

广州市普东医疗设备股份有限公司

Potent[®] 普东医疗

公开转让说明书

主办券商



东莞证券股份有限公司
DONGGUAN SECURITIES CO.,LTD

广东省东莞市莞城区可园南路一号

二零一七年

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。

中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险及重大事项：

（一）市场竞争激烈的风险

我国医疗器械行业发展迅速，但是产品多数集中在中低端医疗器械产品，高端医疗器械领域与国外差距较大。随着国际知名品牌对中国市场的不断重视，本土品牌以性价比为竞争优势，但近年来我国用工成本不断提高、企业面临新版GMP实施等原因，医疗器械企业运营成本不断上升，将不断压缩高端医疗设备的利润空间，市场竞争将趋于激烈。

应对措施：

（1）公司将提高产品研发力度，依托激光治疗类医疗设备的研发经验与技术积累，拓展泌尿外科类、康复理疗类医疗设备，丰富产品系列，走多元化发展道路；

（2）公司重视品牌建设，将提高产品的售后综合服务水平，提高与终端客户医疗机构的合作水平，增强企业综合竞争实力。

（二）新品研发与推广风险

医疗器械的研发周期较长，投入金额较大，产品上市前需要经过基础研究、工业样机、动物实验、注册检验、临床应用、体系审核、行政审批等阶段，严格的行业监管提高了新品的注册难度和不确定性。如果行业技术、市场需求发生变化，或者新品推广市场认可度较低，将对公司未来经营业绩产生不良的影响。

应对措施：

（1）加强前期市场调查，分析产品临床应用效果、可替代性、市场潜力、对医院的经济效益等，同时邀请专家参与临床以及市场调查，为公司产品开发决策提供依据；

（2）在产品做临床实验的过程中通过专家进行学术推广，提前宣传，提高产品知名度，为产品取得注册证推向市场提前做准备；

（3）强化公司质量管理体系建设，同时公司法规部及时了解国家食品药品监督管理局的最新法规，缩短产品注册时间。

（三）关联方资金拆借风险

报告期内，公司的关联方深圳烽镭光电科技有限公司、广州市康乐医疗器材有限公司、广州澳晟商贸发展有限公司、中山市东风镇远大仪器仪表商行、王可承、李正周多次向公司拆借资金。报告期内关联方向公司拆借资金次数较多，金额较大。虽然关联方目前已全额偿还了向公司拆借的资金，但日后仍存在发生关联方资金拆借的可能性，可能会影响公司经营效率和流动性。

应对措施：

一方面，报告期内公司加强对关联方资金拆借的催收力度，截至 2016 年 10 月 31 日，公司已经收回关联方拆借资金，同时报告期末至本公开转让说明书出具之日，公司未发生新的关联方资金拆借；另一方面，股份公司成立后，制定了《关联交易决策制度》等制度，对于关联方资金拆借的金额、决策程序进行了规范，以此降低关联方资金拆借带来的风险。

（四）政府补助占比较高的风险

2016 年 1-10 月、2015 年度、2014 年度，公司获取的政府补助占同期利润总额的比例分别为 471.06%、114.22%、29.74%，占比相对较高。如果公司不能持续获得政府补助，将对公司盈利水平造成不利影响。

应对措施：

公司正积极加大研发投入的力度，加强与外界合作，以增强公司产品的创新性和技术成熟度，同时公司内部正积极加强技术储备以应对未来可能面临的变化。公司增强研发力量，以满足国家对于高新技术企业的认证条件，使得公司继续享受税收优惠。

（五）税收优惠变动风险

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号），我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得

税。公司自 2013 年 12 月 31 日取得由广东省经济和信息化委员颁发的软件企业认定证书，证书编号：粤 R-2013-0754。据广州市天河区国家税务局签发的税务事项通知书（穗天国税四通 [2013] 2288 号），认定本公司的软件产品资格，本公司自 2013 年起享受财税[2012]27 号的企业所得税优惠。根据财税[2012]27 号规定，五年所得税优惠期满之后，公司将不能享受该所得税优惠，公司的净利润将受到不利影响。

应对措施：

一方面，公司加大研发投入的力度，以增强公司产品的创新性和技术成熟度，同时公司内部正积极加强技术储备以应对未来可能面临的变化。另一方面，公司于 2013 年 10 月 16 日获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期为 2013 年 10 月 16 日至 2016 年 10 月 16 日；目前公司高新技术企业资格复审已经完成公示，并获得新的高新技术企业证书号，正等待高新技术企业证书的发放，公司可以据此享受所得税优惠。

（六）公司治理风险

公司于 2016 年 9 月 1 日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：

为防范公司治理风险，加强公司内部控制管理，避免侵害中小股东的利益，公司将根据结合公司实际情况，完善内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的基础。此外，公司将进一步落实公司董事、监事、高级管理人员等相关人员对相关法律、法规及政策的学习和培训工作，全面提高管理层规范意识。

目 录

声 明	2
重大事项提示	3
目 录	6
释 义	8
第一节 基本情况	10
一、公司基本情况	10
二、本次挂牌情况	11
三、公司股权结构	12
四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况	39
五、公司最近两年及一期的主要会计数据和财务指标	43
六、本次挂牌的相关机构	44
第二节 公司业务	46
一、主营业务及产品	46
二、内部组织结构及业务流程	50
三、与业务相关的关键资源要素	60
四、业务基本情况	77
五、商业模式	93
六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征	94
七、公司面临的主要竞争状况	100
第三节 公司治理	104
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	104
二、公司董事会关于治理机制的说明	108
三、公司及其控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况	110
四、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况	110
五、同业竞争情况	112
六、资金占用、对外担保情况	117
七、需提醒投资者关注的董事、监事、高级管理人员的其他事项	118
八、董事、监事、高级管理人员近两年内的变动情况	120
第四节 公司财务	122

一、最近两年及一期的审计意见	122
二、最近两年及一期经审计的财务报表	123
三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响	148
四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标	174
五、关联方、关联关系及关联交易情况	236
六、需提醒投资者关注的会计报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项	247
七、报告期内资产评估情况	247
八、控股子公司（纳入合并报表）的企业情况	248
九、股利分配政策和最近两年及一期股利分配情况	249
十、可能影响公司持续经营的风险因素	250
第五节 董事、监事、高级管理人员及有关中介机构声明	254
第六节 附件	261

释 义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

公司、本公司、股份公司、普东医疗	指	广州市普东医疗设备股份有限公司
有限公司、普东光电	指	广州市普东光电科技有限公司
股东会	指	广州市普东光电科技有限公司股东会
股东大会	指	广州市普东医疗设备股份有限公司股东大会
董事会	指	广州市普东医疗设备股份有限公司董事会
监事会	指	广州市普东医疗设备股份有限公司监事会
三会	指	广州市普东医疗设备股份有限公司股东大会、董事会、监事会
普东科技	指	广州市普东医疗科技有限公司
天使一号	指	广东粤科天使一号创业投资有限公司
白云新材料	指	广东粤科白云新材料创业投资有限公司
仁泽粤	指	广州市仁泽粤投资合伙企业（有限合伙）
普东聚富	指	珠海市普东聚富投资合伙企业（有限合伙）
爱科凯能	指	爱科凯能科技（北京）股份有限公司
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
本说明书、公开转让说明书	指	广州市普东医疗设备股份有限公司公开转让说明书
主办券商、东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
最近两年及一期、报告期内	指	2014年、2015年、2016年1-10月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
瑞华、会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
中伦、律师事务所	指	北京市中伦（广州）律师事务所
粤京、评估机构	指	广东京华资产评估房地产土地估价有限公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
国家药监局	指	中华人民共和国国家食品药品监督管理局
国家质检总局	指	中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局
商务部	指	中华人民共和国商务部
国家统计局	指	中华人民共和国国家统计局
国家认监委	指	中华人民共和国国家认证认可监督管理委员会

CQC认证	指	中国质量认证中心认证
GMP	指	GOOD MANUFACTURING PRACTICES, 生产质量管理规范, 是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准, 要求企业从原料、人员、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面按国家有关法规达到卫生质量要求, 形成一套可操作的作业规范帮助企业改善企业卫生环境, 及时发现生产过程中存在的问题, 加以改善。
钬激光	指	钬激光为脉冲固体激光装置产生的新型激光, 波长 2.1 μm , 小于 0.4mm, 从而能够进行准确的切割而不伤害周围组织, 可应用于皮肤科、妇产科、消化科、普外科、五官科等领域
μm	指	读作(miú), 微米, 长度单位, 1 微米相当于 1 米的一百万分之一
耦合	指	两个或两个以上的电路元件或电网络的输入与输出之间存在紧密配合与相互影响, 并通过相互作用从一侧向另一侧传输能量的现象; 概括的说耦合就是指两个或两个以上的实体相互依赖于对方的一个量度
内窥镜	指	是一种光学仪器, 可以通过人体的自然腔道或者有创腔道进入人体, 进行诊断检测和治疗的光学仪器

注: 本说明书除特别说明外所有数值保留2位小数, 若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况, 均为四舍五入原因造成。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：广州市普东医疗设备股份有限公司

注册资本：13,586,957.00 元人民币

法定代表人：王可承

有限公司成立日期：2004 年 9 月 12 日

股份公司成立日期：2016 年 9 月 1 日

住所：广州高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 C2 栋第五层 A 单元

邮编：510000

电话：020-37396970

传真：020- 37396979

网址：www.gzpotent.com

电子邮箱：gzpotent@potent-medical.com

董事会秘书：林海滨

所属行业：C35 专用设备制造业（2012 年《上市公司行业分类指引》）；
C35 专用设备制造业（GB/T 4754-2011《国民经济行业分类》）；C3581 医疗诊断、
监护及治疗设备制造（《挂牌公司管理型行业分类指引》）；15101010 医疗
保健设备（《挂牌公司投资型行业分类指引》）

经营范围：计算机技术开发、技术服务；软件批发；计算机批发；计算机零
配件批发；货物进出口（专营专控商品除外）；信息系统集成服务；信息技术咨
询服务；集成电路设计；软件开发；计算机整机制造；技术进出口；计算机零部
件制造；计算机外围设备制造；软件零售；计算机零售；计算机零配件零售；计
算机应用电子设备制造；医疗诊断、监护及治疗设备零售；医疗诊断、监护及治
疗设备制造；医疗诊断、监护及治疗设备批发；二、三类医疗器械零售；二、三

类医疗器械批发

主营业务：研发、生产及销售医用激光、医用电子设备

统一社会信用代码：91440116766133499N

二、本次挂牌情况

（一）本次挂牌的基本情况

股票代码：【】

股票简称：【】

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：13,586,957 股

挂牌日期： 年 月 日

股票转让方式：协议转让

（二）股东所持股份的限售安排

《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。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际

控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。”

除上述规定之外，公司股东不存在其他自愿锁定股份的承诺。

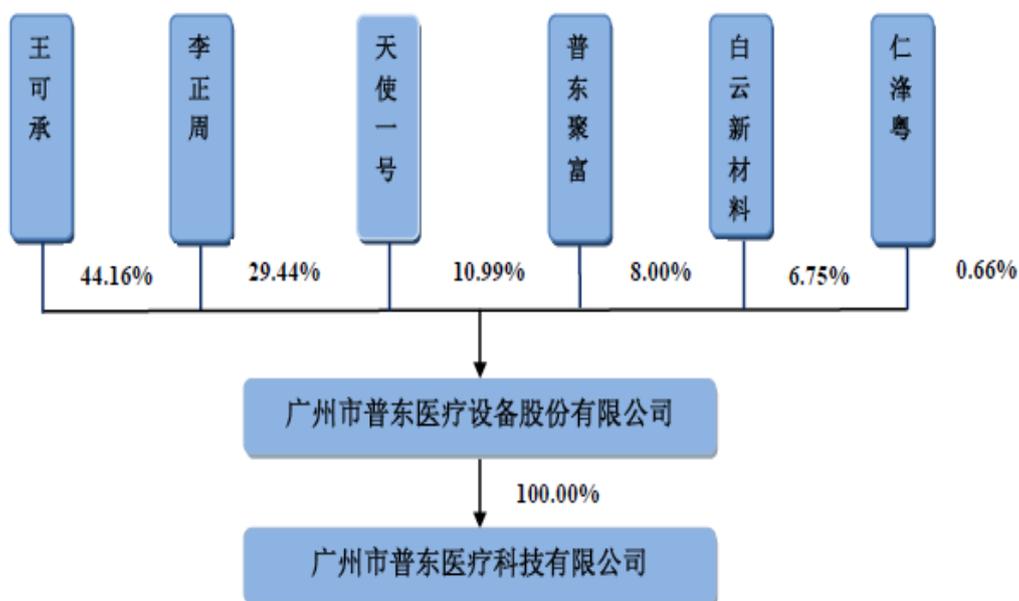
股份公司成立于 2016 年 9 月 1 日，截至本公开转让说明书出具之日，股份公司成立尚未满一年，本次无可公开转让的股份。

公司股东持股情况及第一批进入全国中小企业股份转让系统的股份情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	股东在公司任职情况	本次可转让股份数（股）
1	王可承	6,000,000	董事长	0
2	李正周	4,000,000	董事、总经理	0
3	广东粤科天使一号创业投资有限公司	1,493,507	—	0
4	珠海市普东聚富投资合伙企业（有限合伙）	1,086,957	—	0
5	广东粤科白云新材料创业投资有限公司	916,883	—	0
6	广州市仁泽粤投资合伙企业（有限合伙）	89,610	—	0
	合计	13,586,957	—	0

三、公司股权结构

（一）公司股权结构图



1、股份公司股权结构

截至本公开转让说明书出具之日，公司的股权结构如下：

序号	股东	股东性质	持股数量（股）	持股比例（%）
1	王可承	境内自然人	6,000,000	44.16
2	李正周	境内自然人	4,000,000	29.44
3	天使一号	境内法人	1,493,507	10.99
4	普东聚富	有限合伙	1,086,957	8.00
5	白云新材料	境内法人	916,883	6.75
6	仁泽粤	有限合伙	89,610	0.66
合计			13,586,957	100.00

2、股东持有股份的质押或其他争议情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司股东持有的股份不存在质押或其他有争议的情况。

3、股东之间的关联关系

股东王可承持有普东聚富 7.5% 的合伙份额，李正周持有普东聚富 35.5% 的合伙份额且担任执行事务合伙人；广东省粤科金融集团有限公司同为天使一号以及白云新材料的股东之一；天使一号的股东广东省粤科金融集团有限公司为白

云新材料的股东粤科风投的间接股东；仁泽粤的有限合伙人为广东粤科风险投资管理有限的员工；广东粤科风险投资管理有限的为股东天使一号、白云新材料的基金管理人。除此之外，公司股东之间没有其他关联关系。

4、机构股东的基本情况

(1) 广东粤科天使一号创业投资有限公司

天使一号成立于 2013 年 12 月 9 日，注册号为 440003000026414，住所为珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-186，注册资本 10,000.00 万人民币元，法定代表人为周小南，营业期限至 2018 年 12 月 9 日，经营范围为法律、法规、政策允许的股权投资业务和创业投资业务；代理其他股权投资机构、创业投资机构或个人开展创业投资和股权投资业务。

截至本公开转让说明书出具之日，天使一号股权结构具体如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	广东省粤科金融集团有限公司	5,000.00	50.00
2	广东中科白云新兴产业创业投资基金有限公司	5,000.00	50.00
合计		10,000.00	100.00

天使一号不属于契约型基金或资产管理计划，系公司型私募基金，资产由基金管理人管理，已于 2014 年 5 月 20 日向中国基金业协会进行了备案，基金编号为 SD3422。其私募基金管理人广东粤科风险投资管理有限公司已经在中国证券投资基金业协会登记为私募投资基金管理人，登记编号 P1002276，登记日期：2014 年 5 月 20 日。天使一号未从事私募投资基金管理业务，不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金管理人，无需按照前述规定履行私募基金管理人登记手续。

(2) 广东粤科白云新材料创业投资有限公司

白云新材料成立于 2014 年 12 月 16 日，注册号为 440101000316275，住所为广州市白云区北太路 1633 号广州民营科技园科盛路 8 号配套服务大楼 601-3 房，注册资本 26,315.00 万元人民币，法定代表人为韩南保，营业期限至 2022

年 12 月 15 日，经营范围为创业投资；创业投资咨询业务；为创业企业提供创业管理服务业务；代理其他创业投资企业等机构或个人的创业投资业务；参与设立创业投资企业与创业投资管理顾问机构。

截至本公开转让说明书出具之日，白云新材料的股权结构情况如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	持股比例（%）
1	广东正德置业集团有限公司	5,050.00	19.19
2	广州产业投资基金管理有限公司	5,000.00	19.00
3	国投高科技投资有限公司	5,000.00	19.00
4	广东省粤科金融集团有限公司	5,000.00	19.00
5	广东铨富投资有限公司	2,000.00	7.60
6	林南	2,000.00	7.60
7	陈志宏	1,000.00	3.80
8	广东粤商高新科技股份有限公司	1,000.00	3.80
9	广东粤科风险投资管理有限公司	265.00	1.00
合计		26,315.00	100.00

白云新材料不属于契约型基金或资产管理计划，系公司型私募基金，资产由基金管理人管理，已于 2016 年 3 月 31 日在中国基金业协会进行了备案，其基金编号为 S62290，成立时间为 2014 年 12 月 16 日。其私募基金管理人广东粤科风险投资管理有限公司已经在中国证券投资基金业协会登记为私募投资基金管理人，登记编号 P1002276，登记日期：2014 年 5 月 20 日。白云新材料未从事私募投资基金管理业务，不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的私募投资基金管理人，无需按照前述规定履行私募基金管理人登记手续。

（3）广州市仁泽粤投资合伙企业（有限合伙）

仁泽粤成立于 2015 年 7 月 1 日，注册号为 440101000358220，住所为广州市经济技术开发区科学城彩频路 11 号 A216 单元，执行事务合伙人为贝惠玲，合伙期限至长期，经营范围为创业投资；创业投资咨询业务；企业自有资金投资；企业管理咨询服务；投资咨询服务；投资管理服务；股权投资；股权投资管理。

截至本公开转让说明书出具之日，仁泽粤的合伙人结构如下：

序号	股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	合伙人性质
1	贝惠玲	0.10	0.05	普通合伙人
2	陈薇	25.90	12.95	有限合伙人
3	周小南	20.00	10.00	有限合伙人
4	应世华	20.00	10.00	有限合伙人
5	邹向	16.00	8.00	有限合伙人
6	曾婷婷	15.00	7.50	有限合伙人
7	赖建嘉	15.00	7.50	有限合伙人
8	赵颜渊	15.00	7.50	有限合伙人
9	叶碧波	10.00	5.00	有限合伙人
10	梁炳镇	10.00	5.00	有限合伙人
11	林桂	10.00	5.00	有限合伙人
12	林凯敏	6.00	3.00	有限合伙人
13	罗翔	5.00	2.50	有限合伙人
14	余和平	5.00	2.50	有限合伙人
15	林小清	5.00	2.50	有限合伙人
16	罗晓云	5.00	2.50	有限合伙人
17	黄牧云	5.00	2.50	有限合伙人
18	王勇	5.00	2.50	有限合伙人
19	周红玉	3.00	1.50	有限合伙人
20	肖振华	2.00	1.00	有限合伙人
21	蔡焜	2.00	1.00	有限合伙人
合计		200.00	100.00	-

根据仁泽粤出具的声明并经核查，仁泽粤不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等规定的私募投资基金或者私募基金管理人。其对广州市普东医疗设备股份有限公司的投资为自有资金投资。

根据仁泽粤出具的声明并经核查，仁泽粤的合伙人均为广东粤科风险投资管理有限公司的正式员工，除周小南与赵颜渊为公司董事之外，其他合伙人未直接持有公司以及子公司股份，未在公司以及子公司担任董事、监事以及高级管理人员。

(4) 珠海市普东聚富投资合伙企业（有限合伙）

普东聚富成立于 2016 年 06 月 30 日，统一社会信用代码为 91440400MA4UKX1C5B，住所为珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-10642，执行事务合伙人为李正周，合伙期限至长期，经营范围为项目投资；投资咨询；企业管理咨询服务。

截至本公开转让说明书出具之日，普东聚富的合伙人结构如下：

序号	合伙人姓名	出资额（万元）	出资比例（%）	合伙人性质	与公司的关联关
1	李正周	355.00	35.50	普通合伙人	实际控制人、董事、总经理、财务总监、子公司监事
2	王可承	75.00	7.50	有限合伙人	控股股东、实际控制人、董事长、子公司执行董事兼经理
3	陈磊	50.00	5.00	有限合伙人	董事、副总经理
4	殷宏鹏	50.00	5.00	有限合伙人	员工
5	黄蕾	37.50	3.75	有限合伙人	监事会主席
6	钟斌	32.50	3.25	有限合伙人	员工
7	陈水平	25.00	2.50	有限合伙人	员工
8	张小康	25.00	2.50	有限合伙人	董事
9	彭旺	25.00	2.50	有限合伙人	员工
10	黄诗剑	25.00	2.50	有限合伙人	员工
11	刘启忠	25.00	2.50	有限合伙人	员工
12	罗飞盏	25.00	2.50	有限合伙人	员工
13	修正平	25.00	2.50	有限合伙人	董事
14	林海滨	25.00	2.50	有限合伙人	董事会秘书
15	江贵初	22.50	2.25	有限合伙人	员工
16	杨勇文	20.00	2.00	有限合伙人	员工
17	赵晓明	20.00	2.00	有限合伙人	顾问
18	张志洪	20.00	2.00	有限合伙人	顾问
19	钟料文	15.00	1.50	有限合伙人	员工

20	叶威	12.50	1.25	有限合伙人	员工
21	李仕萍	12.50	1.25	有限合伙人	员工
22	郭华	10.00	1.00	有限合伙人	职工代表监事
23	吴从力	7.50	0.75	有限合伙人	员工
24	余金玲	7.50	0.75	有限合伙人	员工
25	邓钟荣	5.00	0.50	有限合伙人	员工
26	焦莎莎	5.00	0.50	有限合伙人	员工
27	王小君	5.00	0.50	有限合伙人	员工
28	吴善慧	5.00	0.50	有限合伙人	员工
29	张勇	5.00	0.50	有限合伙人	员工
30	马龙	5.00	0.50	有限合伙人	员工
31	余润	5.00	0.50	有限合伙人	员工
32	刘志衡	5.00	0.50	有限合伙人	员工
33	王文冲	5.00	0.50	有限合伙人	监事
34	陈林江	5.00	0.50	有限合伙人	员工
35	冯雷	2.50	0.25	有限合伙人	员工
合计		1,000.00	100.00	—	

根据普东聚富出具的声明并经核查，普东聚富不属于《证券投资基金法》、《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等规定的私募投资基金或者私募基金管理人。其对广州市普东医疗设备股份有限公司的投资为自有资金投资。

5、股东适格性

公司发起人和股东均不存在法律、行政法规及任职单位规定不得担任发起人或股东的情形，均具备法律、行政法规和规范性文件规定的担任发起人或股东的主体资格；该等发起人和股东半数以上在境内有住所，且均已真实、足额缴纳出资，并履行必要的验资程序，不存在出资不实的情形。公司的发起人和股东的主体适格。

（二）控股股东、实际控制人基本情况

1、控股股东

《公司法》第二百一十六条第（二）项规定“控股股东，是指其出资额占有

限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

截至本公开转让说明书出具之日，王可承持有公司 6,000,000 股股份，占公司股份总数的 44.16%，除此之外，公司其他股东所持公司股份均低于 30%，王可承依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，故为公司的控股股东。

2、实际控制人

截至本公开转让说明书出具之日，王可承持有公司 44.16%的股权，担任公司董事长，李正周直接持有公司 29.44%的股权且通过担任普东聚富的执行事务合伙人间接控制公司 8.00%的股权，合计控制公司 37.44%的股权，且担任公司董事、总经理。

根据公司股东王可承与李正周签署《一致行动协议》，约定双方在公司股东大会和董事会会议中行使表决权时采取相同的意思表示和保持一致，截至公开转让说明书签署日，王可承与李正周合计控制公司 81.60%的股权，故认定王可承与李正周为公司共同实际控制人。

实际控制人的基本情况如下：

王可承先生，1968 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 9 月至 1992 年 12 月任福建龙岩师范高等专科学校教师；1993 年 3 月至 1995 年 9 月任广州市越秀医疗器械有限公司销售经理；1995 年 10 月至 2000 年 9 月任广州倍耀企业发展有限公司总经理；2000 年 10 月至 2014 年 8 月任广州市康乐医疗器材有限公司总经理；2006 年 3 月至 2016 年 8 月历任有限公司执行董事兼经理、董事长；2016 年 9 月至今担任股份公司董事长，任期三年。其他兼职情况参见本公开转让说明书“第三节 公司治理”之“七（四）公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况”。

李正周先生，1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。

1989年9月至1992年7月任福建永定县峰市中学教师；1992年9月至1993年7月任福建永定县城关中学教师；1993年8月至1999年4月任广州港八裕电子仪器有限公司副总经理；1999年5月至2006年11月任中山市恒誉电子仪器有限公司总经理；2006年11月至2016年8月历任有限公司副总经理、监事、董事兼经理；2016年9月至今任股份公司董事、总经理，任期三年。其他兼职情况参见本公开转让说明书“第三节 公司治理 七（四）公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况”。

（三）控股股东、实际控制人变动情况

报告期内，2014年1月至2015年11月，王可承一直持有公司超过50.00%的股权，为公司绝对控股股东；2015年11月至今，王可承持股比例下降至44.16%，为公司相对控股股东。报告期内公司控股股东不存在变动。

2014年1月至2015年11月，公司绝对控股股东为王可承，为公司的实际控制人；2015年11月至2016年9月，王可承以及李正周二人可以实际支配公司股份表决权超过30%，二人均足以对公司股东大会的决议产生重大影响。此阶段王可承担任公司董事长，李正周担任公司董事兼经理。王可承以及李正周之间不存在一致行动协议或者存在可能构成一致行动关系的关联关系，故该阶段公司无实际控制人；2016年9月至今，公司股东王可承以及李正周通过签署《一致行动协议》成为一致行动人，二人合计控制股权超过50.00%，为公司共同实际控制人。

报告期内公司实际控制人存在变动，根据工商内档，有限公司期间公司历次涉及股东会决议的重大事项表决尚未出现股东意见相左的情形，且根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字【2016】40030091号《审计报告》，报告期内公司营业收入由2014年的10,178,232.97元，增长至2015年的22,157,693.90元，增长率达117.70%。报告期内公司控股股东和实际控制人的变化未对公司生产经营造成重大实质不利影响。

（四）股本形成及其变化情况

1、有限公司设立

有限公司成立于2004年9月12日，由董雪娟、李齐山、莫谋森、温显荣、熊居才5名自然人出资设立，设立时注册资本为100万元，名称为“广州市维高信息科技有限公司”。

2004年8月23日，股东董雪娟、李齐山、莫谋森、温显荣、熊居才共同签署《有限责任公司章程》，约定共同设立广州市维高信息科技有限公司。

2004年9月9日，广州市金埔会计师事务所有限公司出具《验资报告》（穗埔师验字（2004）第C-980号），验证截止2004年9月9日，维高信息科技有限公司已收到全体股东缴纳的注册资本人民币100万元，各股东均以货币资金投入。其中董雪娟出资20万元，占注册资本20.00%；李齐山出资20万元，占注册资本20.00%；莫谋森出资20万元，占注册资本20.00%；温显荣出资20万元，占注册资本20.00%；熊居才出资20万元，占注册资本20.00%。

2004年9月12日，广州市工商行政管理局核发了《企业法人营业执照》。

有限公司设立时股本结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	董雪娟	200,000.00	200,000.00	货币	20.00
2	李齐山	200,000.00	200,000.00	货币	20.00
3	莫谋森	200,000.00	200,000.00	货币	20.00
4	温显荣	200,000.00	200,000.00	货币	20.00
5	熊居才	200,000.00	200,000.00	货币	20.00
合计		1,000,000.00	1,000,000.00	—	100.00

2、有限公司第一次股权转让

2006年2月17日，公司股东会作出决议，同意股东李齐山、温显荣分别将占公司注册资本20.00%共20万元的出资转让给梁春燕；同意董雪娟、莫谋森、熊居才分别将占公司注册资本20.00%共20万元的出资转让给王可承。同意将公司名称广州市维高信息科技有限公司变更为广州市普东光电科技有限公司。

2006年2月17日，股权转让双方签署《股权转让出资合同书》。

2006年3月6日，王可承与梁春燕签署新的《有限责任公司章程》。

2006年3月13日，公司办理了工商变更登记，并取得广州市工商管理

局换发的《企业法人营业执照》，普东光电名称由广州市维高信息科技有限公司变更为广州市普东光电科技有限公司。

本次变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	王可承	600,000.00	600,000.00	货币	60.00
2	梁春燕	400,000.00	400,000.00	货币	40.00
合计		1,000,000.00	1,000,000.00	—	100.00

3、有限公司第二次股权转让第一次增资

2006年5月22日，公司召开股东会，决议同意梁春燕将占公司注册资本40.00%共40万元的出资额转让给新股东晏敏；同意变更公司注册资金，由原来注册资金100万元变更为250万元（本次增资150万元由股东王可承、晏敏按比例投入）。变更公司股东出资比例：王可承原以货币出资60万元，占注册资金60.00%；现以货币增加90万元，增资后的出资额为150万元，占注册资金60.00%；晏敏原以货币出资40万元，占注册资金40.00%；现以货币增加60万元，增资后的出资额为100万元，占注册资金40.00%。

2006年5月22日，股权转让双方签署《股权转让出资合同书》。

2006年5月23日，王可承与晏敏签署新的《有限责任公司章程》。

2006年6月12日，广州市灵智通会计师事务所出具《验资报告》（灵智通验字【2006】第LZT237号），验证截至2006年6月12日，公司已收到股东王可承、晏敏缴纳的新增注册资本合计人民币150万元正，变更后的累计注册资本实收金额为人民币250万元。

2006年6月22日，公司办理了工商变更登记，并取得广州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	王可承	1,500,000.00	1,500,000.00	货币	60.00

2	梁春燕	1,000,000.00	1,000,000.00	货币	40.00
合计		2,500,000.00	2,500,000.00	—	100.00

4、有限公司第三次股权转让

2007年3月26日，公司召开股东会，决议同意王可承将原出资150万元中的49.50万元转让给李正周，转让金额为49.50万元。晏敏将原出资100万元的3万元转让给李正周，转让金额为3万元。晏敏将原出资100万元中的30万元转让给苏艾瑞，转让金额为30万元。

2007年3月26日，股转转让双方签署《股权转让出资合同书》。2007年4月2日，王可承、晏敏、李正周、苏艾瑞签署新的《有限责任公司章程》。

2007年4月13日，公司办理了工商变更登记，并取得广州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	王可承	1,005,000.00	1,005,000.00	货币	40.20
2	晏敏	670,000.00	670,000.00	货币	26.80
3	李正周	525,000.00	525,000.00	货币	21.00
4	苏艾瑞	300,000.00	300,000.00	货币	12.00
合计		2,500,000.00	2,500,000.00	—	100.00

5、有限公司第四次股权转让

2009年8月21日，公司召开股东会，决议同意晏敏将原出资67万元中的25.075万元、32.60万元、9.325万元分别转让给王可承、李正周、郑然，价格分别为25.075万元、32.60万元、9.325万元。同意苏艾瑞将原出资30万元的全部30万元转让给股东郑然，转让金额为30万元。

2009年8月21日，股权转让双方签署《股东转让出资合同书》。2009年8月21日，王可承、李正周、郑然签署新的《广州市普东光电科技有限公司章程》。

2009年9月，公司取得广州市工商行政管理局天河分局核发的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	王可承	1,255,750.00	1,255,750.00	货币	50.23
2	李正周	851,000.00	851,000.00	货币	34.04
3	郑然	393,250.00	393,250.00	货币	15.73
合计		2,500,000.00	2,500,000.00	—	100.00

6、有限公司第二次增资

2010年10月18日，公司召开股东会，同意增加公司的注册资本和实收资本。由原来的250万元增加到1000万元，本次增资750万元。本次增资由股东王可承增资376.725万元，李正周增资255.3万元，郑然增资117.975万元。增资后股东出资情况为：王可承以货币出资502.3万元，占注册资本的50.23%；李正周以货币出资340.4万元，占注册资本的34.04%；郑然以货币出资157.3万元，占注册资本的15.73%。

2010年10月18日，王可承、李正周、郑然签署新的《公司章程》。

2010年10月18日，广州瑞兴会计师事务所出具《验资报告》（瑞兴验字【2010】A0122号），验证截至2010年10月18日，公司已收到全体股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币750万元，新增实收资本占新增注册资本的100%。

2010年10月25日，公司办理了工商变更登记，并取得广州市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	王可承	5,023,000.00	5,023,000.00	货币	50.23
2	李正周	3,404,000.00	3,404,000.00	货币	34.04
3	郑然	1,573,000.00	1,573,000.00	货币	15.73
合计		10,000,000.00	10,000,000.00	—	100.00

7、有限公司第五次股权转让

2012年6月20日，公司召开股东会，决议同意郑然将原出资额157.30万元中的97.70万元转让给王可承，转让金为97.70万元。同意郑然将原出资额157.30万元中的58.60万元转让给李正周，转让金为59.60万元。

2012年6月20日，股权转让双方签署《股东转让出资合同书》。2012年6月20日，王可承、李正周签署新的《公司章程》。

2012年6月26日，公司办理了工商变更登记，并取得广州市工商行政管理局天河分局换发的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（元）	实缴出资额（元）	出资方式	出资比例（%）
1	王可承	6,000,000.00	6,000,000.00	货币	50.23
2	李正周	4,000,000.00	4,000,000.00	货币	34.04
合计		10,000,000.00	10,000,000.00	—	100.00

8、有限公司第三次增资

2014年10月13日，公司召开股东会，决议同意广东粤科天使一号创业投资有限公司以货币对公司增资，其中1,493,507元计入公司注册资本，溢价部分3,506,493元计入公司的资本公积，公司的注册资本由1000万元增加至1149.3507万元。

2014年10月13日，公司股东签署新的《公司章程》。

2014年9月15日，广州知仁会计师事务所出具《验资报告》（粤知验字【2014】1024号），验证截至2014年9月12日，公司已收到天使一号缴纳的投资款人民币500万元，其中人民币149.350649万元作为新增注册资本，溢价部分人民币350.649351万元计入公司的资本公积。

2014年10月22日，公司办理了工商变更登记，并取得广州市工商行政管理局天河分局换发的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
1	王可承	6,000,000.00	6,000,000.00	货币	52.2034
2	李正周	4,000,000.00	4,000,000.00	货币	34.8023
3	天使一号	1,493,507.00	1,493,507.00	货币	12.9944
合计		11,493,507.00	11,493,507.00	—	100.0000

9、有限公司第四次增资

2015年10月8日，公司召开股东会，决议同意新增股东广东粤科白云新材料创业投资有限公司、广州市仁泽粤投资合伙企业（有限合伙）。公司注册资本由1149.3507万元变更为1250万元，白云新材料投资306.9562万元，认缴公司注册资本91.6883万元；仁泽粤投资30万元，认缴公司注册资本8.9610万元，溢价部分236.3069万元计入公司的资本公积。

2015年10月8日，公司股东签署新的章程。

2015年11月25日，公司办理了工商变更登记，并取得广州开发区市场和质量技术监督局换发的《企业法人营业执照》。

2015年12月25日，广州知仁会计师事务所出具《验资报告》（粤知验字【2015】1057号），验证截至2015年12月23日，公司已收到白云新材料缴纳的新增注册资本人民币91.6883万元；公司已收到广州市仁泽粤投资合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本人民币8.9610万元。本次变更后公司的累计注册资本为人民币1250万元，实收资本为人民币1250万元。

本次变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
1	王可承	6,000,000.00	6,000,000.00	货币	48.00000
2	李正周	4,000,000.00	4,000,000.00	货币	32.00000
3	天使一号	1,493,507.00	1,493,507.00	货币	11.94806
4	白云新材料	916,883.00	916,883.00	货币	7.33506
5	仁泽粤	89,610.00	89,610.00	货币	0.71688
合计		12,500,000.00	12,500,000.00	—	100.00000

10、有限公司第五次增资

2016年1月31日，公司召开股东会，决议同意新增股东珠海市普东聚富投资管理合伙企业（有限合伙）。公司注册资本由1250万元变更为1358.6957万元，增加部分由珠海市普东聚富投资管理合伙企业（有限合伙）以400万元认缴，其中108.6957万元计入公司注册资本，溢价部分291.3043万元计入公司的资本公积。

2016年1月31日，公司股东签署新的章程。

2016年3月9日，广州知仁会计师事务所出具《验资报告》（粤知验字【2016】0001-1号），验证截至2016年3月3日，公司已收到珠海市普东聚富投资管理合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本人民币108.6957万元。本次变更后公司的累计注册资本为人民币1358.6957万元，实收资本为人民币1358.6957万元。

2016年4月1日，公司办理了工商变更登记，并取得广州开发区市场和质量技术监督局换发的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	出资方式	出资比例(%)
1	王可承	6,000,000.00	6,000,000.00	货币	44.16
2	李正周	4,000,000.00	4,000,000.00	货币	29.44
3	天使一号	1,493,507.00	1,493,507.00	货币	10.99
4	普东聚富	1,086,957.00	1,086,957.00	货币	8.00
5	白云新材料	916,883.00	916,883.00	货币	6.75
6	仁泽粤	89,610.00	89,610.00	货币	0.66
合计		13,586,957.00	13,586,957.00	—	100.00

11、有限公司整体变更为股份公司

2016年6月23日，广州市工商行政管理局出具《商事主体名称变更核准通知书》（穗名核内字【2016】第01201606220072号），核准公司名称变更为广州市普东医疗设备股份有限公司。

2016年6月15日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具了《审计报告》（大信穗专审字[2016]第00088号）。根据《审计报告》，截至2016年3月31日止，普东光电经审计的净资产为26,310,180.92元。

2016年6月18日，广东京华资产评估房地产土地估价有限公司出具《资产评估报告》（粤京资评报字（2016）第202号），评估确认普东光电截至2016年3月31日，账面净资产评估值为2,639.59万元。

2016年7月8日，有限公司召开临时股东会，确认以公司经审计后的账面净资产26,310,180.92元折合成公司股本总额13,586,957股，剩余净资产计入资本公积，该股份总额由公司目前的全体股东按照其现时持有公司股权比例分别持有。

2016年7月8日，有限公司原股东作为发起人签署了《发起人协议》，同意共同作为发起人，以发起设立方式将普东光电整体变更为股份有限公司。股份有限公司设立后，原有限责任公司的资产、负债和权益全部由股份有限公司承继。

2016年7月28日，公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，全体股东审议通过按公司净资产折合股份设立股份有限公司的议案。会议选举王可承、李正周、周小南、张小康、修卫平、陈磊、赵颜渊组成股份公司第一届董事会。

2016年8月20日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所出具《验资报告》（大信穗验字[2016]00078号），验证截至2016年7月28日止，公司收到全体股东以其拥有的普东光电截至2016年3月31日止经审计后的净资产26,310,180.92元按照1.936:1的比例折股投入，其中人民币13,586,957.00元折合为股份公司股本，划分为等额股份13,586,957股，扣除实收资本后的余额12,723,223.92元计入资本公积。

2016年9月1日，广东省粤科金融集团取得了粤科函规财字[2016]1491号《广东省科学技术厅关于广州市普东光电科技有限公司国有股权管理有关问题的批复》，依据该批复，同意广州市普东光电科技有限公司整体变更设立为广州市普东医疗设备股份有限公司；并确认广东粤科天使一号创业投资有限公司持有1,493,507股，占总股本10.99%，其中涉及国有股份的股东合计持有天使一号64%

的股份，按照国有股权管理的有关规定，天使一号的国有股东持有 955,844 股，占总股本的 7.04%，股份性质为国有法人股；广东粤科白云新材料创业投资有限公司持有 916,883 股，占总股本的 6.75%，其中涉及国有股份的股东合计持有白云新材料 58.00874% 的股份，按照国有股权管理的有关规定，白云新材料的国有股东持有 531,872 股，占总股本的 3.91%，股份性质为国有法人股。

2016 年 9 月 1 日，股份有限公司取得广州市工商行政管理局核发统一社会信用代码为 91440116766133499N 的《营业执照》，股份公司正式成立。公司注册资本为 13,586,957.00 元；法定代表人为王可承；住所为广州高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号 C2 栋第五层 A 单元；经营范围为计算机技术开发、技术服务；软件批发；计算机批发；计算机零配件批发；货物进出口（专营专控商品除外）；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；集成电路设计；软件开发；计算机整机制造；技术进出口；计算机零部件制造；计算机外围设备制造；软件零售；计算机零售；计算机零配件零售；计算机应用电子设备制造；医疗诊断、监护及治疗设备零售；医疗诊断、监护及治疗设备制造；医疗诊断、监护及治疗设备批发；二、三类医疗器械零售；二、三类医疗器械批发。

股份公司设立时的股权结构如下：

序号	股东	股东性质	持股数量（股）	持股比例（%）
1	王可承	境内自然人	6,000,000	44.16
2	李正周	境内自然人	4,000,000	29.44
3	天使一号	境内法人	1,493,507	10.99
4	普东聚富	有限合伙	1,086,957	8.00
5	白云新材料	境内法人	916,883	6.75
6	仁泽粤	有限合伙	89,610	0.66
合计			13,586,957	100.00

股份公司是以有限公司整体变更设立的，合法合规，不存在以评估值入股设立股份公司；公司设立（改制）过程未发生利润分配或利润转增资本的情形。就公司股份改制可能涉及缴纳个人所得税问题，公司自然人股东以及有限合伙股东已经出具承诺：“若涉及本人/本企业应缴纳个人所得税的，本人/本企业将依法向税务机关申报并以自有资金缴纳相应的个人所得税，纳税事项与广州市普东

医疗设备股份有限公司无关。如本人/本企业未依法缴纳上述个人所得税，则日后国家税务主管部门要求本人/本企业补缴相应税款时，本人/本企业将以连带责任方式，无条件全额承担应补缴的税款及因此所产生的所有相关费用，以避免给公司或公司其他股东造成损失或影响。”

根据公司在册股东出具的《关于不存在股份转让限制的书面声明》并经适当核查，公司股东均合法持有公司股权，所持有公司的股权权属清晰，不存在股权纠纷或潜在纠纷，不存在被质押、被查封、冻结或设定其他第三方权利的情形，亦不存在以协议、委托、代持、信托或任何其他方式为他人持股或受托代持的情形。

（五）对外投资情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司对外投资设有一家子公司广州市普东医疗科技有限公司（以下简称“普东科技”），具体情况如下：

1、广州市普东医疗科技有限公司

普东科技统一社会信用代码 914401163046271287，法定代表人为王可承，企业类型为有限责任公司（法人独资），注册资本为 500.00 万元人民币，成立于 2014 年 9 月 10 日，公司住所为广州高新技术产业开发区科学城科学大道 182 号创新大厦 C2 栋第 6 层 603 单元，经营范围为“医学研究和试验发展；非许可类医疗器械经营（即不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的医疗器械”，包括第一类医疗器械和国家规定不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的第二类医疗器械）；医疗用品及器材零售（不含药品及医疗器械）；贸易代理；佣金代理；电子产品检测；软件测试服务；电子产品设计服务；计算机技术开发、技术服务；医疗设备租赁服务；医疗设备维修；计算机和辅助设备修理；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；集成电路设计；计算机零售；计算机零配件零售；软件零售；计算机整机制造；计算机零部件制造；计算机外围设备制造；计算机应用电子设备制造；货物进出口（专营专控商品除外）；技术进出口；计算机零配件批发；电子产品批发；软件批发；医疗诊断、监护及治疗设备批发；许可类医疗器械经营（即申请《医疗器械经营企业许可证》才可经营的医疗器械”，包括第三类医疗器械和需申请《医疗器械经

营企业许可证》方可经营的第二类医疗器械)；医疗诊断、监护及治疗设备零售；血液制品经营。”

普东科技的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	普东光电	货币	500.00	500.00	100.00
总计			500.00	500.00	100.00

（1）普东科技的设立

2014年8月18日，普东光电签署《广州市普东医疗科技有限公司章程》，设立广州市普东医疗科技有限公司，注册资本100万元人民币，均由广州市普东光电科技有限公司认缴。公司住所地为广州市天河区广汕二路602号第二层201房。

