

山东佳田医学影像股份有限公司



公开转让说明书 (反馈稿)

主办券商



国联证券股份有限公司
GUOLIAN SECURITIES CO.,LTD.

二零一六年一月

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

一、实际控制人控制不当的风险

公司股东田少文直接持有公司 14,600,000 股股份，占股本总额的 62.60%，系公司的控股股东，公司股东朱玉珍持有公司 3,649,963 股股份，占股本总额的 15.60%，田少文与朱玉珍为夫妻关系，两人合计持有公司 78.20%的股权，田少文和朱玉珍夫妇被认定为公司实际控制人。虽然公司已制订了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构基本健全有效，但是公司实际控制人仍可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。

二、公司治理的风险

有限公司期间，公司治理不够规范，公司存在诸如股东会届次记录不清、中外合资企业阶段以召开股东会代替董事会、相关决议书面记录及保存不完整、未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度。2015 年 9 月 11 日，公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理制度的执行尚未经过实践检验，若公司未来各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。

三、土地及房产尚未办理合法手续的风险

2014 年 2 月，为方便申请土地使用权出让手续，公司当时的母公司育达医

疗作为申请人，向兖州市国土资源局提出国有建设用地使用权出让申请，共计申请出让三块土地，并同意将其中地号为兖土 2014-18 号的土地交由公司使用。2015 年 6 月，公司与育达医疗签订《实物资产移交合同》，双方约定育达医疗将育达工业园区 14#车间的土地使用权（即兖土 2014-18 号）和在建工程按评估价值转让移交给公司。2016 年 1 月 7 日工程竣工验收，以决算价进行调整。2016 年 1 月 11 日出让人济宁市兖州区国土资源局与竞得人佳田影像就兖土 2014-18 号土地使用权双方签订了《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》（00001922），截止本公开转让说明书披露之日，公司尚未取得土地使用权证，其上在建工程也未取得相关证件。

公司实际控制人田少文和朱玉珍出具承诺：“若公司因建设施工行为被相关部门处罚或被要求拆除建筑物，或者不能办理土地证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证、房产证的，本人承诺将赔偿公司的全部损失。”

若不能办理土地使用证和房屋使用权证书，将对公司的持续经营能力产生影响。

四、产品注册风险

医疗器械生产企业普遍面临生产资质定期更新、注册的风险。我国对医疗器械行业实行产品准入、生产准入和经营准入三个层面的严格准入制度，医疗器械生产企业必须取得医疗器械生产企业许可证和医疗器械产品注册证书才允许在境内销售，其中生产许可证的有效期为五年，产品注册证书的有效期为五年（2014

年 10 月 1 日以前注册的产品注册证书有效期为四年)。虽然目前公司产品均取得相关产品注册证,但日趋严格的行业监管增加了新产品注册难度和不确定性,可能会影响公司生产资质的更新和新产品注册的进度,从而对公司未来经营产生一定的影响。

五、技术研发及人才流失的风险

稳定、高效的人才队伍以及先进的专业技术是企业保持持续健康发展的重要保障,引进专业人才并保持核心人员队伍的稳定是企业生存和发展才根本,是企业核心竞争力的所在。随着公司规模不断的扩大,对先进的专业技术、人才的需求将不断增加。若公司不能在技术研发、人员考核激励方面及时加大投入,公司将面临产品技术落后,专业人才流失的风险。

六、存货跌价准备的风险

报告期内,公司存货主要为原材料、发出商品、库存商品。因公司销售规模不断扩大,为满足市场需求,期末存货较大,期末存货价值占流动资产总额比重较大,报告期内存在计提存货减值损失情形,2014 年计提存货跌价准备 50,000.00 元,2015 年计提存货跌价准备 50,000.00 元。若将来市场需求减少,更优质的替代产品出现,公司存货将会出现减值的风险,对公司的生产经营产生不利的影响。

七、经销商模式风险

公司产品销售模式是直销和经销两种模式,这也是国内同行业厂家普遍采取的销售模式。若公司不能保持与现有经销商的合作关系或合作经销商销售份额下降,而公司又不能开发新的销售渠道,则公司的业务、经营情况可能会受到不

利影响。

目 录

重大事项提示	4
一、实际控制人控制不当的风险	4
二、公司治理的风险	4
三、土地及房产尚未办理合法手续的风险	4
四、产品注册风险	5
五、技术研发及人才流失的风险	6
六、存货跌价准备的风险	6
七、经销商模式风险	6
第一节基本情况	12
一、公司概况	12
二、公司股份挂牌情况	12
三、公司股权结构	14
四、公司设立以来股本的形成及其变化	18
五、公司设立以来重大资产重组情况	42
六、子公司股本的形成及其变化	43
七、公司董事、监事及高级管理人员基本情况	43
八、报告期内主要财务数据及财务指标	49
九、本次挂牌相关机构	52
第二节公司业务	54
一、主营业务	54
二、公司组织结构	57
三、公司业务流程	58
四、公司业务关键资源要素	61
五、与公司业务相关的其他情况	90
六、商业模式	98
七、公司所处行业概况、市场规模及基本风险特征	102
第三节公司治理	117
一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况和相关人员履行职责情	

况	117
二、公司治理机制执行情况及董事会关于公司治理的自我评估	120
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规、受处罚及诉讼、仲裁情况	121
四、公司独立经营情况	122
五、同业竞争情况	125
六、公司报告期内对外担保、资金占用等重要事项决策和执行情况	131
七、公司董事、监事、高级管理人员情况	135
八、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况	138
第四节 公司财务	142
一、公司报告期的审计意见及主要财务报表	142
二、公司报告期内采用的主要会计政策和会计估计	157
三、公司报告期内主要会计数据和财务指标	182
四、公司报告期内利润形成的有关情况	187
五、公司报告期内主要资产情况	206
六、公司报告期内主要债务情况	227
七、公司报告期内股东权益情况	233
八、关联方及关联方交易	234
九、需要提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	246
十、公司报告期内资产评估情况	248
十一、公司报告期内股利分配政策和股利分配情况	251
十二、风险因素	253
第五节 有关声明	255
一、公司全体董事、监事、高级管理人员的声明	255
二、主办券商声明	256
三、律师事务所声明	257
四、会计师事务所声明	258
五、评估师事务所声明	259
第六节 附件	260

释义

公司、本公司、佳田影像	指	山东佳田医学影像股份有限公司
佳田有限、有限公司	指	山东佳田医学影像科技有限公司，系山东佳田医学影像股份有限公司前身
育达医疗	指	山东育达医疗设备有限公司，系公司实际控制人控制的公司
飞天塑料	指	山东飞天塑胶制品有限公司，系公司实际控制人控制的公司
维迈医疗	指	上海维迈医疗设备有限公司，系公司实际控制人控制的公司
豪懿投资	指	浙江豪懿投资管理有限公司，系董事参股的公司
上海日花	指	上海日花医疗器械有限公司，系公司实际控制人控制的公司
融盛创富	指	北京融盛创富资产管理有限公司
股东大会	指	山东佳田医学影像股份有限公司股东大会
董事会	指	山东佳田医学影像股份有限公司董事会
监事会	指	山东佳田医学影像股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013年修正）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014年修正）
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》（2012年）
《公司章程》	指	《山东佳田医学影像股份有限公司章程》
国务院	指	中华人民共和国国务院
报告期、最近两年及一期	指	2013年度、2014年度、2015年1月-6月
公开转让说明书	指	《山东佳田医学影像股份有限公司公开转让说明书》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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
国联证券、主办券商	指	国联证券股份有限公司
律师	指	北京海润律师事务所
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
评估师	指	山东正源和信资产评估有限公司
元（万元）	指	人民币元（万元）
二、专业术语		
CT	指	CT检查是现代比较先进的医学扫描检查的一种，主要是针对扫描人体大脑的情况。CT是一种功能齐全的病情探测仪器，它是电子计算机X射线断层扫描技术简称

DR	指	指在计算机控制下直接进行数字化 X 线摄影的一种新技术，即采用非晶硅平板探测器把穿透人体的 X 线信息转化为数字信号，并由计算机重建图像及进行一系列的图像后处理。
计算机 X 线摄影	指	指用光激励存储荧光体作为探测器的 X 射线投影成像方法，同时也代指使用该种成像方法的医疗成像设备
磁共振成像	指	是指其是利用核磁共振现象制成的一类用于医学检查的成像设备。
多参数监护仪	指	指能为医学临床诊断提供重要的病人信息，可实时检测人体的心电信号、心率、血氧饱和度、血压、呼吸频率和体温等重要参数，实现对各参数的监督报警。

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、公司概况

公司名称:	山东佳田医学影像股份有限公司
法定代表人:	孙素珍
有限公司设立日期:	2010年5月4日
股份公司设立日期:	2015年9月11日
注册资本:	23,337,553.60
住所:	山东省济宁市兖州工业园区
邮编:	272100
信息披露事务负责人:	张秀兰
经营范围:	II、III类医用X射线诊断设备(6830)、II类医用电子仪器及有关设备(6821)、II类医用超声仪器及有关设备(6823)的生产与销售。(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)
所属行业:	根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订版)规定,公司所处行业为C35“专用设备制造业”;根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011)规定,公司所处行业为C358“医疗仪器设备及器械制造”;根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》规定,公司所处行业为【3581】医疗诊断、监护及治疗设备制造;根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》规定,公司所处行业为【15101010】医疗保健设备。
主营业务:	医用X射线摄影系统、全数字彩色多普勒超声诊断系统、多参数监护仪的研发、生产、销售与服务
营业执照注册号:	370800400004498
组织机构代码:	655437850-7
公司网址:	http://www.chinakada.com
电子邮箱:	Jtyx3438928@163.com
电话号码:	400-611-3598
传真号码:	0573-3438928

二、公司股份挂牌情况

(一) 股票基本情况

股票代码:【】

股票简称:【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：人民币 1 元

股票总量：23,337,553 股

挂牌日期：【】年【】月【】日

转让方式：协议

（二）股票限售安排

《公司法》第一百四十一条规定：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 规定：挂牌公司控股股东及实际控制人挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过

转让的，该股份的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

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

《公司章程》第二十四条规定：发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；所持本公司股份自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

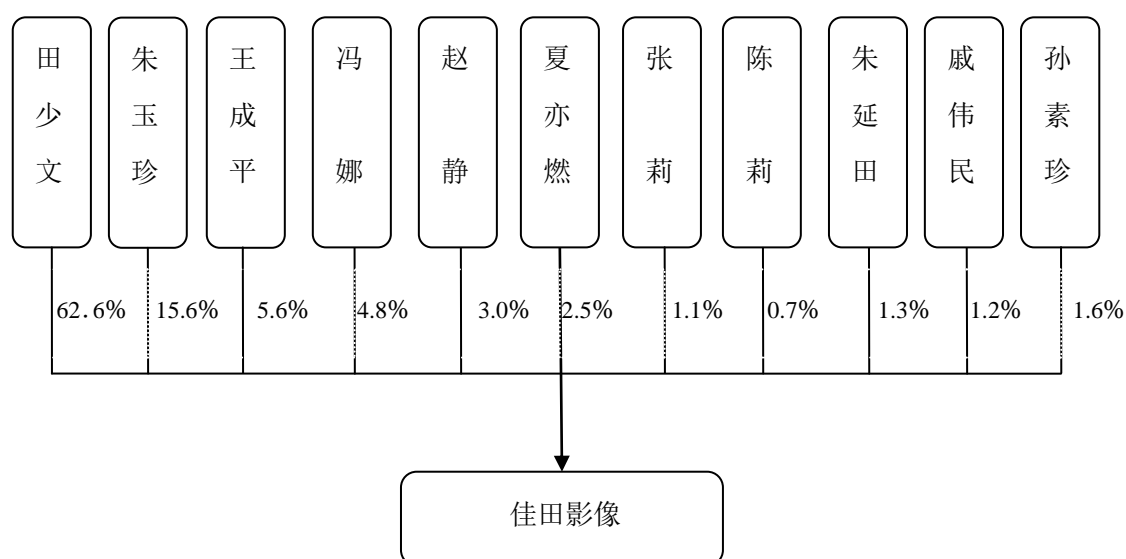
公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌转让期间，股东所持股份只能通过全国中小企业股份转让系统报价转让。

除上述规定的股份锁定情形外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定安排。截至本公开转让说明书签署日，除上述情形外，公司全体股东所持股份无冻结、质押或其他转让限制的情形。

截至本公开转让说明书签署日，股份公司成立未满一年，无可报价转让股份。

三、公司股权结构

（一）股权结构图



(二) 公司控股股东、实际控制人和主要股东情况

1、公司股东名单

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例%	股东性质
1	田少文	14,600,000	62.60	自然人
2	朱玉珍	3,649,963	15.60	自然人
3	王成平	1,316,320	5.60	自然人
4	冯 娜	1,119,560	4.80	自然人
5	赵 静	700,000	3.00	自然人
6	夏亦燃	582,610	2.50	自然人
7	张 莉	256,520	1.10	自然人
8	陈 莉	163,040	0.70	自然人
9	朱延田	304,350	1.30	自然人
10	戚伟民	282,100	1.20	自然人
11	孙素珍	363,090	1.60	自然人
	合 计	23,337,553	100.00	

截至本公开转让说明书签署日，股东田少文与股东朱玉珍为夫妻关系，除此之外，本公司股东之间不存在其他关联关系。

2、股东主体适格

公司全体股东均具有中国法律、法规和规范性文件规定的担任公司股东的资格，均在中国境内有住所，不存在法律、法规或任职单位规定不适合担任股东的情形，公司股东适格。

主办券商：经核查，公司股东适格，不存在相关瑕疵。报告期内虽然存在股权代持，但截至本公开转让说明书签署之日，公司股权代持已解除，现有股权不存在权属争议或潜在纠纷，符合“股权明晰、股票发行和转让合法合规”的挂牌条件。

3、控股股东及实际控制人

（1）控股股东和实际控制人的认定

公司股东田少文直接持有公司 14,600,000 股股份，占股本总额的 62.60%，系公司的控股股东，公司股东朱玉珍持有公司 3,649,963 股股份，占股本总额的 15.60%，田少文与朱玉珍为夫妻关系，两人合计持有公司 78.20% 的股份。自有限公司成立至今，田少文和朱玉珍夫妇一直直接、间接或委托他人持有公司 70% 以上的股权，且历任有限公司董事长、董事、执行董事，股份公司董事，能够对公司股东大会、董事会的重大决策和公司经营活动产生重大影响。因此，田少文和朱玉珍夫妇被认定为公司实际控制人。公司控股股东及实际控制人的简历如下：

田少文，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1984 年 09 月至 1988 年 07 月在山东工业大学机械电子专业学习；1988 年 07 月至 1999 年 10 月在充

州市工艺美术厂做管理工作；1999年10月至2002年4月创业，成立兖州育达医疗器械厂；2002年4月至今成立育达医疗，任董事长兼总经理；2002年9月至2005年7月在北京清华大学专修经营管理专业，取得经营管理学硕士学位；现任公司董事。

朱玉珍，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1989年9月至1992年7月在济宁市工业学校会计专业学习；1992年8月至1994年12月在兖州缫丝厂工作，任核算员；1995年1月至1999年9月在兖州市工艺美术厂工作，任会计；1999年10月至2002年4月创业，与田少文共同创立兖州育达医疗器械厂；2002年4月共同成立育达医疗，先后担任财务部长、供应部长；2011年6月至2012年6月在复旦大学高级工商管理研修班学习；现任公司董事。

（2）控股股东和实际控制人合法合规

公司实际控制人田少文和朱玉珍夫妇最近24个月内不存在重大违法违规行为，控股股东和实际控制人合法合规。

主办券商：经核查，田少文和朱玉珍为公司控股股东和实际控制人，公司控股股东和实际控制人的认定理由和依据充分、合法。主办券商核查了田少文和朱玉珍提供的简历、《基本情况调查表》、无犯罪记录证明、《个人征信报告》，并通过互联网检索了中国证监会披露的《市场禁入决定书》、《行政处罚决定书》及证券交易所披露的监管与处分记录。公司控股股东和实际控制人田少文和朱玉珍最近24个月内不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形，公司的控股股东、实际控制人田少文和朱玉珍最近24

个月内不存在重大违法违规行为。

4、其他持股 5%以上股东基本情况

除田少文、朱玉珍外，其他持有公司 5%以上股份的股东为自然人王成平，持有公司 131.632 万股股份，持股比例为 5.60%。

王成平，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1983 年 6 月至 2009 年 9 月一直从事个体经营；2000 年 9 月至 2012 年 6 月担任安徽景隆房地产开发有限公司副董事长。2012 年 7 月至今任肥东丽来房地产开发有限公司副董事长、北京融盛创富资产管理有限公司副董事长。

5、股份质押和其他有争议情况

截至本公开转让说明书签署日，公司各股东持有的公司股份不存在质押或其它争议事项的情形。

四、公司设立以来股本的形成及其变化

（一）2010 年 5 月，有限公司设立

1、2010 年 4 月 18 日，育达医疗与嘉祥秀生签署《山东佳田医学影像科技有限公司章程》，根据该章程，双方约定共同出资设立佳田有限，注册资本为人民币 7,200 万元。其中，育达医疗以土地、厂房、现汇出资 5,400 万元，占公司股权的 75%，嘉祥秀生以货币出资 1,800 万元，占公司股权的 25%。

2、2010 年 4 月 20 日，山东省济宁市工商行政管理局出具（鲁）名称核准[外]字[2010]第 055 号《企业名称预先核准通知书》，预先核准企业名称为：山东佳

田医学影像科技有限公司。

3、2010年4月22日，济宁市商务局出具济商务审字[2010]7号《关于同意设立中外合资企业山东佳田医学影像科技有限公司的批复》，同意育达医疗与日本嘉祥秀生先生合资成立有限公司，合资公司总投资18,000万元人民币，注册资本7,200万元人民币。其中育达医疗以土地使用权、厂房、现金出资5,400万元，占注册资本的75%，嘉祥秀生以货币出资1,800万元，占注册资本的25%。公司经营范围是生产、销售医用X射线设备（6830），医用X射线附属设备及部件（6831）。同意设立董事三名，监事三名。公司经营期限为30年，自公司营业执照签发之日起计算。

4、2010年4月28日，山东省人民政府颁发批准号为“商外资鲁府宁字[2010]0730号”的《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，进出口企业代码：3700554378750。

5、2010年5月4日，济宁市工商局核准并颁发《企业法人营业执照》（注册号：370800400004498），公司住所为兖州经济开发区智源路；法定代表人为朱玉珍；注册资本为人民币7,200万元；实收资本为人民币0元；公司类型为有限责任公司（中外合资）；经营范围为医用X射线设备，医用X射线附属设备及部件项目的筹建（筹建期至2010年10月28日，筹建期间不得开展经营活动）。

有限公司成立后，股权结构如下表所示：

序号	股东姓名/名称	认缴资本（元）	实缴资本（元）	出资比例（%）
1	育达医疗	54,000,000.00	0.00	75.00

序号	股东姓名/名称	认缴资本（元）	实缴资本 （元）	出资比例 （%）
2	嘉祥秀生	18,000,000.00	0.00	25.00
	合计	72,000,000.00	0.00	100

（二）有限公司历次股本形成及其变化情况

1、2010 年 10 月，有限公司第一次缴纳实收资本

2010 年 10 月 12 日，嘉祥秀生将出资额美元 430,000.00 元、114,800.00 元，合计美元 544,800.00 元，缴存至佳田有限在中国农业银行股份有限公司兖州市支行开立美元资本金账户 15466114040001139 账号内，根据缴款当日中国人民银行公布的美元汇率分别折合人民币 2,867,412.00 元、762,731.20 元，合计人民币 3,630,143.20 元。

2010 年 10 月 20 日，济宁长顺会计师事务所有限公司出具济长顺(验)字[2010]第 675 号《验资报告》，经审验截至 2010 年 10 月 19 日止，有限公司收到股东嘉祥秀生首次缴纳的投入注册资本合计人民币 3,630,143.20 元，其中实收资本为 3,630,143.20 元。股东以人民币出资 3,630,143.20 元；以美元 544,800.00 元出资（折合人民币 3,630,143.20 元）。其中 2010 年 10 月 12 日出资 430,000.00 美元，2010 年 10 月 19 日出资 114,800.00 美元。

本次变更后，有限公司的出资额如下表所示：

序号	股东姓名/名称	认缴资本（元）	累计实缴资本（元）	出资方式
1	育达医疗	54,000,000.00	0.00	
2	嘉祥秀生	18,000,000.00	3,630,143.20	货币
	合计	72,000,000.00	3,630,143.20	货币

2、2011 年 4 月，有限公司第二次缴纳实收资本

2011 年 4 月 10 日，育达医疗货币出资实缴到位，出资额为人民币 10,800,000.00 元。

2011 年 4 月 11 日，济宁长顺会计师事务所有限公司出具了济长顺（验）字 [2011]第 462 号《验资报告》，经审验截至 2011 年 4 月 11 日止，有限公司收到股东育达医疗缴纳的投入注册资本合计人民币 10,800,000.00 元，其中实收资本为人民币 10,800,000.00 元。

2011 年 4 月 26 日，济宁市工商行政管理局为有限公司换发了新的《企业法人营业执照》。《企业法人营业执照》登记实收资本变更为人民币 14,430,000.00 元，股东实际缴纳注册资本 14,430,143.20 元，减少的 143.20 元调整为资本公积金。

本次变更后，有限公司的出资额如下表所示：

序号	股东姓名/名称	认缴资本（元）	累计实缴资（元）	出资方式
1	育达医疗	54,000,000.00	10,800,000.00	货币
2	嘉祥秀生	18,000,000.00	3,630,143.20	货币
	合计	72,000,000.00	14,430,143.20	货币

3、2011 年 4 月，有限公司变更经营范围及住所

2011 年 4 月，有限公司召开临时股东会，决议公司经营范围变更为：II、III类医用 X 射线诊断设备，医用 X 射线附属设备及部件项目的生产经营。（《医疗器械生产企业许可证》有效期至 2016 年 3 月 9 日）。公司住所变更为：兖州经济开发区。同日，有限公司依据股东会决议出具《公司章程》修正案。

2011 年 4 月 26 日，济宁市工商行政管理局为有限公司换发了新的《企业法人营业执照》。

4、2011 年 6 月，有限公司第三次缴纳实收资本

2011 年 1 月 12 日，嘉祥秀生缴纳出资额美元 82,000.00 元，缴存至佳田有限在中国农业银行股份有限公司兖州市支行开立的美元资本金账户 15466114040001139 账号内，根据缴款当日中国人民银行公布的美元汇率折合人民币 542,134.80 元。

2011 年 6 月 16 日，济宁长顺会计师事务所有限公司出具了济长顺（验）字[2011]第 791 号《验资报告》，经审验截至 2011 年 1 月 12 日止，有限公司收到嘉祥秀生缴纳的投入注册资本合计人民币 542,134.80 元，其中实收资本为人民币 542,134.80 元，股东以货币美元 82,000.00 元出资，折合人民币 542,134.80 元。

本次变更后，有限公司的出资额如下表所示：

序号	股东姓名/名称	认缴资本（元）	累计实缴资（元）	出资方式
1	育达医疗	54,000,000.00	10,800,000.00	货币
2	嘉祥秀生	18,000,000.00	4,172,278.00	货币
	合计	72,000,000.00	14,972,278.00	货币

5、2012 年 4 月，有限公司第四次缴纳实收资本

2012 年 4 月 19 日，嘉祥秀生缴纳出资额美元 68,000.00 元，缴存至佳田有限在中国农业银行股份有限公司兖州市支行开立的美元资本金账户 15466114040001139 账号内，根据缴款当日中国人民银行公布的美元汇率折合人民币 427,828.80 元。

2012年7月2日,济宁长顺会计师事务所有限公司出具了济长顺(验)字[2012]第593号《验资报告》,经审验截至2012年4月19日止,有限公司收到嘉祥秀生缴纳的投入注册资本合计人民币427,828.80元,其中实收资本为人民币427,828.80元,股东以货币美元68,000.00元出资,折合人民币427,828.80元。

本次变更后,有限公司的出资额如下表所示:

序号	股东姓名/名称	认缴资本(元)	累计实缴资(元)	出资方式
1	育达医疗	54,000,000.00	10,800,000.00	货币
2	嘉祥秀生	18,000,000.00	4,600,106.80	货币
	合计	72,000,000.00	15,400,106.80	

6、2012年7月,有限公司第五次缴纳实收资本

2012年7月4日,有限公司收到育达医疗缴纳的注册资本合计人民币2,850,000.00元。

2012年7月4日,济宁长顺会计师事务所有限公司出具了济长顺(验)字[2012]第603号《验资报告》,经审验截至2012年7月4日止,有限公司收到育达医疗缴纳的投入注册资本合计人民币2,850,000.00元,其中实收资本为人民币2,850,000.00元,股东以货币人民币2,850,000.00元出资。

本次变更后,有限公司的出资额如下表所示:

序号	股东姓名/名称	认缴资本(元)	累计实缴资(元)	出资方式
1	育达医疗	54,000,000.00	13,650,000.00	货币
2	嘉祥秀生	18,000,000.00	4,600,106.80	货币
	合计	72,000,000.00	18,250,106.80	

7、2012年9月，有限公司变更投资总额、注册资本及实收资本

2012年7月12日，有限公司召开董事会，同意有限公司投资总额由人民币180,000,000.00元减少至36,000,000.00元，注册资本减少至18,249,963.60元。本次减少注册资本后，股东育达医疗认缴并累计实缴出资额人民币13,649,856.80元，占注册资本的74.8%，嘉祥秀生认缴并累计实缴出资额人民币4,600,106.80元，占注册资本的25.2%。同日，有限公司股东签订章程修改决议书。2012年7月21日，有限公司在大众日报上刊登减资公告。

2012年9月6日，济宁市商务局出具济商务审字[2012]109号《关于同意山东佳田医学影像科技有限公司减少投资总额和注册资本的批复》，同意有限公司投资总额由人民币180,000,000.00元调整为36,000,000.00元，注册资本由人民币72,000,000.00元减为18,249,963.60元。

有限公司于2012年7月21日在《大众日报》第三版面刊登了减资公告，公告期为45天，公告期满，没有债权人要求清偿债务。

2012年9月12日，山东省人民政府签发商外资鲁府宁字[2010]0730号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2012年10月12日，济宁市工商行政管理局为有限公司换发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更后，有限公司的出资额及出资比例如下表所示：

序号	股东姓名/名称	认缴资本（元）	累计实缴资（元）	出资方式	出资比例（%）
1	育达医疗	13,649,856.80	13,649,856.80	货币	74.80

序号	股东姓名/名称	认缴资本（元）	累计实缴资（元）	出资方式	出资比例（%）
2	嘉祥秀生	4,600,106.80	4,600,106.80	货币	25.20
	合计	18,249,963.60	18,249,963.60		100.00

8、2013 年 2 月有限公司第一次股权转让

2013 年 2 月 18 日，有限公司召开股东会，决议同意股东嘉祥秀生将其所持有限公司 25.2%的股权全部转让给育达医疗，股权转让后，有限公司投资总额与注册资本保持不变。决议同意有限公司由外商投资企业转为内资企业。同日，双方签订《股权转让合同》，并依据董事会决议通过新的《公司章程》，取消董事会和监事会，设立执行董事和两名监事。

2013 年 2 月 27 日，济宁市商务局出具济商务审字[2013]8 号《关于同意山东佳田医学影像科技有限公司股权转让及变更内资企业的批复》，同意有限公司股东嘉祥秀生将其持有公司 25.2%的股权以 4,600,106.80 元转让给山东育达医疗设备有限公司。股权转让后，有限公司投资总额与注册资本保持不变，育达医疗出资 18,249,963.60 元人民币，占注册资本的 100%。同意公司由外商投资企业变更为内资企业。

2013 年 3 月，有限公司股东选举朱玉珍为执行董事，选举王红、孔德印为公司监事，聘任朱玉珍为公司总经理。

2013 年 7 月 1 日，兖州市工商行政管理局向有限公司换发了新的《企业法人营业执照》。因工作人员疏忽，将此次公司性质变更理解为重新设立，因而将公司的成立时间登记为 2013 年 7 月 1 日，但实质上公司并未清算解散后重新设立，而是一直正常开业经营。因此，营业执照的错误登记并不构成公司本次挂牌

的实质性障碍，公司满足依法设立且存续满两年的挂牌要求。

本次变更后，有限公司的出资额及出资比例如下表所示：

序号	股东姓名/名称	认缴资本（元）	累计实缴资（元）	出资方式	出资比例（%）
1	育达医疗	18,249,963.60	18,249,963.60	货币	100.00
	合计	18,249,963.60	18,249,963.60		100.00

9、2013 年 9 月变更经营范围

2013 年 9 月 8 日，有限公司股东决定将经营范围变更为：前置许可经营项目：II、III 类医用 X 射线诊断设备（6830）、II 类医用电子仪器及有关设备（6821）、II 类医用超声仪器及有关设备（6823）的生产与销售。（《医疗器械生产企业许可证》有效期至 2016 年 3 月 9 日）。同日，有限公司依据股东会决定通过了新的《公司章程》。

2013 年 10 月 8 日，兖州市工商行政管理局为有限公司换发了新的《企业法人营业执照》。

10、2014 年 6 月有限公司第二次股权转让

2014 年 6 月 23 日，有限公司召开股东会，决议同意育达医疗将其持有有限公司 80%的股份（折合人民币 1,460 万元）转让给孙素珍，将其持有有限公司 20%股份（折合人民币 364.99636 万元）转让给高明。免去朱玉珍执行董事职务，选举孙素珍为有限公司执行董事。解聘朱玉珍总经理职务，聘任孙素珍为公司总经理。同日，有限公司依据股东会决议通过了新的《公司章程》。2014 年 6 月 30 日，育达医疗分别与高明、孙素珍签订了《股权转让合同》。

有限公司股东会决议同意将公司经营范围变更为：II、III类医用 X 射线诊断设备（6830）、II 类医用电子仪器及有关设备（6821）、II 类医用超声仪器及有关设备（6823）的生产与销售。（《医疗器械生产企业许可证》（有效期限以许可证为准）。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）。并修改了公司章程。

本次变更后，有限公司的出资额及出资比例如下表所示：

序号	股东姓名/名称	认缴资本（元）	累计实缴资（元）	出资方式	出资比例（%）
1	孙素珍	14,600,000.00	14,600,000.00	货币	80.00
2	高 明	3,649,963.60	3,649,963.60	货币	20.00
	合计	18,249,963.60	18,249,963.60		100.00

本次股权转让完成后，有限公司类型变更为有限责任公司（自然人投资或控股）。

2014 年 7 月 4 日，济宁市兖州区工商行政管理局为有限公司换发了新的《营业执照》。

11、2015 年 6 月有限公司第三次股权转让及增加注册资本

2015 年 6 月 26 日，有限公司召开股东会，决议同意股东孙素珍将其持有的公司 1,460 万元的出资额（占公司注册资本的 80%）以人民币 1460 万元的价格转让给受让方田少文，同意公司股东高明将其持有的公司 364.99636 万元的出资额（占公司注册资本的 20%）以人民币 364.99636 万元的价格转让给受让方朱玉珍。

同次股东会，决议同意接受张莉、夏亦燃、冯娜、赵静、陈莉、朱延田、戚

伟民、王成平、孙素珍共 9 名自然人，作为本公司新股东。公司新股东本次对公司共增加投资 1376.309 万元，其中增加注册资本 508.759 万元，资本公积 867.55 万，本次增资后，有限公司注册资本增加为 2333.75536 万元。

同日，有限公司依据上述股东会决议通过了新的《公司章程》。

2015 年 6 月 26 日，王成平、冯娜、赵静、夏亦燃、张莉、陈莉、朱延田、戚伟民及孙素珍与公司分别签订《投资协议书》。约定在公司未来一年不能挂牌新三板，则由公司回购王成平、冯娜、赵静、夏亦燃、张莉、陈莉、朱延田、戚伟民及孙素珍的股份。

2015 年 6 月 27 日，王成平、冯娜、赵静、夏亦燃、张莉、陈莉、朱延田、戚伟民及孙素珍与田少文、朱玉珍及公司分别签订《<投资协议>之补充协议》。约定对于《投资协议书》回购方变更为公司实际控制人田少文与朱玉珍，在《投资协议书》中约定不能挂牌新三板时，由田少文与朱玉珍回购王成平、冯娜、赵静、夏亦燃、张莉、陈莉、朱延田、戚伟民及孙素珍的股份。

2015 年 10 月 27 日，王成平、冯娜、赵静、夏亦燃、张莉、陈莉、朱延田、戚伟民及孙素珍与公司分别签订《<投资协议>之补充协议二》。约定取消《投资协议书》及《<投资协议>之补充协议》中的回购条款，王成平、冯娜、赵静、夏亦燃、张莉、陈莉、朱延田、戚伟民及孙素珍不在享有由公司或实际控制人回购的权利。

2015 年 7 月 13 日，山东金中会计师事务所有限公司出具鲁（金中）2015（验）5012 号《验资报告》，经审验截止 2015 年 7 月 6 日止，有限公司已收到股东王

成平、冯娜、赵静、夏亦燃、张莉、陈莉、朱延田、戚伟民、孙素珍实际投入货币资金合计 1376.309 万元，其中：实收资本 508.759 万元，资本公积 867.55 万元。

新增股东资本实收情况如下：

序号	股东姓名	投入资金总额 (元)	认缴资本(元)	实收资本(元)	出资方式	占新增注册资本比例(%)
1	王成平	5,600,000.00	1,316,320.00	1,316,320.00	货币	25.873
2	冯 娜	2,800,000.00	1,119,560.00	1,119,560.00	货币	22.006
3	赵 静	1,200,000.00	700,000.00	700,000.00	货币	13.759
4	夏亦燃	1,000,000.00	582,610.00	582,610.00	货币	11.452
5	张 莉	600,000.00	256,520.00	256,520.00	货币	5.042
6	陈 莉	300,000.00	163,040.00	163,040.00	货币	3.205
7	朱延田	700,000.00	304,350.00	304,350.00	货币	5.982
8	戚伟民	1,200,000.00	282,100.00	282,100.00	货币	5.545
9	孙素珍	363,090.00	363,090.00	363,090.00	货币	7.136
	合 计	13,763,090.00	5,087,950.00	5,087,950.00		100.00

本次变更后，有限公司的出资额及出资比例如下表所示：

序号	股东姓名	认缴资本(元)	实收资本(元)	出资方式	出资比例(%)
1	田少文	14,600,000.00	14,600,000.00	货币	62.60
2	朱玉珍	3,649,963.60	3,649,963.60	货币	15.60
3	王成平	1,316,320.00	1,316,320.00	货币	5.60
4	冯 娜	1,119,560.00	1,119,560.00	货币	4.80
5	赵 静	700,000.00	700,000.00	货币	3.00
6	夏亦燃	582,610.00	582,610.00	货币	2.50
7	张 莉	256,520.00	256,520.00	货币	1.10
8	陈 莉	163,040.00	163,040.00	货币	0.70
9	朱延田	304,350.00	304,350.00	货币	1.30
10	戚伟民	282,100.00	282,100.00	货币	1.20

序号	股东姓名	认缴资本（元）	实收资本（元）	出资方式	出资比例（%）
11	孙素珍	363,090.00	363,090.00	货币	1.60
	合 计	23,337,553.60	23,337,553.60		100.00

2015年6月30日，济宁市兖州区工商行政管理局为有限公司换发了新的《营业执照》。

12、有限公司阶段存在的主要问题及说明

（1）首次出资缴纳时间及缴纳比例不符合法律规定

根据《中外合资经营企业合营各方出资的若干规定》（1987年12月30日国务院批准，1988年1月1日对外经济贸易部、国家工商行政管理局发布）第四条第三款的规定：“合营合同中规定分期缴付出资的，合营各方第一期出资，不得低于各自认缴出资额的15%，并且应当在营业执照签发之日起三个月内缴清。”《公司章程》第5.3条规定：“合资公司注册资本由甲、乙双方按其出资比例分两期缴付，首期自公司执照签发之日起三个月内出资20%；余额两年内出齐。”

有限公司首期出资实际缴款时间超出前述三个月内的规定，也未按规定的比例缴纳，违反了上述法律和《公司章程》的规定。

主办券商：有限公司首期出资款缴纳时间和比例虽然存在瑕疵，但首期出资已实际缴纳，上述《中外合资经营企业合营各方出资的若干规定》已于2014年3月1日被《国务院关于废止和修改部分行政法规的决定》（国务院令 第648号）废止，工商行政管理机关也未对相关行为进行处罚，兖州工商管理机关于2015年10月15日出具了公司近三年无违法违规的证明，实际控制人田少文和朱玉珍

