

# 南通华尔康医疗科技股份有限公司

## 公开转让说明书



推荐主办券商



金元证券股份有限公司  
GOLDSTATE SECURITIES CO., LTD.

二零一四年九月

## 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。

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）公司治理风险

股份公司于 2014 年 4 月 29 日设立前，公司的法人治理结构不完善。股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过一个甚至几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围持续扩展，人员迅速增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

### （二）实际控制人不当控制风险

吴永高作为公司的实际控制人，通过海门康宝服装厂间接持有公司 62.143% 的股份，同时吴永高的配偶持有公司 20.143% 的股份，上述两人同时又是南通永业（持有公司 17.143% 股份）的有限合伙人。虽然公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度，但是在实际生产经营中仍不能排除实际控制人利用其地位，通过行使股东大会或者董事会表决权等方式对公司的生产经营、财务决策、重大人事安排等实施不当控制从而损害公司利益的情形，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

### （三）行业竞争加剧风险

国内医疗器械市场发展迅猛，但与发达国家和地区相比尚处于初级阶段，高端产品技术水平差距较大，而中低端产品竞争日趋激烈，存在价格恶性竞争、虚假宣传、不正当商业竞争、假冒伪劣等现象，市场竞争风险加剧。近几年，公司主要产品的竞争对手一直在增加，基于此，公司结合市场需求，对产品系列进行了重新定位和分类，以适应不同的竞争对手。公司一方面加大了主产品可吸收缝线的研发力度，不断地跟踪医生和患者的需求，力争产品在品种和质量上领先于竞争对手；另一方面，公司利用聚丙烯缝线皮内连续缝合疤痕少、拆线方便等优

势，提高非吸收缝线产品的整体市场竞争力。

#### （四）公司产品质量控制风险

公司核心产品可吸收缝合线归属于III类医疗器械产品，是医疗器械产品（质量）风险级别最高的产品（植入人体，用于支持、维持生命，对人体具有潜在危险，对其安全性、有效性必须严格控制的医疗器械），由国务院食品药品监督管理部门以及省、市人民政府药品监督管理部门审查，如果发生重大质量事故，将会受到各级食药监局管理部门的罚款、停产整顿等处罚，甚至吊销产品注册证。

#### （五）对经销商依赖的风险

公司采取以授权经销商销售为主（公司销售部→区域销售经理→经销商→医院），直销为辅的销售方式（公司销售部→医院）。我们大部分产品销售主要是采用经销商销售的方式，虽然公司与经销商建立了长期、稳定、友好的合作关系，但经销商对公司及产品的忠诚度将会直接影响产品的销售量。公司订单较为分散，虽然对个别合作对象不存在重大依赖风险，但对整体的经销商销售模式还是存在着一定的依赖性。

#### （六）短期债务不能到期偿还的风险

截至 2014 年 2 月 28 日，公司短期借款共有两笔，一笔是保证借款 700.00 万元，另一笔为 1,500.00 万元的抵押借款，共计 2,200.00 万元，均在 2014 年到期。公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 2 月 28 日的流动比率分别 0.83、0.85、0.88，报告期内均小于 1，表明公司采取较为激进性筹资政策，短期借款不但解决流动资产的资金需要，还解决部分长期资产的资金需要。如公司不能到期偿还，或得到转贷，则可能导致抵押的房屋建筑物以及土地使用权遭到处置、变卖，影响公司的持续经营能力。

# 目录

声明	1
重大事项提示	2
目录	1
释义	3
<b>第一节基本情况</b>	<b>5</b>
一、公司基本情况	5
二、股份挂牌情况	6
三、股权结构图及股东情况	8
四、公司自设立以来的股本变动情况	12
五、公司重大资产重组情况	24
六、董事、监事、高级管理人员的情况	24
七、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表	28
八、本次挂牌有关机构	29
<b>第二节公司业务</b>	<b>32</b>
一、主要业务及产品和服务	32
二、生产或服务的流程、方式	37
三、与公司业务相关的主要资源要素	50
四、公司主要产品的销售情况	60
五、公司商业模式	71
六、行业基本情况	73
<b>第三节公司治理</b>	<b>85</b>
一、公司三会的建立健全及运行情况	85
二、公司治理机制、内部管理制度的建设及执行情况	88
三、最近两年内存在违法违规及受处罚的情况	89
四、公司的独立性	91
五、同业竞争情况	92
六、资金、资产及其他资源的使用情况和制度安排	95
七、董事、监事和高级管理人员相关情况说明	96
八、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况和原因	98
<b>第四节公司财务</b>	<b>99</b>
一、最近两年一期的财务报表	99
二、审计意见	119
三、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况	119
四、主要会计政策、会计估计	119
五、会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正	144
六、报告期利润形成的有关情况	144
七、报告期内重大投资收益情况	150
八、非经常性损益情况	150
九、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种	152
十、公司最近两年一期主要资产情况	153
十一、公司最近两年一期主要负债情况	170
十二、公司最近两年一期主要股东权益情况	178

十三、报告期内主要财务指标及分析.....	178
十四、关联方、关联方关系及关联交易.....	181
十五、提请投资者关注的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项 .....	187
十六、报告期内资产评估情况.....	188
十七、最近两年一期股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股 利分配政策.....	188
十八、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	189
十九、风险因素.....	190
<b>第五节有关声明</b> .....	191
<b>第六节附件</b> .....	195
一、主办券商推荐报告.....	195
二、财务报表及审计报告.....	195
三、法律意见书.....	195
四、公司章程.....	195
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见.....	195

## 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、华尔康	指	南通华尔康医疗科技股份有限公司
有限公司	指	南通华尔康医疗用品有限公司
股东会	指	南通华尔康医疗用品有限公司股东会
股东大会	指	南通华尔康医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南通华尔康医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	南通华尔康医疗科技股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
推荐主办券商	指	金元证券股份有限公司
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》
美缔康	指	南通美缔康医用材料有限公司
南通永业	指	南通永业投资管理中心（有限合伙）
华尔利亚	指	南通华尔利亚医用材料有限公司
报告期	指	2012年1月1日至2014年2月28日
Surgical Corp.	指	Surgical Specialties Corporation Angiotech
Samyang Corp.	指	Samyang Biopharmaceuticals Corporation

江苏苏豪	指	江苏苏豪国际集团丝线实业有限公司
Alfresa Corp.	指	Alfresa Pharma Corporation
D & C 紫色2号	指	指是一种色素添加剂, 仅适合稀释混合使用的着色外加药物。
聚乙醇酸	指	又称聚羟基乙酸, 它来源于 $\alpha$ -羟基酸, 即乙醇酸。乙醇酸是正常人体在新陈代谢过程中产生的, 乙醇酸的聚合物就是聚乙醇酸 (Polyglycolic acid, PGA)。聚乙醇酸是一种具有良好生物降解性和生物相容性的合成高分子材料, 与传统的性能稳定的高分子材料, 例如塑料、橡胶等不同, 聚乙醇酸作为材料在使用到一定时间后逐渐降解, 并最终变成对人体、动植物和自然环境无害的水和二氧化碳。
聚丙烯	指	是由丙烯聚合而制得的一种热塑性树脂。无毒、无味, 密度小。具有良好的电性能和高频绝缘性且不受湿度影响。适于制作一般机械零件、耐腐蚀零件和绝缘零件。常见的酸、碱等有机溶剂对它几乎不起作用, 可用于食具。
聚酯	指	由多元醇和多元酸缩聚而得的聚合物总称。主要指聚对苯二甲酸乙二酯 (PET) 等线型热塑性树脂。是一类性能优异、用途广泛的工程塑料。也可制成聚酯纤维和聚酯薄膜。
聚酰胺	指	PA, 俗称尼龙, 是美国DuPont公司最先开发用于纤维的树脂, 于1939年实现工业化。20世纪50年代开始开发和生产注塑制品, 以取代金属满足下游工业制品轻量化、降低成本的要求。PA具有良好的综合性能, 包括力学性能、耐热性、耐磨损性、耐化学药品性和自润滑性, 且摩擦系数低, 有一定的阻燃性, 易于加工, 适于用玻璃纤维和其它填料填充增强改性, 提高性能和扩大应用范围。
聚乳酸	指	以乳酸为主要原料聚合得到的聚合物, 原料来源充分而且可以再生。
聚对二氧杂环己酮	指	是可降解脂肪族聚酯, 具有优异的柔韧性、拉伸强度、打结强度、降解过程中强度保留率大, 可制成单丝缝合线

## 第一节基本情况

### 一、公司基本情况

中文名称：南通华尔康医疗科技股份有限公司

英文名称：Nantong Horcon Medical Technology Co.,Ltd.

法定代表人：吴永高

有限公司设立日期：2003年2月13日

股份公司设立日期：2014年4月29日

注册资本：18,000,000元

住所：江苏省海门市海门镇南海东路 555 号

组织机构代码：74482919-6

邮编：226199

电话：0513-82323666

传真：0513-82325688

网址：www.nthrc.com

信息披露负责人：冯宝星

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司业务所处行业属于“医药制造业”，其行业代码为 C27；根据国家统计局 2011 年 8 月颁布实施的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于“卫生材料及医药用品制造”，其行业代码为 C2770。

经营范围：三类 6865 医用缝合材料及粘合剂、二类 6810 矫形外科（骨科）手术器械的研发、生产及自产品销售；经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。一般经营项目：无。

主营业务：可吸收性外科缝线和非吸收性外科缝线（包括医用真丝编织缝合线、医用聚酯缝合线、医用聚酰胺缝合线、医用聚丙烯缝合线）的研发、生产、销售。

## 二、股份挂牌情况

### （一）股票代码、股票简称、股票种类、每股面值、股票总量、挂牌日期

股票代码：831168

股票简称：华尔康

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：18,000,000 股

挂牌日期：2014 年【】月【】日

### （二）股东所持股份的限售安排

《中华人民共和国公司法》规定：“发起人持有的公司股份，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公司股份总数的百分之二十五；所持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公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的公司股份做出其他限制性规定。”

《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。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》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1年内不得转让。

董事、监事、总经理以及其他高级管理人员应当在其任职期间内，定期向公司申报其所持有的本公司股份及其变动情况；在其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%；所持公司股份自公司股票上市交易之日起1年内不得转让。上述人员离职后6个月内不得转让其所持有的本公司的股份。”

截至本公开转让说明书签署之日，公司全体股东所持股份无质押或冻结等转让受限情况。

因股份公司成立未满一年，挂牌日无可公开转让的股份。

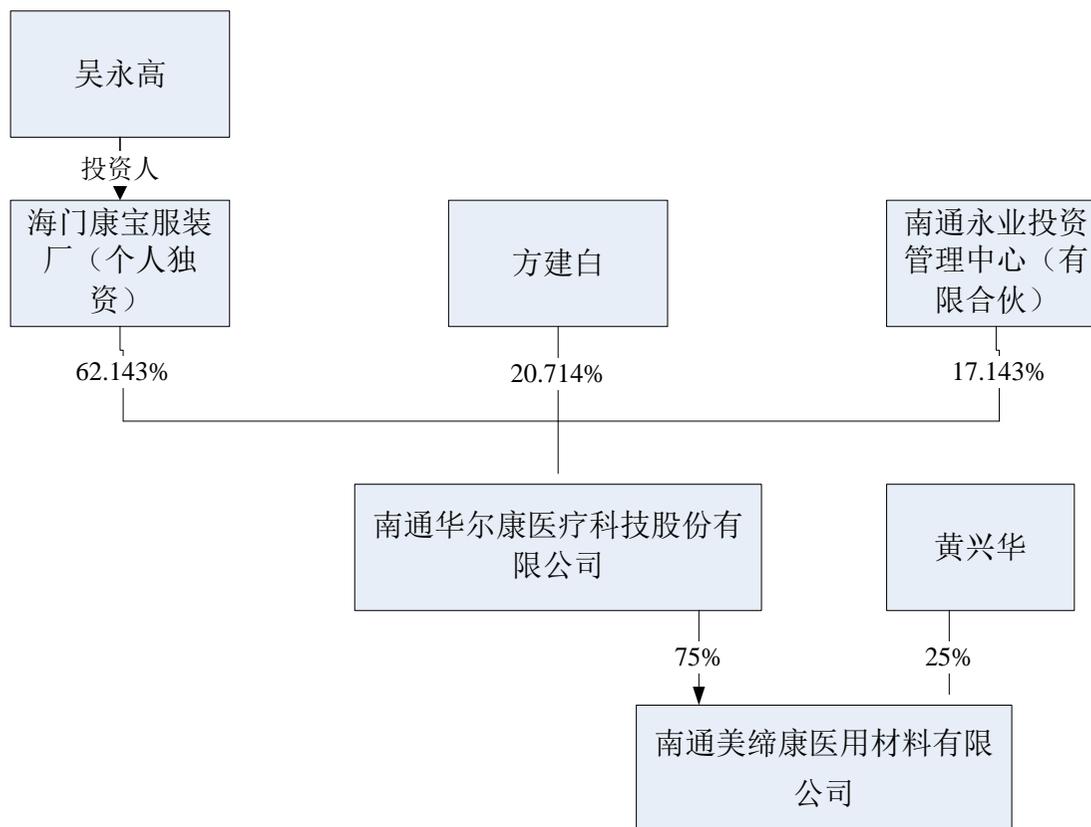
序号	股东名称	出资方式	持股数（股）	持股比例（%）	可流通股份数（万股）
1	海门康宝服装厂	净资产	11,185,740	62.143	0
2	方建白	净资产	3,728,520	20.714	0
3	南通永业投资管理中心（有限合伙）	净资产	3,085,740	17.143	0
合计	--	--	18,000,000	100	0

### （三）股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股东未就所持股份作出严于相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

### 三、股权结构图及股东情况

#### (一) 股权结构图



## （二）子公司基本情况

### 南通美缔康医用材料有限公司

美缔康成立于2012年10月9日，法定代表人为吴永高，注册资本为480万元，公司类型为有限公司（自然人控股），住所为南通市崇川路58号4号楼1005-1007室，经营范围：一类医疗器械的研发、生产、销售。（生产另设分支机构经营）

股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)
1	南通华尔康医疗科技股份有限公司	360	360	75
2	黄兴华	120	120	25
	合计	480	480	100

美缔康的主营业务为医疗器械的研发。美缔康主要是接受公司的委托，承担部分新产品研发工作，开发成功的产品由公司完成产业化生产和销售。公司的董事长吴永高兼任美缔康的执行董事，公司的副总经理冯宝星兼任美缔康公司的总经理。对于所有的财务支出和费用都须总经理批准，对于超过 10 万元的支出须执行董事批准。公司员工的招聘和解聘都须总经理批准。因此，公司能够在人员、财务、业务上对美缔康形成有效控制。

公司采取股权收购的方式拥有子公司美缔康，美缔康设立的目的为：一、新产品开发是公司打造核心竞争优势的工作之一，技术开发人才是关键要素。公司地处海门，海门市作为县级市，技术人才少。美缔康在南通市，人才相对集聚，能更好的满足高技术人才对文化、生活、医疗、子女教育的需求；二、美缔康进驻在南通科技园，有助于树立企业的良好形象；三、新产品研发过程需要大量的研发实验以及临床实验，需要和有关专家进行沟通、交流和研讨。美缔康地处南通，由于地域关系，客观上可以和南通大学医学院的专家学者进行更方便和更高效的合作。

黄兴华和公司以及公司的董事、监事、高级管理人员无关联关系。黄兴华是公司相关产品的专业研发人才，具有丰富的研发经验，是公司诚意聘请而来。为了吸引人才，留住人才，美缔康的投资方也包括了黄兴华。

### （三）主要股东情况

#### 1、控股股东及实际控制人基本情况

海门康宝服装厂

海门康宝服装厂持有公司62.143%的股份。

海门康宝服装厂成立于2010年10月26日，住所为海门市海门镇南海东路555号3号房，企业类型为个人独资企业，出资额为420万元，投资人为吴永高，经营范围为服装的生产、销售。

吴永高先生

汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1950年11月出生，毕业于苏州大学，精细化工专业，大专学历。1988年2月至1994年12月，就职于海门合成电子材料厂，任厂长；1990年4月至2008年10月，就职于南通得宝皮革化工有限公司，任董事长兼总经理；1994年7月至2003年12月，就职于南通华利康医疗用品有限公司，任总经理；2000年9月至今，就职于南通鑫宝电池有限公司（原名南通硬派电池有限公司），任董事长；2007年3月至今，就职于黔南宝禹房地产开发有限公司，任执行董事；2012年10月至2014年5月，就职于南通迪沃科通讯器材有限公司，任董事；2012年10月至今，就职于美缔康，任执行董事；2004年10月至2008年7月，就职于有限公司，任董事兼总经理；2008年7月至2013年9月，就职于有限公司，任董事长兼总经理，2013年9月至2014年4月，就职于有限公司，任执行董事兼总经理，2014年4月至今，就职于股份公司，任董事长兼总经理。

吴永高为公司控股股东海门康宝服装厂的投资人，同时持有南通鑫宝电池有限公司33.07%的股权，黔南宝禹房地产开发有限公司82%的股权，南通天大消防器材有限公司30%的股权。

除此之外，吴永高不持有其他公司股权。

海门康宝服装厂持有公司62.143%股份，因此认定海门康宝服装厂为公司控股股东。海门康宝服装厂为个人独资企业，投资人为吴永高，其同时持有南通永业（持有公司17.143%股份）出资额比例为24%。吴永高近5年一直担任公司董事长（执行董事）兼总经理，对公司的生产、经营、财务政策有决定性影响。依据

吴永高配偶方建白出具的声明与承诺，公司的生产经营均由吴永高负责，方建白仅依照吴永高的意思表示作出相关决议。所以吴永高为公司实际控制人。最近两年内，公司的控股股东和实际控制人未发生变化。

## 2、其他持股股东基本情况

### (1) 方建白女士

汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1952年4月出生，毕业于南通中学，高中学历。1969年10月至1978年11月，下乡插队如东农村，知青；1979年2月至2002年5月，就职于南通粮油食品公司；2002年6月至2005年4月，就职于南通华利康医疗用品有限公司；2008年8月至2013年10月，就职于有限公司，任董事；2014年4月至今，就职于股份公司，任董事；2005年5月至今，就职于南通鑫宝电池有限公司（原名南通硬派电池有限公司），任董事。

方建白女士持有公司20.714%的股份，持有香港高翔国际有限公司100%的股权，直接持有南通鑫宝电池有限公司4.70%的股权，同时通过香港高翔国际有限公司间接持有南通鑫宝电池有限公司60.82%的股权。

除此之外，方建白不持有其他公司股权。

### (2) 南通永业投资管理中心（有限合伙）

南通永业持有公司17.143%的股份。

南通永业成立于2014年2月14日，主要经营场所为南通市中南世纪城23幢0911室，出资额为316万元，企业类型为有限合伙企业，执行事务合伙人为徐强，经营范围为股权投资；投资管理及咨询。（合伙期限至2029年2月13日）

南通永业各合伙人出资情况如下：

序号	合伙人姓名（名称）	合伙人类型	出资额（万元）
1	徐强	普通合伙人	15.80
2	吴永高	有限合伙人	75.84
3	黄兴华	有限合伙人	25.28
4	仇雅萍	有限合伙人	23.70
5	周劲华	有限合伙人	31.60
6	冯宝星	有限合伙人	31.60

7	许玉松	有限合伙人	15.80
8	方建白	有限合伙人	20.54
9	姜华毅	有限合伙人	7.90
10	刘楼震	有限合伙人	6.32
11	曹丹	有限合伙人	4.74
12	方乐	有限合伙人	9.48
13	方圆	有限合伙人	9.48
14	沈宝华	有限合伙人	9.48
15	宋钧	有限合伙人	6.32
16	许春华	有限合伙人	6.32
17	姜泉	有限合伙人	6.32
18	沈林俊	有限合伙人	4.74
19	黄海兵	有限合伙人	4.74
合计	--	--	316.00

注：上述合伙人都是公司或控股子公司的员工。

### 3、股东之间的关联关系

股东方建白为控股股东海门康宝服装厂的投资人吴永高（公司实际控制人）的配偶，同时股东方建白、实际控制人吴永高是南通永业投资管理中心（有限合伙）的有限合伙人。

### 4、股份是否存在冻结、质押或其他争议事项情况

截至本公开转让说明书签署日，公司股东所持股份不存在被冻结、质押及其他争议事项等限制情况。

## 四、公司自设立以来的股本变动情况

### （一）有限公司成立

有限公司是由南通华廷工贸有限公司与港商陈志光于 2003 年合资设立。

2002 年 11 月 6 日，海门市发展计划委员会和海门市对外贸易经济合作局出具了《关于南通华尔康医疗用品有限公司项目可行性研究报告的批复》（海计审发[2002]第 108 号），原则同意南通华尔康医疗用品有限公司项目可行性研究报告。项目总投资 280 万元人民币，注册资本 200 万元人民币。其中南通华廷工贸有限公司出资 60 万元人民币，占比 30%，以设备作价投入；陈志光先生出资 140

万元人民币，占比 70%，以美元现汇投入。

2003 年 2 月 11 日，海门市对外贸易经济合作局出具《关于南通华尔康医疗用品有限公司合同、章程、董事会组成人员及总经理人选的批复》（海外经贸资[2003]07 号）。

2003 年 2 月 12 日，江苏省人民政府颁发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，批准号为外经贸苏府资字[2003]41808 号。

2003 年 2 月 13 日，有限公司取得江苏省南通工商行政管理局颁发的注册号为企合苏通总字第 004017 号的《企业法人营业执照》，注册资本 200 万元，实收资本 0 万元。经营场所地址：江苏省海门市经济开发区浦江北路 1 号。

有限公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	陈志光	货币	140	0	70
2	南通华廷工贸 有限公司	机器设备	60	0	30
合计	--	--	200	0	100

## （二）有限公司出资

2003 年 5 月 22 日，海门立信会计师事务所出具海立验（2003）验字第 098 号《验资报告》，验证截至 2003 年 5 月 22 日，有限公司已收到陈志光缴纳的人民币 140 万元，出资方式为货币资金——美元现汇；南通华廷工贸有限公司缴纳的人民币 60 万元，出资方式为实物资产——机器设备。

2003 年 5 月 22 日，海门立信会计师事务所对南通华廷工贸用作出资的机械设备进行了资产评估，出具了海立评（2003）字第 29 号《资产评估报告书》，以 2003 年 4 月 30 日为评估基准日，评估资产总额为 664,200 元。对多投入的人 64,200 元，有限公司进行了相关会计处理，计入其他应付款科目。

2003 年 9 月 28 日，有限公司在江苏省南通工商行政管理局依法完成上述事项的变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	陈志光	货币	140	140	70

2	南通华廷工贸 有限公司	机器设备	60	60	30
合计	--	--	200	200	100

### (三) 有限公司第一次增加注册资本

2004年1月16日，南通华廷工贸有限公司、陈志光、海门方天商行签订《协议书》，有限公司的注册资本由200万元增加到560万元，增加的360万元由海门方天商行出资。

2004年1月18日，有限公司召开董事会，一致同意增加海门方天商行为股东，将公司注册资本从200万元增加到560万元。

2004年2月11日，海门市对外贸易经济合作局出具了《关于南通华尔康医疗用品有限公司增资的批复》（海外经贸资[2004]19号），同意有限公司的增资。

2004年2月11日，江苏省人民政府向有限公司颁发了发证序号为3200018886的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，投资者为南通华廷工贸有限公司、陈志光和海门方天商行。

2004年2月13日，海门立信会计师事务所出具了海立验（2004）字第037号《验资报告》，验证截至2004年2月9日，公司已收到海门方天商行缴纳的新增出资360万元。

2004年2月16日，有限公司在江苏省南通工商行政管理局依法完成上述事项的变更登记。

本次变更后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	陈志光	货币	140	140	25.00
2	南通华廷工贸 有限公司	机器设备	60	60	10.71
3	海门方天商行	货币	360	360	64.29
合计	--	--	560	560	100.00

### (四) 有限公司第一次股权转让

2004年10月18日，有限公司召开董事会会议，同意南通华廷工贸有限公司将持有的有限公司10.71%的股权全部转让给海门方天商行。同日，南通华廷工贸有限公司和海门方天商行签订《股权转让协议》。

2004年10月19日，海门市对外贸易经济合作局出具了《关于南通华尔康医疗用品有限公司转股的批复》（海外经贸资[2004]318号），同意了上述股权转让。

2004年10月19日，江苏省人民政府向有限公司颁发了发证序号为3200044286的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2004年10月20日，有限公司在江苏省南通工商行政管理局依法完成上述事项的变更登记。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	海门方天商行	货币、机器设备	420	420	75
2	陈志光	货币	140	140	25
合计	--	--	560	560	100

#### （五）有限公司第二次股权转让

2010年10月28日，有限公司召开董事会会议，通过决议海门方天商行将持有的有限公司75%的股权（420万元的出资额）以420万元的价格转让给海门康宝服装厂。同日，海门方天商行与海门康宝服装厂签订《股权转让协议》。

2010年11月9日，海门市商务局出具了《关于南通华尔康医疗用品有限公司转股的批复》（海商务资〔2010〕159号），同意了上述股权转让。

2010年11月9日，江苏省人民政府向有限公司颁发了发证序号为3200143673的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2010年11月9日，有限公司在南通市海门工商行政管理局依法完成上述事项的变更登记。

本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	海门康宝服装厂	货币、机器设备	420	420	75
2	陈志光	货币	140	140	25
合计	--	--	560	560	100

#### （六）有限公司第一次存续分立

2012年5月25日，有限公司召开董事会会议，通过决议将原公司以存续分立方式进行分立，分立后新设公司南通迪沃科通讯器材有限公司，注册资本为369万元人民币，其中陈志光出资92.25万元人民币，持股比例25%；海门康宝服装厂出资276.75万元人民币，持股比例75%。原公司续存，续存公司注册资本为191万元人民币，海门康宝服装厂出资额为143.25万元人民币，持股比例75%，陈志光出资额为47.75万元人民币，持股比例25%。

有限公司以2012年8月31日为分立基准日，新设公司和存续公司的股东仍然是海门康宝服装厂和陈志光，并且股东都保持和原公司同样的持股比例。从有限公司分立出去的资产只是位于海门市开发区园中路西侧20,000平方米的土地使用权[海国用(2007)第070062号]，其他资产和负债都保留在有限公司。有限公司保留所有的业务、人员、以及原材料、生产设备等资源。

分立出去的土地使用权是有限公司于2007年2月12日通过出让的方式取得，该项土地使用权终止日期为2057年1月4日，取得价格为4,040,000元，初始成本为4,202,415元。截至分立基准日2012年8月31日，上述土地使用权的账面价值为3,726,140.99元。2013年4月2日，南通市海门地方税务局第二分局出具《关于南通华尔康医疗用品有限公司分割土地使用权的调查报告》，“根据相关税法法律法规规定，南通华尔康医疗用品有限公司以企业存续方式将面积20,000平方米的土地使用权变更至南通迪沃科通讯器材有限公司不征收相关税款。”

根据董事会决议，有限公司分立出去的净资产价值为3,690,000元，对于上述差额36,140.99元，有限公司计入了其他应收款科目，南通迪沃科通讯器材有限公司于2013年12月31日，向公司支付了上述款项。

公司本次分立的会计处理如下：

业务内容	会计分录			
	科目名称	二级科目	借方	贷方
分立 20,000 平方米土地	实收资本	陈志光	922,500.00	
	实收资本	海门康宝服装厂	2,767,500.00	
	其他应收款	南通迪沃科通讯	36,140.99	
	无形资产			3,726,140.99

2012年9月10日，南通金利信会计师事务所出具《审核报告》(金利信审[2012])

核字第 025 号), 审核了有限公司截至到 2012 年 8 月 31 日的资产负债表和债权债务及资产清单等资料。

有限公司做出分立决议之日起 10 日内通知了全体债权人, 并于 2012 年 5 月 27 日, 5 月 28 日, 5 月 29 日, 在《扬子晚报》上发布了分立公告。

2012 年 7 月 25 日, 海门市商务局出具了《关于南通华尔康医疗用品有限公司分立的批复》(海商务资(2012)109 号), 同意有限公司以存续分立的方式进行分立。有限公司为存续公司, 南通迪沃科通讯器材有限公司为新设公司。

2012 年 9 月 28 日, 江苏省人民政府向有限公司颁发了发证序号为 3200168965 的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2012 年 9 月 18 日, 南通金利信会计师事务所出具《验资报告》(金利信验[2012]第 096 号), 验证截至 2012 年 8 月 31 日, 有限公司减少实收资本 369 万元。

2012 年 10 月 11 日, 有限公司在南通市海门工商行政管理局依法完成上述事项的变更登记。

本次分立完成后, 公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
1	海门康宝服装厂	货币、机器设备	143.25	143.25	75
2	陈志光	货币	47.75	47.75	25
合计	--	--	191	191	100

#### (七) 有限公司第二次增加注册资本

2012 年 12 月 25 日, 有限公司召开董事会会议, 通过决议对公司进行增资 695 万元, 其中陈志光认缴增资 173.75 万元, 以港元现汇投入; 海门康宝服装厂认缴增资 521.25 万元, 以人民币投入, 增资后注册资本总额为 886 万元。

2013 年 1 月 8 日, 海门市商务局出具了《关于同意南通华尔康医疗用品有限公司增资并修改合同、章程的批复》(海商务资(2013)003 号), 同意有限公司的上述增资方案。

2013 年 1 月 14 日, 江苏省人民政府向有限公司颁发了发证序号为 3200172742 的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2013年1月23日,南通金利信会计师事务所出具《验资报告》(金利信验[2013]第014号),验证截至2013年1月23日,有限公司已收到股东海门康宝服装厂出资人民币521.25万元,以人民币投入;陈志光出资173.25万元,以港元214.64397万元按国家外汇管理局公布的2013年1月23日人民币对港元汇率中间价0.80948计算折合投入。

2013年1月24日,有限公司在南通市海门工商行政管理局依法完成上述事项的变更登记。

本次变更后,有限公司的股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
1	海门康宝服装厂	货币、机器设备	664.5	664.5	75
2	陈志光	货币	221.5	221.5	25
合计	--	--	886	886	100

#### (八) 有限公司第二次存续分立

##### 1、基本情况

2013年2月1日,有限公司召开董事会会议,通过决议将有限公司进行存续分立,分立后新设公司南通华尔利亚医用材料有限公司,注册资本为306万元人民币。有限公司续存,续存公司注册资本为580万元人民币,海门康宝服装厂实际出资额为435万元人民币,陈志光出资额为145万元人民币。有限公司续存,续存公司注册资金为580万元人民币,海门康宝服装厂出资额为435万元人民币,持股比例75%,陈志光出资额为145万元人民币,持股比例25%。

有限公司以2013年5月31日为分立基准日,有限公司和华尔利亚的股东仍然是海门康宝服装厂和陈志光,并且股东都保持和原公司同样的持股比例。从有限公司分立出去的资产为位于开发区南海路北侧、园中路西侧的32,770平方米土地中的15,528平方米以及货币现金102,442.45元。其他资产和负债都保留在有限公司。有限公司保留所有的业务、人员、以及原材料、生产设备等资源。

上述土地使用权是有限公司于2008年6月13日以出让方式取得,使用权面积为32,770平方米,终止期限为2054年10月8日,土地使用权证书编号为海国用(2008)第071123号。截至分立基准日2013年5月31日,该土地使用权

账面价值为 6,234,489.57 元。其中保留在有限公司部分共 17,242 平方米的账面价值为 3,276,932.02 元，分立出去的 15,528 平方米的账面价值为 2,957,557.55。2013 年 8 月 5 日，南通市海门地方税务局第二分局出具《关于南通华尔康医疗用品有限公司分割土地使用权的调查报告》，“根据相关税法法律法规规定，南通华尔康医疗用品有限公司以企业存续分立方式，将面积 15,528 平方米的土地使用权变更至南通华尔利亚医用材料有限公司不征收相关税款。”

分立后，有限公司和华尔利亚都依法向海门市国土资源局申请办理了相关土地证，海门市国土资源局依据法定程序向有限公司和华尔利亚发放了相关的土地证书。其中有限公司的证书编号为海国用（2013）第 07004 号，面积为 17,242 平方米，华尔利亚的证书编号为海国用（2013）第 07005 号，面积为 15,528 平方米。

公司本次分立的会计处理如下：

业务内容	会计分录			
	科目名称	二级科目	借方	贷方
分立 15,528 平方米土地	实收资本	海门康宝服装厂	2,295,000.00	
	实收资本	陈志光	765,000.00	
	无形资产			2,957,557.55
	银行存款			102,442.45

2013 年 6 月 10 日，南通金利信会计师事务所出具《审核报告》（金利信审[2013]核字第 023 号），审核了有限公司截至到 2013 年 5 月 31 日的资产负债表和财产清单等资料。

有限公司做出分立决议之日起 10 日内通知了全体债权人，并于 2013 年 2 月 22 日，2 月 24 日，2 月 27 日，在《扬子晚报》上发布了分立公告。

2013 年 5 月 7 日，海门市商务局出具了《关于同意南通华尔康医疗用品有限公司分立的批复》（海商务资（2013）067 号），同意有限公司以存续分立的方式进行分立。有限公司为存续公司，南通华尔利亚医用材料有限公司为新设公司。

2013 年 5 月 8 日，江苏省人民政府向有限公司颁发了发证序号为 3200175858 的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2013 年 6 月 21 日，南通金利信会计师事务所出具《验资报告》（金利信验[2013]第 112 号），验证截至 2013 年 5 月 31 日，有限公司减少实收资本 306 万元。

2013 年 6 月 26 日，有限公司在南通市海门工商行政管理局依法完成上述事

项的变更登记。

本次分立完成后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	海门康宝服装厂	货币、机器设备	435	435	75
2	陈志光	货币	145	145	25
合计	--	--	580	580	100

## 2、关于公司历史上两次存续分立的有关说明

有限公司两次分立的原因因为有限公司拥有的工业用地远远超出了公司的需要，土地未能充分利用，公司股东一致同意通过分立的方式设立新的公司进行其他的生产经营，为了维护公司的利益，新设公司从事的业务不和公司产生现实或者潜在同业竞争。有限公司的分立以充分保护公司所有股东的权益，充分保障公司债权人的利益，依法履行相关的法律程序，不损害公司的持续经营和规范发展为原则。