2014年9月10日，广州市工商行政管理局天河分局核准了普东科技的设立并核发了营业执照。

2014年9月30日，广州知仁会计师事务所出具《验资报告》（粤知验字【2014】1031号），验证截至2014年9月24日至，已经收到全体股东缴纳的注册资本，合计人民币100万元整，均为货币出资。

普东科技设立时股权结构如下

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	普东光电	货币	100.00	100.00	100.00
总计			100.00	100.00	100.00

（2）普东科技增资

2014年11月18日，普东科技召开股东会，决议同意将公司注册资本由人民币100万元增加到2000万元。

2014年11月18日，普东科技股东签署了新的《广州市普东医疗科技有限公司章程》。

2014年11月12日，广州市工商行政管理局天河分局核准了上述变更并核发了新的营业执照。

本次变更完成后普东科技股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	普东光电	货币	2000.00	100.00	100.00
总计			2000.00	100.00	100.00

（3）普东科技实缴注册资本

2016年1月12日，广州知仁会计师事务所出具《验资报告》（粤知验字【2016】1000号），验证截至2016年1月8日至，已经收到股东广州市普东光电科技有限公司缴纳的新增实收资本合计人民币400万元，以货币出资。

本次实缴出资后普东科技股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	出资比例（%）
1	普东光电	货币	2000.00	500.00	100.00
总计			2000.00	500.00	100.00

（4）普东科技减资

2016年4月22日，普东科技召开股东会，决议同意公司注册资本由原来2000万元减少到500万元。

2016年4月27日，普东科技发布减资公告“广州市普东医疗科技有限公司于2016年4月22日召开股东会，决定注册资本由原来2000万元减少到500万元，请债权人自公开之日起45日内向本公司申报债权，逾期不报，视为放弃权利，本公司将向公司登记机关申请变更登记，特此公告。”

截至减资公告截止日，未有债权人向公司申报债权。

2016年6月20日，广州市开发区市场和质量技术监督局出具了准予变更通知书并核发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更完成后普东科技股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	普东光电	货币	500.00	500.00	100.00
总计			500.00	500.00	100.00

普东科技设立以及增资、减资均履行必要程序并取得主管部门审批并办理工商登记，其设立、增资以及减资合法合规。

2、公司股东、董事、监事、高级管理人员与子公司的关联关系

（1）股权关系

普东科技为普东医疗的全资子公司，公司股东、董事、监事、高级管理人员与普东科技之间没有直接的股权关系，但是通过直接或者间接持股普东医疗的股份间接持有普东科技的股权。

（2）兼职关系

普东医疗股东、董事、监事、高级管理人员存在于子公司兼职的情形，具体情况如下：

姓名	股份公司任职	兼职情况		兼职单位与股份公司关系
		兼职单位	兼职职务	
王可承	董事长	广州市普东医疗科技有限公司	执行董事兼经理	全资子公司
李正周	董事、总经理	广州市普东医疗科技有限公司	监事	全资子公司

公司除上述关联关系外，公司的股东、董事、监事、高级管理人员与子公司之间不存在其他关联关系。

（六）对赌以及解除情况

1、天使一号对赌以及解除情况

2014年8月15日，王可承、李正周、普东光电与天使一号、粤科风投签订《广州市普东光电科技有限公司增资协议》（以下简称“天使一号增资协议”）。

2014年8月15日，王可承、李正周、普东光电与天使一号、粤科风投签订了《广州市普东光电科技有限公司增资协议之补充协议》（以下简称“天使一号

补充协议”）。

（1）反摊薄条款

根据天使一号增资协议第十条“第一次增资完成后，若目标公司增资、引进新投资方或目标公司发行任何形式的权益证券或可转换为权益证券的证券，则天使一号或风险管理公司指定的基金享有同等条件下（同等价格、同等条款或其他同等条件等）的优先认购权。未经天使一号书面及风险管理公司同意，普东光电方应确保新投资方的增资价格不得低于本次增资价格。否则，天使一号及风险管理公司有权选择要求、且普东光电方保证采取一切措施做到由现有股东支付增资价格的差价给天使一号及风险管理公司指定的其他基金或按照较低增资价格确定的标准增加天使一号及风险管理公司指定的其他基金在目标公司的股权比例（若新投资方已成为登记股东后不同意按此原则增加天使一号及风险管理公司指定的其他基金持股比例的，则由现有股东将其持有的股权按照上述增资价格的差价确定的对应比例的股权转让给天使一号及风险管理公司，并由普东光电方承担违约责任）。”

（2）股权回购条款

根据天使一号补充协议第三条的 3.1.1 “现有股东对公司未来几年的业绩保障承诺如下：

目标公司 2014 年实现销售额 3000 万元以上，净利润 300 万元以上；

目标公司 2015 年实现销售额 4,500 万元以上，净利润 500 万元以上；

目标公司 2016 年实现销售额 8000 万元以上，净利润 800 万元以上。”

第 3.1.2 条“目标公司 2015 年实现净利润不低于约定的 80%（即 400 万元），或 2015 年与 2016 年实现净利润和不低于约定的 80%（即 1040 万元）。”

第 3.2 条“各方一致同意，下列情形之一发生时，天使一号有权要求现有股东按照本补充协议约定的价款回购天使一号持有目标公司的全部股权。

自天使一号向目标公司缴付投资款之日起算，天使一号持有目标公司股权满五年的；

目标公司的净利润达不到 3.1.2 条款中承诺的最低数的；

普东光电方未达到本补充协议第 3.1 条的承诺和保证的业绩。”

(3) 反稀释以及回购条款的解除

根据王可承、李正周、普东光电与天使一号、白云新材料、仁泽粤签订的《关于调整增资协议及增资补充协议的确认函》：

上述反摊薄条款第十条调整为“10.1 第一次增资完成后，若目标公司增资、引进新投资方或目标公司发行任何形式的权益证券或可转换为权益证券的证券，则天使一号或风险管理公司指定的基金享有同等条件下（同等价格、同等条款或其他同等条件等）的优先认购权。若新投资方的增资价格低于本次增资价格，则天使一号及风险管理公司有权选择要求普东光电方现有股东支付增资价格的差价给天使一号及风险管理公司指定的其他基金，或由现有股东将其持有的股权按照上述增资价格的差价确定的对应比例的股权转让给天使一号及风险管理公司，并由现有股东承担违约责任。”

废除天使一号补充协议的股权回购条款第三条之 3.2 条之“（2）目标公司的净利润达不到 3.1.2 条款中承诺的最低数的；（3）普东光电方未达到本补充协议第 3.1 条的承诺和保证的业绩；”

根据王可承、李正周、普东医疗与天使一号、白云新材料、仁泽粤于 2016 年 10 月 20 日签订的《关于调整增资协议确认函》：

上述反摊薄条款第十条重新调整为“10.1 增资完成后，若目标公司增资、引进新投资方或目标公司发行任何形式的权益证券或可转换为权益证券的证券，则投资方或风险管理公司指定的基金享有同等条件下（同等价格、同等条款或其他同等条件等）的优先认购权。若新投资方的增资价格低于本次增资价格，则投资方及风险管理公司有权选择要求由实际控制人支付增资价格的差价给投资方及风险管理公司指定的其他基金。”

(4) 其他条款的解除

此外，天使一号补充协议第五条原约定“普东光电方中任一违反本补充协

议约定，视为现有股东集体违约，现有股东应连带地向天使一号支付天使一号已缴付投资款 6% 的违约金。”根据王可承、李正周、普东光电与天使一号、白云新材料、仁泽粤签订的《关于调整增资协议及增资补充协议的确认函》，本条款已调整为“普东光电方中任一人违反本补充协议约定（除本补充协议第 3.1 条），视为现有股东集体违约，现有股东应连带地向天使一号支付天使一号已缴付投资款 6% 的违约金。”故此，即使公司未达到承诺和保证的业绩，也无法触及违约责任的条款。

就天使一号补充协议第 4.2.2 条“天使一号对目标公司的财务负责人的任免拥有一票否决权。”的约定，确认函已将其废除，确保公司财务负责人的独立性。

2、白云新材料对赌以及解除情况

2015 年 8 月 30 日，王可承、李正周、天使一号、普东光电与白云新材料、仁泽粤、粤科风投签订《广州市普东光电科技有限公司增资协议》（以下简称“白云新材料增资协议”）。

2015 年 8 月 30 日，王可承、李正周、天使一号、普东光电与白云新材料、仁泽粤、粤科风投签订了《广州市普东光电科技有限公司增资协议之补充协议》（以下简称“白云新材料补充协议”）。

（1）反摊薄条款

根据白云新材料增资协议第十条“增资完成后，若目标公司增资、引进新投资方或目标公司发行任何形式的权益证券或可转换为权益证券的证券，则投资方或风险管理公司指定的基金享有同等条件下（同等价格、同等条款或其他同等条件等）的优先认购权。未经投资方书面及风险管理公司同意，普东光电方应确保新投资方的增资价格不得低于本次增资价格。否则，投资方及风险管理公司有权选择要求、且普东光电方保证采取一切措施做到由实际控制人支付增资价格的差价给投资方及风险管理公司指定的其他基金或按照较低增资价格确定的标准增加投资方及风险管理公司指定的其他基金在目标公司的股权比例（若新投资方已成为登记股东后不同意按此原则增加投资方及风险管理公司指定的其他基金持股比例的，则由实际控制人将其持有的股权按照上述增资价格的差价确定的对应

比例的股权转让给投资方及风险管理公司，并由普东光电及实际控制人承担违约责任）。”

（2）股权回购条款

根据白云新材料补充协议第二条的 2.1.1 “现有股东对公司未来几年的业绩保障承诺如下：

目标公司 2015 年实现销售额 4,500 万元以上，净利润 500 万元以上；

目标公司 2016 年实现销售额 8000 万元以上，净利润 800 万元以上。”

第 2.1.2 条“目标公司 2015 年实现销售额或净利润不低于约定的 80%（即销售额不低于 3600 万元或净利润不低于 400 万元），或 2015 年与 2016 年实现销售总额或净利润总和不低于约定的 80%（即销售额不低于 10000 万元或净利润不低于 1040 万元）。”

第 2.2 条“各方一致同意，下列情形之一发生时，投资方有权要求现有大股东按照本补充协议约定的价款回购投资方持有目标公司的全部股权。

自投资方向目标公司缴付投资款之日起算，投资方持有目标公司股权满三年的；

目标公司的净利润达不到 2.1.2 条款中承诺的最低数的；

普东光电方未达到本补充协议第 2.1 条的承诺和保证的业绩。”

（3）反稀释以及回购条款的解除

根据王可承、李正周、普东光电与天使一号、白云新材料、仁泽粤于 2016 年 5 月 16 日签订的《关于调整增资协议及增资补充协议的确认函》：

上述反摊薄条款第十条调整为“10.1 增资完成后，若目标公司增资、引进新投资方或目标公司发行任何形式的权益证券或可转换为权益证券的证券，则投资方或风险管理公司指定的基金享有同等条件下（同等价格、同等条款或其他同等条件等）的优先认购权。若新投资方的增资价格低于本次增资价格，则投资方及风险管理公司有权选择要求由实际控制人支付增资价格的差价给投资方及风险

管理公司指定的其他基金，或由实际控制人将其持有的股权按照上述增资价格的差价确定的对应比例的股权转让给投资方及风险管理公司，并由实际控制人承担违约责任。”

废除白云新材料补充协议的股权回购条款第二条之 2.2 条之“（2）目标公司的净利润达不到 2.1.2 条款中承诺的最低数的；（3）普东光电方未达到本补充协议第 2.1 条的承诺和保证的业绩；”

根据王可承、李正周、普东医疗与天使一号、白云新材料、仁泽粤于 2016 年 10 月 20 日签订的《关于调整增资协议确认函》：

上述反摊薄条款第十条重新调整为“10.1 增资完成后，若目标公司增资、引进新投资方或目标公司发行任何形式的权益证券或可转换为权益证券的证券，则投资方或风险管理公司指定的基金享有同等条件下（同等价格、同等条款或其他同等条件等）的优先认购权。若新投资方的增资价格低于本次增资价格，则投资方及风险管理公司有权选择要求由实际控制人支付增资价格的差价给投资方及风险管理公司指定的其他基金。”

（4）其他条款的解除

白云新材料补充协议第五条原约定“现有大股东方中任一人违反本补充协议约定，视为现有大股东集体违约，现有大股东应连带地向投资方支付投资方已缴付投资款 6%的违约金。”根据王可承、李正周、普东光电与天使一号、白云新材料、仁泽粤于 2016 年 5 月 16 日签订的《关于调整增资协议及增资补充协议的确认函》，本条款已调整为“现有大股东方中任一人违反本补充协议约定（除本补充协议第 2.1 条），视为现有大股东集体违约，现有大股东应连带地向投资方支付投资方已缴付投资款 6%的违约金。”故此，即使公司未达到承诺和保证的业绩，也无法触及违约责任的条款。

就白云新材料补充协议第 4.2.2 条“投资方对目标公司的财务负责人的任免拥有一票否决权。”的约定，确认函已将其废除，确保公司财务负责人的独立性

综上，截至本公开转让说明书出具日，未出现调整后的反摊薄条款以及回购条款适用的情形。上述天使一号以及白云新材料增资协议与补充协议虽和公司约

定了反稀释、业绩承诺和附条件的股权回购条款，但已作出相应的调整及清理。在上述条款调整及清理后，天使一号、白云新材料增资协议与补充协议不再存在公司的对赌条款，对实际控制人的控制权不会造成影响，对公司的持续经营不会造成影响。

四、公司董事、监事、高级管理人员基本情况

（一）公司董事

王可承先生，董事长，基本情况详见本公开转让说明书本节之“三、（二）控股股东、实际控制人基本情况”相关内容。

李正周先生，董事，基本情况详见本公开转让说明书本节之“三、（二）控股股东、实际控制人基本情况”相关内容。

陈磊先生，董事，1982年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2002年6月毕业于沙市大学市场营销专业，大专学历。2004年1月至2008年9月任珠海和佳医疗设备有限公司区域经理；2008年10月至2016年8月历任有限公司大区经理、营销总监、董事、副总经理；2016年9月至今任股份公司董事、副总经理，任期三年。

周小南先生，董事，1961年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1982年7月毕业于西南交通大学马列主义理论专业，本科学历。1982年7月至1987年2月任西南交通大学管理系助教；1987年2月至1990年6月任广东省工程咨询总公司经济师；1992年12月至1994年5月任广州广新投资发展有限公司投资部经理；1997年9月至2001年1月历任广东亿安科技发展控股有限公司、广东亿安文化发展有限公司总经理助理、总经理；2001年2月至2013年4月历任粤科金融集团下属广东省科技风险投资有限公司、广东省科技创业投资有限公司广东省科技创业投资有限公司任项目经理、高级项目经理；2013年4月至今任广东粤科风险投资管理公司总经理。2014年10月至2016年8月任有限公司董事；2016年9月任股份公司董事，任期三年。其他兼职情况参见本公开转让说明书“第三节 公司治理 七（四）公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况”。

张小康女士，董事，1957年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005

年6月获华南师范大学信息光电子科技学院光学专业理学博士学位。1982年1月至1984年9月任原冶金部长沙矿山研究院中心实验室助理工程师；1984年10月至1994年4月历任湖南师范大学物理系激光研究室、大学物理教研室助理工程师、助教、讲师；1994年5月至2000年4月历任海南师范大学物理系讲师、副教授；2000年5月至2013年9月任华南理工大学物理与光电学院副教授；2014年11月至2016年8月任有限公司技术顾问；2016年9月至今任股份公司董事，任期三年。

修卫平先生，董事，1973年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中山大学管理学院会计审计系，本科学历，注册会计师，注册评估师，注册税务师，高级国际财务管理师。1996年7月至2000年10月任中山大学康乐会计师事务所审计经理；2000年11月至2002年6月任广东智合会计师事务所副主任会计师；2002年7月至2003年7月任广州市松厦冷气有限公司财务总监；2003年8月至2008年8月任广东鹰君投资控股有限公司财务总监；2008年9月至2011年8月任广州我爱绿菜篮农业科技有限公司财务总监；2011年9月至2014年9月广州明翼电子科技有限公司财务总监；2014年10月至今任广东省财经职业技术学校财务科负责人；2016年9月任股份公司董事，任期三年。

赵颜渊先生，董事，1984年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2011年6月毕业于中山大学工商管理硕士专业，研究生学历。2006年6月至2007年7月任中山大学附属肿瘤医院核医学科技师；2007年7月至2009年5月任东芝医疗系统（中国）有限公司工程师；2011年7月至今历任广东粤科风险投资管理有限公司项目主管、项目经理、投资副总监。2014年10月至2016年8月任有限公司董事；2016年9月至今任股份公司董事，任期三年。其他兼职情况参见本公开转让说明书“第三节 公司治理 七（四）公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况”。

（二）公司监事

黄蕾女士，监事会主席，1979年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008年1月毕业于华南师范大学英语专业，本科学历。1997年6月至1999年3月任吉林省政府驻广州办事处办公室文员；1999年3月至2002年9月任广州倍

耀企业发展有限公司总经理助理；2002年9月至2014年11月任广州市康乐医疗器材有限公司副总经理；2014年11月至2016年7月任广州市普东医疗科技有限公司产品总监；2016年8月任广州市普东光电科技有限公司采购经理，2014年10月至2016年8月任有限公司监事会主席；2016年9月至今任股份公司采购经理、监事会主席，任期三年。其他兼职情况参见本公开转让说明书“第三节公司治理 七（四）公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况”。

王文冲女士，监事，1983年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2006年7月毕业于广东工业大学技术监督管理专业，大专学历。2006年7月至2011年1月任广州辰卫贸易有限公司行政出纳助理；2011年2月至2016年8月任有限公司行政经理；2016年4月至2016年8月任有限公司监事；2016年9月至今任公司监事，任期三年。

郭华女士，职工代表监事，1982年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2006年6月毕业于内江师范学院电子信息工程专业，本科学历。2005年9月至2006年6月任四川省康迪医疗设备有限责任公司生产技术员；2006年8月至2016年8月历任有限公司生产技术员、质量管理员、生产负责人、采购负责人、总经理助理；2014年10月至2016年8月任有限公司监事；2016年9月至今任股份公司职工代表监事，任期三年。

（三）高级管理人员

李正周先生，总经理、财务总监，基本情况详见本公开转让说明书本节之“三、（二）控股股东、实际控制人基本情况”相关内容。

林海滨先生，董事会秘书，1974年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1997年6月毕业于中山医科大学临床医学系，本科学历。1997年7月至2006年1月在广东省人民医院心血管研究所任心脏外科临床医师；2006年1月至2011年10月自由职业；2011年11月至2013年9月任深圳市益新原实业有限公司行政总监；2013年10月至2015年6月任广州蕙生网络科技有限公司医疗发展部总监；2015年11月至2016年8月任有限公司总裁办主任，投融资总监；2016年9月至今任股份公司董事会秘书，任期三年。

陈磊先生，副总经理，基本情况详见本公开转让说明书本节之“四、（一）公司董事”相关内容。

（四）董事、监事以及高级管理人员任职资格

公司董事、监事以及高级管理人员承诺并经核查，公司董事、监事以及高级管理人员不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情形，不存在因涉嫌犯罪、违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形，不存在对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形，不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形，不存在发生欺诈或其他不诚实行为的情形。公司董监高、核心人员不存在违反关于竞业禁止的约定、法律规定，不存在有关上述事项的纠纷或潜在纠纷；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。公司董事、监事以及高级管理人员符合法律法规规定的任职资格。

（五）公司、子公司、公司控股股东、实际控制人、董事、监事以及高级管理人员信用情况

经查阅全国失信被执行人信息查询网（<http://zhixing.court.gov.cn/search/>）、全国法院失信被执行人名单信息公布与查询系统（<http://shixin.court.gov.cn>）等网站，未发现公司、公司控股子公司、公司法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒。

综上，公司控股子公司、公司法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员被列入失信被执行人名单、被执行联合惩戒。

（六）公司董事、监事、高管以及核心技术人员持有公司股份情况

姓名	职务	直接持股数 (股)	直接持股比例 (%)	间接持股数 (股)	间接持股比 例 (%)
王可承	董事长	6,000,000	44.16	81,522	0.60
李正周	董事、总经理、财务总监	4,000,000	29.44	385,870	2.84
周小南	董事	-	-	8,961	0.07
张小康	董事、核心技术人员	-	-	27,174	0.20

修卫平	董事	-	-	27,174	0.20
陈磊	董事、副总经理	-	-	54,348	0.40
赵颜渊	董事	-	-	6,721	0.05
黄蕾	监事会主席	-	-	40,761	0.30
王文冲	监事	-	-	5,435	0.04
郭华	职工代表监事、核心技术 心技术人员	-	-	10,870	0.08
林海滨	董事会秘书	-	-	27,174	0.20
杨勇文	核心技术人员	-	-	21,739	0.16
陈林江	核心技术人员	-	-	5,435	0.04
李宗艺	核心技术人员	-	-	-	-
合计	—	10,000,000	73.60	703,184	5.18

五、公司最近两年及一期的主要会计数据和财务指标

公司最近两年及一期的财务报表已经由具有证券期货业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了瑞华审字【2016】40030091号无保留意见的《审计报告》。公司最近两年及一期的主要会计数据和财务指标如下：

项目	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	2,878.61	4,060.21	2,034.07
股东权益合计（万元）	2,457.36	2,040.41	1,641.42
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	2,457.36	2,040.41	1,641.42
每股净资产（元）	1.81	1.63	1.43
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.81	1.63	1.43
资产负债率（母公司）	12.78%	26.49%	19.25%
流动比率（倍）	5.02	1.61	5.03
速动比率（倍）	1.94	0.75	3.48
项目	2016年1-10月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	2,759.55	2,215.77	1,017.82
净利润（万元）	16.95	62.03	170.56
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	16.95	62.03	170.56

扣除非经常性损益后的净利润（万元）	43.60	38.01	168.60
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	43.60	38.01	168.60
毛利率（%）	53.26	71.21	67.63
净资产收益率（%）	0.73	3.71	14.44
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	1.87	2.27	14.27
基本每股收益（元/股）	0.0128	0.0540	0.1644
稀释每股收益（元/股）	0.0128	0.0540	0.1644
应收账款周转率（次）	8.26	11.11	2.96
存货周转率（次）	1.36	1.04	0.92
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-463.19	779.40	581.88
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.34	0.62	0.51

六、本次挂牌的相关机构

（一）主办券商	东莞证券股份有限公司
法定代表人	张运勇
住所	广东省东莞市莞城区可园南路一号
项目负责人	赵昱博
项目小组成员	何庆剑、陈展鸿、段蕊蕊、赵欢欢
联系电话	0769-23322090
传真	0769-22118607
（二）律师事务所	北京市中伦（广州）律师事务所
住所	广州市天河区珠江新城华夏路10号富力中心23层
负责人	章小炎
经办律师	陈慧敏、林一翎
联系电话	86-20-2826 1688
传真	86-20-2826 1666
（三）会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	杨剑涛
住所	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
经办注册会计师	王淑燕、张芳

联系电话	010-88219191
传真	010-88210558
(四) 资产评估机构	广东京华资产评估房地产土地估价有限公司
住所	广州市越秀区华侨新村光明路1号201房
法定代表人	张学东
经办注册资产评估师	邹小春、罗杏英
联系电话	020-85585349
传真	020-85585349
(五) 证券登记结算机构	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	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	杨晓嘉
住所	北京市西城区金融大街丁26号金阳大厦
电话	010-63889512

第二节公司业务

一、主营业务及产品

(一) 主营业务

公司的主营业务为研发、生产及销售医用激光、医用电子设备。公司的核心产品为自主研发的钬激光治疗机、体内冲击波碎石仪、尿动力学分析仪等医用激光电子设备。

(二) 主要产品

名称	功能及图示	特点
钬激光治疗机	<p>①由激光器、激光电源、控制系统、传输系统、制冷系统和安全防护系统组成，主要用于泌尿系统结石、输尿管狭窄、息肉、膀胱肿瘤等；</p> <p>②主要用于泌尿系统结石、泌尿系统浅表肿瘤、泌尿系内切开治疗等方面治疗，也可在耳鼻喉科、骨科等临床科室应用。</p> 	<p>①专利激光器：防震、防潮、防尘、防电磁波干扰，保证高纯度的钬激光稳定输出；</p> <p>②能量反馈闭环控制工作模式：尖端激光器特有控制技术，实时监测光纤末端能量，自动补偿因温度变化、工作时间等引起的能力衰减，保证激光器长时间稳定的输出设定的能量；</p> <p>③先进的光纤耦合技术：适用多种规格（200、300、400、600、800、1000μm）的光纤传导，200μm 光纤通过 CE 认证，弯曲性极好，能够最大限度的跟随软镜弯曲，配合能量反馈闭环控制系统，输出能量精确、稳定、安全；</p> <p>④静音环保型强制制冷系统：进口制冷系统主机，超强快速制冷，超静音设计，快速强劲的无氟压缩机制冷技术，持续稳定；</p> <p>⑤模块化设计，激光头等可单独拆卸，维修简便：激光腔、电路控制系统、电源系统、制冷系统、显示系统等部件采用模块化方式设计，维修便利，同时也降低了维修成本；</p> <p>⑥彩色触摸式液晶显示屏：屏幕较大，操作简单。</p>

名称	功能及图示	特点
<p style="text-align: center;">体内冲击波胆道碎石仪</p>	<p>①该产品在内窥镜的直视下，利用 1 焦耳以内的低能量电脉冲在电解液中的爆破，形成冲击波数次击破结石，而且碎、排石同时进行，操作简单，高效安全；</p> <p>②在肝胆管结石临床治疗中得到广泛应用。</p>	<p>①触摸式中文显示屏：大屏幕触摸式中英文显示屏，内置操作说明，注意事项及各种设置操作，操作方便直观，真正实现人机对话；</p> <p>②低能量冲击波碎石：本产品冲击波主要集中在电极轴线的近端，治疗时电极直接对准结石，能量利用率高，1 焦耳以下能量数次冲击就能够粉碎结石，既保证了碎石必需的能量，又避免了治疗过程中可能造成的组织损伤；</p>
	<div style="text-align: center;">  <p>体内冲击波碎石仪(一体式)</p> </div>	<p>③内镜下体内碎石：本产品采用柔性细径电极，通过内窥镜治疗孔进入体内，不会影响内窥镜操作，能够粉碎内窥镜可见的任何部位结石。整个碎石过程在内窥镜下直观进行，很容易掌握治疗进程、评价治疗效果；</p> <p>④碎、排石同时进行：碎石过程中被粉碎的结石用生理盐水冲出，稍大一点的可用取石篮取出，当时就能够粉碎并排净体内结石；</p>
	<div style="text-align: center;">  <p>体内冲击波碎石仪(便携式)</p> </div>	<p>⑤高效安全：凡内窥镜可见结石均能一次粉碎并取干净，治疗过程生命体征参数正常，无可见损伤等副作用；</p> <p>⑥操作简单：具有内窥镜使用经验的医务人员经过 30 分钟的培训就能正确操作本产品；</p> <p>⑦性价比高：本产品采用模块化组件，紧凑型结构，严格执行国家标准，稳定可靠。</p>
<p style="text-align: center;">尿动力学分析仪</p>	<p>①该产品依据流体力学和电生理学的基本原理，检测尿路各部压力、流率及生物电活动，尿路排送尿液的功能及机理，排尿功能障碍性疾病的病理生理学变化，可完成充盈期膀胱测压、压力-流率同步测定、尿道功能测</p>	<p>①全中文软件系统，操作简单；</p> <p>②实时自动分析，尿动力学检查操作过程中自动分析，自动生成报告；</p> <p>③即时屏幕分析，无线传输功能；</p>

名称	功能及图示	特点
	<p>定、尿流率测定、肌电测定等常规尿动力学检测项目；</p> <p>②临床应用于泌尿外科泌尿系统的下尿路的诊断性检测，适用范围覆盖尿失禁、膀胱出口梗阻、神经性膀胱、儿童排尿功能紊乱及尿失禁检测。</p> <div data-bbox="411 651 719 1088" style="text-align: center;">  </div>	<p>④拥有尿动力分析仪计算机供电系统专利；</p> <p>⑤无液体灌注时，有警报提醒功能；</p> <p>⑥采用不锈钢滚珠灌注液体，多个专用挂钩使连接管不着地；</p> <p>⑦可升级成影像尿动力测量系统。</p>

（三）子公司介绍

1、行业分类

根据证监会的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司处于“F51 批发业”；根据国民经济行业分类（GBT 4754-2011），公司处于“F5153 医疗用品及器材批发”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司公布《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告〔2015〕23号），公司所属行业为“F5153 医疗用品及器材批发”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司公布《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告〔2015〕23号），公司所属行业为一级行业“15 医疗保健”下的四级行业“15101110 保健护理产品经销商”。

2、主营业务

普东科技的主营业务是为医疗机构提供资金支持、配套设备、临床技术、渠道建设、品牌塑造、绩效管理等一系列综合服务，销售配套的医疗器械，包括母

公司产品及其他周边医疗器械产品。

3、内部组织结构及职能

主要部门	部门职责
财务部	负责财务核算，负责银行、税务的相关业务办理
行政部	负责人事管理及其他事务
医疗项目组	包括东北区、华南区、西南区、西北区、华北区项目组
市场运营部	进行医院绩效管理、渠道建设、品牌推广等
售后服务部	提供售后服务与维修服务

4、业务流程

普东科技主要为医疗机构提供资金支持、配套设备、临床技术、渠道建设、品牌塑造、绩效管理等一站式综合服务，业务流程主要包括分析客户需要、前期项目洽谈、确定合作模式、提供配套医疗器械产品、后期挖掘和提供综合服务。

5、商业模式

普东科技的职能定位为在我国医疗改革背景下，满足县级公立医院的业务发展需求，第一，为县级公立医院的科室建设与发展提供一站式综合服务；第二，帮助医院建立和完善微创技术中心、眼科中心、康复医学中心等专业医疗服务中心；第三，销售母公司产品及其他周边医疗器械产品。

6、关键资源要素

(1) 普东科技的商标权详见本公开转让说明书“第二节、公司业务之三、与业务相关的关键资源要素（三）主要无形资产”。

(2) 普东科技的主营业务是销售医疗器械，包括母公司产品及其他周边医疗器械产品。所需的业务资质详见本公开转让说明书“第二节、公司业务之三、与业务相关的关键资源要素（四）公司及产品的资质、荣誉情况”。普东科技无其他需要特别许可的事项。

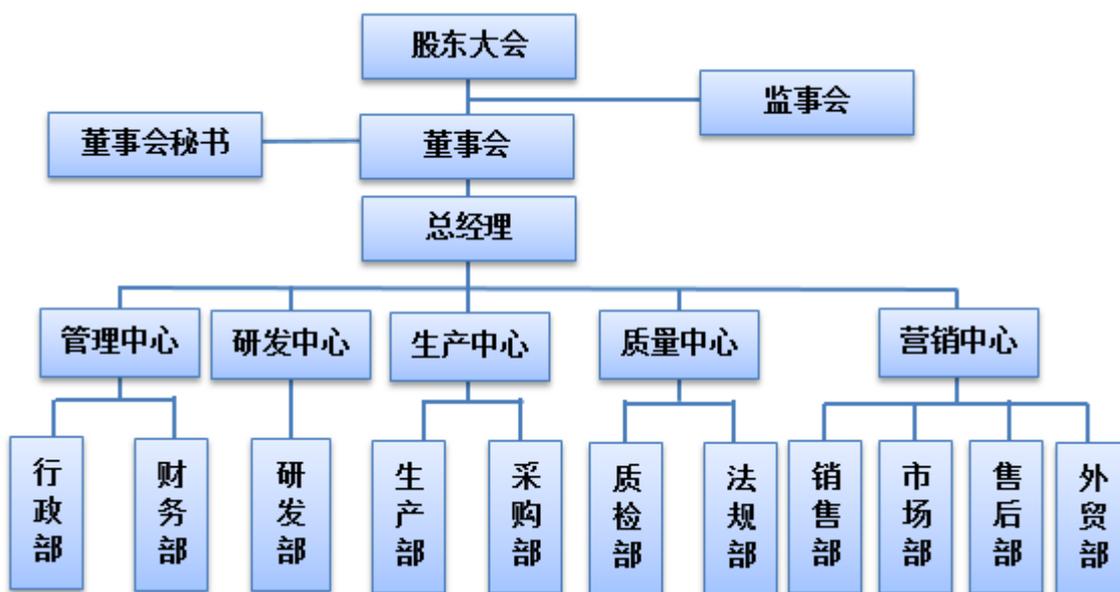
7、员工情况

截至 2016 年 10 月 31 日，普东科技在职员工 12 人，其中财务人员 2 名，医

疗项目组 3 名，市场运营部 4 名，售后服务部 2 名，行政人员 1 名，人员与其业务相匹配。

二、内部组织结构及业务流程

（一）内部组织结构



（二）主要业务流程

1、新品开发流程

关键步骤	主要内容
立项申请	申请人提出开发构想，研发部负责立项申请。
可行性评审	①研发部召开项目立项启动会议，组织讨论项目可行性，提交立项可行性报告和产品立项报告书； ②经总经理批准项目是否立项，若立项则指定项目负责人。
确认立项，下达项目任务	项目负责人制定项目开发计划，明确产品开发要求，并且编制设计输入清单。
成立项目组，编制项目计划并评审确认	①成立项目组，明确职责； ②项目负责人组织召开评审会议，对开发计划，设计方案，以及所有的设计输入文件进行评审。
总体方案设计，方案评审	①项目组根据设计开发计划书和设计输入相关文件方案设计； ②项目负责人对总体设计方案、软件程序设计方案、技术接口、关键部件参数进行评审确认。
图纸/软件设计归档	对设计评审通过的图纸设计、软件设计等进行归档整理并发放给相关的人员存档。
输出设计文件	①项目组负责人组织生产部，质检部通过生产，调试，试验等方法对设计

	输出进行验证，以确定产品性能，安规等是否符合设计任务书； ②如果不符合，进行设计更改，按照方案设计，评审的流程重新进行，并进行相应的验证，直到设计符合设计任务书为止。
设计验证、更改和确认	①质检部对整机设计进行评审，以确认产品设计符合设计要求； ②医疗器械需按照医疗器械监督管理办法，通过型式检验，临床验证，医疗器械注册流程进行验证； ③产品注册过程需要法规部配合做相关的检测，临床，注册。

2、采购流程

公司制定《采购控制程序》，其中技术部负责制定采购标准，参与供应商的评审；采购部负责组织对供方的评价并执行采购；质检部负责对采购物资（包括外包加工件）的进货验证。

（1）原材料采购流程

关键步骤	主要内容
制定采购计划	生产部根据生产计划及库存情况编制《采购计划》，经副总经理批准后执行。
采购实施	采购部人员根据采购计划和采购信息编制《采购订单》，与供应商签订《采购合同》后实施采购。
采购验证	①所有采购物品经质检部负责人批准接收后，经过相关检验（根据《检验和试验控制程序》进行检验； ②填写《进货检验记录》，对合格品按《可追溯编码规定》进行标识编号备用，对不合格品进行记录并执行《不合格品控制程序》。
入库	采购物资入库。

（2）外协供应链管理

①外协生产合作模式

公司外协产品机柜、激光器平台、支臂加工件、电路板等为一般物资。公司将一般物资均外包，自身仅仅进行整机产品的组装调试和运行参数检验。公司向外协厂商指定原材料供应方，并提供图纸、参数、规格等技术标准，进行各相关部件的定制生产；外协加工完成后，再由公司将相关部件与采购的标准零部件一起装配成整机产品并进行调试和检验。

②外协加工质量控制管理

第一，公司定期对外协合作方进行质量考核，同时进行年审；第二，外协部

按照公司提供的图纸、模型后或者相关参数生产，公司质检部负责对外包加工件的进货验证；第三，公司产品在生产过程中，关键步骤都会对产品进行质量检测验证，控制产品质量。

③外协加工费、直接人工及其占比情况

项目	2016年1-10月		2015年		2014年	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
自制商品	3,105,557.67	24.08	2,972,566.76	46.59	2,066,698.28	62.73
外协加工	917,774.70	7.12	1,156,536.30	18.13	599,057.22	18.18
外购商品	8,721,140.15	67.62	2,049,788.01	32.13	507,072.97	15.39
人工成本	152,740.00	1.18	201,362.46	3.16	121,614.00	3.69
合计	12,897,212.52	100.00	6,380,253.53	100.00	3,294,442.47	100.00

④主要外协加工厂商的加工费用及占比情况

2016年1-10月前五名外协服务方外协服务费及占比情况：

序号	外协服务方	是否为关联方	外协服务费(元)	占外协服务费用比例(%)	具体内容
1	深圳市鸿国元塑料仿成型技术有限公司	否	622,521.36	48.60	加工机柜
2	深圳市万盛兴机械设备制造厂	否	578,250.09	45.14	加工激光器平台、支臂等
3	广州优焯电子科技有限公司	否	41,674.69	3.25	加工电路板
4	深圳市富瑞斯(嘉田)精密机械有限公司	否	38,451.28	3.00	激光器加工件
合计		-	1,280,897.42	100.00	-
外协服务费用总额		-	1,280,897.42	100.00	-

2015年前五名外协服务方外协服务费及占比情况：

序号	外协服务方	是否为关联方	外协服务费(元)	占外协服务费用比例(%)	具体内容
----	-------	--------	----------	--------------	------

1	深圳市万盛兴机械设备制造厂	否	869,710.95	57.90	加工激光器平台、支臂等
2	深圳市鸿国元塑料仿成型技术有限公司	否	558,242.39	37.16	加工机柜
3	深圳市富瑞斯精密机械有限公司	否	68,897.09	4.59	加工激光器加工件
4	广州优烨电子科技有限公司	否	5,254.70	0.35	加工电路板
合计		-	1,502,105.13	100.00	-
外协服务费用总额		-	1,502,105.13	100.00	-

2014 年前五名外协服务方外协服务费及占比情况：

序号	外协服务方	是否为关联方	外协服务费（元）	占外协服务费用比例（%）	具体内容
1	深圳市万盛兴机械设备制造厂	否	366,221.06	53.56	加工激光器平台、支臂加工件
2	深圳市鸿国元塑料仿成型技术有限公司	否	163,119.66	23.86	加工机柜
3	深圳市富瑞斯精密机械有限公司	否	148,220.34	21.68	激光器加工件
4	广州优烨电子科技有限公司	否	6,208.21	0.91	加工电路板
合计		-	683,769.27	100.00	-
外协服务费用总额		-	683,769.27	100.00	-

⑤外协加工对公司独立性和核心技术的影响

公司通过外协加工模式完成机柜、激光器平台、支臂加工件、电路板等一般物资生产，可以有效降低生产成本，提高公司的综合竞争力。公司产品的核心技术能力主要体现在医疗器械相关功能实现的线路设计、综合应用医疗器械软件与硬件的技术等。外协在公司整个业务中所处环节为非核心加工制造环节，技术含量较低、在市场上可提供相同业务的供应商较多，公司不存在对外协厂商的依赖。

⑥主要外协加工厂商的基本情况及其与公司董监高的关联关系

A.公司报告期内重要外协加工企业之一深圳市鸿国元塑料仿成型技术有限公司的基本情况如下：

统一社会信用代码	91440300785251298X
成立时间	2006-01-20

公司类型	有限责任公司
法定代表人	谭博夫
注册资本	100 万元人民币
注册地址	深圳市光明新区公明办事处楼村社区第二工业区同富裕工业园 12 号二楼、三楼
经营范围	吸塑件、塑料台车、机壳的生产销售；国内商业、物资供销业；货物及技术进出口。（不含法律、行政法规、国务院决定规定需前置审批及禁止的项目）
经营状态	登记成立

深圳市鸿国元塑料仿成型技术有限公司的股东共计 2 名，均为自然人，分别为谭博夫、言彦红。

B.公司报告期内重要外协加工企业之一深圳市万盛兴机械设备制造厂的基本情况如下：

注册号	440302602165762
成立时间	2008-10-29
公司类型	个人独资企业
法定代表人	杨波
注册地址	深圳市光明新区公明办事处李松荫社区第二工业区荣泰佳厂房一栋二楼 A 区
经营范围	机械设备、五金制品、电子设备的生产及销售
经营状态	登记成立

深圳市万盛兴机械设备制造厂的股东为 1 名自然人，为杨波。

C.公司报告期内重要外协加工企业之一广州优焯电子科技有限公司的基本情况如下：

注册号	914401066813317369
成立时间	2008-11-11
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
法定代表人	李庆辉
注册资本	50 万
注册地址	广州市天河区高科路 32、34 号 B1 栋南座 1 楼自编号 103 房
经营范围	电子元件及组件制造；通信系统设备制造；光电子器件及其他电子器件制造；电子、通信与自动控制技术研究、开发；（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)
经营状态	存续

广州优焯电子科技有限公司股东共计 2 名，均为自然人，分别为黎赛金、李庆辉。

D.公司报告期内重要外协加工企业之一深圳市富瑞斯精密机械有限公司的基本情况如下：

统一社会信用代码	91440300359212317M
成立时间	2015-11-04
公司类型	有限责任公司
法定代表人	王志强
注册资本	100 万元人民币
注册地址	深圳市宝安区福永街道白石厦新塘工业园 D2 栋厂房第一层 A
经营范围	机械设备、工装夹具、工装治具、工装模具、五金制品、塑料制品的技术开发、上门维修及销售；电子产品的销售；国内贸易，货物及技术进出口。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定须经批准的项目）机械设备、工装夹具、工装治具、工装模具、五金制品、塑料制品的生产
经营状态	登记成立

深圳市富瑞斯精密机械有限公司股东共计 2 名，均为自然人，分别为王志中、王志强。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5% 以上股份的股东均未在公司主要外协加工厂商中担任股东或者董监高，未占有权益以及其他利益安排。

⑦与外协厂商的定价机制

公司依据外协加工产品的工艺复杂程度、产品数量、当地人工成本等，与外协厂商制定外协加工价格。

3、生产过程

公司生产部依据销售订单和安全库存，制定物料采购计划和安排生产。生产部根据生产工艺组装半成品，其中半成品主要包括制冷系统、激光器系统、控制

系统、组装配件，具体的生产流程如下：



4、环境保护、安全生产和产品质量情况

1) 环境保护

根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011）、《上市公司行业分类指引》（2012年修订）的规定，公司所处行业为C35专用设备制造业。公司所处行业不属于《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》（环发[2003]101号）规定的重污染行业。

公司的主营业务为研发、生产及销售医用激光电子设备。该行业不属于《上市公司环保核查行业分类管理名录》中列明的行业，根据国家规定不属于重污染行业。

①公司的环评情况

2016年6月28日，广州开发区建设和环境保护局出具《关于广州市普东光电科技有限公司》建设项目环境影响报告表的批复，同意该项目选址在开发区科学城开源大道11号C2栋第五层A单元建设，并按照《报告表》内容落实各项环境污染控制和环境管理措施。

2016年10月8日，广州开发区建设和环境保护局出具《关于广州市普东光电科技有限公司竣工环保验收的批复》，同意公司通过竣工环保验收。

2016年10月24日，公司取得编号为4401162016004207的《广东省污染物排放许可证》，行业类别为医疗诊断、监护及治疗设备制造；排污种类为废气、废水、噪音；有效期为2016年10月24日至2021年10月23日。

公司主要生产均通过委外加工方式实现，公司在业务流程当中涉及生产的环节主要涉及设备的安装。根据广州开发区建设和环境保护局出具《关于广州市普东光电科技有限公司竣工环保验收的批复》，公司点焊工序的焊接烟气收集后引向高空排放，设有1个废气排放口，已对声源设备采取隔声、降噪、防振等措施。员工办公生活污水排入市政污水管网送区域水质净化厂处理。公司严格遵守相关法律法规及操作规范的要求，不存在受到环保局处罚的情形。

根据公司出具的声明，公司不存在因环境保护产生的债务、或有负债；不存在违反环保法律、法规和规范性文件受到行政处罚且情节严重的情形。

②公司子公司的环评情况

公司子公司普东科技的主营业务是为医疗机构提供资金支持、配套设备、临床技术、渠道建设、品牌塑造、绩效管理等一站式综合服务，帮助医院建立和完善微创技术中心、眼科中心、康复医学中心等专业医疗服务中心，销售配套的医疗器械，包括母公司普东医疗自产的与非自产的医疗设备。

根据我国《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），普东科技所属行业为F51批发业。根据《上市公司环保核查行业分类管理名录》中对于重污染行业的认定，普东科技所处行业不属于重污染行业，因子公司不涉及生产无需办理项目环评验收以及排污许可证。