出具了若因该行为对公司造成损失由其承担责任的承诺。因此该行为不构成本次挂牌的实质障碍。

（2）认缴出资未能按期足额缴纳

根据《中华人民共和国公司登记管理条例》（国务院令第 156 号，根据 2005 年 12 月 18 日《国务院关于修改〈中华人民共和国公司登记管理条例〉的决定》修订）第二十条第二款之规定：“外商投资的有限责任公司的股东首次出资额应当符合法律、行政法规的规定，其余部分应当自公司成立之日起 2 年内缴足，其中，投资公司可以在 5 年内缴足。”

截止 2012 年 5 月 3 日，有限公司实际缴纳注册资本为人民币 15,400,106.80 元，不符合法律和《公司章程》的规定。

2012 年 7 月 12 日，有限公司召开股东会，同意有限公司投资总额由人民币 180,000,000.00 元减少至 36,000,000.00 元，注册资本减少至 18,249,963.60 元。同日，有限公司股东签订章程修改决议书。有限公司于 2012 年 7 月 21 日在《大众日报》第三版面刊登了减资公告，公告期为 45 天，公告期满，没有债权人要求清偿债务。

2012 年 9 月 6 日，济宁市商务局出具济商务审字[2012]109 号《关于同意山东佳田医学影像科技有限公司减少投资总额和注册资本的批复》，同意有限公司投资总额由人民币 180,000,000.00 元调整为 36,000,000.00 元，注册资本由人民币 72,000,000.00 元调整为 18,249,963.60 元。

2012 年 9 月 12 日，山东省人民政府签发商外资鲁府宁字[2010]0730 号《中

华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2012 年 10 月 12 日，济宁市工商行政管理局为有限公司换发了新的《企业法人营业执照》。

主办券商：虽然有限公司未能自成立后 2 年内缴足注册资本，但有限公司已按照法律法规的规定完成减资程序，并获得济宁市商务局的批准同意，济宁市工商局也为有限公司换发新的《企业法人营业执照》，有限公司已对该项出资瑕疵进行了弥补。实际控制人田少文和朱玉珍也出具了若因该行为对公司造成损失由其承担责任的承诺。因此该行为不构成本次挂牌的实质障碍。

（3）工商变更登记不及时

根据《中华人民共和国公司登记管理条例》（国务院令第 156 号，根据 2005 年 12 月 18 日《国务院关于修改〈中华人民共和国公司登记管理条例〉的决定》修订）第三十二条之规定：“公司变更实收资本的，应当提交依法设立的验资机构出具的验资证明，并应当按照公司章程载明的出资时间、出资方式缴纳出资。公司应当自足额缴纳出资或者股款之日起 30 日内申请变更登记。”

有限公司第一次、第三次、第四次和第五次缴纳实收资本时，未按规定在 30 日内申请变更实收资本登记，未换发实收资本变更后的营业执照。

主办券商：上述规定已于 2014 年 2 月《中华人民共和国公司登记管理条例》修订后不再适用，公司已经补办实收资本变更登记，并且未受到工商行政管理机关的处罚，实际控制人田少文和朱玉珍也出具了若因该行为对公司造成损失由其承担责任的承诺。因此该行为不构成本次挂牌的实质障碍。

（4）股权代持及其解除

1) 育达医疗委托嘉祥秀生持股情况

2010年4月20日，育达医疗与嘉祥秀生签署《委托持股协议》，双方一致同意，育达医疗自愿委托嘉祥秀生作为自己对佳田有限人民币1,800万元出资（该等出资占公司注册资本的25%，以美元转换为人民币实际形成的股权为准）的名义持有人，并代为行使代持股权对应的相关股东权利，嘉祥秀生愿意接受甲方的委托，代为行使代持股权对应的相关股东权利。

嘉祥秀生作为该部分股权的名义持有人，代表育达医疗持有上述股本，因股权产生的一切权利义务均由育达医疗实际享有、承担。

具体委托持股情况如下：

实际股东	受托持股人	受托持股金额（万元）	出资方式
育达医疗	嘉祥秀生	1,800	货币

2013年2月18日，有限公司召开董事会，决议同意股东嘉祥秀生将其所持有有限公司25.2%的股权全部转让给育达医疗。同日，双方签订《股权转让协议》，育达医疗将其名义持有的25.2%的股权转让给育达医疗，双方解除委托持股关系，佳田有限变更为纯内资企业，2013年2月27日，济宁市商务局出具济商务审字[2013]8号《关于同意山东佳田医学影像科技有限公司股权转让及变更内资企业的批复》，同意佳田有限股权转让及变更为内资企业。

佳田有限已向工商行政机关申请变更登记，2013年7月1日，兖州市工商行政管理局为佳田有限核准并换发注册号为370800400004498的《营业执照》，育

达医疗成为佳田有限的实际出资人。

本次变更后，有限公司的出资人及出资比例如下表所示：

序号	股东姓名/名称	认缴资本（元）	累计实缴资本（元）	出资方式	出资比例（%）
1	育达医疗	18,249,963.60	18,249,963.60	货币	100.00
	合计	18,249,963.60	18,249,963.60		100.00

2) 田少文、朱玉珍委托孙素珍、高明持股情况

2014年6月23日，有限公司股东会决议，育达公司将所持有佳田有限80%的股权（折合人民币1,460万元）全部给转让给孙素珍、将所持有佳田有限20%的股权（折合人民币364.99636万元）全部转让给高明。

2014年6月30日，各方签订了《股权转让合同》，股东变更为孙素珍和高明，公司法人变更为孙素珍，并就上述事宜相应修改了公司章程。

2014年7月4日，济宁市兖州区工商行政管理局为有限公司换发了新的《营业执照》。

经核查，上述孙素珍、高明持有的出资额系代田少文、朱玉珍持有。

具体委托持股情况如下：

实际股东	受托持股人	受托持股金额（万元）	出资方式
田少文	孙素珍	1,460.00	货币
朱玉珍	高明	364.99636	货币

2015年6月26日，有限公司召开股东会，决议同意股东孙素珍将其持有的公司1,460万元的出资额（占公司注册资本的80%）以人民币1,460万元的价格转让给受让方田少文，同意公司股东高明将其持有的公司364.99636万元的出资

额（占公司注册资本的 20%）以人民币 364.99636 万元的价格转让给受让方朱玉珍。同日，田少文与孙素珍、朱玉珍与高明签署《股权转让协议》，并在工商局申请办理了变更登记手续，从而解除了代持关系。田少文、朱玉珍成为在工商登记注册的实际出资人，股权代持关系清理完毕。

2015 年 6 月 26 日，田少文与孙素珍、朱玉珍与高明就双方股权代持关系出具了《关于股权代持情况的说明》，书面确认：

出资款由田少文、朱玉珍实际支付，孙素珍、高明仅为在工商登记注册的名义股东，在田少文与朱玉珍的授权下行使各项股东权利。双方之间的股权代持关系已于 2015 年 6 月解除，并完成了工商变更登记，双方不存在股权纠纷。

3) 股权代持的合法性

《最高人民法院关于适用《中华人民共和国公司法》若干问题的规定（三）》第 25 条规定：“有限责任公司的实际出资人与名义出资人订立合同，约定由实际出资人出资并享有投资权益，以名义出资人为名义股东，实际出资人与名义股东对该合同效力发生争议的，如无合同法第五十二条规定的情形，人民法院应当认定该合同有效”。

主办券商：通过访谈，查阅相关协议及律师出具的《法律意见书》，嘉祥秀生与育达医疗、田少文与孙素珍、朱玉珍与高明之间股权代持关系的形成、变动以及最终的解除，均系双方真实的意思表示，相关事实清晰、客观真实，履行了必要的程序，且该行为不存在合同法第五十二条规定的欺诈、胁迫及损害国家、社会公共利益或者第三人利益等情形，也不存在任何非法目的，故双方之间的代持行为应当是合法有效的。因此，股权代持行为不存在法律纠纷，不构成本次挂牌的实质性障碍。

（5）第一次增资时回购协议的说明

（5）第一次增资中回购协议的说明

2015年6月26日，王成平、冯娜、赵静、夏亦燃、张莉、陈莉、朱延田、戚伟民及孙素珍与公司分别签订《投资协议书》。约定完成新增股东的工商变更后一年内“佳田影像”未能在新三板市场挂牌，则由公司回购王成平、冯娜、赵静、夏亦燃、张莉、陈莉、朱延田、戚伟民及孙素珍的股份。

2015年6月27日，王成平、冯娜、赵静、夏亦燃、张莉、陈莉、朱延田、戚伟民及孙素珍与田少文、朱玉珍及公司分别签订《<投资协议>之补充协议》。约定对于《投资协议书》回购方变更为公司实际控制人田少文与朱玉珍，在《投资协议书》中约定的完成新增股东的工商变更后一年内“佳田影像”未能在新三板市场挂牌，由田少文与朱玉珍回购王成平、冯娜、赵静、夏亦燃、张莉、陈莉、朱延田、戚伟民及孙素珍的股份。

2015年10月27日，王成平、冯娜、赵静、夏亦燃、张莉、陈莉、朱延田、戚伟民及孙素珍与公司分别签订《<投资协议>之补充协议二》。约定取消《投资协议书》及《<投资协议>之补充协议》中的回购条款，王成平、冯娜、赵静、夏亦燃、张莉、陈莉、朱延田、戚伟民及孙素珍不再享有由公司或实际控制人回购的权利。原《投资协议书》及补充协议中有关股权回购的条款予以解除。

主办券商：经核查，《投资协议书》、《<投资协议>之补充协议》及《<投资协议>之补充协议二》后，回购协议解除。

（6）同股不同价的合法性

2015年6月26日有限公司召开股东会，决议同意接受张莉、夏亦燃、冯娜、赵静、陈莉、朱延田、戚伟民、王成平、孙素珍共9名自然人，作为本公司新股东。公司新股东本次对公司共增加投资1376.309万元，其中增加注册资本508.759万元，资本公积867.55万，本次增资后，有限公司注册资本增加为2333.75536万元。

2015年7月13日，山东金中会计师事务所有限公司出具鲁(金中)2015(验)5012号《验资报告》，经审验截止2015年7月6日止，有限公司已收到股东王成平、冯娜、赵静、夏亦燃、张莉、陈莉、朱延田、戚伟民、孙素珍实际投入货币资金合计1376.309万元，其中：实收资本508.759万元，资本公积867.55万元。

新增股东资本实收情况如下：

序号	股东姓名	投入资金总额(元)	认缴资本(元)	实收资本(元)	出资方式	占新增注册资本比例(%)
1	王成平	5,600,000.00	1,316,320.00	1,316,320.00	货币	25.873
2	冯 娜	2,800,000.00	1,119,560.00	1,119,560.00	货币	22.006
3	赵 静	1,200,000.00	700,000.00	700,000.00	货币	13.759
4	夏亦燃	1,000,000.00	582,610.00	582,610.00	货币	11.452
5	张 莉	600,000.00	256,520.00	256,520.00	货币	5.042
6	陈 莉	300,000.00	163,040.00	163,040.00	货币	3.205
7	朱延田	700,000.00	304,350.00	304,350.00	货币	5.982
8	戚伟民	1,200,000.00	282,100.00	282,100.00	货币	5.545
9	孙素珍	363,090.00	363,090.00	363,090.00	货币	7.136
	合 计	13,763,090.00	5,087,950.00	5,087,950.00		100.00

本次变更后，有限公司的出资额及出资比例如下表所示：

序号	股东姓名	认缴资本（元）	实收资本（元）	出资方式	出资比例（%）
1	田少文	14,600,000.00	14,600,000.00	货币	62.60
2	朱玉珍	3,649,963.60	3,649,963.60	货币	15.60
3	王成平	1,316,320.00	1,316,320.00	货币	5.60
4	冯 娜	1,119,560.00	1,119,560.00	货币	4.80
5	赵 静	700,000.00	700,000.00	货币	3.00
6	夏亦燃	582,610.00	582,610.00	货币	2.50
7	张 莉	256,520.00	256,520.00	货币	1.10
8	陈 莉	163,040.00	163,040.00	货币	0.70
9	朱延田	304,350.00	304,350.00	货币	1.30
10	戚伟民	282,100.00	282,100.00	货币	1.20
11	孙素珍	363,090.00	363,090.00	货币	1.60
	合 计	23,337,553.60	23,337,553.60		100.00

2015年6月30日，济宁市兖州区工商行政管理局为有限公司换发了新的《营业执照》。

本次增资新股东增资价格不一致，《公司法》第126条则规定：“股份的发行，实行公平、公正的原则，同种类的每一股份应当具有同等权利。同次发行的同种类股票，每股的发行条件和价格应当相同；任何单位或者个人所认购的股份，每股应当支付相同价额。”公司法对有限责任公司的股份发行并未明确规定“发行条件和价格应当相同”，因此就同一次增资不同价格并不违反《公司法》的规定。

本次增资价格不一致的主要原因有：

一、针对公司员工孙素珍的增资，属于对员工持股，考虑到孙素珍多年来对公司的贡献和将来对公司发展的重要性，因此其获得的股权价格不同于其他投资者。

二、其他新股东增资价格不一致的原因主要是各位外部投资者本身所拥有的资源不同，在未来公司的发展中，不同的投资者可为公司开辟销售渠道、供应商渠道、融资渠道、公司宣传等资源，为公司的发展产生不同的影响。因此各位新股东所反映在谈判桌上的议价能力不同，最终反映在投资协议上的价格不一致。

三、本次增资公司股东大会经过了合法的决议程序，公司与新增股东所签订的合同也合法、有效。

四、主管工商机关已受理增资的工商变更。2015年6月30日，济宁市兖州区工商行政管理局受理并为有限公司换发了新的《营业执照》。

综上，有限公司阶段同一次增资价格不同的行为符合公司法及其相关法规的规定。

除上述情况外，有限公司阶段公司历次股本变化情况均已履行内部决议、外部审批等必要的法律程序，历次股本变化合法合规，不存在纠纷或潜在纠纷。

公司历次股权转让均召开了股东会，并签署了股权转让协议以及办理了工商变更登记手续。据此，公司历次股权转让均合法合规，不存在纠纷或潜在纠纷。

主办券商：经核查公司的历次工商变更登记材料、股东（大）会决议以及律师出具的《法律意见书》，确认公司历次股本变化和股权转让均已履行了内部决议、外部审批等必要的法律程序，公司历次股本变化和股权转让合法合规，不存在纠纷或潜在纠纷。

（三）股份有限公司成立

2015年7月15日,为整体变更发起设立股份公司,立信会计师事务所以2015年6月30日为审计基准日,出具了信会师报字[2015]第211422号《山东佳田医学影像科技有限公司2015年6月30日净资产专项审计报告》,确认有限公司资产总额42,565,286.55元,负债总额15,824,478.22元,净资产总额26,740,808.33元。

2015年7月15日,立信会计师事务所以2015年6月30日为审计基准日,出具了信会师报字[2015]第211422号《山东佳田医学影像科技有限公司2013、2014年度及2015年1-6月财务报表审计报告》。

2015年7月18日,山东正源和信资产评估有限公司以2015年6月30日为评估基准日,出具了鲁正信评报字(2015)第0074号《山东佳田医学影像科技有限公司拟整体改制为股份有限公司评估项目资产评估报告书》,确认截至2015年6月30日,佳田有限的纳入评估范围内的净资产账面值为2674.08万元。佳田有限以经审计折股的净资产不高于评估值。

2015年7月20日,佳田有限召开股东会,同意有限公司整体变更股份有限公司。同意股份有限公司设立后,原有限责任公司的债权债务全部由股份有限公司承继。同时,公司注册地址变更为:兖州工业园区。

2015年7月20日,公司全体股东田少文、朱玉珍、王成平、冯娜、赵静、夏亦燃、张莉、陈莉、朱延田、戚伟民、孙素珍签订了《发起人协议》,就共同出资以发起方式设立公司的有关事宜达成一致。

2015年8月6日,公司召开创立大会暨第一次股东大会,审议通过了公司

筹建工作报告以及《公司章程》等事项，选举田少文、朱玉珍、孙素珍、戚伟民、郭海涛为公司第一届董事会董事，选举朱延田、杨栋为公司第一届监事会监事，与公司职工代表大会选举的职工代表监事赵东梅、王贝、梁福周组成公司第一届监事会。

2015年8月7日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举孙素珍为公司董事长，聘任孙素珍为公司总经理，郭海涛为公司副总经理，谷思国为公司财务总监，张秀兰为公司董事会秘书。

2015年8月7日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举王贝担任第一届监事会主席。

2015年8月25日，山东省济宁市工商行政管理局核发了（鲁）名称变核私字[2015]第 103243 号《企业名称变更核准通知书》，核准公司将名称变更为“山东佳田医学影像股份有限公司”。

2015年8月26日，立信会计师事务所出具信会师报字[2015]第 211505 号《验资报告》，根据该验资报告，截至 2015 年 8 月 6 日止，公司已收到全体股东以截至 2015 年 6 月 30 日止山东佳田医学影像科技有限公司（原公司名称）的净资产折合的股本人民币 2333.75536 万元、资本公积 340.325473 万元。

山东省济宁市工商行政管理局于 2015 年 9 月 11 日核发注册号为 370800400004498 的《企业法人营业执照》。根据该营业执照记载，公司住所为兖州区工业园；法定代表人孙素珍；注册资本为 23,337,553.6 万元；公司类型为股份有限公司；经营范围为：Ⅱ、Ⅲ类医用 X 射线诊断设备（6830）、Ⅱ类医用

电子仪器及有关设备（6821）、II类医用超声仪器及有关设备（6823）的生产与销售。（《医疗器械生产企业许可证》（有效期限以许可证为准）。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）；公司营业期限自2013年7月1日至长期。

截至本公开转让说明书签署日，公司股权结构未再发生变化。有限公司整体变更为股份公司时，公司以经审计的净资产为基础进行折股，折合的股本总额不高于经审计的净资产额，公司本次变更构成整体变更设立。公司以经审计的净资产折股整体变更为股份公司，在整体变更过程中，公司不存在股东以盈余公积和未分配利润转增股本的情形，也不存在公司代扣代缴个人所得税的情况。

主办券商：经核查公司整体变更时的临时股东会、发起人协议、创立大会等会议文件，以及审计报告、评估报告、验资报告，确认有限公司变更为股份公司为整体变更设立，程序合法合规。公司不存在以未分配利润转增股本的情形，也不存在公司代扣代缴个人所得税的情况。

五、公司设立以来重大资产重组情况

在建工程项目主要为公司自育达医疗受让并移交的在建车间。2015年6月30日，本公司与山东育达医疗设备有限公司签订在建工程移交转让协议，双方以经山东长恒信资产评估有限责任公司评估后在建工程价值26,947,137.00元（评估报告号：长恒信评报字[2015]065号）进行移交，双方办理了交接手续。

上述在建工程转让，公司参考评估报告的评估价值，确定转让金额26,947,137.00元。双方随即办理了上述在建工程项目的交接手续，并另行约定

待工程竣工验收后，根据决算金额决定该在建工程的实际交易价格。

本公司于购入在建工程行为发生时最近一个会计年度即 2014 年的主要财务指标，以及主要财务指标占比情况如下：

项 目	金 额
收购的在建车间总额	26,947,137.00
公司 2014 年度资产总额	16,894,434.17
占比	159.50%

参照《非上市公众公司重大资产重组管理办法》的相关规定，收购的在建车间总额，占公司 2014 年末资产总额的 159.50%，因此，公司收购的育达医疗在建工程属重大资产重组。

六、子公司股本的形成及其变化

公司没有出资设立全资或参股其他公司。

七、公司董事、监事及高级管理人员基本情况

（一）公司董事

姓名	职务	任职期限
孙素珍	董事长	2015 年 8 月至 2018 年 7 月
田少文	董 事	2015 年 8 月至 2018 年 7 月
朱玉珍	董 事	2015 年 8 月至 2018 年 7 月
戚伟民	董 事	2015 年 8 月至 2018 年 7 月
郭海涛	董 事	2015 年 8 月至 2018 年 7 月

上述董事简历如下：

田少文及朱玉珍，详见本公开转让说明书第一节之三、公司股权结构之（二）公司控股股东、实际控制人和主要股东情况。

孙素珍，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1980年9月~1984年7月在山东农业大学农林经济管理专业学习；1984年10月~2000年6月在山东省兖州印刷厂负责财务工作；2000年6月~2002年6月在兖州育达医疗器械厂负责财务工作；2002年6月~2005年12月在山东育达医疗设备有限公司财务科任主管会计、财务科科长；2006年1月~2014年5月在山东育达医疗设备有限公司任大区经理；2014年6月~2015年8月任山东佳田医学影像科技有限公司法人代表、执行董事兼总经理；现任公司董事长兼总经理。

戚伟民，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1987年8月毕业于桐庐技工学校建筑专业；1987年9月~2001年12月在桐庐县房地产综合开发公司工作，任副总经理；2002年1月~2012年10月在安徽省宁国市、山东省嘉祥县及山东省茌平县从事房地产开发；2012年11月至今在浙江豪懿投资管理有限公司工作，任副总经理；现任公司董事。

郭海涛，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2000年9月~2003年7月在山东省淄博学院机电一体化专科专业学习；2003年7月~2008年8月在江苏省昆山市华展包装机械有限公司从事生产管理；2008年9月~2010年3月在江苏省昆山市长邦包装设备有限公司从事生产管理；2010年4月~2015年5月任山东育达医疗设备有限公司生产部部长；2015年6月至今任山东佳田医学影像科技

有限公司生产部部长；现任公司董事兼副总经理。

（二）公司监事

姓名	职务	任职期限
王贝	监事会主席（职工代表）	2015 年 8 月至 2018 年 7 月
朱延田	监事	2015 年 8 月至 2018 年 7 月
杨栋	监事	2015 年 8 月至 2018 年 7 月
梁福周	职工代表监事	2015 年 8 月至 2018 年 7 月
赵东梅	职工代表监事	2015 年 8 月至 2018 年 7 月

上述监事简历如下：

1、王贝，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年 9 月~2009 年 7 月就读于泰山医学院临床医疗专业，2009 年 9 月~2011 年 9 月在山东育达医疗设备有限公司任技术员，2011 年 9 月至今在山东佳田医学影像科技有限公司工作，先后任技术员、质检主管、质量部部长；现任公司监事会主席。

2、朱延田，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1975 年 9 月~1981 年 7 月在青州市第一初级中学就读高中；1981 年 8 月~1992 年 1 月，在青州市果品公司上班，先后任财务科统计员，门市部经理；1992 年 1 月~1993 年 6 月，调青州市盐业公司工作，先后任业务科副科长、科长；1993 年 7 月~2012 年 12 月，在公司统一安排下，承包盐业公司部分业务；2013 年起内退在家；现任公司监事。

3、杨栋，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年 9 月~2008 年 6 月就读于襄樊学院电子信息工程专业；2008 年 7 月~2011 年 1 月襄樊航宇机电液压应用技术有限公司电子技术员；2011 年 1 月~2011 年 7 月北京金泰合房地产

经纪有限公司经纪人；2011年7月~2013年6月北京盛世坤高文化传播有限公司业务员、业务主管；2013年7月~2014年4月工信联盟（北京）教育科技有限公司咨询顾问；2014年4月~2015年7月中创联盟（北京）投资管理有限公司董事、新三板事业部经理；2015年7月至今任中创伯乐（北京）投资有限公司董事会秘书；现任公司监事。

4、赵东梅，女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1986年9月~1989年6月就读于兖州市第三中学；1989年9月~1992年9月，在颜店镇中学代课；1992年9月~1994年6月，在山东广播电视大学兖州分校学习；1994年12月~2013年12月，山东太阳纸业股份有限公司主管会计；2014年1月至今，在山东佳田医学影像科技有限公司任主管会计；现任公司职工监事。

5、梁福周，男，汉族，中国国籍，无永久境外居留权。2006年9月~2009年7月在泰山医学院医用电子仪器与维护专业学习；2009年9月~2013年11月在北京万东医疗器械装备股份有限公司工作；2013年11月至今在山东佳田医学影像科技有限公司生产部工作；现任公司职工监事。

（三）公司高级管理人员

姓名	职务	任职期限
孙素珍	总经理	2015年8月至2018年7月
张秀兰	董事会秘书	2015年8月至2018年7月
郭海涛	副总经理	2015年8月至2018年7月
谷思国	财务总监	2015年8月至2018年7月

上述高级管理人员简历如下：

孙素珍，详见本说明书第一节之六、公司董事、监事及高级管理人员基本情况之（一）公司董事。

郭海涛，详见本说明书第一节之六、公司董事、监事及高级管理人员基本情况之（一）公司董事。

张秀兰，女，汉族，中国国籍，无永久境外居留权。1997年9月~2000年7月在德州高等专科学校机织工艺专业学习；2000年9月~2002年7月在德州学院学习机织工程；2002年9月~2008年3月在兖州市双龙棉纺织厂工作，先后担任技术员、质检处副处长、新产品车间主任、办公室主任；2008年4月~2013年6月在兖州百意纺织有限公司工作，任家纺事业部经理；2013年6月至今在公司工作，任综合部部长；现任公司董事会秘书。

谷思国，男，汉族，中国国籍，无永久境外居留权。1992年9月~1994年7月山东工业大学财会就读；1995年4月~2002年6月兖州市粮食局工作，先后任统计、会计；2002年7月~2010年10月在兖州富平装饰有限公司、富平酒店工作，任会计主管；2010年10月~2015年6月在山东育达医疗设备有限公司工作，任融资部经理；2015年6月至今在公司工作，现任公司财务总监。

（四）董事、监事及高级管理人员的任职资格、合法合规

公司董事、监事、高级管理人员不存在《公司法》第一百四十七条规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形；没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规章等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；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；在证券市场不存在欺诈或其他不诚实

行为等情形；并未与除公司以外的其他单位签订竞业禁止协议，也不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷，不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼和仲裁。

公司现任董事、监事、高级管理人员均能遵守法律法规规定或章程约定，切实履行董事、监事、高级管理人员应履行的各项职责，不存在违反法律法规规定或章程约定的董事、监事、高级管理人员义务的问题。公司现任董事、监事、高级管理人员最近 24 个月不存在重大违法违规行为。

主办券商核查了上述人员提供的简历、《基本情况调查表》、无犯罪记录证明、个人征信报告以及声明和承诺书，认为公司董事、监事、高级管理人员不存在违反法律法规规定或所兼职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵，不存在侵犯原单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷，最近 24 个月内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的情形，公司董事、监事、高级管理人员的任职资格符合法律法规、公司章程及相关规定。

（五）公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持股情况

姓名	任职情况	持股数量（股）	持股形式	持股比例(%)
孙素珍	董事长（兼总经理）	363,090	直接持股	1.60
田少文	董事	14,600,000	直接持股	62.60
朱玉珍	董事	3,649,963	直接持股	15.60
戚伟民	董事	282,100	直接持股	1.20
郭海涛	董事（兼副总经理）		-	-
王贝	监事会主席（职工代表）			
朱延田	监事	304,350	直接持股	1.30
杨栋	监事	-	-	-

梁福周	监事（职工代表）			
赵东梅	监事（职工代表）			
张秀兰	董事会秘书	-	-	-
谷思国	财务总监			
郭海涛	核心技术人员	-	-	-
王贝	核心技术人员	-	-	-

八、报告期内主要财务数据及财务指标

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
总资产	42,565,286.55	16,894,434.17	19,396,742.53
股东权益合计	26,740,808.33	11,836,141.73	14,754,648.30
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	26,740,808.33	11,836,141.73	14,754,648.30
每股净资产（元/股）	1.15	0.65	0.81
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.15	0.65	0.81
资产负债率（%）	37.18%	29.94%	23.93%
流动比率（倍）	0.91	3.19	4.04
速动比率（倍）	0.44	1.31	2.38
项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
营业收入	8,361,802.54	7,588,607.15	1,577,701.70
净利润	1,135,653.16	-2,918,506.57	-2,132,793.18
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	1,135,653.16	-2,918,506.57	-2,132,793.18
扣除非经常性损益后的净利润	1,135,703.69	-2,919,590.11	-2,126,636.63
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）	1,135,703.69	-2,919,590.11	-2,126,636.63
毛利率	27.55%	26.54%	22.44%
净资产收益率	9.16%	-21.95%	-13.48%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	9.16%	-21.96%	-13.44%
基本每股收益（元/股）	0.0622	-0.1599	-0.1169
稀释每股收益（元/股）	0.0622	-0.1599	-0.1169
应收账款周转率（次）	2.31	2.28	0.47

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
存货周转率（次）	0.74	0.68	0.26
经营活动产生的现金流量净额	1,753,493.03	472,779.94	-217,767.05
每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股）	0.10	0.03	-0.01

上述财务指标的计算公式如下：

$$1、\text{毛利率} = (\text{营业收入} - \text{营业成本}) / \text{营业收入} \times 100\%$$

$$2、\text{净资产收益率} = P0 / (E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0)$$

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

$$3、\text{扣除非经常性损益后的净资产收益率} = [\text{净利润} - \text{非经营性损益} \times (1 - \text{所得税率})] / \text{加权平均净资产}$$

$$4、\text{基本每股收益} = P0 \div SS = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

5、稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

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

8、资产负债率=期末负债总额/期末资产总额

9、流动比率=期末流动资产/期末流动负债

10、速动比率=（期末流动资产-期末存货-期末其他流动资产）/期末流动负债

11、应收账款周转率=营业收入/应收款项平均余额

12、存货周转率=营业成本/存货平均余额

由于报告期末股份公司尚未成立，因此上表以各期末实收资本计算报告期各期基本每股收益、稀释每股收益、每股经营活动产生的现金流量净额及报告期各期末每股净资产、归属于申请挂牌公司股东的每股净资产。

九、本次挂牌相关机构

（一）主办券商	
机构名称	国联证券股份有限公司
法定代表人	姚志勇
住所	无锡市金融一街 8 号
电话	0510-82790313
传真	0510-82833124
项目负责人	冯凯
项目组成员	张建伟、马志峰、张宇飞
（二）律师事务所	
机构名称	北京市海润律师事务所
负责人	袁学良
住所	北京市海淀区高粱桥斜街 59 号中坤大厦 15 层
电话	010-62159696
传真	010-88381869
经办律师	刘新宇、苏海滨
（三）会计师事务所	
机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
负责人	朱建弟
住所	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
电话	010-68286868
传真	010-68286868
签字注册会计师	李长照、王志勇
（五）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 5 层
电话	010-58598980
传真	010-58598977
（六）证券交易场所	
机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人	杨晓嘉
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号
电话	010-63889513
传真	010-63889514

第二节公司业务


一、主营业务




（一）主营业务情况

公司的主营业务为从事专业数字化医用 X 射线摄影系统、彩色超声系统及多参数监护设备的研发、生产与销售。经过五年的发展，公司成为集研发、制造、销售为一体的产品提供商，可为客户提供优质的医学影像诊断设备。公司正处于快速发展时期，已经取得了一定的发展，产品的技术工艺不断提升，新产品也逐渐得到客户的认可和政府部门的大力支持。公司具有医疗器械生产企业许可证、医疗器械经营企业许可证，公司已通过 ISO13485 国际质量体系认证。

（二）公司主要产品或服务及其用途

公司主要产品为数字化医用 X 射线摄影系统、彩色超声系统及多参数监护设备。具体情况如下：

产 品 型 号	产品外观	适用范围	产品主要结构组成
医 用 X 射 线 摄 影 系 统 KDH 1500/ KDH 3000		适用于临床医疗 机构、健康检查 机构对待诊者进 行 X 射线的辅助 检查，协助诊断。	产品由“X 射线发生装置、X 射线 成像装置、附属设备组成”。X 射 线发生装置包括：X 射线源组件、 高压发生器；X 射线成像装置包 括：平板探测器（DR 平板）；附 属设备（床、台、器、架支持系 统）包括：摄影床、摄影架、X

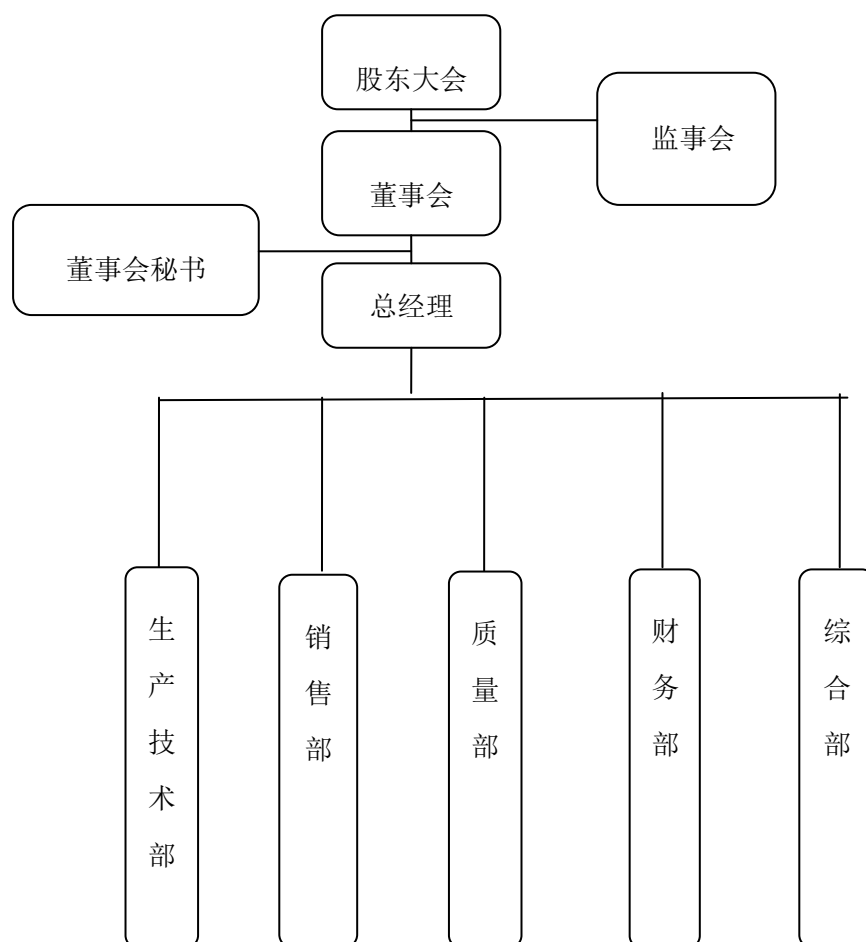
			射线悬吊支架。
医 用 X 射 线 摄 影 系 统 KDS1 500/K DS30 00		适用于临床医疗 机构、健康检查 机构对待诊者进 行 X 射线的辅助 检查,协助诊断。	产品由 X 射线发生装置、X 射线 成像装置、附属设备组成。X 射 线发生装置包括: X 射线源组件、 高压发生器; X 射线成像装置包 括: 平板探测器 (DR 平板); 附 属设备 (床、台、器、架支持系 统) 包括: 摄影平床、立式摄影 架、球管支架。
医 用 X 射 线 摄 影 系 统 KDH 4000/ KDH D400 0		适用于临床医疗 机构、健康检查 机构对待诊者进 行 X 射线的辅助 检查,协助诊断。	产品由 X 射线发生装置、X 射线 成像装置、附属设备组成。X 射 线发生装置包括: X 射线源组件、 高压发生器; X 射线成像装置包 括: 平板探测器 (DR 平板); 附 属设备 (台、器、架支持系统) 包括: 摄影床、摄影架、X 射线 悬吊支架。
医 用 X 射 线 摄 影 系 统 KDS4 500/K DU45		适用于临床医疗 机构、健康检查 机构对待诊者进 行 X 射线的辅助 检查,协助诊断。	产品由 X 射线发生装置、X 射线 成像装置、附属设备组成。X 射 线发生装置包括: X 射线源组件、 高压发生器; X 射线成像装置包 括: 平板探测器 (DR 平板); 附

00			属设备（台、器、架支持系统） 包括：摄影床、摄影架。
移动式医用X射线摄影系统 KDM6000/ KDM8000		适用于临床医疗机构、健康检查机构对待诊者进行X射线的辅助检查，协助诊断。	产品由X射线发生装置、X射线成像装置、附属设备组成。X射线发生装置包括：高压发生器、X射线源组件和限束器；X射线成像装置包括：平板探测器（DR平板）、监视器和系统支撑设备；附属设备包括：移动式支架。
全数字彩色多普勒超声诊断系统 CS-2000/CS-4000		适用于临床超声检查。	采用推车式结构，由主机、探头、监视器、专用软件组成。
多参数监护仪 KD638 1KD63 07KD6 264KD 6213K D6178		适用于医疗单位对病人的心电、呼吸、心率、脉搏氧饱和度、无创血压和体温参数进行监护。	主要用于对成人、儿童、新生儿的心电、心率、呼吸、体温、无创血压和脉搏氧饱和度的监测并发出报警。由主机和功能附件（心电导联线、无创血压袖带、体温传感器、脉搏氧饱和度传感器）组成。

