

# 江苏金马扬名信息技术股份 有限公司



## 公开转让说明书

主办券商



二零一五年十一月

## 声明

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

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

全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“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

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

### （一）受医疗卫生行业波动影响较大的风险

公司是一家主要从事计算机医疗数字影像软件系统和软件的技术开发、咨询、转让及服务的软件企业，产品主要应用于医院、卫生院、社区卫生服务中心（站）、医学科研机构、各级医疗卫生行政管理机构等医疗卫生机构。因此，公司的业务发展与医疗卫生行业信息化进程密切相关。

如果未来我国经济环境发生变化，医疗卫生行业产生波动或者发展放缓，政府及医疗卫生机构对信息化建设投入的减少，将对公司业务发展和业绩产生不利的影响；同时，新医疗体制改革给行业及本公司带来了巨大的市场机遇，但如果新医改政策未能按计划顺利实施，也会对公司的发展带来一定的不利影响。

### （二）公司总体规模较小，抗风险能力较弱

2015 年 1-5 月、2014 年和 2013 年公司营业收入分别为 1,067.23 万元、915.15 万元、856.20 万元，净利润分别为 47.09 万元、-78.86 万元和 -32.85 万元。报告期内，公司的利润主要来源于软件业务，2015 年 1-5 月、2014 年度和 2013 年度公司软件收入分别为 257.50 万元、525.32 万元、491.90 万元，报告期内，公司总体规模较小，抵御市场风险的能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将继续大力投入医疗数字影像软件系统和软件的技术开发，寻求高利润率的医疗软件业务，开辟多样化的盈利途径，增加收入和利润，以此增强公司抵御市场波动风险的能力。

### （三）人员流失风险

公司主要业务所属行业是软件和信息技术服务业，软件研发人员的工作直接决定了公司的核心竞争力，这部分人才的培养需要大量的实践经验和专业知识。如企业不能协调好企业发展和个人发展的关系，将面临人员流失风险，直接影响公司的发展。

应对措施：1、通过市场薪酬调查和激励性设计，要保证企业薪酬在市场上的竞争力；2、建立有效的激励机制，通过严格的考核评价，形成奖优惩劣的企业文化；3、通过多通道的职业生涯设计，管理人员、技术人员、营销人员都有职业发展路径；4、根据企业的文化和用人标准，招聘合适企业的人员；5、加强人才储备，对于技能要求较高或替代性较弱的岗位，要进行重点的培养。

#### （四）所得税政策变动影响公司盈利的风险

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，母公司于2012年11月5日获得高新技术企业证书，证书编号为GF201232001007，有效期为2012年11月至2015年11月。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，有效期内产生应纳税所得将享受15%的税收优惠。高新技术企业满3年后需重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的高新技术企业的税收优惠政策发生变化，将会对公司的盈利及现金流带来一定影响。

#### （五）增值税退税优惠政策变动影响公司盈利的风险

2011年11月8日，公司经常国税新流优惠认字（2011）第69号认定自2011年1月1日起为享受增值税软件产品即征即退税收优惠企业。销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。如果国家对前述政策进行调整，则可能对公司的盈利水平带来影响。

## 目录

<b>第一节基本情况</b>	<b>12</b>
一、公司基本情况	12
二、股票挂牌情况	12
三、公司的股权结构	14
四、公司股东情况	14
五、公司股本形成及变化	15
六、挂牌公司子公司及基本情况	22
七、董事、监事、高级管理人员基本情况	26
八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表	28
九、与本次挂牌有关的机构	29
<b>第二节公司业务</b>	<b>32</b>
一、公司主营业务及主要产品	32
二、公司内部组织结构与主要生产流程	34
三、公司业务有关资源情况	36
四、公司主营业务相关情况	45
五、公司商业模式	52
六、公司所处行业介绍	53
<b>第三节公司治理</b>	<b>67</b>
一、公司治理机制的建立情况	67
二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估	69
三、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期内存在的违法违规及受处罚情况	70
四、公司的独立性	70
五、同业竞争情况	71
六、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况和对外担保情况	75
七、董事、监事、高级管理人员	76
<b>第四节公司财务会计信息</b>	<b>81</b>
一、审计意见类型及会计报表编制基础	81
二、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表	82
三、主要会计政策和会计估计及其变化情况	104

四、报告期利润形成的有关情况.....	125
五、报告期主要资产情况.....	135
六、报告期重大负债情况.....	153
七、报告期股东权益情况.....	162
八、关联方、关联方关系及交易.....	164
九、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项..	170
十、股利分配政策和历年分配情况.....	171
十一、控股子公司财务的基本情况.....	171
十二、报告期内评估情况.....	173
十三、管理层对公司最近两年一期财务状况、经营成果及现金流量的分析.....	174
十四、影响公司持续经营能力的风险因素.....	179
<b>第五节有关声明 .....</b>	<b>181</b>
<b>第六节附件 .....</b>	<b>187</b>

## 释义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

股份公司、金马扬名、公司、本公司	指	江苏金马扬名信息技术股份有限公司
有限公司、金马扬名有限	指	江苏金马扬名信息技术有限公司
上海康通	指	上海康通信息技术有限公司
常州医睿达	指	常州医睿达生物科技有限公司
常州钱锦	指	常州钱锦股权投资中心（有限合伙）
常州亚科	指	常州亚科股权投资中心（有限合伙）
医之见	指	江苏医之见信息技术有限公司
股东会	指	江苏金马扬名信息技术有限公司股东会
股东大会	指	江苏金马扬名信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏金马扬名信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	江苏金马扬名信息技术股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司（原齐鲁证券有限公司）
元、万元	指	人民币元、人民币万元

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2013 年度、2014 年度、2015 年 1-5 月
江苏公证天业会计师事务所	指	江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	江苏常弘律师事务所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
ISO90001	指	国际标准化组织9000族质量管理体系标准
计世资讯/CCW Research	指	北京时代计世资讯有限公司，依托于计算机世界传媒集团
HIS	指	“Hospital Information System”的简称，是指医院信息管理系统，覆盖医院所有业务和业务全过程的信息管理系统。是利用电子计算机和通讯设备，为医院所属各部门提供病人诊疗信息和行政管理信息的收集、存储、处理、提取和数据交换的能力并满足所有用户的功能需求的平台。
CIS	指	“Clinical Information System”的简称，是指临床信息系统，支持医院医护人员的临床活动，收集和处理病人的临床医疗信息，丰富和积累临床医学知识，并提供临床咨询、辅助诊疗、辅助临床决策，提高医护人员工作效率，为病人提供更多、更快、更好的服务。
PACS	指	“Picture Archiving and Communications System”的简称，是指图像存储与传输系统，是对医院的数字医疗设备所产生的数字化医学图像信息进行处理的综合应用系统。
RIS	指	“Radiology Information System”的简称，是指放射科等检查科室存贮、处理、分发病人检查数据和影像的计算



		机信息系统。该系统一般包括病人跟踪、检查安排、检查结果报告和影像跟踪等功能。RIS 是HIS的补充并促进检查工作流程更高效。
VR	指	虚拟现实（Virtual Reality，简称VR），是由美国VPL公司创建人拉尼尔（Jaron Lanier）在20世纪80年代初提出的。其具体内涵是：综合利用计算机图形系统和各种现实及控制等接口设备，在计算机上生成的、可交互的三维环境中提供沉浸感觉的技术。其中，计算机生成的、可交互的三维环境成为虚拟环境。
ROI/感兴趣区域	指	ROI（region of interest），感兴趣区域。机器视觉、图像处理中，从被处理的图像以方框、圆、椭圆、不规则多边形等方式勾勒出需要处理的区域，称为感兴趣区域，ROI。
MRI	指	MRI也就是磁共振成像，英文全称是：Magnetic Resonance Imaging。经常为人们所利用的原子核有： <sup>1</sup> H、 <sup>11</sup> B、 <sup>13</sup> C、 <sup>17</sup> O、 <sup>19</sup> F、 <sup>31</sup> P。
MIS	指	“Management Information System”的简称，指管理信息系统。
新农合	指	“新型农村合作医疗”的简称。
GMIS	指	GMIS（Globe Medical Information Service），区域医疗卫生服务。
IHE 标准	指	“Integration Healthcare EnterpRISe”的简称，集成医疗企业概念是由美国的医学专家和相关政府部门、信息技术专家和企业共同发起的，目的是提供一种更好的方法让医学信息系统之间更好地进行集成。IHE技术框架描述了对信息进行操作的功能单元及其相互之间的互联关系，目前IHE普遍被全球范围的厂商所普遍采用。
HL-7	指	“Health Level Seven”的简称，是80年代末发展起来的、基于国际标准化组织ISO所公布的网络开放系统互连模

		型OSI第七层（应用层）的医学信息交换协议。
DICOM	指	<p>DICOM（Digital Imaging and Communications in Medicine）即医学数字成像和通信，是医学图像和相关信息的国际标准（ISO 12052）。它定义了质量能满足临床需要的可用于数据交换的医学图像格式。</p> <p>DICOM被广泛应用于放射医疗，心血管成像以及放射诊疗诊断设备（X射线，CT，核磁共振，超声等），并且在眼科和牙科等其它医学领域得到越来越深入广泛的应用。在数以万计的在用医学成像设备中，DICOM是部署最为广泛的医疗信息标准之一。当前大约有百亿级符合DICOM标准的医学图像用于临床使用。</p>
源代码	指	指源程序，是未编译的文本代码，一系列人类可读的计算机语言指令，计算机源代码的最终目的是将人类可读的文本翻译成为计算机可以执行的二进制指令。
模块	指	在程序设计中，为完成某一功能所需的一段程序或子程序；或指能由编译程序、装配程序等处理的独立程序单位；或指大型软件系统的一部分。
分布式数据	指	分布式数据库是用计算机网络将物理上分散的多个数据库单元连接起来组成的一个逻辑上统一的数据库。每个被连接起来的数据库单元称为站点或结点。基本特点包括：物理分布性、逻辑整体性和站点自治性、数据分布透明性、集中与自治相结合的控制机制、适当的数据冗余度和事务管理的分布性。
EMR	指	“Electronic Medical Record”的简称，基于一个特定系统的电子化病人记录，该系统提供用户访问完整准确的数据、警示、提示和临床决策支持系统的能力。基于语义的电子病历利用知识库、语义关联性实现计算机对医学知识的识别和推理，为临床医生提供更为智能化的决策帮助。

插件	指	又称外挂，是一种电脑程序，通过和应用程序的互动，用来替应用程式增加一些所需要的特定的功能。最常见的有游戏、网页浏览器的插件和媒体播放器的插件。
引擎	指	是Engine 的音译，是发动机的核心部分，引申为网络或软件程序的核心驱动部分。
接口	指	不同类型的软件彼此之间进行的程序模块调用、参数传递、数据共享和功能支持与互补的方式与技术。是用于沟通的中介物的抽象化描述。
GPS	指	GPS是英文Global Positioning System（全球定位系统）的简称，利用GPS定位卫星，在全球范围内实时进行定位、导航的系统，称为全球卫星定位系统，简称GPS。
Server	指	从硬件的角度而言，Server是物理上存在的服务器；而从软件的角度上说，Server指的是具备服务器端功能的电脑软件，以及正在运行的服务器端软件。
SOA架构	指	面向服务架构，是一个组件模型，它将应用程序的不同功能单元（称为服务）通过这些服务之间定义良好的接口和契约联系起来。接口是采用中立的方式进行定义的，它应该独立于实现服务的硬件平台、操作系统和编程语言。这使得构建在各种这样的系统中的服务可以以一种统一和通用的方式进行交互。
TB	指	太字节（Terabyte），计算机存储容量单位，也常用TB来表示。1TB=1024GB==2 <sup>40</sup> 字节。
PB	指	拍字节(petabyte)，计算机存储容量单位，也常用PB来表示。1PB=1024TB。

注：本公开转让说明书中合计数与各单项加总不符均由四舍五入所致。

## 第一节 基本情况

### 一、公司基本情况

公司名称：江苏金马扬名信息技术股份有限公司

法定代表人：吕江

有限公司成立日期：2004年5月19日

股份公司成立日期：2015年8月27日

注册资本：1150万元

住所：常州市新北区太湖东路9号2幢1501

所属行业：根据中国证监会2012年发布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业可分类为“I65软件和信息技术服务业”，根据国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)可分类为“I65软件和信息技术服务业”之“I6510软件开发”，根据全国股份转让系统公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司行业分类指引（管理型）》可分类为“I65软件和信息技术服务业”之“I6510软件开发”，根据全国股份转让系统公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司行业分类指引（投资型）》可分类为“17信息技术”之“17101210应用软件”。

主营业务：计算机医疗数字影像软件系统和软件的技术开发、咨询、转让及服务。

董事会秘书：程健

电话：0519—89851234

传真：0519—89851234—8005

邮编：213022

电子邮箱：Jack@jinpacs.com

互联网网址：www.jinpacs.com

组织机构代码：76152931-2

### 二、股票挂牌情况

#### （一）股票挂牌概况

股票代码：【】

股票简称：金马扬名

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：11,500,000 股

挂牌日期：2015 年【】月【】日

转让方式：协议转让

## （二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

股东所持股份的限售安排请参见《公司法》第一百四十一条、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条、《公司章程》第二十七条之规定。

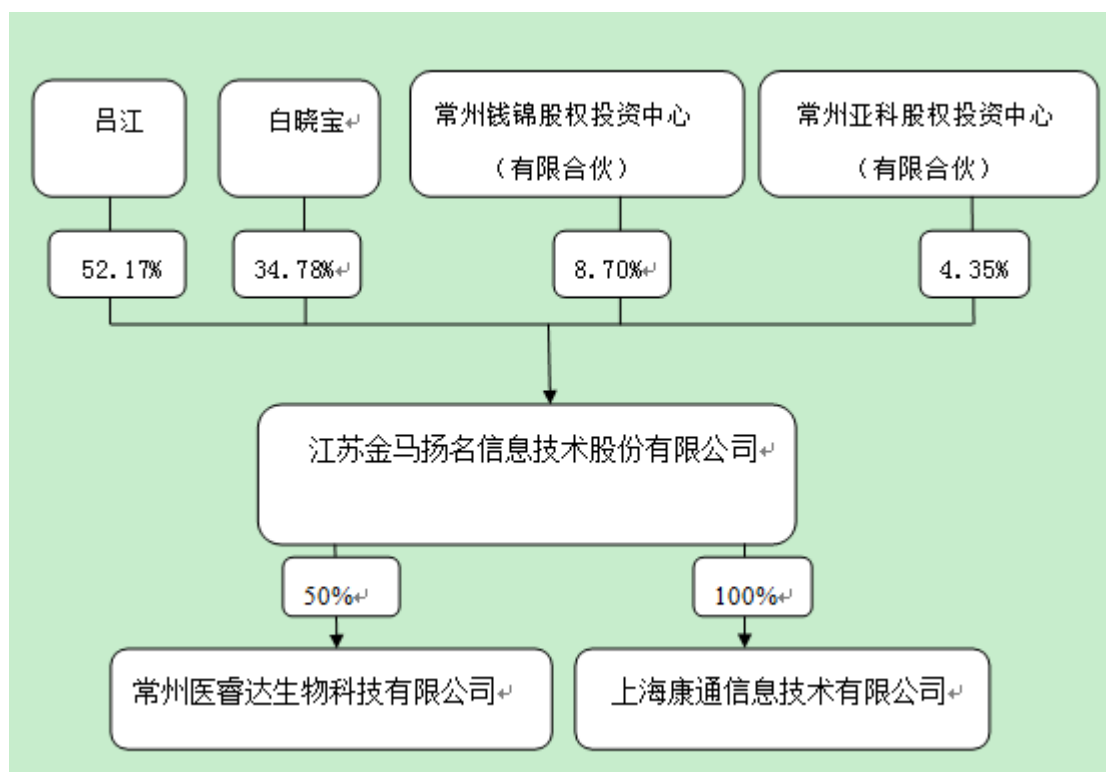
截至本公开转让说明书出具之日，股份公司成立未满一年，公司发起人持有的股份无法公开转让。

除上述情况之外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制情况。公司股东未就所持股份作出严于公司章程和相关法律法规规定的自愿锁定承诺。

公司股东所持本公司股份权属清晰，不存在争议的情况。公司现有股东持股情况及本次可进入全国股份转让系统公司转让的数量如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量 (股)	持股比例 (%)	是否存在质押或冻结情况	不存在股份锁定的股份数量	本次可进入全国股份转让系统公司转让的数量
1	吕江	6,000,000	52.17	否	-	0
2	白晓宝	4,000,000	34.78	否	-	0
3	常州钱锦股权投资中心（有限合伙）	1,000,000	8.70	否	-	0
4	常州亚科股权投资中心（有限合伙）	500,000	4.35	否	-	0
合计		11,500,000	100.00	-	-	0

### 三、公司的股权结构



**说明：**常州医睿达生物科技有限公司另外 50% 股权分别由自然人吕江持有 27%、自然人周正东持有 21%、自然人周红持有 2%。实际控制人吕江分别持有常州钱锦、常州亚科 0.24%、60% 的股权。

### 四、公司股东情况

#### （一）控股股东及实际控制人情况

##### 1、控股股东及实际控制人基本情况

公司的控股股东和实际控制人为吕江。

2004年5月19日至2015年5月26日，吕江均持有有限公司60%的股权；2015年5月26日至今直接持有公司600万股股权/股份，占公司股本比例为52.17%，另又通过常州亚科股权投资中心（有限合伙）间接持有公司2.61%的股权，通过常州钱锦股权投资中心（有限合伙）间接持有公司0.02%的股权。报告期内，吕江持有的股份一直在50%以上，且一直任公司执行董事兼总经理，股份公司成立后，其任公司董事长，其可以决定公司的经营和财务政策及管理层人事任免。根据《公司法》第二百一十六条的规定，吕江为公司的控股股东和实际控制人。报告期内，公司的控股股东和实际控制人均未发生变动。

吕江，男，1968年3月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于常州市轻工业职工大学模具设计及制造专业，大专学历。1989年9月至1991年2月，在常州石油化工厂先后任维修车间技术员、宣传科科员；1991年3月至1996年6月，在常州市计算机维修公司任工控部经理；1996年7月至2004年5月，在常州扬名计算机公司任经理；2004年5月加入江苏金马扬名信息技术有限公司任执行董事兼总经理，2015年8月股份公司成立后，担任股份公司董事长，任期三年。

## 2、控股股东及实际控制人的变动情况

报告期内，公司的控股股东及实际控制人未发生变动。

### （二）前十名股东及持有5%以上股份股东的情况

序号	股东	持股数量（股）	出资比例（%）	股东性质	是否存在质押及其他争议事项
1	吕江	6,000,000	52.17	境内自然人	否
2	白晓宝	4,000,000	34.78	境内自然人	否
3	常州钱锦股权投资中心（有限合伙）	1,000,000	8.70	境内非法人企业	否
4	常州亚科股权投资中心（有限合伙）	500,000	4.35	境内非法人企业	否
合计		11,500,000	100	-	-

### （三）公司股东之间的关联关系

公司股东之一常州亚科为控股股东、实际控制人控制的其他企业，其中吕江持股60%，白晓宝持股40%，同时吕江任常州亚科执行事务合伙人；另外，吕江还持有另一股东常州钱锦0.24%股权，同时吕江任常州钱锦的执行事务合伙人。

除此之外，股东之间不存在关联关系。

## 五、公司股本形成及变化

### （一）有限公司阶段

#### 1、2004年5月，有限公司成立

江苏金马扬名信息技术股份有限公司的前身为常州金马扬名信息技术有限公司，系由吕江、白晓宝2名自然人共同出资设立，公司注册资本为50万元。

2004年5月13日，常州永嘉会计师事务所出具常永嘉验（2004）第230号《验资报告》，经验证，截至2004年5月13日，有限公司共收到股东出资50万元，其中吕江出资30万元，白晓宝出资20万元，均为货币出资。

2004年5月19日，江苏省常州工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》（注册号为3204072103749号），常州金马扬名信息技术有限公司成立，住所为常州新北区河海东路9号，法定代表人为吕江，企业类型为有限责任公司，经营范围为计算机数字影像软件技术开发、咨询、转让及服务；计算机影像系统的制造、加工；电子计算机及配件、五金、交电、化工原料及产品（除危险品）、普通机械、电器机械及器材的销售。（经营范围中涉及专项审批的，需办理专项审批后方可经营）。

公司设立时股东及出资情况如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	吕江	30.00	货币	60.00
2	白晓宝	20.00	货币	40.00
合计		50.00	-	100.00

## 2、2005年1月，有限公司第一次增加注册资本

2004年12月12日，有限公司召开股东会，同意将注册资本由原来的50万元增加到100万元并通过了公司章程修正案。其中：吕江以货币形式增加出资30万元，白晓宝以货币形式增加出资20万元。

2004年12月13日，常州永嘉会计师事务所对有限公司出具常永嘉验（2004）第572号《验资报告》。经验证，截至2004年12月13日，有限公司共收到股东新增出资50万元，其中股东吕江新增出资30万元，股东白晓宝新增出资20万元，出资形式均为货币出资。本次新增出资后，有限公司的注册资本变更为100万元，实收资本变更为100万元。

2005年1月17日，有限公司完成此次股权变更工商登记并取得江苏省常州工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

本次变更后，有限公司股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
----	----	---------	------	---------



1	吕江	60.00	货币	60.00
2	白晓宝	40.00	货币	40.00
合计		100.00	-	100.00

### 3、2008年8月，有限公司第二次增加注册资本

2008年8月12日，有限公司召开股东会，同意将有限公司的注册资本由原来的100万元增加至1,000万元。增资的900万元由股东吕江以货币形式认缴180万元，以非专利技术形式认缴360万元；由股东白晓宝以货币形式认缴120万元，以非专利技术形式认缴240万元。

2008年6月30日，江苏五星资产评估有限公司出具了苏五星评报字（2008）第074号《常州金马扬名信息技术有限公司委托评估“放射科信息管理系统（RIS）”专有技术评估报告书》，评估“放射科信息管理系统（RIS）”专有技术价值为607万元，该评估报告显示，以上评估结论的有效期为2008年5月31日至2009年5月30日。

2008年8月19日，常州金谷会计师事务所有限公司出具常金会验（2008）第338号《验资报告》验证：截至2008年8月19日，有限公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计900万元整，各股东以货币出资300万元，知识产权（非专利技术）出资600万元。截至2008年8月19日止，变更后的累计注册资本为1,000万元，实收资本人民币1,000万元。

2008年8月25日，有限公司完成此次股权变更工商登记并取得常州工商行政管理局新北分局换发的《企业法人营业执照》。

本次变更后，有限公司股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	吕江	240.00	货币	60.00
		360.00	知识产权	
2	白晓宝	160.00	货币	40.00
		240.00	知识产权	
合计		1,000.00	-	100.00

关于用于本次增资的非专利技术存在被确认为职务发明创造可能性的专项说明

本次增资，吕江、白晓宝用于出资的知识产权（非专利技术）“放射科信息管理系统（RIS）”专有技术与金马扬名有限主营业务相关，不排除系吕江、白晓宝主要利用金马扬名有限的物质技术条件所完成的，即不排除该项非专利技术为职务发明创造的可能性。因此，2015年2月15日，金马扬名有限召开股东会，全体股东一致同意公司减少注册资本，将本次增资的非专利技术出资减资。

#### 4、2015年5月，有限公司第一次减资

2015年2月15日，有限公司召开股东会会议并做出决议：将有限公司注册资本从人民币1,000万减至400万元。

2015年2月17日，有限公司在《常州日报》上登报发布减资公告。

2015年4月28日，有限公司出具减资所涉的债务清偿或担保的说明：至2015年4月27日，有限公司已对债务予以清偿或提供了相应的担保。

2015年5月20日，常州中瑞会计师事务所有限公司出具常中瑞会验（2015）第115号《验资报告》进行验资：审验确认截至2015年5月20日，金马扬名有限累计注册资本为人民币400万元，实收资本为人民币400万元，其中验资报告在验资事项说明中的审验结果写明金马扬名有限公司减资实际减记为“减少甲方（吕江）知识产权（非专利技术）‘放射科信息管理系统（RIS）’出资360万元，减少乙方（白晓宝）知识产权（非专利技术）‘放射科信息管理系统（RIS）’出资240万元”。

2015年5月12日，有限公司完成此次股权变更工商登记并取得常州工商行政管理局新北分局换发的《企业法人营业执照》。

本次减资后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	吕江	240.00	货币	60.00
2	白晓宝	160.00	货币	40.00
合计		400.00	-	100.00

说明：本次减少的注册资本600万元为股东吕江、白晓宝以知识产权-非专利技术“放射科信息管理系统（RIS）”600万元出资。根据2015年8月27日该非专利技术的相关出资人出具的《放射科信息管理系统（RIS）所有权确认》，减资完成后，非专利技术的所有权人吕江、白晓宝同意将无形资产无偿转让给公司，并由公司享有无形资产的所有权，上述转让为不可撤销转让。

### 5、2015年5月，有限公司第三次增加注册资本

2015年5月16日，有限公司召开股东会，同意将注册资本由原来的400万元增加到1,000万元并通过了公司新章程。其中：吕江以货币形式增加出资360万元，白晓宝以货币形式增加出资240万元。

2015年5月21日，常州中瑞会计师事务所有限公司出具常中瑞会验（2015）第116号《验资报告》进行验资：截至2015年5月21日，有限公司变更后的注册资本和实收资本均为1,000万元。

2015年5月26日，有限公司完成此次股权变更工商登记并取得江苏省常州工商行政管理局新北分局换发的《企业法人营业执照》。

本次变更后，有限公司股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	吕江	600.00	货币	60.00
2	白晓宝	400.00	货币	40.00
合计		1,000.00	-	100.00

### 6、2015年5月，有限公司第四次增加注册资本

2015年5月26日，有限公司召开股东会，同意将注册资本由原来的1,000万元增加到1,150万元并通过了公司新章程。其中：由新股东常州钱锦股权投资中心（有限合伙）以货币形式增加出资100万元，新股东常州亚科股权投资中心（有限合伙）以货币形式增加出资50万元。

2015年5月28日，常州中瑞会计师事务所有限公司出具常中瑞会验（2015）第124号《验资报告》进行验资：截至2015年5月28日，有限公司变更后的注册资本和实收资本均为1,150万元。

2015年5月27日，有限公司完成此次股权变更工商登记并取得江苏省常州工商行政管理局新北分局换发的《企业法人营业执照》。

本次变更后，有限公司股权结构为：

序号	股东	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	吕江	600.00	货币	52.17

2	白晓宝	400.00	货币	34.78
3	常州钱锦股权投资中心（有限合伙）	100.00	货币	8.70
4	常州亚科股权投资中心（有限合伙）	50.00	货币	4.35
合计		1,150.00	-	100.00

有限公司历史上不存在股权代持情形，目前公司股权明晰，不存在潜在的股权纠纷。

## （二）股份公司设立

2015年4月13日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司的基准日为2015年5月31日。

根据江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）2015年7月28日出具的具苏公W[2015]A986号《审计报告》，公司截至2015年5月31日止的净资产为13,743,249.36元。

根据江苏中天资产评估有限公司2015年7月30出具的苏中资评报字(2015)第C2053号《评估报告》，公司截至2015年5月31日止的评估净资产为14,011,144.05元。

2015年8月1日，有限公司召开股东会，公司全体股东一致同意以经审计的净资产13,743,249.36元按不高于1:0.836774的比例取整数折合为股本总额1150万股（每股面值1元），余额列入股份公司的资本公积金，折股后公司股东持股比例与现有公司股权比例一致。

2015年8月21日，股份公司召开创立大会暨第一届股东大会，股份公司4位发起人均出席了会议。会议审议通过了公司章程，选举了公司第一届董事会成员和第一届监事会成员。

2015年8月21日，江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）出具苏公C[2015]B024号《验资报告》，验证截至2015年8月18日，公司出资已到位，股本为人民币1,150万元。

2015年8月27日，经常州工商行政管理局登记注册，股份公司成立，领取了注册号为320407000035802的《企业法人营业执照》，法定代表人吕江。

整体变更后，公司股东及出资情况如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量（股）	出资方式	出资比例（%）
1	吕江	6,000,000	净资产	52.17
2	白晓宝	4,000,000	净资产	34.78
3	常州钱锦股权投资中心（有限合伙）	1,000,000	净资产	8.70
4	常州亚科股权投资中心（有限合伙）	500,000	净资产	4.35
合计		11,500,000	-	100.00

其中，股东常州钱锦股权投资中心（有限合伙）基本情况如下：

名称	常州钱锦股权投资中心（有限合伙）
住所	常州市天宁区富邦商业广场 1 幢甲单元 1305 室
执行事务合伙人	吕江
注册资本	200 万元
实收资本	200 万元
合伙人	吕江 0.24%、程健 10%、王建波 10%、祁亚东 7.23%、顾亮 6.99%、童慧 6%、冯涌 9.78%、徐德新 7.04%、史顺昌 6.21%、周扣华 5.1%、刘健 5.2%、丁文娟 6%、马晓华 6.21%、曹红军 6%、周振华 8%
企业类型	有限合伙企业
经营范围	股权投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
营业期限	2015 年 5 月 25 日至 2025 年 5 月 25 日

股东常州亚科股权投资中心（有限合伙）基本情况如下：

名称	常州亚科股权投资中心（有限合伙）
住所	常州市天宁区富邦商业广场 1 幢甲单元 1306 室
执行事务合伙人	吕江
注册资本	100 万元
实收资本	100 万元
合伙人	白晓宝 40%，吕江 60%
企业类型	有限合伙企业

<b>经营范围</b>	股权投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
<b>营业期限</b>	2015 年 5 月 25 日至 2030 年 5 月 25 日

常州钱锦是为对公司员工、董事、高级管理人员进行股权激励而设立的专向投资于公司的持股平台，常州亚科属于股东吕江、白晓宝设立的有限合伙企业，上述两个有限合伙企业并非私募投资基金，常州钱锦、常州亚科出资的资金来源均为自有资金，不存在向他人募集资金的情形，因此目前不需要办理相应登记备案手续，如常州钱锦、常州亚科日后计划进行私募基金的投资行为，将依照《私募投资基金监督管理暂行办法》等相关法律法规依法办理登记备案。

经主办券商及律师核查，并依据公司设立时的工商注册登记资料，公司非法人企业股东均系依法设立并合法存续且在中国境内设有住所的有限合伙企业，具备法律、法规和规范性文件规定的担任股东的资格，股东身份适格。

主办券商及律师认为：公司现有股东具备中国法律、法规和规范性文件规定的担任股份有限公司股东的主体资格，不存在法律法规或任职单位规定的不适合担任股东的情形，公司股东适格。

## 六、挂牌公司子公司及基本情况

### （一）常州医睿达生物科技有限公司

#### 1、基本情况：

项目	内容
<b>名称</b>	常州医睿达生物科技有限公司
<b>注册号</b>	320407000206173
<b>住所</b>	常州市新北区华山中路 26 号 A3005
<b>法定代表人</b>	吕江
<b>注册资本</b>	200 万元整
<b>企业类型</b>	有限责任公司
<b>成立日期</b>	2013 年 1 月 6 日
<b>经营范围</b>	II 类医疗器械：6870 软件；III 类医疗器械：6823 医用超声仪器及有关设备，6828 医用磁共振设备，6830 医用 X 射线设备的销售（凭医疗器械经营许可证经营）；生物医药、节能环保设备、计算机软硬件、机电设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机系统集成；一类医疗器械、计算机软硬件、五金、交电、化工原料及产品、机械设备及配件的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