普东科技在业务流程当中不涉及生产，根据公司出具的声明，公司子公司不存在因环境保护产生的债务、或有负债；不存在违反环保法律、法规和规范性文件受到行政处罚且情节严重的情形。

综上，公司以及子公司环境保护合法合规。

2) 产品质量

公司产品质检流程主要包括：

关键步骤	主要内容
来料检验	质检员对每一批物料严格按照检验标准进行来料检验和试验，包括功能、外观、包装和标识
过程检验	产品生产过程中，在半成品生产、组装
入库检验	产品性能检验、老化检验、振动测试检验
出库检验	①出库前，生产部申请质检部进行产品性能检验，功能、外观、包装和标识； ②进行配件配套检测判断配件的配套情况； ③检验合格后交付生产部进行整机外观清洁、整机包装与发货

公司已于 2015 年 4 月 30 日，取得由 MEDCERT 认证机构出具的医疗器械质量管理体系认证证书，证书编号为：6687DE438150430，证书有效期为：2015 年 4 月 30 日至 2017 年 11 月 26 日。公司钬激光治疗机、体内冲击波碎石仪、尿动力学分析仪的引进、申请、维护符合质量管理体系；其设计、研发、生产、分销符合《医疗器械质量管理体系》的标准要求。

2016 年 8 月 24 日，广州市食品药品监督管理局出具《证明》，“经查我局稽查案审管理数据库，你公司自 2014 年 1 月 10 日至 2016 年 6 月 30 日期间，没有在我市辖区内因违法违规生产经营医疗器械行为被我局系统执法部门立案查处的记录。”

2016 年 12 月 9 日，广州市食品药品监督管理局出具《证明》，“经查我局稽查案审管理数据库，你公司自 2016 年 6 月 30 日至 2016 年 11 月 30 日期间，没有在我市辖区内因违法违规生产经营医疗器械行为被我局系统执法部门立案查处的记录。”

根据公司的声明并经核查，公司以及子公司报告期内不存在因产品质量技术

问题受到质量技术监督局重大行政处罚的情形。

综上，公司以及子公司在报告期内不存在违反有关产品质量和技术监督方面法律法规而受到行政处罚且情节严重的情形。

3) 劳动安全

根据《安全生产许可证条例》第二条的规定，国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品生产企业实行安全生产许可制度。

公司的主营业务为研发、生产及销售医用激光电子设备。公司不属于《安全生产许可证条例》等相关法律法规规定的需要取得安全生产许可证的行业。

公司在日常经营过程中重视安全生产，为了提高全员的安全意识，加强安全生产监督管理，防止和减少安全事故的发生，公司制定了《安全生产及教育教材》。对公司安全职责、危险工种安全操作规范、职业卫生、职业病预防、消防安全、用电安全等方面予以明确规定，保证公司生产经营安全合法。

根据公司说明，公司以及子公司未发生安全生产方面的事故、纠纷。

2016年8月8日，广州安全生产监督管理局出具《证明》，“经查，自2013年1月至2016年6月30日期间，广州市普东光电科技有限公司在本市辖区内未有生产安全死亡责任事故记录，未有因违反有关安全生产法律法规而受到本市安全监管部門处罚的情况。”

2016年12月6日，广州开发区安全生产监督管理局出具《意见》：“据核查，广州市普东医疗设备股份有限公司自2016年1月1日至2016年11月30日期间，在我区内没有发生过一般及以上生产安全事故，没有因安全生产违法行为受到行政处罚。”

综上，公司以及子公司在报告期内不存在违反有关安全生产方面法律法规而受到行政处罚且情节严重的情形。

5、销售流程

1) 公司采用直接销售与代理销售相结合的销售方式。具体如下：

直接销售	公司整合产品销售渠道，市场部依据区域划分负责，直接针对终端客户医院或医疗机构，并与其建立长期稳定的合作关系。
代理销售	<p>①选择优质的代理商，要求较强的资金规模和分销经验及有客户资源；</p> <p>②代理商负责偏远地区或新区域的市场，因为往往在新的区域市场通过当地有实力的代理商开发更有效，以保护代理商的利益和建立信任为基础的合作关系；</p> <p>③公司及时提供专业知识支持，共同完成产品的推广和销售工作，建立低成本、低风险、高效率的销售渠道。</p>
融资租赁	<p>①医疗器械设备使用单位按合同分期支付一定的租赁费，获得该设备的使用权，在租期结束使用单位支付一定数额的设备残值即可获得设备的产权；</p> <p>②该模式的优点为医院在短期内用较少的资金，可获得医疗设备的使用权和收益权。缓解医院资金压力，简化购置手续，能使医院的设备配置达到最优化，提高医院在医疗、科研、教学中拥有最佳的设备配置能力，提高医院的核心竞争力。</p>
产品收入分成合作模式	<p>①普东科技将医用钬激光治疗机、体内冲击波碎石仪等手术器械等以投放合作方式进入医院客户，约定合作期间的收入分成模式；</p> <p>②在投放合作结束前，所有的投放设备所有权归普东科技所有、投放合作结束后所投设备归医院客户所有。</p>

2) 营销模式

①**体验营销策略**：公司免费为医院提供试用机服务，试用满意后再签订销售协议，坚持走“个性化、人性化”的传播体验。

②**口碑传播策略**：定期组织公司的优质客户参加医疗器械研讨会或推广会等，并邀请潜在客户到标杆医院接受产品培训，建立传播渠道，及客户的口碑传播，开启新的营销新的通道。

③**快速响应的售后服务**：公司建设专业的售后部门、专业的售后团队，统一管理、统一培训，建立健全的售后保障体系。

三、与业务相关的关键资源要素

(一) 主要技术

主要产品	相关技术	技术含量分析
钬激光治疗机	双路激光器技术	<p>采用高频率钬激光双路激光器，通过双路激光器设计使激光输出频率达到 40Hz，功率达到 70W 以上，提高激光碎石速度，减少病人的痛苦和医生的工作量：</p> <p>①双路激光器如果同时工作，脉冲频率可达到 40Hz，功率达到 100W，速度快，适合做大的和较硬的肾结石和膀胱结石；</p> <p>②双路激光器单独工作时，脉冲频率可以达到 20Hz，功率达到 40W 以上，适合做小的和输尿管结石；</p> <p>③当一路激光器出现故障时，另一路激光器还能正常工作，保证手术顺利进行，提高了手术的安全性。</p>
	光纤耦合技术	<p>传统的钬激光治疗机大多采用一个谐振腔配置一个光纤耦合系统，公司生产的钬激光治疗机采用新的光学元件，通过二合一高效光纤耦合系统将双路钬激光器所产生的两束激光经一个光纤耦合器耦合减少聚焦光斑，使其耦合到一根光纤中，从而获得 85% 以上的激光耦合效率。</p>
	激光器的密封技术	<p>由于钬激光要在低温下工作，公司生产的钬激光治疗机采用超静音制冷方法，但同时带来激光器表面结露问题，易损坏光学元件。</p> <p>为了保证钬激光治疗机的激光输出稳定，需密封激光器，公司通过反复试验，初步掌握了一套特有的激光器的密封技术，克服了空气中的水汽在光学元件表明结露的问题，目前该技术已申请取得了实用新型专利。</p>
	能量闭环控制技术	<p>泌尿系统结石的组成成分及大小因人而异，部位不同结石完全不同。要粉碎不同的结石，所需功率有显著差异。</p> <p>在临床应用中，医生需根据手术现场情况选择功率，为满足该临床要求，公司生产的钬激光治疗机采用了精确的功率闭环负反馈控制系统，使激光输出功率能稳定在医生所需要的预期功率范围内，精度达到 5%。保证了手术的安全性，有效性。</p>
体内冲击波碎石仪	能量控制技术	<p>液体中微气泡爆炸产生的冲击强度，受电脉冲能量控制。有效控制电脉冲的能量，可控制冲击强度。</p> <p>为满足临床要求，公司生产的体内冲击波碎石仪采用一系列控制技术，如程控高压技术、输出能量稳定技术、隔离触发技术等，使能量的大小切换快速方便，重复性、稳定性好，可控能量分五挡，最大输出能量不大于 1 焦耳。</p>
	安全技术	<p>肝内胆管壁薄，患有结石症时，胆管发生变形且脆弱。公司生产的体内冲击波碎石仪采取如下措施：</p> <p>①能量的安全值：结石与胆管构成材料有显著差异。胆管近似为弹性体，能承受较大的拉伸内应力，而结石近似为脆性材料。该差异有利于结石破碎，但能量过大会导致胆管损伤，甚至破裂。体内冲击波碎石仪必须保证在最不利的情况下，不会导致胆管超出允许的损伤；</p> <p>②多层隔离：为保证电极进入人体后不会漏电，采用多次和多种隔离技术。应用部分通过磁耦合实现二次隔离，控制电路通过光耦合实现隔离，电路安装实现双层绝缘，能确保电极进入体内安全。</p>

主要产品	相关技术	技术含量分析
	复式脉冲激励技术	<p>①液体中冲击波由电脉冲激励产生，传统的激励每次由一个脉冲产生一个冲击波，效率较低。公司生产的体内冲击波碎石仪使用脉冲串激励，在恰当的时间内产生连续冲击波，使冲击波作用明显加强，增加了结石压力和拉力，更易粉碎，降低了用电量，提高了碎石效果；</p> <p>②应用合理的电路设计，保证电脉冲参数稳定可靠，并采用一系列技术保障措施，如多次稳压，防干扰等。</p>
	电解液中放电技术	产品在淡水中的液体放电，选择在导电液体中浸泡体内结石并放电产生冲击波，这样可以大大降低放电电压提高使用安全性。
	柔性细径导向电极技术	<p>胆管碎石治疗在胆道镜的直视下进行的，电极和液体经胆道镜的治疗孔道送到结石处时需要一种特制电极，公司生产的体内冲击波碎石仪采用柔性细径导向电极，可满足如下要求：</p> <p>①治疗电极直径小于 1.6mm，使胆道镜小治疗孔有充分空间能通畅的注入液体，能随胆内窥镜任意弯曲即不影响内镜操作；</p> <p>②电极为双极，能构成回路，提高了安全性，也有利于产生冲击波；</p> <p>③产生的冲击波有方向性，提高了效率，而且电极材料有生物相容性，能进行消毒处理，并保持性能稳定；</p> <p>④使用过程中电极不渗液、不掉削。</p>
尿动力学分析仪	功能性	电路设计模块化设计，软件设计可升级、可扩充，加大整机控制自动化，完善尿动力分析仪功能，便于设备的维修保养。
	隐私性	<p>采用蓝牙技术，蓝牙技术具有容量大、功耗低、抗干扰能力强等优点，应用于尿动力分析仪具有强大优势：</p> <p>尿动力学检查过程中，医疗人员可通过蓝牙技术实时监测，避免与患者直接接触，给患者提供隐私的空间；</p> <p>②利用蓝牙技术进行数据传输和资源共享，安全性高，能有效防止患者信息泄漏。</p>
	舒适性	公司生产的尿动力学分析仪采用新型生物材料提高设备性能，如导管的软硬程度、球囊的强度和柔软度等，减轻患者的痛苦，提高尿动力分析仪的舒适性。

（二）主要产品或服务的可替代性

第一，公司的产品主要包括钬激光治疗机、体内冲击波碎石仪、尿动力学分析仪等激光类医疗设备，主要为应用于泌尿外科，产品功能互补性较强；

第二，在成本方面，公司产品相比于国外品牌，性价比较高。

第三，在售后服务方面，公司提供综合性的售后服务，包括学术培训、售后设备维修、系统升级等。

第四，公司产品销售模式灵活，结合直接销售、代理商销售，同时子公司还开拓出融资租赁销售方式，缓解医院资金压力，提高医院在医疗、科研、教学中拥有最佳的设备配置能力，提高医院的核心竞争力。

第五，子公司为医疗机构提供资金支持、配套设备、临床技术、渠道建设、品牌塑造、绩效管理等一站式综合服务，销售配套的医疗器械，结合客户的具体需求，为客户提供更为个性化的服务。

综上分析，与同行业公司进行竞争时，公司的产品或者服务的可替代性较低。

（三）主要无形资产

公司重视技术研发及知识产权保护，主要技术具有完全自主知识产权，不存在纠纷。

1、截至公开转让说明书出具之日，公司拥有 9 项专利，其中母公司普东医疗拥有 3 项专利，均为实用新型；子公司普东科技拥有 6 项专利，均为实用新型；具体信息如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号或申请号	申请日	授权公告日	有效期	法律状态	取得方式
1	简约型双路钬激光器谐振密封腔结构	实用新型	ZL201520208038.8	2015年4月8日	2015年8月19日	10年	维持	原始取得
2	四棒并列共腔的激光器	实用新型	ZL201520242019.7	2015年8月19日	2015年8月19日	10年	维持	原始取得
3	具有被识别和贮存功能的电极	实用新型	ZL201550209419.8	2015年8月19日	2015年8月19日	10年	维持	原始取得

子公司普东科技拥有 6 项专利，具体如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号或申请号	申请日	授权公告日	有效期	法律状态	取得方式
1	吸收无用光束的吸光腔	实用新型	ZL 2015 2 0682358.7	2015年9月2日	2016年1月27日	10年	维持	原始取得
2	多路激光的合波系统	实用新型	ZL 2015 2 0241960.7	2015年4月20日	2016年11月18日	10年	维持	原始取得
3	简约三路钬激光器	实用新型	ZL 2015 2 0701110.0	2015年9月10日	2016年1月27日	10年	维持	原始取得

序号	专利名称	专利类型	专利号或申请号	申请日	授权公告日	有效期	法律状态	取得方式
4	简约四路钬激光器	实用新型	ZL 2015 2 0701391.X	2015年9月10日	2016年1月27日	10年	维持	原始取得
5	棱镜调节架	实用新型	ZL 2015 2 0672672.7	2015年8月31日	2016年3月2日	10年	维持	原始取得
6	食盐量管	实用新型	ZL 2015 2 0622362.4	2015年8月18日	2016年1月27日	10年	维持	原始取得

截至公开转让说明书出具之日，母公司普东医疗正在申请的专利，具体如下：

序号	专利名称	专利类型	专利号	申请日期	法律状态
1	一种双路钬激光器的调节方法	发明专利	201510058543.3	2015年2月4日	等待实审提案
2	四棒并列共腔的激光器及其工作方法	发明专利	201510189445.3	2015年4月20日	等待实审提案
3	一种钬激光与半导体相互协作的前列腺激光治疗系统	发明专利	201610531627.9	2016年7月6日	等待实审提案
4	一种钬激光与半导体相互协作的前列腺激光治疗系统	实用新型	201620712160.3	2016年7月6日	等待实审提案

2、注册商标

(1) 母公司普东医疗拥有 2 项商标，具体信息如下：

序号	注册商标名称	注册号	核定或申请使用的商品或服务	权利有效期限	取得方式
1		6000392	外科仪器和器械；医用泵；验血仪器；泌尿科器械及器具；医疗分析仪器；医用诊断设备；医疗器械和仪器；牙科设备；心电图描记器；医用放射设备	2009年11月14日-2019年11月13日	原始取得
2		9055700	护理器械；健美按摩设备；医疗器械和仪器；血压计；医用测试仪；医用体温计；医用牵引仪器；理疗设备；心电图描记器；听力保护器	2012年1月21日-2022年1月20日	原始取得

(2) 母公司普东医疗正在申请的商标有 2 项，具体如下：

序号	注册商标名称	申请号	核定或申请使用的商品或服务	目前状态
1		17749949	外科仪器和器械；医疗器械和仪器；医用诊断设备；医用内窥镜摄像头；眼科器械；医疗分析仪器；医用激光器；医	2015年11月28日受理

			用电极；理疗设备；医疗用超声器械	通知书 发文
2		17749891	远程医学服务；治疗服务；医疗设备出租；医疗诊所服务；疗养院；亿元；医疗护理；医药咨询；整形外科；卫生设备出租	2015年 12月9日受理 通知书 发文

3、域名

公司现拥有 1 个域名，具体情况如下：

序号	域名	域名所属注册机构	域名持有者	注册日期	到期日
1	gzpotent.com	TODAYNIC.COM,INC	普东光电	2007年6月 30日	2017年6月 30日

4、软件著作权

公司拥有 12 项计算机软件著作权，具体如下：

序号	软件名称	证书号	开发完成日期	首次发表日期	取得方式	权利范围	登记号	登记日期
1	普东光电钬激光系统 [简称：钬激光]V1.0	软著登字第 0189988号	2008年 10月5日	2008年 11月5日	原始取得	全部权利	2010SR001715	2010年01月11日
2	普东光电冲击波碎石仪 第一代系统 [简称：碎石仪第一代]V1.0	软著登字第 0190969号	2007年 11月5日	2007年 12月25日	原始取得	全部权利	2010SR002696	2010年01月18日
3	普东光电半导体激光治疗系统 [简称：半导体激光]V1.0	软著登字第 0190027号	2008年 7月12日	2008年 8月5日	原始取得	全部权利	2010SR001754	2010年01月11日
4	普东光电绿激光系统	软著登字第	2009年 1	2009年 3	原始	全部	2010SR002717	2010年01月18日

	[简称：绿激光]V1.0	0190990号	月5日	月5日	取得	权利		
5	普东光电钬激光控制软件[简称：钬激光控制软件]V2.0	软著登字第0441911号	2011年11月11日	2012年5月11日	原始取得	全部权利	2012SR073875	2012年08月11日
6	普东光电钬激光控制软件[简称：钬激光控制软件]V2.1	软著登字第0531497号	2012年9月6日	2012年10月10日	原始取得	全部权利	2013SR025717	2013年03月20日
7	普东光电冲击波碎石仪控制软件[简称：碎石仪控制软件]V2.0	软著登字第0409558号	2012年2月10日	2012年3月1日	原始取得	全部权利	2012SR041522	2012年05月22日
8	普东光电冲击波碎石仪控制软件[简称：碎石仪控制软件]V2.1	软著登字第0531481号	2012年9月6日	2012年10月10日	原始取得	全部权利	2013SR025719	2013年03月20日
9	尿动力学分析仪上位机控制软件V1.0	软著登字第0740905号	2013年6月28日	2014年3月28日	原始取得	全部权利	2014SR071661	2014年06月04日
10	普东尿动力学分析仪下位机控制软件V1.0	软著登字第1061476号	2015年5月10日	2015年5月20日	原始取得	全部权利	2015SR174390	2015年09月09日
11	普东半导体激光治疗机控制软件V1.0	软著登字第1039214号	2015年4月10日	2015年4月20日	原始取得	全部权利	2015SR152128	2015年08月06日
12	普东空气波压力治疗仪控制软件	软著登字第1039206号	2015年4月	2015年4月	原始取得	全部权利	2015SR152120	2015年08月06日

	V1.0	号	28 日	20 日	得	利		
--	------	---	---------	---------	---	---	--	--

5、医疗器械注册证

序号	名称	注册号	有效期限	颁发机构	证书类型
1	钦激光治疗机	国械注准 20163241769 号	2016 年 11 月 24 日-2021 年 11 月 23 日	国家食品药品监 督管理总局	三类《医疗器械 注册证》
2	钦激光治疗机	国食药监械 (准) 字 2012 第 3240340 号	2012 年 3 月 16 日-2016 年 03 月 15 日	国家食品药品监 督管理总局	三类《医疗器械 注册证》
3	体内冲击波 碎石仪	国食药监械 (准) 字 2013 第 3210913 号	2013 年 6 月 25 日-2017 年 6 月 24 日	国家食品药品监 督管理总局	三类《医疗器械 注册证》
4	尿动力学分 析仪	粤食药监械 (准) 字 2013 第 2211316 号	2013 年 12 月 5 日-2017 年 12 月 4 日	国家食品药品监 督管理总局	二类《医疗器械 注册证》

关于钦激光治疗机产品，公司已经进行重新认证，获取了新的医疗器械注册证；关于体内冲击波碎石仪产品的注册证书，公司已经在进行续延。2016 年 12 月 8 日，公司取得国家食品药品监督管理总局行政事项受理服务和投诉举报中心颁发的《受理通知书》，受理号为：CQY1600993，国家食品药品监督管理总局受理医疗器械注册证号为国食药监械（准）字 2013 第 3210913 号的体内冲击波碎石仪产品，申请事项为：境内医疗器械延期注册申请；截至本公开转让说明书签署日，尿动力学分析仪产品尚有超过半年的有效期，故公司尚未开始准备延续，公司已经开始准备申请延续所需的资料，但是还没进行申报。

(四) 公司及产品的资质、荣誉情况

1、报告期内，母公司拥有的业务资质如下：

(1) 医疗器械生产企业许可证

序号	证书名称	许可证号	发证机关	经营范围	有效期	生产地址	所有权人
1	医疗器械	粤食药监械生产许	广东省 食品药	II 类、III 类 6821 医用电子	2016 年 1 月 8 日	广州市天 河区广汕	广州市普 东光电科

序号	证书名称	许可证号	发证机关	经营范围	有效期	生产地址	所有权人
	生产企业许可证	20061291号	品监督管理局	仪器设备, II类、III类 6824 医用激光仪器设备, II类 6840 临床检验分析仪器	-2021年1月7日	二路凤凰街柯木塿高塘商贸园自编号B1型二楼东之二	技有限公司
2	医疗器械生产企业许可证	粤食药监械生产许20061291号	广东省食品药品监督管理局	II类、III类 6821 医用电子仪器设备	2016年10月12日-2021年1月7日	广州高新技术产业开发区科学城开源大道11号C2栋第五层A单元	广州市普东光电科技有限公司
3	医疗器械生产许可证	粤食药监械生产许20061291号	广东省食品药品监督管理局	II类、III类 6821 医用电子仪器设备	2016年11月10日至2021年1月7日	广州高新技术产业开发区科学城开源大道11号C2栋第五层A单元	广州市普东医疗设备股份有限公司
4	医疗器械生产许可证	粤食药监械生产许20061291号	广东省食品药品监督管理局	II类、III类 6821 医用电子仪器设备, III类 6824 医用激光仪器设备	2016年12月12日至2021年1月7日	广州高新技术产业开发区科学城开源大道11号C2栋第五层A单元	广州市普东医疗设备股份有限公司

(2) 其他业务资质

序号	证书名称	许可证号	发证机关	经营范围	有效期
1	高新技术企业证书	GF201344000189	广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局	-	2013年10月16日-2016年10月16日
2	软件企业认定证书	粤R-2013-0754	广东省经济和信息化委员	符合《进一步鼓励软件产品和集成电路产业发展的若干政策》和《软件企业认定管理办法》	2013年12月31日

序号	证书名称	许可证号	发证机关	经营范围	有效期
				的有关规定，认定为软件企业，特发此证	
3	广东省污染物排放许可证	4401162016004207	广州开发区行政审批局	医疗诊断、监护及治疗设备制造	2016年10月24日至2021年10月23日
4	CE证书	6687DE410150430	MEDCERT 认证机构	钬激光治疗机的引进、申请、维护符合质量管理体系，质量管理体系满足医疗器械指令93/42/EEC提到的验证要求	2015年4月30日-2019年11月26日
5	ISO 13485	6687DE438150430	MEDCERT 认证机构	钬激光治疗机、体内冲击波碎石仪、尿动力学分析仪的引进、申请、维护符合质量管理体系：其设计、研发、生产、分销符合《医疗器械质量管理体系》的标准要求	2015年4月30日至2017年11月26日
6	对外贸易经营者备案登记表	02478882	对外贸易经营者备案登记-广州	-	2016年9月27日
7	对外贸易经营者备案登记表	01071028	对外贸易经营者备案登记-广州天河	-	2011年12月12日
8	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	4451965770	中华人民共和国广州海关	-	
9	广东省重点新产品证书	项目编号 2011TJE00130	广东省科学技术厅	TCS-B 体内冲击波碎石仪	2012年3月-2014年3月
10	科技型中小企业技术创新基金立项证书	批准文号：国科发计[2012]778号	科学技术部科技型中小企业技术创新基金管理中心	项目名称：大功率双路钬激光治疗机，立项代码：12C26214405151	2012年7月-2014年7月

备注：根据公司的说明，截至本公开转让说明书签署之日，公司高新技术企业资格已经完成公示，并获得新的高新技术企业证书号，目前正等待高新技术企业证书的发放。

2、报告期内，子公司拥有的业务资质如下：

序号	证书名称	许可证号	发证机关	经营范围	有效期
1	医疗器械经营许可证	粤穗食药监械经营许 20150274	广东省食品药品监督管理局	III类 6801-6812 手术器械；6813 计划生育手术器械；6815 注射穿刺器械；6816 烧伤（整形）科手术器械；6820 普通诊察器械；6821 医用电子仪器设备；6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备（隐形眼镜及其护理用液类除外）；6823 医用超声仪器及有关设备；6824 医用激光仪器设备；6825 医用高频仪器设备；6826 物理治疗及康复设备；6827 中医器械；6828 医用磁共振设备；6830 医用 X 射线设备；6831 医用 X 射线附属设备及部件；6832 医用高能射线设备；6833 医用核素设备；6834 医用射线防护用品、装置；6840 临床检验分析仪器；6841 医用化验和基础设备器具；6845 体外循环及血液处理设备；6846 植入材料和人工器官；6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具；6855 口腔科设备及器具；6856 病房护理设备及器具；6857 消毒和灭菌设备及器具；6858 医用冷疗、低温、冷藏设备及器具；6863 口腔科材料；6864 医用卫生材料及敷料；6865 医用缝合材料及粘合剂；6866 医用高分子材料及制品；6870 软件；6877 介入器材	2015年6月17日-2020年6月16日

2	高新技术企业证书	GR201644006209	广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局	-	2016年12月9日 -2019年12月9日
---	----------	----------------	-----------------------------------	---	---------------------------

(五) 主要固定资产

1、公司固定资产包括办公设备、生产设备、研发设备、运输工具。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字【2016】40030091号《审计报告》，截至2016年10月31日，公司固定资产情况如下：

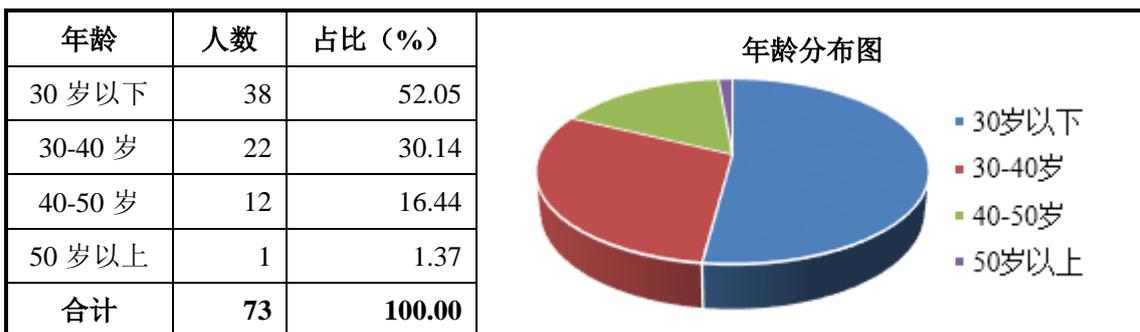
项目	原值（元）	累计折旧（元）	账面价值（元）	成新率（%）
办公设备	883,690.77	480,502.00	403,188.77	45.63
生产设备	1,233,359.85	152,272.00	1,081,087.85	87.65
研发设备	2,453,800.92	710,298.09	1,743,502.83	71.05
运输工具	1,398,041.00	75,304.54	1,322,736.46	94.61
合计	5,968,892.54	1,418,376.63	4,550,515.91	76.24

(六) 员工情况

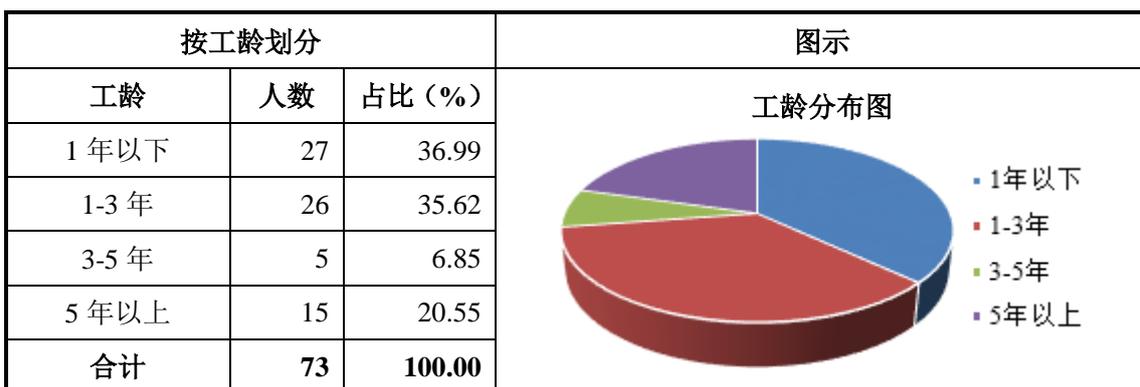
截至2016年10月31日，公司及其子公司在职员工共计73人。员工年龄、工龄、工作岗位、学历结构等情况分别如下：

1、按照年龄划分

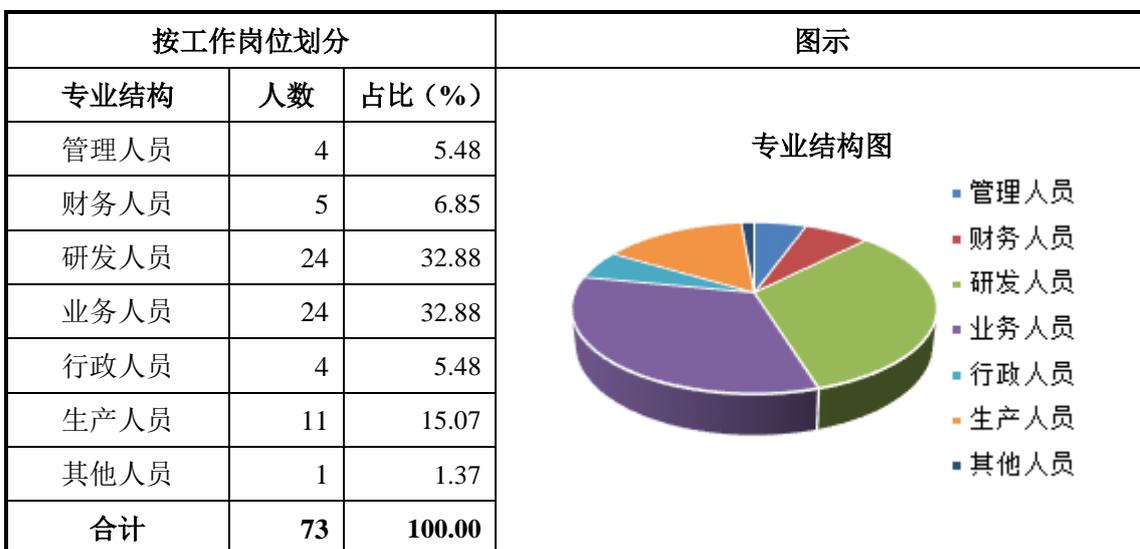
按年龄划分	图示
-------	----



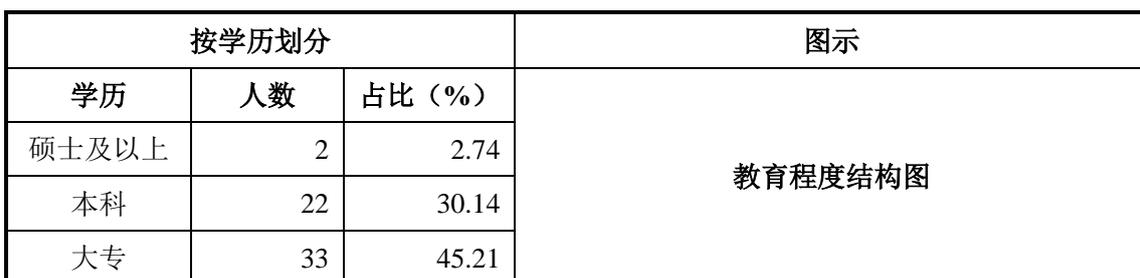
2、按照工龄划分

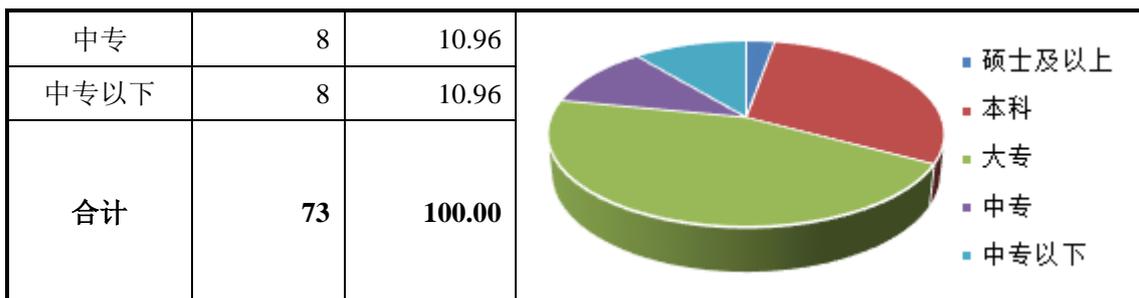


3、按照工作岗位划分



4、按照教育程度划分





截至2016年10月31日，公司以及子公司员工人数共73人，其中母公司61人，子公司12人，2016年10月份，公司以及子公司为63名员工缴纳了社会保险，63名员工缴纳了住房公积金。

根据公司说明，公司员工人数与缴纳社保和住房公积金人数存在差异的原因如下：1名为退休返聘人员公司未为其缴纳社保和住房公积金、9名为当月入职员工未能及时完成社保增员及公积金购买手续。

根据广州开发区社会保险基金管理中心、广州市人力资源和社会保障局、广州住房公积金管理中心出具的证明，公司以及子公司报告期内不存在违反劳动保障法律法规而受到行政处罚的情形。

公司实际控制人王可承、李正周出具承诺：如应有权部门要求或根据其决定，公司及子公司需要为其员工补缴社保或住房公积金，或者公司及子公司因未为员工缴纳社保和住房公积金而受到任何罚款或其他损失，或者任何利益相关方就上述事项以任何方式向公司或子公司提出权利要求且该等要求获得有关主管部门支持的，本人承诺无条件全额承担相关补缴、处罚款和对应利益相关方的赔偿或补偿，以及因此所支付的一切相关费用，保证公司及子公司不因此而遭受任何损失，且本人愿意在无需公司及子公司支付任何对价的情况下承担所有相关金钱赔付义务和责任。

（七）研发部门及核心技术人员

1、截至2016年10月31日，公司研发部共有研发人员24名，占公司总人数的32.88%，研发部主要职责为新产品开发、产品与技术改进，研发部拥有一支高效的技术研发团，具体的组织框架如下：



项目	主要职责
光学组	①光学实验室建造，激光器的光路设计和研发； ②光学器件选型，光路调试，光路传输，光束处理等问题； ③镜片镀膜，光学透镜，光纤耦合的设计； ④解决生产中出现的光学问题。
电子组	①参与产品项目立项可行性调研，参与系统整体方案设计，拟制电子设计方案； ②根据产品的需求说明，对新产品进行方案评估，电子电路设计，样机制作； ③对旧产品进行维护和升级； ④熟悉电子元件的参数和性能，降低生产成本； ⑤协助机械工程师完成样机设计。
结构组	①参与产品项目立项可行性调研，参与系统整体方案设计； ②对产品进行机械和结构设计，材料选用，配合电子工程师进行样机制作； ③根据产品需求规格，与设计公司沟通，确保产品的工业设计按时按质完成； ④解决生产中遇到的机械问题，同时对旧产品进行升级和维护。
软件组	①参与产品项目软件开发和调研，编写软件技术文档； ②配合电子组进行产品开发，调试软件。
测试组	①参与产品需求分析，制定测试计划，保证计划的可行性； ②跟踪测试方案，设计测试方法，编写各种测试文档，完成测试报告； ③在测试中发现产品的缺陷和问题，帮助电子组或者软件组改进产品。

公司正在进行中的研发项目如下：

项目名称	研发目标	研发内容	研发进度
980 半导体前列腺治疗机	980 半导体激光治疗机研究主要的目的是用于前列腺增生的治疗，人体组织的汽化，切割，止血。该项目国内还没有同类产品出现，市场前景广泛。	980 半导体激光治疗机的研发主要是开发带闭环系统的控制系统，激光输出高达 200W 的能量，精确的汽化切割人体组织，达到治疗前列腺增生的效果。	产品申报注册已经受理，开始进入审评中
深部静脉血栓防治仪	深部静脉血栓防治仪是为治疗下肢深静脉血栓形成的常见病如下肢水肿、继发性静脉曲张、皮炎、色素沉着、郁滞性溃疡而研发的一款康复理疗产品。	深部静脉血栓防治仪研发的主要内容包括一套软件系统，控制系统，结合硬件能够精确的控制产品产生的压力，对人体下肢进行按摩理疗，达到治疗静脉血栓的效果。	准备送检

项目名称	研发目标	研发内容	研发进度
空气压力治疗仪产品	静脉血栓栓塞症（VTE）领域迅猛发展，静脉血栓栓塞症防治研究不断开展，防治网络体系初见端倪。空气压力治疗仪产品市场前景广泛。	公司研发的空气压力治疗仪主要用于康复理疗，主要针对国内市场，分家用和医院专用两个系列。	准备送检
偏振光疼痛治疗仪	偏振光疼痛治疗仪在临床应用中，由于副作用小，疗效高，在疼痛治疗及功能康复等方面日益受到重视，有望成重要的治疗和预防疾病的一种方法。	公司研发的偏振光疼痛治疗仪，偏振光以其自身的光学特性产生强烈的光针刺痛和温灸效应，对人体的神经系统、循环系统、心脑血管、消化系统、内分泌系统和免疫系统进行调整，从而改变机体的病理生理过程，使之恢复生理平衡和维持内环境稳定，达到治病目的。	产品优化设计中
低温等离子灭菌器	随着现代医学的发展，越来越多的新型医疗器械在临床中被广泛应用，如多种型号规格的内窥镜、眼科手术仪器、电子辅助仪器等新型的医疗器械在临床发挥着重要作用。与此同时，多种医疗器械同时应用也易发生交叉感染。	公司持续关注更快捷、更安全有效、更环保的灭菌设备信息多年。研究等离子体在消毒过程中通过活性基团作用、高速粒子击穿作用、紫外线的作用等特定方式使医疗器械和手术器械上的各种微生物失去活性，从而达到灭菌目的。	准备送检
CPM 康复治疗机	①使用肢体功能康复训练器来代替护理员对患者实施被动运动训练，对减轻人工劳动强度、及时使患者的关节运动幅度和能力得到保持和恢复具有重要意义； ②虽然器械不可能像护理人员那样能够让患者的肢体做各种各样复杂的运动，能做到几种主要的运动，就能改善和恢复关节运动幅度，有利于恢复患者肢体的主要运动功能。	①设计轻便、体积小、运行可靠性高、结构合理的 CPM 康复治疗机 ②选择合适的电源和控制系统，使 CPM 康复治疗机的工作模式、起使角度、终止角度等各项参数均由控制系统控制。	准备送检
结石分析仪	①泌尿系结石是泌尿外科的常见病之一，该产品属于泌尿外科类产品； ②其核心技术在于结石成分的图谱库，目前市场上还没有结石成分的图谱库，需要收集临床试验和总结，	公司在泌尿科临床方面与众多医院长期合作，经验积累丰富，完成图谱库，同时在电路方案，电子编程，工业结构等方面提高设计性能，研发出性能良好	产品正在研发测试中

项目名称	研发目标	研发内容	研发进度
	周期漫长，研发周期长。	的结石分析仪。	
半导体激光治疗机	<p>①激光治疗具有安全无痛：无需麻醉、无震动、无痛治疗使病人心理上感觉非常舒适；</p> <p>②大部分操作无需麻醉，无出血，无需缝合，术后肿胀及疼痛轻，伤口愈合快；快速精确；</p> <p>③激光治疗更可应用于皮肤组织治疗，足部医疗，静脉曲张治疗，ENT治疗，PLDD 治疗，妇科疾病，脂类分解和兽医等应用。</p>	<p>①采用了全新的纳米级多元素半导体晶体激光发生系统、纳米级光纤耦合系统和计算机控制系统；</p> <p>②由于水和组织中的血红蛋白的联合吸收，可有效、迅速地汽化切割腺体组织，同时具有较佳的凝固止血效果,广泛应用于牙科、耳鼻喉科、骨科、外科、泌尿外科室。</p>	研发样机完成
影像尿动力学分析仪	<p>为专门用于下尿路排尿功能障碍检查的医疗诊断设备，可完成国际尿控协会(ICS)所规定的各项检测功能,其检测、数据处理、显示及打印均由微机控制，为下尿路功能障碍患者的诊断、治疗方法选择和疗效评定提供了大量的客观依据。</p>	<p>①该产品用于泌尿外科对患者泌尿系统的检查，利用流体力学和电生理学的基本原理和方法，检测尿路各部分压力，流率及生物电活动，从而了解尿路排送尿液的功能及机理，以及排尿功能障碍性疾病的病理生理学变化；</p> <p>②在原来的尿动力学分析仪上，增加影像功能，从软件、硬件、外观等各方面都进行创新。</p>	产品优化设计中

2、公司核心技术人员

张小康女士，公司核心技术人员，基本情况详见本公开转让说明书第一节之“四、（一）公司董事”相关内容。

郭华女士，公司职工代表监事、核心技术人员，基本情况详见本公开转让说明书第一节之“四、（三）公司监事”相关内容。

杨勇文先生，1981年4月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2005年6月毕业于广东省科学技术职业学院应用电子技术专业，大专学历；2010年1月毕业于中山大学电子信息科学与技术专业，本科学历。2005年6月至2009年7月任镇泰(广州)有限公司（现更名为镇泰(广州)实业有限公司）电子工程师职位；

2009年8月至2016年8月任有限公司研发部主管；2016年9月至今任股份研发部经理。

陈林江先生，1986年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2010年6月毕业于潮州韩山师范学院电子信息工程专业，本科学历。2010年3月至2016年8月任有限公司电子工程师；2016年9月至今任股份公司电子工程师。

李宗艺先生，1989年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权。2012年6月毕业于广西贺州学院通信工程专业，本科学历。2012年7月至2016年8月任有限公司电子工程师；2016年9月至今任股份公司电子工程师。

3、最近两年核心技术团队变动情况及原因

公司最近两年核心技术团队不存在重大变动。

4、公司重视新产品和新技术的研发，报告期内公司研发投入较大，具体情况如下：

项目	2016年1-10月	2015年度	2014年度
研发投入（元）	3,083,842.84	2,951,425.09	1,765,863.57
主营业务收入（元）	26,217,690.80	20,876,986.37	9,732,478.26
研发投入占主营业务收入比重（%）	11.76	14.14	18.14

四、业务基本情况

（一）收入构成情况

1、公司的主营业务为研发、生产及销售医用激光、医用电子设备。2016年1-10月、2015年和2014年，公司的主营业务收入主要来自医疗器械产品销售收入，主营业务收入分别为2,621.77万元、2,087.70万元和973.25万元，占营业收入比例均在90%以上。具体如下：

项目	2016年1-10月		2015年度		2014年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
主营业务收入	26,217,690.80	95.01	20,876,986.37	94.22	9,732,478.26	95.62
其他业务收入	1,377,799.96	4.99	1,280,707.53	5.78	445,754.71	4.38

合计	27,595,490.76	100.00	22,157,693.90	100.00	10,178,232.97	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------	---------------	--------

公司其他业务收入主要为向客户提供的售后技术服务收入。

2、报告期内，公司的主营业务收入主要来自自产产品收入与非自产产品收入，其中自产产品包括尿动力学分析仪、钬激光治疗机、体内冲击波碎石仪等医用激光电子设备及耗材，非自产产品收入主要为子公司普东科技提供“一站式综合服务”时直接销售的医疗器械收入，具体如下：

项目	2016年1-10月		2015年度		2014年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
自产产品销售	13,509,729.56	51.53	18,218,866.72	87.27	9,732,478.26	100.00
其中：尿动力学分析仪	585,042.74	2.23	527,350.42	2.53	183,760.68	1.89
钬激光治疗机	9,522,312.08	36.32	12,980,786.05	62.18	7,052,971.57	72.47
体内冲击波碎石仪	1,224,786.31	4.67	3,007,179.45	14.40	1,499,999.98	15.41
其他-耗材	2,177,588.43	8.31	1,703,550.79	8.16	995,746.03	10.23
非自产产品销售	12,561,333.32	47.91	2,658,119.66	12.73	-	-
合作收入	146,627.92	0.56	-	-	-	-
合计	26,217,690.80	100.00	20,876,986.37	100.00	9,732,478.26	100.00