（三）公司业务描述准确

主办券商通过查阅公司营业执照、审计报告、国民经济行业分类、公司主要业务合同等方式进行核查，认为公司就其业务、业务分类的标准、产品或服务描述准确，公司披露的营业收入分类与其产品分类相匹配。

二、公司组织结构



公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。公司经理层由总经理、副总经理和财务负责人组成，在董事会的领导下负责公司的日常经营与管理。综合部负责公司产品注册、行政管理、人力资源；财务

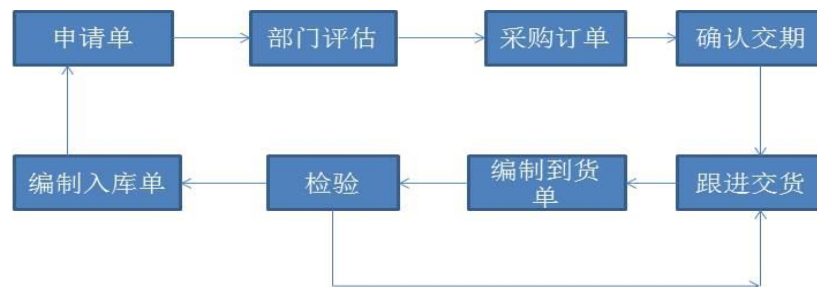
部全权负责公司的财务管理；质量部负责产品质量体系的管理、原材料检验、和半成品及成品的检验；生产技术部负责产品的研发、生产以及售后服务，并且负责仓库管理和采购管理；销售部负责产品销售管理、电子商务和售后服务。公司组织结构基本完善，能够达到公司的发展要求。

三、公司业务流程

佳田影像的业务流程图如图：



（一）公司采购流程如下



公司下设生产技术部，负责原材料采购工作。根据公司生产需求向供应商下达采购订单，确定交货时间；货物到达后，进行检验并入库。

（二）公司研发流程如下：



公司的研发经过了市场调研及立项、产品设计方案编制、样机研制与评审、第三方评测、设计临床验证、产品注册申报等过程，研发过程具有科学性和有效性。

（三）公司生产流程

公司的生产计划严格按照客户需求及销售计划制定。公司产品生产属于精密制造和机电一体化产品制造，其设备及生产线具有一定的通用性；大规模生产的产品全部采取流水线生产模式；通过对生产线进行柔性化改造可以生产同类型的产品，提高了生产效率与设备使用率；小批量的个性化产品则根据产品特点设定工艺流程和关键工序，组建临时班组生产，以保证生产效率。

（四）公司销售流程

1、销售方式

根据医疗器械行业的特点，公司采取以经销商销售为主、直营为辅的销售模式。公司主要通过经销商覆盖医院等销售终端，部分集团客户和重大政府采购项目由公司直接销售。

2、销售的推广与支持

公司通过举办产品与学术推广会展示宣传产品的功效和推介新产品；举办巡展会对各经销商提供销售支持；建立专柜提供销售示范和品牌宣传；对经销商的销售人员和售后服务人员进行定期培训提高的经销商的销售技能和售后服务质量。

3、销售评估与回款

公司根据区域销售目标定期对销售商进行评估，并根据评估结果调整销售回款政策；针对不同经销商采取款到发货、货到付款、最长 90 天帐期控制等不同方法，保证公司销售应收款总帐期在 3 个月以内。

四、公司业务关键资源要素

（一）公司产品和服务所使用的主要技术

序号	技术名称	技术特点及内容	开发时间	技术来源
----	------	---------	------	------

序号	技术名称	技术特点及内容	开发时间	技术来源
1	彩色多普勒超声诊断装置技术	<p>技术特点：一种彩色多普勒超声诊断装置，包括铁架床、支撑架和超声诊断装置。超声波诊断中的彩色多普勒法为，在同一方向上对生物体多次照射超声波，通过基于多普勒效应的偏移频率来提取血流成分信息。</p> <p>内容：本实用新型所要解决的技术问题在于提供一种具有结构简单、使用方便和诊断无死角的彩色多普勒超声诊断装置。</p>	2013. 3- 2014. 08	自行研发
2	医用 X 射线机套管定位装置技术	<p>技术特点：一种医用 X 射线机套管定位装置，其特征在于：包括转动轴、把手和定位装置。悬臂式 X 射线摄影机包括沿立柱上某一点旋转的横臂，与横臂端头固接的机头，以及与立柱底端固定连接的拖板，设置在拖板上的操作箱和拖板底部的滚轮。</p> <p>内容：本实用新型在于提供一种具有结构简单、使用方便和安全耐用的医用 X 射线机套管定位装置。</p>	2014.1-201 5.2	自行研发
3	医用 X 射线机立柱升降自动调整装置技术	<p>技术特点：一种医用 X 射线机立柱升降自动调整装置包括：立柱活塞轴、立柱气缸、回转立轴和支撑立板，立柱气缸能够保持传动稳定，在使用时方便操作。灵活性：采用可移动式传感器，实现系统在全景或头部检查方式之间相互切换、工作效率高、使用灵活、成本低廉，系统配用具有网络功能的成像软件包，可进行全方位放射检查。</p> <p>内容：本实用新型是一种升降运行稳定、操作方便、成本低，非常适合医用 X 射线机使用的医用 X 射线机立柱升降自动调整装置。</p>	2014.1-201 5.2	自行研发
4	移动式医用 X 射线摄影装置技术	<p>技术特点：一种移动式医用 X 射线摄影装置其特征在于：包括移动装置和摄影装置，所述移动装置包括移动轮、支撑脚和手柄，所述移动轮位于移动装置的底部、并与移动装置相固接。</p> <p>内容：本使用新型在于提供一种具有结构简单、使用方便和诊断无死角的移动式医用 X 射线摄影装置。一种移动式医用 X 射线摄影装置包括移动装置和摄影装置，所述移动装置包括移动轮、支撑脚和手柄。</p>	2014.6-201 5.3	自行研发
5	一键复位	<p>技术特点：一种一键复位装置其特征在于包括有顺</p>	2011.3-201 2012.3.4-2	自行

序号	技术名称	技术特点及内容	开发时间	技术来源
	装置技术	次相连的触摸屏驱动板、操作控制面板和触摸屏；所述触摸屏驱动板并联有控制驱动电机的驱动板；所述触摸屏与所述驱动板之间设置有一键复位芯片。 内容：本实用新型的一键复位装置，能够大幅度地减少操作设备人员的劳动力，在最短的时间能运行至所需工作位；从而提升设备机械运行的自动化；同时实现人性化设计理念。	013.5	研发
6	心电监护技术	技术特点：本实用新型的心电监护仪，其特征在于：包括心电信号采集器，所述心电信号采集器分别连接有导联网络、驱动电路，所述导联网络分别连接有相互并联的干扰抑制电路、过压保护电路。 内容：本实用新型心电监护仪中，干扰抑制电路消除外界环境或设备对心电信号的干扰，如果出现异常或故障导致心电电压过大，过压保护电路会自动启动，从而避免电压过大给患者带来伤害。	2012.3-2013.9	自行研发
7	无创血压监护技术	技术特点：一种无创血压监护仪特征在于：包括顺次相连的血压袖带、压力传感器桥式电路、测量放大电路、血压信号检测电路、模数转换器、微中央处理器、光隔离电路、串口输出电路、上位控制系统和显示器。 内容：本实用新型的无创血压监护仪采用微央处理器，更加精确地测量和监护患者的血压；同时还设置有过压保护电路，如果压力信号放大后，压力传感器桥式电路测得的压力信号大于无创血压监护仪设定的最大压力时，此时过压保护电路会启动。	2012.3-2013.9	自行研发
8	数字摄影技术	技术特点：一种数字摄影系统包括计算机和与其分别连接的不间断电源、曝光手闸和曝光同步设备。 内容：本发明是提供一种数字摄影系统，快速、准确的完成患者的 X 光图像的采集、处理工作。	2010.5-2012.8	自行研发

（二）公司的无形资产

1、截至本公开转让说明书签署之日，公司正在办理转让的商标 1 项，具体情况如下：

序号	商标	注册号	注册人	有效期限	核定使	取得方
----	----	-----	-----	------	-----	-----

					用品类	式
1		第 8193630 号	佳田影像	2011.4.14-2021.4.13	10 类	受让取得

注：上述商标原属于关联方育达医疗，2015 年 5 月 18 日，育达医疗与公司签订《商标转让协议》，将上述商标以人民币 1,100.00 元的价格转让给公司；相关的变更、备案手续正在办理中。

2、截至本公开转让说明书签署之日，公司拥有专利 8 项，具体情况如下：

(1) 已获得专利

序号	权利人	专利名称	专利号码/申请号	专利类别	权利期限	取得方式
1	有限公司	一种数字摄影系统	ZL201210297497.9	发明	2012.8.21-2032.8.20	受让取得
2	有限公司	一种无创血压监护仪	ZL201320607996.3	实用新型	2013.9.30-2023.9.29	原始取得
3	有限公司	一种心电监护仪	ZL201320607994.4	实用新型	2013.9.30-2023.9.29	原始取得
4	有限公司	一种一键复位装置	ZL201320608442.5	实用新型	2013.9.30-2023.9.29	原始取得
5	有限公司	一种彩色多普勒超声诊断设备	ZL201520335359.2	实用新型	2015.5.22-2025.5.22	原始取得
6	有限公司	一种 X 射线机立柱升降自动调整装置	ZL201520335357.5	实用新型	2015.5.22-2025.5.22	原始取得
7	有限公司	一种 X 射线机套管定位装置	ZL201520335358.X	实用新型	2015.5.22-2025.5.22	原始取得
8	有限公司	一种移动医用 X 射线摄影装置	ZL201520335352.2	实用新型	2015.5.22-2025.5.22	原始取得

3、公司知识产权合法合规

公司已获得国家专利局批准专利共计 8 项。公司有 1 项发明专利为受让取得；受让取得的原因是上述专利能够提高公司产品的性能。2015 年 5 月 16 日，公司与关联方育达医疗签署《专利权转让合同》，协议形式完备，内容合法，系当事人真实意思表示，转让价款 1 元并已支付，专利转让登记手续已办理完毕。经核

查，上述受让专利在报告期内未因权属问题出现纠纷。公司其余专利均为自主研发，不存在权属纠纷。

公司在中国境内有 1 项商标专用权为受让取得，受让取得的原因是上述商标能够提高公司产品的知名度。2015 年 5 月 18 日，公司与关联方育达医疗签署《商标转让协议》，协议形式完备，内容合法，系当事人真实意思表示，转让价款 1,100.00 元并已支付，商标转让手续正在办理，不存在实质性障碍。经核查，上述受让商标在报告期内未因权属问题出现纠纷。

主办券商：经查阅中国裁判文书网及其他信息表明，公司不存在涉及知识产权纠纷的诉讼或仲裁的情形。公司知识产权不存在权利瑕疵、权属争议纠纷或权属不明的情形；也不存在对他方的依赖以及影响公司资产、业务的独立性的情形；亦不存在知识产权方面的诉讼或仲裁。

（三）取得的业务许可资格或资质情况

1、公司取得的相关资质证书如下：

（1）医疗器械生产企业许可证

序号	持有人	经营资质名称	证号	发证机关	发证日期	有效期截止日
1	佳田影像	《医疗器械生产企业许可证》	鲁食药监械生产许 20110029 号	山东省食品药品监督管理局	2011.3.9	2016.3.9

（2）医疗器械经营企业许可证

序	持有	经营资质名称	证号	发证机关	发证日期	有效期截
---	----	--------	----	------	------	------

号	人					止日
1	佳田 影像	《医疗器械经 营企业许可证》	鲁 080488 号	山东省食品药 品监督管理局	2011.9.14	2016.9.14

(3) 医疗器械注册证

序号	产品名称	型号、规格	证书编号	发证机关	有效期
1	全数字彩色 多普勒超声 诊断系统	CS-2000	鲁械注准 20152230118	山东省食品药 品监督管理局	2015.1.20-2020.1 .19
2	全数字彩色 多普勒超声 诊断系统	CS-4000	鲁械注准 20152230119	山东食品药品 监督管理局	2015.1.20-2020.1 .19
3	多参数监护 仪	KD6381 KD6307 KD6264 KD6213 KD6178	鲁械注准 20142260032	山东食品药品 监督管理局	2014.10.30-2019. 10.29
4	移动式医用X 射线摄影系 统	KDM6000 KDM8000	鲁械注准 20152300301	山东食品药品 监督管理局	2015.5.8-2020.5. 7
5	医用 X 射线 摄影系统	KDS4500 KDU4500	鲁械注准 20152300299	山东食品药品 监督管理局	2015.5.8-2020.5. 7
6	医用 X 射线 摄影系统	KDH4000 KDHD4000	鲁械注准 20152300300	山东食品药品 监督管理局	2015.5.8-2020.5. 7
7	医用 X 射线 摄影系统	KDS3000	鲁食药监械 (准)字 2014 第 2300005 号	山东食品药品 监督管理局	2014.1.14-2018.1 .13
8	医用 X 射线 摄影系统	KDS1500	鲁食药监械 (准)字 2014 第 2300007	山东食品药品 监督管理局	2014.1.14-2018.1 .13

9	医用 X 射线 摄影系统	KDH3000	鲁食药监械 (准)字 2014 第 2300004 号	山东食品药品 监督管理局	2014.1.14-2018.1 .13
10	医用 X 射线 摄影系统	KDH1500	鲁食药监械 (准)字 2014 第 2300006 号	山东食品药品 监督管理局	2014.1.14-2018.1 .13

(4) 计量器具型式批准证书

序号	名称、型号	编号	发证机关	发证日期
1	多参数监护仪（心电监护部分）KD6213	2013R240-37	山东省质量技术监督局	2013.4.28
2	多参数监护仪（心电监护部分）KD6307	2013R241-37	山东质量技术监督局	2013.4.28
3	多参数监护仪（心电监护部分）KD6381	2013R239-37	山东质量技术监督局	2013.4.28
4	多参数监护仪（心电监护部分）KD6264	2013R242-37	山东质量技术监督局	2013.4.28

(5) 公司取得其它资质证书

序号	名称	编号	发证机关	发证日期
1	对外贸易经营者备案登记表	02409018		2015 年 7 月 3 日
2	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	3708966447	济宁海关驻曲阜办事处	2015 年 7 月 7 日
3	医疗器械质量管理体系认证证书	04714Q10000309	北京国医械华光认证有限公司	2013 年 6 月 14 日
4	质量管理体系认证证书	04714Q10289R0S-Z	北京国医械华光认证有限公司	2014 年 8 月 29 日

5	环境管理体系认证证书	0070015E20329ROM-1	中鉴认证有 限责任公司	2015 年 4 月 2 日
6	辐射安全许可证	鲁环辐证[08127]	山东省环境 保护厅	2012 年 12 月 5 日

（6）公司业务资质合法合规

公司的主营业务为数字化医用 X 射线摄影系统、彩色超声系统及监护设备的生产与销售，公司已取得企业经营所需的所有业务许可资格和资质。

（7）关于公司取得相关证件前生产、销售产品的说明

2013 年 10 月 1 日，有限公司与曲阜市中医院签订《销售合同》，约定曲阜市中医院采购有限公司生产的型号为 KDH3000 的数字 X 线摄影系统，金额为 96 万元，而有限公司于 2014 年 1 月份才取得该项医用 X 射线摄影系统的医疗器械注册证。因此，有限公司存在未及时申请相关生产证照进行生产销售的情况。除此项销售外，公司所有的产品生产销售均取得了相关的产品认证，符合国家医疗器械生产销售的相关法律法规。

根据《医疗器械注册管理办法》（国家食品药品监督管理总局令第 16 号）第二条：在中华人民共和国境内销售、使用的医疗器械均应当按照本办法的规定申请注册，未获准注册的医疗器械，不得销售、使用。根据当时适用的《医疗器械监督管理条例》（国务院令第 650 号）第三十五条：“违反本条例规定，未取得医疗器械产品生产注册证书进行生产的，由县级以上人民政府药品监督管理部门责令停止生产，没收违法生产的产品和违法所得，违法所得 1 万元以上的，并处违法所得 3 倍以上 5 倍以下的罚款；没有违法所得或者违法所得不足 1 万元的，并

处 1 万元以上 3 万元以下的罚款；情节严重的，由省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门吊销其《医疗器械生产企业许可证》；构成犯罪的，依法追究刑事责任。”第三十九条：“违反本条例规定，经营无产品注册证书、无合格证明、过期、失效、淘汰的医疗器械的，或者从无《医疗器械生产企业许可证》、《医疗器械经营企业许可证》的企业购进医疗器械的，由县级以上人民政府药品监督管理部门责令停止经营，没收违法经营的产品和违法所得，违法所得 5000 元以上的，并处违法所得 2 倍以上 5 倍以下的罚款；没有违法所得或者违法所得不足 5000 元的，并处 5000 元以上 2 万元以下的罚款；情节严重的，由原发证部门吊销《医疗器械经营企业许可证》；构成犯罪的，依法追究刑事责任。”

主办券商：有限公司成立后未取得医用 X 射线摄影系统的医疗器械注册证而生产并销售相关产品违反了国家相关规定，但该项行为未造成不利后果和实质损害，未受到相关主管部门的处罚；同时，公司已经取得相关生产证照。2015 年 5 月 29 日，山东省济宁市食品药品监督管理局出具未被处罚的《证明函》：“山东佳田医学影像科技有限公司近三年以来无重大医疗器械安全生产事故，未因违反有关医疗器械安全生产、管理方面的法律法规而受到处罚。”公司控股股东及实际控制人承诺：若公司未来因上述未办理相关证件而被相关部门处罚的，本人将自愿以现金形式向公司足额补偿因该处罚给公司带来的全部经济损失。因此该行为不构成本次挂牌的实质障碍。

除上述情况外，主办券商依据相关法律、法规、规章和规范性文件，核查了公司目前所拥有的与业务相关的资质，认为公司已经取得了开展其生产经营业务所必需的全部资质，有权在经营范围内开展相关业务和经营活动。公司不存在超

越资质、经营范围和使用过期资质的情况，不存在相应的法律风险。

（四）主要资产情况

1、房产

公司目前租赁房产用于生产、办公。2010年5月1日，育达医疗将位于兖州市经济技术开发区开发路育达医疗院内的研发楼租赁给佳田有限使用。租赁物面积经双方认可确定为1,252.86平方米。租赁期限为10年，即从2010年5月1日起至2020年4月30日止。租金第1年至第2年为每月壹万元，第3年至第5年每年租金将在上年的基础上递增6%；第6年起的租金，将以届时同等位置房屋的租金水平为依据，由甲乙双方另行共同商定。每年的6月1日作为每年租金调整日。

2014年1月，公司与育达医疗协商，终止上述合同，重新签署了研发楼租赁合同，租赁期从2014年1月1日至2023年12月31日，租金价格为54,245.69元每年。

根据公司提供的有关材料，公司合法拥有上述房产的使用权，不存在担保或其它权利受到限制的情况，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

序号	证书号	建筑面积 (平方米)	坐落位置	权利人	租赁期限
1	房权证兖州字第 201002643号	1252.86	兖州市经济技术开发区	育达医疗	至2023.12.31

公司自建生产、办公用楼目前正在办理相关法律手续，拟于2015年内搬迁，搬迁后将不再租用上述房产。

2、土地使用权及在建工程

1) 截至本公开转让说明书签署日，公司正在办理一宗土地使用权，具体情况如下：

2014 年 2 月时公司为育达医疗全资子公司，为方便办理土地使用权申请出让手续，有限公司当时的母公司育达医疗作为申请人，向兖州市国土资源局提出国有建设用地使用权出让申请，共计申请三块土地出让，具体情况如下：

序号	申请人	位置	地号	宗地面积
1	育达医疗	东至武村，西至武村，南至吉安路，北至育达医疗	兖土 2014-17 号	23,164 平方米
2	育达医疗	东至安康路，西至武村耕地，南至吉安路，北至武村耕地	兖土 2014-18 号	29,761 平方米
3	育达医疗	东至安康路，西至育达医疗，南至武村耕地，北至夏庙村耕地	兖土 2014-16 号	39,765 平方米

注：2016 年 1 月公司申请办理招拍挂程序时，“兖土 2014-18 号”编号变更为“兖土 2015-77 号”，实际“兖土 2014-18 号”与“兖土 2015-77 号”为同一地块。

育达医疗同意将其中地号为兖土 2014-18 号的土地交由公司使用。2015 年 6 月，公司与育达医疗于 2015 年 6 月 30 签订《实物资产移交合同》，双方约定育达医疗将育达工业园区 14#车间的土地使用权（即兖土 2014-18 号）和在建工程移交转让给公司，转让价款为山东长恒信评估有限责任公司评估价值人民币 26,947,137.00 元（评估报告号：长恒信评报字[2015]065 号）。双方随即办理了上述在建工程项目的交接手续，并另行约定待工程竣工验收后，根据决算金额决定该在建工程的实际交易价格。

双方在《实物资产移交合同》中约定，实物资产移交价款由公司在三年内根据其实际生产经营情况分期付清，育达医疗承诺三年内不会强迫山东佳田医学影像科技有限公司归还该价款，不会因该款项影像其正常的生产经营。

2016 年 1 月 7 日 1 车间工程竣工验收，决算价 1586.95 万元。2016 年 1 月 11 日兖土 2014-18 号土地使用权根据《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》（00001922）中确定的挂牌成交价为人民币 1165 万元。车间工程及土地最终

价值合计为 2751.95 万元，公司据此价格进行了相应的账务调整。

目前土地使用权的各项手续正在办理中，在建工程已于 2014 年 1 月 23 日取得兖州市规划局出具的兖规许字[2014]11 号《建设项目规划条件通知书》，其他各项手续正在办理中。

2015 年 5 月 28 日，济宁市兖州区国土资源局出具《关于兖土 2014-18 号地块的说明》，证明兖土 2014-18 号地块位于兖州市大禹北路以东、吉安路以北、安康路以西的育达工业园内，2013 年经兖州市人民政府申请，山东省人民政府（鲁政土字[2013]1355 号）批准为建设用地，2014 年经兖州市规划局（兖规许字[2014]11 号文）确定，用地性质为工业用地。兖土 2014-18 号地块，2015 年经兖州市人民政府文件，批准挂牌出让给山东佳田医学影像科技有限公司。2016 年 1 月 11 日出让人济宁市兖州区国土资源局与竞得人佳田影像就兖土 2014-18 号土地使用权双方签订了《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》（00001922）。实际控制人出具承诺一旦公司因此行为受到处罚，承诺自愿以现金形式向公司足额补偿因该处罚给公司带来的全部经济损失。

兖州区政府部门分别出具的《土地说明》、《房产说明》，证明土地使用权证书的办理不存在障碍，证明房屋使用权证书的办理不存在障碍。

主办券商：经核查相关文件及公司律师出具的《法律意见书》，公司土地使用权的取得及项目建设施工行为已取得政府部门支持，厂房建设虽属于未批先建行为，但依据兖州区人民政府出具的说明及实际控制人田少文和朱玉珍出具的承诺，公司在建工程符合规划，不存在被处罚或拆除的风险。因此，不会对公司及股东利益造成重大影响。

3、公司主要固定资产情况

公司的固定资产以房屋及建筑物、机器设备和运输工具为主，这些固定资产均在公司日常生产经营过程中正常使用，状态良好。公司主要生产用固定资产使

用年限均未满，尚在使用年限内，不影响公司的持续经营。截至 2015 年 6 月 30 日，公司主要固定资产情况如下：

项目	原值	原值占比	累计折旧	账面价值	成新率
运输设备	850,041.00	80.32%	637,344.06	212,696.94	25.02%
电子设备	119,425.63	11.28%	72,637.18	46,788.45	39.18%
办公设备	88,893.23	8.40%	24,938.61	63,954.62	71.95%
合计	1,058,359.86	100.00%	734,919.85	323,440.01	30.56%

(1) 主要生产设备

公司设备类固定资产合计项，具体如下：

项目	设备类型
电子设备	无创血压模拟仪、血氧饱和度模拟仪、多参数模拟仪、辐射报警仪、泄露电流测试仪
办公设备	办公电子设备类的电脑、空调、打印机、办公桌椅等

公司的主要生产设备处于有效使用期内并在正常使用中，均系公司原始购买取得，权属清晰，不存在纠纷或潜在纠纷。公司生产设备能够满足生产经营的需要，不存在淘汰、更新、大修、技术升级等重大情形。

(2) 机动车辆

序号	车牌号	品牌型号	投保公司	承保险别
1	鲁 HJT921	丰田牌 GTM7201RS	天安财产保险股份有限公司	机动车交通事故责任强制保险、不计免赔商业第三者责任险
2	鲁 HFK477	宝马牌 BMW7301HL(BMW53)	中国人民财产保险股份有限公司 成安支公司	机动车交通事故责任强制保险、车辆损失险、玻璃单独破碎险（国产玻璃）、不计免赔率（商业第三者责任险）等

4、公司资产权属

主办券商：经查阅公司主要资产的权属证书、审计报告、资产评估报告、合同协议等文件并实地查看经营场所。公司主要非流动资产包括在建工程、运输设备、电子设备、办公设备；无形资产主要包括专利权、商标、土地使用权，上述资产均为公司所有。公司所拥有的上述主要财产权属清晰，不存在产权纠纷或潜在纠纷。公司无形资产和固定资产均为公司独有，不存在与他人共有的情况。

（五）环境保护状况

1、公司环境保护执行情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为 C35 “专用设备制造业”。根据国家环保部门发布的《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（2003 年）、《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（2007 年）、《关于印发〈上市公司环保核查行业分类管理名录〉的通知》（2008 年）等法律法规的规定，公司不属于重污染行业。

公司主要是通过从市场采购原材料后再组装生产，生产过程中的主要污染源和污染物有：生活污水和辐射污染。

公司的生活污水通过市政管道排入兖州市大禹污水处理厂处理。公司严格按照相关法律法规及山东省环境保护厅的要求开展辐射工作，定期对辐射工作人员进行培训和再培训工作，辐射工作人员参加辐射安全与防护培训，经考核合格后，方能持证上岗；公司建立辐射工作人员个人剂量档案，开展

个人剂量年度评估；定期开展辐射事故应急演练，辐射环境监测等。公司已于 2012 年 12 月 5 日取得山东省环境保护厅颁发的《辐射安全许可证》。

2、公司环保合法合规

根据《建设项目环境保护管理条例》第七条第二项：建设项目对环境可能造成轻度影响的，应当编制环境影响报告表，对建设项目产生的污染和对环境的影响进行分析或者专项评价。

公司生产的 C 型 X 光机原是关联方育达医疗立项，后为优化业务结构将该业务剥离给公司生产，该项目于 2009 年 6 月 11 日济宁市环境保护局审批同意开始建设。

因工艺发生重大变化，2011 年 4 月 25 日，济宁市环境保护局出具济环报告表[2011]81 号《审批意见》同意项目变更生产工艺。

2011 年 12 月 31 日，C 型 X 光机项目通过济宁市环境保护局出具的济环验[2011]39 号竣工验收批复。

2012 年 12 月 5 日，山东省环境保护厅出具审批意见，同意向公司颁发《辐射安全许可证》，准予在许可种类和范围内从事辐射活动，许可证编号鲁环辐证[08127]，许可种类和范围：生产、销售三类射线装置，有效期至 2017 年 12 月 4 日。

公司 C 型 X 光机项目已经于 2011 年 12 月获得济宁市环保局项目环保竣工的验收；公司生产监护仪、超声设备建设项目环评报告表由中国海洋大学编制、济宁市环境保护局审批通过，2015 年 11 月 30 日通过济宁市兖州区环境保护监测站《建设项目竣工环境保护验收监测表》，验收监测表显示“监测期间，该厂

生产负荷达到 75% 以上，满足验收监测要求”，“本项目无生产废水的产生，主要为生活污水”、“本项目无生产废气的产生和排放”。

2015 年 9 月 2 日，兖州区环境保护局出具《证明函》：证明公司近三年来，严格遵守国家及地方的环境法律、法规，现有的污染防治设施能满足开展业务的需要，做到了达标排放；该公司未出现因违反环境保护法律、法规、规章和规范性文件而遭受处罚的情形。

兖州区环境保护局于 2015 年 9 月 2 日出具《说明函》：证明佳田影像进行经营生产的环评许可事宜已经我局受理。截至本说明出具之日，公司的环评手续尚在办理之中。公司搬迁以来的生产经营活动无违反国家环境保护方面的法律、法规和规范性文件的情形。

公司实际控制人田少文也出具承诺：“对公司搬迁后，环评许可手续在办理中。截至本承诺签署之日，公司没有因上述未办理环境影响批复手续而受到行政处罚，也未受到环境保护主管部门责令限期补办的通知。若公司未来因上述办理环境影响批复手续而被相关部门处罚的，本人将自愿以现金形式向公司足额补偿因该处罚给公司带来的全部经济损失。”

主办券商：经查询相关文件及公司律师出具的《法律意见书》，公司所属行业不属于重污染行业；公司的原材料外购取得，不涉及对外排放污染物的行为，因此，无需办理排污许可证。公司搬迁生产车间前，监护仪及超声设备项目虽未取得环保部门的竣工验收，但在实际生产经营过程中均严格遵守国家及地方有关环境保护的法律、法规、规章及规范性文件的规定，并且已经取得了当地环保部门的无违法违规记录证明，实际控制人田少文和朱玉珍也出具承诺，公司未来因办理环境影响批复手续而被相关部门处罚的，由其个人承担。因此，主办券商

认为公司日常环保行为合法合规无重大违法违规行为。

（六）公司产品的质量、技术标准

（1）产品质量认证证书

序号	产品名称	规格、型号	证书编号	发证机关	有效期
1	医用X射线摄影系统	KDS-I、 KDS-II	CQC13007094319	中国质量认证中心	2013.5.29-2018.3.12
2	医用X射线摄影系统	KDH-I、 KDH-II	CQC13007094318	中国质量认证中心	2013.5.29-2018.3.12

（2）质量管理体系认证证书

序号	体系覆盖	证书编号	发证机关	有效期	质量标准
1	医用X射线摄影系统的设计开发、生产和服务	04714Q10289 ROS	北京国医械华光认证有限公司	2014.8.29-2016.6.13	GB/T19001-2008idtISO9001:2008
2	全数字彩色多普勒超声诊断系统（CS-2000、CS-4000）的设计开发和生产	04174Q10124 ROS-Y	北京国医械华光认证有限公司	2014.8.29-2015.5.8	GB/T19001-2008idtISO9001:2008
3	移动式医用X射线摄影系统（KDM6000、DM8000）、母亲/胎儿监护仪（KDM31C/KDM31F/KDM31J/KDM27C/KDM27F/KDM27J）的设计开发、生产	04714Q10289 ROS-Z	北京国医械华光认证有限公司	2014.8.29-2016.6.13	GB/T19001-2008idtISO9001:2008

4	医用 X 射线摄影系统的设计开发、生产和服务	04714Q10000 309	北京国医械 华光认证有 限公司	2014.8.29-20 16.6.13	YY/T0287-20 03idtISO1348 5:2003
5	移动式医用 X 射线摄影系统（KDM6000、DM8000）、母亲/胎儿监护仪（KDM31CKDM31FKDM31JKDM27CKDM27FKDM27J）的设计开发、生产	04714Q10000 309-Z	北京国医械 华光认证有 限公司	2014.8.29-20 16.6.13	YY/T0287-20 03idtISO1348 5:2003
6	全数字彩色多普勒超声诊断系统（CS-2000、CS-4000）的设计开发和生产	04714Q10087 ROS-Y	北京国医械 华光认证有 限公司	2014.5.9-201 5.5.8	YY/T0287-20 03idtISO1348 5:2003

（3）环境管理体系认证证书

序号	范围	证书编号	发证机关	有效期
1	医用 X 射线摄影系统、多参数监护仪、全数字彩色多普勒超声诊断系统的生产和销售及相关管理活动	0070015E20329R0 M-1	中鉴认证 有限责任 公司	2015.4.2-2018.4. 1

（4）其他相关证书

序号	产品名称	领域	集成模式	功能角色	发证机关	发证日期
1	数字化 X 线摄像系统控制系统控制软件 KADA1.0	放射学 领域	预约工作流程（SWF）	采集设备（MOD）	中国医学 装备协会 医学装备 信息交互 与集成分 会	2015.4.24

2	数字化 X 线摄 像系统控制系统 控制软件 KADA1.0	放射学 领域	患者信息整 合 (PIR)	采集设备 (MOD)	中国医学 装备协会 医学装备 信息交互 与集成分 会	2015.4.24
3	数字化 X 线摄 像系统控制系统 控制软件 KADA1.0	放射学 领域	影像一致性 显示 (CPI)	打印排版 (PC)	中国医学 装备协会 医学装备 信息交互 与集成分 会	2015.4.24

(5) 公司产品生产过程中执行的相关国家标准如下:

序 号	标准名称	标准代码
1	医用 X 射线 摄影系统 (KDH1500) YZB/鲁 0481-2013	GB/T191-2008包装储运图示标志 GB9706. 1-2007医用电气设备第一部分: 安全通用要求 GB9706. 3-2000医用电气设备第2部分: 诊断X射线发生装置的高压 发生器安全专用要求 GB9706. 11-1997医用电气设备第二部分: 医用诊断X射线源组件和 X射线管组件安全专用要求 GB9706. 12-1997医用电气设备第一部分: 安全通用要求三. 并列标 准诊断X射线设备辐射防护通用要求 GB9706. 14-1997医用电气设备第2部分: X射线设备附属设备安全 专用要求 GB9706. 15-2008医用电气设备第1-1部分: 安全通用要求并列标 准: 医用电气系统安全要求 GB10149-1988医用X射线设备术语和符号 GB/T10151-2008医用诊断X射线设备高压电缆插头、插座技术条件 YY/T0063-2007医用电气设备医用诊断X射线管组件焦点特性 YY0076-1992金属制件的镀层分类技术条件

		<p>YY/T0106-2008医用诊断X射线机通用技术条件</p> <p>YY/T0129-2007医用诊断X射线可变限束器通用技术条件</p> <p>YY/T0291-2007医用X射线设备环境要求及试验方法</p> <p>YY/T0466.1-2009医疗器械用于医疗器械标签、标记和提供信息的符号第1部分：通用要求</p> <p>YY/T0480-2004诊断X射线成像设备通用及乳腺摄影防散射滤线栅的特性</p> <p>YY/T0609-2007医用诊断X射线管组件通用技术条件</p> <p>YY/T0741-2009数字化医用X射线摄影系统专用技术条件</p> <p>YY/T1099-2007医用X射线设备包装、运输和贮存</p>
2	<p>医用 X 射线摄影系统（KDH3000）</p> <p>YZB/鲁0480-2013</p>	<p>GB/T191-2008包装储运图示标志</p> <p>GB9706.1-2007医用电气设备第一部分：安全通用要求</p> <p>GB9706.3-2000医用电气设备第2部分：诊断X射线发生装置的高压发生器安全专用要求</p> <p>GB9706.11-1997医用电气设备第二部分：医用诊断X射线源组件和X射线管组件安全专用要求</p> <p>GB9706.12-1997医用电气设备第一部分：安全通用要求三. 并列标准诊断X射线设备辐射防护通用要求</p> <p>GB9706.14-1997医用电气设备第2部分：X射线设备附属设备安全专用要求</p> <p>GB9706.15-2008医用电气设备第1-1部分：安全通用要求并列标准：医用电气系统安全要求</p> <p>GB10149-1988医用X射线设备术语和符号</p> <p>GB/T10151-2008医用诊断X射线设备高压电缆插头、插座技术条件</p> <p>YY/T0063-2007医用电气设备医用诊断X射线管组件焦点特性</p> <p>YY0076-1992金属制件的镀层分类技术条件</p> <p>YY/T0106-2008医用诊断X射线机通用技术条件</p> <p>YY/T0129-2007医用诊断X射线可变限束器通用技术条件</p> <p>YY/T0291-2007医用X射线设备环境要求及试验方法</p> <p>YY/T0466.1-2009医疗器械用于医疗器械标签、标记和提供信息的符号第1部分：通用要求</p> <p>YY/T0480-2004诊断X射线成像设备通用及乳腺摄影防散射滤线栅</p>