	(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
营业期限	2013年1月6日至2023年1月5日

## 1、历史沿革

### (1) 2013年1月,常州医睿达设立

2012年12月31日,江苏金马扬名信息技术有限公司、周正东、左亚芬、周红召开股东会,同意成立常州医睿达生物科技有限公司,常州医睿达注册资本为200万元。其中,江苏金马扬名信息技术有限公司出资100万元(其中第一期出资25万元于2013年1月5日前到位,剩余75万元于2014年1月5日前到位),周正东出资42万元(其中第一期出资10.5万元于2013年1月5日前到位,剩余31.5万元于2014年1月5日前到位),左亚芬出资54万元(其中第一期出资13.5万元于2013年1月5日前到位,剩余40.5万元于2014年1月5日前到位),周红出资4万元(其中第一期出资1万元于2013年1月5日前到位,剩余3万元于2014年1月5日前到位),均为货币形式出资。

2013年1月5日,常州华行会计师事务所出具编号为常华检字(2013)第008号《验资报告》,经验证,截至2013年1月5日止,常州医睿达已收到全部股东缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币伍拾万元,均以货币形式出资。

2013年1月6日,常州医睿达获得常州工商行政管理局新北分局核发《企业法人营业执照》(注册号为320407000206173),其设立时的经营范围为“生物医药、节能环保设备、计算机软硬件、机电设备的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;计算机系统集成;一类医疗器械、计算机软硬件、五金、交电、化工原料及产品、机械设备及配件的销售;自营和代理各类商品和技术的进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外”,营业期限为2013年1月6日至2023年1月5日。注册资本200万元,实收资本50万元。

常州医睿达成立时各股东出资及持股情况如下:

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资形式	出资比例(%)
1	江苏金马扬名信息技术有限公司	100.00	25.00	货币	50.00
2	周正东	42.00	10.50	货币	21.00
3	左亚芬	54.00	13.50	货币	27.00
4	周红	4.00	1.00	货币	2.00
合计		200.00	50.00	-	100.00

**(2) 2013 年 6 月，常州医睿达实收资本增加**

2013 年 6 月 3 日，常州华行会计师事务所出具编号为常华会验（2013）内 594 号《关于常州医睿达生物科技有限公司实收资本的验证报告书》，经验证，截至 2013 年 5 月 31 日止，常州医睿达股东本次出资连同第 1 期出资，累计实缴注册资本为人民币 200 万元，实收资本为 200 万元，占已登记注册资本总额的 100%。

2013 年 6 月 4 日，常州工商行政管理局新北分局核准上述变更事项。

经本次变更后，有限公司股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	实缴出资额 (人民币万元)	出资方式	出资比例 (%)
1	江苏金马扬名信息技术 有限公司	100.00	货币	50.00
2	周正东	42.00	货币	21.00
3	左亚芬	54.00	货币	27.00
4	周红	4.00	货币	2.00
合计		200.00	-	100.00

**(3) 2014 年 6 月，常州医睿达第一次股权转让及代持关系的清理**

2014 年 6 月 26 日，常州医睿达召开股东会议，同意股东左亚芬将其在常州医睿达的出资额 54 万元转让给股东吕江；同意免去左亚芬常州医睿达生物科技有限公司执行董事兼总经理职务，重新选举吕江担任常州医睿达生物科技有限公司执行董事兼总经理职务；同意重新制定公司章程。

2014 年 6 月 26 日，左亚芬与吕江签署了《股权转让协议》，对股权转让事项进行约定。

2014 年 8 月 4 日，常州工商行政管理局新北分局核准上述变更事项。

股权变动后各股东持股情况具体如下：

序号	股东姓名/名称	出资额 (万元)	出资形式	出资比例 (%)
1	江苏金马扬名信息技术有 限公司	100. 00	货币	50.00
2	周正东	42.00	货币	21.00
3	吕江	54.00	货币	27.00
4	周红	4.00	货币	2.00
合计		200.00	-	100.00



**说明：关于吕江委托左亚芬代持常州医睿达股权的说明**

①根据《常州医睿达生物科技有限公司股权代持情况说明》：2013年，吕江拟在常州乃至江苏占领生物科技型软件和硬件销售市场，努力不断开拓市场，加之吕江为考虑调动员工管理积极性和员工开拓业务的便利性，决定由左亚芬代其持有在常州医睿达的股权。

②2013年1月，左亚芬受吕江委托与其他各股东成立常州医睿达生物科技有限公司，常州医睿达成立时吕江委托左亚芬代为其持有常州医睿达27%的股权，并由左亚芬管理常州医睿达。2014年6月26日，由于左亚芬个人职业发展规划考虑且吕江对于公司规范性的要求，左亚芬将其在常州医睿达的27%的股权以零对价转让给股东吕江，左亚芬与吕江解除上述股权的代持关系。

③有鉴于此，左亚芬和吕江双方确认：左亚芬实际持有的股权所用资金由吕江实际支付，左亚芬仅为在工商登记注册的名义股东，在吕江授权下行使各项股东权利。股权代持期间，股权的权利义务和收益由真正持股人吕江行使和享有。2014年6月26日，左亚芬与吕江解除代持关系，两方均对上述事实予以确认，两方就代持关系的形成和变动及解除不存在任何异议及纠纷。

**（二）上海康通信息技术有限公司****1、基本情况：**

项目	内容
名称	上海康通信息技术有限公司
注册号	310110000594354
住所	上海市杨浦区隆昌路588-1号2506-22室
法定代表人	吕江
注册资本	200万元
企业类型	有限责任公司（法人独资）
成立日期	2012年5月31日
经营范围	信息技术、计算机数字影像软件系统技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；电子计算机及配件（除计算机信息系统安全专用产品）、五金交电、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、电子机械、电器机械及器材的销售；从事货物和技术的进出口业务；广告设计、制作、代理、发布。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】
营业期限	2012年5月31日至2032年5月30日

**2、历史沿革**

2012年5月14日，股东江苏金马扬名信息技术有限公司签署《上海康通信息技术有限公司章程》。

2012年5月16日，上海友道会计师事务所出具关于上海康通信息技术有限公司的《验资报告》。截至2012年4月24日止，上海康通已收到江苏金马扬名信息技术有限公司缴纳的注册资本（实收资本）人民币贰佰万元，均以货币出资。

2012年5月31日，上海市工商行政管理局杨浦分局核发了《准予设立登记通知书》，同意设立上海康通信息技术有限公司。

上海康通设立时营业范围为“信息技术、计算机数字影像软件系统技术领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；电子计算机及配件（除计算机信息系统安全专用产品）、五金交电、化工原料及产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、电子机械、电器机械、及器材的销售；从事货物和技术的进出口业务；广告设计、制作、代理、发布。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】”营业期限为2012年5月31日至2032年5月30日。

上海康通成立时公司股东持股情况为：

序号	股东	出资额（万元）	出资形式	出资比例（%）
1	江苏金马扬名信息技术有限公司	200.00	货币	100.00

上海康通成立至今未发生股权变动。

## 七、董事、监事、高级管理人员基本情况

### （一）董事基本情况

1、吕江，董事长，详见“第一节、四、公司股东情况（一）控股股东及实际控制人情况”。

白晓宝，董事、总经理，男，1980年6月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于山东大学计算机信息管理专业(自学考试)，本科学历。2000年9月至2003年12月，在淄博创通计算机有限公司任研发工程师；2004年1月至2004年4月，待业；2004年5月至2015年7月，在江苏金马扬名信息技术有限公司任监事兼技术中心负责人；2015年8月股份有限公司成立后，担任股份公司董事、总经理，任期三年。

程健，董事、副总经理、董事会秘书，男，1971年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于苏州大学会计学专业，本科学历。1992年7月至1995

年 12 月，在常州电机电器总厂财务部任分厂财务科长；1996 年 1 月至 1996 年 6 月，在安莉芳（常州）服装有限公司任销售助理；1996 年 7 月至 1998 年 12 月，在常州国际商城有限公司财务部任主办会计；1999 年 1 月至 1999 年 12 月，在常州市长兴楼宾馆有限公司任财务经理；2000 年 1 月至 2009 年 12 月，在常州三立环保设备工程有限公司任副总经理，2010 年 1 月至 2012 年 12 月，在江苏夏博士节能工程股份有限公司任财务总监；2013 年 1 月至 2015 年 5 月，在江苏政成物流股份有限公司任财务总监；2015 年 5 月加入江苏金马扬名信息技术股份有限公司任副总经理；2015 年 8 月股份公司成立后，担任公司董事、副总经理兼董事会秘书，任期三年。

王建波，董事、副总经理，男，1973 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于华东船舶学院机械制造专业，大专学历。1995 年 7 月至 1995 年 12 月，在溧阳电机厂任技术员；1996 年 1 月至 1996 年 11 月，在常州惠普机械厂任销售；1996 年 11 月至 2010 年 12 月，在联创国际广告有限公司任销售经理；2011 年 1 月至 2015 年 3 月，常州昊德光电科技有限公司任营销副总；2015 年 3 月加入江苏金马扬名信息技术股份有限公司任副总经理兼人力资源总监；2015 年 8 月股份公司成立后，担任股份公司董事、副总经理，任期三年。

冯涌，董事，男，1979 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于江苏广播电视大学行政管理专业，大专学历。1997 年 8 月至 1997 年 12 月，待业；1998 年 1 月至 2004 年 7 月，在常州市超源电脑公司任服务工程师；2004 年 8 月加入江苏金马扬名信息技术股份有限公司先后任服务部主管、技术服务中心总监；2015 年 8 月股份公司成立后，担任股份公司董事，任期三年。

## （二）监事基本情况

丁文娟，监事会主席，女，1983 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于南京大学商务管理专业，本科学历。2007 年 7 月至 2011 年 11 月，在北京万网志成科技有限公司无锡分公司任直销主管；2011 年 12 月至 2012 年 2 月，待业；2012 年 3 月至 2013 年 6 月，在江苏金马扬名信息技术有限公司任市场部经理；2015 年 7 月至今，在常州医睿达生物科技有限公司任公司普通职员。2015 年 8 月股份公司成立后，担任股份公司监事会主席，任期三年。

刘健，监事，男，1986 年 7 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于常州工学院计算机科学与技术专业，本科学历。2008 年 6 月加入江苏金马扬名信息技术有限公司先后任实施工程师、实施部主管、系统集成部副主管、技术服务中心副经理；2015 年 8 月股份公司成立后，担任股份公司监事，任期三年。

徐德新，职工监事，男，1980年2月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中央广播电视大学计算机科学与技术专业，本科学历。2002年9月至2005年2月，在国电南京自动化股份有限公司需求管理事业部任软件工程师；2005年3月至2009年10月，在用友软件江苏研发基地（江苏星北软件有限公司）任研发部技术总监；2009年10月至2010年4月，待业；2010年5月至2011年1月，在常州友商信息科技有限公司任研发部技术经理；2011年2月至2011年3月，待业；2011年3月至2011年10月，在江苏中意科培纺织科技有限公司任开发部经理；2011年11月加入江苏金马扬名信息技术有限公司任技术部经理；2015年8月股份公司成立后，担任股份公司职工代表监事，任期三年。

### （三）高级管理人员基本情况

1、白晓宝，总经理，任期三年，详见“第一节、七、董事、监事、高级管理人员基本情况（一）董事基本情况”。

2、程健，副总经理兼董事会秘书，任期三年，详见“第一节、七、董事、监事、高级管理人员基本情况（一）董事基本情况”。

3、王建波，副总经理，任期三年，详见“第一节、七、董事、监事、高级管理人员基本情况（一）董事基本情况”。

4、周振华，财务总监，任期三年，女，1973年12月生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于山东省经济管理干部学院财务会计专业，本科学历。1995年10月至1998年12月，在顺辉针织(深圳)有限公司任财务会计；1999年1月至2001年8月，在青岛海尔3C连锁有限公司北京分公司任财务主管；2001年10月至2003年7月，在北京中信兴业投资顾问有限公司任职财务顾问；2003年8月至2006年8月，在上海纳克润滑技术有限公司任财务经理；2006年9月至2014年12月，在迪芬巴赫机械（常州）有限公司任财务经理；2015年1月加入江苏金马扬名信息技术有限公司任财务总监。2015年8月股份公司成立后，担任股份公司财务总监。

公司高级管理人员任期自2015年8月24日至2018年8月23日。

## 八、最近两年一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（元）	32,301,107.13	20,467,743.94	14,842,062.89
股东权益合计（元）	13,345,499.91	9,874,565.07	10,663,153.07
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	12,632,795.43	9,370,918.59	10,072,526.03

每股净资产（元）	1.16	0.99	1.07
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.10	0.94	1.01
资产负债率（母公司）	38.19%	39.97%	35.79%
流动比率（倍）	1.64	1.79	3.55
速动比率（倍）	1.14	1.42	3.44
<b>项目</b>	<b>2015 年 1-5 月</b>	<b>2014 年度</b>	<b>2013 年度</b>
营业收入（元）	10,672,271.37	9,151,500.88	8,562,002.39
净利润（元）	470,934.84	-788,588.00	-328,484.75
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	261,876.84	-701,607.44	80,888.21
扣除非经常性损益后的净利润（元）	464,469.88	-1,813,325.55	-679,042.21
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	255,411.88	-1,470,594.99	-269,669.25
毛利率（%）	49.04	58.91	65.47
净资产收益率（%）	2.76	-7.22	0.81
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	2.69	-15.75	-2.74
基本每股收益（元/股）	0.03	-0.07	0.01
稀释每股收益（元/股）	0.03	-0.07	0.01
应收帐款周转率（次）	4.89	6.12	3.16
存货周转率	1.11	3.08	6.11
经营活动产生的现金流量净额（元）	3,614,181.57	328,267.17	874,403.17
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.36	0.03	0.09

注：净资产收益率及每股收益计算方法参照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》

## 九、与本次挂牌有关的机构

### （一）主办券商

机构名称：中泰证券股份有限公司

法定代表人：李玮

住所：山东省济南市经七路86号

联系电话：010-59013938

传真：010-59013777

项目小组负责人：吕淑贤

项目组成员：史国梁、王香美、杨函

## **（二）律师事务所**

机构名称：江苏常弘律师事务所

负责人：龚雷

住所：江苏省常州市武进区长安路29-8号

联系电话：0519-86377228

传真：0519-86377228

经办律师：戴明、陈凯

## **（三）会计师事务所**

机构名称：江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：张彩斌

住所：无锡市滨湖区太湖新城金融三街嘉凯城财富中心5号楼10层

联系电话：0510-68798988

传真：0510-68567788

经办会计师：秦志军、刘玲

## **（四）资产评估机构**

机构名称：江苏中天资产评估事务所有限公司

负责人：何宜华

住所：常州市天宁区博爱路72号

联系电话：0519-88122175

传真：0519-88155675

经办注册评估师：袁亚东、樊晓忠

## **（五）证券交易场所**

机构名称：全国中小企业股份转让系统有限公司

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：010-63889694

**（六）证券登记结算机构**

机构名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦五层

电话：010-58598980

传真：010-58598977

## 第二节公司业务

### 一、公司主营业务及主要产品

#### （一）公司主营业务

公司主要从事计算机医疗数字影像软件系统的技术开发、咨询、转让及服务，致力于在中国进行数字化医学信息和医学影像系统的技术研发、集成、推广和技术服务，为中国医院提供与世界科技同步的完整数字化医院解决方案。

公司主要产品为医学影像存储与传输系统产品，产品以医疗影像的采集、传输、存储和诊断为核心，以 DICOM3.0 国际标准设计，实现与 HIS(医院信息管理系统)和 EMR（电子病历系统）的无缝融合。

2015 年 1-5 月份、2014 年、2013 年，公司经审计的主营业务收入分别为 10,672,271.37 元、9,151,500.88 元、8,562,002.39 元，无其他业务收入，主营业务收入占营业收入比重为 100%，公司的主营业务明确。

#### （二）主要产品及用途

公司产品的生产工艺流程如下：计划→需求分析→编码→测试→软件开发完成。

公司主要产品和服务分为九类，具体如下：

##### 1. 全院影像管理平台(PACS)

全院影像管理平台(PACS)是应用在医院影像科室的系统，主要功能是把日常产生的各种医学影像（包括核磁，CT，超声，各种X光机，各种红外仪、显微镜等设备产生的图像）通过各种接口（模拟，DICOM，网络）以数字化的方式海量保存起来，当需要的时候在一定的授权下能够快速的调回使用，同时增加一些辅助诊断管理功能。

##### 2. 超声、内窥镜管理系统

超声、内窥镜管理系统是用于对超声、内窥镜设备进行管理的软件系统，提供病人信息登记与预约，图像采集和处理，诊断报告编辑和打印，病历查询与检索，统计分析和科室管理，数据备份与修复，HIS系统互联与临床发布等功能模块，通过网络实现各个科室之间的影像数据共享。

##### 3. 病理科信息管理系统

病理科信息管理系统是用于医院病理科的流程管理和信息交流的系统，涉及到标本签收、患者登记、医生取材、包埋、切片、图像采集、报告生成和打印等



病理科室工作的各个环节。本系统的应用可以提高工作效率,减少人为误差,降低医患纠纷产生的风险。

#### **4. 区域影像软件(区域 PACS)**

区域影像软件(区域PACS)是PACS系统的一个延伸,该系统主要实现一个区、县内所有医院影像设备的共享和管理,同时建立区域的影像会诊中心。

#### **5. 区域医疗影像信息协同平台**

区域医疗影像信息协同平台为区域内所有的市、区、县级医院、乡镇卫生院等医院提供一个互联互通、医技双向转诊、信息共享、业务协同的信息化支撑平台,连接各医疗机构现有的医疗信息系统(包括PACS、HIS、EMR、CIS等),为区域医疗影像信息协同提供必要的信息支持,实现跨医院的信息共享,推进高端影像设备和专家等优质资源共建共享,提高医疗资源利用率,便利患者就医,提高医生诊疗效率。此外,通过此平台可以实现区域内影像信息共享和利用,推动检查结果互认,丰富和完善居民电子健康档案。

#### **6. 胶片、报告自助打印系统**

胶片、报告自助打印系统是专门针对医院患者多、取片慢的问题而设计的管理系统,该系统优化了放射取片的流程,找出了影响取片速度的瓶颈,提出了一种无需基于PACS平台的新型取片方式。该系统通过自动采集唯一影像号获取病人的诊断信息,并且无需与医院现有系统集成,诊断医师核片结束的同时即可通过自助取片机直接将胶片报告取走,大幅减少了取片时间,全面实现了电子胶片和报告集中管理。

#### **7. 区域远程会诊系统**

区域远程会诊系统利用互联网技术将区域内多家医院进行连接,实现多家医院“面对面”为患者分析病例、诊断病情及诊疗方式,实现互联网教学模式,打破传统的就医模式,改善医院分布不均现象。

#### **8. 图像自动拼接系统**

图像自动拼接系统是专门为现有影像设备拍摄尺寸的问题而设计的系统,它避免了图像手动拼接误差大,拼接不够精确的问题,实现了高精度、无误差的全脊柱、全下肢等部位多次拍摄图像的自动拼接。

#### **9. CT/MR 三维后处理系统**

CT/MR三维后处理系统结合了二维和三维影像处理技术,提供斜位、双斜位、MPR, MIP\CPR和VR等功能,增加了ROI(感兴趣区域)编辑和体积测量等功能,

提取最佳的诊断信息，为医学影像后处理，分析和诊断提供可靠的解决方案，不仅可作为独立、移动三维工作站，还可无缝嵌入PACS系统，扩展PACS工作站的影像处理功能，使3D不再仅限于少数用户。

### （三）公司研发情况

#### 1、研发机构设置及研发人员构成

公司设立软件研发中心，由公司总经理领导，进行医疗软件的研究开发工作。

截至 2015 年 8 月 31 日，公司共有研发人员 12 人，占员工总数的 30%，其中本科 11 人、专科 1 人。

#### 2、报告期内研发投入及其占主营业务收入的比例

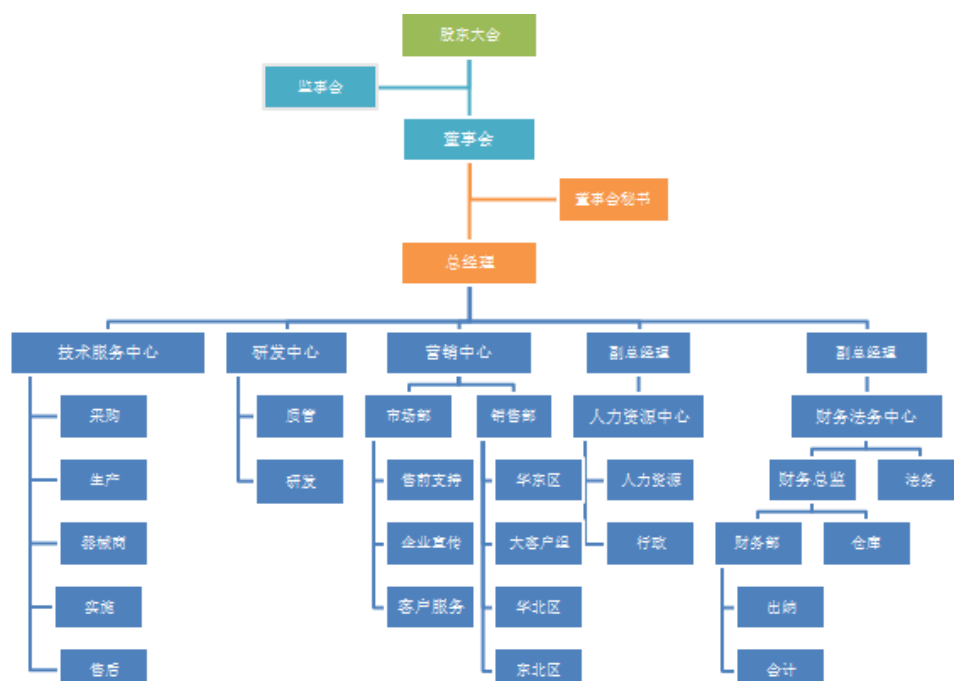
公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月的研发费用及其占比情况如下：

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
研发费用（元）	352,094.28	1,362,062.87	1,341,383.83
营业收入（元）	3,022,698.77	7,332,199.56	8,527,050.93
研发费用占营业收入比例（%）	11.65%	18.58%	15.73%

公司拥有 1 项实用新型专利、32 项计算机软件著作权，正在申请中的发明专利 1 项，目前的自主研发能力能够满足公司的发展要求及客户的需求，针对市场的需求，未来公司将不断加大研发投入，提高自主研发能力。

## 二、公司内部组织结构与主要生产流程

### （一）内部组织结构图



## （二）公司主要业务流程

### 1、市场调研

公司销售人员利用行业展会、主动联系并拜访客户、互联网等方式开发新客户，收集市场信息（包括产品、服务、发展趋势等）、用户信息（包括公司经营产品及市场占有率、医院规模及信息化建设等）。销售人员通过对市场和客户的调查研究，分析行业动态、了解客户需求，科学的制定销售目标。

市场部人员建立完善的客户档案，通过电话回访、网络咨询等方式，了解产品的使用情况及客户需求变动。

### 2、顾客需求分析

研发部将收集的市场预测报告、现有产品的缺陷信息、技术调研报告进行汇总整理，从纷繁复杂的顾客需求信息中筛选出有价值信息，改进现有产品功能并通过新产品的研发以确保始终满足客户需求。

### 3、设计和开发

研发部通过对市场的宏观把握及公司对行业发展趋势的分析，确定产品设计和开发方向，并对新开发产品进行测试，不断完善功能。待对产品功能进行分析后，确定产品的可行性及价值，对新产品进行立项。

### 4、销售订单

销售人员通过参加招投标、行业展会、互联网等多种手段开拓市场、拓宽销售渠道；通过直接营销、与硬件捆绑销售或服务销售的模式将产品推销出去，签订销售合同，并根据销售合同进行实施及售后维护。

### 5、采购以及实施

采购部通过公开招标、参加采购行业大会、互联网等方面寻找供应商，经分析、考察后确定供应商。

技术服务中心根据销售合同，在规定时间进行项目实施，实施完成后对客户进行培训并跟踪，了解产品的使用情况及客户反馈。

### 6、交付顾客、售后服务以及顾客满意管理

销售人员根据销售合同要求，进行调研工作。了解项目情况后，协调安排项目实施时间，确保尽快完成交付工作。

公司技术服务中心既包括项目实施工作，也包括售后问题处理及反馈。销售部主动收集或被动收到客户投诉后，交由技术部人员进行处理解决，以确保客户的正常使用。

销售人员及时了解产品的使用情况及客户满意度，确定客户满意度；市场部人员定期进行电话随访或调查报告等形式进行调查，收集信息后分析客户的满意指数。公司根据调查分析，制定方案，定期对产品进行维护，以提高客户的满意度。

### 三、公司业务有关资源情况

#### （一）产品或服务所使用的主要技术

##### 1、基于感兴趣区域的医学图像压缩技术

对于 HIS 和 PACS 等系统中海量的医学影像等信息，为满足实时、便捷的远程共享应用需要，适当的压缩是必不可少的，目前常用的分有损压缩和无损压缩两大类。有损压缩方法依靠牺牲图像的质量可以得到很高的压缩比，而无损压缩方法则可以从压缩后的图像精确地得到原始图像，但是压缩比一般只能达到 2:1。

由于医学图像的特殊应用：比如医学图像中的部分区域（病变部分）对于医生诊断是极其重要的，如果对其采用有损压缩将可能给医生造成错误的诊断，从而带来不堪设想的后果。因此，对整幅医学图像采用高压压缩比的有损压缩是不可行的，同时如果对整幅医学图像采用精确的无损压缩方法，得到的压缩比则又是很低的，不利于远程传输与查看。

因此，采用基于 ROI 医学图像无损压缩方法，通过人工或模式识别的方式，把对诊断有用的病变部分分割出来，然后对感兴趣的病变部分和剩余区域分别采用无损和有损压缩方法进行压缩。具体内容如下：

（1）使感兴趣的区域形状更加自由，并容许医生对感兴趣的区域加以修剪；

（2）借助临床医生的诊断经验，对医学图像实现自动的分割，从而实现“智能剪刀”提取出医生诊断所感兴趣的区域，实现对病变区域无损压缩，而正常区域有损压缩；

（3）将基于感兴趣区域无损压缩技术扩展到医学图像序列中，实现体数据的无损压缩。

##### 2、三维医学图像处理技术

三维图像处理技术将医学与数字图像处理、模式识别、虚拟现实等技术相结合，先从 CT、MRI 等医疗设备获取影像数据，然后自动选择图像分割算法（如

自动分割法、交互式分割法)对二维影像数据进行分割,最后再自动选择三维重建算法(如射线跟踪、提取等值面等),从二维图像中获取三维的结构信息,可弥补影像成像设备在成像上的不足,实现对分割后的图像进行三维重建从而得到所需的三维模型,便于用户从多角度、多层次进行观察和分析,从而为医生诊断提供准确的依据。提高医生临床诊断的科学性,使病人得到更为准确的治疗。

### 3、WWW 与 DICOM 间的协议转换技术

Internet上的WWW服务能够把静态、动态图像、文本、声音和数据等各种类型的信息资源集成在一起,实现网上数据共享,但WWW遵守的网络协议HTTP是Internet上的通用国际标准,而PACS遵守的DICOM是全球性医学数字成像和通信的国际标准,因此,必须设置专门网关是将WWW与DICOM结合起来,利用WWW的方便和通用性及DICOM在医学信息系统专业领域中应用的广泛性建立起的高层次协议转换服务程序。这样在基层医疗服务点客户端只要使用浏览器(IE)软件就能得到远程服务端所需病人的医学图像及相关信息,实现医疗资源的远程共享与应用;同时基层医生可通过数码相机、扫描仪或视频采集卡等简易的图像采集手段进行病人症状的抓取与上传远程服务端,提请远程诊断。

### 4、智能客户端技术

建设以Web为基础的远程PACS系统,着重Web服务器端的设计,利用组件技术及其它相关技术在服务器端实现图像处理、重建等功能,降低对客户端的要求,达到使用客户端的目的,从而实现各基层客户端无需另行投入特殊设备,只要基于普通IE浏览器即可进行图像及相关信息的操作应用,为实现在各基层医疗服务点的推广应用奠定基础。



## (二) 无形资产情况

### 1、知识产权和非专利技术

#### (1)商标权

截至本公开转让说明书出具之日,公司拥有3项注册商标正在使用中,无潜在纠纷。具体如下:

商标图形或字样	注册证号	类别	核定服务项目	申请人	专用权期限
	6485531	42	计算机编程; 计算机软件设计; 计算机软件升级; 计算机软件更新; 计算机软件维护; 计算机系统设计; 计算机软件的安装;	江苏金马扬名信息技术有限公司	2010.7.21-2020.7.20

			计算机程序和数据转换（非有形转换）；计算机病毒的防护服务；计算机软件咨询（截止）		
	6485532	10	医疗器械和仪器；医疗器械箱；医疗分析仪器；放射医疗设备；医疗用超声器械及部件（截止）	江苏金马扬名信息技术有限公司	2010.3.14-2020.3.13
	13404204	10	胃镜；医疗器械和仪器；医疗分析仪器；医用诊断设备；心脏起搏器；医用放射屏幕；医用 X 光产生装置和设备；医用放射设备；放射医疗设备；医疗用超声器械（截止）	江苏金马扬名信息技术有限公司	2015.1.21-2025.1.20

## (2)专利权

截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有 1 项专利。具体如下：

序号	专利权名称	专利权类型	专利号	申请日	专利权人	授权公告日
1	医疗用自助打印系统	实用新型	ZL201420131194.4	2014.3.21	江苏金马扬名信息技术有限公司	2014.11.26

截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有 1 项专利正在申请中。具体如下：

序号	专利权名称	专利权类型	申请号	申请日	专利申请人
1	大批量医学图像文件加速读取的方法及其系统	发明	201010529413.0	2010.11.3	江苏金马扬名信息技术有限公司

备注：不存在他人使用、质押。

## (3)著作权

截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有 32 项计算机软件著作权正在使用中，子公司常州医睿达有 2 项计算机软件著作权，子公司上海康通有 1 项软件著作权，上述软件著作权无潜在纠纷。具体如下：

序号	登记号	软件名称	著作权人	取得时间	有无抵押等其他权利
1	2004SR09582	金马扬名医学影像存储与传输软件 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2004.10.8	无
2	2005SR04320	MV600 透视成像系统 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2005.4.30	无
3	2007SR18187	服务城乡社区的远程影像实时诊断、示教系统 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2007.11.19	无
4	2008SR10502	金马扬名透析中心信息管理系统 V2.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2008.6.4	无
5	2008SR13739	金马扬名放射科信息管理系统 V2.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2008.7.18	无
6	2008SR18747	金马扬名三维医学图像处理系统 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2008.9.9	无
7	2008SR25222	金马扬名即时通讯系统 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2008.10.16	无
8	2008SR25221	金马扬名检验管理信息系统 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2008.10.16	无
9	2011SR094798	金马扬名视频会议系统 2.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2011.12.14	无
10	2011SR094795	金马扬名基于 IPAD 的移动式医学影像远程会诊系	江苏金马扬名信息技术有限公司	2011.12.14	无