(1) 公司自产产品收入占比持续下降且下降幅度较大的原因及合理性

一方面，普东医疗的主营业务为研发、生产及销售医用激光、医用电子设备。销售的医用激光、医用电子设备等医疗器械价格较为稳定，钬激光治疗机、体内冲击波碎石仪、尿动力学分析仪等医用激光电子设备的专用性较强，相比于快速消费品，更新换代较慢，所以每年的市场容量有限；

另一方面，公司全资子公司普东科技的主营业务是为医疗机构提供资金支持、配套设备、临床技术、渠道建设、品牌塑造、绩效管理等一系列一站式综合服务，销售配套的医疗器械，包括普东光电产品及其他周边医疗器械产品。普东科技属于项目类型公司，通过融资租赁方式、产品收入分成合作模式为客户解决设备需求方案，多元化的营销创新模式带来更大收益；单个项目涵盖的医疗器械种类较多，单个订单的金额比较大。

所以，基于母公司普东医疗与全资子公司普东科技的业务定位、业务性质和公司的发展规划，公司自产产品收入占比持续下降且下降幅度较大具有一定的合理性。

(2) 是否存在业务转型

公司报告期内不存在业务转型的情形。报告期内公司自产产品收入占比持续下降且下降幅度较大，与母公司普东医疗与子公司普东科技的业务定位、业务性质、公司整体的发展规划相关。

3、报告期内，公司主营业务收入按照内外销分类，具体如下：

区域	2016年1-10月		2015年度		2014年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
内销	25,549,964.80	97.45	20,220,209.69	96.85	9,374,737.11	96.32
外销	667,726.00	2.55	656,776.68	3.15	357,741.15	3.68
合计	26,217,690.80	100.00	20,876,986.37	100.00	9,732,478.26	100.00

4、报告期内，公司主营业务收入按照直接销售与代理销售分类，具体如下：

项目	2016年1-10月		2015年度		2014年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
直接销售	16,151,331.30	61.60	7,368,972.07	35.30	2,550,512.89	26.21
代理销售	10,066,359.50	38.40	13,508,014.30	64.70	7,181,965.37	73.79
合计	26,217,690.80	100.00	20,876,986.37	100.00	9,732,478.26	100.00

5、报告期内，公司主营业务收入按照商务谈判/参与招投标分类，具体如下：

项目	2016年1-10月		2015年度		2014年度	
	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)	金额(元)	占比(%)
商务谈判	25,776,665.16	98.32	20,876,986.37	100.00	9,426,495.34	96.86
招投标	441,025.64	1.68	-	-	305,982.92	3.14
合计	26,217,690.80	100.00	20,876,986.37	100.00	9,732,478.26	100.00

6、子公司营业收入和主要客户情况

(1) 营业收入主要构成

子公司普东科技的主营业务是为医疗机构提供一站式综合服务，销售配套的医疗器械，属于项目类型公司，通过产品销售（包括普东光电产品及其他周边医疗器械产品）、产品收入分成合作、提供技术服务（主要为向客户提供的售后技术服务收入）等获取收入，具体如下：

类型	2016年1-10月		2015年度	
	营业收入（元）	收入占比（%）	营业收入（元）	收入占比（%）
产品销售收入	13,560,473.82	98.73	4,799,237.84	100.00
合作收入	146,627.92	1.07		
技术服务收入	27,186.75	0.20	-	0.00
合计	13,734,288.49	100.00	4,799,237.84	100.00

备注：子公司普东科技成立于2014年9月10日，2014年尚未开展业务。

(2) 前五名客户情况

2016年1-10月，子公司普东科技前五名客户的销售金额分别占当期公司全部主营业务收入比重情况：

序号	客户名称	金额（元）	比例（%）
1	平安国际融资租赁有限公司	12,085,470.08	46.10
2	广东信康医疗器械有限公司	527,268.71	2.01
3	四平市中心人民医院	196,880.35	0.75
4	湖南德众医疗设备有限公司	153,846.15	0.59
5	德庆县妇幼保健院	85,512.83	0.33
	合计	13,048,978.12	49.77
	公司全部主营业务收入	26,217,690.80	100.00

2015年，子公司普东科技前五名客户的销售金额分别占当期公司全部主营业务收入比重情况：

序号	客户名称	金额（元）	比例（%）
1	平安国际融资租赁有限公司	2,658,119.66	12.73
2	柳江县中医医院	1,743,672.04	8.35

3	广东今来药业有限公司	196,581.20	0.94
4	深圳博爱医院	143,589.74	0.69
5	中国人民解放军第一四九医院	44,830.77	0.21
合计		4,786,793.41	22.93
公司全部主营业务收入		20,876,986.37	100.00

公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5% 以上股份的股东在上述客户中未占有权益。

（二）公司主要客户情况

2016 年 1-10 月、2015 年和 2014 年公司前五名客户的销售金额分别占当期主营业务收入的 56.14%、36.51% 和 41.79%，具体如下：

2016 年 1-10 月，公司前五名客户的销售金额分别占当期主营业务收入比重情况：

序号	客户名称	金额（元）	比例（%）
1	平安国际融资租赁有限公司	12,085,470.08	46.10
2	四川君程医疗器械有限公司	1,039,786.33	3.97
3	SEAWON MEDITECH CO., LTD.	764,480.21	2.92
4	广东信康医疗器械有限公司	527,268.71	2.01
5	江苏瑞生祥商贸有限公司	299,145.30	1.14
合计		14,716,150.63	56.14
主营业务收入		26,217,690.80	100.00

2015 年，公司前五名客户的销售金额分别占当期主营业务收入比重情况：

序号	客户名称	金额（元）	比例（%）
1	平安国际融资租赁有限公司	2,658,119.66	12.73
2	柳江县中医医院	1,743,672.04	8.35
3	广州市康乐医疗器材有限公司	1,445,726.46	6.92
4	四川君程医疗器械有限公司	1,161,709.41	5.56
5	中国医药健康产业股份有限公司	615,384.64	2.95
合计		7,624,612.21	36.51
主营业务收入		20,876,986.37	100.00

2014年，公司前五名客户的销售金额分别占当期主营业务收入比重情况：

序号	客户名称	金额（元）	比例（%）
1	广州市康乐医疗器材有限公司	2,523,504.26	25.93
2	四川君程医疗器械有限公司	792,735.04	8.15
3	张家港市锦丰镇人民医院	305,982.92	3.14
4	昆明千昂经贸有限公司	227,350.43	2.34
5	四川锦海医疗器械有限公司	222,222.23	2.28
合计		4,071,794.88	41.84
主营业务收入		9,732,478.26	100.00

2016年1-10月，公司第一大客户平安国际融资租赁有限公司的收入金额为12,085,470.08元，当期主营业务收入的比重为46.10%。主要因为公司全资子公司普东科技签订如下合同：

签订日期	客户名称	合同标的	合同金额（元）	履行情况
2015年11月20日	平安国际融资租赁有限公司	飞秒激光角膜屈光治疗机、眼前段ND: YAG激光系统、角膜内皮显微镜、角膜/屈光分析仪	13,600,000.00	正在履行
2015年11月16日	平安国际融资租赁有限公司	高清腹腔镜系统、妇科宫腔检查镜、妇科电台镜系统、鼻窦镜及动力系统、电子鼻咽喉镜、低温等离子消融系统、智能能量系统	3,650,000.00	履行完毕

公司全资子公司普东科技属于项目类型公司，单个项目涵盖的医疗器械种类较多，单个订单的金额比较大。普东科技通过商务谈判为医疗机构提供医疗器械相关的配套项目服务，通过在市场上寻找项目资金供应方平安国际融资租赁有限公司，为终端客户医疗机构提供融资服务，使得医疗机构在短期内以较低的资金成本获取医疗器械的使用权。所以平安国际融资租赁有限公司作为财务收入确认上的客户，公司对其不存在依赖性。

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东均未在上述主要客户中占有权益。

（三）公司主要原材料与能源供应情况

1、主要原材料供应情况

报告期内，公司营业成本按照具体内容进行分类如下：

项目	2016年1-10月		2015年		2014年	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
自制商品	3,105,557.67	24.08	2,972,566.76	46.59	2,066,698.28	62.73
外协加工	917,774.70	7.12	1,156,536.30	18.13	599,057.22	18.18
外购商品	8,721,140.15	67.62	2,049,788.01	32.13	507,072.97	15.39
人工成本	152,740.00	1.18	201,362.46	3.16	121,614.00	3.69
合计	12,897,212.52	100.00	6,380,253.53	100.00	3,294,442.47	100.00

公司采购内容主要包括关键部件、重要部件、一般部件，具体如下：

类别	性质	具体内容
关键部件	个别核心部件	钬激光棒、激光电源、光导纤维
重要部件	影响整机性能指标的部件	激光平台、激光腔、PCB板、储能电感、储能电容器、机箱
一般部件	通用部件	标准件、包装材料等

公司采购的关键物资主要从国外进口，包括激光棒、电源等，价值较大，公司关键物资供应商比较稳定。

2、主要能源使用情况

公司生产经营所需能源主要为电力，由当地供电部门提供。公司所用电力的价格基本稳定，能源消耗占生产经营成本比重较少，对公司盈利影响较小。

3、公司主要采购情况

2016年1-10月、2015年、2014年公司前五名供应商采购金额分别占当期采购总额的61.30%、43.66%、61.03%，具体如下：

2016年1-10月，公司前五名供应商采购金额及其占采购总额比重情况：

序号	供应商名称	金额（元）	占比（%）
1	上海夯丰贸易商行	6,410,256.41	36.23
2	深圳艾罗丝电子有限公司	1,734,336.07	9.80

3	北京雷生强式科技有限责任公司	1,433,540.55	8.10
4	Beyond Medi.,Co.,Ltd	651,846.38	3.68
5	上海光电医用电子仪器有限公司	614,720.51	3.47
合计		10,229,979.41	61.30
采购总额		17,692,468.60	100.00

2015年，公司前五名供应商采购金额及其占采购总额比重情况：

序号	供应商名称	金额（元）	占比（%）
1	北京雷生强式科技有限责任公司	1,305,128.21	11.82
2	深圳艾罗丝电子有限公司	1,213,862.51	11.00
3	深圳市万盛兴机械设备制造厂	932,443.28	8.45
4	广州市汉迪环境试验设备有限公司	731,317.12	6.62
5	芜湖达辉生物科技有限公司	636,752.14	5.77
合计		4,819,503.26	43.66
采购总额		11,039,881.28	100.00

2014年，公司前五名供应商采购金额及其占采购总额比重情况：

序号	供应商名称	金额（元）	占比（%）
1	北京雷生强式科技有限责任公司	661,987.18	21.08
2	深圳艾罗丝电子有限公司	487,350.00	15.52
3	广州市众意科技有限公司	296,201.71	9.43
4	深圳市鸿国元塑料仿成型技术有限公司	261,984.23	8.34
5	深圳市万盛兴机械设备制造厂	208,503.42	6.64
合计		1,916,026.54	61.03
采购总额		3,139,730.46	100.00

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司5%以上股份的股东均未在上述主要供应商中占有权益。

4、子公司营业成本和主要供应商情况

报告期内，子公司普东科技营业成本分类情况如下：

项目	2016年1-6月		2015年	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）

主营业务成本	8,242,490.29	100.00	1,508,566.48	100.00
其他业务成本	-	-	-	-
合计	8,242,490.29	100.00	1,508,566.48	100.00

2016年1-10月，子公司普东科技前五名供应商采购金额及其占采购总额比重情况：

序号	供应商名称	金额（元）	占比（%）
1	上海夯丰贸易商行	6,410,256.41	75.06
2	上海光电医用电子仪器有限公司	614,720.51	7.20
3	广州市普东医疗设备股份有限公司	504,831.97	5.91
4	吉林省臻泰医疗器械有限责任公司	182,051.28	2.13
5	北京康华科仪贸易有限公司	153,846.15	1.80
合计		7,865,706.33	92.10
采购总额		8,540,439.77	100.00

2015年，子公司普东科技前五名供应商采购金额及其占采购总额比重情况：

序号	供应商名称	金额（元）	占比（%）
1	芜湖达辉生物科技有限公司	636,752.14	26.08
2	广州市普东光电科技有限公司	495,726.50	20.30
3	吉林省臻泰医疗器械有限责任公司	424,786.32	17.40
4	哈尔滨庄森医疗器械有限公司	321,965.81	13.19
5	杭州柏音贸易有限公司	213,675.21	8.75
合计		2,092,905.98	85.72
采购总额		2,441,619.50	100.00

公司董事、监事、高级管理人员、持有公司5%以上股份的股东未在上述供应商中占有权益。

由于子公司普东科技的主营业务是为医疗机构提供资金支持、配套设备、临床技术、渠道建设、品牌塑造、绩效管理等一站式综合服务，销售配套的医疗器械，包括母公司产品及其他周边医疗器械产品，所以主营业务成本主要为外购商品成本。

（四）重大业务合同

报告期内，对公司持续经营有重大影响的业务合同主要包括报告期内单笔合同金额为人民币 20 万元以上的销售合同、人民币 15 万以上的采购合同、银行借款合同、房屋租赁合同、产学研合同。具体如下：

1、采购合同

(1) 母公司普东医疗采购合同

年份	签订日期	供应商名称	合同标的	合同金额 (元)	履行情况
2016年1-10月	2016年9月7日	深圳艾罗丝电子有限公司	激光电源	758,160.00	履行完毕
	2016年5月25日	Beyond Medi.,Co.,Ltd	低温等离子 减菌器配件	115,050.00U SD	履行完毕
	2016年5月31日	莱尼电气线缆（中国）有限公司	光纤	373,500.00	履行完毕
	2016年8月1日	北京雷生强式科技有限责任公司	钛晶体	276,000.00	履行完毕
	2016年9月1日	深圳艾罗丝电子有限公司	激光电源	189,540.00	履行完毕
	2016年7月27日	深圳艾罗丝电子有限公司	激光电源	189,540.00	履行完毕
	2016年5月11日	北京雷生强式科技有限责任公司	钛晶体	276,000.00	履行完毕
	2016年4月18日	北京雷生强式科技有限责任公司	钛晶体	276,000.00	履行完毕
	2016年3月4日	北京雷生强式科技有限责任公司	钛晶体	276,000.00	履行完毕
	2016年1月14日	北京雷生强式科技有限责任公司	钛晶体	276,000.00	履行完毕
	2016年1月4日	广州市汉迪环境试验设备有限公司	制冷机组	150,000.00	履行完毕
	2016年3月14日	莱尼电气线缆（中国）有限公司	光纤	125,000.00	履行完毕
	2016年3月17日	苏州钧和伺服科技有限公司	驱动器、组合电机	108,630.00	履行完毕
	2016年5月3日	深圳艾罗丝电子有限公司	激光电源	100,312.88	履行完毕
	2015年12月17日	江西省厚积贸易有限公司	超声诊断设备	585,000.00	履行完毕
	2015年8月12日	北京宝丰行科技有限公司	激光器模块、高功率半导体	168,700.00	履行完毕
2015	2015年11月30日	东莞市京峰制模有限公司	半导体激光治疗机	603,000.00	履行完毕

年份	签订日期	供应商名称	合同标的	合同金额 (元)	履行情况
2015年	2015年12月2日	深圳市万盛兴机械设备制造厂	大功率防尘罩、制冷加工件、灯极锁头	501,335.00	履行完毕
	2015年10月15日	深圳市宝安区石岩三和电子厂	高压板、能量模块、电极显示模组	501,000.00	履行完毕
	2015年11月20日	广州市汉迪环境试验设备有限公司	制冷机组	450,000.00	履行完毕
	2015年10月20日	北京雷生强式科技有限责任公司	钛晶体	276,000.00	履行完毕
	2015年10月21日	苏州钧和伺服科技有限公司	驱动器、组合电机	217,260.00	履行完毕
	2015年8月4日	深圳艾罗丝电子有限公司	激光电源	105,592.50	履行完毕
2014年	2014年6月12日	深圳市鸿国元塑料仿成型技术有限公司	钛激光外壳	62,000.00	履行完毕
	2014年1月20日	深圳市万盛兴机械设备制造厂	大功率防尘罩、制冷加工件等	68,815.00	履行完毕
	2014年11月4日	广州市众意科技有限公司	华硕电脑	462,000.00	履行完毕
	2014年8月21日	深圳艾罗丝电子有限公司	HZ04001 激光电源	211,185.00	履行完毕
	2014年7月1日	北京雷生强式科技有限责任公司	钛晶体、镜片	207,000.00	履行完毕

(2) 子公司普东科技采购合同

年份	签订日期	供应商	合同标的	合同金额(元)	履行情况
2016年 1-10月	2016年8月2日	广州市普东光电科技有限公司	钛激光治疗机(硬件)、钛激光控制软件	210,000.00	履行完毕
	2016年4月27日	中南昊辉医疗设备(北京)有限公司	鼻窦镜系统配件	171,246.00	履行完毕
2015年	2015年12月14日	上海秀丰贸易商行	飞秒激光角膜屈光治疗机	7,500,000.00	履行完毕
	2015年11月09日	哈尔滨庄森医疗器械有限公司	超声高频外科集成系统	376,700.00	履行完毕
	2015年11月11日	吉林省臻泰医疗器	高清腹腔镜系统、	710,000.00	履行完毕

年份	签订日期	供应商	合同标的	合同金额（元）	履行情况
		械有限责任公司	妇科宫腔检查镜、 妇科电台镜系统、 鼻窦镜及动力系统		
	2015年11月	杭州柏音贸易有限公司	内窥镜系统（电子 鼻咽喉镜系统）	250,000.00	履行完毕
	2015年10月29日	芜湖达辉生物科技有限公司	眼前段 ND: YAG 激光系统、角膜内 皮显微镜、角膜/屈 光分析仪	745,000.00	履行完毕
	2015年12月	上海光电医用电子 仪器有限公司	血细胞分析仪用稀 释液、清洗液、溶 血素等	185,830.00	履行完毕

2、销售合同

(1) 母公司普东医疗销售合同

年份	签订日期	合同方名称（全称）	合同标的	本币金额（元）	有效期限	履行情况	是否为招投标
	2016年10月15日	益阳市裕智医疗器械有限公司	钨激光治疗机	210,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否
	2016年8月5日	宁夏盛恒医疗器械有限公司	钨激光治疗机	200,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否
	2016年3月30日	Seawon Meditech Co.,Ltd	钨激光治疗机	80,000USD	至设备安装验收	履行完毕	否
	2016年6月20日	南宁市恒德广医疗科宝技术有限公司	钨激光治疗机	200,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否
	2016年5月23日	郑州宇轩医疗器械有限公司	钨激光治疗机、尿动力学分析仪	305,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否
	2016年4月7日	重庆市綦江五福康复医院	钨激光治疗机	200,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否
	2016年3月1日	广州澳联顺美医疗科技有限公司	钨激光治疗机	210,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否
	2016年2月28日	广州市番禺区石楼人民医院	钨激光治疗机	296,000.00	至设备安装验收	履行完毕	是

	2016年3月15日	广州璟琇康医疗器械有限公司	钦激光治疗机	248,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否
	2016年2月1日	广东药学院附属第一医院	体内冲击波碎石仪	220,000.00	至设备安装验收	履行完毕	是
	2016年3月15日	广州君坤医疗科技有限公司	钦激光治疗机	210,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否
	2016年3月3日	广州爱亿纳贸易有限公司	钦激光治疗机	200,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否
	2015年12月16日	广东合壹汇供应链管理有限公司	钦激光治疗机、尿动力学分析仪	290,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否
	2015年9月7日	广州市康乐医疗器械有限公司	钦激光治疗机	250,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否
	2015年8月4日	漳州正兴医院	钦激光治疗机	228,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否
	2015年12月28日	广州源康医疗科技有限公司	钦激光治疗机	215,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否
	2015年3月2日	四川君程医疗器械有限公司	钦激光治疗机	200,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否
	2015年3月23日	江苏瑞生祥商贸有限公司	授权在江苏省的淮安、宿迁、徐州、盐城地区总代理商	代理合同, 无具体金额	2015年3月23日-2016年3月31日	履行完毕	否
2014年	2014年7月4日	张家港市锦丰镇人民医院	钦激光治疗机	358,000.00	至设备安装验收	履行完毕	是
	2014年10月8日	广州市康乐医疗器械有限公司	钦激光治疗机	275,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否
	2014年10月15日	四川锦海医疗器械有限公司	钦激光治疗机	260,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否
	2014年9月19日	青岛瑞霖医疗设备有限公司	钦激光治疗机	250,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否
	2014年12月9日	四川君程医疗器械有限公司	钦激光治疗机	230,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否
	2014年1月13日	四川鑫宏特科技有限公司	钦激光治疗机	200,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否

	2014年1月21日	济南恒隆医疗器械有限公司	钬激光治疗机	200,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否
	2014年1月15日	山西省一〇九医院	体内冲击波碎石仪	200,000.00	至设备安装验收	履行完毕	否

(2) 子公司普东科技销售合同

签订日期	客户名称	合同标的	合同金额（元）	履行情况
2016年4月5日	新乡市第四人民医院(乙方)	普东科技(甲方)将医用钬激光治疗机、输尿管软镜等手术器械等以投放合作方式进入乙方。在投放合作结束前,所有的投放设备所有权归甲方所有、投放合作结束后所投设备归乙方所有;所有设备总价为226万元	手术费甲乙双方按5:5比例分成,先收回设备总价226万元后,甲乙双方再合作五年,比例分成还是5:5直到合作结束,甲方所投设备归乙方所有	正在履行
2015年11月25日	河南科技大学第二附属医院(乙方)	普东科技(甲方)将钬激光治疗机、尿动力学分析仪、输尿管软镜合计总金额128万,以合作方式投放到乙方。在投放合作结束前,所有的投放设备所有权归甲方所有、投放合作结束后所投设备归乙方所有	甲方手术费用按照8:2比例分成,回收成本后,双方再合作四年,按照5:5的比例分成	正在履行
2015年11月20日	平安国际融资租赁有限公司	飞秒激光角膜屈光治疗机、眼前段ND:YAG激光系统、角膜内皮显微镜、角膜/屈光分析仪	13,600,000.00	正在履行
2015年11月16日	平安国际融资租赁有限公司	高清腹腔镜系统、妇科宫腔镜检查、妇科电台镜系统、鼻窦镜及动力系统、电子鼻咽喉镜、低温等离子消融系统、智能能量系统	3,650,000.00	履行完毕
2015年09月01日	柳江县中医医院	钬激光治疗机(硬件)、普东光电钬激光控制软件	1,998,000.00	正在履行
2015年10月12日	广东今来药业有限公司	钬激光治疗机(硬件)、普东光电钬激光控制软件	230,000.00	履行完毕

3、借款合同

签订日期	贷款方	金额 (万元)	借款合同 编号	借款期 限	借款利 率	抵押/ 质押担 保合同 编号	抵 押 物	保证担保合同编 号/保证人	履行 情况
2016 年 10 月	兴业银行 股份有限 公司广州 番禺支行	700.00	兴银粤 授字(番 禺)第 2016110 80001号	2016年 10月8 日-2017 年10月 7日	-	无	无	兴银粤保字(番 禺)第 201610180001号 《最高额保证合 同》/王可承、余秀 丁	正在 履行
2016 年 11 月 8 日	兴业银行 股份有限 公司广州 番禺支行	120.00	兴银粤 借字(番 禺)第 2016110 80001号	2016年 11月15 日-2017 年11月 14日	定价基 准利率 +5.02%	无	无	兴银粤保字(番 禺)第 201610180001号 《最高额保证合 同》/王可承、余秀 丁	正在 履行
2015 年 8 月 27 日	中国建设 银行股份 有限公司 广州白云 支行	200.00	2015建 穗白云 商流字 072号	2015年 9月16 日-2016 年9月 16日	贷款基 础利率 加143个 基点	无	无	2015建穗白云商 流最高额保字072 号/王可承 2015建穗白云商 流最高额保字 072A号/余秀丁 2015建穗白云商 流最高额保字 072B号/李正周	正在 履行
2015 年 4 月 29 日	广州农村 商业银行 股份有限 公司珠江 新城支行	500.00	5516008 2015000 09	2015年 4月29 日-2017 年4月 29日	以借款 借据记 载为准	抵押 /55160 742015 00001/ 王可 承、李 正周	有	551607320150000 8/王可承、李正周、 余秀丁	正在 履行
2013 年 11 月 12 日	中国农业 银行股份 有限公司 广州天河 支行	900.00	4401012 0130011 865	一年	人民银 行公布 的同期 同档次 基准利 率基础 上浮 10%	抵押 /44100 620130 018795 /李正 周、王 可承、 王彩林	有	440100520130069 487/王可承、李正 周	履行 完毕

4、租赁合同

签订日期	承租人	出租人	房屋地址及用途	用途	建筑面积(m ²)	租金(元/月)	租赁期限
2016年2月23日	广州市普东光电科技有限公司	广州凯得控股有限公司	广州高新技术开发区科学城开源大道11号C2-5A	办公/实验/中试用房	2,000.00	36,000.00	2016年3月1日至2018年2月28日
2015年9月21日		广州永龙建设投资有限公司	广州高新技术产业开发区科学城科学大道182号创新大厦C2栋第7层701单元	办公/实验/中试用房	786.00	24,115.00	2015年9月21日至2017年9月20日
2011年9月30日		广州大诚物业发展有限公司	广州市天河区广汕二路602号第二层	厂房	1,128.00	20,304.00	2011年10月16日至2016年10月15日
2011年9月30日		广州大诚物业发展有限公司	广州市天河区广汕二路凤凰街天河软件园柯木塱园区自编一栋2楼东之二	厂房	460.00	7,820.00	2012年4月16日至2016年10月15日
2016年2月23日	广州普东医疗科技有限公司	广州凯得控股有限公司	广州高新技术开发区科学城开源大道11号C2-5B	办公/实验/中试用房	1,344.47	24,200.46	2016年3月1日至2018年2月28日
2015年1月22日		广州永龙建设投资有限公司	广州高新技术产业开发区科学城科学大道182号创新大厦C2栋第6层603单元	办公/实验/中试用房	1,009.00	31,860.00	2015年1月29日至2017年1月28日

5、产学研协议

签订时间	甲方	乙方	丙方	合作项目	成果归属	履行状况

2015年3月28日	广东石油化工学院	仲恺农业工程学院	广州市普东光电科技有限公司	2015年“广东省公益研究与能力建设专项资金-尿动力学分析仪的研发及产业化”	①三方合作以前已存在的知识产权为各自所有； ②项目实施过程中所产生的知识产权：各方独立完成的成果形成的知识产权归各自所有；三方共同完成的成果形成的知识产权，由三方共有；③阶段性成果研究，各方可独立组织成果鉴定，阶段性成果归三方共享；成果应用后所产生的收益，并按各自贡献的大小进行分配；④项目成果申报各级奖项时，应根据甲、乙双方的贡献大小进行排名，具体事宜另行商定；⑤项目由丙方负责实施产业化成果转化，申请注册证，注册证和成果转化收益归丙方所有。	正在履行
------------	----------	----------	---------------	--	---	------

五、商业模式

公司为研发、生产、销售及技术服务于一体的医疗器械供应商。具体的商业模式如下：

1、采购模式

公司采购主要包括外协采购与原材料采购。公司指定外协厂商按照公司提供的图纸、参数、规格等技术标准，为公司制作、加工部件和器材；外协加工完成后，公司将相关部件与相关原材料或者标准零部件一起组装为整机产品。

2、生产模式

公司生产部依据销售订单和安全库存，制定物料采购计划和安排生产。生产流程包括产品项目设计与标准化、整体结构和生产工艺设计、编制激光专用软件、制冷机组安装调试、激光器器件加工、验收仪器配件和外壳模具、半成品检测与调试、产品组装、整机运行参数检验、优化产品性能等流程，其中半成品主要包括制冷系统、激光器系统、控制系统、组装配件。

3、销售模式

公司销售模式采取直接销售、代理销售相结合的方式，其中直接销售为公司市场部依据区域划分负责公司直接针对终端客户医院或医疗机构进行产品销售；

代理销售为公司将产品直接销售给区域市场有较强分销能力的代理销售商，代理销售商再卖给终端客户。

4、盈利模式

普东医疗通过为医院客户提供尿动力学分析仪、钬激光治疗机、体内冲击波碎石仪等医用激光电子设备，获取一次性的收入；普东科技通过融资租赁方式、产品收入分成合作模式为客户解决设备需求方案，多元化的营销创新模式带来更大收益；公司为客户提供优质的综合售后服务，如维修、更换零配件及培训等获取技术服务收入，取得客户的依赖与认可，转化为二次有偿服务。

六、公司所处行业概况、市场规模及行业基本风险特征

（一）行业基本情况

根据证监会的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司处于“C35专用设备制造业”；根据国民经济行业分类(GB/T 4754-2011)，公司处于“C35专用设备制造业”，细分行业为“C3581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有限责任公司公布《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告〔2015〕23号），公司所属行业为“C制造业”门类下的“C3581医疗诊断、监护及治疗设备制造”小类；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司公布《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告〔2015〕23号），公司所属行业为一级行业“15医疗保健”下的四级行业“15101010医疗保健设备”。

公司从事医用激光、医用电子设备的研发、生产及销售，核心产品为自主研发的钬激光治疗机、体内冲击波碎石仪、尿动力学分析仪等医用激光电子设备，具体属于医疗器械制造行业。

（二）行业监管体制及产业政策

1、行业主管部门和行业监管体制

医疗器械行业主管部门为国家发展和改革委员会、国家食品药品监督管理局，其中国家发展和改革委员会负责组织实施医药工业产业政策，研究拟定医疗

器械行业发展规划，指导行业结构调整和实施行业管理；国家食品药品监督管理局负责对医疗器械企业的研究、生产、流通和使用进行行政监督和技术管理。

2、相关法律法规

序号	名称	颁发机构/实施时间	主要内容
1	《医疗器械临床试验质量管理规范》（食品药品监管总局令第25号）	国家食品药品监督管理总局、国家卫生和计划生育委员会/2016年6月1日	根据我国实际情况，参照国际相关标准、借鉴国外先进的管理经验，从保护受试者权益出发，重点在以下几个方面，规范医疗器械临床试验行为，保证临床试验结果的真实、可靠、准确、科学和完整。
2	《医疗器械使用质量监督管理办法》（国家食品药品监督管理总局令第18号）	国家食品药品监督管理总局/2016年2月1日	医疗器械生产经营企业销售的医疗器械应当符合强制性标准以及经注册或者备案的产品技术要求。医疗器械生产经营企业应当按照与医疗器械使用单位的合同约定，提供医疗器械售后服务，指导和配合医疗器械使用单位开展质量管理工作。
3	《医疗器械生产监督管理办法》国家食品药品监督管理总局令第7号	国家食品药品监督管理总局/2014年10月1日	为加强医疗器械生产监督管理，规范医疗器械生产行为，保证医疗器械安全、有效，根据《医疗器械监督管理条例》，制定本办法。
4	《医疗器械经营监督管理办法》国家食品药品监督管理总局令第8号	国家食品药品监督管理总局/2014年10月1日	为加强医疗器械经营监督管理，规范医疗器械经营行为，保证医疗器械安全、有效，2014年7月30日国家食品药品监督管理总局令第8号公布该办法，自2014年10月1日起施行。该《办法》分总则、经营许可与备案管理、经营质量管理、法律责任等内容。
5	《医疗器械注册管理办法》（国家食品药品监督管理总局令第4号）	国家食品药品监督管理总局/2014年10月1日	在中华人民共和国境内销售、使用的医疗器械，应当按照本办法的规定申请注册或者办理备案。
6	《医疗器械监督管理条例》国务院令第650号	国务院第/2014年6月1日	国家对医疗器械按照风险程度实行分类管理，规定了医疗器械产品注册与备案、医疗器械生产、医疗器械经营与使用等制度。

3、产业政策

序号	名称	颁发机构/实施时间	主要内容
1	《国务院办公厅关于促进医药产业健康发展的指导意见》国办发	国家食品药品监督管理总局、国家卫生和计划生育委员会	促进创新能力提升。加大科技体制改革力度，完善政产学研用的医药协同创新体系。加强原研药、首仿药、

序号	名称	颁发机构/实施时间	主要内容
	(2016) 11 号	/2016 年 6 月 1 日	中药、新型制剂、高端医疗器械等创新能力建设，优化科技资源配置。
2	《关于改革药品医疗器械审评审批制度的意见》(国发〔2015〕44 号)	国务院/ 2015 年 8 月 9 日	改革医疗器械审批方式，拥有核心技术专利、具有重大临床价值的创新医疗器械优先审批。
3	《中国制造 2025》 国发〔2015〕28 号	国务院/ 2015 年 5 月 8 日	生物医药及高性能医疗器械被列为十大重点领域之一，提高医疗器械的创新能力和产业化水平，重点发展影像设备、医用机器人等高性能诊疗设备，全降解血管支架等高值医用耗材，可穿戴、远程诊疗等移动医疗产品。
4	《外商投资产业指导目录(2015 年修订)》	国家发改委、商务部 /2015 年 4 月 10 日	鼓励外商投资类目录，涉及医疗器械的有全自动生化监测设备、五分类血液细胞分析仪、全自动化学发光免疫分析仪、高通量基因测序系统制造等。

(三) 行业现状及发展趋势

1、发展现状

随着世界人口的增长、老龄化趋势及人们保健意识的不断增强，全球医疗器械市场需求持续快速增长，医疗器械行业是当今世界发展最快的行业之一。在我国，医疗器械制造行业经过三十多年的发展，已经形成专业门类齐全、产业链条完善、产业基础雄厚的产业体系。其中医疗诊断、监护及治疗设备制造业资产规模增速明显，已成为医疗器械制造行业中综合运营能力最强的子行业。

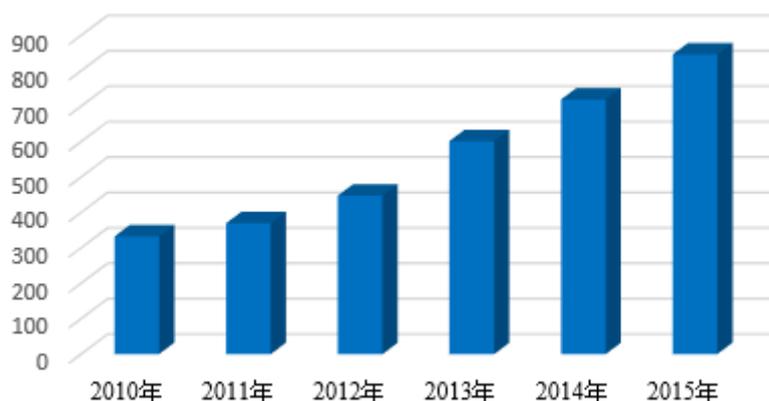


图 2010 年-2015 年我国医疗诊断、监护及治疗设备制造业资产规模趋势图

数据来源：国家统计局

2、发展趋势

(1) 医疗器械的销售渠道将趋于扁平化

我国医疗器械的流通多依靠各级代理商，流通环节过多效率低下、销售费用高；而且医疗器械制造企业与终端用户之间隔着代理商，难以与医院进行更深度的合作，对打造自主品牌和医疗平台形成阻碍。随着我国医疗器械的流通渠道将趋于扁平化，医疗器械制造企业有效整合销售渠道，提高企业利润率，逐渐建立深度覆盖医院、患者，形成强大生态系统。

(2) 业务模式将从提供设备演变至依托设备提供一体化服务

医疗器械制造企业过去依靠生产销售医疗器械，业务单一，产品附加值空间有限。随着我国医疗体系改革的持续推进，政策对各类医疗机构、医疗服务的种种不合理限制逐步取消。制造企业依托自产的医疗器械多元化发展业务条线，提供一体化服务成为未来行业发展趋势，如依托血糖仪构建慢病管理平台，为患者提供长期服务；依托诊断设备建立独立诊断中心、体检中心，缓解医院压力、提高患者就医体验等。未来能够为新建医院提供包括方案设计、采购、物流、维修等服务在内的一体化医疗器械解决方案服务的医疗器械制造企业将会占有巨大优势。

(3) 互联网医疗将创新医疗器械制造业服务模式

医疗器械制造企业拓展建设医疗信息化、健康大数据、慢病管理平台，深度挖掘健康大数据，引领企业战略布局，是未来行业发展趋势。医疗器械作为采集患者健康数据的第一入口，能够首先做到入口卡位的企业必将获得先发优势，率先建立服务平台。

(4) 医疗器械智能设备将成为行业研究重点

医疗器械制造行业未来研究的重点主要包括可穿戴医疗设备、医用机器人、移动和远程诊疗设备等。未来可穿戴医疗设备将会成为医疗领域的智能手机，直

接将医疗器械制造企业与患者对接,形成强大用户粘性,打造医疗生态系统入口。而医疗机器人则具有更加广阔的发展前景,无论是手术还是康复治疗,医疗机器人都已经展现出了其强大性能远超人工。移动和远程诊疗设备可以满足个性化医疗需求,颠覆传统的看病模式,可随时随地听取医生的建议,节省大量的时间和成本。

(四) 行业市场规模

我国医疗器械制造行业整体步入高速增长阶段。2004-2015年,我国医疗器械制造行业收入的复合增长率达25%以上,高于全球增速。2015年我国医疗诊断、监护及治疗设备制造行业的主营业务收入规模突破700亿元。



图 2010年-2015年我国医疗诊断、监护及治疗设备制造业主营业务收入规模趋势图

数据来源:国家统计局

从我国医疗诊断、监护及治疗设备制造行业细分领域分类上看,主要分为影像诊断类、临床监护类、检验分析类、普通观察类、放射治疗类、激光治疗类、物理治疗类等。公司目前主要研发、生产和销售的为激光治疗类医疗设备。激光技术为现代医学基础研究和临床诊治的不可缺少的部分,激光诊治的疾病种类涵盖了恶性肿瘤和300多种良性疾病,广泛应用于眼科、牙科、皮肤科、内外科、泌尿科、妇科、儿科、五官科、骨科等临床和医疗美容领域,激光技术与医学相结合形成了医学领域的一个新学科——激光医学。激光技术在医学上应用分为激光诊断和激光治疗两大类,前者以激光作为信息载体,后者以激光作为能量载体。不同波长、不同形式的激光所擅长的医疗方面不一样。随着激光技术的不断发展和产业化,各种新型激光器在我国医疗器械市场运用也在不断扩大。我国各大医

院均已建立了激光医疗中心，中小型医院成立了激光医疗科室，国内医疗行业对激光医疗设备的需求大大增加，我国激光医疗器械市场继续保持高速增长。

（五）行业与行业上下游的关系

1、上游行业对公司所处行业的影响

由于医疗器械制造行业技术门槛较高，制作工艺较为复杂，涉及上游行业较多，主要为医疗器械制造企业提供括新材料、电子、电气、机械、软件、有色金属等。上游行业主要影响公司的采购成本，从而直接影响其产品销售价格和盈利空间，上游行业技术更新换代和产品质量的升级有利于公司产品品质的提升。

2、下游行业对公司所处行业的影响

医疗器械制造行业的下游主要为医疗服务行业，包括各级各类医疗服务机构，下游行业的市场容量、稳定增长为医疗器械的发展提供了良好的发展机遇。随着我国国民经济的健康发展，医疗卫生领域的投入资金将大幅增长。同时随着居民健康意识的提高、医保体系覆盖范围的扩大、消费者支付能力的提升，医疗器械的市场需求将持续快速增长。

（六）行业基本风险特征

1、市场竞争激烈的风险

我国医疗器械行业发展迅速，但是产品多数集中在中低端医疗器械产品，高端医疗器械领域与国外差距较大。随着国际知名品牌对中国市场的不断重视，本土品牌以性价比为竞争优势，但近年来我国用工成本不断提高、企业面临新版GMP 实施等原因，医疗器械企业运营成本不断上升，将不断压缩高端医疗设备的利润空间，市场竞争将趋于激烈。

应对措施：

（1）公司将提高产品研发力度，依托激光治疗类医疗设备的研发经验与技术积累，拓展泌尿外科类、康复理疗类医疗设备，丰富产品系列，走多元化发展道路；

（2）公司重视品牌建设，将提高产品的售后综合服务水平，提高与终端客

户医疗机构的合作水平，增强企业综合竞争实力。

2、新品研发与推广风险

医疗器械的研发周期较长，投入金额较大，产品上市前需要经过基础研究、工业样机、动物实验、注册检验、临床应用、体系审核、行政审批等阶段，严格的行业监管提高了新品的注册难度和不确定性。如果行业技术、市场需求发生变化，或者新品推广市场认可度较低，将对公司未来经营业绩产生不良的影响。

应对措施：

(1) 加强前期市场调查，分析产品临床应用效果、可替代性、市场潜力、对医院的经济效益等，同时邀请专家参与临床以及市场调查，为公司产品开发决策提供依据；

(2) 在产品做临床实验的过程中通过专家进行学术推广，提前宣传，提高产品知名度，为产品取得注册证推向市场提前做准备；

(3) 强化公司质量管理体系建设，同时公司法规部及时了解国家食品药品监督管理局的最新法规，缩短产品注册时间。

七、公司面临的主要竞争状况

(一) 行业竞争格局及主要企业

1、竞争格局

我国医疗诊断、监护及治疗设备细分领域众多，主要分为医用装备、检测诊断、耗材、家庭护理、制药装备等领域，不同领域具有不同的市场特点。公司生产的产品尿动力学分析仪、钬激光治疗机、体内冲击波碎石仪属于较高技术含量的高端医疗设备产品，国内只有少数几家企业可以生产，以及国外跨国公司在华设立生产厂家可以生产，行业集中度相对较高。

依据细分产品分析公司的竞争对手，公司产品钬激光治疗机的竞争品牌主要包括进口品牌产品与国产品牌产品，其中进口品牌主要包括美国科医人、德国威孚莱、美国瑞迈达、德国多尼尔等，国产品牌主要为爱科凯能科技（北京）股份有限公司、合肥大族科瑞达激光设备有限公司、上海瑞柯恩激光技术有限公司、无锡市大华激光设备有限公司等。由于进口钬激光治疗机相比国产品牌在功率上

优势明显，故公司产品钬激光治疗机的主要竞争品牌为国产的。公司的产品体内冲击波碎石仪在国产的竞争对手主要为西安远鸿科技有限责任公司、北京益达隆经贸发展有限责任公司等。公司的产品尿动力学分析仪的竞争进口品牌主要为加拿大莱博瑞、英国美迪斯、荷兰 MMS、德国安多美达等品牌，国内品牌主要为成都维信电子科大新技术有限公司提供。

2、行业内主要企业

爱科凯能（430351.OC），全称为爱科凯能科技(北京)有限公司，为研发、生产、销售及技术服务于一体的微创医疗器械供应商，产品主要为钬激光治疗机。

上海瑞柯恩激光技术有限公司，主营业务为研发、生产和销售大功率、智能化、免维护系列多功能激光治疗机。

无锡市大华激光设备有限公司，是专业从事研发、生产、销售医用激光设备的高新技术企业。

合肥大族科瑞达激光设备有限公司，主营业务为从事医疗激光研发生产与销售。

（二）公司在行业中的竞争地位

1、公司的竞争优势

①丰富的研发经验和技術积累

公司拥有一批在电子、机械、激光等方面研发经验丰富的专业人员，致力于研发自主知识产权的高性能激光电子医疗设备产品。同时，公司积极参与高校的产学研合作，与医疗机构合作，在激光、光电等领域建立了较为完整的技术体系，在提高产品生产效率、降低生产成本、提高产品性能方面发挥了重要的作用。

②优秀的技术服务团队

钬激光治疗机、体内冲击波碎石仪等高端医疗设备的使用，在国内尚处于推广阶段。在产品销售过程中，公司建立了一支兼具专业临床护理知识和专业产品知识的技术服务团队，对产品的临床使用提供技术服务支持，一方面减少临床误

操作对产品使用效果和品牌形象的影响,另一方面提高产品在医疗机构及患者中的接受度和知名度,并通过技术服务持续推介企业的新产品。

③完善的产品营销网络

公司投入大量的资金、精力建立了完善的营销网络,采取直接销售与代理商销售相结合的销售方式,形成一定规模的营销网络,提高了公司营销能力。第一,公司整合产品销售渠道,市场部依据区域划分负责,直接针对终端客户医院或医疗机构,并与其建立长期稳定的合作关系;第二,选择资金规模较大,分销经验、客户资源较为丰富的代理商,开辟偏远地区或新区域市场;第三,公司营销模式灵活,通过体验营销、口碑传播、快速响应的售后服务等模式,提高了客户的信任程度。

