
北京医模科技股份有限公司

Beijing Yimo Co., Ltd.



公开转让说明书

主办券商



长春市自由大路 1138 号

二〇一五年六月

声 明

本公司及全体董事、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。

本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本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本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，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，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重大事项：

一、应收账款回收风险

2014 年末、2013 年末应收账款净值分别为 11,628,826.22 元和 10,205,610.51 元，分别占当期营业收入的 30.05%和 43.07%，报告期内公司部分应收账款账龄较长，2014 年、2013 年期末 3 年以上应收账款占全部应收账款比例分别为 2.16%和 2.57%。上述应收账款不能及时收回会影响公司的经营现金周转，对公司的生产和经营有一定的不利影响。

二、持续技术创新风险

公司所处行业属技术密集型，市场需求变化导致的技术更新趋势具有不确定性，新产品研发、生产制造可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术更新风险集中在对行业发展趋势的把握、新产品的开发、新技术能否满足客户需求等方面。

三、内部管理的风险

2014 年 4 月 2 日有限公司整体变更为股份公司。变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。公司各项管理制度的执行尚未经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的发展，经营规模扩大，对公司治理将会提出更高的要求。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。

四、核心技术人员流失风险

人才是公司可持续发展的重要驱动力之一，公司作为高新技术企业，科技人员对公司技术发展和创新起到重要作用。公司产品多应用于专业性要求较高的医药、食品、化工、废水处理等领域，核心技术及应用技术掌握的难度较高，需要较长时间的积累，成熟的专业技术人员相对稀缺，公司通过长期积累和不断投入

培养了较为成熟的研发队伍。这些专业技术人员尤其是核心技术人员一旦流失，将给公司带来巨大风险。

五、税收优惠风险

公司为高新技术企业，报告期内享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率，且符合标准的研发费用可以加计 50%在企业所得税税前扣除，软件产品销售增值税即征即退的优惠。报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司净利润将受到重大不利影响。公司自成立以来高度重视并一直坚持对技术研发的高投入，并取得高新技术企业资格。但高新技术企业资格到期后复审事项仍存在不确定性，公司存在未通过复审失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。

目 录

释 义.....	1
第一节 基本情况.....	4
一、公司概况.....	4
二、公司股票基本情况.....	5
三、公司股权结构、股东以及股本演变情况.....	7
四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况.....	16
五、报告期主要会计数据及主要财务指标.....	18
六、本次挂牌的有关机构.....	19
第二节 公司业务.....	22
一、公司主营业务及设立以来的变化情况.....	22
二、公司主要产品和服务及用途.....	22
三、公司内部组织结构图和业务流程.....	33
四、公司业务相关的关键资源情况.....	38
五、公司主营业务相关情况.....	51
六、公司商业模式.....	58
七、公司所处行业的基本情况.....	60
第三节 公司治理.....	69
一、公司报告期内股东大会、董事会、监事会制度建立及运行情况.....	69
二、董事会对公司现有治理机制的讨论和评估.....	70
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况.....	72
四、公司的独立性.....	72
五、公司最近两年内资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况.....	74
六、同业竞争的情况.....	75
七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况说明.....	76
八、最近两年内董事、监事、高级管理人员变动情况及原因.....	79
第四节 公司财务.....	81
一、财务报表.....	81

二、 审计意见.....	101
三、 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况.....	101
四、 报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响.....	101
五、 公司财务状况、经营成果和现金流量状况的简要分析.....	120
六、 报告期内主要会计数据和财务指标分析.....	129
七、 关联方、关联方关系及关联交易.....	157
八、 期后事项、或有事项及其他重要事项.....	167
九、 报告期内的资产评估情况.....	168
十、 股利分配情况.....	168
十一、 控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....	168
十二、 风险因素及自我评估.....	170
第五节 有关声明.....	172
申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明.....	172
主办券商声明.....	173
审计机构声明.....	174
资产评估机构声明.....	175
律师声明.....	176
第六节 附 件.....	177

释 义

在本公开转让说明书中，除非另有所指，下列词语具有的含义如下：

公司、本公司、医模科技、股份公司	指	北京医模科技股份有限公司
有限公司、医模有限	指	北京医模科技有限公司
信利康	指	北京信利康科技有限公司，原名为北京医模环球经贸有限公司，于2012年11月改名为北京信利康科技有限公司
医模环球	指	北京医模环球经贸有限公司，于2012年11月改名为北京信利康科技有限公司
东莞医模	指	东莞华瑞医模科技有限公司
日正华瑞	指	北京日正华瑞科技发展有限公司
日征国际	指	香港日征国际有限公司
华瑞医模	指	北京华瑞医模科技有限公司
唯爱圣康	指	北京唯爱圣康科技有限公司
恒屹斯达	指	北京恒屹斯达国际经贸有限公司
达意兴	指	北京达意兴翻译有限公司
英华睿智	指	英华睿智国际技术培训（北京）有限公司
东方国狮	指	北京东方国狮投资有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公开转让说明书、本说明书	指	北京医模科技股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	根据上下文义所需，指当时有效的公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	北京医模科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京医模科技股份有限公司董事会

监事会	指	北京医模科技股份有限公司公司监事会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2013 年度、2014 年度
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京市鑫兴律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
天津天堰	指	天津天堰科技股份有限公司
医学模拟教学	指	利用医学模拟技术创设出模拟病人和模拟临床场景，代替真实病人进行临床教学和实践的教育方法
虚拟现实	指	利用电脑模拟产生一个三度空间的虚拟世界，提供使用者关于视觉、听觉、触觉等感官的模拟，让使用者如同身历其境一般，可以及时、没有限制地观察三度空间内的事物。
生理驱动	指	也称为全方位模拟系统（full environment simulator），将模型人身上产生的反应（如各种操作）作为输入信号来驱动计算机系统，使之产生相应的反应。
SP	指	Standardized Patients 标准化病人，又称模拟病人
除颤	指	利用医疗器械或特定药品终止心脏颤动（heart fibrillation）的过程。在医学上，“除颤”一词通常特指用除颤器以对心脏放电的方式终止心室颤动的操作。
ETCO2	指	呼吸末二氧化碳浓度
SPO2	指	血氧饱和度
全科医生	指	经过全科医学专门训练、学习，取得了全科医师执业资格证书，工作在基层的临床医生，对个人、家庭和社区提供优质、方便、经济有效的、一体化的基层医疗保健服务，进行生命、健康与疾病的全过程、全方位负责式管理的医生，是执行全科医疗的卫生服务提供者。
专科医生	指	高等学校医学专业本科以上学历，取得了执业医师资格，

		并在执业医师注册后进行相应的住院医师培训，取得某专科医师资格，并经注册的临床医师。
住院医师	指	医生职称的一种，居主治医师之下，属于初级职称。业内简称为“住院医”。其职责主要是完成基本医疗工作，包括收治病人、记录病程、在上级医师指导下开医嘱、进行某些临床操作等，是对病人进行全程诊治的一线医生，但是需接受上级医生（主治医师及以上）的指导与监督。
执业医师	指	具有《医师执业证》及其“级别”为“执业医师”且实际从事医疗、预防保健工作的人员，不包括实际从事管理工作的执业医师。
PVC	指	Polyvinyl chloride polymer 聚氯乙烯

注：本文中凡未特殊说明，尾数合计差异系四舍五入造成。

第一节 基本情况

一、公司概况

中文名称：北京医模科技股份有限公司

英文名称：Beijing Yimo Co., Ltd.

法定代表人：梁天颢

有限公司成立日期：2006 年 02 月 10 日

股份公司成立日期：2014 年 04 月 02 日

注册资本：人民币 1875 万元

注册号：110112009315564

住所：北京市通州区张家湾镇光华路 16 号

办公地址：北京市通州区张家湾镇光华路 16 号

邮编：101113

电话：8610-61502555

传真：8610-61569890

互联网网址：<http://www.bjyimo.com/>

电子邮箱：ymsales@bjyimo.com

董事会秘书：梁绍仲

信息披露负责人：梁绍仲

经营范围：生产医用模型、实验室设备。科技开发、技术咨询、技术培训、技术转让；销售医用模型、实验室设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口。

所属行业：根据中国证券监督管理委员会 2012 年颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为其他制造

业(代码 C41); 根据国家统计局 2011 年颁布的《国民经济行业分类》(GB/T4754 - 2011), 公司所处细分行业为其他制造业(代码 C41)。

主要业务: 提供包括医学教学模型、医学教学软件、辅助医学教学设备等产品, 并提供医学模拟实验室方案设计、产品配置、产品安装、培训等服务。

组织机构代码证: 785534204

二、公司股票基本情况

(一) 股票代码、股票简称、挂牌日期、交易方式

股票代码: 【】

股票简称: 【】

股票种类: 人民币普通股

每股面值: 1 元

股票总量: 1875 万股

挂牌日期: 【】年【】月【】日

交易方式: 协议转让

(二) 股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、法律法规及公司章程对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定: “发起人持有的本公司股份, 自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份, 自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五; 所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内, 不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 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》第二十七条规定：“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。公司董事、监事、总经理以及其他高级管理人员应当向公司申报其所持有的本公司股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五。上述人员离职后六个月内不得转让其所持有的本公司的股份。公司控股股东及实际控制人在公司股票在全国股份转让系统挂牌前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。公司发起人、控股股东及实际控制人和董事、监事、高级管理人员违反上述规定，则所转让股份所得的收益归公司所有。”

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

公司股本总额为 1875 万股。

公司全体股东就公司股票进入全国中小企业股份转让系统后，其所持公司股票锁定事宜作出承诺：自愿根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》相关股份的限售安排规定，转让股份。

3、股东所持股份的限售安排

公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。

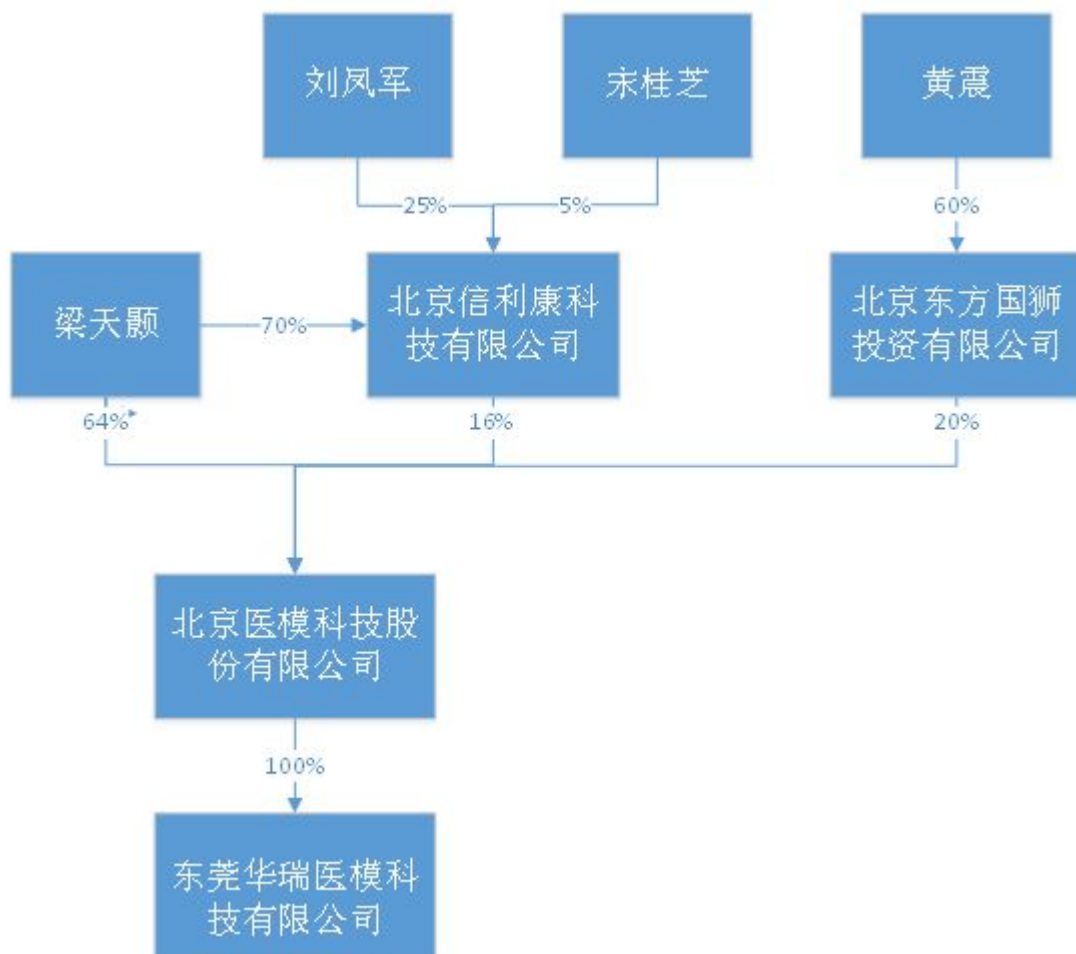
截至本公开转让说明书签署日，股份公司成立已满一年。根据《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 条规定及《公司章程》规定，公司股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份

转让系统公开转让的股份情况如下：

序号	股东	挂牌前持股数量 (股)	挂牌后可转让股份数 量(股)	挂牌后转让受限的 股份数量(股)
1	北京东方国狮 投资有限公司	3,750,000	3,750,000	0
2	北京信利康科 技术有限公司	3,000,000	1,000,000	2,000,000
3	梁天颢	12,000,000	3,000,000	9,000,000
合计		18,750,000	7,750,000	11,000,000

三、公司股权结构、股东以及股本演变情况

(一) 公司的股权结构图



(二) 前十名股东及持股 5%以上股份股东持股情况

序号	股东	股东性质	持股数量 (万股)	股权比例 (%)	是否存在质押 或其他争议
1	梁天颢	自然人股东	1,200.00	64.00	否
2	北京信利康科技有限公司	法人股东	300.00	16.00	否
3	北京东方国狮投资有限公司	法人股东	375.00	20.00	否
合计			1,875.00	100.00	

(三) 股东之间关系

股东梁天颢拥有北京信利康科技有限公司 70%的股权。

(四) 公司控股股东及实际控制人

1、控股股东、实际控制人的认定理由和依据

梁天颢自 2003 年开始从事医疗模型行业的销售、管理工作，并作为实际股东设立了有限公司。梁天颢在医疗模型行业有丰富的从业经验。

自 2012 年 1 月至今，梁天颢持有公司股份均超过 60%，截至本说明书出具之日，梁天颢直接持有公司 1200 万股；持有信利康 70%股权，而信利康持有公司 300 万股，梁天颢从而间接持有公司 210 万股。梁天颢直接和间接持有公司的股份为 1410 万股，占全部股份的 75.2%。梁天颢处于绝对控股地位，且其所持股份的表决权足以选举董事会过半数以上董事。

自 2012 年至今，梁天颢历任有限公司执行董事、经理及股份公司董事长、总经理，出席了三会并在三会会议文件上签字，能够决定公司的各项重大财务和经营决策，且实际负责公司的经营管理。

因此，梁天颢先生是公司的控股股东及实际控制人。

2、控股股东及实际控制人基本情况

梁天颢先生，男，1965 年 11 月 13 日出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1988 年至 1991 年，在中国中化集团中化海南有限公司任办公室主任、进口部经理、出口部经理；1991 年至 1994 年，在中国中化集团化肥处担任科长；

1994年至1996年，在中化香港集团地产发展部和酒店管理部任总经理；1996年至1998年，在中化英国有限公司担任副总裁；2003年至2012年，在北京日正华瑞科技有限公司任执行董事。2012年至2014年3月在有限公司担任执行董事、经理，2014年4月至今在公司担任董事长、总经理。

3、控股股东及实际控制人近两年内变化情况

公司控股股东、实际控制人为梁天颢先生，最近两年内未发生变化。

(五) 公司设立以来股本的形成及变化情况

公司历次增资均经股东会审议通过。公司增资均在工商管理部门办理了变更登记，除此以外公司增资无需履行其他外部审批程序。

1、2006年2月，医模有限设立

医模科技的前身系北京医模科技有限公司。该公司由李庆善和王旭共同出资100万元在北京市工商行政管理局通州分局登记注册成立。2005年12月31日，北京通正会计师事务所出具了（2006）京通验字第2号《验资报告》，确认：截至2005年12月31日，公司（筹）已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币100万元。各股东以货币出资100万元，占注册资本的比例为100%。

2006年2月10日，北京市工商行政管理局通州分局向公司核发《企业法人营业执照》。公司法定代表人为李庆善，住所为北京市通州区台湖镇东石村东，注册资本为100万元，实收资本为100万元。营业期限为2006年2月10日至2016年2月9日。

经营范围：科技开发、技术咨询、技术培训、技术转让、生产、销售医用模型。

北京医模科技有限公司设立时股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	李庆善	50.00	50.00	50.00	货币
2	王旭	50.00	50.00	50.00	货币

合计	100.00	100.00	100.00	
----	--------	--------	--------	--

说明：公司设立时，梁天颢之原配偶孙静控制的公司日正华瑞和日征国际在从事海外医疗教学模型产品的代理销售。为了避免海外同行业公司认为孙静代理有限公司产品将有损其利益，影响日正华瑞的代理商资格，梁天颢在发起设立有限公司及其后增资时没有作为显名股东，而是由其妹夫王旭和母亲刘黎萍代持其股份。

2、2006年8月，股权转让、增资

2006年8月11日，有限公司召开股东会通过决议：同意原股东李庆善将持有的有限公司全部股份50万元转让给刘黎萍。

2006年8月11日，李庆善与新股东刘黎萍签订了《股权转让协议书》，李庆善将其持有的医模有限出资额50万元转让给刘黎萍。

2006年8月11日，有限公司召开新股东会并通过以下决议：同意公司注册资本由100万元增加至300万元，本次增资200万元由新股东刘黎萍货币出资。

根据上述《股东会决议》，有限公司修改了《公司章程》。

2006年8月11日，北京永勤会计师事务所出具了永勤验字2006年第G-1246号的《验资报告》，截至2006年8月11日，变更后的累计注册资本实收金额为300万元。

2006年8月15日，通州工商局核发了《企业法人营业执照》。

有限公司本次股权转让、增资后的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	刘黎萍	250.00	250.00	83.00	货币
2	王旭	50.00	50.00	17.00	货币
合计		300.00	300.00	100.00	

3、2007年4月，公司增资

2007年3月30日，有限公司召开股东会并通过以下决议：同意王旭货币增

资 200 万元。根据上述《股东会决议》，有限公司修改了《公司章程》。

2007 年 3 月 30 日，北京永勤会计师事务所出具了永勤验字 2007 年第 492 号《验资报告》，确认截至 2007 年 3 月 30 日，医模有限已收到王旭缴纳的新增注册资本 200 万元，医模有限累计注册资本为 500 万元。

2007 年 4 月 2 日，通州工商局核发了《企业法人营业执照》。

本次增资后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	刘黎萍	250.00	250.00	50.00	货币
2	王旭	250.00	250.00	50.00	货币
合计		500.00	500.00	100.00	

4、2012 年 1 月，股权转让

2012 年 1 月 17 日，有限公司召开股东会并通过以下决议：同意原股东刘黎萍将在有限公司的全部股份 250 万元转让给梁天颢。

2012 年 1 月 17 日，原股东刘黎萍与新股东梁天颢签署了《股权转让协议》。根据上述《股东会决议》，有限公司修改了《公司章程》。

2012 年 1 月 18 日，通州工商局核发了《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，有限公司的股本结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	梁天颢	250.00	250.00	50.00	货币
2	王旭	250.00	250.00	50.00	货币
合计		500.00	500.00	100.00	

说明：2012 年 1 月，刘黎萍将代持的股份转让给实际出资股东梁天颢，解除了代持。

5、2012 年 7 月，股权转让、增资

2012年7月2日，有限公司召开股东会并通过以下决议：同意股东王旭将其在公司的股权250万元全部转让给股东梁天颢。

2012年7月2日，王旭与梁天颢签署《股权转让协议》，王旭将其持有的医模有限出资额250万元转让给梁天颢。

2012年7月2日，有限公司召开新股东会并通过以下决议：同意变更公司注册资本：原公司注册资本为500万元，变更后公司注册资本为1500万元，增加的1000万元由梁天颢投入775万元，孙静投入150万元，刘凤军投入75万元。

根据上述《股东会决议》，有限公司修改了《公司章程》。

2012年7月9日，北京东胜瑞阳会计师事务所出具了东胜瑞阳验字【2012】第T0285号的《验资报告》，确认截至2012年7月9日，公司新增注册资本1000万元，变更后累计注册资本1500万元，实收资本1500万元。

2012年7月10日，通州工商局核发了《企业法人营业执照》。

上述股权转让、增资后，有限公司的股本结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	梁天颢	1,275.00	1,275.00	85.00	货币
2	孙静	150.00	150.00	10.00	货币
3	刘凤军	75.00	75.00	5.00	货币
合计		1,500.00	1,500.00	100.00	

说明：2012年7月，王旭将代持的股份转让给实际出资股东梁天颢，解除了代持。至此，公司股份代持已经全部解除。上述代持及代持解除，均为双方意思真实表示，履行了必要的决议和备案程序，真实并且合法合规。

6、2012年12月，股权转让

2012年12月5日，有限公司召开股东会并通过以下决议：同意梁天颢将所持公司股份中的9%股权以135万元转让给北京信利康科技有限公司；同意刘凤军将所持公司股份中的1%股权以15万元转让给北京信利康科技有限公司；同

意孙静将所持公司 10%股权以 150 万元全部转让给北京信利康科技有限公司。

根据上述《股东会决议》，有限公司修改了《公司章程》。

2012 年 12 月 7 日，梁天颢、孙静、刘凤军分别与北京信利康科技有限公司签订《股权转让协议》。

2012 年 12 月 11 日，通州工商局核发了变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后,有限公司的股本结构如下:

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	梁天颢	1,140.00	1,140.00	76.00	货币
2	刘凤军	60.00	60.00	4.00	货币
3	信利康	300.00	300.00	20.00	货币
合计		1,500.00	1,500.00	100.00	

7、2014 年 1 月，股权转让

2014 年 1 月 28 日，有限公司召开股东会并通过以下决议：同意刘凤军将其持有公司 4%的股权以人民币 60 万元，全部转让给股东梁天颢。

2014 年 1 月 28 日，刘凤军与梁天颢签署《股权转让协议》，刘凤军将其持有的医模有限出资额 60 万元让给梁天颢。

2014 年 2 月 13 日，通州工商局核发了变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后,有限公司的股本结构如下:

序号	股东姓名/名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	梁天颢	1,200.00	1,200.00	80.00	货币
2	信利康	300.00	300.00	20.00	货币
合计		1,500.00	1,500.00	100.00	

8、2014 年 3 月，股份公司成立

2014年3月12日，有限公司召开临时股东会会议，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司。

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“瑞华专审字[2014]01500016号”《审计报告》（审计基准日为2013年12月31日），有限公司经审计的账面净资产值为1,921.29万元；经北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的“国融兴华评报字[2014]第080005号”《资产评估报告》（评估基准日为2013年12月31日），有限公司经评估的账面净资产值为2,192.79万元。

2014年3月27日，全体发起人召开股份公司创立大会暨第一次临时股东大会，通过了公司章程，选举了公司第一届董事会成员和第一届监事会成员。

2014年3月27日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“瑞华验字[2014]第01500003号”《验资报告》，验证截至2014年3月27日，公司已收到全体股东以其拥有的北京医模科技有限公司经审计的净资产以1:0.7807的比例折合股本人民币1500万元，净资产超过注册资本的部分计入公司资本公积。

2014年4月，经北京市工商行政管理局核准，股份公司成立，并领取了注册号为110112009315564的《企业法人营业执照》。

股份公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	认缴股本 (万股)	实缴出资额 (万股)	出资比例 (%)	出资方式
1	梁天颢	1,200.00	1,200.00	80.00	货币
2	信利康	300.00	300.00	20.00	货币
合计		1,500.00	1,500.00	100.00	

9、2014年4月，股份公司增资

2014年4月23日，股份公司召开第二次临时股东大会，通过了《关于北京医模科技股份有限公司增资扩股的议案》的决议，同意接收北京东方国狮投资有限公司为公司的新股东。

根据上述《股东大会决议》，有限公司修改了《公司章程》。

2014年5月13日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“瑞华验字[2014]第01500005号的《验资报告》，确认截至2014年5月13日，公司新增注册资本375万元，变更后累计注册资本1875万元，实收资本1875万元。

2014年5月12日，通州工商局核发了变更后的《企业法人营业执照》。

上述增资后，股份公司的股本结构如下：

序号	姓名/名称	持股数量（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	梁天颢	1,200.00	64.00	净资产折股
2	信利康	300.00	16.00	净资产折股
3	东方国狮	375.00	20.00	货币
合计		1,875.00	100.00	

截至本公开转让说明书出具之日，公司股东及股权结构如上。

（六）公司的子公司基本情况

截至本公开转让说明书签署日，公司拥有东莞华瑞医模科技有限公司1家全资子公司，具体情况如下：

东莞华瑞医模科技有限公司于2012年7月5日在东莞市工商行政管理局登记设立，注册号：441900001364426。企业类型：有限责任公司（法人独资）；住所：东莞市长安镇厦岗社区复兴路9号B栋厂房四楼A；法定代表人：刘凤军；注册资本：100万元；营业期限：长期；经营范围：研发、产销：医用模型及其技术咨询、技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

（七）公司设立以来重大资产重组情况

公司自设立以来未发生重大资产重组。

四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）公司董事

公司第一届董事会由 5 名董事组成，任期自 2014 年 3 月 27 日至 2017 年 3 月 26 日。

公司董事基本情况如下：

公司董事梁天颖的简历见“三、公司股权结构、股东以及股本演变情况（四）公司控股股东及实际控制人”。

黄震：董事，男，1984 年 4 月 20 日出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于英国牛津大学，经济学硕士。2012 年 8 月至今，就职于东方国狮投资有限公司，任东方国狮董事长。2014 年 4 月至今任公司董事。

刘凤军：董事，男，1979 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林建筑工程学院建筑工程技术专业，专科学历。2002 年 5 月至 2005 年 12 月，任北京日正华瑞科技发展有限公司行政部经理；2006 年 1 月至 2014 年 4 月，任有限公司副经理，2014 年 4 月至今任公司董事、副总经理。

宋桂芝：董事，女，1961 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中国人民大学（高自考）会计专业，专科学历，会计师。1980 年 5 月至 1999 年 11 月，任北京市土桥砖厂会计，财务主管、财务科长；1999 年 11 月至 2001 年 5 月，任北京电熔耐火材料厂财务科长；2001 年 5 月至 2008 年 7 月，任长城生物产业有限公司财务经理；2008 年 7 月至 2014 年 3 月，任有限公司副经理；2014 年 4 月至今任公司董事、副总经理、财务负责人。

徐文秀：董事，女，1982 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于武汉科技大学护理专业，本科学历。2007 年 7 月至 2014 年 3 月，历任公司销售部经理、副总经理。2014 年 4 月至今任公司董事、副总经理。

（二）公司监事

公司第一届监事会由 3 名监事组成，其中赵文祥、刘英杰为股东监事，方亮为职工代表监事，任期自 2014 年 3 月 27 日至 2017 年 3 月 26 日。

公司监事基本情况如下：

刘美怡：监事会主席，女，1986 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，

毕业于天津师范大学法学专业，本科学历。2009年7月至今，历任北京东方国狮投资有限公司总经理秘书、办公室主任。

刘英杰：监事，男，1985年2月17日出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于瑞典皇家理工学院芯片系统设计专业，研究生学历。2010年8月至2014年3月于有限公司担任研发部经理。2014年4月至今任公司监事、研发部经理。

方亮：职工监事，男，1978年10月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京联合大学经济管理专业，专科学历。1995年11月至1998年11月，参加中国人民解放军，历任公务员，班长；1999年2月至2002年4月，任中共北京市委党校保卫处科员；2002年5月至2009年12月，任中加全讯科技发展有限公司网络安全员、安防网络工程师；2010年3月至2014年3月，任有限公司办公室副主任。2014年4月至今任公司职工监事、办公室副主任。

（三）公司高级管理人员

公司高级管理人员共5名，任期自2014年3月27日至2017年3月26日。公司高级管理人员基本情况如下：

公司总经理梁天颖的简历见“三、公司股权结构、股东以及股本演变（四）公司控股股东及实际控制人”。

公司副总经理刘凤军的简历见“四、公司董事、监事、高级管理人员情况介绍（一）公司董事”。

公司副总经理宋桂芝的简历见“四、公司董事、监事、高级管理人员情况介绍（一）公司董事”。

公司副总经理徐文秀的简历见“四、公司董事、监事、高级管理人员情况介绍（一）公司董事”。

梁绍仲，董事会秘书，男，1974年6月出生，中国籍，毕业于山西大学英语语言文学专业，本科学历。2001年6月至2003年7月，任北京国东投资集团办公室主管；2005年6月至2009年6月，任华北石油华龙工贸有限公司办公室主任；2009年6月至2013年9月，任山西迅控科技有限公司行政总监；2014