		统 1.0			
11	2011SR094792	金马扬名医院管理信息系统 2.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2011.12.14	无
12	2011SR094793	金马扬名电子病历信息管理系统 1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2011.12.14	无
13	2011SR094800	金马扬名基于物联网的区域医疗影像远程诊断系统平台 1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2011.12.14	无
14	2011SR094803	金马扬名基于 SaaS 的智能化医学数字化影像区域远程共享和示教系统 2.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2011.12.14	无
15	2011SR095978	金马扬名基于物联网感知的特殊人群远程医学服务平台 2.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2011.12.15	无
16	2012SR088245	金马扬名手术麻醉信息管理系统 1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2012.9.17	无
17	2012SR088248	金马扬名医院分诊叫号系统 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2012.9.17	无
18	2012SR088252	金马扬名放疗科信息管理系统 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2012.9.17	无
19	2012SR088249	金马扬名心电信息网络管理系统 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2012.9.17	无
20	2012SR088254	金马扬名体检网络管理系统 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2012.9.17	无
21	2013SR018660	金马扬名医院病案数字化管理系统 1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2013.2.28	无



22	2013SR055402	金马扬名超声图文报告和影像管理系统 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2013.6.6	无
23	2013SR055409	金马扬名内镜图文报告和影像管理系统 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2013.6.6	无
24	2013SR055351	金马扬名 DSA 影像存储管理系统 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2013.6.6	无
25	2013SR055347	金马扬名骨科图像分析和图像三维重建系统 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2013.6.6	无
26	2014SR044087	金马扬名基于 GPU 超算的智能化远程辅助诊疗大数据平台 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2014.4.16	无
27	2014SR059527	金马扬名基于数据中心的远程智能化辅助诊疗医技平台 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2014.5.13	无
28	2014SR061162	金马扬名病理网络管理系统 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2014.5.15	无
29	2014SR061160	金马扬名自助打印系统 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2014.5.15	无
30	2014SR102389	金马扬名医院数据集成平台系统 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2014.7.22	无
31	2015SR121690	金马扬名区域卫生信息与交换平台系统 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2015.7.2	无
32	2015SR122521	金马扬名区域医学影像存储与传输系统 V1.0	江苏金马扬名信息技术有限公司	2015.7.2	无

33	2013SR081647	基于移动物联网技术和智能心电分析的移动医疗系统 V1.0	上海康通信息技术有限公司	2013.8.7	无
34	2013SR094271	多模态影像引导的计算机辅助微创手术规划与导航系统 V1.0	常州医睿达生物科技有限公司	2013.9.3	无
35	2014SR002643	医睿达三维医学影像处理系统 V1.0	常州医睿达生物科技有限公司	2014.1.8	无

### (三) 业务许可与公司资质

#### 1、公司及其子公司获得的业务许可和资质证书如下：

序号	证书名称	证书编号	发证机关	发证日期/有效期
1	高新技术企业	GF201232001007	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局	2012.11.05(有效期三年)
2	软件企业认定证书	苏 R-2031-D6018	江苏省经济和信息化委员会	2013.06.03
3	江苏省科技型中小企业	133204Y6KJQY000170	常州国家高新技术产业开发区科学技术局	2013.12.30
4	质量管理体系认证证书	04715Q10012R2S	北京国医械华光认证有限公司	2015.01.05—2018.01.04
5	医疗器械质量管理体系认证证书	04715Q10000012	北京国医械华光认证有限公司	2015.01.05—2018.01.04
6	医疗器械生产许可证（注 1）	苏食药监械生产许 20050062 号	江苏省食品药品监督管理局	2015.08.26—2020.08.25
7	中华人民共和国医疗器械注册证	苏械注准 20152700684	江苏省食品药品监督管理局	2015.06.16—2020.06.15
8	中华人民共和国医疗器械注册证	苏械注准 20152700683	江苏省食品药品监督管理局	2015.06.16—2020.06.15
9	医疗器械经营许可证（注 2）	苏常食药监械经营许 20140043 号	常州市食品药品监督管理局	2015.01.19—2019.01.01

**说明：注 1：**公司所拥有医疗器械生产许可证医疗器械生产许可证上次于 2015 年 7 月 18 日到期，公司本次取得新证的时间为 2015 年 8 月 26 日，自 2015 年 7 月 18 日至 2015 年 8 月 26 日新证下发之间有一个多月的审批日期，江苏省食品药品监督管理局于 2015 年 8 月 26 日出具了《说明》一份，证明江苏金马扬名信息技术有限公司符合规定，准予延续。

**注 2：**医疗器械经营许可证为子公司常州医睿达所有。

**2、截至公开转让说明书出具之日，公司获得的产品资质证书如下：**

序号	证书名称	证书编号/备注	产品名称	发证机关	发证日期
1	软件产品登记证书	苏 DGY-2010-3109	金马扬名医学影像存储与传输软件	江苏省经济和信息化委员会	2010.12.15(有效期五年)
2	高新技术产品认定证书	120411G0461N	金马扬名医学影像存储与传输系统	江苏省科学技术厅	2012.10（有效期五年）
3	软件产品登记证书	苏 DGY-2013-D0048	金马扬名医院排队叫号系统软件	江苏省经济和信息化委员会	2013.09.09（有效期五年）
4	软件产品登记证书	苏 DGY-2014-D0079	金马扬名心电信息网络管理系统软件	江苏省经济和信息化委员会	2014.09.24（有效期五年）

**3、截至公开转让说明书出具之日，公司获得的荣誉如下：**

序号	证书名称	发证机关	发证日期
1	2011 年度常州市科学技术进步奖	常州市人民政府	2011.03.13
2	2012 年度常州市软件和信息服务业十佳企业	常州市经济和信息化委员会	2012.08
3	江苏金马扬名信息技术有限公司（金马扬名名牌服务家庭社区的三维远程信息诊断系统软件服务）常州市名牌产品	常州市名牌战略推进委员会	2011.03.13（有效期三年）

**（四）特许经营权情况**

公司未获得任何特许经营权。

**（五）主要固定资产情况**

**1、截至 2015 年 5 月 31 日，公司固定资产情况如下：**

项目	折旧年限	原值（元）	净值（元）	成新率	实际使用情况
运输工具	3-5	1,149,862.00	674,201.73	58.63%	良好
电子设备	4-5	614,109.75	233,296.77	37.99%	良好
其他	3-5	81,730.00	46,453.33	56.84%	良好
合计		<b>1,845,701.75</b>	<b>953,951.83</b>	<b>51.69%</b>	-

截至 2015 年 5 月 31 日，公司固定资产总体成新率为 51.69%，公司属于轻资产企业，固定资产金额较小，各项固定资产使用状态良好，不存在需要重新购置的情形。

#### （六）公司人员结构以及核心技术人员情况

##### 1、公司人员结构：

截至 2015 年 8 月 31 日，公司共有员工 40 人，构成情况如下：

##### （1）按管理职能划分：

专业结构	人数（人）	占比（%）
管理人员	7	17.50
技术人员	14	35.00
商务人员	12	30.00
财务人员	4	10.00
后勤人员	3	7.50
合计	<b>40</b>	<b>100.00</b>

##### （2）按年龄划分：

年龄	人数（人）	占比（%）
18-30 岁	18	45.00
31-40 岁	14	35.00
41-50 岁	6	15.00
51 岁及以上	2	5.00
合计	<b>40</b>	<b>100.00</b>

##### （3）按受教育程度划分：

教育程度	人数（人）	占比（%）
本科	19	47.50
专科	19	47.50
专科以下	2	5.00
合计	40	100.00

## 2、核心技术人员情况

### （1）核心技术人员基本情况

公司共有二名核心技术人员，分别为白晓宝、徐德新。具体信息详见本公开转让说明书之“第一节基本情况”之“七、董事、监事、高级管理人员基本情况”。

### （2）核心技术人员变动情况

公司共有二名核心技术人员，分别为白晓宝、徐德新。报告期内，核心技术人员稳定。

### （3）核心技术人员持股情况

序号	姓名	现任职务	持股数量（股）	持股比例（%）	持股方式
1	白晓宝	董事、总经理	4000,000	34.78	直接持有
2	徐德新	职工监事	-	0.61	间接持有

## 四、公司主营业务相关情况

### （一）报告期内公司主要产品收入情况

单位：人民币元

产品名称	2015 年 1-5 月			2014 年度		
	营业收入	占比	毛利率	营业收入	占比	毛利率
硬件销售	7,895,504.18	73.98%	37.35%	3,002,118.76	32.80%	26.81%
软件销售	2,575,042.71	24.13%	84.57%	5,253,209.42	57.40%	75.97%
服务收入	201,724.48	1.89%	52.78%	659,006.10	7.20%	54.53%
技术开发				237,166.60	2.59%	99.55%
合计	10,672,271.37	100.00%	49.04%	9,151,500.88	100.00%	58.91%
产品名称	2014 年度			2013 年度		

	营业收入	占比	毛利率	营业收入	占比	毛利率
硬件销售	3,002,118.76	32.80%	26.81%	1,782,693.92	20.82%	28.45%
软件销售	5,253,209.42	57.40%	75.97%	4,918,956.91	57.45%	72.48%
服务收入	659,006.10	7.20%	54.53%	550,820.10	6.43%	76.20%
技术开发	237,166.60	2.59%	99.55%	1,309,531.46	15.29%	85.06%
合计	9,151,500.88	100.00%	58.91%	8,562,002.39	100.00%	65.47%

注：公司 2013 年、2014 年、2015 年 1-5 月份收入为硬件销售、软件销售、服务收入及技术开发收入。其中，硬件、软件销售收入占营业收入比重分别为 98.11%、90.20%、78.27%，为公司销售收入的主要来源。

## （二）报告期内公司主要客户情况

### 1、产品的主要消费群体

公司主要从事计算机医疗数字影像软件系统和软件的技术开发、咨询、转让及服务，致力于中国数字化医学信息和医学影像系统的技术研发、集成、推广和技术服务，为中国医院提供与世界科技同步的完整数字化医院解决方案。

公司的主导产品 PACS 客户主要为医院、卫生院、社区卫生服务中心（站）等各级医疗卫生机构。

### 2、最近两年一期前五大销售客户情况

2015 年 1-5 月，按主营业务收入归集的客户前五名的销售收入情况：

客户名称	销售收入金额（元）	与本公司的关系	占主营业务收入的 比例（%）
张家港乐余医院	7,649,572.65	非关联方	71.68
溧阳人民医院	555,555.56	非关联方	5.21
中联佳裕科技（北京）有限公司	405,128.19	非关联方	3.80
江苏艾斯柯电子科技有限公司	258,119.66	非关联方	2.42
江苏鑫艺软件有限公司	247,863.20	非关联方	2.32
合计	9,116,239.26		85.43

2014 年度按主营业务收入归集的客户前五名的销售收入情况：

客户名称	销售收入金额 （元）	与本公司的关系	占主营业务收入的 比例（%）
无锡文峰医疗公司	1,277,777.78	非关联方	13.96
上海昶泽商贸有限公司	829,059.81	非关联方	9.06

客户名称	销售收入金额 (元)	与本公司的关系	占主营业务收入的 比例 (%)
静乐县人民医院	480,341.87	非关联方	5.25
江苏世轩科技股份有限公司	467,521.37	非关联方	5.11
飞利浦(中国)投资有限公司	429,035.07	非关联方	4.69
合计	<b>3,483,735.90</b>	-	<b>38.07</b>

2013 年度按主营业务收入归集的客户前五名的销售收入情况:

客户名称	销售收入金额 (元)	与本公司的 关系	占主营业务收入的 比例 (%)
常州市第四人民医院	1,775,083.78	非关联方	20.73
飞利浦(中国)投资有限公司	1,038,672.56	非关联方	12.13
江苏振邦智慧城市信息系统有限公司	660,854.72	非关联方	7.72
常州市武进国家高新技术产业开发区 人民医院(南夏墅)	335,042.73	非关联方	3.91
保定彬悦(彬豪, 彬旺)信息技术服 务有限公司	290,598.29	非关联方	3.39
合计	<b>4,100,252.08</b>	-	<b>47.88</b>

公司 2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度无关联收入。

### (三) 报告期内公司一主要原材料与能源供应情况

#### 1、公司营业成本构成情况

报告期内, 公司营业成本构成如下表:

项目	2015 年 1-5 月		2014 年	
	金额	占比	金额	占比
人工成本	223,445.93	4.11%	453,451.33	12.06%
材料成本	5,215,562.27	95.89%	3,306,887.59	87.94%
合计	<b>5,439,008.20</b>	<b>100.00%</b>	<b>3,760,338.92</b>	<b>100.00%</b>

续:

项目	2014 年		2013 年	
	金额	占比	金额	占比
人工成本	453,451.33	12.06%	474,598.48	16.05%
材料成本	3,306,887.59	87.94%	2,481,487.80	83.95%
合计	<b>3,760,338.92</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,956,086.28</b>	<b>100.00%</b>

公司营业成本包括人工成本、材料成本。报告期内, 公司人工成本较为稳定, 2015 年 1-5 月材料成本较 2014 年增长较大, 主要原因为子公司常州医睿达向张家港市乐余镇人民医院销售的超导磁共振成像系统已验收, 确认销售收入 764.96 万元。

## 2、公司的成本归集、分配、结转方法

公司成本包括材料成本、人工成本。根据公司产品类型，公司主营业务包括硬件销售、软件销售、服务收入及技术开发收入。公司各产品材料成本、人工成本归集、分配、结转方法如下：

项目	成本归集方法
硬件成本构成	主要为安装软件过程中配置的电脑、打印机等硬件设施。企业设置存货仓库核算账套，入库按实际成本计价，出库按加权平均价格计价；硬件出库单上备注项目名称，月底根据项目归集库存商品出库金额；零星采购或部分供应商直接送施工现场的采购，不入仓库明细账，财务根据发票直接记入“主营业务成本-硬件成本”
软件成本构成	有两部分成本：实施人工费和材料成本；材料成本包括：外购软件成本；安装软件过程中的网线、开关、踏脚等低值易耗品；外购软件成本，按照外购发票分配到各项目；低值易耗品领用同“硬件成本”；人工成本由财务部门根据人事提供的工资单分配，实施部门的人工费全部记入软件成本，由于实施部门人员在各项目交叉施工，且公司无按项目统计的项目工时记录，人工费无法按项目核算
服务成本	主要为软件后续运行提供的后续服务中产生的低值易耗品的损耗费用和外聘人工服务费用；低值易耗品领用同“硬件成本”；外聘服务费根据发票直接归集到项目；公司无专门的售后服务部门，售后服务由实施部门负责，由于售后服务工作量零星，且占实施部门总工作量比例较小，公司暂不分配服务人工
技术开发成本	提供技术服务产生的成本费用，主要为技术合同中需要的外购小软件以及外聘专家费用；本公司签订的技术服务合同较少，且主要为客户量身定制影响传输方案，不存在软件开发事项；由于技术部门人员基本从事本公司的研发项目的开发，人工费用均归集在研发费用中，该成本项目中不分配人工费用

## 3、最近两年一期前五大供应商情况

2015 年 1-5 月份，公司前五名供应商采购金额及其所占采购总额的比例为：

序号	供应商	采购内容	采购金额（不含税金额）（元）	占采购总额的比例（%）
1	上海联影医疗科技有限公司	医疗设备	10,098,119.64	91.22
2	常州利明屏蔽有限公司	医疗设备	286,324.78	2.59
3	南京利科电子系统有限责任公司	医疗设备	145,299.15	1.31



4	上海康高实业发展有限公司	医疗设备	176,068.38	1.59
5	南京艾登科信息技术有限公司	电脑配件	78,854.70	0.71
合计			<b>10,784,666.65</b>	<b>97.42</b>

2014 年度公司前五名供应商采购金额及其所占采购总额的比例为：

序号	供应商	采购内容	采购金额(不含税金额) (元)	占采购总额的比例 (%)
1	上海联影医疗科技有限公司	医疗设备	1,666,666.67	31.48
2	南京科圣贸易有限公司	医疗设备	769,230.77	14.53
3	常州市音空电子科技有限公司	电脑配件	173,634.19	3.28
4	影思软件科技(上海)有限公司	软件	341,954.70	6.46
5	太原市紫牛电脑科技有限公司	电脑配件	231,111.11	4.37
合计			<b>3,182,597.44</b>	<b>60.12</b>

2013 年度公司前五名供应商采购金额及其所占采购总额的比例为：

序号	供应商	采购内容	采购金额(不含税金额) (元)	占采购总额的比例 (%)
1	上海恒欣信息科技有限公司	电脑配件	137,017.09	5.29
2	常州新区贝尔数据通信设备有限公司	电脑配件	173,457.26	6.69
3	上海程叶实业有限公司	技术服务费	181,700.00	7.01
4	怡敏信信息技术(北京)有限公司	电脑配件	250,427.35	9.67
5	北京嘉和美康信息技术有限公司	软件	400,000.00	15.44
合计			<b>1,142,601.71</b>	<b>44.10</b>

#### (四) 报告期内重大业务合同履行情况

1、报告期内金马扬名及其子公司签订的 5 万元以上重大采购合同如下：

序号	合同对象	签署时间	金额(元)	合同概要	履行情况
1	北京嘉和美康信息技术有限公司	2010.05.22	450,000.00	电子病历平台及临床信息系统的合作销售	正在履行
2	影思软件科技(上海)有限公司	2013.12.30	54,472.00	采购 Myrian3 维影像后处理工作站软件 2 套(浮动授权版的插件)	履行完毕
3	影思软件科技(上海)有限公司	2014.01.15	106,860.00	采购 Myrian3 维影像后处理工作站软件 2 套	履行完毕
4	影思软件科技(上海)有限公司	2014.01.20	128,680.00	采购 Myrian3 维影像后处理工作站软	履行完毕

				件 5 套（浮动授权版的插件）	
5	影思软件科技（上海）有限公司	2014.03.28	302,275.00	采购 Myrian3 维影像后处理工作站（肝脏和肿瘤随访各 1 套）	正在履行
6	厦门纳龙科技有限公司	2014.04.15	75,000.00	采购 MEDVIEW 心电网络系统	履行完毕
7	福灵(上海)集成系统有限公司	2015.02.05	62,000.00	采购 IBM 存储 1 台	履行完毕
8	南京恒北科技发展有限公司	2015.05.26	900,000.00	项目为中国人民解放军第三五九医院软件项目，需要采购存储等硬件。	正在履行
9	上海联影医疗科技有限公司	2014.08.18	6,674,800.00	购买超导磁共振成像系统，数字化医用 X 射线摄影系统	正在履行
10	常州利明屏蔽有限公司	2014.08.18	175,000.00	购买 MRI 系统屏蔽部件	正在履行
11	上海联影医疗科技有限公司	2014.09.16	2,650,000.00	购买 X 射线计算机断层摄影设备	正在履行
12	常州利明屏蔽有限公司	2014.11.04	160,000.00	购买 MRI 系统屏蔽部件	正在履行
13	上海联影医疗科技有限公司	2014.11.04	5,050,000.00	购买超导磁共振成像系统	履行完毕
14	上海康高实业发展有限公司	2014.12.02	206,000.00	购买德国 MEDTRON MR 造影注射器一台	履行完毕
15	南京利科电子系统有限责任公司	2014.12.29	170,000.00	购买冷水机组和精密空调各一套	正在履行
16	上海联影医疗科技有限公司	2015.03.17	2,040,000.00	购买 X 射线计算机断层摄影设备	正在履行
17	上海澳华光电内窥镜有限公司	2015.04.29	118,000.00	购买 VME-2800 电子鼻咽喉镜系统一套	履行完毕
18	南京冉鑫医疗科技有限公司	2015.05.04	210,000.00	购买一台高压注射器	履行完毕
19	南京万东医疗装备有限公司	2015.05.05	290,000.00	购买医用诊断 X 射线机新东方 1000M	履行完毕
20	上海屹炜实业有限公司	2015.05.05	140,000.00	购买人体成分分析仪一套	履行完毕

截至截至公开转让说明书出具之日，履行完毕和正在履行的合同均正常履行且不存在纠纷情况。

2、报告期内金马扬名及其子公司签订的 20 万元以上重大销售合同如下：

序号	合同对象	签署时间	金额（元）	合同概要	履行情况
----	------	------	-------	------	------

1	常州市第四人民医院	2012.06.15	1,500,000.00	电子病历平台系统	正在履行
2	常州市第四人民医院	2013.01.08	286,000.00	EIZO GS220 2MP 灰阶显示器、EIZO GS530 5MP 灰阶显示器	履行完毕
3	江苏振邦有限公司邦智慧城市信息系统	2013.03.26	1,300,000.00	金马扬名 PACS 软件 V1.0	正在履行
4	常州市武进区南夏墅街道卫生院	2013.04.01	380,000.00	金马扬名 PACS 软件 V1.0	履行完毕
5	上海昶泽商贸有限公司	2013.05.08	1,290,000.00	金马扬名 PACS 软件 V1.0、华为 S7703 IBM X Series 3650M3 Quotation	履行完毕
6	保定市彬旺信息技术服务有限公司	2013.07.06	210,000.00	唐县中医院全院 PACS 和 LIS	履行完毕
7	常州市第二人民医院	2013.09.10	240,000.00	系统维保	履行完毕
8	江苏世轩科技股份有限公司	2013.12.06	400,000.00	金马扬名 PACS 软件 V1.0	正在履行
9	江苏鑫亿软件有限公司	2013.12.24	290,000.00	医院 PACS 系统软件	正在履行
10	静乐县人民医院	2014.04.15	534,000.00	PACS 软件	履行完毕
11	常州市儿童医院	2014.05.14	248,000.00	PACS 系统	正在履行
12	南京顾泽电子科技有限公司	2014.10.27	335,000.00	金马扬名 PACS 软件 V1.0、高清采集卡、PACS 服务器中心服务器、PACS 中心服务器存储、放射科、超声科前置服务器、华为 24 口交换机	正在履行
13	兰州商源网络软件技术有限公司	2014.12.19	460,000.00	金马扬名 PACS 软件	正在履行
14	溧阳市人民医院	2015.01.13	950,000.00	金马扬名 PACS 软件系统升级维护	正在履行
15	江苏艾斯柯电子科技有限公司	2015.01.16	200,000.00	丹徒区人民医院 Pacs 和三维处理软件	正在履行
16	南京好云电子科技有限公司	2015.04.09	340,000.00	JIN-PACS V1.0	正在履行
17	中联佳裕科技（北京）有限公司	2015.04.24	342,000.00	金马扬名区域 PACS 软件、PACS 软件	正在履行

18	中国人民解放军第三五九医院	2015.05.11	1,495,000.00	全院 PACS 影像系统、硬件及容灾服务	正在履行
19	中科软科技股份有限公司	2015.06	740,000.00	宁县区域医疗卫生信息平台建设	正在履行
20	常州市第四人民医院	2015.07.30	300,000.00	为四院影像、叫号、体检系统维护保养	正在履行
21	江苏优聚思信息技术有限公司	2015.07.17	250,000.00	阜宁县人民医院远程医疗会诊及影像诊断中心建设项目	正在履行
22	无锡文峰医疗科技有限公司	2014.02.25	1,495,000.00	销售 SEDECAL 移动式 X 射线摄影机（含工作站）和 MXHF-1500R(MIS)X 射线诊断设备（含工作站）各一套	履行完毕
23	盐城妇幼保健院	2014.06.30	292,000.00	销售医用诊断 X 射线/医学影像数字化处理系统	履行完毕
24	南京市大厂医院	2014.07.16	9,000,000.00	销售超导磁共振成像系统和数字化医用 X 射线摄影系统各一台	正在履行
25	张家港市乐余镇人民医院	2014.09.25	8,950,000.00	销售超导磁共振成像系统一台	正在履行
26	常州市妇幼保健院	2015.03.20	2,460,000.00	销售 16 层螺旋 CT	正在履行
27	千鹤湾老年公寓投资管理有限公司	2015.05.05	967,100.00	销售低温保存箱、医用冷藏箱、血液保存冰箱、床旁监护仪、骨密度仪、人体成分分析仪、医用 X 射线摄影系统（DR）、肺功能测试仪、电测听器、电子鼻咽喉镜、耳鼻喉综合检查台、五官科椅、牙科综合治疗台、口腔灯、心肺复苏模拟人各一套	正在履行
28	苏州市吴江区中医医院	2015.06.02	8,197,000.00	销售 1.5T 核磁共振成像系统一套	正在履行
29	方正国际软件（北京）有限公司	2014.05.27	450,000.00	向合同对象提供智慧养老服务系统项目的技术服务	正在履行

截至截至公开转让说明书出具之日，履行完毕和正在履行的合同均正常履行且不存在纠纷情况。

## 五、公司商业模式

公司是数字化医学信息和医学影像系统的服务提供商。公司拥有自主研发

的 PACS(医学影像存储与传输系统)产品, 产品以 PACS 系统医疗影像的采集、传输、存储和诊断为核心, 实现与 HIS(医院信息管理系统)和 EMR(电子病历系统)的无缝融合; 拥有自己的研发及软件测试人员, 研发人员拥有丰富软件开发经验, 熟悉医院的业务流程, 不断进行产品功能的完善与创新以满足客户的需求; 公司采取以面向所有最终客户直接销售为主, 通过经销商进行间接销售为辅的销售模式, 最终客户主要为医院、卫生院、社区卫生服务中心(站)等各级医疗卫生机构, 收入来源包括软件销售、硬件销售、服务收入及技术开发收入。

报告期内, 公司的商业模式未发生较大的变化。

## 六、公司所处行业介绍

公司主要从事计算机医疗数字影像软件系统和软件的技术开发、咨询、转让及服务, 根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》, 公司所属行业可分类为“I65 软件和信息技术服务业”, 根据国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)可分类为“I65 软件和信息技术服务业”之“I6510 软件开发”, 根据全国股份转让系统公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司行业分类指引(管理型)》可分类为“I65 软件和信息技术服务业”之“I6510 软件开发”, 根据全国股份转让系统公司《全国中小企业股份转让系统挂牌公司行业分类指引(投资型)》可分类为“17 信息技术”之“17101210 应用软件”。

公司产品为全院影像管理平台(PACS); 超声、内窥镜管理系统; 病理科信息管理系统; 区域影像软件(区域PACS); 区域医疗影像信息协同平台; 胶片、报告自助打印系统; 区域远程会诊系统; 图像自动拼接系统; CT/MR三维后处理系统。

### (一) 行业概况

#### 1、行业介绍

公司所处行业为软件开发行业, 软件开发行业是指为用户提供计算机软件、信息系统或者设备中嵌入的软件, 或者在系统集成、应用服务等技术服务时提供软件的开发和经营活动; 包括基础软件、支撑软件、应用软件、嵌入式软件、信息安全软件、计算机(应用)系统、工业软件以及其他软件的开发和经营活动。

医疗信息化即医疗服务的数字化、网络化、信息化, 是指通过计算机科学和现代网络通信技术及数据库技术, 为各医院之间以及医院所属各部门之间提供病人信息和管理信息的收集、存储、处理、提取和数据交换, 并满足所有授权用户的功能需求。

#### 2、行业的监管体系

## （1）行业主管部门、业务指导部门

软件开发行业的主管部门是工业和信息化部，其主要职责为：推进国家信息化工作，组织制定相关政策并协调信息化建设中的重大问题等。国家工业和信息化部下属软件服务业司具体负责指导软件业发展，拟订并组织实施软件、系统集成及服务的技术规范和标准，推动软件公共服务体系建设，推进软件服务外包，指导、协调信息安全技术开发。

我国医疗卫生行业行政主管部门是国家卫生部，其主要职责为推进医药卫生体制改革，组织制定医药卫生行业相关政策和有关标准、技术规范，负责全国卫生资源配置、新型农村合作医疗和社区卫生建设、监督管理医疗机构医疗服务、组织制定医药卫生科技发展规划等重要事项。

## （2）行业主要法律法规及政策

### ①软件开发行业

发文时间	发文单位	发文名称	主要内容
2006 年 2 月 9 日	中华人民共和国国务院	《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006—2020 年）》	提出了我国科学技术发展的总体目标，并将大型应用软件的发展列入优先发展主题。
2006 年 2 月 26 日	中华人民共和国国务院	《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》若干配套政策的通知	在科技投入、税收激励、金融支持、政府采购、创造和保护知识产权、人才队伍等方面提出了具体措施，并明确“支持有条件的高新技术企业在国内主板和中小企业板上市”。
2006 年 5 月 8 日	中共中央办公厅、国务院办公厅	《2006—2020 年国家信息化发展战略》	明确了到 2020 年我国信息化发展的战略目标。
2011 年 1 月 28 日	中华人民共和国国务院	《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》	指出软件产业和集成电路产业是国家战略性新兴产业，是国民经济和社会信息化的重要基础，为进一步优化软件产业和集成电路产业发展环境，继续实施软件增值税优惠政策、对符合条件的企业分别给予营业税和所得税优惠等财税政策，并在投融资、研发开发、进出口政策等多个方面继续给予大力扶持。
2011 年 5 月 12 日	中华人民共和国海关总署	《海关总署公告 2011 年第 30	贯彻落实《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》精神，

		号》	进一步推动我国软件产业的发展，增强信息产业创新能力和国际竞争力。
2011 年 7 月 1 日	中华人民共和国工信部	《关于印发<产业关键共性技术发展指南（2011 年）>的通知》	充分调动社会资源，引导市场主体行为，指导产业关键共性技术发展方向，促进产业技术进步，实现工业和通信业的转型升级和结构优化。
2011 年 7 月 13 日	中华人民共和国科技部	《关于印发国家“十二五”科学和技术发展规划的通知》	提升自主创新能力，增强科技竞争力和国际影响力，突破重点领域核心关键，为加快经济发展方式转变提供有力支撑。
2011 年 11 月 14 日	中华人民共和国工信部	《“十二五”产业技术创新规划》	明确“十二五”期间工业和信息化领域技术创新的目标和重点任务，引导和加强重点产业的技术创新工作，促进工业转型与升级。
2011 年 10 月 13 日	中华人民共和国财政部、税务总局	《关于软件产品增值税政策的通知》	为落实 2011 年国发 4 号文的有关精神，进一步促进软件产业发展，推动我国信息化建设。
2012 年 4 月 6 日	中华人民共和国工信部	《软件和信息技服务业“十二五”发展规划》	规划明确了“十二五”的发展思路和发展目标，确定了 10 项发展重点和 8 项重大工程。
2011 年 12 月 30 日	中华人民共和国国务院	《工业转型升级规划（2011-2015 年）》	“十二五”期间，工业保持平稳较快增长；产业结构进一步优化，规模经济行业产业集中度明显提高，主要工业品质量接近或达到国际先进水平；资源节约、环境保护和安全生产水平显著提升。

## ②医疗卫生行业信息化

发文时间	发文单位	发文名称	主要内容
2009 年 3 月 17 日	中华人民共和国国务院	《关于深化医药卫生体制改革的意见》	明确提出：“以建立居民健康档案为重点、构建乡村和社区卫生信息网络平台；以医院管理和电子病历为重点，推进医院信息化建设；利用网络信息技术，促进城市医院与社区卫生服务机构的合作”和“到 2020 年，我国覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度基本建立。”

