

珠海原妙医学科技股份有限公司
公开转让说明书



主办券商



东方花旗证券有限公司

二〇一五年七月

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。

全国股份转让系统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

公司在生产经营过程中，由于所处行业及自身特点所决定，特提示投资者应对公司以下重大事项或可能出现的风险予以充分关注：

一、实际控制人不当控制的风险

截至本说明书出具之日，公司实际控制人李志荣通过原妙高新闻间接持有公司 99.90% 的股份，所支配的表决权能够控制股东大会的决策。且李志荣自公司成立至今一直担任公司执行董事、总经理等重要职务，现任股份公司董事长兼总经理，能够对公司股东大会、董事会的重大决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在致使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。

二、公司治理的风险

有限公司阶段，公司尚未建立起完善的内部控制制度，规范治理意识相对薄弱，发生过关联方资金往来等未经股东会审议的情形。2014 年 11 月 20 日，股份公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，会议决议通过了股份公司三会议事规则以及《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》和《投资融资管理制度》等制度，建立健全了公司的治理机制。因为股份公司成立时间较短，公司制度和内部控制治理机制的良好运行尚需一定时间。因此，短期内公司可能存在治理不规范的风险。

三、客户相对集中的风险

2013 年、2014 年和 2015 年 1 月，公司对前五名客户销售合计额占公司同期营业收入的比例分别为 90.73%、88.53% 和 88.81%，客户集中度较高，主要原因是公司一直坚持与主要客户互为依托的发展战略。尽管依靠丰富的行业经验和良好互动，公司与主要客户保持着稳固、良好的相互合作关系，但如果公司与主要客户合作关系发生重大变化，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。

四、主要供应商相对单一的风险

2013年、2014年和2015年1月公司对库克医疗的采购额分别为85,108,458.23元、106,402,648.61元和11,752,955.46元，占同期总采购额的比例为88.89%、96.05%和99.99%，主要供应商相对单一。公司选择成为库克医疗中国独家代理商，是因为其品牌知名度较高，产品具有技术优势，有利于公司快速拓展业务，占领市场。若公司无法与库克医疗保持持续合作关系，或者公司与库克医疗合作模式发生重大变化，将会对公司的经营业绩构成不利影响，短期内甚至可能面临业绩较大幅度下滑的风险。

五、存货数额较大的风险

公司为提高销售服务质量，及时响应客户和市场需求，需要保持最低库存量。同时，公司业务规模不断扩大，存货规模随着增大。2013年末、2014年末和2015年1月末，公司存货账面余额分别为932.66万元、1,846.78万元和2,032.41万元，2014年末存货余额比2013年末增加98.01%。如果未来市场环境变化或竞争加剧导致公司存货积压，可能对公司经营造成不利影响。

六、应收账款余额较大的风险

2013年末、2014年末和2015年1月末，公司应收账款余额分别为2,602.70万元、4,663.96万元和5,706.76万元。2013年末和2014年末应收账款余额占当期营业收入的比例分别为20.10%、28.49%，2014年末应收账款较2013年末增长79.20%。随着公司经营规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能带来坏账风险，影响公司现金流和净利润。

七、经销商合作的风险

公司销售模式采取经销商合作模式。如果未来公司和经销商不能进行持续良好的合作，可能导致经销商不再销售公司产品，或者经销商自身出现管理无序情形，甚至违法违规行为。若公司不能及时调整应对，可能给公司整体销售收入和业务发展造成不良影响。

八、潜在同业竞争风险

公司实际控制人李志荣控制的成富医疗主营业务为生产并销售自产的医疗器械和护肤类化妆品。目前成富医疗的经营范围、业务性质、产品用途、供应商、客户对象与公司均不相同，成富医疗没有从事与公司主营业务构成同业竞争的业务。但成富医疗与公司同属于医疗器械行业，若成富医疗或公司未来拓展业务及产品范围，可能存在潜在同业竞争风险。

目 录

声 明.....	0
重大事项提示.....	1
一、实际控制人不当控制的风险.....	1
二、公司治理的风险.....	1
三、客户相对集中的风险.....	1
四、主要供应商相对单一的风险.....	2
五、存货数额较大的风险.....	2
六、应收账款余额较大的风险.....	2
七、经销商合作的风险.....	2
八、潜在同业竞争风险.....	3
目 录.....	4
释 义.....	6
第一节 基本情况.....	8
一、公司基本情况.....	8
二、股份挂牌情况.....	9
三、股权情况.....	10
四、公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况.....	11
五、董事、监事及高级管理人员情况.....	17
六、最近两年一期的主要会计数据和财务指标.....	19
七、本次公开转让有关机构.....	21
第二节 公司业务.....	23
一、公司主要业务情况.....	23
二、主要生产或服务流程及方式.....	24
三、公司业务关键资源要素.....	26
四、公司业务其他相关情况.....	31
五、商业模式.....	39
六、所处行业基本情况.....	42
第三节 公司治理.....	56
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况.....	56
二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果.....	56
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内违法违规及受处罚的情况.....	58

四、公司独立性情况.....	59
五、同业竞争情况.....	60
六、股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为.....	69
七、为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排.....	70
八、董事、监事、高级管理人员对公司持续经营影响因素分析.....	71
九、董事、监事、高级管理人员报告期内发生变动的情况和原因.....	73
第四节 公司财务.....	75
一、最近两年一期经审计的财务报表.....	75
二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况.....	100
三、审计意见.....	100
四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计.....	100
五、最近两年一期的主要会计数据和财务指标.....	126
六、关联方及关联交易.....	152
七、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项.....	161
八、报告期内资产评估情况.....	161
九、股利分配政策.....	162
十、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况.....	162
十一、经营中可能影响公司持续经营能力的风险分析及对策.....	163
第五节 声明.....	167
第六节 附件.....	173

释 义

除非本说明书另有所指，下列简称具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、原妙医学	指	珠海原妙医学科技股份有限公司
有限公司	指	珠海原妙医学科技有限公司
控股股东、原妙高新	指	珠海原妙高新科技有限公司
富江旅游	指	珠海富江旅游文化发展有限公司
成富医疗	指	珠海成富医疗器材有限公司
雅贝生物	指	珠海雅贝生物工程有限公司
福生医疗	指	珠海福生医疗器械有限公司
培汪生物	指	珠海培汪生物工程有限公司
雅光生物	指	珠海雅光生物工程有限公司
培生生物	指	珠海培生生物工程有限公司
华日辉	指	北京华日辉生物技术有限公司
富江裕新	指	北京富江裕新医疗器械有限公司
高级管理人员	指	本公司的总经理、董事会秘书、财务总监
推荐主办券商、东方花旗	指	东方花旗证券有限公司
公司律师、律师	指	公司聘请的广东益诺众承律师事务所
大华会计师事务所、会计师、大华	指	公司聘请的审计机构大华会计师事务所（特殊普通合伙）
资产评估公司、中广信	指	公司聘请的资产评估机构广东中广信资产评估有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
内核委员会	指	东方花旗证券有限公司推荐挂牌项目内核委员会
挂牌	指	公司在全国股份转让系统挂牌
元、万元	指	人民币元、人民币万元

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》，1993年12月29日第八届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过，1999年12月25日第九届全国人民代表大会常务委员会议第十三次会议第一次修正，2004年8月28日第十届全国人民代表大会常务委员会第十一次会议第二次修正，2005年10月27日第十届全国人民代表大会常务委员会议第十八次会议修订，2013年12月28日第十二届全国人民代表大会常务委员会议第六次会议修正
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
公司章程	指	《珠海原妙医学科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	珠海原妙医学科技股份有限公司股东大会
董事会	指	珠海原妙医学科技股份有限公司董事会
监事会	指	珠海原妙医学科技股份有限公司监事会
报告期	指	2013年度、2014年度、2015年1月
库克医疗	指	库克（中国）医疗贸易有限公司
大研医器	指	大研医器株式会社
广东中科	指	广东省中科进出口有限公司
上海富钿	指	上海富钿医疗器械有限公司
济南鑫泰	指	济南鑫泰医疗器械有限公司
润达医疗	指	上海润达医疗科技股份有限公司
国家统计局	指	中华人民共和国国家统计局
财政部	指	中华人民共和国财政部
一类医疗器械	指	实行常规管理可以保证其安全、有效的医疗器械
二类医疗器械	指	需要严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械
三类医疗器械	指	需要采取特别措施严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械

特别说明：本说明书中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上存在差异，均系计算中四舍五入所致。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

公司名称：珠海原妙医学科技股份有限公司

英文名称：Honest Medical China Co., Ltd

法定代表人：李志荣

有限公司成立日期：2011年11月8日

股份公司设立日期：2014年12月23日

注册资本：1,300万元

住所：珠海市横琴新区宝华路6号105室-2248

邮编：519031

电话：(0756) 2992688

传真：(0756) 8919318

互联网网址：www.honestmc.com

电子邮箱：admindept@honestmc.com

董事会秘书：尹凌

所属行业：批发业(F51)(《上市公司行业分类指引(2012年修订版)》); 医疗用品及器械批发(F5153)(《国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)》); 医疗用品及器材批发(F5153)(《挂牌公司管理型行业分类指引》); 医疗保健提供商与服务(代码:151011)(《挂牌公司投资型行业分类指引》)

主要业务：植入材料、医用光学器具、仪器及内窥镜设备、医用高分子材料及制品、医用高频仪器设备、注射穿刺器械等医疗器械产品的批发和零售。

经营范围：三类及二类注射穿刺器械，医用高分子材料及制品，临床检验分析仪器，介入器材，植入材料和人工器官，医用光学器具、仪器及内窥镜设备，医用电子仪器设备，医用高频仪器设备，手术室、急救室、

诊疗室设备及器具；二类医用卫生材料及敷料（许可证有效期至2016年12月6日）；塑胶制品、硅胶制品；化妆品、工艺品的批发、零售及其进出口业务（不设店铺，不涉及国营贸易管理商品，涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家规定办理申请）。

组织机构代码：58465790-2

二、股份挂牌情况

股票代码：【 】
股票简称：【 】
股票种类：人民币普通股
每股面值：1.00元/股
股票总量：1,300万股
挂牌日期：2015年【 】月【 】日

股东所持股份的限售安排依据如下：

《公司法》第141条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、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。”

《业务规则》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 28 条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。”

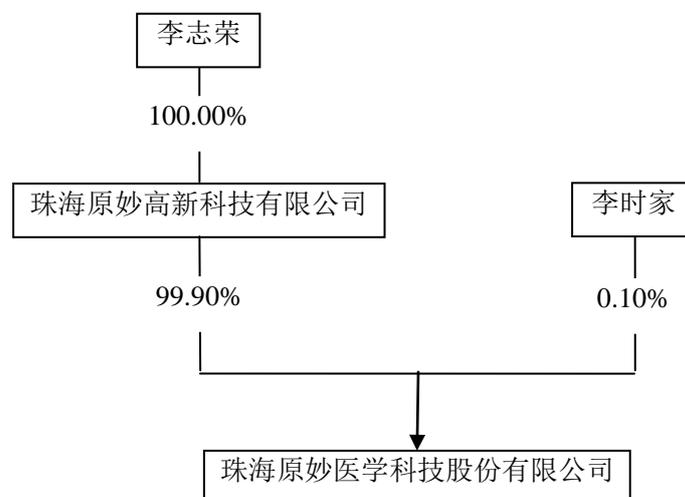
由于股份公司于 2014 年 12 月 23 日成立，成立尚未满一年，截至本说明书出具之日，公司股票在全国股份转让系统挂牌之日无可转让的股份。

除上述情况，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他限制转让的情形，公司股东也不存在股份自愿锁定的承诺。

根据公司 2015 年 4 月 16 日第二次临时股东大会决议，本公司票挂牌采取协议转让方式。

三、股权情况

(一) 股权结构图



(二) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持股 5%以上股东持股情况

1、控股股东和实际控制人

公司的控股股东为原妙高新，持有公司 99.90% 的股份。原妙高新基本情况如下：

公司全称	珠海原妙高新科技有限公司
注册资本	2,270 万元
法定代表人	李志荣
住所	珠海市横琴新区宝兴路 118 号 1 栋 219-253 室
成立日期	2014 年 5 月 27 日
经营范围	生物技术药物、新型诊断试剂的研发；新型医用诊断医疗仪器设备、微创外科和介入治疗设备及器械、医疗急救及移动式医疗设备的研发（国家限制、禁止外商经营的除外）
股东构成及持股比例	李志荣持有 100% 股权

公司的实际控制人为李志荣，李志荣通过原妙高新间接持有公司 99.90% 的股份。

李志荣自公司成立至今担任公司执行董事兼总经理，现任股份公司董事长兼总经理，能够对公司股东大会、董事会的重大决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。

李志荣，男，1963 年出生，澳门人士，毕业于法国克恩大学，本科学历，1990 年至 2001 年，任职香港富江公司总经理；2001 年至 2012 年，任职珠海福生医疗器材有限公司总经理等职。现任公司董事长兼总经理，成富医疗执行董事，雅贝生物执行董事，培生生物执行董事，原妙高新执行董事，雅光生物执行董事，培汪生物执行董事。

公司实际控制人最近两年未发生变更。

2、前十名股东及持股 5% 以上股份股东持股情况

序号	股东	持股数（股）	持股比例	股东性质	是否存在质押或其他争议事项
1	原妙高新	12,987,000	99.90%	法人	无
2	李时家	13,000	0.10%	自然人	无
	合计	13,000,000	100.00%	-	-

公司股东之间不存在关联关系。

四、公司设立以来股本的形成及其变化和重大资产重组情况

（一）公司设立以来股份的形成及其变化

1、有限公司成立

2011年9月1日，珠海原妙生物科技有限公司（筹）签订外资企业章程，明确企业的各项投资及经营管理细则。

公司投资总额为1,000万元人民币，注册资本为1,000万元人民币。出资方式为以外币现金折合人民币投入50%，即500万元人民币，其余以投资者在其已投资企业珠海成富医疗器材有限公司至2010年度所取得的税后利润投入500万元人民币。公司的注册资本由投资者在公司营业执照签发之日起分三期汇入本公司，其中，第一期在三个月内缴付不少于投资者认缴注册资本的15%，其余注册资本应在12个月内缴清。投资者缴付出资后，必须经依法设立的验资机构验资和出具验资报告，验资报告报政府有关部门备案。

2011年9月30日，珠海市科技工贸和信息化局出具了《关于设立外资企业珠海原妙生物科技有限公司的批复》（珠科工贸信资[2011]695号），批复同意其于2011年9月1日签订的外资企业章程。

2011年10月20日，珠海原妙生物科技有限公司获得了珠海市人民政府颁发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》【粤珠外资证字[2011]0123号】。

2011年11月8日，珠海市工商行政管理局出具《核准设立登记通知书》（珠核设变通外字【2011】第1100211303号），核准有限公司设立登记，核发《企业法人营业执照》，注册号440400400044323，注册资本1,000万元人民币。公司设立时，股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例	实缴出资额 (万元)	出资方式
李志荣	1,000	100.00%	0	货币

2、有限公司首期出资

2012年1月9日，珠海光华时代会计师事务所对公司截至2011年12月30日的出资情况进行了审验，并出具了《验资报告》（光华时代验字(2012)001号），本次出资为首期出资，出资额为650.26万元，占注册资本的65.03%。

2012年1月17日，珠海市工商行政管理局作出珠核变通外字【2012】第1200123307号《核准变更登记通知书》，核准公司的变更登记事项。

2012年3月26日，珠海市科技工贸和信息化局出具了《关于外资企业珠海原妙生物科技有限公司章程修改之一的批复》（珠科工贸信资[2012]149号），同意公司注册资本1,000万元人民币的出资方式变更为：以外币折合投入150万元人民币，以投资者从其投资企业珠海成富医疗器材有限公司2010年度所取得的税后利润投入500万元人民币，以投资者从其投资企业珠海福生医疗器械有限公司2011年度所取得的税后利润投入350万元人民币；并批复同意了公司投资者于2012年3月22日签订的章程修改之一。

变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例	实缴出资额 (万元)	出资方式
李志荣	1,000	100.00%	650.26	货币

3、有限公司缴足注册资本

公司于2012年5月11日前缴足注册资本，本次出资额为人民币349.74万元，累计实缴出资额达到认缴出资额1,000万元。2012年5月17日，珠海光华时代会计师事务所对公司的出资情况进行了审验，并出具了《验资报告》（光华时代验字(2012)019号），验证截至2012年5月11日，李志荣应缴的注册资本1,000万元已经全额缴纳。

2012年5月25日，珠海市工商行政管理局核准公司的变更登记事项，出具《核准变更登记通知书》（珠核变通外字【2012】第1200123307号），变更后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例	实缴出资额 (万元)	出资方式
李志荣	1,000	100.00%	1,000	货币

4、有限公司第一次增资

2014年7月25日，有限公司股东决定，同意公司注册资本由1,000万元增加至1,204.5041万元，新增注册资本204.5041万元，由股东李志荣以有限公司截至2014年5月31日的法定盈余公积转投入204.5041万元。股东李志荣已依法申报纳税。

2014年7月29日，珠海科技工贸和信息化局出具《关于外资企业珠海原妙

医学科技有限公司增资的批复》，同意原妙医学上述增资行为。

2014年8月5日，珠海光华时代会计师事务所对本次增资进行了验资并出具了《验资报告》（光华时代验字(2014)032号），验证截至2014年5月31日，公司已收到全部股东缴纳的新增注册资本合计204.5041万元。

2014年8月11日，珠海市横琴新区工商行政管理局作出横琴新核变通外字【2014】第1400005828号《核准变更登记通知书》，核准了上述变更。至此，有限公司出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万元)	出资比例	实缴出资额 (万元)	出资方式
李志荣	1,204.5041	100.00%	1,204.5041	货币

5、有限公司第一次股权转让

2014年7月30日，有限公司股东决定，同意股东李志荣将所持公司全部股权转让给原妙高新，受让方原妙高新系出让方李志荣持股100%的公司。转让各方签署了股权转让协议，转让明细如下：

出让方	转让出资金额 (万元)	转让价格 (元/股)	转让比例	受让方
李志荣	1,204.5041	1.00	100.00%	原妙高新

2014年8月7日，珠海市科技工贸和信息化局出具《关于珠海原妙医学科技有限公司由外资企业改为内资企业的批复》（珠科工贸信资[2014]541号），同意李志荣将持有的原妙医学100%股权转让给原妙高新。

公司于2014年8月19日，经珠海市横琴新区工商行政管理局作出横琴新核变通内字【2014】第1400006021号《核准变更登记通知书》，作出了上述变更并将企业类型从有限责任公司（台港澳自然人独资）变更为有限责任公司（法人独资）。至此，有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资额 (万元)	出资比例	出资方式
原妙高新	1,204.5041	100.00%	货币

6、有限公司第二次股权转让

2014年8月29日，有限公司股东决定，同意股东珠海原妙高新科技有限公

公司将持有的公司 0.1% 的股权（出资额 1.2045 万元）转让给李时家，转让各方签署了股权转让协议，转让明细如下：

出让方	转让出资金额 (万元)	转让价格 (元/股)	转让比例	受让方
原妙高新	1.2045	1.00	0.10%	李时家

公司于 2014 年 9 月 2 日，经珠海市横琴新区工商行政管理局作出横琴新核变通内字【2014】第 1400006391 号《核准变更登记通知书》，作出了上述变更并将企业类型从有限责任公司（法人独资）变更为有限责任公司（外商独资企业与内资合资）。至此，有限公司的股权结构如下：

股东名称	出资额 (万元)	出资比例	出资方式
原妙高新	1203.2996	99.90%	货币
李时家	1.2045	0.10%	货币
合计	1204.5041	100.00%	-

7、股份公司成立

2014 年 10 月 30 日，有限公司召开股东会，一致同意以 2014 年 9 月 30 日为基准日进行审计、评估，将有限公司整体变更为股份有限公司。股东会决议公司名称变更为“珠海原妙医学科技股份有限公司”，全体发起人签署了《发起人协议书》。

股东会决议通过了整体变更设立股份有限公司的折股方案：根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大华审字[2014]第 006427 号”《审计报告》，截至 2014 年 9 月 30 日，有限公司经审计的账面净资产为 16,392,963.04 元，将其中的 13,000,000 元折合为股份公司的注册资本 13,000,000 股，每股 1 元，剩余部分 3,392,963.04 元计入资本公积。

根据广东中广信资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》“中广信评报字[2014]第 347 号”，在评估基准日 2014 年 9 月 30 日有限公司净资产评估值为 2,078.34 万元。

股东会决议一致通过有限公司的全部债权债务由股份公司承继。

根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》“大华验字[2014]第 000480 号”，公司股本 1,300.00 万元人民币已经全部到位。

2014年11月20日，公司发起人召开股份公司创立大会暨2014年第一次临时股东大会，审议通过相关决议和公司章程，并选举产生了股份公司第一届董事会成员及第一届监事会股东代表监事。2014年11月17日，经职工代表大会选举产生了第一届监事会职工监事。

2014年12月23日，珠海市横琴新区工商行政管理局核准股份公司成立，并换发股份公司营业执照。股份公司注册号：440400400044323，法定代表人：李志荣。公司经营范围：三类及二类注射穿刺器械，医用高分子材料及制品，临床检验分析仪器，介入器材，植入材料和人工器官，医用光学器具、仪器及内窥镜设备，医用电子仪器设备，医用高频仪器设备，手术室、急救室、诊疗室设备及器具；二类医用卫生材料及敷料（许可证有效期至2016年12月6日）；塑胶制品、硅胶制品；化妆品、工艺品的批发、零售及其进出口业务（不设店铺，不涉及国营贸易管理商品，涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家规定办理申请）。

本次股份制变更合法合规。至此，股份公司的股权结构如下：

序号	股东	持股数(万股)	持股比例	出资形式
1	原妙高新	1,298.70	99.90%	净资产折股
2	李时家	1.30	0.10%	净资产折股
合计		1,300.00	100.00%	-

（二）重大资产重组情况

截至本说明书出具之日，公司发生合并、分立、减少注册资本、收购或出售资产的行为如下：

1、出售富江旅游股权

2014年11月10日，公司召开股东会，决议同意将其持有的富江旅游100%股权以50万元的价格转让给自然人龙春华。富江旅游于2014年11月完成工商变更。

2、收购雅贝生物股权

2015年3月17日，公司召开股东会，决议同意以938万元的价格收购实际控制人李志荣持有的雅贝生物100%股权。**2015年7月17日，雅贝生物完成股权**

转让工商变更手续。

五、董事、监事及高级管理人员情况

（一）公司董事

1、李志荣，详见本说明书“第一节 基本情况”之“三、股权情况”之“（二）控股股东、实际控制人、前十名股东、持股 5%以上股东持股情况”。

2、李时家，男，1962 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于宁夏大学，专科学历。1979 年至 1994 年于广东省国营友好农场工作；1994 年至 2002 年任珠海华声实业（集团）股份有限公司华晖电子厂财务科长；2002 年至 2004 年任珠海经济特区平步木制品有限公司财务经理；2004 年至 2008 年任中山市诚兴电子有限公司财务经理；2008 年至 2011 年任珠海市福生医疗器械有限公司财务经理职务。2012 年 1 月加入有限公司，现任公司董事、财务总监。持有本公司股份 13,000 股，持股比例为 0.1%。

3、郭爱军，男，1976 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南科技大学机械设计与制造专业，本科学历。1999 年至 2001 年于广州中侨科技有限公司任开发部经理职务；2001 年至 2002 年于广州精湛创新科技有限公司任技术副总经理职务；2003 年至 2004 年于广州泰康科技有限公司任开发部主管职务；2004 年至 2010 年于广州迪克医疗器械有限公司任副总经理职务。2010 年 12 月至今，任珠海成富医疗器材有限公司任副总经理、公司董事职务。沒有持有本公司股份。

4、汤泉，女，1980 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中国药科大学，专科学历。2000 年至 2001 年在珠海联邦制药厂有限公司原料营销部工作；2001 年至 2003 年任职日本麒麟生物制药公司高级销售代表；2003 年至 2004 年任职美国礼来公司南中国区医药专员；2004 年至 2006 年美国波士顿科学公司地区销售经理；2007 年至 2011 年任珠海市福生医疗器械有限公司市场部经理职务。2012 年 1 月加入有限公司，现任公司董事、营销管理部经理。沒有持有本公司股份。

5、吕美玲，女，1965 年出生，台湾人士，毕业于国立华侨大学，本科学历。1995 年至 2012 年任职于台北承天禅寺。2012 年 6 月加入有限公司，现任公司董事、营销管理人员。沒有持有本公司股份。

上述公司董事任期均为三年，自 2014 年 11 月 20 日至 2017 年 11 月 19 日。

（二）公司监事

1、宋丹，女，1990 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于成都大学，本科学历。2011 年至 2013 年，任职东莞康德商贸有限公司营销策划。2013 年 5 月加入有限公司，现任公司监事、方案策划职务。没有持有本公司股份。

