山东沪鸽口腔材料股份有限公司

Shandong Huge Dental Material Co.,Ltd.

公开转让说明书

主办券商

招商证券股份有限公司
China Merchants Securities CO., LTD.

二〇一五年一月

挂牌公司声明

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

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

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

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

重大事项提示

公司在生产经营过程中，由于自身及所处行业的特点，公司提醒投资者特别关注如下重大事项，并认真阅读本公开转让说明书全部内容。

一、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人宋欣合计间接持有公司 67.48%的股份，宋欣母亲秦立娟间接持有公司 7.57%的股份，宋欣妻子顾方方间接持有公司 1.82%的股份。实际控制人能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如其利用控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事安排、财务决策等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

二、公司厂房扩建房产证未办理风险

公司厂房位于日照市老城区山海路南，昭阳路东高科园 001 幢 101 号，房产证号为日房权证市字第 20090508034 号。公司于 2012 年至 2013 年对该厂房进行了扩建，并于 2013 年底投入使用，关于扩建部分的房产证，公司已取得《土地使用权证》、《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》，由于所在工业园区规划问题，后续手续办理被推迟，目前园区规划已确定，相关手续正在办理中，房产证办理仍存在不确定风险。

三、公司治理风险

有限公司阶段，存在关联交易、股东资金拆借以及第三方借款等问题，内部控制比较薄弱；在公司整体变更为股份公司后，逐步建立健全了法人治理结构，完善了内部控制管理体系。由于股份公司成立时间比较短，公司治理和内部控制体系仍需进一步完善；并且随着公司经营规模的扩大，对公司治理将提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在着因公司治理不适应公司发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

四、核心技术人员流失的风险

公司产品的竞争优势体现在自有核心技术的应用，上述核心技术由公司关键技术人员掌握。人才是产生技术成果的关键要素，人才流失就意味着科技成果、

信息等技术的流失，技术的流失不仅是技术开发者的损失，一旦被竞争对手所掌握将对企业发展产生重大负面影响，对企业的生存与发展构成巨大的威胁。虽然报告期内公司核心技术人员稳定，但如果发生核心技术人员的离职，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充，将会对公司的生产经营造成一定的影响。

五、“HUGE 沪鸽”商标注册不确定性风险

公司全资子公司沪鸽齿科材料有限公司对“沪鸽”商标进行了注册，可以加注“R”标志，但公司在使用该商标时在“沪鸽”前面添加字母“HUGE”使用。《商标法》第四十九条第一款规定，商标注册人在使用注册商标过程中，自行改变注册商标、注册人名义、地址或者其他注册事项的，由地方工商行政管理部门责令限期改正；期满不改正的，由商标局撤销其注册商标。公司目前对“HUGE 沪鸽”商标改为加注“TM”使用，对商标使用不当行为已经改正。公司已在 2014 年 8 月 28 日向商标局提交了对“HUGE 沪鸽”商标的注册申请，商标能否注册成功存在不确定性。

六、汇率波动风险

2012 年、2013 年、2014 年 1-8 月公司出口销售占比分别为 46.19%、36.17%、40.87%，虽然随着国内市场开拓力度的加大，外销收入占比总体有所下降，但仍占较高比例。此外，公司主要产品的部分原材料需要从国外采购，虽然报告期内汇率波动对公司经营业绩影响很小，但如果汇率出现大幅波动，仍会给公司生产经营带来一定的不利影响，因此公司生产经营存在一定的汇率波动风险。

七、主要产品合成树脂牙毛利率下降的风险

公司合成树脂牙产品 2012 年、2013 年和 2014 年 1-8 月毛利率分别为 60.79%、57.51%、56.79%，报告期内毛利率出现小幅下降，虽然公司不断加大对新技术和新产品的研发力度，通过技术创新及产品结构调整的实施，保持公司主要产品的盈利水平，但由于市场竞争日趋激烈，公司未来可能存在产品和服务价格下调或成本上升而导致毛利率下降的风险。

八、**部分客户及供应商信息豁免披露**

公司与部分客户及供应商签署了保密协议或在合同中约定了保密条款，约

定不能向第三方泄露相关交易信息。主办券商对相关保密协议以及约定了保密条款的合同进行了核查，上述保密约定情况属实；对公司与上述客户、供应商签订的销售、采购订单，相关凭证、发票、出库入库单、银行回款单、银行流水等进行核查，公司与上述客户、供应商的销售和采购交易情况属实。

根据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 4.2.2 的规定，若挂牌公司有充分依据证明其拟披露的信息属于国家机密、商业秘密，可能导致其违反国家有关保密法律、行政法规规定或者严重损害挂牌公司利益的，可以向全国股份转让系统公司申请豁免披露或履行相关义务。公司与部分客户、供应商的相关交易信息确系商业秘密，且该部分客户及供应商已书面声明不同意公司对相关交易信息予以披露，如果公司直接披露将违反保密协议约定，严重损害挂牌公司利益，因此，本公开转让说明书中对该部分客户及供应商名称使用代称进行披露，该披露方式符合双方保密约定及全国股份转让系统相关规则的要求。

本公开转让说明书中，对涉及保密的客户及供应商的名称采用客户代码的形式进行披露，对与上述客户及供应商的交易金额等主要信息进行了完整披露，部分客户及供应商信息豁免披露不会影响投资者对公司价值的正确判断，但公司提醒投资者注意上述信息豁免披露事项。

目 录

挂牌公司声明.....2
重大事项提示.....3
第一节 公司概况.....11
一、公司基本情况.....11
二、股份挂牌情况、限售安排及锁定情况.....12
三、公司股权结构和股东情况.....13
四、公司的组织结构图及各部门职责.....18
五、公司股本形成及变化情况.....19
六、公司子公司基本情况.....30
七、公司董事、监事及高级管理人员情况.....39
八、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表.....43
九、本次挂牌的相关机构.....44
第二节 公司业务.....47
一、主营业务与产品.....47
二、公司业务流程及方式.....49
三、业务关键资源要素.....59
四、公司业务经营情况.....74
五、公司商业模式.....82
六、公司所处行业概况.....82
第三节 公司治理.....98
一、挂牌公司三会建立健全及运行情况.....98
二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估.....100
三、报告期内公司及其控股股东、实际控制人存在的违法违规及受处罚的情况.....101
四、公司独立性.....101
五、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策和执行情况104
六、同业竞争.....105
七、报告期内公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况.....109
八、董事、监事、高级管理人员的基本情况.....110
九、董事、监事、高级管理人员最近两年变动情况.....113
第四节 公司财务.....115
一、审计意见类型及会计报表编制基础.....115
二、财务报表.....116
三、主要会计政策、会计估计及其变更情况.....139
四、报告期内利润形成的有关情况.....153
五、报告期主要资产情况.....165
六、报告期主要负债情况.....185
七、期末所有者权益情况.....192
八、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易.....195
九、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项.....201
十、资产评估情况.....202
十一、股利分配政策和近两年一期的分配情况.....202

十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况.....203
十三、管理层对公司近两年一期的财务状况、经营成果和现金流量分析.....204
第五节 有关声明.....208
一、申请挂牌公司全体董事、监事及高级管理人员声明.....208
二、主办券商声明.....209
三、律师事务所声明.....210
四、会计师事务所声明.....211
五、资产评估事务所声明.....212
第六节 附件.....213
一、主办券商推荐报告.....213
二、财务报表及审计报告.....213
三、法律意见书.....213
四、公司章程.....213
五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件.....213
六、其他与公开转让有关的重要文件.....213

释 义

除非本公开转让说明书另有所指，下列简称具有如下含义:

公司、股份公司、本公司、沪鸽股份	指	山东沪鸽口腔材料股份有限公司
日照沪鸽、沪鸽有限	指	日照沪鸽齿科工业有限公司
沪鸽齿科	指	沪鸽齿科材料有限公司
沪鸽器械	指	上海沪鸽医疗器械有限公司
文莱弘景	指	文莱弘景国际贸易有限公司
北京因卓越	指	北京因卓越生物科技有限公司
青岛兰信	指	青岛兰信医疗仪器有限公司
上海惠致	指	上海惠致投资管理有限公司
日照兰信	指	日照兰信企业管理有限公司
日照健智	指	日照健智经贸有限公司
上海优比	指	上海优比实业有限公司
日照大宇	指	日照大宇管理咨询有限公司
日照兰德	指	日照市东港区兰德管理咨询有限公司
青岛润泰	指	青岛润泰医学科技有限公司
青岛益信	指	青岛益信医学科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
招商证券、主办券商	指	招商证券股份有限公司
报告期	指	2012年度、2013年度、2014年1月1日-8月31日
中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
万隆	指	万隆（上海）资产评估有限公司
文康	指	山东文康律师事务所
全国股份转让系统公司/全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《中外合资经营企业法》	指	《中华人民共和国中外合资经营企业法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事

		会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《章程》、《公司章程》	指	《山东沪鸽口腔材料股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
CE 认证	指	“CE”标志是一种安全认证标志，被视为制造商打开并进入欧洲市场的护照。CE代表欧洲共同体（CONFORMITE EUROPEENNE）。CE认证表示产品已经达到了欧盟指令规定的安全要求，凡是贴有“CE”标志的产品就可在欧盟各成员国内销售，无须符合每个成员国的要求，从而实现了商品在欧盟成员国范围内的自由流通。
FDA 认证	指	产品获得美国食品和药物管理局（FDA）的注册认证。FDA 对医疗器械的管理通过器械与放射健康中心（CDRH）进行的，中心监督医疗器械的生产、包装、经销商遵守法律下进行经营活动。
树脂牙	指	主要由甲基丙烯酸甲酯制成。其硬度适中，形态及色泽类似天然牙，不易折裂，并与基托材料结合良好，磨改解剖及磨光极为方便。
氧化锆	指	是锆的主要氧化物，通常状况下为白色无臭无味晶体，难溶于水、盐酸和稀硫酸。一般常含有少量的二氧化铪。化学性质不活泼，但高熔点、高电阻率、高折射率和低热膨胀系数的性质，使它成为重要的耐高温材料、陶瓷绝缘材料和陶瓷遮光剂。
聚甲基丙烯酸甲酯（PMMA）	指	制造合成树脂牙和义齿基托树脂的主要原料。化学性能稳定、物理性能优良且具有的良好生物安全性能。
甲基丙烯酸甲酯（MMA）	指	合成PMMA的单体原料。是制造合成树脂牙和义齿基托树脂的主要原料。
CAD/CAD 雕刻	指	CAD，Computer Aided Designed。CAM：Computer Aided

		Manufacturing。计算机设计及雕刻技术，指将计算机程序应用于牙型设计及雕刻，是人工合成牙批量生产的前提。
临床试验	指	指任何在人体（病人或健康志愿者）进行药物的系统性研究，以证实或揭示试验药物的作用、不良反应及/或试验药物的吸收、分布、代谢和排泄，目的是确定试验药物的疗效与安全性。
技工所	指	是义齿的加工机构。即使用树脂牙和牙托粉等原材料，按照医生从患者取的模型，制造成患者需要的义齿，然后再交给医生给患者镶装。

注：本公开转让说明书除特别说明外所有数值均保留两位小数，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 公司概况

一、公司基本情况

中文名称：山东沪鸽口腔材料股份有限公司

英文名称： Shandong Huge Dental Material Co.,Ltd.

法定代表人：宋欣

有限公司设立日期：2006 年 11 月 24 日

股份公司设立日期：2014 年 9 月 25 日

注册资本：2,200.00 万元

住所：山东省日照市东港区山海路 68 号

所属行业：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为（C35）专用设备制造业；根据我国《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所处行业为（C3582）口腔科用设备及器具制造。

经营范围：研制、开发、生产、销售Ⅱ、Ⅲ类口腔科材料、Ⅱ类口腔科设备及器具（有效期限以许可证为准）；普通货物进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外；房屋租赁、齿科生产设备租赁。（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）。

主营业务：口腔科技工类产品及临床类产品的研发、生产和销售。

董事会秘书兼信息披露负责人：谢玥

电话号码：0633-2277285

传真号码：0633-2277286

电子信箱：hugestock@hugedental.com

邮编：276800

组织机构代码：79615764-3

二、股份挂牌情况、限售安排及锁定情况

（一）股票代码、股票简称、股票种类、挂牌日期等

股票代码：

股票简称：

股票种类：人民币普通股

每股面值：每股人民币 1.00 元

股票总量：2,200.00 万股

挂牌日期： 年 月 日

（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

根据《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公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

根据《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。”

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

另据《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.9 条规定：“股票解除转让限制，应由挂牌公司向主办券商提出，由主办券商报全国股份转让系统公司备案。全国股份转让系统公司备案确认后，通知中国结算办理解除限售登记。”

除上述规定的股份锁定情形外，公司股东对其所持的股份未作出其他自愿锁定的承诺。

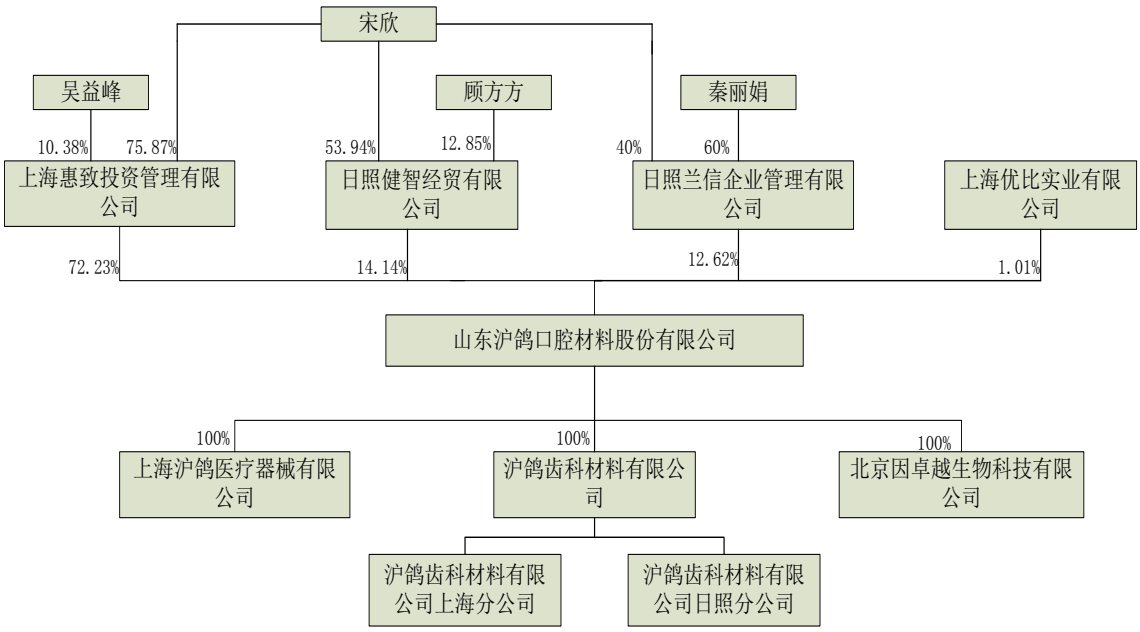
股份公司于 2014 年 9 月 25 日成立，截至本公开转让说明书签署之日，公司设立未满一年，根据相关法律法规及《公司章程》的相关规定，公司无可进行公开转让的股份。