依托于公司完善的营销网络、较强的产品售后综合服务能力、产品较高的性价比,公司在泌尿外科、肝胆外科细分领域市场占有率较高,拥有一大批的优质客户资源,在行业中树立良好的企业形象,并为之建立长期稳定的合作关系。

2、公司竞争劣势

①公司业务规模较小

截至2016年10月31日,公司净资产为2,457.36万元,公司经营规模较小,公司致力于发展成为研发、生产医疗激光器械与提供相关技术服务的运营商,对资金投入、技术能力、企业规模等方面均有较高要求。企业经营规模较小对公司开拓新产品、业务布局等形成了一定的制约。

②产品结构较为单一

公司的核心产品为自主研发的钬激光治疗机、体内冲击波碎石仪、尿动力学分析仪等医用激光电子设备,产品结构较为单一。如未来出现市场竞争加剧、下游需求下降等外部环境恶化的情况,将会对公司的经营产生不利影响。

(三) 公司采取的竞争策略和应对措施

1、提高研发力度,丰富产品系列

一方面加强研发投入力度,不断完善现有产品功能、性能,另一方面,依托

公司现有的技术，积极参与高校的交流合作，通过自主研发与产学研合作，提高技术创新能力，丰富产品系列。公司计划未来形成泌尿外科类、激光治疗类、康复理疗类相互结合的产品类别，目前系列产品正在研发申报和市场推广中。

2、提高成本管理水平和生产规模

公司将继续完善成本管理，做好物资采购与外协计划，缩短产品生产周期。同时升级改造生产线，筹备建立无菌车间，增加耗材的生产，扩大生产规模，提高公司盈利水平。

3、提高人力资源储备水平

人才是公司的创新能力和竞争实力的关键。公司将按需引进各类人才优化人才结构，重点吸收技术人才、管理人才、市场营销人才；大力实施人才培养计划，采用内部岗位培训等多种形式对员工进行全面的业务培训，不断提高员工技能，积极探索建立绩效评价体系和相应的激励机制，稳定公司人才资源。

4、提高公司综合竞争能力

公司将着力建立医用激光应用技术的研发、生产基地，不断丰富产品线，采取“技术领先、品牌建设”的发展措施，力求占领泌尿外科、肝胆外科行业的领先地位。同时成立半导体医用激光研发中心，建立无菌车间，拓展康复理疗产品，加大合作投放力度及承包微创科室和微创医院，使公司成为行业内具有一定竞争力和影响力的医疗激光器械研发生产和技术服务的运营商。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

(一) 关于股东大会、董事会、监事会制度的建立及运行情况

有限公司阶段，公司的治理结构比较简单，治理机制不够健全，但在增加注册资本、整体变更等公司章程规定的需要董事会审批的重大事项上均通过了董事会批准，会议决议基本能有效执行。

股份公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》和《信息披露管理制度》等。股份公司自成立以来，股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司股东大会、董事会、监事会制度建立时间尚短，规范运行情况待在实践中进行验证。

股东大会、董事会、监事会召开情况如下：

1、股东大会召开情况

序号	会议时间	会议届次	会议主要内容
1	2016年7月28日	创立大会	审议： 《广州市普东医疗设备股份有限公司设立情况的议案》 《广州市普东医疗设备股份有限公司发起人认购情况的议案》 《关于选举广州市普东医疗设备股份有限公司第一届董事会组成人员的议案》 《关于选举广州市普东医疗设备股份有限公司第一届监事会非职工代表监事的议案》 《广州市普东医疗设备股份有限公司章程》
2	2016年10月16日	2016年第一次临时股东大会决议	审议： 《关于广州市普东医疗设备股份有限公司申请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》

			<p>《关于广州市普东医疗设备股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式的议案》</p> <p>《关于授权董事会全权办理广州市普东医疗设备股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让有关事宜的议案》</p> <p>《关于确认 2014 年、2015 年及 2016 年 1 月-6 月关联交易的议案》</p> <p>《广州市普东医疗设备股份有限公司设立费用的议案》</p> <p>《广州市普东医疗设备股份有限公司审计基准日至股份公司设立日之间利润处置方案的议案》</p> <p>《广州市普东医疗设备股份有限公司聘请财务审计机构的议案》</p> <p>《制定广州市普东医疗设备股份有限公司股东大会会议规则的议案》</p> <p>《制定广州市普东医疗设备股份有限公司董事会议事规则的议案》</p> <p>《制定广州市普东医疗设备股份有限公司监事会议事规则的议案》</p> <p>《制定广州市普东医疗设备股份有限公司资产处置制度的议案》</p> <p>《制定广州市普东医疗设备股份有限公司重大投资决策管理制度的议案》</p> <p>《制定广州市普东医疗设备股份有限公司对外担保管理制度的议案》</p> <p>《制定广州市普东医疗设备股份有限公司关联交易决策制度的议案》</p> <p>《广州市普东医疗设备股份有限公司董事、监事报酬的议案》</p> <p>《关于追认及授权使用闲置资金进行委托理财的议案》</p>
3	2016 年 11 月 21 日	2016 年第二次临时股东大会决议	<p>审议：</p> <p>《关于更换广州市普东医疗设备股份有限公司的审计机构的议案》</p>
4	2017 年 1 月 25 日	2017 年第一次临时股东大会决议	<p>审议：</p> <p>《关于确认 2014 年、2015 年及 2016 年 1 月-12 月关联交易的议案》</p> <p>《关于预计 2017 年度日常性关联关联交易的议案》</p>

2、董事会的召开情况

序号	会议时间	会议届次	会议主要内容
1	2016年7月28日	第一届董事会第一次会议	<p>审议：</p> <p>《选举广州市普东医疗设备股份有限公司第一届董事会董事长的议案》</p> <p>《聘任广州市普东医疗设备股份有限公司总经理的议案》</p> <p>《聘任广州市普东医疗设备股份有限公司副总经理、财务总监以及董事会秘书的议案》</p> <p>《公司内部管理机构设置的议案》</p> <p>《制定广州市普东医疗设备股份有限公司总经理工作细则的议案》</p> <p>《制定广州市普东医疗设备股份有限公司董事会秘书工作细则的议案》</p>
2	2016年9月30日	第一届董事会第二次会议	<p>审议：</p> <p>《关于广州市普东医疗设备股份有限公司申请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》</p> <p>《关于广州市普东医疗设备股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统采取协议转让方式的议案》</p> <p>《关于提请股东大会授权董事会全权办理广州市普东医疗设备股份有限公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让有关事宜的议案》</p> <p>《关于审议<审计报告>的议案》</p> <p>《关于制定<广州市普东医疗设备股份有限公司投资者关系管理制度>的议案》</p> <p>《关于制定<广州市普东医疗设备股份有限公司信息披露管理制度>的议案》</p> <p>《关于制定<广州市普东医疗设备股份有限公司防范大股东及关联方资金占用制度>的议案》</p> <p>《关于董事会对公司治理机制评估意见的议案》</p> <p>《关于确认2014年、2015年及2016年1月-6月关联交易的议案》</p> <p>《广州市普东医疗设备股份有限公司设立费用的议案》</p> <p>《广州市普东医疗设备股份有限公司审计基准日至股份公司设立日之间利润处置方案的议案》</p> <p>《广州市普东医疗设备股份有限公司聘请财务审计机构的议案》</p> <p>《制定广州市普东医疗设备股份有限公司股东大会议事规则的议案》</p> <p>《制定广州市普东医疗设备股份有限公司董事会议事规则的议案》</p>

			<p>《制定广州市普东医疗设备股份有限公司监事会议事规则的议案》</p> <p>《制定广州市普东医疗设备股份有限公司资产处置制度的议案》</p> <p>《制定广州市普东医疗设备股份有限公司重大投资决策管理制度的议案》</p> <p>《制定广州市普东医疗设备股份有限公司对外担保管理制度的议案》</p> <p>《制定广州市普东医疗设备股份有限公司关联交易决策制度的议案》</p> <p>《广州市普东医疗设备股份有限公司董事、监事报酬的议案》</p> <p>《关于追认及使用闲置资金进行委托理财的议案》</p> <p>《关于提议召开广州市普东医疗设备股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会的议案》</p>
3	2016 年 11 月 1 日	第一届董事会第三次会议	<p>审议：</p> <p>《关于更换广州市普东医疗设备股份有限公司的审计机构的议案》</p> <p>《关于提议召开广州市普东医疗设备股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会的议案》</p>
4	2016 年 12 月 23 日	第一届董事会第四次会议	<p>审议：</p> <p>《审计报告的议案》</p> <p>《关于董事会对公司治理机制评估意见的议案》</p>
5	2017 年 1 月 4 日	第一届董事会第五次会议	<p>审议：</p> <p>《关于确认 2014 年、2015 年及 2016 年 1 月-12 月关联交易的议案》</p> <p>《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>《关于提议召开广州市普东医疗设备股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》</p>

3、监事会的召开情况

序号	会议时间	会议届次	会议主要内容
1	2016 年 7 月 28 日	第一届监事会第一次会议	<p>审议：</p> <p>《关于选举广州市普东医疗设备股份有限公司监事会主席的议案》</p>
2	2016 年 9 月 30 日	第一届监事会第二次会议	<p>审议：</p> <p>《关于确认 2014 年、2015 年及 2016 年 1 月-6 月关联交易的议案》</p>
3	2017 年 1 月 4 日	第一届监事会第三次会议	<p>审议：</p> <p>《关于确认 2014 年、2015 年及 2016 年 1 月-12 月关联交易的议案》</p> <p>《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》</p>

（二）上述机构和相关人员履行职责情况的说明

上述机构的相关人员均符合《公司法》及《公司章程》的任职要求，且从已召开的股东大会、董事会、监事会的情况来看，相关人员能按照“三会”议事规则履行其权利和义务，未发现损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。但因股份公司成立时间尚短，还需增强公司董事、监事和高级管理人员的“三会”规范运作意识。公司将通过检查公司各项管理制度的执行情况来不断加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性。

（三）职工代表监事履行责任情况

2016年7月21日，有限公司召开职工代表大会，大会选举郭华为职工代表监事。职工代表监事郭华与股东代表监事黄蕾、王文冲共同对公司高级管理人员履行职责情况、公司财务及相关经营活动依法进行监督。但由于股份公司成立时间较短，职工代表监事履行责任情况还需进一步验证。

（四）投资者参与公司治理情况

公司高度重视投资者合法履行其股东权益和在公司治理、董事会重大决策方面的作用，随着公司治理机制的不断完善、健全，公司会根据法律法规、公司章程和相关规定为投资者创造各种参与公司重大决策的条件，充分保障其合法权益。

二、公司董事会关于治理机制的说明

（一）内部管理制度建设情况

公司针对自身经营特点，按照现代企业管理制度的要求建立了一整套规范合理的内部控制制度及配套的内部控制流程，包括《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》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《重大投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，建立健全了公司三会一层治理机制。

（二）公司董事会对公司治理机制执行情况的评估意见

1、有限公司阶段

有限公司阶段初期，由于公司规模较小，尚未设立董事会和监事会，仅设立了执行董事一名，监事一名，治理结构不够健全。公司 2014 年 10 月才组建了董事会和监事会，建立健全了三会一层制度。在有限公司阶段，公司在股东会通知、召开等环节未能严格按照公司法以及公司章程的规定执行，存在一定瑕疵，除涉及公司重大变更事项，相关会议决议和会议记录保存不完整。

2、股份公司阶段

股份公司成立后，制定了完善的《公司章程》，对股东的知情权、参与权、质询权和表决权等相关权利进行了明确规定。公司建立、健全了部分重要制度，如《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》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》、《重大投资决策管理制度》等，对关联股东和董事的回避、纠纷解决机制、风险控制等做出了相应的规定。

（1）纠纷解决机制

《公司章程》第一百九十四条规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼方式解决。

（2）关联股东、董事回避制度

《公司章程》第八十条规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。关联股东违反本条规定参与投票表决的，其表决票中对于有关关联交易事项的表决归于无效。《关联交易决策制度》中也对关联股东和关联董事在表决时的回避事宜作出了明确的规定。

（3）财务管理及风险控制

公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效的保证了公司经营业务的有效进行，促进了公司经营效率的提高，有利于经营目标的实现，符合公司发展的要求。

公司董事会对公司治理机制的执行情况讨论后认为：公司现有治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，并控制内部风险，能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。但因股份公司设立时间较短，仍需要管理层在实际运作中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违法违规情况

1、公司控股股东、实际控制人最近两年违法违规情况

公司控股股东、实际控制人最近两年不存在违法违规及受处罚的情况。

2、公司最近两年因存在违法违规及受处罚的情况

根据工商、国税、地税、质监、安监、人力资源与社会保障局、住房公积金管理中心等行政部门出具的证明，公司最近两年没有违法违规行为，没有受到行政机关行政处罚。

四、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全公司法人治理结构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具备独立运营能力，具有独立、完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

（一）业务分开情况

公司的主营业务为提供研发、生产及销售医用激光电子设备。公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，具备直接面向市场独立经营的能力；公司与实际控制人控制的其他企业现不存在未消除的同业竞争问题；公司与实际控制人及其控制的其他企业不存在影响公司独立性的关联交易。

公司拥有独立完整的开发和销售系统，能够独立进行经营，其业务收入绝大部分来源于自身经营，不存在需依靠实际控制人及其控制的其他企业才能经营获

利的情况。

（二）资产分开情况

公司由有限公司整体变更设立，发起人将经营性资产、全部技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的有形资产和无形资产。公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。截至本公开转让说明书出具之日，公司与控股股东及实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确。

报告期内，存在股东与公司之间的关联资金往来，具体参见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“五、关联方、关联关系以及关联交易情况”。

公司股东、董事、监事以及高级管理人员均已签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺“在本人及关系密切的家庭成员（主要包括本人的配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）与公司构成关联方的期间内，本人将尽量避免与公司发生关联交易，如该等关联交易不可避免，本人保证按照市场公允的作价原则和方式，并严格遵守公司章程及相关管理制度的要求，履行相应程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护，避免损害公司以及其他股东的利益。”

（三）机构分开情况

公司机构独立，已设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。同时，公司内部设有行政部、财务部、研发部、生产部、采购部、质检部、法规部、销售部、市场部、售后部、外贸部等内部管理职能部门，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。

公司制定了较为完备的内部管理制度。公司各机构和各职能部门按法律、行政法规、其他规范性文件和公司章程及其他内部管理制度规定的职责独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

（四）人员分开情况

公司董事长王可承、董事兼总经理李正周、董事周小南、修卫平、赵颜渊、监事会主席黄蕾的兼职情况详见本公开转让说明书第三节之“七、（四）公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况”相关内容。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等其他高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，亦不存在公司的财务人员在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司高级管理人员均由公司董事会聘任。

公司与正式员工、退休返聘人员分别签订了劳动合同、返聘协议，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

（五）财务分开情况

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

五、同业竞争情况

（一）同业竞争情况说明

1、控股股东、实际控制人控制的其他企业

公司控股股东、实际控制人及其亲属报告期内对外投资持股5%以上的企业情况如下：

编号	名称	经营范围	关联关系
1	珠海市普东聚富投资合伙企业(有限合伙)	项目投资；投资咨询；企业管理咨询服务。	李正周持有 33.50% 的合伙份额且任执行事务合伙人、王可承持有 7.50% 的合伙份额、公司股东

2	深圳烽镭光电科技有限公司	自动焊接机、半导体激光器的生产加工与销售；光电技术开发；计算机软件、自动化设备的研发及销售；国内贸易；货物及技术进出口。	王可承原持股 16.20%，李正周持股 10.80%，2016 年 7 月 21 日已经转让
3	广州市康乐医疗器材有限公司	二、三类医疗器械零售；二、三类医疗器械批发。	王可承原持股 80.00%，2014 年 9 月 2 日已经转让
4	广州澳晟商贸发展有限公司	商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；酒类批发，	王可承的配偶余秀丁原持股 50.00%，2015 年 5 月已经转让股权
5	中山市恒誉电子仪器有限公司	销售：仪器仪表、环境设备、工具辅料、电子产品、电器电工器材。	李正周持股 50.00%，配偶王彩林持股 50.00%
6	中山市东风镇远大仪器仪表商行	零售：电子仪器仪表、电子设备、电子工具、电工器材。	李正周兄弟姐妹的配偶肖胜元为个体经营者
7	福建省南安市龙塘机械有限公司	销售：机械设备。	李正周兄弟姐妹的配偶罗汉先持股 100.00%

上述关联企业当中广州市康乐医疗器材有限公司在经营范围上与公司存在重叠，为避免同业竞争，2014年9月王可承已经将所持80%的股权转让。

根据实际控制人王可承以及股权受让方卢一锋出具的《关于广州市康乐医疗器材有限公司股权转让的确认函》，本次股权转让受让方卢一锋与王可承以及公司其他股东、董事、监事以及高级管理人员不存在关联关系，本次股权转让真实，不存在股权代持的情形。

除此之外，截至目前，公司控股股东、实际控制人及其亲属对外投资的企业均与公司之间不存在同业竞争。

2、除上述企业之外，公司持股 5%以上的股东、董事、监事以及高级管理人员持股 5%以上的主要企业

编号	名称	经营范围	关联关系
1	中山迈雷特数控技术有限公司	研发、生产、销售：高端数控系统、交流伺服驱动器、伺服电机，各种专用数控设备、机械手，齿轮加工机床及各种数控机床；各种机床及齿轮加工机床的数控化改造。	天使一号持股 5% 以上的企业
2	广州华汇生物实业有限公司	食品添加剂的研究、开发、销售及技术咨询；生产：食品添加剂、淀粉糖（生产另设分公司经营）；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）；货物进出口，技术进出口。	天使一号持股 5% 以上的企业

3	广州晶品智能压塑科技股份有限公司	食品添加剂的研究、开发、销售及技术咨询；生产：食品添加剂、淀粉糖（生产另设分公司经营）；批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）；货物进出口，技术进出口。	天使一号持股5%以上的企业
4	东莞成电精工自动化技术有限公司	自动化机械设备的研发、生产、销售；生产和销售：工业自动化控制系统装置、电工机械设备、自动化检测设备。	天使一号持股5%以上的企业
5	广东农之道农牧科技有限公司	饲料零售；禽、蛋及水产品批发；谷物、豆及薯类批发；禽、蛋及水产品零售；谷物副产品批发；收购农副产品；农业科学研究和试验发展；饲料批发；肉制品批发（鲜肉、冷却肉除外）；鸡的饲养；肉制品零售；预包装食品批发；鸭的饲养；饲料加工；鹅的饲养；预包装食品零售；其他家禽饲养；散装食品零售；散装食品批发。	天使一号持股5%以上的企业
6	深圳市微润灌溉技术有限公司	节水灌溉产品的技术开发、设计、销售及上门安装（法律、行政法规和国务院决定规定需要前置审批的项目，取得相关审批后方可经营）；微润灌溉系统、节水灌溉自动化系统、滴灌喷灌系统的技术服务及施工、安装；物联网、自动化、信息化软件开发、技术设计、技术服务、上门安装；货物及技术进出口。	天使一号持股5%以上的企业
7	珠海绿卫士航空植保技术有限公司	航空植保设备研发、生产及销售、租赁、维修保养服务，航空植保技术服务，农业机械租赁、维修保养服务，工业自动化、仪器仪表制造及销售，应用软件开发与服务。	天使一号持股5%以上的企业
8	深圳市深信信息技术有限公司	计算机软硬件、通信设备、仪器仪表、电子产品的技术开发与销售；计算机网络技术开发；计算机系统集成；信息咨询（不含金融业务、人才中介服务和其它限制项目）；电子监控、安防工程、LED 电子显示屏的设计、施工；农业技术开发；国内贸易；货物和技术进出口。	天使一号持股5%以上的企业
9	广州像素数据技术股份有限公司	电气设备批发；计算机、软件及辅助设备零售；技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；电子元器件批发；计算机、软件及辅助设备批发；照相机维修服务；计算机和辅助设备修理；计算机技术开发、技术服务；集成电路设计；数据处理和存储服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发；光电子器件及其他电子器件制造；取证鉴定专用器材的制造；电子工业专用设备制造；摄影服务；照片扩印及处理服务；网上图片服务；增值电信服务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）。	天使一号持股5%以上的企业

10	深圳有车邦汽车美容服务连锁有限公司	兴办实业（具体项目另行申报）；汽车轮胎、汽车电池、汽车用品、汽车用添加剂、汽车用润滑油的销售；国内贸易；信息咨询；汽车美容、无水洗车；三类汽车专项维修（车身清洁维护，轮胎动平衡及修补，供油系统维护及油品更换）。	天使一号持股5%以上的企业
11	广州乐窝客信息科技有限公司	软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；数字动漫制作；游戏软件设计制作；企业形象策划服务；广告业；销售本公司生产的产品；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务。	天使一号持股5%以上的企业
12	东莞市盟大塑化科技有限公司	信息服务业务；研发及技术转让、销售、网上销售；塑胶原料、塑胶制品、橡胶制品、塑料助剂、通用机械设备、模具及其他化工产品；计算机软硬件、网络技术的研发及技术转让；塑胶技术、电子商务的咨询服务；软件开发、销售；广告的设计、制作、发布。	天使一号持股5%以上的企业
13	广州帝奇医药技术有限公司	生物技术转让服务；生物技术咨询、交流服务；医学研究和试验发展；药品研发。	白云新材料持股5%以上的企业
14	东莞市富卡信息科技有限公司	信息网络技术及计算机数据库的技术、人工智能算法解决方案、大数据处理技术、电子商务技术的研发、应用及技术服务；计算机云端产品设计、技术开发与技术服务；网上销售；日用品、化妆品、鞋帽、箱包；货物进出口；计算机软硬件的技术开发、产品销售；广告的设计、制作、代理、发布。	白云新材料持股5%以上的企业
15	广东普加福光电科技有限公司	光电、电气、电子材料的技术研发。生产销售各种光电、电气、电子产品及其技术咨询、产品服务，安装家用电器及配件、其他节能高科技产品。	白云新材料持股5%以上的企业
16	广州天懋信息系统股份有限公司	信息系统集成服务；计算机零配件批发；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；安全智能卡类设备和系统制造；数据处理和存储服务；安全技术防范系统设计、施工、维修；公共设施安全监测服务；计算机整机制造；软件开发；软件服务；雷达、导航与测控系统工程安装服务；软件测试服务；计算机应用电子设备制造；安全技术防范产品制造；通信技术研究开发、技术服务；电子工程设计服务；安全生产技术服务；计算机房设计服务；安全技术防范产品批发；计算机及通讯设备租赁；软件零售；计算机技术开发、技术服务；软件批发；电子、通信与自动控制技术研究、开发；计算机外围设备制造；安全技术防范产品零售。	白云新材料持股5%以上的企业

17	广东研捷医药科技有限公司	化学药品制剂制造；化学药品原料药制造；专业化设计服务；货物进出口（专营专控商品除外）；化学试剂和助剂制造（监控化学品、危险化学品除外）；医学研究和试验发展；新材料技术推广服务；工程和技术研究和试验发展；矿产品、建材及化工产品批发；生物技术推广服务；一类医疗器械批发；实验分析仪器制造；专项化学用品制造（监控化学品、危险化学品除外）。	白云新材料持股 5% 以上的企业
18	广州市君喜善服饰有限公司	装批发；服装辅料批发；服装零售；服装辅料零售；帽零售；帽批发；鞋批发；鞋零售；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）。	公司董事会秘书林海滨持股 5% 以上且担任监事的企业

综上，公司持股5%以上的股东、董事、监事以及高级管理人员投资超过5%的主要企业主营业务与公司存在区别，不存在同业竞争的情形。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为避免与公司的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、董事、监事以及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

“一、本人承诺将不会在中国境内或境外以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股权及其它权益）直接或间接从事或参与任何商业上与公司构成竞争的任何业务或活动，或以其他任何形式取得上述经济实体的控制权，或在上述经济实体中担任高级管理人员或核心技术人员。不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品和服务相同、相似或可能取代公司产品和服务的业务活动。本人如从任何第三方获得的商业机会与公司经营的业务有竞争或可能竞争，则本人将立即通知公司，并将该等商业机会让予公司。

二、本人承诺不利用本人对公司了解及获取的信息从事、直接或间接参与和公司相竞争的活动，并承诺不直接或间接进行或参与任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。该等竞争包括但不限于：直接或间接从公司招聘专业技术人员、销售人员、高级管理人员；不正当地利用公司的无形资产；在广告、宣传上贬损公司的产品和服务形象与企业形象等。

三、本人在作为公司控股股东/实际控制人/董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。如出现因本人违反上述承诺与保证而导致公司或股东的权益受到

损害的情况，本人将依法承担全部经济损失。

四、上述承诺为不可撤销之承诺，本人严格履行上述承诺内容，如有违反，本人将承担由此产生的一切法律责任。”

六、资金占用、对外担保情况

报告期内公司不存在对外担保的情形，但是公司与关联方之间存在资金往来，参见本公开转让说明书“第四节 公司财务”之“五 关联方、关联关系及关联交易情况”。截至本公开转让说明书出具之日，关联方占用公司资金情况已经清理完毕。

《公司章程》通过对控股股东、实际控制人及其关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为进行明确禁止以防控控股股东、实际控制人侵害公司以及其他股东的利益。《公司章程》第二十一条规定，公司不以赠与、垫资、担保、补偿或贷款等形式，对购买或者拟购买公司股份的人提供任何资助。《公司章程》第三十九条规定，公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司利益。违反规定的，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务。控股股东应严格依法行使出资人的权利，控股股东不得利用利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和其他股东的合法权益，不得利用其控制地位损害公司和其他股东的利益。

为进一步规范公司关联方占用资金问题，公司股东、董监高出具《关于不占用公司资产的承诺》，“自本承诺函出具之日，本人/本企业及本人/本企业所控制的企业不存在占用公司资产的情形，公司不存在为本人/本企业及本人/本企业所控制的企业提供担保的情形。自本承诺函出具之日起，本人/本企业将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性法律文件、《公司章程》及公司相关管理制度的规定，不得以任何方式违规占用公司的资产，不违规要求公司提供担保。如违反上述承诺并因此给公司造成经济损失，本人/本企业将向公司进行赔偿。”

截至本公开转让说明书出具之日，公司股东、董事、监事以及高级管理人员不存在违反上述承诺、规范的情形。

七、需提醒投资者关注的董事、监事、高级管理人员的其他事项

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

姓名	职务	直接持股数 (股)	直接持股比例 (%)	间接持股数 (股)	间接持股比例 (%)
王可承	董事长	6,000,000	44.16	81,522	0.60
李正周	董事、总经理、财务总监	4,000,000	29.44	385,870	2.84
周小南	董事	-	-	8,961	0.07
张小康	董事	-	-	27,174	0.20
修卫平	董事	-	-	27,174	0.20
陈磊	董事、副总经理	-	-	54,348	0.40
赵颜渊	董事	-	-	6,721	0.05
黄蕾	监事会主席	-	-	40,761	0.30
王文冲	监事	-	-	5,435	0.04
郭华	职工代表监事	-	-	10,870	0.08
林海滨	董事会秘书	-	-	27,174	0.20
合计	—	10,000,000	73.60	676,010	4.98

（二）董事、监事及高级管理人员之间的亲属关系

公司董事、监事以及高级管理人员之间没有亲属关系。

（三）与公司签订重要协议或做出的重要承诺

- 1、在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员与公司签有《劳动合同》。
- 2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范和减少关联交易的承诺函》、《关于不占用公司资产的承诺》等。

（四）公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员其他兼职情况如下：

姓名	在本公司职务	兼职单位	在兼职单位职务
----	--------	------	---------

王可承	董事长	广州市普东医疗科技有限公司	执行董事兼经理
李正周	董事、总经理	珠海市普东聚富投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人
		广州市普东医疗科技有限公司	监事
		中山市恒誉电子仪器有限公司	监事
周小南	董事	广东粤科风险投资管理有限公司	董事、总经理
		广州市金洋水产养殖有限公司	董事
		江门市奥伦德光电有限公司	董事
		惠州茂硕能源科技有限公司	董事
		广东农之道农牧科技有限公司	董事
		深圳市微润灌溉技术有限公司	董事
		广州晶品智能压塑科技股份有限公司	董事
		深圳市有车邦汽车美容服务有限公司	董事
修卫平	董事	广东省财经职业技术学校	财务科副科长
赵颜渊	董事	广东粤科风险投资管理有限公司	投资副总监
		中山迈雷特数控技术有限公司	监事
		广东研捷医药科技有限公司	董事
		广州微牌智能科技有限公司	监事
		东莞成电精工自动化技术有限公司	监事
林海滨	董事会秘书	广州市君喜善服饰有限公司	监事

除此之外，其他董事、监事及高级管理人员不存在在其他单位兼职的情况。

（五）公司董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况

截至本公开转让说明书出具之日，公司董事、监事、高级管理人员的其他对外投资情况参见本公开转让说明书“第三节 公司治理 五、同业竞争情况”部分。

（六）最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情况

截至本公开转让说明书出具之日，不存在公司董事、监事及高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。

（七）其他对公司持续经营有不利影响的情形

截至本公开转让说明书出具之日，公司董事、监事及高级管理人员不存在其他对公司持续经营有不利影响的情形。

八、董事、监事、高级管理人员近两年内的变动情况

（一）公司近两年历任董事、监事、高级管理人员概览

姓名	有限公司			股份公司
	2014年1月至 2014年10月之前	2014年10月起至 2016年1月	2016年1月起至股 份公司成立之前	股份公司成立之 后起至今
王可承	执行董事兼经理	董事长	董事长	董事长
李正周	监事	董事兼经理	董事兼经理	董事、总经理、财 务总监
周小南	—	董事	董事	董事
张小康	—	—	—	董事
修卫平	—	—	—	董事
陈磊	—	董事	董事	董事、副总经理
赵颜渊	—	董事	董事	董事
黄蕾	—	监事会主席	监事会主席	监事会主席
王文冲	—	—	监事	监事
郭华	—	监事	监事	职工代表监事
林海滨	—	—	—	董事会秘书
黄福相	—	监事	—	—

（二）变化的原因以及影响

报告期初至2014年10月，公司未设立董事会、监事会，设立了执行董事、监事，由王可承担任执行董事兼经理，李正周担任监事。

2014年10月起有限公司在引入专业投资机构后设立了董事会和监事会，董事会由王可承、李正周、周小南、陈磊、赵颜渊组成，其中王可承任董事长；监事会由黄蕾、郭华、黄福相组成，其中黄蕾任监事会主席。董事会以及监事会的建立有助于公司进一步规范公司经营管理。

股份公司成立时，公司设立了三会一层，建立健全公司治理机制，除了董事

会、监事会成员外，公司还设置了副总经理、董事会秘书、财务总监。公司成立至今，通过不断吸收专业管理人才，提高经营管理能力。股份公司成立后，公司董事会、监事会以及高级管理人员均未发生变动。

第四节 公司财务

一、最近两年及一期的审计意见

(一) 最近两年及一期的审计意见

公司最近两年及一期的财务报表已经由具有证券期货业务资格的瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了瑞华审字【2016】40030091号标准无保留意见的审计报告。

(二) 财务报表的编制基础及合并报表范围

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。

(三) 最近两年及一期合并财务报表范围及变化情况

1、同一控制下企业合并

不适用。

2、在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
广州市普东医疗科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	医疗器材销售	100.00	设立

子公司成立于 2014 年 09 月 10 日，注册资本 500.00 万元，取得统一社会信用代码为 914401163046271287 的企业法人营业执照号。法人代表：王可承，公

司注册地址：广州高新技术产业开发区科学城科学大道 182 号创新大厦 C2 栋第 6 层 603 单元。

二、最近两年及一期经审计的财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金	1,131,453.33	917,470.43	299,112.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	3,092,886.07	2,959,216.61	754,398.00
预付款项	1,394,079.49	9,069,628.24	1,812,557.28
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	2,628,365.25	1,888,517.03	10,735,238.32
存货	10,723,569.46	8,094,509.50	4,043,605.82
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	806,405.98	9,088,815.65	1,342,385.93
流动资产合计	19,776,759.58	32,018,157.46	18,987,297.60
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	4,550,515.91	3,523,424.51	794,956.74
在建工程	-	84,786.33	-
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	4,283,149.96	4,901,091.91	396,776.85
递延所得税资产	175,717.88	74,593.35	161,701.44
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	9,009,383.75	8,583,896.10	1,353,435.03
资产总计	28,786,143.33	40,602,053.56	20,340,732.63
流动负债：			
短期借款	900,000.00	5,100,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	242,793.56	438,981.80	443,283.08
预收款项	2,147,231.20	11,286,353.20	2,952,445.04
应付职工薪酬	406,235.28	1,722,435.84	-
应交税费	164,634.72	1,285,362.21	355,822.84
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	81,696.11	94,848.25	24,950.39
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	3,942,590.87	19,927,981.30	3,776,501.35
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	270,000.00	270,000.00	150,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	270,000.00	270,000.00	150,000.00
负债合计	4,212,590.87	20,197,981.30	3,926,501.35
股东权益：			
股本	13,586,957.00	12,500,000.00	11,493,507.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	12,723,223.92	5,869,562.00	3,506,493.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	580,393.56	175,836.87
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-1,736,628.46	1,454,116.70	1,238,394.41
归属于母公司股东权益合计	24,573,552.46	20,404,072.26	16,414,231.28
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	24,573,552.46	20,404,072.26	16,414,231.28
负债和股东权益总计	28,786,143.33	40,602,053.56	20,340,732.63

（二）合并利润表

单位：元

项目	2016年1-10月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	27,595,490.76	22,157,693.90	10,178,232.97
其中：营业收入	27,595,490.76	22,157,693.90	10,178,232.97
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	27,849,689.98	22,368,747.19	9,038,466.00
其中：营业成本	12,897,212.52	6,380,253.53	3,294,442.47

利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	199,061.44	263,973.13	122,165.65
销售费用	5,225,145.96	7,155,739.93	1,236,331.07
管理费用	9,067,242.25	9,239,630.31	3,360,082.59
财务费用	130,761.61	216,937.68	541,094.34
资产减值损失	330,266.20	-887,787.39	484,349.88
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）	36,084.36	12,633.49	6,185.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-218,114.86	-198,419.80	1,145,952.62
加：营业外收入	1,492,890.46	1,435,527.94	493,497.45
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	964,081.82	3,189.37	450.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	310,693.78	1,233,918.77	1,639,000.07
减：所得税费用	141,213.58	613,639.79	-66,606.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	169,480.20	620,278.98	1,705,606.30
归属于母公司股东的净利润	169,480.20	620,278.98	1,705,606.30
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
6、其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	169,480.20	620,278.98	1,705,606.30
归属于母公司股东的综合收益总额	169,480.20	620,278.98	1,705,606.30
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

(三) 合并现金流量表

单位：元

项目	2016年1-10月	2015年度	2014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	21,644,083.82	32,112,302.85	18,344,128.25
收到的税费返还	912,113.29	1,076,652.64	605,667.41
收到其他与经营活动有关的现金	1,760,789.66	11,720,597.62	165,419.46
经营活动现金流入小计	24,316,986.77	44,909,553.11	19,115,215.12
购买商品、接受劳务支付的现金	9,759,342.62	19,222,627.25	4,750,844.77
支付给职工以及为职工支付的现金	7,149,156.22	6,175,317.03	2,483,969.67
支付的各项税费	3,608,798.23	1,757,414.99	887,375.42
支付其他与经营活动有关的现金	8,431,580.63	9,960,186.60	5,174,257.56
经营活动现金流出小计	28,948,877.70	37,115,545.87	13,296,447.42
经营活动产生的现金流量净额	-4,631,890.93	7,794,007.24	5,818,767.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	22,760,000.00	16,400,000.00	10,329,000.00
取得投资收益收到的现金	36,084.36	12,633.49	6,185.65
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	22,796,084.36	16,412,633.49	10,335,185.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,417,171.89	8,044,172.23	501,174.74
投资支付的现金	14,160,000.00	23,800,000.00	11,529,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	17,577,171.89	31,844,172.23	12,030,174.74
投资活动产生的现金流量净额	5,218,912.47	-15,431,538.74	-1,694,989.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	4,000,000.00	3,369,562.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	1,900,000.00	7,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	5,900,000.00	10,369,562.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	6,100,000.00	1,900,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	173,038.64	213,672.32	529,650.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	6,273,038.64	2,113,672.32	9,529,650.00
筹资活动产生的现金流量净额	-373,038.64	8,255,889.68	-4,529,650.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	213,982.90	618,358.18	-405,871.39
加：期初现金及现金等价物余额	917,470.43	299,112.25	704,983.64
六、期末现金及现金等价物余额	1,131,453.33	917,470.43	299,112.25

(四) 合并所有者权益变动表

2016年1-10月所有者权益变动表

单位：元

项目	2016年1-10月							
	归属于母公司股东的股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	12,500,000.00	5,869,562.00	-	580,393.56	-	1,454,116.70	-	20,404,072.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	12,500,000.00	5,869,562.00	-	580,393.56	-	1,454,116.70	-	20,404,072.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,086,957.00	6,853,661.92	-	-580,393.56	-	-3,190,745.16	-	4,169,480.20
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	169,480.20	-	169,480.20
（二）股东投入和减少资本	1,086,957.00	2,913,043.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00
1、股东投入的普通股	1,086,957.00	2,913,043.00	-	-	-	-	-	4,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-

3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配		3,940,618.92	-	-580,393.56	-	-3,360,225.36	-	-0.00
1、提取盈余公积	-	-	-	-35,528.11	-	35,528.11	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	3,940,618.92	-	-544,865.45	-	-3,395,753.47	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	13,586,957.00	12,723,223.92	-	-	-	-1,736,628.46	-	24,573,552.46

2015年度所有者权益变动表

单位：元

项目	2015年度							
	归属于母公司股东的股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	11,493,507.00	3,506,493.00	-	175,836.87	-	1,238,394.41	-	16,414,231.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	11,493,507.00	3,506,493.00	-	175,836.87	-	1,238,394.41	-	16,414,231.28
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,006,493.00	2,363,069.00	-	404,556.69	-	215,722.29	-	3,989,840.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	620,278.98	-	620,278.98
（二）股东投入和减少资本	1,006,493.00	2,363,069.00	-	-	-	-	-	3,369,562.00
1、股东投入的普通股	1,006,493.00	2,363,069.00	-	-	-	-	-	3,369,562.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-

4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	404,556.69	-	-404,556.69	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	404,556.69	-	-404,556.69	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	12,500,000.00	5,869,562.00	-	580,393.56	-	1,454,116.70	-	20,404,072.26

2014年度所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年度							
	归属于母公司股东的股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-291,375.02	-	9,708,624.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-291,375.02	-	9,708,624.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,493,507.00	3,506,493.00	-	175,836.87	-	1,529,769.43	-	6,705,606.30
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	1,705,606.30	-	1,705,606.30
(二) 股东投入和减少资本	1,493,507.00	3,506,493.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
1、股东投入的普通股	1,493,507.00	3,506,493.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	175,836.87	-	-175,836.87	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	175,836.87	-	-175,836.87	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	11,493,507.00	3,506,493.00	-	175,836.87	-	1,238,394.41	-	16,414,231.28

(五) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2016.10.31	2015.12.31	2014.12.31
流动资产：			
货币资金	928,206.18	387,216.53	285,499.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	1,931,818.95	1,348,917.21	754,398.00
预付款项	1,370,879.49	2,029,135.24	1,812,557.28
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	6,521,444.76	9,053,808.04	9,813,738.32
存货	10,315,723.61	7,176,957.26	4,043,605.82
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	806,405.98	5,088,815.65	1,342,385.93
流动资产合计	21,874,478.97	25,084,849.93	18,052,185.00
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	3,400,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	3,899,411.92	3,441,174.36	794,956.74
在建工程	-	84,786.33	-
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	2,792,536.76	2,852,326.32	396,776.85
递延所得税资产	232,072.71	25,821.65	149,576.44
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	10,324,021.39	7,404,108.66	2,341,310.03
资产总计	32,198,500.36	32,488,958.59	20,393,495.03
流动负债：			
短期借款	900,000.00	5,100,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	159,733.55	433,781.80	443,283.08
预收款项	2,125,300.00	1,199,000.00	2,952,445.04
应付职工薪酬	353,235.28	723,179.96	-
应交税费	237,927.58	816,561.37	355,822.84
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	68,696.11	64,312.88	24,950.39
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	3,844,892.52	8,336,836.01	3,776,501.35
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	270,000.00	270,000.00	150,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-

非流动负债合计	270,000.00	270,000.00	150,000.00
负债合计	4,114,892.52	8,606,836.01	3,926,501.35
股东权益：			
股本	13,586,957.00	12,500,000.00	11,493,507.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	12,723,223.92	5,869,562.00	3,506,493.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	580,393.56	175,836.87
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	1,773,426.92	4,932,167.02	1,291,156.81
股东权益合计	28,083,607.84	23,882,122.58	16,466,993.68
负债和股东权益总计	32,198,500.36	32,488,958.59	20,393,495.03

(六) 母公司利润表

单位：元

项目	2016年1-10月	2015年度	2014年度
一、营业收入	14,372,978.66	17,854,182.56	10,178,232.97
减：营业成本	4,968,026.42	5,278,741.86	3,294,442.47
营业税金及附加	127,011.83	180,052.73	122,165.65
销售费用	1,198,951.88	2,358,625.89	1,236,331.07
管理费用	6,614,692.03	7,560,305.01	3,342,695.59
财务费用	126,318.82	215,835.45	540,779.40
资产减值损失	1,650,008.44	-990,038.35	435,849.88
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）	26,394.14	12,633.49	4,871.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-285,636.62	3,263,293.46	1,210,840.02
加：营业外收入	1,487,290.46	1,435,527.93	493,497.45
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	964,081.53	2,968.00	450.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	237,572.31	4,695,853.39	1,703,887.47
减：所得税费用	36,087.05	650,286.49	-54,481.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	201,485.26	4,045,566.90	1,758,368.70
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或净资产的变动	-	-	-
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	-	-	-
6、其他	-	-	-
六、综合收益总额	201,485.26	4,045,566.90	1,758,368.70

(七) 母公司现金流量表

单位：元

项目	2016年1-10月	2015年度	2014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	16,871,095.98	18,289,679.68	18,344,128.25
收到的税费返还	912,113.29	1,076,652.64	605,667.41
收到其他与经营活动有关的现金	3,142,164.90	2,422,129.42	165,224.40
经营活动现金流入小计	20,925,374.17	21,788,461.74	19,115,020.06
购买商品、接受劳务支付的现金	8,539,580.21	9,740,796.75	4,750,844.77
支付给职工以及为职工支付的现金	3,336,523.64	3,155,935.80	2,471,369.67
支付的各项税费	2,144,162.07	1,753,750.20	887,375.42
支付其他与经营活动有关的现金	3,810,059.26	6,295,854.15	4,198,960.56
经营活动现金流出小计	17,830,325.18	20,946,336.90	12,308,550.42
经营活动产生的现金流量净额	3,095,048.99	842,124.84	6,806,469.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	13,900,000.00	16,400,000.00	7,830,000.00
取得投资收益收到的现金	26,394.14	12,633.49	4,871.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	13,926,394.14	16,412,633.49	7,834,871.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,807,414.84	5,608,931.13	501,174.74
投资支付的现金	13,300,000.00	19,800,000.00	10,030,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	16,107,414.84	25,408,931.13	10,531,174.74
投资活动产生的现金流量净额	-2,181,020.70	-8,996,297.64	-2,696,303.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	4,000,000.00	3,369,562.00	5,000,000.00
取得借款收到的现金	1,900,000.00	7,000,000.00	-

发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	5,900,000.00	10,369,562.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	6,100,000.00	1,900,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	173,038.64	213,672.32	529,650.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	6,273,038.64	2,113,672.32	9,529,650.00
筹资活动产生的现金流量净额	-373,038.64	8,255,889.68	-4,529,650.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	540,989.65	101,716.88	-419,483.99
加：期初现金及现金等价物余额	387,216.53	285,499.65	704,983.64
六、期末现金及现金等价物余额	928,206.18	387,216.53	285,499.65