有限公司进行的是资产分立，从有限公司分立出去的主要是土地使用权以及部分现金资产，有限公司未进行原材料、生产设备、核心技术人员以及销售渠道等业务的分立，有限公司保留了上述所有生产经营要素。分立未对公司的业务造成影响。

2012年分立后主要会计科目影响如下：

主要会计科目	分立前	分立后	
	南通华尔康医疗用品有限公司	南通华尔康医疗用品有限公司	南通迪沃科通讯器材有限公司
货币资金	3,530,575.48	3,530,575.48	
应收款项	18,203,822.61	18,203,822.61	
存货	5,164,410.56	5,164,410.56	
固定资产净值	20,543,169.01	20,543,169.01	
无形资产	10,080,659.65	6,354,518.66	3,726,140.99
资产合计	57,522,637.31	53,796,496.32	3,726,140.99
短期借款	28,500,000.00	28,500,000.00	
应付款项	8,074,151.67	8,074,151.67	
应付税费	243,633.21	243,633.21	
负债合计	36,817,784.88	36,817,784.88	
实收资本	5,600,000.00	1,910,000.00	3,690,000.00
其中:陈志光	1,400,000.00	477,500.00	922,500.00

主要会计科目	分立前	分立后	
	南通华尔康医疗用品有限公司	南通华尔康医疗用品有限公司	南通迪沃科通讯器材有限公司
海门康宝服装厂	4,200,000.00	1,432,500.00	2,767,500.00
未分配利润	15,104,852.43	15,104,852.43	
所有者权益合计	20,704,852.43	17,014,852.43	3,690,000.00

2013 年分立后主要会计科目影响如下：

主要会计科目	分立前	分立后	
	南通华尔康医疗用品有限公司	南通华尔康医疗用品有限公司	南通华尔利亚医用材料有限公司
货币资金	8,517,179.44	8,414,736.99	102,442.45
应收款项	22,411,121.72	22,411,121.72	
存货	6,151,692.56	6,151,692.56	
固定资产净值	19,681,013.72	19,681,013.72	
无形资产	6,234,489.57	3,276,932.02	2,957,557.55
资产合计	62,995,497.01	59,935,497.01	3,060,000.00
短期借款	30,500,000.00	30,500,000.00	
应付票据	6,000,000.00	6,000,000.00	
应付款项	1,319,385.15	1,319,385.15	
应付税费	33,606.42	33,606.42	
负债合计	37,852,991.57	37,852,991.57	-
实收资本	8,860,000.00	5,800,000.00	3,060,000.00
其中：陈志光	2,215,000.00	1,450,000.00	765,000.00
海门康宝服装厂	6,645,000.00	4,350,000.00	2,295,000.00
未分配利润	16,282,505.44	16,282,505.44	
所有者权益合计	25,142,505.44	22,082,505.44	3,060,000.00

有限公司的分立依法履行了相应的公司内部程序，有限公司的董事会依法作出了决议，依法履行了《公司章程》的修改和审批程序，有限公司的董事会成员和监事会成员以及高级管理人员保持了稳定性，有限公司分立未对公司的法人治理结构造成实质性影响。

有限公司依法编制资产负债表及财产清单，作出分立决议之日起十日内通知债权人，并于三十日内在《扬子晚报》公告。

海门市商务局出具了同意分立的批复，江苏省人民政府向有限公司颁发了经过变更的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。会计师事务所出具了相关的《验资报告》，有限公司依法在工商部门完成了变更登记。公司分立的过程合法合规。

#### （九）有限公司第三次股权转让

2013年9月25日，有限公司召开董事会会议，决议陈志光将持有的有限公司25%的股权（145万元的出资额）以145万元的价格转让给方建白。同日，出让方陈志光与方建白签订《股权转让协议》。税务部门参照每股净资产核定股权转让收入，核定陈志光应缴个税586,293.40元。由于陈志光为外方，2013年12月5日，公司依法代扣代缴了上述个税。2013年12月31日，陈志光向公司支付了上述586,293.40元代付个税。

2013年9月25日，由于股权转让后企业性质不再为外资企业，有限公司原股东陈志光和海门康宝服装厂签订《南通华尔康医疗用品有限公司章程、合同终止协议》，约定原章程、章程修正案、合同终止。

2013年9月26日，海门经济技术开发区管委会办公室出具了海外资（2013）002号《关于同意南通华尔康医疗用品有限公司转股并撤销批准证书的批复》，同意有限公司的股权转让，企业性质变更为内资企业，同意撤销商外资苏府资字[2003]41808号批准证书，原公司章程、合同同时废止。

2013年10月15日，有限公司在南通市海门工商行政管理局依法完成上述事项的变更登记。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	海门康宝服装厂	货币、机器设备	435	435	75
2	方建白	货币	145	145	25
合计	--	--	580	580	100

#### （十）有限公司第三次增加注册资本

2014年2月17日，有限公司召开股东会会议，会议通过决议南通永业投资管理中心（有限合伙）对有限公司货币投资316万元，其中新增公司注册资本120万元，其余196万元计入公司资本公积。

2014年2月17日，南通宏瑞联合会计师事务所出具通宏瑞验[2014]4号验资报告，验证截至2014年2月17日，有限公司已经收到股东投入的新增注册资本120万元，股东以货币出资。

2014年2月19日，有限公司在江苏省南通工商行政管理局依法完成上述事

项的变更登记。

本次变更后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	海门康宝服装厂	货币、机器设备	435	435	62.143
2	方建白	货币	145	145	20.714
3	南通永业投资管理中心（有限合伙）	货币	120	120	17.143
合计	--	--	700	700	100

#### （十一）有限公司整体变更为股份有限公司

2014年2月20日，有限公司召开临时股东会会议，同意南通华尔康医疗用品有限公司拟改制为股份有限公司，改制后名称拟定为南通华尔康医疗科技股份有限公司，同意聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司进行审计、江苏银信资产评估房地产估价有限公司对公司净资产进行评估，审计、评估基准日为2014年2月28日。

2014年4月24日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字【2014】第510339号《审计报告》，截至2014年2月28日，有限公司的净资产为18,024,971.30元。

2014年4月24日，江苏银信资产评估房地产估价有限公司出具了苏银信评报字[2014]第040号《资产评估报告》，截至2014年2月28日，有限公司净资产评估值为2,407.11万元。

2014年4月24日，有限公司召开临时股东会会议通过决议，公司经营范围变更为许可经营项目：三类6865医用缝合材料及粘合剂、二类6810矫形外科（骨科）手术器械的研发、生产及自产品销售；经营本企业自产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。一般经营项目：无。同意立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，公司经审计的净资产账面价值为18,024,971.30元。全体股东一致同意，以上述净资产对股份公司出资，折合股份为1,800万股，净资产其余部分24,971.30元计入股份公司资本公积，各发起人按照各自出资比例持有相应份额的股份，有限公司整体变更为股份公司。

2014年5月15日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告（信会师报字【2014】第510396号），审验截至2014年4月26日，公司已经根据《公司法》有关规定和公司折股方案，将截至2014年2月28日经审计的净资产人民币18,024,971.30元，按照1:0.9986的比例折合股份1,800万股，每股面值1元，大于股本部分24,971.30元计入资本公积。

2014年4月29日，公司在江苏省南通工商行政管理局依法完成上述事项的变更登记。

股份公司设立时，发起人的姓名或名称、认购的股份数、持股比例、出资方式如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数（万股）	持股比例（%）
1	海门康宝服装厂	净资产	1,118.574	62.143
2	方建白	净资产	372.852	20.714
3	南通永业投资管理中心（有限合伙）	净资产	308.574	17.143
合计	--	--	1,800	100

## 五、公司重大资产重组情况

2013年10月9日，公司和吴永高签订股权转让协议，公司受让吴永高持有的南通美缔康医用材料有限公司出资额360万元（占注册资本75%），价格为360万元。2013年10月22日，美缔康依法办理了上述股东变更的工商登记。

除此之外，报告期内，公司不存在其他重大资产重组情况。

## 六、董事、监事、高级管理人员的情况

### （一）董事基本情况

#### 1、吴永高先生

董事长，任期三年，起任日期为2014年4月26日。其他详见“第一节基本情况”之“三、（三）主要股东情况”之“1、控股股东及实际控制人基本情况”。

#### 2、方建白女士

董事，任期三年，起任日期为2014年4月26日。其他详见“第一节基本情况”之“三、（三）主要股东情况”之“2、其他持股股东基本情况”。

### 3、冯宝星先生

董事，任期三年，起任日期为2014年4月26日。汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1960年4月出生，毕业于南通工学院，机械制造与工艺专业，大专学历。1981年9月至1987年12月，就职于南通纺织科学研究所，任助理工程师；1988年1月至1996年12月，就职于南通振南股份有限公司，历任投资部、进出口部副经理；1997年2月至2003年12月，就职于南通华利康医疗用品有限公司，任副总经理；2004年1月至2011年6月，就职于惠州华阳医疗器械有限公司，历任常务副总经理、总经理；2011年7月至今，就职于有限公司及股份公司，任副总经理；2014年4月至今，兼任股份公司董事及董事会秘书；2012年10月至今，兼任美缔康总经理。

冯宝星先生不持有公司及其他公司股权。

### 4、周劲华先生

董事，任期三年，起任日期为2014年4月26日。汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1968年4月出生，毕业于江苏广播电视大学，市场营销专业，大专学历。1984年2月至1998年10月，就职于江苏如东无线电厂，任大区销售经理；1999年5月至2002年12月，就职于深圳百华电子有限公司，任销售经理；2003年2月至2005年6月，就职于爱普医疗技术（深圳）有限公司，任总经理；2005年7月至今，就职于有限公司及股份公司，任副总经理；2014年4月至今，任股份公司董事。

周劲华先生不持有公司及其他公司股权。

### 5、仇雅萍女士

董事，任期三年，起任日期为2014年4月26日。汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1975年07月出生，毕业于南通工学院，财会专业，本科学历。2000年8月至2004年6月，就职于南通华利康医疗用品有限公司，任材料会计；2004年7月至2012年7月，就职于有限公司，任财务负责人；2012年7月至2013年10月，就职于有限公司，任董事；2013年10月至2014年4月，就职于有限公司，任监事。2014年4月至今，就职于股份公司，任董事、财务负责人。

仇雅萍女士不持有公司及其他公司股权。

## （二）监事基本情况

### 1、姜华毅女士

监事会主席，任期三年，起任日期为2014年4月26日。汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1979年11月出生，毕业于海门市四甲中学，高中学历。1998年5月至2003年12月，就职于南通华利康医疗用品有限公司，任检验员；2004年1月至2014年4月就职于有限公司；2014年4月至今，就职于股份公司，任监事会主席。

姜华毅女士不持有公司及其他公司股权。

### 2、黄兴华先生

监事，任期三年，起任日期为2014年4月26日。汉族，中国国籍，拥有加拿大永久居留权，1979年1月出生，毕业于福州大学，化学工程专业，硕士研究生学历。2004年12月至2007年6月，就职于广州倍绣生物技术有限公司，任研发工程师；2007年7月至2012年7月，就职于惠州华阳医疗器械有限公司，历任产品开发部主任、质量部经理；2012年10月至今，就职于美缔康，任研发部经理；2014年4月至今，就职于股份公司，任监事。

黄兴华持有美缔康25%的股权。

除此之外，黄兴华先生不持有其他公司股权。

### 3、许玉松先生

监事，任期三年，起任日期为2014年4月26日。汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1971年9月出生，毕业于海门四甲中学，高中学历。1990年9月至1992年12月，就职于南通海门钢厂有限公司，任物料控制组长；1993年1月至2003年12月，就职于南通华利康医疗用品有限公司，任设备管理负责人及车间主任；2004年1月至2014年4月，就职于有限公司，任采购部经理；2014年至今，就职于股份公司，任监事。

许玉松先生不持有公司及其他公司股权。

## （三）高级管理人员基本情况

### 1、吴永高先生

总经理，聘期三年，起任日期为 2014 年 4 月 26 日。其他详见“第一节基本情况”之“三、（三）主要股东情况”之“1、控股股东及实际控制人基本情况”。

## 2、冯宝星先生

副总经理、董事会秘书，任期三年，起任日期为 2014 年 4 月 26 日。其他详见“第一节基本情况”之“六、（一）董事基本情况”。

## 3、周劲华先生

副总经理，任期三年，起任日期为 2014 年 4 月 26 日。其他详见“第一节基本情况”之“六、（一）董事基本情况”。

## 4、徐强先生

副总经理，任期三年，起任日期为 2014 年 4 月 26 日。汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1960 年 1 月出生，毕业于海门市余东中学，高中学历。1978 年 9 月至 1989 年 7 月，就职于余东镇大圩初级中学，任教师；1989 年 8 月至 1992 年 7 月，就职于海门电工厂工作，任生技科负责人；1992 年 8 月至 1994 年 12 月，就职于南通得宝皮革化工有限公司，任生产技术部经理；1995 年 1 月至 2003 年 12 月，就职于南通华利康医疗用品有限公司，任生产部负责人；2004 年 1 月至今，就职于有限公司及股份公司，任副总经理；2012 年 10 月至今，就职于美缔康，任监事；2014 年 2 月至今，就职于南通永业投资管理中心（有限合伙），任执行事务合伙人。

徐强先生不持有公司及其他公司股权。

## 5、黄燕春先生

副总经理，任期三年，起任日期为 2014 年 4 月 26 日。汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 12 月出生，毕业于桂林工学院，本科学历。1986 年 8 月至 1991 年 12 月，就职于华东勘查局 813 队，任项目负责人；1992 年 1 月至 1998 年 12 月，就职于海门化工总厂，任生技科长；1992 年 1 月至 2000 年 12 月，就职于海门市天宝精细化工厂，任副厂长；2001 年 1 月至 2010 年 12 月，就职于海门市帕源化工有限公司，任技术厂长；2011 年 2 月至今，就职于有限公司及股份公司，任副总经理。

黄燕春先生不持有公司及其他公司股权。

## 6、仇雅萍女士

财务负责人，任期三年，起任日期为2014年4月26日。其他详见“第一节基本情况”之“六、（一）董事基本情况”。

## 七、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

以下财务数据摘自立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“信会师报字【2014】第510339号”《审计报告》，相关财务指标依据有关数据计算得出。

单位：元

项目	2014年度1-2月	2013年度	2012年度
营业收入	3,086,027.33	19,297,425.23	17,662,163.83
净利润	464,965.44	1,148,520.72	-791,990.65
归属于申请挂牌公司股东的净利润	446,333.62	1,174,373.27	-780,729.44
扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东净利润	408,833.62	1,181,058.39	1,302,404.21
毛利率（%）	60.78	61.26	58.98
净资产收益率（%）	3.04	6.45	-4.31
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	2.79	6.48	7.18
应收账款周转率（次）	3.26	19.10	16.42
存货周转率（次）	0.16	1.13	1.44
基本每股收益（元）	0.08	0.17	-0.17
稀释每股收益（元）	0.08	0.17	-0.17
经营活动产生的现金流量净额	-1,686,894.14	1,803,760.24	3,079,547.77
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.24	0.31	1.61
项目	2014年2月28日	2013年12月31日	2012年12月31日
总资产	42,574,029.11	61,294,338.90	61,375,320.95
股东权益合计	19,224,623.92	15,599,658.48	19,161,137.76
归属于申请挂牌公司股东权益合计	18,043,105.86	14,436,772.24	17,972,398.97
每股净资产（元）	2.75	2.69	10.03
归属于申请挂牌公司股东权益的每股净资产（元）	2.58	2.49	9.41
资产负债率（以母公司报表为基础%）	56.81	76.23	74.62
流动比率（倍）	0.88	0.85	0.83

速动比率（倍）	0.56	0.68	0.69
---------	------	------	------

- 注：1、毛利率按照“ $(\text{营业收入}-\text{营业成本})/\text{营业收入}$ ”公式计算；  
2、净资产收益率按照“ $\text{当期净利润}/\text{加权平均净资产}$ ”公式计算；  
3、净资产收益率(扣非后)按照“ $\text{当期扣除非经常性损益后的净利润}/\text{加权平均净资产}$ ”公式计算；  
4、每股收益按照“ $\text{当期净利润}/\text{加权平均股本}$ ”公式计算；  
5、每股经营活动现金流量按照“ $\text{当期经营活动产生的现金流量净额}/\text{加权平均股本}$ ”公式计算；  
6、应收账款周转率按照“ $\text{营业收入}/(\text{应收账款期初余额}+\text{应收账款期末余额})\times 2$ ”公式计算；  
7、存货周转率按照“ $\text{营业成本}/(\text{存货期初余额}+\text{存货期末余额})\times 2$ ”公式计算；  
8、每股净资产按照“ $\text{期末净资产}/\text{期末股本总额}$ ”公式计算；  
9、资产负债率按照“ $\text{当期末负债}/\text{当期末资产}$ ”公式计算；  
10、流动比率按照“ $\text{流动资产}/\text{流动负债}$ ”公式计算；  
11、速动比率按照“ $(\text{流动资产}-\text{存货})/\text{流动负债}$ ”公式计算。

## 八、本次挂牌有关机构

### （一）主办券商

金元证券股份有限公司

法定代表人：陆涛

住所：海南省海口市南宝路 36 号证券大厦四楼

项目负责人：张燕

项目小组成员：张燕、潘田永、任杰、毛建震

电话：0755-83025500

传真：0755-83025657

### （二）律师事务所

北京市宝盈律师事务所

负责人：严少芳

经办律师：张丽

经办律师：王帆

联系地址：北京市海淀区中关村南大街 3 号海淀科技大厦（海淀资本中心）  
301 室

电话：010-68948828

传真：010-68948859

### **（三）会计师事务所**

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务负责人：朱建弟

经办注册会计师：诸旭敏

经办注册会计师：何卫明

地址：上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼

电话：025-85653722

传真：025-83309819

### **（四）资产评估机构**

名称：江苏银信资产评估房地产估价有限公司

法定代表人：王顺林

经办注册资产评估师：吴吉东

经办注册资产评估师：李金祥

地址：南京市建邺区江东中路 359 号国睿大厦 2 号楼 20 层

电话：025-83723371

传真：025-85653872

### **（五）证券登记结算机构**

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

法定代表人：戴文华

地址：北京市西城区金融大街 16 号金阳大厦 5 层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

### **（六）证券交易场所**

全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人： 杨晓嘉

住所： 北京市西城区金融大街丁 26 号

电话： 010-63889512

传真： 010-63889512

## 第二节公司业务

### 一、主要业务及产品和服务

#### （一）、主要业务

公司主营业务为可吸收性外科缝线和非吸收性外科缝线（包括医用真丝编织缝合线、医用聚酯缝合线、医用聚酰胺缝合线、医用聚丙烯缝合线）的研发、生产、销售。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司业务所处行业属于“医药制造业”，其行业代码为C27；根据国家统计局2011年8月颁布实施的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T 4754-2011），公司所处行业属于“卫生材料及医药用品制造”，其行业代码为C2770。根据国家药品监督管理局制定的《医疗器械分类目录》，可吸收性外科缝线和非吸收性外科缝线属于“6865 医用缝合材料及粘合剂”。

国家对医疗器械实行产品生产注册制度，并分三级管理，第I、II、III类分别由设区的市级人民政府、省/自治区/直辖市人民政府、国务院药品监督管理部门审查批准，并颁发产品生产注册证书。第二类、第三类医疗器械，应当通过临床验证。公司产品可吸收性外科缝线为III类医疗器械产品，医用真丝编织缝合线、医用聚酯缝合线、医用聚酰胺缝合线、医用聚丙烯缝合线均为II类医疗器械产品。

#### （二）、主要产品或服务

公司主要生产经营的产品有：可吸收性外科缝线、非吸收性外科缝线（医用真丝编织缝合线）、非吸收性外科缝线（医用聚丙烯缝线）、非吸收性外科缝线（医用聚酯缝线）、非吸收性外科缝线（医用聚酰胺缝线）。

##### 1、可吸收性外科缝线

可吸收性外科缝线是医用高分子材料和生物材料结合的产物，以聚乙醇酸（PGA）合成材料轻纺丝、编织而成。可吸收性外科缝线线体颜色为紫色，染料为“D&C 紫色 2 号”。该类缝线带有不锈钢缝合针，缝合针针型有圆形、角针、钻石针等，针径范围：0.2~1.3mm。可吸收性外科缝线既可以为手术切口

和伤口的愈合提供必要强度支持，又能通过降解吸收而预防体内的排异反应、非感染性炎症及其他一些不良反应，还能避免因为拆线给人体组织造成的二次损伤，因而在医学上或动物医学上，它与其他手术缝线相比具有明显的优势，得到了广泛的临床应用，是一种较具发展潜力的可吸收性植入材料。



可吸收性外科缝线满足下列条件：

- (1) 可以进行彻底的消毒杀菌处理；
- (2) 有一定的机械性能，如一定的延伸度，有一定的柔软性，有一定的湿润强度；
- (3) 缝合、打结时操作方便，打结后持结性能良好；
- (4) 缝线在体内一定时间内保持强度；
- (5) 对人体组织有适应性，不致因异物反应而发生炎症；
- (6) 能在人体内自行分解后被吸收或排出体外，可预测的吸收性；
- (7) 产品质量稳定可靠，制作容易。

该类缝线除不适用于心血管和神经组织的缝合或结扎外，广泛用于人体软组织的缝合或结扎。

## 2、非吸收性外科缝线（医用真丝编织缝合线）

非吸收性外科缝线（医用真丝编织缝合线）是由优质天然蚕丝去除胶质后

经捻丝编织而成的多股缝线（黑色、不染色），分带针和不带针两种。带针缝线的针型分为圆针、角针、圆体角针等，针径：0.2~1.3mm；不带针缝线分线团和线束两种。缝线按线径不同分八种规格，按长度不同分若干种。



公司生产的非吸收性外科缝线（医用真丝编织缝合线）特点为：

- （1）可带针或不带针，能满足各类手术的需要；
- （2）性能优良，经医院临床使用证明缝线组织相容性好；
- （3）线结构稳定，价格便宜，具有物美价廉的优越性；
- （4）由脱去丝胶的天然蚕丝蛋白纤维编织而成，使其增加了张力强度，而不易折断；
- （5）经涂层工艺处理，每股编织线表层均封一层蜂蜡，使线体手感好，减少组织拖拽，使组织损伤小，并减少毛细现象，降低术后感染；
- （6）柔韧性好，操作方便，缝合打结牢固可靠，耐高温灭菌。

该类医用真丝编织缝合线是最常用的非吸收性缝线，广泛应用于各类外科手术的缝合或结扎。

### 3、非吸收性外科缝线（医用聚丙烯缝线）

非吸收性外科缝线（医用聚丙烯缝合线）采用聚丙烯材料制成，分带针和不带针两种。带针的缝线其针型为圆针、角针和圆体角针，针径范围 0.2~1.3mm。按线径不同，缝线分为了十二种规格。



医用聚丙烯缝线具有以下特点：

- (1) 单股缝线缝合时顺滑，无拖曳伤；
- (2) 缝线具有良好的延展性，适合缝合血管；
- (3) 由于缝线是由聚丙烯材料制成，故惰性大且不易发生感染，可用于美容手术中。

非吸收性外科缝线（医用聚丙烯缝合线）大部分用于血管缝合。按照不同的手术部位，推荐对应的针线组合。医用聚丙烯缝合线适用于大部分手术皮肤内缝合、心胸外科（血管缝合）、肝胆外科（血管缝合）、骨科（手外科、足跟部肌腱吻合）。

#### 4、非吸收性外科缝线（医用聚酯缝线）

非吸收性外科缝线（医用聚酯缝线）是以聚酯为原料，经纺丝编织而成的多股非吸收性外科缝线。缝线分带针和不带针两种。带针缝线的针型为圆针、角针和圆体角针，针径范围 0.2~1.3mm，缝线按线径不同分为十二种规格，常见有白色和绿色。



非吸收性外科缝线（医用聚酯缝线）具有以下特点：

- (1) 抗张力强度大；
- (2) 良好的组织相容性，组织反应低；
- (3) 组织拖曳性小；
- (4) 多股编织，打结容易牢固；
- (5) 缝线材料性质稳定，可长时间保持张力；

(6) 选用优质不锈钢无损伤缝针，实现针线一体，使缝针、缝线穿透顺畅而损伤较小。

非吸收性外科缝线（医用聚酯缝线）适用于心脏修补、瓣膜置换、整形外科等手术。

#### 5、非吸收性外科缝线（医用聚酰胺缝线）

非吸收性外科缝线（医用聚酰胺缝线）是由含酰胺键成分的树脂纤维精制而成，分带针和不带针两种。带线缝针的针型分为圆针、角针、圆体角针等，针径范围 0.2~1.3mm。缝线按线径分十二种规格。



非吸收性外科缝线（医用聚酰胺缝线）特点为：

- (1) 单股、黑色，线体无毛细现象；
- (2) 手感柔软，线体光滑；
- (3) 张力强度较高；
- (4) 具有良好的相容性，组织反应极低；
- (5) 打结定位容易，打结牢固度较高；

(6) 选用优质不锈钢无损伤缝针，实现针线一体，使缝针、缝线穿透顺畅而损伤较小。

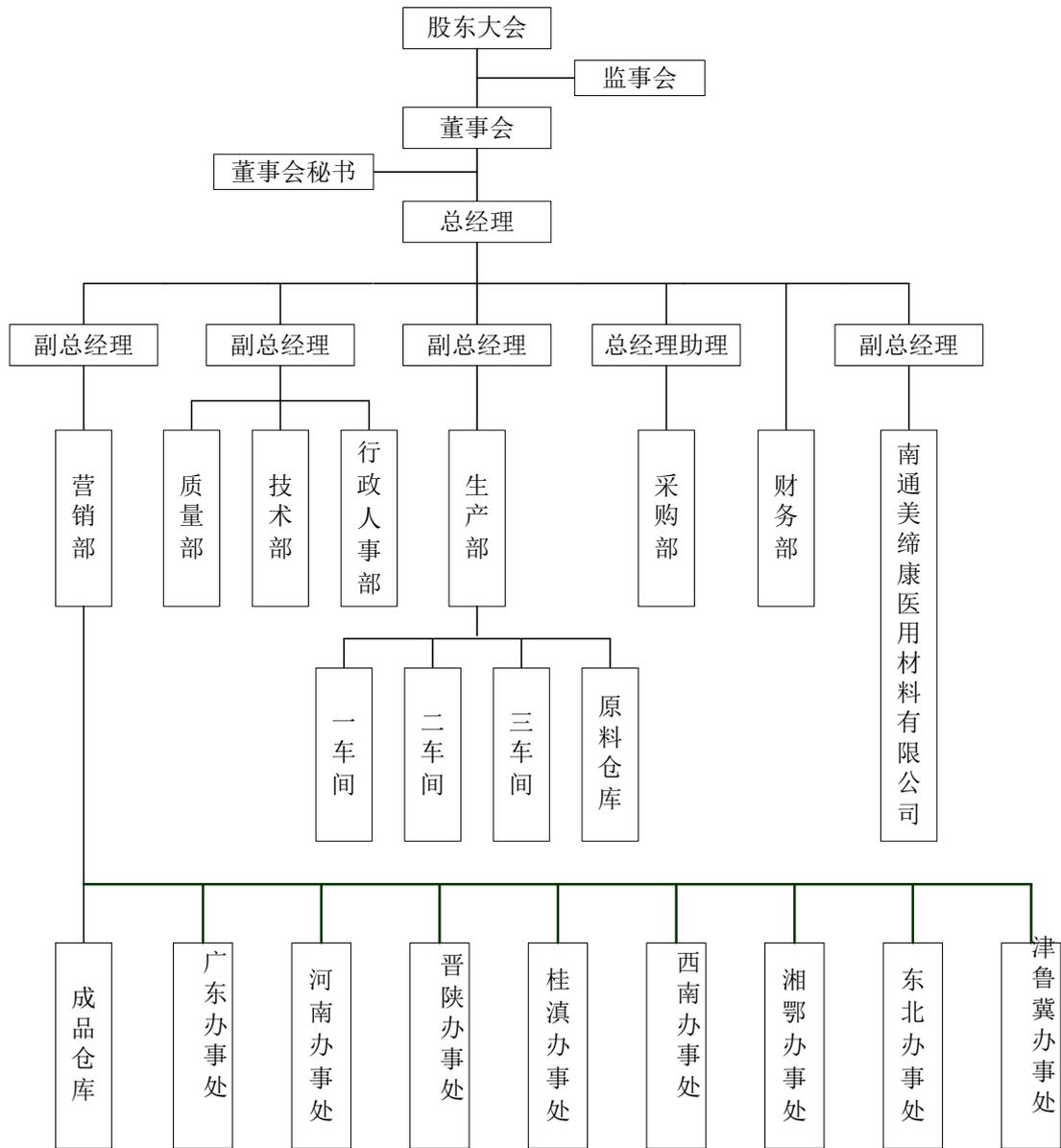
非吸收性外科缝线（医用聚酰胺缝线）适用于神经外科、眼外科、显微外科。

## 二、生产或服务的流程、方式

### （一）组织结构

股份公司设营销部、质量部、技术部、行政人事部、生产部、采购部、财务部，保障公司业务经营的有序开展。

#### 1、公司内部组织结构图：



## 2、公司内部各部门主要职能：

### (1) 营销部部门职责

1) 负责编制年、季、月度产品销售计划。并按时交生产部、财务部；随时关注生产计划完成进度和监督产品质量问题；

2) 负责编制销售统计报表。做好销售统计核算基础管理工作，建立健全各种原始记录、统计台账，及时汇总填报年、季、月度销售统计报表；

3) 负责驻外分公司、营销网点销售调度及运输工作。及时汇总编制产品需求量计划，合理的平衡产品供货计划，做好对外销售点联络工作，组织产品的运

输、调配，完善发运过程的交接手续；

4) 积极开展市场调查、分析和预测。做好市场信息的收集、整理和反馈，掌握市场动态，积极适时、合理有效地开辟新的经销网点，努力拓宽业务渠道，不断扩大公司产品的市场占有率；

5) 负责做好产品的售后服务工作，及时处理好用户投诉，保证客户满意，提高企业信誉；

6) 负责做好广告宣传，正确编制年度销售费用及广告费用计划。

## (2) 质量部部门职责

1) 全面管理公司的质量工作，负责原材料、半成品、成品的质量检验管理工作，牢固树立“质量第一”的指导思想，不断提高产品质量，以质量求生存，以质量求效益；

2) 负责质量指标、质量计划的实施，对质量体系的工作质量负责；对原材料、辅助材料质量检验，对原材料进行统一编号，严格把关；

3) 负责包装材料的质量检验，对物料外观不合要求的不准入库；

4) 加强半成品、成品的检验，不合格半成品不得流入下道工序，不合格产品不得出厂；

5) 做好质量台账和记录，汇总质量情况并定期上报；

6) 加强质量管理，经常校准计量器具是否准确；

7) 负责企业所经营产品的质量查询，主持质量问题的调查、分析和处理；及时倾听用户及销售人员的反馈有关产品方面的意见；

8) 深入车间，对生产过程中的产品的质量进行正当的抽查跟踪监督；

9) 负责建立产品质量档案收集和分析质量信息。

## (3) 技术部部门职责

1) 制定公司技术管理制度。负责建立和完善产品设计、新产品的调制、标准化技术规程、技术情报管理制度，组织、督促有关部门建立和完善设备、质量、能源等管理标准及制度；

2) 编制近期技术提高工作计划，编制长远技术发展和技术措施规则，并组

织对计划、规划的拟定、修改、补充、实施等一系列技术组织和管理工作；

3) 负责制订和修改技术规程。根据生产过程的实际情况提出修改意见，交公司分管领导同意后付诸实施；

4) 及时搜集整理国内外产品发展信息，把握产品发展趋势；负责公司新技术引进和产品开发工作的计划、实施，确保产品品种不断更新和扩大；提高产品档次、降低生产成本，生产质优价廉、适销对路的新产品；

5) 研究和摸索科学的流水作业规律，认真做好各类技术信息和资料收集、整理、分析、研究汇总、归档保管工作，为逐步实现公司生产和质量目标，提供可靠的指导依据；

6) 负责制定公司产品的企业标准，实现产品的规范化管理；对公司产品标准，进行审核、补充、修订；

7) 认真做好技术图纸、技术资料的归档工作。负责制定严格的技术资料交接、保管工作制度；

8) 及时指导、处理、协调和解决产品出现的技术问题，确保经营工作的正常进行；

9) 负责编制公司技术开发计划，抓好技术管理人才培养，技术队伍的管理。有计划的推荐计划、培养专业技术人员，搞好业务培训和管理工作的；

10) 结合实际生产，在一定周期内，不断完善、修订《作业指导书》，使之更贴近生产实际。

#### (4) 行政人事部部门职责

1) 在总经理和副总经理的领导下，负责公司的行政人事工作；

2) 做好公司的文件资料收集、整理、归档工作，并对外来文件的收集，发放，传阅；

3) 负责筹备、组织、安排公司召开的会议和全体员工的大会工作，并检查、督促会议决策的落实执行情况；

4) 负责草拟公司的文件，撰写、整理和收集会议文件；

5) 及时收集各部门的工作信息，对需要协调的工作和事务向有关领导报告；

- 6) 负责厂区环境和行政后勤事物的管理工作;
- 7) 执行落实公司的考核计划, 组织实施对各部门考核及表彰工作;
- 8) 负责公司的来信来访和对外交流工作;
- 9) 负责公司各部门节假日值班的安排、落实、检查、汇总工作;
- 10) 制定员工培训计划, 配合车间做好员工技能培训工作, 做好培训评价, 培训资料入档工作;
- 11) 根据公司发展进行人才储备, 做好人力需求工作, 拟定招聘计划和招聘方案。完善员工资料, 负责员工档案的管理;
- 12) 协助部门领导完成临时安排的各项工作。