年7月至今，就职于北京医模科技股份有限公司。现任公司总经理助理及董事会秘书。

五、报告期主要会计数据及主要财务指标

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（元）	36,796,282.13	26,415,125.96
股东权益合计（元）	30,411,069.37	18,721,216.23
归属于申请挂牌公司股东权益（元）	30,411,069.37	18,721,216.23
每股净资产（元）	1.74	1.25
归属于申请挂牌公司股东每股净资产（元）	1.74	1.25
资产负债率（%）（母公司）	16.87	27.56
流动比率（倍）	4.80	3.05
速动比率（倍）	3.21	1.98
项目	2014年	2013年
营业收入（元）	38,695,846.14	23,697,524.71
净利润（元）	4,189,853.14	770,275.64
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	4,189,853.14	770,275.64
扣除非经常性损益后的净利润（元）	4,419,786.71	473,950.91
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	4,419,786.71	473,950.91
毛利率（%）	50.91	49.94
净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）（%）	16.34	4.20
净资产收益率（扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润）（%）	17.90	2.58
基本每股收益（归属于公司普通股股东的净利润，元/股）	0.24	0.05
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.05
应收账款周转率（次）	3.54	2.16
存货周转率（次）	2.18	1.76

经营活动产生的现金流量净额 (元)	3,728,228.08	1,201,434.05
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.20	0.08

注 1：除特别说明，主要会计数据和财务指标为合并口径数据。注 2：净资产收益率、每股收益、每股净资产计算公式参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》执行。

六、本次挂牌的有关机构

(一) 主办券商

名 称： 东北证券股份有限公司
法定代表人： 杨树财
注册地 址： 吉林省长春市自由大路 1138 号
办公地 址： 北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
电 话： 010-68573828
传 真： 010-68573837
项目负责人： 刘金鑫
项目组成员： 刘东旭、徐罗平、李高

(二) 律师事务所

名 称： 北京市鑫兴律师事务所
负 责 人： 乐沸涛
住 所： 北京市朝阳区东三环中路 7 号财富中心 A 座 305、612 室
邮 编： 100020
电 话： 010-65308985 010-65308852
传 真： 010-65309069

(三) 会计师事务所

名 称： 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
法定代表人： 杨剑涛、顾仁荣
注 册 地 址： 北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
邮 编： 100039
电 话： 88219191
传 真： 88210558

（四）资产评估机构

名 称： 北京国融兴华资产评估有限责任公司
法定代表人： 赵向阳
住 所： 北京市西城区裕民路 18 号北环中心 7 层 703 室
电 话： 010-82254431
传 真： 010-82250638
经 办 人 员： 高文立、王伟

（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
住 所： 北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
电 话： 010-58598980
传 真： 010-58598977

（六）证券交易场所

名 称： 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

邮 编： 100033

第二节 公司业务

一、公司主营业务及设立以来的变化情况

公司是一家专业从事医学教学模型的集研发、生产和销售为一体的高新技术企业，同时也是专业的现代医学模拟中心一体化解决方案提供商。公司提供的产品包括医学教学技能模型、医学教学软件、辅助医学教学设备等，并提供实验室、实训中心、实训基地等各类医学模拟中心的规划设计服务。

公司独立研发和生产的已超过 500 种，涵盖急救医学、护理学、内科学、外科学、妇科学、产科学、儿科学、五官科、口腔科、康复科、基础解剖等学科，产品的客户群主要为医学类高等院校、各级医院以及中高职学校，适用于临床教学、专科医师住院医师培训考核、执业医师培训、医学基础知识及急救知识的普及、术前模拟等，产品主要服务于在校医学生、研究生、实习生、住院医师、护士等群体。

公司自设立以来，持续专注于医学模拟教学产品的研发、生产及销售，聚焦于医学、教育及电子信息交叉所形成的新兴产业，主营业务未发生变更。

二、公司主要产品和服务及用途

公司目前拥有五大产品系列，包括基础解剖模型、局部功能训练模型、计算机交互式训练模型、虚拟现实和触觉感知系统及生理驱动型模拟系统五类。

（一）基础解剖模型

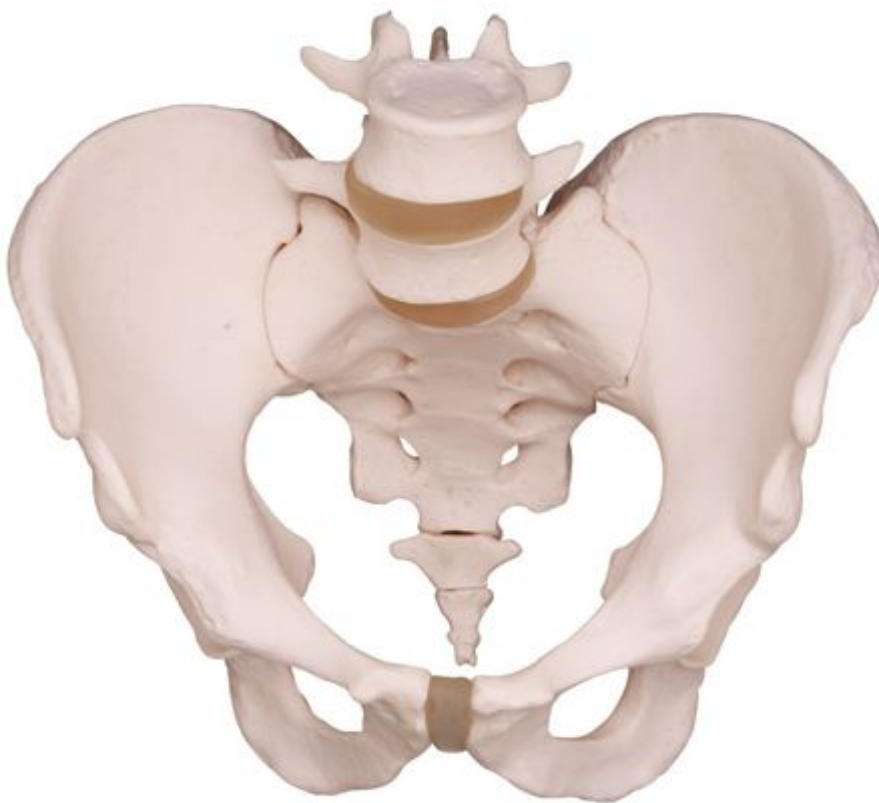
基础解剖模型用来研究人体各个局部内的器官组织间的关系，如人体各局部是由哪些骨、肌肉、血管、神经及内脏组成，组成该局部的各器官间又是以何种方式相互组合等问题。通过使用该模型示教，教师可让学生明确人体各局部内器官的数目形态、器官间的关系及器官的内部关系，确保正确的处理路线和原则，达到对各局部进行“拆、卸、修、补、组装及重建”的教学目的。示例如下：

示例一：女性骨盆模型

女性骨盆模型

产品编号：PQ1026

- ※真实尺寸大小
- ※解剖标志明显
- ※由四部分组成
 - * 两块髌骨
 - * 骶骨
 - * 尾骨
 - * 第4、5 腰椎（含腰椎间盘）和耻骨联合



示例二：椎间盘突出症模型

- 椎间盘突出症模型
- 产品编号：PQ1068/8
- ※真实尺寸大小
- ※精准解剖结构
- ※可显示椎间盘向后背侧突出、髓核脱出、椎间狭窄，可见骨性改变、脊髓退行性病变
- ※固定在底座上



（二）局部功能训练模型

局部功能训练模型主要用来训练医科学学生的单项临床操作技能。使用该模型可以使学生对人体某局部或某系统或某一学科的解剖结构和生理以及疾病的发生、发展过程进行更直观、更形象化的认识，学生可以在没有任何外界压力的情况下，利用模型反复进行各种临床操作技能的训练，从而更好地掌握各种技能操作的要领，提高熟练程度，减少操作不当带来的严重后果以及给病人造成的痛苦，降低医疗纠纷。此外，部分局部功能训练模型不但具有示教功能，还可用于对学生临床操作技能的训练及考核，锻炼学生的临床思维和应变能力。

局部功能性模型分为两大类，一类是常规局部功能性模型，包括急救模型、护理模型和各类专科模型（即内科学、外科学、妇产科学、儿科学、五官科等专科模型）；另一类是非常规局部功能性模型，该模型不一定为人体或器官的形状，但同样可以模拟和展示人体的器官功能。示例如下：

1、常规局部功能性模型

示例：急救类局部训练模型

高级环甲膜穿刺操作模型

产品编号：LJ1049

技能点：

※环甲膜穿刺术

※气管切开术

※环甲膜切开术

产品特点：

※本模型为成年男性头颈部，解剖标志明显

※采用高分子材质，环保无污染，肤质仿真度高

※仰卧位，头可后仰，可清晰触摸环状软骨、甲状软骨等解剖结构便于穿刺定位

※穿刺时有落空感

※口腔内部结构标准，质感真实，会厌部可见2 公分大小的癌变模块，可使用压舌板查看病变位置以及性状

※可反复进行练习

※皮肤与气管软骨环可更换



2、非常规局部功能性模型

示例：高级深部血管结扎操作模型

技能点：

多场景深部血管结扎技术

产品特点：

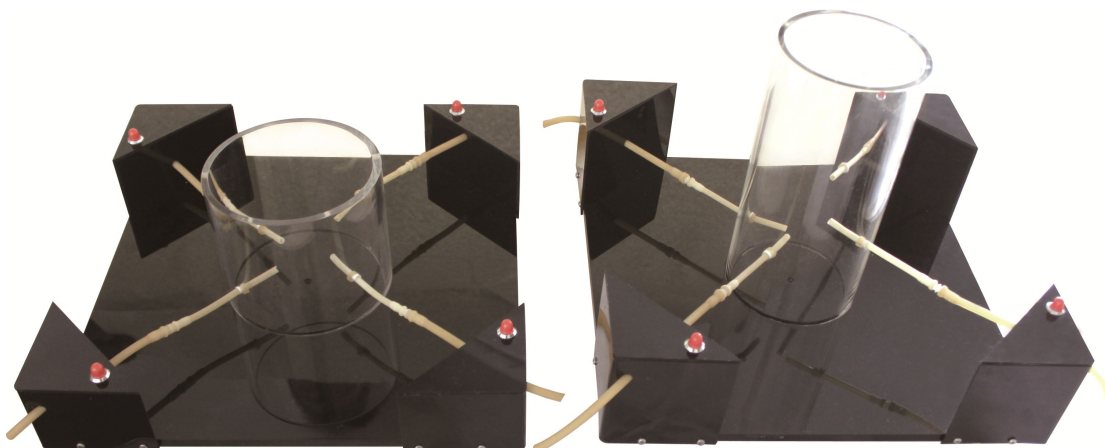
※独特的结扎训练设计，由两种不同型号透明圆柱构成的结扎空间

※模拟深部血管环境，多处血管出血时，训练学生应急结扎止血操作的能力

※桶壁周围有四条模拟血管出口，结扎血管用力过度，分布于四周的电子盒警报会响起

※顺利结扎后需观察结扎口是否结扎紧实，如结扎不紧实，血管出口会继续出血

※可组合或单独使用可反复进行练习



（三）计算机交互式训练模型

该类模型依靠强大的软件功能，可以自主设置病例，实现完整的治疗过程，学生不但可以练习临床技能的训练，更提高了临床思维能力和独立救治能力。计算机交互式模拟系统一般包括一个整身模型部分、计算机交互模块、一套软件，及笔记本电脑。整体模型人是医疗操作的载体，计算机交互模块将模型与电脑相连，同时计算机可自动对学生的处理进行记录。与局部模型相比，计算机交互式模拟系统既有针对单项临床操作的训练（静脉穿刺、气管插管），也有针对某一病例所进行的一系列处理。学生不但可以练习临床技能的训练，还可以提高临床思维能力和独立救治能力。示例如下：

示例：高级心肺复苏模型

产品名称：高级心肺复苏模型-艾德

产品编号：JW4201

技能点：

- 心肺复苏术

一、产品特点：

- 本模型为成年男性整体人，解剖标志明显，乳头、剑突逼真，便于操作定位
- 头可左右摆动，水平转动 180 度
- 采用高分子材质，环保无污染，肤质仿真度高
- 执行标准：《2010 美国心脏协会心肺复苏与心血管急救指南》
- 心肺复苏术：仰卧位，头可后仰，便于清除呼吸道异物
- * 可行胸外按压
- * 可行仰头举颏法、仰头抬颈法、双手抬颌法三种方法打开气道

- * 可行口对口人工呼吸或者使用简易呼吸器辅助呼吸，有效人工呼吸可见胸廓起伏
 - 瞳孔对光反射存在，瞳孔随病情变化自动发生变化，死亡状态下，瞳孔散大，对光反射消失
 - 可触及颈动脉搏动，死亡状态下，颈动脉搏动消失
 - 模拟人和计算机之间有两种通信方式可以选择：USB 通信；无线 WIFI 通信
- 二、软件功能：
- 软件嵌入了《2010 年美国心脏协会心肺复苏及心血管急救指南摘要》的全部内容，以方便用户在训练的过程中完成操作标准的学习
 - CPR 仿真训练，两种操作模式，每种模式均可自行设置训练时间、正确按压次数等
 - * 竞赛考核模式：考官可根据竞赛要求自定义设置参数，具有国赛标准一键设置功能，在设定的考核时间内，按照 30:2 的比例进行考核，设置项包括：竞赛时间、CPR 循环次数（用于选择单人或多人操作）、按压和吹气的正确比率（决定急救操作后的复活标准）、潮气量和按压深度的标准范围
 - * 训练模式：可进行按压与吹气练习，每次操作的按压深度和潮气量不在标准范围内时有语音提示
 - * 监测按压位置、按压频率（正确、过快、过慢）、按压深度（正确、过小、过大）、潮气时间、潮气频率（多吹、少吹、吹气错误）、潮气量（正确、过大、过小）。
 - 可用于普通人群、专业医护人员心肺复苏知识的普及、训练与考核



（四）虚拟现实和触觉感知系统

虚拟现实技术是一种基于可计算信息的沉浸式交互环境，该技术采用以计算机技术为核心的现代高科技（包括计算机图形学、多媒体技术、人工智能、人机接口技术、传感器技术以及高度并行的实时计算机技术及有关人的行为学研究等多项关键技术）生成逼真的视、听、触觉一体化的特定范围的虚拟环境，用户借助必要的设备以自然的方式与虚拟环境中的对象进行交互作用、相互影响，从而产生亲临等同真实环境的感受和体验。

当虚拟现实技术应用于医学，被称之为虚拟医学或仿真医学。该技术在医学

上已应用于医学教学、疾病诊断、手术模拟、康复医疗、远程医疗等领域。

通过虚拟现实和触觉感知系统，用户能够通过计算机生成一个完全互动的病人环境和病情，以训练专科医生技能。示例如下：

示例如下：虚拟静脉注射操作系统

虚拟静脉注射操作系统

产品编号：HJ1044

本产品具有庞大的数据库，内有可供选择的操作参数、可自行编辑病例，所有操作记录均可显示、打印分析、存档，涵盖了静脉注射的操作流程和教学资料。传统教学与现代计算机技术结合，改进了教师的教学模式，实现理论与实践的紧密结合，教学过程更直观、生动、形象。应用范围：熟练掌握静脉注射的技能及各项理论考核。适合于各医学院校、护理教学及培训、临床医护人员静脉注射技能的考核。

技能点：

※静脉注射

※理论考核

产品特点：

一、静脉注射的操作培训及考核

※模拟注射装备配有模拟手，逼真地反映手背静脉注射的过程

※教师可利用开放平台系统：

* 自行设置静脉注射流程中关键知识点及其评分标准

* 全面、系统的演示静脉注射流程

* 学员可考核或练习注射流程

* 学员操作有误时，软件可语音提示

* 显示各步骤操作成绩及综合评分

二、理论考核题库自定义设置

※教师可自行设计理论考试题库，可以任意的增加、删除、修改、清空题库里面的试题

※教师可进行考题的选择和试卷的生成，并可预览、导入、导出试卷

※登录密码可修改，安全有效



（五）生理驱动型模拟系统

生理驱动型模拟系统由电脑技术驱动，并模拟人体真实的病理生理特征以及临床实践中经常遇到的各种病例和救治场景，用于训练高水平医学生。

示例：综合仿生急救训练考核系统（优尼克）

该产品是集教学、培训、考核和实际操作于一体，知识全面、功能强大的计算机交互式急救训练系统。本系统以急救知识点为主，适合不同层次急救医学的培训、继续教育，可进行评估、考核、编辑病例。增加了教学的真实性、灵活性以及可反复操作性，培养学生正确的临床思维与团队合作精神。

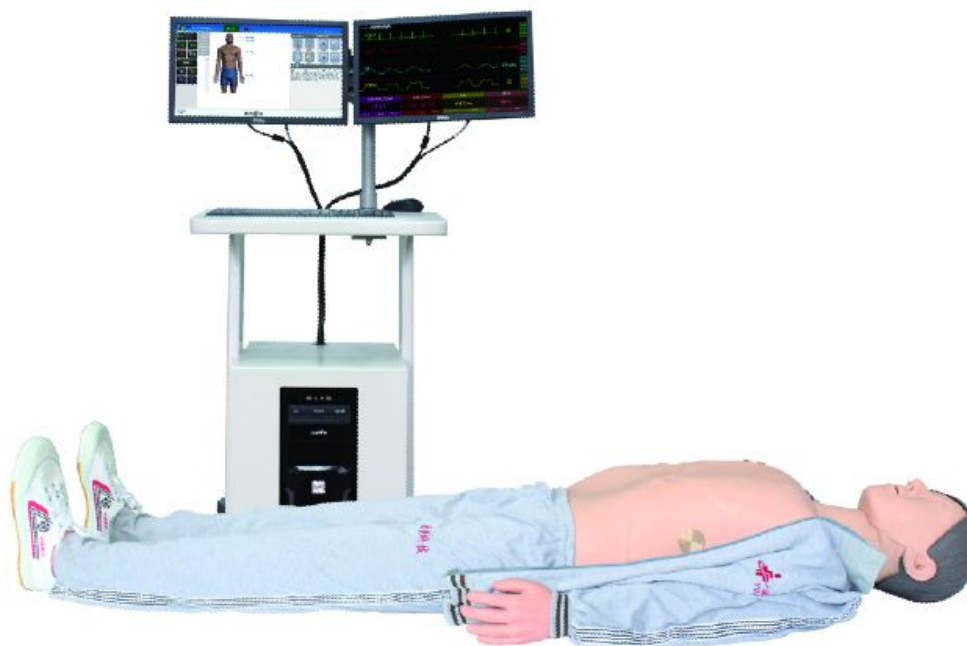
产品特点：

一、模拟人特点

头颈部

- 模型眼睛可瞬目,瞬目频率可调、瞳孔可根据病例设置变化（正常、散大、缩小）、正常状态下可进行瞳孔对光反射
- 模型人可根据病例设置发出人声（咳嗽、呼吸困难、呻吟、感觉不错等）
- 气道管理：逼真的口、鼻、舌、牙龈、咽、食管、会厌，模拟清除呼吸道异物，支持仰头抬颈法、仰头举颞法、双手抬颌法三种方式开放气道。可行气管插管术，插管正确与否，显示屏有提示
- 可模拟的气道并发症 舌水肿 、气道梗阻 可手动和气驱动控制

- 气驱动颈动脉搏动触感真实四肢
 - 包括肱、桡、股、掴、足背动脉搏动模拟
 - ★ 无线遥控，方便大课堂教学
 - 可选择的肺呼吸音：* 正常呼吸音 * 气管呼吸音 * 肺泡呼吸音 * 支气管肺泡呼吸音 * 支气管呼吸音 * 婴儿呼吸音 * 粗湿啰音 * 细湿啰音 * 肺空洞 * 肺水肿 * 胸膜摩擦音 * 喘鸣音 * 羊鸣音 * 胸语音 可选择的心音：* 正常心音 * 主动脉返流 * 二尖瓣狭窄 * 肺动脉狭窄 * S3 奔马律 * S4 奔马律 * 室间隔缺损 VSD * 动脉导管未闭 PDA * 房间隔缺损 ASD * 全收缩期 * 收缩中期 * 收缩期 咔嗒音
 - 模拟床旁监护系统，可真实再现临床环境。提供几百种正常/异常的心电图、呼吸曲线图、血压曲线图、ETCO₂ 动态波形图，并可实时监控心率、血氧饱和度、收缩压、舒张压、平均动脉压、无创血压、呼吸频率、温度等生命体征，以上指标均可调节。
 - 导尿：男女可互换式导尿，正确操作可导出模拟尿液。
- 二、软件特点
- 软件主屏功能
- 病例编辑系统
 - 编辑患者病例资料：姓名、性别、年龄、体重、身高、描述、主诉、病史介绍、系统查询、病例摘要。
 - 生命体征参数实时显示模块：实时显示病例运行过程中生理参数的变化。生理参数包括心律类型、心率、心输出量、无创血压、体温、呼吸类型、呼吸频率、呼吸末二氧化碳、血氧饱和度、肺压。

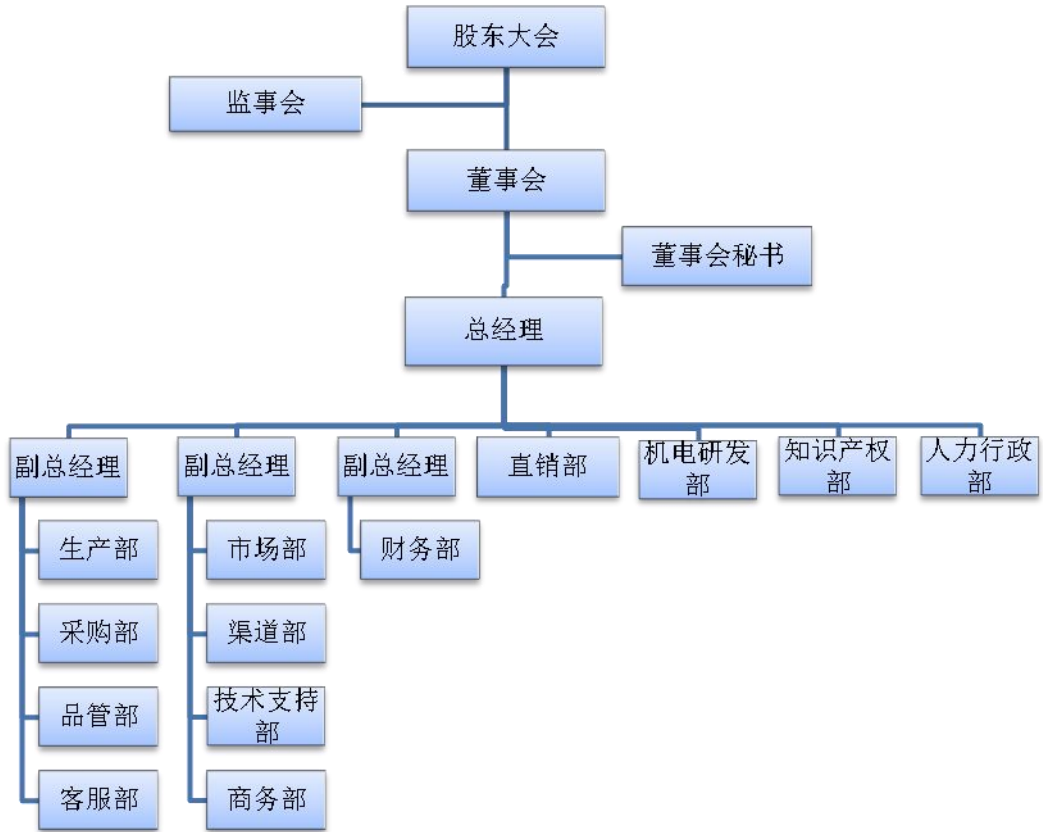


上述五大产品系列按照培训目的和教学规模的不同可组成不同的医学模拟实训中心，从低到高分为临床技能实验室、专科技能实验室、医学模拟中心、模拟医院四等，以满足不同层级的教学目的。

分类	低年级 医学生	高年级 医学生	住院医 生	全科医 生	专科医 生	继续医学 教育	院外急 救	护士培养
临床 技能 实验 室	解剖模 型	物诊课、 内外妇儿 基本技能	温习拓 展全科 基本技 能	温习拓 展全科 基本技 能	-	-	急救技 能	输液、血 压、护理 等
专科 技能 实验 室	见习和 体验	见习和体 验	体验和 虚拟训 练	体验	各种腔 镜技能、 硬膜外 麻醉的 虚拟训 练	各种腔镜技 能、硬膜外 麻醉	-	见习
医学 模拟 中心	生理学、 药理学 见习；早 期接触 “病人”	SP问诊、 简单病例 情景	中等难 度病例 情景	简单到 中等难 度病例 情景	复杂病 例情景	复杂病例情 景	简单病 例情景	简单病例 情景、高 级病例情 景，侧重 协作能力
模拟 医院	参观	实习	训练	训练	训练	训练	参观	训练