2009年5月31日	中华人民共和国卫生部和计划生育委员会	《基于健康档案的区域卫生信息平台建设指南（试行）》	为积极配合深化医药卫生体制改革，推进以健康档案为核心的区域卫生信息化建设
2009年12月1日	中华人民共和国卫生部	《卫生部关于规范城乡居民健康档案管理的指导意见》	提出的工作目标：“到2009年底，按照国家统一建立居民健康档案的要求，农村居民健康档案试点建档率达到5%，城市地区居民健康档案建档率达到30%；到2011年，农村达到30%，城市达到50%。到2020年，初步建立起覆盖城乡居民的，符合基层实际的、统一的、科学的、规范的健康档案建立、使用和管理制度。”
2009年12月31日	中华人民共和国卫生部、国家中医药管理局	《电子病历基本架构与数据标准（试行）》	标准结合了中西医特点，阐述了电子病历的基本概念和系统架构，构建了电子病历临床文档信息模型，规范了电子病历临床文档数据组合数据元标准、以及基础模板和数据集标准。
2010年6月29日	中华人民共和国卫生部	《基于区域卫生信息平台的妇幼保健信息系统建设技术解决方案（试行）》	《方案》系统地阐述了新一代妇幼保健信息系统建设的有关基本概念、总体设计思路和业务需求，制定了妇幼保健信息系统的业务模型、功能模型和信息模型等，是知道各地开展妇幼保健信息系统建设的技术指南和规范化依据。
2010年12月10日	中华人民共和国卫生部	《2010年中西部地区村卫生室信息化建设项目管理方案的通知》	为中西部地区90%的村卫生室配备电脑，70%以上的农村居民配备健康卡，开发整合村卫生室信息化软件，加快区域（地级市和县级）卫生信息平台建设。
2011年4月28日	中华人民共和国卫生部	《卫生综合管理信息平台建设指南（试行）》	为消除“信息孤岛”、“信息烟囱”，实现不同医疗卫生机构之间的互联互通，指南详细阐述了卫生综合信息系建设总体思路和方法等
2012年5月17日	中华人民共和国财政部、卫生部、民政部	《关于做好2012年新型农村合作医疗工作的通知》	加快新农合信息系统建设，开展“一卡通试点工作
2012年6月7日	中华人民共和国国务院	《关于县级公立医院综合改革试点意见》	按照统一标准，建设以电子病历和医院管理为重点的县级医院信息系统，功能涵盖电子病历、临床路径、诊疗规范、绩效考核及综合业务管理等，与医疗保障、基层医疗卫生机构信息系统衔接，逐步实现互联互通。发展面向农村基层及边远地区的远程诊疗系统，逐步实现远程会诊、远程（病理）诊断和远程教育等。建设医疗健康信息网。
2012年8月17日	中华人民共和国卫生和计划生育委	《健康中国2020战略研究	卫生部将推出611亿元预算的全民电子健康系统工程，包括大型综合医院信息化系统的标准化建设、建立全民电子健康档案和区域性医疗



	员会	报告》	信息化平台三项工作。
--	----	-----	------------

### 3、行业与行业上下游的关系（行业产业链构成）

#### （1）上游发展状况对本行业发展的影响

行业的上游为计算机及辅助产品、网络设备、系统软件行业以及医疗设备，上游行业与本行业的关联性主要体现在：上游行业的产品质量会影响本行业的解决方案和服务的质量，上游产品的价格变动将会对本行业的产品价格产生联动影响。当前，电子类产品性能不断提升，推动本行业解决方案和服务持续完善；上游行业基本处于充分竞争状态，产品价格总体下滑趋势明显，降低了本行业的采购成本。

#### （2）下游发展状况对本行业的影响

行业的下游为医疗卫生行业，下游行业对本行业的发展具有较大的推动作用。当前，国家已将大力推进信息化进程作为我国现代化建设的战略举措，医疗行业的信息化建设的重视程度和资金投入日益加强。同时，下游行业对本行业产品安全性、稳定性、功能性要求较高，使得本行业必须不断加大在技术创新、服务创新等方面的投入力度，以便更好满足下游行业客户的自身业务需求和面向社会大众的服务需求。

### 4、行业发展现状

#### （1）软件开发行业

自2000年以来我国软件业持续高速发展，2000-2012年我国软件产业收入增长44倍，年均复合增长率约为37%。近10年，全球软件产业的平均增长率约在7%左右。

近年，虽然我国宏观经济增速趋缓，但在国家4号文等产业扶持政策的推下，我国软件产业步入新的快速发展阶段，收入保持快速增长势头，月平均增达30%，目前软件行业呈现如下特点。

##### ① 产业集聚性发展

我国着力推动重点地区产业发展，加强了软件产业园区、孵化基地、软件出口基地和服务外包基地以及中国软件名城建设，有效促进了优势企业、成果和项目以及资金、人才、市场等资源聚集。从全国范围来看，软件产业对中、西部经济发展的拉动作用日益明显。软件产业的渗透性和融合性进一步体现，对我国各行业发展的支撑作用明显提高，在推动传统产业转型发展的基础上，有力地促进了我国经济发展和社会进步，推动了国家重大专项工程的建设，带动了行政、教

育、公共卫生等领域信息化建设。

## ②以产品和客户为发展核心

软件开发行业主要经营模式为以产品为核心经营模式和以客户为中心经营模式。以产品为核心经营模式主要表现为，依托自身产品，提供给不同行业客户。产品通用性较强、个性化开发服务较少；以客户为中心经营模式主要表现为，根据不同客户的需求，为客户量身定做相应的软件或提供个性化服务，一般为客户提供全面的解决方案或一体化服务。

## ③产品及行业间深度融合渗透

我国“十二五”期间信息化建设明确了两化融合、软件产业、电子商务、信息系统建设、三网融合、物联网、电子政务、信息安全等八个方面将是信息化建设的重点内容，并强调要求“全面提高信息化水平”。其中两化融合为国内行业软件带来了巨大的发展机遇。尽管2011年国内软件企业出现了遭遇寒流的状况，但中国行业软件厂商的影响力已经越来越大，国内大型软件厂商的主营业务都定位于行业软件和服务解决方案。具体分析而言，中国行业软件企业机会也在情理之中，首先，随着中国经济规模的快速扩大以及两化融合的深入，具体到某一行业的软件市场规模会加速成长。其次，国外行业软件里的流程不一定适合中国的实际情况，比如无论是金融、电信还是电力、建筑等行业，国内外的政策、市场营销和监管差异都很明显。最后，从国外软件和服务企业的发展历程看，行业软件企业也完全可以做大做强。

## ④优秀的软件产品层出不穷

软件开发行业随着收入的不断提高、技术逐步革新，在软件产品方面呈现出以下发展态势：首先在软件产品的研发上投入不断增加，因此新产品层出不穷；其次，由软件产品研发到投入使用的时间不断缩短。2011年为了在全国范围选拔优秀软件产品，培育著名软件品牌，中国软件行业协会举办了软件产品推优活动，公布了许多优秀软件产品，例如南瑞大电网广域测量分析保护控制软件 V1.0、九恒星智能资金平台集团金融管理系统（N6）标准版 V2.2和新模式标准化管理信息平台软件 V1.0 等。

## （2）医疗卫生行业信息化

根据国际统一的医疗系统信息化水平划分，医院信息化发展普遍经历三个阶段：医院管理信息化（HIS）阶段、临床管理信息化（CIS）阶段和局域医疗卫生服务（GMIS）阶段。除上述三个信息化阶段之外，医院和公共卫生管理中的基本管理信息系统（MIS）随着医疗改革的深入也逐渐建立起来。

目前,我国医院信息化建设的重点开始从以费用、管理为主的医院信息化初级阶段逐步过渡到以医院临床信息为主的高级阶段。医院信息系统的开发和应用正在向深度发展,开始从早先的侧重于经济运行管理,逐步向临床应用、管理决策应用延伸,逐步实现“以收费为中心”向“以病人为中心”的数字化医院转变,同时在合理利用医疗资源、优化医疗业务流程、完善医院管理决策方面发挥越来越重要的作用。

目前三级医院几乎都开展了信息化建设,二级及以下级别的医院中80%以上已经开展了信息化建设,大多数以HIS系统为主。HIS系统的应用基本成熟并逐步扩展应用,医生工作站和护士工作站不断普及,导医系统更加完善;无线应用技术快速发展,手持终端应用逐渐扩展。CIS系统正在逐步深入,PACS、RIS等系统应用逐渐成熟,EMR(电子病历)正在被越来越多的医院试用和采用,手术麻醉、重症监护等系统应用得到推广。我国医疗卫生行业信息化发展起步较晚,由于受经济条件的限制,国内医疗卫生行业信息化是从国内少数大型综合医院开始发展,逐步向中小型医院市场普及。从医院等级上来看,三级医院的投入显著高于三级以下医院,乡镇医院及农村卫生系统的信息化建设相对落后;从地域分布来看,经济发达地区的医院信息化投资也明显高于经济中等发达及经济欠发达地区。信息化程度的差异对全国范围内的医疗体制改革、新农合等政策的实施及全民医疗卫生水平的提高带来了一定的困难。

## 5、行业市场规模

国内医疗卫生信息化虽然起步较晚,但随着国内经济的快速发展,社会生活水平的提高,近年来医疗卫生行业信息产品市场的投资规模持续扩大,已经连续5年保持20%左右的增长率,远高于全球市场5.1%的年均复合增长率。

医疗卫生行业越来越多的业务依赖IT支持,信息化需求呈现加速发展的特征。国内三级城市以下的医院也已进入信息化的快速成长期,对于基本的IT产品如PC、Server、开发平台等产生了大量的需求;大型医院的信息化逐渐进入整合时期,软件和硬件的升级需求增加。在公共卫生管理信息化建设中,2008年起重点发展社区卫生管理信息化、区域医疗数据中心、居民健康档案等系统,信息化的服务对信息系统的建设也产生了大量的需求。

2014年医疗卫生行业的信息化投入规模达到275.1亿元人民币,比2013年增长22.5%,呈现高速增长的态势。推动医疗信息化快速发展的主要动力来自两个方面。一方面从医疗管理理念来说,随着多项医卫信息化政策的出台以及医改的不断深入,老龄化问题得到关注,促使医疗管理的理念从以“治疗为中心”到以“病人为中心”过渡,因而对医疗信息化建设提出了更高的要求;另一方面,云

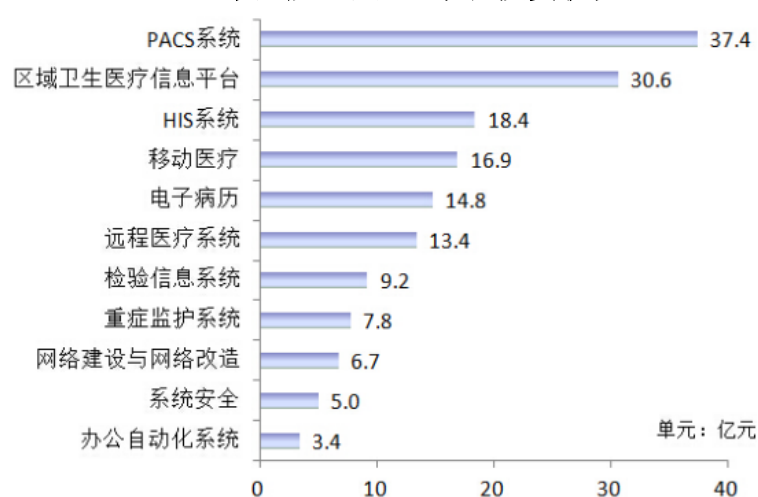
计算、大数据、移动互联网等新的信息技术的不断发展也在客观上为其深化应用提供了更丰富的可能性。

**2012-2014 年医卫行业信息化投入及变化情况**



2014年信息化建设以临床信息系统占主导。2014年医卫行业信息化建设中，电子病历系统、移动医疗、区域卫生医疗信息平台、远程医疗、PACS系统是重点，其投资加速增长。2014年国家大力推广电子病历系统的建设，这无疑促进了医院电子病历建设的进程。大中型医院的信息化建设中心已逐步转至以病人和临床为中心的数字化医院建设，将对PACS系统和电子病历系统、移动医疗的搭建和应用进行重点投资。

**2014 年医院重点 IT 系统投资状况**



## 6、行业的发展趋势

医疗卫生信息技术产业虽然起步较晚，但近几年发展较快，根据 CCW research 研究结果显示 2014 年医疗卫生行业的信息化投入规模达到 275.1 亿元人民币，比 2013 年增长 22.5%，呈现高速增长的态势。

(1) 大型医院的信息化已经进入整合阶段，未来会保持稳定的发展速度。

大型医院的信息化建设将主要是整合 HIS 系统和 CIS 系统，通过 HIS 的升级推动 HIS 向临床信息化发展，如电子病历、在线临床医疗信息共享等。同时 PACS 系统、预算管理系统、数字化医院集成平台等也会快速发展。

(2) 中小型医院的信息化建设进入快速发展期。

未来几年，中小型医院的信息化建设主要是以经济管理为核心的 HIS 系统，并在原有的 HIS 上增加医疗保险接口，在基本的财务核算等功能完善之后，也将逐渐转移到临床信息化的阶段。

(3) 区域性公共卫生信息化呈现出加速发展的态势。

随着我国逐年加大对医疗体制改革以及新农村建设的投入，区域性公共卫生信息化建设将呈现出加速发展的态势，并逐步成为未来我国医疗信息化市场的主体。各地政府区域医疗信息平台开始建设，将逐渐进入高速发展阶段。

(4) 产品新功能不断完善，新产品不断创新

IT 行业的发展以及 3G 等各种新技术的应用，促使产品由单一化逐渐向多元化展开，数字化医院的建设、完整临床信息系统的建设、电子病历，甚至无纸化、无胶片化等新功能将逐步完善推广；各种形式的呼叫中心、医疗资源的整合和网络化、远程医疗会诊、健康管理服务等医疗卫生领域信息化新产品也将成为我国医疗卫生信息化的发展方向。

(5) 服务成为未来软件发展的新方向和主要盈利手段

随着软件由产品逐步向服务转变的趋势，软件服务将成为主要发展方向和盈利手段。一方面服务能力将逐步成为医疗机构选择 IT 供应商、合作伙伴时的主要因素，良好、高效的售前、售中和售后服务支持能力，以及针对性的咨询和培训工作等服务内容更加完善；另一方面，SaaS 等新的商业运营模式也为软件通过服务来获取盈利成为可能。

同时，新的服务模式也不断出现，托管服务、外包服务等在一些地区进行尝试，预计未来将获得较大发展。

## 7、行业所处的生命周期

整体来看，医疗信息化行业周期性不明显。医疗卫生行业属于国家扶持的基础民生行业，随着国家新的医疗体制改革的推进和我国经济的持续快速的发展，中央政府以及地方各级政府对医疗卫生行业信息化的投入越来越大，行业正在进入高速发展阶段。随着我国经济持续快速的发展及随之而来的信息技术应用的不

断深化，特别是《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》、《国务院办公厅关于加快发展高技术服务业的指导意见》（国办发[2011]58号）、《软件和信息技术服务业“十二五”发展规划》等重大行业扶持政策的陆续出台并实施，从税收、研究经费、进出口优惠、人才培养、知识产权保护、市场开发和投融资等方面给予了较为全面的政策支持，当前及未来较长一段时间，医疗信息化行业将继续处于快速发展时期。

## **8、行业竞争程度与行业壁垒**

### **（1）行业竞争程度**

目前行业集中度不是很高，系统建设标准不统一是医疗信息化建设的一大障碍，由于标准不统一，市场上产品良莠不齐，区域性特点明显，行业集中度处于较低水平。未来行业集中度将逐步提高。卫生部已于2009年发布《健康档案基本架构与数据标准（试行）》，于2010年发布《电子病历基本规范（试行）》。未来卫生部还将逐步开展信息化统一标准，组织编写健康档案标准等工作。医疗信息系统标准将逐步统一，市场将逐步规范。医疗信息化标准的统一，一方面将提升行业准入门槛；另一方面，将帮助技术实力强大的企业，快速推广标准化程度较高的产品，提升市场份额。

行业竞争强度将逐步加大。由于国内医疗信息化行业尤其是PACS起步较晚，发展时间短，产业规模小，整个产业的技术创新和扩张发展缺乏资本驱动力，诸多原因造成上百家公司挣扎在在较低的价格和技术水平线上谋发展。2011年我国PACS市场规模超过了10亿元，在中国已经有超过100家本土和跨国公司布局。这种吸引力来自于中国本土市场逐步具备PACS大范围、高水平使用的条件。

### **（2）行业主要壁垒**

经过多年的发展，医疗信息化行业已经形成了一定的产业基础和行业格局。在信息化领域，行业经验、资质、技术、人才与品牌、销售、服务等因素使得行业壁垒突出。

#### **①资质壁垒**

从事医疗软件开发一般需要取得软件企业认证证书，以及一些代表着软件企业的系统开发经验、技术水平、质量管理水平和综合实力的如ISO9001等资质认证。

#### **②行业经验与专业人才壁垒**

开发医疗软件需要在对客户业务、组织结构、行业特点等充分了解的基础

上,对客户管理和业务流程进行梳理。因此,不仅需要配备既有行业知识背景又掌握软件研发核心技术的研发团队,还需要配备具有丰富管理经验、掌握先进管理思想的专家型团队,行业经验已成为行业选择软件提供商的关键因素之一。

人才是软件企业的核心资源之一,是软件企业核心竞争力的主要体现。企业研发、项目管理的形成是一个逐步发展、长期积累的过程,是进入本行业的重要壁垒之一。目前,多数软件从业者处于中等水平,而软件行业的人才结构是“金字塔”型分布,需要高级人才,也需要产业劳动大军,这两方面的人才在国内都比较匮乏。

### ③核心技术壁垒

软件行业属于高科技行业,技术密集型行业,行业进入需要具有较高的技术层次,需要建立持续有效的创新体系、研发体系和高水平的技术团队,具有很高的技术门槛。拥有一批技术过硬、精通行业经验、熟悉项目管理和实施方法论的技术专家队伍,是企业进入医疗信息化行业的关键因素。

## 9、影响该行业发展的有利因素和不利因素

### (1) 影响行业发展的有利因素

#### ①产业政策的支持

软件产业是国家重点发展、大力扶持的产业。为了促进其发展,国家颁布了《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》国发[2011]4 号等一系列法规和政策,在投融资、税收、产业技术、收入分配、人才和知识产权保护等方面提供了政策扶持和保障。

“十二五”期间,卫生部进一步推进卫生信息化“3521 工程”即建设国家级、省级和地市级 3 级卫生信息平台,加强公共卫生、医疗服务、新农合、基本药物制度、综合管理 5 项业务应用,建设健康档案和电子病历 2 个基础数据库和 1 个专用网络建设。

以上产业政策为我国医疗卫生行业信息化发展提供了制度保障。

#### ②医疗卫生体制改革加速信息化发展

我国国民经济持续快速发展,医疗卫生支出占 GDP 的比例稳步提高。2009 年,国家已经正式推出新的医疗卫生体制改革,明确了到 2020 年,我国覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度基本建立。为深化医疗卫生体制改革,2009-2010 年我国各级政府投入预计为 8,500 亿元。信息化投入将是其中的重点之一,也是改革成功实施的保障,特别是加大对数量庞大但信息化属于空白的乡镇农村等中小

医院的投资力度。新型医疗卫生体制改革的落实，必将推动城乡卫生信息化的发展，给医疗卫生行业信息技术市场带来巨大的发展机遇。

### ③技术进步引领行业发展

软件产业具有技术更新快、产品生命周期短、技术继承性较强等特点。SOA架构与云计算等创新技术的不断发展，将促使行业应用软件进行持续更新，以实现对各种技术应用的有效支持，使得其功能和性能更加完善，其服务更加柔性化和个性化，从而更好的去创造和满足市场需求，推动了行业的持续发展。

### ④国内信息化投资加速将进一步带动软件产业发展

国内信息化建设正步入全面渗透、加速转型、深度应用的新阶段，相关行业领域的信息化需求仍将是软件产业的主要驱动力。2011 年前三季度，我国电子信息产业投资规模已达 6492 亿元，超过 2010 年 500 亿元，同比增长 62.4%。作为信息化建设主体力量的金融、医疗、电信等行业信息化需求旺盛。自 2009 年适度紧缩后，金融信息化投入增长率已恢复至 3.3%；医疗信息化伴随着新医改，也将迎来快速增长期，增速预计将达到 20% 以上。

## （2）影响行业发展的不利因素

### ①缺乏行业标准

由于医疗卫生行业是关系民生健康的重要行业，相对于其他行业信息产品，需要更严格的标准。而国家卫生部门未实行行业准入制度和颁布行业产品标准，造成国内医疗卫生应用软件企业数量众多，水平参差不齐，市场竞争较为激烈，产生明显的区域化特点，不利于医疗卫生体制改革的实施，这将成为影响本行业健康发展最大的不利因素。

### ②知识产权保护

软件产品是典型的知识密集型产品，产品的研究开发需要大量专业人才和大量资金的投入，产品附加值高，但产品内容复制简单，特别是行业应用软件容易被盗版。若不能够实施有效的知识产权保护，将对行业发展产生一定的影响。

### ③人力资源结构不成熟，复合型人才缺乏

信息化解决方案领域对人才的综合能力要求比较高，一方面要求对软件技术、运维管理等有深入的理解和运用，另一方面还要清晰地了解用户的业务流程、管理模式、决策程序等，准确地理解和把握客户的需求。目前，在国内医疗信息软件行业内，既掌握医疗行业知识背景又懂得软件研发技术的高端人才匮乏，相关企业对高端人才争夺较为激烈。



## （二）行业基本风险特征

### 1、经济环境风险

近年来国内外经济形势愈加复杂，发达经济体活力不足，市场信心下降，世界经济可能将在较长时间内持续低迷，宏观调控依然面临众多挑战。

软件行业增速对宏观经济难以免疫，软件行业周期滞后于宏观经济。今年软件行业的增速将有所回落，后金融危机时代，中国经济的平稳运行仍面临层层考验，同样，软件行业也会在此期间面临着外部经济环境所带来的风险。

### 2、知识产权受到侵害风险

软件行业大多是以软件的研发、销售和服务，知识产权作为一种无形资产，其特征决定了保护的难度和受侵害的可能性远远超过其他有形资产，众多国际知名软件企业也无法摆脱盗版等侵权行为的侵扰。软件公司拥有多项计算机软件著作权和非专利技术，尽管能够采取产品加密等保护措施，但软件仍然存在被解密及复制可能、追查侵权者难度较大等特点，这决定了不可能完全避免产品被盗版的风险。知识产权的保护是对软件行业发展的重要基础，但另一方面也存在较大的被侵害的风险。

## （三）公司的竞争优势及劣势

### 1、公司的竞争优势

#### （1）技术优势

公司是国内影像产品线较全的公司，产品覆盖放射、超声、内窥镜、病理、远程会诊、区域影像中心等。公司的放射图像调取速度快，调阅 6000 幅 CT 图像仅需要 6 秒(已经申请专利)，而国内其他已公开产品调取同样数量图像大多需要一分钟以上时间。

#### （2）服务优势

公司经过 10 年的发展，已经建立起全国的售后服务体系，在全国 23 个省都有相应的服务合作伙伴，定期会安排给他们培训，可以让客户在第一时间享受到高质量的服务。

#### （3）销售和渠道优势

金马扬名销售网络遍布全国，2014 年公司市场主要设定华北，东北，华东三个大区，2015 年公司将扩展三个大区，分别是华中，西南，西北。截止目前公司共有 235 家代理商。

## 2、公司的竞争劣势

### （1）资本和研发机构规模偏小

目前公司资本规模相对偏小，随着业务的不断扩大，客户需求的增加，将导致公司资本未来可能不能及时满足市场和竞争的需求。同时，由于公司规模限制，导致研发中心规模也相对较小，一定程度上影响了产品的质量稳定性和研发进程。

### （2）间接融资难

由于公司是尚处于快速发展阶段的民营企业，且具有软件公司轻固定资产的行业特性，通过资产质押获得银行贷款等间接融资相对困难。

## 第三节公司治理

### 一、公司治理机制的建立情况

#### （一）股东大会、董事会、监事会制度的建立情况

有限公司阶段，公司按照《公司法》等相关法律规定，建立了基本的组织结构，但没有设立董事会和监事会，仅设立一名执行董事和一名监事；公司日常经营管理实行执行董事领导下的总经理负责制。有限公司治理结构较为简单，内部治理制度方面也不尽完善。股东会会议较多以口头或电话形式通知，多次会议并未形成书面记录。但上述瑕疵不影响决策机构决议的效力，也未损害公司、股东及第三方的利益。

2015年8月21日，公司全体发起人依法召开创立大会，依据《公司法》的规定，创立大会通过了股份公司的《公司章程》，选举产生了公司第一届董事会成员和第一届监事会成员中的股东代表监事，2名股东代表监事与1名职工代表监事组成第一届监事会。此外，创立大会还通过了《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》、《重大事项决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《内部审计制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《规范关联方资金占用的管理制度》等公司基本制度。

2015年8月24日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长，并根据董事长提名，聘任了公司总经理，同时审议通过了《经理人员工作细则》，同时聘任了公司副总经理、财务总监、董事会秘书。

2015年8月24日，公司第一届监事会第一次会议召开，选举产生了公司监事会主席。

至此公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度。

#### （二）保护股东权利的相关制度

##### 1、投资者关系管理制度

公司的《信息披露管理制度》和《投资者关系管理制度》对投资者关系管理进行了专门规定。公司由董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动。董事会秘书是公司证券交易场所的指定联络人，协调和组

织本公司的信息披露事宜，包括健全信息披露制度、负责与新闻媒体联系、回答社会公众的咨询，保证本公司信息披露真实、及时、准确、合法、完整。公司董事会秘书负责执行信息披露工作，包括定期报告的资料收集和定期报告的编制等。公司董事会应确保公司相关信息披露的及时性和公平性，以及信息披露内容的真实、准确、完整。

## 2、纠纷解决机制

《公司章程》第九条规定：“本章程自生效之日起，即成为规范公司的组织与行为、公司与股东、股东与股东之间权利义务关系的具有法律约束力的文件，对公司、股东、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。依据本章程，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、总经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司，公司可以起诉股东、董事、监事、总经理和其他高级管理人员。”

《公司章程》第三十三条规定：“公司股东大会、董事会决议内容违反法律、行政法规的，股东有权请求人民法院认定无效。股东大会、董事会的会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者本章程，或者决议内容违反本章程的，股东有权自决议作出之日起六十日内，请求人民法院撤销。”

《公司章程》第三十四条规定：“董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续一百八十日以上单独或合并持有公司百分之一以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼。监事会、董事会收到前款规定的股东书面请求后拒绝提起诉讼，或者自收到请求之日起三十日内未提起诉讼，或者情况紧急、不立即提起诉讼将会使公司利益受到难以弥补的损害的，前款规定的股东有权为了公司的利益以自己的名义直接向人民法院提起诉讼。他人侵犯公司合法权益，给公司造成损失的，本条第一款规定的股东可以依照前两款的规定向人民法院提起诉讼。”

## 3、关联股东和董事回避制度

《公司章程》、《股东大会议事规则》和《董事会议事规则》中对于公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。针对关联交易，公司制定了《关联交易管理办法》，对于公司的决策程序和审批权限进行了规定，关联股东和董事应在股东大会、董事会表决关联事项时回避。

## 4、财务管理、风险控制机制

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

公司建立了相对完善的公司治理制度，制订了股东大会、董事会、监事会的三会制度，以确保公司有效的决策、执行和监督。同时制定了投资者管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度、财务管理和风险控制机制。公司现有的治理机制能够给所有股东提供合适的保护且能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

## 二、公司董事会对于公司治理机制执行情况的评估

### （一）股东大会、董事会、监事会制度的运行情况

公司整体变更后，公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司“三会”的相关人员均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉尽责的遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议。

股份公司成立后，在公司章程、股东大会和董事会的议事规则中对关联交易进行了规定，而且专门制定了管理办法，完善了决策程序。公司按照该办法对资金往来及其他进行规范，严格履行内部审批流程，关联股东或董事回避表决，定价公允合理。

### （二）董事会对于公司治理机制运行情况的评估

股份公司成立后，公司依据《公司法》等法律法规制定并通过股份公司的《公司章程》、三会议事规则、《重大事项决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等，完善了公司的各项决策制度，健全了公司治理机制。

公司的治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现

在：首先，公司治理机制的健全有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策起决定作用，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护。其次，公司治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害。再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权益的发挥，并从以上三方面给其权益予以保护。

由于股份公司成立时间尚短，具体的运用及执行中尚缺乏实际的经验，董事会针对此问题，将在未来继续加强对董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的培训，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权及表决权；通过发挥监事会的作用，以督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各尽其职，勤勉、忠诚的履行义务，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

### 三、公司及控股股东、实际控制人最近两年一期内存在的违法违规及受处罚情况

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在违法违规及受处罚的情况。

### 四、公司独立性情况

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

#### （一）业务独立

公司的主营业务是从事计算机医疗数字影像软件系统和软件的技术开发、咨询、转让及服务。公司拥有独立完整的商务运作系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及服务的部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

#### （二）资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与公司经营业务体系

相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的商标使用权、专利权、计算机软件著作权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

### （三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务。

### （四）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。

### （五）机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

## 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间的同业竞争情况

#### 1、江苏医之见信息技术有限公司

该公司的基本情况如下：

名称	江苏医之见信息技术有限公司
住所	钟楼经济开发区玉龙南路 178-1 号 6622 号
法定代表人	冯涌
注册资本	500 万元
实收资本	500 万元

股东	冯涌 60%，张萍 40%
公司类型	有限责任公司
经营范围	计算机软件销售；计算机网络工程布线；计算机系统集成；工业自动化控制设备、环保设备、传动设备的销售及维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
营业期限	2008 年 11 月 7 日至 2028 年 11 月 6 日

根据吕江与原金马扬名有限公司员工李平、冯涌出具的《公司股权代持情况说明》，由于吕江要集中精力发展江苏金马扬名信息技术有限公司，先由江苏金马扬名信息技术有限公司员工李平在 2008 年 11 月为吕江代持医之见 60% 股权，2009 年 10 月李平从江苏金马扬名信息技术有限公司离职，后受吕江指示将李平代持的占医之见 60% 的股权转由经验丰富、技术成熟的冯涌作为股东为吕江代持该股权。冯涌、李平与吕江三方确认：李平、冯涌先后持有的股权所用资金由吕江实际支付，李平、冯涌仅为在工商登记注册的先后名义股东，在吕江授权下行使各项股东权利。股权代持期间，股权的权利义务和收益由真正持股人吕江行使和享有。三方均对上述事实予以确认，三方就代持关系的形成、变动不存在任何纠纷。有鉴于此，医之见为实际控制人间接控制的其他企业。

在报告期内，医之见的营业范围为“计算机软件的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务和销售；计算机网络工程布线；计算机系统集成；工业自动化控制设备、环保设备、传动设备的销售及维修；计算机及配件、通讯设备、办公设备、五金、交电、化工原料及产品、普通机械及配件、电器机械及器材的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，与金马扬名有限在主营业务方面存在同业竞争。医之见已于 2015 年 7 月 13 日变更经营范围。医之见变更后经营范围为：计算机软件销售；计算机网络工程布线；计算机系统集成；工业自动化控制设备、环保设备、传动设备的销售及维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