2、段知宏，男，1984 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学，专科学历。2006 年至 2009 年，任珠海图腾广告有限公司任设计师职务；2009 年至 2012 年，任珠海拓普智能电气股份公司任策划设计职务；2012 年至 2013 年任珠海姗拉娜化妆品有限公司品牌设计师职务。2013 年 7 月加入有限公司，现任公司职工监事、监事会主席、美工设计职务。没有持有本公司股份。

3、陈晶晶，女，1983 年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于私立华联学院，专科学历。2008 年至 2013 年任上海玉唐酒业有限公司平面设计师职务。2013 年 11 月加入有限公司，现任公司监事、美工设计职务。没有持有本公司股份。

上述监事任期均为三年，2014 年 11 月 20 日至 2017 年 11 月 19 日。

（三）公司高级管理人员

1、李志荣，详见本说明书“第一节 基本情况”之“三、股权情况”之“（二）控股股东、实际控制人、前十名股东、持股 5%以上股东持股情况”。现任公司总经理。

2、李时家，详见本说明书“第一节 基本情况”之“五、董事、监事及高级管理人员情况”之“（一）公司董事”。现任公司财务总监。

3、尹凌，女，1981 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，2007 年 1 月毕业于对外经济贸易大学，本科学历。2006 年至 2008 年于北京华景众信科贸有限公司任总经理助理职务；2008 年至 2012 年于北京 F2 画廊公司任执行总裁助理职务；2012 年至 2014 年于珠海宇上品贸易有限公司任采购部副经理职务。2014 年 7 月加入有限公司，现任公司董事会秘书。没有持有本公司股份。

（四）董事、监事、高级管理人员及核心业务人员持股情况

公司董事、监事、高级管理人员及核心业务人员直接或间接持股情况如下：

姓名	任职				持有股份 (万股)	持有比 例	锁定情 况	备注
	董事	监事	高管	核心 业务 人员				
李志荣	√		√		1,298.70	99.90%	无	通过原妙高新持有公司99.90%股权
李时家	√		√		1.30	0.10%	无	-
郭爱军	√				-	-	无	-
吕美玲	√				-	-	无	-
汤泉	√			√	-	-	无	-
宋丹		√			-	-	无	-
段知宏		√			-	-	无	-
陈晶晶		√			-	-	无	-
尹凌			√		-	-	无	-
合计					1,300.00	100.00%		

六、最近两年一期的主要会计数据和财务指标

项目	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产合计(万元)	9,334.20	8,097.79	8,254.90
股东权益合计(万元)	2,247.57	2,414.43	3,304.49
归属于申请挂牌公司的股东权益合计(万元)	2,247.57	2,414.43	3,304.49
每股净资产(元)	1.73	1.86	3.30
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产(元)	1.73	1.86	3.30
资产负债率(母公司)	75.92%	70.18%	60.10%
流动比率(倍)	1.30	1.41	1.64
速动比率(倍)	1.01	1.08	1.45
项目	2015年1月	2014年	2013年
营业收入(万元)	1,622.83	16,368.98	12,947.72
净利润(万元)	333.64	3,655.47	2,318.51
归属于申请挂牌公司股东的净利润(万元)	333.64	3,655.47	2,318.51

扣除非经常性损益后的净利润（万元）	333.64	3,602.76	2,318.90
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（万元）	333.64	3,602.76	2,318.90
毛利率（%）	39.01	38.44	31.31
净资产收益率（%）	17.23	121.07	94.95
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	17.23	119.32	94.96
基本每股收益（元/股）	0.26	2.81	1.78
稀释每股收益（元/股）	0.26	2.81	1.78
应收账款周转率（次）	0.33	4.74	6.57
存货周转率（次）	0.51	7.25	13.57
经营活动产生的现金流量净额（万元）	223.49	4,307.05	91.93
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.17	3.31	0.09

注：1、毛利率=（营业收入-营业成本）/营业收入；

2、净资产收益率=当期净利润/加权平均净资产；

3、扣除非经常性损益后的净资产收益率=当期扣除非经常性损益的净利润/加权平均净资产。

4、应收账款周转率=当期营业收入/（（期初应收账款账面余额+期末应收账款账面余额）/2）；

5、存货周转率=营业成本/（（期初存货账面余额+期末存货账面余额）/2）。

6、基本每股收益=当期净利润/加权平均股本；报告期内，公司未发行可转换债券、认股权等潜在普通股，稀释每股收益同基本每股收益。

7、每股经营活动产生的现金流量净额=当期经营活动产生的现金流量净额/期末股本；

8、每股净资产=期末净资产/期末股本；

9、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产=归属于申请挂牌公司股东的期末净资产/期末股本；

10、资产负债率=负债总额/资产总额；

11、流动比率=流动资产/流动负债；

12、速动比率=（流动资产-存货-预付账款）/流动负债。

根据2014年12月23日股份有限公司设立时的股本13,000,000股进行计算，公司2013年、2014年、2015年1月每股净资产2.54元、1.86元、1.73元；归属于申请挂牌公司股东的每股净资产为2.54元、1.86元、1.73元；

根据2014年12月23日股份有限公司设立时的股本13,000,000股进行计算，公司2013年、2014年、2015年1月基本每股收益为1.78元、2.81元、0.26元；稀释每股收益为1.78元、2.81元、0.26元；

根据2014年12月23日股份有限公司设立时的股本13,000,000股进行计算，公司2013

年、2014年、2015年1月每股经营活动产生的现金流量净额为0.07元、3.31元、0.17元。

七、本次公开转让有关机构

（一）主办券商

名称： 东方花旗证券有限公司
法定代表人： 潘鑫军
住所： 上海市黄浦区中山南路318号2座24层
联系电话： 021-23153888
传真： 021-23153500
项目负责人： 王洵
项目小组成员： 胡创荣、赵颖、许洪语、阎斯华、徐金烨

（二）律师事务所

名称： 广东益诺众承律师事务所
负责人： 昌小波
经办律师： 昌小波
经办律师： 袁原
住所： 广东省珠海市香洲银桦路566号（报业大厦七楼）
电话： 0756-2610100
传真： 0756-2610200

（三）会计师事务所

名称： 大华会计师事务所（特殊普通合伙）
法定代表人： 梁春
注册会计师： 余东红
注册会计师： 李俊
住所 北京海淀区西四环中路16号院7号楼12层
电话： 0756-2114788
传真： 0756-2217643

（四）资产评估机构

名称：广东中广信资产评估有限公司
法定代表人：汤锦东
注册资产评估师：罗育文
注册资产评估师：王东升
住所：广州市越秀区东风中路 300 号金安大厦 11 楼
电话：020-83637841
传真：020-83637840

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
法定代表人：戴文华
住所：北京市西城区金融大街丁 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 号金阳大厦
电话：010-63889512
传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、公司主要业务情况

(一) 主要业务

公司的主营业务为植入材料、医用光学器具、仪器及内窥镜设备、医用高分子材料及制品、医用高频仪器设备和注射穿刺器械等三类及二类医疗器械，以及护理品的批发、销售。

(二) 主要产品或服务及其用途

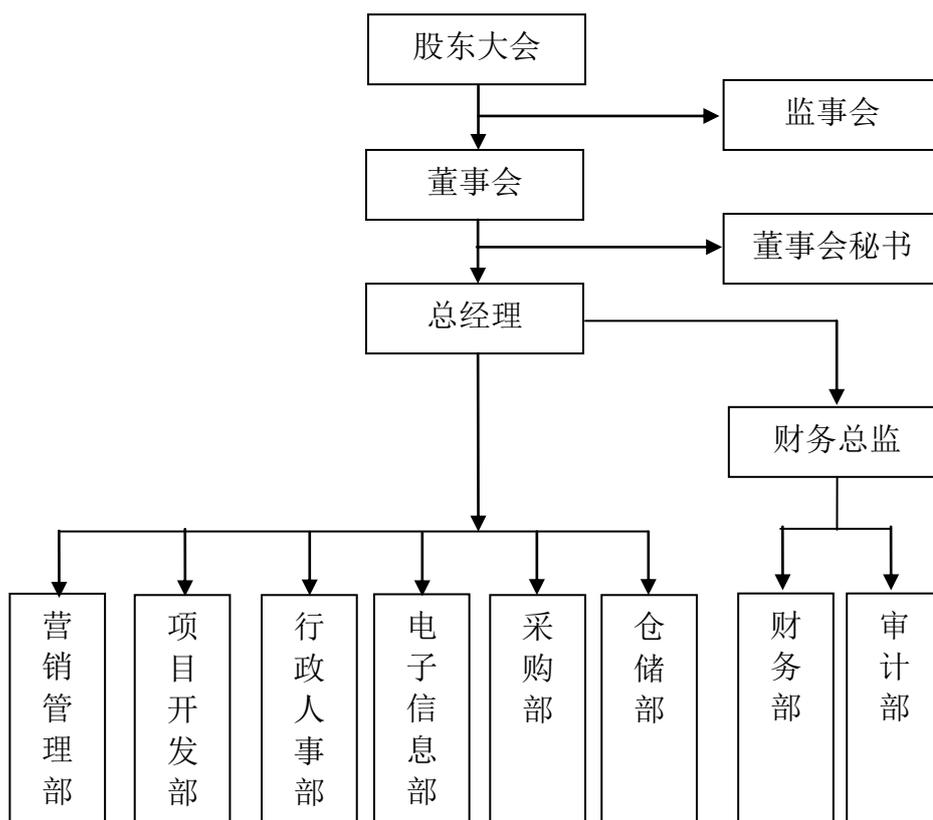
公司批发销售的产品共有 300 多个，部分主要产品及用途如下：

序号	产品名称	产品用途
1	息肉勒除器	用于内窥镜息肉切除术
2	套扎器	用于通用内窥镜下套扎胃食道连接部位或其以上水平的食道静脉曲张，或者用于套扎内痔扎
3	一次性使用活检钳	用于在内窥镜下粘膜组织活检及/或取出异物
4	取石网篮	用于在内窥镜下捕获和取出胆道结石和异物
5	一次性使用静脉曲张注射针	用于经内窥镜实施胃肠粘膜注射
6	多环痔疮套扎器套装	用于在直肠镜协助下进行内痔的套扎治疗，仅供成年患者使用
7	导丝	用于内窥镜下介入诊断和治疗手术，引导导管或其它内窥镜介入诊断/治疗器械插入消化道或定位
8	三腔球囊取石导管	用于在内窥镜下清除胆道结石
9	鼻胆引流管	用于通过鼻通道插入一条留置引流管做内窥镜下胆管引流，该引流管与人体接触时间大于 24 小时，小于 30 天
10	胆道支架及导引系统	胆道支架及导引系统被设计用于内窥镜下插入胆道，进行胆汁的内引流
11	食道扩张器	用于沿预先定位的导丝扩张食道狭窄部位
12	细胞活检刷	用于在内窥镜下胆道取样，进行细胞学或组织检查
13	胆道扩张球囊	用于扩张胆道系统的狭窄部位
14	支架推送导管	用于在荧光屏监视下，经内窥镜直视插入胰/胆管系统，导入支架

序号	产品名称	产品用途
15	内窥镜钳夹器	用于在胃肠道内放置内窥镜夹，以便对上消化道内病变范围在 3cm 以下的粘膜/粘膜下病变、出血性溃疡、上消化道内直径不足 2cm 的动脉和直径不足 1.5cm 的息肉实施内窥镜标记和止血

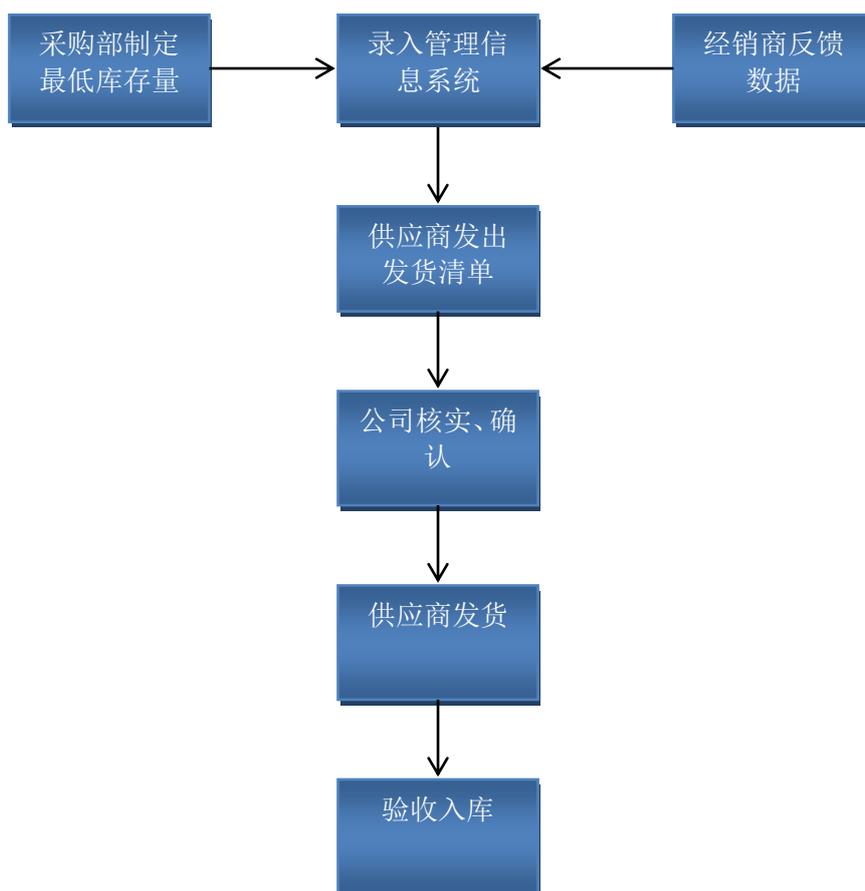
二、主要生产或服务流程及方式

(一) 公司内部组织结构



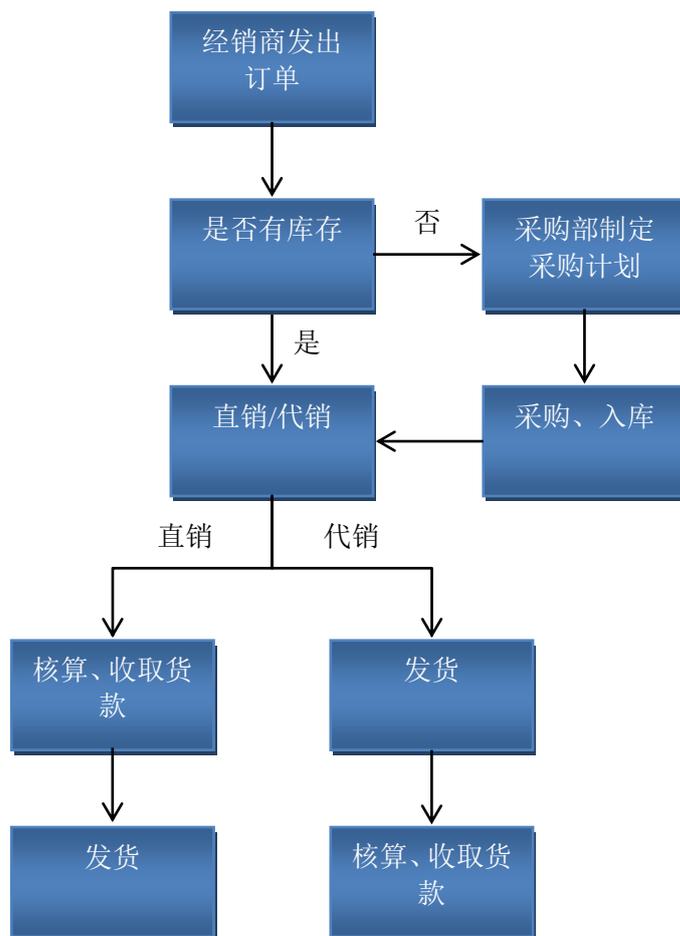
（二）采购作业流程图

公司建立了金蝶进销存管理信息系统对采购工作进行管理，根据以往销售情况制定各类产品最低库存量，同时依据经销商产品需求数量，录入与供应商联网的管理信息系统，产品采购完成后，存储于公司设立的仓库。具体流程如下所示：



（三）销售作业流程图

公司接到经销商发来的订单后，核查相应产品库存数量是否充足。在库存充足情况下，若公司与经销商是采取直销合作模式，财务部核算收取货款后，发送货物给经销商；若公司与经销商是采取代销合作模式，则直接发货，经销商将货物出售后，财务部取得代销清单后核算收取相应货款。目前，公司除了与广东中科和上海富钿采取代销合作模式，与其他客户均采取直销合作模式。具体销售流程如下：



三、公司业务关键资源要素

(一) 主要无形资产情况

截至本说明书出具日，公司拥有 14 项注册商标。《商标法》规定，“注册商标的有效期为 10 年，自核准注册之日起计算。”公司取得的注册商标均在法律规定的有效保护期限内，且权利范围皆为全部权利，均处于正常实际使用状态。截至 2015 年 1 月 31 日，公司注册商标账面价值为零。报告期内，公司未超越许可的产品范围使用拥有的注册商标。公司取得的注册商标具体情况如下：

序号	商标	注册号	有效期限	类别	核定使用商品
1	原妙	第 9178433 号	2022 年 3 月 13 日	第 3 类	护发素；洗发液；洗衣剂；洗面奶；去污剂；洗洁精；去痱水；化妆品；口气清新喷洒剂；动物用化妆品。

序号	商标	注册号	有效期限	类别	核定使用商品
2		第 8295258 号	2021 年 8 月 27 日	第 3 类	皮肤增白霜；化妆品；化妆用杏仁乳；个人用除臭剂；去痒水；增白霜；粉刺霜；痱子粉；防皱霜。
3		第 12454338 号	2024 年 9 月 27 日	第 35 类	广告策划；广告片制作；商业调查；组织技术展览；组织商业或广告展览；商业管理和组织资讯；商业专业咨询；市场营销；拍卖；演员的商业管理。
4		第 12454305 号	2024 年 9 月 27 日	第 21 类	餐具（刀、叉、匙除外）；奶瓶用非电加热器；药瓶；婴儿浴盆（便携式）；洗餐具刷；牙刷；化妆用具；食物保温容器；室内植物培养箱；驱蚊器（非电）。
5		第 12454264 号	2024 年 9 月 27 日	第 10 类	胃镜；医疗器械和仪器；外科仪器和器械；护理器械；牙科设备和仪器；医用床；奶瓶用奶嘴；奶瓶；出牙咬环；弹性绷带。
6		第 11539851 号	2024 年 3 月 6 日	第 35 类	在通讯媒体上出租广告时间；广告宣传；计算机网络上的在线广告；广告空间出租；组织商业或广告展览；民意测验；商业管理顾问；市场营销；职业介绍所；寻找赞助。
7		第 11539816 号	2024 年 8 月 27 日	第 10 类	外科植入物（人造材料）；缝合材料。
8		第 11333366 号	2024 年 1 月 13 日	第 32 类	啤酒；果汁；水（饮料）；豆类饮料；蔬菜汁（饮料）；无酒精饮料；以蜂蜜为主的无酒精饮料；植物饮料；无酒精果汁；矿泉水（饮料）。
9		第 11333346 号	2024 年 2 月 27 日	第 30 类	茶饮料；冰淇淋；醋；啤酒醋。
10		第 11333313 号	2024 年 1 月 13 日	第 25 类	紧身围腰（女内衣）；紧身衣裤；乳罩；磁疗衣；红外线衣；袜；紧腿裤（暖腿套）；袜裤；手套（服装）；睡眠用面罩。

序号	商标	注册号	有效期限	类别	核定使用商品
11		第 11333251 号	2024年1 月13日	第14类	护身符(首饰); 链(首饰): 项链(首饰); 珠宝首饰; 磁疗首饰; 珍珠(珠宝); 戒指(首饰); 景泰蓝首饰; 翡翠; 装饰品(珠宝)。
12		第 11333223 号	2024年1 月13日	第11类	灯; 冷冻装备和装置; 气体净化装置; 空气除臭装置; 太阳炉; 太阳能热水器; 太阳能收集器; 饮水机; 污水净化装备; 饮用水过滤器。
13		第 11333047 号	2024年1 月13日	第10类	医用针; 医用引流管; 医用喷雾器; 外科医生用镜; 医用导丝; 医用导管; 医用支架; 医用垫; 弹性绷带; 静脉曲张用长袜。
14		第 11333030 号	2024年1 月13日	第5类	止痒水; 医用头发增长剂; 消毒剂; 医用漱口剂; 阴道清洗液; 空气净化制剂; 空气除臭剂; 卫生垫; 卫生内裤; 医用敷料。

(二) 取得的业务许可资格或资质情况

公司于2011年12月7日取得医疗器械经营企业许可证, 具体情况如下:

资质名称	证号	有效期限	许可经营范围	发证机关
医疗器械经营企业许可证	粤C331129	2016年12月6日	三类及二类注射穿刺器械, 医用高分子材料及制品, 临床检验分析仪器, 介入器材, 植入材料和人工器官, 医用光学器具、仪器及内窥镜设备, 医用电子仪器设备, 医用高频仪器设备, 手术室、急救室、诊疗室设备及器具; 二类医用卫生材料及敷料, 腹部外科手术器械。	珠海市食品药品监督管理局

(三) 主要荣誉与奖项

截至本说明书出具日, 公司获得的主要荣誉与奖项如下:

荣誉或奖项名称	获得时间	颁发单位
2012-2013年度A级纳税人	2013年	珠海市国家税务局、地方税务局
2013年度横琴新区纳税二十强企业	2014年	横琴新区国家税务局、地方税务局

荣誉或奖项名称	获得时间	颁发单位
20 年最佳合作伙伴	2014 年	库克（中国）医疗贸易有限公司
年度最佳合作伙伴	2014 年	库克（中国）医疗贸易有限公司

（四）主要固定资产使用情况、成新率

截至 2015 年 1 月 31 日，公司拥有原值为 557,455.42 元，净值为 330,515.89 元的固定资产，主要为运输设备、办公及电子设备，目前均用于公司日常办公。公司固定资产成新率如下：

固定资产类别	账面原值（元）	累计折旧（元）	账面净值（元）	成新率
运输设备	150,000.00	38,000.00	112,000.00	74.67%
办公及电子设备	407,455.42	188,939.53	218,515.89	53.63%
合计	557,455.42	226,939.53	330,515.89	59.29%

公司运输设备主要为小轿车；办公及电子设备主要为办公桌椅、制冷设备、电脑、复印机、电话机、视频系统等。公司固定资产的成新率较高，目前在用的固定资产大部分属于 2012 年 12 月份后采购的，固定资产均在使用的正常年限，运行状况良好，可以满足公司日常经营活动的需要。

（五）员工情况

截至本说明书出具日，公司共有员工 53 人，其具体结构如下：

1、按专业结构划分

专业结构	人数（个）	比例
管理类	5	9%
技术类	3	6%
销售类	26	49%
财务类	3	6%
仓储类	5	9%
其他（人事、行政、后勤）	11	21%
合计	53	100%

2、按受教育程度划分

受教育程度	人数（个）	比例
本科	16	30%
专科	21	40%
专科以下	16	30%
合计	53	100%

3、按年龄划分

年龄段（岁）	人数（个）	比例
18-29	16	30%
30-39	24	45%
40以上	13	25%
合计	53	100%

4、按工龄划分

工龄	人数（个）	比例
1年以下	8	15%
1-3年	33	62%
3年以上	12	23%
合计	53	100%

5、按地域划分

地域	人数（个）	比例
珠海市以内	26	49%
珠海市以外	27	51%
合计	53	100%

6、核心业务人员情况

汤泉，个人情况及工作经历详见本说明书“第一节 基本情况”之“六、董事、监事及高级管理人员情况”。

四、公司业务其他相关情况

(一) 业务收入的构成情况

项目	2015年1月		2014年		2013年	
	金额(元)	占比	金额(元)	占比	金额(元)	占比
主营业务收入	16,228,257.74	100.00%	162,826,615.06	99.47%	128,060,378.50	98.91%
其中：医疗器械	16,226,343.33	99.99%	162,581,674.37	99.85%	127,928,204.32	99.90%
护理品	1,914.41	0.01%	244,940.69	0.15%	132,174.18	0.10%
其他业务收入	-	-	863,159.11	0.53%	1,416,867.72	1.09%
合计	16,228,257.74	100.00%	163,689,774.17	100.00%	129,477,246.22	100.00%

报告期内，公司主营业务收入占营业收入比例均超过 98%，公司主营业务突出。收入结构方面，报告期内，公司医疗器械产品销售收入占主营业务收入比例均超过 99%，医疗器械产品销售是公司主营业务收入的主要来源。