		<p>的特性</p> <p>YY/T0609-2007医用诊断X射线管组件通用技术条件</p> <p>YY/T0741-2009数字化医用X射线摄影系统专用技术条件</p> <p>YY/T1099-2007医用X射线设备包装、运输和贮存</p>
3	<p>医用 X 射线 摄影系统 (KDS1500)</p> <p>YZB/鲁 0473-2013</p>	<p>GB/T191-2008包装储运图示标志</p> <p>GB9706. 1-2007医用电气设备第一部分：安全通用要求</p> <p>GB9706. 3-2000医用电气设备第2部分：诊断X射线发生装置的高压发生器安全专用要求</p> <p>GB9706. 11-1997医用电气设备第二部分：医用诊断X射线源组件和X射线管组件安全专用要求</p> <p>GB9706. 12-1997医用电气设备第一部分：安全通用要求三. 并列标准诊断X射线设备辐射防护通用要求</p> <p>GB9706. 14-1997医用电气设备第2部分：X射线设备附属设备安全专用要求</p> <p>GB9706. 15-2008医用电气设备第1-1部分：安全通用要求并列标准：医用电气系统安全要求</p> <p>GB10149-1988医用X射线设备术语和符号</p> <p>GB/T10151-2008医用诊断X射线设备高压电缆插头、插座技术条件</p> <p>YY/T0063-2007医用电气设备医用诊断X射线管组件焦点特性</p> <p>YY0076-1992金属制件的镀层分类技术条件</p> <p>YY/T0106-2008医用诊断X射线机通用技术条件</p> <p>YY/T0129-2007医用诊断X射线可变限束器通用技术条件</p> <p>YY/T0291-2007医用X射线设备环境要求及试验方法</p> <p>YY/T0466. 1-2009医疗器械用于医疗器械标签、标记和提供信息的符号第1部分：通用要求</p> <p>YY/T0480-2004诊断X射线成像设备通用及乳腺摄影防散射滤线栅的特性</p> <p>YY/T0609-2007医用诊断X射线管组件通用技术条件</p> <p>YY/T0741-2009数字化医用X射线摄影系统专用技术条件</p> <p>YY/T1099-2007医用X射线设备包装、运输和贮存</p>
4	<p>医用 X 射线 摄影系统 (KDS3000</p>	<p>GB/T191-2008包装储运图示标志</p> <p>GB9706. 1-2007医用电气设备第一部分：安全通用要求</p>

	<p>)</p> <p>YZB/鲁 0472-2013</p>	<p>GB9706. 3-2000医用电气设备第2部分：诊断X射线发生装置的高压发生器安全专用要求</p> <p>GB9706. 11-1997医用电气设备第二部分：医用诊断X射线源组件和X射线管组件安全专用要求</p> <p>GB9706. 12-1997医用电气设备第一部分：安全通用要求三. 并列标准诊断X射线设备辐射防护通用要求</p> <p>GB9706. 14-1997医用电气设备第2部分：X射线设备附属设备安全专用要求</p> <p>GB9706. 15-2008医用电气设备第1-1部分：安全通用要求并列标准：医用电气系统安全要求</p> <p>GB10149-1988医用X射线设备术语和符号</p> <p>GB/T10151-2008医用诊断X射线设备高压电缆插头、插座技术条件</p> <p>YY/T0063-2007医用电气设备医用诊断X射线管组件焦点特性</p> <p>YY0076-1992金属制件的镀层分类技术条件</p> <p>YY/T0106-2008医用诊断X射线机通用技术条件</p> <p>YY/T0129-2007医用诊断X射线可变限束器通用技术条件</p> <p>YY/T0291-2007医用X射线设备环境要求及试验方法</p> <p>YY/T0466. 1-2009医疗器械用于医疗器械标签、标记和提供信息的符号第1部分：通用要求</p> <p>YY/T0480-2004诊断X射线成像设备通用及乳腺摄影防散射滤线栅的特性</p> <p>YY/T0609-2007医用诊断X射线管组件通用技术条件</p> <p>YY/T0741-2009数字化医用X射线摄影系统专用技术条件</p> <p>YY/T1099-2007医用X射线设备包装、运输和贮存</p>
--	-------------------------------------	--

5	<p>医用 X 射线摄影系统 (KDH4000/KDHD4000)</p> <p>鲁械注准 20152300300</p>	<p>GB/T191-2008包装储运图示标志</p> <p>GB9706. 1-2007医用电气设备第一部分：安全通用要求</p> <p>GB9706. 3-2000医用电气设备第2部分：诊断X射线发生装置的高压发生器安全专用要求</p> <p>GB9706. 11-1997医用电气设备第二部分：医用诊断X射线源组件和X射线管组件安全专用要求</p> <p>GB9706. 12-1997医用电气设备第一部分：安全通用要求三. 并列标准诊断X射线设备辐射防护通用要求</p> <p>GB9706. 14-1997医用电气设备第2部分：X射线设备附属设备安全专用要求</p> <p>GB9706. 15-2008医用电气设备第1-1部分：安全通用要求并列标准：医用电气系统安全要求</p> <p>GB10149-1988医用X射线设备术语和符号</p> <p>GB/T10151-2008医用诊断X射线设备高压电缆插头、插座技术条件</p> <p>YY/T0063-2007医用电气设备医用诊断X射线管组件焦点特性</p> <p>YY0076-1992金属制件的镀层分类技术条件</p> <p>YY/T0106-2008医用诊断X射线机通用技术条件</p> <p>YY/T0129-2007医用诊断X射线可变限束器通用技术条件</p> <p>YY/T0291-2007医用X射线设备环境要求及试验方法</p> <p>YY/T0466. 1-2009医疗器械用于医疗器械标签、标记和提供信息的符号第1部分：通用要求</p> <p>YY/T0480-2004诊断X射线成像设备通用及乳腺摄影防散射滤线栅的特性</p> <p>YY/T0609-2007医用诊断X射线管组件通用技术条件</p> <p>YY/T0741-2009数字化医用X射线摄影系统专用技术条件</p> <p>YY/T1099-2007医用X射线设备包装、运输和贮存</p>
6	<p>医用 X 射线摄影系统 (KDS4500/KDU4500)</p> <p>鲁械注准 20152300299</p>	<p>GB/T191-2008包装储运图示标志</p> <p>GB9706. 1-2007医用电气设备第一部分：安全通用要求</p> <p>GB9706. 3-2000医用电气设备第2部分：诊断X射线发生装置的高压发生器安全专用要求</p> <p>GB9706. 11-1997医用电气设备第二部分：医用诊断X射线源组件和X射线管组件安全专用要求</p>

		<p>GB9706.12-1997医用电气设备第一部分：安全通用要求三. 并列标准诊断X射线设备辐射防护通用要求</p> <p>GB9706.14-1997医用电气设备第2部分：X射线设备附属设备安全专用要求</p> <p>GB9706.15-2008医用电气设备第1-1部分：安全通用要求并列标准：医用电气系统安全要求</p> <p>GB10149-1988医用X射线设备术语和符号</p> <p>GB/T10151-2008医用诊断X射线设备高压电缆插头、插座技术条件</p> <p>YY/T0063-2007医用电气设备医用诊断X射线管组件焦点特性</p> <p>YY0076-1992金属制件的镀层分类技术条件</p> <p>YY/T0106-2008医用诊断X射线机通用技术条件</p> <p>YY/T0129-2007医用诊断X射线可变限束器通用技术条件</p> <p>YY/T0291-2007医用X射线设备环境要求及试验方法</p> <p>YY/T0466.1-2009医疗器械用于医疗器械标签、标记和提供信息的符号第1部分：通用要求</p> <p>YY/T0480-2004诊断X射线成像设备通用及乳腺摄影防散射滤线栅的特性</p> <p>YY/T0609-2007医用诊断X射线管组件通用技术条件</p> <p>YY/T0741-2009数字化医用X射线摄影系统专用技术条件</p> <p>YY/T1099-2007医用X射线设备包装、运输和贮存</p>
7	<p>移动式医用X射线摄影系统 (KDM6000/KDM8000)</p> <p>鲁械注准20152300301</p>	<p>GB/T191-2008包装储运图示标志</p> <p>GB9706.1-2007医用电气设备第一部分：安全通用要求</p> <p>GB9706.3-2000医用电气设备第2部分：诊断X射线发生装置的高压发生器安全专用要求</p> <p>GB9706.11-1997医用电气设备第二部分：医用诊断X射线源组件和X射线管组件安全专用要求</p> <p>GB9706.12-1997医用电气设备第一部分：安全通用要求三.并列标准诊断X射线设备辐射防护通用要求</p> <p>GB9706.14-1997医用电气设备第2部分：X射线设备附属设备安全专用要求</p> <p>GB/T10149医用X射线设备术语和符号</p> <p>GB/T10151-2008 医用诊断 X 射线设备高压电缆插头、插座技术条件</p> <p>YY/T0741-2009数字化医用X射线摄影系统专用技术条件</p>

		YY/T0707-2008移动式摄影X射线机专用技术条件 YY0076-1992金属制件的镀层分类技术条件 YY/T0291-2007医用X射线设备环境要求及试验方法 YY0466-2003医疗器械用于医疗器械标签、标记和提供信息的符号 YY/T1099-2007医用X射线设备包装、运输和贮存 YY/T0106-2008 医用诊断X射线机通用技术条件
8	多参数监护仪 (KD6387/KD630/KD6264/KD6213/KD6178) YZB/鲁0652-2014	GB/T1.1-2009标准化工作导则第1部分：标准的结构和编写规则 GB/T191-2008包装储运图示标志 GB9969.1-2008 工业产品使用说明总则 GB/T14710-2009医用电气设备环境要求及试验方法 YY0466-2003 医疗器械用于医疗器械标签、标记和提供信息的符号 GB9706.1-2007医用电气设备第一部分：安全通用要求 GB9706.25-2005医用电气设备第2-27部分：心电监护设备专用安全要求 YY1079-2008 心电监护仪 YY0667-2008 医用电气设备第2部分：自动循环无创血压监护设备安全和基本性能专用要求 YY0668-2008 医用电气设备第2部分：多参数患者监护设备安全专用要求 YY0670-2008 无创自动测量血压计 YY0784-2010 医用电气设备——医用脉搏血氧仪设备基本安全和主要性能专用要求 YY0785-2010 临床体温计——连续测量的电子体温计性能要求 YY0601-2009医用电气设备呼吸气体监护仪的基本安全和主要性能专用要求 JJG760-2003 心电监护仪检定规程

9	全数字彩色多普勒超声诊断系统 (CS-2000) YZB/鲁 0012-2015	<p>GB/T191—2008 包装储运图示标志</p> <p>GB4208—2008 外壳防护等级（IP 代码）</p> <p>GB9706.1—2007 医用电气设备第 1 部分：安全通用要求</p> <p>GB9706.9—2008 医用电气设备医用超声诊断和监护设备安全专用要求</p> <p>GB9706.15—2008 医用电气设备第 1-1 部分：安全通用要求并列标准：医用电气系统安全要求</p> <p>GB/T9969-2008 工业产品使用说明书总则</p> <p>GB10152—2 009B 型超声诊断设备</p> <p>GB/T14710—2009 医用电器环境要求及试验方法</p> <p>GB/T16886.1-2011 医疗器械生物学评价第 1 部分:风险管理过程的评价与试验资料</p> <p>GB/T16886.5-2003 医疗器械生物学评价第 5 部分:体外细胞毒性试验</p> <p>GB/T16886.10-2005 医疗器械生物学评价第 10 部分:刺激与迟发型超敏反应试验</p> <p>YY0767-2009 超声彩色血流成像系统</p> <p>YY/T0466.1—2009 医疗器械用于医疗器械标签、标记和提供信息的符号</p> <p>YY/T0458-2003 超声多普勒仿血流体模的技术要求</p> <p>GB/T18455-2010 包装回收标志</p>
10	全数字彩色多普勒超声诊断系统 (CS-4000) YZB/鲁 0011-2015	<p>GB/T191-2008 包装储运图示标志</p> <p>GB4208-2008 外壳防护等级（IP 代码）</p> <p>GB9706.1-2007 医用电气设备第 1 部分：安全通用要求</p> <p>GB9706.15-2008 医用电气设备第 1-1 部分：安全通用要求并列标准：医用电气系统安全要求</p> <p>GB9706.9-2008 医用电气设备医用超声诊断和监护设备专用安全要求</p> <p>GB/T9969-2008 工业产品使用说明书总则</p> <p>GB10152-2009B 型超声诊断设备</p>

		<p>GB/T14710-2009 医用电器环境要求及试验方法</p> <p>GB/T16886.1-2011 医疗器械生物学评价第 1 部分：评价与试验</p> <p>GB/T16886.5-2003 医疗器械生物学评价第 5 部分:体外细胞毒性试验</p> <p>GB/T16886.10-2005 医疗器械生物学评价第 10 部分:刺激与迟发型超敏反应试验</p> <p>YY0076-1992 金属制件的镀层分类、技术条件</p> <p>YY0767-2009 超声彩色血流成像系统</p> <p>GB/T18455-2010 包装回收标志</p> <p>YY/T0466.1-2009 医疗器械用于医疗器械标签、标记和提供信息的符号第一部分：通用要求</p> <p>YY/T0458-2003 超声多普勒仿血流体模的技术要求</p>
--	--	---

(6) 质量标准合法合规

公司具备严格的质量控制体系，产品符合通用质量技术标准。公司拥有完善的质量管理体系，制定了覆盖各个生产环节的一系列标准化生产管理制度与操作手册，在生产经营过程中严格遵循品质控制的规范。

2015 年 5 月 29 日，公司取得山东省济宁市食品药品监督管理局出具的无违法违规情况证明：山东佳田医学影像科技有限公司近三年以来无重大医疗器械安全生产事故，未因违反有关医疗器械安全生产、管理方面的法律法规而受到处罚。

主办券商：经核查公司制定的相关规章制度及生产经营流程，认为公司拥有完善的质量管理体系，制定了覆盖各个生产环节的一系列标准化生产管理制度与操作手册，在生产经营过程中严格遵循品质控制的规范。公司的产品质量标准符合法律法规规定。

（七）公司员工及核心技术人员情况

1、员工结构

截至 2015 年 6 月 30 日，公司共有员工 24 人，结构如下：

（1）按年龄划分

年龄	人数	比例
30 岁以下	15	62.50%
30-40 岁	6	25.00%
40-60 岁	3	12.5%
合计	24	100.00%

（2）按受教育程度划分

学历	人数	比例
硕士研究生及以上	0	0.00%
本科	7	29.17%
专科	14	58.33%
其他学历	3	12.50%
合计	24	100.00%

（3）按岗位结构划分

工作种类	人数	比例
管理人员	2	8.33%
行政人员	2	8.33%
财务人员	3	12.50%
销售人员	6	25.00%
研发与技术人员	11	45.83%
合计	24	100.00%

2、人员、资产、业务的匹配性

公司是一家现代化的医疗设备生产企业。公司未设立专门的研发部门，生产、管理人员的占比分别为45.83%、8.33%，销售人员占比为25.00%。公司员工整体的受教育程度较高，生产人员大多为具有多年经验的技术人员，并且经

过公司系统化的培训。公司员工年龄结构合理，能够满足公司生产经营的要求。

公司目前主要有形资产为运输设备、电子检测设备、办公设备和2015年6月收购的在建车间厂房等。公司有产品和服务所使用的主要技术八项、商标一项、发明专利一项、实用新型专利权七项等。上述资产与公司经营密不可分，公司主要资产与业务具有较高的匹配性、关联性。

主办券商：经查阅公司的员工名册、工资单、公司资产清单，分析员工职能构成、学历情况、教育背景、职业经历认为目前人员结构与公司经营情况相匹配；公司主要资产与公司所从事的主营业务、人员具有匹配性和关联性。

3、公司核心技术人员简历及持股情况

公司与核心技术人员均签订了正式的劳动合同及保密协议。报告期内公司核心技术人员未发生重大变动，核心技术团队较为稳定，其简历及持股情况如下：

郭海涛，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2000年9月~2003年7月在山东省淄博学院机电一体化专科专业学习；2003年7月~2008年8月在江苏省昆山市华展包装机械有限公司从事生产管理；2008年9月~2010年3月在江苏省昆山市长邦包装设备有限公司从事生产管理；2010年4月~2015年5月任山东育达医疗设备有限公司生产部部长；2015年6~至今任山东佳田医学影像科技有限公司生产部部长；现任公司董事兼副总经理。截至本公开转让说明书签署日，郭海涛未直接或间接持有公司股份。

王贝，男，汉族，1988年7月生，中国国籍，无境外永久居留权。2009年9月~2011年9月在山东育达医疗设备有限公司技术员；2011年9月~至今在山

东佳田医学影像科技有限公司技术员、质检员，质量部经理；现任公司监事会主席。截至本公开转让说明书签署日，王贝未直接或间接持有公司股份。

梁福周，男，汉族，1987年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年9月~2013年11月在北京万东医疗器械装备股份有限公司工作；2013年11月~至今在山东佳田医学影像科技有限公司生产部工作；现任公司监事。截至本公开转让说明书签署日，梁福周末直接或间接持有公司股份。

公司核心技术人员并未与公司以外的单位签订竞业禁止协议或有任何竞业禁止安排，也不存在有关签署竞业禁止事项、侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或在潜在纠纷。

主办券商：经核查核心技术人员的简历、承诺书，认为公司核心人员不存在违反竞业禁止的约定或法律规定或原单位约定的情形，也不存在有关前述竞业禁止事项的纠纷或者潜在纠纷，不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

五、与公司业务相关的其他情况

（一）公司收入结构情况

报告期内，公司的营业收入构成如下：

项目	2015年1-6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	8,361,802.54	100.00	7,588,607.15	100.00	1,577,701.70	100.00
其他业务收入						
合计	8,361,802.54	100.00	7,588,607.15	100.00	1,577,701.70	100.00

其中，主营业务收入按产品分类及占比如下：

项目	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
多参数监护仪	550,080.37	6.58	166,581.18	2.20	328,445.32	20.82
医用 x 射线摄影系统	7,287,619.62	87.15	4,784,270.95	63.05	820,512.80	52.01
全数字彩色多普勒超声诊断系统	335,470.08	4.01	2,077,777.70	27.38		
爱克发胶片	174,273.49	2.08	227,996.15	3.00	175,914.53	11.15
其他耗材	14,358.98	0.17	331,981.17	4.37	252,829.05	16.03
合计	8,361,802.54	100.00	7,588,607.15	100.00	1,577,701.70	100.00

（二）产品或服务的主要消费群体

1、产品的主要销售对象

公司产品在技术水平上与市场上同类产品没有实质差距，公司综合产品优势、销售成本及市场潜力等因素考虑，将中小型医疗机构作为主要销售对象。因此目前公司主要客户群是比较有影响力的经销商和各地市级、县级、乡镇医疗机构。

2、报告期内前五名客户情况

2015 年 1-6 月公司前五名客户的营业收入及占比：

序号	客户名称	销售额（元）	占主营业务收入（%）
1	北京中天百纳医疗器械有限公司	4,063,325.61	48.59
2	北京力普生物技术研究院	1,350,427.36	16.15
3	甘肃省通渭县卫生局	1,012,820.51	12.11
4	北京康凯医疗科技有限公司	760,427.33	9.09
5	肥城市人民医院	364,017.12	4.35

	合计	7,551,017.93	90.29
--	----	--------------	-------

2014 年度公司前五名客户的营业收入及占比：

序号	客户名称	销售额（元）	占主营业务收入（%）
1	北京康凯医疗科技有限公司	2,077,777.70	27.38
2	济宁市兖州区中医院	1,333,333.28	17.57
3	北京中天百纳医疗器械有限公司	1,173,882.93	15.47
4	济南以利沙医疗设备有限公司	777,777.78	10.25
5	梁山县人民医院	767,521.40	10.11
	合计	6,130,293.09	80.78

2013 年度公司前五名客户的营业收入及占比：

序号	客户名称	销售额（元）	占主营业务收入（%）
1	曲阜市中医院	820,512.80	52.01
2	肥城市人民医院	349,769.24	22.17
3	金乡宏大医院	233,333.33	14.79
4	寿光市人民医院	89,743.59	5.69
5	曲阜好博医疗器械有限公司	15,200.00	0.96
	合计	1,508,558.96	95.62

1、客户依赖情况

2013 年度，公司前五大客户总销售额 1,508,558.96 元，占当年主营业务收入的 95.62%，最大客户曲阜市中医院销售额占当年主营业务收入的 52.01%；2014 年度，公司前五大客户总销售额 6,130,293.09 元，占当年主营业务收入的 80.78%，最大客户北京康凯医疗科技有限公司销售额占当年主营业务收入的 27.38%；2015 年 1-6 月，公司前五大客户总销售额 7,551,017.93 元，占当年主营业务收入的 90.29%，最大客户北京中天百纳医疗器械有限公司销售额占当年主营业务收入的 48.59%。

报告期内，虽然公司前五大客户销售总额占主营业务收入的比例较高，但公司客户相对分散，并且主要客户每个年度都会发生一定变化，不存在对重大客户的依赖情况。

总体来看，2014 年度、2015 年度主要收入来源于经销商的收入，为了避免对于经销商的依赖，公司与北京中天百纳医疗器械有限公司、北京康凯医疗科技有限公司、济南以利沙医疗设备有限公司等多家经销商合作，经销商拥有医疗器械经营企业许可证，专门从事包括公司产品在内的医疗器械销售，与当地多家医疗机构保持着良好的合作关系，能够快速的拓展市场。目前公司已启动建立更为完善的市场渠道，避免对重大客户的以来。

2、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在前五名客户中是否占有权益

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在前五名客户中占有权益。

（三）主要产品或服务的原材料、能源及供应情况

1、主要产品或服务的原材料及其供应情况

公司生产成品所需要的平板探测器、电子元器件、多层板、五金件、高压发生器、钢管、机架等均为市场供应充足，质量、价格透明度高的产品，价格竞争充分，不存在对单一供应商的重大依赖。报告期内，供应商的供应情况良好。

2、公司前五名供应商情况

2015 年 1-6 月公司前五名供应商的采购金额及占总金额比例为：

序号	供应商名称	采购内容	采购金额 (元)	占年采购额 比例 (%)
1	北京中天百纳医疗器械有限公司	平板探测器、高压发生器及影像工作站软件、X 射线球管	2,433,333.34	54.17
2	上海杰瑞高新技术有限公司	悬吊机架、医用电动 U 型臂系统、面板	1,000,683.76	22.28
3	沈阳道特科技有限公司	高压发生器	392,991.44	8.75
4	宁波展创医疗器械有限公司	干式胶片	114,666.66	2.55
5	深圳市爱德康科技有限公司	监护仪	219,567.90	4.89
	合计		4,161,243.1	92.64

2014 年度公司前五名供应商的采购金额及占总金额比例为：

序号	供应商名称	采购内容	采购金额 (元)	占年采购额 比例 (%)
1	北京中天百纳医疗器械有限公司	高压发生器、X 射线球管、平板探测器	2,768,376.07	24.62
2	深圳市恩普电子技术有限公司	多普勒超声诊断系统及诊断软件	1,428,632.48	12.71
3	上海杰瑞高新技术有限公司	医用 X 光悬吊系统、电动 U 臂系统	997,345.64	8.87
4	江苏康众数字医疗设备有限公司	平板探测器、医学影像工作站软件	712,376.07	6.34
5	济宁华宇金属制品有限公司	钢管	944,918.80	8.40
	合计		6,851,649.06	60.94

2013 年度公司前五名供应商的采购金额及占总金额比例为：

序号	供应商名称	采购内容	采购金额 (元)	占年采购额 比例 (%)
1	山东育达医疗设备有限公司	高压发生器、X 射线	6,476,982.22	92.02

		球管、平板探测器等		
2	惠州市惠阳区康迈电子有限公司	多参数监护仪配件	227,774.37	3.24
3	郑州顺腾医疗器械有限公司	爱克发胶片	77,376.07	1.10
4	深圳中微泽电子有限公司	监护仪配件	68,153.85	0.97
5	宁波展创医疗器械有限公司	爱克发胶片	51,282.06	0.73
	合计		6,901,568.57	98.05

1、供应商依赖情况

报告期内，公司在保持供应商稳定的前提下，积极开拓新供应商，使公司既保持了与固有供应商的稳定合作关系，又提高了对供应商的议价能力。由于公司医疗器械产品的原材料多为平板探测器、高压发生器及影像工作站软件软件、X射线球管、悬吊机架、医用电动 U 型臂系统、面板，与北京中天百纳医疗器械有限公司、上海杰瑞高新技术有限公司等供应商建立了稳定的合作关系，同时公司也积极与深圳市恩普电子技术有限公司、江苏康众数字医疗设备有限公司、沈阳道特科技有限公司等供应商建立稳定的合作关系，该类企业提供的产品可替代性较强。本公司医疗器械产品的原材料市场供应充足，不存在依赖单一供应商的情况。

2、公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在前五名供应商中是否占有权益

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东未在前五名供应商中占有权益。

（四）重大业务合同及履行情况

报告期内，公司重大业务合同均正常履行，不存在纠纷情况。

1、采购合同

报告期内，公司的主要《采购合同》如下表：

号	对方单位	合同内容	价款（万元）	签订日期	履行情况
1	山东育达医疗设备有限公司	高压发生器、球管、平板探测器等	308.2	20131205	已履行
2	山东育达医疗设备有限公司	平板探测器等	247.26	20131206	已履行
3	山东育达医疗设备有限公司	高压发生器、球管、平板探测器、图像处理软件等	90.95	20131215	已履行
4	江苏康众数字医疗设备有限公司	CareView1800R	66.5	20140122	已履行
5	深圳市宝润科技	移动 DR	70	20140211	已履行
6	北京中天百纳医疗器械有限公司	平板探测器、高频高压发生器、球管、数字化 X 线摄像软件	174	20141009	已履行
7	深圳市恩普电子科技有限公司	全数字彩色多普勒超声检测系统	124.4	20141009	已履行
8	北京中天百纳医疗器械有限公司	平板探测器、球管、高压发生器、数字化 X 摄像系统软件	77.4	20150128	已履行
9	北京中天百纳医疗器械有限公司	平板探测器、数字化 X 摄像系统软件	48	20150317	已履行
10	北京中天百纳医疗器械有限公司	平板探测器	48	20150415	已履行

1、销售合同

报告期内，公司的主要《销售合同》如下表：

号	对方单位	合同内容	价款（万元）	签订日期	履行情况
1	曲阜市中医院	数字 X 线摄影系统 Nova FA	96.00	2013/10/1	已履行
2	济宁市兖州区中医院	医用 X 射线摄影系统 KDS3000	156.00	2014/6/19	已履行
3	梁山县人民医院	医用 X 射线摄影系统 KDS3000	89.80	2014/8/9	正在履行
4	梁山县中西医结合医院	医用 X 射线摄影系统 KDH3000	35.00	2014/8/28	已履行

5	北京康凯医疗科技有限公司	医用 X 射线摄影系统 KDS1500	88.97	2014/9/23	已履行
6	北京康凯医疗科技有限公司	医用 X 射线摄影系统 KDS1500	638.10	2014/9/25	已履行
7	北京中天百纳医疗器械有限公司	医用 X 射线摄影系统 KDS1500	320.72	2014/11/13	已履行
8	北京力普生物技术研究院	医用 X 射线摄影系统 KDS1500	158.00	2015/2/4	已履行
9	北京中天百纳医疗器械有限公司	医用 X 射线摄影系统 KDH1500	34.32	2015/2/6	已履行
10	北京中天百纳医疗器械有限公司	医用 X 射线摄影系统 KDH3000	58.03	2015/4/9	已履行
11	北京中天百纳医疗器械有限公司	医用 X 射线摄影系统 KDH3000	36.70	2015/4/9	已履行
12	北京中天百纳医疗器械有限公司	医用 X 射线摄影系统 KDH1500	34.02	2015/4/14	正在履行
13	台儿庄中医院	医用 X 射线摄影系统 KDH1500	60.00	2015/6/3	正在履行
14	北京中天百纳医疗器械有限公司	医用 X 射线摄影产品	框架性 合作协议	2014/2/9	正在履行

14 项：2014 年 2 月公司与北京中天百纳医疗器械有限公司签署框架性经销代理合作协议，由其代理销售数字化 X 线摄影系统等产品。

3、业务合同的披露、履行及匹配情况

主办券商通过查阅公司业务合同，并根据公司审计报告数据，认为公司已充分披露了报告期内的重大业务合同，公司披露的合同情况真实、完整，能够与其收入和成本相匹配。

六、商业模式

公司自成立以来就专注于医疗器械行业，公司的管理人员与核心技术人员都具有丰富的行业经验，积累了业内较为先进的技术。近年来，公司依靠技术团队的开发成果，持续扩充产品线和提升产品质量，满足客户日益增长的需求，也扩大了公司品牌在国内外医疗器械行业的影响力。在此基础上，公司形成了一批保持长久合作关系的核心客户，业务收入和利润平稳增长。公司自主研发掌握了高端医学影像诊断设备的核心技术，拥有 10 个医疗器械产品注册证、拥有 8 项有关医学影像诊断设备的专利，可为客户提供优质的医用 X 射线摄影系统、彩色超声系统及多参数监护设备。公司以客户为核心，注重自主研发和品牌建设，重视技术，同时积极布局渠道，不断拓展市场、提高市场定位，为广大客户提供全方位的专业服务和技术支持。积极提升公司的竞争力和盈利能力，并获得可持续发展。

（一）销售模式

公司产品主要面向医院销售，根据产品特性和客户群体的不同，内销采取直销、经销相结合的销售模式，并根据市场变化情况及时调整。直销模式下，公司积极布局与建设渠道，并基于渠道共用性，达成产品的叠加销售，提高市场占有率。经销模式下，公司针对医疗器械产品经销商具有地域性特征，与众多经销商保持广泛联系，就市场需求、公司产品信息与经销商充分沟通，谨慎核查经销商资质、经营状况、信用等选择合格经销商并积极维护关系。公司在经销模式下采取报单审核制，审核通过后给予销售配合及技术支持。

各销售方式下的合作模式、定价机制、信用政策及结算政策、利润分配机制如下：

销售模式	合作模式	定价机制	信用政策	结算政策	利益分配机制
直销	买卖、合作	制定一次性付款价格,分期付款时,核算利息。合作方式则按年限及约定。	根据客户调查情况确定	信用付款、分期付款	根据合同约定
经销	买断式经销	制定一次性付款价格,	根据客户调查情况确定	信用付款、分期付款	按合同售价买断

（二）采购模式

为了提高生产效率，节约成本，公司采用轻资产的运营模式，并与之相适应地采用低库存的采购模式：保证少量的安全库存，根据订单制定采购计划，向合格供应商进行即时采购。公司产品为用于人体的医学影像诊断设备，为多学科交叉的高新技术产品，需整合、配置多个不同领域的设备协同工作，产品质量、可靠性要求很高，对原材料的质量和可靠性要求也很高。采购部根据价格、品质、物流和供应商能力等因素确定供应商，采购标准客观清晰，流程透明公开，主要供应商产品质量有较高保障。公司采购单价主要受渠道、品质和数量等因素影响，符合市场价格水平。公司对采购产品供应方进行定期评价与选择，并由品质部负责具体组织评价选择的过程，公司技术中心参与评价与选择。采购时一般根据库存情况和生产计划，一次或分批采购，保证了原材料采购与生产需求匹配。公司在产品研发阶段，即需和部分合格供应商合作进行部分零部件的设计、试生产、测试，更换供应商存在一定的时间和经济成本，因此供应商稳定有利于公司的生产效率和成本控制。

公司与主要的供应商在多年的合作中达成良好的合作关系，目前公司的供应

商较为稳定。结合公司的轻资产、低库存的经营模式，为了要求供应商快速响应，公司依据采购预算与主要供应商签订框架性采购合同，支付一定比例的预付款。在实际采购中，公司根据订单以及生产、交货计划，向合格供应商提交订单，由合格供应商依据框架合同约定的价格，及时供货。

（三）生产模式

公司根据产品的高科技、多学科融合的特征，采用多工程化、柔性精细化生产模式，以销定产。公司通过销售、生产、采购等部门的整体运作实现产品的生产和交付，生产环节主要为将外购零部件与自制、外协外包生产的结构件进行部件组装，然后进行包括内嵌软件等系统集成，并进行调试、试验、检测、安装，最终交付出成品。为提高生产效率，节约成本，公司采用轻资产经营模式，根据订单规划生产：少数部件、外壳、连接件等由公司自行设计生产或视具体情况进行外包加工；关键部件射频放大器、梯度放大器、图像处理器、磁体等在产品质量稳定可靠的前提下，选择具有性价比优势的供应商；产品中嵌入的应用软件主要由公司自行设计。具体生产过程中，生产部门根据产品的生产工艺特点，常规原材料根据市场需求情况保持相对合理的库存，对生产线进行动态配置，保证每个工序协同运作，避免时间、资源的浪费，质管部在生产的关键环节和成品完成时点介入进行质量检测。产品完成生产并通过质量检测后，通过有效的物流配送，将验收合格的外协公司提供的定制部件和自产部件运至公司或客户现场并按工序装配、调试，交付客户验收。

（四）售后服务模式

公司始终奉行客户至上的经营方针，切实为客户提供售后维修、在线技术支持等多种服务，为广大客户提供了全方位的专业服务和专业技术支持。公司在售后服务中，维修、维护与客户管理、客户沟通、信息桥梁（客户与技术部门之间）等多职能交叉互补，有效促进公司业绩增长。

（五）研发模式

公司注重前瞻性基础研究，注重研发效率，采用同步并行工程专案研发模式，机械、电子、软件等各学组对研发专案进行同步研发。公司的研发工作以市场为导向，以客户应用需求为中心，在保证实效和品质的同时使研发产品在较短周期内走入市场，再经过市场的考验，不断地对产品进行优化，形成从研发到市场的良性循环。公司建立产品研发平台，实施研发项目规范化管理，兼顾成本控制、风险控制、质量管理，同时规划公用基础模块、规范设计开发文档管理，实现经验共享、知识积累。

（六）盈利模式

公司通过获得订单、提供产品及服务获取收入和利润，对处在附加价值最大的两端（创新研发和品牌建设）进行大量投入，形成研发和品牌的核心竞争力。同时，积极布局渠道建设，持续扩大公司的营销网络，并根据市场情况变化及时调整销售策略，不断提高公司的盈利能力。

（七）商业模式的可持续性

主办券商对公司高级管理人员进行了访谈并核查公司主要财务指标，通过访谈公司高级管理人员、查阅公司业务制度，了解了公司关键的业务流程；通过查

阅公司业务合同，结合对公司产品或服务、关键资源和关键业务流程的调查，了解公司如何获得收益；根据公司审计报告数据，分析了公司利润率水平。

公司的主营业务为从事专业研制数字化医用 X 射线摄影系统、医用核磁共振成像系统、彩色超声系统及多参数监护设备的研发、生产与销售。从研发、生产、采购、销售等方面，公司均采取了较为科学合理的工作模式，能够适应公司的发展需求，能够适应当前医疗器械市场的环境。

综上，主办券商认为，公司商业模式符合行业及市场环境，具有可持续性。

七、公司所处行业概况、市场规模及基本风险特征

（一）公司所属行业基本情况

1、公司所属行业

公司的主营业务为从事专业研制数字化医用 X 射线摄影系统、彩色超声系统及监护设备的生产与销售。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版）规定，公司所处行业为 C35 “专用设备制造业”；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）规定，公司所处行业为 C358 “医疗仪器设备及器械制造”。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》规定，公司所处行业为【3581】医疗诊断、监护及治疗设备制造；根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》规定，公司所处行业为【15101010】医疗保健设备。

2、行业监管体制、主要法律法规以及政策

公司所处行业的管理体制为：

国家发展和改革委员会负责实施医疗器械行业产业政策，研究拟订行业发展规划，指导行业结构调整及实施行业管理。

国家卫生和计划生育委员会负责拟订卫生改革与发展战略目标、规划和方针政策，起草医疗器械相关法律法规草案，制定医疗器械规章，依法制定有关标准和技术规范。

国家食品药品监督管理总局负责对医疗器械的研制、生产、流通和使用进行行政监督和技术管理。

公司所在行业涉及的主要法律法规以及政策如下：

序号	名称	主要内容
1	医疗器械监督管理条例（国务院令 650 号）	对从事医疗器械的研制、生产、经营、使用活动及其监督管理作出原则性规定
2	医疗器械分类规则（国家药品监督管理局令 15 号）	对规范医疗器械的分类作出规定
3	医疗器械生产企业质量体系考核办法（国家药品监督管理局令 22 号）	对申请第二类、第三类医疗器械准产注册企业的审查及对企业的定期审查做出规定
4	医疗器械标准管理办法（试行）（国家药品监督管理局令 31 号）	对医疗器械的标准作出规定，包括国家标准、行业标准和注册产品标准，对标准工作的管理机构和职能、标准的制定和发布等作出规定
5	医疗器械临床试验规定（国家食品药品监督管理局令 5 号）	对医疗器械临床试验的前提条件、受试者的权益保障、临床试验方案等作出规定
6	医疗器械说明书和标签管理规定（国家食品药品监督管理局令第 6 号）	对医疗器械的产品说明书、标签的内容、有关注意事项、
7	互联网药品信息服务管理办法（国家食品药品监督管理局令 9 号）	通过互联网向上网用户提供药品（含医疗器械）信息的服务活动。
8	医疗器械生产监督管理办法（国家食品药品监督管理局令第 7 号）	医疗器械生产监督管理，规范医疗器械生产行为的生产许可与备案管理
9	医疗器械注册管理办法（国	医疗器械产品技术要求和注册检验

