,435.34        |                     |  | 4,474,442.92        |
| 运输工具   | 718,807.84          |                     |  | 642,255.33          |
| 合计     | <b>7,538,919.12</b> |                     |  | <b>6,341,352.87</b> |
| 四、减值准备 |                     |                     |  |                     |
| 办公家具   |                     |                     |  |                     |
| 办公设备   |                     |                     |  |                     |
| 医疗设备   |                     |                     |  |                     |
| 运输工具   |                     |                     |  |                     |
| 合计     |                     |                     |  |                     |
| 五、账面价值 |                     |                     |  |                     |
| 办公家具   | 9,100.94            |                     |  | 6,699.33            |
| 办公设备   | 1,458,575.00        |                     |  | 1,217,955.29        |
| 医疗设备   | 5,352,435.34        |                     |  | 4,474,442.92        |
| 运输工具   | 718,807.84          |                     |  | 642,255.33          |
| 合计     | <b>7,538,919.12</b> |                     |  | <b>6,341,352.87</b> |

(3) 截至 2012 年 12 月 31 日的固定资产及折旧

单位：元

| 项 目     | 2011 年 12 月 31 日    | 本期增加                | 本期减少 | 2012 年 12 月 31 日    |
|---------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 一、 账面原值 |                     |                     |      |                     |
| 办公家具    | 12,640.00           |                     |      | 12,640.00           |
| 办公设备    | 1,619,889.00        | 131,650.00          |      | 1,751,539.00        |
| 医疗设备    | 5,997,489.45        | 614,100.00          |      | 6,611,589.45        |
| 运输工具    | 265,816.00          | 540,000.00          | -    | 805,816.00          |
| 合计      | <b>7,895,834.45</b> | <b>1,285,750.00</b> |      | <b>9,181,584.45</b> |

|        |                     |                     |                     |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 二、累计折旧 |                     |                     |                     |
| 办公家具   | 1,137.46            | 2,401.60            | 3,539.07            |
| 办公设备   | 58,346.64           | 234,617.36          | 292,964.00          |
| 医疗设备   | 399,729.28          | 859,424.83          | 1,259,154.11        |
| 运输工具   | 14,730.64           | 72,277.52           | 87,008.16           |
| 合计     | <b>473,944.02</b>   | <b>1,168,721.31</b> | <b>1,642,665.33</b> |
| 三、账面净值 |                     |                     |                     |
| 办公家具   | 15,417.12           |                     | 9,100.93            |
| 办公设备   | 1,557,627.78        |                     | 1,458,575.00        |
| 医疗设备   | 5,597,760.17        |                     | 5,352,435.34        |
| 运输工具   | 251,085.36          |                     | 718,807.84          |
| 合计     | <b>7,421,890.43</b> |                     | <b>7,538,919.12</b> |
| 四、减值准备 |                     |                     |                     |
| 办公家具   |                     |                     |                     |
| 办公设备   |                     |                     |                     |
| 医疗设备   |                     |                     |                     |
| 运输工具   |                     |                     |                     |
| 合计     |                     |                     |                     |
| 五、账面价值 |                     |                     |                     |
| 办公家具   | 15,417.12           |                     | 9,100.93            |
| 办公设备   | 1,557,627.78        |                     | 1,458,575.00        |
| 医疗设备   | 5,597,760.17        |                     | 5,352,435.34        |
| 运输工具   | 251,085.36          |                     | 718,807.84          |
| 合计     | <b>7,421,890.43</b> |                     | <b>7,538,919.12</b> |

报告期末公司固定资产主要为办公家具、办公设备、医疗设备和运输工具，原值分别占比 0.14%、19.02%、72.09%和 8.75%。2012 年固定资产原值增加 1,285,750.00 元，主要为购买医疗设备和运输工具。其中购买医疗设备 614,100.00 元，购买运输设备 540,000.00 元。

2013 年固定资产原值增加 27,000.00 元，全部用于购买医疗设备。

2014 年 1-8 月固定资产原值增加 4,000.00 元，全部用于购买医疗设备。

## 7、长期待摊费用

截至 2014 年 8 月 31 日的长期待摊费用

单位：元

| 项目        | 原始发生额             | 2013年12月31日       | 本期增加 | 本期摊销             | 累计摊销              | 2014年8月31日        | 剩余摊销期限 |
|-----------|-------------------|-------------------|------|------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 装修费       | 900,000.00        | 650,000.00        |      | 66,666.67        | 316,666.67        | 583,333.33        | 70个月   |
| <b>合计</b> | <b>900,000.00</b> | <b>650,000.00</b> |      | <b>66,666.67</b> | <b>316,666.67</b> | <b>583,333.33</b> |        |

截至2013年12月31日的长期待摊费用

单位：元

| 项目        | 原始发生额             | 2012年12月31日       | 本期增加 | 本期摊销              | 累计摊销              | 2013年12月31日       | 剩余摊销期限 |
|-----------|-------------------|-------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 装修费       | 900,000.00        | 750,000.00        |      | 100,000.00        | 250,000.00        | 650,000.00        | 78个月   |
| <b>合计</b> | <b>900,000.00</b> | <b>750,000.00</b> |      | <b>100,000.00</b> | <b>250,000.00</b> | <b>650,000.00</b> |        |