三、公司内部组织结构图和业务流程

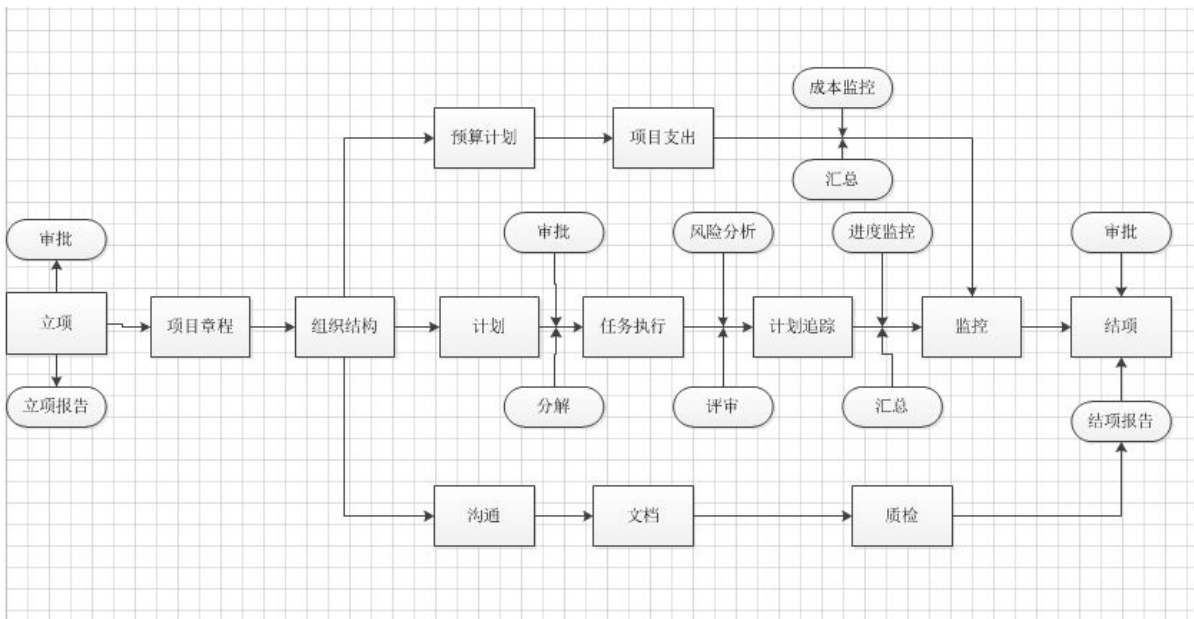
(一) 公司内部组织结构图



(二) 公司的业务流程

公司的主要业务流程包括研发流程、采购流程、生产流程及销售流程等。

1、研发流程



2、采购流程

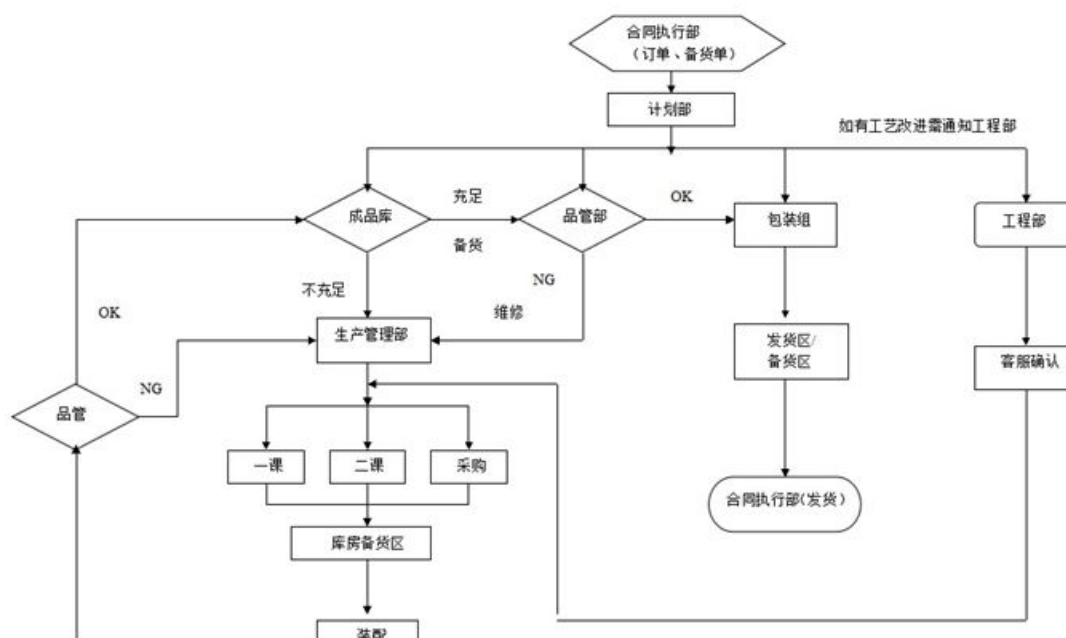
公司的采购流程如下：



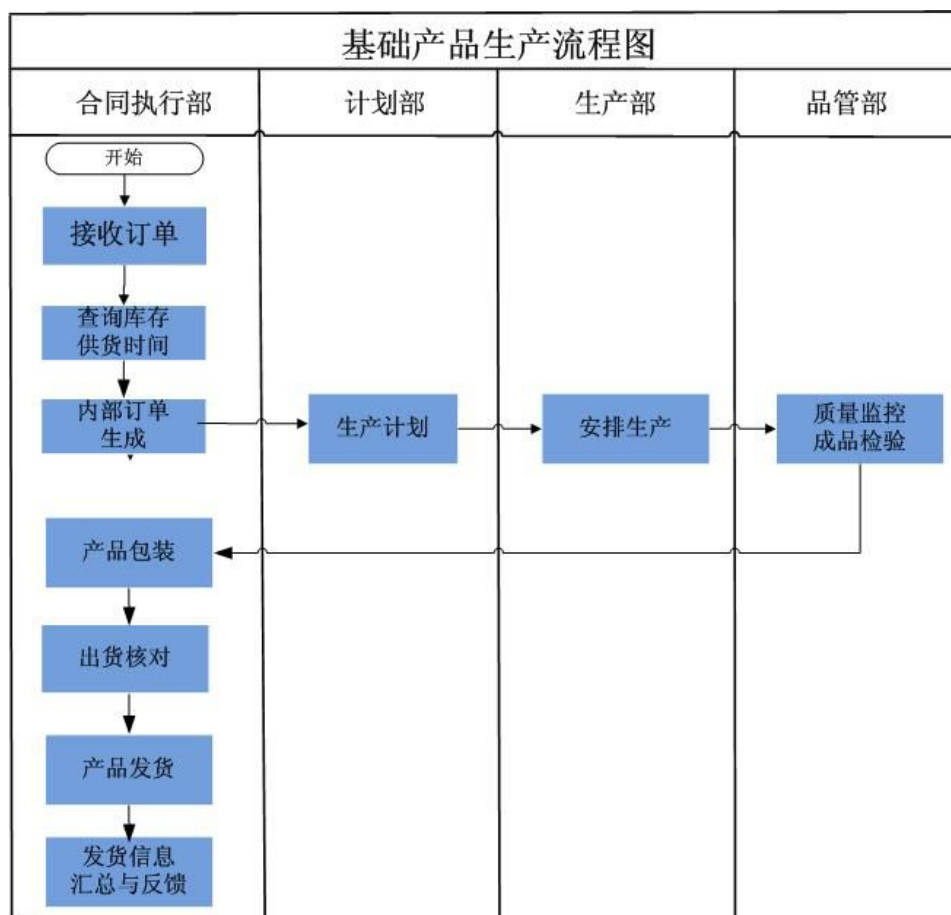
3、生产流程

公司的生产流程包括高端产品的生产流程及基础产品的生产流程。

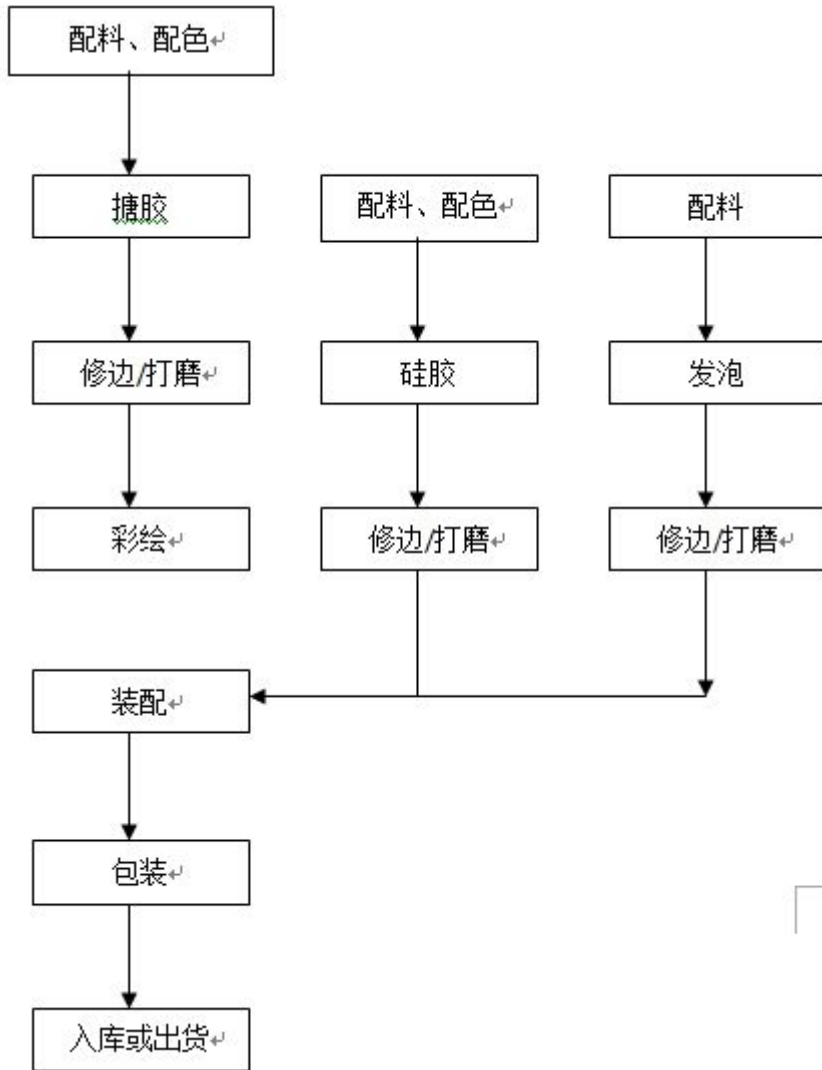
(1) 高端产品生产流程：



(2) 基础产品生产流程：



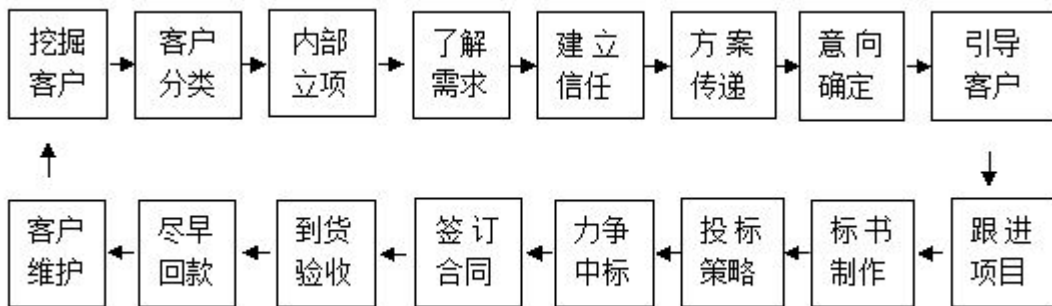
产品生产阶段的具体工艺流程如下：



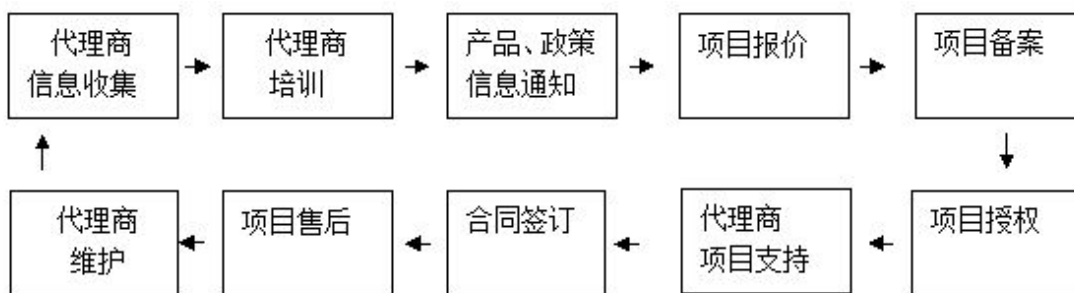
4、销售流程

公司的销售流程分包括直销流程及渠道（代理商）销售流程两种，具体如下：

(1) 直销销售流程



(2) 渠道（代理商）销售流程



四、公司业务相关的关键资源情况

(一) 公司主要产品所应用的核心技术

序号	核心技术名称	具体内容	应用产品
1	心肺复苏训练仿真系统传感技术	该系统由仿生模型、嵌入式硬件、嵌入式软件、计算机软件应用组成。具体技术内容包括： 1.心肺复苏按压操作深度监测传感技术 2.心肺复苏吹气操作气量监测传感技术 3.瞳孔大小随光变化传感技术 4.操作标准数据统计及评价体系	应用该技术的产品： JW4101,JW4102,JW4103,JW4104,JW5101,JW5102,JW5103,JW5104,JW4201,JW4202,JW3101.
2	12导联心电图模拟技术	通过该技术的应用，建立由上千种心电图数据组成的心电图库，并根据病例设置结果实时调用相应的心电图谱，其技术特点在于每一种病例的心电图谱均为12导联图谱，并通过心电图播放引擎将心电数据播放在模拟心电监护仪上。	应用该技术的产品： JW1000， JW6000
3	真实除颤能量检测技术	该技术通过嵌入式硬件及软件，检测真实除颤操作动作及释放的能量（焦耳量），检测结果可作为操作是否符合标准的判断依据。该技术目前为技术独有。	应用该技术的产品： JW6000， JW4202
4	病例编辑及仿真运行平台技术	该平台技术可实现的操作包括： ●编辑患者病例资料：姓名、性别、年龄、体重、身高、描述、主诉、病史介绍、系统查询、病例摘要。 ●病例运行流程编辑：可无限制增加病例节	应用该技术的产品： JW6000

		<p>点、设置循环系统参数、呼吸系统参数、其他参数、过渡时间、治疗措施。循环系统参数包括心律类型（心电图可预览）、心肺音类型、心输出量、心律、血压；呼吸系统参数包括呼吸类型、呼吸比例、呼吸频率、设置 ETCO₂、设置 SPO₂、设置肺压；其他参数包括血温、环境温度、7 种说话声音、瞳孔状态、紫绀状态；过渡时间参数包括运行时间、过度时间；治疗措施包括心肺复苏、除颤措施、药物治疗、静脉注射、气管插管。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●病例试运行功能：在编辑过程中可对当前病例节点进行试运行。 ●病例保存功能：生成病例库并显示在病例列表中，病例库无数量上限。 ●病例库管理功能：可运行、新建、修改、删除病例库中的任何病例。 ●生命体征参数实时显示模块：实时显示病例运行过程中生理参数的变化。生理参数包括心律类型、心率、心输出量、无创血压、血温、呼吸类型、呼吸频率、呼吸末二氧化碳、血氧饱和度、肺压。 ●人体解剖显示模块：两种方式显示人体解剖结构。第一种方式按人体系统显示解剖结构，包括主视图、神经系统、淋巴系统、循环系统、呼吸消化泌尿系统、骨骼系统、肌肉系统；第二种方式采用由外到内分层剥离的方式显示解剖结构。 ●主视图下模型体征参数实时控制功能，包括瞬目、语音、呼吸和脉搏的开关控制。 ●实时修改生命体征功能：包括循环系统参数、呼吸系统参数、其他参数。循环系统参数包括心律类型（心电图可预览）、心肺音类型、心输出量、心律、血压；呼吸系统参数包括呼吸类型、呼吸比例、呼吸频率、设 	
--	--	---	--

		<p>置 ETCO₂、设置 SPO₂、设置肺压；其他参数包括血温、环境温度、7 种说话声音、瞳孔状态、紫绀状态。</p> <p>●实时进行治疗措施：包括心肺复苏、药物治疗、静脉注射、其他治疗。心肺复苏包括气道管理、颈椎保护、血液循环；药物治疗包括麻醉类、心脏类、镇静类、诱导性类、类阿片类、麻痹类、解毒类、血管类共五十余种药物；静脉注射包括蛋清白、血液、葡聚糖、葡萄糖、乳酸盐、甘露醇、血浆、盐水；其他治疗包括听诊、叩诊、除颤、按压、吹气、气管插管、血压测量、瞳孔对光反射、检查尿利、检查皮肤、检查眼睛、全面检查、抽取动脉血样本、抽取静脉血样本、检查血红蛋白、测血糖、指示胸部 X 线片、便携式超声波仪器、去除鼻胃管。</p> <p>●日志文件管理：实时记录生命体征变化及操作措施。记录操作者的基本信息，可清空或保存日志。</p> <p>●运行进度控制栏：可显示病例时长、运行进度及当前病例运行步骤，可运行、暂停、停止、下一步、上一步控制。</p> <p>●病例仿真功能：在病例运行过程中，生命体征参数根据病例编辑结果及操作者的治疗措施实时自动变化，实现生理驱动过程。</p>	
5	心肺音听诊仿真技术	<p>该技术可以模拟人体不同听诊位置的 cardiac 音和肺音，根据病例设置实时更改相应位置的音源种类，以达到教学、训练、考核目的。该技术可以实时并行模拟 16 路声音，并可实时显示音频频谱。</p>	<p>应用该技术的产品： JW6000</p>

（二）公司主要无形资产情况

1、实用新型专利

公司目前拥有的主要实用新型专利情况如下：

序号	专利名称	专利号	专利权 发明人	取得方式	申请日	他项权利
1	一种立式接生模拟装置	ZL200820107194.5	王文超	原始取得	2008.04.01	无
2	一种接生模拟装置	ZL200820107195.X	王文超	原始取得	2008.04.01	无
3	一种口腔清洁模型	ZL200920145071.5	刘凤军	原始取得	2009.03.05	无
4	臀部肌肉注射训练及对比模型	ZL200920148650.5	刘凤军	原始取得	2009.04.01	无
5	臀部肌肉注射训练外套模型	ZL200920148653.9	刘凤军	原始取得	2009.04.01	无
6	外周穿刺中心静脉插管模型	ZL200920148655.8	刘凤军	原始取得	2009.04.01	无
7	臀部肌肉注射模型	ZL200920148652.4	刘凤军	原始取得	2009.04.01	无
8	一种中心静脉插管模型	ZL200920148656.2	刘凤军	原始取得	2009.04.01	无
9	上臂肌肉和皮下注射外套模型	ZL200920148654.3	刘凤军	原始取得	2009.04.01	无
10	中心静脉穿刺模型	ZL200920148651.X	刘凤军	原始取得	2009.04.01	无
11	皮内注射模型	ZL200920151569.2	刘凤军	原始取得	2009.04.30	无
12	青少年注射手臂模型	ZL200920151576.2	刘凤军	原始取得	2009.04.30	无
13	皮内注射模块	ZL200920151570.5	刘凤军	原始取得	2009.04.30	无

14	动脉穿刺手臂模型	ZL200920151574.3	刘凤军	原始取得	2009.04.30	无
15	皮肤注射模块	ZL200920151571.X	刘凤军	原始取得	2009.04.30	无
16	儿童注射手臂模型	ZL200920151575.8	刘凤军	原始取得	2009.04.30	无
17	静脉注射手臂模型	ZL200920151573.9	刘凤军	原始取得	2009.04.30	无
18	成人注射手臂模型	ZL200920151577.7	刘凤军	原始取得	2009.04.30	无
19	一种血压测量手臂模型	ZL200920151578.1	刘凤军	原始取得	2009.04.30	无
20	一种静脉注射及穿刺手臂模型	ZL200920151579.6	刘凤军	原始取得	2009.04.30	无
21	静脉注射训练及考核装置	ZL200920154436.0	王文超、 马春敏、 骆琪	原始取得	2009.05.13	无
22	透明男性导尿管模型	ZL200920157476.0	刘凤军	原始取得	2009.06.01	无
23	臀部肌肉注射模型	ZL200920157475.6	刘凤军	原始取得	2009.06.01	无
24	男性导尿示教模型	ZL200920157473.7	刘凤军	原始取得	2009.06.01	无
25	女性导尿示教模型	ZL200920157472.2	刘凤军	原始取得	2009.06.01	无
26	一种多功能护理人模型	ZL200920157474.1	刘凤军	原始取得	2009.06.01	无
27	分娩机转示教模型	ZL200920157470.3	刘凤军	原始取得	2009.06.01	无
28	打结训练模型	ZL200920163639.6	刘凤军	原始取得	2009.07.07	无
29	皮肤缝合模	ZL200920163635.8	刘凤军	原始取得	2009.07.07	无

	块					
30	手摇分娩机 转模型	ZL200920163634.3	刘凤军	原始取得	2009.07.07	无
31	肠管吻合模 型	ZL200920167797.9	刘凤军	原始取得	2009.07.31	无
32	气胸处理模 型	ZL200920167793.0	刘凤军	原始取得	2009.07.31	无
33	前列腺检查 训练模型	ZL200920167795.X	刘凤军	原始取得	2009.07.31	无
34	前列腺检查 模型	ZL2009201677964	刘凤军	原始取得	2009.07.31	无
35	乳腺癌视诊 与触诊模型	ZL200920167794.5	刘凤军	原始取得	2009.07.31	无
36	男性盆腔模 型	ZL200920176338.7	刘凤军	原始取得	2009.09.03	无
37	胸穿模型	ZL200920176334.9	刘凤军	原始取得	2009.09.03	无
38	女性骨盆模 型	ZL200920176335.3	刘凤军	原始取得	2009.09.03	无
39	瘻管造口术 后护理模型	ZL200920176336.8	刘凤军	原始取得	2009.09.03	无
40	脊椎穿刺模 型	ZL200920176337.2	刘凤军	原始取得	2009.09.03	无
41	女性盆腔模 型	ZL200920176339.1	刘凤军	原始取得	2009.09.03	无
42	一种多功能 肩关节模型	ZL200920217896.3	刘凤军	原始取得	2009.10.09	无
43	肩关节模型	ZL200920217895.9	刘凤军	原始取得	2009.10.09	无
44	一种气管切 开术护理模 型	ZL200920217898.2	刘凤军	原始取得	2009.10.09	无
45	膝关节模型	ZL200920217897.8	刘凤军	原始取得	2009.10.09	无

46	一种带有胎儿头的骨盆模型	ZL200920217899.7	刘凤军	原始取得	2009.10.09	无
47	女性器官模型	ZL200920278651.1	刘凤军	原始取得	2009.11.05	无
48	一种多功能肘关节模型	ZL200920278652.6	刘凤军	原始取得	2009.11.05	无
49	一种椎间盘突出模型	ZL200920278653.0	刘凤军	原始取得	2009.11.05	无
50	支气管树模型	ZL200920278655.X	刘凤军	原始取得	2009.11.05	无
51	头部注射模型	ZL200920276006.6	刘凤军	原始取得	2009.12.03	无
52	婴儿骨穿模型	ZL200920276005.1	刘凤军	原始取得	2009.12.03	无
53	耳冲洗训练模型	ZL200920276001.3	刘凤军	原始取得	2009.12.03	无
54	婴儿腰部穿刺模型	ZL200920276004.7	刘凤军	原始取得	2009.12.03	无
55	耳内检查模型	ZL200920276003.2	刘凤军	原始取得	2009.12.03	无
56	耳诊断模型	ZL200920276002.8	刘凤军	原始取得	2009.12.03	无
57	儿童心肺复苏模型	ZL200920276007.0	刘凤军	原始取得	2009.12.03	无
58	乳房检查诊断模型	ZL200920268787.4	刘凤军	原始取得	2009.12.31	无
59	穿戴式男性导尿模型	ZL200920268788.9	刘凤军	原始取得	2009.12.31	无
60	表面血管结扎止血模型	ZL200920268790.6	刘凤军	原始取得	2009.12.31	无
61	穿戴式女性导尿模型	ZL200920268789.3	刘凤军	原始取得	2009.12.31	无

62	儿童气管插管训练模型	ZL201020108836.0	刘凤军	原始取得	2010.02.05	无
63	心肺复苏按压深度的检测装置	ZL201120531112.1	刘凤军	原始取得	2011.12.19	无
64	动静脉血路循环系统仿真模型	ZL201120549806.8	刘凤军	原始取得	2011.12.26	无
65	虚拟注射手模型	ZL201320204341.1	王文超、梁天颢、孙鹏飞	原始取得	2013.04.22	无

上述专利为公司所拥有，均为原始取得，不存在与他人纠纷及潜在纠纷。

注：公司报告期内共有实用新型 78 项，但是其中 13 项实用新型在公司实际业务中使用很少，对应产品形成的收入也占比很低，从重要性原则出发，公司未披露该 13 项实用新型。

2、商标

公司拥有的商标情况如下：

序号	商标名称	注册号	权利人	权利范围	权利期限	他项权利
1		第 9000685 号	医模有限	印刷出版物；说明书；学校用品（文具）；教学用模型标本；教学材料（仪器除外）；数学教具；模型材料；制模型用塑料；教学用组织剖面图；非牙科模型蜡（截止） (第16类)	自2012年1月14日至2022年1月13日	无
2		第 9000686 号	医模有限	印刷出版物；说明书；学校用品（文具）；教学用模型标本；教学材料（仪器除外）；	自2012年1月14日至	无

序号	商标名称	注册号	权利人	权利范围	权利期限	他项权利
				数学教具；模型材料；制模型用塑料；教学用组织剖面图；非牙科模型蜡（截止） （第16类）	2022年1月13日	
3		第9000687号	医模有限	印刷出版物；说明书；学校用品（文具）；教学用模型标本；教学材料（仪器除外）；数学教具；模型材料；制模型用塑料；教学用组织剖面图；非牙科模型蜡（截止） （第16类）	自2012年1月14日至2022年1月13日	无
4		第9000688号	医模有限	技术项目研究；环境保护领域的研究；工程绘图；质量控制；质量检测；化学服务；材料测试；工业外观设计；计算机软件设计；计算机软件维护（截止）（第42类）	自2012年1月14日至2022年1月13日	无
5		第7769692号	医模有限	模型材料；学校用品（文具）；教学用模型标本；教学材料（仪器除外）；制模型用塑料；数学教具（截止）（第16类）	自2011年1月28日至2021年1月27日	无
6		第7769693号	医模有限	模型材料；学校用品（文具）；教学用模型标本；教学材料（仪器除外）；制模型用塑料；数学教具（截止）（第16类）	自2011年1月28日至2021年1月27日	无

上述商标均为公司所拥有，不存在纠纷及潜在纠纷情形。

3、软件著作权

公司拥有的主要计算机软件著作权情况如下：

序号	软件名称	登记号	著作权人	首次发表日	取得方式
1	静脉注射训练及考核系统 V1.0	2008SR06874	医模有限	2008.03.01	原始取得
2	血压测量手臂监测系统 V1.0	2009SRBJ2804	医模有限	2009.02.01	原始取得
3	网络版医学理论考核系统 V1.0	2009SRBJ5548	医模有限	2009.06.02	原始取得
4	智能网络版分娩及急救教学系统 V1.0	2009SRBJ5550	医模有限	2009.07.13	原始取得
5	高级智能婴儿互动照料系统 V1.0	2010SRBJ4817	医模有限	2010.04.09	原始取得
6	智能心肺复苏训练及考核系统 V1.0	2011SRBJ4062	医模有限	2011.05.01	原始取得
7	艾德心肺复苏训练考核系统专业版 AID man Pro[简称：艾德]V1.0	2013SRBJ0728	医模有限	2013.07.01	原始取得
8	智能化诊断刮宫操作系统 V1.0	2013SR055314	医模有限	未发表	原始取得

上述软件著作权均为公司原始取得，不存在纠纷及潜在纠纷情形。

4、公司取得的业务资格与资质情况

(1) 医疗器械经营企业许可证

公司现持有北京市药品监督管理局核发的证号为京 230464 号的《中华人民共和国医疗器械经营企业许可证》，经营范围：II 类:医用电子仪器设备，基础外科手术器械，医用化验和基础设备器具，手术室、急救室、诊疗室设备及器具，病房护理设备及器具。许可期限为 2012 年 12 月 7 日至 2017 年 12 月 6 日。

（2）高新技术企业证书

公司现持有北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合向公司核发的编号为 GF201211000806 号的《高新技术企业证书》，有效期三年，2015 年 7 月 9 日到期，目前公司已启动申请流程，聘请了经备案的会计师事务所进行审计。

（3）海关进出口货物收发货人报关注册登记证书

公司现持有中华人民共和国北京海关核发的编码为 1114960681 的《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》，登记日期为 2013 年 9 月 22 日，有效期至 2016 年 9 月 22 日。

（4）对外贸易经营者备案登记表

公司现持有编号为 01721070 的《对外贸易经营者备案登记表》，进出口企业代码为 1100785534204，经营者英文名称为 Beijing Yimo Co.,Ltd。

（5）自理报检单位备案登记证明书

公司现持有中华人民共和国北京出入境检验检疫局核发的登记号为 1100611356 的《自理报检单位备案登记证明书》，发证日期为 2014 年 6 月 12 日。核发的《自理报检单位备案登记证明书》，备案登记号为 1100611356。

（三）公司固定资产情况

1、主要固定资产

单位：元

固定资产类别	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值	成新率
机械设备	962,641.61	661,786.21	300,855.40	31.25%
运输设备	2,609,989.63	901,747.61	1,708,242.02	65.45%
办公设备	1,276,606.70	947,411.67	329,195.03	25.79%
模具	5,024,818.77	1,739,510.73	3,285,308.04	65.38%
合计	9,874,056.71	4,250,456.22	5,623,600.49	56.95%

公司固定资产能够满足生产经营的需要，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等重大情形，不会对公司财务状况和持续经营能力产生较大的影响，成新率与公司的生产经营状况相匹配。公司的固定资产状态良好，不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

2、车辆

公司拥有的车辆情况如下：

序号	号牌号码	车辆类型	使用性质
1	京 PH9888	小型轿车	非营运
2	京 N1M998	小型轿车	非营运
3	京 GUJ452	小型普通客车	非营运
4	京 NYM991	小型轿车	非营运
5	京 N143J6	小型普通客车	非营运

公司的上述车辆处于正在使用状态，能满足公司开展日常活动的需要。

公司生产经营用场所详见“对可持续经营能力有重大影响的合同之（3）房屋租赁合同。”

（四）公司员工情况及核心技术人员情况

1、公司员工情况

截至 2014 年 12 月 31 日，公司共有员工 186 人，员工构成情况如下：

（1）按专业结构划分：

专业结构	人数（人）	占比
管理人员	53	28.49%
研发与工程技术人员	30	16.13%
市场营销人员	13	6.99%
生产等其他人员	90	48.39%
合计	186	100.00%

（2）按年龄划分：

年龄	人数(人)	占比
30岁以下	88	47.31%
30-39岁	68	36.56%
40-49岁	20	10.75%
50岁及以上	10	5.38%
合计	186	100.00%

(3) 按受教育程度划分:

教育程度	人数(人)	占比
博士或硕士研究生	2	1.08%
本科	29	15.59%
专科	24	12.9%
专科以下	131	70.43%
合计	186	100.00%

2、公司核心技术人员情况

公司核心技术人员为刘凤军、宋伟、周其羽、廖廷祥、蔡颖乾五人。

刘凤军，详见“第一节 四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况：（一）公司董事。”

宋伟，男，1978年2月出生，中国籍，毕业于英国纽卡斯尔大学通讯和数字信号处理硕士学位。2006年4月至2007年10月，任深圳英国 Bookham 光电子公司软件工程师；2007年11月至2009年10月，任深圳多元素医疗器械有限公司电子工程师；2009年11月至2012年2月，任深圳美国哈曼国际多媒体嵌入式软件工程师；2012年3月至2014年7月，任北京中科国技信息系统科技有限公司硬件部经理；2014年8月至今，任北京医模科技股份有限公司机电研发部经理。报告期内，宋伟未在公司持有股份。

周其羽，男，1985年11月28日出生，中国籍，毕业于湖北第二师范学院应用电子技术专业，大专学历，电子工程师。2008年6月至2010年2月，历任东莞田渊电机厂电子技术员；2010年3月至2011年12月，历任广东新曜光电有限公司电子技术员、工程师；2012年3月至2012年12月，任东莞美尔顿车业

有限公司电子软件工程师；2013年3月至今任公司电子研发组负责人。报告期内，周其羽未在公司持有股份。

廖廷祥，男，1978年9月出生，中国籍，毕业于贵州广播电视大学普通专科计算机及应用专业，大专学历。2002年10月至2004年1月，历任凯里育才电脑学校教师；2004年2月至2012年9月，历任东莞兆鑫鞋业有限公司软件工程师，课长职务；2012年10月至2013年7月自主创业项目；2013年8月至今，就职于北京医模科技股份有限公司。现任公司电子研发组软件工程师。报告期内，廖廷祥未在公司持有股份。

蔡颖乾，男，1987年1月17日出生，中国国籍，毕业于广西工学院测控技术与仪器专业，本科学历，电子工程师。2011年2月至2011年10月，担任智恒机械厂电气助理工程师，负责半自动、全自动切断机和上胶机电路接线及调试工作。2011年10月至2014年2月，任美尔顿车业（东莞）有限公司电子副工程师，期间负责自行车传感器开发，2012年4月由职员晋升为助理工程师；2013年4月由助理工程师晋升为副工程师。现任公司电子研发工程师。报告期内，蔡颖乾未在公司持有股份。

（五）公司研发投入情况

报告期内，公司的研发支出情况如下：

单位：元

项目	2014年	2013年
研发费用	2,421,358.97	2,496,500.85
营业收入	38,695,846.14	23,697,524.71
研发费用占营业收入的比重	6.26%	10.53%

公司自成立以来一致致力于医学教学模型行业的研发，取得了多项专利、商标等知识产权，2014年、2013年公司发生的研发费用分别为2,421,358.97元、2,496,500.85元，占营业收入的比重分别为6.26%、10.53%，根据公司未来的研发投入计划，公司将持续稳定地进行研发投入，同时通过加大对研发人员的奖励力度来促进研发实力的提升。