	家食品药品监督管理总局第 4 号)	
10	医疗器械广告审查办法(国家食品药品监督管理局、国家工商行政管理总局、卫生部令第 65 号)	药品广告管理,保证药品广告的真实性和合法性
11	医疗器械广告审查发布标准(国家工商行政管理总局医疗器械广告审查发布标准令第 40 号)	医疗器械广告发布标准,保证药品广告的真实性和合法性
12	医疗器械召回管理办法(试行)(卫生部令第 82 号)	医疗器械生产企业按照规定的程序对其已上市销售的存在缺陷的产品,采取消除缺陷的行为办法。
14	医疗器械生产质量管理规范(试行)(国食药监械[2009]833 号)	医疗器械生产监督管理,医疗器械生产质量管理体系的规范
15	医疗器械生产质量管理规范检查管理办法(试行)(国食药监械[2009]834 号)	医疗器械生产监督管理,规范医疗器械生产质量管理体系
16	医疗器械质量监督抽查检验管理规定(食药监械监[2013]212 号)	医疗器械生产监督管理资料审查、现场检查
17	医疗器械生产日常监督现场检查工作指南(食药监办械监[2014]7 号)	医疗器械生产企业日常监督现场检查工作,统一和细化现场检查工作要求和方法
18	国家中长期科学和技术发展规划纲要(2006-2020 年)(国务院 2006 年)	研制重大新药和先进医疗设备。加快建立并完善国家医药创制技术平台,推进重大新药和医疗器械的自主创新。重点开发新型治疗和常规诊疗设备,数字化医疗技术、个体化医疗工程技术及设备。
19	国务院关于加强培育和发展战略性新兴产业的决定(国发[2010]32 号)	加快先进医疗设备、医用材料等生物医学工程产品的研发和产业化,促进规模化发展。
20	国务院关于促进健康服务业发展的若干意见(国发[2013]40 号)	到 2020 年,健康服务业总规模达到 8 万亿元以上,成为推动经济社会持续发展的重要力量;培育健康服务业相关支撑产业,支持自主知识产权药品、医疗器械和其他相关健康产品的研发制造和应用。
21	医药工业“十二五”规划(工信部 2012 年 1 月)	重点开发介入治疗、放疗、心脑血管治疗、口腔治疗、眼科治疗、血液净化、超声治疗等专科用医疗设备。
22	医疗器械科技产业“十二五”专项规划(国科发计[2011]705 号)	到 2015 年,初步建立医疗器械研发创新链,医疗器械产业技术创新能力显著提升;突破一批共性关键技术和核心部件,重点开发一批具有自主知识产权的、高性能、高品质、低成本和主要依赖进口的基本医疗器械产品,满足我国基层医疗卫生体系建设需要和临床常规诊疗需求。

3、行业发展前景及趋势

(1) 医疗器械行业基本情况介绍

医疗器械行业是医药行业中的一个重要门类，它是指单独或者组合使用于人体的仪器、设备、器具、材料或者其他物品，包括所需要的软件。

医疗器械行业涉及到医学、生物、物理、机械、电子、塑料等多个行业，医疗器械是多学科交叉、知识密集、资金密集的高技术产品。高新技术医疗设备技术含量高，利润高，是各科技大国、国际大型公司竞争的制高点，介入门槛较高，行业总体具有高投入、高收益的特征。

使用医疗器械旨在达到下列预期目的：1、对疾病的预防、诊断、治疗、监护、缓解；2、对损伤或者残疾的诊断、治疗、监护、缓解、补偿；3、对解剖或者生理过程的研究、替代、调节；4、妊娠控制。医疗器械按使用路径可分为家庭保健器材、家庭医疗康复设备、医院常用医疗器械、新型医疗器械等4大种类。医院常用医疗器械产品包括处置车、手术车、监护仪、麻醉机、呼吸机、血液细胞分析仪、分化分析仪、酶标仪、洗板机、尿液分析仪、超声仪（彩超、B超等）、X线机、磁共振等。其中，超声仪、X线机、磁共振为医学影像诊断设备。

医疗器械产品按监管要求分为三类：第一类是风险程度低，实行常规管理可以保证其安全、有效的医疗器械；第二类是具有中度风险，需要严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械；第三类是具有较高风险，需要采取特别措施严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械。总体而言，分类越高，风险越高，技术含量越高，监管要求越高，进入门槛越高。

（2）中国医疗器械行业发展状况

中国医疗器械市场需求近年来持续增长，预计未来仍有较大增长空间近年

来，中国医疗器械产业发展和投资较为活跃，国家战略型新兴产业政策导向和国内医疗卫生机构装备的更新换代需求，将使未来医疗器械消费市场持续增长。

过去 13 年来，中国医疗器械市场销售规模由 2001 年的 179 亿元增长到 2013 年的 2,120 亿元，剔除物价因素影响，13 年间增长了 10.84 倍。据中国医药物资协会医疗器械分会抽样调查统计，2014 年全国医疗器械销售规模约 2,556 亿元，比 2013 年的 2,120 亿元增长了 436 亿元，增长率为 20.57%。

全球医药和医疗器械的消费比例约为 1: 0.7，欧美日等发达国家已达到 1: 1.02，全球医疗器械市场规模已占据国际医药市场总规模的 42%，并有扩大之势。2014 年我国医疗器械市场总规模约为 2,556 亿元，医药市场总规模预计为 13,326 亿元，医药和医疗消费比为 1: 0.19，2013 年的医药和医疗消费比为 1: 0.2，预计未来医疗器械市场仍有较广阔的成长空间。

我国医疗器械生产企业数量逐年上升：2010 年为 14337 家，其中一类医疗器械生产企业 4015 家，二类医疗器械生产企业 7906 家，三类医疗器械生产企业 2416 家，国家及省级重点监管企业 1863 家。截至 2012 年 11 月末，全国医疗器械生产企业数量迅速增加至 1.6 万多家，国有企业、外资企业和合资企业、私有企业分别占 3%、37%和 60%。其中，产值过亿元的企业有 200 多家；产值过 10 亿元的企业不足 20 家，且外资企业、合资企业占绝大多数。2011 年的统计数据显示，外商和港、澳、台投资企业构成我国医疗器械行业的主体力量，其资产占我国医疗器械行业总资产的 43%。

国内医疗器械生产企业众多，市场集中度较低，按地域分布则集中于以上海、

深圳为代表的东、南沿海地区国产品牌医疗器械产业呈现“多、小、高、弱”的特点：第一是生产企业多，截至 2013 年底，全国共有医疗器械生产企业 15698 家；第二是企业规模小，2013 年医疗器械产业市场总产值为 2,120 亿元，平均每个企业产值约 1,350 万元，比上一年度增加了 150 万元、12.5%；第三是产品集中度高，医疗器械产品种类 3,500 多种，平均每种产品十多个注册证；第四是相对国际知名品牌，技术水平比较弱。

总体而言，医疗器械类上市公司具有一定的规模优势，但产业集中度依然不够：2014 年，20 家从事医疗器械生产经营的上市公司全年销售收入预估为 372 亿元，占行业总销售额的 14.55%。从地域分布来看，我国医疗器械行业集中在东、南部沿海地区。以上海、江苏为代表的长江三角地区和以北京为代表的渤海湾地区主要是招商引资，以外资企业为主体而形成优势产业集群。长江三角洲地区以一次性注射和输液器等产品在全国占绝对优势；北京地区以通用电气公司为代表的 CT 机占绝对优势；深圳的医疗器械产业从无到有，在短短的 10 余年内，已发展成为我国高端医疗器械产业重要的制造加工基地，医学影像诊断设备、病人监护仪等产品在国际市场上也占有一席之地，发展势头强劲。

（二）行业基本风险特征

医疗器械门类繁多，涉及专业知识较为深广，技术进步很快，其伴随的风险具有专业性及多变性的特点医用影像设备在科技含量、多学科融合方面要求更高。对医用影像国产品牌而言，面临的行业风险主要包括技术升级的风险、竞争加剧的风险、采购相对弱势的风险、团队风险等。

1、技术升级的风险

医疗器械行业需要整合、应用多学科知识与技术，对技术性、安全性要求较高，行业壁垒比较高。随着国家对医疗卫生体系建设的投入不断增加，我国医疗器械市场需求的高速增长，国产医疗器械产品的技术水平不断提升，这对企业技术研发能力提出了更高的要求。医疗器械行业的技术发展有赖于各学科技术的协同进步，而任一学科技术进步的进程均存在不确定因素，任一单学科发展的滞后均可能阻滞医疗器械行业的技术进步。如果医疗器械行业的研发投入不足，可能导致行业技术进步缓慢，更新换代滞后从而不能满足市场需求的风险。

2、竞争加剧、产品价格下降的风险

目前国际知名厂商占据了主要的医用影像市场，其产品主要向三甲以上高等级医院销售，国内生产企业其产品主要向三甲、二甲及以下基层医院和医疗机构销售。目前我国的医用影像设备人均拥有量处于较低水平，居民收入水平持续提高，健康意识不断加强，医疗产业政策鼓励医疗机构投入高科技诊疗设备、支持民营医院发展，未来行业的需求将持续增长。但我国行业存在规模较小、技术水平相对较低、产品差别化较小的状况，未来竞争可能加剧。此外，国际知名厂商已开始重视国内基层医院巨大的市场潜力，未来可能加入竞争。因此医用影像设备国产品牌面临竞争加剧的风险。

3、医用影像产品国产品牌在核心部件采购中处于相对弱势的风险

在世界范围内，医用影像设备的核心部件的核心技术并未普及，产品质量稳定可靠的供应商数量较少，生产商在该类部件的采购中选择范围较小。现阶段医

用影像设备的国产品牌尚处于成长阶段，产量相对较小，在原材料采购的定价和付款安排方面均不具备优势，因此在成本控制和现金流控制方面存在风险。

4、团队风险

公司产品涉及专业知识比较广，产品作为高端的医学影像诊断设备，科技要求更高，涉及生物医学、应用物理、计算机软件、电子、机械、机电一体化等多个专业，新产品开发和日常经营工作均需要管理、研发、营销、生产、采购、质检等部门高效的协同运作，对研发团队、管理团队成员的稳定性和高效运作要求很高，如果在研发团队或管理团队稳定性或公司治理方面出现不足，将为企业的快速成长与可持续发展带来风险。

（三）公司在行业中的竞争地位

根据经营规模和市场占有率，国内市场上的医学影像诊断设备制造企业基本可分为三个梯队，公司位于第二梯队。第一梯队是跨国医疗器械企业，包括飞利浦、通用电气、西门子等；目前第一梯队的跨国医疗器械企业占据我国医学影像诊断设备市场较高。第二梯队是蓝韵、安健科技、万东医疗、鱼跃、迈瑞医疗、新黄浦、联影医疗在内的国内优秀医疗器械企业，此类企业的品牌和技术日渐成熟，产品质量与性能可与进口设备相媲美，以高性价比和优质售后服务受到越来越多医疗单位的欢迎。他们是该行业的主要竞争对手，产品正在由模拟时代向数字化转变。公司综合竞争实力在优秀国产设备遴选目录中排名第八位。第三梯队主要为技术能力较弱、产品较为低端、竞争力较弱的众多小规模医疗器械生产企业。

与国内同行相比，公司具有产品定位符合行业发展趋势、研发团队成熟稳定且积极进取、产品线齐全、市场基础较好等优势。

1、公司竞争优势

（1）技术优势

公司高度重视技术研发，拥有国内同行中规模较大的医疗器械研发队伍，研发实力雄厚，已经拥有 8 项专利，拥有丰富的技术储备和技术优势。经过多年的发展，公司建立了一支高水平的研发团队。

（2）品牌优势

公司产品因质量好、技术含量高，深受客户青睐，与国内同行相比，佳田产品具有较高的性价比。医疗器械产品是关系生命健康的特殊产品，品牌美誉度是客户选择产品的重要依据之一。公司产品的良好品质塑造了公司品牌的美誉度，这些客户再次购买医疗器械产品时将优先考虑公司品牌。随着人们生活水平的提高，人们花费在健康医疗上的支出将更高，公司品牌的知名度和美誉度将成为公司未来的重要竞争优势之一。

2 、公司竞争劣势

（1）规模略小

公司经过多年发展虽然已取得一定的经营业绩，但资产规模仍略小，整体实力有待进一步提升，需要不断提高公司的核心竞争力和综合竞争优势。如公司股票本次能成功在全国中小企业股份转让系统挂牌，有利于实现公司做大做强的目

标，巩固并提高公司的市场地位，增强市场竞争力和抗风险能力。

（2）管理水平与公司发展不匹配

近几年，由于公司的快速发展，公司内部管理和外部管理方面都存在不适应快速发展需要的状况。针对管理水平不适应公司快速发展的问題，公司一方面积极引进优秀人才加盟公司；另一方面，公司有计划地加强管理层的培训，以提高管理团队的管理水平。

（3）融资渠道单一

公司目前尚未进入资本市场，融资渠道单一，主要依靠内部积累和股东投资。募集资金渠道不足限制了公司的规模扩张和长期发展，导致公司在部分产品技术研发方面难以满足市场需求。同时，单一的融资渠道增加了公司的财务风险。如公司股票本次能成功在全国中小企业股份转让系统挂牌，将拓宽融资渠道，加快业务发展，提高核心竞争力。

（四）行业进入壁垒

行业新进入企业要实现规模化养殖，并与现有企业竞争，主要存在以下壁垒：

1、技术壁垒

医疗器械涉及人的生命健康，国家对医疗器械的生产采取生产许可证和产品注册制度，对设立医疗器械企业的资格和条件审查非常严格，目前已在严格控制企业数量；国家对医疗器械产品的注册条件要求较高。

2、市场渠道壁垒

建立覆盖全国的销售网络和售后服务体系需要大量的资金投入，而销售及售后服务网络的维护需要大量的高利润空间产品作为支撑；医疗卫生系统的招标项目条件一般设置较高，需要多年良好的经营业绩和产品质量以及完善的售后服务网络，新进入者难以进入招标市场。

3、人才壁垒

医疗器械行业是特殊的高科技行业，医疗器械产品综合了医学、电子、自动化控制等多种学科的新技术，缺乏技术和科研开发能力的企业难以进入。核心技术人才需要具备医学、电子、自动化控制等综合知识，还须具备多年的同行业实践经验；销售人员需要具备市场营销和产品性能、使用等多方面知识；这些人才难以在短期内培养。

4、资金壁垒

医疗器械行业是高投入行业，没有一定规模的资金投入进行产品研发以及建立销售和服务网络，企业难以在市场上生存。

5、品牌壁垒

医疗器械关系到使用者的生命健康，客户在选择产品时对品牌尤其关注，优质产品多年积累的品牌效应，是新进入者短期内难以逾越的障碍。

（五）公司业务发展目标

1、公司总体发展规划

公司的总体发展目标是成为医疗器械行业的领军企业，为实现该目标，公司

制定了总体发展规划：一方面聚焦细分市场，将 X 射线摄影系统、彩色超声系统及多参数监护设备做专、做精，提高 X 射线摄影系统、彩色超声系统及多参数监护设备的市场竞争力；另一方面积极开拓市场，开发适用于医用影像设备，扩大市场品类。

近年来，国家不断加大对国内医疗器械企业的扶持力度，公司借助于政策导向以及自身在该医疗行业的技术优势和较高的客户口碑，继续加强技术创新能力，提升产品品质，完善经营模式，增强市场竞争能力和盈利能力，力争成为医疗器械的领军企业。

目前，医用影像设备市场拥有巨大的产业空间和发展前景，公司也正在进行相关的研发。在此开发过程中，公司需要大量的技术和营销人才以及其他方面的投资，仅依靠公司自身的积累是不够的。此外，医疗器械生产单位对场所稳定性的要求比较高，公司因场所变更问题深受其害，公司也希望能有机会购买土地或者厂房，以稳定公司的生产和经营。综上，公司希望通过资本市场实现融资，实现技术研发、市场开拓和稳定生产经营的目的。

2、公司主要业务的经营目标

根据对行业的分析以及公司的实际情况，公司提出了 2015 年和 2016 年的两年业务发展目标：公司力争 2015 年销售收入达到 2500 万元，；2016 年销售收入 4000 万元。公司争取通过两年的努力，使公司整体实力再上一个台阶。

3、主要措施及计划

2015 年和 2016 年公司的销售收入计划将增长到 2500 万和 4000 万，处于公

司提高整体实力的关键时期。为达成该经营目标，公司结合行业特征和自身实际情况，经过认真研究，确定了公司未来两年公司新的增长点。为了实现经营目标，公司除了确定新的增长点之外，公司还确定了以下具体计划以调高盈利能力。

（1）技术计划

加大战略性技术研发力度，大力开发具有自主知识产权的核心技术，加速产品更新换代和技术升级，进一步巩固技术优势。同时，把技术创新与企业创新、管理创新结合起来，全面推进公司核心竞争力的提高。在医疗器械研制方面，重点开发测量模块、健康管理设备和老龄用医疗设备，该相关产品的技术领头羊。

（2）人员计划

坚持以人为本、尊重员工、尊重知识的管理理念，完善人才队伍建设的各项制度、培养体系，科学规范评价和使用机制，健全激励和保障措施，改善人力资源结构，积蓄储备技术人才和销售人才，全力实施人才强企战略，最大限度发挥员工的积极性和创造性，为公司持续发展提供可靠的人才支撑。

（六）公司持续经营能力分析

经过多年的持续高速发展，中国医疗器械产业已初步建成了专业门类齐全、产业链条完善、产业基础雄厚的产业体系，成为我国国民经济的基础产业、先导产业和支柱产业。公司所处的医疗器械行业发展态势良好，拥有较为广阔的空间，公司在产品、资质、销售渠道、品牌、技术和人才方面建立了良好的基础。报告期内，公司账款回收良好，盈利能力、经营性现金流、长短期偿债能力均表现稳定且良好。公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构

和制度体系上对控股股东的行为进行了规范。预期未来期间，随着公司治理机制日趋成熟和公司董事、监事、高级管理人员规范治理意识的进一步增加，公司在公司、债权人及中小股东的合法权益保护方面会更加规范、有效。公司高度重视技术研发，研发费用投入比例较高，已经形成 8 项专利技术，拥有丰富的技术储备和一定的技术优势，公司产品质量在业内拥有良好的口碑。

综上，若根据报告期内公司主营业务经营状况、主要财务指标、治理机制和行业发展现状等相关因素，公司认为，在可预见未来期间，公司的持续经营能力不存在重大不确定性，理由如下：

综上，无论是从行业发展空间考虑还是从公司的市场开拓、财务管理以及财务指标变动趋势等因素来看，随着公司加大市场渠道的开拓，公司的主营业务的盈利能力将进一步增强，整体盈利能力将逐步增强，关键财务指标将持续改善，持续经营能力将逐步增加。为了持续不断地增强公司的盈利能力、切实保障公司的持续经营能力，公司将通过进一步加大技术研发的投入，不断地提升公司在医疗器械关键零部件和线材方面研发、生产等的技术水平，增加核心技术优势。目前，公司整体规模仍然偏小，公司业务快速发展需要大量的资金投入。若能够解决业务发展资金瓶颈，公司将在技术研发和产品营销方面更具市场竞争力，将有利于业务规模扩张。未来期间，公司将借助于资本市场拓宽融资渠道来解决资金不足，借助资金支持来扩大竞争优势，并与国内外竞争对手在不同产品细分市场上展开竞争。截至 2015 年 6 月 30 日，公司共有员工 24 人，且人员学历构成良好，暂时能够满足公司目前业务发展需求。但是，从企业长远发展的角度来看，无论是员工的教育程度还是经营管理能力，公司现有人员难以满足业务未来的发

展需求。未来期间，随着融资途径的拓宽，公司将更为便捷、更为经济地获取业务发展的资金。随着资金资源到位和登陆全国股转系统平台，公司将进一步优化现有的治理机制，并增加对优秀的研发、生产、销售和管理人员的招募，适时、适度地提高公司的经营管理能力。

综上，通过技术投入、资本市场借力和治理机制完善等措施，未来期间，公司业务规模将会持续增长、盈利能力亦将持续增强。

第三节公司治理

一、报告期内股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况和相关人员履行职责情况

（一）公司股东大会、董事会、监事会建立

1、股东大会、董事会、监事会的建立健全

2015年8月6日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了《公司章程》，在《公司章程》中对公司股东、董事、监事、高级管理人员的责任、义务做了明确规范的约定；审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，三会议事规则不仅细化了三会召开的程序，也进一步规范了三会的运作机制；同时还选举产生了股份公司第一届董事会成员及第一届监事会成员。2015年8月7日，股份公司召开了第一届董事会第一次会议，选举产生了公司董事长，决议聘任公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书人选。2015年8月7日，股份公司召开了第一届监事会第一次会议，选举产生了公司监事会主席。2015年9月27日，股份公司召开2015年第二次临时股东大会，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后适用的<公司章程>的议案》、《关于公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取协议转让方式的议案》、《山东佳田医学影像股份有限公司重大信息内部报告制度的议案》、《关于履行挂牌公司信息披露义务的议案》、《关于授权董事会办理公司申请进入全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份转让事宜的议案》、《山东佳田

医学影像股份有限公司投资者关系管理制度的议案》、《关于对公司 2013 年、2014 年及 2015 年 1-6 月所发生关联交易进行确认的议案》、《关于公司确认立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的山东佳田医学影像科技有限公司 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-6 月审计报告的议案》、《关于公司确认 2015 年度关联交易额度的议案》。

（二）报告期内公司股东大会、董事会、监事会的运行情况

1、报告期内股东大会运行情况

报告期内，有限公司阶段共召开 3 次股东会，股份公司阶段共召开 1 次股东大会和 2 次临时股东大会。有限公司阶段，治理结构较为简单，公司股东大会对公司股本的变动、《公司章程》的修订、董事和监事的任免、公司重要制度的建立、重大投资等事项作出了相关决议，切实发挥了股东大会的作用。但也存在如股东会届次记录不清、监事人数不符合《公司章程》、公司与关联方之间的资金往来及关联担保未形成决议等治理瑕疵。

2、报告期内董事会/执行董事运行情况

报告期内，有限公司阶段共召开 2 次董事会，股份公司阶段共召开了 3 次董事会，公司董事会除审议日常事项以外，在公司注册资本变动、改聘会计师事务所、对外投资、一般性规章制度的制定等方面切实发挥了作用。但也存在未能按《公司章程》的规定及时召开董事会会议、会议记录及保存不规范等治理瑕疵。

3、报告期内监事会运行情况

报告期内，股份公司共召开了 1 次监事会，会议按照《公司章程》规定的程序召开。公司监事会除审议日常事项外，今后在检查公司财务、重大关联交易、对董事和高级管理人员履行相应职责进行监督等方面将发挥重要作用。

公司管理层接受了主办券商、律师事务所等机构关于公司治理情况的相关辅导，对公司章程及相关规则、制度进行了深入学习，并承诺在实际运作中严格要求、切实履行。

（三）投资者参与公司治理机制的相关情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，公司成立以来股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司将严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于信息披露的有关要求，认真履行信息披露义务。依据《公司章程》中有关信息披露和投资者关系的制度，公司将通过定期报告与临时公告、年度报告说明会、股东大会、公司网站、电话咨询、现场参观和路演等多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并且以充分披露信息、合规披露信息、投资者机会均等、高效低耗和互动沟通等原则，保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

（四）职工代表监事履行职责情况

《公司章程》第一百零五条规定：公司设监事会。监事会由 5 名监事组成，监事会设主席 1 人。

监事会应当包括股东代表和适当比例的公司职工代表，其中职工代表的比例不低于 1/3。监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会选举产生。

2015 年 9 月 11 日，公司召开职工代表大会，选举王贝、赵东梅、梁福周三人为职工代表监事进入股份公司第一届监事会。公司职工代表监事按照《公司章程》、《监事会议事规则》履行监事职责和义务，在完善公司治理结构、规范公司决策程序和促进公司提高经营管理水平等方面发挥了应有的监督和制衡作用。

二、公司治理机制执行情况及董事会关于公司治理的自我评估

2015 年 9 月，公司董事会出具了《董事会就公司治理机制执行情况的说明和自我评价的议案》，表示在整体变更为股份公司之后，公司建立了较为完善的治理机制，能严格按照相关的制度、规则等执行。股东按其所持有股份的种类享有权利，承担义务，持有同一种类股份的股东，享有同等权利，承担同种义务；明确了公司应按照章程的规定维护股东的知情权、参与权、表决权和质询权等。规范了关联交易、关联担保等行为，建立了相应的表决回避机制，防止控股股东或实际控制人及其关联方占用公司资金情况的发生；此外还建立了投资者关系管理机制和纠纷解决机制等。股份公司设立时间较短，虽然建立了完善的公司治理制度，但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年存在的违法违规、受处罚及诉讼、仲裁情况

（一）公司合法规范经营及其他违法违规行为

公司最近 24 个月不存在违法违规及受处罚的情况。公司已经取得工商、税务、社保、环保、国土资源局、食品药品监督管理局、质量技术监督局等主管部门出具的无违法违规情况证明。

主办券商核查公司的《企业信用报告》，及主管工商、地税、国税、社保、国土资源、环境保护、食品药品监督管理局等政府机关出具的证明，并经核查，公司最近 24 个月不存在因违反有关法律法规而受到前述政府机关行政处罚的情形。

（二）控股股东、实际控制人违法违规行为

公司实际控制人田少文和朱玉珍最近 24 个月内不存在重大违法违规行为，控股股东和实际控制人合法合规。

主办券商核查了田少文和朱玉珍提供的简历、《基本情况调查表》、无犯罪记录证明、《个人征信报告》，并通过互联网检索了中国证监会披露的《市场禁入决定书》、《行政处罚决定书》及证券交易所披露的监管与处分记录。公司控股股东和实际控制人田少文和朱玉珍最近 24 个月内不存在因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查的情形，公司的控股股东、实际控制人田少文和朱玉珍最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

（三）公司及其控股股东和实际控制人的诉讼、仲裁情况

公司及其控股股东和实际控制人不存在未决诉讼或仲裁。

主办券商根据公司说明，并查阅各级人民法院网站和公司及其控股股东和实际控制人的征信报告，认为公司及其控股股东和实际控制人不存在诉讼、仲裁等情形。

四、公司独立经营情况

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于公司股东、实际控制人，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，完全独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

（一）业务独立情况

公司的主营业务是从事专业研制数字化医用 X 射线摄影系统、彩色超声系统及监护设备的生产与销售。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司拥有完整的研发、生产、销售等业务部门和清晰合理的业务系统，具有独立面向市场经营的能力。公司经营的业务未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易，也不存在因与公司股东及其他关联方的关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响的情形。

（二）资产独立情况

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构，与公司业务经营相关主要资产所有

权或使用权均归属于公司。公司目前所使用房产主要为租赁房产，由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，截止本公开转让说明书披露日，已不存在主要资产、资金被控股股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。公司于 2015 年 8 月对关联企业育达医疗的银行借款进行两项最高额保证，总担保金额为 666.66 万元，育达医疗两笔银行借款将于 2016 年 2 月 25 日全部到期，该项担保行为履行了内部股东会合法的决议程序，并进行了反担保，不存在损害公司和股东权益的行为。

公司自育达医疗受让并移交在建车间。2015 年 6 月 30 日，双方签订在建工程转让移交协议，以经山东长恒信资产评估有限责任公司评估后的价值 26,947,137.00 元（评估报告号：长恒信评报字[2015]065 号）对在建工程进行转让。双方随即办理了上述在建工程项目的交接手续，并另行约定待工程竣工验收后，根据决算金额决定该在建工程的实际交易价格。

在建工程的土地使用权和房产所有权属于公司，至报告报出之日，土地证和房产证正在办理中。公司的资产独立完整、权属清晰。

（三）人员独立情况

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、财务总监、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，未在控股股东、实际控制人及

其控制的其他企业中担任职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

（四）财务独立情况

自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税情形。

（五）机构独立情况

公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司机构完全独立运作，公司的办公经营场所与控股股东、实际控制人完全分开且独立运作，不存在混合经营、合署办公的情形，拥有完全的机构设置自主权。

（六）财务、机构、人员、业务、资产的分开情况

通过查阅关联公司工商资料、获取公司员工名单、社保缴费证明、抽查员工

劳动合同、进行管理层访谈、查看公司重大资产权属、查看公司税务登记证、银行开户许可证、查阅法律意见书等方式核查公司财务、机构、人员、业务、资产是否与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业分开。

主办券商认为公司财务、机构、人员、业务、资产与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业分开；公司不依赖外部其他财务、机构、人员、业务、资产，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，即具有持续经营能力。

五、同业竞争情况

（一）同业竞争情况

截至本公开转让说明书签署日，公司控股股东及实际控制人田少文和朱玉珍控制的其他企业情况如下：

1、育达医疗

育达医疗成立于 2002 年 4 月 11 日，现持有济宁市兖州区工商行政管理局核发的注册号为 370882228004411 《营业执照》，根据该《营业执照》的记载，育达医疗营业场所为兖州经济开发区；法定代表人为田少文；注册资本为 10,000 万；经营范围为：制造：二类病房护理设备及器具（6856）、二类手术室、急救室、诊疗室设备及器具（6854 有效期限以许可证为准）；货物进出口、技术进出口（国家限定公司经营或禁止公司经营的货物或技术除外）。(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)。

育达医疗主营业务是专业生产手术无影灯、无影灯、手术灯、LED 无影灯、

电动手术台、骨科影像手术台、碳纤维手术台、眼科手术台、妇科手术台、综合手术台、液压手术台等，育达医疗所营业内容与佳田医学的营业内容并不相同。

育达医疗各股东出资额和股权结构如下：

序号	姓名	持股数（万元）	持股比例（%）
1	田少文	5,250	52.50
2	朱玉珍	4,750	47.50
合计		10,000	100

报告期内，育达医疗与公司虽然都是医疗设备生产制造企业，但公司的主要业务是数字化医用 X 射线摄影系统、彩色超声系统及多参数监护设备的研发、生产与销售，育达医疗主营业务是手术灯和手术台，二者生产的产品种类完全不同，不存在相同或类似之处，育达医疗和公司都是专注于医疗器械制造当中的细分板块，因此不存在同业竞争。

2、飞天塑胶

飞天塑胶成立于 2009 年 3 月 24 日，现持有济宁市兖州区工商行政管理局核发的注册号为 370882200002227《营业执照》，根据该《营业执照》的记载，飞天塑胶营业场所为济宁市兖州经济开发区；注册资本为 1,000 万；法定代表人为顾玉良；经营范围：ABS 床头板、电瓶外壳、电瓶车配件、床头柜、电子配件、食品药品包装材料制造及销售；货物进出口、技术进出口（国家限定公司经营或禁止公司经营的货物或技术除外）。（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）。

飞天塑胶一直专注于塑料加工和注塑加工。主要经营山东塑料加工,山东注塑加工,蓄电池外壳。

飞天塑胶各股东出资额和股权结构如下：

序号	姓名	持股数（万元）	持股比例（%）
1	顾玉良	700	70
2	翟兆龙	300	30
合计		1000	100

注：飞天塑胶的实际出资人为田少文，顾玉良、翟兆龙仅是名义上的股东，因此飞天塑胶为佳田影像的关联方。

报告期内，飞天塑胶主要进行包括塑料加工和注塑加工的食品药品包装材料制造及销售，公司的经营范围与实际经营业务与飞天塑胶不存在相同或类似的地方，因此不存在同业竞争。

3、上海日花

上海日花成立于 2009 年 12 月 17 日，现持有上海市浦东新区市场监管局核发的注册号为 310115001181197《营业执照》，根据该《营业执照》的记载，上海日花营业场所为上海市浦东新区环林东路 799 弄 9 号 1 层 E110 室；注册资本为 100 万元人民币；法定代表人为田少文；经营范围：医疗器械经营，从事货物与技术的进出口业务。（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）

上海日花各股东出资额和股权结构如下：

序号	姓名	持股数（万元）	持股比例（%）
1	孔德印	70	70
2	田少文	30	30
合计		100	100

报告期内，上海日花为贸易公司，是育达医疗对外贸易的窗口公司，不存在实际生产，与公司不存在同业竞争。

4、上海维迈医疗设备有限公司

上海维迈医疗设备有限公司成立于 2010 年 8 月 27 日,为公司实际控制人田少文控股的育达医疗全资子公司。现持有上海市宝山区市场监管局核发的注册号为 310229001499111 的《营业执照》,根据该《营业执照》的记载,上海维迈医疗设备有限公司营业场所为上海市宝山区呼兰路 799 号 4 号楼 433 单元;注册资本为 130 万人民币;法定代表人为田少文;经营范围:销售一类医疗器械、二类医疗器械(涉及许可除外)、工业自动化设备、仪器仪表、通讯设备、办公设备、文体用品;商务信息咨询;市场营销策划;会务服务。【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】

上海维迈医疗设备有限公司各股东出资额和股权结构如下:

序号	姓名/名称	持股数(万元)	持股比例(%)
1	山东育达医疗设备有限公司	130	100
合计		130	100

报告期内,上海维迈医疗设备有限公司是公司实际控制人田少文的控股公司育达医疗的全资子公司,是育达医疗对外贸易的窗口公司,主要销售一类医疗器械和二类医疗器械,无实际生产业务,与公司不存在同业竞争。

5、浙江豪懿投资管理有限公司

浙江豪懿投资管理有限公司成立于 2012 年 12 月 24 日,持有杭州市上城区工商行政管理局注册号为 330102000098542 的营业执照,营业场所为上城区上河中路 281 号 1208 室;注册资本为 100 万元,法定代表人徐旭宇;经营范围:一般经营范围:服务:投资管理,投资咨询(除证券、期货)。

浙江豪懿投资管理有限公司各股东出资额和股权结构如下:

序号	姓名/名称	实缴出资(万元)	持股比例(%)
1	许旭宇	76	76
2	褚义太	8	8

3	罗来贵	5	5
4	戚伟民	5	5
5	胡伟元	3	3
6	呼初图	3	3

浙江豪懿投资管理有限公司是公司董事戚伟民参股的公司，主要业务为对外投资管理和咨询，与公司不存在同业竞争。

6、融盛创富

融盛创富成立于 2015 年 6 月 1 日，持有北京市朝阳区工商行政管理局注册号为 110105019228386 的营业执照，营业场所为北京市朝阳区外交部南街 10 号 1902；注册资本为 3000 万元人民币，法定代表人王成平；经营范围：资产管理；项目投资。（1、不得以公开方式募集资金；2、不得公开交易证券类产品和金融衍生品；3、不得发放贷款；4、不得向所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益。）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）。

序号	姓名/名称	实缴出资（万元）	持股比例（%）
1	王成其	1002	34
2	王成平	999	33
3	王成红	999	33

融盛创富是公司股东王成平参股的公司，主要业务为对外项目投资和资产管理，与公司不存在同业竞争。

主办券商：经核查，公司控股股东、实际控制人对外投资的其他企业不存在经营与公司相同或相类似的医疗设备，公司不存在同业竞争的判断依据充分、合理。公司的控股股东、实际控制人已经承诺采取有效措施避免同业竞争，该等承诺真实、合法、有效，所承诺的措施充分、合理，不会影响公司经营，并能够保护公司及中小股东的利益。

（二）避免同业竞争的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人和董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，其具体内容如下：

(1) 2015年9月，公司控股股东及实际控制人田少文和朱玉珍出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺内容如下：

为使山东佳田医学影像股份有限公司（以下简称“公司”）持续、稳定和质地发展，避免本人及其他直接或间接受本人控制的企业损害公司及其他股东、债权人的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，本人作为公司的控股股东、实际控制人，就避免同业竞争问题，现郑重作出如下承诺：