截至2012年12月31日的长期待摊费用

单位：元

| 项目        | 原始发生额             | 2011年12月31日       | 本期增加 | 本期摊销              | 累计摊销              | 2012年12月31日       | 剩余摊销期限 |
|-----------|-------------------|-------------------|------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 装修费       | 900,000.00        | 850,000.00        |      | 100,000.00        | 150,000.00        | 750,000.00        | 90个月   |
| <b>合计</b> | <b>900,000.00</b> | <b>850,000.00</b> |      | <b>100,000.00</b> | <b>150,000.00</b> | <b>750,000.00</b> |        |

## 8、递延所得税资产

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产

单位：元

| 项目              | 2014年8月31日       | 2013年12月31日      | 2012年12月31日     |
|-----------------|------------------|------------------|-----------------|
| <b>递延所得税资产：</b> |                  |                  |                 |
| 坏账准备            | 25,355.00        | 10,204.50        | 5,071.00        |
| <b>合计</b>       | <b>25,355.00</b> | <b>10,204.50</b> | <b>5,071.00</b> |

(2) 可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目       | 2014年8月31日        | 2013年12月31日      | 2012年12月31日      |
|----------|-------------------|------------------|------------------|
| 递延所得税资产： |                   |                  |                  |
| 坏账准备     | 136,576.72        | 57,742.17        | 26,203.89        |
| 合计       | <b>136,576.72</b> | <b>57,742.17</b> | <b>26,203.89</b> |

9、资产减值准备

截至2014年8月31日，资产减值准备计提、转回、转销情况如下：

单位：元

| 项目    | 2013年12月31日      | 本期增加             | 本期减少 |    | 2014年8月31日        |
|-------|------------------|------------------|------|----|-------------------|
|       |                  |                  | 转回   | 转销 |                   |
| 坏账准备： |                  |                  |      |    |                   |
| 应收账款  | 16,924.17        | 18,232.55        |      |    | 35,156.72         |
| 其他应收款 | 40,818.00        | 60,602.00        |      |    | 101,420.00        |
| 合计：   | <b>57,742.17</b> | <b>78,834.55</b> |      |    | <b>136,576.72</b> |

截至2013年12月31日，资产减值准备计提、转回、转销情况如下：

单位：元

| 项目    | 2012年12月31日      | 本期增加             | 本期减少 |    | 2013年12月31日      |
|-------|------------------|------------------|------|----|------------------|
|       |                  |                  | 转回   | 转销 |                  |
| 坏账准备： |                  |                  |      |    |                  |
| 应收账款  | 5,919.89         | 11,004.28        |      |    | 16,924.17        |
| 其他应收款 | 20,284.00        | 20,534.00        |      |    | 40,818.00        |
| 合计：   | <b>26,203.89</b> | <b>31,538.28</b> |      |    | <b>57,742.17</b> |

截至2012年12月31日，资产减值准备计提、转回、转销情况如下：

单位：元

| 项目    | 2011年12月31日      | 本期增加             | 本期减少 |    | 2012年12月31日      |
|-------|------------------|------------------|------|----|------------------|
|       |                  |                  | 转回   | 转销 |                  |
| 坏账准备： |                  |                  |      |    |                  |
| 应收账款  |                  | 5,919.89         |      |    | 5,919.89         |
| 其他应收款 | 10,142.00        | 10,142.00        |      |    | 20,284.00        |
| 合计：   | <b>10,142.00</b> | <b>16,061.89</b> |      |    | <b>26,203.89</b> |

## （六）主要负债情况

### 1、短期借款

单位：元

| 项 目  | 2014年8月31日 | 2013年12月31日  | 2012年12月31日 |
|------|------------|--------------|-------------|
| 保证借款 |            | 5,000,000.00 |             |
| 合 计  |            | 5,000,000.00 |             |

2013年保证借款明细：

| 贷款单位            | 借款余额                | 担保人            |
|-----------------|---------------------|----------------|
| 东莞银行股份有限公司中心区支行 | 5,000,000.00        | 霍福华、广东福华集团有限公司 |
| 合 计             | <b>5,000,000.00</b> | —              |

2013年6月24日与东莞银行股份有限公司中心区支行签订合同编号为东银(01)2013年对公流贷字000025号《流动资金借款合同》，贷款期限为自2013年6月24日至2014年6月23日，并由霍福华和广东福华集团有限公司作为担保人。2014年8月，公司通过自有资金2,679,00.00元和股东福华集团借款2,321,000.00元偿还该笔贷款。

公司针对偿债风险采取的以下风险管理措施：①经营活动中保持良好的现金能力，减少应收账款、预付账款等影响资金回流的因素；②尽量减少银行短期借款，截至报告期末，公司的短期银行借款已经全部偿还；③通过增设分店、拓宽营销渠道、寻求战略合作伙伴等手段以增加公司业务收入；④加强客户管理，建立更加完善的客户事后追踪服务，提升客户满意度。