(二) 产品或服务的主要消费群体和前五名客户情况

1、主要消费群体

公司是一家处于医疗器械行业的批发销售企业，主要消费群体是医疗器械经销商。

2、前五名客户的销售情况

2015年1月公司前五名客户的销售情况

客户名称	销售收入(元)	占公司销售总额的比例
广东省中科进出口有限公司	9,214,570.94	56.78%
上海富钿医疗器械有限公司	3,285,222.22	20.24%
济南鑫泰医疗器械有限公司	1,012,147.86	6.24%
武汉迪普商贸有限公司	452,485.47	2.79%
陕西富江医疗器材有限公司	448,209.40	2.76%
合计	14,412,635.89	88.81

2014年公司前五名客户的销售情况

客户名称	销售收入(元)	占公司销售总额的比例
------	---------	------------

客户名称	销售收入（元）	占公司销售总额的比例
广东省中科进出口有限公司	95,167,963.54	58.14%
上海富钿医疗器械有限公司	28,543,584.59	17.44%
济南鑫泰医疗器械有限公司	11,960,168.42	7.31%
武汉迪普商贸有限公司	4,865,491.31	2.97%
陕西富江医疗器材有限公司	4,366,578.51	2.67%
合计	144,903,786.37	88.53%

2013 年公司前五名客户的销售情况

客户名称	销售收入（元）	占公司销售总额的比例
广东省中科进出口有限公司	82,043,793.03	63.37%
上海富钿医疗器械有限公司	20,467,570.09	15.81%
济南鑫泰医疗器械有限公司	6,971,773.50	5.38%
武汉迪普商贸有限公司	4,211,249.57	3.25%
陕西富江医疗器材有限公司	3,778,216.24	2.92%
合计	117,472,602.43	90.73%

报告期内，公司对前五名客户销售额占同期营业收入的比例均超过 85%，客户集中度较高，主要原因是原妙医学一直坚持与主要客户互为依托的发展战略。尽管依靠丰富的行业经验和良好互动，公司与主要客户保持着稳固、良好的相互合作关系。但为了降低潜在的不利影响，公司会进一步开拓新经销商，并增强与现有其他经销商的销售合作，从而降低前五名经销商销售额所占比例。2013 年、2014 年和 2015 年 1 月，公司对前五名客户销售额占同期营业收入比例分别为 90.73%、88.53%、88.81%，呈现下降趋势。由于公司经营产品在市场上具有良好品牌知名度，若公司与某一经销商合作关系发生变化，公司可以采取有效措施进行应对，保持经营业绩不受重大影响。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员、核心业务人员、持有公司 5% 以上股份的股东在公司主要客户中未占有权益。

（三）产品或服务的原材料、能源、供应情况和前五名供应商情况

1、成本构成情况

项目	2015年1月		2014年		2013年	
	金额(元)	占比	金额(元)	占比	金额(万元)	占比
医疗器械	9,896,478.93	99.99%	99,850,958.95	99.09%	87,544,691.12	98.43%
护理品	986.50	0.01%	151,583.65	0.15%	85,177.37	0.10%
其他	0	0%	766,131.66	0.76%	1,309,311.21	1.47%
合计	9,897,465.43	100.00%	100,768,674.26	100.00%	88,939,179.70	100.00%

2、前五名供应商情况

2015年1月公司前五名供应商情况

供应商名称	采购金额(元)	占公司采购总额的比例	采购内容
库克(中国)医疗贸易有限公司	11,752,955.46	99.99%	医疗器械
珠海成富医疗器材有限公司	986.50	0.01%	护理品
合计	11,753,941.96	100.00%	-

2014年公司前五名供应商情况

供应商名称	采购金额(元)	占公司采购总额的比例	采购内容
库克(中国)医疗贸易有限公司	106,402,648.61	96.05%	医疗器械
香港晓昇科技公司	1,779,940.21	1.61%	医疗器械
支付宝(中国)网络技术有限公司	976,210.34	0.88%	机票、酒店等
珠海成富医疗器材有限公司	589,931.97	0.53%	医疗器械、护理品
广州华巨电子商务有限公司	226,308.00	0.20%	机票、酒店等
合计	109,975,039.12	99.27%	-

2013年公司前五名供应商情况

供应商名称	采购金额(元)	占公司采购总额的比例	采购内容
库克(中国)医疗贸易有限公司	85,108,458.23	88.89%	医疗器械
珠海福生医疗器械有限公司	5,136,586.33	5.36%	医疗器械
珠海成富医疗器材有限公司	2,815,675.55	2.94%	医疗器械、护理品
珠海康辉国际旅行社有限公司	207,038.00	0.22%	机票、酒店等
支付宝(中国)网络技术有限公司	194,002.23	0.20%	机票、酒店等

供应商名称	采购金额（元）	占公司采购总额的比例	采购内容
合计	93,461,760.34	97.62%	-

2013年、2014年和2015年1月公司对库克医疗的采购额分别为85,108,458.23元、106,402,648.61元和11,752,955.46元，占当年总采购额的比例为88.89%、96.05%和99.99%，主要供应商相对单一。公司选择成为库克医疗中国独家代理商，是因为其品牌知名度高，产品具有技术优势，有利于公司快速拓展业务，占领市场。经过多年合作，双方已经形成稳定、良好的互助合作关系。

根据公司与库克医疗签订的授权书，库克医疗授权公司为其内窥镜介入诊断及治疗产品在中国的总代理，属于独家代理合作模式。公司与库克医疗签订的授权书为框架性协议，另附产品清单约定产品价格，公司实际采购数量则按照市场具体需求，按批次给库克医疗下达采购清单。

目前公司与库克医疗已经形成可持续、稳定、良好的互助合作关系，主要体现在如下：

(1) 公司作为库克医疗内窥镜介入诊断及治疗产品的全国独家代理商，拥有覆盖全国绝大部分省份或直辖市的经销商网络，在流通领域形成了渠道资源优势。此外，公司建立了经验丰富、高效响应客户需求的专业销售服务团队，了解客户和市场需求，对市场需求具有较强的洞察力和规划能力。因此，公司一方面可以协助库克医疗最大限度扩大新产品的市场影响力，另一方面可以帮助提高库克医疗内窥镜介入诊断及治疗产品在国内的销售规模和市场占有率。

(2) 基于双方良好的持续合作关系，公司于2014年获得库克医疗颁发的“年度最佳合作伙伴”和“20年最佳合作伙伴”称号。

(3) 凭借自身竞争优势和持续增长的销售业绩，目前公司与库克医疗续签了2015年7月1日至2018年12月31日的合作协议。

尽管公司与库克医疗建立了持续、稳定、良好的互助合作关系，但若合作协议到期后，公司无法与库克医疗保持持续合作，或者公司与库克医疗合作模式发生重大变化，则可能对公司的经营业绩构成重大不利影响，公司将面临业绩较大幅度下滑的风险。因此，公司将努力增强竞争优势，保持与库克医疗的

可持续合作关系，同时开发其他医疗器械供应商，争取在未来三年内逐步降低对库克医疗的采购比例。

库克医疗是库克集团公司（Cook Group Incorporated）的中国全资子公司，库克集团公司（Cook Group Incorporated）已发展成为全球规模最大的私人医疗器械公司之一，形成以医疗器械研发与生产为核心，并涉足生物制药、基因与细胞疗法以及生物科技领域的产销一体化跨国集团公司。产品线主要涉及主动脉介入、心脏介入、急诊医学、消化病学、放射学、外周血管介入、骨穿刺与肿瘤学、外科与软组织修复、泌尿科学以及辅助生殖技术、妇科及产科学等领域，并在多个学科处于领先地位。库克集团公司（Cook Group Incorporated）于1996年开始进入中国市场，依托强大的研发和品牌实力，迅速成为最受医生欢迎的品牌之一。2008年，库克集团公司（Cook Group Incorporated）在上海成立全资子公司——库克（中国）医疗贸易有限公司，以满足国内及亚洲地区迅速增长的医疗器械市场需求。

报告期内，除了实际控制人李志荣持有成富医疗100%股权和福生医疗100%股权，公司董事、监事、高级管理人员、核心业务人员、持有公司5%以上股份的股东在公司主要供应商中未占有权益。

（四）对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、主要采购合同

（1）授权书

序号	合同相对方	合同标的	合同期限	合同签订时间	履行情况
1	库克（中国）医疗贸易有限公司	库克集团公司内窥镜介入诊断及治疗产品	2015年7月1日至2018年12月31日	2015年7月1日	正在履行
2	大研医器株式会社	喉头镜、一次性使用支气管插管	2014年1月1日至2016年12月31日	2013年12月31日	正在履行
3	库克（中国）医疗贸易有限公司	威尔逊-库克医学公司、库克内窥镜产品公司和库克爱尔兰公司内窥镜介入诊断及治疗产品	2012年11月9日至2015年6月30日	2012年11月9日	履行完毕

公司与供应商签订相应产品的授权书，实际采购根据市场需求，按批次给供应商下达采购清单。

(2) 采购合同

合同相对方	合同标的	合同金额	履行情况
香港晓昇科技公司	支气管封堵导管	27万美金	正在履行

大研医疗器械株式会社授权公司代理销售其产品，并通过香港晓昇科技公司（以下简称“晓昇科技”）与公司进行交易。公司与晓昇科技签订的采购合同中约定，晓昇科技根据公司的订单计划分批发货。

2、主要销售合同

(1) 经销授权协议

序号	合同相对方	合同标的	合同期限	合同签订时间	履行情况
1	济南鑫泰医疗器械有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2015年1月1日至2015年12月31日	2014年12月31日	正在履行
2	吉林省艾平科商贸有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2015年1月1日至2015年12月31日	2014年12月31日	正在履行
3	武汉迪普商贸有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2015年1月1日至2015年12月31日	2014年12月31日	正在履行
4	陕西富江医疗器材有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2015年1月1日至2015年12月31日	2014年12月31日	正在履行
5	南昌拓信医疗器械有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2015年1月1日至2015年12月31日	2014年12月31日	正在履行
6	陕西富江新悦商贸有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2015年1月1日至2015年12月31日	2014年12月31日	正在履行
7	上海富钿医疗器械有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2015年1月1日至2015年12月31日	2014年12月31日	正在履行
8	南宁市吉瑞康贸易有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2015年1月1日至2015年12月31日	2014年12月31日	正在履行
9	广东省中科进出口有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2015年1月1日至2015年12月31日	2014年12月31日	正在履行
10	贵州上佳和商贸有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2015年1月1日至2015年12月31日	2014年12月31日	正在履行
11	济南鑫泰医疗器械有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2014年1月1日至2015年6月30日	2013年12月31日	履行完毕
12	吉林省艾平科	内窥镜介入诊	2014年1月1日至	2013年12月31日	履行完毕

序号	合同相对方	合同标的	合同期限	合同签订时间	履行情况
	贸有限公司	断及治疗产品	2015年6月30日		
13	武汉迪普商贸有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2014年1月1日至2015年6月30日	2013年12月31日	履行完毕
14	陕西富江医疗器材有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2014年1月1日至2015年6月30日	2013年12月31日	履行完毕
15	南昌拓信医疗器械有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2014年1月1日至2015年6月30日	2013年12月31日	履行完毕
16	陕西富江新悦商贸有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2014年1月1日至2015年6月30日	2013年12月31日	履行完毕
17	上海富钿医疗器械有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2014年1月1日至2015年6月30日	2013年12月31日	履行完毕
18	南宁市吉瑞康贸易有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2014年1月1日至2015年6月30日	2013年12月31日	履行完毕
19	广东省中科进出口有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2014年1月1日至2015年6月30日	2013年12月31日	履行完毕
20	贵州上佳和商贸有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2014年1月1日至2015年6月30日	2013年12月31日	履行完毕

经销授权协议是一个框架性协议，经销商根据具体市场需求不定期向公司发送具体清单。

(2) 代理销售合同

序号	合同相对方	合同标的	合同期限	合同金额	履行情况
1	广东省中科进出口有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2015年1月1日至2016年12月31日	8000万元	正在履行
2	上海富钿医疗器械有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2015年1月1日至2016年12月31日	2000万元	正在履行
3	广东省中科进出口有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2014年1月1日至2015年6月30日	8000万元	履行完毕
4	上海富钿医疗器械有限公司	内窥镜介入诊断及治疗产品	2014年1月1日至2015年6月30日	2000万元	履行完毕

代理销售合同约定的合同金额具有指导作用，但不具备约束力。

3、主要借款合同

序号	借款期限	贷款人	借款利率	借款用途	贷款金额	履行情况
1	2015年4月9日至2016年4月8日	中国农业银行股份有限公司珠海前山支行	人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮15%	支付货款	500万元	正在履行
2	2015年6月18日至2016年6月17日	中国农业银行股份有限公司珠海前山支行	人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮20%	经营周转	700万元	正在履行
3	2014年11月14日至2015年11月13日	中国农业银行股份有限公司珠海前山支行	人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮20%	支付货款	500万元	正在履行
4	2013年6月9日至2014年6月8日	中国农业银行股份有限公司珠海前山支行	人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮10%	经营周转	700万元	履行完毕
5	2013年11月7日至2014年11月6日	中国农业银行股份有限公司珠海前山支行	人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮10%	经营周转	500万元	履行完毕
6	2014年2月20日至2015年2月19日	中国农业银行股份有限公司珠海前山支行	人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮15%	经营周转	500万元	履行完毕
7	2014年6月13日至2015年6月12日	中国农业银行股份有限公司珠海前山支行	人民银行公布的同期同档次基准利率基础上浮20%	经营周转	700万元	履行完毕

关于上述贷款的担保情况见本说明书“第四节 公司财务”之“六、关联方及关联交易”之“(二) 关联交易情况 2、偶发性关联交易 (1) 关联担保情况”。

4、主要租赁合同

合同期间	出租人	承租人	租赁场所	租金	履行情况
2015年4月1日至2018年3	珠海市永福通房地产开	原妙医学	珠海市九州大道西2021号A	租金64,891.20元/月，物业服务费	正在履行

合同期间	出租人	承租人	租赁场所	租金	履行情况
月31日	发有限公司		座3层02、06号	20,278.50元/月	
2013年3月15日至2016年3月14日	珠海大横琴城市公共资源经营管理有限公司	原妙医学	珠海市横琴新区宝兴路118号横琴总部服务中心6号楼	租金46,948.00元/月，物业管理费28,168.80元/月，设备维护费37,558.40元/月	履行完毕

注：公司与珠海大横琴城市公共资源经营管理有限公司的租赁合同经双方协商一致提前终止。

上述对持续经营有重大影响的业务合同履行情况正常，目前不存在潜在纠纷，也不存在影响公司持续经营及发展的法律风险。

五、商业模式

（一）商业模式

公司是处于医疗器械行业的批发销售商，拥有《医疗器械经营企业许可证》业务资格，库克医疗、大研医器等知名医疗器械企业内窥镜介入诊断及治疗产品在中国地区的独家代理权，遍布全国大部分省市的经销商网络，以及专业的服务体系与能力。公司主营产品包括植入材料、医用光学器具、仪器及内窥镜设备、医用高分子材料及制品、医用高频仪器设备和注射穿刺器械等三类及二类医疗器械。公司从上游医疗器械生产商采购产品，授权医疗器械经销商进行分销，收入来源是产品销售，并通过交易差价获取利润。

（二）销售模式

公司采用“授权经销商分销”的销售模式，在全国寻找资质齐全、销售实力较强的经销商，与其签订授权代销协议，授权经销商在指定区域销售指定产品。公司先与经销商签订年度授权代理协议，在具体销售过程中，经销商会不定期给公司发来订单，公司根据订单组织发货。公司结合产品采购价格和市场需求等因素综合确定产品销售价格，价格每年商定一次，商定后除非市场发生大幅变动，否则价格保持一年不变。

目前，公司经销商网络已经覆盖全国绝大部分省份或直辖市，在流通领域形成了渠道资源优势。公司主要的经销商包括广东省中科进出口有限公司、上海富

钿医疗器械有限公司、济南鑫泰医疗器械有限公司、武汉迪普商贸有限公司、陕西富江医疗器材有限公司等。

公司销售产品包括医疗器械和护理品，医疗器械产品均采用“授权经销商分销”的销售模式，报告期内公司经销实现销售收入金额及占主营业务收入比例情况如下：

项目	2015年1月		2014年度		2013年度	
	金额(万元)	占比	金额(万元)	占比	金额(万元)	占比
经销收入	1,622.63	99.99%	16,258.17	99.85%	12,792.82	99.90%

公司与经销商合作模式包括直销合作模式和代销合作模式。公司与经销商签订年度经销授权协议，经销授权协议是一个框架性协议，经销商根据具体市场需求向公司发送采购清单。

若采取直销合作模式，经销商为买断销售，公司取得经销商采购订单，财务部先核算收取货款，再开具发票，发货给经销商。若采取代销合作模式，经销商为代理销售，公司先发货给经销商，经销商出售产品后发送代销商品清单给公司，财务部取得代销商品清单后开具发票，核算收取货款。

公司产品售出，若经销商发现产品存在质量问题，可以直接联系公司要求无条件更换。公司向库克医疗如实反映相关情况，经查实产品存在质量问题，库克医疗及时进行补货，公司再为经销商无条件换货。公司产品售出，经销商验收合格后，若非产品质量问题，不得退货。

报告期内，不存在销售退回的情形。

报告期内公司经销商家数、地域分布情况如下：

分布地区	2015年1月	2014年	2013年
华南地区	3	4	3
华东地区	10	8	10
华北地区	1	3	2
华中地区	1	1	1
东北地区	2	3	3
西北地区	3	3	1

西南地区	2	1	1
合计	22	23	21

报告期内公司主要经销商名称、各期对其销售内容及金额如下：

单位：万元

经销商名称	2015年1月	2014年	2013年	销售内容
广东省中科进出口有限公司	921.46	9,516.80	8,204.38	医疗器械
上海富钿医疗器械有限公司	328.52	2,854.36	2,046.76	医疗器械
济南鑫泰医疗器械有限公司	101.21	1,196.02	697.18	医疗器械
武汉迪普商贸有限公司	45.25	486.55	421.12	医疗器械
陕西富江医疗器材有限公司	44.82	436.66	377.82	医疗器械
合计	1,441.26	14,490.38	11,747.26	-

公司经销收入确认的具体时点及具体原则如下：

公司直销合作模式经销收入确认的具体时点为：以交付给客户为确认收入时点，确认产品的全部销售收入；公司代销合作模式经销收入确认的具体时点为：产品已交付给受托方，并收到受托方开具的代销商品清单时确认收入。

经销收入确认的具体原则为：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（三）采购模式

公司与供应商签订授权代理协议。公司根据实际需求不定期制定采购计划，发送给供应商，供应商根据公司采购计划组织发货。公司与供应商通过友好协商，综合考虑公司销售业绩、市场需求等因素确定下一年产品采购价格。双方每年商定一次产品采购价格，商定后除非市场发生大幅变动，否则价格保持一年不变。

公司设立了仓库用于存储库存商品。为了降低库存积压，并及时响应经销商采购需求，公司建立了与供应商联网的金蝶进销存库存管理系统，供应商可以实时查询公司库存商品数据。同时，为了提高采购效率，公司通过评估、分析以往销售数据，建立了库存数据库，设定最低库存量安全标准，当实际库存数量低于

安全标准，采购部门将下达采购计划。

（四）盈利模式

公司从上游医疗器械生产商采购产品，批发销售给医疗器械经销商，通过采购和批发销售之间的交易差价获取利润。

六、所处行业基本情况

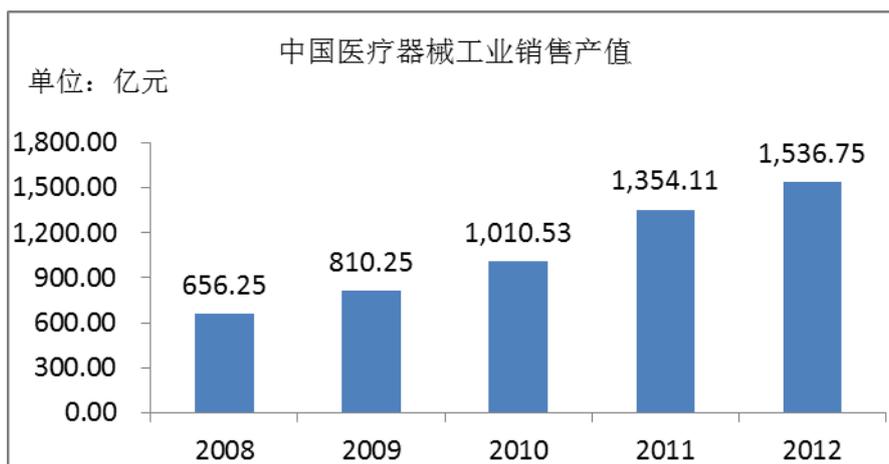
（一）行业类别

根据国家标准化管理委员会 2011 年修订的国家标准《国民经济行业分类 GB/T 4757-2011》，公司属于第 51 大类“批发业”中的“医疗用品及器材批发”（代码：F5153）。按照中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于第 51 大类“批发业”（代码：F51）。按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于第 51 大类“批发业”中的“医疗用品及器材批发”（代码：F5153）。按照《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属于第 15 大类医疗保健中的“医疗保健提供商与服务”（代码：151011）。

（二）行业市场规模和现状

1、行业工业销售产值

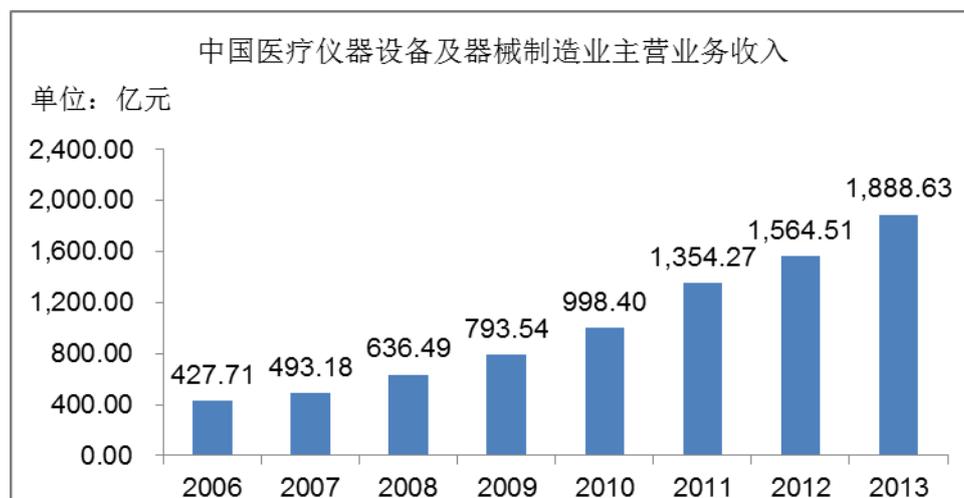
随着中国经济的飞速发展，我国医疗器械行业总产值也在稳步提高。2009 年我国医疗器械工业销售产值达到 810.25 亿元，同比增长 23.47%；2011 年达到 1354.11 亿元，同比增长了 34%，增长率连年提高；2012 年销售产值为 1536.75 亿元，2008 年-2012 年复合增长率达到 23.7%，总体发展势头良好。具体如下图所示：



数据来源：Wind 资讯

2、行业销售额

在医疗器械行业总产值稳步增长的同时，中国医疗仪器设备及器械制造业总销售额也在逐年提高。2013 年我国医疗仪器设备及器械制造业高技术产业主营业务收入达到 1888.63 亿元，同比增长 20.72%，2006-2013 年复合增长率达到 23.64%，市场规模快速增长，行业潜力巨大。具体如下图所示：



数据来源：Wind 资讯

3、行业利润总额

在行业总产值和销售额双双快速增长的同时，医疗器械行业利润额保持稳步增长。2013 年我国医疗仪器设备及器械制造业利润总额达到 199.17 亿元，2006-2013 年复合增长率达到 25.04%，未来行业发展势头良好。具体如下图所示：



数据来源：Wind 资讯

（三）行业的上下游构成及公司与上下游的关系

医疗器械行业的上游包括基础工业和研究支持，主要以临床试验 CRO 企业为主。医疗器械行业的中游产业包括产品研发、采购和制造，主要以医疗器械生产企业为主。医疗器械的下游产业包括销售、经销和配送，主要以医疗器械代理商、经销商（分销商）、零售终端为主。公司作为医疗器械领域的批发销售企业，处于医疗器械行业的下游领域。

对公司而言，其上游主要是医疗器械生产企业，目前我国的生产医疗器械的厂商数量众多且缺乏有效销售渠道，品牌渠道商有较强议价能力。其下游主要是经销商（分销商）、各级医院和基层医疗机构。

（四）行业竞争程度及行业壁垒

1、行业竞争格局及主要竞争对手

总体而言，医疗器械行业竞争格局比较分散，行业集中度较低，多数是中小型企业，普遍规模较小。根据中国医药物资协会医疗器械分会发布的《2013 年中国医疗器械行业发展状况蓝皮书》介绍，中国医疗器械产业呈现出“多、小、高、弱”的特点。