（三）公司挂牌后采取的交易方式

公司挂牌后采取协议转让方式进行交易，上述交易方式的选择已经公司创立大会暨第一次股东大会审议通过。

三、公司股权结构和股东情况

（一）公司股权结构图



（二）股东持股情况

股东姓名	持股数量（股）	持股比例	股东性质	股份质押或其他争议情况
上海惠致投资管理有限公司	15,890,600.00	72.23%	法人股东	无
日照健智经贸有限公司	3,110,800.00	14.14%	法人股东	无
日照兰信企业管理有限公司	2,776,400.00	12.62%	法人股东	无
上海优比实业有限公司	222,200.00	1.01%	法人股东	无

（三）各股东之间关系

公司股东上海惠致、日照健智、日照兰信属于同一控制下的公司，实际控制人均为宋欣。除此之外，公司各股东之间不存在其他关联关系。

（四）主要股东情况

1、控股股东

公司控股股东为上海惠致投资管理有限公司，其基本情况如下：

名称	上海惠致投资管理有限公司
住所	上海沪宜路 1 号 B-232
法定代表人	宋欣
公司类型	有限责任公司
注册资本	200.00 万元
成立日期	2005 年 3 月 31 日
经营期限	2005 年 3 月 31 日至 2045 年 3 月 30 日
经营范围	投资管理，投资咨询（除金融、证券），从事一类医疗器械技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电子产品、仪器仪表、机电设备、化工原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

上海惠致股权结构如下：

序号	股东姓名	出资形式	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
1	宋欣	人民币	1,517,477.00	1,517,477.00	75.874
2	吴益峰	人民币	207,658.00	207,658.00	10.383
3	刘钦	人民币	84,070.00	84,070.00	4.204
4	胡日成	人民币	80,295.00	80,295.00	4.015
5	李军	人民币	57,641.00	57,641.00	2.882

6	邓燕	人民币	30,205.00	30,205.00	1.510
7	谢淑兰	人民币	11,327.00	11,327.00	0.566
8	于海凤	人民币	11,327.00	11,327.00	0.566
合计			**2,000,000.00**	**2,000,000.00**	**100.00**

上海惠致除持有沪鸽股份 72.23%股权外，上海惠致不存在其他对外投资的情形。

截至本公开转让说明书签署之日，上海惠致持有的本公司股份不存在任何质押、托管及其他担保权设置或者权利瑕疵及权利限制的情形，亦不存在任何权属纠纷、潜在纠纷或影响股权稳定的其他情况。

2、公司实际控制人

公司实际控制人为宋欣先生，报告期内未发生变更。

公司实际控制人认定情况说明如下：

截至本公开转让说明书签署之日，宋欣持有公司股东上海惠致 75.87%的股权，持有日照兰信 40.00%的股权，持有日照健智 53.94%的股权。宋欣通过上海惠致间接持有发行人 12,056,817.00 股股份，占发行人股本总数 54.80%，通过日照健智间接持有发行人 1,677,950.00 股股份，占发行人股本总额 7.63%，通过日照兰信间接持有发行人 1,110,560.00 股股份，占发行人股本总额 5.05%。宋欣合计控制发行人 14,845,327.00 股股份，占发行人股本总数 67.48%。因此，认定宋欣为公司实际控制人。

自 2009 年上海惠致受让日照沪鸽 75%股权起，上海惠致一直为公司控股股东，宋欣自上海惠致设立起，一直为上海惠致控股股东，宋欣一直间接持有日照沪鸽 50%以上的股份，自公司成立之日起，宋欣一直参与公司经营管理，对公司具有控制权，因此认定公司实际控制人为宋欣，且实际控制人两年内未发生重大变化。

2、其他股东情况

（1）日照健智经贸有限公司

日照健智经贸有限公司基本情况如下：

名称	日照健智经贸有限公司
住所	山东省日照市东港区高科园富阳路中段海上娱乐城
法定代表人	宋欣
公司类型	有限责任公司
注册资本	2,334,062.00 元
成立日期	2005 年 11 月 24 日
经营期限	2005 年 11 月 24 日至 2020 年 11 月 22 日
经营范围	橡塑制品、玻璃制品、仪器仪表、建筑装潢材料、陶瓷制品、电子产品、机电产品、服装鞋帽销售；货物进出口、技术进出口（上述范围法律、法规禁止项目除外，限制的项目需取得许可证方可经营）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

日照健智股权结构如下：

序号	股东姓名	出资形式	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
1	宋欣	货币	1,258,984.00	1,258,984.00	53.940
2	日照大宇管理咨询有限公司	货币	493,712.00	493,712.00	21.152
3	顾方方	货币	300,000.00	300,000.00	12.854
4	日照市东港区兰德管理咨询有限公司	货币	74,282.00	74,282.00	3.183
5	其他13名自然人股东	货币	207,084.00	207,084.00	8.871
合计			**2,334,062.00**	**2,334,062.00**	**100.00**

（2）日照兰信企业管理有限公司

日照兰信企业管理有限公司基本情况如下：

名称	日照兰信企业管理有限公司
住所	山东省日照市东港区高科园富阳路中段 236 号
法定代表人	宋欣
公司类型	有限责任公司
注册资本	50.00 万元
成立日期	2010 年 9 月 14 日
经营期限	2010 年 9 月 14 日至 2020 年 9 月 14 日
经营范围	企业管理咨询、经济信息咨询（法律禁止和国家专项许可除外）、企业营销策划、广告设计、制作、代理、发布；展览展示服务；水电暖安装（上述范围涉及许可的凭有效许可证经营）。（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）

日照兰信股权结构如下：

序号	股东姓名	出资形式	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
1	秦立娟	人民币	300,000.00	300,000.00	60.00
1	宋欣	人民币	200,000.00	200,000.00	40.00
合计			**500,000.00**	**500,000.00**	**100.00**

注：秦丽娟为宋欣母亲，持股 60%，但不实际参与公司经营，日照兰信实际为宋欣控制经营，因此宋欣为日照兰信实际控制人。

（3）上海优比实业有限公司

上海优比实业有限公司基本情况如下：

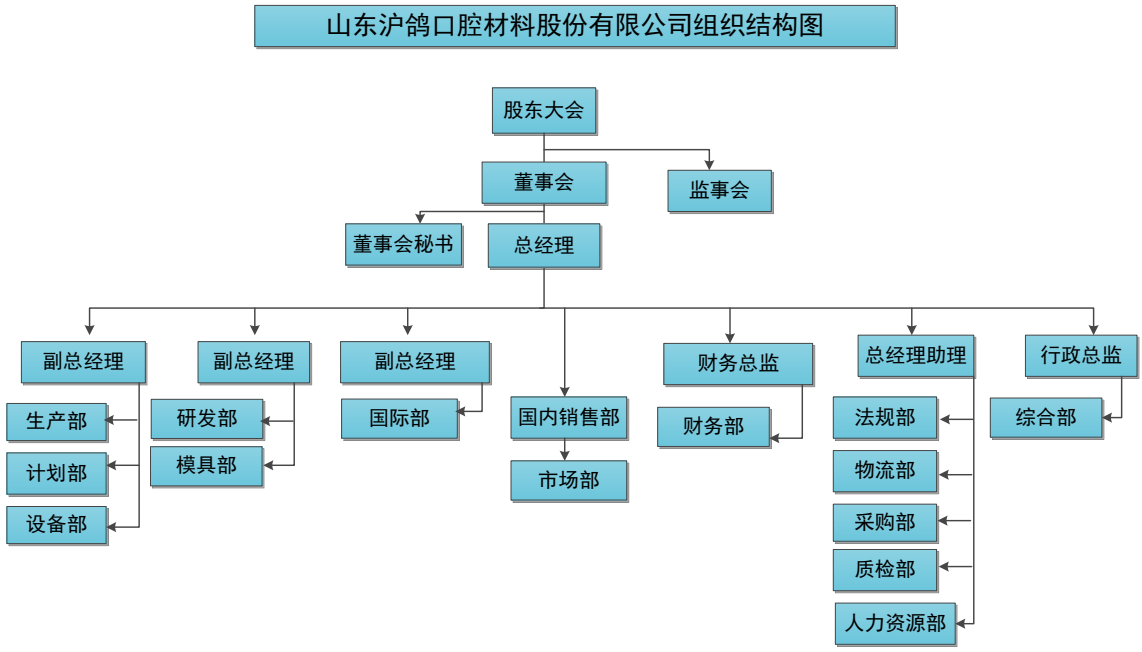
名称	上海优比实业有限公司
住所	嘉定区嘉新公路 835 弄 25 号 6 幢 312 室
法定代表人	鲍敏
公司类型	有限责任公司
注册资本	49.95 万元
成立日期	2010 年 9 月 30 日
经营期限	2010 年 9 月 30 日至 2020 年 9 月 29 日
经营范围	企业营销策划，展览展示服务，会务服务，家庭服务（不得从事职业中介、医疗、餐饮、住宿等前置性行政许可事项），其他居民服务，商务咨询，企业管理咨询，装潢材料、文具用品、办公用品、工艺品、日用百货、服装服饰、玩具销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、控股股东、实际控制人最近两年内变化情况

公司控股股东、实际控制人最近两年内未发生变化。

四、公司的组织结构图及各部门职责

（一）公司组织结构图



（二）公司各部门职责

职能部门名称	部门主要职责
生产部	为了实现保质保量、高效低成本供货，在公司的经营目标及政策限制下，组织生产以及协调物料。
计划部	在公司制度指导下，对产销问题进行协调，及时完成订单任务，达成销售满意。
设备部	为了确保生产正常进行和人均效率提升，按照设备管理要求和改善要求，带领部门做好设备管理和设备改善。
研发部	完成公司所分配项目的的研发工作计划目标，建立所负责项目产品的研发计划，并组织实施。确保所负责产品新技术的国内领先水平，满足其市场需求，完成和优化产品由研发到转产的技术工艺和标准作业规范的要求
模具部	为了产品的正常生产，根据公司设计的牙型，做好模具的设计/制作，并保障现场模具的维护。
国际部	按照订单流程处理订单并反馈销售部；健全内部各项制度，完善国际部运营管理，尤其是制定流程规范；通过售前、售后服务，推动部门销售业务，组织完成部门整体业务计划；部门内部信息系统，推进部门的行政、人力资源的管理；数据分析，通过部门内部数据分析发现问题并汇报总经理。
国内销售部	围绕公司下达的销售目标拟写营销方针和策略计划，全力负责公司销售工作，完成公司销售目标。收集销售信息，并反馈给市场部。
市场部	为公司销售提供市场支持，进行市场调研及分析、市场策划、品牌推

	广及维护、新产品的开发、市场监管等市场方面工作。
财务部	为了确保公司预算、核算、决算及日常财务监督控制的有效性，根据国家政策法规和公司战略及业务发展需求，建立健全相应的财务战略规划、管理制度与方案并组织实施。
法规部	为了确保公司产品国内外注册工作的有效开展及公司产品的法规符合性，根据国内外相关法律法规和公司发展战略与工作需求，完成公司产品注册、监控公司产品法规符合性。
物流部	在公司总目标的要求下，确保部门内工作正常有序进行。制定完善的规章制度和部门内操作规程，更规范的进行管理工作。做好和相关部门的沟通配合，已达到提高物流效率和降低物流成本。
采购部	根据公司要求完成项目招标、采购监控工作，确保货物按时到公司，为公司正常生产提供保障。
质检部	在公司质量方针和质量目标的指导下，根据各部门质量管理的要求，进行质量目标的分解工作。依据公司执行的国内外体系标准的要求，督导建立、健全各部门的软硬件系统，做好公司所有产品的质量管理工作，已达到公司制定的质量目标要求。
人力资源部	负责建立公司各项规章制度并检查实施情况，促进各项工作规范化管理；负责公司资料、信息等管理，以及宣传报道工作；负责公司人力资源管理体系建设、制度完善、员工培训、薪酬福利、绩效管理等管理工作
综合部	为公司日常运作提供公司重大活动的策划、后勤保障等日常行政管理服务性工作；为公司基础设施建设提供审核、监督实施等服务工作；提供公司车辆调度、报刊信件收发、来访宾客接待、办公设施的日常维护、门卫、食堂管理以及办公用品、劳保用品的采购、保管、分发等服务性工作；提供公司安全管理制度的制定、实施、管控，安全设施维护的服务工作；负责公司对外接待和会务工作；负责公司外联，协调公司与其它单位或政府相关单位的关系；负责公司绿化、食堂、超市的管理工作。