### 2、应付账款

#### （1）应付账款账龄明细表

单位：元

| 账龄   | 2014年8月31日 | 比例(%) | 2013年12月31日 | 比 例 (%) | 2012年12月31日 | 比例 (%) |
|------|------------|-------|-------------|---------|-------------|--------|
| 1年以内 | 338,404.50 | 83.00 | 590,057.50  | 89.00   | 506,689.00  | 79.00  |
| 1至2年 | 4,524.00   | 1.00  | 5,541.50    | 1.00    | 133,889.00  | 21.00  |
| 2至3年 | 5,541.50   | 1.00  | 65,718.00   | 10.00   |             |        |

|           |                   |               |                   |               |                   |               |
|-----------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| 3至4年      | 59,918.00         | 15.00         |                   |               |                   |               |
| <b>合计</b> | <b>408,388.00</b> | <b>100.00</b> | <b>661,317.00</b> | <b>100.00</b> | <b>640,578.00</b> | <b>100.00</b> |

2012年12月31日、2013年12月31日和2014年8月31日，公司应付账款的余额占公司负债和所有者权益总计的比例分别为6.49%、6.79%和5.25%。公司应付账款主要为正常生产经营过程中应付医疗耗材采购款等。

(2) 报告期末公司应付账款余额中无应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

(3) 截至2014年8月31日，应付账款中应付金额前五名的情况如下：

单位：元

| 单位名称           | 与公司关系 | 账面余额              | 账龄   | 占应付账款余额的比例(%) |
|----------------|-------|-------------------|------|---------------|
| 广州宝雷医学生物科技有限公司 | 非关联方  | 241,725.00        | 1年以内 | 59.19         |
| 东莞市方盛医疗器械有限公司  | 非关联方  | 46,194.00         | 1年以内 | 11.31         |
| 广州爱讯科技有限公司     | 非关联方  | 29,568.00         | 3年以上 | 7.24          |
| 深圳市惠安生物科技有限公司  | 非关联方  | 21,800.00         | 1年以内 | 5.34          |
| 珠海普利德医疗设备有限公司  | 非关联方  | 17,900.00         | 3年以上 | 4.38          |
| <b>合计</b>      |       | <b>357,187.00</b> |      | <b>87.46</b>  |

截至2013年12月31日，应付账款中应付金额前五名的情况如下：

单位：元

| 单位名称           | 与公司关系 | 账面余额              | 账龄   | 占应付账款余额的比例(%) |
|----------------|-------|-------------------|------|---------------|
| 广州宝雷医学生物科技有限公司 | 非关联方  | 488,677.50        | 1年以内 | 73.89         |
| 东莞市方盛医疗器械有限公司  | 非关联方  | 46,658.00         | 1年以内 | 7.06          |
| 成都瑞琦科技实业有限公司   | 非关联方  | 32,256.00         | 1年以内 | 4.88          |
| 广州市爱讯科技有限公司    | 非关联方  | 29,568.00         | 2-3年 | 4.47          |
| 珠海普利德医疗设备有限公司  | 非关联方  | 17,900.00         | 2-3年 | 2.71          |
| <b>合计</b>      |       | <b>615,059.50</b> |      | <b>93.01</b>  |

截至2012年12月31日，应付账款中应付金额前五名的情况如下：

单位：元

| 单位名称 | 与公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应付账款余额的比例(%) |
|------|-------|------|----|---------------|
|------|-------|------|----|---------------|

|                  |      |                   |      |              |
|------------------|------|-------------------|------|--------------|
| 广州市宝雷医学生物科技有限公司  | 非关联方 | 198,750.50        | 1年以内 | 31.03        |
| 上海分众德峰广告传媒有限公司   | 非关联方 | 182,364.00        | 1年以内 | 28.47        |
| 广东路遥医特工程有限公司     | 非关联方 | 88,000.00         | 1年以内 | 13.74        |
| 东莞市佳能达冷冻设备工程有限公司 | 非关联方 | 54,000.00         | 1年以内 | 8.43         |
| 南昌市熊鹏医疗器械有限公司    | 非关联方 | 33,374.50         | 1年以内 | 5.21         |
| <b>合计</b>        |      | <b>556,489.00</b> |      | <b>86.87</b> |

### 3、应交税费

单位：元

| 税费项目      | 2014年8月31日        | 2013年12月31日      | 2012年12月31日      |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|
| 增值税       | 92,329.37         |                  |                  |
| 企业所得税     |                   |                  |                  |
| 个人所得税     | 18,976.83         | 22,071.87        | 15,577.35        |
| 城市维护建设税   | 4,616.47          |                  |                  |
| 教育费附加     | 2,769.88          |                  |                  |
| 地方教育附加    | 1,846.59          |                  |                  |
| <b>合计</b> | <b>120,539.14</b> | <b>22,071.87</b> | <b>15,577.35</b> |