公司主营产品是植入材料、医用光学器具、仪器及内窥镜设备、医用高分子材料及制品、医用高频仪器设备和注射穿刺器械等三类及二类医疗器械，主要竞争对手有以下三家：

（1）波科国际医疗贸易（上海）有限公司

波士顿科学设在美国马萨诸塞州波士顿地区的内提克市，全球共有约 23000 名员工，业务遍及全球各个国家。2013 年度，波士顿科学实现年度营业收入 71.43 亿美元。1997 年波士顿科学在上海成立了第一家全资子公司，目前在北京、上海、广州均设有分公司以及研发中心，公司总部位于上海。进入中国以来，波士顿科学始终保持在中国业绩的高增长。目前，波士顿科学在中国的核心业务领域为：心脏介入、心脏节律管理与电生理、内窥镜介入、外周及肿瘤介入、以及泌尿与妇女健康。

（资料来源：<http://www.bostonscientific.cn/>）

（2）奥林巴斯（北京）销售服务有限公司

奥林巴斯创立于 1919 年。在癌症防治领域起着极其重要作用的内窥镜，是 1950 年由奥林巴斯在世界上首次开发的。奥林巴斯株式会社为谋求医疗生命科学事业在中国更大发展的目标，成立了奥林巴斯（北京）销售服务有限公司，总部设在北京，在全国 31 个城市设立网点，于 2004 年 7 月 1 日起正式开始营业，主要负责医用内窥镜及周边设备、外科关联产品、诊疗附件和生物显微镜在中国市场的销售、维修服务和用户支持。

（资料来源：<http://www.olympuschina.com/medical/index.aspx>）

（3）南京微创医学科技有限公司

南京微创医学科技有限公司成立于 1999 年，主要业务为食道支架的销售和随后的创新设计，2003 年开始研发和销售一次性内镜附件产品。到目前为止，南京微创已发展成为国内产销规模最大的一次性活检钳和非血管腔道内支架的制造商和国内唯一一家生产“靛胭脂粘膜染色剂”的公司，且自成立以来长期专注于介入和内窥镜下微创诊疗器械的创新研制和开发。

（资料来源：<http://www.micro-tech.com.cn/>）

2、行业壁垒

（1）市场准入壁垒

医疗器械的使用会直接影响到消费者的健康和生命安全，因此受国家重点监管。我国对该行业实行严格的准入管理体系，分别在生产准入、经营准入和产品准入这三个层面设置了较高的监管门槛。国家对医疗器械的生产采取生产许可证和产品注册制度，对设立医疗器械企业的资格和条件审查非常严格，对医疗器械产品的注册条件要求较高。设立销售型企业需要获取《医疗器械经营企业许可

证》。

（2）人才壁垒

医疗器械行业是特殊的高科技行业，很多产品的生产涉及多个技术领域，需要医学、电子、生物化学和自动化控制等不同学科的交叉运用，相关专业技术的积累、人才的培养都需要相当长的时间。研发或销售人员通常需要拥有较完善的知识储备，通过较长时间的积累经验才能逐步掌握本行业产品开发或使用特性的能力。因此，企业迅速获得大量优秀研发或销售人才的难度较大，形成了较为明显的人才壁垒。

（3）技术壁垒

技术壁垒分为产品研发技术壁垒和销售服务壁垒。在产品的销售过程中，医疗器械行业企业需要建立一支拥有专业产品知识的销售服务团队，对产品的使用提供销售服务支持，并持续推介企业的新产品。而销售服务团队的建立耗时较长，需投入大量资源，由此对新进入企业形成明显进入壁垒。

（4）品牌和资金壁垒

医疗器械产品涉及生命健康，使用者会十分关注产品质量，在价格可接受情况下，偏向于使用品牌产品。品牌的创立和形成需要经过企业长期的资金投入和市场积累，获得使用者的持续信赖。新进入企业需要经过漫长的市场考验才能树立品牌，较难逾越品牌这道屏障。对于医疗器械经营批发销售企业而言，如果不具备相应资质、资金实力和信誉度，较难进入该行业，难以获得品牌生产商的销售代理权。

（五）行业监管体制和主要法规政策

1、行业监管体制

（1）行业监管部门

行业监管部门包括行业主管部门和行业自律性组织。医疗器械行业主管部门是国务院食品药品监督管理部门，其负责全国医疗器械监督管理工作，国务院有关部门在各自的职责范围内负责与医疗器械有关的监督管理工作。县级以上地方人民政府食品药品监督管理部门负责本行政区域的医疗器械监督管理工作，县级以上地方人民政府有关部门在各自的职责范围内负责与医疗器械有关的监督管理工作。

除政府监管机构外，行业内还设有专业的自律性组织。1991 年成立的中国医疗器械行业协会(CAMDI)，是在国家民政部注册的独立社团法人，是由全国范围内从事医疗器械生产、经营、科研开发、产品检测及教育培训的单位或个人在自愿的基础上联合组成的行业性、非营利性社会团体。此外，中国医药物资协会（CMPMA）于 2013 年成立医疗器械分会，旨在加强行业自律，并通过平台的整合力量促进业内沟通交流、合作共赢，推动企业成长。

（2）行业监管制度

A、国家对医疗器械产品按照风险程度实行分类管理

分类	风险程度	标准
第一类	风险程度低	实行常规管理可以保证其安全、有效的医疗器械
第二类	中度风险	需要严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械
第三类	较高风险	需要采取特别措施严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械

B、医疗器械产品注册与备案制度

分类	备案/注册	审批机构	是否需要进行临床试验
第一类	备案	所在地的市级人民政府食品药品监督管理部门	否
第二类	注册	省、自治区、直辖市人民政府食品药品监督管理部门	是（《豁免提交临床试验资料的第二类医疗器械目录》的产品除外）
第三类	注册		是（进行临床试验对人体具有较高风险的，应当经国务院食品药品监督管理部门批准）

注：医疗器械注册证有效期为 5 年。有效期届满需要延续注册的，应当在有效期届满 6 个月前向原注册部门提出延续注册的申请。

C、医疗器械生产备案及许可制度

分类	备案/审批	审批机构
第一类	备案	所在地的市级人民政府食品药品监督管理部门
第二类	审批	省、自治区、直辖市人民政府食品药品监督管理部门
第三类	审批	

注：医疗器械生产许可证有效期为5年。有效期届满需要延续的，依照有关行政许可的法律规定办理延续手续。

D、医疗器械经营备案及许可制度

分类	备案/审批	审批机构
第一类	-	所在地的市级人民政府食品药品监督管理部门
第二类	备案	
第三类	审批	

注：医疗器械经营许可证有效期为5年。有效期届满需要延续的，依照有关行政许可的法律规定办理延续手续。

E、医疗器械经营、使用记录制度

医疗器械经营企业、使用单位购进医疗器械，应当查验供货者的资质和医疗器械的合格证明文件，建立进货查验记录制度。从事第二类、第三类医疗器械批发业务以及第三类医疗器械零售业务的经营企业，还应当建立销售记录制度。

F、医疗器械不良事件监测制度

国家建立医疗器械不良事件监测制度，对医疗器械不良事件及时进行收集、分析、评价、控制。医疗器械生产经营企业、使用单位应当对所生产经营或者使用的医疗器械开展不良事件监测；发现医疗器械不良事件或者可疑不良事件，应当按照国务院食品药品监督管理部门的规定，向医疗器械不良事件监测技术机构报告。任何单位和个人发现医疗器械不良事件或者可疑不良事件，有权向食品药品监督管理部门或者医疗器械不良事件监测技术机构报告。

G、医疗器械召回制度

医疗器械经营企业发现其经营的医疗器械存在前款规定情形的，应当立即停止经营，通知相关生产经营企业、使用单位、消费者，并记录停止经营和通知情况。医疗器械生产企业认为属于依照前款规定需要召回的医疗器械，应当立即召回。医疗器械生产经营企业未依照本条规定实施召回或者停止经营的，食品药品监督管理部门可以责令其召回或者停止经营。

2、主要政策法规

(1) 主要法规

我国医疗器械行业的主要法律法规如下表所示：

序号	名称	最新版实施日期	主要内容
1	《医疗器械经营监督管理办法》	2014年10月1日	对在境内从事医疗器械经营活动进行监督管理
2	《医疗器械生产管理办法》	2014年10月1日	对在境内从事医疗器械生产活动的生产许可与备案、委托生产和生产质量等进行规范
3	《医疗器械说明书和标签管理规定》	2014年10月1日	规范医疗器械说明书和标签，保证医疗器械使用的安全
4	《体外诊断试剂注册管理办法》	2014年10月1日	规范了境内销售、使用体外诊断试剂的基本要求、产品的分类与命名、产品技术要求和注册检验、临床评价等行为
5	《医疗器械注册管理办法》	2014年10月1日	为规范医疗器械的注册与备案管理，保证医疗器械的安全、有效而制定，包括产品技术要求和注册检验、临床评价、产品注册、注册变更、延续注册、产品备案、监督管理、法律责任等内容
6	《医疗器械监督管理条例》	2014年6月1日	对在境内从事医疗器械的研制、生产、经营、使用活动进行监督管理
7	《创新医疗器械特别审批程序（试行）》	2014年3月1日	具体规定了创新医疗器械特别审批程序
8	《医疗器械质量监督抽查检验管理规定》	2013年10月13日	境内食品药品监督管理部门、医疗器械检验机构以及医疗器械生产、经营企业和使用单位的医疗器械产品质量监督抽查检验工作做出具体规定，包括方案、抽样、检验、复验、结果处理、监督管理等方面
9	《医疗器械召回管理办法（试行）》	2011年7月1日	关于医疗器械召回的召回主题、范围和时限、召回的分级与分类等方面做出了规定
10	《医疗器械生产质量管理规范（试行）》	2011年1月1日	分别对医疗器械生产企业的管理职责、资源管理、设计开发、采购、生产管理、监事和测量、销售和服务等方面进行了规定
11	《医疗器械广告审查办法》	2009年5月20日	规定了对医疗器械广告审查机关、审批程序、时限、申请人的义务、医疗器械广告的监督管理及法律责任等
12	《医疗器械临床试验规定》	2004年4月1日	对医疗器械临床试验的受试者权益保障、医疗器械临床试验方案、医疗器械临床试验实施者、医疗机构及医疗器械临床试验人员、医疗器械临床试验报告进行了规定
13	《医疗器械分类目录》	2002年8月28日	将医疗器械具体划分为43大类
14	《医疗器械标准管理办法（试行）》	2002年5月1日	规定了医疗器械的研制、生产、经营和使用应符合相应的国家标准、行业

序号	名称	最新版实施日期	主要内容
			标准或注册产品标准
15	《一次性使用无菌医疗器械监督管理办法（暂行）》	2000年10月13日	规定了境内从事无菌器械的生产、经营、使用、监督管理的内容
16	《医疗器械分类规则》	2000年4月10日	规定了医疗器械分类依据医疗器械的结构特征、医疗器械使用形式和医疗器械使用状况三方面的情况进行综合判定，并确定了判定细则

（2）主要政策

A、《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》

《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》提出，到2015年，以高性能影像诊断设备为主，形成具有国际水平的生物医学工程技术和产品研发平台，关键技术和核心部件发展取得突破；高性价比医疗设备产品基本满足基层医疗卫生机构需求；产业集中度大幅提升。到2020年，形成企业主导、医产学研相结合的生物医学工程产品创新体系和新产品开发能力。高性能诊断治疗设备关键技术自主发展能力大幅提升，产品质量和技术水平达到国际先进水平，规模化进入国际市场。

B、《医疗器械科技产业“十二五”专项规划》

2011年12月31日，科学技术部颁布了《医疗器械科技产业“十二五”专项规划》，对医疗器械产业的发展特别是创新有着积极的推动作用。该规划要求，到2015年，初步建立医疗器械研发创新链，医疗器械产业技术创新能力显著提升；突破一批共性关键技术和核心部件，重点开发一批具有自主知识产权的、高性能、高品质、低成本和主要依赖进口的基本医疗器械产品，满足我国基层医疗卫生体系建设需要和临床常规诊疗需求；进一步完善科技创新和产业发展的政策环境，培育一批创新品牌，大幅提高产业竞争力，医疗器械科技产业发展实现快速跨越。

C、《医药工业“十二五”发展规划》

2012年，工业和信息化部制定了《医药工业“十二五”发展规划》，明确要求：开发50个以上掌握核心技术的医疗器械品种；围绕先进医疗器械等重点领域，立足现有产业基础，加大技术改造投入，强化技术改造与技术引进、技术创新的结合，加快新产品产业化；加快国际化步伐，提高医疗器械出口产品附加值；

提高医药工业信息化水平，提升医疗器械的数字化、智能化、高精准化水平，开发基于网络和信息技术的医疗器械品种，统一技术标准，支持远程医疗和医疗资源共享。同时强调，要抓住国内外医药需求快速增长和全球市场结构调整的重大机遇，落实培育和发展战略性新兴产业的总体要求，大力发展先进医疗器械，加快推进各领域新技术的开发和应用，促进医药工业转型升级和快速发展。

（六）影响该行业发展的基本风险特征

1、技术风险

医疗器械是研发密集型、高科技含量产业，不断的创新和很短的产品寿命周期是其驱动力，是牢牢占有市场份额的保证。国内大部分医疗器械生产企业属于中小企业，研发及创新能力不强，自主知识产权和核心技术匮乏，品牌打造和现代化营销体系建设滞后。医疗器械生产企业投入产出周期较长，增大了其进行创新投入的风险，影响了其进行技术创新的积极性，使企业面临着较大的技术风险。

2、市场竞争风险

目前，国内高端医疗器械比较依赖进口。同时我国本土的医疗器械生产企业还处于起步阶段，缺乏雄厚的资金和技术与外资企业竞争。除了输出产品，跨国公司还通过收购国内企业来获得本土市场份额，并成立中国总部和研究中心，进一步深耕中国市场，且向具有市场潜力的中低端产品领域渗透延伸，使得本土企业在未来市场面临的竞争更加激烈。

其次，我国医疗器械生产企业地域分布比较集中，产品结构雷同，同质化竞争严重，迫使许多企业使用低价策略。在生产要素成本上升的情况下，其产品价格因过度竞争难以上涨，导致企业利润空间狭小。

3、医疗体制改革政策变化风险

医疗器械行业一直受到国家严格监管，企业经营受政策影响较大。近年来，我国先后发布了《深化医药卫生体制改革 2014 年重点工作任务》、《关于进一步加强医疗器械集中采购管理的通知》、《高值医用耗材集中采购工作规范（试行）》等一系列政策。随着新的医疗体制改革政策不断出台及落实，将对整个行业带来重要影响。为适应政策和市场变化，企业可能需要调整原有的生产和营销体系。若企业不能进行良好调整适应新的经营环境，企业经营将面临不利变化。

（七）行业发展的有利和不利因素

1、有利因素

(1) 长期刚性支撑，市场前景广阔

进入新世纪以来，我国人口老龄化显著加速，截至 2013 年末 65 岁及以上人口已达 1.32 亿。庞大的老龄人群体和人口老龄化的加速，必然为医疗器械市场带来巨大需求，成为推动医疗器械行业快速增长的因素。



数据来源：Wind 资讯

随着综合国力和人民生活水平的日益提高，人民群众的医疗卫生需求和国家对基本医疗需求的保障能力也不断提高。近年来，特别是新一轮医改启动以来，中国医疗卫生总费用加速增长，2012 年总额达 2.78 万亿，2006-2012 年复合增长率为 18.92%。2013 年全国城镇基本医疗保险参保人数达到 5.71 亿，近五年复合增长率达到 9.19%。医疗卫生总费用的加速支出和医疗保险参保人数的不断增长，将构成全国医疗器械消费的实质性支撑。



数据来源：Wind 资讯



数据来源：Wind 资讯

基于以上分析，稳定增长的人口和快速的人口老龄化，快速增长的医疗卫生支出和医疗保险参保人数，都将构成医药卫生特别是医疗器械需求长期增长的刚性支撑。

(2) 监管制度和政策支持产业发展

新一届政府进行了机构改革，并不断简政放权，削减行政审批与行政许可数量，释放改革红利，以改革促发展。以新修订的《医疗器械监督管理条例》为例，原条例规定的 16 项行政许在新版条例中减至 9 项。如在经营方面，放开了第一类医疗器械的经营，既不用获得许可，也不实施备案。对第二类医疗器械的经营实行备案管理，对第三类医疗器械的经营实行许可管理。通过种种行政制度改革，

进一步加强高风险医疗器械产品监管、放开放活低风险产品，加大对违法行为惩罚力度，鼓励企业加强新产品研发，提升产品核心技术及竞争力，促进产业结构升级。

（3）全球产业转移带来的发展机遇

近年来，国际医疗器械企业与国内企业之间的相互交融不断加强。总体表现为：跨国公司纷纷在中国加大产业投资，设立生产基地和研发中心；国际金融资本投资中国医疗器械行业；越来越多的欧美中小型医疗器械生产商关注中国市场；国内具备资质和实力较强的医疗器械企业积极进行海外注册与产品出口，收购能在技术或销售渠道上形成互补的境外公司。仅 2013 年，就有迈瑞并购美国超声巨头 ZONARE、复星医药收购以色列企业 Alma 进入医疗美容器械市场、微创医疗收购美国 Wright 医疗骨科业务等案例。以上情形改善了国内医疗器械产业配套环境，为行业内企业参与国际竞争创造了有利条件。

前期以代理销售国外知名品牌医疗器械产品为主的企业，可以利用前期积累的资金投入技术研发和生产，整合已有渠道资源，同时寻求与代理品牌企业合作，借助其资金和技术优势，发展成长为覆盖研发、生产和销售全产业链的综合型医疗器械企业。

2、不利因素

（1）企业规模偏小

根据中国医药物资协会医疗器械分会发布的《2013 年中国医疗器械行业发展状况蓝皮书》，截至 2012 年底，我国医疗器械生产企业数量已达 1.6 万家，但其中 90%左右是年收入在一两千万元以内的生产技术含量较低的中小企业，全行业企业平均产值也仅为 1300 万元。而拥有自主品牌并且能够生产如电子监护设备、CT 等高技术含量产品、收入规模过亿的企业并不多。企业规模小导致企业没有足够资金投入技术研发，无法形成核心技术竞争力和规模化经营。

（2）人力成本提高

根据国家统计局数据显示，2011 年、2012 年、2013 年全国在岗职工平均工资分别为 42452 元、47593 元、52379 元。同时，各省连续提高最低工资标准，这将造成企业人力成本不断提高。

（八）公司在行业中的竞争地位

1、公司竞争地位

公司主营产品是植入材料、医用光学器具、仪器及内窥镜设备、医用高分子材料及制品、医用高频仪器设备和注射穿刺器械等三类及二类医疗器械，主要应用于内窥镜介入治疗领域，公司在该领域占有一定市场份额，具有较强市场竞争力。

2、公司竞争优势

（1）遍布全国的经销商网络

公司经销商网络已经覆盖全国绝大部分省份或直辖市，在流通领域形成了渠道资源优势。公司主要的经销商包括广东省中科进出口有限公司、上海富钿医疗器械有限公司、济南鑫泰医疗器械有限公司、武汉迪普商贸有限公司、陕西富江医疗器材有限公司等。随着下游资源越来越丰富，公司将更容易获得其他医疗器械生产商的销售授权。

（2）品牌产品的全国独家代理权

公司经营产品均获得了相应的全国独家代理权。其中，公司拥有威尔逊-库克医学公司、库克内窥镜产品公司和库克爱尔兰公司内窥镜介入诊断及治疗产品在中国地区的独家代理权。作为全球最大的私营医疗器械公司，库克集团公司（Cook Group Incorporated）是首家协助推广介入治疗的公司之一，其领先开发的诸多医疗器械现已普遍应用于世界范围的微创医学领域。目前公司在内窥镜介入诊断及治疗产品销售流通领域具有较强市场竞争力。

（3）专业高效的工作团队

公司实际控制人李志荣先生从事医疗器械工作多年，在医疗器械行业积累了丰富的经验和优势资源，对市场需求和未来发展趋势具有较强的洞察力和规划能力。公司营销管理部和项目开发部员工均在医疗器械行业拥有多年丰富工作经验，可以高效的响应客户需求，开拓市场和寻找供应商。营销管理部是一支由专业人才组成的服务团队，具有较强主动服务意识，专业高效的服务能力，能够及时有效响应客户需求，了解市场需求信息。2014年，项目开发部通过市场信息收集分析和多次沟通考察，与新的供应商日本大研医器株式会社签订了授权销售协议。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

2014年11月20日，股份公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，会议决议通过了股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《投资融资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》，选举产生了股份公司第一届董事会成员，选举产生了2名股东监事，与职工代表大会选举产生的1名职工监事组成了股份公司第一届监事会。

第一届董事会第一次会议上，选举产生了董事长，经董事长提名董事会聘任了总经理及董事会秘书，经总经理提名聘任了公司其他高级管理人员。

第一届监事会第一次会议上，经选举产生了监事会主席。

至此，股份公司已依据《公司法》和《公司章程》的规定，建立了股份公司的股东大会、董事会、监事会。

自股份公司成立以来，公司严格依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司“三会”能够按照“三会”议事规则和关联交易管理方法等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，“三会”运行情况良好。

有限公司期间，未设董事会，设有执行董事一名，由股东任命，执行董事在执行股东决定、制定公司经营计划方案等方面发挥了积极作用。一人有限公司期间未设股东会，在变更住所、变更经营范围、增资、修改公司章程等重大事项上由股东作出决定，并采取书面形式签字后归档保存，股东决定执行情况良好。第二次股权转让后设立股东会，在修改公司章程等重大事项上能及时召开股东会并作出相关决议，股东会决议执行情况良好。有限公司阶段，未设监事会，设监事一名，监事虽未按期出具监事报告，但监事均列席了历次会议，监督作用基本得到有效发挥。董监事均认真履行了其职责，未对公司日常经营造成不良影响。

二、董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

2015年3月31日，公司召开的第一届董事会第四次会议，通过了《珠海原

妙医学科技股份有限公司董事会对公司治理机制的评估报告》（以下简称“《治理评估机制报告》”）。《治理评估机制报告》指出公司现有治理机制给股东提供了适当的保护，并且得到了有效执行，具体内容如下：

1、知情权

根据《公司章程》第 31 条的规定，公司股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。公司的《公司章程》、股东名册、三会决议及会议记录、财务会计报告均备置于公司，由董事会秘书管理，接受股东的查阅要求。

2、参与权

《公司章程》第 31 条规定，公司股东有权依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会；第 52 条规定，召集人将在年度股东大会召开 20 日前以书面（公告）方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以书面（公告）方式通知各股东。自股份公司设立以来，公司严格执行《公司章程》中关于股东大会的召集、通知、召开等相关规定，有效保证了公司股东行使参与权。

3、质询权

《公司章程》第 31 条规定，股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。《公司章程》第 68 条规定，除涉及公司商业秘密不能在股东大会上公开外，董事、监事、高级管理人员在股东大会上就股东的质询和建议作出答复或说明。《公司章程》第 70 条规定，股东大会会议记录应记载股东的质询意见或建议以及相应的答复或说明。截至《治理评估机制报告》出具之日，尚未出现股东对公司进行质询的情况。

4、表决权

公司股东有权参加股东大会并行使相应的表决权；股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权。截至《治理评估机制报告》出具之日，参加会议的公司股东均依法行使了表决权。

5、投资者关系管理

《公司章程》第 9 章中明确规定了信息披露和投资者关系管理制度，对公司与投资者沟通的主要内容和方式进行了规定。

6、纠纷解决机制

《公司章程》第 198 条规定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决，协商不成的，通过诉讼方式解决。

7、财务管理、风险控制相关的内部管理制度

公司建立了《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《投资融资管理制度》等较为规范的财务管理制度和风险控制制度，公司制定的各项规章制度基本涵盖了公司正常经营的全流程，能满足公司日常经营和管理的各项需求，适合公司目前的发展规模。

《治理评估机制报告》还指出公司在治理机制方面仍存在一些不足并提出了解决方法，包括：公司内部控制制度需要不断完善；公司董事、监事、高级管理人员等相关人员需进一步加强对相关法律、法规及政策的学习和培训；持续吸引社会专业人才，提高专业人才在董事会、监事会、高级管理人员中的比例；进一步加强公司投资者关系管理工作等。