吕江以及代持名义股东于 2015 年 7 月 13 日开始对医之见进行减资，根据医之见 2015 年 7 月 13 日召开的股东会决议，医之见拟缩小经营规模从而进行减资，减资从注册资本 500 万元减少至 50 万元，并于 2015 年 8 月 20 日至常州日报进行登报。在进行完减资后，医之见拟成立由冯涌、张萍、王缪露组成的清算组开始对其进行注销清算，控股股东和实际控制人吕江于 2015 年 8 月 31 日出具承诺：自本承诺函出具之日起 1 年之内完成注销江苏医之见信息技术有限公司，否则若违反上述承诺，本人将对由此给股份公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔



偿。

## 2、常州亚科股权投资中心（有限合伙）

实际控制人吕江持有常州亚科 60%的股权，其为实际控制人吕江实际控制的企业。

名称	常州亚科股权投资中心（有限合伙）
住所	常州市天宁区富邦商业广场 1 幢甲单元 1306 室
执行事务合伙人	吕江
注册资本	100 万元
实收资本	100 万元
合伙人	白晓宝 40%，吕江 60%
企业类型	有限合伙企业
经营范围	股权投资。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
营业期限	2015 年 5 月 25 日至 2030 年 5 月 25 日

经核查，常州亚科的经营范围为“股权投资”，与金马扬名的经营范围差异很大，不存在同业竞争。

## 3、常州广益会计有限公司

中文名称	常州广益会计有限公司
注册资本	人民币 10 万元
实收资本	人民币 10 万元
法定代表人	葛国政
企业性质	有限责任公司（自然人独资）
营业执照号	320407000068826
企业设立日期	2007 年 05 月 25 日
注册地址	常州市新北区黄山路 217 号 4083、4085 室
股东	葛国政 100%
董事/监事/高管	执行董事兼总经理：葛国政 监事：葛政
登记机关	常州国家高新区（新北区）市场监督管理局
营业范围	代理会计记账；会计咨询服务；代理企业设立登记服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

自 2007 年 5 月 25 日常州广益会计有限公司设立至 2015 年 8 月 21 日期间，吕江持有该公司 100%的股权，且担任该公司的执行董事兼总经理，吕江为能够专心致力于金马扬名的发展，将该公司 100%的股权转让给葛国政，并将执行董事兼总经理以及法定代表人变更为葛国政。

经核查，常州广益会计有限公司的经营范围为“代理会计记账；会计咨询服务；代理企业设立登记服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，与金马扬名的经营范围差异很大，不存在同业竞争。

## （二）关于避免同业竞争采取的措施

1、公司控股股东、实际控制人以及其他持股 5%以上的股东向公司出具关于避免同业竞争的承诺函，内容如下：

（1）截至本承诺函签署日，本人（或“企业”）及本人（或“企业”）控制其他企业均未从事与公司相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与公司生产、经营相竞争的任何经营活动。

（2）本人（或“企业”）承诺在今后的任何时间内，本人（或“企业”）或本人（或“企业”）届时控股或实际控制的其他企业将不会直接或间接从事任何与公司业务相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争。

（3）若公司认为本人（或“企业”）或本人（或“企业”）控股或实际控制的公司从事了对公司的业务构成竞争的业务，本人（或“企业”）将及时转让或者终止、或促成本人（或“企业”）控股或实际控制的公司转让或终止该等业务。若公司提出受让请求，本人（或“企业”）将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成本人（或“企业”）控股或实际控制的公司将该等业务优先转让给公司。同时本人（或“企业”）承诺，在同业竞争消除前，本人（或“企业”）或相关公司产生的利润归公司所有。

（4）如果本人（或“企业”）或本人（或“企业”）控股或实际控制的企业将来可能获得任何与公司产生直接或间接竞争的业务机会，本人（或“企业”）将立即通知公司并尽力促成该等业务机会按照公司能够接受的合理调控和条件首先提供给公司。

（5）如因本人（或“企业”）或本人（或“企业”）控股或实际控制的公司违反本承诺而导致公司遭受损失、损害和开支，将由本人（或“企业”）予以全额赔偿。”

2、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员为避免同业竞争作出承诺

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动；并承诺：1、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；2、本承诺为不可撤销的承诺；3、本人在担任股份公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺；4、若违反上述承诺，本人将对由此给股份公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

## **六、公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况和对外担保情况**

### **（一）公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况**

公司最近两年一期存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形。具体详见本公开转让说明书之“第四节公司财务”之“八、关联方、关联方关系及交易”。截至本公开转让说明书出具之日，占用资金已全部归还，公司建立了严格的资金管理制度。

公司最近两年一期不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情形。

### **（二）公司对外担保情况**

报告期内，公司无对外担保情形。

公司目前已制定《对外担保管理办法》，明确对外担保的审批权限和审议程序。截至本说明书出具之日，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形。

### **（三）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**

为进一步完善公司治理，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，公司在《公司章程》中规定公司的控股股东、实际控制人不得利用其关联关系损害公司和其他股东利益，违反规定给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。同时，为规范公司关联交易和对外担保行为，

公司还审议通过了《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》，对关联人和关联交易的界定、关联交易的决策程序、对外投资的决策权限及审批程序、对外担保决策权限、程序及风险控制等均作出专门规定。

## 七、董事、监事、高级管理人员

### （一）董事变动情况

#### （1）有限公司阶段

2004年5月19日成立时，公司未设立董事会，只设一名执行董事，一直由吕江担任执行董事；

#### （2）股份公司阶段

2015年8月21日，股份公司全体发起人依法召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，会议选举吕江、白晓宝、王建波、冯涌、程健组成股份公司第一届董事会。

自股份公司2015年8月设立至今，公司董事未发生变更。

### （二）监事变动情况

#### （1）有限公司阶段

2004年5月19日成立时仅设监事一名，一直由白晓宝担任。

#### （2）股份公司阶段

2015年8月21日，股份公司全体发起人依法召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，会议选举丁文娟、刘健为股东代表监事，与职工代表大会选举产生的职工代表监事徐德新共同组成公司第一届监事会。

自股份公司2015年8月设立至今，公司监事未发生变更

### （三）高级管理人员变动情况

#### （1）有限公司阶段

公司2004年5月19日成立时一直由吕江担任经理。

#### （2）股份公司阶段

2015年8月24日，股份公司第一届董事会第一次会议作出决议，聘任白晓宝为公司总经理，周振华为财务总监，王建波为副总经理，程健为董事会秘书兼任副总经理。

自股份公司 2015 年 8 月设立至今，公司高级管理人员未发生变更。

股份公司高级管理人员不存在在实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情况，也未在实际控制人及其控制的其他企业领取报酬。

#### （四）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有发行人股份的情况

公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况如下：

姓名	现任职务	持股数量（股）	持股比例	持股方式
吕江	董事长	6,000,000（直接持有）	52.17% 2.63%	直接持有 间接持有
白晓宝	董事、总经理	4,000,000（直接持有）	34.78% 1.74%	直接持有 间接持有
程健	董事、副总经理、董事会秘书	-	0.87%	间接持有
王建波	董事、副总经理	-	0.87%	间接持有
冯涌	董事	-	0.85%	间接持有
周振华	财务总监	-	0.70%	间接持有
刘健	监事	-	0.45%	间接持有
徐德新	职工监事	-	0.61%	间接持有
丁文娟	监事会主席	-	0.52%	间接持有

说明：吕江、白晓宝除直接持有公司股权外，其中吕江还分别持有常州亚科股权投资中心（有限合伙）、常州钱锦股权投资中心（有限合伙）60%、0.24%的股权；白晓宝持有常州亚科股权投资中心（有限合伙）40%的股权；另外程健持有常州钱锦股权投资中心（有限合伙）10%、王建波持有常州钱锦股权投资中心（有限合伙）10%、冯涌持有常州钱锦股权投资中心（有限合伙）9.78%、徐德新持有常州钱锦股权投资中心（有限合伙）7.04%、刘健持有常州钱锦股权投资中心（有限合伙）5.20%、丁文娟持有常州钱锦股权投资中心（有限合伙）6%、周振华持有常州钱锦股权投资中心（有限合伙）8%，上述人员通过公司持股平台常州钱锦股权投资中心（有限合伙）间接持有公司股权。

#### （五）董事、监事、高级管理人员相互之间存在的亲属关系

董事、监事和高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

#### （六）董事、监事、高级管理人员与申请挂牌公司签订重要协议或做出重要承诺情况

公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，详见本节“五、同业竞争情况”。

### （七）董事、监事、高级管理人员对外投资及对外兼职情况

#### 1. 董事、监事、高级管理人员对外投资情况

姓名	被投资公司	出资比例	持股方式
吕江	常州亚科股权投资中心（有限合伙）	60.00%	直接持有
	常州钱锦股权投资中心（有限合伙）	0.24%	直接持有
	江苏医之见信息技术有限公司	60.00%（注1）	间接持有
	常州医睿达生物科技有限公司	27.00%	直接持有
白晓宝	常州亚科股权投资中心（有限合伙）	40.00%	直接持有
程健	常州钱锦股权投资中心（有限合伙）	10.00%	直接持有
王建波	常州钱锦股权投资中心（有限合伙）	10.00%	直接持有
	常州市昊德光电科技有限公司	30.00%	直接持有
	常州美润润滑材料有限公司	40.00%	直接持有
冯涌	常州钱锦股权投资中心（有限合伙）	9.78%	直接持有
徐德新	常州钱锦股权投资中心（有限合伙）	7.04%	直接持有
丁文娟	常州钱锦股权投资中心（有限合伙）	6.00%	直接持有
刘健	常州钱锦股权投资中心（有限合伙）	5.20%	直接持有
周振华	常州钱锦股权投资中心（有限合伙）	8.00%	直接持有
	常州恒瑞信通网络科技有限公司	10.00%	直接持有

注1：医之见为实际控制人吕江间接控制的其他企业。

截至公开转让说明书出具之日，除上述之外，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对外投资

#### 2. 董事、监事、高级管理人员对外兼职情况

姓名	任职/兼职单位	与本公司关系	职务
吕江	常州亚科股权投资中心（有限合伙）	股东	任执行事务合伙人
	常州钱锦股权投资中心（有限合伙）	股东	任执行事务合伙人
	常州医睿达生物科技有限公司	子公司	执行董事兼总经理
	上海康通信息技术有限公司	子公司	执行董事兼总经理

冯涌	上海康通信息技术有限公司	子公司	监事
	江苏医之见信息技术有限公司	实际控制人控制的其他企业	执行董事兼总经理
王建波	常州市昊德光电科技有限公司	-	监事
	常州美润润滑材料有限公司	-	监事
周振华	常州恒瑞信通网络科技有限公司	-	监事

截至公开转让说明书出具之日，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在对外兼职。

#### （八）公司的股东、董事、监事、高级管理人员与其子公司的关联关系

序号	名称/姓名	职务	与子公司的关联关系
1	常州亚科	公司股东	为金马扬名的非法人企业股东，金马扬名为常州医睿达及上海康通的母公司
2	常州钱锦	公司股东	为金马扬名的非法人企业股东，金马扬名为常州医睿达及上海康通的母公司
3	吕江	公司股东、董事长	为金马扬名自然人控股股东及实际控制人、常州医睿达及上海康通的执行董事兼总经理
4	白晓宝	公司股东、董事、总经理	为金马扬名的自然人股东，金马扬名为常州医睿达及上海康通的母公司
5	周振华	财务总监	无关联关系
6	王建波	公司董事、副总经理	无关联关系
7	冯涌	公司董事	子公司上海康通监事
8	丁文娟	公司监事会主席	子公司常州医睿达员工
9	刘健	公司监事	无关联关系
10	徐德新	公司职工代表监事	无关联关系
11	程健	公司副总经理、董事会秘书	无关联关系

#### （九）子公司现任董事、监事、高级管理人员的合法合规性

常州医睿达现任执行董事兼总经理为吕江，监事为周正东，上海康通现任执行董事兼总经理为吕江，监事为冯涌，该两家子公司现无财务负责人，公司治理结构尚待完善。

根据常州医睿达、上海康通的董事、监事、高级管理人员提供的户籍所在地派出所出具的《无犯罪记录证明》《身份证》及其签署的《诚信声明》、简历等文件，主办券商和律师认为，常州医睿达、上海康通的现任董事、监事和高级管理

人员具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月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的情形。

#### （十）公司管理层的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员出具书面声明，郑重承诺：最近二年一期不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则受到刑事、行政处罚或纪律处分的情形；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；无应对所任职公司最近二年一期因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在可能对公司利益造成影响的诉讼、仲裁及未决诉讼仲裁的情况；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为。不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。



## 第四节公司财务会计信息

### 一、审计意见类型及会计报表编制基础

#### (一) 注册会计师审计意见

公司聘请的具有证券期货相关业务资格的江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2015年1-5月、2014年度和2013年度财务会计报告实施审计,并出具了编号为苏公W[2015]A986号的审计报告,审计意见为标准无保留意见。

#### (二) 会计报表编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

#### (三) 合并财务报表范围及变化情况

##### 1、合并财务报表范围确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,所有子公司均纳入合并财务报表范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。

##### 2、公司报告期内的合并财务报表范围

单位名称	2015年1-5月	2014年度	2013年度
上海康通信息技术有限公司	√	√	√
常州医睿达生物科技有限公司	√	√	√

上海康通为金马扬名有限公司于2012年5月31日设立的全资子公司。常州医睿达成立于2013年1月6日,金马扬名有限持股50%,左亚芬代吕江持股27%,2014年6月26日,常州医睿达召开股东会议,左亚芬将其在常州医睿达的出资转让给股东吕江,并重新选举吕江担任常州医睿达执行董事兼总经理职务,金马扬名有限能够决定常州医睿达的财务和经营政策,并拥有据以从常州医睿达的经营活动中获取利益的权力,因此将其纳入合并财务报表范围。

##### 3、报告期内纳入合并财务报表合并范围的子公司基本情况

有关子公司的基本情况详见“第一节、六、子公司情况”。

## 二、最近两年一期的资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表

## 合并资产负债表

单位：人民币元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	16,004,950.27	3,446,277.96	1,953,906.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	-	-	-
应收账款	2,967,002.27	1,397,232.68	1,592,833.05
预付款项	1,596,035.19	1,920,987.71	19,893.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,717,682.05	10,171,607.26	9,885,008.26
存货	7,797,804.22	2,015,986.62	426,868.46
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	125.00	1,145.83	9,500.00
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>31,083,599.00</b>	<b>18,953,238.06</b>	<b>13,888,009.60</b>
非流动资产：			
可供出售的金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	953,951.83	1,093,630.24	547,911.95
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	-	-	7,145.83
递延所得税资产	263,556.30	420,875.64	398,995.51
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,217,508.13</b>	<b>1,514,505.88</b>	<b>954,053.29</b>
<b>资产总计</b>	<b>32,301,107.13</b>	<b>20,467,743.94</b>	<b>14,842,062.89</b>

## 合并资产负债表（续）

单位：人民币元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	-
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	5,174,284.96	208,524.78	546,566.81
预收款项	7,011,201.29	6,411,800.00	1,096,600.00
应付职工薪酬	285,633.34	510,995.67	763,629.54
应交税费	1,824,999.03	1,284,326.75	1,386,557.67
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	2,599,870.10	134,565.67	115,555.80
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	59,618.50	42,966.00	
<b>流动负债合计</b>	<b>18,955,607.22</b>	<b>10,593,178.87</b>	<b>3,908,909.82</b>
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股			

永续债			
长期应付款	-	-	
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	270,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	270,000.00
<b>负债合计</b>	<b>18,955,607.22</b>	<b>10,593,178.87</b>	<b>4,178,909.82</b>
所有者权益：			
股本	11,500,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,500,000.00	-	-
库存股	-	-	
其他综合收益			
专项储备	-	-	-
盈余公积	58,802.92	58,802.92	58,802.92
一般风险准备			
未分配利润	-426,007.49	-687,884.33	13,723.11
归属于母公司所有者权益合计	12,632,795.43	9,370,918.59	10,072,526.03
少数股东权益	712,704.48	503,646.48	590,627.04
<b>所有者权益合计</b>	<b>13,345,499.91</b>	<b>9,874,565.07</b>	<b>10,663,153.07</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>32,301,107.13</b>	<b>20,467,743.94</b>	<b>14,842,062.89</b>

## 合并利润表

单位：人民币元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入	10,672,271.37	9,151,500.88	8,562,002.39
二、营业总成本	9,940,517.24	11,737,604.61	9,856,600.26
其中：营业成本	5,439,008.20	3,760,338.92	2,956,086.28
营业税金及附加	60,067.66	107,048.36	112,310.87

销售费用	2,452,580.67	2,933,997.81	2,487,189.39
管理费用	1,872,810.75	4,568,231.74	4,259,684.98
财务费用	46,476.99	968.67	110,491.78
资产减值损失	69,572.97	367,019.11	-69,163.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“－”填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“－”填列）</b>	<b>731,754.13</b>	<b>-2,586,103.73</b>	<b>-1,294,597.87</b>
加：营业外收入	455,032.82	2,010,073.26	1,227,292.35
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	800.00	51,651.21	177,161.25
其中：非流动资产处置损失		1,963.33	7,300.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”填列）</b>	<b>1,185,986.95</b>	<b>-627,681.68</b>	<b>-244,466.77</b>
减：所得税费用	715,052.11	160,906.32	84,017.98
<b>五、净利润（净亏损以“－”填列）</b>	<b>470,934.84</b>	<b>-788,588.00</b>	<b>-328,484.75</b>
归属于母公司所有者的净利润	261,876.84	-701,607.44	80,888.21
少数股东损益	209,058.00	-86,980.56	-409,372.96
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>七、综合收益总额</b>	<b>470,934.84</b>	<b>-788,588.00</b>	<b>-328,484.75</b>
归属于母公司所有者权益的综合收益总额	261,876.84	-701,607.44	80,888.21
归属于少数股东的综合收益总额	209,058.00	-86,980.56	-409,372.96
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益	0.03	-0.07	0.01
（二）稀释每股收益	0.03	-0.07	0.01

## 合并现金流量表

单位：人民币元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	12,057,641.52	16,197,313.03	12,446,605.33

收到的税费返还	390,605.47	792,525.43	487,956.31
收到其他与经营活动有关的现金	4,676,161.14	2,415,928.80	1,068,756.14
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>17,124,408.13</b>	<b>19,405,767.26</b>	<b>14,003,317.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	7,425,931.00	8,150,897.35	5,406,942.58
支付给职工以及为职工支付的现金	1,784,647.51	4,498,481.23	3,385,849.28
支付的各项税费	1,006,318.03	1,129,073.60	825,712.91
支付其他与经营活动有关的现金	3,293,330.02	5,299,047.91	3,510,409.84
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>13,510,226.56</b>	<b>19,077,500.09</b>	<b>13,128,914.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,614,181.57</b>	<b>328,267.17</b>	<b>874,403.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所产生的现金			1,000,000.00
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		540.00	750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>540.00</b>	<b>1,000,750.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	10,410.25	838,083.32	396,433.44
投资所支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>10,410.25</b>	<b>838,083.32</b>	<b>1,396,433.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-10,410.25</b>	<b>-837,543.32</b>	<b>-395,683.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金	9,000,000.00		1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46,044.43		116,363.91

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>46,044.43</b>		<b>2,116,363.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>8,953,955.57</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>-1,116,363.91</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>945.42</b>	<b>1,647.59</b>	<b>-16,102.15</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>12,558,672.31</b>	<b>1,492,371.44</b>	<b>-653,746.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额	3,446,277.96	1,953,906.52	2,607,652.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>16,004,950.27</b>	<b>3,446,277.96</b>	<b>1,953,906.52</b>

## 2015 年 1-5 月合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	10,000,000.00					58,802.92		218,457.44	595,411.72	10,872,672.08
加：会计政策变更								-906,341.77	-91,765.24	-998,107.01
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	10,000,000.00		-	-	-	58,802.92	-	-687,884.33	503,646.48	9,874,565.07
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,500,000.00	1,500,000.00						261,876.84	209,058.00	3,470,934.84
(一) 综合收益总额								261,876.84	209,058.00	470,934.84
(二) 所有者投入和减少资本	1,500,000.00	1,500,000.00								3,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00	1,500,000.00								3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										



(三) 利润分配			-		-		-			
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	11,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-	58,802.92		-426,007.49	712,704.48	13,345,499.91

## 2014 年度合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	10,000,000.00					58,802.92		758,699.99	547,772.39	11,365,275.30
加：会计政策变更								-744,976.88	42,854.65	-702,122.23
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	10,000,000.00				-	58,802.92	-	13,723.11	590,627.04	10,663,153.07
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-701,607.44	-86,980.56	-788,588.00
(一) 综合收益总额								-701,607.44	-86,980.56	-788,588.00
(二)所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										

(三) 利润分配			-		-		-			
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	10,000,000.00		-	-		58,802.92		-687,884.33	503,646.48	9,874,565.07

2013 年度合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	10,000,000.00							991,296.65		10,991,296.65
加：会计政策变更								-999,658.83		-999,658.83
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	10,000,000.00		-	-	-		-	-8,362.18		9,991,637.82
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						58,802.92		22,085.29	590,627.04	671,515.25
(一) 综合收益总额								80,888.21	-409,372.96	-328,484.75
(二) 所有者投入和减少资本									1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股									1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										

3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配			-		-	58,802.92	-	-58,802.92		
1. 提取盈余公积						58,802.92		-58,802.92		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	10,000,000.00		-	-	-	58,802.92		13,723.11	590,627.04	10,663,153.07

## 母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	13,633,220.69	3,141,144.97	623,429.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	2,161,502.27	1,227,132.68	1,592,833.05
预付款项	654,935.19	261,987.71	19,893.31
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,225,091.58	9,133,228.09	10,403,819.24
存货	199,684.56	349,319.94	404,235.98
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	125.00	1,145.83	9,500.00
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>18,874,559.29</b>	<b>14,113,959.22</b>	<b>13,053,711.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售的金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	218,138.64	280,859.42	389,408.81
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			7,145.83
递延所得税资产	141,250.78	133,548.61	139,856.96

其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,359,389.42</b>	<b>3,414,408.03</b>	<b>3,536,411.60</b>
<b>资产总计</b>	<b>22,233,948.71</b>	<b>17,528,367.25</b>	<b>16,590,122.89</b>

## 母公司资产负债表（续）

单位：人民币元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	-
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	200,235.22	208,524.78	546,566.81
预收款项	1,657,816.67	1,026,800.00	1,096,600.00
应付职工薪酬	263,342.80	455,794.24	553,264.20
应交税费	1,088,446.56	1,519,006.42	1,414,736.85
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	3,221,239.60	1,752,624.67	2,056,160.33
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	59,618.50	42,966.00	-
<b>流动负债合计</b>	<b>8,490,699.35</b>	<b>7,005,716.11</b>	<b>5,667,328.19</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	270,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>270,000.00</b>

负债合计	8,490,699.35	7,005,716.11	5,937,328.19
所有者权益：			
股本	11,500,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,500,000.00	-	-
库存股			
其他综合收益			
专项储备	-	-	-
盈余公积	58,802.92	58,802.92	58,802.92
未分配利润	684,446.44	463,848.22	593,991.78
所有者权益合计	13,743,249.36	10,522,651.14	10,652,794.70
负债和所有者权益总计	22,233,948.71	17,528,367.25	16,590,122.89

## 母公司利润表

单位：人民币元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入	3,022,698.77	7,332,199.56	8,527,050.93
减：营业成本	647,102.22	2,791,675.23	2,956,086.28
营业税金及附加	50,526.34	105,360.97	112,185.04
销售费用	845,198.40	2,391,776.25	2,300,839.59
管理费用	1,557,122.63	3,231,515.31	3,404,628.58
财务费用	44,869.90	1,398.29	115,539.61
资产减值损失	51,347.77	-42,055.68	-243,282.79
加：公允价值变动收益（损失以“-”填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”填列）	-173,468.49	-1,147,470.81	-118,945.38
加：营业外收入	455,032.82	1,258,073.26	1,227,292.35
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	800.00	51,651.21	177,161.25
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”填列）	280,764.33	58,951.24	931,185.72
减：所得税费用	60,166.11	189,094.80	343,156.53



四、净利润（净亏损以“-”填列）	<b>220,598.22</b>	<b>-130,143.56</b>	<b>588,029.19</b>
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
六、综合收益总额	<b>220,598.22</b>	<b>-130,143.56</b>	<b>588,029.19</b>
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

## 母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,060,641.52	8,897,487.79	12,410,605.33
收到的税费返还	390,605.47	792,525.43	487,956.31
收到其他与经营活动有关的现金	2,660,296.23	1,196,931.76	907,364.97
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>6,111,543.22</b>	<b>10,886,944.98</b>	<b>13,805,926.61</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	868,764.50	3,401,414.47	5,353,165.13
支付给职工以及为职工支付的现金	1,578,695.22	3,589,595.92	2,923,432.56
支付的各项税费	918,858.86	1,113,698.29	821,812.07
支付其他与经营活动有关的现金	1,201,913.16	2,164,025.31	3,339,441.83
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>4,568,231.74</b>	<b>10,268,733.99</b>	<b>12,437,851.59</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,543,311.48</b>	<b>618,210.99</b>	<b>1,368,075.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所产生的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		540.00	750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>540.00</b>	<b>750.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	6,136.75	102,683.32	214,616.33
投资所支付的现金			1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计	6,136.75	102,683.32	1,214,616.33
投资活动产生的现金流量净额	-6,136.75	-102,143.32	-1,213,866.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	9,000,000.00		
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	9,000,000.00	2,000,000.00	
偿还债务所支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46,044.43		116,363.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	46,044.43		2,116,363.91
筹资活动产生的现金流量净额	8,953,955.57	2,000,000.00	-2,116,363.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	945.42	1,647.59	-16,102.15
五、现金及现金等价物净增加额	10,492,075.72	2,517,715.26	-1,978,257.37
加：期初现金及现金等价物余额	3,141,144.97	623,429.71	2,601,687.08
六、期末现金及现金等价物余额	13,633,220.69	3,141,144.97	623,429.71

## 2015 年 1-5 月母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00					58,802.92	1,220,623.64	11,279,426.56
加：会计政策变更	-	-		-			-756,775.42	-756,775.42
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	58,802.92	463,848.22	10,522,651.14
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-	-	220,598.22	3,220,598.22
（一）综合收益总额							220,598.22	220,598.22
（二）所有者投入和减少资本	1,500,000.00	1,500,000.00	-		-	-	-	3,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,500,000.00	1,500,000.00						3,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								-
3. 股份支付计入所有者权益的金额								-
4. 其他								-
（三）利润分配						-	-	-
1. 提取盈余公积							-	-
2. 对所有者（或股东）的分配								-
3. 其他								-

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-			-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
(五) 专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
(六) 其他								-
四、本期期末余额	11,500,000.00	1,500,000.00	-	-	-	58,802.92	684,446.44	13,743,249.36

2014 年度母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00					58,802.92	1,386,514.53	11,445,317.45
加：会计政策变更		-		-			-792,522.75	-792,522.75
前期差错更正								-
其他								-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	58,802.92	593,991.78	10,652,794.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填			-	-	-	-	-130,143.56	-130,143.56

列)								
(一) 综合收益总额							-130,143.56	-130,143.56
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-		-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								-
2. 其他权益工具持有者投入资本								-
3. 股份支付计入所有者权益的金额								-
4. 其他								-
(三) 利润分配						-	-	-
1. 提取盈余公积							-	-
2. 对所有者(或股东)的分配								-
3. 其他								-
(四) 所有者权益内部结转			-			-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								
(五) 专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用								-
(六) 其他								-

四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	58,802.92	463,848.22	10,522,651.14
----------	---------------	---	---	---	---	-----------	------------	---------------

2013 年度母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	本期							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-		-	-	1,064,078.64	11,064,078.64
加：会计政策变更		-		-			-999,313.13	-999,313.13
前期差错更正								-
其他								-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-	64,765.51	10,064,765.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	58,802.92	529,226.27	588,029.19
（一）综合收益总额							588,029.19	588,029.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-		-	-	-	-
1．股东投入的普通股								-
2．其他权益工具持有者投入资本								-
3．股份支付计入所有者权益的金额								-
4．其他								-

(三) 利润分配						58,802.92	-58,802.92	-
1. 提取盈余公积						58,802.92	-58,802.92	
2. 对所有者（或股东）的分配								-
3. 其他								-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-			-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）								-
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								-
(五) 专项储备								-
1. 本期提取								
2. 本期使用								-
(六) 其他								-
四、本期期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	58,802.92	593,991.78	10,652,794.70

### 三、主要会计政策和会计估计及其变化情况

#### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

#### （三）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本报告期间为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 5 月 31 日。

#### （四）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并



方控制权的日期。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围的认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2、控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### 3、合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务

报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余额冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12 “长期股权投资” 或本附注三、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12（2）④和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限很短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务和外币报表折算

外币核算方法：外币业务发生时按交易发生月的期初汇率（即外汇管理局公布的当月月初人民币外汇牌价中间价）将外币金额折算为记账本位币账，发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项按照交易实际采用的汇率（即银行买入或卖出）折算，汇差计入当期损益。

资产负债表日，公司按照下列规定对外币项目和外币非货币性项目进行处理：

外币货币性项目，采用资产负债表日期末汇率折算，在正常经营期间的，计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则处理。货币性项目是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债，包括库存现金、银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

外币非货币性项目，采用交易发生月的期末汇率折算，不改变其原币金额，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的差额，计入当期损益。非货币性项目是指货币性项目以外的项目。

对于以公允价值计量的外汇非货币性项目采用公允价值确定日的期末汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### **（九）金融工具**

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### **1、金融资产和金融负债的分类与计量**

本公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益（但是，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，按照成本进行后续计量）；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

本公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

#### **2、金融资产和金融负债公允价值的确定**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

公司持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响（即在重大影响以下），并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资，将其划分为可供出售金融资产，并以成本计量。

#### **3、金融资产转移的确认与计量**

本公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资

产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。金融资产转移包括两种形式：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

本公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### **4、金融资产和金融负债终止确认**

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

（2）该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

#### **5、金融资产减值**

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单项金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- (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发生让步；
- (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的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 债务人经营所处的技术、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；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

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

**可供出售金融资产减值：**当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失

转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

## （十）应收款项

### 1、坏账损失的确认标准为：

（1）因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；

（2）债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项；

（3）因债务人逾期未履行偿债义务超过三年并且确定不能收回，报经公司董事会批准前列作坏账的应收款项。

### 2、坏账准备的计提范围：

应收款项（包括应收账款和其他应收款，不包括合并报表范围内各公司之间的应收款项）。

### 3、应收款项坏账准备计提方法：

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将在资产负债表日单个客户欠款余额在30万元（含）以上的应收账款和10万元（含）以上其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

按照组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的方法：

项目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析计提
即征即退税金组合	不计提坏账
应收关联方特殊风险组合	不计提坏账

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	10	10
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

（3）单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单独计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十一）存货

### 1、存货的分类

存货是指在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、在途物资、库存商品、委托加工物资、生产成本。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

### 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

企业的存货在期末时按单项存货成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。

年度终了，存货管理部门对存货进行全面的清查，如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧或销售价格低于成本等原因，使存货可变现净值低于成本价时，按规定计提存货跌价准备。存货的可变现净值由存货管理部门根据以上要求确定，