### 4、其他应付款

(1) 其他应付款情况：

单位：元

| 账龄        | 2014年8月31日          |               | 2013年12月31日         |               | 2012年12月31日          |               |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|----------------------|---------------|
|           | 金额                  | 比例(%)         | 金额                  | 比例(%)         | 金额                   | 比例(%)         |
| 1年以内      | 1,418,883.16        | 97.00         | 1,347,093.29        | 15.00         | 12,497,140.40        | 99.60         |
| 1至2年      | 39,739.20           | 3.00          | 7,421,444.20        | 85.00         | 50,000.00            | 0.40          |
| <b>合计</b> | <b>1,458,622.36</b> | <b>100.00</b> | <b>8,768,537.49</b> | <b>100.00</b> | <b>12,547,140.40</b> | <b>100.00</b> |

(2) 期末数中持公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位情况：

单位：元

| 项目         | 2014年8月31日   | 2013年12月31日  | 2012年12月31日  |
|------------|--------------|--------------|--------------|
| 广东福华集团有限公司 | 1,458,622.36 | 7,568,537.49 | 8,097,140.40 |

|    |              |              |               |
|----|--------------|--------------|---------------|
| 合计 | 1,458,622.36 | 8,768,537.49 | 12,497,140.40 |
|----|--------------|--------------|---------------|

(3) 期末数中欠关联方情况

单位：元

| 项 目           | 2014年8月31日   | 2013年12月31日  | 2012年12月31日   |
|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 广东福华集团有限公司    | 1,458,622.36 | 7,568,537.49 | 8,097,140.40  |
| 东莞市福华实业投资有限公司 |              |              | 1,950,000.00  |
| 东莞市立勤实业投资有限公司 |              | 1,200,000.00 | 1,900,000.00  |
| 东莞市福华实业发展有限公司 |              |              | 550,000.00    |
| 合计            | 1,458,622.36 | 8,768,537.49 | 12,497,140.40 |

(4) 报告期内其他应付款前 5 大客户如下表：

| 明细项目          | 2012年期末余额     | 2013年期末余额    | 2014年8月期末余额  | 款项性质 |
|---------------|---------------|--------------|--------------|------|
| 广东福华集团有限公司    | 8,097,140.40  | 7,568,537.49 | 1,458,622.36 | 往来借款 |
| 东莞市福华实业发展有限公司 | 550,000.00    |              |              | 往来借款 |
| 东莞市福华实业投资有限公司 | 1,950,000.00  |              |              | 往来借款 |
| 东莞市立勤实业投资有限公司 | 1,900,000.00  | 1,200,000.00 |              | 往来借款 |
| 东莞市昊视界装饰有限公司  | 50,000.00     |              |              | 装修款  |
| 合计            | 12,547,140.40 | 8,768,537.49 | 1,458,622.36 |      |

(七) 股东权益情况

单位：元

| 项目            | 2014年8月31日    | 2013年12月31日   | 2012年12月31日   |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 实收资本（或股本）     | 5,000,000.00  | 3,000,000.00  | 3,000,000.00  |
| 资本公积          | 8,398,437.69  |               |               |
| 盈余公积          |               |               |               |
| 未分配利润         | -7,828,109.74 | -7,966,448.90 | -6,598,095.69 |
| 外币报表折算差额      |               |               |               |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 5,570,327.95  | -4,966,448.90 | -3,598,095.69 |
| 少数股东权益        |               |               |               |
| 所有者权益（或股东权益）  | 5,570,327.95  | -4,966,448.90 | -3,598,095.69 |

|    |  |  |  |
|----|--|--|--|
| 合计 |  |  |  |
|----|--|--|--|

## 四、关联交易

### （一）公司的关联方及关联关系

#### 1、存在控制的关联方

| 姓名/名称      | 与公司关系 |
|------------|-------|
| 广东福华集团有限公司 | 法人股东  |
| 霍福华        | 实际控制人 |

详细情况请参见“第三节 公司治理”之“五（一）同业竞争情况说明”和“第一节基本情况”之“三（二）主要股东情况”。

#### 2、不存在控制的关联方

##### （1）关联方公司

| 序号 | 关联企业名称            | 关联关系                       | 注册资本<br>(万元) | 主营业务                                  |
|----|-------------------|----------------------------|--------------|---------------------------------------|
| 1  | 东莞市福华实业发展有限公司     | 控<br>股<br>股<br>东<br>控<br>制 | 1500         | 物业出租；生产建筑水泥预制件；销售：建筑材料、五金电器等；企业信息咨询。  |
| 2  | 东莞市福华建筑工程有限公司     |                            | 2000         | 房屋建筑。                                 |
| 3  | 东莞市融联融资担保有限公司     |                            | 1100         | 为企业及个人提供融资性担保；与担保业务有关的中介服务，以自有资金进行投资。 |
| 4  | 东莞市仁和建筑工程劳务分包有限公司 |                            | 80           | 建筑工程劳务分包服务。                           |
| 5  | 东莞市东沙港建设发展有限公司    |                            | 1800         | 房地产开发、经营；投资实业、建筑业。                    |
| 6  | 东莞市沙田福华大酒店有限公司    |                            | 3000         | 酒店管理；商务咨询；房地产开发。                      |
| 7  | 东莞市华威房地产有限公司      |                            | 1000         | 房地产开发经营。                              |
| 8  | 东莞市华粤物业管理有限公司     |                            | 50           | 物业管理；房地产中介等。                          |
| 9  | 东莞市富利运输有限公司       |                            | 500          | 普通货运，仓储服务。                            |