五、公司股本形成及变化情况

（一）2006 年 11 月中外合资经营企业设立

日照沪鸽系由青岛兰信医疗仪器有限公司、文莱弘景国际贸易有限公司共同出资设立，注册资本为 500.00 万美元，青岛兰信医疗仪器有限公司认缴 300.00 万美元，文莱弘景国际贸易有限公司认缴 200.00 万美元。在取得营业执照 3 个月内青岛兰信医疗仪器有限公司出资 360.00 万元人民币，文莱弘景国际贸易有限公司出资 30.00 万美元。剩余出资额分别在 2007 年 11 月前双方到位资金 30%，即：青岛兰信医疗仪器有限公司到位 720 万人民币，文莱弘景国际贸易有限公司到位 60.00 万美元；2008 年 11 月 20 日前交清剩余出资额，即：青岛兰信医疗仪

器有限公司到位 1,320.00 万人民币，文莱弘景国际贸易有限公司到位 110.00 万美元。

2006 年 11 月 21 日，日照市对外贸易经济合作局下发《关于设立合资企业日照沪鸽齿科工业有限公司的批复》（日外经贸发[2006]387 号），批准日照沪鸽的设立申请。

2006 年 11 月 27 日，日照沪鸽取得了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资鲁府日字 [2006]0779 号）。

2006 年 11 月 24 日，日照市工商行政管理局核准日照沪鸽注册成立，企业类型为中外合资经营企业，法定代表人为胡日成，住所为日照市山海路中段， 经营范围为：研制、开发、生产合成树脂牙及相关产品；进口生产所需原材料，销售自产产品（需许可经营的凭有效许可证开展经营活动）。

日照沪鸽设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
1	青岛兰信医疗仪器有限公司	美元	300.00	-	-
2	文莱弘景国际贸易有限公司	美元	200.00	-	-
合计			**500.00**	**-**	**-**

（二）2007 年 1 月公司变更实收资本

2006 年 12 月 19 日，日照中舜联合会计师事务所出具的《验资报告》（日中舜验字[2006]第 011 号）验证，截至 2006 年 12 月 19 日止，日照沪鸽已收到青岛兰信医疗仪器有限公司以货币投入的注册资本人民币 360.00 万元，按出资当日汇率折算美元为 459,988.00 元。

日照沪鸽就此次实收资本变更事项完成了工商变更登记，获得日照市工商行政管理局于 2007 年 1 月 4 日颁发的《企业法人营业执照》。

此次实收资本变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
1	青岛兰信医疗仪器有限公司	美元	300.00	45.99	9.20
2	文莱弘景国际贸易有限公司	美元	200.00	-	-
合计			**500.00**	**45.99**	**9.20**

（三）2007 年 3 月公司变更实收资本

2007 年 1 月 30 日，日照中舜联合会计师事务所出具的《验资报告》（日中舜验字[2007]第 012 号）验证，截至 2007 年 1 月 30 日止，日照沪鸽已收到文莱弘景国际贸易有限公司投入的注册资本美元 30.00 万元，实收资本美元 30.00 万元。

日照沪鸽就此次实收资本变更完成了工商变更登记，获得日照市工商行政管理局于 2007 年 3 月 6 日颁发的《企业法人营业执照》。实收资本变更为美元 75.99 万元。

此次实收资本变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
1	青岛兰信医疗仪器有限公司	美元	300.00	45.99	9.20
2	文莱弘景国际贸易有限公司	美元	200.00	30.00	6.00
合计			**500.00**	**75.99**	**15.20**

（四）2007 年 8 月公司变更实收资本

2007 年 8 月 2 日，日照中舜联合会计师事务所出具的《验资报告》（日中舜验字[2007]第 049 号）验证，截至 2007 年 8 月 1 日止，日照沪鸽已收到文莱弘景国际贸易有限公司投入的注册资本美元 20.00 万元，实收资本美元 20.00 万元。

日照沪鸽就此次变更事项完成了工商变更登记，获得日照市工商行政管理局于 2007 年 8 月 23 日颁发的《企业法人营业执照》。注册资本变更为美元 95.99 万元。

此次实收资本变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
1	青岛兰信医疗仪器有限公司	美元	300.00	45.99	9.20
2	文莱弘景国际贸易有限公司	美元	200.00	50.00	10.00
合计			**500.00**	**95.99**	**19.20**

（五）2007 年 9 月公司变更注册资本到位期限

2007 年 9 月 6 日，日照沪鸽召开董事会会议作出决议，同意将注册资本到

位期限改为在取得营业执照 3 个月内青岛兰信医疗仪器有限公司出资 360.00 万元人民币，占认缴出资额的 15.33%，文莱弘景国际贸易有限公司出资 30.00 万美元占认缴出资额的 15%，剩余出资额全部于 2008 年 11 月 20 日前交清，即：青岛兰信医疗仪器有限公司到位 1,930.00 万人民币，文莱弘景国际贸易有限公司到位 170.00 万美元。

日照沪鸽就此次注册资本到位期限变更事项对公司章程进行了修订，并就此次变更事项完成了工商变更登记，2007 年 9 月 13 日，日照市工商行政管理局核准了此次变更事项。

（六）2008 年 6 月公司变更实收资本

2008 年 6 月 12 日，日照正和会计师事务所出具的《验资报告》（日正和验字[2008]第 070 号）验证，截至 2008 年 6 月 11 日止，日照沪鸽已收到青岛兰信医疗仪器有限公司投入的注册资本（实收资本）合计人民币 1,737,500.00 元，按当日汇率（1:6.9209）折合美元 251,051.16 元。

日照沪鸽就此次实收资本变更完成了工商变更登记，获得日照市工商行政管理局于 2008 年 6 月 18 日颁发的《企业法人营业执照》。实收资本由 95.99 万美元变更为 121.10 万美元。

此次实收资本变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
1	青岛兰信医疗仪器有限公司	美元	300.00	71.10	14.22
2	文莱弘景国际贸易有限公司	美元	200.00	50.00	10.00
合计			**500.00**	**121.10**	**24.22**

（七）2008 年 10 月公司减少注册资本

2008 年 4 月 28 日，日照沪鸽召开董事会议作出决议，同意公司将注册资本由 500.00 万美元减至 121.10 万美元。

2008 年 9 月 18 日，日照正和会计师事务所出具的《验资报告》（日正和验字[2008]第 098 号）验证，截至 2008 年 6 月 11 日止，日照沪鸽各股东已实际出资累计为美元 1,211,039.16 元。其中，青岛兰信医疗仪器有限公司以货币形式累

计出资（分两次）人民币 5,337,500.00 元，按当日汇率折合美元 711,039.16 元；文莱弘景国际贸易有限公司以现汇形式累计出资（分两次）美元 500,000.00 元。

2008 年 7 月 12 日，日照沪鸽在《大众日报》刊登了《减资公告》，内容如下：“日照沪鸽齿科工业有限公司投资总额 1000 万美元，现根据公司董事会决议，决定将原来的注册资本 500 万美元减为 121.10 万美元，特此公告。”

2008 年 10 月 9 日，日照沪鸽在《大众日报》刊登了《减资公告（更正）》，对 7 月 12 日的《减资公告》进行了更正。更正如下：“根据本公司董事会决议，决定将原来的投资总额 1000 万美元减至 173 万美元，注册资本由 500 万美元减为 121.10 万美元，特此公告。”2008 年 10 月 22 日，日照市对外贸易经济合作局下发《关于同意日照沪鸽齿科工业有限公司减少投资总额和注册资本的批复》（日外经贸发[2008]682 号），批准日照沪鸽减少投资总额和注册资本的申请。

2008 年 10 月 22 日，日照沪鸽取得了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资鲁府日字[2006]0779 号）。

日照沪鸽就此次减资事项对章程进行了修订，完成工商变更登记，获得日照市工商行政管理局于 2008 年 10 月 29 日颁发的《企业法人营业执照》。注册资本变更为美元 121.10 万元。

此次注册资本变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
1	青岛兰信医疗仪器有限公司	美元	71.10	71.10	58.71
2	文莱弘景国际贸易有限公司	美元	50.00	50.00	41.29
合计			**121.10**	**121.10**	**100.00**

（八）2009 年 6 月公司股权转让

2009 年 5 月 18 日，日照沪鸽召开董事会议作出决议，同意公司股东青岛兰信医疗仪器有限公司将其所持有日照沪鸽 71.10 万美元出资，占公司注册资本 58.71%，作价人民币 420.00 万元转让给上海惠致投资管理有限公司；公司股东文莱弘景国际贸易有限公司将其所持有日照沪鸽 19.725 万美元出资，占公司注册资本 16.288%，作价 14.00 万美元转让给上海惠致投资管理有限公司。

青岛兰信医疗仪器有限公司和文莱弘景国际贸易有限公司分别与上海惠致投资管理有限公司签订了《股权转让协议》。

2009 年 6 月 11 日，日照市对外贸易经济合作局下发《关于同意日照沪鸽齿科工业有限公司股权变更的批复》（日外经贸发[2009]246 号），批准日照沪鸽的股权转让申请。2009 年 6 月 11 日，日照沪鸽取得了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资鲁府日字[2006]0779 号）。

日照沪鸽就此次股权变更事项对章程进行了修订，完成工商变更登记，获得日照市工商行政管理局于 2009 年 6 月 24 日颁发的《企业法人营业执照》。股东变更为上海惠致投资管理有限公司和文莱弘景国际贸易有限公司。

此次股权变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
1	上海惠致投资管理有限公司	美元	90.825	90.825	75.00
2	文莱弘景国际贸易有限公司	美元	30.275	30.275	25.00
合计			**121.10**	**121.10**	**100.00**

（九）2013 年 1 月公司增加注册资本

2012 年 8 月 17 日，日照沪鸽召开董事会议作出决议，同意日照沪鸽齿科工业有限公司增加注册资本 24.15 万美元（人民币：150.00 万元）；其中，上海惠致投资管理有限公司增资 18.11 万美元（人民币：112.50 万元），文莱弘景国际贸易有限公司增资 6.04 万美元（人民币：37.50 万元）。

2012 年 8 月 18 日，日照市商务局下发《关于同意日照沪鸽齿科工业有限公司增资的批复》（日商务发[2012]173 号），批准日照沪鸽增加注册资本的申请。

2012 年 12 月 11 日，日照沪鸽取得了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资鲁府日字[2006]0779 号）。

2012 年 12 月 27 日，日照朝阳联合会计师事务所出具的《验资报告》（日朝阳会外验字[2012]005 号）验证，截至 2012 年 12 月 26 日公司已收到投资人缴纳的新增注册资本 24.15 万美元，其中中方股东上海惠致投资管理有限公司以货币出资人民币 112.50 万元(折合美元 181,100.00 元整)，外方股东文莱弘景国际贸

易有限公司以货币出资 6.04 万美元。

日照沪鸽就此次注册资本变更事项对章程进行了修订，完成工商变更登记，获得日照市工商行政管理局于 2013 年 1 月 4 日颁发的《企业法人营业执照》。注册资本变更为美元 145.25 万元，实收资本变更为美元 145.25 万元。

此次注册资本变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
1	上海惠致投资管理有限公司	美元	108.935	108.935	75.00
2	文莱弘景国际贸易有限公司	美元	36.315	36.315	25.00
合计			**145.25**	**145.25**	**100.00**

（十）2014 年 7 月公司注册资本由美元变更为人民币

2014 年 7 月 17 日，日照沪鸽召开董事会议作出决议，同意公司注册资本币种由美元变更为人民币，将日照沪鸽注册资本由 145.25 万美元变更为人民币 10,682,105.72 元；公司投资总额在 2008 年 10 月 29 日由 1,000.00 万美元减至 173.00 万美元，根据 2008 年 10 月 29 日的汇率折为人民币 1,181.90 万元。

2014 年 7 月 29 日，日照市商务局下发《关于同意日照沪鸽齿科工业有限公司增资和股权变更的批复》（日商务发[2014]117 号），批准日照沪鸽注册资本由美元变更为人民币以及增资和股权转让事项。

2014 年 7 月 29 日，日照沪鸽取得了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资鲁府日字[2006]0779 号）。

日照沪鸽就此次注册资本变更事项对章程进行了修订，完成工商变更登记，获得日照市工商行政管理局于 2014 年 7 月 18 日颁发的《营业执照》。注册资本变更为人民币 10,682,105.72 元。

此次变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
1	上海惠致投资管理有限公司	人民币	8,011,579.29	8,011,579.29	75.00
2	文莱弘景国际贸易有限公司	人民币	2,670,526.43	2,670,526.43	25.00
合计			**10,682,105.72**	**10,682,105.72**	**100.00**

（十一）2014 年 7 月公司增加注册资本、股权转让

2014 年 7 月 17 日，日照沪鸽召开董事会议作出决议，同意将公司的注册资本由 10,682,105.72 元人民币增加至 13,000,000.00 元人民币，本次增加的 2,317,894.28 元注册资本由上海惠致出资 2,475,000.00 元认购，其中 157,105.72 元计入资本公积，股东文莱弘景放弃本次增资认购；日照兰信以人民币 2,640,000.00 元的价格受让文莱弘景持有的日照沪鸽 13.88%的股权；叶秋龙以人民币 1,260,000.00 元的价格受让文莱弘景持有的日照沪鸽 6.66%的股权，上海惠致放弃上述转让股权的优先购买权。

日照兰信企业管理有限公司和叶秋龙分别与文莱弘景签订了《股权转让协议》。

2014 年 7 月 25 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（中兴华验字（2014）第 SD-2-003 号）验证，截至 2014 年 7 月 25 日止，日照沪鸽已收到上海惠致投资管理有限公司缴纳的新增注册资本合计人民币 2,317,894.28 元，全部以货币资金出资。变更后的累计注册资本人民币 1,300.00 万元，实收资本人民币 1,300.00 万元。

2014 年 7 月 29 日，日照市商务局下发《关于同意日照沪鸽齿科工业有限公司增资和股权变更的批复》（日商务发[2014]117 号），批准日照沪鸽注册资本由美元变更为人民币以及增资和股权转让事项。

2014 年 7 月 29 日，日照沪鸽取得了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资鲁府日字[2006]0779 号）。

日照沪鸽就此次注册资本变更事项对章程进行了修订，完成工商变更登记，获得日照市工商行政管理局于 2014 年 7 月 30 日颁发的《营业执照》。注册资本变更为人民币 1,300.00 万元，股东变更为上海惠致、日照兰信、叶秋龙。