#### (5) 生产部部门职责

- 1) 根据公司销售计划, 负责编制年度、季度、月度生产综合计划, 向采购部门提交原材料、辅助材料、设备等计划;
- 2) 负责整个生产过程中的供风、用水、用电等协调、平衡工作;
- 3) 每周二召开一次生产调度会, 协调解决各车间生产中出现的矛盾, 确保生产正常进行。对上周会上布置的工作的执行情况进行督促、检查、落实。并对下周的工作进行布置、安排;
- 4) 组织实施生产计划, 根据实际销售、库存等情况, 及时调整生产计划, 经批准后实施, 并将调整的生产计划通报相关部门调整采购和财务等计划;
- 5) 负责编制劳动力用工计划, 会同技术和行政人事部门搞好定员定额, 及时进行劳动力余缺调剂工作;
- 6) 加强安全管理, 不定期培训消防安全的自救和互救方法, 确保生产无事故, 对公司制度、规范进行有效的宣传与执行;
- 7) 对本部门的人员进行作业指导书的培训, 关键、特殊工序的培训, 检查作业人员对作业指导书的执行情况, 对公司制度、规范进行有效地宣传与执行;
- 8) 做好生产物料控制, 生产产品统计工作, 准确填写生产批报、日报、月报等统计报表;
- 9) 定期对生产线设备进行维护和保养, 并做好记录, 以保持生产能力;

10) 制定相应环境管理制度, 负责对工作环境的控制, 及人员的卫生健康的控制;

11) 认真做好物料标识和物料堆放, 并做好标识;

12) 定时检查作业人员对作业指导书的执行情况。

#### (6) 采购部部门职责

1) 在总经理的领导下, 根据生产计划编制采购计划, 并对采购活动进行控制, 确保采购产品能够满足产品规定的要求;

2) 负责原辅材料、设备、配件的采购工作, 协调与外部供应商、协作厂的工作关系;

3) 对供方的调查和考察, 收集、分析、汇总及评估供应商信息, 组织技术部、质量管理部、生产部进行评价和选定;

4) 对采购订单评审, 监督价格合理性, 努力降低生产成本, 为公司争取更高的利益;

5) 负责公司物料供应工作, 并选择和评定合格供方, 根据以往的供货业绩, 提出供方的建议名单, 同时开展供方的质量保证能力调查, 作为评定选择合格供方的参考资料, 其中包括: 单位名称、联系人和生产产品采用的标准, 质量管理现状或商业信誉等;

6) 负责对所采购材料质量、数量核对工作;

7) 负责办理校验、报账手续;

8) 负责保存采购工作的必要原始记录, 做好统计, 定期上报;

9) 验收货物入库相关单据, 积极配合库房保质、保量完成采购货物的入库。

#### (7) 财务部部门职责

1) 在总经理的直接领导下, 根据国家财务政策, 负责落实财务管理制度的实施和运转;

2) 负责组织全企业的经济核算工作, 组织编制和审核会计、统计报表, 并向上级财务部门负责报告工作, 按上级规定时限及时组织编制财务预算和结算;

3) 负责组织财会人员搞好会计核算, 正确、及时、完整地记帐、算帐、报

帐，全面反映给企业领导，及时提供真实的会计核算资料；

4) 负责组织贯彻执行《会计法》等法规纪律，建立健全财务管理的各项制度，发现问题及时纠正，重大问题及时报告总经理；

5) 加强财务管理，分月、季、年编制和执行财务计划，正确合理调度资金，提高资金使用效率，指导各部门搞好经济核算，为企业发展积累资金；

6) 负责做好资金管理，按规定程序、手续及时做好资金回笼，准时进帐、存款，保证日常合理开支需要的供给；

7) 负责与财政、税务、金融部门的联系，协助总经理处理好与这些部门的关系，及时掌握财政、税务及外汇动向；

8) 遵守、维护国家的财政纪律，严格掌握费用开支，认真执行成本物资审批权限、费用报销制度；

9) 审查各部门的开支计划，并转报总经理；

10) 参与重要经济合同和经济协议的研究、审查，并负责对新产品、新项目的开发、技术改造、产品价格和工资奖金方案的审核，及时提出具体的改进措施；

11) 参与企业经营管理，围绕提高企业的管理水平和经济效益，为总经理当家理财、把关和经营参谋；

12) 合理制定各部门的生产指标、成本费用、专项资金和流动资金定额，做到精打细算，确保经济效益；

13) 督促、检查企业固定资产、低值易耗品、物料用品等财产、物资的使用、保管情况，注意发现和处理财产、物资管理中存在的问题，确保企业财产、物资的合理使用和安全管理；

14) 督促有关人员重视应收帐款的催收工作，加速资金回笼；

15) 监督采购人员做好原辅材料、生活办公用品的采购工作；

16) 负责公司的仓库管理，对库存产品、原材料、配件等质量负责，对入库物品、产品做好登记，对出库物品、产品记录，做到帐、卡、物相符；

17) 负责审查各项开支，密切与各部门的联系，研究并合理掌握成本和费用；

18) 组织财务人员，定期开展财务分析工作，考核经营成果，分析经营管理中存在的问题，及时向领导提出建议，促进企业不断提高管理水平；

19) 保存企业关于财务工作方面的文件、资料、合同和协议，督促本部门员工完整地保管公司的一切帐册、报表凭证和原始单据；

20) 负责本部门员工业务培训工作，使属下员工熟练掌握本岗位的业务知识、操作程序和管理制度，能独立工作，并使各员工对本部门其他岗位的业务环节有所了解；

21) 负责本部门职工的思想教育和业务水平的提高，定期组织、召开本部门的学习和业务会议，抓好本部门内部管理工作。

#### (8) 南通美缔康医用材料有限公司职责

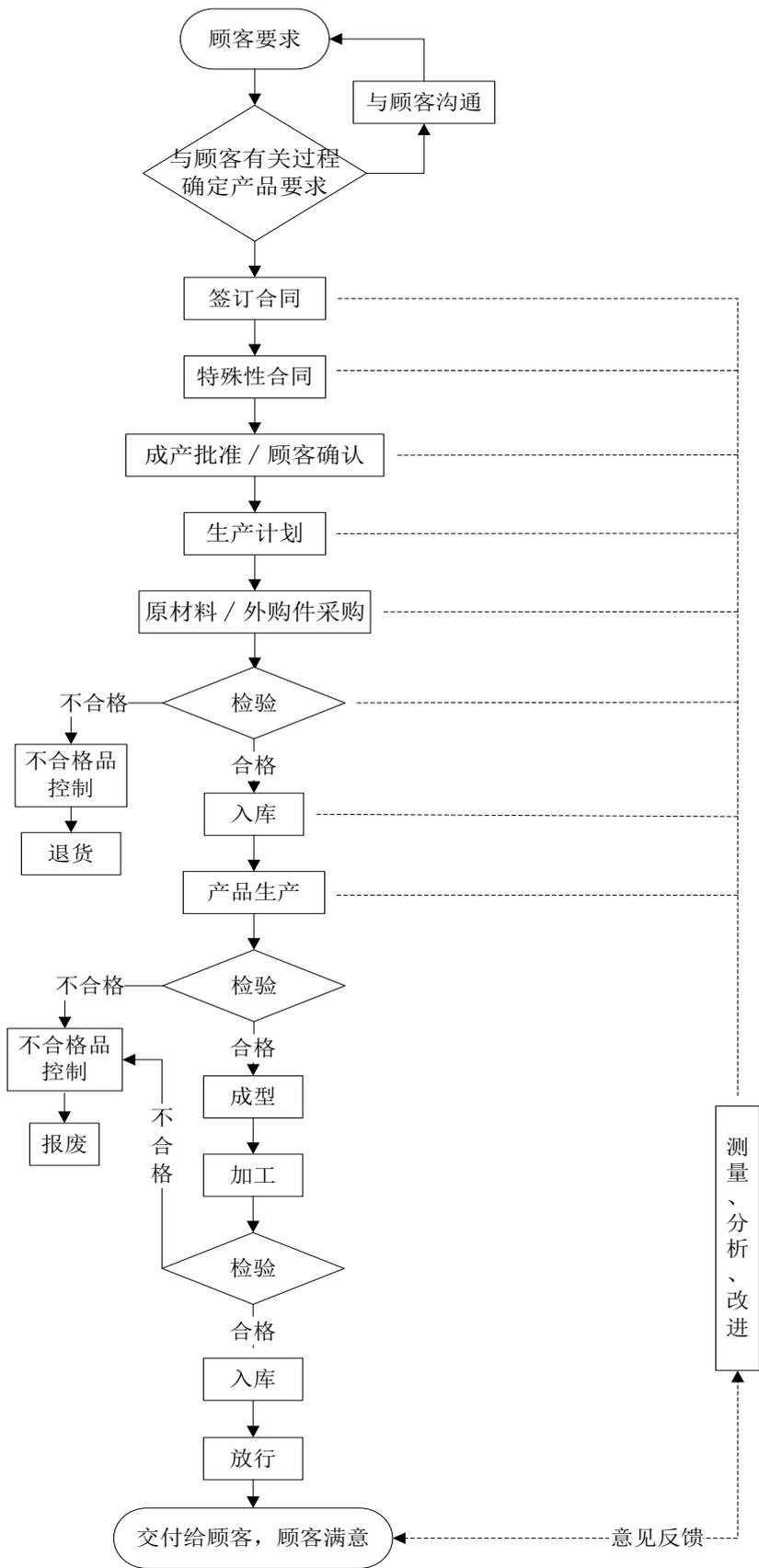
美缔康作为公司的控股子公司，承担产品开发工作，其职责如下：

- 1) 负责拟定公司产品发展规划和年度产品开发计划；
- 2) 负责建立和完善公司的产品标准，配合质量部门制定和完善质量控制和质量管理标准和方法；
- 3) 参与新产品项目的可行性研究；
- 4) 实施新产品的研发工作，包括产品工艺研究、专用设备的调研和采购建议，以及指导生产部门进行产品产业转化；
- 5) 负责新产品的注册检验、动物试验、临床试验等工作；
- 6) 负责新产品的注册工作；
- 7) 负责公司专利工作；
- 8) 负责公司产品技术、工艺、设备的技术资料归档工作；
- 9) 负责与科研院所等研究单位的合作研究开发工作，承担各级政府部门下达的科研任务。

#### (二) 公司主要业务流程

##### 1、公司主要产品的生产流程

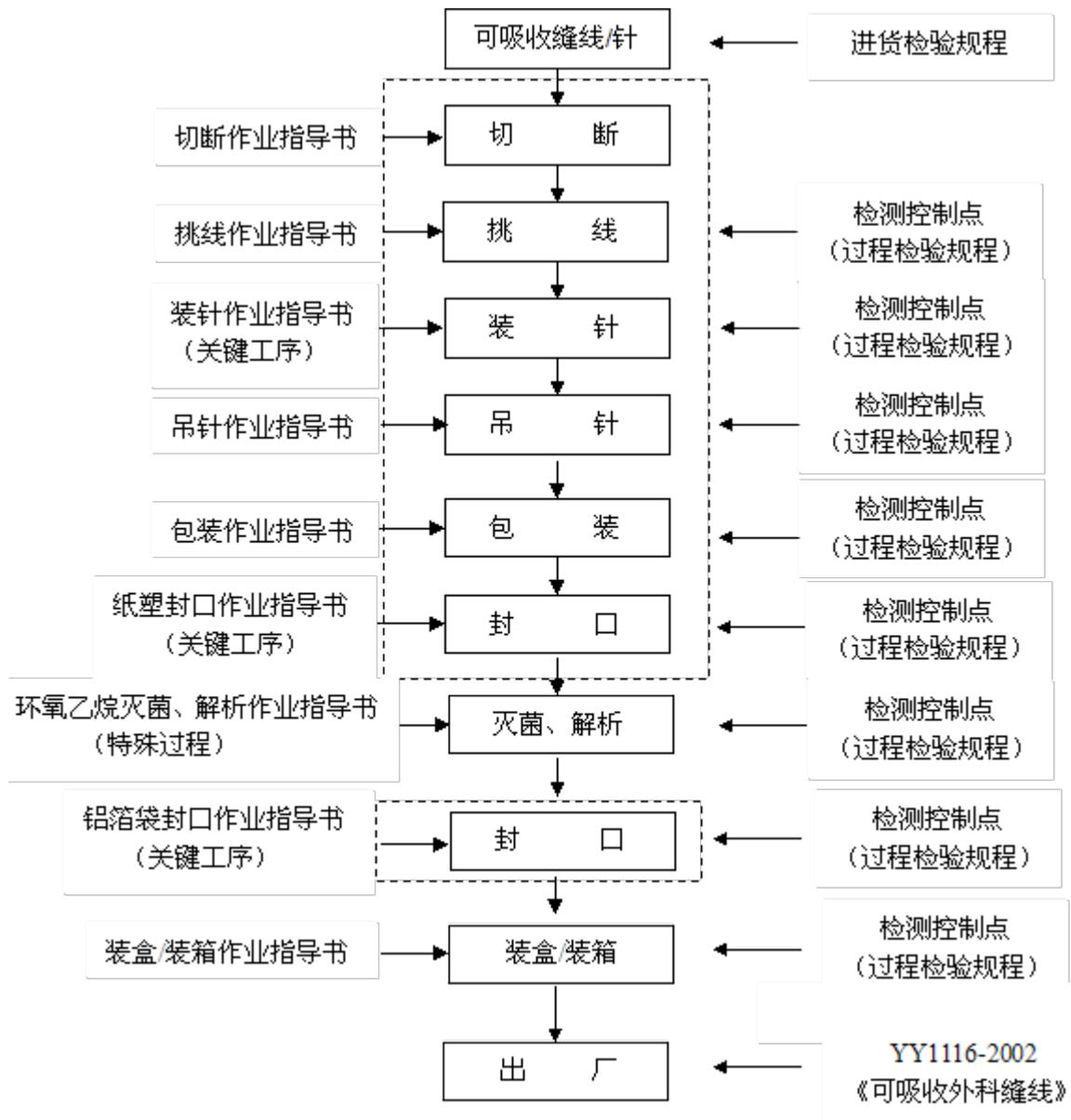
(1) 公司主要产品生产流程如下：



(2) 工艺流程

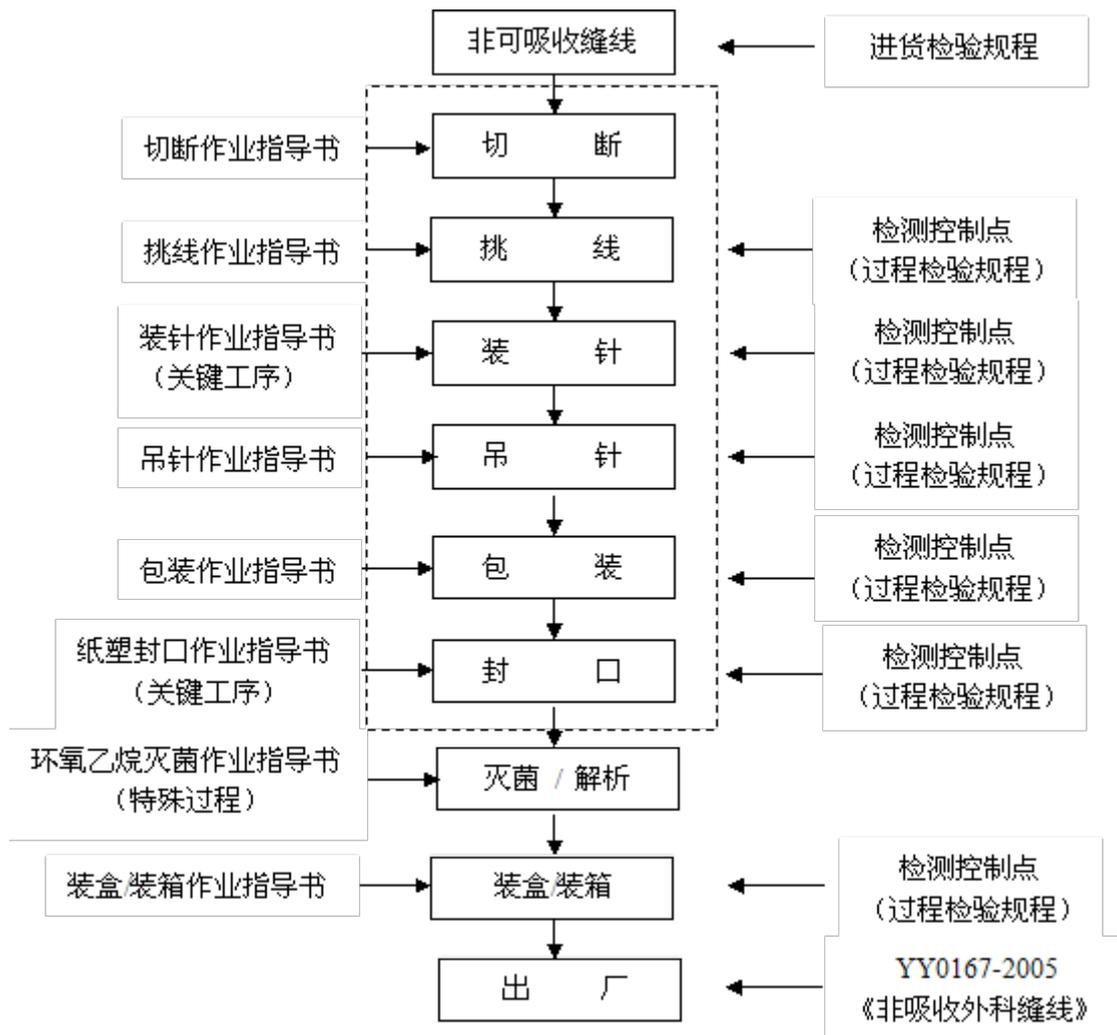
公司主要产品工艺流程分为：可吸收性外科缝线工艺流程、非可吸收性外科缝线工艺流程。

1) 可吸收性外科缝线工艺流程如下图：



备注：虚线框为 10 万级净化区

2) 非可吸收性外科缝线工艺流程如下图：



备注：虚线框为 10 万级净化区

上述产品生产环节中环氧乙烷灭菌的过程较为特殊，该过程的实施系根据公司的产品设计特制的设备，并且经过公司多次产品试验，规定灭菌柜的产品量，将加入环氧乙烷的量（特定的环氧乙烷纯度）、灭菌的时间，灭菌温度、湿度、压力，以及解析的次数等各项指标都进行多次确认，找出最佳的协调参数，使公司产品的环氧乙烷残留量远远高于国家行业的强制标准，同时也优于其他同类公司产品。

这个过程不仅解决了环氧乙烷残留量高的问题，同时又攻克了行业内含水量多的难题，避免了可吸收缝线遇湿降解的不良现象，使产品更加安全可靠。

上述所有环节质量管理体系均符合 GB/T 19001-2008 idt ISO 9001:2008 和 YY/T 0287-2003 idt ISO 13485:2003 要求，有效保证各方面的工艺及质量要求。

公司产品生产流程涉及原材料采购、原材料入厂检验、过程检验、产品交付

后的反馈及客制化改进等等多个环节。公司遵照 GB/T 19001-2008 idt ISO 9001:2008《质量管理体系要求》和 YY/T 0287-2003 idt ISO 13485:2003《质量管理体系要求》的相关规定，对采购、供应方、产品防护、标识可追溯性、过程控制、不合格品等方面均制定了相关运作及控制程序并进行严格执行，有效保证各方面的工艺及质量要求。

## 2、公司产品的研发流程

公司重视新产品的开发、核心老产品的更新换代，研发工作主要由其控股子公司美缔康承担。具体工作流程如下：

### (1) 核心产品的研发流程

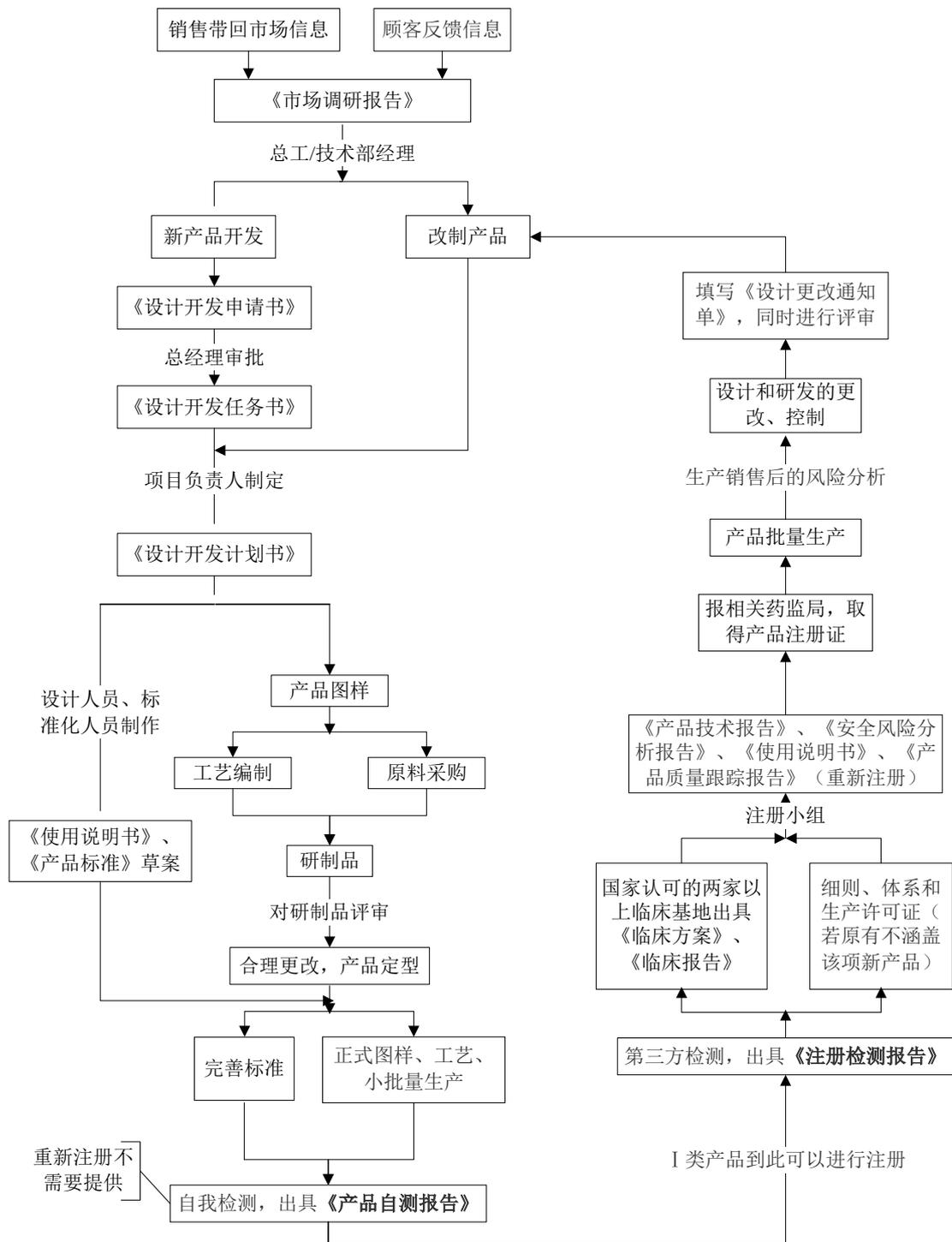
公司的研发工作流程划分为五个阶段：选题阶段、可行性研究阶段、执行阶段、注册阶段和交付阶段。

**选题阶段：**由市场或开发部门提出项目申请，总经理会同研发、市场等相关人员对该项目进行技术可行性、研发周期、研发成本、市场需求等因素进行初步分析，同意立项，并决定项目负责人，开展项目的可行性研究。

**可行性研究阶段：**项目负责人会同市场、技术、生产、财务人员，围绕项目的市场可行性、技术可行性、经济可行性等开展可行性调查研究，内容涵盖研发目标、技术方案、项目进程计划、研发预算和项目验收目标。项目可行性研究报告报总经理批准后执行，或报董事会批准执行。

**执行阶段：**研发项目负责人根据项目进程计划进行工作安排及人员调度，保证按时完成项目任务，包括：样品的试制方案、中试或生产试验方案、生产设备的设计和选型方案、验证方案、临床前的研究方案、动物试验方案、临床试验方案、产品标准等。执行阶段按时间节点分样品试制阶段成功、量产成功、通过注册检验、通过动物试验、通过临床试验、取得产品注册等。

执行阶段流程如下图所示：



注册阶段：项目负责人负责组织团队整理注册资料，报送国家监管部门进行产品注册，并回复注册过程中提出的问题，直至取得产品注册证为止。

交付验收阶段：研发团队将技术文件转换成作业指导书，并进行生产技术人员培训，指导作业人员进行试生产。质量部门对试生产的样品按产品标准检验合格后，方可提交项目验收交付。验收合格后，项目完成。

## （2）核心产品的研发周期

由于医疗用品的特殊性，上市前需进行产品注册检验、动物试验、临床试验等关键过程，并且评价时间随产品的风险级别高低而不尽相同，根据项目的难易程度、产品的特性（可吸收或是不可吸收，体外使用还是体内使用）、注册级别是 II 类还是 III 类，核心产品的研发周期有以下几种情况：

### 1) 供应商提供半成品的新品开发

此类项目节省了成品制备的研发过程，但根据法规监管要求，一般需要对产品进行各项检验和临床试验，有的还需增加动物试验。因此，II 类医疗器械产品研发周期一般需要 1~2 年时间，III 类医疗器械产品一般需要 2~3 年时间。

### 2) 全新的自主开发

对于全新的自主开发产品，包括合作模式下开发的产品，II 类医疗器械产品研发周期一般需要 2~3 年，III 类医疗器械产品一般需要 3~5 年时间。

## （3）核心产品的更新换代计划

公司未来在产品的创新和更新换代方面考虑按以下三个阶段逐步推进：

**第一阶段：**选定的产品是已经用于临床的并得到市场广泛认可的，有一定的技术竞争优势的产品，并将其研发成功。这类产品由于具有一定的技术难度，在产品上市后 3~5 年内仍能保持一定的竞争优势。

**第二阶段：**对现有产品进行改进，或者增加衍生产品，增加品种形式和规格，满足临床不同科室的使用需求。

**第三阶段：**联合医护人员，由他们提出产品开发或改进的设想，公司组织相关人员进行论证，通过后进行全新产品的开发，同时申请知识产权的保护。

## 三、与公司业务相关的主要资源要素

### （一）公司主要产品及服务的技术含量

#### 1、可吸收性外科缝线

可吸收性外科缝线可分为天然可吸收缝线和人工合成可吸收缝线。前者主要有羊肠线、胶原纤维可吸收缝合线、甲壳素及壳聚糖可吸收手术缝合线等，后者主要有聚乙醇酸类缝合线、聚乳酸类可吸收缝合线、聚对二氧杂环己酮缝合线等。

公司目前生产的可吸收性外科缝线属于人工合成可吸收线，是一种具有较优异性能的可吸收手术缝合线。这类可吸收手术缝合线不仅具有更高柔韧性、更高强度等特点，还能满足不同的外科手术对缝线不同降解性能的要求。可吸收性外科缝线还克服了肠线和胶原线的部分缺点，具有断裂强度高、组织反应小和降解吸收时间可控等优点。

公司的吸收性外科缝线是以高分子材料聚乙醇酸（PGA）经纺丝编织而成，线体经涂层处理。聚乙醇酸（PGA）以乙醇酸为原料，通过脱水环化反应合成 $\alpha$ -乙交酯（GA）单体，然后在催化剂作用下聚合生成。PGA 纤维强度较高，延伸度适中，初始模量较低，无毒、生物相容性好，组织反应极微，其中间降解产物为 GA，最终产物是二氧化碳和水，在人体内可完全降解并充分吸收。故该类缝线组织反应低，解决了羊肠线低张力、高组织反应带来的困扰和并发症。

可吸收性外科缝线有以下四个技术特点：

- （1）多股编织，缝线具有出色柔顺性，打结方便牢固；
- （2）选用优质不锈钢无损伤缝针，实现针线一体，使缝针、缝线穿透顺畅而损伤极小；
- （3）缝线在体内的强度 14 天后降低 50%左右，约 28 天失去张力，60~90 天可完全被吸收，水解吸收时间可靠；
- （4）缝线在使用过程中组织反应轻微，张力强度高，组织拖曳性小。

## 2、非吸收性外科缝线（医用真丝编织缝合线）

医用真丝编织缝合线选用优质天然桑蚕丝编织制造，由于外科丝线优越的可操作性特点，它已成为外科医生据以评价新合成材料性能的标准。天然的单纤维蚕丝可用捻搓或编织两种工艺加工成丝线，编织型外科丝线与传统的捻搓制作的缝合线相比其具有以下几大技术特点：

- （1）真丝编织线条干均匀，表面无毛丝现象，打结强力稳定；
- （2）打结后抱合力强，不易松散，且表面作涂层处理，表面光滑，不会打扭，与同样线径的捻合线相比，其打结断裂的强度较大；
- （3）缝合线内的杂质去除干净，易于消毒处理；

(4) 编织线结构稳定，易于弯曲，细结小，延展性，自然弹性好，缝合线柔软，打结顺利，使用时“得心应手”；

(5) 编织线强力稳定，真丝编织线有打结牢度好，不易松散，刀口感染小，对刀口愈合非常有利等优点；

(6) 产品采用环氧乙烷灭菌时，环氧乙烷残留量不大于 250ug/g；

(7) 非灭菌产品的初始污染菌 $\leq 100\text{cfu/g}$ 。

### 3、非吸收性外科缝线（医用聚丙烯缝线）

非吸收性外科缝线（医用聚丙烯缝合线）是由丙烯聚合加工制成的单股非吸收性合成缝线。华尔康聚丙烯材料是一种羟基聚合物的立体异构体 POLYPROPYLENE。由聚丙烯材料制成的医用缝合线具有以下技术特点

(1) 人工合成，不可吸收缝线，可长时间保持张力；

(2) 聚丙烯材质，性质稳定，具疏水性，线体抗老化；

(3) 蓝色单股缝线，线体表面非常平滑，不拖曳组织，通过组织顺畅；

(4) 良好的组织相容性，组织反应低；

(5) 选用优质不锈钢无损伤缝针，实现针线一体，使缝针、缝线穿透顺畅而损伤极小。

### 4、非吸收性外科缝线（医用聚酯缝线）

非吸收性外科缝线（医用聚酯缝线）是由经处理的聚酯纤维紧密编织而成的多纤维缝线，较天然纤维更强韧，使用前湿化也不致削弱其强度，组织反应轻微。

医用聚酯缝线是缝合人造血管的最佳材料。它能持久地保留在体内，提供精确而均一的张力，极少破损，术后缝线几乎不引起烧灼痛和瘙痒，无需因刺激性而考虑去除缝线残端。非吸收性外科缝线（医用聚酯缝线）具有以下两个技术特点：

(1) 非吸收性外科缝线（医用聚酯缝线）成分稳定，张力强度极大（仅次于钢线），是所有产品中最柔软的缝线；

(2) 非吸收性外科缝线（医用聚酯缝线）植入体内后不受组织内酸碱度、酵素等因素的影响。

## 5、非吸收性外科缝线（医用聚酰胺缝线）

非吸收性外科缝线（医用聚酰胺缝线）是由含酰胺键成分的树脂纤维精制而成的单丝非吸收性外科缝线，是一种化学合成的聚酰胺聚合物 NUROLON。医用聚酰胺缝线表面均匀平滑，张力强度高，缝线植入体内后很少有组织反映，具有较好的弹性，适用于作减张缝合和皮肤缝合。

### （二）主要无形资产

#### 1、国有土地使用权

公司目前拥有国有土地使用权一宗，坐落于海门市海门街道南海路北侧、瓠江路西侧，使用权面积 17,242.00 平方米，使用权人：南通华尔康医疗用品有限公司；使用权类型：出让；使用权终止日期：2054 年 10 月 8 日。国有土地使用权证书为海国用（2013）字第 070004 号。公司已将该土地使用权连同 9,431.70 平方米地上房产一并抵押给招商银行股份有限公司，并于 2013 年 09 月 04 日办理了抵押登记，抵押期限自 2013 年 09 月 04 日至 2016 年 07 月 24 日。

#### 2、公司拥有的注册商标情况

序号	商标	注册号	核定使用商品类别	权属	取得时间	取得方式	有效期限
1		8422832	第 10 类	有限公司	2011.07.07	原始取得	2021.07.06
2		8422781	第 10 类	有限公司	2011.07.07	原始取得	2021.07.06
3		8422782	第 10 类	有限公司	2011.07.07	原始取得	2021.07.06
4		8422783	第 10 类	有限公司	2011.07.07	原始取得	2021.07.06

5		3432932	第 10 类	有限公司	2004.06.14	转让获得	2014.06.13
---	---	---------	--------	------	------------	------	------------

注：注册商标“华尔康”，即将到期，公司目前正在办理展期。

### 3、公司拥有的专利情况

序号	专利申请号	专利名称	专利性质	专利权人	专利申请日	实施权利来源	有效期限
1	ZL201320300014.6	一种新型膀胱尿道吻合器	实用新型	公司	2013.05.25	申请取得专利权	10 年
1	ZL200720069408	一种用不同编织方法构成可降解的软组织修补片	实用新型	徐志飞、王文祖、吴永高、秦雄	2007.04.28	独占许可	10 年

截至 2014 年 2 月 28 日，公司无形资产账面价值总计 3,224,475.57 元。

### (三) 公司业务许可资格或资质情况

公司主要产品可吸收性外科缝线和非吸收性外科缝线属于医疗器械范畴，适用《医疗器械监督管理条例》（国务院令第 650 号）（2014 年 6 月 1 日起执行）等医疗器械监管相关法规及规范性文件的规定。根据《医疗器械监督管理条例》、《医疗器械生产监督管理办法》（国家食品药品监督管理局令第 12 号）的规定，开办医疗器械生产企业应当经药品监督管理部门批准，取得《医疗器械生产企业许可证》。根据《医疗器械监督管理条例》、《医疗器械注册管理办法》，医疗器械生产企业在取得《医疗器械注册证》后，方可生产医疗器械产品。公司作为医疗器械生产企业，开展经营应当取得《医疗器械生产企业许可证》，生产的医疗器械产品应当取得《医疗器械注册证》。

截至本公开转让说明书出具之日，公司及其控股子公司获得的业务许可和资质情况如下：

序号	证书名称	证书编号	发证机关	权属	发证时间	到期时间
1	医疗器械生产企业许可证	苏食药监械生产许 2003-0094 号	江苏省食品药品监督管理局	股份公司	2014.05.12	2018.08.18
2	医疗器械注册证	国食药监械	国家食品	有限公司	2011.02.15	2015.02.15