|    |                |               |      |  |
|----|----------------|---------------|------|--|
| 10 | 云浮市悦和居投资开发有限公司 |               | 3000 | 实业投资活动；房地产开发经营、 工程建设。                        |
| 11 | 东莞市福华资产管理有限公司  |               | 1000 | 资产管理及咨询， 企业投资咨询， 企业营销策划， 股权投资。               |
| 12 | 东莞市东沙港实业投资有限公司 |               | 1000 | 实业投资， 房地产投资， 实业项目投资策划， 市场营销策划， 资产重组策划， 投资咨询。 |
| 13 | 东莞市福华实业投资有限公司  | 实际控制人及其家庭成员控制 | 1000 | 实业投资， 房地产投资， 实业项目投资策划， 市场营销策划， 资产重组策划， 企业咨询。 |
| 14 | 东莞市立德物业投资有限公司  |               | 480  | 物业投资， 物业管理、 物业租赁服务（凭有效资质经营）。                 |
| 15 | 东莞市达荣贸易有限公司    |               | 50   | 销售： 五金、 水暖器材、 建筑材料。                          |
| 16 | 东莞市立勤实业投资有限公司  |               | 1080 | 实业投资、 物业投资、 物业出租、 各类基础设施建设项目投资等。             |
| 17 | 肇庆市恒声实业投资有限公司  |               | 500  | 实业投资、 房地产中介服务、 咨询。                           |
| 18 | 东莞市扬华电子技术有限公司  |               | 288  | 有关电子工程技术咨询服务。                                |
| 19 | 东莞市以政物业投资有限公司  |               | 480  | 物业投资、 物业管理、 物业租赁服务。                          |
| 20 | 广州龙悦文化发展有限公司   |               | 200  | 文艺创作； 文化艺术交流策划； 企业形象策划； 市场营销策划； 项目投资咨询。      |
| 21 | 肇庆市洪信混凝土有限公司   |               | 1000 | 生产、 销售： 混凝土、 建筑材料。                           |
| 22 | 东莞市亚瀚文化传播有限公司  |               | 10   | 文化艺术活动组织、 策划； 舞台策划； 企业形象策划； 市场营销策划。          |
| 23 | 东莞市洪信混凝土有限公司   |               | 2000 | 产销： 混凝土。                                     |
| 24 | 东莞市丰港货柜码头有限公司  | 实际控制人及其家庭成员参股 | 100  | 货柜码头物业管理。                                    |
| 25 | 东莞市沙田新奥燃气有限公司  |               | 1500 | 管道燃气的投资； 销售、 维修： 燃气器具及配件； 管道燃气业务咨询和培训。       |
| 26 | 东莞市道滘新奥燃气有限公司  |               | 1500 | 管道燃气的投资建设； 销售： 燃气器具及配件； 管道燃气业务咨询和培训。         |
| 27 | 东莞市清溪新奥燃气有限公司  |               | 1500 | 管道燃气的投资； 销售、 维修： 燃气器具及配件 ； 管道燃气业务咨询和培训。      |
| 28 | 东莞市弘腾贸易有限公司    | 董监高及其家庭成员控制   | 100  | 批发、 零售： 板材、 铝材、 瓷砖、 五金交电、 电镀设备、 汽车配件、 日用百货。  |
| 29 | 东莞市多丽贸易有限公司    |               | 50   | 销售： 家具， 重油， 建筑材料。                            |

|    |             |              |     |                                    |
|----|-------------|--------------|-----|------------------------------------|
| 30 | 东莞市顺晟贸易有限公司 |              | 100 | 批发、零售：木材、纸制品、通用机械设备、电子产品、机电产品。     |
| 31 | 东莞市钜联贸易有限公司 | 关联公司<br>高管控股 | 100 | 销售：家具、建筑材料、钢材、五金及五金配件、塑胶原料、五金塑胶制品。 |
| 32 | 东莞市永荣贸易有限公司 | 控股股东<br>高管控股 | 100 | 销售：家具、钢材、日用品、五金及配件、塑胶原料、五金及塑胶制品。   |

## (2) 关联自然人

| 姓名/名称 | 与公司关系  |
|-------|--------|
| 霍卫堂   | 董事长    |
| 霍锡畴   | 股东、董事  |
| 霍福祥   | 董事     |
| 樊多好   | 董事     |
| 许银燕   | 董事、总经理 |
| 莫丽华   | 监事会主席  |
| 叶丽瑜   | 监事     |
| 钟玉琴   | 职工代表监事 |
| 陈玉珍   | 财务负责人  |
| 霍玉敏   | 董事会秘书  |