一、截至本承诺函签署之日，本人及其他直接或间接受本人控制的企业所从事的业务与公司不存在相同或者相似情形，不构成同业竞争。

二、为避免将来与公司及其子公司产生同业竞争，本人承诺：

1、本人及其他直接或间接受本人控制的企业将不开展与公司及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务。

2、本人及其他直接或间接受本人控制的企业亦不投资控股与公司构成竞争的实体或从事此类活动，任何此类投资、收购与兼并事项，都将通过公司或其子公司进行。

3、如本人、本人直接或间接控制的其他企业违反上述承诺，致使公司及其子公司受到损失（含直接损失和间接损失）的，本人将给予公司赔偿。

本承诺为不可撤销承诺。

4、2015 年 9 月，公司董事、监事、高级管理人员出具了《声明》，声明内容如下：

本人未与原任职单位达成过竞业禁止约定或签署类似协议，不存在领取其他单位发放的竞业禁止补贴的情形，不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

本人在山东佳田医学影像股份有限公司（以下简称“公司”）担任董事、监事、高级管理人员期间，将按照《公司法》第一百四十七条的规定履行对公司的忠实和勤勉义务，未经股东大会同意，不会利用职务便利为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务。

六、公司报告期内对外担保、资金占用等重要事项决策和执行情况

（一）资金占用和对外担保情况

报告期内，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，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况如下：

1、对外担保

报告期内，公司为关联方育达医疗提供 4000 万元的保证担保，具体情况如下：

（1）为育达医疗向银行借款提供保证担保

2015 年，关联方育达医疗与济宁银行股份有限公司曲阜支行（以下简称“济

宁银行曲阜支行”)签订三份《人民币流动资金借款合同》，明细如下：

借款方	贷款方	借款金额（元）	借款期限
育达医疗	济宁银行曲阜支行	15,000,000.00	2015.2.11-2016.1.14
育达医疗	济宁银行曲阜支行	5,000,000.00	2015.2.11-2016.1.14
育达医疗	济宁银行曲阜支行	10,000,000.00	2015.6.12-2016.6.8
合计		30,000,000.00	

注：上表内借款金额为 1,000 万元的借款合同原借款期限自 2014 年 6 月 11 日至 2015 年 6 月 11 日，2015 年 6 月 12 日育达医疗与济宁银行曲阜支行签订新的借款合同，借款金额 1,000 万元不变，借款期限自 2015 年 6 月 12 日至 2016 年 6 月 8 日。

2015 年 2 月 11 日，公司、飞天塑胶、济宁银行曲阜支行及育达医疗四方签订《最高额保证合同》，公司及飞天塑胶作为共同保证人为育达医疗获得的最高额度 3,000 万元贷款提供连带责任保证，保证期间自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起两年。每一具体业务合同项下的保证期间单独计算。

担保方	被担保方	担保金额（元）	保证期限
佳田有限	育达医疗	30,000,000.00	债务履行期限届满之日起两年

(2) 为育达医疗开立银行承兑汇票提供保证担保

2015 年 6 月 18 日，关联方育达医疗与交通银行济宁分行签订编号为 3781602015M400001800 的《开立银行承兑汇票合同》：

申请人	承兑人	额度金额（元）	用途	授信期限	保证金
育达医疗	交通银行济宁分行	25,000,000.00	开立纸质银行承兑汇票	2015.6.18-2015.12.18	申请开立银行承兑汇票金额的 60%
合计		25,000,000.00			

2015 年 6 月 18 日，公司与交通银行济宁分行签订编号为 3781602015A100001801 的《保证合同》，为育达医疗上述《开立银行承兑汇票合同》提供连带责任保证担保，因授信额度 2,500 万元中，育达医疗应提供 60%的

保证金担保，因此公司最高担保额为 1,000 万元。

担保方	被担保方	担保金额（元）	保证期限
佳田有限	育达医疗	10,000,000.00	<p>每一笔主债务项下的保证期间为，自该笔债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年止。</p> <p>债权人与债务人约定债务人可分期履行还款义务的，该笔主债务的保证期间按各期还款义务分别计算，自每期债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）起，计至全部主合同项下最后到期的主债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年止。</p>

报告期后，公司为育达医疗提供 666.66 万元的保证担保。

（3）公司为育达医疗流动资金借款合同提供保证担保

2015 年 8 月，关联方育达医疗与交通银行济宁分行签订编号为 21508LN15661811 和 21508LN15661048 的《流动资金借款合同》：

编号	合同编号	借款方	贷款方	借款金额（元）	借款期限
1	21508LN1566181	育达医疗	交通银行 济宁分行	10,000,000.00	2015.8.26-2016.2.25
2	21508LN15661048	育达医疗	交通银行 济宁分行	10,000,000.00	2015.8.25-2016.2.24
合计				20,000,000.00	

2015 年 8 月，公司为育达医疗与交通银行济宁分行签订编号为 21508LN15661811 和 21508LN15661048 的《流动资金借款合同》进行保证，签订有编号为 C1508GR3788335 和 C1508GR3788765 的《保证合同》，分别进行最高额为 333.33 万元的担保，两笔担保金总额为 666.66 万元。

担保方 （合同编号）	被担保方 （合同编号）	担保金额（元）	保证期限
---------------	----------------	---------	------

佳田有限 (C1508GR37 88335)	育达医疗 (21508LN1566 1811)	3,333,300	每一笔主债务项下的保证期间为,自该笔债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)起,计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后两年止。 债权人与债务人约定债务人可分期履行还款义务的,该笔主债务的保证期间按各期还款义务分别计算,自每期债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)起,计至全部主合同项下最后到期的主债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后两年止。
佳田有限 (C1508GR37 88765)	育达医疗 (21508LN1566 1048)	3,333,300	每一笔主债务项下的保证期间为,自该笔债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)起,计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后两年止。 债权人与债务人约定债务人可分期履行还款义务的,该笔主债务的保证期间按各期还款义务分别计算,自每期债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)起,计至全部主合同项下最后到期的主债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后两年止。

根据公司提供的合同和其他有效证明,为满足《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引(试行)》规定,公司于2015年11月24日已解除该项担保,主办券商核查了公司提供的交通银行济宁分行运河路支行签订的担保解除的证明,确认公司为实际控制人提供的担保得到解除。解除后,公司达到了《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引(试行)》的相关规定标准。股份公司成立后,公司的所有对外担保等事项都将按照公司法和公司内部相关制度办理。

主办券商:经核查,截止本公开转让说明书提交签署之日,编号为C1508GR3788335和C1508GR3788765的《保证合同》已解除,公司已无对外担保,股份公司成立后,公司的所有对外担保等事项都将按照公司法和公司内部相

关制度办理。。

2、关联方资金往来

报告期内，公司与关联方之间的资金往来请见本公开转让说明书“第四节公司财务”之“第八、关联方及关联方交易”之“（二）关联方交易”。

（二）公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金采取的具体安排

为进一步完善公司治理，规范公司关联交易和对外担保制度，2015年8月6日，股份公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《公司章程》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等系列制度。上述制度就关联方及关联事项明确了具体的交易审批权限、审批程序、回避表决制度等事项，从制度上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。

七、公司董事、监事、高级管理人员情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况

姓名	任职情况	持股数量（股）	持股形式	持股比例(%)
孙素珍	董事长（兼总经理）	363,090	直接持股	1.60
田少文	董事	14,600,000	直接持股	62.60
朱玉珍	董事	3,649,963	直接持股	15.60
戚伟民	董事	282,100	直接持股	1.20
郭海涛	董事（兼副总经理）	-	-	-
王贝	监事会主席（职工代表）	-	-	-
朱延田	监事	304,350	直接持股	1.30
杨栋	监事	-	-	-
梁福周	监事（职工代表）			
赵东梅	监事（职工代表）			
张秀兰	董事会秘书	-	-	-
谷思国	财务总监			
郭海涛	核心技术人员	-	-	-
王贝	核心技术人员	-	-	-
梁福周	核心技术人员	-	-	-

除上述持股情况外，公司董事、监事、高级管理人员及其亲属未持有公司股份。

上述董事、监事、高级管理人员持有公司的股份不存在质押、冻结或权属不清的情况。

（二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

除公司董事田少文与朱玉珍是夫妻关系外，其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）公司与董事、监事、高级管理人员签订的相关协议及作出的承诺情况

公司与董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》，公司董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争的《声明》、《关于减少和规范关联交易的承诺函》。除此之外，公司与董事、监事、高级管理人员未签订其他重要协议或作出重要承诺。

截至本公开转让说明书签署日，上述协议和承诺均正常履行。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

姓名	任职情况	兼职单位	兼任职务	兼职单位与公司关系
田少文	董事	育达医疗	执行董事兼总经理	实际控制人控制的其他企业
		上海日化	执行董事兼总经理	实际控制人参股的其他企业
朱玉珍	董事	育达医疗	供应部长	实际控制人控制的其他企业
孙素珍	董事长兼总经理			
戚伟民	董事	浙江豪懿投资管理有限公司	副总经理	公司董事兼职的公司

郭海涛	董事兼副总经理			
王贝	监事会主席（职工代表）			
朱延田	监事			
杨栋	监事	中创伯乐（北京）投资有限公司	董事会秘书	公司监事兼职的公司
梁福周	职工代表监事			
赵东梅	职工代表监事			
张秀兰	董事会秘书			
谷思国	财务总监			
郭海涛	核心技术人员			
王贝	核心技术人员			
梁福周	核心技术人员			

公司董事、监事、高级管理人员并未与公司以外的单位签订竞业禁止协议或有任何竞业禁止安排，也不存在有关签署竞业禁止事项、侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或在潜在纠纷。

主办券商：经核查公司董事、监事、高级管理人员的简历、《基本情况调查表》、无犯罪记录证明、个人征信报告以及声明和承诺书，认为公司现任董事、监事、高级管理人员不存在违反竞业禁止的约定或法律规定或原单位约定的情形，也不存在有关前述竞业禁止事项的纠纷或者潜在纠纷，不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资与本公司利益冲突情况

姓名	任职情况	投资企业	持股比例（%）	兼职单位与公司关系
田少文	董事	育达医疗	52.50	实际控制人控制的其他企业
		上海日花	30.00	实际控制人控制的其他企业
		飞天塑胶	100.00	实际控制人控制的其他企业
朱玉珍	董事	育达医疗	47.50	实际控制人控制的其他企业
孙素珍	董事长兼总经理	-	-	-
戚伟民	董事	浙江豪懿	5.00	董事投资的其他

		投资管理 有限公司		企业-
郭海涛	董事	-	-	-
王贝	监事会主席（职工代表）	-	-	-
杨栋	监事	-	-	-
朱延田	监事	-	-	-
梁福周	职工代表监事	-	-	-
赵东梅	职工代表监事	-	-	-

注：飞天塑胶的实际出资人为田少文，委托顾玉良、翟兆龙二人代持，按照实质重于形式的原则，因此飞天塑胶为佳田影像的关联方。

除上表所列情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在对外投资情况。

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资不存在与本公司利益冲突的情况。

（六）董事、监事、高级管理人员的违法违规情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年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，不存在受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况。

（七）其他对本公司持续经营产生不利影响的情况

截至本公开转让说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员不存在其他对本公司持续经营产生不利影响的情况。

八、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

（一）报告期内公司董事变动情况

1、股份公司成立之初，公司董事情况如下表所示：

姓名	职务
孙素珍	董事长
田少文	董事
朱玉珍	董事
戚伟民	董事
郭海涛	董事

2、报告期内，公司董事或执行董事变动情况如下表所示：

（1）2010年5月，公司董事情况如下表所示：

姓名	职务
朱玉珍	董事长
嘉祥雅丽	副董事长
田少文	董事

（2）2013年7月，公司执行董事情况如下表所示：

姓名	职务
朱玉珍	执行董事

（3）2014年6月，公司执行董事情况如下表所示：

姓名	职务
孙素珍	执行董事

（二）报告期内公司监事变动情况

1、股份公司成立之初，公司监事情况如下表所示：

姓名	职务
王贝	监事会主席（职工代表）
杨栋	监事
朱延田	监事
梁福周	职工代表监事

赵东梅	职工代表监事
-----	--------

2、报告期内，公司监事变动情况如下表所示：

2010年5月，公司监事情况如下表所示：

姓名	职务
王红	监事
孔德印	监事

（三）报告期内公司高级管理人员变动情况

1、股份公司成立之初，公司高级管理人员情况如下表所示：

姓名	职务
孙素珍	总经理
郭海涛	副总经理
谷思国	财务总监
张秀兰	董事会秘书

2、报告期内，公司高级管理人员变动情况如下表所示：

（1）2010年5月，公司高级管理人员情况如下表所示：

姓名	职务
朱玉珍	总经理

（2）2014年6月，公司高级管理人员情况如下表所示：

姓名	职务
孙素珍	总经理

主办券商：经核查公司更换董事、监事以及高级管理人员的董事会决议和股东大会决议，并取得了相关董事、监事和高级管理人员出具的声明，认为公司董事、监事、高级管理人员的变动主要是为了规范公司管理、完善公司治理结构，

公司高级管理人员的变动不会对公司的持续经营造成不利影响。

第四节 公司财务

本节引用的财务数据，非经特别说明，均引自经具有证券期货从业资格的立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的财务报告。本公司提醒投资者，若欲对本公司的财务状况、经营成果、现金流量及会计政策进行更详细的了解，应当认真阅读相关的财务报告和审计报告全文。

一、公司报告期的审计意见及主要财务报表

（一）公司报告期的审计意见

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日的资产负债表，2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注进行了审计，并出具了信会师报字[2015]第 211422 号标准无保留意见的审计报告。

（二）公司报告期的主要财务报表

1、公司财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

财政部于 2014 年颁布下列新的及修订的企业会计准则，本公司已于 2014

年 7 月 1 日起执行下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）

《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》

《企业会计准则第 40 号——合营安排》

《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、公司报告期的资产负债表、利润表、现金流量表和股东权益变动表

（1）资产负债表

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,414,545.18	1,034,682.58	337,135.02
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			

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应收账款	3,368,535.80	3,343,947.80	2,870,630.70
预付款项	521,525.47	536,045.48	2,373,610.73
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,692,635.55	1,716,004.81	5,463,372.06
存货	7,450,167.54	8,825,344.32	7,632,007.53
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	-	667,336.87	65,799.47
流动资产合计	14,447,409.54	16,123,361.86	18,742,555.51
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	323,440.01	423,772.31	579,187.02
在建工程	27,089,637.00	142,500.00	75,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	704,800.00	204,800.00	
非流动资产合计	28,117,877.01	771,072.31	654,187.02
资产总计	42,565,286.55	16,894,434.17	19,396,742.53

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
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	349,273.39	501,447.37	407,608.49
预收款项	3,179,757.40	4,516,924.60	-
应付职工薪酬	15,738.52	36,639.64	-
应交税费	29,159.11	615.98	3,320.84
应付利息			
应付股利			
其他应付款	12,250,549.80	2,664.85	4,231,164.90
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	15,824,478.22	5,058,292.44	4,642,094.23
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			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
负债合计	15,824,478.22	5,058,292.44	4,642,094.23
所有者权益：			
实收资本（股本）	23,337,553.60	18,249,963.60	18,249,963.60
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,681,423.44		
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	-5,278,168.71	-6,413,821.87	-3,495,315.30
所有者权益合计	26,740,808.33	11,836,141.73	14,754,648.30
负债和所有者权益总计	42,565,286.55	16,894,434.17	19,396,742.53

(2) 利润表

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	8,361,802.54	7,588,607.15	1,577,701.70
减：营业成本	6,057,955.94	5,574,928.90	1,223,642.91
营业税金及附加	1,756.37	1,911.00	
销售费用	177,648.33	479,946.90	76,542.59
管理费用	811,221.49	4,597,211.79	1,891,497.83
财务费用	3,989.35	1,665.94	841.80
资产减值损失	173,527.37	-147,467.27	511,813.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资			

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,135,703.69	-2,919,590.11	-2,126,636.63
加：营业外收入	1,056.16	1,083.54	600.00
其中：非流动资产处置损失			
减：营业外支出	1,106.69		6,756.55
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损以“-”号填列）	1,135,653.16	-2,918,506.57	-2,132,793.18
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,135,653.16	-2,918,506.57	-2,132,793.18
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额	1,135,653.16	-2,918,506.57	-2,132,793.18

(3) 现金流量表

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	7,798,061.80	12,876,221.10	2,340,332.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	4,465.48	141,119.60	83,610.60

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
经营活动现金流入小计	7,802,527.28	13,017,340.70	2,423,942.60
购买商品、接受劳务支付的现金	5,497,021.31	11,263,769.13	1,331,232.23
支付给职工以及为职工支付的现金	292,180.50	795,115.20	681,809.59
支付的各项税费	42,788.85	13,001.40	
支付其他与经营活动有关的现金	217,043.59	472,675.03	628,667.83
经营活动现金流出小计	6,049,034.25	12,544,560.76	2,641,709.65
经营活动产生的现金流量净额	1,753,493.03	472,779.94	-217,767.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,701,787.20	93,140.97	414,941.15
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	14,701,787.20	93,140.97	414,941.15
投资活动产生的现金流量净额	-14,701,787.20	-93,140.97	-414,941.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	13,769,013.44		
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	74,184,645.07	1,912,221.10	2,538,000.00
筹资活动现金流入小计	87,953,658.51	1,912,221.10	2,538,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	74,625,501.74	1,594,312.51	1,642,393.19
筹资活动现金流出小计	74,625,501.74	1,594,312.51	1,642,393.19

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
筹资活动产生的现金流量净额	13,328,156.77	317,908.59	895,606.81
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	379,862.60	697,547.56	262,898.61
加：期初现金及现金等价物余额	1,034,682.58	337,135.02	74,236.41
六、期末现金及现金等价物余额	1,414,545.18	1,034,682.58	337,135.02

(4) 所有者权益变动表

①2015 年 1-6 月所有者权益变动表

项目	实收资本(股本)	其他权益工具	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	18,249,963.60								-6,413,821.87	11,836,141.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	18,249,963.60								-6,413,821.87	11,836,141.73
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,087,590.00		8,681,423.44						1,135,653.16	14,904,666.60
(一) 综合收益总额									1,135,653.16	1,135,653.16
(二) 所有者投入和减少资本	5,087,590.00		8,681,423.44							13,769,013.44
1.所有者投入的资本	5,087,590.00		8,681,423.44							13,769,013.44
2.其他权益工具持有者投入资本										

项目	实收资本(股本)	其他权益工具	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	所有者权益合计
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										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(五) 专项储备										
1.本期提取										

项目	实收资本(股本)	其他权益工具	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	所有者权益合计
2.本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	23,337,553.60		8,681,423.44						-5,278,168.71	26,740,808.33

②2014 年度所有者权益变动表

项目	实收资本(股本)	其他权益工具	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	18,249,963.60								-3,495,315.30	14,754,648.30
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	18,249,963.60								-3,495,315.30	14,754,648.30
三、本期增减变动金额(减少以“—”									-2,918,506.57	-2,918,506.57

项目	实收资本(股本)	其他权益工具	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	所有者权益合计
号填列)										
(一) 综合收益总额									-2,918,506.57	-2,918,506.57
(二) 所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的资本										
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										
2.盈余公积转增资本										

项目	实收资本(股本)	其他权益工具	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	所有者权益合计
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	18,249,963.60								-6,413,821.87	11,836,141.73

③2013 年度所有者权益变动表

项目	实收资本(股本)	其他权益工具	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	18,249,963.60								-1,362,522.12	16,887,441.48

项目	实收资本(股本)	其他权益工具	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	所有者权益合计
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	18,249,963.60								-1,362,522.12	16,887,441.48
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									-2,132,793.18	-2,132,793.18
(一) 综合收益总额									-2,132,793.18	-2,132,793.18
(二) 所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的资本										
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										

项目	实收资本(股本)	其他权益工具	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	所有者权益合计
2.对所有者的分配										
3.其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
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	18,249,963.60								-3,495,315.30	14,754,648.30

二、公司报告期内采用的主要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二） 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 现金及现金等价物的确定标准

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

（五） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减

值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(六) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）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。

单项金额重大是指：应收款项余额前 5 名且大于 200 万元

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合。

确定组合的依据	
组合	根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合	账龄分析法

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）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：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

坏账准备的计提方法：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

其他说明：向其他企业转让不附追索权的应收款项，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（七） 存货

1、存货的分类

存货分类为原材料、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

(八) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-40	5	6.33-2.38
运输设备	5-12	5	19.00-7.92
电子设备	5-10	5	19.00-9.50
办公设备	5-10	5	19.00-9.50

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的

公允价值；

(3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(九) 在建工程

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

(十) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产

的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或

可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十一) 无形资产

1、无形资产的确认

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- （1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

- （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	5 年	使用年限
土地使用权	50 年	土地使用权年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分

摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 长期待摊费用

本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。

(十四) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十五） 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计

量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（十六） 回购本公司股份

公司为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

公司根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间

的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（十七） 收入成本确认原则

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认方法

按完工百分比法确认提供劳务收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的

依据和方法。

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(十八) 政府补助

1、类型

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

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借

款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、确认时点

本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，确认为政府补助。

3、会计处理

本公司采用收益法中的总额法核算政府补助。

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

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

本公司对于已确认的政府补助需要返还的，如存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；如不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(十九) 租赁

1、经营租赁会计处理

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

计入当期费用。

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（二十一） 主要会计政策、会计估计的变更及对公司利润的影响

执行财政部于 2014 年修订及新颁布的七项准则

本公司于 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年修订及新颁布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）等七项准则，执行上述企业会计准则对财务报表不产生影响。

（二十二） 重大会计差错更正

报告期内，公司未发生重大会计差错更正事项。

三、公司报告期内主要会计数据和财务指标

公司报告期内主要会计数据及财务指标简表：

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
总资产	42,565,286.55	16,894,434.17	19,396,742.53
股东权益合计	26,740,808.33	11,836,141.73	14,754,648.30
归属于申请挂牌公司股东权益合计（元）	26,740,808.33	11,836,141.73	14,754,648.30
每股净资产（元 / 股）	1.15	0.65	0.81
归属于申请挂牌公司股东	1.15	0.65	0.81

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
的每股净资产（元/股）			
资产负债率（%）	37.18%	29.94%	23.93%
流动比率（倍）	0.91	3.19	4.04
速动比率（倍）	0.44	1.31	2.38
项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
营业收入	8,361,802.54	7,588,607.15	1,577,701.70
净利润	1,135,653.16	-2,918,506.57	-2,132,793.18
归属于申请挂牌公司股东的净利润（元）	1,135,653.16	-2,918,506.57	-2,132,793.18
扣除非经常性损益后的净利润	1,135,703.69	-2,919,590.11	-2,126,636.63
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）	1,135,703.69	-2,919,590.11	-2,126,636.63
毛利率	27.55%	26.54%	22.44%
净资产收益率	9.16%	-21.95%	-13.48%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	9.16%	-21.96%	-13.44%
基本每股收益（元/股）	0.0622	-0.1599	-0.1169
稀释每股收益（元/股）	0.0622	-0.1599	-0.1169
应收账款周转率（次）	2.31	2.28	0.47
存货周转率（次）	0.74	0.68	0.26
经营活动产生的现金流量净额	1,753,493.03	472,779.94	-217,767.05
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.10	0.03	-0.01

（一）盈利能力分析

1、毛利率上升的分析

2015年1-6月公司扭亏为盈，净利润有所增长，主要系公司营业收入及毛利率均有所上升造成。

2015年1-6月、2014年销售毛利率较2013年度有明显的增长，主要原因有：

（1）公司2013年处于产品研发期，销售量较小，产品单位成本较高；

(2) 2015 年 1-6 月销售规模较 2014 年度、2013 年度同期相比有较大的增长，公司盈利较强的医用 X 射线摄影系统、全数字彩色多普勒超声诊断系统产品销售量增加，产量的增加，规模效应有所体现使得单位成本下降造成。

公司 2014 年度、2013 年度处于亏损状态，主要系销售规模小，研发成本投入较大。

2、净资产收益率和每股收益的分析

报告期内净利润扭亏为盈且收入、利润大幅度增长，使得 2015 年 1-6 月净资产收益率及每股收益较 2014 年度上升。

综上分析，随着公司营业收入及毛利率的上升，公司实现了扭亏为盈，随着产品的成熟并受到市场的认可，医疗器械产品的市场不断开拓，以及公司营销能力的提高，公司具有良好的盈利能力。

(二) 偿债能力分析

2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日公司资产负债率分别为 37.18%、29.94%、23.93%，呈小幅度上升趋势，总体上资产负债率较低。报告期内，公司负债主要为销售产品预收的货款以及受让育达医疗在建工程的应付款项。

2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度，公司流动比率分别为 0.91、3.19、4.04，速动比率分别为 0.44、1.31、2.38，比率呈逐年降低的趋势。因公司存货占流动资产的比例较大，速动比率比例较低。2015 年 1-6 月流动比率降低主要是其他应付款的增加，该负债为报告期内因受让育达医疗在建工程资产而增加的流

动负债。2015年6月30日，双方签订实物资产移交合同，协议中约定的支付方式为“甲乙双方协商同意，本标的价款，山东佳田医学影像科技有限公司三年内根据其实际生产经营情况分期付清，山东育达医疗设备有限公司承诺三年内不会强迫山东佳田影像科技有限公司归还该价款，不会因该款项影响其正常的生产经营。”

公司报告期内无向金融机构借款，负债主要为正常生产经营中产生的流动负债，资产负债率较低，偿债压力较小。

（三）营运能力分析

2015年1-6月、2014年度、2013年度，公司应收账款周转率分别为2.31次、2.28次、0.47次。呈上升趋势，公司具有稳定的合作客户和稳健的信用政策，随着营业收入规模的增加，应收账款周转次数有所增加。

2015年1-6月、2014年度、2013年度，公司存货周转率分别为0.74次、0.68次、0.26次。存货周转率呈现上升趋势。公司存货账面金额较大，主要原因系随着公司市场拓展以及知名度的提升，新接订单量增多，使得储备的库存商品有所增加，导致报告期内各期末存货余额持续增加。公司加强存货管理，使存货周转率逐渐上升，从而减少存货资金占用情况。

（四）现金流量分析

项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
经营活动产生的现金流量净额	1,753,493.03	472,779.94	-217,767.05
投资活动产生的现金流量净额	-14,701,787.20	-93,140.97	-414,941.15
筹资活动产生的现金流量净额	13,328,156.77	317,908.59	895,606.81

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
期末现金及现金等价物余额	1,414,545.18	1,034,682.58	337,135.02

1、经营活动产生的现金流量

2013 年、2014 年公司经营活动产生的现金流量净额分别为-217,767.05 元、472,779.94 元，与净利润差异较大，且 2013 年经营活动产生的现金净流量为负值，主要系随着公司存货储备增加使得“购买商品、接受劳务支付的现金”有所增加造成。

2015 年 1-6 月较 2014 年度公司经营活动产生的现金流量有所增加，主要系销售收入的增加，销售回款增加，同时原材料采购量较 2014 年减少。

综上表明，公司经营活动产生现金流量的能力一般。

2、经营活动现金流量净额与净利润的匹配性

报告期公司经营活动现金流量净额与净利润情况如下：

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
经营活动产生的现金流量净额	1,753,493.03	472,779.94	-217,767.05
净利润	1,135,653.16	-2,918,506.57	-2,132,793.18
差额	617,839.87	3,391,286.51	1,915,026.13

公司 2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度经营活动现金流量净额与净利润差异分别为 617,839.87 元、3,391,286.51 元、1,915,026.13 元，2014 年度、2013 年度差异原因主要系公司 2014 年收回其他应收款中的部分关联方借款，预收货款增加所致。

3、投资活动产生的现金流量

2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度公司投资活动产生的现金流量净额分别为-14,701,787.20 元、-93,140.97 元、-414,941.15 元。公司报告期内投资活动现金流量为负，主要是因为公司购建固定资产投入增加，使得投资活动产生的现金流量净额为负。其中 2015 年金额较大，为本公司受让育达医疗资产，支付资产转移款项所致。

4、筹资活动产生的现金流量

2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度公司筹资活动产生的现金流量净额分别为 13,328,156.77 元、317,908.59 元、895,606.81 元。

随着公司经营规模的逐步扩大，公司通过股东投资等方式筹措发展资金。2015 年 6 月，收到股东投资款 13,769,013.44 元。

四、公司报告期内利润形成的有关情况

（一）公司收入的具体确认方法和报告期内营业收入、利润、毛利率的主要构成及比例

1、公司收入的具体确认方法

公司的主营业务为医用 X 射线摄影系统、全数字彩色多普勒超声诊断系统、多参数监护仪等，医疗器械产品的研发、生产、销售和服务，以及爱克发胶片等耗材的采购和销售，同时满足下列条件时予以确认收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

对于医用 X 射线摄影系统、全数字彩色多普勒超声诊断系统等需要安装调

试的产品，公司确认产品销售收入的具体方法为产品已经发出并取得客户验收合格后确认收入。

对于多参数监护仪、爱克发胶片等不需要安装的产品，公司确认产品销售收入的具体方法为产品已经发出并由客户确认收货后，确认收入。

2、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

公司最近两年及一期的营业收入情况：

项目	2015 年 1-6 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	8,361,802.54	100.00	7,588,607.15	100.00	1,577,701.70	100.00
其他业务收入						
合计	8,361,802.54	100.00	7,588,607.15	100.00	1,577,701.70	100.00

主营业务收入按业务种类分析

公司主营业务收入主要为医用 X 射线摄影系统、全数字彩色多普勒超声诊断系统、多参数监护仪销售收入，近两年及一期的主营业务收入按业务种类构成如下：

项目	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
多参数监护仪	550,080.37	6.58	166,581.18	2.20	328,445.32	20.82
医用 x 射线摄影系统	7,287,619.62	87.15	4,784,270.95	63.05	820,512.80	52.01
全数字彩色多普勒超声诊断系统	335,470.08	4.01	2,077,777.70	27.38		
配件等耗材	188,632.47	2.26	559,977.32	7.38	428,743.58	27.18
合计	8,361,802.54	100.00	7,588,607.15	100.00	1,577,701.70	100.00

2013 年公司处于起步阶段，产品处于研发和推广阶段，产品销售量较小，医用 X 射线摄影系统、多参数监护仪销售量较小，爱克发胶片、新生儿血氧探头等耗材类产品销售收入 2013 年占比重 27.18%，随着公司主导产品医用 X 射线摄影系统、全数字彩色多普勒超声诊断系统销售量增加，耗材类产品销售收入占比重逐年下降。

公司 2014 年度营业收入较 2013 年度增加 6,010,905.45 元，增幅为 380.99%，主要原因有：

（1）市场需求的增加

随着中国经济的发展、社会老龄化程度的提高，医疗支出占人们生活总开支的比例将进一步提高，随着国家宏观产业政策的支持，医疗器械行业的发展得到政策上的保障，尤其是国家逐年加大对市级、县级、乡镇医院的扶持力度，中国医疗设备市场持续快速扩大。近年来，医疗器械行业处于持续增长状态，在细分市场方面，民营医疗机构和县域医疗机构市场增长迅速；代表着临床技术发展方向和经济效益的 DR 和 MRI 产品保持了高速增长态势，目前，高端市场仍处于国外医疗器械制造商的垄断状态，低端市场公司仍处于显著优势状态，私立医院医疗市场和县域医疗器械市场处于自有竞争态势，两个市场的稳固发展带来企业未来的成长空间。公司继续加大县域市场的发展力度。

（2）产品质量成熟以及产品种类、产品系列不断完善

随着产品的成熟并受到市场的认可，医疗器械产品的市场不断开拓，公司通过不断的研发创新，逐渐形成完善的产品系列，公司产品具备良好性能、售后服

务、配套能力，增加了客户对公司产品的认可程度和依赖程度，2014 年度医用 X 射线摄影系统、全数字彩色多普勒超声诊断系统产品的销售收入增加。

（3）营销能力持续提高

公司产品销售主要采用”经销+直销”模式，公司与北京康凯医疗科技有限公司、北京中天百纳医疗器械有限公司等医疗器械销售商合作，加快了医疗器械产品的市场拓展，带来销售收入的快速增长。

同时，公司重视大客户的直接销售以及加大对市级、县级、乡镇医院机构市场的开发，通过参与医疗器械招标和询价，向最终用户提供直接销售。随着公司销售管理模式的健全，营销能力持续提高，产品的市场地位和影响力也得到稳固和提高，是公司收入快速增长的强劲动力。

（4）良好的售后服务

公司对于医用 X 射线摄影系统、全数字彩色多普勒超声诊断系统产品，派出技术人员对用户进行培训、指导，获得用户和经销商的认可。

2015 年 1-6 月份随着销售网络的建立和市场的认可，医用 X 射线摄影系统、全数字彩色多普勒超声诊断系统等产品销售量有较大的增长。

3、公司收入真实性、准确性、完整性

公司收入分类与业务部分的产品分类相匹配。

主办券商通过查询销售合同，核对台账中的合同编号、客户名称、具体类别、数量、合同总额、合同签订时间等信息；获取公司营业收入序时账，抽查其中大

额的营业收入记账凭证，对于其所附的单据上的单位名称、金额进行检查核对。

通过实施上述程序，主办券商认为公司的收入确认符合公司经营实际情况，具有合理性，不存在特殊处理方式。

主办券商针对收入真实性、完整性、准确性，执行了如下程序：

（1）运用实质性分析程序分析公司各期利润表项目变动额是否合理。实施的分析程序主要为基于对公司及其环境的了解，通过进行以下比较：将本期收入与上期比较，分析有无重大波动，分析其变动趋势；将本期收入变动与应收账款、预收账款的变动比较，分析是否有较大差异。

（2）对营业收入、应收账款等实施函证程序。函证程序完全独立于被审计单位。对未回函的客户实施替代测试程序。经回函以及实施替代测试确认公司的收入真实完整，未发现重大异常；

（3）检查收入的确认条件、方法是否符合企业会计准则，前后期是否一致；

（4）通过检查销售合同，并函证应收账款，确认应收账款的真实性、完整性；

（5）从账面选取一定的样本量，追查至合同、发票等原始单据。同时从合同、发票等原始凭证选取一定的样本量，追查至账面；

（6）对银行资金大额流水进行了核查，并与财务明细账进行了逐笔核对，对于大额的回款流水则追查至原始单据。经核对，银行资金流水与公司账面记录完全一致；

(7) 对营业收入的截止进行了测试，公司的收入均已及时入账，未发现跨期行为。

(8) 我们结合对期后应收账款的检查，应收账款回款正常，公司收入确认真实，

主办券商通过执行上述程序后，认为公司不存在虚增收入或隐藏收入的情形，公司申报期财务报表列报的营业收入真实、完整和准确。

4、报告期内，公司营业成本的构成情况如下：

项目	2015 年 1-6 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)	金额	占比(%)
直接材料	5,908,750.44	97.54	5,172,895.21	92.79	1,202,639.41	98.28
直接人工	86,266.62	1.42	112,209.12	2.01	18,548.62	1.52
制造费用	62,938.88	1.04	289,824.57	5.20	2,454.88	0.20
主 营 业 务 成 本 合 计	6,057,955.94	100.00	5,574,928.90	100.00	1,223,642.91	100.00

(1) 公司成本构成因素有直接材料、人工费、制造费用，各期各项成本的占比波动幅度较小，直接材料占的比重较大。2014 年度，由于医用 X 射线摄影系统、全数字彩色多普勒超声诊断系统产品开始大规模生产销售，生产初期规模效应未体现，导致人工费用、制造费用相对偏高，公司营业成本的构成情况符合公司的实际情况。

(2) 公司成本的归集、分配、结转方法

公司产品生产根据订单编制生产计划，产品成本以分批法核算，具体核算方

法如下：

1) 直接材料按照产品类型汇总；

2) 人工费用、制造费用分摊：因公司产品成本中主要为直接材料成本，公司根据每种型号的产品领用的原材料成本占领用原材料总成本的比例计算出该种型号产品的分配率，实际发生的直接人工及制造费用之和乘以分配率，得出该种型号产品相应的应分摊的人工成本和制造费用。

3) 材料成本、人工成本和制造费用相加金额为最终产成品入库成本金额。

主营业务成本结转：根据上月末产品数量金额加本月入库产品数量金额计算出加权平均单价，依据销售出库数量计算出库成本金额并结转到主营业务成本。

(3) 主办券商通过检查主营业务成本核算的内容及计算的方法是否与会计准则一致，前后期核算是否一致。通过对公司成本进行的分析性复核，检查发生的成本是否符合公司业务特点。审核成本明细科目对应的购货合同、办公费发票、人员工资表等原始凭证。通过对公司成本抽查大额异常成本的原始凭证并结合截止性测试，分析成本确认与分摊的合理性、真实性、准确性。与会计师共同执行了成本相关的控制测试，查阅了主营业务成本明细表。