	(可吸收性外科缝线)	(准)字 2011 第 3650201 号	药品监督管理局			
3	医疗器械注册证 (非吸收性外科缝线——医用聚酰胺缝合线)	苏食药监械 (准)字 2014 第 2650524 号	江苏省食品药品监督管理局	有限公司	2014.04.09	2018.04.08
4	医疗器械注册证 (非吸收性外科缝线——医用聚酯缝合线)	苏食药监械 (准)字 2014 第 2650527 号	江苏省食品药品监督管理局	有限公司	2014.04.09	2018.04.08
5	医疗器械注册证 (非吸收性外科缝线——医用聚丙烯缝合线)	苏食药监械 (准)字 2014 第 2650525 号	江苏省食品药品监督管理局	有限公司	2014.04.09	2018.04.08
6	医疗器械注册证 (非吸收性外科缝线——医用真丝编织缝合线)	苏食药监械 (准)字 2014 第 2650526 号	江苏省食品药品监督管理局	有限公司	2014.04.09	2018.04.08
7	CMD 产品认证证书 (医疗器械—可吸收性外科缝线)	04711P10015R0M	北京国医械华认证有限公司光	有限公司	2011.07.08	2015.07.07
8	CMD 产品认证证书 (医疗器械—非吸收性外科缝线))	04711P10016R0M	北京国医械华认证有限公司光	有限公司	2011.07.08	2015.07.07
9	CMD 质量管理体系认证证书 (GB/T 19001-2008 idt ISO 9001:2008)	04711Q10162R0M	北京国医械华认证有限公司光	有限公司	2011.07.08	2014.07.07
10	CMD 质量管理体系认证证书 (YY/T 0287-2003 idt ISO 13485:2003)	04711Q10000152	北京国医械华认证有限公司光	有限公司	2011.07.08	2014.07.07
11	自理报检企业备案登记证明书	3211602793	中华人民共和国南通出入境检验检疫局	股份公司	2014.05.09	注: ①
12	中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书	3206968485	中华人民共和国南通海关	股份公司	2012.06.05	2015.07.31

注: ①自理报检企业备案登记证明书中有效期为 5 年, 且需每年年审, 公司自获得此证书后每年均按期年审, 未来也计划积极提交年审资料及发证机关要求提供的其他资料。

②CMD 是国家食品药品监督管理部门认可的质量认证机构, 国家食品药品监督管理局规定,

通过 CMD 认证并获得 GB/T19001 和 YY/T0287（或 GB/T19002 和 YY/T0288）标准的质量体系认证证书，证书在有效期内的企业可视同已通过企业质量体系考核。CMD 认真执行国家有关法规，按国际惯例和国家认证机构认可准则的要求进行策划、运作和控制，是具有产品质量认证和质量管理体系认证国家双重认可资格的法律实体。

公司质量管理体系认证证书 GB/T19001 和 YY/T0287，即将到期，公司目前正在办理展期。

公司经营的业务都在许可经营范围之内，公司销售的产品也都合法拥有了医疗器械注册证，公司拥有开展相关业务的全部资质。

#### （四）公司无形资产及相关资质的变更情况

2014 年 4 月 29 日，南通华尔康医疗科技股份有限公司取得了江苏省工商行政管理局颁发注册号为 320600000201404290057 的《企业法人营业执照》，股份公司正式成立。

原有限公司所有的土地使用权、知识产权等正在进行变更，尚未全部变更完毕。公司承诺：原有限公司拥有的全部有形资产、无形资产、相关证书等均由股份公司依法全部承继，公司将积极履行变更程序，将原有限公司所有资产、相关证书等依法变更至股份公司名下，公司承诺所有资产、相关证书不存在纠纷或潜在纠纷。

#### （五）公司主要生产设备及固定资产

报告期内，公司固定资产账面情况如下表所示：

单位：元

	资产原值	累计折旧	减值准备	账面价值	成新率
房屋及建筑物	21,478,783.72	4,080,969.31	-	17,397,814.41	81.00%
机器设备	1,713,458.32	1,305,377.44	-	408,080.88	23.82%
电子设备	1,175,904.50	1,013,957.27	-	161,947.23	13.77%
运输设备	2,114,541.43	1,577,337.49	-	537,203.94	25.41%
其他设备及设施	373,979.78	246,389.20	-	127,590.58	34.12%
合计	26,856,667.75	8,224,030.71		18,632,637.04	69.38%

上述固定资产均为公司在业务经营过程中根据实际需要自行购入取得，报告期内固定资产运行和维护状况良好。

#### （六）员工情况

1、截至 2014 年 5 月 31 日，华尔康员工 94 人，构成情况如下：

(1) 公司员工按职能分类如下表：

分类	人数 (人)	占比
管理人员	8	8.51%
研发人员	4	4.26%
生产人员	52	55.32%
销售人员	24	25.53%
财务人员	4	4.26%
人事行政人员	2	2.13%
合计	94	100.00%

(2) 公司员工按学历分类如下表：

分类	人数 (人)	占比
本科	10	10.64%
大专	17	18.08%
大专以下	67	71.28%
合计	94	100.00%

(3) 公司员工按年龄结构分类如下表：

分类	人数	占比
25岁及以下	5	5.32%
26-35岁	18	19.15%
35岁以上	71	75.53%
合计	94	100.00%

2、截至 2014 年 5 月 31 日，公司控股子公司美缔康员工 5 人，构成情况如下：

(1) 美缔康员工按职能分类如下表：

分类	人数 (人)	占比
管理人员	1	20.00%
研发人员	4	80.00%
人事行政人员	0	00.00%
合计	5	100.00%

(2) 美缔康员工按学历分类如下表：

分类	人数 (人)	占比
研究生	2	40.00%
本科	2	40.00%
大专	1	20.00%
合计	5	100.00%

(3) 美缔康员工按年龄结构分类如下表:

分类	人数	占比
26-35岁	3	60.00%
35岁以上	2	40.00%
合计	5	100.00%

### (七) 公司研发情况

#### 1、研究开发机构设置及研究人员构成

公司拥有一支业务专业、经验丰富的研发团队。公司设立了专门的研发中心，负责公司各项研发工作。目前公司拥有研发人员8人。

公司研发团队学历构成情况如下:

学历	本科	大专及大专以下	合计
研发人员人数	4	4	8

公司研发团队年龄构成情况如下:

学历	30岁及以上	30岁以下	合计
研发人员人数	5	3	8

公司注重研发团队建设，在长期的业务实践过程中形成以吴永高为核心的技术研发团队:

吴永高，化工专业，大专，工程师、董事长。公司控股股东及实际控制人。具体详见上文“第一节、三、(三)主要股东情况”之“1、控股股东及实际控制人基本情况”。

黄兴华，化工专业，硕士研究生，研发部经理。公司监事。具体详见上文“第一节、六、(二)监事基本情况”。

冯宝星，机械制造与工艺专业，大专，副总经理。公司董事。具体详见上文“第一节、六、(一)董事基本情况”。

徐强，高中学历，副总经理。公司高级管理人员。具体详见上文“第一节、六、(三)高级管理人员基本情况”。

刘楼震，汉族，中国国籍，1988年4月出生，2013年7月毕业于中国石油大学，化学工程与工艺专业，本科学历。2011年月3至2012年10月，就职于

惠州华阳医疗器械有限公司，任产品开发部技术员；2012年10月至今，任美缔康研发部工程师助理。期间先后参与了医用可吸收止血纱布、无菌止血敷料、凝胶膨胀海绵止血鼻塞、凝胶气囊止血鼻塞和医用海绵发泡技术的改进等医疗器械产品的开发项目。同时，还协助项目经理完成了上述部分产品海外市场准入所需的CE认证和FDA认证筹备工作。刘楼震先生不持有公司及其他公司股权。

支晓娜，汉族，中国国籍，1988年3月15日出生，2013年毕业于天津大学，高分子材料专业，硕士研究生学历。2014年4月份任美缔康开发工程师。支晓娜女士不持有公司及其他公司股权。

吕棠，汉族，中国香港籍，1956年5月21日出生，1977年7月毕业于上海第二工业大学，大专学历。1977年至1988年就职于上海软轴软管厂(汽配公司)；1988年至1992年就职于香港长城集团惠州公司，任生产部经理；1993年至1999年10月就职于北京珠宝首饰合资公司，任生产经理；2006年3月至今就职于股份公司研发部。吕棠先生不持有公司及其他公司股权。

徐佩，汉族，中国国籍，1985年6月19日出生，2007年7月毕业于南通大学，生物技术专业，本科学历。2007年9月至今就职于股份公司，任技术部经理。徐佩先生不持有公司及其他公司股权。

核心技术人员最近两年内未发生变化。

## 2、公司为稳定核心技术人员已采取或拟采取的措施

稳定、高素质的专业科技人才对高新技术企业的持续发展至关重要。激烈的人才竞争，也可能使公司面临人力资源成本迅速上升的问题。随着行业竞争格局的不断演化，对技术人才的争夺必将日趋激烈，若发生人才的流失，将使公司在产品开发、市场开拓、生产管理等方面受到不利影响。如果公司未来无法在发展前景、薪酬、福利等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，则会造成专业科技人才的不稳定，从而对公司长远发展造成不利影响。

针对上述风险，公司将建立并不断完善人力资源管理制度，积极引进相关人才，对引进的高端人才根据具体情况还有特殊的奖励，同时对核心项目的核心科技人员实行项目上市奖励制度。另外，公司考虑未来对核心技术人员和管理人员实施股权激励计划，以保证公司整体技术研发和经营的稳定及持续发展。

### 3、研发费用投入情况

公司最近两年及一期研发支出占营业收入百分比表：

年度	研发费用金额（元）	占当期营业收入比重（%）
2012年	1,050,429.87	5.95
2013年	791,439.82	4.10
2014年1-2月	66,059.20	2.14

### 四、公司主要产品的销售情况

#### （一）、业务收入和成本构成

公司主营业务收入包括可吸收性外科缝线和非吸收性外科缝线（包括医用真丝编织缝合线、医用聚酯缝合线、医用聚酰胺缝合线、医用聚丙烯缝合线）等。主营业务收入构成分析见本公开转让说明书“第四节、六、报告期利润形成的有关情况”的内容。

公司业务收入构成：

单位：元

产品名称	2014年1月-2月		2013年度		2012年度	
	营业收入	占比	营业收入	占比	营业收入	占比
可吸线产成品	2,577,579.20	83.52%	15,966,241.11	82.74%	14,670,371.36	83.06%
真丝线产成品	383,278.31	12.42%	2,433,411.63	12.61%	2,183,493.68	12.36%
聚丙烯产成品	49,708.99	1.61%	323,115.16	1.67%	310,248.65	1.76%
聚酯线产成品	6,514.02	0.21%	44,612.81	0.23%	44,142.78	0.25%
尼龙线产成品	36,922.45	1.20%	54,949.46	0.28%	68,471.96	0.39%
圈套线产成品	0.00	0.00%	38,060.20	0.20%	95,836.63	0.54%
其他（各类半成品）	32,024.36	1.04%	437,034.86	2.26%	289,598.77	1.64%
合计	3,086,027.33	100.00%	19,297,425.23	100.00%	17,662,163.83	100.00%

公司业务成本构成：

单位：元

产品名称	2014年1月-2月		2013年度		2012年度	
	营业成本	占比	营业成本	占比	营业成本	占比
可吸线产成品	883,777.53	73.01%	4,968,694.10	66.47%	4,962,102.47	68.49%

真丝线产成品	265,185.97	21.91%	1,890,108.61	25.28%	1,856,337.75	25.62%
聚丙烯产成品	16,330.05	1.35%	72,376.07	0.97%	77,774.48	1.07%
聚酯线产成品	3,925.51	0.32%	13,354.06	0.18%	11,333.54	0.16%
尼龙线产成品	9,624.88	0.80%	19,974.89	0.27%	46,802.40	0.65%
圈套线产成品	0.00	0.00%	4,631.83	0.06%	11,004.56	0.15%
其他（各类半成品）	31,614.56	2.61%	506,475.44	6.78%	279,488.54	3.86%
合计	1,210,458.50	100.00%	7,475,615.00	100.00%	7,244,843.74	100.00%

## （二）、主要供应商情况

2012年、2013年、2014年1-2月，公司对前五大供应商具体的采购金额及占同期采购总额的比例如下：

2012年前五名供应商	采购额（元）	占同期采购总额的比例
Samyang Biopharmaceuticals Corporation	1,669,614.51	25.07%
Surgical Specialties Corporation	1,440,047.65	21.62%
江苏苏豪国际集团丝线实业有限公司	828,355.20	12.44%
Alfresa Pharma Corporation	782,404.04	11.75%
北京优恩特科贸有限公司	134,131.00	2.01%
合计	4,854,552.40	72.89%
2013年前五名供应商	采购额（元）	占同期采购总额的比例
Surgical Specialties Corporation	2,710,334.32	35.69%
Samyang Biopharmaceuticals Corporation	1,977,424.70	26.04%
江苏苏豪国际集团丝线实业有限公司	666,481.75	8.78%
Alfresa Pharma Corporation	480,207.98	6.32%
北京优恩特科贸有限公司	242,005.80	3.19%
合计	6,076,454.55	80.02%
2014年1月至2月前五名供应商	采购额（元）	占同期采购总额的比例
Samyang Biopharmaceuticals Corporation	787,413.76	49.74%
Surgical Specialties Corporation	233,288.08	14.74%
江苏苏豪国际集团丝线实业有限公司	160,138.00	10.11%
FSSB Chirurgische Nadein GmbH	128,603.86	8.12%
北京优恩特科贸有限公司	77,482.00	4.90%
合计	1,386,925.70	87.61%

报告期内，公司向前五大供应商采购的主要产品为生产缝合线需要的医用缝合针和缝合线原材料，前五大供应商均为公司长期供货商，均经过严格的供应商筛选进入长期供货名录。公司前五大供应商 2012 年采购额占采购总额的比重为 72.89%，2013 年为 80.02%，占比较高。由于公司生产所需的原材料供应市场的竞争程度较高，同类产品之间的替代性较强，针对同类产品，公司至少可以选择 2 家以上的供应商进行采购，故不存在公司对特定供应商过度依赖的情况。

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上述供应商中占有权益。

公司从国外供应商采购的主要原材料有医用缝合针和可吸收缝合线：

#### 1、医用缝合针的供应商：

##### (1) Surgical Specialties Corporation:

贸易单位国：美国；供方现生产基地：波多黎各；采购产品：医用缝合针；2004 年与公司建立供货贸易关系，至今已有十年，期间双方保持着良好的合作关系，产品质量、价格、交货期及与公司的关系一直比较稳定，至今未出现过任何不良事件。

贸易结算方式：货到付款。

##### (2) FSSB Chirurgische Nadein GmbH:

贸易单位国：德国；供方现生产基地：德国；采购产品：医用缝合针，2012 年与公司建立供货贸易关系，至今有两年，关系稳定；产品性能优良，价格适中，至今未出现过任何不良事件。

贸易结算方式：预付定金，尾款货到付款。

##### (3) Alfresa Pharma Corporation (MANI, INC)

贸易单位国：日本，供方现生产基地：越南；采购产品：医用缝合针，2008 年与公司建立供货贸易关系，至今有六年，关系稳定；该公司产品价格相对较高，但性能优良，交货及时，至今未出现过任何不良事件。

贸易结算方式：发货前付款。

上述三家国外缝合针的供货单位在公司进口缝合针采购中的占比分别约为：美国针占 80%、德国针占 12.5%、日本针占 7.5%；美国针占比最大的原因是与公司合作时间最长，产品质量稳定，价格优惠，无资金汇兑风险。期间如有一供方出现问题，公司可以及时将该公司的订单转为其他两家供应商供货，影响较小，故不存在公司对特定供应商过度依赖的情况。

## 2、医用缝合线的供应商：

### (1) Samyang Biopharmaceuticals Corporation

贸易单位国：韩国；供方现生产基地：韩国；采购产品：医用缝合线；2004 年与公司建立供货贸易关系，至今已有十年，关系稳定。该公司产品价格适中，性能优良，交货及时，至今未出现过任何不良事件。

贸易结算方式：货到付款。

### (2) META BIOMED CO.,LTD

贸易单位国：韩国，供方现生产基地：韩国，采购产品：医用缝合线；自 2008 年与公司建立供货贸易关系，至今有六年，关系稳定；该公司产品价格适中，性能优良，交货及时，至今未出现过任何不良事件。

贸易结算方式：货到付款。

上述两家国外可吸收缝合线的供应商在公司进口可吸收缝合线采购中的占比分别约为 95%和 5%；Samyang Corp.占比最大的原因是与公司合作时间最长，关系稳定，产品性能稳定，价格能逐年优惠，无汇兑资金风险；如果 Samyang Corp.出现问题，公司可以随时终止协议，转订其他公司产品，影响不大，故不存在公司对特定供应商过度依赖的情况。

综上，公司对国外供应商具有依赖，但不存在对特定供应商存在依赖的情况。

## (三)、主要客户情况

2012 年、2013 年、2014 年 1 月至 2 月公司前五名客户销售额及占主营业务收入的比例如下：

2012 年前五名客户	销售额（元）	占同期销售总额的比例
上海海纳医疗器械有限公司	1,435,614.03	8.13%

温州百瑞贸易有限公司	1,002,849.60	5.68%
大连国邦医疗器械有限公司	862,950.03	4.89%
河南南阳市济康医药有限公司	842,123.92	4.77%
烟台伟祺商贸有限公司	826,541.09	4.68%
合计	4,970,078.67	28.14%
<b>2013年前五名客户</b>	<b>销售额（元）</b>	<b>占同期销售总额的比例</b>
温州百瑞贸易有限公司	2,026,646.37	10.50%
成都美安康医疗科技有限公司	900,446.49	4.67%
河南南阳市济康医药有限公司	861,515.47	4.46%
烟台伟祺商贸有限公司	778,964.10	4.04%
南通华普医疗器械有限公司（华星）	767,259.21	3.98%
合计	5,334,831.64	27.65%
<b>2014年1月至2月前五名客户</b>	<b>销售额（元）</b>	<b>占同期销售总额的比例</b>
温州富兴医疗器械有限公司	198,901.13	6.45%
烟台伟祺商贸有限公司	172,616.85	5.59%
成都美安康医疗科技有限公司	142,969.34	4.63%
襄阳广远医疗器械有限公司	104,355.38	3.38%
南通华普医疗器械有限公司（华星）	103,275.90	3.35%
合计	722,118.60	23.40%

公司与上述公司建立了长期、稳定、友好的合作关系。上述客户多为国内经销商，订单较为分散，在合作对象上不存在重大依赖风险。在与经销商合作之前，公司会对该经销商进行深入的调查和研究。同时，公司制定了相应的经销商管理制度对经销商的销售区域、销售价格、货物交付与运费进行了规定，并设立返利约定等办法激励经销商大力销售产品，全面拓展公司产品的销售渠道。公司对经销商物流及价格执行情况定期和不定期地进行检查，真实、准确了解经销商库存及价格执行情况。

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上述客户中占有权益。

#### （四）、报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

##### 1、借款合同

序号	合同编号	类别	单位名称	履行情况	金额（元）	借款期间
1	2014 南招银借字第 1511140305	借款合同	招商银行股份有限公司海门支行	正在履行	15,000,000	2014.03.05-2014.08.07
2	Ba1190113080700466	借款合同	南京银行股份有限公司南通分行	履行完毕	7,000,000	2013.08.07-2014.06.01
3	Ba1190113071200376	借款合同	南京银行股份有限公司南通分行	履行完毕	3,000,000	2013.07.12-2014.03.12

注：序号 2、3 合同已履行完毕，其中 2014 年 1 月 26 日还款 300 万，2014 年 3 月 7 日还款 700 万。

## 2、最高额保证合同

序号	合同编号	类别	债权人	保证人	履行情况	金额（元）	借款期间
1	Ec11901121 21400605、Ec11901121 21400606	最高额保证合同	南京银行股份有限公司南通分行	海门市轻工建筑安装工程有限公司、吴永高、方建白	履行完毕	10,000,000	2012.12.12-2013.12.11
2	2014 年南招银授字第 1501140799 号	最高额保证合同	招商银行股份有限公司海门支行	海门市轻工建筑安装工程有限公司	正在履行	15,000,000	2014.7.28-2015.7.14
3		最高额抵押合同	招商银行股份有限公司海门	南通华尔康医疗科技股份有限公司房产及土地	未履行	10,000,000	2014.7.28-2015.7.14

			支行	抵押			
--	--	--	----	----	--	--	--

### 3、报告期内对公司持续经营重大影响的销售合同及履行情况

公司 2012 年、2013 年及 2014 年 1-2 月实际执行金额在 10 万元以上的部分销售合同如下：

序号	合同名称	客户	合同标的	签订日期	合同期限	履行情况	合同实际执行金额(元)
1	产品经销合同	温州富兴医疗器械有限公司	可吸收性外科缝线、医用聚丙烯缝合线、医用聚酯缝合线、医用真丝编织缝合（带针丝线）、医用真丝编织缝合线线束	2014 年 1 月 1 日	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	正在履行	198,901.13
2	产品经销合同	烟台伟祺商贸有限公司	可吸收性外科缝线、医用聚丙烯缝合线、医用聚酯缝合线、医用真丝编织缝合（带针丝线）、医用真丝编织缝合线线束	2014 年 1 月 1 日	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	正在履行	172,616.85
3	产品经销合同	成都美安康医疗科技有限公司	可吸收性外科缝线、医用聚丙烯缝合线、医用聚酯缝合线、医用真丝编织缝合（带针丝线）、医用真丝编织缝合线线束	2014 年 1 月 1 日	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	正在履行	142,969.34
4	产品经销合同	襄阳广远医疗器械有限公司	可吸收性外科缝线、医用聚丙烯缝合线、医用聚酯缝合线、医用真丝编织缝合（带针丝线）、医用真丝编织缝合线线束	2014 年 3 月 27 日	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	正在履行	104,355.38
5	产品经销合同	南通华普医疗器械有限公司	“华尔康”系列可吸收性外科缝线、医用聚丙烯缝合线、医用聚酯缝合线、医用真丝编织缝合（带针丝线）、医用真丝编织缝合线线束	2014 年 1 月 1 日	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日	正在履行	103,275.90
6	产品经销合同	成都美安康医疗科技有限公司	可吸收性外科缝线、医用聚丙烯缝合线、医用聚酯缝合线、医用真丝编织缝合（带针丝线）、医用真丝编织缝合线线束	2013 年 1 月 2 日	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日	履行完	900,446.49

		司	合线、医用真丝编织缝合（带针丝线）、医用真丝编织缝合线线束			毕	
7	产品 经销 合同	烟台伟祺 商贸有限公司	可吸收性外科缝线、医用聚丙烯缝合线、医用聚酯缝合线、医用真丝编织缝合（带针丝线）、医用真丝编织缝合线线束	2013年 1月1 日	2013年1月1日 至2013年12月 31日	履行 完毕	778,964.10
8	产品 经销 合同	河南南阳市 济康医药有限公司	可吸收性外科缝线、医用聚丙烯缝合线、医用聚酯缝合线、医用真丝编织缝合（带针丝线）、医用真丝编织缝合线线束	2013年 1月1 日	2013年1月1日 至2013年12月 31日	履行 完毕	861,515.47
9	产品 经销 合同	南通华普 医疗器械有限公司	“华尔康”系列可吸收性外科缝线、医用聚丙烯缝合线、医用聚酯缝合线、医用真丝编织缝合（带针丝线）、医用真丝编织缝合线线束	2013年 2月1 日	2013年1月1日 至2013年12月 31日	履行 完毕	767,259.21
10	产品 经销 合同	大连国邦 医疗器械有限公司	“华尔康”系列可吸收性外科缝线、医用聚丙烯缝合线、医用聚酯缝合线、医用真丝编织缝合（带针丝线）、医用真丝编织缝合线线束	2012年 3月28 日	2012年1月1日 至2012年12月 31日	履行 完毕	862,950.03
11	产品 经销 合同	南阳市济 康医药有限公司	“华尔康”系列可吸收性外科缝线、医用聚丙烯缝合线、医用聚酯缝合线、医用真丝编织缝合（带针丝线）、医用真丝编织缝合线线束	2012年 1月1 日	2012年1月1日 至2012年12月 31日	履行 完毕	842,123.92
12	产品 经销 合同	烟台伟祺 商贸有限公司	可吸收性外科缝线、医用聚丙烯缝合线、医用聚酯缝合线、医用真丝编织缝合（带针丝线）、医用真丝编织缝合线线束	2012年 1月1 日	2012年1月1日 至2012年12月 31日	履行 完毕	826,541.09

13	产 品 经 销 合 同	上海海纳 医疗用品 有限公司	可吸收性外科缝 线、医用聚丙烯缝 合线、医用聚酯缝 合线、医用真丝编 织缝合线线束	2011 年 1 月 1 日	2011 年 1 月 1 日 至 2013 年 12 月 31 日	履 行 完 毕	1,435,614.03
14	产 品 经 销 合 同	温州百瑞 贸易有限 公司	可吸收性外科缝 线、医用聚丙烯缝 合线、医用聚酯缝 合线、医用真丝编 织缝合线线束	2011 年 1 月 1 日	2011 年 1 月 1 日 至 2013 年 12 月 31 日	履 行 完 毕	3,029,495.97

4、报告期内对公司持续经营有重大影响的采购合同及履行情况

序号	合同编号	供应商名称	合同内容	履行情况	金额	签订日期
1	MD140250	Samyang Corp.	Surgical suture material (医用缝合线)	履行完毕	USD77,339.00	2014.04.14
2	HR140218	Surgical Corp.	Surgical needle silicone coating (医用缝合针)	履行完毕	USD15,902.58	2014.02.18
3	HRC140105	江苏苏豪	5A 医用捻线丝	履行完毕	RMB392,000.00	2014.01.06
4	MD130871	Samyang Corp.	Surgical suture material (医用缝合线)	履行完毕	USD46,050.00	2013.09.13
5	HR121204 、 HR130109	Surgical Corp.	Surgical needle silicone coating (医用缝合针)	履行完毕	USD84,488.30	2013.09.08
6	W-1210-12NR 5	Alfresa Corp.	“MANI”eyeless surgical needles (医用缝合针)	履行完毕	JPY1,498,765.00	2013.08.21
7	MD130678	Samyang Corp.	Surgical suture material (医用缝合线)	履行完毕	USD89,370.00	2013.07.19
8	W-1210-12NR 3	Alfresa Corp.	“MANI”eyeless surgical needles (医用缝合针)	履行完毕	JPY2,199,745.00	2013.05.28
9	HR121204 、 HR130109	Surgical Corp.	Surgical needle silicone coating (医用缝合针)	履行完毕	USD108,552.37	2013.05.06
10	MD130346	Samyang Corp.	Surgical suture material (医用缝合线)	履行完毕	USD71,285.00	2013.04.17
11	HRC130416	江苏苏豪	5A 医用捻线丝	履行完毕	RMB490,000.00	2013.04.16
12	MD130247	Samyang Corp.	Surgical suture material (医用缝合线)	履行完毕	USD53,637.00	2013.03.14
13	HR121204-1	Surgical Corp.	Surgical needle silicone coating (医用缝合针)	履行完毕	USD131815.44	2013.03.06
14	W-1210-12NR 2	Alfresa Corp.	“MANI”eyeless surgical needles (医用缝合针)	履行完毕	JPY3,461,700.00	2013.02.19
15	MD121079	Samyang Corp.	Surgical suture material (医用缝合线)	履行完毕	USD55,850.00	2012.12.05
16	HR111220 HR120713	Surgical Corp.	Surgical needle silicone coating (医用缝合针)	履行完毕	USD54,845.33	2012.11.21

17	MD12927	Samyang Corp.	Surgical suture material (医用缝合线)	履行完毕	USD51,000.00	2012.10.12
18	HR111220	Surgical Corp.	Surgical needle silicone coating (医用缝合针)	履行完毕	USD69,448.43	2012.08.18
19	MD12626	Samyang Corp.	Surgical suture material (医用缝合线)	履行完毕	USD76,100.00	2012.07.09
20	W-1226-11NR 2R3	Alfresa Corp.	“MANI”eyeless surgical needles (医用缝合针)	履行完毕	JPY3,181,852.00	2012.05.11
21	HR111220	Surgical Corp.	Surgical needle silicone coating (医用缝合针)	履行完毕	USD55,338.21	2012.04.07
22	MD12252	Samyang Corp.	Surgical suture material (医用缝合线)	履行完毕	USD95,205.00	2012.04.02
23	W-1226-11NR 2R2	Alfresa Corp.	“MANI”eyeless surgical needles (医用缝合针)	履行完毕	JPY3,414,588.00	2012.03.12
24	HRC120305	江苏苏豪	5A 医用捻线丝	履行完毕	RMB409,600.00	2012.03.05

## 五、公司商业模式

公司业务属于医药制造业，专业从事可吸收性外科缝线和非吸收性外科缝线的研发、生产、销售。公司拥有国内领先的两项特殊的工艺，确保了产品的优势，一是特殊的产品干燥工艺，产品含水量低，确保产品保质期内没有丝毫降解，强度不会下降；二是特殊的环氧乙烷解析工艺，确保环氧乙烷在缝合线中的残留很小，确保了产品的安全。产品含水低和环氧乙烷残留低这两项关键控制指标在国内同行中处于领先地位。公司依托先进的生产工艺及过硬的产品质在客户中建立了良好的信誉。良好的质量和合适的价格，使得公司缝合线产品具有较高的产品性价比，满足了对产品性价比要求高的医院的需求，相对美国强生等进口产品，这是公司产品主要的竞争优势，广州市妇女儿童中心、佛山市第一人民医院肝胆外科、济南军区总医院、哈尔滨医科大学第一附属医院等终端客户因此改用公司产品。公司将通过经销商网络，进一步扩大市场份额，逐步实现替代进口产品。

报告期内公司净利率分别为 15.07%、5.95%、-4.48%，低于同行业水平，造成利润率低于同行业的主要原因有以下几点：

1.公司采用渗透定价策略，以较高性价比的产品推向市场，进一步扩大市场份额，并不断研发新的产品，以获取长远稳定的利润。

2.公司主要通过经销商进行销售，产品终端价格如果想维持一定的优势，公司必须让利于经销商，以提高其积极性。

3.公司下属子公司美缔康为公司研发机构，公司持续向其投入资源，通过产品创新为未来增长打基础。

### （一）、采购模式

公司通过计划和动态相结合的模式进行采购：销售部门制定销售计划；生产部依据销售计划结合库存制定原辅材料需求计划；采购部根据生产部的计划制定和落实采购计划，在实施过程中结合实际情况对采购过程进行动态调整；质量部负责对采购物料的检验和品质跟踪，财务部负责对供应物资的接收、保管，生产部根据销售计划组织生产。

公司按照采购物品的重要程度、使用用途等标准进行分类，并根据实际情况，注重对供应商质量、价格、服务等方面进行审核、评价和监控。尤其对于重点采

购的物资，制定了严格的《供方选择评价和再评价准则》供应商准入和退出制度。由公司组成评价调查小组，对供应商生产条件、设备状况、质量保证体系、信誉、企业业绩等方面情况进行综合调查，并采取科学评价体系，综合评估供应商的实力，进而选择质量可靠、价格合理、服务优良、信誉良好的供应商，确立其供方名录，以降低采购风险。

## （二）、生产模式

公司通过以销定产、均衡化生产、标准化作业、设备合理布局、培养多技能作业员等措施保障生产的顺利、高效进行。

1、以销定产：根据市场需求提前制定生产计划，结合目前仓库材料安全库存数量，与采购部门通过团队合作的方式核定材料交期以满足生产需求，确保生产物料库存最低化管理的情况下，达成生产计划。制定合理的人员配置，根据产品系列排定岗位匹配人力，参考不同岗位的实际生产工时，结合人员熟练程度，制定生产计划单，确保生产计划交期内顺利完成。

2、均衡化生产：公司制定出安全库存，为避免库存浪费通过《金蝶软件物料管理系统》实时监控仓库成品数量与原材料数量，参考每月销售趋势分析图来保证系列产品安全库存的均衡，满足销售出货需求。

3、标准化作业：由于政府对医疗器械的安全性和有效性提出了更高的要求，发布了《医疗器械生产实施细则》，公司按照此规定以及相关的 ISO 标准，对产品全过程实施了有效的监控。生产线根据公司《作业指导书》要求进行现场作业，品质稽核人员与现场管理人员监督执行状况，确保生产工艺与产品品质，通过《生产记录单》与《生产过程检验记录》反应每日生产进度与品质状况，对于每日所发生的生产异常与品质异常及时解决并跟踪解决结果。

4、设备合理布局：参考公司产品的工艺加工流程图规划生产线设备，在生产中尽量采用流水线与 U 形生产线避免生产的搬运浪费与周转浪费，以确保生产效率最大化。

5、培养多技能作业员：公司本着“用人、留人、育人”的原则，在确保操作人员完成生产计划的情况下，安排员工学习多站技能，公司根据人员表现状况定期考核，对于优秀员工给予奖励与提升。

### （三）、盈利模式

公司生产的生物医用材料较国内外同行业其他品牌的产品，在性价比方面具有一定的优势。公司将成本优势与本地化服务相结合，作为立足市场的核心竞争力。公司基于产品技术优势，构建行业进入壁垒，通过加大研发力度、提高产品质量、加强市场营销能力，从而保持产品利润率，获得盈利。

### （四）、销售模式

公司采取以授权经销商销售为主（公司销售部→区域销售经理→经销商→医院），直销为辅的销售方式（公司销售部→医院）。其中，多数经销商以医院为基本单位授权销售，个别经销商以区域为单位授权销售。公司在黑龙江、吉林、辽宁地区，河北、天津、山东地区，河南地区，山西、陕西地区，湖北、湖南地区，四川、重庆、贵州地区，广西、云南地区，广东地区分设了 8 个办事处，指派销售经理驻地开发市场、管理客户。其它地区的相关工作由公司销售部直接负责。

根据医疗器械管理的有关法律法规，生产企业可以销售自行生产的获得各级食药监部门注册的医疗器械产品，公司的直销模式只是表明公司产品流向医院端客户的直接性，非《直销管理条例》所规定的“直销”，无需经过国家商务部的审批。公司在经营过程中，严格审核经销商资质，公司的经销商都获得当地省级食药监局颁发的《医疗器械经营企业许可证》，依法有资格经销公司的产品。