## (二) 关联往来

单位：元

| 项 目           | 2014年8月31日          | 2013年12月31日         | 2012年12月31日          |
|---------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 广东福华集团有限公司    | 1,458,622.36        | 7,568,537.49        | 8,097,140.40         |
| 东莞市福华实业投资有限公司 |                     |                     | 1,950,000.00         |
| 东莞市立勤实业投资有限公司 |                     | 1,200,000.00        | 1,900,000.00         |
| 东莞市福华实业发展有限公司 |                     |                     | 550,000.00           |
| <b>合计</b>     | <b>1,458,622.36</b> | <b>8,768,537.49</b> | <b>12,497,140.40</b> |

股东及其关联方借款给公司使用，无需支付利息，不会对公司的经营造成不利影响。

## (三) 关联交易

### 1、经常性关联交易

#### (1) 提供劳务的关联交易

单位：元

| 关联方名称          | 2012 年体检费        | 2013 年体检费         | 2014 年 1-8 月体检费     |
|----------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 东莞市达荣贸易有限公司    |                  |                   | 68,000.00           |
| 东莞市道滘新奥燃气有限公司  |                  | 7,856.40          |                     |
| 东莞市东沙港建设发展有限公司 | 41,587.28        | 69,568.50         | 313,400.00          |
| 东莞市多丽贸易有限公司    |                  |                   | 78,000.00           |
| 东莞市福华建筑工程有限公司  |                  |                   | 367,000.00          |
| 东莞市福华资产管理有限公司  |                  |                   | 134,400.00          |
| 东莞市洪信混凝土有限公司   | 6,370.00         |                   |                     |
| 东莞市弘腾贸易有限公司    |                  |                   | 87,000.00           |
| 东莞市华威房地产开发有限公司 |                  |                   | 294,000.00          |
| 东莞市华粤物业管理有限公司  |                  |                   | 270,000.00          |
| 东莞市钜联贸易有限公司    |                  |                   | 73,000.00           |
| 东莞市清溪新奥燃气有限公司  |                  | 7,760.80          |                     |
| 东莞市融联融资担保有限公司  | 4,671.60         |                   |                     |
| 东莞市沙田福华大酒店有限公司 |                  | 8,133.00          | 271,000.00          |
| 东莞市沙田新奥燃气有限公司  |                  | 9,156.20          |                     |
| 东莞市顺晟贸易有限公司    |                  |                   | 92,000.00           |
| 广东福华集团有限公司     | 156.00           |                   |                     |
| 云浮市悦和居投资开发有限公司 |                  | 9,580.10          |                     |
| <b>总计</b>      | <b>52,784.88</b> | <b>112,055.00</b> | <b>2,047,800.00</b> |
| <b>占比</b>      | <b>1.37%</b>     | <b>1.99%</b>      | <b>36.87%</b>       |

公司是一家健康体检管理专业机构，主营业务是为客户提供健康体检服务。由于公司具有健康信息管理系统、资深的专家团队、高尖的体检设备，环境也比较优美，故公司的服务在行业内具有较好的口碑。关联方为了更好的留住人才而为员工提供体检的福利，更注重体检服务提供方的品质，为了双方经营的运行服务，日常经营过程中的提供体检服务等相关的关联交易是必要的。公司与关联方持续的日常经营相关的关联交易，严格按照市场定价原则，符合市场经济规律，不会对公司产生不利影响。

公司截至 2014 年 11 月 30 日，营业收入为 8,223,706.61 元，关联方交易金额基本保持不变，占比降低为 25%左右。

## 2、偶发性关联交易

## (1) 关联担保

| 担保方            | 被担保方 | 担保金额(元)      | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------|------|--------------|------------|------------|------------|
| 霍福华、广东福华集团有限公司 | 福华有限 | 5,000,000.00 | 2013年6月24日 | 2014年6月23日 | 是          |

具体参见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、（四）重大业务合同”。

## (四) 关联交易决策程序执行情况

## 1、公司整体变更为股份公司前关联交易决策程序执行情况

公司整体变更为股份公司以前，对于与关联公司发生的交易行为并没有制定特别的决策程序，但并不存在不规范现象。

## 2、公司整体变更为股份公司后关联交易决策程序执行情况

2014年12月8日公司召开第一次临时股东大会，为规范公司与关联方之间存在的关联交易，维护公司股东特别是中小股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易符合公开、公平、公正的原则，根据国家有关法律、行政法规、部门规章及其他规范性文件的相关规定，公司在《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》等公司制度中对关联方及关联交易的类型、关联方的回避措施、关联交易的披露等事宜进行了严格规定。同时公司还制定了《关联交易决策制度》，对于关联交易事项做了更为详细的规定。