五、公司主营业务相关情况

（一）报告期内公司营业收入情况

报告期内，公司营业收入按业务技能类型划分为护理技能产品收入、临床技能产品收入、综合技能产品收入及其他产品收入四类。

护理技能产品主要包括口腔护理技能模型、吸痰和洗胃术技能模型、导尿和灌肠术技能模型等；临床技能产品主要包括内科技能模型、外科技能模型、妇产科技能模型、儿科技能模型以及耳鼻咽喉头颈外科技能模型等；综合技能产品主要为成人急救技能模型及儿科急救技能模型；其他产品收入主要包括解剖技能模型、中医科及康复科技能模型、以及公司的多媒体系列产品，此外，公司还对外采购自身未生产的产品进行销售，该类收入归入其他一类予以统计。

报告期内，公司的各业务类型产品的收入具体情况如下：

单位：元

项目	2014 年度		2013 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
临床技能产品	12,165,987.54	5,586,677.10	9,388,161.29	4,394,878.95
护理技能产品	9,229,389.70	4,080,032.04	6,172,544.01	2,997,961.79
综合技能产品	9,483,218.75	4,789,956.60	3,950,920.88	2,029,054.82
其他技能产品	7,817,250.15	4,539,124.70	4,185,898.53	2,441,550.14
合计	38,695,846.14	18,995,790.44	23,697,524.71	11,863,445.70

（二）报告期内主要原材料及能源供应情况

公司生产所用的原材料主要包括树脂糊状粉、增塑剂、稳定剂、抗热剂、增硬剂等，使用的模具主要包括注塑模、搪胶模、发泡模、吸塑模等，采用的生产设备主要为搪胶炉、搅拌机、真空机、烤箱等。自 2012 年 9 月起，公司在东莞市长安镇上沙社区注册成立了子公司东莞华瑞医模科技有限公司，专门负责公司产品的生产，产品不对外销售，专门供应母公司北京医模，除子公司生产外，北京医模公司负责公司高端产品及电子类产品的组装生产。

公司的半成品主要为注塑塑料件、压铸硅胶件、吸塑件、搪胶件等，包装辅料包括纸箱、保修卡、服务卡、服装、铝箱、输液袋、注射器等，相关的电子产

品主要为计算机、电子元器件、电路板、电子面贴等。

公司生产及日常经营所消耗的能源主要为水、电等，该类能源按照部门使用情况分别计入公司的生产成本及管理费用。

（三）报告期内前五大客户及前五大供应商情况

1、前五大客户情况

单位：万元

项目	序号	客户	营业收入合计	占同期收入的比例
2014年	1	北京日正华瑞科技发展有限公司	472.33	12.21%
	2	新疆应用职业技术学院	309.40	8.00%
	3	哈尔滨市卫生学校	273.08	7.06%
	4	天津医科大学	169.20	4.37%
	5	上海康提医疗科技有限公司	157.18	4.06%
	合计			1,381.18
2013年	1	北京日正华瑞科技发展有限公司	1,360.00	57.39%
	2	郑州市卫生学校	266.70	11.25%
	3	长春市光德科技有限公司	30.68	1.29%
	4	营口巨成教学科技开发有限公司	28.12	1.19%
	5	北京市昌平医院	22.83	0.96%
	合计			1,708.33

其中，北京日正华瑞科技发展有限公司为公司关联方，报告期内，日正华瑞与公司的关联交易情况详见：“第四节 公司财务之七、关联方、关联方关系及关联交易。”上述客户中北京日正华瑞科技发展有限公司、上海康提医疗科技有

限公司、长春市光德科技有限公司、营口巨成教学科技开发有限公司为代理商客户，其余均为直销客户。

除外，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在上述客户中占有权益。

2、前五大供应商情况

单位：万元

项目	序号	供应商名称	采购金额	占采购总额的比例
2014 年	1	北京汉江兴业科贸有限公司	116.50	7.87%
	2	东莞市长安云联电脑经营部	92.56	6.26%
	3	东莞市凤岗建成模具加工店	86.34	5.83%
	4	江门市中塑进出口有限公司	85.79	5.80%
	5	东莞市恩瑞斯塑胶制品有限公司	77.97	5.27%
	合计			459.16
2013 年	1	北京天河万达科技有限责任公司	73.49	8.21%
	2	郑州豫润工贸有限公司	40.00	4.47%
	3	石家庄德人医疗科技有限公司	30.00	3.35%
	4	广州市富天塑胶制品有限公司	28.03	3.13%
	5	江门市中塑进出口有限公司	17.31	1.93%
	合计			188.83

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在上述客户中占有权益。从向前五大供应商的采购比例来看，公司的供应商集中度处于一般水平。

（四）对可持续经营能力有重大影响的合同

1、报告期内影响公司可持续经营能力的重大销售合同及采购合同情况

(1) 已履行完毕的重大销售合同

单位：万元

项目	序号	客户名称	合同金额	签约时间	履行情况
2014年	1	哈尔滨卫生学校	302.47	2014.04.30	履行完毕
	2	成都爱生科技有限公司	126.73	2014.04.09	履行完毕
	3	新疆巴州卫生学校	97.82	2014.02.26	履行完毕
	4	北京日正华瑞科技发展有限公司	91.38	2014.11.2	履行完毕
	5	天津医科大学	88.09	2014.04.02	履行完毕
	6	山东临沂卫校	84.90	2014.10.23	履行完毕
	合计			791.39	
2013年	1	郑州市卫生学校	312.04	2013.7.11	履行完毕
	2	北京日正华瑞科技发展有限公司	230.90	2013.11.8	履行完毕
	3	北京日正华瑞科技发展有限公司	69.57	2013.12.18	履行完毕
	4	北京日正华瑞科技发展有限公司	56.01	2013.5.9	履行完毕
	5	长春市光德科技有限公司	35.90	2013.9.26	履行完毕
	6	营口巨成教学科技开发有限公司	32.90	2013.9.12	履行完毕
	7	北京市昌平医院	26.72	2013.4.27	履行完毕
	8	济南美邦安泰科技有限公司	11.61	2013.4.7	履行完毕
	合计			775.65	

2014年的重大销售合同以80万元以上为披露口径；2013年由于签订的合同标的额较小，以10万以上为披露口径，与日正华瑞签订的合同以50万元以上为披露口径。

(2) 已履行完毕的重大采购合同

单位：万元

项目	序号	供应商名称	合同金额	签约时间	履行情况
2014年	1	东莞市凤岗建成模具加工店	62.15	2014.6.15	履行完毕
	2	东莞市长安云联电脑经营部	34.25	2014.9.26	履行完毕
	3	东莞市恩瑞斯塑胶制品有限公司	21.10	2014.8.1	履行完毕
	4	江门市中塑进出口有限公司	14.60	2014.11.1	履行完毕
	5	东莞市凤岗建成模具加工店	12.51	2014.12.9	履行完毕
	合计			144.61	
2013年	1	郑州豫润工贸有限公司	40.00	2013.9.9	履行完毕
	2	北京天河万达科技有限责任公司	32.49	2013.2.25	履行完毕
	3	石家庄德人医疗科技有限公司	30.00	2013.9.9	履行完毕
	4	北京克莱特凯德科技有限公司	12.00	2013.10.11	履行完毕
	5	北京汉江兴业科贸有限公司	7.72	2013.11.25	履行完毕
	合计			122.22	

2014年的重大采购合同以10万元以上为披露口径；2013年由于签订的合同标的额较小，以5万以上为披露口径。

(3) 正在履行的重大销售合同

序号	客户名称	合同金额(万元)	签订日期	履行情况
1	新疆应用职业技术学院	362.00	2014.09.09	正在履行
2	O五单位五五三部	220.50	2014.10.22	正在履行
3	黔南州职业技能教育实训基地	168.98	2014.08.28	正在履行
4	毕节市卫生学校	128.00	2014.07.03	正在履行

5	毕节职业技术学院	92.96	2014.08.15	正在履行
合计		972.44		

上述重大销售合同以合同金额50万元以上为披露口径。

(4) 正在履行的重大采购合同

序号	供应商名称	合同金额(万元)	签订日期	履行情况
1	东莞市文诚电镀材料有限公司	9.99	2015.1.4	正在履行
2	柳州市升腾木业有限公司	8.00	2014.11.03	正在履行
3	东莞市凤岗源丰玩具厂	6.29	2014.12.15	正在履行
4	深圳市双方橡胶制品有限公司	6.26	2015.01.04	正在履行
5	东莞市凤岗建成模具加工店	5.83	2014.12.10	正在履行
合计		36.31		

上述重大采购合同以合同金额5万元以上为披露口径。

2、公司正在履行的借款合同

序号	贷款人	签署日期	借款金额(万元)	借款期限	借款利率	担保方式	合同履行情况
1	北京国际信托有限公司	2014.03.21	200	1年	7.2%	由北京中关村科技融资担保有限公司承担连带保证责任, 签订编号为2014年WT0308号的《委托保证合同》。	正在履行

3、公司正在履行的房屋租赁合同

序号	出租方	坐落	面积（平方米）	租赁期限
1	北京方和正圆商贸有限公司	北京市通州区张家湾镇通州工业开发区光华路16号北京方和正圆工业园内5号厂房东南侧	947.5	2013年11月5日至2015年11月4日
2	北京德元九和酒店物业管理有限公司	北京市朝阳区东三环弘燕路10号德元九和大厦8层808-812号房间	839.29	2013年11月15日至2016年11月14日
3	深圳市百佳投资发展有限公司	东莞市长安镇厦岗社区复兴9号	11450.00	2014年2月22日至2019年2月20日

注：深圳市百佳投资发展有限公司所出租的房产为公司子公司东莞医模租赁，用于其生产经营。

上述正在履行的重大合同的内容及形式合法、有效，未发现上述合同在履行中存在纠纷。

六、公司商业模式

公司业务立足于医学教育模型行业，致力于成为医教模型行业的领军企业。公司拥有的关键资源包括公司的品牌知名度、专利、多年合作形成的稳定销售渠道、多维度的公司宣传方式等。在历年经营过程中，公司利用一系列核心技术铸造了公司特有的竞争优势，这些核心技术包括心肺复苏训练仿真系统传感技术、导联心电图模式技术、真实除颤能量检测技术、病例编辑及仿真运行平台技术、心肺音听诊仿真技术等，同时公司还取得了多项实用新型专利，这一系列要素构成公司技术层面的优势。在运营层面，公司基于各价值链环节的组合，通过向客户提供基础解剖模型、局部功能训练模型、计算机交互式训练模型、虚拟现实和触觉感知系统及生理驱动型模拟系统等产品来获得收入、进而获得利润和现金流，这些产品的成本构成包括直接人工、直接材料和制造费用。

公司目前独立研发和生产的产品已超过 500 种，涵盖急救医学、护理学、内

科学、外科学、妇科学、产科学、儿科学、五官科、口腔科、康复科、基础解剖等学科，产品的客户群主要为医学类高等院校、各级医院以及中高职学校，适用于临床教学、专科医师住院医师培训考核、执业医师培训、医学基础知识及急救知识的普及、术前模拟等，产品主要服务于在校医学生、研究生、实习生、住院医师、护士等群体。

在业务流程方面，公司采取研发、生产、销售三位一体的商业模式。

（一）研发模式

公司产品的研发分为自主研发，产学研合作开发，外包服务开发三种模式。公司拥有自己的研发团队，成员由医学、护理学、材料学、机械、电子、信息技术等多个专业领域的具有丰富经验的工程师和技术骨干组成。公司对拟研发产品首先进行研发立项，立项内容包括需求分析、产品功能分析、所需资源、时间安排、研发步骤、风险评估等，然后由产品委员会进行立项审批，同时进行项目跟踪和项目验收，实现产品研发的计划性、科学性管理。在目前行业基础产品已经较为齐备的情况下，公司致力于提供科技和附加值高的产品来满足客户差异化需求，以促进公司业绩增长。

（二）生产模式

公司产品的生产分为两种模式：（1）订单化生产。公司实行以销定产，根据与终端客户或者代理商签订的销售合同产品清单，进行订单化生产，为客户生产标准化产品；（2）库存式生产。公司对于畅销的产品以及为满足参加医学模型大赛的需要，会在合理预测需求的情况下，有计划地提前生产该部分产品，进行备货。

（三）销售模式

公司的销售模式包括直销模式和渠道（代理商）销售模式两种。

1、直销模式

直销模式又可分为两类：（1）销售经理在负责的区域寻找目标客户，收集目标客户信息（预计成交时间、以往成交记录、现有设备、相关人员架构、资金

来源以及预算等），确定有采购计划后，公司内部进行立项跟进，向客户递交项目规划、项目方案。项目进行招投标后，制定投标策略，进行标书制作，并进行项目投标。中标后，与客户签订合同，协助到货验收，并尽早收回尾款。此种模式下，项目资金较多，一般都需经过招投标方式进行销售。（2）在没有销售经理跟进的区域，终端客户直接询价，然后渠道部进行项目报价，签订合同，发货并验货，回收货款。该种模式下，项目较小，一般不经过招投标程序。

2、渠道（代理商）销售模式

该销售模式通过搜集代理商信息，建立代理商信息库，及时将新产品、新政策等信息通知协议代理商或长期代理商。代理商有项目要求询价时，首先确定此项目是否有销售经理跟进，如无跟进，则对代理商进行产品报价，如代理商为两家以上，公司在经过比对后，进行项目授权、备案和跟进，协助代理商进行项目招投标，签订合同，并进行售后服务。

2014年，公司的渠道（代理商）销售模式从主要依靠关联方日正华瑞进行销售转型至依靠其他非关联方代理商进行销售。公司加强了代理商体系的建设，大力培养新的代理商，为公司的独立运营及业务发展提供保证。公司的主要代理商除日正华瑞外还主要包括成都爱生科技有限公司、长春森瑞科技有限公司、北京智博龙腾科贸有限公司、中国教学仪器设备有限公司等。

七、公司所处行业的基本情况

根据中国证券监督管理委员会2012年颁布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为其他制造业（代码C41）；根据国家统计局2011年颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处细分行业为其他制造业（代码C41）。

（一）行业监管体制和相关产业政策

1、主管部门及监管体制

公司主要提供医学教学模型，所处行业的行政主管部门为包括中华人民共和国教育部及其下属高等教育司（含中国高等教育学会医学教育专业委员会、教育

部高等学校临床医学类专业教学指导委员会等)和职成司(含全国行业职业教育教学指导委员会、中国职业技术教育学会卫生教育专业委员会等);同时中华人民共和国卫生部对该行业也实施部分监管职能。

2、产业政策

公司的产品主要服务于医学教育, 相关产业政策如下:

序号	发布年份	名称	相关内容
1	2013年	《中共中央关于全面深化改革若干重大问题的决定》	深化医药卫生体制改革, 统筹推进医疗保障、医疗服务、公共卫生、药品供应、监管体制综合改革。深化基层医疗卫生机构综合改革, 健全网络化城乡基层医疗卫生服务运行机制。加快公立医院改革, 落实政府责任, 建立科学的医疗绩效评价机制和适应行业特点的人才培养、人事薪酬制度。完善合理分级诊疗模式, 建立社区医生和居民契约服务关系。充分利用信息化手段, 促进优质医疗资源纵向流动。加强区域公共卫生服务资源整合。取消以药补医, 理顺医药价格, 建立科学补偿机制。改革医保支付方式, 健全全民医保体系。加快健全重特大疾病医疗保险和救助制度。完善中医药事业发展政策和机制。
2	2012年	《关于实施临床医学教育综合改革的若干意见》	改革目标和主要任务: 优化临床医学人才培养结构, 建立医学人才培养规模和结构与医药卫生事业发展需求有效衔接的调控机制; 实施“卓越医生教育培养计划”, 更新教育教学观念, 改革人才培养模式, 创新教育教学方法和考核评价方法, 加强医学生职业道德教育, 加强全科医学教育, 加强临床实践教学能力建设, 提高人才培养水平; 加强医学教育质量保障体系建设, 建立医学教育专业认证制度; 深化综合性大学医学教育管理体制改革, 加快世界一流和高水平医学院建设, 为医药卫生事业又好又快发展培养高素质医学人才。主要举措: (1) 优化临床医学人才培养结构。(2) 实施“卓越医生教育培养计划”。(3) 推进临床实践教学能力建设。(4) 深化综合性大学医

			学教育管理体制改革。（5）加强临床医学教育质量评价制度建设。
3	2011年	《中国护理事业发展规划纲要（2011-2015年）》	政策目标:(1)到2015年,建设一支数量规模适宜、素质能力优良、结构分布合理的护士队伍。建立护士的专科护理岗位培训制度和护理管理岗位培训制度,提高护士队伍专业化水平和护理管理科学化水平;(2)到2015年,全国所有三级医院和二级医院全面推行责任制整体护理的服务模式,落实护理职责,加强内涵建设,进一步深化“以病人为中心”的服务理念,为患者提供全面、全程、专业、人性化的护理服务;(3)到2015年,建立公立医院护理管理制度框架,稳定和发展临床护士队伍,以实施岗位管理为切入点,对护士的合理配置、绩效考核、职称晋升、岗位培训实施科学管理,建立有效的激励和约束机制,实现公立医院护理管理的科学化、专业化、精细化;(4)到2015年,通过开展试点,探索建立针对老年、慢性病、临终关怀患者的长期医疗护理服务模式,大力发展老年护理、临终关怀等服务,扩大护理服务领域,加快护理产业发展,提高医疗护理服务的连续性、协调性、整体性,面向社会提供高质量的护理服务。
4	2011年	《医药卫生中长期人才发展规划（2011-2020年）》	发展目标:到2020年,造就一支数量规模适宜、素质能力优良、结构分布合理的医药卫生人才队伍,营造人才发展的良好环境,为加快我国医疗卫生事业改革发展,实现人人享有基本医疗卫生服务提供强有力的人才保障。主要任务:(一)强化基层医疗卫生人才队伍建设。(二)加强公共卫生人才队伍建设。(三)大力开发医药卫生急需紧缺专门人才。(四)加强高层次医药卫生人才队伍建设。(五)统筹推进其他各类医药卫生人才队伍建设。
5	2011年	《国务院关于建立全科医生制度的指导意见》	到2020年,在我国初步建立起充满生机和活力的全科医生制度,基本形成统一规范的全科医生培养模式和“首诊在基层”的服务模式,全科医生与城乡居民基本建立比较稳定的服务关系,基本实现城乡每万名居

			民有 2-3 名合格的全科医生，全科医生服务水平全面提高，基本适应人民群众基本医疗卫生服务需求。
6	2010 年	国家中长期教育改革和发展规划纲要（2010—2020 年）	支持建设一批高等学校产学研基地；实施基础学科拔尖学生培养试验计划和卓越工程师、医师等人才培养计划；

（二）医学教学模型行业概况

医学教学模型行业是伴随科技的进步和法律的完善而逐渐形成和发展的，医学教学模型现已成为医学教育中重要的组成部分，该行业横跨教育和医疗两大民生行业、并有望改变医学教育的模式。

20 世纪初，医学教学模型在国外被应用于医学教育，因其直观性、易保存性等特点受到国外医学教学人员的广泛重视，并未医学教育事业的发展做出了重大贡献。随着医学教学模型的逐步使用和推广，我国在上个世纪 60 年代开始生产和使用医教模型，当时的模型企业厂房破旧、设备简陋，技术及生产方式落后，主要采用手工操作，所使用的生产材料主要是石膏，尽管生产出来的产品造型逼真、外形美观，但模型太重且不牢固，在临床教学中实用性差，使用后返修率高。随着教学实践及技术的发展，产品所使用的材料从石膏、石蜡、玻璃钢，逐步改良到柔性橡胶、PVC 混合型等新型环保材料，进入 21 世纪后，医教模型逐步融合了电子计算机技术及声光一体等高科技，使该行业得到了空前的发展。

医教模型的使用群体主要包括大学医学院、各级医院及中高职学校。从市场容量上来讲，全国各级医院、大学及中高职学校每年都投入大量的资金用于医教模型的采购和使用，随着计算机技术、声光技术及其他相关行业技术的发展，客户的采购已不仅仅限于单纯的医学模型，而且还包括与医学模拟教育相关的配套设施，包括计算机设备、水晶讲台、仪器仪表等系列辅助设备，该类产品的配套采购大大拓展了医教模型的外延，给该行业带来前所未有的发展机遇。

（三）医学教学模型行业主要参与者及公司竞争优势和劣势

1、医学教学模型行业主要参与者

目前，国内的医学教学模型行业的主要参与者为天津市天堰医教科技开发有限公司、营口巨成教学科技开发有限公司、上海弘联医学科技集团有限公司、北京医模科技股份有限公司等四十余家企业。

天津市天堰医教科技开发有限公司是以现代化医学教学仪器、多媒体医学CAI教学平台、护理教学模型、临床诊断技能训练系统、妇幼爱婴产品、急救医学模型、中医辅助诊断及技能训练系统以及动物医学教学辅助系统等先进教学产品开发、生产与销售于一体的综合型科技企业。该公司拥有多种产品系列，包括护理系列、临床系列、妇幼系列、康复系列、口腔系列、急救系列、虚拟医学系列等，研发和生产多种产品。

营口巨成教学科技开发有限公司，是中国医教行业专业研发和生产医学教育软件、智能化仿真模拟病人、医学仿真教具等医学教育技术及产品的科技研发型企业，该企业下属六个生产车间、三个仓储库，具备批量生产规模。该公司承担的全国教育科学“十五”规划教育部重点课题《现代医学临床技能综合训练实验系统》项目（DYB010820），赢得医学教育界的关注与重视，作为该项目的主要完成单位和独家生产企业，该公司已完成了项目成果的产业化链接，并得到教育部“全国高等医药院校实验室评估指定产品”的政策支持。

上海弘联医学科技集团有限公司现已拥有临床内科、外科、妇科、儿科、产科、急救、解剖、护理、中医、诊断、口腔等十一大系列的全科医生品牌教学模型1200余种。该公司近年来投入巨资用于医学教育软件及网络数字化等多方面自主核心技术的研发，并在模具、材料的生产工艺上获得重大突破，同时该公司十多个系统产品的整体参数已经权威部门审核，成为世界自产模型最多的厂家，该公司同时也提供实训室完整解决方案。

2、公司竞争优势及劣势

（1）公司竞争优势

①品牌影响力

公司是医学教学模型行业唯一一家被国务院四部委联合授予最高级信誉认证《中国名企》的单位，是北京市专利推广示范单位，北京工业大学研究生培养基地，北京市通州区优秀科技企业，全国涉外护理研究会常务理事单位，中国职业教育技术学会卫生专业教学指导委员会常务理事单位。此外，公司还是联合国人口基金会的指定供应商。公司同时是教育部举办的护理技能大赛的主要赞助商和赛品供应商，为大赛提供了多种赛品。公司凭借丰富的产品类别和高质量的产品以及积极参与医教技能大赛，形成了较大的品牌影响力，为公司的市场推广、研发和生产起到了重大推动作用。

②产品门类齐全

公司目前独立生产的产品达 500 余种，涵盖护理技能、临床技能、综合技能、解剖技能等各项技能产品，并在国内 1000 多所医学教学机构得到了广泛应用。公司齐全的产品种类和订单化为主的生产模式既使公司满足了客户对产品类别的需求，又使公司减少了库存产品对公司资金的占用，为公司的健康运营提供了保证。

③较强的研发实力

公司目前拥有的专利、商标、软件著作权等知识产权数量较多。公司在研发上的投入力度较大，高额的研发投入为公司研发实力的提升以及产品的市场推广、品牌影响力提升产生了重要推动作用，同时为公司竞争优势的形成及核心竞争力的打造奠定了坚实基础。

(2) 公司竞争劣势

报告期内，公司收入及资产规模较小，较小的规模制约了公司的研发、生产和销售能力的提升，未形成一个良性循环的局面。同时，公司尚有部分产品不能自主生产，主要依靠外购实现销售，公司的资金规模又制约了对新产品线的投资，未能满足客户对相应产品的需求，致使应有的销售规模未能实现。

(四) 行业壁垒及影响行业发展的有利和不利因素

1、行业壁垒

（1）产品种类壁垒

由于医院及学校在采购医教模型时，采购的项目同时涉及基础解剖、急救、内科、外科、妇产科、儿科、护理学等多个医学学科的多款产品，如果仅有单类或几类产品，并不能满足采购需求。行业的进入者很难在短时间内提供种类丰富、数量众多的产品。只有在该行业内深耕多年，并积累了大量市场资源及研发、生产能力的企业才能够满足这一需求。

（2）技术和人才壁垒

医教模型行业的产品集医学、护理学、材料学、机械、电子、信息技术等多个学科为一体，同时又涵盖研发、生产制造、市场推广、销售等多个环节，对从业人员素质要求较高，由于本行业复合型人才较少，需要企业自主培养和积累，同时行业所需的电镀技术、搪胶技术、计算机科学技术、模具开发、材料研发等技术需要反复实践和长时间累积。

（3）品牌壁垒

该行业经过多年的市场宣传和推广，尤其是能够作为国家级技能竞赛的赛品，历年都限于行业地位领先的企业参与，通过各类大赛的带动，行业前列的企业，已经获得了行业主管部门、各类行业组织、专家、客户及经销商的大力认可。

2、影响行业发展的有利因素和不利因素

（1）有利因素

①国家产业政策的大力支持

2012年，教育部、卫生部联合发布的《关于实施临床医学教育综合改革的若干意见》要求各地教育部门加大对医学教育的投入，推进临床医学教育综合改革，着力于医学教育发展及医药卫生事业发展的紧密结合。优化临床医学人才培养结构，建立医学人才培养规模和结构与医药卫生事业发展需求有效衔接的调控机制；实施“卓越医生教育培养计划”，更新教育教学观念，改革人才培养模式，创新教育教学方法和考核评价方法。同时，十八届三中全会提出的努力构建现代职业教育体系、《医药卫生中长期人才发展规划（2011-2020年）》提出的到2020

年，造就一支数量规模适宜、素质能力优良、结构分布合理的医药卫生人才队伍，营造人才发展的良好环境，为加快我国医疗卫生事业改革发展，实现人人享有基本医疗卫生服务提供强有力的人才保障等相关政策，都是标志该行业投入不断加大的重要政策和信号。

②产品市场前景广阔，难以被替代

医教模型产品贯穿于整个医学教育过程中，既包括在校医学生的教育又包括毕业后医科从业人员的职业教育。在校教育中，会有专门的阶段用模型进行模拟教学；毕业后的各项执业考试及专科护理和专科医生的培训中，也均大量地采用医学教学模拟产品进行。随着医疗卫生事业和教育事业的发展，医教模型产品的将会迎来广阔的市场发展空间，由于该行业产品目前不存在替代性产品，这为该行业的发展提供了重要屏障。此外，材料学等科学技术的发展使得医学模拟教学产品更加贴近真实的病人形态，更加贴近临床、贴近教学，这直接推动了行业的发展。

③高质量医疗卫生服务需求的增加

在患者自我保护意识不断增强的形势下，对高质量医疗卫生服务需求的也日益增加，医生及护士的专业水平已成为服务质量的关键，而医生和护士执业水平的提升又需要岗前大量的培训，此时医学模型成为重要的教学工具，间接促进了对医学模型的需求及医学模拟实验室（实训中心、实训基地）的建设力度；另一方面，日益庞大的学生及受训生数量形成了也形成了对该行业产品的巨大需求。

（2）不利因素

①行业标准缺乏

医学教学模型行业目前处于快速发展期，由于该行业同时涉及教育、医疗卫生、电子信息技术、制造等多个行业，目前并没有成熟的国家标准和行业标准予以规范，如一旦相关标准出台，产品必然向标准化、规格化靠齐，届时行业产品的研发、生产、销售等流程需要系统化改进和更新。

②行业很可能面临新进入者的挑战

行业进入快速发展期后，必然会有大量医药类企业和教育类企业参与进来以争夺这一市场，这类企业在资金、规模及渠道拓展上实力雄厚，届时行业将会受到巨大冲击，甚至会遭到重新洗牌。此外，行业个别企业生产的产品质量低劣、并采用不正当手段进行竞争，这对整个行业的秩序和规范健康发展构成了一定的威胁。

第三节 公司治理

一、公司报告期内股东大会、董事会、监事会制度建立及运行情况

2006年2月10日有限公司设立之初，按照《公司法》及有限公司《公司章程》的规定，未设立董事会、监事会，仅设执行董事一名、监事一名，执行董事和监事由股东会选举产生。有限公司股东、股东会及相关管理人员能够按照《公司法》及有限公司《公司章程》中的相关规定，在增加注册资本、股权转让、整体变更等事项上依法召开股东会，并形成相关决议。执行董事能够履行公司章程赋予的权利和义务，勤勉尽职，监事能够对公司的运作进行监督。

2014年3月27日，有限公司以经审计的净资产折股，整体变更为股份公司。股份公司成立后，按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。

公司董事会由5人组成，实行董事会领导下的总经理负责制。监事会由3人组成，其中股东代表监事2名，职工监事1名。股东大会是公司的权力机构，董事会是执行机构对公司股东大会负责、监事会作为监督机构对公司的财务进行检查、对公司董事及高管人员执行公司职务的行为进行监督。目前公司设董事长1名，其中董事长兼任总经理，副总经理3名，其中1名副总经理兼任公司财务总监，董事会秘书1名。

截至本公开转让说明书签署日，股份公司共召开4次股东大会、4次董事会会议、3次监事会会议和1次职工代表大会，上述会议均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署。公司三会运行基本情况良好。自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议，