## 六、行业基本情况

### （一）、行业概况

#### 1、行业主管部门及职能

医疗器械行业是国家重点管理行业之一。国家发展和改革委员会主要负责组织实施医疗器械行业产业政策，研究拟订行业发展规划，指导行业结构调整及实施行业管理；国家卫生和计划生育委员会负责拟订卫生改革与发展战略目标、规划和方针政策，起草医疗器械相关法律法规草案，制定医疗器械规章，依法制定有关标准和技术规范；国家食品药品监督管理总局负责对医疗器械的研究、生产、流通和使用进行行政监督和技术监督。

我国医疗器械行业的主管部门是国家食品药品监督管理局，其职能主要包括：

(1) 制定药品、医疗器械、化妆品和消费环节食品安全监督管理的政策、规划并监督实施，参与起草相关法律法规和部门规章草案；

(2) 负责药品、医疗器械行政监督和技术监督，负责制定药品和医疗器械研制、生产、流通、使用方面的质量管理规范并监督实施；

(3) 负责药品、医疗器械注册和监督管理，拟订国家药品、医疗器械标准并监督实施，组织开展药品不良反应和医疗器械不良事件监测，负责药品、医疗器械再评价和淘汰，参与制定国家基本药物目录，配合有关部门实施国家基本药物制度，组织实施处方药和非处方药分类管理制度；

(4) 监督管理药品、医疗器械质量安全，监督管理放射性药品、麻醉药品、毒性药品及精神药品，发布药品、医疗器械质量安全信息；

(5) 组织查处消费环节食品安全和药品、医疗器械、化妆品等的研制、生产、流通、使用方面的违法行为。医疗器械监管司隶属于国家食品药品监督管理局，专门负责医疗器械方面的监管工作。我国政府对医疗器械行业实施严格的监管，各级食品药品监督管理局是医疗器械生产和销售的主要监管部门。

## 2、行业监管体制

我国医疗器械行业目前实行分类监督管理。一方面监督产品，另一方面监督生产制造企业。监督产品旨在验证产品的安全性和有效性。监督企业旨在保证产品质量稳定、安全和有效，体现在审核生产制造企业质量管理体系，并定期复查。

我国对医疗器械产品实行分类管理，同时实行医疗器械生产企业许可制度和医疗器械产品注册制度。

### (1) 我国对医疗器械产品实行的分类管理

第一类，通过常规管理足以保证其安全性、有效性的医疗器械；

第二类，对其安全性、有效性应当加以控制的医疗器械；

第三类，植入人体，用于支持、维持生命，对人体具有潜在危险，对其安全性、有效性必须严格控制的医疗器械。

### (2) 我国对医疗器械生产企业实行许可制度

开办第一类医疗器械生产企业，应当向省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门备案。

开办第二类、第三类医疗器械生产企业，应当经省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门审查批准，并发给《医疗器械生产企业许可证》。无《医疗器械生产企业许可证》的，工商行政管理部门不得发给营业执照。

医疗器械生产企业在取得医疗器械产品注册证书后，方可生产和销售医疗器械。

### （3）我国对医疗器械生产制造企业实行产品生产注册制度

生产第一类医疗器械，由设区的市级人民政府药品监督管理部门审查批准。

生产第二类医疗器械，由省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门审查批准

生产第三类医疗器械，由国务院药品监督管理部门审查批准。

生产第二类、第三类医疗器械，应当通过临床验证。其中，省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门负责审批本行政区域内的第二类医疗器械的临床试用或者临床验证。国务院药品监督管理部门负责审批第三类医疗器械的临床试用或者临床验证。

### （4）其他监管

#### 1) 经营监管

医疗器械经销商开始经营二类或三类器械前，须自省、自治区、直辖市药监部门取得医疗器械经营企业许可证。而开始经营一类器械前，须在省、自治区、直辖市药监部门备案。医疗器械经营企业许可证有效期五年，可于届满后续期

#### 2) 广告及营销

医疗器械制造商在投放广告之前，须向药监部门提交申请并获得医疗器械广告批准文号。此外，广告内容必须符合药监部门批准的若干指引的规定。

### 3、行业主要监管法规及其政策规划

公司所处行业的主要法律法规及其政策规划如下：

序号	法律法规名称	生效日期	发文单位
----	--------	------	------

1	《医疗器械监督管理条例》	2014年6月	国务院
2	《医疗器械召回管理办法（试行）》	2011年5月	卫生部
3	《医疗器械注册管理办法》	2004年8月	国家食品药品监督管理局
4	《医疗器械经营企业许可证管理办法》	2004年8月	国家食品药品监督管理局
5	《医疗器械生产监督管理办法》	2007年7月	国家食品药品监督管理局
6	《医疗器械说明书、标签和包装标识管理规定》	2004年7月	国家食品药品监督管理局
7	《医疗器械临床试验规定》	2004年1月	国家食品药品监督管理局
8	《医疗器械标准管理办法》（试行）	2002年1月	国家食品药品监督管理局
9	《医疗器械生产企业质量体系考核办法》	2000年5月	国家食品药品监督管理局
10	《医疗器械分类规则》	2000年4月	国家食品药品监督管理局
11	《关于医疗器械注册有关事宜的公告》	2009年12月	国家食品药品监督管理局
12	《医疗器械生产质量管理规范检查管理办法（试行）》	2009年12月	国家食品药品监督管理局
13	《医疗器械生产质量管理规范（试行）》	2009年12月	国家食品药品监督管理局
14	《医疗器械不良事件监测工作指南（试行）》	2011年9月	国家食品药品监督管理局
15	《医疗器械科技产业“十二五”专项规划》	2011年11月	科学技术部

#### 4、行业概况综述

##### （1）医疗器械行业发展概况

医用材料、医用器具和仪器设备统称为医疗器械。随着我国经济的持续高速增长和人均收入的不断提高，人民群众对于医疗保障的需求也与日俱增。尤其是进入“十二五”期间以来，国家出台了大量的医疗医保相关政策，旨在扩大医保覆盖面，促进医疗资源公平化发展，推动整个医疗生物行业的持续升级。目前，我国医疗器械产业的市场需求不断扩大，市场竞争不断增强，已经成为继美国和日本后世界第三大医疗器械市场。同时，医疗器械行业是机、电、医等高新技术交叉与融合的行业，是知识密集型、资金密集型的高新技术产业。作为新兴高科技行业，现代医疗器械也是全球发展最快、贸易往来最活跃的行业之一。

科技部《医疗器械科技产业“十二五”专项规划》指出：“医疗器械是医疗服务体系、公共卫生体系建设中最为重要的基础装备。近年来，在国家财政的支持下，我国医疗装备的整体水平有了很大提高，但是我国基层医疗机构设备配置水平偏低的总体格局尚未改变，还存在功能少、性能低、不好用、不适用等问题。在大城市、大医院，尤其是三级甲等医院的装备，已经达到或接近发达国家一般医院的装备水平，但是大中型医疗装备、中高端医疗器械和高值医用材料主要以进口为主，价格昂贵，给国家和患者带来了沉重的负担。”

2010年，先进医疗设备、医用材料等生物医学工程产品的研发和产业化列入我国战略性新兴产业的发展重点，我国医疗器械产业迎来了前所未有的重要战略发展机遇。

## (2) 公司主要产品细分行业概况

### 1) 医用材料行业概况

医用材料是一类具有特殊性能，用于疾病诊断、治疗、康复和预防，以及替换人体组织、器官或增进其功能的材料。当代生物医学材料的发展不仅强调材料自身理化性能和生物安全性、可靠性的改善，而且更强调赋予其生物结构和生物功能，以使其在体内调动并发挥机体自我修复和完善的能力，重建或康复受损的人体组织或器官。这类材料在与人体组织、体液或血液接触和相互作用时，具有良好的生物相容性、优异的耐腐蚀性以及良好的可加工性，制成具有维护生命功能、修复、替换或补偿人体器官功能的产品，具有广阔的市场前景。目前我国多数生物医学材料及制品的质量稳定性和可靠性与国际先进水平差距很大，生物医学材料发展重点应集中在临床应用广泛、用量大的材料及其产品，通过高科技手段对材料进行改性、修饰，增强其安全性、有效性，生产出符合国际标准的生物医学材料及产品。

生物医用材料，按其生物性能可分成生物惰性材料、生物活性材料、生物降解材料和生物复合材料；按其组成可分为医用金属材料、医用高分子材料、生物陶瓷材料和生物复合材料；按其应用可分为可降解与吸收材料、组织工程材料、人造器官、控制释放材料和仿生智能材料。

近十年来，我国现代生物医用材料产业已具雏形，并进入高速发展阶段。2008

年~2010年，我国生物医用材料的复合增长率高达30%，远高于国际市场的22%，2010年市场销售额已近100亿美元，保守估计2015年和2020年年销售额可分别达到370亿美元和1,355亿美元，所占世界市场份额可从6.5%快速提升至12%和22%，10年内成长为世界第二大生物医用市场。<sup>1</sup>

## 2) 医用缝合线行业概况

医用缝合线即手术缝合线，是在外科手术当中，或者是外伤处置当中，用于结扎止血、缝合止血以及组织缝合的特殊线性材料。缝合线有非吸收性缝合线和可吸收性缝合线。非吸收性缝合线有丝线、尼龙线、聚乙烯线、聚丙烯线、聚酯线、不锈钢丝等，可吸收性缝合线有羊肠线、化学合成可吸收缝合线（PGA、PGLA、PDO）等。医院使用最多的非吸收性缝合线是丝线，使用最多的可吸收缝合线是化学合成的PGA线或PGLA线。化学合成的可吸收缝合线由于强度大、材料降解吸收时间可控，正在并最终取代传统的羊肠线。

依据各种人体组织缝合、结扎对缝合线性能要求的原理，人体的绝大部分组织都应该使用化学合成的可吸收缝合线。在欧美，化学合成的可吸收缝合线的使用数量占有缝合线的比例已经达到60%~80%，而我国，这个比例只有10%左右。两个主要原因导致了这样的现状：一是化学合成的缝合线在1995年才进入我国市场；二是可吸收缝合线成本、价格高。随着我国人民生活水平的提高以及对康复水平要求的提高，市场需求将不断扩大，发展潜力巨大。

## （二）、行业规模

中国产业信息网（<http://www.chyxx.com>）发布的《2014-2019年中国医疗器械产业现状及发展趋势报告》中显示：根据国家统计局的统计，2013年中国规模以上医疗器械企业产品销售收入达1,889亿元。由于规模以上企业选取的是年主营业务收入2,000万元及以上的医疗器械生产企业，仅涵盖了995家企业。根据中国药监局公布的数据，截至2012年年末，我国有医疗器械生产企业14,928家。按行业总规模为规模以上企业的2倍估计，2013年中国的医疗器械行业销售规模约为3,777亿元。<sup>2</sup>

<sup>1</sup>摘自《中国医疗器械信息》2013年08期《我国生物医用材料现状和发展趋势》，作者：奚廷斐

<sup>2</sup>摘自中国产业信息网 <http://www.chyxx.com/industry/201404/239793.html>

2006年-2013年中国规模以上医疗器械企业产品销售收入



数据来源：国家统计局

从市场发展空间看，根据中国医药物资协会医疗器械分会编写的《2013中国医疗器械行业发展状况》，与全球医疗器械占医药市场总规模的42%相比，我国医疗器械的占比仅14%，未来我国医疗器械发展空间巨大。根据近年来我国医疗器械行业的发展态势，预计未来5年我国医疗器械行业生产总值和销售额仍将保持稳定增长。

在国内需求加速的背景下，国产医疗器械有望优先受益：首先这是源自国家政策的扶持。《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》中指出，国家将加大政策支持力度，提高具有自主知识产权的医学设备、材料、保健用品的国内市场占有率和国际竞争力。另外2013年起全国高值医用耗材开始实行以省为单位的集中采购，未来不排除延伸至其他医疗器械领域，具有性价比优势的国产器械有望在集中采购中优先受益；其次随着下游医疗服务机构需求的结构性变化，如基层和民营医疗机构加速，具有性价比优势的国产器械也将是首选。

### （三）、行业基本风险

#### 1、行业竞争加剧风险

国内医疗器械市场发展迅猛，但与发达国家和地区相比尚处于初级阶段，高端产品技术水平差距较大，而中低端产品竞争日趋激烈，存在价格恶性竞争、虚

假宣传、不正当商业竞争、假冒伪劣等现象，市场竞争风险加剧。近几年，公司主要产品的竞争对手一直在增加，基于此，公司结合市场需求，对产品系列进行了重新定位和分类，以适应不同的竞争对手。公司一方面加大了主产品可吸收缝线的研发力度，不断地跟踪医生和患者的需求，力争产品在品种和质量上领先于竞争对手；另一方面，公司利用聚丙烯缝线皮内连续缝合疤痕少、拆线方便等优势，提高非吸收缝线产品的整体市场竞争力。

## 2、技术替代风险

医疗行业大量应用新技术、新材料、新工艺，涉及多种学科，若公司核心技术被新的技术途径取代，将对生产经营带来严重影响。基于此，公司多年来一直重视新产品、新技术的研发，包括对现有的产品进行升级换代，同时密切追踪行业最新研究方向和理念，保持创新活力。

近二十年，市场上出现了皮肤吻合钉、胃肠吻合器等组织吻合材料，由于这些材料是金属材料制成，强度高，使用方便、安全，可以部分替代丝线等非吸收的缝合线，主要用于皮肤缝合和胃肠吻合，对不可吸收的缝合线市场有一定的影响。公司的非吸收缝合线销售额占公司总销售额的比重很小，对公司收益影响小。另外，由于吻合器价格昂贵，而皮肤钉具有缝合皮肤是间断、缝合疤痕大等局限，不可能大量挤占缝线市场。

## 3、研发人才流失和核心技术泄密的风险

稳定、高效的科研人才队伍是高新技术企业保持技术领先优势的重要保障。如果核心技术人员流失，将会对公司的生产经营造成比较严重的影响。为稳定核心技术人员，公司制定了较为合理的员工薪酬方案，建立了有效的绩效管理体系。积极为科研人员提供良好的科研条件，满足科研人才在科研环境和薪酬待遇方面的要求等。

## 4、公司产品质量控制风险

公司核心产品可吸收缝合线归属于Ⅲ类医疗器械产品，是医疗器械产品（质量）风险级别最高的产品（植入人体，用于支持、维持生命，对人体具有潜在危险，对其安全性、有效性必须严格控制的医疗器械），由国务院食品药品监督管

理部门以及省、市人民政府药品监督管理部门审查，如果发生重大质量事故，将会受到各级食药监局管理部门的罚款、停产整顿等处罚，甚至吊销产品注册证。

公司自2006年起按照GB/T19001和YY/T0287标准建立了质量管理体系，获得了质量管理体系认证证书，并在不断地完善和持续地改进过程中，顺利通过了省、市食药监局的多次审查。公司将不断地加强全体员工的质量意识和定期举办质量管理培训，以确保公司质量管理体系的持续运行，提高质量管理水平。截至目前，公司未有因为产品质量问题受到监管部门的批评和处罚。

#### 5、对经销商依赖的风险

公司采取以授权经销商销售为主（公司销售部→区域销售经理→经销商→医院），直销为辅的销售方式（公司销售部→医院）。我们大部分产品销售主要是采用经销商销售的方式，虽然公司与经销商建立了长期、稳定、友好的合作关系，但经销商对公司及产品的忠诚度将会直接影响产品的销售量。公司订单较为分散，虽然对个别合作对象不存在重大依赖风险，但对整体的经销商销售模式还是存在着一定的依赖性。

对此，公司制定了相应的经销商管理制度对经销商的销售区域、销售价格、货物交付与运费进行了规定，并设立返利约定等办法激励经销商大力销售产品，全面拓展公司产品的销售渠道。公司将保证产品质量的稳定，让最终用户—医院和医生从根本上放心使用公司产品。公司还将不断地研发新的产品，扩大产品线，使经销商可以获得更大的利益，对公司产品产生一定的依赖性。

### （四）、公司在行业中的竞争地位

#### 1、行业竞争格局

缝合线行业的市场竞争较为激烈，一、二线城市三甲医院主要使用强生、泰科等国外知名企业的产品；二三线城市及县一级的二甲医院主要使用国产缝线中选配进口缝针的产品；经济欠发达地区的县区医院及全国广大乡镇医院主要使用国产缝线中选配国产缝针的产品。

竞争地位与销售区域有很大关系，公司产品主要销往二三线城市医院及县城医院。目前，公司产品在浙江、广东、重庆、四川、河南、江苏、山东、河北、

天津等地的二甲医院有较强竞争能力。因起步较晚，国内很多市场还亟待开发，市场成长空间较大。

(1) 国外医疗器械供应商，包括：

供应商	品牌
强生（上海）医疗器材有限公司	爱惜康、薇乔
上海迈思强（强生）医疗器械有限公司	怡乔
泰科医疗器材国际贸易（上海）有限公司	宝胜
贝朗医疗（上海）国际贸易有限公司	蛇牌

这些企业优势在于品牌认知度高，劣势在于产品成本价格高昂，国内很多医院难以承受。

(2) 国内医疗器械供应商，包括：

供应商	品牌
南通华利康医疗器械有限公司	华利康
山东威高集团康利达医用制品有限公司	威高
威海威高富森医用材料有限公司	富森
上海浦东金环医疗用品有限公司	金环
上海天清生物材料有限公司	天合
苏州华佗医疗器械有限公司	华佗，鱼跃
淮阴医疗器械有限公司	美翼
杭州富阳医用缝合针线厂	厚生
江西3L 医用制品集团股份有限公司	3L
成都太合生物材料有限公司	太合
珠海健帆生物科技有限公司	健帆
杭州华威医疗用品有限公司	华威

国内缝合线企业起步较晚，品牌知名度与国外品牌相比还有很大差距，但本土企业的地域性优势及成本优势相对国际企业具有较强的竞争力。

## 2、公司的竞争优势

与国内外同行业竞争对手相比，公司的竞争优势主要体现在以下几方面：

(1) 自主研发核心技术所形成的比较优势

公司立足核心技术的自主研发，特别是加大对行业内中高端产品的技术攻坚与市场探索，形成了构建公司核心竞争力的技术优势。与国外强生、泰科等同类

企业相比，公司的传统产品价格更低，配套服务响应程度更高，且更贴近本土客户的实际需求，中高端产品线的开发也在加强技术攻关的基础上围绕发挥本土化性价比优势来进行；与国内同行业竞争对手相比，公司的技术储备与产品市场积累具有一定领先性，公司在中高端产品市场领域已率先实现部分产品成功投放并积累了一定的产品声誉与客户资源，为公司后续的业务经营中高端化战略奠定了基础。

## （2）生产质量与成本管控优势

公司生产部门通过与产品设计部门的高规格要求严格对接，生产质控部门在指导生产的过程中在原材料采购、运输、生产、仓储等环节严格把关，确保产品合格率100%。此外，公司通过与特定原材料供应商建立长期定量让价采购的方式，实现部分产品原材料采购成本的有效降低，进一步提升产品性价比优势。

## （3）市场渠道优势

公司核心管理团队具有10年以上从业经验，在公司运营过程中积累了大量优质客户。随着近年来公司技术研发与产品设计不断取得突破，特别是贴近重要市场的本地化服务团队的逐步建立，公司通过高性价比的产品与服务进一步获得了较高的市场认可，为公司后续中高端产品与服务的推送与长期合作创造了有利条件。

## （4）新产品开发优势

公司近期将有多个产品推向市场：

第一类：公司将围绕现有的缝合线产品进行改进，增加产品品种和规格，并开发衍生产品，满足临床不同科室的使用需求。目前产品一正在注册申报中；产品二正在临床试验，即将完成；产品三正在研发过程中。这些产品的成功上市，将一定程度上提升公司可吸收缝合线业务在国内外市场中的竞争力。

第二类：与外科手术相关的产品，可丰富和扩大公司的产品系列，为公司的发展打下坚实的基础。产品一从2012年开始由美缔康着手研发，预计2014年底进入临床试验并已得到市场广泛认可的，有较强的技术竞争优势，公司规划在未来的三至五年内由美缔康完成研发工作、并由公司进行生产和销售。产品二目前正

在研发过程中。此类产品由于具有一定的技术难度，在产品上市后3~5年内仍能保持较强的技术竞争优势。

此外，公司还将在发展过程中不断地研究和开发新的产品品种，保持公司持续增长的能力。

### 3、公司的竞争劣势和针对劣势所采取的措施

与国内外同行业竞争对手相比，公司的竞争劣势主要体现在以下几方面：

#### (1) 公司规模较小，资金实力有限

公司现阶段规模较小且资金储备有限，如不能在短期内实现公司规模与资金实力的快速成长，有可能在面对快速发展的市场环境 with 日益激烈的竞争格局中，难以支撑持续的研发投入与必要的产能扩张，导致公司核心竞争力受损。

针对上述劣势，公司利用包括股权融资、债券融资等多种融资渠道，保证运营资金的充足，加大研发投入和人才引进，为业务加速发展提供支持。

#### (2) 品牌效应相距业内领先的竞争对手仍有较大差距

公司虽然在行业细分市场内通过扎实的技术研发与客户积累获得较好口碑，但较之强生、泰科等国际一线品牌而言，公司在市场知名度、客户认可方面仍有较大差距，随着公司业务范围的不断拓宽，在角逐利润率水平更高的中高端产品市场份额的过程中，这一问题将更为凸显。

针对上述劣势，公司进一步采取措施缩小与国际一线品牌的差距：

1) 坚持不懈地抓好产品质量，持续改进质量管理体系，在产品质量方面继续保持好的口碑；

2) 利用好公司比国外大公司对用户需求反应速度快的优势，满足客户对不同规格品种的需求，提高服务水平；

3) 继续加强市场销售人员的培训和管理，提升市场销售人员的综合素质；

4) 合理调整市场投入，加强对各级经销商的技术支持，提升整个销售网络的水平和形象。

## 第三节公司治理

### 一、公司三会的建立健全及运行情况

有限公司成立初期根据《中外合资经营企业法》设立了董事会，为有限公司最高权力机构；后在发展过程中设监事一名。2013年10月，有限公司由外资企业转为内资企业后，设立了股东会、执行董事、监事一名。公司自整体变更为股份公司以来，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构。公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运行情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的规定。公司根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则。公司的三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了相关规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。

公司重要决策制定能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议通过，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相应的职责。

#### （一）股东会及股东大会

股东会、股东大会均由全体股东组成。

##### 1、股东权利和义务

公司股东为依法持有公司股权的人，按照《公司章程》规定，依法享有收益分配、参加股东会或股东大会并行使相应的表决权、对公司的经营进行监督等权利，并承担相应的义务。

##### 2、股东会的召开情况

有限公司变更之前，公司股东均能按时参加股东会，对公司重大事项进行审议表决，按照相关规定履行相应的职权。

### 3、股东大会召开情况

截至本公开转让说明书签署日，股份公司共召开两次股东大会。公司股东均能按时参加股东大会，对公司重大事项进行审议表决，按照相关规定履行相应的职权。公司按照《公司章程》、《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的要求召集、召开股东大会，股东大会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的情形，会议程序规范、会议记录完整。

#### (1) 2014年4月26日，股份公司召开第一次股东大会会议

会议审议通过了《关于股份公司筹办情况的报告》、《关于整体变更设立股份公司的议案》、《关于股份公司设立费用的议案》、《关于股份公司章程的议案》、《关于股东大会议事规则的议案》、《关于董事会议事规则的议案》、《关于监事会议事规则的议案》、《关于关联交易决策管理办法的议案》、《关于重大投资决策管理办法的议案》、《关于信息披露管理办法的议案》、《关于选举股份公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举股份公司第一届监事会非职工代表监事的议案》、《关于授权董事会办理股份公司设立事宜的议案》、《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本年度财务审计机构的议案》。

#### (2) 2014年6月3日，股份公司召开2014年第一次临时股东大会会议

审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的议案》、《关于审议公司章程（草案）的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的议案》、《关于对公司2012年至2014年2月间关联交易予以确认的议案》、《关于对公司2012年至2014年2月间对外担保予以确认的议案》。

### (二) 董事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《董事会议事规则》，董事严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定行使自己的权利，董事会运作规范，具体情况如下：

## 1、董事会构成

公司董事会由 5 名董事组成。其中吴永高为董事长，方建白、冯宝星、周劲华、仇雅萍为董事。

## 2、董事会召开情况

截至本公开转让说明书签署日，股份公司共召开了两次董事会会议。公司历次董事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。公司全体董事能够遵守有关法律、法规、《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，对全体股东负责，勤勉尽责，独立行使相应的权利、履行相应的义务。

### (1) 2014 年 4 月 26 日，股份公司召开第一届董事会第一次会议

审议通过了《关于选举吴永高为董事长的议案》、《关于聘任吴永高为总经理的议案》、《关于聘任冯宝星为副总经理的议案》、《关于聘任周劲华为副总经理的议案》、《关于聘任徐强为副总经理的议案》、《关于聘任黄燕春为副总经理的议案》、《关于聘任冯宝星为董事会秘书的议案》、《关于聘任仇雅萍为财务负责人的议案》、《关于总经理工作细则的议案》、《关于董事会秘书工作细则的议案》、《关于对外担保管理办法的议案》、《关于子公司、分公司管理办法的议案》。

### (2) 2014 年 5 月 16 日，股份公司召开第一届董事会第二次会议

审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的议案》、《关于审议公司章程（草案）的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让的议案》、《关于对公司 2012 年至 2014 年 2 月间关联交易予以确认的议案》、《关于对公司 2012 年至 2014 年 2 月间对外担保予以确认的议案》、《关于提议召开 2014 年第一次临时股东大会的议案》。

### (三) 监事会制度的建立健全及运行情况

公司制定了《监事会议事规则》，公司监事严格按照《公司章程》和《监事会议事规则》的规定行使自己的权利，监事会运作规范，具体情况如下：

## 1、监事会构成

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事一人。监事会中的职工代表监事由公司职工代表大会民主选举产生，其余监事会成员由股东大会选举产生或更换。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举 1 名监事召集和主持监事会会议。

## 2、监事会的召开情况

截至公开转让说明书签署日，股份公司共召开了一次监事会会议。公司严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》及其他相关法律法规的要求召集、召开监事会，公司历次监事会严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益。公司全体监事能够遵守有关法律、法规、《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，对全体股东负责，勤勉尽责，独立行使相应的权利、履行相应的义务。

2014 年 4 月 26 日，股份公司召开第一届监事会第一次会议

审议通过了《关于选举姜华毅为监事会主席的议案》。

## 二、公司治理机制、内部管理制度的建设及执行情况

### （一）公司治理机制、内部控制制度的建设情况

有限公司阶段，公司的治理机制和内部控制制度存在制度设立不全面、不完善的地方，同时也存在相关人员未尽心履职、公司监督不到位等内部控制执行不到位情况，从而导致公司报告期内存在延期缴纳税款、医保以及纳税调整，从而缴纳滞纳金，关联方大额占用公司资金等经营不规范的行为，但是有限公司报告期内未发生重大违法违规行为。

公司整体变更为股份公司以来逐步建立了以下内部控制制度，包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《信息披露管理办法》、《对外担保管理办法》等。

《公司章程》对关联股东和董事回避事项进行了具体规定；《公司章程》（草案）根据《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》进行修订，约定了纠纷解决机制，建立健全了投资者关系管理。

公司整体变更为股份公司以来，对内控制度的执行进行了规范，使管理层和公司员工了解公司内部控制制度并在实际工作中能切实执行。公司的业务流程明晰，内部控制措施涵盖了各个重要控制环节，信息沟通与反馈机制有效；公司的内部控制制度能保障公司资产的安全、完整及有效使用，能保证公司各项生产和经营活动有序有效的进行，能保证公司制定的各项管理方针、制度及措施的贯彻执行，能有效控制公司的成本、费用等以达到盈利最大化的经营目标。

公司管理层认为，目前公司已建立起了较为完善合理的内部控制制度，并在生产经营活动中得到了一贯的、严格的遵循和实施，公司在重大方面有效地保持了按照财政部颁布的《内部会计控制规范》与财务报表相关的内部控制。

## **（二）公司董事会对公司治理机制执行情况的评估意见**

公司根据相关法律法规、证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理的保证内部控制目标的实现。

这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

## **三、最近两年内存在违法违规及受处罚的情况**

### **（一）公司的滞纳金缴纳情况**

公司存在由于延期缴纳税款、医保以及纳税调整，从而缴纳滞纳金的情形。2012年，公司支出税务滞纳金合计为人民币 27,946.29 元；2013年，公司支出税务滞纳金为人民币 283.24 元，医疗保险滞纳金为 107.20 元。

公司的上述行为不构成重大的违法违规行为，因为公司没有逃避缴纳税款的主观故意，没有逃避履行为员工缴纳医疗保险金义务的主观故意，企业自查发现后以及进行调账后，主动进行了相关税款、医疗保险以及滞纳金补缴，情节轻微，公司也未因此受到税务部门、医保管理部门的行政处罚。

2014年5月6日，海门市人力资源和社会保障局出具《证明函》，证明公司最近两年依法缴纳职工养老、失业、医疗等社会保险金，没有违反劳动和社会保障法律法规而受到处罚情况。

2014年5月6日，江苏省海门市国家税务局、南通市海门地方税务局分别出具《证明函》，证明公司最近两年能够依法申报缴纳各项税款，未有因违反税收方面法律法规而被处罚的情形。

## （二）公司的环保、质量、安全生产情况

2002年，公司设立前依法向海门市环境保护局提交《建设项目环境影响申报表》，项目规模为年产可吸收缝合线300万根，非吸收缝合线5000万米，环境影响初步分析为“本项目无环境污染”。海门市环境保护局“同意南通华尔康医疗用品有限公司在拟建地点建设”。

2006年，公司由于地方政府规划原因，将整体搬迁到海门市南海东路555号。根据《建设项目环境保护管理条例》以及当地环保部门的要求，公司年产三类医用缝合材料5300万米、粘合剂10000支项目应当编制环境影响报告书。2006年11月，海门市环境科学研究所编制了《建设项目环境影响报告表》，同月海门市环境保护局审批同意了“南通华尔康医疗用品有限公司年产三类医用缝合材料5300万米、粘合剂10000支生产项目在拟建地点建设”。

公司的粘合剂10000支的项目工程未实际建设，所以无需进行环保竣工验收。公司年产三类医用缝合材料5300万米于2010年2月竣工试运行。由于公司相关人员对相关法律法规不熟悉，未能及时的申请环保竣工验收。公司截至目前未收到环保部门责令限期办理环保竣工验收手续通知书。

2014年4月30日，海门市环境保护局出具了《关于南通华尔康医疗用品有限公司年产医用缝合线5300万米项目环保竣工验收的批复》（海环验〔2014〕30

号), 公司上述项目通过环保验收。

2014年5月8日, 公司取得海门市环保局的《证明》(海环证(2014)27号), 公司2012年至今能认真执行国家和地方法律法规及其他规范性文件, 未发生环境污染事故, 未受到该局环境行政处罚。

2014年5月6日, 南通市海门质量技术监督局出具《证明函》, 证明公司最近两年经营符合法律法规, 未有违反质量技术方面法律法规而受处罚的情形。

公司生产经营的过程中严格遵守有关环保、质量、安全规范相关的法律法规, 公司未发生环境污染事故, 安全责任事故, 重大产品质量问题和纠纷。

公司在生产经营过程中由于内控制度执行不到位, 存在上述一些不规范的行为, 但是公司和控股股东、实际控制人最近二年不存在重大违法违规行为。

#### **四、公司的独立性**

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作, 在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业完全分开, 并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

##### **(一) 业务独立情况**

公司主营业务为可吸收性外科缝线和非吸收性外科缝线(包括医用真丝编织缝合线、医用聚酯缝合线、医用聚酰胺缝合线、医用聚丙烯缝合线)的研发、生产、销售。

公司拥有独立完整的生产、销售、市场开发体系, 具有独立的经营场所和销售团队, 自主获取业务收入和利润, 具有独立的运营能力, 不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系, 不存在因与关联方之间存在的关联关系而使本公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情况。公司业务独立。

##### **(二) 资产独立情况**

公司的财产主要包括专利、商标、土地使用权等无形资产, 房屋及建筑物、

机器设备、电子设备、运输设备等固定资产，相关财产均有权利凭证。公司对其资产均拥有完整的所有权，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定及划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷。公司报告期存在控股股东控制的其他企业占用公司资金的情况，但是关联企业已于股改前归还所有占款，之后未发生公司资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司资产独立。

### **（三）机构独立情况**

公司设有营销部、质量部、技术部、行政人事部、生产部、采购部、财务部，不存在合署办公的情况。此外，查阅了公司各机构内部规章制度，公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。了解到公司设立了独立于控股股东的组织机构，公司不存在与控股股东合署办公、混合经营的情形。因此，公司机构独立。

### **（四）人员独立情况**

公司的董事会以及高级管理人员人选产生过程合法，公司的实际控制人推荐的董事和经理人选均通过合法程序选任，不存在实际控制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举和聘用。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任任何职务。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人员独立。

### **（五）财务独立情况**

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

## **五、同业竞争情况**

公司的控股股东为海门康宝服装厂，实际控制人为吴永高。截至本公开转让说明书签署之日，控股股东控制的其它企业为南通华尔利亚医用材料有限公司，

实际控制人投资的企业为南通鑫宝电池有限公司、黔南宝禹房地产开发有限公司、南通天大消防器材有限公司。

### （一）公司控股股东、实际控制人对外投资情况

#### 1、南通华尔利亚医用材料有限公司

华尔利亚由南通华尔康医疗用品有限公司于2013年6月27日分立新设，住所为江苏省海门市海门镇南海东路555号3号房，法定代表人为张玉新，注册资本（实收资本）306万元，公司类型为有限责任公司（台港澳与境内合资），经营范围为：生产可吸收丝，销售自产产品；工艺品的批发（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额许可证管理，按国家有关规定办理）

南通华尔利亚医用材料有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	海门康宝服装厂	净资产	229.5	229.5	75
2	陈志光	净资产	76.5	76.5	25
合计	--	--	306	306	100