本次增资及股权转让后股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
1	上海惠致投资管理有限公司	人民币	10,329,473.57	10,329,473.57	79.46
2	日照兰信企业管理有限公司	人民币	1,804,620.59	1,804,620.59	13.88
3	叶秋龙	人民币	865,905.84	865,905.84	6.66

合计	**13,000,000.00**	**13,000,000.00**	**100.00**

（十二）2014 年 8 月公司股权转让

2014 年 8 月 8 日，日照沪鸽召开董事会议作出决议，同意公司原股东叶秋龙将其所持日照沪鸽齿科工业有限公司 865,905.84 元股权依法转让给日照健智经贸有限公司；其他股东放弃优先购买权，叶秋龙不再属于公司股东。

叶秋龙与日照健智经贸有限公司签订了《股权转让协议》。

2014 年 8 月 14 日，日照市商务局做出（日商务发[2014]118 号）《关于同意日照沪鸽齿科工业有限公司股权变更的批复》，批准日照沪鸽股权变更事项，公司由外商投资企业变更为内资企业。

日照沪鸽成立于 2006 年 11 月，本次外资转内资后经营期不满十年，需要补缴所得税，公司已将外资企业期间享受的免征、减征的企业所得税全部补缴完毕。**公司已于 2014 年 11 月 5 日，将外资企业期间享受的免征、减征的企业所得税款全部补缴完毕。**

日照沪鸽就此次股权转让事项对章程进行了修订，完成工商变更登记，获得日照市工商行政管理局于 2014 年 8 月 15 日颁发的《营业执照》。

此次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
1	上海惠致投资管理有限公司	人民币	10,329,473.57	10,329,473.57	79.46
2	日照兰信企业管理有限公司	人民币	1,804,620.59	1,804,620.59	13.88
3	日照健智经贸有限公司	人民币	865,905.84	865,905.84	6.66
合计			**13,000,000.00**	**13,000,000.00**	**100.00**

（十三）2014 年 8 月公司增加注册资本

2014 年 8 月 18 日，日照沪鸽召开股东会议作出决议，同意公司注册资本由 1,300.00 万元增至 1,430.00 万元。股东日照健智经贸有限公司以货币形式增加 115.57 万元，认缴出资额由 865,905.84 元增至 2,021,605.84 元，占注册资本的 14.14%；新股东上海优比实业有限公司，以货币形式认缴出资 14.43 万元，占注册资本的 1.01%；原股东上海惠致投资管理有限公司保持认缴出资 10,329,473.57 元不变，占注册资本的比例为 72.23%；原股东日照兰信企业管理有限公司保持

认缴出资 1,804,620.59 元不变，占注册资本的比例为 12.62%。

2014 年 8 月 19 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（中兴华验字（2014）第 SD-2-004 号）验证，截至 2014 年 8 月 19 日止，日照沪鸽已收到日照健智经贸有限公司新增注册资本 115.57 万元、上海优比实业有限公司新增注册资本 14.43 万元，合计人民币 130.00 万元，全部以货币资金出资。变更后的累计注册资本人民币 1,430.00 万元，实收资本人民币 1,430.00 万元。

日照沪鸽就此次注册资本变更事项对章程进行了修订，完成工商变更登记，获得日照市工商行政管理局于 2014 年 8 月 22 日颁发的《营业执照》。公司注册资本变更为人民币 1,430.00 万元。

此次增资后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资形式	认缴出资金额（元）	实缴出资金额（元）	出资比例（%）
1	上海惠致投资管理有限公司	人民币	10,329,473.57	10,329,473.57	72.23
2	日照健智经贸有限公司	人民币	2,021,605.84	2,021,605.84	14.14
3	日照兰信企业管理有限公司	人民币	1,804,620.59	1,804,620.59	12.62
4	上海优比实业有限公司	人民币	144,300.00	144,300.00	1.01
合计			**14,300,000.00**	**14,300,000.00**	**100.00**

（十四）2014 年 9 月公司整体变更为股份有限公司

2014 年 8 月 26 日，日照市工商行政管理局颁发《企业名称变更核准通知书》（鲁名称变核私字[2014]第 18820 号），核准日照沪鸽名称变更为“山东沪鸽口腔材料股份有限公司”。

2014 年 9 月 2 日，日照沪鸽召开股东会议作出决议，同意公司由有限责任公司整体变更设立为股份有限公司；公司以经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计的、截至 2014 年 8 月 31 日的净资产值，按不高于 1:1 的比例取整数折合为股份有限公司的注册资本，剩余净资产计入股份有限公司资本公积。

2014 年 9 月 7 日，中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“中兴华审字（2014）第 SD-2-037 号”《审计报告》，审计截至 2014 年 8 月 31 日，沪鸽有限的账面资产总额为人民币 61,369,140.08 元，负债总额为人民币 30,757,622.10

元，净资产为人民币 30,611,517.98 元。

2014 年 9 月 10 日，万隆（上海）资产评估有限公司出具了“万隆评报字（2014）第 1327 号”《资产评估报告书》,对公司的净资产进行评估，评估结果为“截止评估基准日 2014 年 8 月 31 日，在持续经营前提下，经资产基础法评估，日照沪鸽齿科工业有限公司的资产账面价值为 61,369,140.08 元，评估值 73,803,754.06 元，增值 12,434,613.98 元，增值率 20.26%；负债账面值为 30,757,622.10 元，评估值 30,757,622.10 元，增减值 0 元，增减值率 0%；净资产账面值为 30,611,517.98 元，评估值 43,046,131.96 元，增值 12,434,613.98 元，增值率 40.62%。

2014 年 9 月 7 日，日照沪鸽全体股东共同签署了《山东沪鸽口腔材料股份有限公司发起人协议》，就日照沪鸽整体变更设立股份有限公司的相关事宜进行了约定。

2014 年 9 月 25 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“中兴华验字（2014）第 SD-2-005 号”《验资报告》，验证截至 2014 年 9 月 23 日止，公司（筹）已收到全体股东以其拥有的日照沪鸽齿科工业有限公司的净资产折合的实收资本 2,200 万元。

2014 年 9 月 23 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，会议审议通过了《公司章程》，选举了公司第一届董事会成员和第一届监事会成员。

2014 年 9 月 25 日，公司完成变更登记，获得日照市工商行政管理局颁发的《营业执照》，注册号为 371100400003379。

股份公司成立时，股东及持股比例如下：

序号	股东名称	出资方式	持股数量（股）	股权比例(%)
1	上海惠致投资管理有限公司	净资产	15,890,600.00	72.23
2	日照健智经贸有限公司	净资产	3,110,800.00	14.14
3	日照兰信企业管理有限公司	净资产	2,776,400.00	12.62
4	上海优比实业有限公司	净资产	222,200.00	1.01
合计			**22,000,000.00**	**100.00**

六、公司子公司基本情况

沪鸽股份目前有三家子公司，分别为沪鸽齿科材料有限公司、上海沪鸽医疗器械有限公司和北京因卓越生物科技有限公司，均为沪鸽股份全资子公司。

（一）沪鸽齿科材料有限公司

1.基本情况

沪鸽齿科材料有限公司基本情况如下表：

名称	沪鸽齿科材料有限公司
住所	山东省日照市山海路中段
法定代表人	刘钦
公司类型	有限责任公司（法人独资）
注册资本	100.00 万元
实收资本	100.00 万元
成立日期	2014 年 01 月 15 日
经营期限	2014 年 01 月 15 日至 2054 年 05 月 19 日
经营范围	口腔材料的制造、加工、销售，从事货物及技术的进出口业务，机电设备、计算机、软件及辅助设备（除计算机的信息系统安全专用产品）销售，计算机科技领域内的技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

沪鸽齿科材料有限公司成立于 1985 年 9 月 18 日，于 2014 年 1 月 15 日从上海市迁入日照市，由于日照市工商行政管理局无法查到成立时建档档案，因此将最后一次变更日期 2014 年 1 月 15 日作为公司成立日期。对于上述情况，日照市工商行政管理局东港分局出具《情况说明》如下：“沪鸽齿科材料有限公司于 2014 年 1 月 15 日从上海市迁入日照市，在我局办理营业执照，该公司实际成立于 1985 年，但由于无法查询到成立时的建档档案，以最后一次变更日期为公司成立日期，特此证明。”

2.股本形成情况

2004 年 6 月以前，沪鸽齿科材料有限公司与公司实际控制人宋欣无关联关系，2004 年 6 月，青岛兰信医疗仪器有限公司收购沪鸽齿科 75%的股权，2009 年 7 月青岛兰信医疗仪器有限公司将持有的沪鸽齿科 75%的股权转让给上海惠致投资管理有限公司，2011 年 5 月上海惠致投资管理有限公司将持有的沪鸽齿

科 75%的股权转让给日照沪鸽齿科工业有限公司，青岛兰信医疗仪器有限公司、上海惠致投资管理有限公司、日照沪鸽齿科工业有限公司均为实际控制人宋欣控制的公司，股权形成情况如下：

（1）2004 年 6 月股权转让

2004 年 4 月 15 日，沪鸽齿科材料有限公司股东会召开，同意：1.祝桥镇工业公司将其 75%股权转让给青岛兰信医疗仪器有限公司，日鸽贸株式会社保持其 25%股权并放弃优先购买权。2.公司股权变动后注册资本仍为 96 万元人民币，其中：青岛兰信医疗仪器有限公司出资 72 万元，占 75%；日鸽贸株式会社出资 24 万元，占 25%。3.修改公司章程并报工商管理部门批准。

2004 年 4 月 18 日，沪鸽齿科第四届第五次董事会在公司会议室召开。会议同意：1.祝桥镇集体资产管理委员会代表原祝桥工业公司在沪鸽**齿科**中 75%股权转让给青岛兰信医疗仪器有限公司。2.沪鸽**齿科**办理工商登记变更手续，调整新的公司董事会人选和召开董事会，制定新的章程和合同。本届董事会即日起解体。

2004 年 5 月 20 日，上海市人民政府颁发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，批准号商外资沪汇合资字【1995】0054 号，发证序号 3100034618。

2004 年 5 月 25 日，上海市南汇区人民政府做出了《上海市南汇区人民政府关于同意沪鸽齿科材料有限公司股权转让的批复》，批准号南府外复（2004）113 号，同意：1，沪鸽公司实施股权转让。2.沪鸽公司合同、章程相应条款所作的修改。

沪鸽齿科有限公司就此次变更事项制定了新的章程和合同，并完成了工商变更登记，2004 年 6 月 10 日，上海市工商行政管理局颁发了《企业法人营业执照》。

变更后股权结构：

序号	股东名称	出资形式	出资金额	股权比例
1	青岛兰信医疗仪器有限公司	货币	72 万元	75%
2	日本鸽贸易株式会社	货币	24 万元	25%
合计		**—**	**96 万元**	**100%**

（2）2008 年 1 月股权转让

2006 年 6 月 20 日至 8 月 24 日，沪鸽齿科材料有限公司 2006 年第四次董事会召开，会议同意：1.同意日本鸽贸易株式会社将其持有的沪鸽齿科材料有限公司 25%股份全部转让给文莱弘景国际贸易有限公司（HONEY BEE INTERNATIONAL CO.，LTD）。2.决定田中浩司、张国弟不再担任公司董事。3.决定增选叶秋龙、胡日成为公司董事。4.通过拟对原公司章程和原合营合同进行修改的决议，并由新的合营方制定公司章程修正案和合营合同修改书。

2007 年 9 月 25 日，上海市外国投资工作委员会做出了《关于同意沪鸽齿科材料有限公司股权转让的批复》，批准号沪外资委协【2007】4173 号。批复：1.同意沪鸽齿科有限公司原投资方日本鸽贸易株式会社将其 25%股权连同相应权利义务转让给文莱 HONEY BEE INTERNATIONAL CO.，LTD。2.同意公司因上述变更对公司章程所做的相应修改，章程未修改条款继续有效。

2007 年 10 月 10 日，上海市人民政府颁发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，批准号商外资沪合资字【1995】0054 号，发证序号 3100079693。

沪鸽齿科有限公司就此次变更事项对公司章程进行了相应修改，并完成了工商变更登记，2008 年 1 月 30 日，上海市工商行政管理局颁发了《企业法人营业执照》。

变更后股权结构：

序号	股东名称	出资形式	出资金额	股权比例
1	青岛兰信医疗仪器有限公司	货币	72 万元	75%
2	HONEY BEE INTERNATIONAL CO.，LTD	货币	24 万元	25%
合计		**—**	**96 万元**	**100%**

（3）2009 年 1 月增资

2008 年 9 月 19 日，沪鸽齿科董事会在上海浦东新金桥路 1295 号 2 号楼 3 楼召开，会议同意：投资总额由 96 万元人民币增至 100 万元人民币，同时注册资本也由 96 万元人民币增至 100 万元人民币。青岛兰信医疗仪器有限公司以货币资金形式出资 3 万元人民币，HONEY BEE INTERNATIONAL CO.，LTD 以货币资金形式出资相当于 1 万元人民币的美金，双方原所占出资比例不变。出资时限自政府批准之日起 30 日内，全部缴清。

2008 年 10 月 29 日，上海市南汇区人民政府做出了《上海市南汇区人民政府关于核准沪鸽齿科材料有限公司增资的批复》，批准号南府外复（2008）233 号。批复：1.同意公司增资事项。2.同意公司合同章程相关调整。

2008 年 11 月 13 日，上海市人民政府颁发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，批准号商外资沪合资字【1995】0054 号，发证序号 3100094526。

2008 年 12 月 29 日，青岛振青会计师事务所有限公司上海分公司出具的青振沪外验字（2008）第 108 号《验资报告》验证，截至 2008 年 12 月 15 日止，公司已收到股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币肆万元，各股东均以货币出资。变更后的累计注册资本人民币 100 万元，实收资本人民币 100 万元。

沪鸽齿科有限公司就此次变更事项对章程进行了修改，并完成了工商变更登记，2009 年 1 月 5 日，上海市工商行政管理局颁发了《企业法人营业执照》。

变更后股权结构：

序号	股东名称	出资形式	出资金额	股权比例
1	青岛兰信医疗仪器有限公司	货币	75 万元	75%
2	HONEY BEE INTERNATIONAL CO.，LTD	货币	25 万元	25%
合计		**—**	**100 万元**	**100%**