(八) 母公司所有者权益变动表

2016年1-10月所有者权益变动表

单位：元

项目	2016年1-10月						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	12,500,000.00	5,869,562.00	-	580,393.56	-	4,932,167.02	23,882,122.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	12,500,000.00	5,869,562.00	-	580,393.56	-	4,932,167.02	23,882,122.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,086,957.00	6,853,661.92		-580,393.56	-	-3,158,740.10	4,201,485.26
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	201,485.26	201,485.26
(二) 股东投入和减少资本	1,086,957.00	2,913,043.00	-	-	-	-	4,000,000.00
1、股东投入的普通股	1,086,957.00	2,913,043.00	-	-	-	-	4,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	3,940,618.92	-	-580,393.56	-	-3,360,225.36	-

1、提取盈余公积	-	-	-	-35,528.11	-	35,528.11	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	3,940,618.92	-	-544,865.45	-	-3,395,753.47	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	13,586,957.00	12,723,223.92	-	-	-	1,773,426.92	28,083,607.84

2015年所有者权益变动表

单位：元

项目	2015年度						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	11,493,507.00	3,506,493.00	-	175,836.87	-	1,291,156.81	16,466,993.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	11,493,507.00	3,506,493.00	-	175,836.87	-	1,291,156.81	16,466,993.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,006,493.00	2,363,069.00	-	404,556.69	-	3,641,010.21	7,415,128.90
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	4,045,566.90	4,045,566.90
(二) 股东投入和减少资本	1,006,493.00	2,363,069.00	-	-	-	-	3,369,562.00
1、股东投入的普通股	1,006,493.00	2,363,069.00	-	-	-	-	3,369,562.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	404,556.69	-	-404,556.69	-
1、提取盈余公积	-	-	-	404,556.69	-	-404,556.69	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-

3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	12,500,000.00	5,869,562.00	-	580,393.56	-	4,932,167.02	23,882,122.58

2014年所有者权益变动表

单位：元

项目	2014年度						
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-291,375.02	9,708,624.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	-291,375.02	9,708,624.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,493,507.00	3,506,493.00	-	175,836.87	-	1,582,531.83	6,758,368.70
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	1,758,368.70	1,758,368.70
（二）股东投入和减少资本	1,493,507.00	3,506,493.00	-	-	-	-	5,000,000.00
1、股东投入的普通股	1,493,507.00	3,506,493.00	-	-	-	-	5,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	175,836.87	-	-175,836.87	-
1、提取盈余公积	-	-	-	175,836.87	-	-175,836.87	-

2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	11,493,507.00	3,506,493.00	-	175,836.87	-	1,291,156.81	16,466,993.68

三、主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

（一）主要会计政策和会计估计

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、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”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 10 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的财务状况及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-10 月的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

（1）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（2）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当年年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对

其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认

为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人

员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以

外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项

有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因

转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过

交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该

种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

年末应收款项账面余额在 100 万元以上的款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	20	20
2-3年	30	30
3-4年	40	40
4-5年	50	50
5年以上	100	100

合并范围内各公司的内部往来款不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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：a、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；b、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、在产品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以

及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可

辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其

他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	年限平均法	3-5年	5	19%-32%
生产设备	年限平均法	3-5年	5	19%-32%
研发设备	年限平均法	3-10年	5	9.5%-32%
运输设备	年限平均法	5-8年	5	11.9%-19%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见 15 “长期资产减值”。

14、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生

育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

17、收入

（1）商品销售

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

本公司主要销售医疗器械及配件，在商品已交付并经对方验收合格后确认收入。

（2）提供技术服务

公司从事的技术服务主要是指为销售的产品提供后续的维修保养服务。公司的技术服务业务实质上属于提供劳务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。

具体收入确认方法：公司根据服务合同，在维修保养服务已提供并验收合格时，确认收入的实现。

（3）业务合作分成

公司从事的业务合作分成是指以将设备投放合作方式取得的收入按一定比例分成。公司的业务合作分成实质上属于让渡资产使用权，适用收入准则中让渡资产使用权的确认原则。

具体收入确认方法：根据合作协议，公司取得合作方提供的收益核算清单，双方核对确认时，确认收入实现。

18、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，或者用于补偿已经发生的相关费用和损失，但需要以后期间政府验收的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间或验收合格后计入当期损益；用于补

偿已经发生的相关费用和损失且无需以后期间政府验收的，直接计入当期损益。

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

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延

所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

20、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所

有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

21、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告

期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二) 主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标

(一) 报告期内主要财务指标

项目	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	2,878.61	4,060.21	2,034.07
股东权益合计（万元）	2,457.36	2,040.41	1,641.42
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	2,457.36	2,040.41	1,641.42
每股净资产（元）	1.81	1.63	1.43

归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.81	1.63	1.43
资产负债率（母公司）	12.78%	26.49%	19.25%
流动比率（倍）	5.02	1.61	5.03
速动比率（倍）	1.94	0.75	3.48
项目	2016年1-10月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	2,759.55	2,215.77	1,017.82
净利润（万元）	16.95	62.03	170.56
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	16.95	62.03	170.56
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	43.60	38.01	168.60
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	43.60	38.01	168.60
毛利率（%）	53.26	71.21	67.63
净资产收益率（%）	0.73	3.71	14.44
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	1.87	2.27	14.27
基本每股收益（元/股）	0.0128	0.0540	0.1644
稀释每股收益（元/股）	0.0128	0.0540	0.1644
应收账款周转率（次）	8.26	11.11	2.96
存货周转率（次）	1.36	1.04	0.92
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-463.19	779.40	581.88
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.34	0.62	0.51

注：上述财务指标计算公式如下：

①流动比率=流动资产/流动负债

②速动比率=流动资产-存货-预付账款/流动负债

③资产负债率=总负债/总资产×100%

④应收账款周转率=营业收入/应收账款平均余额

⑤存货周转率=营业成本/存货平均余额

⑥每股经营活动的现金流量=经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额

⑦每股净现金流量=现金流量净额/期末股本总额

⑧净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$

其中：P 为报告期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 为报告期归属于公司普通股股东的净利润；E0 为期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

⑨每股收益= $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

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；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 为报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

⑩每股净资产=所有者权益/总股数

1、盈利能力分析

项目	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
每股净资产（元）	1.81	1.63	1.43
项目	2016年1-10月	2015年度	2014年度
营业收入（万元）	2,759.55	2,215.77	1,017.82
净利润（万元）	16.95	62.03	170.56
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	43.60	38.01	168.60
毛利率（%）	53.26	71.21	67.63
净资产收益率（%）	0.73	3.71	14.44
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	1.87	2.27	14.27

基本每股收益（元/股）	0.0128	0.0540	0.1644
稀释每股收益（元/股）	0.0128	0.0540	0.1644

2016年1-10月、2015年度、2014年度，公司的营业收入分别为27,595,490.76元、22,157,693.90元、10,178,232.97元，报告期内公司主营业务收入占营业收入比重分别为95.01%、94.22%、95.62%，公司主营业务收入占总营业收入比例大，主营业务突出。与2014年度相比，公司2015年度营业收入增长11,979,460.93元，增长幅度为117.70%。

2016年1-10月、2015年度、2014年度，公司的净资产收益率分别为0.73%、3.71%、14.44%。公司2016年1-10月、2015年度、2014年度归属于公司普通股股东的净利润分别169,480.20元、620,278.98元、1,705,606.30元，2015年度相比2014年度净利润减少1,085,327.32元，主要系2015年子公司开始开展业务，虽然当年度产生了4,799,237.84元的收入，但相关成本费用较大，其中销售费用占比较大，为4,797,114.04元。2016年1-10月公司的净利润较低，主要系2016年公司因办公场所搬迁而将原办公场所创新大厦7楼未摊销完的装修费一次性转入当期损益，产生了963,750.00元的营业外支出。报告期内公司净资产相对稳定，因此2016年1-10月、2015年度的净资产收益率低于2014年度。

同行业可比公司近两年一期净资产收益率对比：

股票代码	股票简称	ROE（加权）（%）		
		2016年1-10月	2015年度	2014年度
430351.OC	爱科凯能	-	18.98	19.77
普东医疗		0.73	3.71	14.44
股票代码	股票简称	销售净利率（%）		
		2016年1-10月	2015年度	2014年度
430351.OC	爱科凯能		10.70	9.91
普东医疗		0.61	2.80	16.76

从上表数据可以看出，2014年度公司的净资产收益率接近爱科凯能，2015年度、2016年1-10月公司的净资产收益率远低于爱科凯能。总体来看公司的净资产收益率低于同行业平均值，主要系报告期内公司的销售净利润较低所致，2016年1-10月、2015年度、2014年度公司的销售净利率分别为0.61%、2.80%、

16.76%，爱科凯能 2015 年度、2014 年度的销售净利率分别为 10.70%、9.91%，公司及可比公司的净资产收益率的变动情况与销售净利率的变动情况一致。

2016 年 1-10 月、2015 年度、2014 年度，公司的每股净资产分别为 1.81 元、1.63 元、1.43 元，与 2014 年年末相比，2015 年年末公司每股净资产增长 14.30%，公司的每股净资产平稳上升，主要系报告期内公司每年都盈利，2015 年年末未分配利润和盈余公积相较 2014 年年末增加，而实收资本变动较小，因此 2015 年年末公司的每股净资产相较 2014 年年末上升。2016 年 1-10 月子公司的业务亏损，使得 2016 年 10 月 31 日的未分配利润为负；但由于 2016 年引入外部投资者时产生了较大金额的资本公积，因此 2016 年 10 月 31 日的每股净资产相比 2015 年年末增加。2016 年 1-10 月、2015 年度、2014 年度，公司的每股收益分别为 0.0128 元、0.0540 元、0.1644 元。报告期内公司的每股收益逐年下降，主要系报告期内公司的净利润逐年下降，而实收资本变动较小所致。

2016 年 1-10 月、2015 年度、2014 年度公司毛利率分别为 53.26%、71.21%、67.63%。公司 2016 年 1-10 月整体的毛利率相比 2014 年和 2015 年下降较多，主要受子公司普东科技毛利率较低的影响。

2、偿债能力分析

项目	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
资产总计（万元）	2,878.61	4,060.21	2,034.07
股东权益合计（万元）	2,457.36	2,040.41	1,641.42
资产负债率（母公司）	12.78%	26.49%	19.25%
流动比率（倍）	5.02	1.61	5.03
速动比率（倍）	1.94	0.75	3.48

（1）长期偿债能力

同行业可比公司近两年一期资产负债率（母公司）对比：

股票代码	股票简称	资产负债率（母公司）		
		2016年1-10月	2015年度	2014年度
430351.OC	爱科凯能	-	35.07%	20.21%

普东医疗	12.78%	26.49%	19.25%
------	--------	--------	--------

2016年10月31日、2015年12月31日、2014年12月31日，公司的资产负债率分别为12.78%、26.49%、19.25%，报告期内一直处于较低水平。与2014年年末相比，公司2015年年末的资产负债率上升了7.24个百分点，主要系公司2015年公司产生了5,100,000.00元的银行借款，同时由于子公司开展贸易业务，产生了较大的预收账款余额，2015年年末的预收账款相较2014年年末增长282.27%，从而2015年年末负债总额相比2014年年末增长较多所致。2016年10月31日的资产负债率相较2015年年末下降13.71个百分点，主要系公司2016年偿还了5,000,000.00元的债务，同时子公司于2015年产生的预收账款大部分已经确认收入，2016年10月31日的预收账款余额相比2015年年末降低了80.97%，因此2016年10月31日的负债总额大大降低所致。

报告期内公司的资产负债率虽然波动较大，但是整体处于较低水平。与同行业可比公司相比，公司的资产负债率较低，因此公司的长期偿债压力较小。

(2) 短期偿债能力

同行业可比公司近两年一期流动比率、速动比率对比：

股票代码	股票简称	流动比率（倍）		
		2016年1-10月	2015年度	2014年度
430351.OC	爱科凯能	-	2.35	4.87
普东医疗		5.02	1.61	5.03
股票代码	股票简称	速动比率（倍）		
		2016年1-10月	2015年度	2014年度
430351.OC	爱科凯能	-	1.25	2.38
普东医疗		1.94	0.75	3.48

2016年10月31日、2015年12月31日、2014年12月31日，公司流动比率分别为5.02、1.61、5.03，报告期内公司的流动比率变动较大，其中2015年年末的流动比率远低于2014年年末和2016年10月31日，主要系2015年公司产生了5,100,000.00元的银行借款，同时由于子公司开展贸易业务，产生了较大的预收账款余额，使得2015年年末的流动负债余额相比2014年年末增长427.68%

所致。与同行业可比公司相比，公司 2014 年年末公司的流动比率高于同行业可比公司爱科凯能，公司 2015 年年末公司的流动比率低于爱科凯能，公司 2016 年 10 月 31 日的流动比率上升，高于同行业可比公司，主要受公司 2015 年年末及 2016 年 10 月 31 日流动负债结构变动的影响。

2016 年 10 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，公司的速动比率分别为 1.94、0.75、3.48。公司 2014 年年末的速动比率高于同行业可比公司，公司 2015 年年末的速动比率低于同行业可比公司，主要受公司报告期内流动负债变动的影响。

总体来看，报告期内虽然公司的资产负债率和流动比率、速动比率波动较大，但是至报告期期末公司的资产负债率降至远低于同行业平均值，流动比率和速动比率上升并高于同行业平均值；同时由于公司的银行资信状况良好，报告期内，公司未发生不能按时归还银行借款或支付供应商货款的情况，因此公司不存在长短期偿债压力。

3、营运能力分析

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
应收账款周转率（次）	8.26	11.11	2.96
存货周转率（次）	1.36	1.04	0.92

同行业可比公司近两年营运能力指标对比：

股票代码	股票简称	应收账款周转率（%）		
		2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
430351.OC	爱科凯能	-	3.19	3.49
普东医疗		8.26	11.11	2.96
股票代码	股票简称	存货周转率（%）		
		2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
430351.OC	爱科凯能	-	2.05	1.85
普东医疗		1.36	1.04	0.92

2016 年 1-10 月、2015 年度、2014 年度公司的应收账款周转率分别为 8.26、11.11、2.96。报告期内，公司的应收账款周转率波动较大，其中 2015 年度的应

收账款周转率相比 2014 年度年度上升 298.65%，2016 年 1-10 月的应收账款周转率相比 2015 年度下降 58.73%，主要原因为：子公司普东科技 2015 年开始开展业务，子公司的客户主要为柳江县中医医院、平安国际融资租赁有限公司、四平市中心人民医院等，由于子公司与这些客户合作周期较长，金额较大，2015 年收入增长率远远大于应收账款增长率，因此公司 2015 年的应收账款周转率较大。

报告期内公司 2015 年度的应收账款周转率高于同行业可比公司，主要系同行业可比公司爱科凯能的收入以整机和耗材的销售收入为主，客户主要为医院及医疗器械公司，因此产生了较多尾款及质保金形式的应收款项，因此应收账款周转率较低。

2016 年 1-10 月、2015 年度、2014 年度，公司的存货周转率分别为 1.36、1.04、0.92，与 2014 年度相比，公司 2015 年度、2016 年 1-10 月的存货周转率略微上升，主要系随着 2015 年公司三款产品尿动力学分析仪、钬激光治疗机、体内冲击波碎石仪的销售数量增加及技术的成熟，公司的原材料、在产品等存货相应增加，但是随着公司 2015 年销售量的增加，存货周转速度也随之上升。与同行业可比公司相比，公司的存货周转率与同行业可比公司平均值存在较小的差距，但是公司仍应加强存货的管理，在保持正常经营的前提下，尽量降低存货的储备。

4、现金流量分析

公司报告期内现金流量基本情况如下：

单位：元

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
经营活动现金流入小计	24,316,986.77	44,909,553.11	19,115,215.12
经营活动现金流出小计	28,948,877.70	37,115,545.87	13,296,447.42
经营活动产生的现金流量净额	-4,631,890.93	7,794,007.24	5,818,767.70
投资活动现金流入小计	22,796,084.36	16,412,633.49	10,335,185.65
投资活动现金流出小计	17,577,171.89	31,844,172.23	12,030,174.74
投资活动产生的现金流量净额	5,218,912.47	-15,431,538.74	-1,694,989.09
筹资活动现金流入小计	5,900,000.00	10,369,562.00	5,000,000.00
筹资活动现金流出小计	6,273,038.64	2,113,672.32	9,529,650.00
筹资活动产生的现金流量净额	-373,038.64	8,255,889.68	-4,529,650.00

现金及现金等价物净增加额	213,982.90	618,358.18	-405,871.39
加：期初现金及现金等价物余额	917,470.43	299,112.25	704,983.64
期末现金及现金等价物余额	1,131,453.33	917,470.43	299,112.25

2016年1-10月、2015年度、2014年度公司每股经营活动产生的现金流量净额分别为-0.34元、0.62元、0.51元，公司2014年度、2015年度经营活动产生的现金流量净额为正。与2014年度相比，公司2015年度经营活动产生的现金流量净额增加1,975,239.54元，主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加13,768,174.60元，同时公司收回大部分关联方往来所致。

2016年1-10月、2015年度、2014年度，公司投资活动产生的现金流量净额分别为5,218,912.47元、-15,431,538.74元、-1,694,989.09元。投资活动产生的现金流入主要为公司赎回理财产品产生的现金流入。投资活动产生的现金流出主要为购买固定资产、理财产品支付的现金。

2016年1-10月、2015年度、2014年度，公司筹资活动产生的现金流量净额分别为-373,038.64元、8,255,889.68元、-4,529,650.00元。筹资活动产生的现金流入主要为公司增资及向银行借款收到的现金；筹资活动产生的现金流出主要为公司偿还银行贷款的本金、利息产生的现金。其中2016年1-10月、2015年度、2014年度通过增资流入的资金分别为4,000,000.00元、3,369,562.00元、5,000,000.00元，通过银行借款流入的资金分别为1,900,000.00元、7,000,000.00元、0.00元，2016年1-10月、2015年度、2014年度分别偿还银行贷款6,100,000.00元、1,900,000.00元、9,000,000.00元，并对应分别支付银行借款利息173,038.64元、213,672.32元、529,650.00元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净利润的勾稽如下表列示：

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息：

单位：元

项目	2016年1-10月	2015年度	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	169,480.20	620,278.98	1,705,606.30
加：资产减值准备	330,266.20	-887,787.39	484,349.88

项目	2016年1-10月	2015年度	2014年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	729,444.64	330,191.80	221,768.28
无形资产摊销	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	1,461,234.87	396,411.27	55,947.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	963,750.00	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	173,038.64	213,672.32	529,650.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,084.36	-12,633.49	-6,185.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-101,124.53	87,108.09	-66,606.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,629,059.96	-4,050,903.68	-1,031,029.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,154,174.54	-73,810.61	2,415,052.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,847,011.17	11,171,479.95	1,510,214.09
其他	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-4,631,890.93	7,794,007.24	5,818,767.70
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	1,131,453.33	917,470.43	299,112.25
减：现金的年初余额	917,470.43	299,112.25	704,983.64
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	213,982.90	618,358.18	-405,871.39

(2) 现金和现金等价物的构成：

单位：元

项目	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
一、现金	1,131,453.33	917,470.43	299,112.25
其中：库存现金	79,730.76	137,216.74	131,206.87

项目	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
可随时用于支付的银行存款	1,051,722.57	780,253.69	167,905.38
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,131,453.33	917,470.43	299,112.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00	0.00

(二) 报告期内利润形成的有关情况

单位：元

项目	2016年1-10月	2015年		2014年
	金额(元)	金额(元)	增长率(%)	金额(元)
营业收入(元)	27,595,490.76	22,157,693.90	117.70	10,178,232.97
营业成本(元)	12,897,212.52	6,380,253.53	93.67	3,294,442.47
毛利率(%)	53.26	71.21	-	67.63
营业利润(元)	-218,114.86	-198,419.80	-117.31	1,145,952.62
利润总额(元)	310,693.78	1,233,918.77	-24.72	1,639,000.07
归属于申请挂牌公司股东的净利润(亏损总额以“-”号填列)	169,480.20	620,278.98	-63.63	1,705,606.30
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(亏损总额以“-”号填列)	435,981.01	380,070.73	-77.46	1,686,040.65

1、营业收入、利润、毛利率的主要构成及比例

(1) 营业收入构成及毛利率波动原因

单位：元

项目	2016年1-10月	2015年	2014年
	金额(元)	金额(元)	金额(元)
营业收入(元)	27,595,490.76	22,157,693.90	10,178,232.97
营业成本(元)	12,897,212.52	6,380,253.53	3,294,442.47

毛利率(%)	53.26	71.21	67.63
--------	-------	-------	-------

①营业收入分析

公司的主营业务为研发、生产及销售医用激光、医用电子设备。公司的核心产品为自主研发的钬激光治疗机、体内冲击波碎石仪、尿动力学分析仪等医用激光电子设备。

报告期内公司具体的收入确认方法为：本公司主要销售医疗器械及配件，在商品已交付并经对方验收合格后确认收入。公司根据服务合同，在维修保养服务已提供并验收合格时，确认收入的实现。

2016年1-10月、2015年度、2014年度，公司的营业收入分别为27,595,490.76元、22,157,693.90元、10,178,232.97元；与2014年度相比，公司2015年度营业收入增长11,979,460.93元，增长117.70%。报告期内公司营业收入上升，主要原因为：一方面公司研发技术成熟，可以进行批量生产；另一方面医疗器械行业的发展为公司销售量的增加提供了契机。

②营业收入毛利率波动分析

公司营业收入毛利率波动分析（按业务种类）：

类型	2016年1-10月			
	营业收入(元)	营业成本(元)	收入占比(%)	毛利率(%)
产品销售收入	26,217,690.80	12,744,472.52	95.01	51.39
技术服务收入	1,377,799.96	152,740.00	4.99	88.91
合计	27,595,490.76	12,897,212.52	100.00	53.26
类型	2015年度			
	营业收入(元)	营业成本(元)	收入占比(%)	毛利率(%)
产品销售收入	20,876,986.37	6,178,891.07	94.22	70.40
技术服务收入	1,280,707.53	201,362.46	5.78	84.28
合计	22,157,693.90	6,380,253.53	100.00	71.21
类型	2014年度			
	营业收入(元)	营业成本(元)	收入占比(%)	毛利率(%)
产品销售收入	9,732,478.26	3,172,828.47	95.62	67.40
技术服务收入	445,754.71	121,614.00	4.38	72.72

合计	10,178,232.97	3,294,442.47	100.00	67.63
----	---------------	--------------	--------	-------

报告期内，公司的营业收入中主要包含医疗器械及耗材的销售收入、对外提供技术服务的收入。2016年1-10月、2015年度、2014年度医疗器械及耗材的销售收入占总收入的比重分别为95.01%、94.22%、95.62%，主营业务突出。报告期内公司对外提供劳务的毛利率均高于产品销售的毛利率。公司2016年1-10月整体的毛利率相比2014年和2015年下降较多，主要受子公司普东科技的影响，子公司普东科技经营方式以贸易为主，毛利率相比母公司较低；同时2016年1-10月子公司普东科技的收入额为12,707,961.24元，占总收入的48.47%，但其毛利率平均为38.70%，故导致整体毛利率下降。

公司主营业务收入毛利率波动分析（按产品种类）：

项目	2016年1-10月						
	收入金额(元)	成本金额(元)	占比(%)	毛利润(元)	毛利润占总毛利润比重(%)	毛利率(%)	各项业务毛利率对综合毛利率贡献(%)
尿动力学分析仪	585,042.74	83,027.00	2.23	502,015.74	3.73	85.81	1.91
钬激光治疗机	9,522,312.08	4,007,269.47	36.32	5,515,042.61	40.93	57.92	21.04
体内冲击波碎石仪	1,224,786.31	138,164.11	4.67	1,086,622.20	8.07	88.72	4.14
飞秒激光角膜屈光治疗机	11,623,931.62	7,047,008.53	44.34	4,576,923.09	33.97	39.38	17.46
鼻窦镜系统	461,538.46	296,581.19	1.76	164,957.27	1.22	35.74	0.63
全自动血球分析仪	475,863.24	280,683.76	1.82	195,179.48	1.45	41.02	0.75
其他-耗材	2,177,588.43	867,317.56	8.31	1,310,270.87	9.73	60.17	5.00
合作收入	146,627.92	24,420.90	0.56	122,207.02	0.91	83.34	0.47
合计	26,217,690.80	12,744,472.52	100.00	13,473,218.28	100.00	51.39	51.39
项目	2015年度						
	收入金额(元)	成本金额(元)	占比(%)	毛利润(元)	毛利润占总毛利润比重(%)	毛利率(%)	各项业务毛利率对综合毛利率贡献(%)
尿动力学分析仪	527,350.42	79,290.31	2.53	448,060.11	3.05	84.96	2.15
钬激光治疗机	12,980,786.05	4,016,411.76	62.18	8,964,374.29	60.99	69.06	42.94
体内冲击波碎石仪	3,007,179.45	418,016.38	14.40	2,589,163.07	17.62	86.10	12.40

飞秒激光角膜屈光治疗机	-	-	-	-	-	-	-
鼻窦镜系统	2,658,119.66	1,077,309.42	12.73	1,580,810.24	10.76	59.47	7.57
全自动血球分析仪	-	-	-	-	-	-	-
其他-耗材	1,703,550.79	587,863.20	8.16	1,115,687.59	7.59	65.49	5.34
合作收入	-	-	-	-	-	-	-
合计	20,876,986.37	6,178,891.07	100.00	14,698,095.30	100.00	70.40	70.40
	2014 年度						
项目	收入金额(元)	成本金额(元)	占比 (%)	毛利润 (元)	毛利润占总毛利润比重 (%)	毛利率 (%)	各项业务毛利率对综合毛利率贡献(%)
尿动力学分析仪	183,760.68	50,705.37	1.89	133,055.31	2.03	72.41	1.37
钬激光治疗机	7,052,971.57	2,118,114.97	72.47	4,934,856.60	75.23	69.97	50.71
体内冲击波碎石仪	1,499,999.98	496,935.16	15.41	1,003,064.82	15.29	66.87	10.30
飞秒激光角膜屈光治疗机	-	-	-	-	-	-	-
鼻窦镜系统	-	-	-	-	-	-	-
全自动血球分析仪	-	-	-	-	-	-	-
其他-耗材	995,746.03	507,072.97	10.23	488,673.06	7.45	49.08	5.02
合作收入	-	-	-	-	-	-	-
合计	9,732,478.26	3,172,828.47	100.00	6,559,649.79	100.00	67.40	67.40

注：

各项业务毛利润的占比=各项业务的毛利润/总毛利润

各项业务毛利率对综合毛利率贡献=各项业务收入的占比*各项业务毛利润的占比

公司的收入按照具体内容可以分为两大块：母公司的产品销售收入（尿动力学分析仪、产品钬激光治疗机、产品体内冲击波碎石仪、耗材）以及对外提供的技术服务收入、子公司贸易收入（飞秒激光角膜屈光治疗机、鼻窦镜系统、全自动血球分析仪）。总体上看，母公司的产品销售及技术服务的毛利率较高，并呈逐年上涨趋势，子公司的毛利率相对较低并且波动较大。母子公司具体各项产品毛利率变动分析如下：

尿动力学分析仪：2014年、2015年、2016年1-10月的毛利率分别为72.41%、84.96%、85.81%，该产品的毛利率非常高，并且处于逐年上涨趋势，主要系2014年该产品尚处于研发阶段，技术相对不成熟，所以成本较高，毛利率较低。2015年以后该产品生产工艺相对成熟，毛利率也随之提高。

钬激光治疗机：2014年、2015年、2016年1-10月的毛利率分别为69.97%、69.06%、57.92%，该产品的毛利率相对较高，但该项产品2016年1-10月的毛利率相较2015年下降较多，主要系2016年钬激光治疗机市场竞争激烈，从事相关产品生产的厂家多达五家以上，并且替代品较多，因此该类产品的销售价格降低，与此同时毛利率下降。

体内冲击波碎石仪：2014年、2015年、2016年1-10月的毛利率分别为66.87%、86.10%、88.72%，报告期内该产品的毛利率逐年上升，并且2015年度、2016年上半年相较2014年度上涨较多，主要系2015年后该产品处于成熟阶段，成本降低，毛利率升高。

耗材：2014年、2015年、2016年1-10月的毛利率分别为49.08%、65.49%、60.17%，报告期内公司销售的耗材不固定，因此毛利率也呈波动状态。

2014年、2015年、2016年1-10月飞秒激光角膜屈光治疗机的毛利率分别为0.00%、0.00%、39.38%，2014年、2015年、2016年1-10月鼻窦镜系统的毛利率分别为0.00%、59.47%、35.74%，2014年、2015年、2016年1-10月全自动血球分析仪的毛利率分别为0.00%、0.00%、41.02%，这三类产品的毛利率波动较大，主要系这三类产品属于子公司的贸易标的，是在一个整体项目下的各个分项目，所以毛利率不同，且波动大。

总体来看，公司的自产产品毛利率较高，自产产品中的钬激光治疗机对公司主营业务收入的毛利率贡献较大。除了2016年受子公司贸易收入影响以外，公司自产产品的收入占主营业务收入的比重较大。结合公司的研发能力，公司的经营模式可持续、同时公司具备核心资源要素和核心竞争力。

③主营业务毛利率波动分析

公司主营业务毛利率波动分析（按销售区域）：

区域	2016年1-10月			
	营业收入(元)	营业成本(元)	收入占比(%)	毛利率(%)
内销	25,549,964.80	12,385,106.24	97.45	51.53
外销	667,726.00	359,366.28	2.55	46.18
合计	26,217,690.80	12,744,472.52	100.00	51.39
区域	2015年度			
	营业收入(元)	营业成本(元)	收入占比(%)	毛利率(%)
内销	20,220,209.69	5,962,193.09	96.85	70.51
外销	656,776.68	216,697.98	3.15	67.01
合计	20,876,986.37	6,178,891.07	100.00	70.40
区域	2014年度			
	营业收入(元)	营业成本(元)	收入占比(%)	毛利率(%)
内销	9,374,737.11	3,015,900.96	96.32	67.83
外销	357,741.15	156,927.51	3.68	56.13
合计	9,732,478.26	3,172,828.47	100.00	67.40

2016年1-10月、2015年度、2014年度公司的主营业务毛利率分别为51.39%、70.40%、67.40%，与2014年度相比，2015年度公司毛利增长3.00个百分点。报告期内公司内销收入占主营业务收入的比重均在97.00%左右，公司的业务主要集中在国内。其中2016年1-10月、2015年度、2014年度公司在国内的主营业务毛利率分别为51.53%、70.51%、67.83%，销往国外的主营业务毛利率分别为46.18%、67.01%、56.13%，报告期内公司的内销毛利率均高于外销毛利率。

同行业可比公司近两年一期毛利率对比：

股票代码	股票简称	毛利率(%)		
		2016年1-10月	2015年度	2014年度
430351.OC	爱科凯能	-	40.74	43.48
	普东医疗	53.26	71.21	67.63

从上表数据可以看出，2016年1-10月、2015年度、2014年度公司毛利率高于同行业可比公司爱科凯能。主要系报告期内母公司研发并实现收入的三款产品尿动力学分析仪、钬激光治疗机、体内冲击波碎石仪处于成熟阶段，因此毛利率较高。同行业可比公司爱科凯能是一家集研发、生产、销售、服务为一体的微创激

光手术设备专业提供商，致力于为医院提供泌尿系统微创手术整体解决方案，其产品主要为钬激光治疗机，该公司的原材料主要通过贸易形式从国外进口，成本较高，因此毛利率相比普东医疗较低。

④关于产品收入分成模式的分析

I 产品收入分成合作模式具体情况

产品收入分成合作模式指医疗器械生产机构或者经营机构将医疗器械以投放合作方式投入医疗器械需求方，同时双方约定合作期间的收入分成模式。通常，合作期间医疗器械供应方拥有医疗器械所有权，负责器械维修和保养，医疗器械需求方医院拥有医疗器械使用权，医院使用医疗器械产生的手术或其他收入按照比例在医院与医疗器械供应方进行分配；在合作期结束后，医疗器械通常归医院拥有。

普东科技将医用钬激光治疗机、体内冲击波碎石仪等手术器械等以投放合作方式进入医院客户，约定合作期间的收入分成模式；在投放合作结束前，所有的投放设备所有权归普东科技所有、投放合作结束后所投设备归医院客户所有。报告期内，公司签订了两份以产品收入分成合作的合同，合同的具体内容如下：

签订日期	客户名称	合同标的	合同金额（元）	履行情况
2016年4月5日	新乡市第四人民医院（乙方）	普东科技（甲方）将医用钬激光治疗机、输尿管软镜等手术器械等以投放合作方式进入乙方。在投放合作结束前，所有的投放设备所有权归甲方所有、投放合作结束后所投设备归乙方所有；所有设备总价为226万元	手术费甲乙双方按5:5比例分成，先收回设备总价226万元后，甲乙双方再合作五年，比例分成还是5:5直到合作结束，甲方所投设备归乙方所有	正在履行
2015年11月25日	河南科技大学第二附属医院（乙方）	普东科技（甲方）将钬激光治疗机、尿动力学分析仪、输尿管软镜合计总金额128万，以合作方式投放到乙方。在投放合作结束前，所有的投放设备所有权归甲方所有、投放合作结束后所投设备归乙方所有	甲方手术费用按照8:2比例分成，回收成本后，双方再合作四年，按照5:5的比例分成	正在履行

II 业务开展具体方式

报告期内子公司广州市普东光电科技有限公司（以下简称“普东科技”）投入设备在客户所处医院形成可使用的科室，合作双方按约定的分成比例分成，普东科技分回约定的设备价款后再合作一定年限后，设备归客户所有。在具体实施过程中，公司将相关设备发至医院待安装，财务上计入发出商品；等到设备安装完毕可以使用时，财务上由发出商品转入固定资产；然后在结算期内，按照合同约定确定相应的收入，并将设备在该结算期内的累计折旧计入相应成本。

III 产生原因

产品收入分成合作模式产生的最初原因是：医疗器械需求方医院机构在采购和更新单价较高的医疗设备时，资金紧张。而医疗器械供给方为了促进销售，抢占市场份额，采取产品收入分成合作模式促成业务合作。同时通过该合作模式公司可获取持续、超额的手术费收益，以及稳定的耗材销售收益。分成比例的不同主要是因投入设备的估价不同。

IV 合理性和必要性分析：

产品收入分成合作期间，医疗器械供应方拥有医疗器械所有权，负责器械维修和保养，医疗器械需求方医院拥有医疗器械使用权，医院使用医疗器械产生的手术或其他收入按照比例在医院与医疗器械供应方进行分配；在合作期结束后，医疗器械通常归医院拥有。第一，可以解决供需双方的矛盾，同时又能提高医院的治疗和装备水平；第二，降低了医院的资金压力，无需通过招投标流程购买医疗器械，有利于规避医疗器械流通市场的恶性竞争。

V 收入确认方法和时点

报告期内子公司从事的业务合作分成是指以将设备投放合作方式取得的收入按一定比例分成。公司的业务合作分成实质上属于让渡资产使用权，适用收入准则中让渡资产使用权的确认原则。根据合作协议，公司取得合作方提供的收益核算清单，双方核对确认时，确认收入实现。

VI 上述会计处理的原因、合理性及具体依据

子公司广州市普东光电科技有限公司（以下简称“普东科技”）合作模式下，收入确认方法是设备发送时确认为发出商品，安装完毕可使用时转入固定资产，取得的分成收益确认为收入。

采用上述会计处理的原因是根据合同约定普东科技提供设备，按一定比例分成取得分成收入，因此实质上是普东科技让渡资产使用权确认相关收入，适用收入准则中让渡资产使用权的收入确认原则。通常合作模式下普东科技需要配合对方建立完整设备运营环境，安装调试需要一定的时间，因此设备发送安装时确认为发出商品。

销售合同约定普东科技按比例取得该设备产生的收益，因此收回合同约定的全额设备款前，存在一定的市场风险，收入金额不能可靠计量。不符合收入准则中所规定的销售商品确认收入的条件：商品所有权的主要风险与报酬转移给购货方，收入的金额能够准确地计量，预期相关的经济利益很可能流入销售方。采用让渡资产使用权确认相关收入更为合理。

VII 收入归集、确认具体方式

普东科技合作模式收入的归集方式是定期取得与合作方确认的收益核算清单，开具销售发票，确认为普东科技的分成收入。行业内让渡资产使用权销售模式下的会计处理方式与公司相同，符合行业惯例。

⑤关于融资租赁交易形式的分析

I 业务模式：

医疗器械设备使用单位按合同分期支付一定的租赁费，获得该设备的使用权，在租期结束使用单位支付一定数额的设备残值即可获得设备的产权；该模式的优点为医院在短期内用较少的资金，可获得医疗设备的使用权和收益权。缓解医院资金压力，简化购置手续，能使医院的设备配置达到最优化，提高医院在医疗、科研、教学中拥有最佳的设备配置能力，提高医院的核心竞争力。

II 交易形式

2015 年下半年子公司普东科技进行市场开发，并开发了终端客户四平市

心人民医院。根据四平市中心人民医院的眼科发展现状及发展需求，普东科技与上海夯丰贸易商行（飞秒激光角膜屈光治疗机的指定经销商）签订采购合同，向其采购了飞秒激光角膜屈光治疗机，合同总价款 750 万元，依据医疗器械行业的行业惯例，相关设备售价为 1360 万元。

接着公司引入平安国际融资租赁有限公司，2015 年 11 月 20 日，普东科技、四平市中心人民医院、平安国际融资租赁有限公司三家公司之间签订三方协议，将标的物医疗器械销售给平安国际融资租赁有限公司，同时平安国际融资租赁有限公司将医疗器械设备租赁给医院使用，医院按合同分期支付一定的租赁费给平安国际融资租赁有限公司获得该设备的使用权，在租期结束使用单位支付一定数额的设备残值即可获得设备的产权。

合同约定在合同签署后 5 个工作日内普东科技以电汇方式向平安国际融资租赁有限公司支付 136 万元的保证金，待四平市中心人民医院向平安国际融资租赁有限公司支付五期（每 3 个月一次、期初支付）租金之后，普东科技可收回该笔保证金。在该笔交易过程中，普东科技存在担保情形，公司将支付的该笔款项记入“其他应收款”核算。

III 收入确认方法和时点

根据以上三方协议，设备的交货地点为四平市中心人民医院院内，同时依据租赁物接收证明，四平市中心人民医院于 2016 年 1 月 22 日收到该批设备，按照《企业会计准则——收入》商品销售收入原则确认收入，因此等到对方验收合格、普东科技收到对方的验收证明后确认该笔收入。

⑥关于境外销售的分析

I 境外销售模式和结算币种，是否通过经销商实现销售

报告期内公司境外销售模式是通过境外经销商实现产品销售，系买断式销售，结算币种为美元。

II 内销与外销模式下直销和经销收入确认方法与时点，成本归集、分配、结转方法，收入确认与成本结转是否匹配。

内销与外销模式下直销和经销收入，按照《企业会计准则——收入》商品销售收入原则确认收入，公司在商品已交付并经对方验收合格后确认收入。

公司按产品类别核算生产成本，生产成本包括直接成本和间接成本，直接成本为耗用的原材料，原材料成本在生产成本中占比超过 80%，多属于外购的零部件；间接成本为生产实际发生的各项共同费用。

原材料按产品类别领用并进行归集，间接成本分配方法采用原材料耗用比例法。其计算公式概括如下：间接成本分配率=间接成本分配额÷各类产品领用原材料之和；某类产品应分配的间接成本=该类产品领用原材料耗用额×间接成本分配率。

间接成本在当期全部结转为产成品，月末无余额；直接成本按完工数量×物料清单列示的原材料×当期原材料单位成本结转为产成品。

成本结转按加权平均法计价取得的单位成本×销售数量。

公司内外销产品类型无区别，其成本的归依、分配、结转方法相同。

公司在商品已交付并经对方验收合格后确认收入，同时按销售类别的产成品的单位成本×销售数量，收入确认与成本结转相匹配。

III 内销与外销产品差异、内销和外销收入和毛利润及占总营业收入和毛利润的比重、内销和外销业务毛利率对综合毛利率贡献情况

单位：元

区域	2016年1-10月					
	内销、外销收入 (元)	内销、外销成本 (元)	内销、外销毛利 润(元)	内销、外销 收入占总营 业收入比重 (%)	内销、外销 毛利润占 总毛利润 比重(%)	内销、外销 毛利率对综 合毛利率贡 献(%)
内销	25,549,964.80	12,385,106.24	13,164,858.56	92.59	89.57	50.21
外销	667,726.00	359,366.28	308,359.72	2.42	2.10	1.18
合计	26,217,690.80	12,744,472.52	13,473,218.28	95.01	91.67	51.39

(续)

区域	2015年度					
	内销、外销收入	内销、外销成	内销、外销毛利	内销、外销	内销、外销	内销、外销毛

	(元)	本(元)	润(元)	收入占总营业收入比重(%)	毛利润占总毛利润比重(%)	利率对综合毛利率贡献(%)
内销	20,220,209.69	5,962,193.09	14,258,016.6	91.26	90.37	68.30
外销	656,776.68	216,697.98	440,078.7	2.96	2.79	2.11
合计	20,876,986.37	6,178,891.07	14,698,095.30	94.22	93.16	70.40

(续)

区域	2014年度					
	内销、外销收入(元)	内销、外销成本(元)	内销、外销毛利润(元)	内销、外销收入占总营业收入比重(%)	内销、外销毛利润占总毛利润比重(%)	内销、外销毛利率对综合毛利率贡献(%)
内销	9,374,737.11	3,015,900.96	6,358,836.2	92.11	92.37	65.34
外销	357,741.15	156,927.51	200,813.6	3.51	2.92	2.06
合计	9,732,478.26	3,172,828.47	6,559,649.8	95.62	95.29	67.40

注:

内(外)销毛利润的比重=内(外)销毛利润/总毛利润

内(外)销毛利率对综合毛利率贡献=内(外)销收入占总营业收入比重*

内(外)销毛利率

报告期内公司外销产品主要为母公司生产的钦激光治疗机,内销的产品除了母公司生产的尿动力学分析仪、产品钦激光治疗机、产品体内冲击波碎石仪、耗材以及对外提供的技术服务之外,还有子公司贸易标的(飞秒激光角膜屈光治疗机、鼻窦镜系统、全自动血球分析仪)。

报告期内外销比重较小,外销毛利润占总毛利润比重较小,外销毛利率对综合利润率的贡献小,影响不大。

IV 报告期内产品各期出口退税金额,以及出口退税对公司业绩构成的影响

报告期内产品各期出口已退税,退税明细为:

项目	2016年1-10月	2015年度	2014年度
出口退税金额(元)	14,203.76	113,513.42	0
当期净利润(元)	169,480.20	620,278.98	1,705,606.30

出口退税金额占当期净利润的比例 (%)	8.38	18.30	0.00
---------------------	------	-------	------

出口退税的处理依据企业会计准则处理对公司业绩不构成影响。

V 报告期内公司的汇兑损益及对公司业绩构成的影响

报告期内汇兑损益明细为：

项目	2016年1-10月	2015年度	2014年度
汇兑损益（元）	-44,225.74	-3,083.51	6,009.55
当期净利润（元）	169,480.20	620,278.98	1,705,606.30
汇兑损益占当期净利润的比例 (%)	-26.09	-0.50	0.35

综合报告期数据分析，2016年1-10月因办公场所搬迁长期待摊费用一次摊销导致当期净利润大幅减少，因此汇兑损益对公司当期业绩的影响较高。检查报告期内汇兑损益发生额较小，对公司业绩无重大影响。

VI 报告期内公司货币资金、应收账款等科目中外汇的有关情况，公司是否采取金融工具规避汇兑风险，以及汇率波动对公司业绩的影响及其管理措施

公司报告期内各期末会计科目无外汇余额，外销时一般采用预收款方式销售，收到外汇款后当月结汇，发货验收后确认销售收入。因收到外汇至结汇、以及确认收入的时间间隔较短，因此公司未使用金融工具规避汇兑风险。

报告期内汇兑损益明细为：

项目	2016年1-10月	2015年度	2014年度
汇兑损益（元）	-44,225.74	-3,083.51	6,009.55
当期净利润（元）	169,480.20	620,278.98	1,705,606.30
汇兑损益占当期净利润的比例 (%)	-26.09	-0.50	0.35

综合报告期数据分析，2016年1-10月因办公场所搬迁长期待摊费用一次摊销导致当期净利润大幅减少，因此汇率波动发生的汇兑损益对公司当期业绩的影响较高。检查报告期内汇率波动发生的汇兑损益发生额较小，对公司业绩无重大影响。