并对董事会决议事项提出合理化建议。

股份公司在今后的实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

二、董事会对公司现有治理机制的讨论和评估

（一）投资者关系管理

公司的《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》及《关联交易管理办法》等一系列内部管理制度，建立健全了公司法人治理机制，能给股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司的《公司章程》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。同时公司努力为中小股东参加股东大会创造条件，充分考虑召开的时间和地点以便于股东参加。

（二）纠纷解决机制

《公司章程》规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行协商解决，协商解决不成的，通过诉讼方式解决。股东可以依据本章程起诉公司；股东可以依据本章程起诉股东；股东可以依据本章程起诉公司的董事、监事、总经理和其他高级管理人员；公司可以依据本章程起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。

《公司章程》第三十一条规定，董事、高级管理人员违反法律、行政法规或者本章程的规定，损害股东利益的，股东可以向人民法院提起诉讼。

（三）关联股东和董事回避制度

公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易管理办法》规定了关联股东和董事回避制度，对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照有关关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。具体规定为：股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。但是如果公司股东均属于关联股东，回避无法形成有效决议情形下，为保证公司正常运营，关联股东可不予回避。关联董事不得参与审议和列席会议讨论有关关联交易事项。董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。在关联董事回避表决的情况下，有关董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，形成决议须经无关联关系董事过半数通过。出席会议的无关联关系董事人数不足三人的，不得对有关议案进行表决，而应当将该事项提交股东大会审议。

(四) 财务管理、风险控制相关的内部管理制度

公司建立了《公司财务管理制度》、《各部门管理制度汇编》等一系列规章制度，涵盖了公司人力资源管理、财务管理、研发管理、销售管理、物资采购、行政管理等经营过程和各个具体环节，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，保护了公司资产的安全完整，能够防止、发现、纠正错误，保证了公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

(五) 公司管理层对公司治理机制评估结果

公司董事会对公司治理机制的执行情况讨论后认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。报告期内公司与关联方之间存在较大关联交易和资金往来，但截至本说明书出具之日，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形。公

公司治理机制存在的不足之处主要在于公司董事会目前尚未聘请独立董事，公司今后根据自身的发展，将聘请独立董事，弥补这一不足，进一步完善公司治理机制。

公司管理层认为公司的治理结构和内控制度还将进一步的健全和完善，以适应公司不断发展壮大的需要。

三、公司及控股股东、实际控制人最近两年内存在的违法违规及受处罚情况

公司及控股股东、实际控制人最近二年不存在违法违规及受处罚的情况。

四、公司的独立性

(一) 公司的业务独立

公司是医疗教学模型的生产和销售商，业务涵盖了医疗模具的研发、设计、生产、销售全流程。公司根据市场动态和客户反馈的需求，开发设计模具，并对现有模具进行改良。公司生产模具的种类多，通常除畅销品种外，其他品种按照客户的订单要求进行生产。公司有专门的直销业务团队，对客户进行产品推介、签订销售合同和售后服务。

公司部门设置包括机电研发部、知识产权部、采购部、生产部、品管部、直销部、市场部、渠道部，分别履行研发设计、生产、销售职能。

公司目前的生产经营场所为租用房屋，公司的生产经营场所与控股股东及其控制的企业相互独立，情况如下：

承租方	出租方	租赁房屋坐落	租赁面积 (m ²)	租赁期限
医模有限	北京方和正圆商贸有限公司	北京市通州区张家湾镇通州工业开发区光华路16号北京方和正圆工业园内5号厂房东南侧	947.50	2013年11月5日至2015年11月4日
医模有	北京德元九和	北京市朝阳区东三环弘燕路10号	839.29	2013年11月

限	酒店物业管理 有限公司	德元九和大厦8层808-812号		15日至2016 年11月14日
东莞医 模	深圳市百佳投 资发展有限公 司	东莞市长安镇厦岗社区复兴9号	11450.00	2014年2月 22日至2019 年2月20日

在关联交易（详见第四节“七、关联方、关联方关系及关联方交易”）方面，公司报告期内存在向原关联方日正华瑞进行销售的情形，上述关联交易对公司独立性不存在重大影响，公司从事的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

综上所述公司的业务独立。

（二）公司的资产独立性

公司的车辆、设备购置发票和凭证齐全，公司的商标、专利等知识产权均登记在公司名下。公司的模具均为自行生产原始取得。

公司的其他应收款、其他应付款、预收及预付款均是公司生产经营中产生的款项。截至本公开转让说明书签署日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人、实际控制人配偶及其控制的其它企业占用，或者为控股股东、实际控制人、实际控制人配偶及其控制的其它企业提供担保的情形。

综上所述公司的资产独立。

（三）公司的人员独立性

公司的现任总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均在公司任职并在公司领取薪酬。上述人员没有在合并范围外其他企业担任董事、监事以外的其他职务。公司高级管理人员对此出具了声明。

公司独立与职工签订劳动合同并缴纳社会保险，公司还与员工签署了保密协议。公司员工的劳动、人事、工资报酬、以及相应的社会保障完全独立管理。

公司财务人员均在本公司专职工作，与公司签订劳动合同，由公司发放工资

和缴纳社保，未在其他任何企业兼职。

综上所述公司的人员独立。

(四) 公司的财务独立性

公司独立在的中国工商银行股份有限公司北京九棵树支行开立账号为0200049809006952313基本存款账户，公司内部设有独立的财务部门，聘请了财务人员，制定了财务管理制度。公司依法在北京市国家税务局和地方税务局办理了税务登记手续，税务登记证号：京证110112785534204号，独立纳税。公司已经建立健全并独立运行会计核算体系和财务管理制度，能独立做出财务决策。

综上所述，公司财务独立。

(五) 公司的机构独立

公司在北京市质量技术监督局取得了编号为78553420-4的组织机构代码证，公司已经建立了适合自己生产经营的组织机构，各部门有明确的部门职责和制度。上述部门机构根据董事会的决议设立，在公司总经理的负责下统一运作，和控股股东完全分开，独立经营。

综上所述公司机构独立。

五、公司最近两年内资金被占用或为控股股东、实际控制人及其控制企业提供担保情况

(一) 公司最近两年内资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用情况。

公司向信利康提供了借款，但金额小，且发生次数少，并且在2014年3月已经全额收回。除此之外，公司最近两年内不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

(二) 公司最近两年内为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况。

公司最近两年内不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担

保的情形。

(三) 防止公司股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排及执行情况

报告期内，公司与实际控制人梁天颢原配偶孙静控制的企业有持续的关联交易，但关联交易基于正常的商业目的，且定价公允，未损害公司权益。

公司为了防止控股股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为发生所采取的具体安排：

1、在《公司章程》中明确规定：公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和公司其它股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

2、公司制定了《关联交易管理办法》，详细规定了关联交易的审核、表决和回避程序，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。

3、公司制定了《对外担保管理办法》，规定公司对股东、实际控制人及其他关联方提供担保需经股东大会审议批准，并严格执行关联股东回避制度。

4、为规范公司资金管理，公司实际控制人已出具承诺书，承诺：“承诺人及承诺人的关联方(包括关联法人和关联自然人)均不会占用公司的资金和资产，也不会滥用实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失。”

六、同业竞争的情况

(一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间同业竞争情况

公司控股股东、实际控制人对外投资的企业基本情况见本节“七、(五)公司控股股东、其他持股5%以上的主要股东及董事、监事、高级管理人员对外投

资情况”部分。

公司与控股股东、实际控制人及其控制的企业之间并不存在同业竞争的情况。

公司与实际控制人梁天颢原配偶孙静控制的企业日正华瑞从事同一行业，且与日正华瑞存在持续性的关联交易（具体情况见“第四节 公司财务 七、关联方、关联方关系及交易），但是公司与日正华瑞所从事的具体业务存在较大差异，具体说明如下：

（1）企业性质不一样。医模科技是生产企业，日正华瑞是销售企业。日正华瑞是将医模科技的产品作为全案服务的一个有机组成部分和海外高端产品搭配销售，医模科技的产品销售和海外高端产品的销售并不产生冲突。

（2）价格差异巨大。医模科技的产品和海外高端产品相比较，其定价档次相差很大，不会产生直接竞争。

（3）产品技术不同。医模科技的产品主要为基础物理模型和嵌入式电子产品，采用的技术包括热压成型模具工艺，简单的软件产品集成；日正华瑞代理的海外厂商的产品主要为高仿真的集成软件模型产品，实现了对人体高度模拟和对各种操作的真实反馈、软件产品实时反馈各种人体参数，采取的技术包括对硬件的二次开发和定制，对软件和硬件的高度集成化开发等。

（4）产品实现的功能不同。医模科技的产品主要是用于基础的技能练习，比如基础护理，简单的急救技能培训等；而日正华瑞的产品可以用于手术模拟、复杂的医学检查培训等方面。

（5）客户需求不同。医模科技的产品种类广泛，能满足客户的各种基本教学需求，客户购买公司产品的需求通常很明确。而日正华瑞的客户的需求更加综合，往往需要日正华瑞提供综合方案，并在方案的设计中逐步明确产品的具体需求。

（6）供应商类型不同。医模科技的供应商均为原材料厂商，而日正华瑞的供应商是海外医疗模型生产企业。

（7）从业务模式来看，医模科技采取直接销售的业务模式。而日正华瑞采取的是“设计-服务-销售”的全案服务模式。

（8）产品线不同。医模科技的产品线条广，但均为基础产品。日正华瑞代

理的产品系列少，为高端产品。

2014年11月6日，公司实际控制人梁天颢与孙静因性格不和，经协商自愿离婚，签署了《离婚协议》，对子女抚养和财产分割等问题做了相关约定，并在北京市朝阳区民政局办理了离婚手续，领取了字号L110105-2014-007722的《离婚证》。

2015年1月31日，经沟通，梁天颢与孙静签署了《离婚协议之补充协议》，明确约定：自补充协议签署后，男方梁天颢及女方孙静各自名下持有的股权仍归各自所有，任何一方对另一方名下原持有的股权不享有任何权益，且未来任何一方不得以夫妻财产未公平分割等任何事由向另一方名下所持有的股权主张权益。

2015年4月25日，梁天颢就其与孙静离婚相关事宜出具了《承诺函》，承诺其与孙静之间办理离婚手续并领取民政局颁发的《离婚证》的行为及其与孙静之间签署的《离婚协议》和《离婚协议之补充协议》均真实、有效，具有法律约束力，其不存在与孙静合谋通过假离婚的手段以达到挂牌目标的主观故意，若未来全国股转系统公司等有关监管部门查明，发现梁天颢及孙静有违反本《承诺函》的情形，则梁天颢愿意承担由此所产生的一切法律后果。

2015年4月27日，主办券商、公司律师与公司实际控制人梁天颢一起到北京市朝阳区民政局婚姻登记处对梁天颢的婚姻状态进行了查询，北京市朝阳区民政局婚姻查档部门出具了婚姻查档资料证明文件，确认梁天颢与孙静已于2014年11月6日办理了离婚登记手续。

2015年4月27日，主办券商、公司律师在北京市朝阳区民政局婚姻登记处对梁天颢就离婚相关事宜进行了调查访谈，梁天颢本人确认了其于孙静离婚系因性格不和、经常争吵，夫妻确已感情破裂，而不是为达到上市目的，不是名义上的离婚。

主办券商和公司律师认为，梁天颢与孙静的婚姻关系依法解除后，二人的关联关系也同时解除，公司及公司控股股东、实际控制人不能对日正华瑞实施控制或重大影响，日正华瑞及其实际控制人也不能对公司实施控制或重大影响，公司与日正华瑞不属于相关法律法规规定所禁止的同业竞争情形，对公司本次申请在全国中小企业股份转让系统挂牌不构成实质影响。

（二）关于避免同业竞争的承诺

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》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：1、本人及本人关系密切的家庭成员，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公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。3、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。4、本承诺为不可撤销的承诺。

七、董事、监事、高级管理人员其他有关情况说明

(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有股份情况

序号	姓名	职位	持股方式	持股数量(股)	持股比例(%)
1	梁天颖	董事长, 总经理	直接或间接持有	14,100,000	75.20
2	刘凤军	董事, 副总经理	间接持有	750,000	4.00
3	宋桂芝	董事, 副总经理	间接持有	150,000	0.80
4	黄震	董事	间接持有	2,250,000	12.00
合计				17,250,000	92

注：梁天颖、刘凤军、宋桂芝三人分别持有信利康70%、25%、5%的股权，信利康持有公司300万股。黄震持有东方国狮60%的股权，东方国狮持有公司375万股。

除上述情形外，公司不存在董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况。

(二) 董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间没有亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议和做出重要承诺

截至本公开转让说明书签署日，公司的高级管理人员及职工代表监事均与本公司或全资下属公司签署了《劳动合同》和《保密协议》，对双方的权利义务进行了约定。目前所有合同及协议均正常履行，不存在违约情形。

董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；（6）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。

（四）董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况

截至本说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员在其他单位兼职情况如下：

序号	名称	职位	兼职单位	兼职职位
1	黄震	董事	北京东方国狮投资有限公司	执行董事、总经理

（五）公司控股股东、其他持股5%以上主要股东及董事、监事、高级管理人员对外投资与公司存在利益冲突的情况

1、公司控股股东、其他持股5%以上主要股东及董事、监事、高级管理人员对外投资情况

序号	名称	本公司职位	对外投资单位	持股比例
1	梁天颢	董事长，总经理	北京信利康科技有限公司	70.00%
			国福联合控股有限公司	0.8%
2	黄震	董事	北京东方国狮投资有限公司	60.00%
3	刘凤军	董事，副总经理	北京信利康科技有限公司	25.00%

4	宋桂芝	董事，副总经理	北京信利康科技有限公司	5.00%
---	-----	---------	-------------	-------

上表中涉及的对外投资单位基本情况如下：

(1) 北京信利康科技有限公司

北京信利康科技有限公司成立于 2008 年 05 月 29 日，法定代表人赵磊，住所地在北京市通州区张家湾镇通州工业开发区光华路 16 号 5 号楼 101 号，注册资本为 300 万元，实收资本为 300 万元。公司的经营范围为：技术推广；企业管理咨询；市场调查；企业策划；组织文化艺术交流活动（不含棋牌）；承办展览展示；会议服务；销售电子产品、机械设备、计算机软件及辅助设备、文化用品、工艺品（不含文物）、日用品、五金交电、建筑材料。

截至本公开转让说明书出具之日，该公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	梁天颢	210.00	70.00%
2	刘凤军	75.00	25.00%
3	宋桂芝	15.00	5.00%
合计		300.00	100.00%

(2) 北京东方国狮投资有限公司

北京东方国狮投资有限公司成立于 2012 年 08 月 28 日，法定代表人黄震，住所地在北京市东城区和平里七区乙 16 号楼 327-7 室，注册资本为 5000 万元，实收资本为 5000 万元。公司的经营范围为：投资；资产管理；技术推广服务；经济信息咨询；承办展览展示；组织文化艺术交流；设计、制作、代理、发布广告；财务咨询（不得开展审计、验资、查帐、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查帐报告、评估报告等文字材料）；销售日用品、工艺品、文化用品、电子产品、建筑材料。

截至本说明书出具之日，该公司股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	出资比例
1	黄震	3,000.00	60.00%

2	黄安秋	2,000.00	40.00%
合计		5,000.00	100.00%

除上述投资之外，公司控股股东、其他持股5%以上的主要股东及董事、监事、高级管理人员没有其他对外投资。

2、公司控股股东、其他持股5%以上的主要股东及董事、监事、高级管理人员对外投资是否与公司存在利益冲突

公司控股股东、其他持股5%以上的主要股东及董事、监事、高级管理人员的上述对外投资与公司不存在利益冲突。

(六) 董事、监事、高级管理人员的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员于2015年1月19日出具书面声明，郑重承诺：公司及公司董事、监事、高级管理人员均不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。公司董事、监事、高级管理人员无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为，不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

(七) 董事、监事、高级管理人员其它对公司持续经营有不利影响的情形

公司控股股东、其他持股5%以上的主要股东及董事、监事、高级管理人员不存在影响公司持续经营的任何情形。

八、最近两年内董事、监事、高级管理人员变动情况及原因

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员有一定变动，主要是因为公司发展及人员正常流动形成的。公司股权结构稳定，核心管理团队保持了稳定，不影响公司持续经营能力。

具体变动情况如下：

序号	时间	变动情况	变动缘由
1	2014年3月	董事由梁天颢一人变更为梁天颢、黄震、刘凤军、宋桂芝、徐文秀五人；监事由孙静变更为赵文祥、刘英杰、方亮三人；高级管理人员由梁天颢一人，变为梁天颢、刘凤军、宋桂芝、徐文秀、陈国杰五人	有限公司整体变更为股份公司，相应建立了董事会、监事会，完善公司治理。但公司核心经营管理团队未发生变化
2	2015年1月	董事会秘书由陈国杰变更为梁绍仲	陈国杰因个人原因离职，由梁绍仲接任公司董事会秘书
3	2015年1月	监事会主席由赵文祥变更为刘美怡	赵文祥本人因个人原因申请离任,经公司股东大会选举,由刘美怡接任公司监事并经全体监事选举为监事会主席

第四节 公司财务

一、财务报表

(一) 最近两年合并财务报表

合并资产负债表

单位：元

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	7,162,943.66	3,713,828.53
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	11,628,826.22	10,205,610.51
预付款项	466,403.67	469,530.80
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,447,852.37	1,098,905.26
存货	9,682,308.34	7,775,091.12
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	277,001.20	228,210.43
流动资产合计	30,665,335.46	23,491,176.65
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	5,623,600.49	2,594,640.96
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	395,494.85	223,422.07
递延所得税资产	111,851.33	105,886.28
其他非流动资产		
非流动资产合计	6,130,946.67	2,923,949.31
资产总计	36,796,282.13	26,415,125.96
流动负债：		
短期借款	2,000,000.00	5,100,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	85,516.20	417,094.82
预收款项	1,283,125.67	1,188,792.00
应付职工薪酬	187,626.52	215,878.03
应交税费	2,426,135.52	661,342.72
应付利息		
应付股利		
其他应付款	402,808.85	110,802.16
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	6,385,212.76	7,693,909.73
非流动负债：		
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		
非流动负债合计		
负债合计	6,385,212.76	7,693,909.73
股东权益（或所有者权益）：		
股本	18,750,000.00	15,000,000.00
资本公积	7,962,941.63	
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	418,985.31	421,294.17
未分配利润	3,279,142.43	3,299,922.06
外币报表折算差额		
归属于母公司股东权益合计	30,411,069.37	18,721,216.23
少数股东权益		
股东权益合计	30,411,069.37	18,721,216.23
负债和股东权益总计	36,796,282.13	26,415,125.96

合并利润表

单位：元

项 目	2014 年	2013 年
一、营业收入	38,695,846.14	23,697,524.71
减：营业成本	18,995,790.44	11,863,445.70
营业税金及附加	384,040.37	244,321.01
销售费用	5,291,461.41	3,390,612.21
管理费用	8,225,799.49	7,111,864.73
财务费用	280,996.01	363,178.36
资产减值损失	82,040.63	17,703.96
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(损失以“-”号填列)	5,435,717.79	706,398.74
加：营业外收入	896,139.44	831,790.49
减：营业外支出	1,166,649.52	483,168.46
其中：非流动资产处置损失	1,799.12	17,217.68
三、利润总额(损失以“-”号填列)	5,165,207.71	1,055,020.77
减：所得税费用	975,354.57	284,745.13
四、净利润(损失以“-”号填列)	4,189,853.14	770,275.64
归属于母公司所有者的净利润	4,189,853.14	770,275.64
少数股东损益		
五、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.24	0.05
(二) 稀释每股收益	0.24	0.05
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	4,189,853.14	770,275.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,189,853.14	770,275.64
归属于少数股东的综合收益总额		

合并现金流量表

单位：元

项目	2014年	2013年
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	42,519,967.56	30,128,843.08
收到的税费返还	570,097.48	339,249.45
收到其他与经营活动有关的现金	1,545,791.56	3,788,269.12
经营活动现金流入小计	44,635,856.60	34,256,361.65
购买商品、接受劳务支付的现金	17,277,968.76	10,755,614.54
支付给职工以及为职工支付的现金	10,954,919.46	8,233,115.25
支付的各项税费	2,006,683.05	3,555,651.67
支付其他与经营活动有关的现金	10,668,057.25	10,510,546.14
经营活动现金流出小计	40,907,628.52	33,054,927.60
经营活动产生的现金流量净额	3,728,228.08	1,201,434.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额	2,000.00	4,500.00
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	2,000.00	4,500.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的 现金	4,409,089.61	695,541.38
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,409,089.61	695,541.38
投资活动产生的现金流量净额	-4,407,089.61	-691,041.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现 金		

取得借款收到的现金	2,000,000.00	5,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,500,000.00	5,100,000.00
偿还债务支付的现金	5,100,000.00	6,530,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	272,023.34	363,020.59
其中：子公司支付少数股东的现金股利		
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计	5,372,023.34	6,893,020.59
筹资活动产生的现金流量净额	4,127,976.66	-1,793,020.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,449,115.13	-1,282,627.92
加：期初现金及现金等价物余额	3,713,828.53	4,996,456.45
六、期末现金及现金等价物余额	7,162,943.66	3,713,828.53

合并所有者权益变动表

单位：元

项 目	2014年					
	归属于母公司股东权益				少数股东 权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	15,000,000.00		421,294.17	3,299,922.06		18,721,216.23
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	15,000,000.00		421,294.17	3,299,922.06		18,721,216.23
三、本年增减变动金额 (减少以“-”列示)	3,750,000.00	7,962,941.63	-2,308.86	-20,779.63		11,689,853.14
(一) 净利润				4,189,853.14		4,189,853.14
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小 计				4,189,853.14		4,189,853.14
(三) 股东投入和减少 资本	3,750,000.00	3,750,000.00				7,500,000.00
1. 股东投入资本	3,750,000.00	3,750,000.00				7,500,000.00

2.股份支付计入股东权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配			418,985.31	-418,985.31		
1.提取盈余公积			418,985.31	-418,985.31		
2.对股东的分配						
3.其他						
（五）股东权益内部结转		4,212,941.63	-421,294.17	-3,791,647.46		
1.资本公积转增资本						
2.盈余公积转增资本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他		4,212,941.63	-421,294.17	-3,791,647.46		
四、本年年末余额	18,750,000.00	7,962,941.63	418,985.31	3,279,142.43		30,411,069.37

合并所有者权益变动表（续表）

项 目	2013年					少数股东 权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益				未分配利润		
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	15,000,000.00		296,216.01	2,654,724.58			17,950,940.59
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	15,000,000.00		296,216.01	2,654,724.58			17,950,940.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”列示）			125,078.16	645,197.48			770,275.64
（一）净利润				770,275.64			770,275.64
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计				770,275.64			770,275.64
（三）股东投入和减少资本							
1.股东投入资本							
2.股份支付计入股东权益的金额							
3.其他							
（四）利润分配			125,078.16	-125,078.16			

1.提取盈余公积			125,078.16	-125,078.16		
2.对股东的分配						
3.其他						
（五）股东权益内部结转						
1.资本公积转增资本						
2.盈余公积转增资本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本年年末余额	15,000,000.00		421,294.17	3,299,922.06		18,721,216.23

(二) 最近两年母公司财务报表

母公司资产负债表

单位：元

项 目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	7,119,120.63	3,632,297.53
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	11,628,826.22	10,205,610.51
预付款项	2,170,287.63	2,514,659.65
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,163,016.97	1,042,765.59
存货	9,682,308.34	6,730,694.00
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	277,001.20	228,210.43
流动资产合计	32,040,560.99	24,354,237.71
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	5,032,638.71	2,110,372.16
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		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	69,007.78	57,784.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,101,646.49	2,168,156.59
资产总计	37,142,207.48	26,522,394.30
流动负债：		
短期借款	2,000,000.00	5,100,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	85,516.20	417,094.82
预收款项	1,283,125.67	1,188,792.00
应付职工薪酬	26,146.94	26,146.94
应交税费	2,468,930.44	495,597.41
应付利息		
应付股利		
其他应付款	402,508.10	81,821.50
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	6,266,227.35	7,309,452.67
非流动负债：		
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		
非流动负债合计		
负债合计	6,266,227.35	7,309,452.67
股东权益（或所有者权益）：		
股本	18,750,000.00	15,000,000.00
资本公积	7,962,941.63	
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	416,303.85	421,294.17
未分配利润	3,746,734.65	3,791,647.46
股东权益合计	30,875,980.13	19,212,941.63
负债和股东权益总计	37,142,207.48	26,522,394.30

母公司利润表

单位：元

项 目	2014 年	2013 年
一、营业收入	38,695,846.14	23,697,524.71
减：营业成本	20,504,679.93	11,392,556.31
营业税金及附加	278,381.82	200,521.45
销售费用	5,291,461.41	3,390,612.21
管理费用	6,875,872.59	6,162,122.90
财务费用	280,438.66	362,537.12
资产减值损失	74,822.35	1,016,222.31
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(损失以“-”号填列)	5,390,189.38	1,172,952.41
加：营业外收入	896,139.44	831,750.49
减：营业外支出	1,166,649.52	483,168.46
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额(损失以“-”号填列)	5,119,679.30	1,521,534.44
减：所得税费用	956,640.80	270,752.80
四、净利润(损失以“-”号填列)	4,163,038.50	1,250,781.64
归属于母公司所有者的净利润		
少数股东损益		
五、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	4,163,038.50	1,250,781.64

母公司现金流量表

单位：元

项 目	2014 年	2013 年
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	42,519,967.56	30,128,843.08
收到的税费返还	570,097.48	339,249.45
收到其他与经营活动有关的现金	1,474,611.41	3,806,226.26
经营活动现金流入小计	44,564,676.45	34,274,318.79
购买商品、接受劳务支付的现金	23,343,317.63	16,669,519.07
支付给职工以及为职工支付的现金	7,861,934.92	4,763,188.09
支付的各项税费	594,645.39	3,254,024.73
支付其他与经营活动有关的现金	9,478,244.41	8,874,522.68
经营活动现金流出小计	41,278,142.35	33,561,254.57
经营活动产生的现金流量净额	3,286,534.10	713,064.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,000.00	4,500.00
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	2,000.00	4,500.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,929,687.66	218,539.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,929,687.66	218,539.00
投资活动产生的现金流量净额	-3,927,687.66	-214,039.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,500,000.00	
取得借款收到的现金	2,000,000.00	5,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	9,500,000.00	5,100,000.00
偿还债务支付的现金	5,100,000.00	6,530,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	272,023.34	363,020.59
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,372,023.34	6,893,020.59
筹资活动产生的现金流量净额	4,127,976.66	-1,793,020.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,486,823.10	-1,293,995.37
加：期初现金及现金等价物余额	3,632,297.53	4,926,292.90
六、期末现金及现金等价物余额	7,119,120.63	3,632,297.53

母公司所有者权益变动表

单位：元

项 目	2014 年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	15,000,000.00		421,294.17	3,791,647.46	19,212,941.63
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	15,000,000.00		421,294.17	3,791,647.46	19,212,941.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,750,000.00	7,962,941.63	-4,990.32	-44,912.81	11,663,038.50
（一）净利润				4,163,038.50	4,163,038.50
（二）直接计入股东权益（或所有者权益）的利得和损失					
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额					
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3. 与计入股东权益（或所有者权益）项目相关的所得税影响					
4. 其他					
上述（一）和（二）小计				4,163,038.50	4,163,038.50
（三）股东（或所有者）投入和减少资本	3,750,000.00	3,750,000.00			7,500,000.00
1. 股东（或所有者）投入资本	3,750,000.00	3,750,000.00			7,500,000.00

2. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配			416,303.85	-416,303.85	
1. 提取盈余公积			416,303.85	-416,303.85	
2. 对股东（或所有者）的分配					
3. 其他					
（五）股东（或所有者）权益内部结转		4,212,941.63	-421,294.17	-3,791,647.46	
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他		4,212,941.63	-421,294.17	-3,791,647.46	
（六）专项储备					
1. 本期提取					
2. 本期使用（以负号填列）					
四、本年年末余额	18,750,000.00	7,962,941.63	416,303.85	3,746,734.65	30,875,980.13

母公司所有者权益变动表（续表）

项 目	2013 年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计

一、上年年末余额	15,000,000.00		296,216.01	2,665,943.98	17,962,159.99
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年年初余额	15,000,000.00		296,216.01	2,665,943.98	17,962,159.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			125,078.16	1,125,703.48	1,250,781.64
（一）净利润				1,250,781.64	1,250,781.64
（二）直接计入股东权益（或所有者权益）的利得和损失					
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额					
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3. 与计入股东权益（或所有者权益）项目相关的所得税影响					
4. 其他					
上述（一）和（二）小计				1,250,781.64	1,250,781.64
（三）股东（或所有者）投入和减少资本					
1. 股东（或所有者）投入资本					
2. 股份支付计入股东（或所有者）权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配			125,078.16	-125,078.16	
1. 提取盈余公积			125,078.16	-125,078.16	

2. 对股东（或所有者）的分配					
3. 其他					
（五）股东（或所有者）权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
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（以负号填列）					
四、本年年末余额	15,000,000.00		421,294.17	3,791,647.46	19,212,941.63

二、 审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年度、2013 年财务会计报告（包括 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2014 年度、2013 年的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注）实施审计，并出具了“瑞华审字[2015]第 01500009 号”审计报告，审计意见为标准无保留意见。审计意见如下：“上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京医模科技股份有限公司 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2014 年度、2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量”。