## 五、重要事项

## (一) 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## (二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

### （三）其他重要事项

公司在报告期内无需要披露的其他重要事项。

## 六、资产评估情况

2014年10月01日，公司为将有限责任公司整体变更为股份有限公司，委托广东中广信资产评估有限公司对公司净资产在2014年8月31日的市场价值进行了评估，并出具中广信评报字[2014]第417号，本次评估的基准日为2014年8月31日，评估方法采用成本法即资产基础法。

本次资产评估结果如下：

单位：万元

| 项目          | 账面价值          | 评估价值          | 增减值          | 增减率(%)       |
|-------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 流动资产        | 164.54        | 164.54        |              |              |
| 非流动资产       | 623.83        | 692.72        | 68.89        | 11.04        |
| 其中：长期股权投资   | 471.80        | 538.79        | 66.99        | 14.20        |
| 固定资产        | 91.16         | 93.07         | 1.91         | 2.10         |
| 长期待摊费用      | 58.33         | 58.33         |              |              |
| 递延所得税资产     | 2.54          | 2.54          |              |              |
| <b>资产总计</b> | <b>788.38</b> | <b>857.27</b> | <b>68.89</b> | <b>8.74</b>  |
| 流动负债        | 221.19        | 221.19        |              |              |
| 非流动负债       |               |               |              |              |
| <b>负债总计</b> | <b>221.19</b> | <b>221.19</b> |              |              |
| <b>净资产</b>  | <b>567.19</b> | <b>636.08</b> | <b>68.89</b> | <b>12.15</b> |

公司整体变更后延续原账面值进行核算，本次资产评估未进行调账。

公司除上述资产评估外，未进行过其他资产评估。

## 七、股利分配

### （一）报告期内股利分配政策

#### 1、股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润按下列顺序分配：

(1) 弥补以前年度亏损；(2) 提取法定公积金 10%；(3) 提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；(4) 分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

## 2、具体分配政策

(1) 公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司不在弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润；

(2) 股东大会决议将公积金转为股本时，按股东原有股份比例派送新股。但法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于注册资本的 25%；

(3) 公司股东大会对利润分配方案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项；

(4) 公司可以采取现金或者股票方式分配股利。

### (二) 实际股利分配情况

公司最近二年及一期没有进行股利分配。

### (三) 公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同。

## 八、控股子公司或纳入合并报表的其他企业基本情况

除东莞东城福华健康门诊部有限公司外，公司无其他控股子公司或纳入合并报表的其他企业。

门诊部有限公司截至 2014 年 8 月 31 日的财务数据列示如下：

单位：元

| 科目        | 2014 年 8 月 31 日 |
|-----------|-----------------|
| 固定资产      | 5,475,430.00    |
| 实收资本(或股本) | 5,000,000.00    |

|        |            |
|--------|------------|
| 资本公积   | 475,430.00 |
| 主营业务收入 | 0.00       |
| 主营业务成本 | 0.00       |
| 净利润    | 0.00       |

门诊部有限公司截至 2014 年 8 月 31 日尚未承接门诊部的全部资产、负债，也尚未开始经营。

因门诊部有限公司作为挂牌主体的子公司，公司将门诊部单独剥离成立门诊部有限公司，并不影响公司业务模式，并不会对挂牌主体的持续经营能力造成影响。

由于缴纳的税费种类发生变更，剥离成立门诊部有限公司后，并不会对合并报表数据除所得税以外的其他数据产生影响，但对所得税和合并的利润产生较小的影响。

## 九、可能影响公司持续经营的风险因素

### （一）关联方依赖风险

根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴财光华审会字（2014）第 07673 号《审计报告》，2012 年、2013 年、2014 年 1-8 月公司关联交易比例如下：1.37%、1.99%、36.87%。公司 2014 年 1-8 月处于业务淡季，且体检福利具备普遍性，致使公司 2014 年 1-8 月关联交易比重较大。但报告期内，公司关联交易价格均遵循市场定价原则，未损害公司自身的利益。截至 2014 年 12 月 31 日，公司未经审计的营业收入为 9,647,854.00 元，关联方交易金额基本保持不变，占比降低为 23.11%。

就上述关联方依赖问题，为确保关联交易定价公允性，实际控制人霍福华已经出具承诺：“为保障福华股份及其子公司、股东的利益，确保福华股份及其子公司业务持续发展，在以后的体检业务中，本人控制的关联企业都到东莞东城福华健康门诊部有限公司进行体检，并保证双方以市场价格为基础，公平、公正、公开交易。”

就规范关联交易事项，公司在《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》等公司制度中对关联方及关联交易的类型、关联方的回避措施、关联交易的披露等事宜进行了严格规定。同时公司还制定了《关联交易决策制度》，对于关联交易事项予以规范。

## （二）市场风险

健康体检行业在我国属于朝阳行业，但是随着行业新进入者的不断增加，健康体检行业的竞争将很可能进一步加剧，进而可能影响公司的市场份额和盈利水平。公司在面对其他专业体检机构直接竞争的同时，也面临与公立医院体检的间接竞争。近年来，不少公立医院纷纷开展体检业务，受人们传统就医观念的影响，公立医院体检的发展也将会给公司的经营和盈利水平带来不利影响。