#### 2、南通鑫宝电池有限公司

南通鑫宝电池有限公司成立于2000年9月30日，法定代表人为吴永高，注册资本（实收资本）1,276万元，公司类型为有限责任公司（台港澳与境内合资），住所海门市开发区浦江北路1号，经营范围为许可经营项目：无。一般经营项目：生产销售各种电池系列产品，开发应用各种电池的系列产品以及相关的服务和咨询。

南通鑫宝电池有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	吴永高	货币	422	422	33.07
2	施伯成	货币	18	18	1.41
3	香港高翔国际有限公司	货币	776	776	60.82
4	方建白	货币	60	60	4.7
合计	--	--	1,276	1,276	100

#### 3、黔南宝禹房地产开发有限公司

黔南宝禹房地产开发有限公司成立于2007年3月29日，法定代表人为吴永高，住所为贵定县城关镇红旗路29号，注册资本1000万元，公司类型为有限责任公司（自然人投资或控股），经营范围为房地产开发及经营；经销建筑及装饰装修材料；房地产中介服务。（法律法规禁止的不得销售，需要行政许可的获准许可后方可开展经营活动。）

黔南宝禹房地产开发有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资(万 元)	出资比例 (%)
1	吴永高	货币	820	820	82
2	俞国强	货币	100	100	10
3	姜国荣	货币	80	80	8
合计	--	--	1,000	1,000	100

#### 4、南通天大消防器材有限公司

南通天大消防器材有限公司成立于2010年2月5日，法定代表人为朱永明，注册资本50万元，公司类型为有限公司（自然人控股），住所为海门街道瓠江中路889号内3号房，经营范围为消防器材及配件的研发、生产、销售；经营本企业资产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；水电设备安装（凭资质经营）；建筑材料销售（危险化学品除外）。

南通天大消防器材有限公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资 (万元)	实缴出资(万 元)	出资比例 (%)
1	吴永高	货币	15	15	30
2	王毅	货币	15	15	30
3	张芸萍	货币	15	15	30
4	朱永明	货币	5	5	10
合计	--	--	50	50	100

海门康宝服装厂除了持有公司、南通华尔利亚医用材料有限公司的股权外，未实际从事经营行为。南通鑫宝电池有限公司未实际从事业务。黔南宝禹房地产开发有限公司主营业务为房地产开发。南通天大消防器材有限公司主营业务为消防器材及配件的生产和销售，上述企业与公司的业务不存在同业竞争的情形。

华尔利亚的经营范围为：生产可吸收丝，销售自产产品；工艺品的批发。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2011）分类中可吸丝属于 1743（丝印染精加工），公司的产品可吸收外科缝线属于 2770（卫生材料及医药用品制造）。

同时公司的产品为三类医疗器械，公司有江苏省食品药品监督管理局颁发的医疗器械生产企业许可证，许可经营范围为：三类医用缝合材料和粘合剂、三类 6810 矫形外科（骨科）手术器械。华尔利亚无相关的行政许可，不能生产相关的外科缝线。华尔利亚设立以来尚无实际经营。

因此，华尔利亚和公司不构成同业竞争，也不存在潜在同业竞争。

## （二）公司的其他股东以及公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况

### 香港高翔国际有限公司

香港高翔国际有限公司是 2007 年 6 月 18 日于香港注册的公司，该公司注册证书编号为 1142507，注册办事处地址为香港中环皇后大道中 18 号新世界大厦第 1 座 21 楼，股东为方建白，持有 100%的股权，股份数目为 10,000 股，每股面值 1 港币。香港高翔国际有限公司除了持有南通鑫宝有限公司 60.82%的股权外，无其他实际业务，与公司不存在同业竞争。

## （三）控股股东、实际控制人、公司的其他股东以及公司董事、监事、高级管理人员对避免同业竞争的承诺

为避免产生潜在的同业竞争，控股股东、实际控制人、公司的其他股东以及公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

## 六、资金、资产及其他资源的使用情况和制度安排

报告期内，公司存在资金被实际控制人控制的其他企业以及其他关联方占用的情况。

截至 2013 年 12 月 31 日，黔南宝禹房地产开发有限公司向公司借款余额为 16,505,120.61 元，截至股改基准日，该公司已经归还上述所有欠款的本息。

截至 2013 年 12 月 31 日，方建白向子公司美缔康借款余额为 240 万元，截至股改基准日，方建白已经归还上述欠款。

截至股改基准日 2014 年 2 月 28 日，黄兴华向子公司美缔康借款余额为 20 万元，2014 年 6 月 6 日，黄兴华归还了上述借款。

截至股改基准日 2014 年 2 月 28 日，周劲华向公司的借款余额为 457,620 元，2014 年 6 月 16 日，周劲华归还了上述借款。

除此之外不存在其他资产占用的情形。报告期内，公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为的发生，公司通过制定《公司章程》、《对外担保管理办法》、《关联交易决策管理办法》等内控制度对公司资金、资产及其他资源的使用、决策权限和程序等内容作出了具体规定。这些制度措施，将对关联方的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，确保了公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

公司控股股东、实际控制人承诺：第一，将严格遵守《公司章程》、《公司章程》（草案）和其他内部控制制度中对防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为做出的制度安排；第二，该承诺效力及于本人及本人控制的其他企业；第三，愿意承担因违反本承诺函，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。

## 七、董事、监事和高级管理人员相关情况说明

### （一）董事、监事、高级管理人员

董事、监事、高级管理人员持有申请挂牌公司股份的情况如下：

姓名	职务	持股数量（万股）	持股比例（%）	可流通股份（万股）
----	----	----------	---------	-----------

吴永高	董事长、总经理、	0	0	0
方建白	董事	372.582	20.714	0
冯宝星	董事、副总经理、董事会秘书、	0	0	0
周劲华	董事	0	0	0
仇雅萍	董事、财务负责人	0	0	0
姜华毅	监事会主席	0	0	0
黄兴华	监事	0	0	0
许玉松	监事	0	0	0
周劲华	副总经理	0	0	0
徐强	副总经理	0	0	0
黄燕春	副总经理	0	0	0

吴永高通过海门康宝服装厂间接持有公司 62.143% 的股份。

## （二）与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺的情况

为避免日后发生潜在同业竞争情况，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示不从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

同时，上述人员也签署了《对外投资及任职声明》，披露本人及其关联方的对外投资及任职情况。该声明显示，上述人员对外投资与公司不存在利益冲突。

## （三）其他情况说明

吴永高和方建白为配偶关系，公司其他股东、董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系，且不存在对外投资与公司存在利益冲突的情形；最近两年未

受到中国证监会行政处罚，未被采取证券市场禁入措施，未受到全国股份转让系统公司的公开谴责。

## 八、报告期内董事、监事、高级管理人员变动情况和原因

### （一）董事变动情况

2012年初，公司董事会为最高权力机构，董事会成员为吴永高、吴翔、方建白，其中吴永高为董事长；2012年7月，公司董事吴翔变更为仇雅萍；2013年10月，公司由外商投资企业变更为内资企业，设执行董事一名，是吴永高。2014年4月26日，股份公司创立大会选举吴永高、方建白、冯宝星、周劲华、仇雅萍为董事组成股份公司第一届董事会。同日，股份公司第一届董事会第一次会议选举吴永高为董事长。

### （二）监事变动情况

2012年初，公司设监事一名为方乐。2013年10月，公司由外商投资企业变更为内资企业，公司仍设监事一名为仇雅萍，2014年4月26日，公司创立大会选举黄兴华、许玉松为监事，上述监事和职工代表监事姜华毅组成股份公司第一届监事会，其中姜华毅是由公司职工代表大会选举产生的职工代表监事。同日股份公司第一届监事会第一次会议选举姜华毅为监事会主席。

### （三）高级管理人员变动情况

2012年初至2014年4月一直由吴永高担任有限公司总经理，冯宝星、周劲华、黄燕春为公司副总经理。2014年4月26日，股份公司第一届董事会第一次会议聘任吴永高担任公司总经理，聘任冯宝星、周劲华、徐强、黄燕春担任副总经理，仇雅萍担任财务负责人，冯宝星担任董事会秘书。

除上述披露情况外，公司董事、监事、高级管理人员在近两年内没有发生其他变化，上述变动不构成管理团队的重大变化。

## 第四节公司财务

(以下如无特殊说明, 单位均为人民币元。报告期指 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 2 月 28 日)

### 一、最近两年一期的财务报表

#### (一) 合并资产负债表

资产	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
<b>流动资产:</b>			
货币资金	11,234,687.85	10,465,153.75	1,667,126.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	951,385.84	824,071.97	1,068,998.60
预付款项	410,566.80	147,200.11	206,006.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	886,433.06	19,933,519.72	26,546,882.49
买入返售金融资产			
存货	7,101,739.92	7,675,629.80	5,499,524.71
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>20,584,813.47</b>	<b>39,045,575.35</b>	<b>34,988,539.02</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	18,632,637.04	18,832,076.71	20,035,182.32
在建工程	40,700.00	36,500.00	
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产	3,261,275.21	3,276,862.81	6,304,285.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	54,603.39	103,324.03	47,314.31
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>21,989,215.64</b>	<b>22,248,763.55</b>	<b>26,386,781.93</b>
<b>资产总计</b>	<b>42,574,029.11</b>	<b>61,294,338.90</b>	<b>61,375,320.95</b>

(续表)

负债和所有者权益（或股东权益）	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	22,000,000.00	35,000,000.00	23,500,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	39,661.24	1,071,672.42	1,650,183.20
预收款项	181,528.55	310,396.52	150,667.63
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	348,545.68	1,646,129.70	493,183.40
应交税费	317,133.35	332,406.91	1,515,304.40
应付利息			
应付股利			
其他应付款	462,536.37	7,334,074.87	14,904,844.56
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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>23,349,405.19</b>	<b>45,694,680.42</b>	<b>42,214,183.19</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>	23,349,405.19	45,694,680.42	42,214,183.19
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	7,000,000.00	5,800,000.00	1,910,000.00
资本公积	1,960,000.00		3,600,000.00
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	155,789.56	155,789.56	30,596.47
一般风险准备			
未分配利润	8,927,316.30	8,480,982.68	12,431,802.50
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	18,043,105.86	14,436,772.24	17,972,398.97
少数股东权益	1,181,518.06	1,162,886.24	1,188,738.79
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	19,224,623.92	15,599,658.48	19,161,137.76
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	42,574,029.11	61,294,338.90	61,375,320.95

## （二）母公司资产负债表

资产	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
<b>流动资产：</b>			
货币资金	7,349,820.97	9,454,759.88	1,568,956.47
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	951,385.84	824,071.97	1,068,998.60
预付款项	404,366.80	132,156.44	200,563.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	695,581.46	17,342,709.72	22,140,248.59
存货	7,101,739.92	7,675,629.80	5,499,524.71
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>	16,502,894.99	35,429,327.81	30,478,291.37
<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	3,526,419.62	3,526,419.62	
投资性房地产			
固定资产	18,406,305.92	18,608,430.53	19,952,503.47

在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	3,261,275.21	3,276,862.81	6,304,285.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	35,450.92	59,329.14	33,112.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>25,229,451.67</b>	<b>25,471,042.10</b>	<b>26,289,901.47</b>
<b>资产总计</b>	<b>41,732,346.66</b>	<b>60,900,369.91</b>	<b>56,768,192.84</b>

(续表)

负债和所有者权益（或股东权益）	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款	22,000,000.00	35,000,000.00	23,500,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	444,128.23	1,958,335.03	1,828,852.59
预收款项	181,528.55	310,396.52	150,667.63
应付职工薪酬	310,045.68	1,496,510.20	463,083.40
应交税费	314,580.20	326,520.17	1,514,562.08
应付利息			
应付股利			
其他应付款	457,092.70	7,334,074.87	14,904,844.56
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>23,707,375.36</b>	<b>46,425,836.79</b>	<b>42,362,010.26</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>23,707,375.36</b>	<b>46,425,836.79</b>	<b>42,362,010.26</b>
所有者权益（或股东权益）：			

实收资本（或股本）	7,000,000.00	5,800,000.00	1,910,000.00
资本公积	1,960,000.00		
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	125,193.09	125,193.09	30,596.47
一般风险准备			
未分配利润	8,939,778.21	8,549,340.03	12,465,586.11
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>18,024,971.30</b>	<b>14,474,533.12</b>	<b>14,406,182.58</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>41,732,346.66</b>	<b>60,900,369.91</b>	<b>56,768,192.84</b>

### （三）合并利润表

项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>3,086,027.33</b>	<b>19,297,425.23</b>	<b>17,662,163.83</b>
其中：营业收入	3,086,027.33	19,297,425.23	17,662,163.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	<b>2,513,222.07</b>	<b>17,708,887.72</b>	<b>17,782,526.72</b>
其中：营业成本	1,210,458.50	7,475,615.00	7,244,843.74
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	37,042.50	357,163.55	288,605.67
销售费用	376,710.72	3,005,286.66	2,156,130.81
管理费用	780,203.75	5,863,604.05	5,252,515.73
财务费用	204,361.08	894,232.70	675,858.58
资产减值损失	-95,554.48	112,985.76	2,164,572.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>572,805.26</b>	<b>1,588,537.51</b>	<b>-120,362.89</b>
加：营业外收入	50,000.00	45,969.81	145,000.00
减：营业外支出		1,560.80	28,066.29
其中：非流动资产处置损失			

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	622,805.26	1,632,946.52	-3,429.18
减：所得税费用	157,839.82	484,425.80	788,561.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	464,965.44	1,148,520.72	-791,990.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-39,796.77	-33,783.61
归属于母公司所有者的净利润	446,333.62	1,174,373.27	-780,729.44
少数股东损益	18,631.82	-25,852.55	-11,261.21
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	0.0770	0.1740	-0.1669
（二）稀释每股收益	0.0770	0.1740	-0.1669
七、其他综合收益			
<b>八、综合收益总额</b>	464,965.44	1,148,520.72	-791,990.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	446,333.62	1,174,373.27	-780,729.44
归属于少数股东的综合收益总额	18,631.82	-25,852.55	-11,261.21

#### （四）母公司利润表

项目	2014年 1-2月	2013年度	2012年度
一、营业收入	3,086,027.33	19,297,425.23	17,662,163.83
减：营业成本	1,210,458.50	7,475,615.00	7,244,843.74
营业税金及附加	37,042.50	354,037.34	288,605.67
销售费用	376,710.72	3,005,286.66	2,156,130.81
管理费用	879,597.33	5,741,983.52	5,195,269.24
财务费用	204,295.58	893,937.86	675,786.74
资产减值损失	-95,512.88	104,823.86	2,162,644.09
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）	473,435.58	1,721,740.99	-61,116.46
加：营业外收入	50,000.00	45,969.81	145,000.00
减：营业外支出		1,560.80	28,066.29
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	523,435.58	1,766,150.00	55,817.25
减：所得税费用	132,997.40	514,219.08	802,763.08

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	390,438.18	1,251,930.92	-746,945.83
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.0673	0.1854	-0.1597
（二）稀释每股收益	0.0673	0.1854	-0.1597
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	390,438.18	1,251,930.92	-746,945.83

#### （五）合并现金流量表

项目	2014年1-2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	3,338,348.20	23,027,394.01	19,967,790.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	63,416.23	270,062.98	124,172.05
经营活动现金流入小计	3,401,764.43	23,297,456.99	20,091,962.66
购买商品、接受劳务支付的现金	1,688,143.31	8,531,523.96	6,810,122.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	2,088,811.35	5,004,147.79	3,937,914.37
支付的各项税费	650,018.60	4,361,780.78	2,934,716.94
支付其他与经营活动有关的现金	661,685.31	3,596,244.22	3,329,661.46
经营活动现金流出小计	5,088,658.57	21,493,696.75	17,012,414.89
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,686,894.14</b>	<b>1,803,760.24</b>	<b>3,079,547.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,887.00	1,151,114.22	4,896,375.45
投资支付的现金		3,600,000.00	0
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	31,887.00	4,751,114.22	4,896,375.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-31,887.00</b>	<b>-4,750,114.22</b>	<b>-4,896,375.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金	3,160,000.00	6,847,557.55	4,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,500,000.00	23,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	17,076,612.97	12,912,513.81	12,809,937.34
筹资活动现金流入小计	20,236,612.97	72,260,071.36	41,109,937.34
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	41,000,000.00	21,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	171,100.01	7,237,844.81	1,683,486.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4,602,158.69	12,332,589.37	16,254,651.66
筹资活动现金流出小计	17,773,258.70	60,570,434.18	39,438,138.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>2,463,354.27</b>	<b>11,689,637.18</b>	<b>1,671,798.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>24,960.97</b>	<b>54,744.00</b>	<b>-387.96</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>769,534.10</b>	<b>8,798,027.20</b>	<b>-145,416.68</b>
加：期初现金及现金等价物余额	10,465,153.75	1,667,126.55	1,812,543.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>11,234,687.85</b>	<b>10,465,153.75</b>	<b>1,667,126.55</b>

(六) 母公司现金流量表

项目	2014年1-2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	3,338,348.20	23,027,394.01	19,967,790.61
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	63,416.23	231,980.82	123,803.39
经营活动现金流入小计	3,401,764.43	23,259,374.83	20,091,594.00
购买商品、接受劳务支付的现金	1,688,143.31	8,513,323.96	6,810,122.12
支付给职工以及为职工支付的现金	1,890,661.97	4,574,633.16	3,887,939.09
支付的各项税费	646,688.49	4,341,352.43	2,932,316.94
支付其他与经营活动有关的现金	1,355,837.81	3,185,335.83	3,123,483.16
经营活动现金流出小计	5,581,331.58	20,614,645.38	16,753,861.31
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,179,567.15</b>	<b>2,644,729.45</b>	<b>3,337,732.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,687.00	934,307.22	4,822,730.45
投资支付的现金		3,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	13,687.00	4,534,307.22	4,822,730.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-13,687.00</b>	<b>-4,533,307.22</b>	<b>-4,822,730.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金	3,160,000.00	6,847,557.55	
取得借款收到的现金		52,500,000.00	23,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	17,076,612.97	10,942,513.81	12,809,937.34
筹资活动现金流入小计	20,236,612.97	70,290,071.36	36,309,937.34
偿还债务支付的现金	13,000,000.00	41,000,000.00	21,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	171,100.01	7,237,844.81	1,683,486.72
支付其他与筹资活动有关的现金	7,002,158.69	12,332,589.37	11,884,651.66
筹资活动现金流出小计	20,173,258.70	60,570,434.18	35,068,138.38
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>63,354.27</b>	<b>9,719,637.18</b>	<b>1,241,798.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>24,960.97</b>	<b>54,744.00</b>	<b>-387.96</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-2,104,938.91</b>	<b>7,885,803.41</b>	<b>-243,586.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额	9,454,759.88	1,568,956.47	1,812,543.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>7,349,820.97</b>	<b>9,454,759.88</b>	<b>1,568,956.47</b>

(七) 合并所有者权益变动表

项目	2014年1-2月									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	5,800,000.00				155,789.56		8,480,982.68		1,162,886.24	15,599,658.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	5,800,000.00				155,789.56		8,480,982.68		1,162,886.24	15,599,658.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,200,000.00	1,960,000.00					446,333.62		18,631.82	3,624,965.44
(一) 净利润							446,333.62		18,631.82	464,965.44
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							446,333.62		18,631.82	464,965.44
(三) 所有者投入和减少资本	1,200,000.00	1,960,000.00								3,160,000.00
1. 所有者投入资本	1,200,000.00	1,960,000.00								3,160,000.00
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										
<b>（五）所有者权益内部结转</b>										
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										
<b>（六）专项储备</b>										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
<b>（七）其他</b>										
<b>四、本期期末余额</b>	7,000,000.00	1,960,000.00			155,789.56	0.00	8,927,316.30		1,181,518.06	19,224,623.92

（续表）

项目	2013 年度										
	归属于母公司所有者权益								其他	少数股东权 益	所有者权 益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润				
一、上年年末余额	1,910,000.00	3,600,000.00			30,596.47		12,431,802.50		1,188,738.79	19,161,137.76	

加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
<b>二、本年年初余额</b>	1,910,000.00	3,600,000.00			30,596.47		12,431,802.50	1,188,738.79	19,161,137.76
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	3,890,000.00	-3,600,000.00			125,193.09		-3,950,819.82	-25,852.55	-3,561,479.28
(一) 净利润							1,174,373.27	-25,852.55	1,148,520.72
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							1,174,373.27	-25,852.55	1,148,520.72
(三) 所有者投入和减少资本	3,890,000.00	-3,600,000.00							290,000.00
1. 所有者投入资本	3,890,000.00								3,890,000.00
2. 同一控制下合并, 追溯调期初									
3. 其他		-3,600,000.00							-3,600,000.00
(四) 利润分配					125,193.09		-5,125,193.09		-5,000,000.00
1. 提取盈余公积					125,193.09		-125,193.09		
2. 提取一般风险准备							0.00		
3. 对所有者(或股东)的分配							-5,000,000.00		-5,000,000.00
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	5,800,000.00				155,789.56		8,480,982.68	1,162,886.24	15,599,658.48

(续表)

项目	2012 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	5,600,000.00				30,596.47		13,212,531.94		18,843,128.41
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	5,600,000.00				30,596.47		13,212,531.94		18,843,128.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,690,000.00	3,600,000.00					-780,729.44	1,188,738.79	318,009.35
（一）净利润							-780,729.44	-11,261.21	-791,990.65
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							-780,729.44	-11,261.21	-791,990.65
（三）所有者投入和减少资本	-3,690,000.00	3,600,000.00						1,200,000.00	1,110,000.00
1. 所有者投入资本								1,200,000.00	1,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额		3,600,000.00							3,600,000.00
3. 其他	-3,690,000.00								-3,690,000.00

<b>(四) 利润分配</b>										
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										
<b>(五) 所有者权益内部结转</b>										
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										
<b>(六) 专项储备</b>										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
<b>(七) 其他</b>										
<b>四、本期期末余额</b>	1,910,000.00	3,600,000.00			30,596.47		12,431,802.50	1,188,738.79	19,161,137.76	

(八) 母公司所有者权益变动表

项目	2014年1-2月							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	5,800,000.00				125,193.09		8,549,340.03	14,474,533.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	5,800,000.00				125,193.09		8,549,340.03	14,474,533.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,200,000.00	1,960,000.00					390,438.18	3,550,438.18
（一）净利润							390,438.18	390,438.18
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							390,438.18	390,438.18
（三）所有者投入和减少资本	1,200,000.00	1,960,000.00						3,160,000.00
1. 所有者投入资本	1,200,000.00	1,960,000.00						3,160,000.00
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								
<b>（六）专项储备</b>								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
<b>（七）其他</b>								
<b>四、本期期末余额</b>	7,000,000.00	1,960,000.00			125,193.09		8,939,778.21	18,024,971.30

（续表）

项目	2013年度							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,910,000.00				30,596.47		12,465,586.11	14,406,182.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,910,000.00				30,596.47		12,465,586.11	14,406,182.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,890,000.00				94,596.62		-3,916,246.08	68,350.54
（一）净利润							1,251,930.92	1,251,930.92
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,251,930.92	1,251,930.92

(三) 所有者投入和减少资本	3,890,000.00							3,890,000.00
1. 所有者投入资本	3,890,000.00							3,890,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					94,596.62		-5,168,177.00	-5,073,580.38
1. 提取盈余公积					125,193.09		-125,193.09	
2. 提取一般风险准备							0.00	
3. 对所有者(或股东)的分配							-5,000,000.00	-5,000,000.00
4. 其他					-30,596.47		-42,983.91	-73,580.38
(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	5,800,000.00				125,193.09		8,549,340.03	14,474,533.12

(续表)

2013年								
项目	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	3,571,500.00	4,813,800.00			113,929.86		1,025,368.73	9,524,598.59
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	3,571,500.00	4,813,800.00			113,929.86		1,025,368.73	9,524,598.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,428,500.00	-3,995,967.71			-113,929.86		-320,498.69	-3,001,896.26
（一）净利润							-3,001,896.26	-3,001,896.26
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-3,001,896.26	-3,001,896.26
（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	1,428,500.00	-3,995,967.71			-113,929.86		2,681,397.57	
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	1,428,500.00	-3,995,967.71			-113,929.86		2,681,397.57	

(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	5,000,000.00	817,832.29					704,870.04	6,522,702.33

(续表)

项目	2012 年度							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	5,600,000.00				30,596.47		13,212,531.94	18,843,128.41
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	5,600,000.00				30,596.47		13,212,531.94	18,843,128.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-3,690,000.00						-746,945.83	-4,436,945.83
(一) 净利润							-746,945.83	-746,945.83
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-746,945.83	-746,945.83
(三) 所有者投入和减少资本	-3,690,000.00							-3,690,000.00
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	-3,690,000.00							-3,690,000.00

(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	1,910,000.00				30,596.47		12,465,586.11	14,406,182.58

## 二、审计意见

公司 2012 年、2013 年、2014 年 1-2 月的财务会计报告经过立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了“信会师报字【2014】第 510339 号”无保留意见审计报告。

## 三、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

### (一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、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”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

### (二) 最近两年一期的合并报表范围及变化情况

报告期内，公司纳入合并报表范围的子公司为南通美缔康医用材料有限公司。2013 年 10 月份，华尔康出资 360 万元，收购实际控制人吴永高对美缔康 75% 股权，2013 年 10 月份，美缔康公司经审计后净资产为 4,701,892.82 元。公司 2012 年将美缔康纳入合并范围。

## 四、主要会计政策、会计估计

### (一) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度，本报告期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 2 月 28 日。

### (二) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (三) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值

计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 2、非同一控制下企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### （四）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

##### 2、合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

##### （1）增加子公司

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并时，在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的年初数；将子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期年初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表年初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润

表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### 1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 2）分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控

制权当期的损益。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及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，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债

表的年初数；将子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期年初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表年初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（五）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（六）外币业务和外币报表折算**

## 1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 2、外币财务报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## (七) 应收款项

### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

项目	计提方法
单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过人民币 100 万元以上（含人民币 100 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项（除了有证据表明应单独测试计提减之外），与经单独测试后未单独计提坏账准备的单项金额重大的应收款项一起，按信用风险特征划分为若干组合，根据公司以前年度与之相同或相类似的信用风险的实际

损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

按风险特征组合确定的计提坏账准备方法为账龄分析法，账龄分析法坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，以下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

有证据表明应单独测试计提减值准备的单项金额虽不重大的应收款项，按个别认定法单项计提坏账准备。

### 4、本公司与关联方之间的应收款项，按个别认定法单独进行减值测试。

有证据表明不存在收回风险的，不计提坏账准备；有证据表明关联方已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

## （八）存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、产成品、包装物等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变

现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### (九) 长期股权投资

#### 1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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

与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。合并成本为购买日购买方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。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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）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。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，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。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### (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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本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；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；对本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。

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。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

### （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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### **(十) 固定资产**

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、各类固定资产的折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能

够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20年	5	4.75
机器设备	10年	5	9.50
电子设备	3年	5	31.67
运输设备	4年	5	23.75
其他设备及设施	5年	5	19.00

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### (十一) 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权法定年限
软件	3年	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段

的支出，在发生时计入当期损益。

## （十二）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

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

#### 4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

### **(十三) 在建工程**

#### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

#### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十四）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商

誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

#### **（十五）长期待摊费用的核算方法**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。采用直线法在受益年限内平均摊销。

#### **（十六）预计负债**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值

#### **（十七）职工薪酬**

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，职工薪酬包括：

- 1、职工工资、奖金、津贴和补贴；
- 2、职工福利费；

3、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；

4、住房公积金；

5、工会经费和职工教育经费；

6、非货币性福利；

7、因解除与职工的劳动关系给予的补偿；

8、其他与获得职工提供的服务相关的支出。

职工薪酬除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，应当根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

1、应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本。

2、应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本。

3、上述 1 和 2 之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

公司为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，在职工为其提供服务的会计期间，根据当地政府有关规定按工资总额的一定比例计算。公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

1、公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

2、公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

## （十八）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额

能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

## 2、提供劳务收入确认的具体判断标准

在资产负债表日提供劳务交易结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入，不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （十九）政府补助

### 1、类型

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

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，

按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间平均计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

### 3、确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## （二十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

## （二十一）经营租赁、融资租赁

## 1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

## 2、融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

### (二十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；

- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## 五、会计政策、会计估计的变更、前期会计差错更正

### （一）会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更。

### （二）会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

### （三）前期会计差错更正

#### 1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 六、报告期利润形成的有关情况

### （一）收入确认方法及营业收入、成本、毛利的主要构成、变动趋势及原因

#### 1、收入具体确认方法

华尔康与经销商的合作模式为买断方式，即货物发给经销商经销商签收后该风险已经转移且报酬已经确定，按企业会计准则的规定应该确认收入。产品的销售收入在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品

实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

具体确认原则：公司分两种销售模式，一种是经销商销售模式，一般情况下，经销商通过电话形式采购，销售内勤并对其记录形成明细表，并开具出库单，公司将货通过快递发给经销商，经销商签收快递单；特殊情况，公司接受经销商指令，将货直接发至医院，医院进行签收。公司以货发出，开具发票后，在网上查询对方单位是否签收作为收入的确认时点。另一种是直销销售模式，企业直接将货发去医院，开具发票后，在网上查询对方单位是否签收作为收入的确认时点。

由于公司给与经销商的价格折扣较大，不存在对经销商进行返利的情况。

2012年、2013年、2014年1-2月经销商退货金额分别为12,397.90元、14,584.70元、2,818.80元，占当年度销售收入比例较小。上述退货是因为经销商对不同规格的产品需要发生变化，从而调整产品采购情况。不存在因为产品质量原因的退货，不存在纠纷或潜在纠纷。

## 2、公司营业收入的构成、变动趋势及原因

项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
主营业务收入	3,086,027.33	19,297,425.23	17,662,163.83
其他业务收入			
营业收入合计	3,086,027.33	19,297,425.23	17,662,163.83
主营业务收入/营业收入合计	100%	100%	100%

公司的营业收入全部为主营业务收入。主营业务收入分为可吸线产成品、真丝线产成品、聚丙烯线产成品、聚酯线产成品、尼龙线产成品、圈套线产成品及其他各类半成品。

### (1) 主营业务收入结构变化及分析

产品	2014年1-2月		2013年度		2012年度	
	收入	占比(%)	收入	占比(%)	收入	占比(%)
可吸线产成品	2,577,579.20	83.52	15,966,241.11	82.74	14,670,371.36	83.06
真丝线产成品	383,278.31	12.42	2,433,411.63	12.61	2,183,493.68	12.36

聚炳烯线产成品	49,708.99	1.61	323,115.16	1.67	310,248.65	1.76
聚脂线产成品	6,514.02	0.21	44,612.81	0.23	44,142.78	0.25
尼龙线产成品	36,922.45	1.20	54,949.46	0.28	68,471.96	0.39
圈套线产成品			38,060.20	0.20	95,836.63	0.54
其他（各类半成品）	32,024.36	1.04	437,034.86	2.26	289,598.77	1.64
合计	3,086,027.33	100.00	19,297,425.23	100.00	17,662,163.83	100.00

公司主营业务收入中，可吸线产成品收入在 2014 年 1-2 月占同期主营业务收入的 83.52%，2013 年度为 82.74%，2012 年度为 83.06%，占比较为稳定；真丝线产成品收入在 2014 年 1-2 月占同期主营业务收入的 12.42%，2013 年度为 12.61%，2012 年度为 12.36%，占比较为稳定；其他各类产品收入占同期主营业务收入的 4.06%，占比较为稳定。

从产品结构来看，公司主营业务收入来源于可吸线产成品和真丝线产成品的销售收入，占比达 95% 以上。

## （2）营业收入增长趋势及分析

产品	2014 年 1-2 月	2013 年		2012 年
	金额	金额	增长率（%）	金额
可吸线产成品	2,577,579.20	15,966,241.11	8.83	14,670,371.36
真丝线产成品	383,278.31	2,433,411.63	11.45	2,183,493.68
聚炳烯线产成品	49,708.99	323,115.16	4.15	310,248.65
聚脂线产成品	6,514.02	44,612.81	1.06	44,142.78
尼龙线产成品	36,922.45	54,949.46	-19.75	68,471.96
圈套线产成品		38,060.20	-60.29	95,836.63
其他（各类半成品）	32,024.36	437,034.86	50.91	289,598.77
营业收入合计	3,086,027.33	19,297,425.23	9.26	17,662,163.83

2014 年 1-2 月、2013 年、2012 年分别实现营业收入 3,086,027.33 元、19,297,425.23 元、17,662,163.83 元，2013 年较上年同比上升 9.26%，主要是可吸线产成品、真丝线产成品收入上升，该两种产品占公司营业收入比重较高。

公司主营业务收入中，可吸线产成品 2013 年比 2012 年增长 8.83%，报告期

内可吸线产成品业务保持持续增长趋势；真丝线产成品业务 2013 年比 2012 年增长 11.45%。报告期内可吸线产成品业务和真丝线产成品业务增长，主要原因是有如下两点：

### 1) 市场需求不断增加

中共十八大报告指出“坚持计划生育的基本国策，提高出生人口素质，逐步完善政策，促进人口长期均衡发展”。均衡生育，是实现“人口长期均衡发展”最为可行也最为公平的选择；在发达国家实现代际均衡的生育率为 2.17 胎，在发展中国家实现代际均衡的生育率为 2.30 胎，中国是发展中国家，理想的生育率是 2.30 胎。2010 年人口普查长表数据显示，2010 年全国总和生育率为 1.18，其中“城市”为 0.88，“镇”为 1.15，“乡村”为 1.44。要将中国的生育率调控到 2.30 胎，实行“鼓励二胎、允许一胎、征税多胎和无胎”的生育政策是最理想的选择，这有利于实现人口调控的“费改税”，并从根本上减少中国政府的非税收入，改善政府形象。同时，还有利于形成“普通二胎、中产三胎、少数多胎和少胎”的理想人口结构，有利于增加中产阶级的比重，尽快使中国形成橄榄型社会结构。公司产品收入中占比最大的可吸线产成品主要用于剖腹产伤口缝合，随着“单独二胎”政策的放开，市场有望进一步打开。