（4）2009 年 7 月股权转让

2009 年 5 月 18 日，沪鸽齿科有限公司董事会在上海浦东新金桥路 1295 号 3 号楼 3 楼召开，会议同意：沪鸽齿科材料有限公司原股东青岛兰信医疗仪器有限公司将 75%股权全部转让于上海惠致投资管理有限公司。

2009 年 5 月 20 日，上海惠致投资管理有限公司委派宋欣担任董事长，刘钦、吴益峰担任董事。

2009 年 6 月 17 日，上海市南汇区人民政府做出了《上海市南汇区人民政府关于同意沪鸽齿科材料有限公司股权转让等事项的批复》，批准号南府外复（2009）121 号，批复如下：1.同意合资公司实施股权转让。青岛兰信医疗仪器有限公司将其全部股权及相应的权利义务转让给上海惠致投资管理有限公司。2.同意合资公司章程增加有关监事任期、产生方式、职权等事项。3.同意公司合同

章程就以上变更所作修改。

2009 年 6 月 24 日，上海市人民政府颁发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，批准号商外资沪合资字【1995】0054 号，发证序号 3100101627。

沪鸽齿科有限公司就此次变更事项对公司章程和合同进行了相应修改，并完成了工商变更登记，2009 年 7 月 1 日，上海市工商行政管理局颁发了《企业法人营业执照》。

变更后股权结构：

序号	股东名称	出资形式	出资金额	股权比例
1	上海惠致投资管理有限公司	货币	72 万元	75%
2	HONEY BEE INTERNATIONAL CO.，LTD	货币	25 万元	25%
合计		**—**	**100 万元**	**100%**

（5）2011 年 5 月股权转让

2011 年 3 月 11 日，沪鸽齿科材料有限公司召开董事会，会议同意：沪鸽齿科材料有限公司中方股东上海惠致将其持有的沪鸽齿科材料有限公司 75%的股权转让给日照沪鸽；沪鸽齿科材料有限公司外方股东文莱弘景国际贸易有限公司 25%的股权转让给日照沪鸽。股权转让后，日照沪鸽持有沪鸽齿科材料有限公司 100%股权。

2011 年 4 月 11 日，上海市浦东新区人民政府做出了《关于同意沪鸽齿科材料有限公司股权转让及变更企业性质的批复》（浦府项字[2011]第 379 号）。

2011 年 5 月 19 日，上海市工商行政管理局浦东新区分局颁发了新的《企业法人营业执照》。

股权转让后，沪鸽齿科材料有限公司成为日照沪鸽全资子公司，公司类型变更为一人有限责任公司（外商投资企业法人独资）。股权沪鸽齿科的结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	股权比例（%）
1	日照沪鸽齿科工业有限公司	货币	100.00	100.00
合计			**100.00**	**100.00**

（6）2013 年 10 月减资

2013 年 8 月 10 日，沪鸽齿科股东做出如下决定：1.沪鸽齿科实行分立，分立形式为派生分立，分立后，存续的公司名称依旧为“沪鸽齿科材料有限公司”，因分立而新设的公司名称拟定为“上海沪鸽投资管理有限公司”或“上海沪鸽贸易有限公司”。2.分立后两个公司注册资本各为人民币 50 万元，两个公司股东均为日照沪鸽，存续和新设公司法定代表人均为刘钦先生。3.公司因分立注册资本、实收资本从 100 万元减少至 50 万元。

2013 年 10 月 20 日，上海申合会计师事务所出具《验资报告》（沪申合验字[2013]第 114 号）验证，截至 2013 年 10 月 21 日止，沪鸽齿科注册资本（实收资本）合计人民币伍拾万元整。

2013 年 8 月 23 日，沪鸽齿科在《上海商报》公告了减资事项。

公司仅进行了减资程序，未实施分立程序。2013 年 10 月 28 日，上海市工商行政管理局浦东新区分局颁发了新的企业法人营业执照。本次减资后，公司沪鸽齿科股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	股权比例（%）
1	日照沪鸽齿科工业有限公司	货币	50.00	100.00
合计			**50.00**	**100.00**

（7）2013 年 11 月增资

2013 年 11 月 8 日，沪鸽齿科作出如下决定：同意取消原沪鸽齿科材料有限公司分立决定，注册资本由分立而减资的 50 万，增回至 100 万。

2013 年 11 月 14 日，上海申合会计师事务所出具的《验资报告》（沪申合验字[2013]第 115 号）验证，截至 2013 年 10 月 31 日止，沪鸽齿科注册资本（实收资本）合计人民币壹佰万元整。

2013 年 11 月 20 日，上海市工商行政管理局浦东新区分局颁发了新的企业法人营业执照。本次增资后，沪鸽齿科股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	股权比例（%）
1	日照沪鸽齿科工业有限公司	货币	100.00	100.00
合计			**100.00**	**100.00**

3.分公司

沪鸽齿科材料有限公司于 2010 年 10 月 11 日设立了沪鸽齿科材料有限公司日照分公司，该分公司基本情况如下：

名称	沪鸽齿科材料有限公司日照分公司
住所	山东省日照市山海路中段
负责人	许好远
公司类型	分公司
隶属企业	沪鸽齿科材料有限公司
成立日期	2010 年 10 月 11 日
经营期限	2010 年 10 月 11 日至 2025 年 9 月 17 日
经营范围	生产III类 6863 口腔科材料（凭有效医疗器械生产企业许可证生产）。

沪鸽齿科材料有限公司于 2014 年 3 月 20 日设立了沪鸽齿科材料有限公司上海分公司，该分公司基本情况如下：

名称	沪鸽齿科材料有限公司上海分公司
住所	上海市浦东新区新金桥路 1295 号 3 号楼 303 室
负责人	刘钦
公司类型	分公司
隶属企业	沪鸽齿科材料有限公司
成立日期	2014 年 3 月 20 日
经营期限	2014 年 3 月 20 日至 2025 年 9 月 17 日
经营范围	机电设备、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售，计算机科技领域内的技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让。（依法经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）上海沪鸽医疗器械有限公司

1.基本情况

上海沪鸽医疗器械有限公司基本情况如下表：

名称	上海沪鸽医疗器械有限公司
住所	上海市浦东新区新金桥路 1295 号 3 号楼 305 室
法定代表人	宋欣
公司类型	有限责任公司
注册资本	100.00 万元
实收资本	100.00 万元
成立日期	2013 年 8 月 28 日
经营期限	2013 年 8 月 28 日至 2053 年 8 月 27 日
经营范围	医疗器械经营（范围详见许可证，凭许可证经营），机电设备、计算机、软件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售，从事货物及技术的进口业务，从事计算机科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技

	术转让。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

2.股本形成情况

2013 年 8 月 19 日，上海申合会计师事务所出具的《验资报告》（沪申合验字（2013）第 110 号）验证，截至 2013 年 8 月 13 日止，上海沪鸽医疗器械有限公司（筹）已收到投资者缴纳的注册资本合计人民币 1,000,000.00 元，均以货币出资，占认缴注册资本总额的 100.00%。

2013 年 8 月 28 日，沪鸽器械取得上海市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，注册号为 310115002168270。具体股权结构情况如下：

序号	股东名称	出资方式	出资金额（万元）	股权比例（%）
1	日照沪鸽齿科工业有限公司	货币	100.00	100.00
合计			**100.00**	**100.00**

（三）北京因卓越生物科技有限公司

1.基本情况

北京因卓越生物科技有限公司基本情况如下表：

名称	北京因卓越生物科技有限公司
住所	北京市昌平区科技园区生命园路 29 号 1 幢 B316-5 室
法定代表人	宋欣
公司类型	有限责任公司
注册资本	200.00 万元
成立日期	2012 年 11 月 23 日
经营期限	2012 年 11 月 23 日至 2032 年 11 月 22 日
经营范围	许可经营项目：无 一般经营项目：生物材料技术推广服务；销售化工产品（不含危险化学品）。

2.股本形成情况

（1）设立

北京因卓越生物科技有限公司由徐恒昌和杨文玲出资设立，成立于 2012 年 11 月 23 日，成立时公司注册资本 200 万元，实收资本 50 万元。其中，徐恒昌认缴出资额 130 万元，实缴出资 25 万元；杨文玲认缴出资额 70 万元，实缴出资 25 万元。

2010 年 12 月 23 日公布实施的《中关村国家自主创新示范区条例》第三条规定：“中关村国家自主创新示范区（以下简称“示范区”）由海淀园、丰台园、昌平园、电子城、亦庄园、德胜园、石景山园、雍和园、通州园、大兴生物医药产业基地以及市人民政府根据国务院批准划定的其他区域等多园构成。”

2011 年 6 月 24 日公布实施的《中关村国家自主创新示范区企业登记办法》第十二条规定：“在示范区内设立内资企业或者内资企业增加注册资本，投资人以货币出资的，可以以商业银行出具的《交存入资资金凭证》作为验资证明；以非货币财产出资的，可以以依法设立的评估机构出具的评估报告作为验资证明。”北京因卓越属于中关村国家自主创新示范区内设立的内资企业，设立企业或增加注册资本无需验资报告。

2012 年 11 月 23 日，北京市工商行政管理局昌平分局核发了营业执照，注册号 110114015417835。北京因卓越成立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
1	徐恒昌	货币	130.00	25.00	12.50
2	杨文玲	货币	70.00	25.00	12.50
合计			**200.00**	**50.00**	**25.00**

（2）2013 年 2 月变更实收资本

2013 年 2 月 7 日，北京因卓越将实收资本由 50 万元变更为 120 万元，其中徐恒昌本次实缴 50 万元，共计实缴 75 万元；杨文玲本次实缴 20 万元，共计实缴 45 万元。

2013 年 2 月 7 日北京市工商行政管理局昌平分局核发了营业执照，实收资本变更为 120 万元。此次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
1	徐恒昌	货币	130.00	75.00	37.50
2	杨文玲	货币	70.00	45.00	22.50
合计			**200.00**	**120.00**	**60.00**

（3）2013 年 4 月变更实收资本

2013 年 4 月 24 日，北京因卓越将实收资本由 120 万元变更为 200 万元，其

中徐恒昌本次实缴 55 万元，共计实缴 130 万元；杨文玲本次实缴 25 万元，共计实缴 70 万元。

2013 年 4 月 24 日北京市工商行政管理局昌平分局核发了营业执照，实收资本变更为 200 万元。此次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
1	徐恒昌	货币	130.00	130.00	65.00
2	杨文玲	货币	70.00	70.00	35.00
合计			**200.00**	**200.00**	**100.00**

（4）2014 年 6 月股权转让

2014 年 4 月 1 日，北京因卓越股东会召开，会议同意：徐恒昌将其持有的 130 万元股权转让给日照沪鸽，杨文玲将其持有的 70 万元股权转让给日照沪鸽。

徐恒昌、杨文玲分别与日照沪鸽签订了股权转让协议。

2014 年 6 月 10 日，徐恒昌、杨文玲分别出具了《关于同步办理股权转让手续的承诺书》。

北京因卓越就此次变更修改了公司章程，进行了工商变更登记。2014 年 6 月 10 日，北京市工商行政管理局昌平分局核发了新的营业执照。

此次变更后股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资金额（万元）	实缴出资金额（万元）	出资比例（%）
1	日照沪鸽齿科工业有限公司	货币	200.00	200.00	100.00
合计			**200.00**	**200.00**	**100.00**

七、公司董事、监事及高级管理人员情况

（一）公司董事情况

编号	姓名	在公司任职	任职时间
1	宋欣	董事长	2014.09.23-2017.09.22
2	吴益峰	董事兼副总经理	2014.09.23-2017.09.22
3	刘钦	董事兼总经理	2014.09.23-2017.09.22
4	李军	董事	2014.09.23-2017.09.22
5	胡日成	董事	2014.09.23-2017.09.22

宋欣，男，1973 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1995 年毕业于原山东医科大学药学系，专科学历。1995 年 7 月至 1997 年 11 月，就职于山东省日照医药集团公司，历任业务员、业务经理；**1997 年 12 月至 1999 年 4 月**，就职于山东省日照兰信科学仪器有限公司，任总经理；**1999 年 4 月至 2004 年 5 月**，就职于青岛兰信医疗投资有限公司（原名为“青岛兰信医疗仪器有限公司”），任总经理；2004 年 6 月至今，就职于青岛益信医学科技有限公司，任总经理；2006 年 11 月至 2012 年 3 月，就职于日照沪鸽齿科工业有限公司，任董事；2012 年 3 月至 2014 年 9 月，就职于日照沪鸽齿科工业有限公司，历任董事长、执行董事；2014 年 9 月至今，就职于山东沪鸽口腔材料股份有限公司，任董事长。

吴益峰，男，1957 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1977 年毕业于于上海市中等卫生学校，口腔技士专业；1978 年 12 月至 1981 年 1 月于上海医疗器械专科学校深造，英语专业毕业，专科学历。1977 年 10 月至 2004 年 6 月，就职于上海医疗器械集团股份有限公司齿科材料厂研究室，历任技术员、工程师、高级工程师；2004 年 7 月至 2014 年 8 月，就职于沪鸽齿科材料有限公司，任副总经理、总工程师；2014 年 8 月至 2014 年 9 月，就职于日照沪鸽齿科工业有限公司，任副总经理、总工程师。2014 年 9 月至今，任山东沪鸽口腔材料股份有限公司董事、副总经理。

刘钦，男，1974 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年毕业于青岛化工学院塑料工程专业，本科学历。1997 年 7 月至 2002 年 12 月，就职于海尔集团，历任区域销售经理、广告审核部部长；2002 年 12 月至 2003 年 11 月，就职于澳珂玛太阳能成套设备有限公司，任市场部经理；2003 年 11 月至 2005 年 11 月，就职于青岛兰信医疗投资有限公司（原名为“青岛兰信医疗仪器有限公司”），任分公司销售经理；2005 年 11 月至今，就职于沪鸽齿科材料有限公司，历任销售经理、副总经理、总经理；2014 年 9 月至今，任山东沪鸽口腔材料股份有限公司董事、总经理。