三、 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

（一） 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

（二） 合并财务报表范围及变化情况

报告期内，公司合并范围为发起设立的子公司东莞华瑞医模科技有限公司，合并财务报表范围未发生变化。

四、 报告期内主要会计政策、会计估计及其变更情况和影响

（一） 收入确认方法

①销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成

本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

具体确认方法：公司目前的产品按照功能划分为临床技能产品、护理技能产品、综合技能产品、其他技能产品四大类，在实际销售中均为销售给客户且经客户验收后确认收入。直销模式或代销模式下公司均需取得客户的验收确认。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

（二）同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价)；资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（三）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表

的相关项目进行调整。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

本公司对发生的外币业务，采用每月月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

2、外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表，折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

（六）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的

合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- B、该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

B、持有至到期投资

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

C、应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

B、其他金融负债

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、衍生金融工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

5、金融工具的公允价值

本公司初始确认金融资产和金融负债时，应当按照公允价值计量。金融工具初始确认时的公允价值通常指交易价格（即所收到或支付对价的公允价值），但是，如果收到或支付的对价的一部分并非针对该金融工具，该金融工具的公允价值应根据估值技术进行估计。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

6、金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

A、以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B、可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入资本公积的因公允价值下降

形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

C、以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

7、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（七）应收款项

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

本公司计提坏账准备采用以组合测试（账龄分析）和个别认定相结合的方法。如果某项应收款的可收回性与其他应收款项存在明显差异或金额重大（金额为人民币50.00万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项），采用个别认定法。即根

据债务人的经营状况、现金流量情况和以前年度信用记录对其可收回性进行逐笔分析，确定计提坏账准备的比例。除个别认定的款项外，其他应收款项采用账龄分析法。

以下情况的应收款项，不计提坏账准备：①对子公司往来，不予计提坏账准备；②对控股股东往来，不予计提坏账准备；③本单位员工借款、备用金、保证金以及押金不计提坏账。

采用账龄分析法计提坏账准备时，对已按个别认定法计提了坏账准备的应收账款予以剔除，账龄分析法账龄的划分和提取比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2.00
1 至 2 年 (含 2 年)	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	10.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	20.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	40.00
5 年以上	100.00

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(八) 存货

1、存货的初始确认

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

2、存货分类

本公司存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、产成品、发出商品及其他。

3、存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

①外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

②存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

③存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

④应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。

⑤投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

⑥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，换入的存货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存货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存货的成本，不确认损益。

⑦债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。

⑧同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在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存货按其公允价值确定其入账价值。

⑨企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

4、发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

5、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

6、周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

一次摊销法。

7、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、商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。

（九）长期股权投资

本公司的长期股权投资为对子公司的投资。

1、投资成本的确定

（1）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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。对于长期

股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。

对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司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全部投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，本公司会于投资处置时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

对于其他非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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作为长期股权投资的初始投资成本。

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方法

①成本法核算的长期股权投资

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。本公司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。

成本法下公司确认投资收益，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，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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

②权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投

资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

按成本法核算的、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，其减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》处理；其他长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第8号——资产减值》处理。

（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，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：运输工具、电子设备及其他。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、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

②购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

③自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

④债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定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固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

⑤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，换入的固定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固定资产的成本，不确认损益。

⑥以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与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固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、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。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机械设备	5.00	3.00-10.00	9.50-31.67

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	5.00	4.00-10.00	9.50-23.75
办公设备	5.00	3.00-5.00	19.00-31.67
模具	5.00	5.00-10.00	9.50-19.00

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

5、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

6、固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十一) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。

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。

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。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。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。

（十二）无形资产

1、无形资产

①无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在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。

②无形资产使用寿命及摊销

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

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；如必要，对使用寿命进行调整。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。

2、研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（十三）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十四）递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和

负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间

内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（十五）主要会计政策、会计估计的变更及对公司利润的影响

公司报告期内未发生会计政策、会计估计的变更，对公司利润无影响。

五、公司财务状况、经营成果和现金流量状况的简要分析

（一）盈利能力分析

类别	2014 年度	2013 年度
净利润（元）	4,189,853.14	770,275.64
毛利率（%）	50.91	49.94
净资产收益率（%）	16.34	4.20
每股收益（元/股）	0.24	0.05

（1）净利润和毛利率分析

2014 年公司净利润为 4,189,853.14 元，比 2013 年增长了 443.94%。净利润实现了快速增长，主要原因为：①2014 年公司大力发展代理商，加强市场开拓，使得收入大幅增长，2014 年全年收入为 38,695,846.14 元，较 2013 年增长了 63.29%；②2014 年公司提升内部管理效率、控制管理成本，管理费用比 2013 年只增长了 15.66%；③2014 年公司引入了新的投资者东方国狮，补充了业务运营和发展所需的资金，财务费用同比 2013 年有所降低。

公司报告期内毛利率水平保持稳定，2014 年、2013 年毛利率分别为 50.91% 和 49.94%。

（2）净资产收益率和每股收益分析

公司 2014 年、2013 年净资产收益率分别为 16.34% 和 4.20%，净资产收益率大幅增长，主要原因是：①2014 年净利润较 2013 年增长了 443.94%；②由于 2014 年新股东东方国狮出资和公司经营所获得的利润，公司净资产增长到 30,411,069.37 元，较 2013 年增长了 62.44%。净利润增长速度远远快于净资产增长速度，导致净资产收益率增长很快。

2014 年度、2013 年度基本每股收益为 0.24 元、0.05 元，基本每股收益大幅增长，主要原因是 2014 年净利润大幅增长。

（二）偿债能力分析

类别	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率（%）（母公司）	16.87	27.56
流动比率（倍）	4.80	3.05
速动比率（倍）	3.21	1.98

（1）资产负债率分析

2014 年、2013 年公司资产负债率分别为 16.87%、27.56%。公司资产负债率水平低并且在报告期内下降，主要原因为：（1）短期借款减少。公司 2014 年、2013 年短期借款分别为 2,000,000.00 元和 5,100,000.00 元；（2）存货增加。2014 年末、2013 年末存货分别为 9,682,308.34 元和 7,775,091.12 元，存货增加主要是因为公司为履行 2015 年初的合同而增加了生产；（3）所有者权益增加。公司报告期内持续盈利，新股东东方国狮出资导致公司所有者权益增加。

（2）流动比率和速动比率分析

2014 年末、2013 年末公司流动比率分别为 4.80 倍、3.05 倍，速动比率分别为 3.21 倍、1.98 倍。其变动原因主要为货币资金增加、存货增加和短期借款减少，公司短期偿债能力较强。

（三）营运能力分析

类别	2014 年度	2013 年度
应收账款周转率（次）	3.54	2.16
存货周转率（次）	2.18	1.76
总资产周转率（次）	1.23	0.88

2014 年、2013 年应收账款周转率公司 3.54 次和 2.16 次。公司客户分为两类，第一类是直销客户，此类客户数量多，主要为职业学校、大学和医院。第二类是代理商。公司对代理商销售通常为收款后发货。报告期内，由于医疗教学模型市场需求旺盛，公司加强了客户信用的甄别并优先选择回款速度快的客户，同时加强对应收账款的催收，导

致应收账款周转率高。

2014年、2013年存货周转率分别为2.18次和1.76次。公司报告期内毛利率保持稳定，收入和成本均快速增长，存货相应有所增加，但是增长速度低于成本增长速度，导致存货周转率上升。

2014年、2013年总资产周转率分别为1.23次和0.88次，公司报告期内收入增速快于总资产增长速度。报告期内总资产增长，主要是由于持续盈利的经营性积累和新股东东方国狮投资。

（四）获取现金能力分析

类别	2014年度	2013年度
经营活动现金流入	44,635,856.60	34,256,361.65
经营活动现金流出	40,907,628.52	33,054,927.60
经营活动产生的现金流量净额	3,728,228.08	1,201,434.05
投资活动现金流入	2,000.00	4,500.00
投资活动现金流出	4,409,089.61	695,541.38
投资活动产生的现金流量净额	-4,407,089.61	-691,041.38
筹资活动现金流入	9,500,000.00	5,100,000.00
筹资活动现金流出	5,372,023.34	6,893,020.59
筹资活动产生的现金流量净额	4,127,976.66	-1,793,020.59
现金及现金等价物净增加净额	3,449,115.13	-1,282,627.92

报告期内大额现金流量变动项目情况如下：

2014年度

项目	金额	说明
销售商品、提供劳务收到的现金	42,519,967.56	本期销售收入（含税）44,187,245.87元、应收账款减少-1,761,611.98元、预收账款增加94,333.67元，科目勾稽无误，与实际业务相符
收到其他与经营活动有关的现金	1,545,791.56	本期收往来款1,227,159.96元、收政府补助308,110.00元、汇兑收益及利息收入10,521.60元，科目勾稽无误，与实际业务相符
购买商品、接受劳务支付的现金	17,277,968.76	本期购货（含税）21,147,977.72元、存货增加1,907,217.22元，应付账款减少331,578.62元、预

项目	金额	说明
		付账款增加-3,127.13 元，本期计入生产成本的非付现金额 6,105,677.67 元，科目勾稽无误，与实际业务相符
支付给职工以及为职工支付的现金	10,954,919.46	本期付工资薪金 9,439,830.83 元、社保及公积金 1,515,088.63 元，科目勾稽无误，与实际业务相符
支付其他与经营活动有关的现金	10,668,057.25	本期付往来及其他款 4,329,636.89 元、管理、运营等付现费用 6,338,420.36 元，科目勾稽无误，与实际业务相符
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,409,089.61	本期购买固定资产 4,156,662.43 元，长期待摊费用付现金额 252,427.18 元，科目勾稽无误，与实际业务相符
吸收投资收到的现金	7,500,000.00	本期收到现金投资增加股本 3,750,000.00 元，增加资本公积本 3,750,000.00 元，科目勾稽无误，与实际业务相符
取得借款收到的现金	2,000,000.00	本期收到短期借款 2,000,000.00 元，科目勾稽无误，与实际业务相符
偿还债务支付的现金	5,100,000.00	本期归还短期借款 5,100,000.00 元，科目勾稽无误，与实际业务相符

2013 年度

项目	金额	说明
销售商品、提供劳务收到的现金	30,128,843.08	本期销售收入（含税）27,908,793.49 元、应收账款减少 1,229,647.59 元、预收账款增加 990,402.00 元，科目勾稽无误，与实际业务相符
收到其他与经营活动有关的现金	3,788,269.12	本期收往来款 3,286,561.73 元、收政府补助 492,500.00 元、汇兑收益及利息收入 9,207.39 元，科目勾稽无误，与实际业务相符
购买商品、接受劳务支付的现金	10,755,614.54	本期购货（含税）13,005,386.39 元、存货增加 2,031,370.91 元，应付账款减少 257,790.67 元、预付账款增加 409,098.47 元，本期计入生产成本的非付现金额 4,948,031.9 元，科目勾稽无误，与实际业务相符

项目	金额	说明
支付给职工以及为职工支付的现金	8,233,115.25	本期付工资薪金 7,091,148.03 元、社保及公积金 1,141,967.22 元，科目勾稽无误，与实际业务相符
支付其他与经营活动有关的现金	10,510,546.14	本期付往来及其他款 4,592,500.41 元、管理、运营等付现费用 5,918,045.73 元，科目勾稽无误，与实际业务相符
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	695,541.38	本期购买固定资产 695,541.38 元，科目勾稽无误，与实际业务相符
吸收投资收到的现金	7,500,000.00	本期收到现金投资增加股本 3,750,000.00 元，增加资本公积 3,750,000.00 元，科目勾稽无误，与实际业务相符
取得借款收到的现金	5,100,000.00	本期收到短期借款 5,100,000.00 元，科目勾稽无误，与实际业务相符
偿还债务支付的现金	6,530,000.00	本期归还短期借款 6,530,000.00 元，科目勾稽无误，与实际业务相符

1、经营活动现金流量分析

(1) 净利润与经营活动产生的现金流量净额差异分析

类别	2014 年度	2013 年度
1、经营活动产生的现金流量净额	3,728,228.08	1,201,434.05
2、净利润	4,189,853.14	770,275.64
3、差额 (=1-2)	-461,625.06	431,158.41
4、盈利现金比率 (=1/2)	88.98%	155.97%

2014 年、2013 年公司经营活动产生现金流量净额分别为 3,728,228.08 元和 1,201,434.05 元，2014 年同比 2013 年有较大增长，主要原因是公司销售收入增长所致。

公司净利润与经营性现金流量净额之间的差异分析：

项目	2014 年度	2013 年度
①将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,189,853.14	770,275.64
加：资产减值准备	82,040.63	17,703.96

项目	2014 年度	2013 年度
固定资产折旧	1,123,903.78	808,117.77
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	80,354.40	59,318.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,799.12	17,217.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	272,023.34	363,020.59
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,965.05	-4,579.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,907,217.22	-2,031,370.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,375,172.38	1,046,072.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,266,608.32	155,656.94
经营活动产生的现金流量净额	3,728,228.08	1,201,434.05

公司净利润与经营性现金流量净额之间的差异主要受固定资产折旧、存货、往来款、财务费用的影响。具体差异分析如下：

1) 2013 年净利润 770,275.64 元，经营活动现金流量净额 1,201,434.05 元，差额为 431,158.41 元。主要原因是：①固定资产折旧增加了 808,117.77 元，为固定资产的正常计提折旧；②经营性应收项目减少 1,046,072.88 元、经营性应付项目增加了 155,656.94 元，为公司 2013 年销售情况良好，回款速度加快，同时期末有部分采购款未付所致；③财务费用为 363,020.59 元，为支付当年的借款利息；④存货增加了 2,031,370.91 元，为履行 2014 年初合同备货所致。

2) 2014 年净利润 4,189,853.14 元，经营活动现金流量净额 3,728,228.08 元，差额为-461,625.06 元。主要原因是：①固定资产折旧增加了 1,123,903.78 元，为固定资产的正常计提折旧；②经营性应付项目增加了 2,266,608.32 元，主要为公司应交的增值税和所得税增加；③财务费用为 272,023.34 元，为支付当年的借款利息，上述三项导致经营性现金流量增加了 3,288,998.58 元；④经营性应收项目增加 2,375,172.38 元，主要为公司收入增加导致的应收账款增加；⑤存货增加了 1,907,217.22 元，为执行 2015 年一季度合同备货所致，上述两项导致经营性现金流量减少了 4,282,389.60 元。

(2) 公司“销售商品、提供劳务收到的现金”与收入对比表

项目	2014 年度	2013 年度
营业收入	38,695,846.14	23,697,524.71
加：销项税	5,491,399.73	4,211,268.78
应收账款的减少(期初－期末)	-1,761,611.98	1,229,647.59
预收账款的增加(期末－期初)	94,333.67	990,402.00
销售商品、提供劳务收到的现金	42,519,967.56	30,128,843.08

公司 2014 年、2013 年销售商品、提供劳务收到的现金的金额分别为 42,519,967.56 元和 30,128,843.08 元，占营业收入比重分别为 1.10、1.27，2014 年占比较低主要是：

(1) 2014 年、2013 年应收账款分别增加了 1,761,611.98 元和-1,229,647.59 元。2014 年公司收入大幅增长，相应的应收账款余额也有所增加，2014 年 12 月 31 日应收账款余额较 2013 年增加了 1,761,611.98 元，但是在公司加强应收账款回款的情况下，应收账款占收入比例从 2013 年的 43.07%下降到 2014 年的 30.05%。(2) 2014 年、2013 年预收账款分别增加了 94,333.67 元和 990,402.00 元。2014 年、2013 年末预收账款余额接近，增加较少。

(3) 公司“购买商品、接受劳务支付的现金”与成本对比表

项目	2014 年度	2013 年度
营业成本	18,995,790.44	11,863,445.70
加：进项税	2,152,187.28	1,141,940.69
存货的增加（期末－期初）	1,907,217.22	2,031,370.91
应付账款的减少(期初－期末)	331,578.62	257,790.67
预付账款的增加(期末－期初)	-3,127.13	409,098.47
减：列入生产成本及制造费用中的职工薪酬	4,580,799.54	3,869,113.97
列入生产成本及制造费用中的未付现部分（折旧费）	1,524,878.13	1,078,917.93
购买商品、接受劳务支付的现金	17,277,968.76	10,755,614.54

(4) 收到其他与经营活动有关的现金及支付其他与经营活动有关的现金具体构成如下表所示：

项目	2014 年度	2013 年度
收到其他与经营活动有关的现金		

政府补贴	308,110.00	492,500.00
利息收入	10,521.60	9,207.39
往来款项及其他款项	1,227,159.96	3,286,561.73
合计	1,545,791.56	3,788,269.12
支付其他与经营活动有关的现金		
管理、运营等费用	6,338,420.36	5,918,045.73
往来款项及其他	4,329,636.89	4,592,500.41
合计	10,668,057.25	10,510,546.14

2、投资活动现金流量分析

2014年、2013年公司投资活动现金流量净额为-4,407,089.61元和-691,041.38元，主要为公司购入固定资产投资。其中2014年公司“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”为4,409,089.61元，主要包括公司购入的新模具和车辆。

3、筹资活动现金流量分析

2014年、2013年筹资活动产生的现金流量净额分别为4,127,976.66元和-1,793,020.59元，公司筹资情况明显改善，主要是2014年、2013年公司分别取得短期借款200.00万元和510.00万元，2014年新股东东方国狮以2元/股出资375万股，补充了公司流动资金。

(五) 报告期改变正常经营活动，对报告期持续经营存在较大影响的行为

报告期内发生公司不存在改变正常经营活动，对报告期持续经营存在较大影响的行为。

(六) 财务指标同行业比较分析

公司同行业企业为天津天堰科技股份有限公司，也从事医疗教学模型的研发和生产，其报告期内的财务指标如下：

1、盈利能力比较分析

类别	2014年1-6月	2013年度
净利润(元)	-306,238.85	17,680,003.46
毛利率(%)	68.21	60.27

净资产收益率 (%)	-0.18	12.80
每股收益 (元/股)	-0.01	0.51

天堰科技的毛利率均在 60%以上，高于公司约 50%的毛利率水平，主要原因是天津天堰为国内医疗教学模型的知名企业，有较好的技术积累和客户服务能力，产品销售收入稳定。同时，天堰科技的业务规模比公司大，2014 年 1-6 月、2013 年销售收入分别为 56,167,841.20 元和 180,537,102.70 元，而公司 2014 年、2013 年收入分别为 38,695,846.14 元和 23,697,524.71 元。天堰科技的规模优势导致其生产成本低于公司。由于上述原因，天堰科技的毛利率较公司高。

天堰科技由于期间费用高，在 2014 年 1-6 月出现亏损，净资产收益率和每股收益均远低于 2014 年公司净资产收益率和每股收益。

2、偿债能力比较分析

类别	2014 年 6 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率 (%)	50.60	45.91
流动比率 (倍)	1.72	1.89
速动比率 (倍)	1.25	1.47

天堰科技的资产负债率 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日为 50.60%、45.91%，而公司 2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债率分别为 16.87%和 27.56%，均远低于天堰科技，主要原因是天堰科技 2014 年 6 月 30 日、2013 年 12 月 31 日短期借款、应付账款、预收账款、应付股利金额均较大，而公司报告期内通过股东出资补充了资金，减少了短期借款，公司支付采购款较快导致应付账款金额小，公司预收账款后发货时间较快导致预收账款金额小，报告期内公司并无发放股利的安排。综上，公司资产负债率低是由于债务融资少、支付采购款和发货较快、没有支付股利。

天堰科技 2014 年 6 月 30 日流动比率、速动比率分别为 1.72、1.25 倍，2013 年 12 月 31 日为 1.89、1.47 倍，公司 2014 年 12 月 31 日的流动比率、速动比率分别为 4.80、3.21，2013 年 12 月 31 日为 3.05 倍、1.98 倍，均远高于天堰科技，主要原因与资产负债率的差异相似。

3、营运能力分析

类别	2014年1-6月	2013年度
应收账款周转率（次）	0.43	1.75
存货周转率（次）	0.34	2.02
总资产周转率（次）	0.20	0.72

天堰科技 2014 年 1-6 月应收账款周转率、存货周转率、总资产周转率为 0.43、0.34、0.20 次，2013 年为 1.75、2.02、0.72 次，公司 2014 年应收账款周转率、存货周转率、总资产周转率为 3.54、2.18、1.23 次，2013 年为 2.16、1.76、0.88 次，均高于天堰科技，主要原因是 2014 年上半年天堰科技收入下滑较多，导致其应收账款周转率、存货周转率、总资产周转率均大幅下降，而公司收入在 2014 年出现大幅增长，营运能力指标均明显上升。

六、报告期内主要会计数据和财务指标分析

（一）报告期内利润形成的有关情况

1、公司最近两年营业收入、利润及变动情况

单位：元

项目	2014年度		2013年度
	金额	增长率（%）	金额
营业收入	38,695,846.14	63.29	23,697,524.71
营业成本	18,995,790.44	60.12	11,863,445.70
营业利润	5,435,717.79	669.50	706,398.74
利润总额	5,165,207.71	389.58	1,055,020.77
净利润（归属于母公司股东）	4,189,853.14	443.94	770,275.64

2014 年公司营业收入和成本同比 2013 年均大幅度增长，但是毛利率保持稳定，主要原因是报告期内市场需求较大，公司直销收入增长很快，从 2013 年的 5,851,265.44 元增长至 2014 年的 14,276,354.82 元，同时，公司得益于继续发展代销业务，代销收入从 17,846,259.27 元增长至 24,419,491.32 元。公司原来的销售体系主要为为直销和代理销售并用。直销模式下，公司需要投入大量的销售人员，通过较长时间的市场开拓和客户接洽才能实现销售。而在采用代理商制度的情况下，公司可以发展医院、大学、职业教育学校长期合作的供应商、或者销售其他医学产品的经销商作为代理商，实现销售收

入的迅速增长。

2014 年公司营业利润为 5,435,717.79 元，相比 2013 年增长了 669.50%。2014 年公司利润总额、净利润分别为 5,165,207.71 元、4,189,853.14 元，相比 2013 年增长了 389.58 %和 443.94%。

报告期内非经常性损益对利润总额和净利润的影响较大，具体分析详见下文“4、重大投资收益和非经常性损益情况”。

2、公司最近两年营业收入构成及变动情况

(1) 按业务性质分类

单位：元

业务性质	2014 年		2013 年	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
直销收入	14,276,354.82	36.89	5,851,265.44	24.69
代销收入	24,419,491.32	63.11	17,846,259.27	75.31
营业收入	38,695,846.14	100.00	23,697,524.71	100.00

报告期内公司直销收入和代销收入均取得了迅速增长，主要得益于国家推动医疗教育事业发展，市场需求增加。

报告期内公司大力发展代理商队伍，从以日正华瑞为主要代理商转变为发展了一批代理商，从而降低了对单一客户依赖的风险，进一步增强了公司产品竞争力。2013 年、2014 年公司对日正华瑞的销售收入分别为 13,599,976.26 元、4,723,264.20 元，占全部代销收入的比例由 76.21%下降至 19.34%。

(2) 按产品类别分类

单位：元

产品类别	2014 年		2013 年	
	销售收入	占比 (%)	销售收入	占比 (%)
临床技能产品	12,165,987.54	31.44	9,388,161.29	39.62
护理技能产品	9,229,389.70	23.85	6,172,544.01	26.05
综合技能产品	9,483,218.75	24.51	3,950,920.88	16.67
其他技能产品	7,817,250.15	20.20	4,185,898.53	17.66

合计	38,695,846.14	100.00	23,697,524.71	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

公司产品根据产品本身功能特点及技术特征划分为五大系列，包括基础解剖模型、局部功能训练模型、计算机交互式训练模型、虚拟现实和触觉感知系统及生理驱动型模拟系统。公司产品的收入分类按业务技能分为临床技能产品、护理技能产品、综合技能产品和其他技能产品。产品的两种分类的匹配情况如下：基础解剖模型主要为其他技能产品，包括解剖技能模型、中医科及康复科技能模型等相关；而局部功能模型、计算机交互式训练模型、虚拟现实和触觉感知系统、生理驱动型模拟系统四类产品均涉及业务技能的各个领域，如临床技能产品、护理技能产品、综合技能产品、其他技能产品等。收入分类与业务部分的产品分类的匹配性符合行业惯例，适合公司具体的业务情况。

报告期内，公司各类产品收入均有不同比例的增长。临床技能产品和护理技能产品增速较慢，而综合技能产品和其他技能产品增速较快，导致临床技能产品和护理技能产品收入占比有所下降。

3、公司最近两年营业成本构成及变动情况

营业成本构成	2014年		2013年	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
直接材料	13,990,399.65	73.65	8,350,679.43	70.39
直接人工	2,473,251.92	13.02	1,410,563.69	11.89
制造费用	2,532,138.87	13.33	2,102,202.58	17.72
合计	18,995,790.44	100.00	11,863,445.70	100.00

公司按照当月实际发生的成本进行归集，直接材料和直接人工单独核算，和生产产品没有直接关系的材料、人工、动力等费用计入制造费用。在具体分配时，原材料领用出库时由仓库管理员输入系统生成记录，计入具体生产项目名下，在月末时按照实际领用量计入生产项目生产的产品，原材料价格采用月末一次加权平均法确定。直接人工按照当月实际工资确定，除以工人总工时得到直接人工分配率，再乘以每种产品的标准工

时得到产品的直接人工。公司以制造费用/（当月加工的产品数量*标准工时）得到制造费用的分配率，以分配率乘以标准工时得到产品的制造费用。

公司营业成本主要是材料费用，生产流程并不复杂，工人工资占比低。但是报告期内因为人工成本持续上涨，公司人工成本增长较快，其占营业成本的比例从11.89%上升到13.02%，公司使用的部分原材料价格上涨也较快，导致其占营业成本的比例从70.39%上升到73.65%。

公司采购总额、存货、主营业务成本的勾稽关系为：

公司期末存货=期初存货+本期采购总额+本期人工成本+计入生产成本的折旧-本期结转的主营业务成本。根据下表数据，公司报告期内的采购总额、存货、主营业务成本满足勾稽关系。

单位：元

	2014年	2013年
存货年初余额	7,775,091.12	5,743,720.21
加：本年采购总额	14,797,329.99	8,946,784.71
列入生产成本及制造费用中的职工薪酬	4,580,799.54	3,869,113.97
列入生产成本及制造费用中折旧费	1,524,878.13	1,078,917.93
减：本年主营业务成本	18,995,790.44	11,863,445.70
存货年末余额	9,682,308.34	7,775,091.12

4、公司最近两年利润、毛利率构成及变动情况

报告期内公司毛利率保持稳定，2014年、2013年分别为50.91%和49.94%。主要原因是：

（1）公司所处行业为医疗教学模型行业，受行业持续发展、市场规模扩大、公司品牌 and 产品质量优良等因素综合影响，公司的产品市场需求在报告期内持续增加，产品销售价格稳定。

（2）公司实行严格的成本控制。报告期内，公司直接人工成本有所增加，主要是因为工人工资上涨。部分原材料价格也有所上涨，但是得益于公司上游供应商众多，且公司采取多家询价，使得材料成本上涨有限。公司加强生产过程的能源动力管理和车间管理，降低了制造费用，2014年制造费用为13.33%，相比2013年有较大幅度下降。

公司的毛利率水平较同行业另一家主要公司天堰科技低，具体原因见“第四节 公司财务之五、公司财务状况、经营成果和现金流量状况的简要分析之（六）财务指标同行业比较分析”。

（1）按业务性质分类毛利率的变动趋势

单位：元

产品性质	2014 年		
	收入	成本	毛利率（%）
直销收入	14,276,354.82	6,966,350.11	51.20
代销收入	24,419,491.32	12,029,440.33	50.74
合计	38,695,846.14	18,995,790.44	50.91

（续表）

产品性质	2013 年		
	收入	成本	毛利率（%）
直销收入	5,851,265.44	2,669,393.84	54.38
代销收入	17,846,259.27	9,194,051.86	48.48
合计	23,697,524.71	11,863,445.70	49.94

公司直销收入和代销收入毛利率差异小，主要原因是公司直销客户主要是全国各地的医学院校，医学院校在采购时主要采取招标的方式。公司在保证盈利的前提下，为了保证竞争力并最终中标通常会报出较低的价格。因此直销时价格折扣较大，和给代理商的价格近似，导致两类收入的毛利率相差很小。

（2）按产品分类毛利率的变动趋势

单位：元

产品种类	2014 年度		
	收入	成本	毛利率
临床技能产品	12,165,987.54	5,586,677.10	54.08%
护理技能产品	9,229,389.70	4,080,032.04	55.79%
综合技能产品	9,483,218.75	4,789,956.60	49.49%
其他技能产品	7,817,250.15	4,539,124.70	41.93%

合计	38,695,846.14	18,995,790.44	50.91%
----	---------------	---------------	--------

(续表)

产品种类	2013 年度		
	收入	成本	毛利率
临床技能产品	9,388,161.29	4,394,878.95	53.19%
护理技能产品	6,172,544.01	2,997,961.79	51.43%
综合技能产品	3,950,920.88	2,029,054.82	48.64%
其他技能产品	4,185,898.53	2,441,550.14	41.67%
合计	23,697,524.71	11,863,445.70	49.94%