财务部审核后报公司总经理批准。

如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额为限）调整存货跌价准备及当期收益。

#### **4、存货的盘存制度**

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**

领用时一次转销。

##### **（2）包装物**

领用时一次转销。

#### **（十二）长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

##### **1、初始投资成本确定**

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

（1）同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有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。合并

日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）

（2）非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

### （3）其他方式取得的长期投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

②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投资成本。

③通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## 2、长期股权投资的后续计量

（1）能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

（2）对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 3、长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

### 4、共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## （十三）固定资产

### 1、固定资产确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

（1）在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

（2）本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

（3）即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

### 4、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## （十四）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生；

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

## 2、借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用,满足上述资本化条件的,在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的,计入资产成本;若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始;在达到预定可使用状态或可销售状态时,停止借款费用的资本化,之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,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。

## (十五) 无形资产

### 1、计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法:

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件等。

购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产,具有商业实质的,按换出资产的公允价值入账;不具有商业实质的,按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产,按公允价值确认。

(2) 无形资产摊销方法和期限:

本公司的土地使用权从出让起始日(获得土地使用权日)起,按其出让年限

平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司商标等受益年限不确定的无形资产不摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

## 2、内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- （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）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；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

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

## （十六）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息



为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **（十七）长期待摊费用**

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

### **（十八）职工薪酬**

#### **1、短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### **2、离职后福利的会计处理方法**

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费

用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## （十九）收入

根据公司的主要业务构成，销售收入分类为：软件销售、硬件销售、服务收入及技术服务收入；

### 1、收入确认原则：

（1）销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入的确认：于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### 2、销售收入确认时点及依据：

软件销售收入核算自产软件、与自产软件配套的外购小软件的收入，销售分为单机版、科室版、全院版以及区域版；单机版、科室版及全院版安装周期较短，在安装完毕并取得最终客户或者经销商的验收记录时确认收入；区域版安装周期较长，不跨年的业务，确认时点及依据同前；跨年度销售的业务，公司依据实施部的实施记录，按照安装进度百分比确认收入，个别经销商经销的项目无分阶段验收单，项目进度依据取得经销商确认的函确认。

硬件销售分为医疗器械销售、随软件销售的配套硬件销售、零星辅料销售；医疗器械销售及随软件销售的配套硬件销售，在取得最终客户的验收单时确认销售；零星辅料销售在货物出库，取得对方收货记录后确认销售；

服务收入：服务收入分为年度服务收入、临时服务收入；年度服务收入按照合同约定的服务期限，在受益期内按月或按年平均确认收入；临时服务收入按照服务部的实施记录，在提供服务取得对方确认后确认收入；

技术服务收入：按照完工百分比确认收入，完工百分比由公司按实施进度记录向客户发函确认。

## （二十）政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

## （二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## （二十二）重要会计政策和会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2014 年初，财政部分别以财会[2014]6 号、7 号、8 号、10 号、11 号、14 号及 16 号发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬（2014 年修订）》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表（2014 年修订）》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 2 号——长期股权投资（2014 年修订）》及《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，要求自 2014 年 7 月 1 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。同时，财政部以财会[2014]23 号发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2014 年修订）》（以下简称“金融工具列报准则”），要求在 2014 年年度及以后期间的财务报告中按照该准则的要求对金融工具进行列报。

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。

本次会计政策变更，对公司 2013 年末资产总额、负债总额和净资产以及 2013 年度净利润未产生影响。

### 2、重要会计估计变更

无。

## （二十三）税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、商品销售额	17%，6%，3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%；子公司为 25%

## 2、税收优惠

(1) 增值税：2011 年 11 月 8 日，公司经常国税新流优惠认字（2011）第 69 号认定自 2011 年 1 月 1 日起为享受增值税软件产品即征即退税收优惠企业。销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 所得税：经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，母公司于 2012 年 11 月 5 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GF201232001007，有效期为 2012.11 月-2015.11 月。有效期内产生应纳税所得将享受 15% 的税收优惠。

## 四、报告期利润形成的有关情况

### （一）公司最近两年一期营业收入及收入确认具体方法

(1) 根据公司产品类别划分，公司最近两年一期收入构成如下：

单位：人民币元

产品名称	2015 年 1-5 月			2014 年度		
	营业收入	占比	毛利率	营业收入	占比	毛利率
硬件销售	7,895,504.18	73.98%	37.35%	3,002,118.76	32.80%	26.81%
软件销售	2,575,042.71	24.13%	84.57%	5,253,209.42	57.40%	75.97%
服务收入	201,724.48	1.89%	52.78%	659,006.10	7.20%	54.53%
技术开发				237,166.60	2.59%	99.55%
合计	10,672,271.37	100.00%	49.04%	9,151,500.88	100.00%	58.91%
产品名称	2014 年度			2013 年度		
	营业收入	占比	毛利率	营业收入	占比	毛利率
硬件销售	3,002,118.76	32.80%	26.81%	1,782,693.92	20.82%	28.45%
软件销售	5,253,209.42	57.40%	75.97%	4,918,956.91	57.45%	72.48%
服务收入	659,006.10	7.20%	54.53%	550,820.10	6.43%	76.20%
技术开发	237,166.60	2.59%	99.55%	1,309,531.46	15.29%	85.06%
合计	9,151,500.88	100.00%	58.91%	8,562,002.39	100.00%	65.47%

公司主营业务收入包括硬件销售、软件销售、服务收入及技术开发收入。

2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度公司硬件销售收入分别为 789.55 万元、300.21 万元、178.27 万元，公司硬件销售收入增长较快，主要原因为：2015 年

子公司常州医睿达生物科技有限公司向张家港市乐余镇人民医院销售超导磁共振成像系统。2015 年子公司常州医睿达向上海联影医疗科技有限公司采购 1,009.81 万元，其中，向张家港市乐余镇人民医院销售超导磁共振成像系统已验收，确认销售收入 764.96 万元。2014 年度、2013 年度硬件销售收入主要为与软件配套销售的电脑、打印机等。

2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度公司软件销售收入分别为 257.50 万元、525.32 万元、491.90 万元，公司的软件销售收入比较稳定，2014 年主营业务收入较 2013 年增加 6.80%，为企业经营的正常波动。

2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度公司硬件、软件销售收入占营业收入比重分别为 98.11%、90.21%、78.27%，为公司销售收入的主要来源。

2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度公司服务收入分别为 20.17 万元、65.90 万元、55.08 万元，服务收入金额较小且比较稳定。

2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度公司技术开发收入分别为 0、23.72 万元、130.95 万元，技术开发收入主要是在公司原有产品的基础上为客户进行的二次开发，为客户定制的新产品。2013 年公司技术开发收入主要为常州市第四人民医院项目，此医院为新建医院，医院在医疗信息化前期投入增加。

2015 年 1-5 月、2014 年度和 2013 年度软件销售毛利率分别为 84.57%、75.97%、72.48%，2015 年 1-5 月较 2014 年度毛利率波动较大，主要原因为外购软件的销售占比 2015 年 1-5 月较 2014 年下降。硬件销售毛利率分别为 37.35%、26.81%、28.45%，2015 年 1-5 月硬件销售毛利率较 2014 年上升，主要为子公司医睿达向张家港市乐余镇人民医院销售超导磁共振成像系统这一笔交易导致的。2015 年 1-5 月、2014 年度和 2013 年度公司产品毛利率分别为 49.04%、58.91%、65.47%。报告期内，毛利率下降，主要原因为硬件产品占营业收入比重有所增加，带动公司整体毛利率下降。

## （2）报告期向个人销售（或采购）的情形以及现金交易的情形。

### 1) 向个人客户的销售收入（个人供应商采购）金额及占比；

#### ①向个人客户的销售收入金额及占比：

单位：人民币元

向个人客户的销售收入金额及占比
-----------------

2015年1-5月		2014年度		2013年度	
金额(元)	占比	金额(元)	占比	金额(元)	占比
27,350.43	0.26%	85,897.44	0.94%	34,188.03	0.40%

②公司未发生向个人供应商采购的业务。

公司向个人客户销售因客户暂未注册公司，与个人客户签订的合同，按销售流程由市场部统一管理，经合同评审、正式签订合同、合同备案、实施验收、财务开票、收款流程。

## 2) 现金收付款金额及占比

单位：人民币元

现金收款金额及占比					
2015年1-5月		2014年		2013年	
金额(元)	占比	金额(元)	占比	金额(元)	占比
370.00	0.00	6,800.00	0.07%	-28,200.00	-0.33%
现金付款金额及占比					
2015年1-5月		2014年		2013年	
金额(元)	占比	金额(元)	占比	金额(元)	占比
9,000.00	0.08%	-8,472.99	-0.17%	40,787.00	1.56%

现金收款主要是为客户提供的单次售后服务货款，对服务人员完成单次服务后客户给付的现金，根据公司资金管理制度，服务人员收到货款后必须当日交给公司出纳，由出纳及时入账，现金支付均从银行提现后支付，不存在坐支行为。现金付款主要是采购员在市场上零星采购时与首次合作供应商的货款支付。

公司后续寻找首次合格供应商或服务单位时，与其签订合同或协议，按合同或协议明确付款方式为银行转账，减少并尽量避免现金采购。收款与客户签订合同时，合同明确收款方式并提供账户信息，加强业务员对公司资金管理制度的培训，减少现金收款。

## 3) 内部控制制度；

①销售与收款循环：与个人客户签订的合同，由销售业务员填写合同审批表，传至市场部，市场部主管根据价格体系核对审批表上价格；传至采购部确定需不需要硬件以及技术是否能满足；传至研发部，检查项目是否需要做接口有没有要改进的地方；然后传至副总经理审批；合同审批表经副总经理审批后，业务员拟定正式合同至市场部签订正式合同；市场部将双方盖章签订的正式合同登记入销售台账；同时通知系统集成部进场施工。单机版、科室版、硬件销售及服务收入，项目结束后系统集成部将验收单交至市场部；区域版及技术开发收入，月末系统集成部将实施进度报至市场部，市场部按照合同完成情况登记销售台账；已经验收合格待确认销售的项目，业务员在 OA 上传开票申请，后附合同及合同审批，财务审核后开票；同时财务根据销售发票、销售合同、验收单或收货单编制应收账款记账凭证；客户货款到账后，财务根据银行进账单据冲销应收账款；财务同时将入账记录发至市场部，市场部登记销售台账；月末财务销售收入、应收账款余额与市场部销售台账核对一致，业务员根据账面应收余额对客户进行催收；

②采购与付款循环：采购部门每年收集供应商信息，定期组织对供方进行评定，编制《合格供方名单》，并对供方的供货业绩进行评价，建立合格供方档案；各类采购均由使用部门发出采购申请，由使用人在 OA 上提出申请，部门经理、财务部经理 OA 及总经理签批确认；其中原材料采购：销售合同评审通过后，销售业务员在 OA 上填写《采购申请单》，然后传至总经理审批；采购部门根据审核通过后的《采购申请单》在《合格供方名单》中选择供应商下订单，签订正式采购合同；采购部门根据合同登记采购台账；原材料到库，仓库清点物资验收，办理入库登记手续，在收发存系统编制存货入库单。项目现场采购原材料，货物直接发到客户现场的，由安装实施人员现场清点验收，并将物资验收单递交仓库，管理员办理入库登记手续并在收发存系统编制存货入库单；仓库同时将入库信息通知采购部门，采购部门登记台账；供应商开具发票后，公司采购部门根据入库单、采购发票及采购合同，核对信息一致后，登记采购台账；同时将《采购申请单》、采购发票、采购合同递交财务，财务核对一致后记录应付账款；采购部门在 OA 上填写《付款申请单》；财务部主管根据仓库入库单、采购发票、采购合同核对付款申请单信息，审核无误后传至副总经理审批；财



财务部出纳根据审核通过的《付款申请单》办理付款手续，由财务部主管复核后完成付款，财务同时冲销应付账款；财务定期将付款信息传递采购部门，采购部门登记采购台账；月末财务与仓库核对原材料采购金额；与采购部核对各供应商采购金额、开票金额及应付账款余额。

③生产循环: 软件生产分 7 个阶段。i) 市场调研和信息分析阶段: 研发部主管接到调查报告后对新产品的实际客户需求和方向进行汇总，并制定长期产品目标；研发部主管对项目的可行性分析包括软件的市场需求；功能的定义；技术的应用以及需要的模块；研发部主管对新产品开发所涉及的资源进行估计，制定初步的研发计划：需要的人员；时间周期等；生技部经理对研发部主管提交的文件负有审核责任。ii) 设定项目计划书：研发部概要设计主要有：制定详细的研发计划：质量控制计划；测试计划；开发人员的安排；项目时间的安排等；生技部主管对概要设计负有审核责任。iii) 软件概要设计阶段，研发部概要设计主要有：框架设计；功能模块描述；数据库结构；各阶段开发的目标计划等；生技部主管对概要设计负有审核责任。iv) 软件详细设计阶段，研发部详细设计主要有：软件系统模块的细化；模块接口详细信息的确认；设计命名规则的确认等；生技部对详细设计负有审核责任；v) 软件实现阶段，软件开发工程师对模块程序进行编码，并对编写的程序进行单元测试，必要时再进行交叉测试；研发部主管对软件实现负有审核责任。vi) 软件集成测试阶段，测试工程师对软件进行模拟环境强度测试并执行测试计划中的所有组装测试；对软件测试过程中存在的 BUG 进行统计，生成 BUG 列表；研发人员无法解决的 BUG，寻求研发主管技术支持。vii) 软件产品发布阶段，测试产品合格后，研发部主管将“发布申请表”提交给生技部经理进行审核；生技部经理负责组织相关人员审核“发布申请表”，研发部主管需编写结项报告，并存档。

4) 对防止业务员挪用或侵吞公司款项所制定的相关制度及保证收款入账（付款入账）的及时性及完整性的相关措施；

公司售后服务人员根据服务记录单上门为客户更新零件配件代收货款。 服务流程：①客户提出报修需求，服务主管报价，经客户同意后向服务人员派发服务记录单。②服务主管派发服务记录单的同时在 OA 上填写合同评审表，市场部登记备案。③现场服务人员完成维修任务后，客户在服务记录单上签字确认，

返回公司将客户签字确认的服务记录单上传 OA，同时将现场收到的款项交至财务部出纳处。④市场部与服务部每周核对收款的服务台账信息，财务部与市场部每月核对服务记录单的应收款，保证收款入账及时准确。公司不存在业务员代付款的情况。

公司制定了严格的资金管理制度，对违反相关规定的人员有相关处罚措施。

### （3）报告期各期经销实现销售收入金额及占比情况

#### 1）报告期各期经销实现销售收入金额及占比

单位：人民币元

项目		2015 年 1-5 月		2014 年度		2013 年度	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
主营业务收入	直销	8,664,886.17	81.19%	3,660,705.67	40.00%	3,687,049.99	43.06%
	经销	2,007,385.20	18.81%	5,490,795.21	60.00%	4,874,952.40	56.94%
	合计	10,672,271.37	100.00%	9,151,500.88	100.00%	8,562,002.39	100.00%

公司与经销商之间是一种买断式销售的合作模式，公司与经销商签订销售合同，公司依照销售合同对代理商销售的本公司产品提供售后服务；经销商依照销售合同可以销售公司的产品。公司以直接销售产品价格为基础，根据直销及经销分别适用不同的报价体系，对于达到不同销售规模的经销商分别享有不同层次的价格优惠。公司与代理商的交易方式为买断式销售，结算方式详见公司销售与收款流程，同时公司的收款方式主要是根据业务员与客户合同约定的，确定预收、分期支付比例及项目验收后的支付比例；公司产品如已签订验收单据的则不能退货，如未能正常验收的项目，双方协商解决，根据最终达成的一致结果，确定项目收入成本；报告期不存在经销商销售退回的情形。

#### 2）报告期内经销商家数、地域分布情况、主要经销商名称、各期对其销售内容及金额

##### ①报告期内经销商家数、地域分布情况

地区	2015 年 1-5 月经销商数量	2014 年经销商数量	2013 年经销商数量
----	-------------------	-------------	-------------

东北	1	1	1
华北	3	4	5
华东	41	51	61
华南		2	3
华中	2	2	6
西北	2	2	1
西南		1	
总计	49	63	77

## ②主要经销商名称、各期对其销售内容及金额

2013 年公司的前十大经销商				
区域	公司名称	销售内容	金额（元）	占总收入比例
华东	飞利浦（中国）投资有限公司	软硬件服务收入	1,038,672.56	12.13%
华东	江苏振邦智慧城市信息系统有限公司	软件收入	660,854.72	7.72%
华北	保定彬悦，彬豪，彬旺计算机服务有限公司	软件收入	290,598.29	3.39%
华东	上海昶泽商贸有限公司	软件收入	273,504.28	3.19%
华东	浙大网新系统工程有限公司	软件收入	208,205.13	2.43%
华北	北京汇佳华方科技有限公司	软硬件收入	155,555.55	1.82%
华东	上海嘉健电子科技有限公司	软硬件收入	126,478.64	1.48%
华北	山西导通信息科技有限公司	软件收入	108,625.64	1.27%
华东	南京一丹软件有限公司	软件收入	100,000.00	1.17%
华中	河南博奥贸易有限公司	软硬件收入	95,897.43	1.12%
	合计		3,058,392.24	35.72%
2014 年公司的前十大经销商				
区域	公司名称	销售内容	金额（元）	占总收入比例
华东	无锡文峰医疗公司	软件收入	1,277,777.78	13.96%
华东	上海昶泽商贸有限公司	软硬件收入	829,059.81	9.06%
华东	江苏世轩科技股份有限公司	软件收入	467,521.37	5.11%
华东	飞利浦（中国）投资有限公司	软硬件收入	429,035.07	4.69%

华东	江苏振邦智慧城市信息系统有限公司	软件收入	364,786.32	3.99%
华北	山西导通信息科技有限公司	软件收入	208,456.42	2.28%
华东	南京顾泽电子科技有限公司	软硬件收入	136,752.14	1.49%
华北	中联佳裕科技（北京）有限公司	软件收入	116,239.31	1.27%
华北	北京同方卫康科技有限公司	软件收入	115,384.61	1.26%
华东	宁波康导医疗仪器有限公司	软硬件收入	92,307.69	1.01%
	合计		4,037,320.52	44.12%
2015年1-5月公司的前十大经销商				
区域	公司名称	销售内容	金额（元）	占总收入比例
华北	中联佳裕科技（北京）有限公司	软件收入	405,128.19	3.80%
华东	江苏艾斯柯电子科技有限公司	软件收入	258,119.66	2.42%
华东	江苏鑫亿软件有限公司	软件收入	247,863.24	2.32%
华北	北京福瑞德康有限公司	软件收入	106,837.61	1.00%
华东	浙江省对外服务公司	软硬件收入	102,564.12	0.96%
西北	西安海天信息工程有限公司	软件收入	85,470.09	0.80%
西北	内蒙古海洋工信科技有限责任公司	软件收入	76,923.08	0.72%
华东	南京顾泽电子科技有限公司	软件收入	64,102.56	0.60%
华东	南京文德医药有限公司	软硬件收入	58,119.66	0.54%
华东	南京欧凡科技发展有限公司	软硬件收入	55,811.96	0.52%
	合计		1,460,940.18	13.68%

3) 公司经销商收入均采用买断形式，对经销商收入确认的时点与具体原则与公司直销收入的确认时点与原则一致。

公司收入没有明显的地域性特征，因此公司未按地区分部列报营业收入、毛利率及占比情况。

## 2、收入确认具体方法

软件销售收入核算自产软件、与自产软件配套的外购小软件的收入，销售分为单机版、科室版、全院版以及区域版；单机版、科室版及全院版安装周期较短，在安装完毕并取得最终客户或者经销商的验收记录时确认收入；区域版安装周期较长，不跨年的业务，确认时点及依据同前；跨年度销售的业务，公司依据实施部的实施记录，按照安装进度百分比确认收入，个别经销商经销的项目无分阶段

验收单，项目进度依据取得经销商确认的函确认。

硬件销售分为医疗器械销售、随软件销售的配套硬件销售、零星辅料销售；医疗器械销售及随软件销售的配套硬件销售，在取得最终客户的验收单时确认销售；零星辅料销售在货物出库，取得对方收货记录后确认销售；

服务收入：服务收入分为年度服务收入、临时服务收入；年度服务收入按照合同约定的服务期限，在受益期内按月或按年平均确认收入；临时服务收入按照服务部的实施记录，在提供服务取得对方确认后确认收入；

技术服务收入：按照完工百分比确认收入，完工百分比由公司按实施进度记录向客户发函确认。

## （二）主要费用及变动情况

公司最近两年一期的主要费用及变动情况如下：

单位：人民币元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	增长率 (%)	金额
营业收入	10,672,271.37	9,151,500.88	6.89%	8,562,002.39
销售费用（元）	2,452,580.67	2,933,997.81	17.96%	2,487,189.39
管理费用（元）	1,872,810.75	4,568,231.74	7.24%	4,259,684.98
财务费用（元）	46,476.99	968.67	-99.12%	110,491.78
三项费用合计	4,371,868.41	7,503,198.22	9.42%	6,857,366.15
销售费用占营业收入比重	22.98%	32.06%		29.05%
管理费用占营业收入比重	17.55%	49.92%		49.75%
财务费用占营业收入比重	0.44%	0.01%		1.29%
三项费用合计占营业收入比重	40.96%	81.99%		80.09%

公司营业收入 2014 年比 2013 年增长 6.89%，期间费用增长 9.42%，公司营业收入较为稳定，2014 年较 2013 年小幅增长，期间费用的增长与公司营业收入增长相配比。2015 年 1-5 月营业收入较 2014 年增长较快，主要原因为 2015 年子公司常州医睿达生物科技有限公司向张家港市乐余镇人民医院销售超导磁共振成像系统 764.96 万元。

销售费用：公司销售费用 2014 年比 2013 年增长 17.96%，增加 44.68 万元，其中，职工薪酬较上期增加 22.18 万元，业务招待费较上期增加 23.84 万元，主要为

新项目扩展,人才储备及前期费用投入增加,2015年销售费用245.29万元,较2014年同期增长较大,主要原因为2015年1-5月发生销售佣金150.00万元,2015年4月2日公司与王俊梅(代表拟成立公司)签订居间协议,针对张家港乐余医院项目,公司支付王俊梅150万元居间费用。王俊梅为上海古迈生物科技中心法人代表,该公司于2015年5月28日成立,由于公司在这笔居间费用发生时尚未成立,因此居间协议由王俊梅代表拟成立公司签订。

管理费用:公司管理费用2014年比2013年增长7.24%,增加30.85万元,其中,房租增加46.37万元,主要是上海康通新租办公场地,新增房租费37.67万元。

财务费用:公司财务费用2014年比2013年降低99.12%,减少10.95万元,其中利息支出减少11.64万元。2013年发生了贷款利息支出11.64万元。2014年未发生利息支出。

### (三) 重大投资收益和非经常性损益情况

1、公司在报告期内无对外股权投资收益及其他重大投资收益。

2、非经常性损益情况见下表:

单位:人民币元

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益		-1,963.33	-7,300.40
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		1,249,300.00	510,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
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损益			

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,747.01	8,175.37	-111,980.08
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	1,282.05	230,774.49	40,662.06
少数股东权益影响额（税后）		255,750.00	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,464.96</b>	<b>768,987.55</b>	<b>350,557.46</b>
<b>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</b>	<b>255,411.88</b>	<b>-1,470,594.99</b>	<b>-269,669.25</b>
<b>非经常性损益净额占净利润比例（%）</b>	<b>2.53%</b>		

公司2015年1-5月份、2014年和2013年非经常性损益净额分别为0.65万元、76.90万元和35.06万元，2014年政府补助为124.93万元，其中，常州医睿达生物科技有限公司创业资金、创业场所和住所租金补贴66.20万元，基于物联网区域医疗影像远程项目政府补助27.00万元，2014年常州市第十四批科技计划（国际科技合作）项目政府补助20.00万元。2013年政府补助为51.05万元，其中，基于物联网区域医疗影像远程项目政府补助27.00万元，服务外包发展资金补助21.16万元。除政府补助外，非经常损益金额较小，对当期利润的影响较小。

## 五、报告期主要资产情况

### （一）货币资金

公司最近两年一期的货币资金情况见下表：

单位：人民币元

项目	2015年5月31日			2014年12月31日		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金	1,190.23		1,190.23	81,878.23		81,878.23

其中：人民币	1,190.23	1.00	1,190.23	81,878.23	1.00	81,878.23
银行存款	16,003,760.04		16,003,760.04	3,364,399.73		3,364,399.73
其中：人民币	16,003,760.04	1.00	16,003,760.04	3,364,399.73	1.00	3,364,399.73
合计	<b>16,004,950.27</b>		<b>16,004,950.27</b>	<b>3,446,277.96</b>		<b>3,446,277.96</b>

续：

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
现金	<b>81,878.23</b>		<b>81,878.23</b>	<b>86,799.48</b>		<b>86,799.48</b>
其中：人民币	81,878.23	1.00	81,878.23	86,799.48	1.00	86,799.48
银行存款	<b>3,364,399.73</b>		<b>3,364,399.73</b>	<b>1,867,107.04</b>		<b>1,867,107.04</b>
其中：人民币	3,364,399.73	1.00	3,364,399.73	1,867,107.04	1.00	1,867,107.04
合计	<b>3,446,277.96</b>		<b>3,446,277.96</b>	<b>1,953,906.52</b>		<b>1,953,906.52</b>

2015 年 5 月 31 日货币资金较 2014 年 12 月 31 日增加 1,255.87 万元，其中，2015 年 5 月，吕江以货币形式增加出资 360 万元，白晓宝以货币形式增加出资 240 万元。常州钱锦股权投资中心（有限合伙）投入资金 200 万元，常州亚科股权投资中心（有限合伙）投入资金 100 万元。

2014 年 12 月 31 日货币资金较 2013 年 12 月 31 日增加 149.24 万元，主要由于 2014 年公司增加短期借款 200 万元。

报告期内存在公司控股股东吕江在中国农业银行股份有限公司常州太湖路支行开设的个人银行卡。个人卡收付发生额性质主要为保证金收付、零星销售收入以及销售费用等，均与公司业务相关。保证金收付业务为销售招投标支付的保证金，招投标结束后保证金归还，由于部分招投标的业务紧急，需要在银行非工作时间支付，故通过个人银行卡支付，收回也通过个人银行卡。公司对报告期末所有的招投标保证金进行清理，结存金额与客户单位核对，账面留存招投标金额正确。

公司减少个人卡使用的具体措施：①逐步减少通过个人银行账户结算的规模，公司于 2015 年 8 月 25 日注销了以股东吕江名义开具的农行个人卡。②健全《财务管理制度》、《货币资金管理制度》等内部控制管理制度；③公司货币资金管理制度规定所有收购、采购等经营行为一律通过公司账户结算；对于违反制度规定的行为，公司将采取相应的处罚措施。④对于不可避免的现场零星采购，实行采购验收和采购付款相分离原则，即由采购员现场验货把关，清



点物品数量。然后通知公司财务部按采购员提供的供应商收款信息直接汇款给供应商本人。

## (二) 应收账款

### 1、公司最近两年一期的应收账款按种类披露见下表：

单位：人民币元

种类	2015 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	457,000.00	11.73	457,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	3,418,286.97	87.76	451,284.70	13.20	2,967,002.27
即征即退税金组合					
应收关联方特殊风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,000.00	0.51	20,000.00	100.00	
合计	3,895,286.97	100.00	928,284.70	23.83	2,967,002.27

续：

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	457,000.00	21.81	457,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,618,398.53	77.24	221,165.85	13.67	1,397,232.68

即征即退税金组合					
应收关联方特殊风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,000.00	0.95	20,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>2,095,398.53</b>	<b>100.00</b>	<b>698,165.85</b>	<b>33.32</b>	<b>1,397,232.68</b>

续：

种类	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	457,000.00	20.03	457,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,804,021.16	79.09	211,188.11	11.71	1,592,833.05
即征即退税金组合					
应收关联方特殊风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	20,000.00	0.88	20,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>2,281,021.16</b>	<b>100.00</b>	<b>688,188.11</b>	<b>30.17</b>	<b>1,592,833.05</b>

2015 年 5 月 31 日应收账款余额较 2014 年 12 月 31 日增长 85.90%，增加 179.99 万元，主要由于母公司大部分应收款在 2015 年 5 月 31 日尚未到结算期，款项尚未收回，其中：溧阳市人民医院增加 46.00 万元，中联佳裕科技（北京）有限公司增加 27.30 万元；子公司常州医睿达生物科技有限公司增加大额医疗器械销售，其中：对张家港市乐余镇人民医院应收账款增加 89.50 万元。

截至 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，应收账款占总资产比重分别为 9.19%、6.83% 和 10.73%，截至 2015 年 5 月 31 日，公司除单项计提的应收款项因账龄较长且存在争议，全额计提坏账准备外，公司 84.16% 的应收账款账龄都在 1 年以内，并已经按账龄组合计提了坏账准备。

## (1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2015年5月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款净值
1年以内	2,876,906.97	287,690.70	10%	2,589,216.27
1至2年	222,800.00	44,560.00	20%	178,240.00
2至3年	202,900.00	60,870.00	30%	142,030.00
3至4年	114,600.00	57,300.00	50%	57,300.00
4-5年	1,080.00	864.00	80%	216.00
合计	<b>3,418,286.97</b>	<b>451,284.70</b>		<b>2,967,002.27</b>

续：

账龄	2014年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款净值
1年以内	1,142,978.53	114,297.85	10%	1,028,680.68
1至2年	359,740.00	71,948.00	20%	287,792.00
2至3年	114,600.00	34,380.00	30%	80,220.00
3至4年	1,080.00	540.00	50%	540.00
4-5年			80%	
合计	<b>1,618,398.53</b>	<b>221,165.85</b>		<b>1,397,232.68</b>

续：

账龄	2013年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款净值
1年以内	1,576,741.16	157,674.11	10%	1,419,067.05
1至2年	146,700.00	29,340.00	20%	117,360.00
2至3年	80,580.00	24,174.00	30%	56,406.00
3至4年			50%	
4-5年			80%	
合计	1,804,021.16	211,188.11		1,592,833.05

## (2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2015年5月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由

常州市第一人民医院	457,000.00	457,000.00	100%	账龄较长, 存在争议, 极有可能无法收回
<b>合计</b>	<b>457,000.00</b>	<b>457,000.00</b>	-	-

续:

应收账款(按单位)	2014 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
常州市第一人民医院	457,000.00	457,000.00	100%	账龄较长, 存在争议, 极有可能无法收回
<b>合计</b>	<b>457,000.00</b>	<b>457,000.00</b>	-	-

续:

应收账款(按单位)	2013 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
常州市第一人民医院	457,000.00	457,000.00	100%	账龄较长, 存在争议, 极有可能无法收回
<b>合计</b>	<b>457,000.00</b>	<b>457,000.00</b>	-	-

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	2015 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
延边中医医院延吉市中医医院	20,000.00	20,000.00	100%	账龄较长, 存在争议, 极有可能无法收回
<b>合计</b>	<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>	-	-

续:

应收账款(按单位)	2014 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
延边中医医院延吉市中医医院	20,000.00	20,000.00	100%	账龄较长, 存在争议, 极有可能无法收回
<b>合计</b>	<b>20,000.00</b>	<b>20,000.00</b>	-	-