李军，男，1971 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1993 年毕业长沙电力学院历史教育专业，本科学历。1993 年 7 月至 1995 年 3 月，就职于日照医疗器械站，任业务员；1995 年 3 月至 1997 年 7 月，就职于长沙三株公司，

历任执行经理、办事处经理；1997 年 7 月至 2004 年 3 月，就职于广东乐百氏集团，历任长沙分公司、重庆办事处、北京分公司经理，2004 年 3 月至 2006 年 5 月，就职于青岛兰信医疗投资有限公司（原名为“青岛兰信医疗仪器有限公司”），任副总经理；2006 年 5 月至今，就职于青岛润泰医学科技有限公司，任总经理。2014 年 9 月至今，任山东沪鸽口腔材料股份有限公司董事。

胡日成，男，1969 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1993 年毕业于青岛大学会计专业，2004 年至 2007 年于香港中文大学深造，并取得会计专业硕士学位。1993 年 7 月至 2002 年 6 月，就职于日照医药集团公司，任财务主管、财务部经理；2002 年 7 月至 2004 年 5 月，就职于青岛兰信医疗投资有限公司（原名为“青岛兰信医疗仪器有限公司”），任财务总监；2004 年 5 月至今，就职于青岛益信医学科技有限公司，任财务经理。2014 年 9 月至今，任山东沪鸽口腔材料股份有限公司董事。

（二）公司监事情况

编号	姓名	在公司任职	任职时间
1	谢淑兰	监事会主席	2014.09.23-2017.09.22
2	张永静	监事	2014.09.23-2017.09.22
3	翟萍萍	职工代表监事	2014.09.23-2017.09.22

谢淑兰，女，1962 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1983 年毕业于青海财经学院，财务会计专业，本科学历。1983 年 7 月至 1986 年 12 月，就职于中国五金矿产进出口青海分公司，任会计；1987 年 1 月至 1995 年 7 月，就职于中国有色金属进出口青海分公司，任财务部经理；1995 年 8 月至 2002 年 6 月，就职于山东省日照国际经济技术合作公司，任财务总监；2002 年 6 月至 2006 年 10 月，就职于日照益信检验仪器有限公司，任公司副总经理兼财务经理；2006 年 11 月至 2014 年 9 月，就职于日照沪鸽齿科工业有限公司，历任财务总监、审计总监，2014 年 9 月至今，任山东沪鸽口腔材料股份有限公司监事会主席。

张永静，女，1984 年 03 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年毕业于泰山医学院，专科学历。2002 年 7 月至 2008 年 7 月，就职于山东长富洁晶药业有限公司，任品管员；2008 年 7 月至 2014 年 9 月，就职于日照沪鸽齿科工业

有限公司，历任体系专员、法规部主管及总经理助理。2014 年 9 月至今，任山东沪鸽口腔材料股份有限公司监事。

翟萍萍，女，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年毕业于济宁职业技术学院机电一体化专业，专科学历；2003 年 7 月至 2005 年 10 月，就职于上海广达集团 NB1 制造课，任生产课长助理；2005 年 11 月至 2008 年 10 月，就职于日照旭日电子有限公司，任人力资源部主管；2008 年 11 月至今，就职于日照沪鸽齿科工业有限公司，任人力资源部主管；2014 年 9 月至今，任山东沪鸽口腔材料股份有限公司职工监事。

（三）公司高级管理人员情况

编号	姓名	在公司任职	任职时间
1	刘钦	董事兼总经理	2014.09.23-2017.09.22
2	吴益峰	董事兼副总经理	2014.09.23-2017.09.22
3	许好远	副总经理	2014.09.23-2017.09.22
4	邓燕	副总经理	2014.09.23-2017.09.22
5	谢玥	财务总监兼董事会秘书	2014.09.23-2017.09.22

刘钦，总经理，情况详见本说明书之“第一节 公司概况”之“七、公司董事、监事及高级管理人员情况”之“（一）公司董事情况”部分。

吴益峰，副总经理，情况详见本说明书之“第一节 公司概况”之“七、公司董事、监事及高级管理人员情况”之“（一）公司董事情况”部分。

许好远，男，1972 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1997 年毕业于青岛化工学院塑料系塑料工程专业，本科学历。1997 年 9 月至 2001 年 10 月，就职于济南塑料四厂，历任技术员、车间主任。2002 年 3 月至 2008 年 10 月，就职于海尔集团，任订单经理。2008 年 11 月至 2014 年 9 月，就职于日照沪鸽齿科工业有限公司，历任生产经理、副总经理。2014 年 9 月至今，任山东沪鸽口腔材料股份有限公司副总经理。

邓燕，女，1984 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年毕业于上海金融学院保险专业，专科学历，现就读华东理工大学在职 MBA。2005 年 7 月至今，就职于沪鸽齿科材料有限公司，历任销售主管、销售经理、国际部经理。2014 年 9 月至今，任山东沪鸽口腔材料股份有限公司副总经理。

谢玥，女，1985 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年毕业于上海财经大学会计专业，本科学历。2007 年 7 月至 2014 年 4 月，就职于安永华明会计师事务所，任高级审计员；2014 年 4 月至 2014 年 8 月就职于上海沪鸽医疗器械有限公司，任财务经理，2014 年 8 月至 2014 年 9 月，就职于日照沪鸽齿科工业有限公司，任财务总监。2014 年 9 月至今，任山东沪鸽口腔材料股份有限公司财务总监、董事会秘书。

八、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

（一）合并资产负债表主要数据

单位：元

项目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产	26,569,992.64	21,893,196.83	19,676,346.56
固定资产	21,900,714.23	21,133,276.27	8,563,257.31
无形资产	2,997,514.23	3,044,644.47	3,121,231.11
资产总额	56,332,735.76	49,511,647.39	41,166,795.34
负债总额	33,117,952.15	34,724,085.20	30,271,321.34
股东权益	23,214,783.61	14,787,562.19	10,895,474.00
归属挂牌公司股东权益	23,214,783.61	14,787,562.19	10,895,474.00

（二）合并利润表主要数据

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	32,268,211.29	39,076,573.09	30,231,326.89
净利润	1,452,221.42	3,892,088.19	3,790,732.51
归属于申请挂牌公司股东的净利润	1,452,221.42	3,892,088.19	3,790,732.51
扣除非经常性损益的净利润	2,568,152.49	3,895,497.15	3,602,034.20
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,568,152.49	3,895,497.15	3,602,034.20

（三）合并现金流量表主要数据

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	2,744,526.40	3,422,337.71	7,093,336.21
投资活动产生的现金流量净额	-3,542,100.03	-5,246,394.53	-6,153,037.23
筹资活动产生的现金流量净额	6,407,280.98	-768,816.02	1,708,753.60
现金及现金等价物净增加额	5,634,051.42	-2,784,863.50	2,647,845.52

期末现金及现金等价物余额	8,116,155.57	2,482,104.15	5,266,967.65

（四）主要财务指标

项目	2014 年 1-8 月/ 2014 年 8 月 31 日	2013 年度/ 2013 年 12 月 31 日	2012 年度/ 2012 年 12 月 31 日
资产负债率	58.79%	70.13%	73.53%
流动比率	0.87	0.68	0.71
速动比率	0.55	0.39	0.46
综合毛利率	54.54%	53.96%	57.74%
净资产收益率	8.98%	30.31%	47.11%
扣除非经常性损益后的净资产收益率	15.88%	30.34%	44.76%
应收账款周转率	4.95	6.69	8.64
存货周转率	1.54	2.23	2.15
基本每股收益	0.13	0.36	0.39
稀释每股收益	0.13	0.36	0.39
每股经营活动产生的现金流量净额	0.19	0.32	0.66
每股净资产	1.62	1.38	1.02
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.38	1.02

注：1、每股净资产按照“当期净资产／期末注册资本”计算。

2、资产负债率按照“当期负债／当期资产”计算。

3、流动比率按照“流动资产／流动负债”计算。

4、速动比率按照“（流动资产－存货—其他流动资产）／流动负债”计算。

5、销售毛利率按照“（营业收入－营业成本）／营业收入”计算。

6、应收账款周转率按照“当期营业收入／（（期初应收账款余额＋期末应收账款余额）／2）”计算。

7、存货周转率按照“当期营业成本／（（期初存货余额+期末存货余额）／2）”计算。

8、每股经营活动现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额／期末注册资本”计算。

9、净资产收益率和每股收益的计算均遵循《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（ 2010 年修订）的有关规定。

10、上述指标均以合并报表数据为基础进行计算。

九、本次挂牌的相关机构

（一）主办券商

名称：招商证券股份有限公司

法定代表人：宫少林

住所：深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层

联系电话：0755-82943666

传真：0755-82943100

项目小组负责人：郑立伟

项目小组成员： 侯艳华（注册会计师）、董瑞钦（律师）、王元波（行业分析师）

（二）律师事务所

名称：山东文康律师事务所

负责人：张金海

住所：青岛市香港中路 61 号甲远洋大厦 B 座 27 层

联系电话：0532-85766060

传真：0532-85786287

经办律师：赵春旭、王莉

（三）会计师事务所

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

执行事务合伙人：李尊农

住所：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

联系电话：010-68364878-0

传真：010-68348135

经办注册会计师：吕建幕、朱涛

（四）资产评估机构

名称：万隆（上海）资产评估有限公司

法定代表人：赵斌

住所：上海市黄浦区迎勋路 168 号 16 楼

电话：021-63788398

传真：021-63766556

签字注册资产评估师：李月兰、姜伟华

（五）证券登记结算机构

名称：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司

住所：北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦 5 层

联系电话：010-58598980

传真：010-58598977

（六）拟挂牌场所

名称：全国中小企业股份转让系统

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

联系电话：010-63889512

传真：010-63889514

第二节 公司业务

一、主营业务与产品

（一）主营业务

公司经营范围：研制、开发、生产、销售 II、III 类口腔科材料、II 类口腔科设备及器具；普通货物进出口，房屋租赁、齿科生产设备租赁。

公司主营业务包含技工类产品：合成树脂牙、义齿基托树脂、全瓷义齿用氧化锆、全瓷烤瓷粉；临床类产品：硅橡胶印模材料、玻璃离子水门汀的研发、生产及销售。公司产品主要应用于口腔科、牙科的修复、种植、正畸、美容等治疗过程。

（二）主要产品及服务

公司是专业的高品质口腔材料生产企业，目前的主要产品有技工类产品和临床类产品。其中技工类产品包括：合成树脂牙、义齿基托树脂、全瓷义齿用氧化锆、全瓷烤瓷粉；临床类产品包括硅橡胶印模材料、玻璃离子水门汀等。

1、技工类产品

（1）合成树脂牙

合成树脂牙的主要是由聚甲基丙烯酸甲酯（PMMA）和甲基丙烯酸甲酯（MMA），即有机高分子材料制成。当患者出现牙列缺损或缺失的情况，需要口腔医生为其制作假牙（义齿），代替缺失的牙齿以恢复正常的咀嚼、美观等功能。公司的合成树脂即为制作此类假牙（义齿）用。其硬度适中，形态及色泽类似天然牙，不易折裂，并与基托材料结合良好，磨改解剖极为方便。

公司生产的合成树脂牙产品包括复色，三层显色，四层显色及五层显色树脂牙，并且公司是国内唯一的四层显色及以上合成树脂牙产品的生产商。其形态设计 150 余种，颜色设计采用全球最流行的色系，适用于全球各人种。

公司的产品覆盖中高低端树脂牙市场。主要产品有凯标、凯晶、凯丰、凯丽系列合成树脂牙，护嵴舒合成树脂牙等。

（2）义齿基托树脂

义齿基托树脂材料是制作全口义齿和活动义齿基托的主要材料，一般全口义齿是由人工牙齿和基托两部分组成，基托将人工牙连在一起，并将人工牙所承受的咀嚼力均匀地传递给牙槽嵴。公司根据不同的客户需求及不同的产品用途研发各类义齿基托细分产品：快速热凝型牙托粉/水、普通热凝型牙托粉/水、自凝型牙托粉/水。

（3）全瓷义齿用氧化锆

公司全瓷义齿用氧化锆采用进口生物纳米级粉料，使用国际先进的冷等静压技术制作而成。适用于高精度的开放性牙科 CAD/CAM 雕刻系统。其特点是具有良好的通透性和可操作性，并且强度高、抗老化、无辐射。

（4）全瓷烤瓷粉

全瓷烤瓷粉产品主要用途包括单颗前牙或后牙全瓷固定修复用的粉状陶瓷材料，其特点是产品流动性小，容易塑形。烧结后全瓷层次逼真，美学特性好，抗压强度高，脆性小。

2、临床类

（1）硅橡胶印模材料

硅橡胶印模材料属于高分子人工合成的弹性印模材料，主要用于牙科医师或技工制取印模用。其制取的印模，精确度高，化学稳定性好，不易变形，容易脱模。硅橡胶是目前世界上最理想的印模材料之一。公司根据产品的细分用途及客户需求研发生产各类硅橡胶印模材料。

（2）玻璃离子水门汀

玻璃离子水门汀作为齿科充填修复及粘结材料，因为它具有一定的机械强度，与牙齿组织能够形成化学性结合及良好的生物相容性和有效的预防继发龋的性能等，在口腔科临床被广泛应用，如牙齿非应力区的龋齿窝洞的充填修复、乳牙的充填修复、非创伤性或微创伤性充填修复技术、预防龋齿的窝沟封闭材料以及各种金属、烤瓷、全瓷等修复体和正畸带环的粘接。

玻璃离子水门汀产品是在 80 年代开始进入中国市场，限于我国研发和工业化的水平，国内玻璃离子水门汀（GIC）产品发展缓慢，与国外先进企业产品相比，中国生产的玻璃离子水门汀产品的品质较差。为了提高国产玻璃离子水门汀产品的水平， 公司对此产品在研发和生产上作了大量投入，拥有了专门的研发队伍及用于研发和生产的设备条件。