三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年内违法违规及受处罚的情况

公司及其控股股东、实际控制人最近两年内不存在因违反国家法律、行政法规、规章受到刑事处罚或行政机关处罚的情况。

根据珠海市人力资源和社会保障局出具的证明，公司最近两年内未有违反劳动保障法律、法规和规章行为，也未有因违法受到行政处罚或行政处理的不良记录。

根据珠海市住房公积金管理中心出具的证明，公司最近两年无因违反住房公积金法律、法规和规章而受到任何行政处罚。

根据珠海市横琴新区工商行政管理局出具的证明，公司最近两年未存在因违反工商行政管理法律、法规、规章而受到处罚的记录。

根据珠海市横琴新区国家税务局出具的证明，公司最近两年没有被进行立案检查记录，未发现违法违规行为。

根据珠海市横琴新区地方税务局出具的证明，公司最近两年未存在因税收违法产生的处罚记录。

根据珠海市食品药品监督管理局出具的证明，公司最近两年未存在因违法违规行为而被行政处罚的记录。

四、公司独立性情况

公司自设立以来，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业相区分，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的采购和销售系统。具体情况如下：

（一）业务独立

公司具有完整的业务流程以及独立的采购和销售系统，拥有与上述经营相适应的业务人员、管理人员、组织机构以及独立的经营办公场所。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施经营办公活动。公司业务独立。

（二）资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，部分财产的所有权正在由原有限公司变更至股份公司名下。公司的其他应收款、其他应付款、预收账款及预付账款基本符合公司日常生产经营活动需要。截至本说明书出具日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业非正常占用的情形，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。公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，制订了详细的规定（详见本说明书“第三节 公司治理”之“七、为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排”）。公司资产独立。

（三）人员独立

公司高级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在股东单位及其控制的其他企业中领薪。公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，专职于公司。公司设立了独立的行政人事部，负责劳动、招聘和薪酬管理，公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。公司人员独立。

（四）财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，并建立了一套独立、规范、完整的会计核算体系和财务管理制度，以及相应的内部控制制度和内部审计制度。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号，不存在与控股股东、实

际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司财务独立。

（五）机构独立

公司独立行使经营管理职权，设置了营销管理部、项目开发部、行政人事部、电子信息部、采购部、仓储部、财务部等内部经营管理机构。公司拥有独立的办公机构和场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权。公司的机构独立。

五、同业竞争情况

（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况

除本公司外，控股股东、实际控制人及其控制的其他企业基本情况如下：

1、原妙高新

基本情况如下：

企业名称	珠海原妙高新科技有限公司
营业执照注册号	440003490000807
成立时间	2014年5月27日
注册资本	2,270万元
住所	珠海市横琴新区宝兴路118号1栋219-253室
经营范围	生物技术药物、新型诊断试剂的研发；新型医用诊断医疗仪器设备、微创外科和介入治疗设备及器械、医疗急救及移动式医疗设备的研发（国家限制、禁止外商经营的除外）
主营业务	研发医疗器械

股东及出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
李志荣	2,270	100%	货币出资

报告期内，原妙高新与原妙医学的经营范围完全不同，自成立至今未开展实际经营业务，没有从事与原妙医学主营业务构成同业竞争的业务，不存在同业竞

争情形。

2、雅光生物

基本情况如下：

企业名称	珠海雅光生物工程有限公司
营业执照注册号	440003000040663
成立时间	2014年6月19日
注册资本	1万元
住所	珠海市横琴新区宝兴路118号1栋219-256室
经营范围	研发生物、生化制品（不含许可经营项目）
主营业务	研发生物、生化制品

股东及出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
原妙高新	0.7	70%	货币出资
周剑峰	0.3	30%	货币出资
合计	1	100%	-

报告期内，雅光生物与原妙医学的经营范围完全不同，自成立至今未开展实际经营业务，没有从事与原妙医学主营业务构成同业竞争的业务，不存在同业竞争情形。

3、培汪生物

基本情况如下：

企业名称	珠海培汪生物工程有限公司
营业执照注册号	440003000040399
成立时间	2014年6月16日
注册资本	1万元
住所	珠海市横琴新区宝兴路118号1栋219-254室
经营范围	研发生物、生化制品（不含许可经营项目）

主营业务	研发生物、生化制品
-------------	-----------

股东及出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
原妙高新	0.7	70%	货币出资
汪道文	0.3	30%	货币出资
合计	1	100%	-

报告期内，培汪生物与原妙医学的经营范围完全不同，自成立至今未开展实际经营业务，没有从事与原妙医学主营业务构成同业竞争的业务，不存在同业竞争情形。

4、培生生物

基本情况如下：

企业名称	珠海培生生物工程有限公司
营业执照注册号	440404000000333
成立时间	2008年09月25日
注册资本	120万元
住所	珠海市金湾区三灶镇安基中路445号1006室
经营范围	研发生物、生化制品（不含许可经营项目）
主营业务	研发生物、生化制品

股东及出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
原妙高新	84	70%	货币出资
深圳市奥尼克斯基因技术有限公司	36	30%	货币出资
合计	120	100%	-

报告期内，培生生物与原妙医学的经营范围完全不同，自成立至今没有从事与原妙医学主营业务构成同业竞争的业务，不存在同业竞争情形。

5、成富医疗

基本情况如下：

企业名称	珠海成富医疗器材有限公司
营业执照注册号	440400400005874
成立时间	2001年01月02日
注册资本	2,000万港元
住所	珠海市金湾区三灶镇安基中路445号
经营范围	生产和销售自产的III类6877介入器材，II类6864医用卫生材料及敷料，II类6866医用高分子材料及制品，III类6846植入材料和人工器官，II类6841医用化验和基础设备器具，水质净化装置，护肤类化妆品。从事水质净化装置、保健食品、预包装食品（非酒精饮料）的批发、零售及进出口业务（不设店铺，不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）
主营业务	生产并销售自产的医疗器械和护肤类化妆品

股东及出资情况如下：

股东名称	出资额（万港元）	出资比例	出资方式
李志荣	2,000	100%	货币出资

报告期内，成富医疗的经营范围中“从事三类注射穿刺器械，医用高分子材料及制品，临床检验分析仪器；二类医用电子仪器设备，医用射线防护用品、装置，手术室、急救室、诊疗室设备及器具，医用卫生材料及敷料；塑料制品、硅胶制品；护肤类化妆品的批发、零售及进出口业务”与原妙医学重合。为了避免同业竞争情形，成富医疗股东李志荣决议同意变更经营范围，删去上述与原妙医学重合的经营范围内容。目前成富医疗已完成变更经营范围工商登记手续，变更后的经营范围与原妙医学不存在重合。

目前成富医疗与原妙医学在业务性质、生产产品用途及其供应商和客户对象等方面也不相同，具体如下：

（1）业务性质不同。成富医疗主营业务是生产医疗器械和护肤类化妆品，是生产商。原妙医学主营业务是取得医疗器械生产商的全国独家代理权，批发销售医疗器械，是销售流通商。

（2）产品不存在替代性。成富医疗生产产品包括多格采样盒、一次性使用

全自动活检针、一次性使用喉镜片、诺舒特、孕肤水等。成富医疗生产产品和原妙医学销售产品不存在重叠，亦不存在可替代性。

(3) 供应商不同。成富医疗 2014 年前十大原材料供应商是中山市圣铠塑胶五金制品厂、东莞市森宇环保科技有限公司、珠海仪佳实验设备有限公司、上海康德莱制管有限公司、珠海天泽模具注塑有限公司、上海湘杰仪器仪表科技有限公司、余姚市银雾塑料有限公司、东莞市爱固检测仪器有限公司、广州市亚圣塑料制品有限公司、郑州八喜商贸有限公司。成富医疗与原妙医学不存在共同的供应商或共用采购渠道。

(4) 客户对象不同。除了原妙医学，成富医疗生产产品 2014 年前十大客户是北京伊杉麟贸易有限公司、常州贺利氏微创医疗器械有限公司、CS MEDICAL、CK surgitech pty. ltd、INTRAMED HANDELS GES. M. B. H、常州市久虹医疗器械有限公司、Daesin Medical System、HSINER CO LTD、NU-LIFE MEDICAL。成富医疗生产产品和原妙医学销售产品的客户对象没有任何重叠。

综上所述，目前成富医疗的经营范围、业务性质、产品用途、供应商、客户对象与原妙医学均不相同，成富医疗没有从事与原妙医学主营业务构成同业竞争的业务，与原妙医学不存在同业竞争情形。

公司报告期内向成富医疗采购商品后直接进行销售，通过差价赚取利润。由于采购商品与成富医疗销售自产产品相同，构成同业竞争。随着公司经营逐步规范，公司向成富医疗采购商品占当年采购总额比例逐渐降低。2015 年 1 月，公司向成富医疗采购商品金额为 986.50 元，占当期采购总额比例为 0.01%，所占比例很小。为了避免同业竞争情形，2015 年 7 月 17 日，公司与成富医疗签订了《关于终止〈代理协议〉的协议》，自签订之日起，公司不再向成富医疗采购商品。至此，公司与成富医疗同业竞争情形消除。

6、雅贝生物

基本情况如下：

企业名称	珠海雅贝生物工程有限公司
营业执照注册号	440400400023894
成立时间	2004 年 10 月 13 日

注册资本	800 万元
住所	珠海市金湾区三灶镇安基中路 445 号第四栋
经营范围	生产和销售自产的Ⅲ类 6840 体外诊断试剂#（凭生产许可证经营）；从事三类及二类注射穿刺器械，医用高分子材料及制品，临床检验分析仪器，介入器材，植入材料和人工器官，医用光学器具、仪器及内窥镜设备，医用电子仪器设备，医用高频仪器设备，手术室、急救室、诊疗室设备及器具；二类医用卫生材料及敷料（凭医疗器械经营企业许可证经营）的批发、零售（不设店铺）及其进口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理的，按照国家有关规定办理申请）
主营业务	销售医疗器械

股东及出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
李志荣	800	100%	货币出资

报告期内，雅贝生物的经营范围与原妙医学存在重合，为了避免同业竞争情形，原妙医学召开股东会，决议同意以 938 万元的价格收购实际控制人李志荣持有的雅贝生物 100% 股权。2015 年 5 月 2 日，珠海市商务局出具《关于珠海雅贝生物工程有限公司由外资企业改为内资企业的批复》（珠商资[2015]242 号）同意上述股权转让。雅贝生物预计将于 2015 年 7 月 24 日前完成工商变更手续，成为原妙医学全资子公司，同业竞争情形消除。**2015 年 7 月 17 日，雅贝生物完成工商变更手续。**

7、华日辉

基本情况如下：

企业名称	北京华日辉生物技术有限公司
营业执照注册号	110000000404869
成立时间	1999 年 05 月 17 日
注册资本	150 万元
住所	北京市东城区灯市口大街 50 号 4 层 D 区
经营范围	销售医疗器械。生物工程、药物、精细化工的技术开发、咨询、转让、服务；销售开发后的产品、仪器仪表、计算机及外围设备、电子元器件、自动化控制设备。

主营业务	销售医疗器械
-------------	--------

股东及出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
雅贝生物	150	100%	货币出资

报告期内，华日辉的经营范围与原妙医学存在相似之处，存在潜在同业竞争情形。华日辉是雅贝生物全资子公司，雅贝生物预计将于 2015 年 7 月 24 日前完成工商变更手续，成为原妙医学全资子公司，华日辉与原妙医学同业竞争情形消除。**2015 年 7 月 17 日，雅贝生物完成工商变更手续。**

8、富江裕新

基本情况如下：

企业名称	北京富江裕新医疗器械有限公司
营业执照注册号	110101005750698
成立时间	2003 年 06 月 10 日
注册资本	150 万元
住所	北京市东城区灯市口大街 50 号好润大厦 4 层 BC 区
经营范围	销售医疗器械、定型包装食品。销售电子计算机、百货、针纺织品、五金、交电、化工（不含化学危险品）、金属材料、机电设备、装饰材料；信息咨询（不含中介服务）；承办展览展示；图文设计制作；劳务服务；技术开发、转让、培训、咨询、服务。
主营业务	销售医疗器械

股东及出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例	出资方式
雅贝生物	150	100%	货币出资

报告期内，富江裕新的经营范围与原妙医学存在相似之处，存在潜在同业竞争情形。富江裕新是雅贝生物全资子公司，雅贝生物预计将于 2015 年 7 月 24 日前完成工商变更手续，成为原妙医学全资子公司，富江裕新与原妙医学同业竞争情形消除。**2015 年 7 月 17 日，雅贝生物完成工商变更手续。**

9、福生医疗

基本情况如下：

企业名称	珠海福生医疗器械有限公司
营业执照注册号	440400400021673
成立时间	2000年07月01日
注册资本	380万港元
住所	珠海市金湾区三灶镇安基中路445号厂房第二栋B
经营范围	生产和销售自产的二类医用高分子材料及制品，医用化验和基础设备器具（许可证有效期至2014年4月27日）；从事三类注射穿刺器械，医用高分子材料及制品，临床检验分析仪器，介入器材，植入材料和人工器官，医用光学器具、仪器及内窥镜设备，医用电子仪器设备，医用高频仪器设备，手术室、急救室、诊疗室设备及器具；二类手术室、急救室、诊疗室设备及器具，医用卫生材料及敷料，医用高分子材料及制品（许可期限至2014年2月16日）；与原生产产品同类商品（不含医用化验和基础设备器具）以及生物试剂、保健用品（不含许可经营项目）的批发、零售及进出口业务（不设店铺经营，不涉及国营贸易管理商品，涉及配额许可证管理、专项规定管理的商品按国家有关规定办理）。
主营业务	销售医疗器械

股东及出资情况如下：

股东名称	出资额（万港元）	出资比例	出资方式
李志荣	380	100%	货币出资

报告期内，福生医疗和原妙医学经营范围重合。但自2013年至今，福生医疗没有开展实际经营业务。为了更好地推动原妙医学的发展，避免潜在同业竞争情形，实际控制人李志荣决定对福生医疗进行注销。2014年7月2日，珠海市科技工贸和信息化局出具《关于提前解散外资企业珠海福生医疗器械有限公司的批复》，同意福生医疗解散，办理注销手续，并收回了福生医疗的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》；2014年9月24日至2014年9月26日，福生医疗在《南方日报》上刊登了注销公告；2014年10月27日，珠海市工商行政管理局出具《备案登记通知书》，对福生医疗成立清算组进行备案登记。

鉴于福生医疗注销程序繁琐，进度缓慢，实际控制人李志荣决定改为变更福生医疗公司名称、营业执照经营范围和注销《医疗器械经营企业许可证》的方式，

确保尽快消除福生医疗与公司形成潜在同业竞争的情形。福生医疗公司名称将变更为“珠海福生健康科技有限公司”，经营范围变更为“研发药品，保健品，椰子油，橄榄油，棕榈油，面粉，食品销售”。福生医疗变更后经营范围和所处行业与公司完全不同。珠海市食品药品监督管理局已受理并注销了福生医疗的《医疗器械经营企业许可证》。目前，珠海市商务局已出具批复同意福生医疗撤销注销手续，福生医疗正在办理工商变更手续，实际控制人李志荣承诺将于2015年7月31日前完成福生医疗相应的工商变更手续，避免同业竞争情形。

综上所述，截至本说明书出具之日，公司实际控制人已采取对关联企业通过变更经营范围和股权合并等措施，以避免与原妙医学之间形成同业竞争情形。

（二）避免同业竞争的措施或承诺

为避免发生同业竞争，损害公司及其他股东利益，公司控股股东原妙高新、实际控制人李志荣均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：

1、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业务人员；并愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、自本承诺函签署之日起，若原妙医学拓展其他产品或业务，本人控制的其他公司及参股公司将不从事原妙医学拓展后的产品或业务；若与原妙医学拓展后的产品或业务产生竞争，本人控制的其他公司及参股公司将立即停止经营与原妙医学形成竞争的业务，并通过将相竞争业务的资产注入到原妙医学的方式或转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。并愿意承担因违反以上承诺而给原妙医学造成的全部经济损失。

3、将于2015年7月31日前，完成转让持有的雅贝生物100%股权给原妙医学的工商变更手续，完成福生医疗变更经营范围的工商变更手续，避免同业竞争情形。如果无法按时履行承诺，则雅贝生物及其全资子公司华日辉和富江裕新，以及福生医疗自2015年7月31日起产生的所有业务收入归原妙医学所有。

4、自 2015 年 7 月 17 日起，原妙医学不再向成富医疗采购商品，如果无法履行承诺，则成富医疗销售相同产品产生的所有业务收入归原妙医学所有。

此外，公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。

六、股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为

报告期内，公司实际控制人李志荣、关联方福生医疗、成富医疗和雅贝生物存在占用公司资金的情形。具体情况如下：

单位：元

关联方	2015 年 1 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
成富医疗	-	-	-	-	12,871,137.61	643,556.88
雅贝生物	-	-	-	-	13,765,000.00	688,250.00
福生医疗	-	-	-	-	5,272,116.20	263,605.81
李志荣	-	-	1,610,000.00	128,500.00	1,188,204.66	59,410.23

公司对关联方的其他应收款主要是关联方因业务发展需要资金周转所产生的，该情况主要发生在有限公司时期，公司治理尚不规范，均未签订借款协议，未履行相关的审批程序，亦未就此约定并实际收取利息及其他形式的资金占用费。2014 年 12 月，公司股份制改制完成后，已无此类情况再次发生。截至报告期末，关联方已将占用资金全部归还。除上述情况外，公司其他股东及其关联方不存在占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。

公司为了防止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，在《公司章程》第 38 条规定公司股东及关联方不得擅自占用或者转移公司资金、资产及其他资源。

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。公司控股股东及实际控制人对公司和公司社会公众股股东负有诚信义务。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社会公众股股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。控股股东和实际控制人违反相关规定，给公司和其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司审议关联交易或担保等事项，关联股东应严格履行相关决策程序及回避

制度。

公司董事、监事、高级管理人员应严格按照《公司法》、《公司章程》等规定勤勉尽职地履行职责，维护公司资金和财产安全。

七、为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司制定了《公司章程》、《关联交易管理办法》和《对外担保管理制度》等制度。

《公司章程》第 77 条规定，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；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

《公司章程》第 95 条规定，董事应当遵守法律、行政法规和本章程，不得利用其关联关系损害公司利益。

《公司章程》第 107 条规定，董事会应当确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易的权限，建立严格的审查和决策程序；重大投资项目应当组织有关专家、专业人员进行评审，并报股东大会批准。

《公司章程》第 116 条规定，董事与董事会会议决议事项所涉及的主体有关联关系的，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足 3 人的，应将该事项提交股东大会审议。

《公司章程》第 138 条规定，监事不得利用其关联关系损害公司利益，若给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司股东大会审议通过了《关联交易管理办法》和《对外担保管理制度》，进一步对关联交易和对外担保的决策程序进行了细化，有效的防止股东及其关联方发生占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。

《关联交易管理办法》就公司关联交易的构成、原则、表决程序和执行等事项进行了具体约定。

《对外担保管理制度》就公司对外担保应当遵守的规定、申请的受理及审核

程序、日常管理及持续风险控制、法律责任等事项进行了具体约定。

八、董事、监事、高级管理人员对公司持续经营影响因素分析

（一）本人及其直系亲属持有公司股份情况

截至本说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况如下：

姓名	任职			持有股份 (万股)	持有比例	备注
	董事	监事	高管			
李志荣	√		√	1,298.70	99.90%	通过原妙高新持有公司 99.90% 股权
李时家	√		√	1.30	0.10%	-
郭爱军	√			-	-	-
吕美玲	√			-	-	-
汤泉	√			-	-	-
宋丹		√		-	-	-
段知宏		√		-	-	-
陈晶晶		√		-	-	-
尹凌			√	-	-	-
合计				1,300.00	100.00%	

前述人员直接持股均不存在质押和其他权利限制情况。

（二）相互之间的亲属关系

截至本说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）与公司签订的重要协议或做出的重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员均签订了避免同业竞争的承诺并就个人的诚信状况出具了承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

（四）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：

姓名	公司职务	兼职单位名称	兼职职务
李志荣	董事长、总经理	成富医疗	执行董事
		雅贝生物	执行董事
		培生生物	执行董事
		原妙高新	执行董事
		雅光生物	执行董事
		培汪生物	执行董事
郭爱军	董事	成富医疗	副总经理

注：雅贝生物已于2015年7月17日完成工商变更手续，完成后雅贝生物、华日辉和富江裕新成为公司全资子公司。

公司董事、监事、高级管理人员在外兼职与公司不存在利益冲突关系。除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在在外兼职情况。

（五）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

截至本说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	公司职务	投资公司名称	持股情况
李志荣	董事长、总经理	原妙高新	持有100%股权
		雅光生物	通过原妙高新持有70%股权
		培汪生物	通过原妙高新持有70%股权
		培生生物	通过原妙高新持有70%股权
		雅贝生物	持有100%股权
		华日辉	通过雅贝生物持有100%股权
		富江裕新	通过雅贝生物持有100%股权
		成富医疗	持有100%股权
		福生医疗	持有100%股权

注：雅贝生物已于2015年7月17日完成工商变更手续，完成后雅贝生物、华日辉和富江裕新成为公司全资子公司。

公司董事、监事、高级管理人员对外投资与公司不存在利益冲突关系。除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在对外投资情况。公司董事、监事、高级管理人员均已签署《避免同业竞争承诺函》。

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

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，也无受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

九、董事、监事、高级管理人员报告期内发生变动的情况和原因

董事变动情况		
变动前	变动时间	变动后
李志荣（执行董事）	2014年11月20日	李志荣（董事长）
		李时家
		郭爱军
		吕美玲
		汤泉
监事变动情况		
李时家	2014年11月20日	宋丹
		段知宏（职工监事、监事会主席）
		陈晶晶
高级管理人员变动情况		
李志荣（总经理）	2014年11月20日	李志荣（总经理）
		李时家（财务总监）
		尹凌（董事会秘书）

报告期内，为进一步完善公司治理结构，公司在股份公司成立时组建了董事会、监事会，选举产生了新的董事、监事；并在公司内部聘任了高级管理人员。上述管理层的变化，有利于公司治理的进一步完善。公司经营方针明确，运营管

理保持稳定，已经形成了较为稳定的公司治理结构，上述变动不会对公司持续经营造成不利影响。

第四节 公司财务

一、最近两年一期经审计的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	17,147,855.31	15,017,065.29	13,220,756.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	54,214,263.56	44,307,573.64	24,725,668.78
预付款项	123,533.20	124,687.40	158,225.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	312,265.72	1,753,693.84	33,807,466.16
存货	20,324,080.50	18,467,822.14	9,326,589.97
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	146,344.97	318,529.87	-
流动资产合计	92,268,343.26	79,989,372.18	81,238,706.02
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	-	-	-

项目	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
投资性房地产	-	-	-
固定资产	330,515.89	342,537.60	482,135.33
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	24,036.76	25,639.20	44,868.48
递延所得税资产	719,085.91	620,332.47	783,330.72
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	1,073,638.56	988,509.27	1,310,334.53
资产总计	93,341,981.82	80,977,881.45	82,549,040.55
流动负债：			
短期借款	17,000,000.00	17,000,000.00	12,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	42,317,568.89	32,792,020.33	30,509,305.84
预收款项	526,145.04	293,655.05	538,219.05
应付职工薪酬	448,832.76	347,846.49	309,817.82
应交税费	5,296,649.44	6,128,013.97	6,054,665.82
应付利息	-	-	-
应付股利	5,014,005.00	9,000.00	-
其他应付款	263,079.18	263,057.18	92,094.01

项 目	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	70,866,280.31	56,833,593.02	49,504,102.54
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
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	70,866,280.31	56,833,593.02	49,504,102.54
股东权益：			
股本	13,000,000.00	13,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
资本公积	3,392,963.04	3,392,963.04	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	775,132.54	775,132.54	2,953,382.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	5,307,605.93	6,976,192.85	20,091,555.31
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	22,475,701.51	24,144,288.43	33,044,938.01

项 目	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	22,475,701.51	24,144,288.43	33,044,938.01
负债和股东权益合计	93,341,981.82	80,977,881.45	82,549,040.55

母公司资产负债表

单位：元

项 目	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：			
货币资金	17,147,855.31	15,017,065.29	12,773,023.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	54,214,263.56	44,307,573.64	23,818,135.72
预付款项	123,533.20	124,687.40	70,300.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	312,265.72	1,753,693.84	34,284,175.58
存货	20,324,080.50	18,467,822.14	9,326,589.97
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	146,344.97	318,529.87	-
流动资产合计	92,268,343.26	79,989,372.18	80,272,224.57
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-

项目	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	500,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	330,515.89	342,537.60	482,135.33
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	24,036.76	25,639.20	44,868.48
递延所得税资产	719,085.91	620,332.47	777,661.99
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	1,073,638.56	988,509.27	1,804,665.80
资产总计	93,341,981.82	80,977,881.45	82,076,890.37
流动负债：			
短期借款	17,000,000.00	17,000,000.00	12,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	42,317,568.89	32,792,020.33	30,509,305.84
预收款项	526,145.04	293,655.05	538,219.05
应付职工薪酬	448,832.76	347,846.49	305,900.55
应交税费	5,296,649.44	6,128,013.97	5,971,729.85
应付利息	-	-	-
应付股利	5,014,005.00	9,000.00	-