续:

应收账款(按单位)	2013 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
延边中医医院延吉	20,000.00	20,000.00	100%	账龄较长, 存在争议, 极有可能无法

市中医医院				收回
合计	20,000.00	20,000.00	-	-

## 2、2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度无实际核销的应收账款。

## 3、应收账款金额前五名单位情况：

### (1) 截至 2015 年 5 月 31 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占期末余额的比例	年限	计提的坏账准备
张家港市乐余镇人民医院	非关联方	895,000.00	22.98%	1 年以内	89,500.00
溧阳市人民医院	非关联方	460,000.00	11.81%	1 年以内	46,000.00
常州市第一人民医院	非关联方	457,000.00	11.73%	5 年以上	457,000.00
延边大学附属医院	非关联方	243,500.00	10.23%	1 年以内	24,350.00
		71,000.00		1-2 年	14,200.00
		84,000.00		2-3 年	25,200.00
中联佳裕科技（北京）有限公司	非关联方	273,000.00	7.01%	1 年以内	27,300.00
合计		2,483,500.00	63.76%		683,550.00

### (2) 截至 2014 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占期末余额的比例	年限	计提的坏账准备
常州市第一人民医院	非关联方	3,995.00	22.00%	1 年以内	399.50
		457,000.00		5 年以上	457,000.00
延边大学附属医院	非关联方	151,000.00	14.60%	1 年以内	15,100.00
		155,000.00		1-2 年	31,000.00
飞利浦（中国）投资有限公司	非关联方	107,699.53	5.14%	1 年以内	10,769.95
江苏振邦智慧城市信息系统有限公司	非关联方	130,000.00	6.20%	1 年以内	13,000.00
浙大网新系统工程有限公司	非关联方	104,400.00	4.98%	1-2 年	20,880.00
合计		1,109,094.53	52.92%		548,149.45

### (3) 截至 2013 年 12 月 31 日应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占期末余额的比例	年限	计提的坏账准备
常州市第一人民医院	非关联方	457,000.00	20.03%	5 年以上	457,000.00
飞利浦（中国）投资有限公司	非关联方	431,229.16	18.91%	1 年以内	43,122.92

延边大学附属医院	非关联方	263,000.00	11.53%	1 年以内	26,300.00
泗阳县人民医院	非关联方	149,100.00	6.54%	1 年以内	14,910.00
常州市武进人民医院	非关联方	163,000.00	7.15%	1 年以内	16,300.00
合计		<b>1,463,329.16</b>	<b>64.16%</b>		<b>557,632.92</b>

#### 4、期末无应收关联方款项。

#### (三) 预付款项

##### 1、公司最近两年一期的预付款项见下表：

单位：人民币元

账龄	2015 年 5 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	1,589,865.19	99.61	1,911,337.71	99.50	18,033.81	90.65
1 至 2 年	6,170.00	0.39	9,650.00	0.50	1,860.00	9.35
合计	<b>1,596,035.19</b>	<b>100.00</b>	<b>1,920,987.71</b>	<b>100.00</b>	<b>19,893.81</b>	<b>100.00</b>

2014 年 12 月 31 日，预付款项余额较 2013 年 12 月 31 日增加 190.11 万元，主要由于子公司常州医睿达生物科技有公司新增对上海联影医疗科技有限公司预付款项 151.50 万元。

截至 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，预付款项占总资产比重分别为 4.94%、9.39%、0.13%，公司预付款项主要为预付货款，截至 2015 年 5 月 31 日，公司 99.61%的预付款项账龄都在 1 年以内，发生坏账的可能性极小。

##### 2、预付款项金额前五名单位情况：

##### (1) 截至 2015 年 5 月 31 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占期末余额的比例	性质
南京恒北科技发展有限公司	非关联方	384,615.38	24.10%	预付货款
南京万东医疗装备有限公司	非关联方	290,000.00	18.17%	预付货款
南京申鑫医疗科技有限公司	非关联方	210,000.00	13.16%	预付货款
上海屹炜实业有限公司	非关联方	140,000.00	8.77%	预付货款
上海澳华光电内窥镜有限公司	非关联方	118,000.00	7.39%	预付货款
合计		<b>1,142,615.38</b>	<b>71.59%</b>	

##### (2) 截至 2014 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占期末余额的比例	性质
上海联影医疗科技有限公司	非关联方	1,515,000.00	78.87%	预付货款
影思软件科技(上海)有限公司	非关联方	150,000.00	7.81%	预付货款
常州利明屏蔽有限公司	非关联方	144,000.00	7.50%	预付货款
中国移动通信集团江苏有限公司	非关联方	46,200.00	2.41%	预付通讯费
北京金慧丰投资管理有限公司	非关联方	25,000.00	1.30%	预付货款
合计		1,880,200.00	97.89%	

## (3) 截至 2013 年 12 月 31 日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占期末余额的比例	性质
惠州市亮度软件开发有限公司	非关联方	7,000.00	35.19%	预付货款
北京汉正和兴信息科技有限公司	非关联方	5,800.00	29.15%	预付货款
罗经(北京)科技文化有限公司	非关联方	3,850.00	19.35%	预付货款
天宁区兰陵迅嘉电脑经营部	非关联方	1,860.00	9.35%	预付货款
常州鼎源网络科技有限公司	非关联方	1,323.85	6.65%	预付货款
合计		19,833.85	99.69%	

## 3、公司预付款项期末余额中无预付关联方款项。

## (四) 其他应收款

## 1、公司最近两年一期的其他应收款按种类披露见下表：

单位：人民币元

种类	2015 年 5 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	112,467.00	3.37	112,467.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,081,974.40	92.47	502,685.54	16.31	2,579,288.86
即征即退税金组合	137,220.19	4.12			137,220.19
应收关联方特殊风险组合	1,173.00	0.04			1,173.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

合计	3,332,834.59	100.00	615,152.54	18.46	2,717,682.05
----	--------------	--------	------------	-------	--------------

续:

种类	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	112,467.00	1.03	112,467.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	4,753,498.83	43.42	663,231.42	13.95	4,090,267.41
即征即退税金组合	81,339.85	0.74			81,339.85
应收关联方特殊风险组合	6,000,000.00	54.81			6,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,947,305.68	100.00	775,698.42	7.09	10,171,607.26

续:

种类	2013 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中: 账龄组合	4,132,710.04	40.11	418,657.05	10.13	3,714,052.99
即征即退税金组合	170,955.27	1.66			170,955.27
应收关联方特殊风险组合	6,000,000.00	58.23			6,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,303,665.31	100.00	418,657.05	4.06	9,885,008.26

截至 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日, 其他应收款占总资产比重分别为 8.41%、49.70%、66.60%, 其他应收款 2015 年 5 月 31



日余额较 2014 年 12 月 31 日下降 69.56%，减少 761.45 万元，主要为母公司股东归还个人借款所致。他应收款期末余额主要为往来款、借款、保证金，已按账龄计提坏账准备。

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015 年 5 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	1,164,693.38	116,469.34	10%	1,048,224.04
1 至 2 年	1,904,481.02	380,896.20	20%	1,523,584.82
2 至 3 年	5,400.00	1,620.00	30%	3,780.00
3 至 4 年	7,400.00	3,700.00	50%	3,700.00
合计	<b>3,081,974.40</b>	<b>502,685.54</b>		<b>2,579,288.86</b>

续：

账龄	2014 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	2,887,483.50	288,748.35	10%	2,598,735.15
1 至 2 年	1,853,215.33	370,643.07	20%	1,482,572.26
2 至 3 年	12,800.00	3,840.00	30%	8,960.00
3 至 4 年			50%	
合计	<b>4,753,498.83</b>	<b>663,231.42</b>		<b>4,090,267.41</b>

续：

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	账面价值
1 年以内	4,078,849.64	407,884.97	10%	3,670,964.67
1 至 2 年	53,860.40	10,772.08	20%	43,088.32
2 至 3 年			30%	
3 至 4 年			50%	

合计	4,132,710.04	418,657.05		3,714,052.99
----	--------------	------------	--	--------------

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款(单位)	2015年5月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海天奕经济发展有限公司	112,467.00	112,467.00	100.00%	租房押金, 公司提前解约, 收回的可能性较小
合计	112,467.00	112,467.00	100.00%	

续:

其他应收款(单位)	2014年12月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海天奕经济发展有限公司	112,467.00	112,467.00	100.00%	租房押金, 公司提前解约, 收回的可能性较小
合计	112,467.00	112,467.00	100.00%	

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
资金往来	1,173.00	294,097.00	113,646.47
个人借款	2,759,637.40	10,314,287.83	9,969,983.57
保证金	421,724.00	244,501.00	36,900.00
即征即退税金	137,220.19	81,339.85	170,955.27
押金	13,080.00	13,080.00	12,180.00
合计	3,332,834.59	10,947,305.68	10,303,665.31

## 3、其他应收款金额前五名单位情况:

(1) 2015年5月31日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占期末余额的比例	年限	计提的坏账准备	款项性质
葛政	关联方	1,741,000.00	52.24%	1-2年	348,200.00	个人借款
伏一隼	非关联方	437,852.00	13.14%	1年以内	43,785.20	个人借款
丁文娟	非关联方	138,448.90	4.28%	1年以内	13,844.89	个人借款
		4,105.00		1-2年	821.00	
即征即退税金	非关联方	55,880.34	4.12%	1年以内		即征即退税金
		81,339.85		1-2年		
郭俊龙	非关联方	120,000.00	3.60%	1年内	12,000.00	个人借款

合计		2,578,626.09	77.37%		418,651.09	
----	--	--------------	--------	--	------------	--

## (2) 2014 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占期末余额的比例	年限	计提的坏账准备	款项性质
吕江	关联方	773,560.13	39.95%	1 年以内	77,356.01	个人借款
		3,600,000.00		5 年以上		
白晓宝	关联方	1,945.00	22.38%	1 年以内	194.50	个人借款
		48,567.10		1-2 年	9,713.42	
		2,400,000.00		5 年以上		
葛政	关联方	1,741,000.00	15.90%	1-2 年	348,200.00	个人借款
张萍	关联方	1,000,000.00	9.13%	1 年以内	100,000.00	个人借款
伏一隼	关联方	294,097.00	2.69%	1 年以内	29,409.70	资金往来
合计		9,859,169.23	90.05%		564,873.63	

## (3) 2013 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占期末余额的比例	年限	计提的坏账准备	款项性质
吕江	关联方	1,560,980.97	50.09%	1 年以内	156,098.10	个人借款
		3,600,000.00		5 年以上		
白晓宝	关联方	59,250.00	23.87%	1 年以内	5,925.00	个人借款
		2,400,000.00		5 年以上		
葛政	关联方	1,741,000.00	16.90%	1 年以内	174,100.00	个人借款
张萍	关联方	300,000.00	2.91%	1 年以内	30,000.00	个人借款
即征即退税金	非关联方	170,955.27	1.66%	1 年以内		即征即退税金
合计		9,832,186.24	95.43%		366,123.10	

## 4、应收关联方款项详见“八、关联方、关联方关系及交易”章节。

## (五) 存货

## 1、存货分类

单位：人民币元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,797,804.22		7,797,804.22	2,015,986.62		2,015,986.62
合计	<b>7,797,804.22</b>		<b>7,797,804.22</b>	<b>2,015,986.62</b>		<b>2,015,986.62</b>

续：

项目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,015,986.62		2,015,986.62	426,868.46		426,868.46
合计	<b>2,015,986.62</b>		<b>2,015,986.62</b>	<b>426,868.46</b>		<b>426,868.46</b>

截至 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，存货占总资产比重分别为 24.14%、9.85%、2.88%，存货 2015 年 5 月 31 日余额较 2014 年 12 月 31 日增加 578.18 万元，主要为子公司常州医睿达生物科技有限公司销售规模扩大，采购增加，导致存货余额增加，公司根据订单采购存货，存货不存在减值迹象。

#### （六）一年内到期的非流动资产

单位：人民币元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
通讯费	125.00	1,145.83	9,500.00
合计	<b>125.00</b>	<b>1,145.83</b>	<b>9,500.00</b>

#### （七）固定资产及折旧

##### 1、固定资产情况

单位：人民币元

项目	2015年5月31日			
	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	603,699.50	1,149,862.00	81,730.00	1,835,291.50
2.本期增加金额	10,410.25			10,410.25
（1）购置	10,410.25			10,410.25
（2）在建工程转入				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	614,109.75	1,149,862.00	81,730.00	1,845,701.75

<b>二、累计折旧</b>				
1.期初余额	311,895.47	399,334.12	30,431.67	741,661.26
2.本期增加金额	68,917.51	76,326.15	4,845.00	150,088.66
（1）计提	68,917.51	76,326.15	4,845.00	150,088.66
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额	380,812.98	475,660.27	35,276.67	891,749.92
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
2015-5-31 账面价值	233,296.77	674,201.73	46,453.33	953,951.83

2015 年累计折旧增加额中 2015 年 1-5 月计提折旧额 150,088.66 元。

续：

项目	2014 年 12 月 31 日			
	电子设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	600,566.28	400,382.00	46,330.00	1,047,278.28
2.本期增加金额	53,203.32	749,480.00	35,400.00	838,083.32
（1）购置	53,203.32	749,480.00	35,400.00	838,083.32
（2）在建工程转入				
3.本期减少金额	50,070.10			50,070.10
（1）处置或报废	50,070.10			50,070.10
4.期末余额	603,699.50	1,149,862.00	81,730.00	1,835,291.50
<b>二、累计折旧</b>				
1.期初余额	187,530.86	290,583.97	21,251.50	499,366.33
2.本期增加金额	171,931.38	108,750.15	9,180.17	289,861.70
（1）计提	171,931.38	108,750.15	9,180.17	289,861.70
3.本期减少金额	47,566.77			47,566.77
（1）处置或报废	47,566.77			47,566.77
4.期末余额	311,895.47	399,334.12	30,431.67	741,661.26
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
2014-12-31 账面价值	291,804.03	750,527.88	51,298.33	1,093,630.24

2014 年累计折旧增加额中 2014 年度计提折旧额 289,861.70 元。

续：

项目	2013 年 12 月 31 日			
	电子设备	运输设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	411,663.19	400,382.00	44,740.00	856,785.19
2.本期增加金额	342,633.44		22,800.00	365,433.44
（1）购置	342,633.44		22,800.00	365,433.44
（2）在建工程转入				
3.本期减少金额	153,730.35		21,210.00	174,940.35
（1）处置或报废	153,730.35		21,210.00	174,940.35
4.期末余额	600,566.28	400,382.00	46,330.00	1,047,278.28
<b>二、累计折旧</b>				
1.期初余额	214,049.66	207,633.01	35,500.53	457,183.20
2.本期增加金额	120,221.77	82,950.96	5,900.35	209,073.08
（1）计提	120,221.77	82,950.96	5,900.35	209,073.08
3.本期减少金额	146,740.57		20,149.38	166,889.95
（1）处置或报废	146,740.57		20,149.38	166,889.95
4.期末余额	187,530.86	290,583.97	21,251.50	499,366.33
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3.本期减少金额				
（1）处置或报废				
4.期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
2013-12-31 账面价值	413,035.42	109,798.03	25,078.50	547,911.95
2012-12-31 账面价值	197,613.53	192,748.99	9,239.47	399,601.99

2013 年累计折旧增加额中 2013 年度计提折旧额 209,073.08 元。

截至 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，固定资产占总资产比重分别为 2.95%、5.34%、3.69%。公司固定资产主要为电子设备及运输设备，金额较小。

截至 2015 年 5 月 31 日，固定资产累计计提折旧占固定资产原值 48.31%，固定资产成新率为 51.69%，成新率较高，设备运行良好，不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

2、截至 2015 年 5 月 31 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

3、截至 2015 年 5 月 31 日，经对固定资产进行逐项检查，未发现由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况，不需计提固定资产减值准备。

4、截至 2015 年 5 月 31 日，公司固定资产未设定抵押等事项。

#### （八）长期待摊费用

单位：人民币元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2014 年 12 月 31 日
通讯费	7,145.83		6,000.00	1,145.83	
合计	<b>7,145.83</b>		<b>6,000.00</b>	<b>1,145.83</b>	

续：

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2013 年 12 月 31 日
通讯费		31,000.00	14,354.17	9,500.00	7,145.83
合计		<b>31,000.00</b>	<b>14,354.17</b>	<b>9,500.00</b>	<b>7,145.83</b>

其他减少 9,500.00 元为转入一年内到期的非流动资产。其他减少 1,145.83 元为转入一年内到期的非流动资产。

#### （九）递延所得税资产

##### 1、递延所得税资产

单位：人民币元

项目	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,430,893.90	263,556.30	1,361,322.93	260,371.05	1,106,845.16	184,699.04
可弥补亏损			642,018.35	160,504.59	857,185.88	214,296.47

合计	1,430,893.90	263,556.30	2,003,341.28	420,875.64	1,964,031.04	398,995.51
----	--------------	------------	--------------	------------	--------------	------------

## 2、未确认递延所得税资产明细：

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	112,543.34	112,541.34	
可抵扣亏损	863,538.41	772,877.12	192,980.85
合计	976,081.75	885,418.46	192,980.85

由于子公司上海康通信息技术有限公司未来五年内能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未将计提的坏账准备和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

## 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
2017	73,127.69	73,127.69	73,127.69
2018	119,853.16	119,853.16	119,853.16
2019	579,896.27	579,896.27	
2020	90,661.29		
合计	863,538.41	772,877.12	192,980.85

## (十) 资产减值准备

单位：人民币元

项目	2014 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2015 年 5 月 31 日
			转回数	转销数	
应收账款坏账准备	698,165.85	230,118.85			928,284.70
其他应收款坏账准备	775,698.42		160,545.88		615,152.54
合计	1,473,864.27	230,118.85	160,545.88		1,543,437.24

续：

项目	2013 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2014 年 12 月 31 日
			转回数	转销数	
应收账款坏账准备	688,188.11	9,977.74			698,165.85
其他应收款坏账准备	418,657.05	357,041.37			775,698.42



合计	1,106,845.16	367,019.11			1,473,864.27
----	--------------	------------	--	--	--------------

续：

项目	2012 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2013 年 12 月 31 日
			转回数	转销数	
应收账款坏账准备	791,412.23		103,224.12		688,188.11
其他应收款坏账准备	384,595.97	34,061.08			418,657.05
合计	1,176,008.20	34,061.08	103,224.12		1,106,845.16

## 六、报告期重大负债情况

### （一）短期借款

#### 1、短期借款分类

单位：人民币元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
抵押加保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	

#### 2、2015 年 5 月 31 日短期借款明细说明

借款银行	借款方式	年利率	借款期限	期末金额
江苏银行	吕江、董海燕保证及个人房产抵押	5.6000%	2014.12.24-2015.12.23	2,000,000.00
合计				2,000,000.00

报告期内的短期借款均为流动资金借款，担保方式为抵押担保及保证担保。2014 年 12 月 24 日，短期借款对应的担保合同均为编号 NO：BZ062214000125 的《抵（质）押担保合同》，NO：DY062214000063 的《最高额抵押合同》，抵押物为吕江、董海燕虹景花园 14 幢甲单元 502 室个人房产，房屋抵押价格为 74.6 万元。抵押额度的有效期为 2014 年 12 月 2 日至 2017 年 12 月 1 日止。

3、截止 2015 年 5 月 31 日，公司无到期未偿还及展期的短期借款。

### （二）应付账款

公司最近两年一期应付账款情况如下表：

单位：人民币元

**1、应付账款按账龄列示**

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	5,054,784.96	91,024.78	546,566.81
1至2年	19,500.00	117,500.00	
2至3年	100,000.00		
合计	<b>5,174,284.96</b>	<b>208,524.78</b>	<b>546,566.81</b>

2015年5月31日应付账款余额较2014年12月31日余额增加496.58万元，主要为子公司常州医睿达生物科技有限公司增加大额医疗器械销售业务，相应采购增加，其中：应付上海联影医疗科技有限公司增加451.84万元。

2014年12月31日应付账款余额较2013年12月31日余额减少33.80万元，主要为母公司应付款支付导致余额减少，其中应付上海程叶实业有限公司减少18.17万元。

**2、最近两年一期账龄超过1年的大额应付账款：**

(1) 截至2015年5月31日，账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	账龄	未偿还原因	期末余额
北京嘉和美康信息技术有限公司	2-3年	技术开发项目，未全部验收	100,000.00
江苏省捷达科技发展有限公司	1-2年	尾款未结算	17,500.00
合计			<b>117,500.00</b>

(2) 截至2014年12月31日，账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	账龄	未偿还原因	期末余额
北京嘉和美康信息技术有限公司	1-2年	项目未全部验收	100,000.00
江苏省捷达科技发展有限公司	1-2年	尾款未结算	17,500.00
合计			<b>117,500.00</b>

**3、最近两年一期应付款项中欠款金额前五名：**

(1) 截至2015年5月31日，期末应付款项中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	账龄	款项性质	金额
上海联影医疗科技有限公司	非关联方	1年以内	采购应付款	4,518,389.74

杨杰	非关联方	1 年以内	采购应付款	422,160.00
北京嘉和美康信息技术有限公司	非关联方	2-3 年	采购应付款	100,000.00
常州利明屏蔽有限公司	非关联方	1 年以内	采购应付款	33,500.00
南京艾登柯信息技术有限公司	非关联方	1 年以内	采购应付款	24,030.00
合计				5,098,078.74

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日，期末应付款项中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	账龄	款项性质	金额
北京嘉和美康信息技术有限公司	非关联方	1-2 年	采购应付款	100,000.00
南京艾登柯信息技术有限公司	非关联方	1 年以内	采购应付款	36,564.11
江苏省捷达科技发展有限公司	非关联方	1-2 年	采购应付款	17,500.00
南京爱睿源电子科技有限公司	非关联方	1 年以内	采购应付款	16,760.67
天宁区兰陵迅嘉电脑经营部	非关联方	1 年以内	采购应付款	13,140.00
合计				183,964.78

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，期末应付款项中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	账龄	款项性质	金额
上海程叶实业有限公司	非关联方	1 年以内	采购应付款	181,700.00
北京嘉和美康信息技术有限公司	非关联方	1 年以内	采购应付款	100,000.00
南京艾登柯信息技术有限公司	非关联方	1 年以内	采购应付款	72,068.20
常州市亿兆电子科技有限公司	非关联方	1 年以内	采购应付款	43,610.00
南京爱睿源电子科技有限公司	非关联方	1 年以内	采购应付款	40,538.46
合计				437,916.66

#### 4、公司应付款项期末余额中无应付关联方款项。

#### (三) 预收账款

公司最近两年一期预收账款情况如下表：

单位：人民币元

#### 1、预收款项按账龄列示

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
1 年以内	6,766,101.29	6,360,500.00	1,096,600.00
1 至 2 年	235,100.00	51,300.00	

2至3年	10,000.00		
3年以上			
<b>合计</b>	<b>7,011,201.29</b>	<b>6,411,800.00</b>	<b>1,096,600.00</b>

2014年12月31日预收款项余额较2013年12月31日余额增加531.52万元，主要为子公司常州医睿达生物科技有限公司销售规模扩大，新增客户导致预收款项增加。

## 2、截至2015年5月31日，预收款项余额账龄超过1年的大额预收款项：

单位	金额	账龄	未结算原因
江苏捷栋升信息科技有限公司	100,000.00	1-2年	项目未验收

## 3、最近两年一期预收账款中欠款金额前五名

(1) 截至2015年5月31日，期末预收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
南京市大厂医院	非关联方	4,615,384.62	1年以内	销售款
常州妇幼保健院	非关联方	738,000.00	1年以内	销售款
中国人民解放军第三五九医院	非关联方	747,500.00	1年以内	销售款
无锡百思维医疗系统有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	销售款
		20,000.00	1-2年	
江苏捷栋升信息科技有限公司	非关联方	100,000.00	1-2年	销售款
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>6,320,884.62</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(2) 截至2014年12月31日，期末预收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
张家港市乐余镇人民医院	非关联方	2,685,000.00	1年以内	销售款
南京市大厂医院	非关联方	2,700,000.00	1年以内	销售款
无锡百思维医疗系统有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	销售款
		20,000.00	1-2年	
江苏鑫亿软件有限公司	非关联方	116,000.00	1年以内	销售款
上海盼扬医疗器械有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	销售款
<b>合计</b>		<b>5,721,000.00</b>		

(3) 截至2013年12月31日，期末预收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
江苏易联电商信息技术有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	销售款
上海昶泽商贸有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	销售款
交通银行股份有限公司常州分行	非关联方	182,000.00	1 年以内	销售款
泗阳县中医院	非关联方	72,000.00	1 年以内	销售款
南京博尊科技实业有限公司	非关联方	47,000.00	1 年以内	销售款
合计		901,000.00		

4、公司预收账款期末余额中无预收关联方款项。

(四) 应付职工薪酬

单位：人民币元

1、应付职工薪酬列示：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
一、短期薪酬	510,995.67	1,462,074.72	1,687,437.05	285,633.34
二、离职后福利-设定提存计划		97,210.46	97,210.46	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	510,995.67	1,559,285.18	1,784,647.51	285,633.34

续：

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	763,629.54	4,021,684.08	4,274,317.95	510,995.67
二、离职后福利-设定提存计划		224,163.28	224,163.28	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	763,629.54	4,245,847.36	4,498,481.23	510,995.67

续：

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,170.00	3,916,003.97	3,153,544.43	763,629.54
二、离职后福利-设定提存计划		204,984.65	204,984.65	
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利				
合计	1,170.00	4,120,988.62	3,358,529.08	763,629.54

## 2、短期薪酬列示:

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	500,828.02	1,264,895.65	1,481,362.33	284,361.34
2、职工福利费		122,585.00	122,585.00	
3、社会保险费		41,250.88	41,250.88	
其中: 医疗保险费		35,398.89	35,398.89	
工伤保险费		2,250.88	2,250.88	
生育保险费		3,601.11	3,601.11	
4、住房公积金	1,438.00	27,842.00	28,008.00	1,272.00
5、工会经费和职工教育经费	8,729.65	5,501.19	14,230.84	
合计	510,995.67	1,462,074.72	1,687,437.05	285,633.34

续:

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	753,610.00	3,598,692.53	3,851,474.51	500,828.02
2、职工福利费		197,902.59	197,902.59	
3、社会保险费		95,691.75	95,691.75	
其中: 医疗保险费		82,550.25	82,550.25	
工伤保险费		5,456.03	5,456.03	
生育保险费		7,685.47	7,685.47	
4、住房公积金	1,197.70	60,239.00	59,998.70	1,438.00
5、工会经费和职工教育经费	8,821.84	69,158.21	69,250.40	8,729.65
合计	763,629.54	4,021,684.08	4,274,317.95	510,995.67

续:

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,311,843.47	2,558,233.47	753,610.00

2、职工福利费		244,619.50	244,619.50	
3、社会保险费		86,505.37	86,505.37	
其中：医疗保险费		74,653.72	74,653.72	
工伤保险费		4,734.95	4,734.95	
生育保险费		7,116.70	7,116.70	
4、住房公积金		69,770.34	68,572.64	1,197.70
5、工会经费和职工教育经费	1,170.00	203,265.29	195,613.45	8,821.84
<b>合计</b>	<b>1,170.00</b>	<b>3,916,003.97</b>	<b>3,153,544.43</b>	<b>763,629.54</b>

## 3、设定提存计划列示：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
1、基本养老保险		90,457.79	90,457.79	
2、失业保险费		6,752.67	6,752.67	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>97,210.46</b>	<b>97,210.46</b>	

续：

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		209,219.06	209,219.06	
2、失业保险费		14,944.22	14,944.22	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>224,163.28</b>	<b>224,163.28</b>	

续：

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		191,275.58	191,275.58	
2、失业保险费		13,709.07	13,709.07	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>204,984.65</b>	<b>204,984.65</b>	

## 4、截至 2015 年 5 月 31 日，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

## (五) 应交税费

单位：人民币元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	324,917.60	87,889.44	347,489.14
企业所得税	1,459,676.27	1,161,199.79	990,686.65
城市建设维护税	15,556.59	19,747.56	26,902.52
印花税	472.40	392.10	356.60
个人所得税	13,284.35	992.46	1,906.68
教育费附加	11,091.82	14,105.40	19,216.08
合计	<b>1,824,999.03</b>	<b>1,284,326.75</b>	<b>1,386,557.67</b>

2015年5月31日应交税费余额较2014年12月31日余额增加54.07万元，其中，增值税增加23.70万元，主要为本年子公司医睿达医疗器械销售增长。

#### （六）其他应付款

##### 1、公司最近两年一期其他应付款按账龄列示如下表：

单位：人民币元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	2,589,020.40	123,715.67	115,555.80
1-2年	10,849.70	10,850.00	
合计	<b>2,599,870.10</b>	<b>134,565.67</b>	<b>115,555.80</b>

2015年5月31日其他应付款余额较2014年12月31日余额增加246.53万元，主要为股东吕江往来款增加242.82万元所致。

##### 2、公司最近两年一期其他应付款按性质列示如下表：

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
关联方资金往来	2,521,369.60	116,353.53	
其他单位往来	7,260.00		
押金	40,000.00		
其他个人往来	31,240.50	18,212.14	115,555.80
合计	<b>2,599,870.10</b>	<b>134,565.67</b>	<b>115,555.80</b>

##### 3、其他应付款期末余额中无账龄超过1年的重要款项。

##### 4、最近两年一期其他应付款中欠款金额前五名

###### （1）截至2015年5月31日，期末其他应付款中欠款金额前五名：



单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
吕江	关联方	2,428,213.39	1 年以内	资金往来款
江苏医之见信息技术有限公司	关联方	93,156.21	1 年以内	资金往来款
中联佳裕科技（烟台）有限公司	非关联方	40,000.00	1 年以内	押金
张亚祥	非关联方	10,000.00	1-2 年	报销费用
常州中瑞会计事务所有限公司	非关联方	6,000.00	1 年以内	咨询服务费
合计		<b>2,577,369.60</b>		

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日，期末其他应付款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
江苏医之见信息技术有限公司	关联方	116,353.53	1 年以内	往来款
张亚祥	非关联方	10,000.00	1-2 年	报销费用
蒙自强	非关联方	4,500.00	1 年以内	报销费用
王雅博	非关联方	2,154.00	1 年以内	报销费用
郝琴	非关联方	850.00	1-2 年	报销费用
合计	-	<b>133,857.53</b>		-

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，期末其他应付款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
王文斌	非关联方	21,847.90	1 年以内	报销费用
朱一强	非关联方	12,646.00	1 年以内	报销费用
王雅博	非关联方	19,746.00	1 年以内	报销费用
万静	非关联方	10,986.50	1 年以内	报销费用
吴伟	非关联方	10,697.00	1 年以内	报销费用
合计		<b>75,923.40</b>		

#### (七) 其他流动负债

单位：人民币元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
预提租赁费	35,805.00	42,966.00	
预提差旅费	18,055.50		
预提业务招待费	5,758.00		
合计	<b>59,618.50</b>	<b>42,966.00</b>	

## (八) 递延收益

单位：人民币元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
基于物联网区域医疗影像远程项目	270,000.00		270,000.00	
合计	270,000.00		270,000.00	

续：

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
基于物联网区域医疗影像远程项目	220,000.00	320,000.00	270,000.00	270,000.00
合计	220,000.00	320,000.00	270,000.00	270,000.00