## （三）公司短期偿债能力不足风险

2012年、2013年、2014年1-8月，公司的负债主要为流动负债，流动比率分别为0.12、0.19、0.74，速动比率分别为0.09、0.14、0.54，公司的流动比率和速动比率均较低。虽然截至2014年8月31日，公司的流动负债主要是其他应付款中应付股东福华集团的款项，但仍然可能存在短期偿债能力不足的风险。公司已通过加大市场开拓、加强管理等措施使公司的盈利水平不断上升，进而提升短期偿债能力。

## （四）政策变化的风险

公司提供的健康体检服务是医疗服务，属于营业税征收范围。根据2009年1月1日生效的《中华人民共和国营业税暂行条例》相关规定，医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务自2009年1月1日起免征营业税。目前，门诊部有限公司下属体检门诊部享受免征营业税的政策。如果国家关于医疗服务的税收优惠政策发生变化，可能会影响公司的经营业绩。

另外，健康体检行业属于国家鼓励发展的行业，国家在政策方面给予了较大支持。从目前情况看，该行业发展出现不利政策变化的可能性很小。但健康体检行业属于快速发展的行业，行业的相关政策环境正处于一个从无到有、不断完善

的过程中，在一定特殊时期内可能会出现政策变化，从而对公司的经营带来一定影响。

#### **（五）漏检、误检发生医疗纠纷风险**

公司主要从事健康体检业务，属于医疗服务行业，医疗服务过程当中存在不确定性因素会导致出现医疗差错、医疗意外以及医疗纠纷的风险。尽管目前公司严格把控体检业务流程以及质量管理，不断优化体检服务流程和服务水平。但随着体检业务不断的增加，公司可能存在因检测设备故障、体检客户个体差异、疾病本身复杂性等原因，致使在体检过程当中未能及时发现而出现的漏检和误检等情况，容易因此造成医疗纠纷，给公司的经营带来一定影响。

#### **（六）控股股东、实际控制人控制不当风险**

公司第一大股东为广东福华集团有限公司，持有公司 98.10%的股份，而霍福华通过持有广东福华集团有限公司 90%的股份间接控制公司，公司的实际控制人为霍福华。因霍福华间接控制公司表决权已经超过三分之二，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及有关 中介机构声明

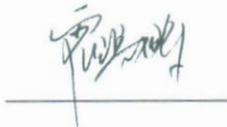
## 全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

### 全体董事签字：



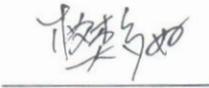
霍卫堂



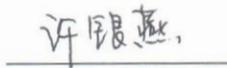
霍锡畴



霍福祥



樊多好



许银燕

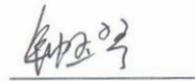
### 全体监事签字：



莫丽华

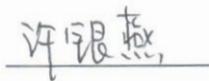


叶丽瑜

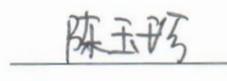


钟玉琴

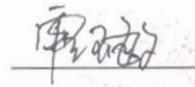
### 高级管理人员签字：



许银燕



陈玉珍



霍玉敏

东莞市福华健康管理股份有限公司

2015年3月26日



## 主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

公司法定代表人：



张运勇

项目负责人：



余淑敏

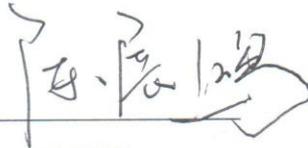
项目小组成员：



罗秋红



赵昱博



陈展鸿

东莞证券股份有限公司

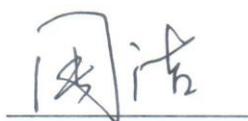
2015年 3 月 26 日



## 律师事务所声明

本所及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办律师：



周洁

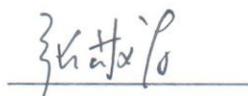


叶淑筠



何浩彭

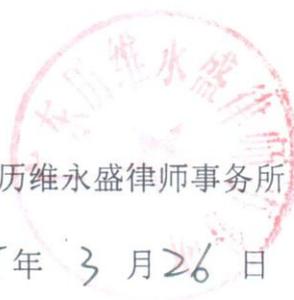
律师事务所负责人：



张敬智

广东历维永盛律师事务所

2015年 3 月 26 日



## 承担审计业务的会计师事务所声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师：

  
姚庚春



肖志军

会计师事务所负责人：

  
姚庚春

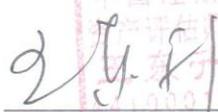
中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）



## 承担资产评估业务的评估机构声明

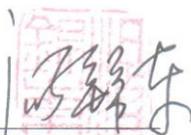
本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师：

  
王东升

  
罗育文

资产评估机构负责人：

  
汤锦东

广东中广信资产评估有限公司

2015年3月26日



## 第六节 备查文件

- (一) 主办券商推荐报告；
  - (二) 财务报表及审计报告；
  - (三) 法律意见书；
  - (四) 公司章程；
  - (五) 全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见；
  - (六) 其他与公开转让有关的重要文件。
- (正文完)