项 目	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
其他应付款	263,079.18	263,057.18	894.01
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	70,866,280.31	56,833,593.02	49,326,049.30
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
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	70,866,280.31	56,833,593.02	49,326,049.30
股东权益：			
股本	13,000,000.00	13,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
资本公积	3,392,963.04	3,392,963.04	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	775,132.54	775,132.54	2,953,382.70
未分配利润	5,307,605.93	6,976,192.85	19,797,458.37
股东权益合计	22,475,701.51	24,144,288.43	32,750,841.07
负债和股东权益合计	93,341,981.82	80,977,881.45	82,076,890.37

合并利润表

单位：元

项目	2015年1月	2014年度	2013年度
一、营业收入	16,228,257.74	163,689,774.17	129,477,246.22
二、营业总成本	11,779,700.31	115,515,013.12	98,502,590.53
营业成本	9,897,465.43	100,768,674.26	88,939,179.70
营业税金及附加	97,838.50	1,235,177.48	737,056.70
销售费用	101,323.22	5,711,751.39	1,535,285.99
管理费用	1,181,309.05	7,303,450.85	5,113,030.54
财务费用	106,750.34	1,107,796.56	276,522.24
资产减值损失	395,013.77	-611,837.42	1,901,515.36
公允变动收益	-	-	-
投资收益	-	-38,048.51	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
三、营业利润	4,448,557.43	48,136,712.54	30,974,655.69
营业外收入	0.01	766,326.59	0.91
其中:非流动资产处置利得	-	-	-
营业外支出	-	12,833.98	5,282.00
其中:非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额	4,448,557.44	48,890,205.15	30,969,374.60
所得税费用	1,112,139.36	12,335,486.49	7,784,294.56
五、净利润	3,336,418.08	36,554,718.66	23,185,080.04
归属于母公司所有者的净利润	3,336,418.08	36,554,718.66	23,185,080.04
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(二)以后能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

项目	2015年1月	2014年度	2013年度
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	3,336,418.08	36,554,718.66	23,185,080.04
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,336,418.08	36,554,718.66	23,185,080.04
归属于少数股东的综合收益	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.26	2.81	1.78
（二）稀释每股收益	0.26	2.81	1.78

母公司利润表

单位：元

项目	2015年1月	2014年度	2013年度
一、营业收入	16,228,257.74	162,826,615.06	128,060,378.50
二、营业总成本			
营业成本	9,897,465.43	100,002,542.60	87,629,868.49
营业税金及附加	97,838.50	1,221,610.78	723,703.53
销售费用	101,323.22	5,867,411.11	1,648,096.65
管理费用	1,181,309.05	7,108,213.80	4,976,287.16
财务费用	106,750.34	1,113,272.08	276,340.61
资产减值损失	395,013.77	-629,318.09	1,854,783.93
公允变动收益	-	-	-
投资收益	-	279,992.82	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
三、营业利润	4,448,557.43	48,422,875.60	30,951,298.13
营业外收入	0.01	766,279.01	0.44
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
营业外支出	-	12,833.98	5,282.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-

项 目	2015年1月	2014年度	2013年度
四、利润总额	4,448,557.44	49,176,320.63	30,946,016.57
所得税费用	1,112,139.36	12,327,505.03	7,749,097.82
五、净利润	3,336,418.08	36,848,815.60	23,196,918.75
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	3,336,418.08	36,848,815.60	23,196,918.75

合并现金流量表

单位：元

项目	2015年1月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	6,867,500.50	171,976,548.11	142,190,642.95
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,710,000.00	35,302,889.28	51,436.98
经营活动现金流入小计	8,577,500.50	207,279,437.39	142,242,079.93
购买商品、接受劳务支付的现金	2,906,119.04	128,008,394.08	97,891,661.77
支付给职工以及为职工支付的现金	362,132.05	4,159,067.85	3,062,037.83
支付的各项税费	2,725,809.29	22,696,577.74	10,415,346.84
支付其他与经营活动有关的现金	348,541.77	9,344,871.82	29,953,687.77
经营活动现金流出小计	6,342,602.15	164,208,911.49	141,322,734.21
经营活动产生的现金流量净额	2,234,898.35	43,070,525.90	919,345.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到现金	-	-	-
取得投资收益所收到现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	500,000.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	500,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,542.91	600,044.96
投资所支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	3,338.91	-
投资活动现金流出小计	-	7,881.82	600,044.96

项目	2015年1月	2014年度	2013年度
投资活动产生的现金流量净额	-	492,118.18	-600,044.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	12,000,000.00	12,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	12,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	7,000,000.00	-
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	104,108.33	46,559,834.90	4,724,449.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	6,500.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计	104,108.33	53,566,334.90	4,924,449.99
筹资活动产生的现金流量净额	-104,108.33	-41,566,334.90	7,075,550.01
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	2,130,790.02	1,996,309.18	7,394,850.77
加：期初现金及现金等价物余额	15,017,065.29	13,020,756.11	5,625,905.34
六、期末现金及现金等价物余额	17,147,855.31	15,017,065.29	13,020,756.11

母公司现金流量表

单位：元

项目	2015年1月	2014年度	2013年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	6,867,500.50	168,696,073.36	139,964,052.69
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,710,000.00	35,553,005.94	282,706.93
经营活动现金流入小计	8,577,500.50	204,249,079.30	140,246,759.62

项 目	2015年1月	2014年度	2013年度
购买商品、接受劳务支付的现金	2,906,119.04	125,459,151.78	95,239,107.79
支付给职工以及为职工支付的现金	362,132.05	3,992,061.67	3,005,042.74
支付的各项税费	2,725,809.29	22,533,769.29	10,230,408.99
支付其他与经营活动有关的现金	348,541.77	9,235,669.58	29,815,465.05
经营活动现金流出小计	6,342,602.15	161,220,652.32	138,290,024.57
经营活动产生的现金流量净额	2,234,898.35	43,028,426.98	1,956,735.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到现金	-	-	-
取得投资收益所收到现金	-	279,992.82	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	500,000.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	779,992.82	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,542.91	600,044.96
投资所支付的现金	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,542.91	600,044.96
投资活动产生的现金流量净额	-	775,449.91	-600,044.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	12,000,000.00	12,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	12,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	7,000,000.00	-
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	104,108.33	46,559,834.90	4,724,449.99

项 目	2015年1月	2014年度	2013年度
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	104,108.33	53,559,834.90	4,724,449.99
筹资活动产生的现金流量净额	-104,108.33	-41,559,834.90	7,275,550.01
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	2,130,790.02	2,244,041.99	8,632,240.10
加：期初现金及现金等价物余额	15,017,065.29	12,773,023.30	4,140,783.20
六、期末现金及现金等价物余额	17,147,855.31	15,017,065.29	12,773,023.30

股东权益变动表（合并）（2015年1月）

单位：元

项 目	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	13,000,000.00	3,392,963.04	775,132.54	6,976,192.85	-	24,144,288.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	13,000,000.00	3,392,963.04	775,132.54	6,976,192.85	-	24,144,288.43
三、本年增减变动总额	-	-	-	-1,668,586.92	-	-1,668,586.92
（一）综合收益总额	-	-	-	3,336,418.08	-	3,336,418.08
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-5,005,005.00	-	-5,005,005.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-

项 目	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		
2、对股东的分配	-	-	-	-5,005,005.00	-	-5,005,005.00
3、其他	-	-	-	-	-	-
（四）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、结转重新计量设定受益计划 净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	13,000,000.00	3,392,963.04	775,132.54	5,307,605.93	-	22,475,701.51

股东权益变动表（合并）（2014年度）

单位：元

项 目	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	10,000,000.00	-	2,953,382.70	20,091,555.31	-	33,044,938.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	2,953,382.70	20,091,555.31	-	33,044,938.01
三、本年增减变动总额	3,000,000.00	3,392,963.04	-2,178,250.16	-13,115,362.46	-	-8,900,649.58
（一）综合收益总额	-	-	-	36,554,718.66	-	36,554,718.66
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	2,366,790.75	-47,822,158.99	-	-45,455,368.24

项目	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		
1、提取盈余公积	-	-	2,366,790.75	-2,366,790.75	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-45,455,368.24	-	-45,455,368.24
3、其他	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	3,000,000.00	3,392,963.04	-4,545,040.91	-1,847,922.13	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	2,045,040.91	-	-2,045,040.91	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-
5、其他	954,959.09	3,392,963.04	-2,500,000.00	-1,847,922.13	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	13,000,000.00	3,392,963.04	775,132.54	6,976,192.85	-	24,144,288.43

股东权益变动表（合并）（2013 年度）

单位：元

项 目	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	10,000,000.00	-	494,582.03	3,815,275.94	-	14,309,857.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	494,582.03	3,815,275.94	-	14,309,857.97
三、本年增减变动总额	-	-	2,458,800.67	16,276,279.37	-	18,735,080.04
（一）综合收益总额	-	-	-	23,185,080.04	-	23,185,080.04
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	2,458,800.67	-6,908,800.67	-	-4,450,000.00

项目	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		
1、提取盈余公积	-	-	2,458,800.67	-2,458,800.67	-	-
2、对股东的分配	-	-	-	-4,450,000.00	-	-4,450,000.00
3、其他	-	-	-	-	-	-
(四) 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、结转重新计量设定受益计划 净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	2,953,382.70	20,091,555.31	-	33,044,938.01

股东权益变动表（母公司）（2015年1月）

单位：元

项 目	归属于母公司股东权益				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	13,000,000.00	3,392,963.04	775,132.54	6,976,192.85	24,144,288.43
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	13,000,000.00	3,392,963.04	775,132.54	6,976,192.85	24,144,288.43
三、本期增减变动金额	-	-	-	-1,668,586.92	-1,668,586.92
（一）综合收益总额	-	-	-	3,336,418.08	3,336,418.08
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-5,005,005.00	-5,005,005.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-

2、对股东的分配	-	-	-	-5,005,005.00	-5,005,005.00
3、其他	-	-	-	-	-
(四) 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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	13,000,000.00	3,392,963.04	775,132.54	5,307,605.93	22,475,701.51

股东权益变动表（母公司）（2014 年度）

单位：元

项 目	归属于母公司股东权益				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	10,000,000.00	-	2,953,382.70	19,797,458.37	32,750,841.07
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	2,953,382.70	19,797,458.37	32,750,841.07
三、本期增减变动金额	3,000,000.00	3,392,963.04	-2,178,250.16	-12,821,265.52	-8,606,552.64
（一）综合收益总额	-	-	-	36,848,815.60	36,848,815.60
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	2,366,790.75	-47,822,158.99	-45,455,368.24
1、提取盈余公积	-	-	2,366,790.75	-2,366,790.75	-

2、对股东的分配	-	-	-	-45,455,368.24	-45,455,368.24
3、其他	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	3,000,000.00	3,392,963.04	-4,545,040.91	-1,847,922.13	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	2,045,040.91	-	-2,045,040.91	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-
5、其他	954,959.09	3,392,963.04	-2,500,000.00	-1,847,922.13	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	13,000,000.00	3,392,963.04	775,132.54	6,976,192.85	24,144,288.43

股东权益变动表（母公司）（2013 年度）

单位：元

项 目	归属于母公司股东权益				股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	494,582.03	3,509,340.29	14,003,922.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	494,582.03	3,509,340.29	14,003,922.32
三、本期增减变动金额	-	-	2,458,800.67	16,288,118.08	18,746,918.75
（一）综合收益总额	-	-	-	23,196,918.75	23,196,918.75
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	2,458,800.67	-6,908,800.67	-4,450,000.00
1、提取盈余公积	-	-	2,458,800.67	-2,458,800.67	-
2、对股东的分配	-	-	-	-4,450,000.00	-4,450,000.00

项 目	归属于母公司股东权益				股东权益合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	
3、其他	-	-	-	-	-
（四）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、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动	-	-	-	-	-
5、其他	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	10,000,000.00	-	2,953,382.70	19,797,458.37	32,750,841.07

二、财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

（一）财务报表编制的基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）合并财务报表范围及变化情况

报告期内公司纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
珠海富江旅游文化发展有限公司	全资子公司	100	100

2014 年 11 月 18 日，公司将持有的珠海富江旅游文化发展有限公司 100% 的股权全部对外转让，股权转让款已收到，并于 2014 年 11 月 24 日办妥工商变更手续。故公司从 2014 年 12 月起不再将该公司纳入合并财务报表范围。

报告期内，纳入合并范围的子公司基本情况，详见本节之“十、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况”。

三、审计意见

公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1 月财务报告经具有证券从业资格的大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》（大华审字[2015]000805 号）。

四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

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所有者权益

在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计

公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

(二) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司(包括母公司所控制的单独主体)均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料由本公司编制。

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内,本公司处置子公司以及业务,则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（三）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（四）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权

益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照

成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- 2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- 3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- 4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- 5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不

利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于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余金额、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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(五) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 500 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据：以账龄特征划分为若干应收款项组合。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：采用账龄分析法。

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年 (含 2 年)	10	10
2—3 年 (含 3 年)	20	20
3—4 年 (含 4 年)	50	50
4—5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

(六) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销；

(七) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节之“四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计”之“(一)、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间

的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额,调整长期股权投资的账面价值,并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资,或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资,因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,在编制个别财务报表时,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投

资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、共同控制、重大影响的依据判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(八) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。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。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确

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

（九）在建工程

1、在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（十）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十一）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、计算机软件。

1、无形资产初始计量

取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产

达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

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

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

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

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。

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。如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计

期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（十三）长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

2、摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出根据受益期限摊销。

（十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

（十五）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司的销售商品收入主要是医疗器械销售收入，具体的确认收入原则：

直销的收入确认：以交付给客户为确认收入时点，确认产品的全部销售收入。

代销的收入确认：产品已交付给受托方，并收到受托方开具的代销商品清单时确认收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确

定。

（十六）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（十八）经营租赁

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

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

2、公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，

计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

（十九）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更。本公司执行财政部 2014 年修订和颁布的企业会计准则，并按照具体准则规定的起始日期进行执行。本公司执行新的会计政策对本报告期的财务报表无重大影响。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

五、最近两年一期的主要会计数据和财务指标

（一）营业收入、利润和毛利率情况

1、按产品类别划分

主营业务按产品类别划分情况表

单位：元

项目	2015 年 1 月			
	主营业务收入	主营业务成本	收入占比	毛利率
医疗器械	16,226,343.33	9,896,478.93	99.99%	39.01%
护理品	1,914.41	986.50	0.01%	48.47%
合计	16,228,257.74	9,897,465.43	100.00%	39.01%
项目	2014 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	收入占比	毛利率
医疗器械	162,581,674.37	99,850,958.95	99.85%	38.58%
护理品	244,940.69	151,583.65	0.15%	38.11%
合计	162,826,615.06	100,002,542.60	100.00%	38.58%
项目	2013 年度			
	主营业务收入	主营业务成本	收入占比	毛利率

医疗器械	127,928,204.32	87,544,691.12	99.90%	31.57%
护理品	132,174.18	85,177.37	0.10%	35.56%
合计	128,060,378.50	87,629,868.49	100.00%	31.57%

2013年、2014年和2015年1月，公司主营业务收入分别是12,806.04万元、16,282.66万元和1,622.83万元，2014年主营业务收入较2013年增长27.15%。主要原因是：（1）全国卫生医疗支出不断提高，总体市场需求不断增长；（2）公司努力提高销售服务水平，受到了经销商和终端客户的更大认可；（3）加大市场开发力度，丰富经销商销售网络。

收入结构方面，报告期内，公司医疗器械产品销售收入占主营业务收入比例均超过99%，医疗器械产品销售是公司主营业务收入的主要来源。

2013年、2014年和2015年1月，公司的主营业务毛利率分别为31.57%、38.58%和39.01%。2014年主营业务毛利率较2013年相比提高了7.01%，主要原因是：（1）综合考虑市场竞争情况、市场需求和公司销售业绩等因素，2014年供应商库克医疗降低了产品销售价格；（2）2014年公司对采取代销模式合作经销商的产品售价有所提高。

2、按地区分部划分

主营业务收入按地区分布情况表

单位：元

分地区	2015年1月		2014年度		2013年度	
	主营业务收入	占比	主营业务收入	占比	主营业务收入	占比
华南地区	9,771,447.59	60.21%	98,508,822.28	60.50%	84,181,405.19	65.74%
华东地区	3,304,249.45	20.36%	46,060,324.09	28.29%	31,496,120.94	24.59%
华北地区	-	-	1,226,153.97	0.75%	100,170.97	0.08%
华中地区	1,464,633.33	9.03%	4,865,491.31	2.99%	4,211,249.32	3.29%
东北地区	606,610.26	3.74%	4,687,985.27	2.88%	3,226,812.51	2.52%
西北地区	550,241.03	3.39%	5,707,622.82	3.50%	3,778,216.16	2.95%
西南地区	531,076.08	3.27%	1,770,215.32	1.09%	1,066,403.41	0.83%
合计	16,228,257.74	100.00%	162,826,615.06	100.00%	128,060,378.50	100.00%

3、按销售模式划分

单位：元

分模式	2015年1月		2014年度		2013年度	
	主营业务收入	占比	主营业务收入	占比	主营业务收入	占比
直销模式	3,728,464.72	22.98%	39,115,066.96	24.02%	128,060,378.50	100%
代销模式	12,499,793.02	77.02%	123,711,548.1	75.98%	-	-
合计	16,228,257.74	100.00%	162,826,615.06	100.00%	128,060,378.50	100.00%

(二) 主要费用及变化情况

公司最近两年一期的期间费用及变动情况如下：

单位：元

项目	2015年1月	2014年度		2013年度
	金额	金额	增长率	金额
销售费用	101,323.22	5,711,751.39	272.03%	1,535,285.99
管理费用	1,181,309.05	7,303,450.85	42.84%	5,113,030.54
财务费用	106,750.34	1,107,796.56	300.62%	276,522.24
营业收入	16,228,257.74	163,689,774.17	26.42%	129,477,246.22
销售费用占营业收入比重	0.62%	3.49%	-	1.19%
管理费用占营业收入比重	7.28%	4.46%	-	3.95%
财务费用占营业收入比重	0.66%	0.68%	-	0.21%
费用占营业收入比重	8.56%	8.63%	-	5.35%

2013年、2014年和2015年1月，公司期间费用占当期营业收入比重分别为5.35%、8.63%和8.56%。由于2014年度公司加大业务推广力度，并增加了银行贷款融资额，因此期间费用占当期营业收入比重有所提高。

报告期内，公司的销售费用情况如下：

单位：元

项目	2015年1月	2014年	2013年
业务招待费	64,351.00	211,939.30	11,881.28
会务费	-	5,381,285.51	1,418,511.34

项目	2015年1月	2014年	2013年
其他	36,972.22	118,526.58	104,893.37
合计	101,323.22	5,711,751.39	1,535,285.99

公司销售费用构成以业务招待费和会务费为主。2013年、2014年和2015年1月，公司销售费用占营业收入的比重分别为1.19%、3.49%和0.62%。公司2014年销售费用较2013年增加417.65万元，增幅达到272.03%，主要系公司2014年为了加大市场开发力度，提高销售服务质量，业务推广活动增加，会务费用增加较多。

报告期内，公司的管理费用情况如下：

单位：元

项目	2015年1月	2014年	2013年
办公费	35,494.65	193,118.46	155,238.48
工资	445,001.54	3,884,948.22	3,044,108.45
差旅费	22,704.12	38,825.96	101,987.60
福利费	633.00	107,759.53	106,677.30
中介服务费	157,800.00	702,835.21	21,893.82
社保费	14,548.78	177,634.57	93,548.19
租赁费	246,388.20	612,184.70	394,875.00
物业管理费	29,577.24	351,405.78	290,764.52
设备维护费	39,436.32	468,540.34	338,025.60
业务招待费	7,992.30	90,224.46	107,498.00
其他	181,732.90	675,973.62	458,413.58
合计	1,181,309.05	7,303,450.85	5,113,030.54

公司管理费用构成以工资、中介服务费和租赁费为主。2013年、2014年和2015年1月，公司管理费用占营业收入的比重分别为3.95%、4.46%和7.28%，报告期内管理费用占营业收入比重比较稳定。2014年管理费用占收入比重较高的原因在于一方面公司业务规模扩大，员工人数增加，工资增加了84.08万元；

另一方面公司 2014 年中介服务费增加了 68.09 万元。2015 年 1 月管理费用占收入比重提高主要原因是员工工资提高和 2014 年奖金在 1 月发放，以及公司支付中介服务费。

报告期内，公司的财务费用情况如下：

单位：元

项目	2015年1月	2014年	2013年
利息支出	104,108.33	1,113,466.66	274,449.99
减：利息收入	-	21,445.48	10,837.98
加：汇兑损失	-	-	-
银行手续费	2,642.01	15,775.38	12,910.23
合计	106,750.34	1,107,796.56	276,522.24

公司财务费用以利息支出和银行手续费支出为主。2013 年、2014 年和 2015 年 1 月，公司财务费用占营业收入的比重分别为 0.21%、0.68%和 0.66%，报告期内财务费用占营业收入比重较小。2014 年财务费用占营业收入比重较 2013 年提高幅度较大，主要原因是 2014 年公司经营规模扩大，银行融资增加，导致利息支出比 2013 年增加了 83.90 万元。

（三）非经常性损益情况

单位：元

项目	2015年1月	2014年度	2013年度
利润总额	4,448,557.44	48,890,205.15	30,969,374.60
非流动资产处置损益	-	-38,048.51	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	-	765,908.99	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净利润	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	0.01	-12,416.38	-5,281.09
减：所得税影响金额	-	-188,373.15	1,320.27

项 目	2015 年 1 月	2014 年度	2013 年度
减“少数股东权益影响额(税后)”	-	-	-
非经常性损益净额(归属于母公司股东的净利润部分)	-	527,070.95	-3,960.82

报告期内，公司的非经常性损益主要为计入当期损益的政府补助。2013年、2014年和2015年1月，归属于母公司股东的非经常性损益净额的绝对值占公司当期归属于母公司所有者的净利润(未扣除非经常性损益)的比例分别为0.02%、1.44%和0.00%，对公司当期的经营成果影响较小。

公司2014年计入当期损益的政府补助主要为横琴新区对于具有较高成长性的企业在财税贡献达到一定标准后，给予的企业贡献奖励及办公用房补贴，金额为76.57万元。

(四) 适用的各项税收政策及缴纳的主要税种

1、流转税及附加税费

税种	计税(费)依据	税率(%)
增值税	销售货物收入	17
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2

2、企业所得税

公司名称	税率(%)
珠海原妙医学科技股份有限公司	25
珠海富江旅游文化发展有限公司	25

(五) 报告期内各期末主要资产情况

1、应收账款

(1) 按种类计提坏账准备的应收账款

单位：元

种类	2015年1月31日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	57,067,645.85	100	2,853,382.29	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	57,067,645.85	100	2,853,382.29	5.00
净值	54,214,263.56			

单位：元

种类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	46,639,551.20	100	2,331,977.56	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	46,639,551.20	100	2,331,977.56	5.00
净值	44,307,573.64			

单位：元

种类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	26,027,019.77	100	1,301,350.99	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	26,027,019.77	100	1,301,350.99	5.00
净值	24,725,668.78			

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

账 龄	2015年1月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	57,067,645.85	100	2,853,382.29
合 计	57,067,645.85	100	2,853,382.29

单位：元

账 龄	2014年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	46,639,551.20	100	2,331,977.56
合 计	46,639,551.20	100	2,331,977.56

单位：元

账 龄	2013年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	26,027,019.77	100	1,301,350.99
合 计	26,027,019.77	100	1,301,350.99

2013年末、2014年末和2015年1月末，公司应收账款余额分别为2,602.70万元、4,663.96万元和5,706.76万元。2014年末应收账款较2013年末增长79.20%，主要原因是一方面伴随公司销售收入增长，应收账款会有一定增长，另一方面是为增强与经销商稳定良好的合作关系，支持经销商加大销售力度，公司放宽了对广东中科和上海富钿的信用期。

本报告期末应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

(4) 应收账款前五名客户的情况

截至2015年1月31日，公司应收账款金额前五名单位情况：

单位：元

名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)
广东省中科进出口有限公司	非关联方	46,916,576.77	1年以内	82.21
上海富钿医疗器械有限公司	非关联方	9,778,793.00	1年以内	17.14
杭州佑达医疗科技有限公司	非关联方	180,000.00	1年以内	0.32
宁波海曙一兴医疗器械有限公司	非关联方	52,427.00	1年以内	0.09
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	50,886.08	1年以内	0.09
合计		56,978,682.85		99.84

截至 2014 年 12 月 31 日，公司应收账款金额前五名单位情况：

单位：元

名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)
广东省中科进出口有限公司	非关联方	37,135,528.77	1年以内	79.62
上海富钿医疗器械有限公司	非关联方	9,021,354.00	1年以内	19.34
杭州佑达医疗科技有限公司	非关联方	180,000.00	1年以内	0.39
宁波海曙一兴医疗器械有限公司	非关联方	90,000.00	1年以内	0.19
支付宝(中国)网络技术有限公司	非关联方	50,508.43	1年以内	0.11
合计		46,477,391.20		99.65