玻璃离子水门汀材料由液体和粉体两部分组成，为全部的自主研发产品，从玻璃料的熔炼及液体的合成到形成最终的产品，其配方、工艺均为自主完成，可开发的空间大，有可能在某些性能方面有所突破。

二、公司业务流程及方式

公司目前的主要业务流程是：营销市场部门调研、分析客户需求，研发部进行新产品的研究开发；生产部门根据销售订单组织生产加工，质检部对各生产环节把关，检验合格后交货。具体细化为以下几个流程：

（一）研发流程

公司研发人员包括研究开发、设计、验证和实验、工艺等技术人员和项目管理人员，并有熟练的技术工人，能够完成公司的自主研发工作。

研发过程首先由市场部、国际部根据销售部或者顾客提供的信息，开展有关新产品的调查，根据新产品的调查信息，编制《市场调查表》，并反馈研发部。研发部根据《市场调查表》编写《市场调查报告》和新产品的《可行性分析报告》。各部门根据《市场调查报告》《可行性分析报告》组织专家立项评审。

立项批准后，研发部确定该项目负责人及项目组成员，编制研发时间节点表并通过财务部的研发预算；法规部提供产品行业标准/公司标准，质检部出具的符合性检测报告或国家规定的检测机构出具型式检测报告共同配合研发进程。

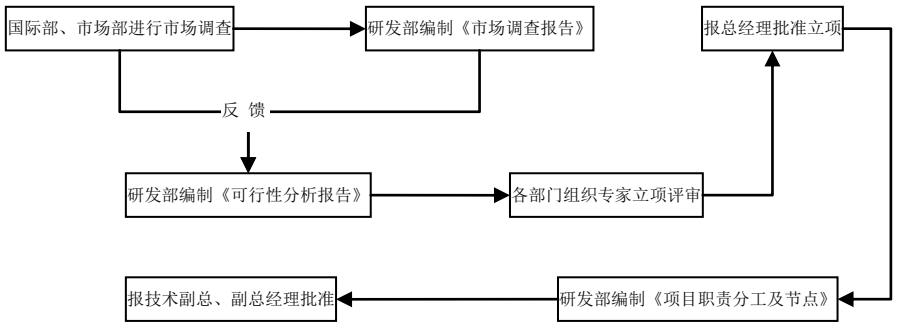
研发部提供合格的新产品样品，由国际部/国内市场部联系客户试用，试用结果由研发部整理形成《产品试用报告》。

当产品需要进行临床试验时，产品注册专员准备好临床试用方案，研发部按照临床所需要的样品规格和数量提供样品。产品注册专员组织有关人员将样品及

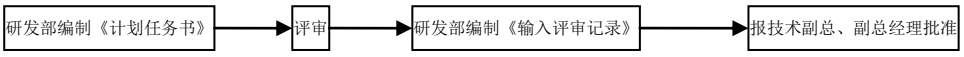
临床试用方案，送临床使用单位进行使用确认，由临床使用单位最终出具符合性的临床试用方案，并要求按《医疗器械临床试验管理条例》的有关条款执行。

公司产品研发的大致流程为：

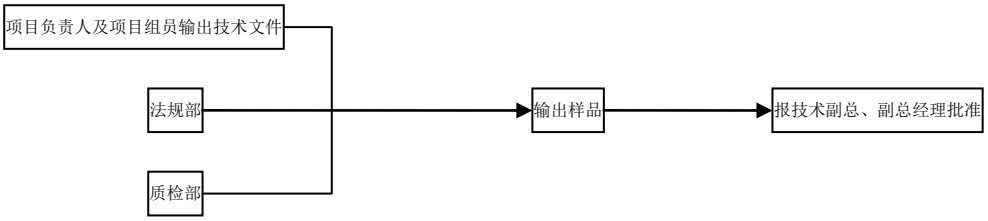
第一步：设计开发的策划



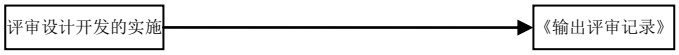
第二步：设计开发的输入



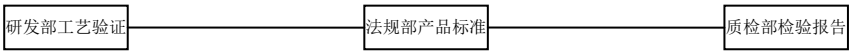
第三步：设计开发的输出



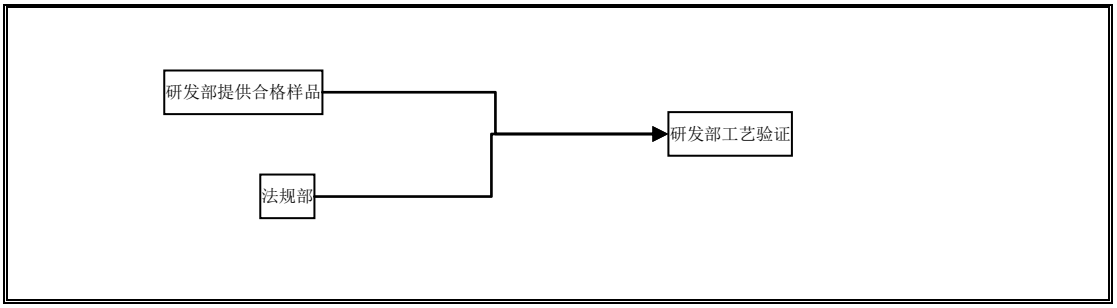
第四步：设计开发的评审



第五步：设计验证



第六步：设计确认



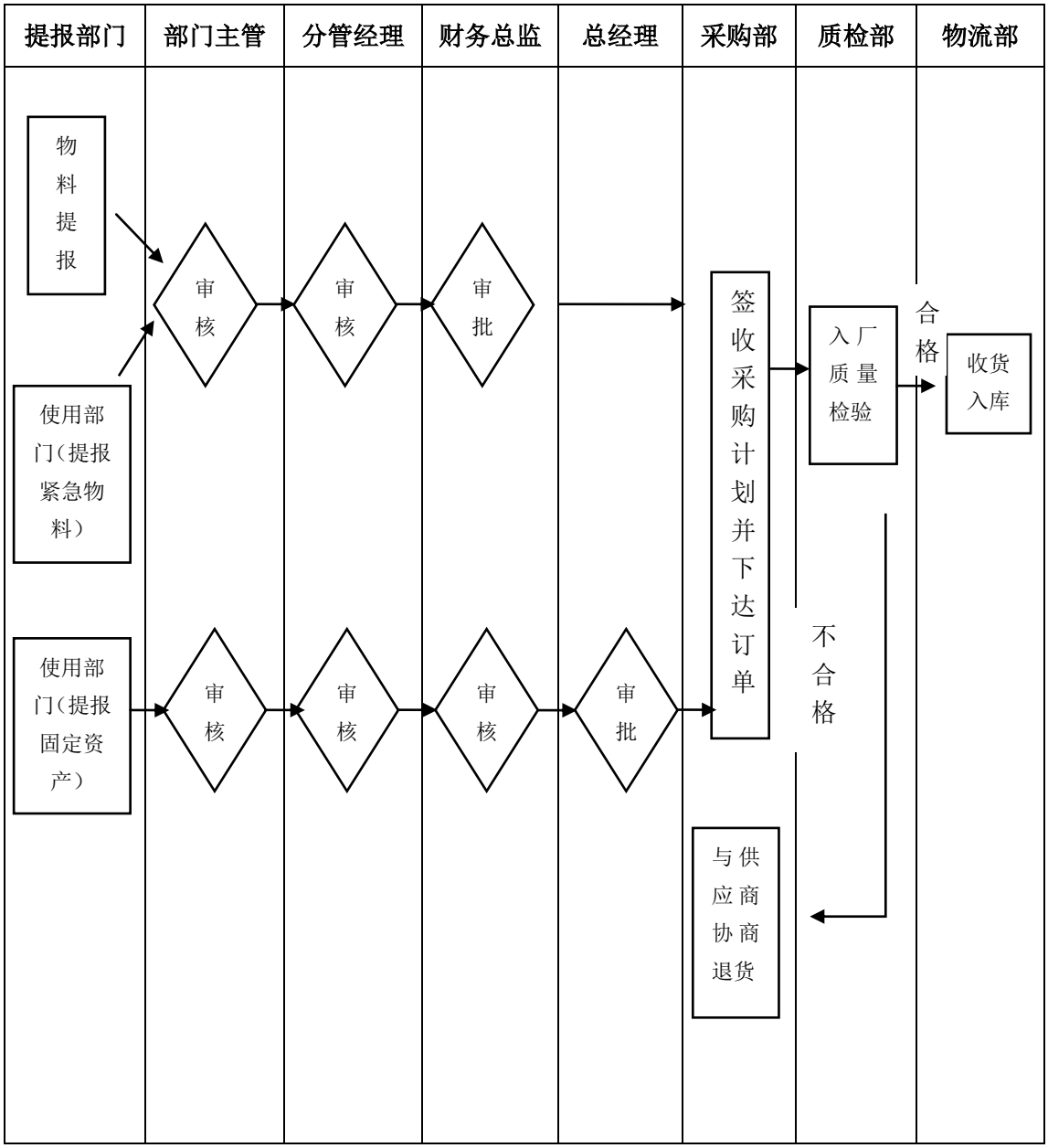
研发工作流程

（二）采购流程

公司一般依据生产和质量所需的物料和服务确定采购进程，对采购过程进行控制，确保采购物料符合规定的要求。公司的主要采购流程是各提报部门提出采购需求，经各部门主管签批后，采购部按总经理签批的《采购计划单》（原辅材料、包材）进行采购，采购标准是依据研发部制定的采购原辅材料及包材的技术文件，采购入厂的原辅材料、包装材料等物料由品质管理部负责检验或验证，检验合格后物流部收货入库。

公司在采购环节的质量控制方面制定了合格供应商评价标准和合格供应商管理制度。公司从提供的物料质量、供货能力、物料价格、交通运输方便、售后服务质量等方面对合格供应商进行筛选。

在合作过程中，公司会与重点的供应商建立战略合作关系，共同应对市场上可能出现的不利形势。但由于受市场因素制约，对于一些关键原材料，国内市场现有的供应商的原材料与国际水平相差较大，难以满足公司的生产加工要求。因此，公司的主要原材料供应商均为业界国际知名企业。



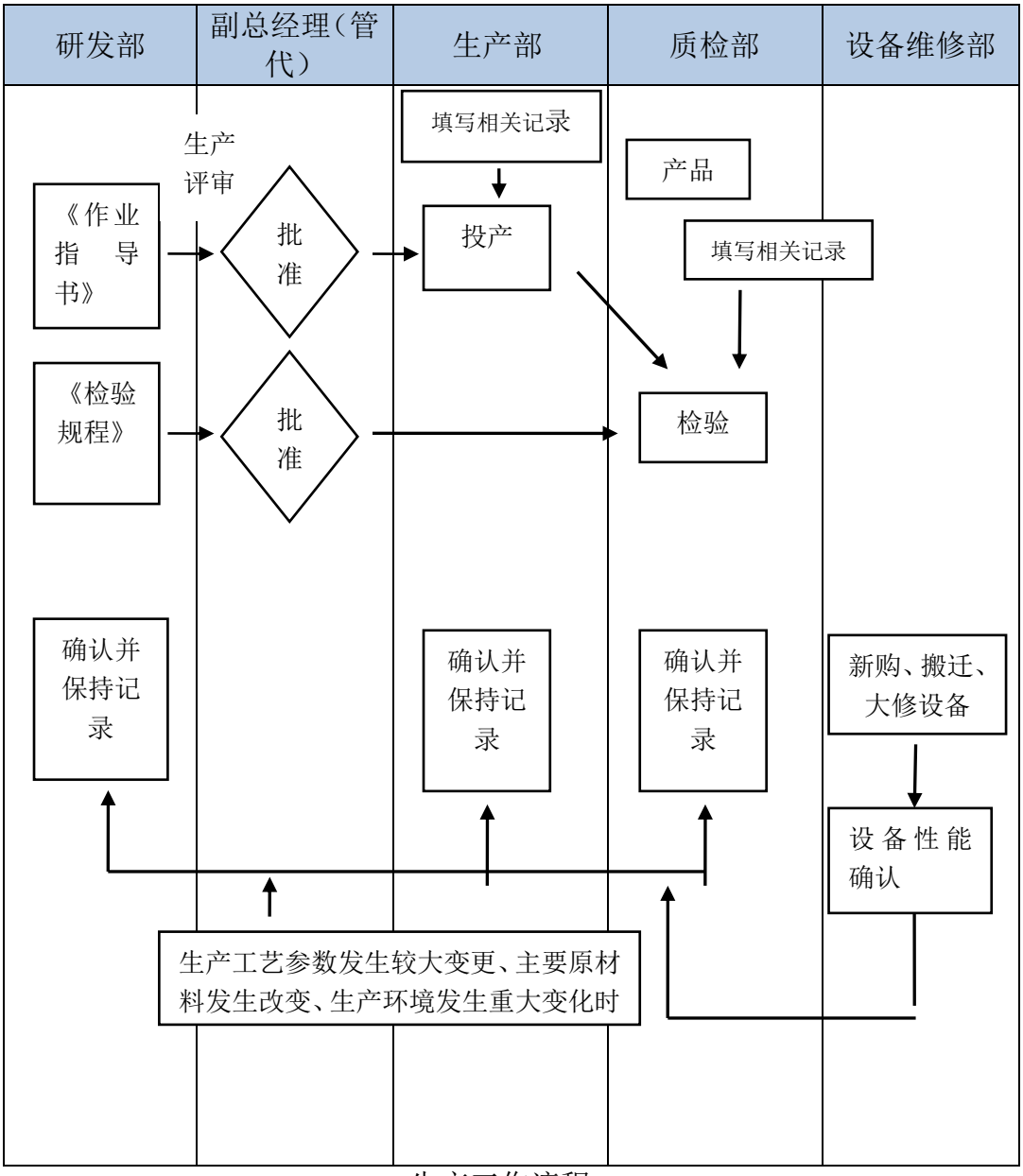
采购工作流程

（三）生产流程

产品的策划由研发部组织实现，根据产品的特性策划形成产品标准；根据产品实现的过程和要求，形成工艺流程和作业指导书。生产部根据研发部提供的工艺流程、作业指导书，对生产过程进行策划，对模具、设备、材料、生产工艺、测试方法、环境等影响产品质量的因素加以控制，使其充分满足产品质量要求。公司目前产品主要工序为：原料制备、配料、成型、半成品处理、包装等工序。