### 2) 营销能力不断提高

公司产品销售主要采用“经销+直销”模式，自 2010 年搬迁后发展经销商渠道，经销商进入终端医院需要半年至两年时间，销量逐步在报告期内得到释放。同时，公司重视大客户的直接销售，通过参与医疗器械招标和询价，向最终用户提供直接销售。随着公司销售管理模式的健全，营销能力持续提高，产品的市场地位和影响力也得到稳固和提高，是公司收入快速增长的强劲动力。

### 3、公司主营业务毛利的构成、毛利率的变动趋势及原因

2014 年 1-2 月	收入	成本	毛利	毛利率 (%)
可吸线产成品	2,577,579.20	883,777.53	1,693,801.67	65.71
真丝线产成品	383,278.31	265,185.97	118,092.34	30.81
聚丙烯线产成品	49,708.99	16,330.05	33,378.94	67.15
聚脂线产成品	6,514.02	3,925.51	2,588.51	39.74
尼龙线产成品	36,922.45	9,624.88	27,297.57	73.93

圈套线产成品				
其他（各类半成品）	32,024.36	31,614.56	409.80	1.28
营业收入合计	3,086,027.33	1,210,458.50	1,875,568.83	60.78
<b>2013 年度</b>	<b>收入</b>	<b>成本</b>	<b>毛利</b>	<b>毛利率（%）</b>
可吸线产成品	15,966,241.11	4,968,694.10	10,997,547.01	68.88
真丝线产成品	2,433,411.63	1,890,108.61	543,303.02	22.33
聚炳烯线产成品	323,115.16	72,376.07	250,739.09	77.60
聚脂线产成品	44,612.81	13,354.06	31,258.75	70.07
尼龙线产成品	54,949.46	19,974.89	34,974.57	63.65
圈套线产成品	38,060.20	4,631.83	33,428.37	87.83
其他（各类半成品）	437,034.86	506,475.44	-69,440.58	-15.89
营业收入合计	19,297,425.23	7,475,615.00	11,821,810.23	61.26
<b>2012 年度</b>	<b>收入</b>	<b>成本</b>	<b>毛利</b>	<b>毛利率（%）</b>
可吸线产成品	14,670,371.36	4,962,102.47	9,708,268.89	66.18
真丝线产成品	2,183,493.68	1,856,337.75	327,155.93	14.98
聚炳烯线产成品	310,248.65	77,774.48	232,474.17	74.93
聚脂线产成品	44,142.78	11,333.54	32,809.24	74.33
尼龙线产成品	68,471.96	46,802.40	21,669.56	31.65
圈套线产成品	95,836.63	11,004.56	84,832.07	88.52
其他（各类半成品）	289,598.77	279,488.54	10,110.23	3.49
营业收入合计	17,662,163.83	7,244,843.74	10,417,320.09	58.98

报告期内，可吸线产成品、真丝线产成品业务的毛利金额稳步增加，是公司最主要的毛利来源。

公司 2014 年 1-2 月、2013 年度、2012 年度毛利率分别为 60.78%、61.26%、58.98%，公司毛利率总体呈上升趋势。主要原因是公司销量的提升进一步分摊了一部分固定成本，达到了一定的规模效应，使产品单位成本有进一步下降；公司在报告期加大对技术设备的改进，加强员工管理，使工作效率得以大幅提升。

主营业务收入中可吸线产成品业务 2014 年 1-2 月毛利率为 65.71%，2013 年为 68.88%，2012 年 66.18%，毛利率维持相对稳定的水平；真丝线产成品等业务 2014 年 1-2 月毛利率为 30.81%，2013 年为 22.33%，2012 为 14.98%，毛利率逐年持续上升，主要原因是真丝线产成品受产量的影响较大，2011 年真丝线类产品产量较低，2012 年真丝类产品期初结存单价较高，由于发出是采用加权平均

方式，所以 2012 年销售发出全年平均单位成本较期初有所降低，而 2013 年随着真丝线产成品的产量的进一步提升，销售单位成本进一步降低,所以毛利率逐年提升。

#### 4、公司经销与直销收入占比

销售类型	2014 年 1-2 月	2013 年度	2012 年度
经销	95.45%	94.15%	94.34%
直销	4.55%	5.85%	5.66%

公司采取以授权经销商销售为主（公司销售部→区域销售经理→经销商→医院），直销为辅的销售方式（公司销售部→医院）。由上表看，公司对经销商具有一定的依赖。

#### （二）主要费用情况

项目	2014 年 1-2 月	2013 年度	2012 年度
	金额	金额	金额
营业收入（元）	3,086,027.33	19,297,425.23	17,662,163.83
销售费用（元）	376,710.72	3,005,286.66	2,156,130.81
管理费用（元）	780,203.75	5,863,604.05	5,252,515.73
其中：研究开发费（元）	66,059.20	791,439.82	1,050,429.87
财务费用（元）	204,361.08	894,232.70	675,858.58
销售费用占营业收入比重	12.21%	15.57%	12.21%
管理费用占营业务收入比重	25.28%	30.39%	29.74%
其中：研究开发非占营业收入比重	2.14%	4.10%	5.95%
财务费用占营业务收入比重	6.62%	4.63%	3.83%
三费合计占比	44.11%	50.59%	45.77%

##### 1、销售费用、管理费用、财务费用合计占营业收入的比重变化趋势

公司 2014 年 1-2 月三费合计占营业收入的比重为 44.11%，2013 年为 50.59%，2012 年为 45.77%。公司三费合计占营业收入的比重 2013 年比 2012 年上升 4.82 个百分点。

##### 2、销售费用占营业收入的比重变化趋势及分析

公司 2014 年 1-2 月销售费用占营业收入的比重为 12.21%，2013 年为 15.57%，2012 年为 12.21%，波动幅度较小。2013 年销售费用占营业收入的比重比 2012 年上升 3.36 个百分点，是因为 2013 年销售人员工资大幅上升。

### 3、管理费用占营业收入的比重变化趋势及分析

公司管理费用主要为员工工资、折旧摊销以及研发支出。公司 2014 年 1-2 月管理费用占营业收入的比重为 25.28%，2013 年为 30.39%，2012 年为 29.74%。2013 年管理费用占营业收入的比重比 2012 年上升 0.65 个百分点，变化不大，但总量有所上升，主要原因是公司在 2013 年开始启动在全国股份转让系统挂牌事宜，支付给中介的服务费增加；员工成本上升，导致管理费用有所增加，管理费用的控制处于较好水平。

### 4、研究开发费占营业收入的比重变化趋势及分析

公司 2014 年 1-2 月研究开发费占营业收入的比重为 2.14%，2013 年为 4.10%，2012 年为 5.95%。2013 年研究开发费占营业收入的比重比 2012 年下降 1.85 个百分点，是由于几个研发项目在 2012 年已经开始，材料在 2012 年已经领用，2013 年仅发生人工等零星费用。

### 5、财务费用占营业收入的比重变化趋势及分析

公司 2014 年 1-2 月财务费用占营业收入的比重为 6.62%，2013 年为 4.63%，2012 年为 3.83%。2013 年财务费用占营业收入的比重比 2012 年增加 0.8 个百分点，主要是由于借款的增加导致。

综上，公司在报告期销售费用、管理费用、财务费用占营业收入的比重存在波动，但总体变化平稳，并与公司的实际经营情况相关。

## 七、报告期内重大投资收益情况

公司无重大投资收益情况。

## 八、非经常性损益情况

项 目	2014 年 1-2 月	2013 年度	2012 年度
非流动资产处置损益		-80.24	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切	50,000.00	852.86	95,000.00

项 目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		43,636.39	21,933.71
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-39,796.77	-2,163,847.36
所得税影响额	12,500.00	11,297.36	36,220.00
少数股东权益影响额（税后）			
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	37,500.00	-6,685.12	-2,083,133.65
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	408,833.62	1,181,058.39	1,302,404.21

有限公司阶段，公司内部控制不健全，与其他公司有资金拆借的情形。公司自2011年10月起至2012年8月止，公司实际控制人与无锡金亿达公司实际控制人系朋友关系，借款之前尚未了解该公司的财务情况下，先后两次借款给无锡金亿达公司用于资金周转，累计金额225万元，并约定于2012年9月3日还款。由于该公司未按双方约定的时间还款，本公司于2012年9月18日，对无锡金亿达公司进行起诉，后经法院调解，于2012年10月23日达成和解协议，约定由无锡金亿达公司在2012年10月24日前还清上述欠款。约定期满后，本公司在无锡金亿达仍未偿还欠款情况下，向法院申请该公司破产，2012年11月5日法院裁定该公司破产。经破产清算，本公司于2013年9月份按5.3305%破产清偿率，从破产管理人处取得债权清偿款119,936.25元。公司根据上述情形，在2013年10月份有限公司股东出具声明，一致同意对未清偿部分往来款进行核销，核销金额为2,130,063.75元。

有限公司的内控制度存在很不规范的地方，对金亿达的资信状况的审核、经营状况的调查，经营困境的关注等都不完善的地方。同时公司对上述资金的拆借未能履行严格的内部决策程序，公司的实际控制人存在不当控制的情况。

股份公司设立后，公司在《公司章程》中明确规定“董事应当遵守法律、行政法规和本章程，对公司负有下列忠实义务：(四)不得违反本章程的规定，未经股东大会或董事会同意，将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保；”

公司的实际控制人吴永高出具《承诺书》，作出承诺：第一，将严格遵守《公司章程》以及其他内部控制中保护公司资金安全的相关规定，在未经股东大会或董事会同意的情况下，不将公司资金借贷给他人或者以公司财产为他人提供担保；第二，该承诺效力及于本人及本人控制的其他企业；第三，本人愿意承担因违反本承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失以及对其他相关受损方的损失。

股份公司设立以来，公司严格执行上述内控制度安排，未发生与其他企业和个人之间的资金拆借行为。

#### 公司政府补助明细情况

补助项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度	备注
技术开发奖			15,000.00	《关于兑现2010年度院士工作站、企业研发机构、产学研合作、专利大户奖励经费的通知》
财政扶持资金			80,000.00	《财政扶持资金使用合同》
地税补助		852.86		
纳税奖励	50,000.00			《关于表彰2013年度全区三个文明建设先进集体和先进个人的决定》
合计	50,000.00	852.86	95,000.00	

### 九、适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%

地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

(二) 税收优惠及批文

报告期内公司无税收优惠及批文。

十、公司最近两年一期主要资产情况

(一) 应收账款

1、应收账款按风险结构披露

种类	2014.2.28			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合的应收账款	1,016,658.90	100.00%	65,273.06	6.42%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,016,658.90	100.00%	65,273.06	6.42%

(续表)

种类	2013.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合的应收账款	878,161.72	100.00%	54,089.75	6.16%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

合计	878,161.72	100.00%	54,089.75	6.16%
----	------------	---------	-----------	-------

(续表)

种类	2012.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合的应收账款	1,142,749.38	100.00%	73,750.78	6.45%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,142,749.38	100.00%	73,750.78	6.45%

报告期应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况。

## 2、应收账款按账龄列示

账龄	2014.2.28		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	933,291.69	91.80%	46,664.58
1—2年	56,127.80	5.52%	5,612.78
2—3年	3,120.01	0.31%	936.00
3-4年	24,119.40	2.37%	12,059.70
4-5年			
5年以上			
合计	1,016,658.90	100.00%	65,273.06

(续表)

账龄	2013.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	

1年以内	841,843.79	95.87%	42,092.19
1-2年	10,378.52	1.18%	1,037.85
2-3年	10,050.00	1.14%	3,015.00
3-4年	15,889.41	1.81%	7,944.71
4-5年			
5年以上			
合计	878,161.72	100.00%	54,089.75

(续表)

账龄	2012.12.31		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
1年以内	1,064,928.16	93.19%	53,246.41
1-2年	14,209.99	1.24%	1,421.00
2-3年	63,611.23	5.57%	19,083.37
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	1,142,749.38	100.00%	73,750.78

### 3、应收账款金额前五名单位情况

(1) 2014年2月28日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
龙门医药有限公司	客户	107,494.50	一年以内	10.57
海安县人民医院	客户	106,445.60	一年以内	10.47
通州市人民医院	客户	101,292.00	一年以内	9.96
南通华普医疗器械有限公司	客户	76,010.56	一年以内	7.48
温州富兴医疗器械有限公司	客户	57,562.23	一年以内	5.66
合计		448,804.89		44.14

(2) 2013年12月31日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
通州市人民医院	客户	201,275.30	一年以内	22.92
海安县人民医院	客户	110,674.60	一年以内	12.60
淮阴医疗器械有限公司	客户	85,398.52	一年以内 82,650.00, 一至两年 2,748.52	9.72
龙门医药有限公司	客户	68,108.00	一年以内	7.76
西电集团医院	客户	56,820.00	一年以内	6.47
合计		522,276.42		59.47

(3) 2012年12月31日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
温州百瑞贸易有限公司	客户	278,400.93	一年以内	24.36
通州市人民医院	客户	155,574.30	一年以内	13.61
海安县人民医院	客户	114,819.20	一年以内	10.05
淮阴医疗器械有限公司	客户	77,748.52	一年以内	6.80
南通苏北医药有限公司	客户	74,195.80	一年以内	6.49
合计		700,738.75		61.31

4、2012年末、2013年末及2014年2月28日，账龄1年以内的应收账款账面余额比例依次为93.19%、95.87%、91.80%，1年以内应收账款占比高，应收账款不能收回的风险较小，公司应收账款管理较好。

(三) 预付账款

1、预付款项按账龄列示

账龄结构	2014年2月28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	330,377.80	80.46	73,661.11	50.04	95,172.67	46.20
1-2年	19,486.00	4.75	12,099.00	8.22	81,460.00	39.54
2至3年	50,330.00	12.26	50,330.00	34.19	21,650.00	10.51
3年以上	10,373.00	2.53	11,110.00	7.55	7,724.00	3.75
合计	410,566.80	100.00	147,200.11	100.00	206,006.67	100.00

2、期末预付款项前五名单位列示如下：

(1) 2014年2月28日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	预付时间	性质或内容
FSSB Chirugische Nadein GmbH	供应商	128,603.86	一年以内	货款
海门市供电公司	供应商	50,000.00	两至三年 45,000.00, 三年 以上 5,000.00	押金
江苏苏豪国际贸易集团丝线实业有限公司	供应商	50,000.00	一年以内	货款
海门市轻工建筑安装工程有限责任公司(新丝绸)(莫泰旅店)	供应商	40,000.00	一年以内	货款
中国人民解放军第二军医大学	供应商	40,000.00	一年以内	广告费
合计		308,603.86		

(2) 2013年12月31日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	预付时间	性质或内容
海门市供电公司	供应商	50,000.00	两至三年 45,000.00, 三年以 上 5,000.00	押金
海门市轻工建筑安装工程有限责任公司(新丝绸)(莫泰旅店)	供应商	40,000.00	一年以内	货款
中国人民解放军南京军区南京药品器材供应站	供应商	10,000.00	一至两年 3,500.00, 两至三年 3,500.00, 三年以 上 3,000.00	投标保证金
海门市尚唐宾馆	供应商	6,160.00	一年以内	押金
南通光华国际大酒店公司	供应商	5,386.00	一至两年 4,649.00, 三年以上 737.00	押金
合计		111,546.00		

(3) 2012年12月31日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	预付时间	性质或内容
海门市供电公司	供应商	50,000.00	一至两年45,000.00, 两至三年5,000.00	押金
江苏苏豪国际集团丝线实业有限公司	供应商	50,000.00	一年以内	货款
泰州圣泰科红外科技有限公司	供应商	30,000.00	一到两年	货款
广州金龙球机械设备有限公司上海分公司	供应商	15,000.00	一年以内	货款
中国人民解放军南京军区南京药品器材供应站	供应商	13,500.00	一年以内3,500.00, 一至两年3,500.00,	投标保证金

单位名称	与本公司关系	账面余额	预付时间	性质或内容
			两至三年6,500.00	
合计		158,500.00		

3、报告期预付款项中无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

### （三）其他应收款

#### 1、其他应收款按种类披露

种类	2014 年 2 月 28 日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合的其他应收款	973,012.06	100	86,579.00	8.90	886,433.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	973,012.06	100	86,579.00	8.90	886,433.06

（续表）

种类	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	18,905,120.61	93.93			
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合的其他应收款	1,221,715.90	6.07	193,316.79	15.82	1,028,399.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	20,126,836.51	100.00	193,316.79	0.96	19,933,519.72

（续表）

种类	2012 年 12 月 31 日				
----	------------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	28,033,012.34	97.55	2,130,063.75	7.60	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合的其他应收款	704,562.00	2.45	60,628.10	8.61	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	28,737,574.34	100.00	2,190,691.85	7.62	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

2013 年 12 月 31 日

单位	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
方建白	2,400,000.00			预计可收回
黔南宝禹房地产开发有限公司	16,505,120.61			预计可收回
合计	18,905,120.61			

2012 年 12 月 31 日

单位	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
黔南宝禹房地产公司	19,680,498.53			预计可收回
海门富凯电子科技有限公司	836,372.82			2013 年收回
施伯成	760,000.00			2013 年收回
边中林	100,000.00			2013 年收回
南通迪沃科通讯	36,140.99			预计可收回
无锡市金亿达防爆电机有限公司	2,250,000.00	2,130,063.75	94.67	据 2013 年借款收回情况,对无锡金亿达计提特别坏账
方建白	4,370,000.00			预计可收回
合计	28,033,012.34	2,130,063.75	7.60	

对无锡市金亿达防爆电机有限公司计提特别坏账情况详见“第四节公司财务”之“八、非经常性损益情况”相关内容。

2、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2014年2月28日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	517,324.06	53.17	25,866.20
1~2年(含2年)	383,968.00	39.46	38,396.80
2~3年(含3年)	67,720.00	6.96	20,316.00
3~4年(含4年)	4,000.00	0.41	2,000.00
合计	973,012.06	100.00	86,579.00

(续表)

账龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	609,095.90	49.86	30,454.79
1~2年(含2年)	104,620.00	8.56	10,462.00
2~3年(含3年)	508,000.00	41.58	152,400.00
合计	1,221,715.90	100.00	193,316.79

(续表)

账龄	2012年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	196,562.00	27.90	9,828.10
1~2年(含2年)	508,000.00	72.10	50,800.00
合计	704,562.00	100.00	60,628.10

3、本报告期其他应收款中持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款情况

单位	2014年2月	2013年	2012年	性质或内容
方建白		2,400,000.00	4,370,000.00	股东

4、其他应收款余额前五名的情况

(1) 2014年2月28日余额前五名

单位名称	与本公司关系	2014年2月28日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
黄兴华	控股子公司股东	200,000.00	一年以内	20.55	借款
周劲华	员工	457,620.00	一年以内 10,000.00, 一至两年 383,900.00, 两至三年 63,720.00	47.03	借款
方乐	员工	73,625.36	一年以内	7.60	备用金
许春华	员工	58,690.40	一年以内	7.48	备用金
宋钧	员工	57,764.00	一年以内	5.88	备用金
合计		847,699.76		88.54	

(2) 2013年12月31日余额前五名

单位名称	与本公司关系	2013年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
黄兴华	控股子公司股东	200,000.00	一年以内	0.99	借款
方建白	股东	2,400,000.00	一至两年	11.92	借款
黔南宝禹房地产开发有限公司	关联方	16,505,120.61	一年以内 13,121,389.42, 一至两年 3,383,731.19	82.01	借款
陆国强	员工	500,000.00	两至三年	2.48	借款
周劲华	员工	457,620.00	一年以内 353,900.00, 一至两年 103,720.00	2.27	借款
合计		20,062,740.61		99.67	

(3) 2012年12月31日余额前五名

单位名称	与本公司关系	2012年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
黔南宝禹房地产公司	关联方	19,680,498.53	一年以内 12,800,000.00, 一至两年 6,880,498.53	68.48	借款
方建白	关联方	4,370,000.00	一年以内	15.21	借款
无锡市金亿达防爆电机有限公司		2,250,000.00	一年以内 2,000,000.00, 一至两年 250,000.00	7.83	借款
海门富凯电子科技有限公司		836,372.82	一年以内	2.91	借款
施伯成		760,000.00	两到三年	2.64	借款
合计		27,896,871.35		97.07	

5、其他应收款 2014年2月28日、2013年12月31日、2012年12月31日

余额分别为 973,012.06 元、20,126,836.51 元、28,737,574.34 元，波动较大，主要原因系收回关联方往来款。

### （五）存货

项目	2014 年 2 月 28 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备	金额	跌价准备
材料采购						
原材料	4,107,610.90		4,687,231.65		3,100,119.58	
包装物					22,403.52	
自制半成品	642,615.59		599,817.82		714,421.71	
产成品	2,297,582.92		2,332,270.52		1,662,579.90	
发出商品	53,930.51		56,309.81			
合计	7,101,739.92		7,675,629.80		5,499,524.71	

报告期存货金额逐渐上升，主要原因是随着收入的增长，公司逐步提高原材料与产成品的库存量。

### （六）固定资产及折旧

#### 1、固定资产情况

类别	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计：	25,951,657.12	715,115.45		26,666,772.57
其中：房屋及建筑物	21,478,783.72			21,478,783.72
机器设备	1,470,785.88	227,678.21		1,698,464.09
电子设备	1,025,382.74	66,761.24		1,092,143.98
运输设备	1,693,374.00	343,876.00		2,037,250.00
其他设备及设施	283,330.78	76,800.00		360,130.78
二、累计折旧合计：	4,965,115.05	1,666,475.20		6,631,590.25
其中：房屋及建筑物	1,870,444.18	1,020,242.28		2,890,686.46
机器设备	1,000,077.99	153,541.01		1,153,619.00
电子设备	831,606.90	109,707.52		941,314.42
运输设备	1,153,217.86	326,664.62		1,479,882.48
其他设备及设施	109,768.12	56,319.77		166,087.89
三、固定资产账面净值合计	20,986,542.07			20,035,182.32

其中：房屋及建筑物	19,608,339.54			18,588,097.26
机器设备	470,707.89			544,845.09
电子设备	193,775.84			150,829.56
运输设备	540,156.14			557,367.52
其他设备及设施	173,562.66			194,042.89
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他设备及设施				
五、固定资产账面价值合计	20,986,542.07			20,035,182.32
其中：房屋及建筑物	19,608,339.54			18,588,097.26
机器设备	470,707.89			544,845.09
电子设备	193,775.84			150,829.56
运输设备	540,156.14			557,367.52
其他设备及设施	173,562.66			194,042.89

(续上表)

类别	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
一、账面原值合计：	26,666,772.57	247,955.18	87,747.00	26,826,980.75
其中：房屋及建筑物	21,478,783.72			21,478,783.72
机器设备	1,698,464.09	14,994.23		1,713,458.32
电子设备	1,092,143.98	56,372.52		1,148,516.50
运输设备	2,037,250.00	165,038.43	87,747.00	2,114,541.43
其他设备及设施	360,130.78	11,550.00		371,680.78
二、累计折旧合计：	6,631,590.25	1,449,980.55	86,666.76	7,994,904.04
其中：房屋及建筑物	2,890,686.46	1,020,242.47		3,910,928.93
机器设备	1,153,619.00	142,891.97		1,296,510.97
电子设备	941,314.42	63,198.43		1,004,512.85
运输设备	1,479,882.48	154,956.51	86,666.76	1,548,172.23
其他设备及设施	166,087.89	68,691.17		234,779.06
三、固定资产账面净值合	20,035,182.32	1,449,980.55		18,832,076.71

计				
其中：房屋及建筑物	18,588,097.26	1,020,242.47		17,567,854.79
机器设备	544,845.09	142,891.97		416,947.35
电子设备	150,829.56	63,198.43		144,003.65
运输设备	557,367.52	154,956.51		566,369.20
其他设备及设施	194,042.89	68,691.17		136,901.72
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他设备及设施				
五、固定资产账面价值合计	20,035,182.32			18,832,076.71
其中：房屋及建筑物	18,588,097.26			17,567,854.79
机器设备	544,845.09			416,947.35
电子设备	150,829.56			144,003.65
运输设备	557,367.52			566,369.20
其他设备及设施	194,042.89			136,901.72

(续上表)

类别	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年2月28日
一、账面原值合计：	26,826,980.75	29,687.00		26,856,667.75
其中：房屋及建筑物	21,478,783.72			21,478,783.72
机器设备	1,713,458.32			1,713,458.32
电子设备	1,148,516.50	27,388.00		1,175,904.50
运输设备	2,114,541.43			2,114,541.43
其他设备及设施	371,680.78	2,299.00		373,979.78
二、累计折旧合计：	7,994,904.04	229,126.67		8,224,030.71
其中：房屋及建筑物	3,910,928.93	170,040.38		4,080,969.31
机器设备	1,296,510.97	8,866.47		1,305,377.44
电子设备	1,004,512.85	9,444.42		1,013,957.27
运输设备	1,548,172.23	29,165.26		1,577,337.49
其他设备及设施	234,779.06	11,610.14		246,389.20

三、固定资产账面净值合计	18,832,076.71	1,449,980.55		18,632,637.04
其中：房屋及建筑物	17,567,854.79	1,020,242.47		17,397,814.41
机器设备	416,947.35	142,891.97		408,080.88
电子设备	144,003.65	63,198.43		161,947.23
运输设备	566,369.20	154,956.51		537,203.94
其他设备及设施	136,901.72	68,691.17		127,590.58
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
电子设备				
运输设备				
其他设备及设施				
五、固定资产账面价值合计	18,832,076.71			18,632,637.04
其中：房屋及建筑物	17,567,854.79			17,397,814.41
机器设备	416,947.35			408,080.88
电子设备	144,003.65			161,947.23
运输设备	566,369.20			537,203.94
其他设备及设施	136,901.72			127,590.58

2、截至 2014 年 2 月 28 日，公司固定资产原值 26,856,667.75 元由房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其他设备及设施构成，累计折旧 8,224,030.71 元，折旧政策合理，折旧计提准确，不存在减值迹象，公司未计提固定资产减值准备。

3、截至 2014 年 2 月 28 日用于抵押担保的固定资产

类别	房产证号	账面原值	累计折旧	账面净值
房屋建筑物	海政房权证字第 20088477 号	476,034.17	90,446.40	385,587.77
	海政房权证字第 20088476 号	9,217,638.46	1,751,351.52	7,466,286.94
	海政房权证字第 20088478 号	8,740,405.18	1,660,677.12	7,079,728.06
合计		18,434,077.81	3,502,475.04	14,931,602.77

#### 4、截至 2014 年 2 月 28 日公司房屋建筑物主要情况

房产证号/项目	建筑面积 (m <sup>2</sup> )	账面原值 (元)	取得方式	他项权利人	用途
海政房权证字第 20088477 号	236.59	476,034.17	主要工程由海门市轻工建筑安装工程有限责任公司承包, 于 2010 年 1 月完工	招行海门支行	共五间, 作为配电及机修车间用, 另 72 平米作为备用车间
海政房权证字第 20088476 号	2,629.90	5,136,192.93			共五层, 四层为员工宿舍、一层为员工食堂
海政房权证字第 20088478 号	6,565.21	12,821,850.71			共三层, 一层: 编线车间 1164 平米, 备用车间 1152 平米, 办公区 600 平米; 二层: 净化车间 400.2 平米, 库房 655.8 平米, 备用车间 1152 平米, 办公区 558 平米; 三层: 办公区 883.21 平米
门卫区厂房	51.03	186,738.91			门卫值班室
消防		104,784.00			厂区消防设施
围墙		132,460.00			厂区围墙
道路		2,620,723.00			厂区道路
合计	9,482.73	21,478,783.72			

截至 2014 年 2 月 28 日, 公司可使用房产面积合计 9,482.73 平方米, 正在使用面积为 7,106.73 平方米, 未使用面积为 2,376 平方米, 存在部分闲置房产, 不存在闲置土地。截至 2014 年 2 月 28 日, 公司共有短期借款 2,200 万元, 公司已分别于 2014 年 3 月 7 日归还 700 万元, 2014 年 8 月 7 日归还 1,500 万元, 截至本公开转让说明书出具日, 上述借款已全部还清, 不存在抵押权人行使抵押权的可能性, 对公司日常经营不会造成影响。

#### (七) 无形资产及开发支出

##### 1、无形资产情况

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
1、账面原值合计	11,197,409.00		4,202,415.00	6,994,994.00
(1). 土地使用权 (30 亩)20000m <sup>2</sup>	4,202,415.00		4,202,415.00	

(2). 土地使用权 (50 亩)32770m <sup>2</sup>	6,994,994.00			6,994,994.00
2、累计摊销合计	960,250.39	206,732.32	476,274.01	690,708.70
(1). 土地使用权 (30 亩)20000m <sup>2</sup>	420,241.77	56,032.24	476,274.01	
(2). 土地使用权 (50 亩)32770m <sup>2</sup>	540,008.62	150,700.08		690,708.70
3、无形资产账面 净值合计	10,237,158.61			6,304,285.30
(1). 土地使用权 (30 亩)20000m <sup>2</sup>	3,782,173.23			
(2). 土地使用权 (50 亩)32770m <sup>2</sup>	6,454,985.38			6,304,285.30
4、减值准备合计				
(1). 土地使用权 (30 亩)20000m <sup>2</sup>				
(2). 土地使用权 (50 亩)32770m <sup>2</sup>				
无形资产账面价 值合计	10,237,158.61			6,304,285.30
(1). 土地使用权 (30 亩)20000m <sup>2</sup>	3,782,173.23			
(2). 土地使用权 (50 亩)32770m <sup>2</sup>	6,454,985.38			6,304,285.30

(续上表)

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1、账面原值合计	6,994,994.00	42,735.04	3,314,606.83	3,723,122.21
(1). 土地使用权 17242 m <sup>2</sup>	6,994,994.00		3,314,606.83	3,680,387.17
(2). 金蝶软件		42,735.04		42,735.04
2、累计摊销合计	690,708.70	112,599.98	357,049.28	446,259.40
(1). 土地使用权 17242 m <sup>2</sup>	690,708.70	109,038.74	357,049.28	442,698.16
(2). 金蝶软件		3,561.24		3,561.24
3、无形资产账面 净值合计	6,304,285.30			3,276,862.81
(1). 土地使用权 17242 m <sup>2</sup>	6,304,285.30			3,237,689.01

(2). 金蝶软件				39,173.80
4、减值准备合计				
(1). 土地使用权 17242 m <sup>2</sup>				
(2). 金蝶软件				
无形资产账面价值合计	6,304,285.30			3,276,862.81
(1). 土地使用权 17242 m <sup>2</sup>	6,304,285.30			3,237,689.01
(2). 金蝶软件				39,173.80

(续上表)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.2.28
1、账面原值合计	3,723,122.21			3,723,122.21
(1). 土地使用权 17242 m <sup>2</sup>	3,680,387.17			3,680,387.17
(2). 金蝶 K3 软件	42,735.04			42,735.04
2、累计摊销合计	446,259.40	15,587.60		461,847.00
(1). 土地使用权 17242 m <sup>2</sup>	442,698.16	13,213.44		455,911.60
(2). 金蝶 K3 软件	3,561.24	2,374.16		5,935.40
3、无形资产账面净值合计	3,276,862.81			3,261,275.21
(1). 土地使用权 17242 m <sup>2</sup>	3,237,689.01			3,224,475.57
(2). 金蝶 K3 软件	39,173.80			36,799.64
4、减值准备合计				
(1). 土地使用权 17242 m <sup>2</sup>				
(2). 金蝶 K3 软件				
无形资产账面价值合计	3,276,862.81			3,261,275.21
(1). 土地使用权 17242 m <sup>2</sup>	3,237,689.01			3,224,475.57
(2). 金蝶 K3 软	39,173.80			36,799.64

件				
---	--	--	--	--

2、截止至 2014 年 2 月 28 日用于抵押担保的无形资产

类别	土地证号	账面原值	累计折旧	账面净值
土地使用权	海国用（2013） 第 070004 号	3,680,387.17	455,911.60	3,224,475.57
合计		3,680,387.17	455,911.60	3,224,475.57

3、截至 2014 年 2 月 28 日本公司无形资产不存在减值迹象，故不需要计提无形资产减值准备。

**（八）递延所得税资产**

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
递延所得税资产：			
资产减值准备	37,963.02	61,851.64	33,594.73
可用以后年度税前利润弥补的亏损	16,640.37	41,472.39	13,719.58
小 计	54,603.39	103,324.03	47,314.31
递延所得税负债：			
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动			
小计			

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
可抵扣差异项目			
资产减值准备	151,852.06	247,406.54	134,378.88
可抵扣亏损	66,561.45	165,889.53	54,878.33
小计	218,413.51	413,296.07	189,257.21

**（十）资产减值准备计提情况**

截至 2014 年 2 月 28 日，公司除对应收款项计提坏账准备外，其他的资产未发生减值情况，未计提资产减值准备。

资产减值准备计提明细表：

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少		2012.12.31
			转回	转销	
坏账准备	99,847.12	2,164,572.19		-23.32	2,264,442.63
合计	99,847.12	2,164,572.19		-23.32	2,264,442.63

(续表)

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少		2013.12.31
			转回	转销	
坏账准备	2,264,442.63	112,985.76		2,130,021.85	247,406.54
合计	2,264,442.63	112,985.76		2,130,021.85	247,406.54

(续表)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少		2014.2.28
			转回	转销	
坏账准备	247,406.54	-95,554.48			151,852.06
合计	247,406.54	-95,554.48			151,852.06

## 十一、公司最近两年一期主要负债情况

### (一) 短期借款

#### 1、短期借款分类

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
抵押、保证借款			10,500,000.00
保证借款	7,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00	3,000,000.00
合计	22,000,000.00	35,000,000.00	23,500,000.00

#### 2、抵押情况:

本公司以拥有的土地使用权海国用(2013)第070004号(面积17242m<sup>2</sup>),房屋产权海政房权证第20088476号、20088477号、20088478号(建筑面积共9431.7平方米),为本公司在招商银行办理约定的各类业务形成的债务,提供最高额人民币1500万的抵押担保。抵押担保期限:2013.9.4-2014.7.24。截止2014

年 2 月 28 日，本公司在招商银行以抵押贷款余额为人民币 1,500.00 万元。

### 3、担保情况：

详见“十四、关联方、关联方关系及关联交易（五）关联担保情况”。

## （二）应付账款

### 1、应付账款账龄分析

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
一年以内	36,361.24	1,071,672.42	885,776.76
一至两年	3,300.00		12,667.00
两至三年			735,564.00
三年以上			16,175.44
合 计	39,661.24	1,071,672.42	1,650,183.20