⑦关于公司销售的季节性分析

报告期内母公司各个季度营业收入及其占比如下：

单位：元

季度	2014 年度		2015 年度		2016 年 1-10 月	
	收入	收入占比 (%)	收入	收入占比 (%)	收入	收入占比 (%)
1	2,427,709.50	24.94	3,281,794.89	19.80	2,698,196.57	14.34
2	2,247,487.19	23.09	3,612,969.72	21.80	4,890,058.34	26.00
3	1,991,880.66	20.47	3,828,484.50	23.10	4,586,213.69	24.38
4	3,065,400.91	31.50	5,850,225.92	35.30	6,635,146.04	35.28
合计	9,732,478.26	100.00	16,573,475.03	100.00	18,809,614.64	100.00

注：2014 年度、2015 年度、2016 年 1-10 月的数据为审计后的数据，2016 年 11-12 月的数据未经审计，仅供参考。

报告期内母公司的营业收入主要为销售三款医疗设备、耗材及提供技术服务的收入，具体的收入确认方法为：本公司主要销售医疗器械及配件，在商品已交付并经对方验收合格后确认收入。公司根据服务合同，在维修保养服务已提供并验收合格时，确认收入的实现。

由上表可以看出，母公司的收入分布波动较小，收入的确认主要与产品的市场行情、公司的销售预判、合同签订、设备发出、客户签收相关，因此母公司的营业收入无明显的季节性。母公司在每年第四季度的销售占比相比其他季度较高，主要系公立医院采购医疗器械一般会在每年的 6、7 月份开始进行采购申请及招投标流程，所以医疗器械的销售普遍在每年下半年订单会较多。

报告期内子公司主要从事医疗器械贸易，收入主要集中在 2015 年 11 月-2016 年 3 月份，主要与公司商务谈判、合同签订、设备发出、客户签收相关，因此子公司的营业收入无明显的季节性。

针对第 4 季度的收入真实性执行了但不限于以下程序：1) 重新计算公司各个季度的销售收入及占比，了解公司各季度销售收入的变动情况；2) 与企业管理层、财务进行访谈，了解公司各季度收入波动的原因；3) 进行收入截止性测试，抽查了 2014 年 12 月、2015 年 12 月销售相关的合同、出库单、发票、记账凭证等，检查相关合同是否具有商业实质，了解是否存在收入跨期情形；4) 对

大额交易客户进行了访谈及函证，了解销售交易发生的商业理由；5) 登录工商信息网查询客户的商业信息，同时在律师的配合下核查客户的经营范围。经核查，客户的采购系正常经营生产所需产品，与客户生产经营活动相匹配；6) 核查是否存在期后退货或者向客户期后采购该类货物的情况。

综上，公司第4季度收入真实发生，具备合理的商业理由，不存在虚构销售收入的情形，也不存在跨期确认收入的情形。第4季度收入明显增加，主要受行业性质的影响。因此公司的销售不具备季节性因素。

(2) 报告期内公司净利润波动分析

报告期内公司的非经常性损益明细为：

单位：元

项目	2016年1-10月	2015年度	2014年度
非流动性资产处置损益	-963,750.00	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	591,910.00	239,000.00	7,725.00
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	36,084.36	12,633.49	6,185.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,999.01	22,921.85	5,655.00
小计	-306,756.63	274,555.34	19,565.65
所得税影响额	-40,255.82	34,347.09	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00	0.00
合计	-266,500.81	240,208.25	19,565.65

报告期内公司的净利润和扣除非经常性损益的净利润为：

单位：元

项目	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
净利润	169,480.20	620,278.98	1,705,606.30
非经常性损益（税后）	-266,500.81	240,208.25	19,565.65
扣除非经常性损益后的净利润	435,981.01	380,070.73	1,686,040.65

公司 2015 年度的扣除非经常性损益的净利润规模较小，主要系公司确认了 239,000.00 元的财政补贴收入。公司 2016 年 1-10 月的净利润、扣除非经常性损益的净利润分别为 169,480.20 元、435,981.01 元，净利润较低主要系公司 2016 年因办公场所搬迁而将原办公场所创新大厦 7 楼未摊销完的装修费一次性转入当期损益产生营业外支出 963,750.00 元所致，扣除非经常性损益的净利润较低，主要系公司 2016 年 1-10 月确认了 591,910.00 元的财政补贴收入。

应对措施：公司正积极加大研发投入的力度，加强与外界合作，以增强公司产品的创新性和技术成熟度，同时公司内部正积极加强技术储备以应对未来可能面临的变化。公司增强研发力量，以满足国家对于高新技术企业的认证条件，使得公司继续享受税收优惠。

(2) 成本构成

单位：元

项目	2016 年 1-10 月		2015 年		2014 年	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
原材料	11,826,697.82	91.70	5,022,354.77	78.72	2,573,771.25	78.12
其中：自制商品	3,105,557.67	24.08	2,972,566.76	46.59	2,066,698.28	62.73
外购商品	8,721,140.15	67.62	2,049,788.01	32.13	507,072.97	15.39
外协加工	917,774.70	7.12	1,156,536.30	18.13	599,057.22	18.18
人工成本	152,740.00	1.18	201,362.46	3.16	121,614.00	3.69
合计	12,897,212.52	100.00	6,380,253.53	100.00	3,294,442.47	100.00

原材料成本在公司营业成本中占较大比例，其中原材料包含自制成品（主要为剥削器、电源电容组、电源高压板、电源电感组、电极、能量模块等）和外购成品（主要为钛激光棒、光导纤维、激光平台、激光腔、PCB 板等）。报告期 2016 年 1-10 月、2015 年度、2014 年度原材料占主营业务成本的比例逐年增大，分别为 91.70%、78.72%、78.12%。

(3) 营业利润的变动趋势及原因

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度		2014 年度
	金额（元）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）

营业收入	27,595,490.76	22,157,693.90	117.70	10,178,232.97
营业成本	12,897,212.52	6,380,253.53	93.67	3,294,442.47
营业毛利	14,698,278.24	15,777,440.37	129.20	6,883,790.50
营业利润	-218,114.86	-198,419.80	-117.31	1,145,952.62
利润总额	310,693.78	1,233,918.77	-24.72	1,639,000.07
净利润	169,480.20	620,278.98	-63.63	1,705,606.30

与 2014 年度相比，公司 2015 年度营业收入增长 11,979,460.93 元，增长 117.70%；营业成本增加 3,085,811.06 元，增长 93.67%。由于 2015 年度收入的增长率高于成本的增长率，因此 2015 年度的营业毛利相比 2014 年度增加 8,893,649.87 元，增长 129.20%。由于 2015 年度各项期间费用及税费支出相比 2014 年度增长 11,616,607.40 元，增长 220.86%，因此 2015 年度营业利润相比减少 1,344,372.42 元，降低 117.31%，2015 年度公司的利润总额及净利润随之较 2014 年度分别下降 24.72%、63.63%。

2、主要费用及变动情况

公司报告期内主要费用及其占营业收入比例情况如下：

项目	2016 年 1-10 月	2015 年		2014 年
	金额（元）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）
销售费用（元）	5,225,145.96	7,155,739.93	478.79	1,236,331.07
管理费用（元）	9,067,242.25	9,239,630.31	174.98	3,360,082.59
财务费用（元）	130,761.61	216,937.68	-59.91	541,094.34
期间费用合计	14,423,149.82	16,612,307.92	223.35	5,137,508.00
销售费用/营业收入（%）	18.93	32.29	-	12.15
管理费用/营业收入（%）	32.86	41.70	-	33.01
财务费用/营业收入（%）	0.47	0.98	-	5.32
期间费用/营业收入（%）	52.27	74.97	-	50.48

从期间费用分析，2015 年度公司期间费用为 16,612,307.92 元，较 2014 年度增长 223.35%，占营业收入的比重由 2014 年度的 50.48% 上升到 2015 年度的 74.97%。

（1）销售费用的变动分析

销售费用明细列示如下：

单位：元

项目	2016年1-10月	2015年度	2014年度
职工薪酬	2,736,932.23	4,141,602.80	291,888.44
差旅费	1,895,879.25	2,280,198.15	526,791.27
试用机摊销	184,151.98	100,936.86	55,947.94
车辆费用	168,380.45	371,763.56	167,757.20
运费	155,713.82	141,345.68	67,677.95
业务宣传费	47,185.23	31,500.00	31,700.00
电话费	33,833.80	74,172.08	49,493.32
其他	3,069.20	14,220.80	45,074.95
合计	5,225,145.96	7,155,739.93	1,236,331.07

2016年1-10月、2015年度、2014年度公司的销售费用分别为5,225,145.96元、7,155,739.93元、1,236,331.07元。与2014年度相比，公司2015年度销售费用增加5,919,408.86元，增长率为478.79%，占营业收入的比重由12.15%上升到32.29%，2015年度公司销售费用随着营业收入的上升而同比上升。其中，职工薪酬、差旅费、试用机摊销、车辆费用、运费、电话费属于与公司开展业务相关的费用，因此随着公司营业收入的增加而增加。职工薪酬、差旅费的增长率较高，分别为1318.90%、332.85%，主要系子公司广州市普东医疗科技有限公司2015年开始开展业务，且其业务主要为医疗产品的销售、服务，为了大力拓展市场、开拓客户，子公司2015年增加大量的销售人员，因此2015年产生了较多的销售费用。试用机摊销费即公司为了拓展客户，将一部分设备先给予客户试用，在试用期该设备的折旧计入相应期间的销售费用，待该使用设备销售时，再将未摊销完的账面价值结转至成本。

（2）管理费用的变动分析

管理费用明细列示如下：

单位：元

项目	2016年1-10月	2015年度	2014年度
研发费用	3,083,842.84	2,951,425.09	1,765,863.57
职工薪酬	1,491,045.33	1,623,847.39	463,465.62

折旧摊销费	1,441,841.08	405,078.11	45,066.07
租金	671,748.71	470,261.76	126,694.15
中介服务费	530,120.02	318,675.00	145,128.77
办公费	498,718.05	1,108,317.21	206,686.47
展会费	381,561.10	342,442.57	249,738.97
业务招待费	378,612.47	683,451.98	0.00
物管费	174,491.03	105,676.44	24,917.86
会议费	106,837.88	646,088.50	116,303.00
水电费	74,075.66	54,799.80	3,800.00
电话费	46,033.63	61,015.22	11,684.47
差旅费	39,950.43	272,985.39	0.00
税费	18,083.01	6,709.65	10,282.01
协会费	5,000.00	77,888.00	14,388.00
其他	125,281.01	110,968.20	176,063.63
合计	9,067,242.25	9,239,630.31	3,360,082.59

2016年1-10月、2015年度、2014年度公司的管理费用分别为9,067,242.25元、9,239,630.31元、3,360,082.59元。与2014年度相比，公司2015年度管理费用增加5,879,547.72元，增长率为174.98%，占营业收入的比重由33.01%上升到41.70%。2015年度管理费用中除了税费之外，其他各项费用均随营业收入的增长而增长。其中，水电费、折旧摊销费的增长比率较大，分别为1342.10%、798.85%，主要系公司2014年办公及生产场所主要是租赁广州市天河区广汕二路的厂房，该厂房的水电费较便宜，且2014年公司管理人员较少，厂房主要用于生产，同时2014年子公司成立之初未开展相关业务，因此2014年分摊到管理费用中的水电费、折旧摊销费较少；2015年1月、2015年9月子公司、母公司分别搬至广州高新技术产业开发区科学城科学大道182号创新大厦C2栋6层、7层办公场所，这两处办公场所的装修费被摊销至管理费用，同时子公司业务开始开展，同时管理人员增加，办公区域与生产区域分开，财务核算更加清晰，因此分摊至管理费用的水电费、折旧摊销费大幅增加。

与2014年相比，公司管理费用中增加了业务招待费、差旅费两个项目。其中业务招待费、差旅费的增加主要原因为：公司2014年公司子公司未开展业务，母公司业务比较稳定，2015年子公司开始开展销售业务，同时公司2015年引进

外部投资者，开始资本运作，因此 2015 年管理费用中增加业务招待费、差旅费两项。

(3) 财务费用的变动分析

财务费用明细列示如下：

单位：元

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
利息支出	173,038.64	213,672.32	529,650.00
利息收入	13,850.21	1,623.49	1,589.46
汇兑损益	-44,225.74	-3,083.51	6,009.55
金融机构手续费	15,798.92	7,972.36	7,024.25
合计	130,761.61	216,937.68	541,094.34

2016 年 1-10 月、2015 年度、2014 年度公司的财务费用分别为 130,761.61 元、216,937.68 元、541,094.34 元。报告期内公司的财务费用主要系公司向银行贷款产生的利息支出以及汇兑损益、手续费等。

3、重大投资收益和非经常性损益情况

单位：元

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
非流动性资产处置损益	-963,750.00	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	591,910.00	239,000.00	7,725.00
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	36,084.36	12,633.49	6,185.65
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,999.01	22,921.85	5,655.00
小计	-306,756.63	274,555.34	19,565.65
所得税影响额	-40,255.82	34,347.09	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00	0.00
合计	-266,500.81	240,208.25	19,565.65

4、主要税项及享受的主要财政税收优惠政策

(1) 主要税种及税率：

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的12.5%、25%计缴，详见下表。

(续)

纳税主体名称	所得税税率
广州市普东医疗设备股份有限公司	12.5%
广州市普东医疗科技有限公司	25%

(2) 公司享受的税收优惠政策

1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。据广州市天河区国家税务局签发的税务事项通知书(穗天国税四通[2013]2288号)，认定本公司的软件产品资格，本公司自2013年3月起享受财税[2011]100号的增值税优惠。

2) 所得税

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。据广州市天河区国家税务局签发的税务事项通知书(穗天国税四通[2013]2288号)，认定本公司的软件产品资格，本公司自2013年起享受财税[2012]27号的

企业所得税收惠，2014 年免征企业所得税，2015 年及 2016 年适用 12.5% 企业所得税税率。

5、营业外收入情况

(1) 营业外收入明细：

单位：元

项目	2016 年 1-10 月		2015 年度		2014 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,463,559.63	1,463,559.63	1,409,416.72	1,409,416.72	487,392.45	487,392.45
其他	29,330.83	29,330.83	26,111.22	26,111.22	6,105.00	6,105.00
合计	1,492,890.46	1,492,890.46	1,435,527.94	1,435,527.94	493,497.45	493,497.45

(2) 计入当期损益的政府补助明细表：

单位：元

补助项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还	871,649.63	1,170,416.72	479,667.45	与收益相关
广州市 2015 年科技与金融结合专项资金项目款	500,000.00	0.00	0.00	与收益相关
广东省出口企业开拓国际市场专项资金	64,950.00	0.00	0.00	与收益相关
外经贸发展专项资金款	19,560.00	29,000.00	0.00	与收益相关
知识产权经费	5,000.00	0.00	0.00	与收益相关
专利工作专项资金	2,400.00	0.00	0.00	与收益相关
创新基金验收大功率双路钕激光项目	0.00	210,000.00	0.00	与收益相关
广州市中小企业国际市场开拓资金补贴	0.00	00	7,725.00	与收益相关
合计	1,463,559.63	1,409,416.72	487,392.45	-

6、营业外支出情况

单位：元

项目	2016 年 1-10 月	2015 年度	2014 年度
----	---------------	---------	---------

	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	963,750.00	963,750.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	331.82	331.82	3,189.37	3,189.36	450.00	450.00
合计	964,081.82	964,081.82	3,189.37	3,189.36	450.00	450.00

2016年1-10月，公司的营业外支出为964,081.82元，主要系公司因办公场所搬迁而将原办公场所创新大厦7楼未摊销完的装修费一次性转入当期损益所致。2015年度、2014年度的营业外支出主要为存货的盘亏毁损报废损失。

（三）报告期内的主要资产情况

1、货币资金

单位：元

项目	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
库存现金	79,730.76	137,216.74	131,206.87
银行存款	1,051,722.57	780,253.69	167,905.38
其他货币资金	0.00	0.00	0.00
合计	1,131,453.33	917,470.43	299,112.25
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00	0.00

2、应收账款

（1）应收账款按分类披露：

单位：元

类别	2016年10月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,547,090.60	100.00	454,204.53	12.80	3,092,886.07

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,547,090.60	100.00	454,204.53	12.80	3,092,886.07

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,138,606.96	100.00	179,390.35	5.72	2,959,216.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,138,606.96	100.00	179,390.35	5.72	2,959,216.61

(续)

类别	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	849,810.00	100.00	2,959,216.61	5.00	754,398.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	849,810.00	100.00	2,959,216.61	5.00	754,398.00

(2) 报告期内主要的应收账款:

单位: 元

客户名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由	应收账款账面价值
柳江县中医医院	1,557,400.00	306,620.00	1年以内 32,400.00元, 1-2年 1,525,000.00元	5.00	个别分析	1,250,780.00
合计	1,557,400.00	306,620.00	-	19.69	-	1,250,780.00

报告期末，公司应收账款中单项金额重大的应收账款主要为应收柳江县中医医院的款项，这笔应收账款的账面余额为 1,557,400.00 元，会计师对这笔款项单独进行减值测试，计提 306,620.00 元的坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	2016 年 10 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款净额
1 年以内	1,784,090.60	89,204.53	5.00	1,694,886.07
1 至 2 年	1,639,000.00	327,800.00	20.00	1,311,200.00
2 至 3 年	124,000.00	37,200.00	30.00	86,800.00
合计	3,547,090.60	454,204.53	-	3,092,886.07
账龄	2015 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款净额
1 年以内	2,993,406.96	149,670.35	5.00	2,843,736.61
1 至 2 年	138,400.00	27,680.00	20.00	110,720.00
2 至 3 年	6,800.00	2,040.00	30.00	4,760.00
合计	3,138,606.96	179,390.35	-	2,959,216.61
账龄	2014 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款净额
1 年以内	506,200.00	25,310.00	5.00	480,890.00
1 至 2 年	329,810.00	65,962.00	20.00	263,848.00
2 至 3 年	13,800.00	4,140.00	30.00	9,660.00
合计	849,810.00	95,412.00	-	754,398.00

(4) 报告期各期末前五名情况

截至 2016 年 10 月 31 日，公司应收账款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
柳江县中医医院	非关联方	设备款	1,557,400.00	1 年以内 32,400.00, 1-2 年	43.91	306,620.00

				1,525,000.00 元		
四平市中心人民医院	非关联方	设备款	230,350.00	1 年以内	6.49	11,517.50
河南科技大学第二附属医院	非关联方	设备款	155,425.60	1 年以内	4.38	7,771.28
广州市从化区中医医院	非关联方	设备款	150,000.00	1 年以内	4.23	7,500.00
张家港市锦丰镇人民医院	非关联方	设备款	107,400.00	2-3 年	3.03	32,220.00
合计	-	-	2,200,575.60	-	62.04	365,628.78

截至 2015 年 12 月 31 日，公司应收账款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
柳江县中医医院	非关联方	设备销售款	1,525,000.00	1 年以内	48.59	76,250.00
湘阴县血防医院	非关联方	设备销售款	280,000.00	1 年以内	8.92	14,000.00
湖南思曼医疗器械贸易有限公司	非关联方	设备销售款	175,000.00	1 年以内	5.58	8,750.00
广州市康乐医疗器材有限公司	非关联方	设备销售款	149,954.96	1 年以内	4.78	7,497.75
深圳博爱医院	非关联方	设备销售款	117,600.00	1 年以内	3.75	5,880.00
合计			2,247,554.96	-	71.61	112,377.75

注：广州市康乐医疗器材有限公司的股权于 2014 年 9 月已被转出。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司应收账款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
深圳烽镭光电科技有限公司	关联方	设备销售款	281,210.00	1-2 年	33.09	56,242.00
张家港市锦丰镇人民医院	非关联方	设备销售款	107,400.00	1 年以内	12.64	5,370.00
重庆北大阳光医院有限公司	非关联方	设备销售款	60,000.00	1 年以内	7.06	3,000.00
河池市第三人民医院	非关联方	设备销售款	60,000.00	1 年以内	7.06	3,000.00
徐州市肿瘤医院	非关联方	设备销售款	50,000.00	1 年以内	5.88	2,500.00

合计	558,610.00	-	65.73	70,112.00
----	------------	---	-------	-----------

(5) 应收账款说明

2016年10月31日、2015年年末、2014年年末公司应收账款账面余额分别为3,547,090.60元、3,138,606.96元、849,810.00元。与2014年年末相比，公司2015年年末的应收账款余额增长269.33%，主要系2015年子公司业务开展，母公司销量增加所致。

截至2016年10月31日，公司应收账款余额中扣除单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款（应收柳江县中医医院的应收账款1,557,400.00元，占比43.91%，其中1年以内32,400.00，1-2年1,525,000.00元）。公司1年以内的应收账款占比50.30%，同时1-2年的应收账款收回的可能性较大，因此应收账款整体回收风险较小。

截至2016年10月31日，按欠款方归集的申报期末余额前五名应收账款汇总金额为2,200,575.60元，占应收账款申报期末余额合计数的比例为62.04%，相应计提的坏账准备申报期末余额汇总金额为365,628.78元。

(6) 截至2016年10月31日，公司不存在应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、预付账款

(1) 预付款项账龄：

单位：元

账龄	2016年10月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,394,079.49	100.00	9,069,628.24	100.00	1,812,557.28	100.00
合计	1,394,079.49	100.00	9,069,628.24	100.00	1,812,557.28	100.00

(2) 报告期各期末预付账款前五名情况

截至2016年10月31日，公司预付账款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司	款项性	期末余额	账龄	占应收账款	坏账
------	------	-----	------	----	-------	----

	关系	质			期末余额的比例 (%)	准备
广州市牛牛信息技术有限公司	非关联方	软件升级款	412,200.00	1 年以内	29.57	0.00
江西省厚积贸易有限公司	非关联方	采购预付款	195,000.00	1 年以内	13.98	0.00
深圳市鸿国元塑料仿成型技术有限公司	非关联方	采购预付款	103,672.22	1 年以内	7.44	0.00
广州市普高咨询管理有限公司	非关联方	高企认证预付款	100,000.00	1 年以内	7.17	0.00
伊恩展业(北京)国际展览有限公司	非关联方	德国参展预付款	86,000.00	1 年以内	6.17	0.00
合计			896,872.22	-	64.33	0.00

截至 2015 年 12 月 31 日，公司预付账款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
上海夯丰贸易商行	非关联方	采购预付款	6,750,000.00	1 年以内	74.42	0.00
广州市牛牛信息技术有限公司	非关联方	综合信息管理平台预付款	412,200.00	1 年以内	4.54	0.00
广州市杰能装饰工程有限公司	非关联方	装修款	300,000.00	1 年以内	3.31	0.00
深圳艾罗丝电子有限公司	非关联方	采购预付款	221,564.40	1 年以内	2.44	0.00
深圳市万盛兴机械设备制造厂	非关联方	采购预付款	208,055.71	1 年以内	2.29	0.00
合计			7,891,820.11	-	87.01	0.00

截至 2014 年 12 月 31 日，公司预付账款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占预付账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
广州澳晟商贸发展有限公司	关联方	往来款	771,200.00	1 年以内	42.55	0.00

中山市东风镇远大仪表仪器商行	非关联方	采购预付款	208,649.00	1年以内	11.51	0.00
北京宝丰行科技有限公司	非关联方	采购预付款	204,100.00	1年以内	11.26	0.00
北京雷生强式科技有限责任公司	非关联方	采购预付款	139,419.23	1年以内	7.69	0.00
中山市恒誉电子仪器有限公司	关联方	采购预付款	127,200.00	1年以内	7.02	0.00
合计			1,450,568.23	-	80.03	0.00

截至2016年10月31日，公司按预付对象归集的申报期末余额前五名预付款项汇总金额为896,872.22元，占预付款项申报期末余额合计数的比例为64.33%。

(3) 预付账款说明

2016年10月31日、2015年年末、2014年年末，公司的预付账款分别为1,394,079.49元、9,069,628.24元、1,812,557.28元，公司的预付账款主要用途为采购物料等。截至2016年10月31日，公司不存在预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。截至2016年10月31日，公司一年以内的预付账款占比100.00%，风险较小。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元

类别	2016年10月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,790,144.48	99.90	161,779.23	5.80	2,628,365.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,700.00	0.10	2,700.00	100.00	0.00
合计	2,792,844.48	100.00	164,479.23	5.89	2,628,365.25

(续)

类别	2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,997,544.24	100.00	109,027.21	5.46	1,888,517.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,997,544.24	100.00	109,027.21	5.46	1,888,517.03

(续)

种类	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,816,031.27	100.00	1,080,792.95	0.08	10,735,238.32
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,816,031.27	100.00	1,080,792.95	0.08	10,735,238.32

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	2016年10月31日			
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	应收账款账面价值
1年以内	2,641,664.48	5	132,083.22	2,509,581.26
1-2年	148,480.00	20	29,696.00	118,784.00
2-3年	2,700.00	30	2,700.00	0.00
合计	2,792,844.48	-	164,479.22	2,628,365.26
账龄	2015年12月31日			
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	应收账款账面价值
1年以内	1,950,944.24	5	97,547.21	1,853,397.03
1-2年	46,600.00	20	11,480.00	35,120.00

合计	1,997,544.24	-	109,027.21	1,888,517.03
账龄	2014年12月31日			
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	应收账款账面价值
1年以内	8,549,422.02	5	427,471.10	8,121,950.92
1-2年	3,266,609.25	20	653,321.85	2,613,287.40
合计	11,816,031.27	-	1,080,792.95	10,735,238.32

公司根据对主要客户的信用状况分析,结合同行业上市或挂牌公司坏账计提政策,制定了公司的坏账准备政策并一贯执行。报告期内,公司其他应收款坏账准备计算准确。公司对其他应收款的坏账计提谨慎、合理,坏账政策与同行业可比公司不存在重大异常。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位:元

款项性质	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
备用金及社保公积金	705,084.00	317,684.99	368,057.60
押金及保证金	1,686,881.38	1,413,349.89	23,636.00
其他往来	400,879.10	266,509.36	11,424,337.67
合计	2,792,844.48	1,997,544.24	11,816,031.27

报告期内公司的其他应收款主要为备用金及社保公积金、押金及保证金、往来款等,其中备用金为正常业务开展过程中产生的、社保公积金为公司为员工代扣代缴产生,押金及保证金为公司在业务开展过程中履行合同而产生的,其他往来主要为关联方借款、出口退税款、双软退税款等。

(4) 报告期各期末其他应收款前五名情况

1) 截至2016年10月31日,公司其他应收款金额前五名情况如下:

单位:元

单位名称	与本公司关系	账龄	账面余额	占比	坏账准备余额	款项性质	是否属于资金占用
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	1年以内	1,360,000.00	48.70	68,000.00	保证金	否
双软退税	非关联方	1年以内	215,880.26	7.73	10,794.01	双软待退税款	否

广州凯得控股有限公司	非关联方	1年以内	108,000.00	3.87	5,400.00	押金	否
广州永龙建设投资有限公司	非关联方	1-2年	95,580.00	3.42	19,116.00	押金	否
应收出口退税	非关联方	1年以内	88,595.84	3.17	4,429.79	出口待退税款	否
合计	-	-	1,868,056.10	66.89	107,739.80	-	-

产生原因及合理性：（1）公司应收平安国际融资租赁有限公司的 1,360,000.00 元，系根据普东科技、四平市中心人民医院、平安国际融资租赁有限公司之间签订的三方协议，合同总金额为 13,600,000.00 元，同时普东科技支付 1,360,000.00 元保证金给平安租赁，该笔款项系合同履行过程中产生。公司已于 2016 年 12 月 23 日收回该笔款项。（2）公司的双软退税为 215,880.26 元、出口退税为 88,595.84 元，这两笔款项主要为根据相关税务政策产生的应收款。（3）公司应收广州凯得控股有限公司的 108,000.00 元、应收广州永龙建设投资有限公司的 95,580.00 元，主要系公司向其租赁办公、生产场所产生的物业押金。

2) 截至 2015 年 12 月 31 日，公司其他应收款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账龄	账面余额	占比	坏账准备余额	款项性质	是否属于资金占用
四平市中心人民医院	非关联方	1年以内	1,190,000.00	59.57	59,500.00	保证金	否
双软退税	非关联方	1年以内	242,140.16	12.12	12,107.01	双软待退税款	否
广州永龙建设投资有限公司	非关联方	1年以内	167,925.00	8.41	8,396.25	押金	否
王文冲	关联方	1年以内	80,000.00	4.00	4,000.00	备用金	否
陈磊	关联方	1年以内	61,000.00	3.05	3,050.00	备用金	否
合计	-	-	1,741,065.16	87.15	87,053.26	-	-

产生原因及合理性：（1）公司应收四平市中心人民医院的 1,190,000.00 元，系根据普东科技、四平市中心人民医院之间签订的合作协议，普东科技支付 1,190,000.00 元保证金给四平市中心人民医院，该笔款项系合同履行过程中产生。该笔款项已于 2016 年 10 月 25 日收回。（2）公司的双软退税为 242,140.16 元，

这笔款项主要为根据相关税务政策产生的应收款。（3）公司应收广州永龙建设投资有限公司的 167,925.00 元，主要系公司向其租赁办公、生产场所产生的物业押金。（4）公司应收王文冲 80,000.00 元、应收陈磊 61,000.00 元，主要为正常业务开展过程中的备用金余额。

3) 截至 2014 年 12 月 31 日，公司其他应收款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账龄	账面余额	占比	坏账准备余额	款项性质	是否属于资金占用
李正周	关联方	1 年以内	7,533,320.00	63.76	376,666.00	往来款	是
广州澳晟商贸发展有限公司	关联方	1 年以内、1-2 年	3,625,045.70	30.68	671,243.67	往来款	是
双软退税	非关联方	1 年以内	148,376.08	1.26	7,418.80	双软待退款	否
王文冲	关联方	1 年以内	114,157.30	0.97	5,707.87	备用金	否
王可承	关联方	1 年以内	107,595.89	0.91	5,379.79	往来款	是
合计	-	-	11,528,494.97	97.57	1,066,416.14	-	-

产生原因及合理性：（1）公司应收李正周的 7,533,320.00 元、应收广州澳晟商贸发展有限公司 3,625,045.70 元、应收王可承 107,595.89 元，系关联方李正周、广州澳晟商贸发展有限公司、王可承向公司借款产生，截至 2016 年 6 月 30 日上述借款已经清理。（2）公司的双软退税为 148,376.08 元，这笔款项主要为根据相关税务政策产生的应收款。（3）公司应收王文冲 114,157.30 元，主要为正常业务开展过程中的备用金余额。

截至 2016 年 10 月 31 日，其他应收款余额前五名应收金额合计 1,868,056.10 元，占其他应收款总额的比例 66.89%，相应计提的坏账准备 107,739.80 元。

（5）其他应收款说明

2016 年 10 月 31 日、2015 年年末、2014 年年末，公司的其他应收款净额分别为 2,628,365.25 元、1,888,517.03 元、10,735,238.32 元。公司的其他应收款主

要为备用金及社保公积金、押金及保证金、往来款等。

(6) 截至 2016 年 10 月 31 日，公司不存在应收持有公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项的情况。

(7) 报告期内向关联方、非关联方提供借款的相关情况说明

报告期内，公司尚未建立完善的决策程序及内部控制体系，存在向关联方、非关联方提供借款的情况，提供借款的主要原因系解决借款方资金周转的需要，上述行为未经过公司内部决策机构的审议、批准，合规性上存在瑕疵。

公司与关联方、非关联方之间的借款均未签订书面借款协议、未约定利息，且未对还款方式和期限进行明确约定。

自股份公司成立后，为规范公司治理，公司大力加强对上述不合规资金拆借行为的清理工作，与上述关联方、非关联方就报告期内的资金拆借情况进行了梳理和回收，拆借的资金已于 2016 年 6 月 30 日之前全部收回。2016 年 7 月 1 日至申报审查期间未发生新增资金拆借情形。上述向关联方、非关联方提供借款的行为在未来不具有可持续性。

5、存货

(1) 存货分类：

单位：元

项目	2016 年 10 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,965,877.78	0.00	4,965,877.78
在产品	2,353,120.81	0.00	2,353,120.81
库存商品	2,889,450.75	68,906.60	2,820,544.15
发出商品	584,026.72	0.00	584,026.72
合计	10,792,476.06	68,906.60	10,723,569.46

(续)

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,147,808.54	0.00	5,174,577.78

在产品	559,243.99	0.00	559,243.99
库存商品	1,705,081.53	68,906.60	1,609,405.69
发出商品	751,282.04	0.00	751,282.04
合计	8,163,416.10	68,906.60	8,094,509.50

(续)

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	3,263,546.07	-	3,263,546.07
在产品	322,175.76	-	322,175.76
库存商品	526,790.59	68,906.60	457,883.99
发出商品	-	-	-
合计	4,112,512.42	68,906.60	4,043,605.82

2016年10月31日、2015年12月31日、2014年12月31日公司的存货分别为10,723,569.46元、8,094,509.50元、4,043,605.82元，报告期内公司存货中占比较高的主要为原材料、在产品、库存商品，合计占比分别为94.55%、90.72%、100.00%。报告期内公司存货增长较快，主要系2014年子公司未开展业务，母公司的产品尚不成熟，销售量较小，因此在产品和库存商品较少，同时由于公司生产产品过程中使用的核心原材料价格较高，因此形成较大金额的原材料；随着公司2016年、2015年销量的增加，原材料、在产品、库存商品随之增加。另外公司2016年、2015年提供给医院一部分试用产品，因此发出商品相应增加。

(2) 存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(3) 存货跌价准备的增减变动情况

单位：元

存货类别	2014年1月1日	本期计提额	本期减少额		2014年12月31日
			转回	转销	
库存商品	68,906.60	-	-	-	68,906.60
合计	68,906.60	-	-	-	68,906.60

(续)

存货类别	2015年1月1日	本期计提额	本期减少额		2015年12月31日
			转回	转销	
库存商品	68,906.60	-	-	-	68,906.60
合计	68,906.60	-	-	-	68,906.60

(续)

存货类别	2016年1月1日	本期计提额	本期减少额		2016年10月31日
			转回	转销	
库存商品	68,906.60	-	-	-	68,906.60
合计	68,906.60	-	-	-	68,906.60

6、其他流动资产

单位：元

项目	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行理财	0.00	8,600,000.00	1,200,000.00
待抵扣增值税进项	806,405.98	488,815.65	142,385.93
合计	806,405.98	9,088,815.65	1,342,385.93

7、固定资产

(1) 2016年10月31日固定资产状况：

单位：元

项目	办公设备	生产设备	研发设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、2015年12月31日	608,108.68	627,415.49	1,578,791.33	1,398,041.00	4,212,356.50
2、本期增加金额	275,582.09	605,944.36	875,009.59	0.00	1,756,536.04
(1) 购置	275,582.09	605,944.36	875,009.59	0.00	1,756,536.04

项目	办公设备	生产设备	研发设备	运输设备	合计
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、2016年10月31日	883,690.77	1,233,359.85	2,453,800.92	1,398,041.00	5,968,892.54
二、累计折旧					
1、2015年12月31日	129,595.11	37,256.16	446,776.18	75,304.54	688,931.99
2、本期增加金额	350,906.89	115,015.84	263,521.91	0.00	729,444.64
(1) 计提	350,906.89	115,015.84	263,521.91	0.00	729,444.64
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、2016年10月31日	480,502.00	152,272.00	710,298.09	75,304.54	1,418,376.63
三、减值准备					
1、2015年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、2016年10月31日	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1、2016年10月31日 账面价值	403,188.77	1,081,087.85	1,743,502.83	1,322,736.46	4,550,515.91
2、2015年12月31日 账面价值	478,513.57	590,159.33	1,132,015.15	1,322,736.46	3,523,424.51

(3) 2015年12月31日固定资产状况:

单位: 元

项目	办公设备	生产设备	研发设备	运输设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1.2015年1月1日	128,331.52	95,877.03	798,364.38	131,124.00	1,153,696.93
2.本期增加金额	479,777.16	531,538.46	780,426.95	1,266,917.00	3,058,659.57
(1) 购置	479,777.16	531,538.46	780,426.95	1,266,917.00	3,058,659.57
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2015年12月31日	608,108.68	627,415.49	1,578,791.33	1,398,041.00	4,212,356.50
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.2015年1月1日	66,735.84	18,086.82	241,478.00	32,439.53	358,740.19
2.本期增加金额	62,859.27	19,169.34	205,298.18	42,865.01	330,191.80

项目	办公设备	生产设备	研发设备	运输设备	合计
(1) 计提	62,859.27	19,169.34	205,298.18	42,865.01	330,191.80
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2015年12月31日	129,595.11	37,256.16	446,776.18	75,304.54	688,931.99
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.2015年1月1日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2015年12月31日	-	-	-	-	-
四、2015年12月31日账面价值	478,513.57	590,159.33	1,132,015.15	1,322,736.46	3,523,424.51

(4) 2014年12月31日固定资产状况:

单位: 元

项目	办公设备	生产设备	研发设备	运输工具	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1.2014年1月1日	120,776.52	22,077.03	542,757.91	131,124.00	816,735.46
2.本期增加金额	7,555.00	73,800.00	255,606.47	-	336,961.47
(1) 购置	7,555.00	73,800.00	255,606.47	-	336,961.47
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2014年12月31日	128,331.52	95,877.03	798,364.38	131,124.00	1,153,696.93
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.2014年1月1日	42,873.46	5,835.73	71,394.17	16,868.55	136,971.91
2.本期增加金额	25,497.25	13,542.64	167,157.41	15,570.98	221,768.28
(1) 计提	25,497.25	13,542.64	167,157.41	15,570.98	221,768.28
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2014年12月31日	68,370.71	19,378.37	238,551.58	32,439.53	358,740.19
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.2014年1月1日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-

项目	办公设备	生产设备	研发设备	运输工具	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2014年12月31日	-	-	-	-	-
四、2014年12月31日账面价值	59,960.81	76,498.66	559,812.80	98,684.47	794,956.74

8、在建工程

(1) 2016年1-10月在建工程变动情况：

单位：元

项目	2016年10月31日			2016年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
火村厂房装修	0.00	0.00	0.00	84,786.33	0.00	84,786.33
合计	0.00	0.00	0.00	84,786.33	0.00	84,786.33

(2) 2015年度在建工程变动情况：

单位：元

项目	2015年12月31日			2015年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
火村厂房装修	84,786.33	0.00	84,786.33	0.00	0.00	0.00
合计	84,786.33	0.00	84,786.33	0.00	0.00	0.00

(3) 2014年度在建工程变动情况：

单位：元

项目	2014年12月31日			2014年1月1日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
火村厂房装修	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

9、长期待摊费用

(1) 2016年1-10月长期待摊费用变动情况：

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2016年10月31日
试用机	1,517,326.32	291,635.85	308,679.94	0.00	1,500,282.23
创新大厦装修费	3,339,071.11	61,620.74	975,046.97	963,750.00	1,461,894.88
消防改造费	44,694.48	0.00	15,976.16	0.00	28,718.32
火村装修费	0.00	1,453,786.33	161,531.80	0.00	1,292,254.53
合计	4,901,091.91	1,807,042.92	1,461,234.87	963,750.00	4,283,149.96

注：本期减少的创新大厦7楼装修费963,750.00元系本公司办公场所搬迁而将账面未摊销完的装修费一次性转入当期损益所致。

(2) 2015年度长期待摊费用变动情况：

单位：元

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2015年12月31日
试用机	396,776.85	1,221,486.33	100,936.86	-	1,517,326.32
创新大厦7楼装修费	-	1,335,000.00	-	-	1,335,000.00
创新大厦6楼装修费	-	2,283,240.00	279,168.89	-	2,004,071.11
消防改造费	-	61,000.00	16,305.52	-	44,694.48
合计	396,776.85	4,900,726.33	396,411.27	-	4,901,091.91

(3) 2014年度长期待摊费用变动情况：

单位：元

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2014年12月31日
试用机	288,511.52	164,213.27	55,947.94	-	396,776.85
合计	288,511.52	164,213.27	55,947.94	-	396,776.85

10、递延所得税资产、递延所得税负债长期待摊费用

单位：元

项目	2016年10月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	618,683.76	131,211.56	288,417.56	54,896.06	1,176,204.95	153,088.11
存货跌价准备	68,906.60	8,613.33	68,906.60	8,613.33	68,906.60	8,613.33
内部交易未实现	287,143.89	35,892.99	88,671.69	11,083.96	-	-

项目	2016年10月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
利润						
合计	974,734.25	175,717.88	445,995.85	74,593.35	1,245,111.55	161,701.44

(四) 报告期内的主要负债情况

1、短期借款

单位：元

项目	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
保证借款	900,000.00	100,000.00	0.00
保证、抵押借款	0.00	5,000,000.00	0.00
合计	900,000.00	5,100,000.00	0.00

2、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示：

单位：元

项目	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内（含1年）	242,793.56	375,182.16	403,672.08
1-2年	-	24,188.64	31,620.00
2-3年	-	39,611.00	7,991.00
3年以上	-	-	-
合计	242,793.56	438,981.80	443,283.08

(2) 报告期内各期末应付账款金额前五名单位情况

截至2016年10月31日，应付账款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额的比例（%）
上海光电医用电子仪器有限公司	非关联方	采购款	71,900.00	1年以内	29.61
南方医科大学珠江医院	非关联方	采购款	57,000.00	1年以内	23.48
南京春辉科技实业有限公司	非关联方	采购款	55,600.00	1年以内	22.90

东莞市东信纸品有限公司	非关联方	采购款	27,549.79	1年以内	11.35
深圳市万盛兴机械设备制造厂	非关联方	采购款	17,783.76	1年以内	7.32
合计	-	-	229,833.55	-	94.66

截至 2015 年 12 月 31 日，应付账款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)
苏州钧和伺服科技有限公司	非关联方	采购款	79,350.43	1年以内	18.08
上海宝新仪器仪表有限公司	非关联方	采购款	54,100.00	1年以内	12.32
南京春辉科技实业有限公司	非关联方	采购款	40,550.00	1年以内	9.24
莱尼电气线缆（中国）有限公司	非关联方	采购款	35,000.00	1年以内	7.97
广州市琳翔制冷设备有限公司	非关联方	采购款	28,422.00	1年以内	6.47
合计			237,422.43	-	54.08

截至 2014 年 12 月 31 日，应付账款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)
深圳艾罗丝电子有限公司	非关联方	采购款	216,644.50	1年以内	48.87
南京春辉科技实业有限公司	非关联方	采购款	40,550.00	1年以内、1-2年	9.15
苏州钧和伺服科技有限公司	非关联方	采购款	35,008.00	1年以内	7.90
广州市琳翔制冷设备有限公司	非关联方	采购款	28,422.00	1年以内	6.41
广州市迪锐金属加工机械有限公司	非关联方	采购款	13,000.00	1-2年	2.93
合计			333,624.50	-	75.26

(3) 应付账款说明

2016 年 10 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日，公司的应付账款余额分别为 242,793.56 元、438,981.80 元、443,283.08 元。报告期内公司应付账款主要为应付供应商货款、装修费等款项。截至 2016 年 10 月 31 日，公司应付账款中账龄在一年以内的应付账款占比为 100.00%，公司具有较好的商业信

用，能够得到供应商的信用支持，不存在延期供应商款项的情形。

(4) 截至 2016 年 10 月 31 日，公司不存在欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

3、预收账款

(1) 预收账款按账龄列示：

单位：元

项目	2016 年 10 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	2,147,231.20	11,286,353.20	2,008,445.04
1-2 年	-	-	944,000.00
合计	2,147,231.20	11,286,353.20	2,952,445.04

(2) 报告期内各期末预收账款金额前五名债权人情况

截至 2016 年 10 月 31 日，预收账款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款期末余额的比例（%）
四川君程医疗器械有限公司	非关联方	设备款	351,500.00	1 年以内	16.37
广州广康医疗科技有限公司	非关联方	设备款	230,000.00	1 年以内	10.71
海南科邦达医疗器械有限公司	非关联方	设备款	230,000.00	1 年以内	10.71
重庆锦瑞医疗器械有限公司	非关联方	设备款	205,000.00	1 年以内	9.55
黑龙江博瑞达商贸有限公司	非关联方	设备款	180,000.00	1 年以内	8.38
合计	-	-	1,196,500.00	-	55.72