经核查，主办券商认为，公司存货各项目的发生、计价、核算及结转情况已按照《企业会计准则》的要求进行核算和列报，成本费用的归集和结转与实际发生流转一致，公司的成本是真实且完整的，不存在通过成本调整业绩的情形。

5、毛利率的主要构成

项目	2015 年 1-6 月			
	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	比重
多参数监护仪	550,080.37	321,437.61	41.57	6.58
医用 x 射线摄影系统	7,287,619.62	5,295,178.97	27.34	87.15
全数字彩色多普勒超声诊断系统	335,470.08	277,618.78	17.24	4.01
配件等耗材	188,632.47	163,720.58	13.21	2.26
合计	8,361,802.54	6,057,955.94	27.55	100.00
项目	2014 年度			
	收入	成本	毛利率 (%)	比重
多参数监护仪	166,581.18	86,120.96	48.30	2.20
医用 x 射线摄影系统	4,784,270.95	3,572,504.97	25.33	63.05
全数字彩色多普勒超声诊断系统	2,077,777.70	1,596,519.85	23.16	27.38
配件等耗材	559,977.32	319,783.12	42.89	7.38
合计	7,588,607.15	5,574,928.90	26.54	100.00
项目	2013 年度			
	收入	成本	毛利率 (%)	比重
多参数监护仪	328,445.32	191,582.15	41.67	20.82
医用 x 射线摄影系统	820,512.80	674,205.12	17.83	52.01
全数字彩色多普勒超声诊断系统				
配件等耗材	428,743.58	357,855.64	16.53	27.18
合计	1,577,701.70	1,223,642.91	22.44	100.00

2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度公司主营业务综合毛利率分别为 27.55%、26.54%、22.44%，总体来看，无论从综合毛利率还是分类产品的毛利率，报告期内有所的增长。

毛利率上升原因主要有：

随着公司持续的加大对新产品的研发投入，产品种类和系列不断丰富和完善，报告期内公司由销售多参数监护仪产品、医用 X 射线摄影系统，逐渐形成多系列、多品种的多参数监护仪产品、医用 X 射线摄影系统、全数字彩色多普勒超声诊断系统，产品质量稳定，主要产品销售增加，销售比重增加，带动整体毛利率上升。

报告期内多参数监护仪系列产品毛利率变化不大，收入占比不高，总体销售量比较稳定；

医用 X 射线摄影系统系列产品，销售量增长较快，2013 年该产品的平均毛利率较 2014 年、2015 年 1-6 月份平均毛利率低，主要原因系 2013 年处于市场开发阶段，为拓展市场和与经销商建立稳定的合作关系，平均销售价格略低。

全数字彩色多普勒超声诊断系统 2014 年主要销售产品的型号为 G71、EMP-3000，2015 年 1-6 月主要销售产品型号为 EMP-3000 等产品，不同型号产品毛利率不同，造成毛利率差别较大。

上述因素，从整体上使得产品的毛利有所增长。

主办券商通过与公司管理层及员工交谈，了解公司业务发展状况。查看公司业务合同台账、汇款记录等凭证；抽取销售订单合同、采购合同、成本核算表等，确认公司收入与成本的真实性、准确性和完整性。

（二）营业收入和利润总额的变动趋势及原因

报告期内公司营业收入和利润总额及变动情况如下：

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	8,361,802.54	7,588,607.15	1,577,701.70
营业成本	6,057,955.94	5,574,928.90	1,223,642.91
毛利	2,303,846.60	2,013,678.25	354,058.79
期间费用合计	992,859.17	5,078,824.63	1,968,882.22
营业利润	1,135,703.69	-2,919,590.11	-2,126,636.63
利润总额	1,135,653.16	-2,918,506.57	-2,132,793.18
净利润	1,135,653.16	-2,918,506.57	-2,132,793.18

2015 年 1-6 月、2014 年度、2013 年度，公司营业收入分别为 8,361,802.54 元、7,588,607.15 元、1,577,701.70 元。

详见本节“四、报告期利润形成的有关情况”之“（一）公司收入的具体确认方法和报告期内营业收入、利润、毛利率的主要构成及比例”之“4、毛利率分析”。

公司 2014 年度营业利润较 2013 年减少，主要是由于公司 2014 年度加大研发费用投入，导致管理费用较高所致；公司 2015 年 1-6 月营业利润、利润总额及净利润较 2014 年度呈现大幅增长，主要是由于销售规模的增加，以及研发费用减少所致。公司 2015 年 1-6 月整体销售情况良好，营业收入为 2014 年度全年营业收入的 110.19%，公司 2015 年 1-6 月扭亏为盈，盈利能力进一步提高，主要是由于公司的费用控制进一步加强和产品毛利率的提高，详见本节“四、公司报告期内利润形成的有关情况”之“（三）主要费用及变动情况”。

主办券商核查了公司收入成本明细表、业务合同、费用支出的原始发票、折旧计提表、工资发放单等相关资料，对成本计算单进行了分析复核。检查期间费用明细项目的设置是否符合规定的核算内容与范围。抽查大额的费用支出合同及

凭证，并对费用进行截止性测试。公司不存在通过调节成本来调节利润的情况。

主办券商认为，公司所发生的费用真实，营业成本和期间费用的各组成项目的划分归集合理、合规，符合《企业会计准则》的要求。公司收入和成本均以权责发生制原则进行确认，无跨期现象，收入的确认及成本的结转是相配比的。

（三）主要费用及变动情况

报告期内公司主要费用及变动情况如下：

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	8,361,802.54	7,588,607.15	1,577,701.70
销售费用	177,648.33	479,946.90	76,542.59
管理费用	811,221.49	4,597,211.79	1,891,497.83
财务费用	3,989.35	1,665.94	841.80
期间费用合计	992,859.17	5,078,824.63	1,968,882.22
销售费用 / 营业收入	2.12%	5.74%	0.92%
管理费用 / 营业收入	9.70%	54.98%	22.62%
财务费用 / 营业收入	0.05%	0.02%	0.01%
期间费用 / 营业收入	11.87%	60.74%	23.55%

1、销售费用构成及分析

销售费用主要构成如下：

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	23,800.00	212,853.55	
差旅费	14,434.50	125,540.15	3,420.00
业务推广费	17,600.00	35,651.44	19,832.59
广告宣传费	7,688.34	26,448.81	50,000.00
运输费	77,349.56	19,454.49	
办公费	23,204.67	35,840.70	1,220.00
折旧与摊销	1,171.26	1,581.27	
其他	12,400.00	22,576.49	2,070.00
合计	177,648.33	479,946.90	76,542.59

报告期内，公司销售费用主要为销售人员薪酬、业务推广费与广告宣传费用等。公司销售费用 2014 年度比 2013 年度增加 403,404.31 元，主要系由于持续扩大销售规模，导致职工薪酬、差旅费、业务推广费与广告宣传费用、运输费等项目的增加。

2013 年公司处于起步阶段，产品处于研发和推广阶段，产品销售量较小，均由总经理推广产品，尚未设专职销售人员，未建立销售部，2013 年度主要销售产品为监护仪等体积较小产品，客户现场提货较多，所以 2013 年度未发生销售人员的薪酬支出，未发生运输费用。

2014 年随着产品品种增多，销售规模增加，公司成立了销售部，销售人员薪酬增加；2014 年度、2015 年 1-6 月公司新产品医用 X 射线摄影系统、全数字彩色多普勒超声诊断系统销售量增加，该类产品需要送货安装，导致运费增加。

2014 年初，公司为了拓展市场，销售部人员增加较多，到 2014 年底随着销售市场建立和稳定，公司对于销售部进行了考核和调整，按照公司对于销售市场的规划，对销售人员进行了调整，精简了销售部人数，导致 2015 年上半年销售人员薪酬下降。

2014 年度公司为拓展市场，着力开展市场推广推介活动，导致 2014 年度业务推广费与广告宣传费用增幅较大，2015 年上半年该类费用支出趋稳。

2、管理费用构成及分析

管理费用主要构成如下：

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
----	--------------	---------	---------

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
研发费用	261,971.69	3,009,446.07	1,092,897.51
折旧费用	86,731.92	172,255.92	152,437.16
职工薪酬	93,293.90	314,277.39	139,579.27
车杂费	26,083.91	78,001.30	86,706.74
办公费	56,406.21	40,532.37	32,857.45
业务招待费	13,363.00	59,743.12	6,035.00
税金	4,907.80	3,939.80	4,809.80
差旅费	29,913.80	98,081.70	3,844.00
租赁费	27,122.82	54,245.69	120,000.00
咨询服务费		589,330.67	
检验费		120,023.59	
设计费			238,100.00
网络信息费	160,350.00		
其他	51,076.44	57,334.17	14,230.90
合计	811,221.49	4,597,211.79	1,891,497.83

报告期内，公司管理费用主要为职工薪酬、研发费用、折旧费等。公司管理费用 2014 年度比 2013 年度增加 2,705,713.96 元，主要由于持续进行产品技术提升，研发费用支出上升，以及职工薪酬、差旅费、咨询服务费等项目增加所致。

管理费用主要项目增加的原因：

（1）研发费用：

1) 2013年度公司研发费用明细

项目	项目名称	人员工	折旧	材料费	差旅	合计
----	------	-----	----	-----	----	----

编号		资	费用	用	费	
RD01	单板悬吊式二维医用 X 射线摄影系统	72,088.98	4,418.97	101,546.32	10,762.85	188,817.12
RD02	多功能移动式数字化医用 X 射线摄影系统	106,025.86	5,579.09	245,377.48	8,382.66	365,365.09
RD03	高清二维彩色多普勒超声诊断系统	33,550.36	2,402.89	109,893.02	15,513.50	161,359.77
RD04	高清三维彩色多普勒超声诊断系统	70,515.27	5,026.62	95,298.65	34,870.63	205,711.17
RD05	双板悬吊式三维医用 X 射线摄影系统	27,192.29	1,160.12	119,891.03	7,961.00	156,204.44
RD06	标准型多参数监护仪	8,000.00	331.42	4,565.50	2,543.00	15,439.92
合计		317,372.76	18,919.11	676,572.00	80,033.64	1,092,897.51

2) 2014年度公司研发费用明细

项目编号	项目名称	人员工资	折旧费用	直接材料	差旅费	合计
RD05	双板悬吊式三维医用 X 射线摄影系统	19,740.00	2,080.00	177,666.46	12,950.00	212,436.46
RD06	标准型多参数监护仪	12,532.32	900	307,672.76	5,000.00	326,105.08
RD07	数字医用便携式彩色多普勒超声诊断系统	3,000.00	3,000.00	352,981.70	140,640.99	499,622.69
RD08	LED 高清屏多参数监护仪	2,000.00	600	106,930.17	0	109,530.17
RD09	多参数母婴监护仪	13,055.43	1,800.00	308,757.74	7,924.97	331,538.14
RD10	体检专用数字化医用 X 射线摄影系统	22,954.00	3,640.00	312,549.29	25,485.50	364,628.79

RD11	镰刀式多角度数字化 医用 X 射线摄影系统 的研制	17,954.0 0	1,560.00	386,756.32	19,884.0 0	426,154.3 2
RD12	UC 臂智能型数字化 医用 X 射线摄影系统	4,500.00	3,120.00	403,625.24	30,368.0 0	441,613.2 4
RD13	ICU 专用多参数监护 仪	0	400	297,417.18	0	297,817.1 8
合计		95,735.7 5	17,100.00	2,654,356. 86	242,253. 46	3,009,446 .07

公司重视技术研发，具有较强的自主研发能力。2013 年度、2014 年度主要研发 X 射线摄影系统、体检专用数字化医用 X 射线摄影系统、UC 臂智能型数字化医用 X 射线摄影系统、标准型多参数监护仪、ICU 专用多参数监护仪、LED 高清屏多参数监护仪、高清二维彩色多普勒超声诊断系统、高清三维彩色多普勒超声诊断系统、数字医用便携式彩色多普勒超声诊断系统等，导致 2013 年度、2014 年度研发费用增加，研发费用发生额主要系研发领用的原材料和研发人员的薪酬支出。

项目多自 2013 年下半年开始进行，并陆续进入实质性的研发阶段，因此费用多发生在 2014 年，比 2013 年大幅增加。研发产生的收益具有一定的滞后性，报告期内研发项目所形成的费用尚不能支撑公司 2013-2014 年相关收入，但是，目前该部分研发项目产生的收益已经逐渐显现，公司 2014 年收入较 2013 年增长 601 万元，2015 年上半年收入已达到 836 万元，公司收入大幅提高。

(2) 咨询服务费：咨询服务费系公司研发医用诊断 X 射线系统两产品发生的医疗器械临床试验咨询服务费用。

(3) 检验费：系计量质量检测研究院、湖北省财政厅等单位收取的医疗器械检验费。

公司自 2013 年开始在不断加大对新产品的研发，销售收入和主要产品的毛利率不断增长，公司管理费用发生额与公司经营情况相符。

3、财务费用构成及分析

财务费用主要构成如下：

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
利息支出			
减：利息收入	4,425.32	1,678.74	485.30
汇兑损益	-32.57	40.78	
其他	8,447.24	3,303.91	1,327.10
合计	3,989.35	1,665.95	841.80

报告期内，公司财务费用主要为活期存款产生的利息收入和手续费，报告期内财务费用占收入比例较小。

财务费用主要是手续费及存款利息收入，公司由于没有银行等借款，报告各期财务费用金额较小，符合公司的实际情况。

综上所述，由于 2013 年度、2014 年度公司处于成长期和产品研发、推广阶段，2014 年公司研发医用 X 射线摄影系统、全数字彩色多普勒超声诊断系统，导致研发费用较高，同时随着产品销售量的增加，相关的销售人员、管理人员、差旅费等费用相应增加。除 2014 年度外，报告期内公司三费支出占营业收入的比例一直处于合理水平。

针对公司期间费用的真实性、准确性、完整性主办券商执行以下程序：

（1）将费用中的职工薪酬、折旧、摊销等与相关的资产、负债科目核对，检查其勾稽关系的合理性；

（2）分析期间费用各个项目发生的金额，并与上期数进行比较，判断其变动的合理性；计算期间费用各个项目发生金额占总体费用支出的比重，判断其发生金额是否合理；

（3）检查大额期间费用的真实性，核对支持性文件，追溯到原始凭证，以检查费用真实性、准确性；

（4）执行截止性测试程序，核查是否存在大额跨期现象。

主办券商认为，公司根据所发生费用的性质及所受益的对象，分别确认为制造费和期间费用（销售费用、管理费用、财务费用），期间费用的确认不存在跨期情况，亦不存在将期间费用资本化的情况，公司期间费用的确认真实、准确、完整。

（四）非经常性损益情况

项目	计入当期非经常性损益的金额		
	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
其他	-50.53	1,083.54	-6,156.55
合计	-50.53	1,083.54	-6,156.55

公司最近两年及一期非经常性损益及其变动情况如下：

项目	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益			
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）			
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	-50.53	1,083.54	-6,156.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额			
非经常性损益总额合计	-50.53	1,083.54	-6,156.55
减：所得税影响额			
非经常性损益净额	-50.53	1,083.54	-6,156.55

报告期内，公司不存在重大非经常性损益情况。

（五）报告期内重大投资收益情况

报告期内公司无重大投资收益。

（六）主要税项及享受的税收优惠政策

1、主要税项

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

		2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%	17%	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	25%	25%

2、税收优惠政策

报告期内,公司未享受税收优惠政策。

经公司说明并经主办券商核查,公司各项税费已按照《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国增值税暂行条例》等法律法规的要求计提并交纳。

报告期内,公司无故意偷税、漏税等重大违法违规行为。

主办券商针对公司财务人员做了访谈,并查阅了《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国增值税暂行条例》等法律法规及税务机关出具的税费缴纳情况证明。公司已按照相关法律法规的各项要求计提并交纳税费,不存在偷逃税款的情形。

五、公司报告期内主要资产情况

(一) 应收账款

1、应收账款按种类列示

截至 2015 年 6 月 30 日，应收账款按类别列示如下：

类 别	2015 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,688,084.00	100.00	319,548.20	8.66
单项金额不重大不计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,688,084.00	100.00	319,548.20	8.66

截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款按类别列示如下：

类 别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,563,504.00	100.00	219,556.20	6.16
单项金额不重大不计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,563,504.00	100.00	219,556.20	6.16

截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款按类别列示如下：

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,094,898.00	100.00	224,267.30	6.76
单项金额不重大不计提坏账准备的其他应收款				
合 计	3,094,898.00	100.00	224,267.30	6.76

2、应收账款余额、账龄及坏账准备情况

截至 2015 年 6 月 30 日，应收账款按账龄结构列示如下：

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,027,204.00	27.85	51,360.20
1—2 年	2,650,380.00	71.86	265,038.00
2-3 年	10,500.00	0.29	3,150.00
合计	3,688,084.00	100.00	319,548.20

截至 2014 年 12 月 31 日，应收账款按账龄结构列示如下：

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	3,049,620.00	85.58	152,481.00
1—2 年	435,450.00	12.22	43,545.00
2-3 年	78,434.00	2.20	23,530.20
合计	3,563,504.00	100.00	219,556.20

截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款按账龄结构列示如下：

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1 年以内（含 1 年）	1,704,450.00	55.07	85,222.50
1—2 年	1,390,448.00	44.93	139,044.80
2-3 年			
合计	3,094,898.00	100.00	224,267.30

公司 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日应收账款余额分别为 3,688,084.00 元、3,563,504.00 元、3,094,898.00 元，分别占到同期营业收入的 44.11%、46.96%、196.16%，占同期资产总额的 8.66%、21.09%、15.96%。总体来看，公司应收账款余额呈现波动下降趋势，公司通过采用信用销售模式来开发更多的客户，获取更大的市场份额，尤其是 2013 年处于产品市场

开拓期，主要产品销售来源于 2013 年的第四季度，导致 2013 年末应收账款余额占营业收入的比例暂时性偏高；报告期内产品销售量逐步增加，产品品种多样化，销售规模增加；此外公司还通过医用 X 射线摄影系统的销售带动爱克发胶片等耗材的配套销售。基于上述原因，应收账款余额逐年上升。

应收账款余额占营业收入的比例虽逐年递减，应收账款余额占同期资产总额的比例也有所下降。报告期内公司未实际发生坏账损失。公司采用备抵法核算应收款项的坏账，期末按账龄分析法计提坏账准备，计入当期损益。

3、报告期内应收账款金额前五名单位情况

截至 2015 年 6 月 30 日应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
济宁市兖州区中医院	非关联方	1,560,000.00	1—2 年	42.30
肥城市人民医院	非关联方	425,900.00	1 年以内	11.55
肥城市人民医院	非关联方	272,320.00	1—2 年	7.38
梁山县人民医院	非关联方	598,000.00	1—2 年	16.21
长春基金会	非关联方	260,000.00	1 年以内	7.05
梁山县中西医结合医院	非关联方	150,000.00	1—2 年	4.07
合计		3,266,220.00		88.56

截至 2014 年 12 月 31 日应收账款金额前五名情况：

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额比例 (%)
济宁市兖州区中医院	非关联方	1,560,000.00	1 年以内	43.78
肥城市人民医院	非关联方	471,560.00	1 年以内	13.23

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额比例(%)
肥城市人民医院	非关联方	409,230.00	1—2 年	11.48
肥城市人民医院	非关联方	78,434.00	2—3 年	2.20
梁山县人民医院	非关联方	598,000.00	1 年以内	16.78
梁山县中西医结合医院	非关联方	350,000.00	1 年以内	9.82
台儿庄中医院	非关联方	55,200.00	1 年以内	1.55
合计		3,522,424.00		98.85

截至 2013 年 12 月 31 日应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额比例(%)
肥城市人民医院	非关联方	1,390,448.00	2 年以内	13.22
肥城市人民医院	非关联方	409,230.00	1 年以内	44.93
曲阜市中医院	非关联方	960,000.00	1 年以内	31.02
金乡宏大医院	非关联方	273,000.00	1 年以内	8.82
邹城市红十字会至诚医院	非关联方	15,720.00	1 年以内	0.51
山东育达医疗设备有限公司	关联方	12,000.00	1 年以内	0.39
合计		3,060,398.00		98.89

截至 2015 年 6 月 30 日，应收账款余额中无应收持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

截至 2015 年 6 月 30 日，应收账款余额中无应收其他关联方款项。

4、公司应收账款回收情况

公司 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日应收账款余额账龄一年以上的比例为 72.15%、14.42%、44.93%。公司应收账款余额账龄

一年以上的比例呈现波动趋势，2015 年 6 月 30 日应收账款余额账龄一年以上比例偏高，主要系 2014 年 6 月销售产生的应收款项，对应的客户均在信用期内，截至 2015 年 9 月 30 日，该类款项已收回 460,600 元。

截至 2015 年 9 月 30 日，公司一年以上大额应收账款明细及未回款原因如下：

单位名称	1—2 年	截至 2015 年 9 月 30 日回款情况	未回款原因	可收回性
济宁市兖州区中医院	1,560,000.00	300,000.00	已于 2015 年 10 月 12 日签订补充协议：以一年为限，每月 15 日之前付款 105000 元。	可收回
肥城市人民医院	272,320.00	60600.00	按照每次发票金额的 30% 回款，剩余尾款 36 个月内付清。预计 2016 年 1 月 18 日签订合同时再付尾款的 30%。	可收回
梁山县人民医院	598,000.00		2014 年 8 月签订协议，设备原价款为 89.8 万元，根据协议安装调试完毕后于 2014 年付 30 万元，2015 年付 30 万，2016 年 29.8 万。	可收回
梁山县中西医结合医院	150,000.00	100000.00	预计 2015 年 10 月回款	可收回
合计	2,580,320.00	460,600.00		

为了拓展直销市场，与客户保持良好关系，未及时收取货款。

根据上述表格及公司档案资料显示，公司账龄在一年以上的应收账款客户资信状况良好，公司不能收回该款项的可能性较低。

公司报告期内及期后不存在大额应收账款冲减情况。

5、坏账计提政策比较

公司及同行业公司应收款项坏账准备主要采取账龄组合法计提，公司及同行业账龄组合法坏账准备计提比例如下：

项目	1 年以内 (含 1 年)	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年以上
迪瑞医疗 (300396)	5%	10%	30%	50%	80%	100%
大正医疗 (430496)	5%	10%	20%	50%	50%	50%
天松医疗 (430588)	5%	10%	30%	100%	100%	100%
平均	5%	10%	26.67%	66.67%	76.66%	83.33%
公司	5%	10%	30%	50%	80%	100%

从上表可见，公司应收款项坏账准备的计提比例整体高于同行业上市公司的计提比例。

公司报告期内未发生应收账款实际坏账，也未有坏账核销的情况。公司已按企业会计准则的规定，期末对应收账款足额计提了应收账款坏账准备，公司坏账政策及坏账准备合理且谨慎。

针对确认公司在报告期内或期后不存在大额冲减，主办券商实施了如下程序：

查看公司坏账政策，公司应收款项的坏账准备计提方法的选用与同行业挂牌

公司基本一致，计提比例的估计充分、谨慎。检查公司期后收款的情况，检查银行流水账、入账单等，确认公司期后收款的真实性。确认公司在报告期内或期后不存在大额冲减。

为核查是否存在提前确认收入的情形，主办券商实施了如下程序：

对营业收入实施截止性测试，通过测试资产负债表日前后适当样本量的验收单等核实收入确认是否存在跨期；对主要客户函证报告期销售额及期末应收账款余额；对于未回函的客户实施替代测试，检查期后收款的银行单据、销售合同、发货记录等原始资料。

经核查，主办券商认为，公司报告期内未发生应收账款实际坏账，也未有坏账核销的情况。公司已按企业会计准则的规定，期末对应收账款足额计提了应收账款坏账准备，公司坏账政策及坏账准备合理且谨慎。

（二）预付账款

1、预付账款明细情况

账 龄	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	273,801.46	52.50	535,785.48	99.95	2,255,586.73	95.03
1—2 年	247,724.01	47.50	260.00	0.05	118,024.00	4.97
2-3 年						
合 计	521,525.47	100.00	536,045.48	100.00	2,373,610.73	100.00

截至 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日，

公司预付账款余额分别 521,525.47 元、536,045.48 元、2,373,610.73 元。公司预付账款账龄短，大部分为 1 年以内。

2013 年 12 月 31 日预付账款余额较大，主要原因系 2013 年下半年公司因研发和生产所需采购原材料规模扩大，采购预付款增加所致，公司的采购原材料规模与报告期内生产规模、销售规模的增加相适应。

2、报告期内预付账款金额前五名单位情况

截至 2015 年 6 月 30 日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额(元)	占预付款项总额的比例%	账龄	款项性质
深圳市恩普电子技术有限公司	非关联方	126,300.00	24.22	1—2 年	材料款
北京中天百纳医疗器械有限公司	非关联方	115,641.01	22.17	1 年以内	材料款
天津东华医疗设备有限公司	非关联方	90,000.00	17.26	1—2 年	材料款
江苏康众数字医疗设备有限公司	非关联方	47,863.26	9.18	1 年以内	材料款
中金礼联文化（北京）有限公司	非关联方	26,000.00	4.99	1 年以内	材料款
合 计		405,804.27	77.81		

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	期末余额(元)	占预付款项总额的比例%	账龄	款项性质
深圳市恩普电子技术有限公司	非关联方	126,300.00	23.56	1 年以内	材料款
上海杰瑞高新技术有限公司	非关联方	121,201.70	22.61	1 年以内	材料款

单位名称	与本公司关系	期末余额 (元)	占预付款项总 额的比例%	账龄	款项性质
惠州市惠阳区康迈电子有限公司	非关联方	97,511.11	18.19	1 年以内	材料款
天津东华医疗设备有限公司	非关联方	90,000.00	16.79	1 年以内	材料款
北京中天百纳医疗器械有限公司	非关联方	30,769.23	5.74	1 年以内	材料款
合 计		465,782.04	86.89		

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	期末余额 (元)	占预付款项总 额的比例%	账龄	款项性质
广州市奥咨达医疗器械咨询有限公司	非关联方	602,654.00	25.39	1 年以内	临床实验 咨询费
江苏康众数字医疗设备有限公司	非关联方	580,085.48	24.44	1 年以内	材料款
深圳市恩普电子技术有限公司	非关联方	391,000.00	16.47	1 年以内	材料款
惠州市惠阳区康迈电子有限公司	非关联方	268,660.00	11.32	2 年以内	材料款
上海杰瑞高新技术有限公司	非关联方	219,479.87	9.25	1 年以内	材料款
合 计		2,061,879.35	86.87		

3、预付账款中预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东或其他关联方的款项情况

报告期内，预付账款中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东或其他关联方的款项。

4、截至 2015 年 6 月 30 日，预付账款余额中无预付其他关联方款项。

（三）其他应收款

1、其他应收款按种类列示

截至 2015 年 6 月 30 日，其他应收款按类别列示如下：

类 别	2015 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,810,960.65	100	118,325.10	6.53
单项金额不重大不计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,810,960.65	100	118,325.10	6.53

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款按类别列示如下：

类 别	2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,810,794.54	100	94,789.73	5.23
单项金额不重大不计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,810,794.54	100	94,789.73	5.23

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款按类别列示如下：

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,750,917.96	100	287,545.90	5.00
单项金额不重大不计提坏账准备的其他应收款				

类 别	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合 计	5,750,917.96	100	287,545.90	5.00

2、按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

截至 2015 年 6 月 30 日，其他应收款按账龄结构列示如下：

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	1,595,419.33	88.10	79,770.97
1—2 年	130,541.32	7.21	13,054.13
2-3 年	85,000.00	4.69	25,500.00
合计	1,810,960.65	100.00	118,325.10

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应收款按账龄结构列示如下：

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	1,725,794.54	95.31	86,289.73
1—2 年	85,000.00	4.69	8,500.00
2-3 年			
合计	1,810,794.54	100	94,789.73

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应收款按账龄结构列示如下：

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	5,750,917.96	100.00	287,545.90
1—2 年			

账龄	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
2-3 年			
合计	5,750,917.96	100.00	287,545.90

3、报告期内其他应收款前五名债务人情况

截至 2015 年 6 月 30 日公司其他应收款金额前五名债务人情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
兖州飞天塑胶制品有限公司	关联方	往来款	880,000.00	1 年以内	48.59	64,000.00
陈召旺	非关联方	借款	600,000.00	1 年以内	33.13	30,000.00
孙素珍	自然人股东	借款、备用金	155,992.00	1 年以内	8.61	12,444.70
盛海霞	非关联方	备用金	90,871.00	1 年以内	5.02	4,543.55
孟庆良	非关联方	备用金	26,039.32	1-2 年	1.44	2,603.93
合计			1,752,902.32		96.79	113,592.18

截至 2014 年 12 月 31 日公司其他应收款金额前五名债务人情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东育达医疗设备有限公司	关联方	往来款	1,074,477.22	1 年以内	59.34	53,723.86

兖州飞天塑胶制品有限公司	关联方	往来款	600,000.00	1 年以内	33.13	30,000.00
田瑞祯	原公司职工	备用金	80,000.00	1-2 年	4.42	8,000.00
孟庆良	非关联方	备用金	47,239.32	1 年以内	2.61	2,361.97
刘一鹏	非关联方	借款	5,000.00	1-2 年	0.28	500
合计			1,806,716.54		99.77	94,585.83

截至 2013 年 12 月 31 日公司其他应收款前五名债务人情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
兖州飞天塑胶制品有限公司	关联方	往来款	3,612,950.16	1 年以内	62.82	180,647.51
山东育达医疗设备有限公司	关联方	往来款	1,903,635.44	1 年以内	33.10	95,181.77
田瑞祯	原公司职工	备用金	170,000.00	1 年以内	2.96	8,500.00
青岛市招标中心济南办事处	非关联方	押金	40,000.00	1 年以内	0.70	2,000.00
孟庆良	非关联方	备用金	14,340.15	1 年以内	0.25	717.01
合计			5,740,925.75		99.83	287,046.29

4、其他应收款中应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东或其他关联方的款项情况

2015 年 6 月 30 日，关联方往来详见本文“第四节公司财务”之“八、关联方及关联方交易”。

（四）存货

1、最近两年一期的存货构成及变动表：

存货项目	2015 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,317,184.01		3,317,184.01
库存商品	1,822,297.47	100,000.00	1,722,297.47
发出商品	2,410,686.06		2,410,686.06
合 计	7,550,167.54	100,000.00	7,450,167.54
存货项目	2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,651,434.14		5,651,434.14
库存商品	1,552,041.76	50,000.00	1,502,041.76
发出商品	1,671,868.42		1,671,868.42
合 计	8,875,344.32	50,000.00	8,825,344.32
存货项目	2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,771,400.73		3,771,400.73
库存商品	976,100.00		976,100.00
发出商品	2,884,506.80		2,884,506.80
合 计	7,632,007.53		7,632,007.53

2、存货跌价准备

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少	2016 年 6 月 30 日
库存商品	50,000.00	50,000.00		100,000.00
合 计	50,000.00	50,000.00		100,000.00

（续上表）

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期计提	本期减少	2014 年 12 月 31 日
库存商品		50,000.00		50,000.00
合 计		50,000.00		50,000.00

3、截至 2015 年 6 月 30 日，公司存货库龄结构如下：

项目	金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年
原材料	3,317,184.01	3,317,184.01		
库存商品	1,822,297.47	872,297.47		950,000.00
发出商品	2,410,686.06	2,410,686.06		
合 计	7,550,167.54	6,600,167.54		950,000.00

公司库存商品中有医用 X 射线摄影系统（型号 SEDECAL）一台，为非公司生产的进口原装产品，库龄 2-3 年，原作为前期展品，后期如有客户需求，亦可销售。该产品成本价为 95 万元，经公司采购部评估，并按照公司会计政策 1 年以上的计提 5%，2-3 年计提 10%，2014 年计提减值 5 万,2015 年计提减值 10 万元。其他库存商品库龄在 6 个月内。

公司存货主要为库存商品、原材料和发出商品，公司主要是进行医疗器械产品的研发和设计以及组装和检测，生产周期较短，因此无在产品。原材料均为研发、生产医疗器械产品用。

发出商品系公司已发出、未收到对方验收单的商品，主要系医用 X 射线摄影系统设备等需要安装的商品。

公司和主要客户及供应商均保持长期、稳定的合作关系，原材料、在产品均为产品正常生产所需，库存商品均为满足客户供货的正常储备，发出商品均有客户订单对应。

公司对于存货建立了相应的内控和管理制度并严格加以执行。存货管理制度

主要包括存货采购、存货出入库、存货库存、存货盘点、存货的会计核算等。

主办券商获取了公司截至 2015 年 6 月 30 日存货明细表，并检查了相关开发项目的合同、成本费用明细。对部分费用支出抽查凭证，确认相关成本费用是否已经发生。

经核查，主办券商认为：公司存货各项目的发生、计价、分配与结转情况与实际生产流转一致，分配及结转方法合理、计算准确，公司存货跌价准备是谨慎合理的，不存在通过存货科目调节利润的情形。

（五）固定资产

1、固定资产类别及估计的使用寿命、预计净残值及年折旧率

固定资产的类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-40	5.00	6.33-2.38
运输设备	5-12	5.00	19.00-7.92
电子设备	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备	5-10	5.00	19.00-9.50

公司固定资产折旧均采用直线法。

2、固定资产原值、累计折旧和净值

截至 2015 年 6 月 30 日，公司固定资产原值、累计折旧和净值情况如下：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 6 月 30 日
一、账面原值合计	1,058,359.86			1,058,359.86
运输设备	850,041.00			850,041.00
电子设备	119,425.63			119,425.63
办公设备	88,893.23			88,893.23
二、累计折旧合计	634,587.55	100,332.30		734,919.85

运输设备	556,760.16	80,583.90		637,344.06
电子设备	61,315.66	11,321.52		72,637.18
办公设备	16,511.73	8,426.88		24,938.61
三、账面净值合计	423,772.31			323,440.01
运输设备	293,280.84			212,696.94
电子设备	58,109.97			46,788.45
办公设备	72,381.50			63,954.62
四、减值准备合计				
运输设备				
电子设备				
办公设备				
五、账面价值合计	423,772.31			323,440.01
运输设备	293,280.84			212,696.94
电子设备	58,109.97			46,788.45
办公设备	72,381.50			63,954.62

截至 2014 年 12 月 31 日，公司固定资产原值、累计折旧和净值情况如下：

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	1,015,693.25	42,666.61		1,058,359.86
运输设备	850,041.00			850,041.00
电子设备	119,425.63			119,425.63
办公设备	46,226.62	42,666.61		88,893.23
二、累计折旧合计	436,506.23	198,081.32		634,587.55
运输设备	395,592.36	161,167.80		556,760.16

电子设备	38,672.62	22,643.04		61,315.66
办公设备	2,241.25	14,270.48		16,511.73
三、账面净值合计	579,187.02			423,772.31
运输设备	454,448.64			293,280.84
电子设备	80,753.01			58,109.97
办公设备	43,985.37			72,381.50
四、减值准备合计				
运输设备				
电子设备				
办公设备				
五、账面价值合计	579,187.02			423,772.31
运输设备	454,448.64			293,280.84
电子设备	80,753.01			58,109.97
办公设备	43,985.37			72,381.50

截至 2013 年 12 月 31 日，公司固定资产原值、累计折旧和净值情况如下：

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	800,752.10	214,941.15		1,015,693.25
运输设备	681,241.00	168,800.00		850,041.00
电子设备	117,459.82	1,965.81		119,425.63
办公设备	2,051.28	44,175.34		46,226.62
二、累计折旧合计	274,650.97	161,855.26		436,506.23
运输设备	258,326.64	137,265.72		395,592.36
电子设备	15,903.00	22,769.62		38,672.62
办公设备	421.33	1,819.92		2,241.25
三、账面净值合计	526,101.13			579,187.02

运输设备	422,914.36			454,448.64
电子设备	101,556.82			80,753.01
办公设备	1,629.95			43,985.37
四、减值准备合计				
运输设备				
电子设备				
办公设备				
五、账面价值合计	526,101.13			579,187.02
运输设备	422,914.36			454,448.64
电子设备	101,556.82			80,753.01
办公设备	1,629.95			43,985.37

公司 2015 年 6 月 30 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日固定资产净值分别 323,440.01 元、423,772.31 元、579,187.02 元，固定资产主要包括运输设备、电子设备及办公设备。

公司在用的固定资产使用情况良好，不存在淘汰、更新等情况。

截至 2015 年 6 月 30 日，公司固定资产使用状态良好，不存在减值迹象，故公司未计提固定资产减值准备。

公司生产经营场所为租赁房屋。

（六）在建工程

工程名称	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	27,089,637.00	142,500.00	75,000.00
车间	26,947,137.00		
组装净化备房	142,500.00	142,500.00	75,000.00