截至 2013 年 12 月 31 日，公司应收账款金额前五名单位情况：

单位：元

名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)
广东省中科进出口有限公司	非关联方	19,286,288.07	1年以内	74.10
上海富钿医疗器械有限公司	非关联方	5,697,191.00	1年以内	21.89
珠海安喜商贸有限公司	非关联方	448,370.00	1年以内	1.72
珠海成富医疗器材有限公司	同一最终控制方	374,350.00	1年以内	1.44

名称	与本公司关系	金额	账龄	比例 (%)
珠海雅贝生物工程有限公司	同一最终控制方	104,533.00	1年以内	0.40
合计		25,910,732.07		99.55

2013 年期末应收账款中，应收关联方成富医疗和雅贝生物的账款是 2013 年富江旅游为其提供会议服务发生的关联交易。详见本节之“六、关联方及关联交易”之“(二) 关联交易情况”。

2、预付账款

报告期内，公司预付账款按账龄列示如下：

单位：元

账龄	2015 年 1 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	53,233.20	43.09	54,387.40	43.62	158,225.00	100
1-2年 (含2年)	70,300.00	56.91	70,300.00	56.38	-	-
合计	123,533.20	100	124,687.40	100	158,225.00	100

本报告期末预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

3、其他应收款

(1) 按种类计提坏账准备的其他应收款

单位：元

种类	2015 年 1 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	335,227.07	100	22,961.35	6.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	335,227.07	100	22,961.35	6.85

种 类	2015年1月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
净 值	312,265.72			

单位：元

种 类	2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,903,046.15	100	149,352.31	7.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	1,903,046.15	100	149,352.31	7.85
净 值	1,753,693.84			

单位：元

种 类	2013年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	35,639,438.06	100	1,831,971.90	5.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合 计	35,639,438.06	100	1,831,971.90	5.14
净 值	33,807,466.16			

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

单位：元

账 龄	2015年1月31日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	211,227.07	63.01	10,561.35
1—2 年 (含 2 年)	124,000.00	36.99	12,400.00
合 计	335,227.07	100	22,961.35

单位：元

账 龄	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	819,046.15	43.04	40,952.31
1—2 年 (含 2 年)	1,084,000.00	56.96	108,400.00
合 计	1,903,046.15	100	149,352.31

单位：元

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	34,639,438.06	97.19	1,731,971.90
1—2 年 (含 2 年)	1,000,000.00	2.81	100,000.00
合 计	35,639,438.06	100	1,831,971.90

本报告期末其他应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(3) 其他应收账款前五名客户的情况

截至 2015 年 1 月 31 日，公司其他应收账款金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质
珠海市永福通房地产开发有限公司	非关联方	171,000.00	1 年以内	51.01	押金
珠海大横琴城市公共资源经营管理有限公司	非关联方	120,000.00	1-2 年	35.80	租赁押金

珠海拱北中旅麒麟商务旅行社有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	8.95	押金
方文辉	非关联方	4,000.00	1-2年	1.19	押金
代缴员工社保	非关联方	3,477.33	1年以内	1.04	代扣代缴
合计		328,477.33		97.99	

截至2014年12月31日，公司其他应收账款金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
李志荣	实际控制人	1,610,000.00	1-2年	84.60	往来款
珠海大横琴城市公共资源经营管理有限公司	非关联方	120,000.00	1-2年	6.31	租赁押金
珠海富江旅游文化发展有限公司	子公司	100,000.00	1年以内	5.25	往来款
珠海拱北中旅麒麟商务旅行社有限公司	非关联方	30,000.00	1年以内	1.58	押金
深圳市欧得宝翻译有限公司	非关联方	17,580.00	1年以内	0.92	预付劳务费
合计		1,877,580.00		98.66	

2015年1月，公司已经收回实际控制人李志荣的161万元款项，以及富江旅游的10万元款项。

截至2013年12月31日，公司其他应收账款金额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
珠海成富医疗器材有限公司	同一最终控制方	12,871,137.61	1年以内	36.11	往来款
珠海雅贝生物工程有限公司	同一最终控制方	13,765,000.00	1年以内	38.62	往来款
珠海福生医疗器械有限公司	同一最终控制方	5,272,116.20	1年以内	14.79	往来款
中山市三乡镇巨龙古玩城宝藏艺术品店	非关联方	2,162,000.00	1-2年	6.07	往来款
李志荣	实际控制人	1,188,204.66	1年以内	3.33	往来款

单位名称	与本公司关系	金 额	欠款年限	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
合计		35,258,458.47		98.92	

在其他应收款中，应收成富医疗、雅贝生物和福生医疗款项为以前年度发生的资金占用，该款项公司已于 2014 年全部收回。

4、存货

按存货种类分项列示如下：

单位：元

存货项目	2015 年 1 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,905,406.00	-	7,905,406.00
发出商品	12,418,674.50	-	12,418,674.50
合计	20,324,080.50	-	20,324,080.50

单位：元

存货项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,180,898.47	-	7,180,898.47
发出商品	11,286,923.67	-	11,286,923.67
合计	18,467,822.14	-	18,467,822.14

单位：元

存货项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	9,326,589.97	-	9,326,589.97
发出商品	-	-	-
合计	9,326,589.97	-	9,326,589.97

公司存货主要由库存商品和发出商品构成。其中，库存商品主要是公司为保持最低库存量和根据客户订单采购的尚未出售的产品；发出商品主要为发送给采取代销合作模式的客户，尚未最终出售的产品。2013 年末、2014 年末和 2015 年 1 月末，存货账面余额分别为 932.66 万元、1,846.78 万元和 2,032.41 万元，2014

年末存货余额比 2013 年末增加 98.01%，主要原因在于 2014 年公司业务规模不断增长，且为及时响应客户需求，储备存货增加。

截至 2015 年 1 月 31 日，公司存货状况良好，未发现减值迹象，因此未对存货计提跌价准备。

5、固定资产

(1) 截止 2015 年 1 月 31 日，公司固定资产情况如下：

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少	2015 年 1 月 31 日
账面原值合计	557,455.42				557,455.42
运输设备	150,000.00	-		-	150,000.00
电子设备	6,314.53	-		-	6,314.53
办公设备	401,140.89	-		-	401,140.89
	-	本期新增	本期计提	-	-
累计折旧合计	214,917.82	-	12,021.71	-	226,939.53
运输设备	35,625.00	-	2,375.00	-	38,000.00
电子设备	2,559.18	-	125.13	-	2,684.31
办公设备	176,733.64	-	9,521.58	-	186,255.22
账面净值合计	342,537.60	-		-	330,515.89
运输设备	114,375.00	-		-	112,000.00
电子设备	3,755.35	-		-	3,630.22
办公设备	224,407.25	-		-	214,885.67
减值准备合计	-	-		-	-
运输设备	-	-		-	-
电子设备	-	-		-	-
办公设备	-	-		-	-
账面价值合计	342,537.60	-		-	330,515.89
运输设备	114,375.00	-		-	112,000.00
电子设备	3,755.35	-		-	3,630.22
办公设备	224,407.25	-		-	214,885.67

(2) 截止 2014 年 12 月 31 日，公司固定资产情况如下：

单位：元

项目	2014 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少	2014 年 12 月 31 日
账面原值合计	552,912.51	4,542.91		-	557,455.42
运输设备	150,000.00	-		-	150,000.00
电子设备	3,931.62	2,382.91		-	6,314.53
办公设备	398,980.89	2,160.00		-	401,140.89
	-	本期新增	本期计提	-	-
累计折旧合计	70,777.18	-	144,140.64	-	214,917.82
运输设备	7,125.00	-	28,500.00	-	35,625.00
电子设备	1,058.25	-	1,500.93	-	2,559.18
办公设备	62,593.93	-	114,139.71	-	176,733.64
账面净值合计	482,135.33	-		-	342,537.60
运输设备	142,875.00	-		-	114,375.00
电子设备	2,873.37	-		-	3,755.35
办公设备	336,386.96	-		-	224,407.25
减值准备合计	-	-		-	-
运输设备	-	-		-	-
电子设备	-	-		-	-
办公设备	-	-		-	-
账面价值合计	482,135.33	-		-	342,537.60
运输设备	142,875.00	-		-	114,375.00
电子设备	2,873.37	-		-	3,755.35
办公设备	336,386.96	-		-	224,407.25

(3) 截止 2013 年 12 月 31 日，公司固定资产情况如下：

单位：元

项目	2013 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
账面原值合计	10,555.55	542,356.96	-	552,912.51
运输设备	-	150,000.00	-	150,000.00

项目	2013年1月1日	本期增加		本期减少	2013年12月31日
电子设备	3,931.62	-		-	3,931.62
办公设备	6,623.93	392,356.96		-	398,980.89
	-	本期新增	本期计提	-	-
累计折旧合计	1,771.90	-	69,005.28	-	70,777.18
运输设备	---	-	7,125.00	-	7,125.00
电子设备	311.25	-	747.00	-	1,058.25
办公设备	1,460.65	-	61,133.28	-	62,593.93
账面净值合计	8,783.65	-		-	482,135.33
运输设备	-	-		-	142,875.00
电子设备	3,620.37	-		-	2,873.37
办公设备	5,163.28	-		-	336,386.96
减值准备合计	-	-		-	-
运输设备	-	-		-	-
电子设备	-	-		-	-
办公设备	-	-		-	-
账面价值合计	8,783.65	-		-	482,135.33
运输设备	-	-		-	142,875.00
电子设备	3,620.37	-		-	2,873.37
办公设备	5,163.28	-		-	336,386.96

公司的固定资产主要包括运输设备、办公设备及电子设备；采用年限平均法计提折旧，残值率 5%。2013 年计提折旧额为 6.90 万元，2014 年计提折旧额为 14.41 万元，2015 年 1 月计提折旧额为 1.20 万元。公司固定资产使用状况良好，截止 2015 年 1 月 31 日未发现固定资产存在减值迹象。

6、资产减值准备

公司 2015 年 1 月坏账准备计提情况如下：

单位：元

项目	2014年12月31日	本期增加	本期减少		2015年1月31日
			转回	转销	

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少		2015年1月31日
			转回	转销	
坏账准备	2,481,329.87	395,013.77	-	-	2,876,343.64
合 计	2,481,329.87	395,013.77	-	-	2,876,343.64

公司2014年度坏账准备计提情况如下：

单位：元

项 目	2014年1月1日	本期增加	本期减少		2014年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	3,133,322.89	-	611,837.42	40,155.60	2,481,329.87
合 计	3,133,322.89	-	611,837.42	40,155.60	2,481,329.87

本期转销为转让的子公司富江旅游期末计提的坏账准备。

公司2013年度坏账准备计提情况如下：

单位：元

项 目	2013年1月1日	本期增加	本期减少		2013年12月31日
			转回	转销	
坏账准备	1,231,807.53	1,901,515.36	-	-	3,133,322.89
合 计	1,231,807.53	1,901,515.36	-	-	3,133,322.89

7、长期待摊费用

报告期内，公司长期待摊费用情况如下：

单位：元

类别	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
租入办公楼装修费	24,036.76	25,639.20	44,868.48
合计	24,036.76	25,639.20	44,868.48

(六) 报告期内各期末主要负债情况

1、短期借款

本公司在报告期内短期借款情况如下表：

单位：元

类别	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
抵押及保证借款	17,000,000.00	17,000,000.00	12,000,000.00
合计	17,000,000.00	17,000,000.00	12,000,000.00

截至2015年1月31日，公司抵押及保证借款金额为17,000,000.00元。公司银行借款2014年末比2013年末增长了41.67%，主要系业务增长导致需要的流动资金增加。具体贷款情况和担保情况详见本说明书“第二节 公司业务”之“四、公司业务关其他相关情况”之“(四)对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况”。

2、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下：

单位：元

项目	2015年1月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	42,317,568.89	100.00%	32,792,020.33	100.00%	30,509,305.84	100.00%
合计	42,317,568.89	100.00%	32,792,020.33	100.00%	30,509,305.84	100.00%

报告期末，公司应付账款期末余额账龄全部为一年以内，主要是尚未与供应商结算的货款。其中，截至2013年12月31日，应付供应商库克医疗款项为2,998.54万元，占比98.28%；截至2014年12月31日，应付供应商库克医疗款项为3,155.59万元，占比96.23%，截至2015年1月31日，应付供应商库克医疗款项为4,108.15万元，占比97.08%。

本报告期末，应付账款期末余额中无应付持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

(2) 应付账款前五名单位的情况

截至2015年1月31日，公司应付账款金额前五名单位情况：

单位：元

名称	与公司关系	金额	账龄	比例(%)
库克(中国)医疗贸易有限公司	非关联方	41,081,488.85	1年以内	97.08

名称	与公司关系	金额	账龄	比例 (%)
晓昇科技公司	非关联方	1,236,080.04	1年以内	2.92
合计		42,317,568.89		100.00

截至2014年12月31日，公司应付账款金额前五名单位情况：

单位：元

名称	与公司关系	金额	账龄	比例 (%)
库克（中国）医疗贸易有限公司	非关联方	31,555,940.29	1年以内	96.23
晓昇科技公司	非关联方	1,236,080.04	1年以内	3.77
合计		32,792,020.33		100.00

截至2013年12月31日，公司应付账款金额前五名单位情况：

单位：元

名称	与公司关系	金额	账龄	比例 (%)
库克（中国）医疗贸易有限公司	非关联方	29,985,364.77	1年以内	98.28
珠海成富医疗器械有限公司	同一最终控制方	523,941.03	1年以内	1.72
珠海福生医疗器械有限公司	同一最终控制方	0.04	1年以内	0.00
合计		30,509,305.84		100.00

3、预收账款

(1) 预收账款按账龄列示如下：

单位：元

项目	2015年1月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	511,445.04	97.21	278,955.05	94.99	538,219.05	100.00
1-2年	-	-	10,000.00	3.41	-	-
2-3年	14,700	2.79	4,700	1.6	-	-

合 计	526,145.04	100.00	293,655.05	100.00	538,219.05	100.00
-----	------------	--------	------------	--------	------------	--------

2013年末、2014年末和2015年1月末，公司预收账款账龄在一年以内的比例分别达到100%、94.99%和97.21%，主要是预收客户的货款。本报告期末，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款项。

(2) 预收账款前五名客户的情况

截至2015年1月31日，公司预收账款金额前五名单位情况：

单位：元

名称	与公司关系	金额	账龄	比例 (%)
北京瑞康全科技有限公司	客户	300,000.00	1年以内	57.02
济南鑫泰医疗器械有限公司	客户	90,061.04	1年以内	17.12
上海浩廉医疗器械有限公司	客户	54,000.00	1年以内	10.26
吉林省艾平科贸有限公司	客户	28,145.00	1年以内	5.35
武汉迪普商贸有限公司	客户	20,804.00	1年以内	3.95
合 计		493,010.04		93.70

截至2014年12月31日，公司预收账款金额前五名单位情况：

单位：元

名称	与公司关系	金额	账龄	比例 (%)
济南鑫泰医疗器械有限公司	客户	81,493.04	1年以内	27.75
上海浩廉医疗器械有限公司	客户	54,000.00	1年以内	18.39
武汉迪普商贸有限公司	客户	47,245.00	1年以内	16.09
南宁九虹医疗器械有限公司	客户	38,848.00	1年以内	13.23
吉林省艾平科贸有限公司	客户	28,145.00	1年以内	9.58
合 计		249,731.04		85.04

截至2013年12月31日，公司预收账款金额前五名单位情况：

单位：元

名称	与公司关系	金额	账龄	比例 (%)
----	-------	----	----	--------

名称	与公司关系	金额	账龄	比例 (%)
济南鑫泰医疗器械有限公司	客户	229,111.04	1年以内	42.57
北京艾瑞康商贸有限公司	客户	150,000.00	1年以内	27.87
南宁市吉瑞康贸易有限公司	客户	48,192.00	1年以内	8.95
南昌拓信医疗器械有限公司	客户	27,000.00	1年以内	5.02
广州斯沃夫医疗科技有限公司	客户	26,000.00	1年以内	4.83
合计		480,303.04		89.24

4、应交税费

单位：元

税种	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
企业所得税	5,191,349.88	6,033,655.53	5,229,594.16
增值税	-	-	650,302.25
城市维护建设税	53,664.53	40,986.31	54,007.24
教育费附加	38,331.80	29,275.93	38,576.60
印花税	-	12,733.71	68,889.60
个人所得税	7,461.06	7,266.32	6,198.82
堤围防护费	5,842.17	4,096.17	6,971.15
其他	-	-	126.00
合计	5,296,549.44	6,128,013.97	6,054,665.82

5、其他应付款

其他应付款按账龄列示如下：

单位：元

项目	2015年1月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	262,185.17	99.66%	262,163.17	99.66%	92,094.01	100.00%
1-2年	894.01	0.34%	894.01	0.34%	-	-
合计	263,079.18	100.00%	263,057.18	100.00%	92,094.01	100.00%

2013 年末、2014 年末和 2015 年 1 月末，公司其他应付款账龄在一年以内的比例分别达到 100%、99.66%和 99.66%。

本报告期末，其他应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(七) 报告期内各期末股东权益变动表

单位：元

所有者权益	2015 年 1 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
股本	13,000,000.00	13,000,000.00	10,000,000.00
资本公积	3,392,963.04	3,392,963.04	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	775,132.54	775,132.54	2,953,382.70
未分配利润	5,307,605.93	6,976,192.85	20,091,555.31
归属于母公司的所有者权益	22,475,701.51	24,144,288.43	33,044,938.01
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	22,475,701.51	24,144,288.43	33,044,938.01

(八) 主要财务指标分析

公司是一家处于医疗器械行业的批发销售企业，拥有《医疗器械经营企业许可证》，库克医疗、大研医器等知名医疗器械企业内窥镜介入诊断及治疗产品在中国地区的独家代理权，遍布全国大部分省市的经销商网络，以及专业的服务体系与能力。公司的主营业务为植入材料、医用光学器具、仪器及内窥镜设备、医用高分子材料及制品、医用高频仪器设备和注射穿刺器械等三类及二类医疗器械，以及护理品的批发销售。

报告期内，公司营业收入实现较快增长，2014 年营业收入较 2013 年增加 26.42%，主要是由于全国卫生医疗支出不断提高，总体市场需求不断增长；同时公司努力提高销售服务水平，受到了经销商和终端客户的更大认可，并加大市场开发力度，丰富经销商销售网络。

从毛利率水平看，2013年、2014年和2015年1月，公司的毛利率分别为31.31%、38.44%和39.01%。2014年毛利率较2013年有一定幅度提高，主要原因是：（1）综合考虑市场竞争情况、市场需求和公司销售业绩等因素，2014年供应商库克医疗降低了医疗器械产品销售价格；（2）2014年公司对采取代销模式合作经销商的产品售价有所提高。

从净利润看，公司2013年、2014年和2015年1月归属于母公司所有者的净利润分别为2,318.51万元、3,655.47万元和333.64万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为2,318.90万元、3,602.76万元和333.64万元。公司2014年归属于母公司所有者的净利润较2013年增加57.66%。主要是由于公司2014年毛利率较2013年有一定幅度提高，盈利能力逐渐加强。

从净资产收益率看，公司2013年、2014年和2015年1月净资产收益率分别为94.95%、121.07%和17.23%；2013年、2014年和2015年1月扣除非经常损益后的净资产收益率分别为94.96%、119.32%和17.23%。公司在报告期的净资产收益与公司的盈利水平及净资产规模相适应。

公司2013年末、2014年末和2015年1月末的流动比率分别为1.64、1.41和1.30，公司短期偿债能力较强；2013年末、2014年末和2015年1月末的速动比率分别为1.45、1.08和1.01。2014年末速动比率比2013年末下降较多的原因在于随着业务的发展，公司为迅速响应客户需求储备的存货增多，2014年末存货余额增长幅度较大，导致存货在流动资产中所占比例较大。由于公司业务发展迅速，客户订单增多，存货的变现能力较强，因此存货的大幅增长对短期偿债能力不存在不利的影响。

公司2013年、2014年和2015年1月的应收账款周转率分别为6.57、4.74和0.33。2014年末应收账款周转率出现下降情形，主要原因在于一方面伴随公司销售收入增长，应收账款会有一定增长，另一方面是为增强与经销商稳定良好的合作关系，支持经销商加大销售力度，提高销售业绩，公司放宽了对广东中科和上海富钿的信用期。公司报告期末末的应收账款账龄100%在1年以内，因此不能收回的风险较小。

公司2013年、2014年和2015年1月的存货周转率分别为13.57、7.25和0.51。存货周转率下降主要是因为2014年随着业务的发展壮大，公司为迅速响应客户需求储备的存货增多，使得2014年末存货余额较2013年有较大幅度增加。

2013年、2014年和2015年1月公司经营活动产生的现金流量净额分别为91.93万元、4,307.05万元和223.49万元。2014年公司经营活动产生的现金流量净额比2013年有大幅度提高，主要系2013年公司支付往来账款2,661.73万元，2014年公司收到归还的往来账款3,451.55万元。

2013年、2014年和2015年1月公司投资活动产生的现金流量净额分别为-60.00万元、49.21万元和0万元。公司的投资活动现金流出主要用于购置固定资产，投资活动现金流入主要由于处置子公司股权。公司固定资产目前基本处于正常使用的状态，如未来有固定资产购置的需求，则会导致该类现金流出量的增加。2014年11月，公司将子公司富江旅游100%股权对外转让，使得2014年出现投资活动现金净流入。

2013年、2014年和2015年1月公司筹资活动产生的现金流量净额分别707.56万元、-4,156.63万元和-10.41万元。公司2013年筹资活动净流入为公司向银行贷款收到的现金，2014年筹资活动产生的现金流出主要是向股东分配股利所支付的现金。

报告期内，公司经营活动现金流量净额与净利润的匹配情况如下：

单位：元

项目	2015年1月	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	3,336,418.08	36,554,718.66	23,185,080.04
加：资产减值准备	395,013.77	-611,837.42	1,901,515.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,021.71	144,140.64	69,005.28
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	1,602.44	19,229.28	12,819.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-

项目	2015年1月	2014年度	2013年度
财务费用（收益以“-”号填列）	104,108.33	1,113,466.66	274,449.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-	38,048.51	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	98,753.44	152,959.35	-475,378.83
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）	1,856,258.36	-9,141,232.17	-5,542,572.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,656,284.53	13,134,539.27	-36,915,455.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,087,006.75	1,666,493.12	18,409,882.33
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,234,898.35	43,070,525.90	919,345.72

2013年、2014年、2015年1月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为91.93万元、4,307.05万元、223.49万元；2013年、2014年、2015年1月，公司净利润分别为2,318.51万元、3,655.47万元、333.64万元；经营活动产生的现金流量净额与净利润有差异，主要因为公司2013年支付往来款项增加，而在2014年度收回往来款项。

（九）公司主要财务指标与同行业上市公司的比较分析

润达医疗（603108）财务指标计算表

财务指标	2014年度	2013年度
主营业务毛利率	26.41%	28.16%
净资产收益率	17.11%	18.29%
净资产收益率（扣除非经常性损益/加权）	15.85%	17.38%
基本每股收益（元/股）	1.07	0.96
每股净资产（元/股）	6.74	5.73
应收账款周转率（次）	3.82	4.00
存货周转率（次）	5.38	4.63

每股经营活动产生的净现金流量净额（元/股）	0.51	0.45
财务指标	2014年12月31日	2012年12月31日
资产负债率	56.07%	53.33%
流动比率	1.44	1.58
速动比率	1.00	1.17

注：上述数据来源于润达医疗招股意向书。

润达医疗主要向各类医学实验室提供体外诊断产品及专业技术支持的综合服务，销售产品为体外诊断仪器、耗材和配套试剂，包括经销产品和自产产品。2014年，润达医疗经销产品销售收入占主营业务收入比例为93.26%，虽然经销产品不同，但业务经营性质与公司类似。

与润达医疗相关财务指标相比较，公司2013年和2014年主营业务毛利率分别为31.57%和38.58%，润达医疗2013年和2014年主营业务毛利率分别为28.16%和26.41%。公司主营业务毛利率水平比润达医疗较高，主要是由于公司和润达医疗经销产品类别和经营模式不同，营业成本构成不同，除了采购商品成本，润达医疗营业成本还包含投放给终端用户使用设备的折旧费。

公司2013年和2014年加权平均净资产收益率为94.95%和121.07%，润达医疗2013年和2014年加权平均净资产收益率为18.29%和17.11%。公司净资产收益率水平显著优于润达医疗，体现出公司在现有净资产规模下的盈利能力较强。

公司2013年和2014年基本每股收益为1.78和2.81，润达医疗2013年和2014年基本每股收益为0.96和1.07。公司基本每股收益均高于润达医疗，但每股净资产水平平均低于润达医疗，公司的盈利能力强于润达医疗。