截至 2015 年 12 月 31 日，预收账款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例（%）
平安国际融资租赁有限公司	非关联方	预收设备款	8,460,000.00	1 年以内	74.96
江苏瑞生祥商贸有限公司	非关联方	预收设备款	350,000.00	1 年以内、2-3 年	3.10
广东合壹汇供应链管理有限公司	非关联方	预收设备款	290,000.00	1 年以内、1-2 年	2.57

惠州市诺泽药业有限公司	非关联方	预收设备款	200,000.00	1 年以内	1.77
胡自丽	非关联方	预收设备款	180,000.00	1 年以内	1.59
合计			9,480,000.00		84.00

截至 2014 年 12 月 31 日，预收账款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款期末余额的比例 (%)
广州市康乐医疗器材有限公司	关联方	货款、往来款	718,945.04	1 年以内	24.35
荔浦县中医院	非关联方	预收设备款	417,000.00	1 年以内、1-2 年	14.12
柳江县中医医院	非关联方	预收设备款	251,000.00	1 年以内	8.50
重庆市金鑫医疗器械设备有限公司	非关联方	预收设备款	180,000.00	1 年以内	6.10
六枝特区大众医院有限责任公司	非关联方	预收设备款	170,000.00	1-2 年	5.76
合计			1,736,945.04	-	58.83

(3) 预收账款说明

2016 年 10 月 31 日、2015 年年末、2014 年年末，公司的预收账款余额分别为 2,147,231.20 元、11,286,353.20 元、2,952,445.04 元。报告期内公司的预收账款主要为预收货款。截至 2016 年 10 月 31 日，公司账龄在一年以内的预收账款占比为 100.00%。

(4) 截至 2016 年 10 月 31 日，公司不存在预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

4、应付职工薪酬

(1) 2016 年 10 月 31 日应付职工薪酬情况

①应付职工薪酬分类：

单位：元

项目	2016 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2016 年 10 月 31 日
一、短期薪酬	1,722,435.84	5,508,254.90	6,824,455.46	406,235.28
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	298,887.16	298,887.16	0.00

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年10月31日
三、辞退福利	0.00	26,000.00	26,000.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,722,435.84	5,833,142.06	7,149,342.62	406,235.28

②短期薪酬:

单位: 元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年10月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,722,435.84	4,932,104.16	6,248,304.72	406,235.28
2、职工福利费	0.00	186,021.50	186,021.50	0.00
3、社会保险费	0.00	314,829.24	314,829.24	0.00
其中: 医疗保险费	0.00	281,679.32	281,679.32	0.00
工伤保险费	0.00	5,860.00	5,860.00	0.00
生育保险费	0.00	27,289.92	27,289.92	0.00
4、住房公积金	0.00	75,300.00	75,300.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,722,435.84	5,508,254.90	6,824,455.46	406,235.28

③设定提存计划:

单位: 元

项目	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年10月31日
1、基本养老保险	0.00	287,573.16	287,573.16	0.00
2、失业保险费	0.00	11,314.00	11,314.00	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	298,887.16	298,887.16	0.00

(2) 2015年12月31日应付职工薪酬情况

①应付职工薪酬分类:

单位: 元

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、短期薪酬	-	7,704,918.23	5,982,482.39	1,722,435.84
二、离职后福利-设定提存计划	-	192,834.64	192,834.64	-

合计	-	7,897,752.87	6,175,317.03	1,722,435.84
----	---	--------------	--------------	--------------

②短期薪酬:

单位: 元

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	-	7,131,834.39	5,409,398.55	1,722,435.84
2.职工福利费	-	375,485.22	375,485.22	-
3.社会保险费	-	192,198.62	192,198.62	-
其中: 医疗保险费	-	170,280.54	170,280.54	-
工伤保险费	-	5,171.84	5,171.84	-
生育保险费	-	16,746.24	16,746.24	-
4.住房公积金	-	5,400.00	5,400.00	-
合计	-	7,704,918.23	5,982,482.39	1,722,435.84

③设定提存计划:

单位: 元

项目	2015年1月1日	本期增加	本期减少	2015年12月31日
1.基本养老保险	-	182,381.92	182,381.92	-
2.失业保险费	-	10,452.72	10,452.72	-
合计	-	192,834.64	192,834.64	-

(3) 2014年12月31日应付职工薪酬情况

①应付职工薪酬分类:

单位: 元

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、短期薪酬	-	2,425,319.22	2,425,319.22	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	58,650.45	58,650.45	-
合计	-	2,483,969.67	2,483,969.67	-

②短期薪酬:

单位: 元

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	-	2,241,979.56	2,241,979.56	-
2.职工福利费	-	113,870.16	113,870.16	-

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
3.社会保险费	-	69,469.50	69,469.50	-
其中：医疗保险费	-	61,686.95	61,686.95	-
工伤保险费	-	1,666.25	1,666.25	-
生育保险费	-	6,116.30	6,116.30	-
4.住房公积金	-	-	-	-
合计	-	2,425,319.22	2,425,319.22	-

③设定提存计划：

单位：元

项目	2014年1月1日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
1.基本养老保险	-	55,186.20	55,186.20	-
2.失业保险费	-	3,464.25	3,464.25	-
合计	-	58,650.45	58,650.45	-

5、应交税费

单位：元

税种	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
增值税	133,861.86	679,284.54	315,476.76
城市维护建设税	5,573.68	69,315.73	22,083.38
教育费附加	3,981.20	49,511.19	15,773.84
企业所得税	21,031.58	487,250.75	
个人所得税	186.40	0.00	
堤围费			2,488.86
合计	164,634.72	1,285,362.21	355,822.84

6、其他应付款

(1) 按款项性质列示：

单位：元

款项性质	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
内部往来款	-	28,898.25	4,218.02
其他往来款	41,696.11	25,950.00	20,732.37
保证金	40,000.00	40,000.00	-
合计	81,696.11	94,848.25	24,950.39

(2) 报告期内其他应付款金额前五名债权人情况

截至 2016 年 10 月 31 日，其他应付款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)
四川省医药物资有限公司	非关联方	保证金	30,000.00	1 年以内	36.72
个人所得税	非关联方	税费	14,199.36	1 年以内	17.38
其他一审计调整	非关联方	其他	13,000.00	1 年以内	15.91
广西中医药大学附属瑞康医院	非关联方	往来	12,950.00	1 年以内、 1-2 年	15.85
湖南娄底九针通医疗器械有限公司	非关联方	保证金	10,000.00	1 年以内	12.24
合计			80,149.36	-	98.11

截至 2015 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额的比例 (%)
四川省医药物资有限公司	非关联方	保证金	30,000.00	1 年以内	31.63
个人所得税	非关联方	税费	28,898.25	1 年以内	30.47
其他一审计调整	非关联方	其他	13,000.00	1 年以内	13.71
广西中医药大学附属瑞康医院	非关联方	往来	12,950.00	1 年以内	13.65
湖南娄底九针通医疗器械有限公司	非关联方	保证金	10,000.00	1 年以内	10.54
合计			94,848.25	-	100.00

截至 2014 年 12 月 31 日，其他应付款金额前五名情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额的比例 (%)
广州大诚物业有限公司	非关联方	厂租、水电	18,824.84	1-2 年	75.45
个人所得税	非关联方	税费	3,732.76	1 年以内	14.96
广州市天河庐阳专利事务所	非关联方	专利费	1,700.00	1-2 年	6.81
社保费	非关联方	社保费	485.26	1 年以内	1.94

深圳市荣顺隆公司	非关联方	往来	190.00	1-2年	0.76
合计			24,932.86	-	99.93

(3) 其他应付款说明

2016年10月31日、2015年12月31日、2014年12月31日，公司其他应付款的余额分别为81,696.11元、94,848.25元、24,950.39元。公司其他应付款款项性质主要为往来款、厂租、水电、税费等款项。

(4) 截至2016年10月31日，公司不存在欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

7、递延收益

(1) 2016年1-10月递延收益列示：

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年10月31日	形成原因	与资产相关/与收益相关
高频率路钦激光治疗机	150,000.00	-	-	150,000.00	以高频率路钦激光治疗机参与天河区科技计划项目	与资产相关
尿动力学分析仪	120,000.00	-	-	120,000.00	以尿动力学分析仪的研究及产业化为课题，与广东石油化工学院以及仲恺农业工程学院合作申报2015年度“广东省工艺研究与能力建设专项资金”	与资产相关
合计	270,000.00	-	-	270,000.00	-	-

(2) 2015年递延收益列示：

单位：元

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日	形成原因	与资产相关/与收益相关
高频率路钦激光治疗机	150,000.00	-	-	150,000.00	以高频率路钦激光治疗机参与天河区科技计划项目	与资产相关

项目	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日	形成原因	与资产相关/与收益相关
尿动力学分析仪	-	120,000.00	-	120,000.00	以尿动力学分析仪的研究及产业化为课题，与广东石油化工学院以及仲恺农业工程学院合作申报2015年度“广东省工艺研究与能力建设专项资金”	与资产相关
合计	150,000.00	120,000.00	-	270,000.00	-	-

(3) 2014年递延收益列示:

单位: 元

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日	形成原因	与资产相关/与收益相关
高频率路钦激光治疗机	-	150,000.00	-	150,000.00	以高频率路钦激光治疗机参与天河区科技计划项目	与资产相关
合计	-	150,000.00	-	150,000.00	-	-

(五) 报告期内各期末所有者权益情况

1、实收资本

单位: 元

投资者名称	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
王可承	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
李正周	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
广东粤科天使一号创业投资有限公司	1,493,507.00	1,493,507.00	1,493,507.00
广州市仁泽粤投资合伙企业(有限合伙)	89,610.00	89,610.00	-
广东粤科白云新材料创业投资有限公司	916,883.00	916,883.00	-
珠海市普东聚富投资合伙企业(有限合伙)	1,086,957.00	-	-
合计	13,586,957.00	12,500,000.00	11,493,507.00

注: 本公司于2014年10月, 获得广东粤科天使一号创业投资有限公司增资500万元,

其中 149.3507 万元为实收资本，溢价部分 350.6493 万元计入资本公积，经广州知仁会计师事务所审验，并出具（粤知验字[2014]1024 号）验资报告。

本公司于 2015 年 12 月获得广东粤科白云新材料创业投资有限公司增资 306.9562 万，其中 91.6883 万元计入实收资本，215.2679 万元计入资本公积，同时获得广州市仁泽粤投资合伙企业（有限合伙）增资 30 万元，其中 8.961 万元计入实收资本，21.039 万元计入资本公积，经广州知仁会计师事务所审验，并出具（粤知验字[2015]1057 号）验资报告。

本公司于 2016 年 3 月获得员工持股平台珠海市普东聚富投资合伙企业（有限合伙）增资 400 万，其中 108.6957 万元计入实收资本，291.3043 万元计入资本公积，经广州知仁会计师事务所审验，并出具（粤知验字[2016]0001-1 号）验资报告。

2、资本公积

（1）2016年1-10月资本公积变动情况：

单位：元

类别	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年10月31日
一、资本溢价	5,869,562.00	6,853,661.92	-	12,723,223.92
合计	5,869,562.00	6,853,661.92	-	12,723,223.92

（2）2015年资本公积变动情况：

单位：元

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
一、资本溢价	3,506,493.00	2,363,069.00	-	5,869,562.00
合计	3,506,493.00	2,363,069.00	-	5,869,562.00

（3）2014年资本公积变动情况：

单位：元

类别	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
一、资本溢价	-	3,506,493.00	-	3,506,493.00
合计	-	3,506,493.00	-	3,506,493.00

注：报告期内资本公积共计增加 12,723,223.92 元，其中 8,782,605.00 元为新增股东增资超出股本的资本溢价，详见上述“股本”附注；另 3,940,618.92 元系报告期公司变更为股份有限公司，以 2016 年 3 月 31 日公司拥有的不高于审计值且不高于评估值的净资产转股份，净资产超过变更后股本的部分转入资本公积。2016 年 3 月 31 日经审计的净资产价值为 26,310,180.92 元，其中实收资本 13,586,957.00 元，资本公积 8,782,605.00 元，盈余公积

544,865.45 元，未分配利润 3,395,753.47 元。

3、盈余公积

(1) 2016年1-10月盈余公积变动情况：

单位：元

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年10月31日
法定盈余公积	580,393.56	0.00	580,393.56	0.00
合计	580,393.56	0.00	580,393.56	0.00

(2) 2015年度盈余公积变动情况：

单位：元

类别	2015年1月1日	本期增加额	本期减少额	2015年12月31日
法定盈余公积	175,836.87	404,556.69	0.00	580,393.56
合计	175,836.87	404,556.69	0.00	580,393.56

(3) 2014年度盈余公积变动情况：

单位：元

项目	2014年1月1日	本期增加额	本期减少额	2014年12月31日
法定盈余公积	0.00	175,836.87	0.00	175,836.87
合计	0.00	175,836.87	0.00	175,836.87

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

4、未分配利润

单位：元

项目	2016年1-10月	2015年	2014年
调整前上年末未分配利润	1,454,116.70	1,238,394.41	-291,375.02
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	0.00	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	1,454,116.70	1,238,394.41	-291,375.02
加：本期归属于母公司股东的净利润	169,480.20	620,278.98	1,705,606.30
减：提取法定盈余公积	0.00	404,556.69	175,836.87
转作股本的未分配利润	3,395,753.47	0.00	0.00
加：其他*1	35,528.11	0.00	0.00
期末未分配利润	-1,736,628.46	1,454,116.70	1,238,394.41

注：*1 为股改基准日累计提取的盈余公积与股改验资报告盈余公积转入资本公积的差额从盈余公积转入未分配利润。

五、关联方、关联关系及关联交易情况

（一）公司关联方

1、控股股东、实际控制人

股东名称	持股比例（%）		股东与本公司关系
	直接	间接	
王可承	44.16	0.60	控股股东、共同实际控制人
李正周	29.44	2.68	股东、共同实际控制人

2、公司的董监高

姓名	职务
王可承	董事长
李正周	董事、总经理、财务总监
周小南	董事
修卫平	董事
张小康	董事
赵颜渊	董事
陈磊	董事、副总经理
黄蕾	监事会主席
王文冲	监事
郭华	职工代表监事
林海滨	董事会秘书

3、其他关联方情况

（1）除控股股东、实际控制人之外，其他持股5%以上的股东

姓名	关联关系
广东粤科天使一号创业投资有限公司	持股5%以上的机构股东
广东粤科白云新材料创业投资有限公司	持股5%以上的机构股东
珠海市普东聚富投资合伙企业（有限合伙）	持股5%以上的机构股东

(2) 除上述企业外, 持有公司5%以上的股东、股东的家庭成员投资超过5%的主要企业、公司董事、监事以及高级管理人员投资超过5%或者担任董事、高级管理人员的主要企业情况如下:

编号	名称	关联关系
1	深圳烽镛光电科技有限公司	王可承原持股 16.20%, 李正周持股 10.80%, 2016 年 7 月 21 日已经转让
2	广州市康乐医疗器材有限公司	王可承原持股 80.00%, 2014 年 9 月 2 日已经转让
3	广州澳晟商贸发展有限公司	王可承的妻子余秀丁原持股 50.00%, 2015 年 5 月已经转让股权
4	中山市恒誉电子仪器有限公司	李正周持股 50.00%, 配偶王彩林持股 50.00%
5	中山市东风镇远大仪器仪表商行	李正周兄弟姐妹的配偶肖胜元为个体经营者
6	福建省南安市龙塘机械有限公司	李正周兄弟姐妹的配偶罗汉先持股 100.00%
7	广东粤科风险投资管理有限公司	董事周小南担任董事、总经理
8	广州市金洋水产养殖有限公司	董事周小南担任董事
9	江门市奥伦德光电有限公司	董事周小南担任董事
10	惠州茂硕能源科技有限公司	董事周小南担任董事
11	中山迈雷特数控技术有限公司	天使一号持股 5% 以上的企业
12	广州华汇生物实业有限公司	天使一号持股 5% 以上的企业
13	广州晶品智能压塑科技股份有限公司	天使一号持股 5% 以上的企业、董事周小南担任董事
14	东莞成电精工自动化技术有限公司	天使一号持股 5% 以上的企业
15	广东农之道农牧科技有限公司	天使一号持股 5% 以上的企业、董事周小南担任董事
16	深圳市微润灌溉技术有限公司	天使一号持股 5% 以上的企业、董事周小南担任董事
17	珠海绿卫士航空植保技术有限公司	天使一号持股 5% 以上的企业
18	深圳市深信信息技术有限公司	天使一号持股 5% 以上的企业
19	广州像素数据技术股份有限公司	天使一号持股 5% 以上的企业
20	深圳有车邦汽车美容服务连锁有限公司	天使一号持股 5% 以上的企业、董事周小南担任董事
21	广州乐窝客信息科技有限公司	天使一号持股 5% 以上的企业
22	东莞市盟大塑化科技有限公司	天使一号持股 5% 以上的企业
23	广州帝奇医药技术有限公司	白云新材料持股 5% 以上的企业

24	东莞市富卡信息科技有限公司	白云新材料持股 5% 以上的企业
25	广东普加福光电科技有限公司	白云新材料持股 5% 以上的企业
26	广州天懋信息系统股份有限公司	白云新材料持股 5% 以上的企业
27	广东研捷医药科技有限公司	白云新材料持股 5% 以上的企业、董事赵颜渊任董事
28	广州市君喜善服饰有限公司	公司董事会秘书林海滨持股 5% 以上且担任监事的企业

(二) 关联方交易及对公司经营成果和财务状况的影响

1、经常性关联方交易

(1) 关联采购

1) 中山市恒誉电子仪器有限公司

单位：元

2015 年度					
关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	占当期采购总额的比例 (%)
中山市恒誉电子仪器有限公司	采购	固定资产及原材料	公允价格	84,884.62	0.61
2014 年度					
关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	占当期采购总额的比例 (%)
中山市恒誉电子仪器有限公司	采购	固定资产及原材料	公允价格	36,196.58	1.04

中山市恒誉电子仪器有限公司的经营范围为：仪器仪表、环境设备、工具辅料、电子产品、电器电工器材。报告期内公司向其采购购医用耐压测试仪、购医用接地电阻测试仪、购医用泄漏电流测试仪、购医用电解电容漏电流测试仪等仪器均为公司生产产品过程中所需，因此公司向其采购该类仪器。

2015 年度、2014 年度公司向中山市恒誉电子仪器有限公司采购金额分别为 84,884.62 元、36,196.58 元，占当期采购总额的比例分别为 0.61%、1.04%，占比非常小，且 2016 年 1-10 月公司未继续向中山市恒誉电子仪器有限公司进行采购，但由于采购标的的价格随着型号不同而不同，因此该关联采购目前找不到同类可比价格，但由于该关联采购占比非常小，因此该项关联采购对公司经营的影响很小。

2) 中山市东凤镇远大仪器仪表商行

单位：元

2016年 1-10 月					
关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	占当期采购总额的比例 (%)
中山市东凤镇远大仪器仪表商行	采购	固定资产及原材料	公允价格	27,813.00	0.15
2015 年度					
关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	占当期采购总额的比例 (%)
中山市东凤镇远大仪器仪表商行	采购	固定资产及原材料	公允价格	84,418.57	0.61

中山市东凤镇远大仪器仪表商行的经营范围为：电子仪器仪表、电子设备、电子工具、电工器材。报告期内公司向其采购数字示波器、购数字信号发生器、数字调制度仪、耗材等，这些物料均为公司生产产品过程中所需，因此公司向其进行采购。

2016年 1-10 月、2015 年度公司向中山市东凤镇远大仪器仪表商行采购金额分别为 27,813.00 元、84,418.57 元，占当期采购总额的比例分别为 0.15%、0.61%，占比非常小，但由于采购标的的价格随着型号不同而不同，因此该关联采购目前找不到同类可比价格，但由于该关联采购占比非常小，因此该项关联采购对公司经营的影响很小。

3) 广州澳晟商贸发展有限公司

单位：元

2014 年度					
关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	占当期采购总额的比例 (%)
广州澳晟商贸发展有限公司	采购	固定资产	公允价格	7,948.72	0.23

注：公司实际控制人王可承的配偶余秀丁原持有广州澳晟商贸发展有限公司 50.00% 的股权，已于 2015 年 5 月转让。

广州澳晟商贸发展有限公司的经营范围为：商品批发贸易（许可审批类商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；酒类批发。报告期内公司向其

采购造瘘器，该物料为公司生产产品过程中所需，因此公司向其进行采购。

2014 年度公司向广州澳晟商贸发展有限公司采购金额为 7,948.72 元，占当期采购总额的比例为 0.23%，占比非常小，且公司 2015 年度、2016 年 1-10 月未继续向其进行采购，但由于采购标的的价格随着型号不同而不同，因此该关联采购目前找不到同类可比价格，但由于该关联采购占比非常小，因此该项关联采购对公司经营的影响很小。

(2) 关联销售

1) 广州市康乐医疗器材有限公司

单位：元

2015 年 1-9 月					
关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	占当期总额的比例 (%)
广州市康乐医疗器材有限公司	销售	钬激光治疗机硬件及软件等	公允价格	1,469,658.09	7.04
2014 年度					
关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额	占当期采购总额的比例 (%)
广州市康乐医疗器材有限公司	销售	钬激光治疗机硬件及软件等	公允价格	2,523,504.25	25.93

注：公司实际控制人王可承原持有广州市康乐医疗器材有限公司 80.00% 的股权，已于 2014 年 9 月转让，因此相关的关联交易披露至 2015 年 9 月。

广州市康乐医疗器材有限公司的经营范围为：二、三类医疗器械零售，二、三类医疗器械批发。报告期内公司向其销售钬激光治疗机硬件及软件等，由于广州市康乐医疗器材有限公司从事二、三类医疗器械的零售、批发，是公司的下游客户，因此公司向其销售钬激光治疗机等产品。

2015 年 1-9 月、2014 年度公司向广州市康乐医疗器材有限公司销售金额分别为 1,469,658.09 元、2,523,504.25 元，占同期销售总额的比例分别为 7.04%、25.93%，报告期内公司的钬激光治疗机硬件平均销售价格为 68,140.81 元，公司向广州市康乐医疗器材有限公司销售钬激光治疗机硬件的售价为 61,965.81 元，二者差异为 9.06%，公司向关联方销售产品的价格低于非关联方的售价，主要系

公司向其销售过程中产生的销售费用很少，因此定价也比非关联方定价稍低，但是关联方销售定价仍高于产品的成本，因此报告期内公司向广州市康乐医疗器材有限公司销售时按照公允价格进行，不存在利益输送的情形。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	2016年1-10月	2015年度	2014年度
关键管理人员报酬	955,228.74	827,349.52	375,200.00
合计	955,228.74	827,349.52	375,200.00

(4) 关联方资金拆出及形成的往来余额

1) 深圳烽镭光电科技有限公司、中山市东凤镇远大仪器仪表商行、王可承、李正周与公司之间发生的资金拆出明细：

单位：元

年度	单位	期初余额	拆出金额	收回金额	期末余额	利息收入	本期发生次数
2014年度	深圳烽镭光电科技有限公司	301,210.00	0.00	20,000.00	281,210.00	0.00	0次
	中山市东凤镇远大仪器仪表商行	240,000.00	0.00	90,000.00	150,000.00	0.00	0次
	王可承	0.00	768,177.89	660,582.00	107,595.89	0.00	8次
	李正周	0.00	11,341,000.00	3,807,680.00	7,533,320.00	0.00	44次
	合计	541,210.00	12,109,177.89	4,578,262.00	8,072,125.89	0.00	-
2015年度	深圳烽镭光电科技有限公司	281,210.00	0.00	281,210.00	0.00	0.00	0次
	中山市东凤镇远大仪器仪表商行	150,000.00	5,000,000.00	5,150,000.00	0.00	0.00	1次
	王可承	107,595.89	100,000.00	207,595.89	0.00	0.00	2次
	李正周	7,533,320.00	3,918,427.44	11,451,747.44	0.00	0.00	19次
	合计	8,072,125.89	9,018,427.44	17,090,553.33	0.00	0.00	-
2016年1-10月	李正周	0.00	15,000.00	15,000.00	0.00	0.00	1次
	合计	0.00	15,000.00	15,000.00	0.00	0.00	-

注：公司实际控制人王可承、李正周原分别持有深圳烽镭光电科技有限公司 16.20%、10.80%的股权，已于 2016 年 7 月转让，因此报告期内公司与其之间的资金拆借均需披露。

公司已于 2015 年 8 月 31 日之前收回深圳烽镭光电科技有限公司欠公司的款项，同时 2015 年 8 月 31 日之后，公司与深圳烽镭光电科技有限公司未发生新的关联方资金拆借行为。

公司已于 2015 年 12 月 31 日之前收回中山市东凤镇远大仪器仪表商行欠公司的款项，同时 2015 年 12 月 31 日之后，公司与中山市东凤镇远大仪器仪表商行未发生新的关联方资金拆借行为。

公司已于 2015 年 12 月 31 日之前收回王可承欠公司的款项，同时 2015 年 12 月 31 日之后，公司与王可承未发生新的关联方资金拆借行为。

公司已于 2016 年 6 月 30 日之前收回李正周欠公司的款项，同时自 2016 年 7 月 1 日至本公开转让说明出具之日，公司与李正周末发生新的关联方资金拆借行为。

2) 广州市康乐医疗器材有限公司与公司之间发生的资金拆出明细:

单位: 元

年度	单位	期初余额	拆出金额	收回金额	期末余额	利息收入	本期发生次数
2014 年度	广州市康乐医疗器材有限公司	5,526,932.93	2,160,000.00	7,686,932.93	0.00	0.00	13 次
	合计	5,526,932.93	2,160,000.00	7,686,932.93	0.00	0.00	-

注: 公司实际控制人王可承原持有广州市康乐医疗器材有限公司 80.00% 的股权, 已于 2014 年 9 月转让, 故相关的关联交易披露至 2015 年 9 月。

截至 2014 年 12 月 31 日, 公司应收广州市康乐医疗器材有限公司的款项余额为 0.00 元。同时自 2015 年 1 月 1 日至本公开转让说明书出具之日, 公司与广州市康乐医疗器材有限公司未发生新的关联方资金拆借行为。

3) 广州澳晟商贸发展有限公司与公司之间发生的资金拆出明细:

单位: 元

年度	单位	期初余额	拆出金额	收回金额	期末余额	利息收入	本期发生次数
2014 年度	广州澳晟商贸发展有限公司	8,980,800.00	358,436.45	5,714,190.75	3,625,045.70	0.00	3 次

	合计	8,980,800.00	358,436.45	5,714,190.75	3,625,045.70	0.00	-
2015年度	广州澳晟商贸发展有限公司	3,625,045.70	771,200.00	4,396,245.70	0.00	0.00	2次
	合计	3,625,045.70	771,200.00	4,396,245.70	0.00	0.00	-
2016年1-5月	广州澳晟商贸发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0次
	合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-

注：由于公司实际控制人王可承的配偶余秀丁原持有广州澳晟商贸发展有限公司50.00%的股权，已于2015年5月转让，因此公司与其之间的资金拆借披露至2016年5月。

截至2015年12月31日，公司应收广州澳晟商贸发展有限公司的款项余额为0.00元。同时自2016年1月1日至本公开转让说明书出具之日，公司与广州澳晟商贸发展有限公司未发生新的关联方资金拆借行为。

(5) 关联方资金拆入及形成的往来余额

1) 李正周与公司之间发生的资金拆入明细：

单位：元

年度	单位	期初余额	拆出金额	收回金额	期末余额	利息收入	本期发生次数
2016年1-10月	李正周	0.00	360,000.00	360,000.00	0.00	0.00	4次
合计		0.00	360,000.00	360,000.00	0.00	0.00	-

公司已于2016年6月30日之前归还应付李正周的款项，同时自2016年7月1日至本公开转让说明书出具之日，公司与李正周之间未发生新的关联方资金拆借行为。

(6) 审查期间公司的关联方资金拆借

审查期间公司未发生新的关联方资金拆借。

2、偶发性关联方交易

(1) 资产抵押及关联保证

报告期内公司与控股股东、实际控制人及其关联方之间的资产抵押、关联保证情况参见本公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、业务基本情况”之

“（四）重大业务合同”。

（2）关联方往来

1) 应收项目

单位：元

项目名称	2016年10月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
深圳烽镭光电科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	281,210.00	56,242.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	281,210.00	56,242.00
预付款项：						
广州澳晟商贸发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	771,200.00	0.00
中山市恒誉电子仪器有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	127,200.00	0.00
中山市东风镇远大仪器仪表商行	0.00	0.00	4,500.00	0.00	208,649.00	0.00
合计	0.00	0.00	4,500.00	0.00	1,107,049.00	0.00
其他应收款：						
广州澳晟商贸发展有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	3,625,045.70	671,243.67
王可承	0.00	0.00	0.00	0.00	107,595.89	5,379.79
李正周	0.00	0.00	0.00	0.00	7,533,320.00	376,666.00
陈磊	0.00	0.00	61,000.00	3,050.00	61,000.00	3,050.00
王文冲	0.00	0.00	80,000.00	4,000.00	114,157.30	5,707.87
合计	0.00	0.00	141,000.00	7,050.00	11,441,118.89	1,062,047.33

2) 应付项目

单位：元

项目名称	2016年10月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
预收款项：			
广州市康乐医疗器材有限公司	0.00	0.00	718,945.04
合计	0.00	0.00	718,945.04
其他应付款：			

郭华	1,546.75	0.00	0.00
合 计	1,546.75	0.00	0.00

3、关联方交易的持续性分析

报告期内公司与关联方发生的上述关联交易均为正常的业务需求和资金需求，具有真实的交易背景和商业实质。公司与关联方之间的部分资金拆借虽未约定利息，但截至2016年10月31日关联方已全部归还占用的公司资金，对公司无重大不利影响。

目前公司已制定《关联交易决策制度》等内部控制规章制度，并在公司章程中对关联交易的决策程序进行了规定，以规范公司的关联交易行为。因此，公司未来的经营活动将进一步规范。公司将极力避免与关联方之间发生经常性关联交易，并杜绝关联方资金占用情形的发生。

同时，公司持股5%以上的股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员均签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，并在《公司章程》中制定防止股东及实际控制人占用资金和资产的相关规定，以防止公司的资金和资产被股东及其关联方占用，且控股股东及实际控制人已出具了《关于不占用公司资产的承诺》。

4、公司对关联方是否存在重大依赖的分析

报告期内公司向关联方采购的金额较小，占同期采购总额的比例非常低，不存在对关联方采购的重大依赖；报告期内公司向关联方销售的金额较大，但是报告期内该比例呈下降趋势，并且对其销售的金额已经非常少，因此不存在对关联方销售的重大依赖。

（三）关联交易的决策程序

（1）公司针对关联方交易的内部管理制度

公司上述关联交易发生时，公司处于有限公司阶段，并未制定关联股东、关联董事回避表决等关联交易决策制度。

股份公司成立后，建立了关联交易决策程序，《公司章程》、《关联交易决策制度》等明确规定了关联交易的决策机构及其权限、程序，以及关联股东、关联董事回避制度。依据《广州市普东医疗设备股份有限公司关联交易决策制度》第四章公司关联交易的决策权限如下：

第十六条 公司与关联自然人发生的交易金额在人民币 100 万元以上的关联交易(公司获赠现金资产或提供担保除外)，必须经股东大会审议。

公司与关联法人发生的交易金额在人民币 200 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(公司获赠现金资产或提供担保除外)，必须经股东大会审议。

公司为关联方提供担保，不论数额大小，均应当在董事会审议后提交股东大会审议。

第十七条 前条规定之外的关联交易事项由董事会决定。

第十八条 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，以发生额作为计算标准，并按交易类别在连续十二个月内累计计算。

已经履行决策程序的交易事项，不再纳入相关的累计计算范围。

第十九条 公司在连续十二个月内发生的交易标的相关的同类关联交易，按照累计计算的原则适用第十六条、第十七条的规定。

已经履行决策程序的交易事项，不再纳入相关的累计计算范围。

第二十条 公司与关联方进行的下述交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议：

(一) 一方以现金方式认购另一方公开发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他衍生品种；

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

(三) 一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或报酬；

(四) 一方参与公开招标、公开拍卖等行为所导致的关联交易。

(2) 公司关于关联方交易的内部管理制度的具体执行情况

有限公司阶段，公司并未制定关联股东、关联董事回避表决等关联交易决策制度，相关的关联交易并未经过相应的决策程序。股份公司成立后，公司建立了关联交易决策程序，《公司章程》、《关联交易决策制度》等明确规定了关联交易的决策机构及其权限、程序，以及关联股东、关联董事回避制度。公司于 2017 年 1 月 4 日召开了第一届董事会第五次会议、第一届监事会第三次（临时）会议，2017 年 1 月 25 日召开了 2017 年第一次临时股东大会，会议上针对公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度的关联交易进行了追认，并对 2017 年度的关联交易进行了预计。

六、需提醒投资者关注的会计报表附注中的资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

不适用。

七、报告期内资产评估情况

2016 年 6 月 18 日，广东京华资产评估房地产土地估价有限公司以 2016 年 3 月 31 日为评估基准日，就广州市普东光电科技有限公司拟整体变更为股份有限公司事宜，对普东光电于评估基准日经审计后的全部资产及负债进行了评估，为上述变更行为提供基准日价值参考依据，并出具了粤京资评报字（2016）第 202 号《资产评估报告书》，依据该评估报告：截至评估基准日 2016 年 3 月 31 日，普东光电资产账面值 3,430.18 万元，资产评估值 3,438.75 万元；负债账面值 799.16 万元，负债评估值 799.16 万元；净资产账面值 2,631.02 万元，净资产评估值 2,639.59 万元，评估增值 8.57 万元，增值率 0.33%。

采用成本法（资产基础法）的资产评估结果汇总如下：

资产评估结果汇总表

评估基准日：2016 年 3 月 31 日

金额单位：人民币万元

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%
1	流动资产	2,456.08	2,470.46	14.37	0.59
2	非流动资产	974.09	968.29	-5.80	-0.60
3	其中：长期股权投资	340.00	335.57	-4.43	-1.30
4	固定资产	344.83	345.26	0.43	0.12
5	在建工程	13.38	13.38	-	-
6	长期待摊费用	273.23	273.23	-	-
7	递延所得税资产	2.66	0.86	-1.80	-67.67
8	资产总计	3,430.18	3,438.75	8.57	0.25
9	流动负债	772.16	772.16	-	-
10	非流动负债	27.00	27.00	-	-
11	负债合计	799.16	799.16	-	-
12	净资产（所有者权益）	2,631.02	2,639.59	8.57	0.33

八、控股子公司（纳入合并报表）的企业情况

控股子公司 2014 年度、2015 年度、2016 年 1-10 月财务简表如下：

1、资产负债简表

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2016 年 10 月 31 日
流动资产	935,112.60	15,441,239.03	4,011,026.10
非流动资产	12,125.00	2,168,703.48	2,487,305.78
资产总计	947,237.60	17,609,942.51	6,498,331.88
流动负债	-	20,010,405.10	6,157,136.36
负债合计	-	20,010,405.10	6,157,136.36
所有者权益	947,237.60	-2,400,462.59	341,195.52
股本	1,000,000.00	1,000,000.00	5,000,000.00
未分配利润	-52,762.40	-3,400,462.59	-4,658,804.48
所有者权益合计	947,237.60	-2,400,462.59	341,195.52
负债及所有者权益合计	947,237.60	17,609,942.51	6,498,331.88

2、利润简表

单位：元

项目	2014 年度	2015 年度	2016 年 1-10 月
一、营业收入	-	4,799,237.84	13,734,288.49
减：营业成本	-	1,508,566.48	8,242,490.29
营业税金及附加	-	83,920.40	72,049.61
销售费用	-	4,797,114.04	4,026,194.08
管理费用	17,387.00	1,679,325.30	2,452,550.22
财务费用	314.94	1,102.23	4,442.79
资产减值损失	48,500.00	102,250.96	280,257.76
二、营业利润	-64,887.40	-3,373,041.57	-1,334,006.04
三、利润总额	-64,887.40	-3,373,262.93	-1,328,406.33
减：所得税费用	-12,125.00	-25,562.74	-70,064.44
四、净利润	-52,762.40	-3,347,700.19	-1,258,341.89

九、股利分配政策和最近两年及一期股利分配情况

（一）股利分配的一般政策

根据《广州市普东医疗设备股份有限公司章程》第八章 财务会计制度、利润分配和审计

第一百四十六条 公司依照法律、行政法规和国家有关部门的规定，制定公司的财务会计制度。

第一百四十七条 公司股东大会在每一会计年度结束之日起 6 个月内审议通过年度财务会计报告。

上述财务会计报告按照有关法律、行政法规及部门规章的规定进行编制。

第一百四十八条 公司除法定的会计账簿外，将不另立会计账簿。公司的资产，不得以任何个人名义开立账户存储。

第一百四十九条 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公

积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

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

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

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

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

第一百五十条 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

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

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

第一百五十二条 公司可以采取现金或者股票的方式分配股利。

(二) 最近两年及一期股利分配情况

不适用。

(三) 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、可能影响公司持续经营的风险因素

(一) 市场竞争激烈的风险

我国医疗器械行业发展迅速，但是产品多数集中在中低端医疗器械产品，高端医疗器械领域与国外差距较大。随着国际知名品牌对中国市场的不断重视，本土品牌以性价比为竞争优势，但近年来我国用工成本不断提高、企业面临新版

GMP 实施等原因，医疗器械企业运营成本不断上升，将不断压缩高端医疗设备的利润空间，市场竞争将趋于激烈。

应对措施：

(1) 公司将提高产品研发力度，依托激光治疗类医疗设备的研发经验与技术积累，拓展泌尿外科类、康复理疗类医疗设备，丰富产品系列，走多元化发展道路；

(2) 公司重视品牌建设，将提高产品的售后综合服务水平，提高与终端客户医疗机构的合作水平，增强企业综合竞争实力。

(二) 新品研发与推广风险

医疗器械的研发周期较长，投入金额较大，产品上市前需要经过基础研究、工业样机、动物实验、注册检验、临床应用、体系审核、行政审批等阶段，严格的行业监管提高了新品的注册难度和不确定性。如果行业技术、市场需求发生变化，或者新品推广市场认可度较低，将对公司未来经营业绩产生不良的影响。

应对措施：

(1) 加强前期市场调查，分析产品临床应用效果、可替代性、市场潜力、对医院的经济效益等，同时邀请专家参与临床以及市场调查，为公司产品开发决策提供依据；

(2) 在产品做临床实验的过程中通过专家进行学术推广，提前宣传，提高产品知名度，为产品取得注册证推向市场提前做准备；

(3) 强化公司质量管理体系建设，同时公司法规部及时了解国家食品药品监督管理局的最新法规，缩短产品注册时间。

(三) 关联方资金拆借风险

报告期内，公司的关联方深圳烽镭光电科技有限公司、广州市康乐医疗器材有限公司、广州澳晟商贸发展有限公司、中山市东凤镇远大仪器仪表商行、王可承、李正周多次向公司拆借资金。报告期内关联方向公司拆借资金次数较多，金额较大。虽然关联方目前已全额偿还了向公司拆借的资金，但日后仍存在发生关联方资金拆借的可能性，可能会影响公司经营效率和流动性。

应对措施:

一方面,报告期内公司加强对关联方资金拆借的催收力度,截至2016年10月31日,公司已经收回关联方拆借资金,同时报告期末至本公开转让说明书出具之日,公司未发生新的关联方资金拆借;另一方面,股份公司成立后,制定了《关联交易决策制度》等制度,对于关联方资金拆借的金额、决策程序进行了规范,以此降低关联方资金拆借带来的风险。

(四) 政府补助占比较高的风险

2016年1-10月、2015年度、2014年度,公司的政府补助占同期利润总额的比例分别为471.06%、114.22%、29.74%,占比相对较高。如果公司不能持续获得政府补助,将对公司盈利水平造成不利影响。

应对措施:

公司正积极加大研发投入的力度,加强与外界合作,以增强公司产品的创新性和技术成熟度,同时公司内部正积极加强技术储备以应对未来可能面临的变化。公司增强研发力量,以满足国家对于高新技术企业的认证条件,使得公司继续享受税收优惠。

(五) 税收优惠变动风险

根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号),我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。公司自2013年12月31日取得由广东省经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书,证书编号:粤R-2013-0754。据广州市天河区国家税务局签发的税务事项通知书(穗天国税四通[2013]2288号),认定本公司的软件产品资格,本公司自2013年起享受财税[2012]27号的企业所得税优惠。根据财税[2012]27号规定,五年所得税优惠期满之后,公司将不能享受该所得税优惠,公司的净利润将受到不利影响。

应对措施:

一方面，公司加大研发投入的力度，以增强公司产品的创新性和技术成熟度，同时公司内部正积极加强技术储备以应对未来可能面临的变化。另一方面，公司于 2013 年 10 月 16 日获得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期为 2013 年 10 月 16 日至 2016 年 10 月 16 日；目前公司高新技术企业资格复审已经完成公示，并获得新的高新技术企业证书号，正等待高新技术企业证书的发放，公司可以据此享受所得税优惠。

（六）公司治理风险

公司于 2016 年 9 月 1 日整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

应对措施：

为防范公司治理风险，加强公司内部控制管理，避免侵害中小股东的利益，公司将根据结合公司实际情况，完善内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的基础。此外，公司将进一步落实公司董事、监事、高级管理人员等相关人员对相关法律、法规及政策的学习和培训工作，全面提高管理层规范意识。

第五节 董事、监事、高级管理人员及有关中介机构声明

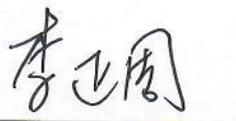
全体董事、监事、高级管理人员声明

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

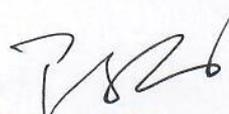
全体董事签字：



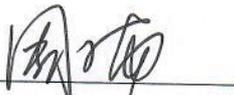
王可承



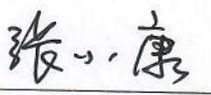
李正周



陈磊



周小南



张小康

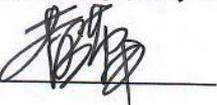


修王平

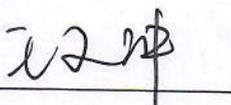


赵颜渊

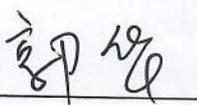
全体监事签字：



黄蕾

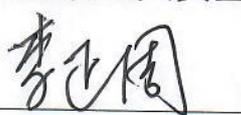


王文冲

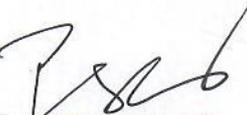


郭华

高级管理人员签字：



李正周



陈磊



林海滨

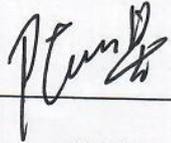
广州市普东医疗设备股份有限公司



主办券商声明

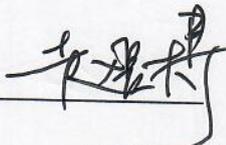
公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

公司法定代表人授权代表：



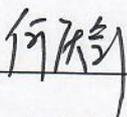
陈照星

项目负责人：

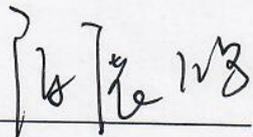


赵昱博

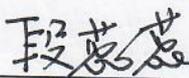
项目小组成员：



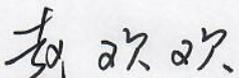
何庆剑



陈展鸿



段蕊蕊



赵欢欢



东莞证券股份有限公司

授权书

委托人：东莞证券股份有限公司第一届董事会

受托人：陈照星

根据东莞证券股份有限公司第一届董事会第三十七次会议决议，
本公司董事会授权陈照星同志代为履行董事长、法定代表人职责。

授权期限：2017年2月26日至公司选举产生新的董事长之日止。

委托人：东莞证券股份有限公司第一届董事会成员

签字：

陈照星 谭志勇
张庆文 周润书 张州
邓志书 魏 魏 黄池

受托人：

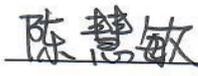
陈照星



律师事务所声明

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

经办律师：


陈慧敏


林一翎

律师事务所负责人：


章小炎

北京市中伦（广州）律师事务所



2017年3月31日

承担审计业务的会计师事务所声明

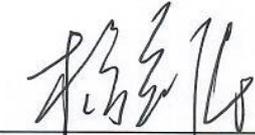
本所及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的审计报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师：


王淑燕


张芳

会计师事务所负责人：


杨剑涛



承担资产评估业务的评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的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，并根据评估准则对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册资产评估师：



邹小春



罗杏英

资产评估机构负责人：

张学东

广东京华资产评估房地产土地估价有限公司



第六节 附件

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

（正文完）