二、减值准备合计			
车间			
组装净化备房			
三、账面价值合计	27,089,637.00	142,500.00	75,000.00
车间	26,947,137.00		
组装净化备房	142,500.00	142,500.00	75,000.00

在建工程项目主要为公司自育达医疗受让并移交的在建车间。2015 年 6 月 30 日，双方签订在建工程转让移交协议，以经山东长恒信资产评估有限责任公司评估后的价值 26,947,137.00 元（评估报告号：长恒信评报字[2015]065 号）对在建工程进行转让。双方随即办理了上述在建工程项目的交接手续，并另行约定待工程竣工验收后，根据决算金额决定该在建工程的实际交易价格。截止本公开转让说明书签署日，与公司相关国有土地证及房产证正在办理中。

公司在建车间工程于 2015 年 8 月达到预定可使用状态，并已预转入固定资产。

具体情况见本节“八、关联方及关联方交易”。

截至 2015 年 6 月 30 日，公司在建工程状态良好，不存在减值迹象，故公司未计提在建工程减值准备。

主办券商针对固定资产、无形资产等科目执行以下程序：

（1）对报告期增加的长期资产，审核采购发票，采购合同，检查计价是否正确，手续是否齐备，会计处理是否正确；

（2）对各报告期内新增固定资产、无形资产进行重点核查并实地盘点；

(3) 检查了长期资产的后续支出是否满足资产确认条件。

(4) 检查资产是否存在减值、不能使用的情况。

经核查，主办券商认为，公司报告期内不存在将期间费用资本化的情形，资产正常使用，不存在减值的情况。

六、公司报告期内主要债务情况

(一) 应付账款

1、应付账款按余额及账龄分类列示

账龄	2015 年 6 月 30 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	146,261.61	41.88	501,447.37	100.00	380,554.64	93.36
1-2 年	203,011.78	58.12			27,053.85	6.64
2-3 年						
3 年以上						
合计	349,273.39	100.00	501,447.37	100.00	407,608.49	100.00

公司经营稳健，各期末应付账款余额较小，公司的商业信用良好，目前应付账款都是未到付款期的经营性采购货款。

2、报告期内应付账款金额前五名单位情况

截至 2015 年 6 月 30 日，公司应付账款欠款金额前五名合计 339,550.85 元，占应付账款总额比例为 97.22%。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占比 (%)
深圳市宝润科技有限公司	非关联方	162,051.28	1—2 年	46.40
上海杰瑞高新技术有限公司	非关联方	114,827.36	2 年以内	32.88
东软飞利浦医疗设备系统有限公司	非关联方	32,500.00	1 年以内	9.31
济宁易搜信息科技有限公司	非关联方	17,600.00	1 年以内	5.04
山东育达医疗设备有限公司	关联方	12,572.21	1—2 年	3.60
合计		339,550.85		97.22

截至 2014 年 12 月 31 日,公司应付账款欠款金额前五名合计 500,391.27 元,占应付账款总额比例为 99.79%,账龄均为 1 年以内。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占比 (%)
江苏康众数字医疗设备有限公司	非关联方	299,000.00	1 年以内	59.63
深圳市宝润科技有限公司	非关联方	162,051.28	1 年以内	32.32
东软飞利浦医疗设备系统有限公司	非关联方	32,500.00	1 年以内	6.48
山东育达医疗设备有限公司	关联方	5,162.39	1 年以内	1.03
兖州市长远商贸有限公司	非关联方	1,677.60	1 年以内	0.33
合计		500,391.27		99.79

截至 2013 年 12 月 31 日,公司应付账款欠款金额前五名合计 407,608.49 元,占应付账款总额比例为 100.00%,账龄大部分为 1 年以内。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占比 (%)
宁波展创医疗器械有限公司	非关联方	331,390.61	1 年以内	81.30
山东育达医疗设备有限公司	关联方	42,132.17	2 年以内	10.34
上海泰雷兹电子管有限公司	非关联方	32,478.63	1 年以内	7.97
济宁易世达新能源科技有限公司	非关联方	1,607.08	1 年以内	0.39
合计		407,608.49		100.00

3、2015 年 6 月 30 日，含控股股东育达医疗应付账款 12,572.21 元，属偶发交易，金额较小，对报告期内的经营不构成重大影响。

（三）预收账款

1、预收账款按账龄分类列示

账龄	2015 年 6 月 30 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	3,119,757.40	98.11	4,516,924.60	100.00		
1—2 年	60,000.00	1.89				
合计	3,179,757.40	100.00	4,516,924.60	100.00		

公司预收账款主要为预收客户的货款。

2、报告期内预收账款主要单位情况

截至 2015 年 6 月 30 日，公司预收账款金额合计 3,179,757.40 元，账龄大部分为 1 年以内。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占比 (%)
北京康凯医疗科技有限公司	非关联方	2,805,300.00	1 年以内	88.22
北京中天百纳医疗器械有限公司	非关联方	314,457.40	1 年以内	9.89
长春益盛医疗器械有限公司	非关联方	60,000.00	1—2 年	1.89
合计		3,179,757.40		100.00

截至 2014 年 12 月 31 日，公司预收账款金额合计 4,516,924.60 元，账龄均为 1 年以内。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占比 (%)
北京康凯医疗科技有限公司	非关联方	3,950,000.00	1 年以内	87.45
北京中天百纳医疗器械有限公司	非关联方	506,924.60	1 年以内	11.22
长春益盛医疗器械有限公司	非关联方	60,000.00	1 年以内	1.33

合计		4,516,924.60		100.00
----	--	--------------	--	--------

3、报告期内，预付账款中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东或其他关联方的款项。

4、报告期内，预收款项余额中无预收其他关联方款项。

（四）应付职工薪酬

1、2015 年 1-6 月应付职工薪酬变动及余额明细如下：

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2015 年 6 月 30 日
短期薪酬	36,639.64	261,667.36	282,568.48	15,738.52
离职后福利-设定提存计划		9,612.02	9,612.02	
辞退福利				
合计	36,639.64	271,279.38	292,180.50	15,738.52

2、2014 年应付职工薪酬变动及余额明细如下：

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2014 年 12 月 31 日
短期薪酬		813,677.12	777,037.48	36,639.64
离职后福利-设定提存计划		18,077.72	18,077.72	
辞退福利				
合计		831,754.84	795,115.20	36,639.64

（五）应交税费

报告期各期末，公司应交税费明细如下：

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
应交增值税	28,931.96		
应交城建税	0.01	236.24	
教育费附加		101.24	
地方教育费附加	0.01	67.5	

个人所得税	227.13	177.25	3,320.84
地方水利基金		33.75	
合计	29,159.11	615.98	3,320.84

报告期内，公司税目正常申报缴纳，无处罚情况。

（六）其他应付款

1、其他应付款按账龄分类列示

账龄	2015年6月30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	12,250,549.80	100.00	2,664.85	100.00	4,231,021.70	100.00
1—2年						
合计	12,250,549.80	100.00	2,664.85	100.00	4,231,021.70	100.00

2、报告期内其他应付款金额前五名单位情况

截至2015年6月30日，公司其他应付款金额前五名合计12,250,549.80元，占其他应付款总额比例为100.00%，账龄均为1年以内。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占比(%)
山东育达医疗设备有限公司	关联方	12,245,349.80	1年以内	99.96
苏州美标检测技术有限公司	非关联方	3,200.00	1年以内	0.03
济宁强顺汽车运输有限公司	非关联方	2,000.00	1年以内	0.02
合计		12,250,549.80		100.00

2015年6月30日应付关联方育达医疗12,245,349.80元，主要系未支付完毕的在建工程移交款。

截至2014年12月31日，公司其他应付款金额前五名合计2,664.85元，占

其他应付款总额比例为 100.00%。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占比（%）
宋宝林	职工	1,821.65	1 年以内	68.36
魏衍伟	职工	500.00	1 年以内	18.76
陈满征	职工	200.00	1 年以内	7.51
山东育达医疗设备有限公司	关联方	143.20	1 年以内	5.37
合计		2,664.85		100.00

截至 2013 年 12 月 31 日，公司其他应付款金额前五名合计 4,231,164.90 元，占其他应付款总额比例为 100.00%。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占比（%）
朱玉珍	股东、董事	4,231,021.70	1 年以内	100.00
山东育达医疗设备有限公司	关联方	143.20	1 年以内	0.00
合计		4,231,164.90		100.00

关联方往来说明见“第四节公司财务八、关联方及关联方交易”。

主办券商针对应收账款、预付款项、其他应收款、应付款项、其他应付款等资产负债类科目执行以下程序：

（1）查阅了公司报告期内各期的应收账款、预付款项、其他应收款、应付款项、其他应付款明细账，并根据报告期各期明细账，核查了大额的业务合同、相关会计凭证及银行原始单据；

（2）执行账龄分析程序，结合原始凭证，测试账龄划分的准确性，针对账龄 1 年以上的大额款项，核查合同及会计记录，核查长期挂账的原因；

(3) 对款项性质进行分析，检查各大额款项是否系费用性质，检查结转费用的准确性；

(4) 对各期间费用执行截止性测试，检查费用的结转是否存在跨期现象。

(5) 检查应收账款是否存在提前确认收入的情形，根据期后应收账款回款情况，公司收款正常，不存在虚构收入的情况。

经核查，主办券商认为，公司报告期内不存在跨期确认费用的情形。

七、公司报告期内股东权益情况

项目	2015 年 6 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
实收资本（或股本）	23,337,553.60	18,249,963.60	18,249,963.60
资本公积	8,681,423.44	-	-
减：库存股			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	-5,278,168.71	-6,413,821.87	-3,495,315.30
股东权益合计	26,740,808.33	11,836,141.73	14,754,648.30

详见本文“第一节基本情况”之“四、公司设立以来的股本形成及其变化”。

2015 年 6 月 27 日，公司召开股东会，决议同意孙素珍将其持有公司原 80% 的股份转让给田少文，高明将其原 20% 股份转让给朱玉珍，并增加投资者张莉、夏亦燃、冯娜、赵静、陈莉、朱延田、戚伟民、王成平。本次增加投资总额 13,763,090.00 元，本次增资已经山东金中会计师事务所有限公司出具了鲁（金中）2015（验）5012 号验资报告，其中：新增注册资本（股本）5,087,590.00 元，资本公积增加 8,675,500.00 元。增资后公司实收资本为 23,337,553.60 元，

公司控股股东于 2015 年 6 月对本公司历次外币出资的差异金额 5,923.44 元进行了现金补足，增加资本公积 5,923.44 元。

报告期内，公司均按年度净利润的 10% 计提盈余公积。

各报告期期末，公司当期净利润在提取盈余公积及进行分配后，形成期末的未分配利润。报告期内公司未进行过股利分配。

八、关联方及关联方交易

（一）关联方

1、本公司控股股东、实际控制人

关联方名称	对本公司的持股比例 (%)	与公司关系
田少文、朱玉珍夫妇	78.20	控股股东、实际控制人

2、不存在控制关系的关联方

关联方名称	与公司关系
山东育达医疗设备有限公司	实际控制人控制的其他企业
兖州飞天塑胶制品有限公司	实际控制人控制的其他企业
朱玉珍	自然人股东、董事
王成平	自然人股东
孙素珍	董事长、总经理
戚伟民	董事
郭海涛	董事、副总经理
王 贝	监事会主席（职工代表监事）
朱延田	监事
杨 栋	监事
梁福周	职工代表监事
赵东海	职工代表监事
张秀兰	董事会秘书
谷思国	财务总监

3、报告期内受实际控制人控制的其他企业

关联方名称	与公司关系
-------	-------

关联方名称	与公司关系
山东育达医疗设备有限公司	受同一控制人控制
兖州飞天塑胶制品有限公司	受同一控制人控制
上海日花	受同一控制人控制
上海维迈医疗设备有限公司	受同一控制人控制
浙江豪懿投资管理有限公司	受同一控制人控制

（二）关联方交易

1、经常性关联交易

（1）报告期内，公司关联方资金往来余额

项 目	2015 年 6 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	所占 余额 比例 (%)	金额	所占 余额 比例 (%)	金额	所占余额 比例 (%)
应收账款：						
山东育达医疗 设备有限公司					12000.00	0.39
其他应收款：						
山东育达医疗 设备有限公司			1,074,477.22	59.34	1,903,635.44	33.1
兖州飞天塑胶 制品有限公司	880,000.00	48.59	600,000.00	33.13	3,612,950.16	62.82
孙素珍	155,922.00	8.61				
合 计	1,035,922.00	57.20	1,674,477.22	92.47	5,516,585.60	95.92
其他应付款：						
山东育达医疗 设备有限公司	12,245,349.80	99.96	143.20	5.37	143.20	0.00

朱玉珍					4,231,021.70	100.00
合 计	12,245,349.80	99.96	143.20	5.37	4,231,164.90	100.00
应付账款:						
山东育达医疗 设备有限公司	12,572.21	3.60	5,162.39	1.03	42,132.17	10.34
兖州飞天塑胶 制品有限公司	79.49	0.02	79.49	0.02		
合 计	12,651.70	3.62	5,241.88	1.05	42,132.17	10.34

至 2015 年 6 月 30 日应付育达医疗 12, 245, 349. 80 元系其转让给佳田影像在建工程资产转移款，2015 年 6 月 30 日，双方签订实物资产移交合同，协议中约定的支付方式为“甲乙双方协商同意，本标的价款，山东佳田医学影像科技有限公司三年内根据其实际生产经营情况分期付清，山东育达医疗设备有限公司承诺三年内不会强迫山东佳田医学影像科技有限公司归还该价款，不会因该款项影响其正常的生产经营。”

2013 年末应付朱玉珍 4, 231, 021. 70 元，实际为公司与育达之间的往来拆借款。

兖州飞天塑胶制品有限公司借款 88 万元、孙素珍借款 155, 922 元已于报告报出日之前归还。

报告期内，2013 年 12 月 31 日应收账款中育达医疗的多参数监护仪销售款为 12, 000. 00 元，该款项于 2014 年收回。

(2) 公司关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	实际租赁起始日	实际租赁终止日
-------	-------	--------	---------	---------

山东育达医疗设备有限公司	山东佳田医学影像科技有限公司	房屋	2010年5月1日	2013年12月31日
山东育达医疗设备有限公司	山东佳田医学影像科技有限公司	房屋	2014年1月1日	2023年12月31日

(续)

租赁费定价依据	2013年度确认的租赁费	2014年度确认的租赁费	2015年1-6月确认的租赁费
协议价,参考市场价格	120,000.00	54,245.69	27,122.82

2010年4月,公司与实际控制人控制的育达医疗签订了房屋租赁协议,将研发楼(土地面积688.55平方米,厂房面积1252.56平方米)租赁给本公司使用,租赁期从2010年5月1日至2020年4月30日,租金第1年至第2年为每月1万元,第3年至第5年每年年租金将在上年基础上递增6%;第6年起的租金,将以届时同等位置房屋的租金水平为依据,由甲乙双方另行共同商定。每年的6月1日作为每年租金调整日。免租期为1个月。

2014年1月,公司与实际控制人控制的育达医疗协商,终止上述合同,重新签署了研发楼租赁合同,租赁期从2014年1月1日至2023年12月31日,租金价格为54,245.70/年。

上述房屋租赁,公司参考了周边相同地段房屋的租金价格,与出租人协商确定租金的具体金额,租金价格公允。

2、偶发性关联交易

(1) 销售商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2015年1-6月	2014年度	2013年度
山东育达医疗设备有限公司	销售监护仪	市场价			10,256.41
合 计					10,256.41

报告期，公司与育达医疗发生的商品销售为偶发性，占同类监护仪产品销售交易金额的比例为 3.12%，占当期营业收入的比例为 0.65%，对报告期内的经营不构成重大影响。

(2) 采购商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2015年1-6月	
			金额	所占余额比例（%）
山东育达医疗设备有限公司	耗材、低值易耗品	市场价	6407.69	0.14
兖州飞天塑胶制品有限公司	耗材、低值易耗品	市场价		
合 计			6407.69	0.14

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2014年度	
			金额	所占余额比例（%）
山东育达医疗设备有限公司	耗材、低值易耗品	市场价	10,304.52	0.09
兖州飞天塑胶制品有限公司	耗材、低值易耗品	市场价	79.49	0.00
合 计			10,384.01	0.09

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	2013 年度	
			金额	所占余额比例 (%)
山东育达医疗设备有限公司	高压发生器、X 射线球管、平板探测器、耗材等	市场价	6,476,982.22	91.75
兖州飞天塑胶制品有限公司	耗材、低值易耗品	市场价	860.68	0.01
合 计			6,477,842.90	91.76

自育达公司采购的原材料与同一时期无关联第三方江苏康众、上海振燎、上海杰瑞等公司进行比较，相同原材料的价格差异不大，不存在侵害公司利益的情况。

公司与育达医疗发生的关联交易符合平等自愿、等价有偿的原则，符合公司发展时间较短，资金、人员规模小等现阶段的发展规律，有利于公司在市场竞争中生存，并逐步做大做强。

(3) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2015 年 1-6 月	2014 年度	2013 年度
山东育达医疗设备有限公司	在建工程转让	26,947,137.00		

在建工程项目主要为公司自育达医疗受让并转让移交的在建车间。2015 年 6 月 30 日，双方签订在建工程转让移交协议，以经山东长恒信资产评估有限责任公司评估后的价值 26,947,137.00 元（评估报告号：长恒信评报字[2015]065 号）对在建工程进行转让。双方随即办理了上述在建工程项目的交接手续，并另行约定待工程竣工验收后，根据决算金额决定该在建工程的实际交易价格。

资产评估价值汇总表

序号	项目名称	面积（m ² ）	评估价值（元）
1	佳田 14#车间	16,632.00	15,326,657.00
2	土地	29,761.00	11,620,480.00
	合计		26,947,137.00

2016 年 1 月 7 日车间工程竣工验收，决算价 1586.95 万元。2016 年 1 月 11 日根据《国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书》确定“兗土 2015-77 号”土地使用权的挂牌成交价为人民币 1165 万元。双方转让的车间工程及土地最终价格合计为 2751.95 万元，公司据此价格进行了相应的账务调整。

车间建设和使用情况：

2014 年 2 月，车间开始建设。2015 年 6 月，公司购入该在建车间时，车间的动力设施（如电线、配电箱、母线箱、照明）等还未进行安装、地面未处理、墙面未粉刷、门窗尚未安装、内部车间尚未分隔，未达到可使用状态；2015 年 8 月，资产的实体建造（包括安装）已经完成，达到预定可使用状态，公司将该车间由在建工程转入固定资产进行核算；2015 年 9 月，公司开始计提折旧。

新建车间内分为车间区域、办公室和接待前台区域，其中自南向北的四个大车间分别为：防辐射检测车间、X 射线摄影系统（即 DR）车间、监护仪组装车间、彩色多普勒超声设备生产车间。防辐射检测车间又分为七个铅房，分别为：MRI 核磁、CT、胃肠 DR 一体机、三间 DR、原材料库。

3、公司作为担保方为关联方提供担保情况

（1）为育达医疗向银行借款提供保证担保

2015 年，关联方育达医疗与济宁银行股份有限公司曲阜支行（以下简称“济

宁银行曲阜支行”) 签订三份《人民币流动资金借款合同》，明细如下：

借款方	贷款方	借款金额（元）	借款期限
育达医疗	济宁银行曲阜支行	15,000,000.00	2015.2.11-2016.1.14
育达医疗	济宁银行曲阜支行	5,000,000.00	2015.2.11-2016.1.14
育达医疗	济宁银行曲阜支行	10,000,000.00	2015.6.12-2016.6.8
合计		30,000,000.00	

(2) 为育达医疗开立银行承兑汇票提供保证担保

2015 年 6 月 18 日，公司与交通银行济宁分行签订编号为 3781602015A100001801 的《保证合同》，为育达医疗上述《开立银行承兑汇票合同》提供连带责任保证担保，因授信额度 2,500 万元中，育达医疗应提供 60% 的保证金担保，因此公司最高担保额为 1,000 万元。

担保方	被担保方	担保金额（元）	保证期限
佳田有限	育达医疗	10,000,000.00	<p>每一笔主债务项下的保证期间为，自该笔债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年止。</p> <p>债权人与债务人约定债务人可分期履行还款义务的，该笔主债务的保证期间按各期还款义务分别计算，自每期债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）起，计至全部主合同项下最后到期的主债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年止。</p>

公司根据关联交易的性质及发生的频率划分经常性及偶发性关联交易，关联交易区分合理。

4、公司披露的关联交易是否真实、准确、完整。

主办券商核查：

（1）尽调过程、事实依据以及分析程序

报告期内，公司因正常业务经营以及流动资金的需要，有正常的向股东和关联方借款情形。

报告期内不存在关联交易显失公允或存在其他利益安排。公司向关联方的拆借款，未支付相关利息费用；

通过公开信息及公司提供的公司章程、股东、董事、监事、高管的基本情况等相关资料确定公司关联方关系。

对公司与关联方的往来、交易情况取得相关收、付款凭证、合同或协议检查关联交易的性质、金额，关注其必要性、公允性及其真实性。

（2）尽调结论

经核查，主办券商认为：公司披露的关联交易真实、准确、完整。

（三）关联交易必要性和公允性及对公司财务状况和经营成果的影响

上述资金往来和关联方担保，主要是控股股东及实际控制人针对公司目前资本实力较为有限的实际情况，对公司业务发展提供的有效支持，均系公司经营活

动的正常需要。随着公司盈利能力和资本实力的不断增强，该等关联交易将逐渐减少。公司 2015 年 9 月召开的 2015 年度第一次临时股东大会上对报告期内的关联交易进行了确认。公司偶发性的关联交易不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司 and 公司股东利益的情形。

报告期内公司使用控股股东资金、以及其他关联方为公司垫付资金是无偿使

用，基于股东对公司发展的支持，关联方向公司借款时，公司亦未收取资金占用费。上述资金拆借不存在损害公司利益及股东利益的情形。

报告期内，公司存在关联方资金占用的情形。截至公开转让说明书签署日，公司已经完成关联方资金占用的清理。报告期内的关联资金往来未对公司及其他股东产生重大不利影响。

（四）规范关联交易的制度安排

1、关联交易回避制度

《公司章程》规定：“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应充分披露非关联股东的表决情况。有关联关系的股东可以自行申请回避，本公司其他股东及公司董事会可以申请有关联关系的股东回避，上述申请应在股东大会召开前以书面形式提出，董事会有义务立即将申请通知有关股东。有关股东可以就上述申请提出异议，在表决前尚未提出异议的，被申请回避的股东应回避；对申请有异议的，可以要求监事会对申请做出决议。

《关联交易管理制度》第七条规定：公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联关系董事出席即可举行，董事会会议所作决议须经非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。

前款所称关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

（一）交易对方；

（二）在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人或者其他组织、该交易对方直接或间接控制的法人或者其他组织任职的；

（三）拥有交易对方的直接或间接控制权的；

（四）交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员（具体范围参见第四条第（二）款第4项的规定）；

（五）交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员（具体范围参见本制度第四条第（二）款第4项的规定）；

（六）公司认定的因其他原因使其独立的商业判断可能受到影响的人士。

第八条 股东大会审议关联交易事项时，下列股东应当回避表决：

（一）交易对方；

（二）拥有交易对方直接或者间接控制权的；

（三）被交易对方直接或者间接控制的；

（四）与交易对方受同一法人、其他组织或者自然人直接或者间接控制的；

（五）交易对方或者其直接或者间接控制人的关系密切的家庭成员（具体范围参见本制度第四条第4项的规定）；

（六）在交易对方任职，或者在能直接或间接控制该交易对方的法人或者其他组织、该交易对方直接或间接控制的法人或者其他组织任职的（适用于股东为

自然人的)；

(七)因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或者影响的；

(八)可能造成公司对其利益倾斜的法人或者自然人。

2、关联交易决策权限

(1) 股东大会决策权限

《关联交易管理制度》**第十条规定** 董事会有权决定公司与关联自然人发生的金额在30万元（含30万元）至100万元（不含100万元），以及与关联法人发生金额在50万元（含50万元）或占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%（含0.5%）（两者按照孰低原则确定）至300万元（不含300万元）或占公司最近一期经审计净资产绝对值5%（不含5%）（两者按照孰低原则确定）之间的关联交易。

第十一条 公司与关联自然人发生的金额在100万元以上，以及与关联法人发生金额在300万元或占公司最近一期经审计净资产绝对值5%（两者按照孰低原则确定）以上的关联交易提交股东大会审议。

第十二条 公司与关联人发生的交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在300万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值5%以上的关联交易，应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格的会计师事务所，对交易标的进行评估或审计后，将该交易提交股东大会审议。

若交易标的为公司股权，公司应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格的会计师事务所对交易标的最近一年又一期财务会计报告进行审计，审计截止日距协议签署日不得超过六个月；若交易标的为股权以外的其他资产，公司应当聘请具有从事证券、期货相关业务资格的资产评估事务所进行评估，评估基准日距协

议签署日不得超过一年。

与公司日常经营相关的关联交易可以不进行审计或者评估。

第十三条 公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

公司为持有本公司5%以下股份的股东提供担保的，参照前款的规定执行，有关股东应当在股东大会上回避表决。

第十四条 公司发生的关联交易涉及“提供财务资助”、“提供担保”和“委托理财”等事项时，应当以发生额作为计算标准，并按交易事项的类型在连续十二个月内累计计算，经累计计算达到第十条、第十一条、第十二条标准的，适用第十条、第十一条、第十二条的规定。已按照第十条、第十一条、第十二条规定履行相关批准程序的，不再纳入相关的累计计算范围。

九、需要提醒投资者关注财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

（一）期后事项

1、期后关联担保解除情况：担保延续问题

（1）为育达医疗向银行借款提供保证担保解除

借款方	贷款方	借款金额（元）	借款期限	解除日期
育达医疗	济宁银行曲阜支行	15,000,000.00	2015.2.11-2016.1.14	2015.9.24
育达医疗	济宁银行曲阜支行	5,000,000.00	2015.2.11-2016.1.14	2015.9.24
育达医疗	济宁银行曲阜支行	10,000,000.00	2015.6.12-2016.6.8	2015.9.24

合计		30,000,000.00		
----	--	---------------	--	--

(2) 为育达医疗开立银行承兑汇票提供保证担保已解除

被担保方	贷款方	担保金额(元)	保证开始日
育达医疗	交通银行济宁分行	10,000,000.00	2015.6.18

2、期后新增关联担保情况：

2015 年 8 月，公司为育达医疗与交通银行济宁分行签订编号为 21508LN15661811 和 21508LN15661048 的《流动资金借款合同》进行保证，签订有编号为 C1508GR3788335 和 C1508GR3788765 的《保证合同》，分别进行最高额为 333.33 万元的担保，两笔担保金总额为 666.66 万元。

担保方 (合同编号)	被担保方 (合同编号)	担保金额(元)	保证期限
佳田有限 (C1508GR3788335)	育达医疗 (21508LN15661811)	3,333,300	每一笔主债务项下的保证期间为，自该笔债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后两年止。
佳田有限 (C1508GR3788765)	育达医疗 (21508LN15661048)	3,333,300	债权人与债务人约定债务人可分期履行还款义务的，该笔主债务的保证期间按各期还款义务分别计算，自每期债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)起，计至全部主合同项下最后到期的主债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后两年止。

2015 年 8 月，公司尚有为关联方育达医疗的担保 666.66 万元，该项对外担保行为，根据公司对外担保管理办法，进行了内部决策程序，经股东会决议生效，程序合法，因此担保行为不损害公司及其小股东的利益。公司于 2015 年 11 月 24 日已解除该项担保，主办券商核查了公司提供的交通银行济宁分行运河路支

行签订的担保解除的证明，确认公司为实际控制人提供的担保得到解除。

（二）或有事项

截至本说明书签署日，公司无需要披露的或有事项。

（三）其他重要事项

十、公司报告期内资产评估情况

公司报告期内进行过两次资产评估。

（一）车间及土地使用权移交的评估情况

1、评估报告名称：山东佳田医学影像科技有限公司核实车间及土地使用权价值项目资产评估报告书(长恒信评报字[2015]065 号)。

2、资产评估机构：山东长恒信资产评估有限责任公司

3、评估目的：为山东佳田医学影像科技有限公司核实车间及土地使用权价值而提供参考依据。

4、评估对象与评估范围：本次资产评估的对象为山东佳田医学影像科技有限公司委托评估的车间及土地使用权于 2015 年 6 月 30 日的价值, 评估范围为山东佳田医学影像科技有限公司委托评估的车间及土地使用权。

5、评估基准日：2015 年 6 月 30 日。

6、评估方法：根据评估目的和评估人员收集到的资料，选择成本法、市场比较法进行评估。

7、评估结论：委托评估的山东佳田医学影像科技有限公司的车间及土地使用权于 2015 年 6 月 30 日的评估价值为 26,947,137 元，大写（人民币）：贰仟陆佰玖拾肆万柒仟壹佰叁拾柒元。详见下表

资产评估价值汇总表

序号	项目名称	面积（m ² ）	评估价值（元）
1	佳田 14#车间	16,632.00	15,326,657.00
2	土地	29,761.00	11,620,480.00
	合计		26,947,137.00

（二）整体变更为股份公司的评估情况

1、评估报告名称：评估报告书（鲁正信评报字(2015)第 0074 号）。

2、资产评估机构：山东正源和信资产评估有限公司。

3、评估目的：对山东佳田医学影像科技有限公司的股东全部权益在评估基准日所表现的市场价值发表专业意见，为山东佳田医学影像科技有限公司拟整体变更为股份有限公司的经济行为提供价值参考依据。

4、评估对象及范围：评估对象为山东佳田医学影像科技有限公司股东全部权益价值，评估范围是山东佳田医学影像科技有限公司截止 2015 年 6 月 30 日经审计后资产负债表中反映的全部资产和负债。

5、评估基准日：2015 年 6 月 30 日

6、评估方法：资产基础法。

7、评估结果：本次评估根据有关法律、法规和资产评估准则、资产评估原则，依据评估对象的实际状况、有关市场交易资料和现行市场价格标准，并参考资产的历史成本记录，以资产的继续使用和公开市场为前提，对山东佳田医学影像科技有限公司股东全部权益价值采用资产基础法进行了评估，得出山东佳田医学影像科技有限公司股东全部权益在评估基准日 2015 年 6 月 30 日市场价值为 2,780.31 万元，大写人民币贰仟柒佰捌拾万零叁仟壹佰元。评估结果如下：

单位：万元

项 目	账面价值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C=B-A	D=C/A×100%
流动资产	1,444.74	1,522.80	78.06	5.40
非流动资产	2,811.79	2,839.96	28.17	1.00
其中：可供出售金融资产	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	32.34	60.52	28.18	87.14
在建工程	2,708.96	2,708.96	-	-
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-

长期待摊费用	-	-	-	-
递延所得税资产			-	-
其他非流动资产	70.48	70.48	-	-
资产总计	4,256.53	4,362.76	106.23	2.50
流动负债	1,582.45	1,582.45	-	-
非流动负债	-	-	-	
负债合计	1,582.45	1,582.45	-	-
净资产（所有者权益）	2,674.08	2,780.31	106.23	3.97

本次评估仅作为有限公司整体变更设立股份公司的工商登记提供参考，公司未根据该评估结果调账。

十一、公司报告期内股利分配政策和股利分配情况

（一）股利分配的一般政策

根据国家有关法律、法规的要求及公司《公司章程》的规定，各年度的税后利润按照下列顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损。
- 2、提取 10%法定盈余公积。
- 3、提取任意盈余公积，具体比例由股东大会决定。
- 4、分配普通股股利。

（二）股利分配的具体政策

1、《公司章程》第一百四十四条规定：公司分配当年税后利润时，应当提取利润的百分之十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百

分之五十以上的，可以不再提取。

根据公司章程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。

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。

2、《公司章程》第一百四十一条规定：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百分之二十五。

3、《公司章程》第一百四十二条规定：公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后二个月内完成股利或股份的派发事项。

4、《公司章程》第一百四十三条规定：公司利润分配将遵循‘同股同权、同股同利’的原则，按股东持有的股份数额，以现金、股票或其他合法的方式进行

分配。

（三）报告期内的股利分配情况

报告期内，公司无股利分配情况。

（四）公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同。

十二、风险因素

投资者在评价公司本次在全国中小企业股份转让系统公开转让的股票时，除本公开转让说明书提供的其他各项资料外，应特别认真地考虑下述各项风险因素。下述各项风险根据重要性原则或可能影响投资决策的程度大小排序，该排序并不表示风险因素依次发生。公司发展过程中的主要风险及管理措施为以下几方面：

（一）行业竞争加剧风险

国内医疗器械市场发展迅猛，但与发达国家和地区相比尚处于初级阶段，高端产品技术水平差距较大，而中低端产品竞争日趋激烈，存在价格恶性竞争、虚假宣传、不正当商业竞争、假冒伪劣等现象，市场竞争风险加剧。为防范、应对国内市场现状，公司一方面加强研发力度，以创新争取市场、赢得客户；另一方面扩充销售力量，拓展销售渠道。

（二）经销商模式风险

公司产品销售模式是直销和经销两种模式，这也是国内同行业厂家普遍采取的销售模式。若公司不能保持与现有经销商的合作关系或合作经销商销售份额下降，而公司又不能开发新的销售渠道，则公司的业务、经营情况可能会受到不利影响。

（三）存货跌价准备的风险

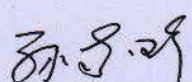
报告期内，公司存货主要为原材料、发出商品、库存商品。因公司销售规模不断扩大，为满足市场需求，期末存货较大，期末存货价值占流动资产总额比重较大，报告期内存在计提存货减值损失情形，2014 年计提存货跌价准备 50,000.00 元，2015 年计提存货跌价准备 50,000.00 元。若将来市场需求减少，更优质的替代产品出现，公司存货将会出现减值的风险，对公司的生产经营产生不利的影响。

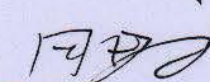
第五节 有关声明

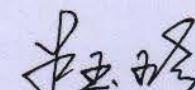
一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员的声明

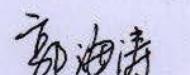
本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。


全体董事（签字）：


孙素珍

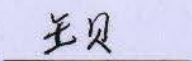

田少文


朱玉珍

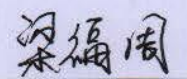

郭海涛

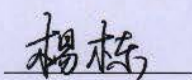

戚伟民

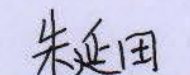
全体监事（签字）：


王贝

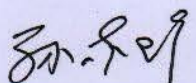

赵东梅

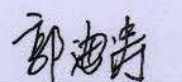

梁福周

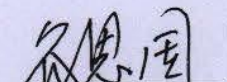

杨栋

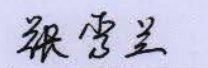

朱延田

全体高级管理人员（签字）：


孙素珍


郭海涛


谷思国


张秀兰

山东佳田医学影像股份有限公司（盖章）

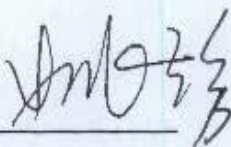
2016年 1月 15日



二、主办券商声明

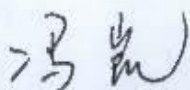
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人：



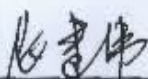
姚志勇

项目负责人：



冯凯

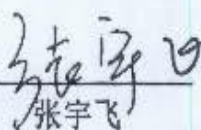
项目小组成员：



张建伟



马志峰



张宇飞

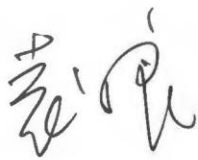
国联证券股份有限公司

2016年1月15日

三、律师事务所声明

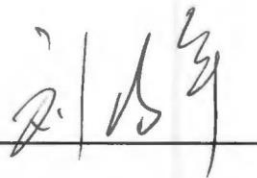
本机构及经办律师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相对应的法律责任。

负责人：

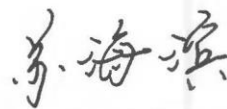


袁学良

经办律师：



刘新宇



苏海滨



四、会计师事务所声明

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

会计师事务所负责人（签字）：



经办注册会计师（签字）：



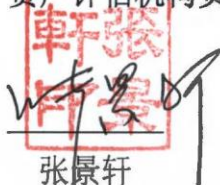
立信会计师事务所（特殊普通合伙）



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

资产评估机构负责人（签字）：


张景轩

经办注册资产评估师（签字）：


孔莹


刘秋杰

山东正源和信资产评估有限公司

2016年1月15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。