公司所处的医疗模型行业是一个新兴的行业，有广阔的市场。传统上医疗教学的实践阶段是医学生或护理人员在医院中进行，在实践中学习。这种方式可能带来一定的风险，引起潜在的医患纠纷。而医学模型可以很好替代患者，并模拟出人体的各种生理特征和病理特征，让学生进行标准化的练习。部分高端产品嵌入了软件系统，可以对学生的操作进行反馈，并给出评价。由于医学教学模型的上述特性，使其在职业学校、大学和医院迅速推广开，市场份额还在持续增长。本行业竞争对手尚处于发展早期，同时行业进入门槛较高，导致行业的销售毛利率水平较高。

报告期内公司产品毛利率都维持在50%左右，并且2014年、2013年非常稳定，具体如下：

A、公司各类产品的毛利率相差不大，主要是因为公司产品是按照功能类别划分，其技术含量和生产流程差别并不明显。公司也开发了部分软件嵌入的产品，毛利率高但销售数量少，因此不对某类别的产品毛利率产生明显影响。

B、2014年、2013年公司各类产品毛利率同比变化不大，综合毛利率变化很小。主要是因为行业持续发展，市场空间较大，公司产品有一定的市场知名度，具备定价能力。

5、主要费用及变动情况

单位：元

项目	2014 年		2013 年
	金额	增长率 (%)	金额
销售费用	5,291,461.41	56.06	3,390,612.21

管理费用（含研发）	8,225,799.49	15.66	7,111,864.73
研发费用	2,421,358.97	-3.01	2,496,500.85
财务费用	280,996.01	-22.63	363,178.36
期间费用合计	13,798,256.91	26.99	10,865,655.30
销售费用占主营业务收入比重（%）	13.67	--	14.31
管理费用占主营业务收入比重（%）	21.26	--	30.01
研发费用占主营业务收入比重（%）	6.26	--	10.53
财务费用占主营业务收入比重（%）	0.73	--	1.53
三项期间费用占比合计	35.66	--	45.85

报告期内，期间费用金额有所增加，但是占比下降。主要原因是公司营业收入增长幅度远大于期间费用增长幅度。

2014年公司销售费用较2013年增长了56.06%，是由于公司增加了销售人员，加大市场扩展，导致销售员工资、差旅费上升所致。此外公司销售商品数量增长，运输费用也上升较快。

2014年管理费用同比2013年只增长了15.66%，是由于公司加强内部管理，提升管理效率，管理费用的增速远低于收入增速。

2014年财务费用同比2013年降低了22.63%，是由于东方国狮对公司投资750万，补充了公司资本。公司减少了借款，从而降低了财务费用。

6、重大投资收益

公司报告期内无重大投资。

7、非经常性损益情况

单位：元

类别	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	-1,799.12	-17,217.68
公允价值变动损益		
投资收益		
政府项目拨款	878,207.48	831,749.45
违约金收入		

捐款支出	-1,130,000.00	-465,000.00
罚款支出		-400.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-16,918.42	-509.74
非经营性损益对利润总额的影响的合计	-270,510.08	348,622.03
减：所得税影响数	-40,576.51	52,297.30
减：少数股东影响数		
归属于母公司的非经常性损益影响数	-229,933.57	296,324.73
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	4,419,786.71	473,950.91
非经常性损益占净利润比例	-5.49%	38.47%

公司非经常性损益在报告期内金额较大，主要包括：① 公司获得政府补助，包括政府给与的用于支持技术研发专项资金和享受软件产品销售增值税即征即退优惠。② 公司向各所高校提供捐助。公司从事医疗教学模型行业，致力于提高国内医疗实践教学水平，向各大学、职业教育学校提供捐助，并赞助各种医学技能大赛。

报告期内，公司收到的政府补助分为两部分，分别为政府给与具体科研项目的补助经费、公司销售医疗教学软件集成产品享受的增值税即征即退，情况分别如下：

1) 政府给与具体项目的科研补助经费。公司自成立以来，每年均有相当的研发投入，但是从过往获取补助的情况看，政府补助的获取具有时间的偶发性和金额的不确定性。因此，政府补助属于非经常性损益。公司收到的政府补助均为与收入相关的政府补助，在收到后且满足确认条件后，一次性确认为营业外收入，计入当期损益。

2) 销售医疗教学软件集成产品享受的增值税即征即退。公司销售的相关产品是自行研发的高技术含量产品，尚处于市场开拓阶段，相关产品销售收入并不稳定，对应享受的即征即退增值税也有一定的不确定性。因此，尽管公司可以依据税收优惠政策享受相关税收优惠，出于审慎起见，公司将上述退税确认为非经常性损益，在收到时直接计入营业外收入。

综上，公司的政府补助不具备可持续性，具有较大的波动，均作为非经常性损益。

计入非经常性损益的政府补助明细如下：

项目	2014 年度	2013 年度
2012 年度北京市科技型中小企业技术创新资金	1,110.00	

项目	2014 年度	2013 年度
专利补助费用	3,000.00	
2011 年度通州区科学技术奖	4,000.00	
2010 年度通州区优秀科技企业奖励资金	300,000.00	
北京高技术创业服务中心科技部创新基金		490,000.00
北京市通州区科学技术委员会 2012 年度专利授权资助金		2,500.00
即征即退增值税	570,097.48	339,249.45
合计	878,207.48	831,749.45

2014 年度、2013 年度公司营业外支出为 1,166,649.52 元、483,168.46 元，营业外支出增加了 141.46%。营业外支出增加主要是公司捐款支出增加。

类别	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益	-1,799.12	-17,217.68
捐款支出	-1,130,000.00	-465,000.00
罚款支出		-400.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-34,850.40	-550.78
合计	-1,166,649.52	-483,168.46

8、公司及子公司主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

(1) 企业所得税

公司于 2009 年 07 月 23 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR200911001046，有效期三年，2009 年已按照《企业所得税法》等相关规定，经北京市通州区国家税务局八所备案，批准认定于 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。2012 年 07 月 09 日，延续取得高新技术企业证书，证书编号：GF201211000806，有效期三年。

2012 年已按照《企业所得税法》等相关规定，经北京市通州区国家税务局八所备案，批准认定于 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。

子公司所得税率为 25%。

(2) 增值税

公司商品销售收入按17%计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税。

按照《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策”，公司符合条件的集成软件医学模具享受增值税即征即退政策。

子公司商品销售收入按17%计算增值税销项税额，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税。

(3) 城市维护建设税

公司按当期应纳流转税的7%计缴城市维护建设税。

子公司按当期应纳流转税的5%计缴城市维护建设税。

(4) 教育费附加

公司教育费附加按应纳流转税额的3%计缴；地方教育费附加按应纳流转税额的2%计缴。

子公司教育费附加按应纳流转税额的3%计缴；地方教育费附加按应纳流转税额的2%计缴。

(二) 报告期内主要资产情况

1、货币资金

单位：元

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	3,051.28	1,482.62
银行存款	7,159,892.38	3,712,345.91
合 计	7,162,943.66	3,713,828.53

公司库存现金为支付日常经营所需零星开支，截至2014年12月31日，公司货币资金为7,162,943.66元。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司货币资金不存在使用受限情况。

2、应收账款

2014 年 12 月 31 日应收账款余额为 11,967,222.49 元，较 2013 年 12 月 31 日有一定下降，降幅为 12.21%，原因是原因是随着公司业务发展，收入持续增长，为了保证公司经营现金流量稳定增长，公司逐渐加强应收账款的催收力度，每年年度末都会对当年应收账款进行梳理催收，所以导致应收账款期末余额下降。

收款政策：公司为确保客户及时足额付款，防止坏帐发生，给公司造成损失，按照直销客户和经销商指定了不同的收款政策。公司对直销客户没有分期付款的条款，通常为验收完毕后一次全额收取货款，根据客户的信用情况给予一定的付款时间。公司对经销商主要是预收货款后再发货。

客户对象：2014 年、2013 年，公司对前五大客户的销售收入占到全部销售收入的比重为 35.70%、72.08%，客户集中度迅速降低。其中，第一大客户都是日正华瑞，为报告期内公司的关联方，但是随着公司采取发展建设经销商队伍的政策，对日正华瑞的销售收入绝对金额和占全部收入比重都迅速减少，2014 年、2013 年分别为 472.33 万元和 1360.00 万元，占全部收入比重分别为 12.21%和 57.39%。报告期内公司其他前五大客户没有重合，均为医疗院校或信誉较好的经销商，不存在大额应收账款无法收回的情况，应收账款收回的可能性较高。

综上所述，公司应收账款账龄情况与公司实际经营情况相符，报告期末应收账款的账龄结构合理，公司认为应收账款余额是合理的。

(1) 报告期内公司的应收账款如下表：

单位：元

时间	账龄	金额	比例(%)	坏账准备	净值
2014 年 12 月 31 日	1 年以内	11,091,479.18	92.68	221,829.58	10,869,649.60
	1 至 2 年	469,847.66	3.93	23,492.38	446,355.28
	2 至 3 年	147,268.00	1.23	14,726.80	132,541.20
	3 至 4 年	125,517.80	1.05	25,103.56	100,414.24
	4 至 5 年	133,109.85	1.11	53,243.94	79,865.91
	合计	11,967,222.49	100.00	338,396.26	11,628,826.23

2013年12月31日	1年以内	9,869,524.55	93.95	197,390.49	9,672,134.06
	1至2年	240,209.00	2.29	12,010.45	228,198.55
	2至3年	125,517.80	1.19	12,551.78	112,966.02
	3至4年	150,389.85	1.43	30,077.97	120,311.88
	4至5年	120,000.00	1.14	48,000.00	72,000.00
	合计	10,505,641.20	100.00	300,030.69	10,205,610.51

(2) 应收账款变动分析:

报告期内,公司收款政策为要求客户收货后尽快确认并给公司回款,如超过半年以上的则定期沟通催收。公司客户目前主要为经销商和医学院校,回款情况整体良好。2014年期末应收账款余额略高于2013年期末,但同时期公司收入有大幅增长,反映了公司回款速度加快,应收账款周转率提高。

2014年12月31日、2013年12月31日公司应收账款一年以内的比例分别为92.68%和93.95%。公司严格执行应收款项坏账准备计提政策,坏账准备计提充分。

除对日正华瑞的应收款外,公司应收账款余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(3) 报告期内公司应收账款欠款金额前五名客户情况如下表:

单位:元

时间	债务人	金额	账龄	占比(%)	与公司关系	款项性质
2014年12月31日	北京日正华瑞科技发展有限公司	6,184,766.84	1年以内、1-2年	51.68	关联方	货款
	新疆应用职业技术学院	3,620,000.00	1年以内	30.25	非关联方	货款
	北京智博龙腾科贸有限公司	395,464.00	1年以内	3.3	非关联方	货款
	天津医科大学	184,000.00	1年以内	1.54	非关联方	货款
	昌吉回族自治州卫生学校	150,000.00	1-2年	1.25	非关联方	货款
	合计	10,534,230.84		88.02		

时间	债务人	金额	账龄	占比 (%)	与公司关系	款项性质
2013年12月31日	北京日正华瑞科技发展有限公司	8,895,150.35	1年以内	84.66	关联方	货款
	郑州市卫生学校	176,020.00	1年以内	1.68	非关联方	货款
	郑州大学第一附属医院	171,320.00	1年以内	1.63	非关联方	货款
	昌吉回族自治州卫生学校	150,000.00	1年以内	1.43	非关联方	货款
	平顶山卫生学校	133,109.85	3-4年	1.27	非关联方	货款
	合计	9,525,600.20		90.67		

报告期内公司绝大部分应收账款账龄均在1年以内,仅有极小部分应收账款账龄在3年以上,2014年、2013年期末3年以上应收账款占全部应收账款比例分别为2.16%和2.57%,主要原因是公司的客户包括职业教育学校。部分职业教育学校为事业单位,资金系地方财政拨款,如果财政拨款不到位则付款会延后,导致其付款速度较慢。

(4) 报告期内,公司应收账款长期未收回款项:

截止2014年末,公司3年以上应收账款情况如下:

名称	金额	账龄	已计提的坏账金额
平顶山卫生学校	133,109.85	4-5年	53,243.94
雅安职业技术学院	44,474.00	3-4年	8,894.80
郑州大学西亚斯国际学院	32,120.00	3-4年	6,424.00
辽宁中医药大学	27,424.00	3-4年	5,484.80
焦作卫生医药学校	15,849.80	3-4年	3,169.96
湖南南华大学	5,650.00	3-4年	1,130.00
合计	258,627.65		78,347.50

截止2013年末,公司3年以上的应收账款如下:

名称	金额	账龄	已计提的坏账金额
内蒙古通辽职业技术学院	120,000.00	4—5 年	48,000.00
山东协和职业技术学院	17,280.00	3—4 年	3,456.00
平顶山卫生学校	133,109.85	3—4 年	26,621.97
合计	270,389.85		78,077.97

针对 3 年以上账龄的款项，公司定期联系客户并在必要时采取上门拜访，尽量收回余款，从上表可以看出，2013 年期末 3 年以上的应收账款，除平顶山卫生学校外均在 2014 年收回。公司向平顶山卫生学校供货后，有销售尾款尚未收回，共计 133,109.85 元，由于该笔款项占合同金额比例小，实际作为该笔货物的质保金。公司 2014 年期末 3 年以上的应收账款中，经和包括平顶山卫生学校在内的客户沟通，均能在上半年收回。

(5) 报告期内或期后大额冲减的应收款项情况

报告期内及期后无大额冲减应收款项的情况。

(6) 应收账款坏账政策分析

公司应收账款坏账政策如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2.00
1 至 2 年 (含 2 年)	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	10.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	20.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	40.00
5 年以上	100.00

公司大部分应收账款账龄都在一年以内，三年以上的应收账款很少，公司对账龄较长的应收账款定期催收。结合公司实际业务开展情况，公司制定了上述坏账政策，能够充分反映公司收回账款的风险。

同行业可比公司天堰科技的应收账款坏账政策如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	30.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

天堰科技报告期内收入和应收账款余额均高于公司，其坏账计提比例也较公司高。

公司和天堰科技坏账计提比例的差异主要是由于信用政策不同。①公司对经销商主要是预收货款后再发货，而天堰科技给予经销商一定的信用期，信用期在 45-90 天不等。②公司对直销客户没有分期付款的条款，通常为一次全额收取货款，而天堰科技会根据具体情况给予客户一定的付款信用期并实行分期付款。

3、其他应收款

(1) 报告期内公司其他应收款账龄分析如下表：

单位：元

时 间	账 龄	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额
2014 年 12 月 31 日	1 年以内	1,109,792.23	71.45	22,195.84	1,087,596.39
	1 至 2 年	5,628.40	0.36	281.42	5,346.98
	2 至 3 年	52,360.00	3.37	5,236.00	47,124.00
	3 至 4 年	384,600.00	24.76	76,920.00	307,680.00
	4 至 5 年	175.00	0.01	70.00	105.00
	5 年以上	700.00	0.05	700.00	0.00
	合计	1,553,255.63	100.00	105,403.26	1,447,852.37
2013 年 12 月 31 日	1 年以内	527,207.04	45.42	10,544.14	516,662.90
	1 至 2 年	247,901.43	21.36	12,395.07	235,506.36
	2 至 3 年	384,620.00	33.14	38,462.00	346,158.00
	3 至 4 年	175.00	0.02	35.00	140.00
	4 至 5 年	730.00	0.06	292.00	438.00
	合计	1,160,633.47	100.00	61,728.21	1,098,905.26

报告期内，公司其他应收款主要为履约保证金、房屋押金和对信利康的借款。其他

应收账款按照账龄组合计提坏账准备。公司严格执行应收款项坏账准备计提政策，坏账准备计提充分。

(2) 报告期内公司其他应收款欠款前五名情况如下表：

单位：元

时 间	债务人	金额	账龄	占 比 (%)	与公司关 系	款 项 性 质
2014 年 12 月 31 日	北京德元九和酒店 物业管理有限公司	354,129.90	1 年以内	22.80	非关联方	押金
	重庆医科大学	278,116.00	3-4 年	17.91	非关联方	保证金
	深圳市百佳投资发 展有限公司	244,730.00	1 年以内	15.76	非关联方	保证金
	北京特蓝特科技有 限公司	200,000.00	1 年以内	12.88	非关联方	往来款
	北京方和正圆商贸 有限公司	71,763.60	1 年以内	4.62	非关联方	押金
	合计	1,148,739.50		73.97		
2013 年 12 月 31 日	重庆医科大学	278,116.00	2-3 年	23.96	非关联方	保证金
	北京信利康科技有 限公司	276,046.43	1 年以内、 1-2 年	23.78	关联方	往来款
	北京德元九和酒店 物业管理有限公司	259,991.05	1 年以内	22.40	非关联方	押金
	天津医科大学第二 医院	92,480.00	1 年以内	7.97	非关联方	保证金
	北京方和正圆商贸 有限公司	71,163.60	2-3 年	6.13	非关联方	押金
	合计	977,797.08		84.24		

公司其他应收款期末余额中有关应收关联方款项见详见下文“十一、关联方、关联方关系及关联方交易”。

4、预付款项

(1) 报告期内公司预付款项如下表：

单位：元

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内（含1年）	466,403.67	100.00%	467,971.55	99.66%
1-2年（含2年）			266.25	0.06%
2-3年（含3年）			1,293.00	0.28%
3-4年（含4年）				
合计	466,403.67	100.00%	469,530.80	100.00%

公司预付款项主要用于日常生产经营，为支付给供货方的货款，账期较短。报告期内预付账款余额变动不大。

报告期内公司预付账款均系预付采购款。公司报告期内预付账款余额中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

（2）报告期内公司预付款项前五名情况如下表：

单位：元

时间	债务人	金额	账龄	占比（%）	与公司关系	款项性质
2014年12月31日	GAMPTMBH	105,072.17	1年以内	22.53	非关联方	采购款
	北京睿光育人科技有限公司	98,649.00	1年以内	21.15	非关联方	采购款
	柳州市升腾木业有限公司	80,000.00	1年以内	17.15	非关联方	采购款
	漯河市风帆医学科技开发有限公司	74,208.00	1年以内	15.91	非关联方	采购款
	上海知能医学模型设备制造有限公司	17,840.00	1年以内	3.83	非关联方	采购款
	合计	375,769.17		80.57		
2013年12月31日	石家庄德人医疗科技有限公司	300,000.00	1年以内	63.89	非关联方	采购款
	河北万博达塑料包装制品有限公司	35,000.00	1年以内	7.45	非关联方	采购款

	深圳市宝安区石岩菲雅图塑胶商行	33,800.00	1年以内	7.20	非关联方	采购款
	北京奥泰瑞格科技有限公司	31,210.00	1年以内	6.65	非关联方	采购款
	上海桥媒信息科技有限公司	14,800.00	1年以内	3.15	非关联方	采购款
	合计	414,810.00		88.35		

5、存货

(1) 公司存货的内部控制和管理制度

公司经营模式是库存式生产，主要畅销品保持一定的库存量，同时结合订单制定生产计划，生产周期正常订单为二十天左右，生产模式为：接订单、排料、领料、生产、检验、入库。上述各个环节需要分别填写采购申请单、领料单、入库单、出库单等，并履行审批流程。具备完善的内部控制制度。公司产品没有季节性，也不易变质。所以正常情况下，公司产品库存按照一个月生产量安排。生产用材料没有季节差异，考虑批量采购和交货成本，按照一个月的需求量安排库存。

公司采购部根据采购申请单采购并在收到原材料后验收入库，财务部相应确认为原材料。生产车间领料后进行生产，计入生产成本，如形成中间产品尚需进一步加工的则确认为在产品，否则待产品完成后验收确认为产成品。公司产品发出后需要进行验收的，在发货后验收合格前，由于风险报酬没有转移不确认收入结转成本，作为发出商品。

公司存货各项目的确认、计量与结转符合会计准则的规定。

(2) 存货构成分析

公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、包装物和发出商品，2014年12月31日、2013年12月31日存货分别为9,682,308.34元、7,775,091.12元。公司最近两年的存货见下表：

单位：万元

类别	2014年12月31日			2013年12月31日		
	金额	跌价准备	账面净额	金额	跌价准备	账面净额

原材料	2,625,421.39	0.00	2,625,421.39	1,358,052.58	0.00	1,358,052.58
自制半成品 及在产品	1,996,600.22	0.00	1,996,600.22	49,947.04	0.00	49,947.04
发出商品	1,368,198.80	0.00	1,368,198.80	923,398.63	0.00	923,398.63
库存商品	3,692,087.93	0.00	3,692,087.93	5,443,692.87	0.00	5,443,692.87
合 计	9,682,308.34	0.00	9,682,308.34	7,775,091.12	0.00	7,775,091.12

2014年末、2013年末公司存货中原材料和库存商品占比较大，主要原因是公司生产有一定的周期性，需要提前采购原材料以准备生产，产成品从入库到发货给客户也有一定的时间。2014年末在产品金额较大，是因为为了履行2015年初合同而组织生产，尚处于生产过程中。发出商品2014年、2013年末均有一定金额，为发出但尚未验收并确认收入的产品，符合当年销售的实际情况。

根据上述情况，截至2015年12月31日的存货构成合理，原材料占存货比例27.12%，自制半成品及在产品占存货比例20.62%，发出商品占存货比例14.13%，库存商品占存货比例为38.13%。

(3) 存货余额变动分析

公司为生产型企业，生产业务流程包括原材料采购入库、加工成半成品、完成产成品、入库验收。2014年期末，公司原材料和自制半成品及在产品均较2013年有一定幅度增长，主要原因为公司2015年年初待执行合同较多，公司提前备货所致。其中原材料和自制半成品及在产品增加较多，2014年末金额较2013年末分别增长1,267,368.81元和1,946,653.18元。

(4) 存货跌价准备分析

公司主要根据订单组织生产，期末存货不存在可变现净值低于采购成本的情况，未对存货计提跌价准备。

6、其他流动资产

单位：元

项 目	2014年12月31日	2013年12月31日
房租	172,478.34	177,608.55

取暖费	50,831.03	40,811.14
物业费	53,691.83	9,790.74
合 计	277,001.20	228,210.43

公司持有的其他流动资产为待摊房租、待摊取暖费和待摊物业费。

7、固定资产

(1) 截至 2014 年 12 月 31 日公司固定资产及折旧情况如下表：

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
一、原价合计	5,793,376.28	4,409,089.61	75,982.00	9,874,056.71
其中：机器设备	928,850.15	33,791.46		962,641.61
运输设备	1,197,021.81	1,488,949.82	75,982.00	2,609,989.63
办公设备	1,170,397.73	106,208.97		1,276,606.70
模具	2,497,106.59	2,527,712.18		5,024,818.77
二、累计折旧合计	3,198,735.32	1,123,903.78	72,182.88	4,250,456.22
其中：机器设备	591,475.31	70,310.90		661,786.21
运输设备	603,444.60	370,485.89	72,182.88	901,747.61
办公设备	824,958.96	122,452.71		947,411.67
模具	1,178,856.45	560,654.28		1,739,510.73
三、固定减值准备累计金额合计				
其中：机器设备				
运输设备				
办公设备				
模具				
四、固定资产账面价值合计	2,594,640.96			5,623,600.49
其中：机器设备	337,374.84			300,855.40
运输设备	593,577.21			1,708,242.02
办公设备	345,438.77			329,195.03
模具	1,318,250.14			3,285,308.04

(2) 截至 2013 年 12 月 31 日公司固定资产及折旧情况如下表：

单位：元

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2013 年 12 月 31 日
一、原价合计	5,080,723.26	777,482.02	64,829.00	5,793,376.28
其中：机器设备	847,653.57	81,196.58		928,850.15
运输设备	771,239.33	490,611.48	64,829.00	1,197,021.81
办公设备	970,723.77	199,673.96		1,170,397.73
模具	2,491,106.59	6,000.00		2,497,106.59
二、累计折旧合计	2,433,728.87	808,117.77	43,111.32	3,198,735.32
其中：机器设备	523,488.28	67,987.03		591,475.31
运输设备	502,710.28	143,845.64	43,111.32	603,444.60
办公设备	640,264.08	184,694.88		824,958.96
模具	767,266.23	411,590.22		1,178,856.45
三、固定减值准备累计金额合计				
其中：机器设备				
运输设备				
办公设备				
模具				
四、固定资产账面价值合计	2,646,994.39			2,594,640.96
其中：机器设备	324,165.29			337,374.84
运输设备	268,529.05			593,577.21
办公设备	330,459.69			345,438.77
模具	1,723,840.36			1,318,250.14

公司固定资产能够满足生产经营的需要，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等重大情形，不会对公司财务状况和持续经营能力产生较大的影响。

公司固定资产均为正常在用，状态良好，不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

8、长期待摊费用

(1) 截至 2014 年 12 月 31 日公司长期待摊费用如下表：

单位：元

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2014 年 12 月 31 日
装修工程款	223,422.07	252,427.18	80,354.40	153,526.33	395,494.85
合 计	223,422.07	252,427.18	80,354.40	153,527.33	395,494.85

(2) 2014 年 12 月 31 日公司长期待摊情况如下表：

单位：元

项目	原始发生金额（元）	期末余额（元）	开始摊销时间	剩余摊销期 限（月）
装修工程款	52,000.00	31,200.00	2013/1/10	36
装修工程款	73,594.00	41,703.27	2012/11/9	34
装修工程款	171,000.00	91,200.00	2012/9/30	32
装修工程款	252,427.18	231,391.58	2014/8/17	55
合 计	549,021.18	395,494.85		

9、主要资产减值准备的计提依据和计提情况

(1) 主要资产减值准备的计提依据

公司报告期内应收账款和其他应收款计提了减值准备，采用账龄分析法计提，具体如下：

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，下同）	2.00	2.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

(2) 主要资产减值准备的计提情况

单位：元

项目	期间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
坏账准备	2014年	361,758.90	82,040.63		443799.53
	2013年	344,054.94	17,703.96		361,758.90
资产减值损失	2014年		82,040.63		
	2013年		17,703.96		

(三) 报告期重大债项情况

1、短期借款

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款		3,100,000.00
合计	2,000,000.00	5,100,000.00

公司因为业务需要，报告期内向多家银行借款。2013年、2012年的借款本息在到期后已经按时全额偿还。

2013年12月31日抵押借款情况如下：

(1) 2013年5月8日，公司同中国工商银行股份有限公司北京通州支行签署了编号为2013年（通州）字0039号借款合同，借款金额人民币310.00万元。借款期限12个月。该借款由公司股东天颢以其个人所持有房产作为抵押，并签订了编号为2012年（通州抵）字0026号抵押合同。

2014年12月31日保证借款情况如下：

(1) 2014年3月21日，公司同北京国际信托有限公司签署了编号为2014年北京信托信托贷款字第009-9号，借款金额人民币200.00万元。借款期限12个月。该借款由股东梁天颢以其个人所持有房产作为抵押，并提供保证担保，分别签订了编号为2014年DYF0308号抵押合同和2014年BZ0308号保证合同。

2、应付账款

(1) 报告期内公司应付账款情况如下表：

单位：元

账龄	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	85,516.20	100%	118,374.20	28.38%
1-2年(含2年)			298,720.62	71.62%
2-3年(含3年)				
3年以上				
合计	85,516.20	100%	417,094.82	100.00%

截至2014年12月31日,公司应付账款金额为85,516.20元。

报告期内公司应付账款为应向客户支付但尚未支付的采购商品款。

公司应付账款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(2) 报告期内公司应付账款前五名的债权人情况如下表:

单位:元

时间	债权人	金额	占比	账龄	与公司关系	款项性质
2014年12月31日	东莞市顺安石油化工有限公司	75,600.00	88.40%	1年以内	非关联方	原料款
	深圳市百郁工艺配件有限公司	2,040.00	2.39%	1年以内	非关联方	原料款
	山东维珍生物医学科技有限公司	2,000.00	2.34%	1年以内	非关联方	原料款
	江苏远燕医疗设备有限公司	1,900.00	2.22%	1年以内	非关联方	原料款
	沧县纪星机箱面板有限公司	1,630.00	1.91%	1年以内	非关联方	原料款
	合计	83,170.00	97.26%			
2013年12月31日	北京克莱特凯德科技有限公司	36,000.00	8.63%	1年以内	非关联方	原料款
	北京宝德伟业印刷有限公司	32,800.00	7.86%	1年以内	非关联方	原料款

北京沃尔德运输有限公司	29,369.20	7.04%	1年以内	非关联方	原料款
东莞市顺安石油化工有限公司	18,900.00	4.53%	1年以内	非关联方	原料款
北京鸿昌瑞阳商贸有限公司	14,866.36	3.56%	1-2年	非关联方	原料款
合计	131,935.56	31.62%			

3、其他应付款

(1) 报告期内公司其他应付款情况如下表：

单位：元

项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	359,248.80	89.19%	81,902.16	73.92%
1-2年	15,860.05	3.94%	11,200.00	10.11%
2-3年	10,000.00	2.48%		0.00%
3年以上	17,700.00	4.39%	17,700.00	15.97%
合计	402,808.85	100.00%	110,802.16	100.00%

截止2014年12月31日，公司其他应付款为40.28万元，主要为应付的员工的费用报销款和需支付的水电费等。

(2) 报告期内公司其他应付款前五名的债权人情况如下表：

单位：元

时间	债权人	金额	占比	账龄	与公司关系	款项性质
2014年12月31日	杭州瑞恒科技有限公司	150,000.00	37.97%	1年以内	非关联方	保证金
	上海康提医疗科技有限公司	150,000.00	37.97%	1年以内	非关联方	保证金
	工会经费	32,848.05	8.31%	1年以内	非关联方	工会经费
	瑞华会计师事务所	25,000.00	6.33%	1年以内	非关联方	审计费