公司2013年和2014年应收账款周转率为6.57和4.74，润达医疗2013年和2014年应收账款周转率为4.00和3.82。公司应收账款周转率均好于润达医疗，说明公司应收账款回款的速度较好。

2013年和2014年，公司资产负债率均高于润达医疗，而公司流动比率和速动比率总体上与润达医疗处于同一水平，说明公司长期偿债能力指标弱于润达医疗，短期偿债能力指标与其相当。

六、关联方及关联交易

（一）关联方及关联关系

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方与本公司关系
原妙高新	控股股东
李志荣	董事长、总经理、实际控制人
富江旅游	报告期内控股子公司

原妙高新、李志荣情况详见本说明书“第一节 基本情况”之“三、股权情况”之“(二) 控股股东、实际控制人、前十名股东及持股 5%以上股东持股情况”。富江旅游情况详见本节之“十、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况”之“子公司基本情况”。

2、存在非控制关系的关联方

序号	其他关联方名称	与本公司关系
1	李时家	持有公司 0.1%的股份、董事、财务总监
2	汤泉	董事
3	吕美玲	董事
4	郭爱军	董事
5	尹凌	董事会秘书
6	段知宏	监事会主席、职工监事
7	宋丹	监事
8	陈晶晶	监事
9	福生医疗	实际控制人控制的企业
10	培生生物	实际控制人控制的企业
11	成富医疗	实际控制人控制的企业
12	雅贝生物	实际控制人控制的企业
13	华日辉	实际控制人控制的企业
14	富江裕新	实际控制人控制的企业
15	雅光生物	控股股东控制的企业
16	培汪生物	控股股东控制的企业

福生医疗、培生生物、成富医疗、雅贝生物、华日辉、富江裕新、雅光生物、

培汪生物的基本情况详见本说明书“第三节 公司治理”之“五、同业竞争情况”之“(一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间的同业竞争情况”。

(二) 关联交易情况

1、经常性关联交易

(1) 采购商品情况

单位：元

关联方	关联交易内容	2015年1月	2014年度	2013年度
福生医疗	医疗器械	-	-	5,136,586.33
成富医疗	医疗器械、护理品	986.50	589,931.97	2,815,675.52
合计		986.50	589,931.97	7,952,261.85

公司2013年与福生医疗之间的商品采购以医疗器械为主。2012年底，实际控制人李志荣决定终止福生医疗经营业务。2013年公司与福生医疗的关联交易金额为513.66万元，原因是2013年初福生医疗因股东决议终止经营业务，将所有剩余存货销售给公司。福生医疗与公司关联交易并非经常发生的交易，但因与公司主营业务密切相关，因此划分为经常性关联交易。除了上述交易，福生医疗至今没有开展实际经营业务。

公司与成富医疗之间的商品采购以医疗器械和护理品为主。2013年、2014年和2015年1月，公司向成富医疗采购商品占当年同类商品采购总额比例分别为3.03%、0.54%和0.01%，所占比例很小，并且呈现下降态势，对公司财务状况和经营成果影响较小。

公司所有向关联方采购商品均以市场价结算。

(2) 提供劳务情况

单位：元

关联方	关联交易内容	2015年1月	2014年度	2013年度
成富医疗	会议服务	-	368,237.87	563,058.25
雅贝生物	会议服务	-	147,607.77	101,488.35
合计		-	515,845.64	664,546.60

提供劳务关联交易内容是富江旅游为成富医疗和雅贝生物提供会议服务，富江旅游向其提供会议服务均以市场价结算。

2、偶发性关联交易

(1) 关联担保情况

成富医疗与中国农业银行股份有限公司珠海前山支行（以下简称农行珠海前山支行）签订最高额抵押合同，以其自有房产（暂作价 24,569,103.00 元）为公司向农行珠海前山支行的借款提供抵押担保，担保的债权最高余额为 24,569,103.00 元，担保期限为 2013 年 6 月 9 日至 2018 年 6 月 8 日。

李志荣与农行珠海前山支行签订最高额保证合同，为公司向农行珠海前山支行的借款提供最高额保证担保，担保的债权最高余额为 20,500,000.00 元，担保期限为 2014 年 11 月 26 日至 2017 年 11 月 25 日。

截止 2015 年 1 月 31 日，本公司向农行珠海前山支行的借款余额为 1,700 万元。

(2) 关联方应收款项

单位：元

项目名称	关联方	款项性质	2015 年 1 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成富医疗	服务款	-	-	-	-	374,350.00	18,717.50
	雅贝生物		-	-	-	-	104,533.00	5,226.65
其他应收款	成富医疗	资金往来	-	-	-	-	12,871,137.61	643,556.88
	雅贝生物		-	-	-	-	13,765,000.00	688,250.00
	福生医疗		-	-	-	-	5,272,116.20	263,605.81
	李志荣		-	-	1,610,000.00	128,500.00	1,188,204.66	59,410.23
预付款	成富医疗	货款	3,233.20	-	4,387.40	-	-	-

其他应收款中，应收成富医疗、雅贝生物、福生医疗和李志荣款项为以前年度发生的资金拆借，相关款项公司已全部收回。由于拆借双方法律风险意识不强，在当时并未就资金拆借签订协议。上述交易发生在有限公司阶段，有限公司未履行有关决策程序。上述资金拆借已全额收回，不存在造成利益输送或侵害其他股东利益的情况，也无潜在法律风险。

截至报告期末，关联方均未占有公司任何资金。

(3) 关联方应付款项

单位：元

项目名称	关联方	款项性质	2015年1月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付账款	福生医疗	货款	-	-	0.04
	成富医疗		-	-	523,941.03
其他应付款	福生医疗	资金往来	-	-	90,622.00

(4) 向关联方租赁办公场所

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产	2015年1月租赁费	2014年租赁费	2013年租赁费
成富医疗	原妙医学	房屋	-	-	12,000.00
合计			-	-	12,000.00

2013年1月1日，公司向成富医疗租赁坐落于珠海市金湾区三灶镇安基中路445号部分房产作为仓库和办公场所，租赁面积为200平方米，租赁期从2013年1月1日至2013年6月30日。

(5) 收购关联方控制的企业

2015年3月17日，公司召开股东会，决议同意以938万元的价格收购实际控制人李志荣持有的雅贝生物100%股权。经审计，雅贝生物2014年账面净资产为936.29万元，净利润为864.35万元。**2015年7月17日，雅贝生物完成股权转让工商变更手续。**

目前，股份公司已制定股份公司章程及《关联交易管理办法》等相关制度，对关联交易决策权限、决策程序、定价机制、关联交易的回避表决以及关联交易的信息披露等内容进行了规定，具体详见本说明书“第三节 公司治理”之“七、为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排”。未来公司将严格履行关联交易的决策程序和回避制度，避免和减少类似交易的发生。

(三) 关联交易规范情况

2014年11月20日，股份公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，会议决议通过了股份公司《关联交易管理办法》。该管理制度对股份公司设立以后的关联交易进行了详细规定。

1、关联交易决策权限及决策程序

根据《关联交易管理办法》第十一条，公司关联交易的决策权限如下：

如果在实际执行中预计日常性关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的，公司应当就超出金额所涉及事项依据以下程序审议批准并披露。

(1) 公司拟与关联人达成的同一会计年度内单笔或累计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额，超过金额低于最近一期经审计净资产值的10%的，经公司董事长批准后实施。如董事长与该关联交易存在利害关系的，则该项关联交易应提交董事会表决。

(2) 公司拟与关联人达成的同一会计年度内单笔或累计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额，超过金额高于最近一期经审计净资产值的10%的，而低于公司最近一期经审计净资产值的40%的，关联交易经公司董事会批准后实施。

(3) 公司拟与关联人达成的同一会计年度内单笔或累计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额，超过金额最近一期经审计净资产值的40%的，关联交易在公司股东大会决议通过后方可实施。

根据《关联交易管理办法》第十二条，除日常性关联交易之外的其他关联交易，均应当提交股东大会审议并以临时公告的形式披露。

根据《关联交易管理办法》第十三条，公司与关联方进行下列交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露：

(1) 一方以现金认购另一方发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；

(2) 一方作为承销团成员承销另一方公开发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；

(3) 一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬。

(4) 公司与合并报表范围内的控股子公司发生的或者上述控股子公司之间发生的关联交易。

根据《关联交易管理办法》第十五条，所有提交股东大会审议的议案，应当

先由董事会进行关联交易的审查。

董事会应依据法律、法规和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规定以及本办法第二章的规定，对拟提交股东大会审议的有关事项是否构成关联交易作出判断。

如经董事会判断，拟提交股东大会审议的有关事项构成关联交易，则董事会应以书面形式通知关联股东。

根据《关联交易管理办法》第十六条，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东可以参加涉及自己的关联交易的审议，并可就该关联交易是否公平、合法以及产生的原因向股东大会作出解释和说明，但该股东不应当就该事项参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议的公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

关联股东应提出回避申请，其他股东也有权提出回避。

根据《关联交易管理办法》第十八条，股东大会会议所作决议须经出席会议的无关联关系股东所持有效表决权过半数通过。

公司全体股东均与审议的关联交易事项存在关联关系的，全体股东不予回避，股东大会照常进行，但所审议的事项应经全部股东所持表决权表决通过。

2、关联交易定价机制和公允性

根据《关联交易管理办法》第十四条，确定关联交易的价格应遵循以下原则：

关联交易的定价方式以市场独立第三方的价格为准。

3、关联交易回避制度规定

根据《关联交易管理办法》第九条、十六条和十九条，公司股东会和董事会审议关联交易事项时，关联股东或关联董事应当回避表决。

根据《关联交易管理办法》第九条，关联交易应当遵循以下基本原则：

- （一）符合诚实信用的原则；
- （二）关联方如享有公司股东大会表决权，应当回避表决；
- （三）与关联方有利害关系的董事，在董事会就该事项表决时，应当回避；
- （四）公司董事会应当根据客观标准判断该关联交易是否对公司有利，必要时应当聘请专业评估机构或独立财务顾问出具意见。

根据《关联交易管理办法》第十九条，对于不需要提交股东大会审议由董事会审议的议案，召开董事会时，有关联关系的董事应当尽快向董事会披露其关联

关系的性质和程度，并在对相关议案进行审议时回避表决。

本条所称有关联关系的董事系指发生以下情形之一的董事：

（一）审议董事个人与公司的关联交易；

（二）审议董事个人在关联企业任职或拥有关联企业的控制权，该关联企业与公司的关联交易；

（三）按法律、法规和本章程的规定应当回避的。

根据《关联交易管理办法》第二十条，董事会在审议本案所述关联事项时，有关联关系的董事应自行回避，董事会也有权通知其回避，不得对该项决议行使表决权，也不得代理其他董事行使表决权。

应予回避的关联董事可以参加审议涉及自己的关联交易，并可就该关联交易是否公平、合法及产生的原因等向董事会作出解释和说明，但该董事无权就该事项参与表决。

该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足三人的，应将该事项提交股东大会审议。

4、减少和规范关联交易的具体安排

2014年11月20日，股份公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，会议决议通过了股份公司《关联交易管理办法》。该管理制度对股份公司设立以后减少和规范关联交易的具体安排进行了详细规定。

根据《关联交易管理办法》第三条，公司的资产属于公司所有。公司应采取有效措施防止股东及其关联方通过关联交易违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源。

根据《关联交易管理办法》第五条，关联交易分为日常性关联交易和偶发性关联交易。

日常性关联交易指公司和关联方之间发生的购买原材料、燃料、动力，销售产品、商品，提供或者接受劳务，委托或者受托销售，投资（含共同投资、委托理财、委托贷款），财务资助（公司接受的）等的交易行为。

除了日常性关联交易之外的为偶发性关联交易。

根据《关联交易管理办法》第八条，因与公司关联法人签署协议或作出安排，在协议生效后符合第六条和第七条规定的，为公司潜在关联人。

根据《关联交易管理办法》第二十三条，所有需经批准的可执行的关联交易，董事会和公司管理层应根据股东大会或董事会的决定组织实施。

根据《关联交易管理办法》第二十四条，关联交易协议在实施中需变更主要内容或终止的，应经原批准机构批准。

5、关联交易信息披露制度

公司制定了《信息披露管理制度》，该管理制度对股份公司设立以后的关联交易信息披露进行了详细规定。

根据《信息披露管理制度》第三十一条，对于每年发生的日常性关联交易，公司应当在披露上一年度报告之前，对本年度将发生的关联交易总金额进行合理预计，提交股东大会审议并披露。对于预计范围内的关联交易，公司应当在年度报告和半年度报告中予以分类，列表披露执行情况。

如果在实际执行中预计关联交易金额超过本年度关联交易预计总金额的，公司应当就超出金额所涉及事项依据公司章程提交董事会或者股东大会审议并披露。

根据《信息披露管理制度》第三十二条，除日常性关联交易之外的其他关联交易，公司应当经过股东大会审议并以临时公告的形式披露。

根据《信息披露管理制度》第三十三条，公司与关联方进行下列交易，不按照关联交易的方式进行审议和披露：

（一）一方以现金认购另一方发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；

（二）一方作为承销团成员承销另一方公开发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；

（三）一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬。

（四）公司与合并报表范围内的控股子公司发生的或者上述控股子公司之间发生的关联交易。

（四）董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持有公司5%以上股份股东在主要供应商或客户占有权益的情况

截至本说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持有公司5%以上股份股东不存在在主要供应商中任职或占有权益

的情况。

截至本说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、主要关联方及持有公司 5%以上股份股东不存在在主要客户中任职或占有权益的情况。

七、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

（一）资产负债表日后事项

公司于 2015 年 3 月与实际控制人李志荣签订股权转让协议，收购雅贝生物 100%股权，收购价格 938 万元。经审计，雅贝生物 2014 年账面净资产为 936.29 万元，净利润为 864.35 万元。**2015 年 7 月 17 日，雅贝生物完成股权转让工商变更手续。**

截至本说明书出具之日，公司不存在其他应披露的重大资产负债表日后事项。

（二）或有事项

截止 2015 年 1 月 31 日，公司不存在需要披露的或有事项。

（三）其他重要事项

截止 2015 年 1 月 31 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

八、报告期内资产评估情况

公司聘请广东中广信资产评估有限公司以 2014 年 9 月 30 日为基准日对有限公司资产进行评估，以有限责任公司的评估净值作为股份公司股本的参考依据。2014 年 10 月 29 日，广东中广信资产评估有限公司出具了《资产评估报告》（中广信评报字[2014]第 347 号），评估情况如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增减值	增减率
资产总额	8,370.89	8,809.93	439.04	5.24
负债总额	6,731.59	6,731.59	-	-
净资产	1,639.30	2,078.34	439.04	26.78

公司未根据上述评估报告的评估值进行账务调整。

九、股利分配政策

（一）公司最近两年一期股利分配政策

根据《公司章程》第一百五十一条规定，公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

根据《公司章程》第一百五十二条规定，公司可以采用现金或股票形式分配股利。

（二）最近两年一期股利分配情况

2013 年度，公司对全体股东合计分配股利 445 万元。2014 年度，公司对全体股东合计分配股利 4,545.54 万元。2015 年 1 月，公司股东会决议同意对全体股东分配股利 500.50 万元。

公司自然人股东依法缴纳了个人所得税。

（三）公开转让后的股利分配政策

公司公开转让后的股利分配政策按照公司一般股利分配政策执行。

十、公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业的情况

（一）子公司基本情况

子公司全称	珠海富江旅游文化发展有限公司
注册资本	50 万元
法定代表人	李志荣
住所	珠海市横琴新区宝兴路 118 号 1 栋 219-255 室
成立日期	2012 年 9 月 4 日
注册号	440003000002979
经营范围	国内旅游业务，入境旅游业务；酒店预订服务；机票订购服务；商务咨询；企业策划服务；组织展览服务及会议服务；社会经济信息咨询服务；印刷、广告策划宣传；文化创意服务；商标和著作转让服务；字画、工艺品等旅游文化艺术品的经营（不含文物经营）；广告制作；摄影摄像；文化交流、会展服务；组织中医药养生文化、

	道教文化交流活动；室内外装潢；展览布置设置；影视制作。
股东构成及持股比例	原妙医学持股 100%

富江旅游于 2012 年 9 月 4 日设立。富江旅游设立时，股东为原妙医学，注册资本 10 万元。2012 年 7 月 26 日，珠海光华时代会计师事务所有限公司出具了光华时代验字（2012）第 028 号《验资报告》，截止 2007 年 7 月 12 日，原妙医学已经缴足出资。2012 年 12 月 4 日，公司对富江旅游进行增资至 50 万元。珠海光华时代会计师事务所有限公司出具了光华时代验字（2012）第 028 号《验资报告》，截止 2012 年 11 月 13 日，原妙医学已经缴足出资 50 万元。2014 年 11 月 18 日，经公司股东会决议，同意公司与自然人龙春华签订股权转让协议，将公司持有的富江旅游 100%股权转让给龙春华，并于 2014 年 11 月 24 日完成工商变更手续。本次股权转让后，公司不再持有富江旅游股权。

（二）报告期内子公司主要财务数据

单位：万元

项目	2014 年 11 月 30 日	2013 年 12 月 31 日
总资产	96.39	170.07
净资产	53.80	76.57
项目	2014 年 1-11 月	2013 年
营业收入	225.96	290.29
净利润	5.23	-0.16

十一、经营中可能影响公司持续经营能力的风险分析及对策

（一）实际控制人不当控制的风险

截至本说明书出具之日，公司实际控制人李志荣共计持有公司 99.90%的股份，所支配的表决权能够控制股东大会的决策。且李志荣自公司成立至今一直担任公司执行董事、总经理等重要职务，现任股份公司董事长，能够对公司股东大会、董事会的重大决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。李志荣可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在致使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。

公司风险管理措施：（1）公司在《公司章程》中明确规定公司的控股股东、实际控制人不得损害公司利益。公司控股股东及实际控制人对公司和公司社会公众股东负有诚信义务，同时，公司制定了三会议事规则以及《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》和《投资融资管理制度》，建立健全了公司的治理机制；（2）公司已经引入了一名职工监事，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益；（3）公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

（二）公司治理的风险

有限公司阶段，公司尚未建立起完善的内部控制制度，规范治理意识相对薄弱，发生过关联方资金往来等未经股东会审议的情形。2014年11月20日，股份公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，会议决议通过了股份公司三会议事规则以及《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》和《投资融资管理制度》等制度，，建立健全了公司的治理机制。因为股份公司成立时间较短，公司制度和内部控制治理机制的良好运行尚需一定时间。因此，短期内公司可能存在治理不规范的风险。

公司风险管理措施：公司将组织实际控制人、董事、监事和高管认真学习《公司法》、《公司章程》以及其他规章制度，确保上述人员提高自身的内控意识，严格遵守、执行公司各项制度。

（三）客户相对集中的风险

2013年、2014年和2015年1月，公司对前五名客户销售合计额占公司同期营业收入的比例分别为90.73%、88.53%和88.81%，客户集中度较高，主要原因是公司一直坚持与主要客户互为依托的发展战略。尽管依靠丰富的行业经验和良好互动，公司与主要客户保持着稳固、良好的相互合作关系，但如果公司与主要客户合作关系发生重大变化，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。

公司风险管理措施：尽管依靠丰富的行业经验和良好互动，公司与主要客户保持着稳固、良好的相互合作关系。但为了降低潜在的不利影响，公司会进一步开拓新经销商，并增强与现有其他经销商的销售合作，从而降低前五名客户销售额所占比例。此外，由于公司经营产品在市场上具有良好品牌知名度，若公司与

经销商合作关系发生变化，公司可以采取有效措施进行应对，保持经营业绩不受重大影响。

（四）主要供应商相对单一的风险

2013年、2014年和2015年1月公司对库克医疗的采购额分别为85,108,458.23元、106,402,648.61元和11,752,955.46元，占同期总采购额的比例为88.89%、96.05%和99.99%，主要供应商相对单一。公司选择成为库克医疗中国独家代理商，是因为其品牌知名度较高，产品具有技术优势，有利于公司快速拓展业务，占领市场。若公司无法与库克医疗保持持续合作关系，或者公司与库克医疗合作模式发生重大变化，将会对公司的经营业绩构成不利影响，短期内甚至可能面临业绩较大幅度下滑的风险。

公司风险管理措施：经过多年合作，公司与库克医疗已经形成稳定、良好的互助合作关系。公司于2014年获得库克医疗颁发的“年度最佳合作伙伴”称号和“20年最佳合作伙伴”。此外，公司凭借出色的销售业绩和优势，已经与库克医疗签订2015年7月1日至2018年12月31日的授权书。同时，公司将努力开发新的供应商，取得其他类别医疗器械产品代理权，逐步降低对库克医疗的采购比例。

（五）存货数额较大的风险

公司为提高销售服务质量，及时响应客户和市场需求，需要保持最低库存量。同时，公司业务规模不断扩大，存货规模随着增大。2013年末、2014年末和2015年1月末，公司存货账面余额分别为932.66万元、1,846.78万元和2,032.41万元，2014年末存货余额比2013年末增加98.01%。如果未来市场环境变化或竞争加剧导致公司存货积压，可能对公司经营造成不利影响。

公司风险管理措施：公司将建立存货管理相关制度，提高存货管理能力，实时了解市场需求，掌握市场变化和竞争对手情况，调整存货规模，较好地控制公司经营风险。

（六）应收账款余额较大的风险

2013年末、2014年末和2015年1月末，公司应收账款余额分别为2,602.70万元、4,663.96万元和5,706.76万元。2013年末和2014年末应收账款余额占

当期营业收入的比例分别为 20.10%、28.49%，2014 年末应收账款较 2013 年末增长 79.20%。随着公司经营规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能带来坏账风险，影响公司现金流和净利润。

公司风险管理措施：首先，公司将提高应收账款管理水平，加大应收账款催收力度；其次，公司给予主要客户的信用周期较短，报告期内应收账款账龄全部为一年以内，应收账款坏账风险较低；最后，公司应收账款最大客户广东中科为大型国有企业，商业信誉良好，发生坏账的风险较小。

（七）经销商合作风险

公司销售模式采取经销商合作模式。如果未来公司和经销商不能进行持续良好的合作，可能导致经销商不再销售公司产品，或者经销商自身出现管理无序情形，甚至违法违规行为。若公司不能及时调整应对，可能给公司整体销售收入和业务发展造成不良影响。

公司风险管理措施：公司将继续建立与更多经销商的合作，拓宽营销网络的广度。同时，公司将进一步提高营销服务能力，并加强对经销商的管理力度。

（八）潜在同业竞争风险

公司实际控制人李志荣控制的成富医疗主营业务为生产并销售自产的医疗器械和护肤类化妆品。目前成富医疗的经营范围、业务性质、产品用途、供应商、客户对象与公司均不相同，成富医疗没有从事与公司主营业务构成同业竞争的业务。但成富医疗与公司同属于医疗器械行业，若成富医疗或公司未来拓展业务及产品范围，可能存在潜在同业竞争风险。

公司风险管理措施：实际控制人李志荣出具承诺：若原妙医学拓展其他产品或业务，本人控制的其他公司及参股公司将不从事原妙医学拓展后的产品或业务；若与原妙医学拓展后的产品或业务产生竞争，本人控制的其他公司及参股公司将立即停止经营与原妙医学形成竞争的业务，并通过将相竞争业务的资产注入到原妙医学的方式或转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。并愿意承担因违反以上承诺而给原妙医学造成的全部经济损失。

第五节 声明

- (一) 申请挂牌公司签章页
- (二) 主办券商声明
- (三) 律师事务所声明
- (四) 会计师事务所声明
- (五) 资产评估事务所声明

(公司董事、监事、高级管理人员签字)

全体董事签字:

李志荣 李志荣

李时家 李时家

郭爱军 郭爱军

吕美玲 吕美玲

汤泉 汤泉

全体监事签字:

宋丹 宋丹

陈晶晶 陈晶晶

段知宏 段知宏

全体高级管理人员签字:

李志荣 李志荣

李时家 李时家

尹凌 尹凌



珠海原妙医学科技股份有限公司

2015年7月29日

声 明

本机构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机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构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。

广东益诺众承律师事务所

经办律师

经办律师

机构负责人

2015 年 7 月 29 日

声 明

大华特字[2015]001274号

本机构及签字注册会计师已阅读《珠海原妙医学科技股份有限公司公开转让说明书》，确认公开转让说明书与本机构出具的大华审字[2015]000805号审计报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师：

余东红 余東紅

签字注册会计师：

李俊 李俊

会计师事务所负责人：

梁春
中国注册会计师
1500001001

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

(盖章)



2015年7月29日

声 明

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

机构负责人： _____



汤锦东

签字注册资产评估师： _____



罗育文



王东升

广东中广信资产评估有限公司（盖章）



2015年7月29日

第六节 附件

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