该项目研发期间为 2012.7-2014.7，2012 年收到项目补助 49 万元，2013 年收到项目补助 32 万元，合计收到 81 万元。该项目是 2012 年-2014 年期间进行研发，验收在 2014 年 11 月，故对该项目按三年进行递延确认，每年 27 万元。

## 七、报告期股东权益情况

## (一)股本

单位：人民币元

投资方	2014 年 12 月 31 日		本期变动增减 (+, -)	2015 年 5 月 31 日	
	金额	比例		金额	比例
吕江	6,000,000.00	60.00%		6,000,000.00	52.17%
白晓宝	4,000,000.00	40.00%		4,000,000.00	34.78%
常州钱锦股权投资中心（有限合伙）			1,000,000.00	1,000,000.00	8.70%
常州亚科股权投资中心（有限合伙）			500,000.00	500,000.00	4.35%
合计	10,000,000.00	100.00%	1,500,000.00	11,500,000.00	100.00%

续：

投资方	2013 年 12 月 31 日		本期变动增减(+, -)	2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例		金额	比例
吕江	6,000,000.00	60.00%		6,000,000.00	60.00%
白晓宝	4,000,000.00	40.00%		4,000,000.00	40.00%

合计	10,000,000.00	100.00%		10,000,000.00	100.00%
----	---------------	---------	--	---------------	---------

续：

投资方	2012 年 12 月 31 日		本期变动增 减（+，-）	2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例		金额	比例
吕江	6,000,000.00	60.00%		6,000,000.00	60.00%
白晓宝	4,000,000.00	40.00%		4,000,000.00	40.00%
合计	10,000,000.00	100.00%		10,000,000.00	100.00%

2015年2月15日，经股东会决议，公司注册资本减少600万（知识产权减少），其中：吕江减少360万，白晓宝减少240万。

2015年5月16日，经股东会决议，公司注册资本增加600万（货币资金出资），其中：吕江增加360万，白晓宝增加240万。

2015年5月16日，经股东会决议，公司注册资本增加150万（货币资金出资），其中：常州钱锦股权投资中心（有限合伙）出资200万，认缴注册资本100万，资本公积金100万；常州亚科股权投资中心（有限合伙）出资100万，认缴注册资本50万，资本公积金50万。

## （二）资本公积

单位：人民币元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
资本溢价（股本溢价）		1,500,000.00		1,500,000.00
其他				
合计		1,500,000.00		1,500,000.00

2015 年 5 月 16 日，经股东会决议，公司注册资本增加 150 万（货币资金出资），资本公积金 150 万元，其中常州钱锦股权投资中心（有限合伙）出资 200 万元，认缴注册资本 100 万元，资本公积金 100 万元，常州亚科股权投资中心（有限合伙）出资 100 万元，认缴注册资本 50 万元，资本公积金 50 万元。

## （三）盈余公积

单位：人民币元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 5 月 31 日
法定盈余公积	58,802.92			58,802.92
合计	58,802.92			58,802.92

续:

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
法定盈余公积	58,802.92			58,802.92
合计	58,802.92			58,802.92

续:

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积		58,802.92		58,802.92
合计		58,802.92		58,802.92

按母公司净利润 10%提取盈余公积。

## (四)未分配利润

单位: 人民币元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	-687,884.33	13,723.11	-8,362.18
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	-687,884.33	13,723.11	-8,362.18
加: 归属于母公司所有者的净利润	261,876.84	-701,607.44	80,888.21
减: 提取法定盈余公积			58,802.92
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-426,007.49	-687,884.33	13,723.11

## 八、关联方、关联方关系及交易

## (一) 公司的主要关联方

根据《公司法》和《企业会计准则第 36 号—关联方披露》的相关规定, 报告期内本公司主要关联方及关联关系如下:

## 1、实际控制人、控股股东

关联方名称(姓名)	持股比例	与本公司关系
吕江	52.17%	控股股东、实际控制人

## 2、不存在控制关系的关联方

## (1) 关联自然人

关联方名称(姓名)	持股比例	与本公司关系
-----------	------	--------

白晓宝	34.78%	持股 5% 以上股东、董事、总经理
程健	-	董事、董事会秘书、副总经理
王建波	-	董事、副总经理
冯涌	-	董事
周振华	-	财务总监
丁文娟	-	监事会主席
刘健	-	监事
徐德新	-	职工监事
吕锡铭	-	实际控制人吕江的父亲
李文	-	实际控制人吕江的母亲
董海燕	-	实际控制人吕江配偶
董得金	-	实际控制人吕江配偶的父亲
金玉珍	-	实际控制人吕江配偶的母亲
董健	-	实际控制人吕江配偶的弟弟
吕宁	-	实际控制人吕江的姐姐
吕莎	-	实际控制人吕江的姐姐
葛政	-	实际控制人吕江的姐夫
吕一泓	-	实际控制人吕江的女儿
张萍	-	股东白晓宝的配偶
白怀玺	-	股东白晓宝的父亲
袁翠英	-	股东白晓宝的母亲
张玉卿	-	股东白晓宝配偶的父亲
王建芳	-	股东白晓宝配偶的母亲
白峰	-	股东白晓宝的姐姐
刘奉远	-	股东白晓宝姐姐的配偶
白梓煜	-	股东白晓宝的女儿

## (2) 关联企业

关联方名称（名称）	持股比例	与公司关系	备注
江苏医之见信息技术有限公司	-	实际控制人控制的其他公司	注 1
常州亚科股权投资中心（有限合伙）	4.35%	公司非法人企业股东	-
常州钱锦股权投资中心（有限合伙）	8.70%	公司非法人企业股东	-

常州广益会计有限公司	-	报告期内,实际控制人控制的其他公司(实际控制人持股 100%)	注 2
常州医睿达生物科技有限公司	-	公司持股 50%, 子公司; 实际控制人吕江直接持股 27.00%	-
上海康通信息技术有限公司	-	公司持股 100%, 子公司	
常州恒瑞信通网络科技有限公司	-	公司财务总监周振华及其配偶共同控制的其他企业	
江苏泽云智能工程有限公司	-	公司财务总监周振华的配偶控制的其他企业	
常州美润润滑材料有限公司	-	公司董事兼副总经理王建波和其配偶罗小玲共同控制的公司	
江苏省华海消防工程安装有限公司 菏泽分公司	-	公司财务总监周振华配偶杨波作为负责人对其重大影响的公司	

注1: 实际控制人控制的其他公司, 具体见“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”

注2: 实际控制人吕江已于2015年8月20日将常州广益会计有限公司全部股权转让出。

## (二) 关联交易

### 1、经常性关联交易

报告期内, 公司未与关联方发生频繁的关联方交易情况, 不存在经常性关联交易情况。

### 2、偶发性关联交易

#### (1) 关联方资金拆借情况

单位: 人民币元

项目	2013 年 12 月 31 日 关联方欠款	拆出金额	拆入金额	2014 年 12 月 31 日 关联方欠款
吕江	5,160,980.97	3,194,036.71	3,981,457.55	4,373,560.13
白晓宝	2,459,250.00	1,945.00	10,682.90	2,450,512.10

葛政	1,741,000.00			1,741,000.00
张萍	300,000.00	3,700,000.00	3,000,000.00	1,000,000.00
江苏医之见信息技术有限公司	113,646.47		230,000.00	-116,353.53

续：

项目	2014年12月31日 关联方欠款	拆出金额	拆入金额	2015年5月31日 关联方欠款
吕江	4,373,560.13	11,752,274.39	18,554,047.91	-2,428,213.39
白晓宝	2,450,512.10	400,000.00	2,850,000.00	512.10
葛政	1,741,000.00			1,741,000.00
张萍	1,000,000.00		1,000,000.00	
江苏医之见信息技术有限公司	-116,353.53	23,197.32		-93,156.21
常州钱锦股权投资中心		536.00		536.00
常州亚科股权投资中心		637.00		637.00

关联方资金拆借中股东吕江、白晓宝期初余额中包括无形资产减资追溯调整形成的往来，其中：吕江 360 万元，白晓宝 240 万元；报告期内吕江、白晓宝资金拆入、拆出主要由于业务需求借款、还款造成；报告期末股东资金拆入量较大，主要由于公司出于规范股东借款的原因，清理股东欠款，集中还款造成。葛政 1,741,000.00 元，属于临时拆借，该笔款项已于 2015 年 8 月 29 日归还公司。关联公司的资金拆入、拆出金额较小，主要为一些临时代垫费用的结算。截至 2015 年 5 月 31 日，公司除对控股股东吕江拆入 2,428,213.39 元外，公司报告期内不存在从关联方拆入大额资金的情形。

为进一步规范公司关联交易问题，公司制定了《关联交易决策》，对关联人、

关联交易的认定进行了明确，并规定了关联交易的相关决策程序，公司今后可能发生的关联交易将严格按照相关制度进行，从公司制度层面避免关联关系资金占用的发生。

## （2）关联担保情况

吕江、董海燕以个人房产虹景花园 14 幢甲单元 502 室作为抵押，为母公司借入短期借款 2,000,000 元，抵押期限 2014 年 12 月 2 日至 2017 年 12 月 1 日，抵押人承担的最高额最高不超过人民币 746,000.00 元。

## 3、关联方应收应付款项

单位：人民币元

项目	关联方	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应收款	吕江		4,373,560.13	5,160,980.97
其他应付款	吕江	2,428,213.39		
其他应收款	白晓宝	512.10	2,450,512.10	2,459,250.00
其他应收款	张萍		1,000,000.00	300,000.00
其他应收款	葛政	1,741,000.00	1,741,000.00	1,741,000.00
其他应收款	徐德新			1,836.00
其他应收款	江苏医之见信息技术有限公司			113,646.47
其他应付款	江苏医之见信息技术有限公司	93,156.21	116,353.53	
其他应收款	常州钱锦股权投资中心	536.00		
其他应收款	常州亚科股权投资中心	637.00		
其他应收款	冯涌	50,838.73	46,699.73	70,343.50



其他应收款	丁文娟	142,553.90	85,950.90	64,550.90
其他应付款	刘健			181.00
其他应付款	徐德新	567.00		
其他应付款	周振华	1,200.00		

#### 4、关键管理人员薪酬

单位：人民币元

姓名	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
吕江	30,787.40	73,279.76	75,049.76
白晓宝	35,754.45	85,752.68	84,692.68
王建波	15,000.00	--	--
程健	24,160.00	--	--
周振华	44,525.00	--	--
徐德新 (核心技术人员)	45,100.00	90,600.00	83,000.00

#### (三) 关联交易对财务状况和经营成果的影响

报告期内，公司与关联方未发生销售商品、提供劳务的关联交易。报告期内存在关联方资金占用，截至 2015 年 5 月 31 日，葛政占用公司 1,741,000.00 元，于 2015 年 8 月 29 日归还。截至 2015 年 8 月 29 日，公司不存在关联方资金占用。

上述关联交易没有损害公司、公司股东、债权人、公司员工和客户的利益，未对公司正常生产经营造成不利影响。

#### (四) 《公司章程》对于关联交易的有关规定

《公司章程》中对决策权力、决策程序、关联股东和利益冲突董事在表决中的回避制度做出了明确的规定，相关内容包括：

公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司控股股东及实际控制人对公司和其他股东负有诚信义务。控股股东应严

格依法行使出资人的权利,控股股东及实际控制人不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益,不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

董事不得利用其关联关系损害公司利益,董事违反本条规定所得的收入,应当归公司所有;给公司造成损失的,应当承担赔偿责任。

董事与董事会会议决议事项所涉及的企业有关联关系的,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。

股东大会审议有关事项时,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;股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。

关联股东在股东大会表决时,应当自动回避并放弃表决权。会议主持人应当要求关联股东回避。无须回避的任何股东均有权要求关联股东回避。

被提出回避的股东或其他股东如对事项的定性及由此带来的在会议上披露利益并回避、放弃表决权有异议的,可申请无须回避由董事召开临时董事会会议作出决定,该决定为终局决定。

如有特殊情况关联股东无法回避时,可以按照正常程序进行表决,并在股东大会决议中作出详细说明。

#### **(五) 公司规范关联交易的制度安排**

公司按照《公司法》等法律法规的规定,建立了规范健全的法人治理结构,公司均按照有关法律法规的要求规范运作。为规范和减少关联交易,保证关联交易的公开、公平、公正,本公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规及相关规定,制定了《公司章程》、《关联交易管理办法》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等规章制度,明确了关联交易的决策权限和决策程序。

### **九、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项**

#### **(一) 或有事项**

公司无应披露的或有事项。

#### **(二) 期后事项、其他重要事项**

公司无应披露的期后事项、其他重要事项。

## 十、股利分配政策和历年分配情况

### （一）股利分配政策

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

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

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

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

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。

### （二）公司最近两年一期利润分配情况

公司最近两年一期无利润分配情况。

## 十一、控股子公司财务的基本情况

### （一）公司报告期内纳入合并财务报表范围子公司如下：

单位名称	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
上海康通信息技术有限公司	√	√	√
常州医睿达生物科技有限公司	√	√	√

见“第四节公司财务会计信息”之“一、审计意见类型及会计报表编制基础”。

## (二) 子公司基本信息

单位：人民币元

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州医睿达生物科技有限公司	江苏常州	江苏常州	信息技术服务业	50		新设
上海康通信息技术有限公司	江苏常州	上海	信息技术服务业	100		新设

## (三) 报告期内子公司财务数据

## 1、常州医睿达生物科技有限公司

## (1) 医睿达少数股东权益明细

单位：人民币元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
少数股东持股比例	50.00%	50.00%	50.00%
本期归属于少数股东的损益	209,058.00	-86,980.56	-409,372.96
本期向少数股东宣告分派的股利			
期末少数股东权益余额	712,704.48	503,646.48	590,627.04

## (2) 医睿达财务数据

单位：人民币元

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产	13,659,715.42	7,071,730.25	3,080,932.91
非流动资产	220,842.69	418,211.76	423,369.11
<b>资产合计</b>	<b>13,880,558.11</b>	<b>7,489,942.01</b>	<b>3,504,302.02</b>
流动负债	12,455,149.15	6,482,649.04	2,323,047.93
非流动负债			
<b>负债合计</b>	<b>12,455,149.15</b>	<b>6,482,649.04</b>	<b>2,323,047.93</b>

续：

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	7,649,572.60	1,600,854.72	
净利润	418,115.99	-173,961.12	-818,745.91

综合收益总额	418,115.99	-173,961.12	-818,745.91
经营活动现金流量	2,102,612.74	-1,009,449.31	-580,384.46

## 2、上海康通信息技术有限公司

单位：人民币元

项目	2015年5月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产	973,718.79	1,426,312.44	1,931,537.88
非流动资产	650,736.02	708,955.16	
<b>资产合计</b>	<b>1,624,454.81</b>	<b>2,135,267.60</b>	<b>1,931,537.88</b>
流动负债	487,993.22	908,144.72	124,518.73
非流动负债			
<b>负债合计</b>	<b>487,993.22</b>	<b>908,144.72</b>	<b>124,518.73</b>

续：

项目	2015年1-5月	2014年度	2013年度
营业收入		412,621.36	34,951.46
净利润	-90,661.29	-579,896.27	-119,853.16
综合收益总额	-90,661.29	-579,896.27	-119,853.16
经营活动现金流量	-31,742.65	-15,894.51	86,712.61

## 十二、报告期内评估情况

股份公司设立时的评估由有限公司委托江苏中天资产评估有限公司，以2015年5月31日为评估基准日，就江苏金马扬名信息技术有限公司拟改制为股份有限公司之事宜对拟改制涉及的资产和负债在2015年5月31日的市场价值进行了评估，并出具了苏中资评报字（2015）第C2053号《评估报告》。

截至评估基准日2015年5月31日，在公开市场和企业持续经营前提下，在本报告所列的特别事项说明限制下，经资产基础法评估，江苏金马扬名信息技术有限公司资产总额账面价值2,223.39万元，评估价值2,250.18万元，增值26.79万元，增值率1.20%；负债账面价值849.07万元，评估价值849.07万元，无增减值变化；净资产账面价值1,374.32万元，评估价值1,401.11万元，增值26.79万元，增值率1.95%。经资产基础法评估，江苏金马扬名信息技术有限公司拟股份制改造项目的评估价值为1,401.11万元。公司整体变更后延续原账面值进行核算，本次资产评估未进行调账。

## 十三、管理层对公司最近两年一期财务状况、经营成果及现金流量的分析

## (一) 财务状况分析

公司最近两年一期的资产情况如下：

单位：人民币元

项目	2015 年 5 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例
<b>流动资产：</b>						
货币资金	16,004,950.27	49.55%	3,446,277.96	16.84%	1,953,906.52	13.16%
应收账款	2,967,002.27	9.19%	1,397,232.68	6.83%	1,592,833.05	10.73%
预付款项	1,596,035.19	4.94%	1,920,987.71	9.39%	19,893.31	0.13%
其他应收款	2,717,682.05	8.41%	10,171,607.26	49.70%	9,885,008.26	66.60%
存货	7,797,804.22	24.14%	2,015,986.62	9.85%	426,868.46	2.88%
一年内到期的非流动资产	125.00	0.00%	1,145.83	0.01%	9,500.00	0.06%
<b>流动资产合计</b>	<b>31,083,599.00</b>	<b>96.23%</b>	<b>18,953,238.06</b>	<b>92.60%</b>	<b>13,888,009.60</b>	<b>93.57%</b>
<b>非流动资产：</b>						
固定资产	953,951.83	2.95%	1,093,630.24	5.34%	547,911.95	3.69%
长期待摊费用					7,145.83	0.05%
递延所得税资产	263,556.30	0.82%	420,875.64	2.06%	398,995.51	2.69%
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,217,508.13</b>	<b>3.77%</b>	<b>1,514,505.88</b>	<b>7.40%</b>	<b>954,053.29</b>	<b>6.43%</b>
<b>资产总计</b>	<b>32,301,107.13</b>	<b>100.00%</b>	<b>20,467,743.94</b>	<b>100.00%</b>	<b>14,842,062.89</b>	<b>100.00%</b>

最近两年一期公司流动资产比例较高，报告期各期末，流动资产占总资产比重分别为96.23%、92.60%和93.57%，其中，货币资金占总资产比重分别为49.55%、16.84%、13.16%，2015年5月31日货币资金较2014年12月31日增加1,255.87万元，主要由于2015年5月，吕江以货币形式增加出资360万元，白晓宝以货币形式增加出资240万元，常州钱锦股权投资中心（有限合伙）投入资金200万元，常州亚科股权投资中心（有限合伙）投入资金100万元。截至2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，应收账款占总资产比重分别为9.19%、6.83%和10.73%，截至2015年5月31日，公司除单项计提的应收款项因账龄较长且存在争议，全额计提坏账准备外，公司84.16%的应收账款账龄都在1年以内，并已经按账龄组合计提了坏账准备。截至2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，预付款项占总资产比重分别为4.94%、9.39%、0.13%，公司预付款

项主要为预付货款，截至2015年5月31日，公司99.61%的预付款项账龄都在1年以内，发生坏账的可能性极小。截至2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，其他应收款占总资产比重分别为8.41%、49.70%、66.60%，其他应收款期末余额主要为往来款、借款、保证金，已按账龄计提坏账准备。截至2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，存货占总资产比重分别为24.14%、9.85%、2.88%，存货2015年5月31日余额较2014年12月31日增加578.18万元，主要为子公司常州医睿达生物科技有公司销售规模扩大，采购增加导致存货余额增加，公司根据订单采购存货，存货不存在减值迹象。截至2015年5月31日、2014年12月31日、2013年12月31日，固定资产占总资产比重分别为2.95%、5.34%、3.69%。公司固定资产主要为电子设备及运输设备，金额较小，截至2015年5月31日，固定资产累计计提折旧占固定资产原值48.31%，固定资产成新率为51.69%，成新率较高，设备运行良好，不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

管理层认为，总体来看公司的资产质量良好，能够满足经营管理需要，没有重大坏账或减值情形。

## （二）盈利能力分析

公司最近两年一期的利润指标情况表：

单位：人民币元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	增长率（%）	金额
营业总收入	10,672,271.37	9,151,500.88	6.89	8,562,002.39
营业总成本	9,940,517.24	11,737,604.61	19.08	9,856,600.26
营业利润	731,754.13	-2,586,103.73		-1,294,597.87
利润总额	1,185,986.95	-627,681.68		-244,466.77
净利润	470,934.84	-788,588.00		-328,484.75

续表

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
毛利率（%）	49.04	58.91	65.47
净资产收益率（%）	2.76	-7.22	0.81
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	2.69	-15.75	-2.74
基本每股收益（元/股）	0.03	-0.07	0.01
稀释每股收益（元/股）	0.03	-0.07	0.01

公司主营业务收入包括硬件销售、软件销售、服务收入及技术开发收入。

2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度公司硬件销售收入分别为 789.55 万元、300.21 万元、178.27 万元，公司硬件销售收入增长较快，主要原因为：2015 年子公司常州医睿达生物科技有限公司向张家港市乐余镇人民医院销售超导磁共振成像系统。2015 年子公司常州医睿达向上海联影医疗科技有限公司采购 1,009.81 万元，其中，向张家港市乐余镇人民医院销售超导磁共振成像系统已验收，确认销售收入 764.96 万元。2014 年度、2013 年度硬件销售收入主要为与软件配套销售的电脑、打印机等。

2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度公司软件销售收入分别为 257.50 万元、525.32 万元、491.90 万元，公司的软件销售收入比较稳定，2014 年主营业务收入较 2013 年增加 6.80%，为企业经营的正常波动。

2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度公司硬件、软件销售收入占营业收入比重分别为 98.11%、90.21%、78.27%，为公司销售收入的主要来源。

2015 年 1-5 月、2014 年度、2013 年度公司利润总额分别为 118.60 万元、-62.77 万元、-24.45 万元，公司 2015 年 1-5 月转亏为盈，主要是由于 2015 年度销售收入增加且软件销售毛利率、硬件销售毛利率提高。

2015 年 1-5 月、2014 年度和 2013 年度软件销售毛利率分别为 84.57%、75.97%、72.48%，报告期内软件销售毛利率上升，主要原因为外购软件的销售占比逐年下降。硬件销售毛利率分别为 37.35%、26.81%、28.45%，2015 年 1-5 月硬件销售毛利率较 2014 年上升，主要为子公司医睿达向张家港市乐余镇人民医院销售超导磁共振成像系统这一笔交易导致的。2015 年 1-5 月、2014 年度和 2013 年度公司产品毛利率分别为 49.04%、58.91%、65.47%。报告期内，毛利率下降，主要原因为硬件产品占营业收入比重有所增加，带动公司整体毛利率下降。

管理层认为，随着销售规模的不断扩大，营收规模逐步扩大，另外，公司日常运营管理逐步规范，期间费用将得到有效的控制，经营业绩会进一步提高。

### （三）偿债能力分析

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率	38.19%	39.97%	35.79%
流动比率（倍）	1.64	1.79	3.55
速动比率（倍）	1.14	1.42	3.44



报告期各期末，公司资产负债率分别为 38.19%、39.97% 和 35.79%，资产负债率较低，偿债能力较强。

报告期各期末，公司流动比率分别为 1.64、1.79 和 3.55，速动比率分别为 1.14、1.42 和 3.44，公司流动比率与速动比率适中，短期偿债风险较低。

管理层认为，公司短期偿债风险较低，未来公司可以从资本市场获取更多融资机会充足运营资金，不断优化公司资本结构。

#### （四）营运能力分析

项目	2015 年 5 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收帐款周转率（次）	4.89	6.12	3.16
存货周转率	1.11	3.08	6.11

报告期内，公司应收账款周转率分别为 4.89、6.12 和 3.16。公司 2014 年应收账款周转率较上年下降，主要原因是公司业务收入增加。

截至 2015 年 5 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，公司存货周转率分别为 1.11、3.08、6.11。公司存货周转率上升，主要原因为报告期内公司硬件销售收入上升，公司储备存货增加。

管理层认为：随着公司应收账款管理水平的不断提高，营运资金的合理筹划，应收账款周转率会进一步提高，资金使用效率会逐步增强。随着存货管理水平的提高，以及软件销售收入的上升，公司存货周转率会进一步下降。

#### （五）现金流量分析

单位：人民币元

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
经营活动现金流入小计	17,124,408.13	19,405,767.26	14,003,317.78
经营活动现金流出小计	13,510,226.56	19,077,500.09	13,128,914.61
经营活动产生的现金流量净额	3,614,181.57	328,267.17	874,403.17
投资活动产生的现金流量净额	-10,410.25	-837,543.32	-395,683.44
筹资活动产生的现金流量净额	8,953,955.57	2,000,000.00	-1,116,363.91
现金及现金等价物净增加额	12,558,672.31	1,492,371.44	-653,746.33

##### 1、经营活动产生的现金流量分析

项目	2015 年 1-5 月	2014 年	2013 年
销售商品、提供劳务收到的现金	12,057,641.52	16,197,313.03	12,446,605.33

收到的税费返还	390,605.47	792,525.43	487,956.31
收到其他与经营活动有关的现金	4,676,161.14	2,415,928.80	1,068,756.14
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>17,124,408.13</b>	<b>19,405,767.26</b>	<b>14,003,317.78</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	7,425,931.00	8,150,897.35	5,406,942.58
支付给职工以及为职工支付的现金	1,784,647.51	4,498,481.23	3,385,849.28
支付的各项税费	1,006,318.03	1,129,073.60	825,712.91
支付其他与经营活动有关的现金	3,293,330.02	5,299,047.91	3,510,409.84
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>13,510,226.56</b>	<b>19,077,500.09</b>	<b>13,128,914.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,614,181.57</b>	<b>328,267.17</b>	<b>874,403.17</b>
<b>净利润</b>	<b>470,934.84</b>	<b>-788,588.00</b>	<b>-328,484.75</b>
<b>差额</b>	<b>3,143,246.73</b>	<b>1,116,855.17</b>	<b>1,202,887.92</b>

报告期内，公司经营性活动产生的现金流量净额分别为 3,614,181.57 元、328,267.17 元和 874,403.17 元。2015 年 1-5 月公司经营活动产生的现金流量金额与净利润差异较大的主要原因存货与经营性应付项目的增加变动所致。2014 年公司经营活动产生的现金流量金额与净利润差异较大的主要原因系子公司常州医睿达生物科技有公司销售规模扩大，新增客户导致预收款项增加。2013 年公司经营活动产生的现金流量金额与净利润差异较大的主要原因系公司加大收款力度，公司回款增加。

#### ①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
利息收入	3,474.77	5,931.90	31,061.21
政府补贴		979,300.00	560,500.00
单位往来及个人借款	4,664,139.36	1,331,174.84	435,856.63
其他收入	8,547.01	99,522.06	41,338.30
<b>合计</b>	<b>4,676,161.14</b>	<b>2,415,928.80</b>	<b>1,068,756.14</b>

收到其他与经营活动有关的现金 2015 年 1-5 月年比 2014 年增加了 93.56%，主要原因是 2015 年 1-5 月收到关联方资金占用还款。

#### ②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
付现费用	1,260,013.77	3,204,163.59	2,760,061.40
银行手续费	4,852.75	7,108.82	9,086.93
往来款	528,463.50	2,087,775.50	741,261.51

其他	1,500,000.00		
合计	3,293,330.02	5,299,047.91	3,510,409.84

公司 2015 年 1-5 月较 2014 年度增加销售佣金 150 万元，为销售医疗器械产生的销售费用。

## 2、投资活动产生的现金流量

报告期内，投资活动产生的现金流量净额分别为-10,410.25 元、-837,543.32 元、-395,683.44 元。报告期内，公司投资活动产生的现金流量为公司购固定资产发生的支出。

## 3、筹资活动产生的现金流量

项目	2015 年 1-5 月	2014 年度	2013 年度
吸收投资所收到的现金	9,000,000.00		1,000,000.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>9,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46,044.43		116,363.91
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>46,044.43</b>		<b>2,116,363.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>8,953,955.57</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>-1,116,363.91</b>

报告期内，2015 年 1-4 月、2014 年度、2013 年度公司筹资活动产生的现金流量净额分别 8,953,955.5 元、2,000,000.00 元、-1,116,363.91 元，2015 年 1-5 月筹资活动产生的现金净额增加主要系股东增加投资资本金所致，2013 年公司收到 1,000,000.00 元，为子公司常州医睿达生物科技有限公司收到少数股东投入注册资本；2015 年收到 9,000,000.00 元，吕江以货币形式增加出资 360 万元，白晓宝以货币形式增加出资 240 万元。常州钱锦股权投资中心（有限合伙）投入资金 200 万元，常州亚科股权投资中心（有限合伙）投入资金 100 万元。

## 十四、影响公司持续经营能力的风险因素

### （一）公司总体规模较小，抗风险能力较弱

2015 年 1-5 月、2014 年和 2013 年公司营业收入分别为 1,067.23 万元、915.15 万元、856.20 万元，净利润分别为 47.09 万元、-78.86 万元和-32.85 万元。报告期内，公司的利润主要来源于软件业务，2015 年 1-5 月、2014 年度和 2013 年度公司软件收入分别为 257.50 万元、525.32 万元、491.90 万元，报告期内，公司

总体规模较小，抵御市场风险的能力较弱。如果市场需求发生较大变化或未来市场竞争加剧，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将继续大力投入医疗数字影像软件系统和软件的技术开发，寻求高利润率的医疗软件业务，开辟多样化的盈利途径，增加收入和利润，以此增强公司抵御市场波动风险的能力。

## （二）所得税政策变动影响公司盈利的风险

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，母公司于 2012 年 11 月 5 日获得高新技术企业证书，证书编号为 GF201232001007，有效期为 2012.11 月至 2015.11 月。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等相关规定，有效期内产生应纳税所得将享受 15% 的税收优惠。高新技术企业满 3 年后需重新认证，如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的高新技术企业的税收优惠政策发生变化，将会对公司的盈利及现金流带来一定影响。

## （三）增值税退税优惠政策变动影响公司盈利的风险

2011 年 11 月 8 日，公司经常国税新流优惠认字（2011）第 69 号认定自 2011 年 1 月 1 日起为享受增值税软件产品即征即退税收优惠企业。销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。如果国家对前述政策进行调整，则可能对公司的盈利水平带来影响。

## 第五节有关声明


## 董事、监事、高级管理人员声明

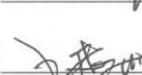
本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。


全体董事签字：

吕江： 

白晓宝： 

程健： 

王建波： 

冯涌： 


全体监事签字：

刘健： 

丁文娟： 

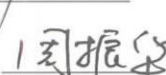
徐德新： 

全体高级管理人员签字：

白晓宝： 

程健： 

王建波： 

周振华： 



## 主办券商声明


本公司已对江苏金马扬名信息技术股份有限公司公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人（签字）：

  
吕淑贤


项目小组（签字）：

  
史国梁

  
王香美

  
杨函

法定代表人（签字）：

  
李玮



## 律师声明

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

经办律师（签字）：

戴明 陈凯

律师事务所负责人（签字）：

蔡寿





## 会计师事务所声明

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



签字注册会计师（签字）：



会计事务所负责人（签字）：



江苏公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

2015年11月11日



## 资产评估机构声明

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

签字注册资产评估师（签字）：



资产评估机构负责人（签字）：



江苏中天资产评估事务所有限公司

2015年11月11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