2、本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项情况。

### 3、账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

单位名称	账面余额	其中：一年以上的金额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
海门市轻工建筑安装工程有限责任公司（新丝绸）	735,564.00	735,564.00	工程款	报告日已还款
合 计	735,564.00	735,564.00		

### 4、应付账款余额前五名的情况

#### （1）2014 年 2 月 28 日余额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	性质或内容	未偿还的原因
北京优恩特科贸有限公司	供应商	21,701.24	货款	未结算
如皋市鑫景苗木经营部	供应商	10,360.00	货款	未结算
无锡市前洲康华染整设备厂	供应商	3,300.00	货款	未结算
南通市崇川广源彩印厂	供应商	2,220.00	货款	未结算
江阴宝柏包装有限公司	供应商	2,000.00	货款	未结算
合计		39,581.24		

(2) 2013 年 12 月 31 日余额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	性质或内容	未偿还的原因
Samyang Biopharmaceuticals Corporation	供应商	762,003.76	货款	未结算
Surgical Specialties Corporation	供应商	233,288.08	货款	未结算
南通市崇川广源彩印厂	供应商	32,215.00	货款	未结算
南通星网软件科技有限公司	供应商	24,000.00	货款	未结算
如皋市鑫景苗木经营部	供应商	10,360.00	货款	未结算
合计		1,061,866.84		

(3) 2012 年 12 月 31 日余额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	性质或内容	未偿还的原因
海门市轻工建筑安装工程有限责任公司（新丝绸）	供应商	735,564.00	工程款	未结算
Samyang Biopharmaceuticals Corporation	供应商	351,855.00	货款	未结算
Surgical Specialties Corporation	供应商	342,125.17	货款	未结算
杭州申生消毒设备有限公司	供应商	56,000.00	货款	未结算
南通富华医用仓装有限公司	供应商	39,322.94	货款	未结算
合计		1,524,867.11		

(三) 预收款项

1、预收账款账龄分析

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
一年以内	167,989.88	296,857.85	116,547.43
一至两年		3,090.00	34,120.20
二至三年	1,706.03	10,448.67	
三年以上	11,832.64		
合计	181,528.55	310,396.52	150,667.63

报告期内无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

2、预收账款项余额前五名的情况

## (1) 2014年2月28日余额前五名

单位名称	性质或内容	2014年2月28日	年限	占预收账款 总额的比例(%)
济南丰达源商贸有限公司	货款	21,523.70	一年以内	11.86
宣威市豪宇医疗器械有限责任公司	货款	16,630.61	一年以内	9.16
上海天清生物材料有限公司	货款	12,820.51	一年以内	7.06
平顶山泓太医疗器械有限公司	货款	11,076.12	一年以内	6.10
东莞市立仁医疗器械有限公司	货款	7,824.44	三年以上	4.31
合计		69,875.38		38.49

## (2) 2013年12月31日余额前五名

单位名称	性质或内容	2013年12月31日	年限	占预收账款 总额的比例(%)
河南南阳市济康医药有限公司	货款	70,942.92	一年以内	22.86
云南康倍佳商贸有限公司	货款	37,968.72	一年以内	12.23
南昌市康佳医疗器械有限公司(广州乐锋)(王冠)	货款	15,371.90	一年以内	4.95
桂林凯祥商贸有限公司	货款	15,301.28	一年以内	4.93
湖北万历科技有限公司	货款	13,354.70	一年以内	4.30
合计		152,939.52		49.27

## (3) 2012年12月31日余额前五名

单位名称	性质或内容	2012年12月31日	年限	占预收账款 总额的比例 (%)
烟台伟祺商贸有限公司	货款	24,405.73	一年以内	16.20
福州怡辰康医疗器械有限公司(飘安)	货款	15,438.00	一年以内	10.25
如东兵房医院	货款	14,000.00	一至两年	9.29
无锡亿仁肿瘤医院	货款	11,374.38	一年以内	7.55
济南丰达源商贸有限公司	货款	10,935.00	一年以内	7.26
合计		76,153.11		50.54

#### (四) 应付职工薪酬

项目	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	359,939.96	3,164,431.12	3,035,116.52	489,254.56
(2) 职工福利费		272,307.45	272,307.45	
(3) 社会保险费		468,299.45	468,299.45	
其中：医疗保险费		120,306.08	120,306.08	
基本养老保险费		295,215.80	295,215.80	
失业保险费		28,717.80	28,717.80	
工伤保险费		14,218.07	14,218.07	
生育保险费		9,841.70	9,841.70	
(4) 工会、职工教育经费	4,109.56	84,428.78	84,609.50	3,928.84
(5) 其他		79,470.26	79,470.26	
合计	364,049.52	4,068,937.06	3,939,803.18	493,183.40

(续表)

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	489,254.56	5,191,012.44	4,048,540.86	1,631,726.14
(2) 职工福利费		250,972.70	238,732.70	12,240.00
(3) 社会保险费		592,397.33	592,397.33	
其中：医疗保险费		156,579.04	156,579.04	
基本养老保险费		370,195.80	370,195.80	
失业保险费		33,124.20	33,124.20	
工伤保险费		27,333.29	27,333.29	
生育保险费		5,165.00	5,165.00	
(4) 工会、职工教育经费	3,928.84	126,728.98	128,494.26	2,163.56
(5) 其他		331.50	331.50	
合计	493,183.40	6,161,442.95	5,008,496.65	1,646,129.70

(续表)

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.2.28
----	------------	------	------	-----------

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.2.28
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,631,726.14	672,611.36	1,968,031.82	336,305.68
(2) 职工福利费	12,240.00	18,413.65	18,413.65	12,240.00
(3) 社会保险费		98,897.66	98,897.66	
其中：医疗保险费		24,786.00	24,786.00	
基本养老保险费		61,965.00	61,965.00	
失业保险费		4,647.60	4,647.60	
工伤保险费		6,279.11	6,279.11	
生育保险费		1,219.95	1,219.95	
(4) 工会、职工教育经费	2,163.56	1,530.96	3,694.52	
(5) 其他				
合计	1,646,129.70	791,453.63	2,089,037.65	348,545.68

2013 年度的应付职工薪酬计提额较 2012 年度增加 2,092,505.89 元，主要原因系公司 2013 年发放年终奖以及美缔康员工工资并入所致。

#### (五) 应交税费

税费项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
增值税	194,034.84	154,101.34	229,726.57
营业税		31,659.47	89,961.27
城建税	13,582.44	40,504.70	19,765.31
教育费附加	9,701.74	7,611.61	14,118.09
企业所得税	45,897.02	18,173.85	1,073,789.46
土地使用税	11,494.67	17,242.00	32,770.00
房产税	32,054.77	48,809.07	48,809.07
印花税	202.90	980.60	589.30
个人所得税	8,877.19	8,650.89	4,302.03
综合基金（防洪保安）	1,287.78	4,673.38	1,473.30
合计	317,133.35	332,406.91	1,515,304.40

#### (六) 其他应付款

##### 1、账龄分析

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
一年以内	399,929.57	7,278,297.92	7,194,824.48

一至两年	16,353.81	11,626.33	1,055,995.64
两至三年	9,653.99	14,848.13	1,528,163.32
三年以上	36,599.00	29,302.49	5,125,861.12
合 计	462,536.37	7,334,074.87	14,904,844.56

2、本报告期其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项情况：

单位名称	与本公司关系	2014年2月28日	2013年12月31日	2012年12月31日
南通鑫宝电池公司	同一控制下		292,094.94	6,624,684.31
方建白（吴永高）	关联方		6,710,063.75	2,070,000.00
合计			7,002,158.69	8,694,684.31

3、金额较大的其他应付款明细列示如下：

2014年2月28日余额中欠款金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	2013年12月31日	占其他应付账款总额的比例(%)
预提利息	费用	199,966.67	43.23
技术服务费	费用	113,207.54	24.48
合计		313,174.21	67.71

2013年12月31日余额中欠款金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	2012年12月31日	占其他应付账款总额的比例(%)
方建白	往来	6,710,063.75	91.49
南通鑫宝电池公司	往来	292,094.94	3.98
合计		7,002,158.69	95.47

2012年12月31日余额中欠款金额较大的其他应付款情况

单位名称	性质或内容	2012年12月31日	占其他应付账款总额的比例(%)
南通鑫宝电池公司	往来	6,624,684.31	44.45
海门市成骏玻璃有限公司（汇丰）（惠通）	往来	3,000,000.00	20.13
南通华强装饰装潢工程有限公司	往来	2,000,000.00	13.42
南通云峰建筑安装工程有限公司	往来	1,000,000.00	6.71
方建白	往来	2,070,000.00	13.89

单位名称	性质或内容	2012年12月31日	占其他应付账款总额的比例(%)
合计		14,694,684.31	98.59

4、其他应付款 2014 年 2 月 28 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的余额分别为 462,536.37 元、7,334,074.87 元、14,904,844.56 元，波动较大，主要原因为偿还往来款所致。

5、2012 年末其他应付款中大额非关联方往来款的形成原因

2012 年其他应付款中大额非关联方往来款明细如下：

关联方名称	2011年12月31日	增加金额	减少金额	2012年12月31日
海门市成骏玻璃有限公司（汇丰）（惠通）		3,000,000.00		3,000,000.00
南通华强装饰装潢工程有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
南通云峰建筑安装工程有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计		6,000,000.00		6,000,000.00

关联方名称	2012年12月31日	增加金额	减少金额	2013年12月31日
海门市成骏玻璃有限公司（汇丰）（惠通）	3,000,000.00		3,000,000.00	
南通华强装饰装潢工程有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	
南通云峰建筑安装工程有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	

(1) 2009 年 4 月 29 日，新富凯（海门）化工科技有限公司向海门市成骏玻璃有限公司（汇丰）借款款项 300 万元，2012 年 8 月 9 日，新富凯（海门）化工科技有限公司、海门市成骏玻璃有限公司（汇丰）与公司三方达成口头协议，约定将债务转让于公司。公司同时应付海门市成骏玻璃有限公司（汇丰）和应收新富凯（海门）化工科技有限公司 300 万元，公司已于 2012 年陆续收到新富凯还款，并与 2013 年 3 月 7 日还海门市成骏玻璃有限公司（汇丰）款项 300 万元；

(2) 2012 年 10 月 31 日向南通华强装饰装潢工程有限公司借入 100 万，用于归还 2012 年 11 月 5 日到期的农行贷款 400 万；2012 年 11 月 19 日借入 100 万用于补充流动资金，该两笔欠款公司已于 2013 年 1 月 24 日还清；

(3) 2011年10月18日向南通云峰建筑安装工程有限公司借入人民币100百万元补充流动资金，此欠款公司已于2013年1月28日还清。

## 十二、公司最近两年一期主要股东权益情况

单位（元）

项目	2014年2月28日	2013年12月31日	2012年12月31日
股本	7,000,000.00	5,800,000.00	1,910,000.00
资本公积	1,960,000.00		3,600,000.00
盈余公积	155,789.56	155,789.56	30,596.47
未分配利润	8,927,316.30	8,480,982.68	12,431,802.50
少数股东权益	1,181,518.06	1,162,886.24	1,188,738.79
合计	19,224,623.92	15,599,658.48	19,161,137.76

股本的具体变化见本说明书“第一节、四、公司自设立以来的股本变动情况”。

## 十三、报告期内主要财务指标及分析

### （一）盈利能力分析

项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
净利润（元）	464,965.44	1,148,520.72	-791,990.65
毛利率（%）	60.78	61.26	58.98
净资产收益率（%）	3.04	6.45	-4.31
每股收益（元/股）	0.08	0.17	-0.17

注：净资产收益率按照“当期净利润/加权平均净资产”公式计算；

每股收益按照“当期净利润/加权平均股本”公式计算；

毛利率按照“(营业收入-营业成本)/营业收入”公式计算。

公司2014年1-2月、2013年、2012年度净利润分别为464,965.44元、1,148,520.72元、-791,990.65元。公司2013年净利润为1,148,520.72元，同比增加1,940,511.37元，其原因是2012年公司计提2,130,063.75元资产减值损失，导致2012年净利润为负。

公司2014年1-2月、2013年和2012年度毛利率分别为60.78%、61.26%、58.98%，报告期内公司毛利率略有上升，主要原因是公司销量的提升进一步分摊了一部分固定成本，达到了一定的规模效应，使产品单位成本有进一步下降；公司在报告期加大对技术设备的改进，加强员工管理，使工作效率得以大幅提升。

公司 2014 年 1-2 月净资产收益变和每股收益率分别为 3.04% 和 0.08 元/股，2013 年度净资产收益率和每股收益分别为 6.45% 和 0.17 元/股。2012 年度净资产收益率和每股收益分别为-4.31% 和-0.17 元/股。影响公司净资产收益率和每股收益的因素主要是净利润的波动。

## （二）偿债能力分析

项目	2014.2.28	2013.12.31	2012.12.31
资产负债率（%）	54.84	74.55	68.78
流动比率（倍）	0.88	0.85	0.83
速动比率（倍）	0.56	0.68	0.69

注：资产负债率按照“当期末负债/当期末资产”公式计算；

流动比率按照“流动资产/流动负债”公式计算；

速动比率按照“(流动资产-存货-预收账款)/流动负债”公式计算。

公司 2014 年 2 月 28 日资产负债率 54.84%，比 2013 年 12 月 31 日资产负债率 74.55% 下降 19.71 个百分点，主要原因是收回关联方款项并归还银行借款；公司在此期间进行一次增资所致。截至目前，公司总体偿债能力较好。

公司 2014 年 2 月 28 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的流动比率分别为 0.88、0.85、0.83，公司报告期的流动比率小于 1，公司资产流动性一般，短期偿债能力一般，主要是公司短期借款用作构建固定资产等长期资产所导致。

公司 2014 年 2 月 28 日、2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日的速动比率分别为 0.56、0.68、0.69，期间内速动比率小于 1，同样是由于短期借款用作构建固定资产等长期资产所导致。公司的流动资产中易变现部分对流动负债的偿还程度较低。

## （三）营运能力分析

项目	2014 年 1-2 月	2013 年度	2012 年度
应收账款周转率（次）	3.26	19.10	16.42
存货周转率（次）	0.16	1.13	1.44

注：应收账款周转率=营业收入/(应收账款期初余额+应收账款期末余额)\*2；

存货周转率=营业成本/(存货期初余额+存货期末余额)\*2。

2014 年 1-2 月应收账款周转率为 3.26 次，2013 年应收账款周转率为 19.10 次，2012 年应收账款周转率为 16.42 次。公司客户分为两种，一种是与公司有长

期合作关系的经销商以及直销大客户，另一种是零散的小客户。对于前一种客户，公司采用赊销的信用政策，信用期间为一个月；对于小客户，公司采用现销的方式。公司高度重视客户的信用管理和应收账款的回收质量，应收账款管理良好。

2014年1-2月存货周转率为0.16次，2013年存货周转率为1.13次，2012年存货周转率为1.44次。2013年存货周转率较2012年下降0.31，主要是由于随着销售收入的增加，公司提高了存货的库存量，且提高的幅度大于销售收入增加的幅度。

#### （四）公司获取现金能力分析

项 目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
经营活动产生的净现金流量（元）	-1,686,894.14	1,803,760.24	3,079,547.77
期末现金及现金等价物余额（元）	11,234,687.85	10,465,153.75	1,667,126.55
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.24	0.31	1.61
销售现金比率（%）	-54.66	9.35	17.44
全部资产现金回收率（%）	-3.96	2.94	5.02

注：销售现金比率=经营活动现金净流量/主营业务收入×100%

全部资产现金回收率=经营活动现金净流量/期末资产总额×100%

公司2014年1-2月、2013年度、2012年度经营活动产生的净现金流量分别是-1,686,894.14元、1,803,760.24元、3,079,547.77元。报告期经营活动产生的净现金流量情况较好，其中2014年1-2月净现金流量为负主要为支付2013年度年终奖所致。

公司2014年1-2月、2013年度、2012年度期末现金及现金等价物余额分别是11,234,687.85元、10,465,153.75元、1,667,126.55元，公司报告期内现金及现金等价物相对充裕。2013年期末较2012年期末现金及现金等价物余额大幅增加的原因关联方归还借款。

公司2014年1-2月、2013年、2012年销售现金比率分别是-54.66%、9.35%、17.44%，报告期内公司销售现金比率的波动主要受经营活动产生的净现金流量波动的影响。

公司2014年1-2月、2013年、2012年全部资产现金回收率分别是-3.96%，

2.94%、5.02%，报告期内公司全部资产现金回收率的波动主要受经营活动产生的净现金流量波动的影响。

综上，期间内公司经营活动获取现金能力的指标符合公司特征和发展阶段。

#### 十四、关联方、关联方关系及关联交易

##### （一）公司关联方及关联方关系

根据《公司法》和《企业会计准则》的相关规定，公司关联方及关联方关系如下：

##### 1、公司的控股股东情况：

关联方姓名（名称）	持股比例（%）	持股数量（股）	与公司关系
海门康宝服装厂	75.00	5,250,000	控股股东

本公司控股股东的情况说明：

本公司的母公司海门康宝服装厂由吴永高控制，吴永高是本公司的实际控制人，方建白为吴永高的配偶。

##### 2、公司的子公司情况

子公司	业务性质	注册资本（万元）	持股比例(%)	表决权比例(%)
南通美缔康医用材料有限公司	一类医疗器械的研发、生产、销售	480	75	75

##### 3、公司的其他关联方情况：

关联方姓名（名称）	与公司关系
南通永业投资管理中心	本公司股东
方建白	本公司股东、董事
南通天大消防器材有限公司	吴永高具有重大影响的公司
南通鑫宝电池公司	吴永高、方建白共同控制的公司
黔南宝禹房地产开发公司	吴永高、方建白共同控制的公司
香港高翔国际有限公司	方建白控制的公司
南通迪沃科通讯器材有限公司	母公司控制的子公司
南通华尔利亚医用材料有限公司	母公司控制的子公司
冯宝星	董事、副总经理、董事会秘书

关联方姓名（名称）	与公司关系
周劲华	董事
仇雅萍	董事、财务负责人
姜华毅	监事会主席
黄兴华	监事
许玉松	监事
周劲华	副总经理
徐强	副总经理
黄燕春	副总经理

注：截至本公开转让说明书签署日，控股股东所持有南通迪沃科通讯器材有限公司股权已全部转让，不再具有关联关系。

## （二）经常性关联交易

### 1、采购商品、接受劳务的关联交易

报告期内，公司不存在合并报表范围以外的关联方销售。

### 2、出售商品/提供劳务的关联交易

报告期内，公司不存在合并报表范围以外的关联方采购。

## （三）偶发性关联交易

### 1、采购商品、接受劳务的关联交易

无。

### 2、出售商品/提供劳务的关联交易

无。

## （四）关联方应收应付款项

有限公司时期，各项制度尚不规范，存在股东从公司拆借款项的情况，2010年以前关联方占用公司资金均为无偿使用，2010年开始关联方开始支付资金占用费。2010年1月-2012年12月的资金占用费由公司所在地税务局核定；2013年1月-2014年2月资金占用费由加权平均占用资金乘以加权平均借款利率计算所得。公司向股东借入的款项则无需支付拆借费用。公司2012年末、2013年末其他应付款中发生大额关联方往来款的原因主要是公司向关联方拆入资金用于

资金周转。

各期资金占用费金额占净利润比重如下：

项目	2014年1-2月	2013年度	2012年度
资金占用费	71,492.36	1,274,622.08	1,024,651.66
净利润	464,965.44	1,148,520.72	-791,990.65
资金占用费占净利润比重（%）	15.38	110.98	-129.38
利息支出	298,038.90	2,258,475.54	1,691,876.19

报告期内，公司向银行借入款项，部分拆借给关联方，部分用于公司补充流动资金，关联方归还占用资金，将不再有资金占用费，同时公司短期借款会随之减少，从而利息支出也会减少。综上，关联方支付给公司的资金占用费不影响公司净利润的高低。

公司与关联方的往来款的规范措施包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》均对关联交易表决和回避做出规定。公司制定了《关联交易决策管理办法》，严格规范了关联交易的审批和决策机制。

公司实际控制人吴永高、公司所有股东、公司的董监高等关联方都出具《承诺书》，主要内容：第一，将严格遵守《公司章程》、《公司章程》（草案）和其他内部控制制度中对防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为做出的制度安排。不通过借款、代偿债务、代垫款项等方式直接以及间接占用公司的资金；第二，该承诺效力及于本人及本人控制的其他企业；第三，愿意承担因违反本承诺函，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失以及对其他相关受损方的损失。

报告期内公司与关联方之间的资金往来具体明细如下：

#### 1、其他应收款

单位：（元）

关联方名称	2011年12月31日	增加金额	减少金额	2012年12月31日
黔南宝禹房地产开发有限公司	9,581,273.00	14,599,225.53	4,500,000.00	19,680,498.53
南通迪沃科通讯器材有		36,140.99		36,140.99

限公司				
方建白		11,110,000.00	6,740,000.00	4,370,000.00
黄兴华				
合计	9,581,273.00	25,745,366.52	11,240,000.00	24,086,639.52

单位：（元）

关联方名称	2012年12月31日	增加金额	减少金额	2013年12月31日
黔南宝禹房地产开发有限公司	19,680,498.53	11,322,163.89	14,497,541.81	16,505,120.61
南通迪沃科通讯器材有限公司	36,140.99		36,140.99	
方建白	4,370,000.00		1,970,000.00	2,400,000.00
黄兴华		200,000.00		200,000.00
合计	24,086,639.52	11,522,163.89	16,503,682.80	19,105,120.61

单位：（元）

关联方名称	2013年12月31日	增加金额	减少金额	2014年2月28日
黔南宝禹房地产开发有限公司	16,505,120.61		16,505,120.61	
南通迪沃科通讯器材有限公司				
方建白	2,400,000.00		2,400,000.00	
黄兴华	200,000.00			200,000.00
合计	19,105,120.61		18,905,120.61	200,000.00

## 2、其他应付款

单位：（元）

关联方名称	2011年12月31日	增加金额	减少金额	2012年12月31日
方建白（吴永高）	2,440,000.00	2,340,000.00	2,710,000.00	2,070,000.00
南通鑫宝电池公司	6,624,684.31			6,624,684.31
合计	9,064,684.31	2,340,000.00	2,710,000.00	8,694,684.31

单位：（元）

关联方名称	2012年12月31日	增加金额	减少金额	2013年12月31日
-------	-------------	------	------	-------------

方建白(吴永高)	2,070,000.00	35,507,690.93	30,867,627.18	6,710,063.75
南通鑫宝电池公司	6,624,684.31	1,447,410.63	7,780,000.00	292,094.94
合计	8,694,684.31	36,955,101.56	38,647,627.18	7,002,158.69

单位：(元)

关联方名称	2013年12月31日	增加金额	减少金额	2014年2月28日
方建白(吴永高)	6,710,063.75	119,936.25	6,830,000.00	
南通鑫宝电池公司	292,094.94			292,094.94
合计	7,002,158.69	119,936.25	6,830,000.00	292,094.94

### (五) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴永高、方建白	本公司	7,000,000.00	2013.8.7	2014.6.1	否

2013年8月吴永高、方建白夫妇个人为股份公司短期借款7,000,000.00元承担连带保证责任。

### (六) 关联交易决策权限、程序及定价机制

#### 1、关联交易制度安排

##### (1) 《公司章程》对关联交易的相关规定

股东大会审议事项时，关联股东应当回避，不应当参与该关联事项的投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

关联股东可以自行申请回避，本公司其他股东及公司董事会可以申请关联股东回避，上述申请应在股东大会召开前提出，董事会有义务立即将申请通知有关股东。有关股东可以就上述申请提出异议，在表决前尚未提出异议的，被申请回避的股东应回避；对申请有异议的，可以要求监事会对申请做出决议。

关联事项包括：

- 1) 与关联方进行交易；
- 2) 为关联方提供担保；
- 3) 向关联方的重大投资或接受关联方的重大投资；

4) 其他股东大会认为与关联股东有关的事项。

股东大会应当制定关联交易决策制度、对外担保决策制度及重大投资决策制度，对上述关联事项制订具体规则。

(2) 《关联交易决策管理办法》对关联交易的相关规定

公司现行《关联交易决策管理办法》对于关联交易的决策权限及审议程序作出了详细的规定，具体为：1) 公司与其关联人达成的关联交易总额高于 300 万元（不含 300 万元）或公司最近经审计净资产值的 10% 以上的，必须向董事会报告，由公司董事会作出决议后提交公司股东大会审议，该关联交易在获得公司股东大会批准后实施。任何与该关联交易有利益关系的关联人在股东大会上应当放弃对该议案的投票权。关联股东有特殊情况无法回避时，在公司征得有关部门同意后，可以参加表决，公司应当在股东大会决议中对此作出详细说明；2) 公司与其关联人达成的关联交易总额超过 100 万元（不含 100 万元）但尚未达到 300 万元且未达到公司最近经审计净资产值的 10% 的，由公司董事会作出决议；3) 公司与关联人达成的关联交易总额在 100 万元以下（含 100 万元）的，由公司总经理批准决定。

公司就关联交易表决时，有利害关系的当事人属下列情形的，不得参与表决：

- 1) 与其利益有关的关联交易；
- 2) 在关联企业任职或对关联企业有控股权的，该等企业与公司的关联交易；
- 3) 按照法律法规和公司章程规定应当回避。

根据本制度批准实施的关联交易，公司关联人在公司签署涉及关联交易的协议时，应当采取必要的回避措施：

- 1) 任何个人只能代表一方签署协议；
- 2) 关联人不得以任何方式干预公司的决定。

## 2、关联交易定价机制

(1) 如该项关联交易属于向关联方采购或销售商品的，则必须调查该交易对公司是否有利。当公司向关联方购买或销售产品可降低公司生产、采购或销售成本的，应确认该项关联交易存在具有合理性；

(2) 如该项关联交易属于提供或接受劳务、代理、租赁、抵押和担保、管理、研究和开发、许可等项目，则公司必须取得或要求关联方提供确定交易价格的合法、有效的依据，作为签订该项关联交易的价格依据。

### 3、关联交易执行情况

自《公司章程》、《关联交易决策管理办法》等制度制定之后，公司已按照《公司法》、《公司章程》和《关联交易决策管理办法》等的规定履行相应的决策审批程序。

#### (七) 关联交易的合规性和公允性分析

1、必要性：报告期内，公司与关联方之间仅发生偶发性的关联交易，主要是关联担保。报告期内，公司存在关联方为公司提供担保的情形。该担保是公司实际控制人及公司股东为公司补充流动资金提供的获得银行商业贷款的担保。通过担保，公司可快速获取流动资金，有利于公司的快速发展。

2、合规性与公允性：报告期内，公司与关联方之间发生的关联交易中，关联担保合法，前述关联交易不存在违反国家法律法规和侵害公司股东利益的情形。

#### (八) 减少和规范关联交易的具体安排

股份公司成立后，公司制定了《关联交易决策管理办法》，公司管理层将严格执行《公司章程》和《关联交易决策管理办法》的相关规定，在未来的关联交易中履行相关的董事会或股东大会审批程序。同时，公司将减少和规范关联交易，并进一步强化监督机制，充分发挥监事会的监督职能，维护公司和股东的利益。

## 十五、提请投资者关注的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

### (一) 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需说明的其他重大资产负债表日后非调整事项。。

### (二) 或有事项

截至 2014 年 2 月 28 日止，本公司不存在应披露的或有事项。

### (三) 其他重要事项

截至本说明书出具日，本公司无其他需要披露的重要事项。

## 十六、报告期内资产评估情况

江苏银信资产评估房地产估价有限公司接受有限公司的委托，对有限公司股份制改制之经济行为所涉及的有限公司截止 2014 年 2 月 28 日的所有者权益（净资产）进行了评估，评估方法为资产基础法，并由其出具了苏银信评报字[2014]第 040 号评估报告。经评估确认截止 2014 年 2 月 28 日经审计确认账面价值 1,802.50 万元的所有者权益（净资产）的评估值为 2,407.11 万元。

除上述资产评估以外，本公司未进行过其他资产评估。

## 十七、最近两年一期股利分配政策、实际股利分配情况以及公开转让后的股利分配政策

### （一）最近两年一期股利分配政策

公司交纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

- 1、弥补上一年度的亏损；
- 2、提取法定公积金 10%；
- 3、提取任意公积金；
- 4、支付股东股利。

### （二）具体的分配政策

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。

股东大会或者董事会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的公司股份不参与分配利润。

### （三）公司最近两年一期的股利分配情况

报告期内，公司对股东的股利分配如下：

单位（元）

年度/期间	分配情况
2012年	
2013年	5,000,000.00
2014年1-2月	
合计	5,000,000.00

#### (四) 公开转让后的股利分配政策

根据《公司法》、中国证券监督管理委员会有关非上市公司股利分配的文件规定,公司本次公开转让后股利分配政策将按照2014年6月3日召开的2014年第一次临时股东大会会议通过的《公司章程(草案)》中的有关内容执行。具体实施计划将由董事会根据《公司章程(草案)》提出预案,并经股东大会审议后决定。

#### 十八、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内,公司合并报表范围内的子公司为美缔康。

美缔康基本情况详见本公开转让说明书“第一节基本情况”之“三、股权结构图及股东情况”之“(二)子公司基本情况”相关内容。

美缔康成立后主要服务于华尔康项目研发,无其他业务,收入均为向华尔康收取的代理研发收入,其实质上是华尔康的研发机构。自公司筹备在全国中小企业股份转让系统挂牌事宜后,为解决潜在同业竞争问题,理顺业务结构,2013年10月31日,因收购时美缔康成立时间较短,发生业务较少,净资产金额与转让价格相差不大,未进行审计评估,吴永高将持有的美缔康3,600,000.00元股权以原始价格3,600,000.00元转让给华尔康。该项股权收购行为属同一控制下企业合并,华尔康取得的净资产账面价值3,526,419.62元(账面净资产\*投资比例75%)与支付的合并对价3,600,000.00元的差额73,580.38元,调整留存收益。

股权转让前公司的财务情况如下:

单位:(元)

财务指标	2013年10月31日	2012年12月31日
总资产	4,779,660.43	4,803,414.58
净资产	4,701,892.82	4,754,955.18
财务指标	2013年1-10月	2012年

财务指标	2013年10月31日	2012年12月31日
营业收入	489,042.26	190,569.39
净利润	-53,062.36	-45,044.82

公司收购美缔康后，对公司财务状况及生产经营不产生重大影响，不存在需要由公司承担或有负债等不利情形。

美缔康 2012 年 10 月 9 日至 2014 年 2 月 28 日的主要财务指标如下表：

单位：（元）

财务指标	2014年2月28日	2013年12月31日	2012年12月31日
总资产	4,775,869.06	4,810,351.22	4,803,414.58
净资产	4,726,072.24	4,651,544.98	4,754,955.18
财务指标	2014年1-2月	2013年	2012年
营业收入	217,804.38	679,004.87	190,569.39
净利润	74,527.26	-103,410.20	-45,044.82

## 十九、风险因素

### 短期债务不能到期偿还的风险

截至 2014 年 2 月 28 日，公司短期借款共有两笔，一笔是保证借款 700.00 万元，另一笔为 1,500.00 万元的抵押借款，共计 2,200.00 万元，均在 2014 年到期。公司 2012 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日、2014 年 2 月 28 日的流动比率分别 0.83、0.85、0.88，报告期内均小于 1，表明公司采取较为激进性筹资政策，短期借款不但解决流动资产的资金需要，还解决部分长期资产的资金需要。如公司不能到期偿还，或得到转贷，则可能导致抵押的房屋建筑物以及土地使用权遭到处置、变卖，影响公司的持续经营能力。

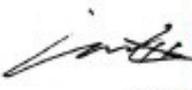
自我评估：公司 700.00 万元的短期借款已于 2014 年 3 月偿还，目前仅有剩余 1,500.00 万元的短期借款，公司大股东届时将会向公司提供资金支持以满足流动性需要。



## 承担审计业务的会计师事务所声明

本所及经办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。本所及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应法律责任。

签字注册会计师：

  
  
诸旭敏

  
何卫明

会计师事务所负责人：

  
  
朱建弟

立信会计师事务所（特殊普通合伙）



2014年9月9日

## 律师事务所声明

本所及经办人员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。本所及经办人员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。

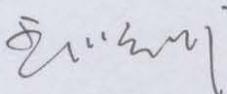
律所负责人：高少青

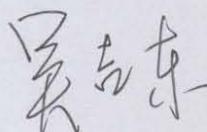
经办人员：王世江 张丽

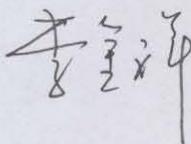


## 资产评估机构声明

本公司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公司出具的资产评估报告无矛盾之处。本公司及经办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专业报告的内容无异议，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。

法定代表人： 

经办注册资产评估师：  

经办注册资产评估师：  

江苏银信资产评估房地产估价有限公司

2014年9月9日

## 第六节附件

- 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
- （以下无正文）

(本页无正文,为南通华尔康医疗科技股份有限公司公开转让说明书  
的签字、盖章页)

董事签名:

- |       |            |       |            |
|-------|------------|-------|------------|
| 1、吴永高 | <u>吴永高</u> | 2、方建白 | <u>方建白</u> |
| 3、冯宝星 | <u>冯宝星</u> | 4、周劲华 | <u>周劲华</u> |
| 5、仇雅萍 | <u>仇雅萍</u> |       |            |

监事签名:

- |       |            |       |            |
|-------|------------|-------|------------|
| 1、黄兴华 | <u>黄兴华</u> | 2、许玉松 | <u>许玉松</u> |
| 3、姜华毅 | <u>姜华毅</u> |       |            |

高级管理人员签名:

- |       |            |       |            |
|-------|------------|-------|------------|
| 1、吴永高 | <u>吴永高</u> | 2、冯宝星 | <u>冯宝星</u> |
| 3、周劲华 | <u>周劲华</u> | 4、徐强  | <u>徐强</u>  |
| 5、黄燕春 | <u>黄燕春</u> | 6、仇雅萍 | <u>仇雅萍</u> |



南通华尔康医疗科技股份有限公司

2014年9月9日