	北京金川优逸广告设计公司	17,700.00	4.48%	3年以上	非关联方	设计费
	合计	375,548.05	95.05%			
2013年12月31日	张黎明	45,000.00	40.61%	1年以内	非关联方	业务垫款
	东莞市恒沃实业投资有限公司	28,880.66	26.07%	1年以内	非关联方	水电费
	北京金川优逸广告设计公司	17,700.00	15.97%	3-4年	非关联方	保证金
	北京天德升企业管理服务有限公司	10,000.00	9.03%	1-2年	非关联方	保证金
	党员经费	8,440.00	7.62%	1年以内 1-2年	非关联方	应付党费
	合计	110,020.66	99.29%			

4、预收账款

(1) 报告期内公司预收账款情况如下表：

单位：元

项目	2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内（含1年）	1,283,125.67	100%	1,099,752.00	92.51%
1-2年（含2年）			89,040.00	7.49%
合计	1,283,125.67	100%	1,188,792.00	100%

截至2014年12月31日，公司预收账款金额128.31万元。报告期内公司预收账款为已向客户收取，但相关项目不符合收入确认原则未结转确认营业收入而形成的款项。

公司预收账款中无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及关联方款项。

(2) 报告期内公司预收账款前五名债权人情况如下表：

单位：元

时间	债权人	金额	占比	账龄	与公司关系	款项性质
2014年12月31日	中国人民解放军总医院	661,500.00	51.55%	1年以内	非关联方	预收货款
	天津市致君达商贸有限公司	207,000.00	16.13%	1年以内	非关联方	预收货款
	康乐保(中国)医疗用品有限公司	149,520.00	11.65%	1年以内	非关联方	预收货款
	深圳市玛斯特科学仪器有限公司	90,720.00	7.07%	1年以内	非关联方	预收货款
	上海康提医疗科技有限公司	70,000.00	5.46%	1年以内	非关联方	预收货款
	合计	1,178,740.00	91.86%			
2013年12月31日	北京智博龙腾商贸有限公司	503,694.00	42.37%	1年以内	非关联方	预收货款
	中国教学仪器设备总公司	383,456.00	32.26%	1年以内	非关联方	预收货款
	山东维珍生物医学科技有限公司	86,000.00	7.23%	1年以内	非关联方	预收货款
	重庆奥斯特医疗器械有限公司	67,000.00	5.64%	1-2年	非关联方	预收货款
	重庆健瑞医疗器械有限公司	36,000.00	3.03%	1年以内	非关联方	预收货款
	合计	1,076,150.00	90.52%			

5、应交税费

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	1,459,631.22	362,769.75
企业所得税	804,437.90	253,295.73
城建税	69,340.99	14,514.72
个人所得税	23,384.39	16,247.79

教育费附加	69,341.02	14,514.73
合 计	2,426,135.52	661,342.72

6、应付职工薪酬

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	161,479.58	189,731.09
职工福利费		-
社会保险费		-
住房公积金		-
工会经费和职工教育经费	26,146.94	26,146.94
合 计	187,626.52	215,878.03

(四) 报告期股东权益情况

单位：元

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
实收股本（资本）	18,750,000.00	15,000,000.00
资本公积	7,962,941.63	
盈余公积	418,985.31	421,294.17
未分配利润	3,279,142.43	3,299,922.06
少数股东权益		
合 计	30,411,069.37	18,721,216.23

报告期内公司盈利状况良好，公司所有者权益稳步增长，由2013年末的18,721,216.23元增至2014年12月31日的30,411,069.37元。

2014年3月12日，有限公司召开股东会，全体股东一致决议：将公司整体变更设立为股份公司，以2013年12月31日为基准日，以经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至2013年12月31日净资产人民币19,212,941.63元按照1:0.7807折价入股，折合股份公司注册资本人民币15,000,000元。其中，净资产人民币15,000,000元折合股份公司股本人民币15,000,000元，净资产人民币4,212,941.63元计入股份公司资本公积。

七、关联方、关联方关系及关联交易

(一) 主要关联方及关联方关系

根据《公司法》、《企业会计准则》及有关上市公司规则中有关关联方的认定标准，医模科技确认公司的关联方如下：

1、关联自然人

公司的关联自然人包括：

- (1) 直接或间接持有公司5%以上股份的自然入；
- (2) 公司董事、监事及高级管理人员；
- (3) “2、关联法人”第(1)项所列法人的董事、监事及高级管理人员；
- (4) 本条第(1)、(2)项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶(原配偶)、父母及配偶(原配偶)的父母、兄弟姐妹及其配偶(原配偶)、年满18周岁的子女及其配偶、配偶(原配偶)的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

2、关联法人

公司的关联法人包括：

- (1) 直接或间接地控制本公司的法人或其他组织；
- (2) 由前项所述法人直接或间接控制的除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- (3) 由上文“1、关联自然人”所列公司的关联自然人直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人或其他组织；
- (4) 持有本公司公司5%以上股份的法人或其他组织及其一致行动人；
- (5) 中国证监会或公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系，可能或者已经造成公司对其利益倾斜的法人或其他组织。

3、关联方和关联方关系

根据上述关联方确认标准，医模科技报告期内关联方及关联方关系如下：

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称/姓名	与本公司关系	持股比例	备注
梁天颢	实际控制人、控股股东、 董事长、总经理	75.20%	梁天颢通过持有信利康 70.00%股份，间接持有公司 11.20%的股份。故梁天颢通过直接和间接方式合计持有公司 75.20%股份。
东莞医模	公司子公司	100.00%	

(2) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系	持股比例
信利康	公司法人股东	16.00%
刘凤军	间接持有公司 4.00%的股份，董事、副总经理	4.00%
宋桂芝	间接持有公司 0.80%的股份，董事、副总经理、财务总监	0.80%
徐文秀	董事、副总经理	-
黄震	间接持有公司 12.00%的股份，董事	12.00%
刘美怡	监事	-
刘英杰	监事	-
方亮	监事	-
梁绍仲	董事会秘书	-
恒屹斯达	实际控制人梁天颢之父梁正义持股 60.00%，并担任其董事	-
英华睿智	实际控制人梁天颢之妹梁天虹持股 90.00%，并担任其董事长	-
达意兴	实际控制人梁天颢之妹夫王旭持股 50.00%，并担任其执行董事、总经理	-
东方国狮	董事黄震持股 60.00%，并担任其执行董事、总经理，持股 5%以上股东	20.00%
日正华瑞	实际控制人梁天颢之原配偶孙静持有 100.00%股份，并担任其执行董事、总经理	-
日征国际	实际控制人梁天颢之原配偶孙静持有 100.00%股权，并担任	-

	其董事	
华瑞医模	实际控制人梁天颢之原配偶孙静持有 50.00% 股权, 并担任其 执行董事、总经理	-
润雅科技	实际控制人之原配偶孙静之弟孙雷持有 40.00% 股权, 并担任 其执行董事、总经理	-
唯爱圣康	实际控制人原配偶孙静之父亲韩天润持有 50.00% 股权, 并担 任其执行董事	-

上述关联法人具体情况如下:

(1) 恒屹斯达

北京恒屹斯达国际经贸有限公司成立于 2004 年 12 月 07 日, 法定代表人王旭, 住所地北京市朝阳区华威南路 3 号住宅楼 1803 室, 注册资本 100 万元, 实收资本 100 万元。公司经营范围: 销售机械设备、电子产品、建材、化工品(不含危险化学品)、文具用品、乐器、日用品、工艺品、五金交电、服装、鞋帽; 投资咨询; 企业管理咨询; 教育咨询(不含出国留学及中介服务); 汽车装饰; 设计、制作、代理、发布广告; 园林绿化服务; 家居装饰及设计; 会议及展览服务; 物业管理; 计算机系统服务; 组织文化艺术交流活动(不含演出); 货物进出口; 货运代理; 声乐技术培训; 舞蹈技术培训; 翻译服务。

公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资方式	持股比例(%)
1	王旭	20.00	货币	20.00
2	梁正义	60.00	货币	60.00
3	梁天虹	20.00	货币	20.00
合计		100.00		100.0

(2) 达意兴

北京达意兴翻译有限公司成立于 2009 年 05 月 22 日, 法定代表人王旭, 住所地北

北京市朝阳区南新园中路 110 号楼 704，注册资本 3 万元，实收资本 3 万元。公司经营范围：翻译服务；经济贸易咨询；组织文化艺术交流活动（不含演出）。

公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	王旭	1.50	货币	50.00
2	刘黎萍	1.50	货币	50.00
合计		3.00		100.00

（3）东方国狮详细情况见第三节“七、董事、监事、高级管理人员有关情况说明（五）公司控股股东、其他持股5%以上的主要股东及董事、监事、高级管理人员对外投资情况”部分。

（4）日正华瑞

北京日正华瑞科技发展有限公司成立于 1999 年 12 月 21 日，法定代表人孙静，住所地北京市丰台区方庄南路 9 号院，注册资本 1600 万元，实收资本 1600 万元。公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；销售百货、针纺织品、医疗器械、五金交电、土产品、工艺美术品、金属材料、机械电子设备、纸浆、木材、建筑材料、制冷空调设备、劳保用品、计算机及外部设备、化工；组织文化艺术交流活动；承办展览展示；企业形象策划；信息咨询；接受委托提供劳务服务；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	孙静	1,600.00	货币	100.00
合计		1,600.00		100.00

（5）日征国际

香港日征国际有限公司成立于 1999 年 6 月 30 日，现持有编号为 680458 号的注册证书，注册资本为 1 万港币；公司类型为有限责任公司。日征国际主要从事医疗教学模型的进口和销售，代理海外中高端医疗模型产品。

日正国际为医疗教学模型的销售公司，其设立于香港，主要目的是对中国内地的客户销售海外医疗教学模型公司的产品。报告期内，公司与日正国际无业务往来，也不存在关联交易或同业竞争。

(6) 华瑞医模

北京华瑞医模科技有限公司成立于 2003 年 9 月 17 日，法定代表人孙静，住所地北京市丰台区方庄南路 9 号院六层，注册资本 50 万元，实收资本 50 万元。公司经营范围：技术服务；会议服务；信息咨询（中介除外）；投资咨询；技术咨询；市场调查；企业形象策划；承办展览展示；组织文化艺术交流活动（演出除外）；销售机械设备、电子产品、文具用品、计算机、软件及辅助设备。

公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	孙静	25.00	货币	50.00
2	孙雷	25.00	货币	50.00
合计		50.00		100.00

(7) 润雅科技

北京润雅科技有限公司成立于 2013 年 12 月 20 日，法定代表人孙雷，住所地北京市顺义区竺园路 12 号院(天竺综合保税区泰达融科园 35 号楼)，注册资本 500 万元，实收资本 100 万元。公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；货物进出口、技术进出口（以上两项不含法律法规规定需要审批的项目）、代理进出口；承办展览展示；仓储服务（不含危险化学品）；投资管理；销售机械设备、电子产品。

公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	孙雷	275.00	货币	55.00
2	张予含	200.00	货币	40.00
3	孙静	25.00	货币	5.00

合计		100.00		100.00
----	--	--------	--	--------

(8) 唯爱圣康

北京唯爱圣康科技有限公司成立于 2008 年 11 月 18 日，法定代表人韩天润，住所地北京市海淀区青云里满庭芳园小区 9 号楼青云当代大厦十七层 1706F6，注册资本 100 万元，实收资本 100 万元。公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；销售文化用品、日用品、针纺织品、金属材料、机械设备、建筑材料、家用电器、医疗器械 I 类、计算机、软件及辅助设备；组织文化艺术交流活动；会议服务；承办展览展示活动；企业策划；经济贸易咨询；家庭劳务服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（未取得行政许可的项目除外）

公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资方式	持股比例（%）
1	孙雷	50.00	货币	50.00
2	韩天润	50.00	货币	50.00
合计		100.00		100.00

(二) 关联交易

1、经常性关联交易

①与日正华瑞的关联交易情况及商业目的

报告期内，公司与实际控制人梁天颢之原配偶孙静控制的日正华瑞存在经常性关联交易，具体交易情况如下：

单位：元

客户收入	2014 年	占 2014 年营业收入比例（%）	2013 年	占 2013 年营业收入比例（%）
日正华瑞	4,723,264.20	12.21	13,599,976.26	57.39

上述关联交易形成公司应收日正华瑞货款，具体如下：

单位：元

应收账款	2013年期初借方	2013年借方发生	2013年贷方发生	2013年期末借方
金额	10,025,831.11	22,211,972.23	23,342,652.99	8,895,150.35

续

应收账款	2014年期初借方	2014年借方发生	2014年贷方发生	2014年期末借方
金额	8,895,150.35	6,056,219.18	8,766,602.69	6,184,766.84

公司与日正华瑞的关联交易基于互惠互利的基础，对其商业目的分析具体如下：

A、公司产品质量优良，具备很高的性价比。公司主要从事医疗教学模型的生产及销售，具备良好的研发设计和生产能力，产品种类齐全，且售价合理，具备很高的性价比，获得了客户的广泛认可。日正华瑞代理销售公司产品本身存在较大的市场需求。

B、公司产品可以和日正华瑞代理销售的海外产品形成互补。日正华瑞现在代理的除公司产品外全部为国外中高端产品，公司产品和国外产品形成了完整的产品线条，日正华瑞以此为基础，为客户提供一站式服务。所谓的一站式服务即根据客户需求进行专业定制，设计满足特殊培训需求的医学培训室，并搭配各项医学模型产品；

C、日正华瑞的销售能力有助于公司发展早期迅速扩大市场。孙静在1999年即设立日正华瑞，从事海外医疗教学模型的国内代理。日正华瑞从设立至今仅从事医疗教学模型的销售工作，并且经过多年耕耘，已经形成了较为完善的销售体系和销售渠道，主要通过协助举办学术会议、举办医疗教育培训班方式进行销售。公司与日正华瑞持续的关联交易，有利于公司迅速发展，扩大市场份额，树立行业知名度。

基于上述情况，公司将日正华瑞作为主要代理商，在报告期内形成了持续性的关联交易。

出于公司规范管理、加大市场扩展的考虑，公司从2013年下半年起开始降低与日正华瑞的关联交易，具体措施和效果分析见“5、减少和规范关联交易的具体安排”。

②与日正华瑞的合作模式

日正华瑞主营业务是医疗教学模型的代理销售。公司与日正华瑞的具体合作采取代

理商的模式，即日正华瑞通过在各地举办医疗教学培训或会议、与高校、医院接洽等方式，获取客户需求信息，商务洽谈后签订订单。日正华瑞获取订单后，以订单供货的品种和数量向公司提供订单，公司按照订单要求生产和发货。

公司与日正华瑞的合作不存在 OEM 模式。日正华瑞仅从事销售代理业务，其不涉及生产，也不存在对其他任何厂商生产的产品以任何形式加工或再生产后以自有品牌出售的情况。

③公司与日正华瑞间的收益分配

公司通过日正华瑞销售的客户包括大学的医学院校、医院等。由于公司主要提供医疗教学基础产品，单价较低，合同也较为零散，为了减少对账工作量，提高财务工作效率，公司在每月月底与日正华瑞结账，就当月双方签订的全部合同、开具的发票、实际收款金额进行比对，双方确认无误后确认当月收入。

公司与日正华瑞的合作采取代理商模式，对日正华瑞的产品报价为代理商价格，通常比公司直接销售给终端客户低 10%-20%，此部分差价即为日正华瑞的代理商收入。

④关联交易的定价公允性说明

单位：元

客户	2014 年			2013 年		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利(%)
日正华瑞	4,723,264.20	2,415,232.65	48.86	13,599,976.26	7,345,909.93	45.99
其他客户	33,972,581.94	16,914,696.67	50.21	10,097,548.45	4,517,535.77	55.26
合计	38,695,846.14	18,995,790.44	50.91	23,697,524.71	11,863,445.7	49.93

2014 年、2013 年公司对日正华瑞的毛利率分别为 48.86%和 45.99%，同期公司对其他客户（包含除日正华瑞的其他代理商和直销客户）的毛利率分别为 50.21%和 55.26%。

单位：元

客户	2014 年			2013 年		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利(%)
日正华瑞	4,723,264.20	2,415,232.65	48.86	13,599,976.26	7,345,909.93	45.99

客户	2014年			2013年		
	其他代理商	19,696,227.1	9,614,207.68	51.19	4,246,283.01	1,848,141.93
代销收入	24,419,491.3	12,029,440.33	50.74	17,846,259.27	9,194,051.86	48.48

2014年、2013年公司向日正华瑞的毛利率分别为48.86%和45.99%，同期公司对其他代理商的毛利率分别为51.19%和56.48%。

公司对日正华瑞的毛利率虽较同期其他客户、其他代理商的低，但定价是公允的，主要原因为：

1) 日正华瑞是公司的第一大客户。按照行业的销售惯例，公司对于大客户会给与一定的价格折扣。

2) 日正华瑞是公司的代理商。公司对日正华瑞的销售价格较低，一方面是由于对日正华瑞的销售业务需要发生的相关费用较直销少；另一方面是由于给代理商的销售价格低于直销价格，为其预留一部分利润空间。

3) 2013年下半年以来公司大力发展代理商，公司代理商数量增多，对日正华瑞的销售收入减少，给予其的价格折扣也相应减小，报告期内对日正华瑞的毛利率与对其他客户的毛利率、对日正华瑞的毛利率与对其他代理商的毛利率差距均大幅收窄。

综上，公司与日正华瑞的关联交易定价公允，不存在转移利润、损害公司利益的情况。

2、偶发性关联交易

①与信利康的关联交易

公司与信利康存在偶发性关联交易。具体如下：

单位：元

其他应收款	2013年期初借方	2013年借方发生	2013年贷方发生	2013年期末借方
金额	175,926.43	100,120.00	-	276,046.43

信利康为公司的持股平台，报告期内未开展任何业务。公司借款给信利康用于维持日常开销。2013年12月31日，公司应收信利康借款为276,046.43元。2014年3月，信利康已经偿还全部借款。

公司与信利康的关联交易均为偶发性，均为内部往来，不存在损害公司利益的情况。2013 年主要为借款，但其金额较小，且发生次数少，并未损害公司利益。

②与实际控制人梁天颖的关联交易

2014 年、2013 年梁天颖以保证担保、自有房产抵押的方式分别为公司贷款 200 万元、510.00 万元提供担保，具体情况见“第四节 公司财务之九、报告期重大债项情况之 1、短期借款”。

公司与梁天颖的关联交易为偶发性的，主要是梁天颖向公司无偿提供担保，属于公司纯获利。

3、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司对日正华瑞的关联交易是持续性的，2013 年，日正华瑞为公司第一大客户，其收入占公司同期总收入的比例分别为 57.39%。2014 年，日正华瑞虽然仍为公司第一大客户，但是其收入占比仅为 12.21%。

公司与日正华瑞的关联交易有利于公司集中资源进行研发和生产，迅速扩大市场占有率和知名度，对公司财务状况和生产经营有积极影响。

4、公司关于关联交易的决策权限、决策程序和定价机制

股份公司时，公司制定并由股东大会审议通过了《关联交易管理制度》，对关联交易的审批权限及决策程序作出了明确规定。报告期内公司发生的经常性关联交易和偶发性关联交易的均按此规定履行了相关决策程序。

5、公司减少和规范关联交易的具体安排

(1) 公司治理体制的建立和完善

公司在《公司章程》中对关联交易进行了相关规定，另外为了使决策管理落实到实处，更具有操作性，管理层对关联交易的决策程序进行了进一步的规范，明确了对关联交易的审批权限，起草了《关联交易管理制度》，并提交股东大会予以通过。

(2) 严格执行关联交易相关决策程序

股份公司设立以来，公司按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会

议事规则》、《监事会议事规则》等内部文件的规定召开了股东大会和董事会、监事会，并对议案进行了表决，公司治理机制运行良好。股份公司股东大会和董事会、监事会尚未涉及对关联交易的表决议案。

公司在今后的经营中，将严格按照《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理办法》等的规定，对关联交易进行决策和管理。

信利康成为公司的持股平台后，不再开展生产经营活动，也不会发生生产经营相关的资金拆借行为。

(3) 针对日正华瑞的减少关联交易的措施

① 大力发展代理商

公司关联交易存在商业合理性，但是为了避免对日正华瑞形成依赖，报告期内公司加强了销售能力的培育，大力发展代理商，加强市场开拓，上述措施已经取得成功，2014年公司对日正华瑞的销售收入仅占全部销售收入的 12.21%，远远低于 2013 年的 57.39%。② 进一步增强公司的销售服务能力

随着公司的业务发展，公司将进一步充实人员，增强销售服务能力，包括前期的产品技术讲解、后期的产品应用辅导、产品的维修和退换等。上述销售服务能力的增强后，公司能够更好支持代理商模式的发展，并为直销业务发展、塑造品牌形象提供良好的基础。

6、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方以及持有公司 5%以上股份的股东在主要客户和供应商中占有权益情况的说明。

公司实际控制人梁天颢之原配偶孙静持有公司主要客户日正华瑞 100%股份。

除此以外，董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方以及持有公司 5%以上股份的股东在主要客户和供应商中未占有其他权益。

八、期后事项、或有事项及其他重要事项

截止本说明书签署之日，公司不存在应当披露的期后事项、或有事项及其他重要事项。

九、报告期内的资产评估情况

2014年3月，有限公司整体变更改制为股份公司时对有限公司账面净资产进行了评估。北京国融兴华资产评估有限责任公司出具了“国融兴华评报字[2014]第080005号”《资产评估报告》（评估基准日为2013年12月31日），有限公司经评估的账面净资产值为2,192.79万元。

十、股利分配情况

（一）公司股利分配政策

《公司章程》规定：公司分配当年税后利润时，提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可不再提取。

公司法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照本条规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后的所余利润，由股东按照持有的股份比例分配。

公司股东大会、董事会违反《公司法》和本章程的规定，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，股东必须将违法分配的利润退还公司。

如果公司持有本公司的股份，则该股份不得分配利润。

（二）最近两年股利分配情况

公司最近两年没有分配股利。

（三）公司股票公开转让后股利分配政策

公司股票公开转让后股利分配政策不变，详细股利分配方案由公司股东大会决定。

十一、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

（一）公司控股子公司基本情况

1、基本情况

医疗模型行业属于一个新兴的细分行业，目前国内尚无具备高端制造工艺或成为行业龙头的企业。加快发展，迅速占领市场份额，成为行业的领军企业是公司的目标。而这一目标的实现，一方面有赖于对现有医学科技成果的应用和整合，设计和研发出可以和国外中高端产品媲美的产品；另一方面则依靠公司加强生产能力的建设，提高产品产量，保证产品质量的稳定性。

为了保证产品质量，提升产能，进而实现公司的快速发展，公司 2012 年在东莞设立了子公司东莞医模。东莞市位于我国传统的制造业集中地区长三角，是一个享誉世界的“中国工厂”缩微版本，其相关配套产业完善，供应商众多，且具备大量熟练的产业工人。在此设立的东莞医模，主要进行生产制造。经过一年多的运营，东莞医模的运营已经走上正轨。

东莞子公司为公司目前主要生产基地，其目前生产经营的场所主要系租用深圳市百佳投资发展有限公司的厂房。东莞医模与深圳市百佳投资发展有限公司于 2014 年 2 月 23 日签订《租赁合同书》，该租赁合同对东莞医模所租赁厂房的地址、面积、租金、租赁期间进行约定。东莞医模在租赁厂房内自建生产线进行生产，不涉及自建厂房并取得建设规划审批程序。

公司已就自建生产线项目委托深圳市昱龙珠环保科技有限公司编制《关于东莞华瑞医模科技有限公司建设项目环境影响报告表》。2014 年 6 月 18 日，东莞市环境保护局出具“东环建（长）【2014】142 号”《关于东莞华瑞医模科技有限公司建设项目环境影响报告表的批复意见》，同意东莞医模在上述租赁地点进行项目建设，尚需项目建成后向东莞市环境保护局申请竣工环境保护验收。

东莞华瑞医模科技有限公司在工厂厂房建设竣工时提出了建设项目环境保护验收申请，并取得了《关于东莞华瑞医模科技有限公司建设项目竣工环境保护验收意见的函》“东环建（长）[2014]370 号”，同意该建设项目通过环保验收。

东莞医模主要从事医学教学模型的生产加工。其日常生产经营过程对环境造成影响主要体现在以下几个方面：废水方面，公司主要产生生活废水，不产生工业废水；废气方面，大气污染物主要包括搅拌工序产生的少量粉尘、搪胶工序产生的少量有机废气、组装焊锡工序中产生的少量含锡烟尘以及组装点胶工序中产生的少量废气；噪

音方面，主要在车间机械运行和空压机、冷却塔运行时产生；固体废物方面，主要来源为生活垃圾及废包装。

2、东莞医模目前已按照环保监管要求就上述问题进行严格防治：大气污染物严格按照国家相应标准，达标后进行排放，2015年5月14日，东莞华瑞医模科技有限公司就废气排放取得了东莞市环境保护局颁发的编号为“4419692015000052”的《广东省污染物排放许可证》；生活用废水经废水处理直接引入市政管网再进行统一污水排放；车间生产的噪音，经过合理安装、合理布局、避免夜间操作等措施减少噪声值以符合标准；固体废物则由地方环卫部门定期统一处理。主要财务数据

截止2014年12月31日，东莞医模简要财务状况如下：

单位：元

项目	金额
主营业务收入	7,012,806.37
净利润	107,554.42
总资产	1,317,588.71
净资产	-384,170.98

（二）纳入合并报表范围的其他企业情况

除上述控股子公司外，公司不存在其他应纳入而未纳入公司报表合并范围内的其他企业；也不存在纳入合并报表的其他企业。

（三）母公司对子公司的控制措施

由于东莞地区原材料和服务企业众多，能够提升公司生产效率，降低生产成本，公司设立了东莞医模。公司能够完全对东莞医模实施控制，体现在：①东莞医模为公司进行产品加工，报告期内全部收入均为加工产品并销售给公司取得的收入。②东莞医模从事的是医疗教学模型的初加工业务，其生产的半成品需要经过公司进一步加工才能形成产成品，并销售给客户。东莞医模的业务是公司业务链条的一部分，其业务本身不能直接面向市场；③公司持有东莞医模100%的股份，能够决定东莞医模经营和财务中的重

大事项；④东莞医模的高级管理人员、执行董事、监事均由公司指派。

十二、风险因素及自我评估

（一）应收账款回收风险

2014年末、2013年末应收账款净值分别为11,628,826.22元和10,205,610.51元，分别占当期营业收入的30.05%和43.07%，报告期内公司部分应收账款账龄较长，2014年、2013年期末3年以上应收账款占全部应收账款比例分别为2.16%和2.57%。述应收账款不能及时收回会影响公司的经营现金周转，对公司的生产和经营有一定的不利影响。

（二）持续技术创新风险

公司所处行业属技术密集型，市场需求变化导致的技术更新趋势具有不确定性，新产品研发、生产制造可能存在不确定的技术障碍。公司面临的主要技术更新风险集中在对行业发展趋势的把握、新产品的开发、新技术能否满足客户需求等方面。

（三）内部管理的风险

2014年4月2日有限公司整体变更为股份公司。变更为股份公司后，公司建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。公司各项管理制度的执行尚未经过实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的发展，经营规模扩大，对公司治理将会提出更高的要求。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。

（四）核心技术人员流失风险

人才是公司可持续发展的重要驱动力之一，公司作为高新技术企业，科技人员对公司技术创新起到重要作用。公司产品多应用于专业性要求较高的医药、食品、化工、废水处理等领域，核心技术及应用技术掌握的难度较高，需要较长时间的积累，成熟的专业技术人员相对稀缺，公司通过长期积累和不断投入培养了较为成熟的研发队伍。这些专业技术人员尤其是核心技术人员一旦流失，将给公司带来巨大风险。

（五）税收优惠风险

公司为高新技术企业，报告期内享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率，且符合标准的研发费用可以加计 50%在企业所得税税前扣除，软件产品销售增值税即征即退的优惠。报告期内上述优惠政策的享受增加了公司收益，但若国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司净利润将受到重大不利影响。公司自成立以来高度重视并一直坚持对技术研发的高投入，并取得高新技术企业资格。但高新技术企业资格到期后复审事项仍存在不确定性，公司存在未通过复审失去继续享受企业所得税优惠政策的风险。

第五节 有关声明

申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司及全体董事、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。

全体董事签字：

董事长、总经理： 梁天颢

签字： 

董事： 黄震

签字： 

董事、副总经理： 刘凤军

签字： 

董事、副总经理： 徐文秀


签字： 

董事、副总经理、财务负责人： 宋桂芝

签字： 

全体监事签字：

监事姓名： 刘美怡

签字： 

监事姓名： 刘英杰

签字： 

监事姓名： 方亮

签字： 

其他高管签字：

董事会秘书： 梁绍仲

签字： 
北京医模科技股份有限公司



2015年6月18日

主办券商声明

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


项目組负责人:


(刘金鑫)


项目小组成员:


(刘东旭)


(李高)


(徐罗平)

法定代表人:

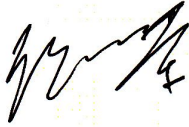

(杨树财)



审计机构声明

本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的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。

会计师事务所负责人：



经办注册会计师：



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

2015年6月18日

评估机构声明

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

资产评估机构负责人：

签字注册资产评估师：



北京国融兴华资产评估有限责任公司



律师声明

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

律所事务所负责人：



经办律师：



北京市鑫兴律师事务所



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
- 六、其他与公开转让有关的重要文件。

（正文完）