公司采用按单生产的方式，销售部门将订单下达计划部，计划部将订单分解成生产制造令，分别下发到各个工序，各个工序按照工艺流程组织生产。每个工

序完成后的半成品，入库到仓库进行核对后流转到下工序。生产过程中的质量控制有自检、互检和专检。



生产工作流程

（四）销售流程

医疗器械行业的特殊性决定口腔制造业企业并不直接供货给终端消费者，而是通过中间的经销商、技工所，口腔诊所和医院间接服务消费者。公司销售主要分为经销和直销两种渠道，国内及国外销售都是以经销商销售为主，公司跟每家合作的经销商都签定框架性经销合同，保障经销商的市场空间和价格统一，公司销售人员的职责是就是通过培训、指导、共同走访客户等方式协助经销商拓展更多客户，共同开发市场。公司的直销用户是技工所、医院、口腔诊所等，公司推动产品在技工所的应用，并帮助技工所在推广过程中的医生的宣传工作。

报告期内主营业务收入按销售模式划分如下：

项目	2014 年 1-8 月		2013 年		2012 年	
	金额（元）	占主营收入比例(%)	金额（元）	占主营收入比例(%)	金额（元）	占主营收入比例（%）
经销	20,870,602.10	65.07	25,523,207.71	65.34	22,221,159.25	73.50
直销	11,203,109.19	34.93	13,541,480.16	34.66	8,010,167.64	26.50
合计	**32,073,711.29**	**100.00**	**39,064,687.87**	**100.00**	**30,231,326.89**	**100.00**

目前公司共有国内经销商200多家，国外经销商130多家。公司拟在所有的地级市建立牙科材料的经销商，目前已发展了60%左右的经销商，对于大型的医院和技工所，一般采用直销的方式。公司与经销商或直销客户直接签订销售合同，根据合同约定的方式将产品通过快递发送，经销商或直销客户收到货物验收合格后付款。一般不允许无故退换货，如果产品确实存在质量问题，可向销售员提出退换货要求，经销售主管批准以后，将货物退回，此时系统中做退货纪录。

公司与国内经销商之间的具体业务流程如下：A、订货时，经销商通过电话、传真等方式向公司客户服务部发送订单；B、公司客户服务部获取订单以后，由各区域销售助理根据客户需要同制作成订单合同，客户部经理审核后由销售助理传真至客户，客户盖章签字回传；C、各区域物流人员根据销售助理的订单合同转化为出库单，物流人员根据出库单，请财务人员查询款项，签字后，物流人员备货准备出库；D、物流人员将相互检验合格的产品包装中放入相应的《出库单》和财务发票后封箱，储运安排发货；E、产品实现销售后，财务部门根据物流部

的出库单开具发票并将发票随当天货物一起寄往客户，发票寄出后通知销售人员。

公司与海外经销商之间的具体业务流程如下：A、订货时，经销商以邮件、传真、电话等方式向公司国际部发送订单；B、公司国际部获取订单后，报经国际部总经理审批，制作成相关的报关单据，同时向仓库申请发货，仓库随即将产品及相关单据报送海关；C、财务部取得海关报关单以后确认收入。

公司与经销商之间的结算风险控制

A>公司在销售时会根据不同销售对象的资金实力、合作期限、销售规模等因素，分别给予不同销售对象相应的信用期限或者信用额度。

B>公司加强应收账款管理，每月末及时与经销商进行对账，同时对于临近账期的经销商会由销售员提醒经销商及时付款。

C>针对海外经销商，公司确定订单后，一般预收全款，公司有会针对性的给予部分优质经销商一定的信用期。

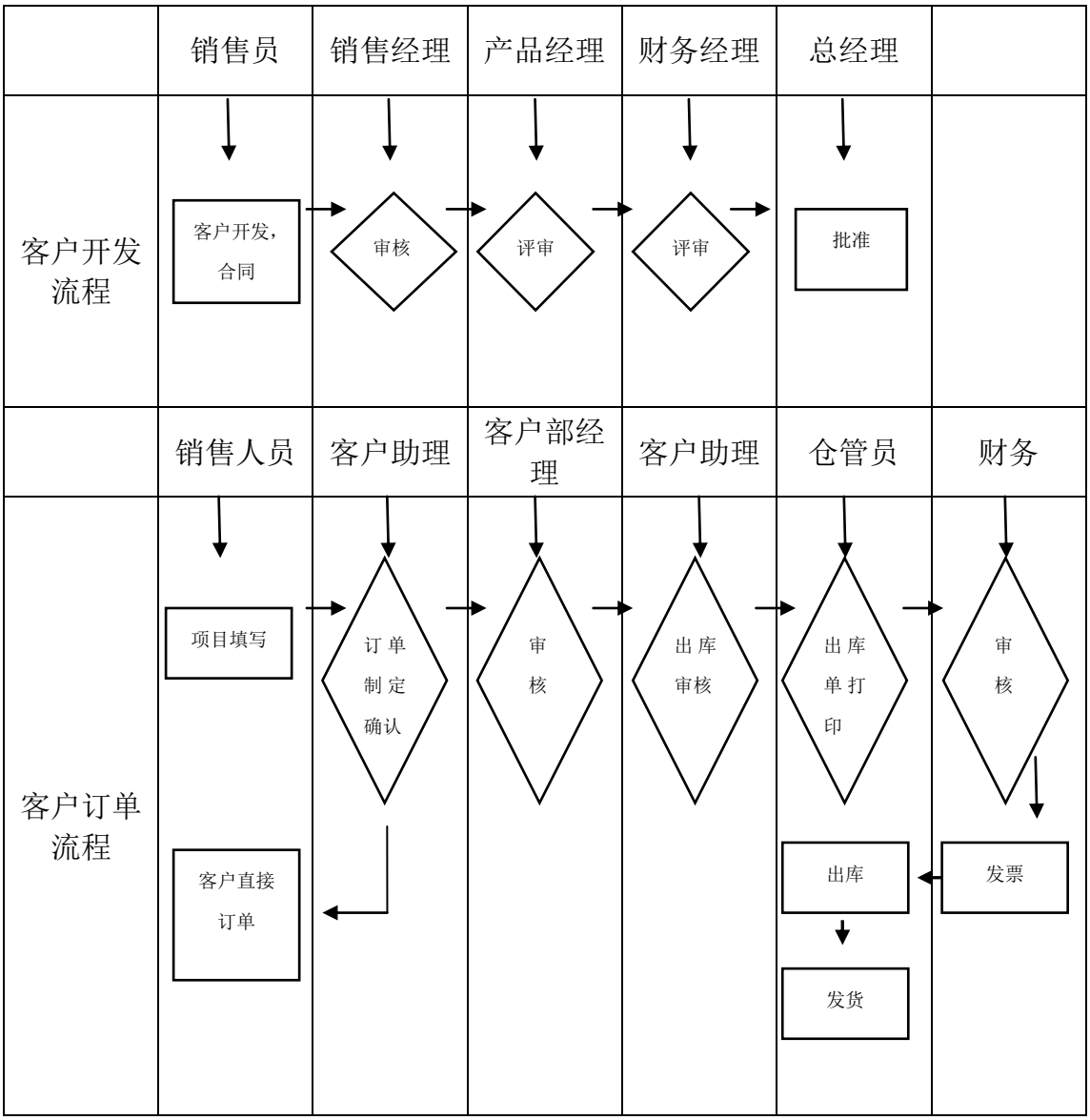
综上，公司对于经销商的应收账款收回风险较小。

销售业务的流程为识别客户需求、评审生产要求、合同的分类与更改、合同的执行、与客户沟通、销售资料的留存等步骤，在整个业务流程中总经理随时了解合同的签订和执行情况，始终关注顾客的要求，包括那些没有明确表达的需求和期望，调配充足的资源，确保达到或超过这种需求和期望，以持续获得顾客的满意。公司销售业务分为国内业务和国际业务两部分，具体流程如下：

1、国内销售流程

公司销售人员首先进行客户开发工作，通过营销与客户达成销售意向，各部门经理进行合同评审，评审通过后与客户签订框架经销合同。客户每次采购产品采用订单方式，销售人员通过ERP软件系统将客户订单录入项目或者客户直接通过传真,邮件等方式将订单直接发给公司,公司根据客户需要制作成订单合同。各区域物流人员根据销售助理的订单合同转化为出库单，物流人员根据出库单，请财务人员确认货款，物流人员备货准备出库。财务部门根据仓库的出库单开具发

票及货物出库单，并将发票随货物一起寄往客户，发票寄出后通知销售人员，完成销售流程。

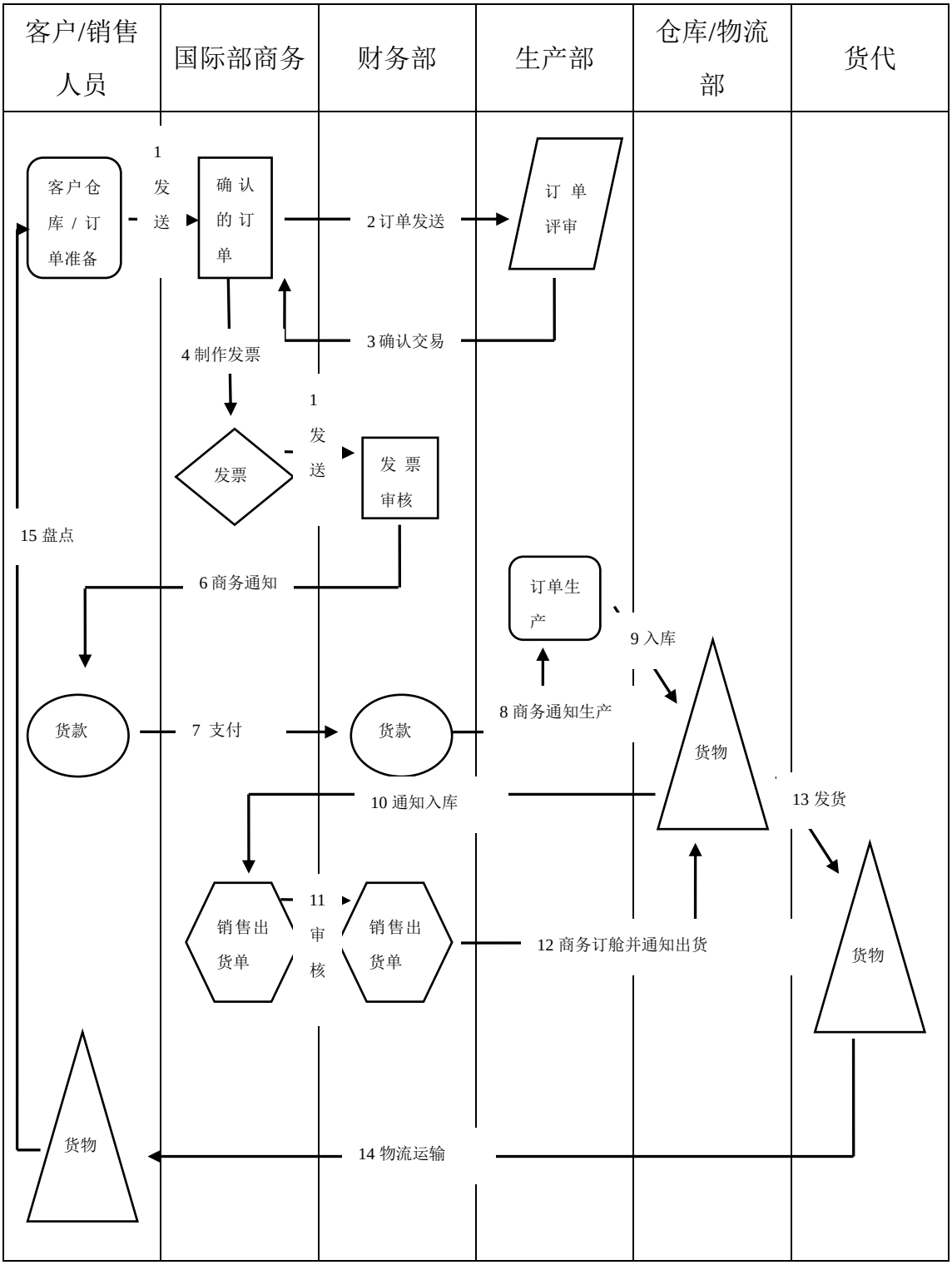


国内销售流程

2、国外销售流程

公司根据目前市场情况，分为美洲区、欧洲和亚太三个销售区域，其中，亚太地区包括非洲、中东、亚洲三个细分地区。目前公司尚未在各个分区设立分公司，销售任务通过国内销售人员接受国际订单进行。此外，公司也通过代理商的形式拓展业务，长期代理协议为1-3年，销售合同主要通过电子邮件签约或者传真签约签订。国际市场业务的流程与国内市场通用流程略有差异，因此国际部下设专属的商务部、销售部、财务部等分支机构支持国外市场销售业务。各区域物

流人员根据销售助理的订单合同转化为出库单，物流人员根据出库单，请财务人员查询款项，签字后，物流人员备货准备出库。备货时须核对产品的名称、规格、数量。核对正确后方可发货并登记货卡。因公司国际市场产品报价主要为FOB报价，公司的运费由客户承担，总体来说客户采取的主要物流方式为空运，其次为海运。与国内市场销售不同的是，国际部下设的财务部会在客户支付货款前出具发货单（用于报关）。产品销售实现后，财务部根据出库单开具发票并通知销售人员。公司的国际部销售人员负责产品销售后所有顾客的培训。客户服务负责产品销售后所有顾客的投诉等相关事宜。产品售出后，服务部负责搜集客户的反馈信息，妥善处理客户投诉后及时进行产品跟踪服务，提升客户黏性。


客户/销售人员
国际部商务
财务部
生产部
仓库/物流部
货代
客户仓库/订单准备
1 发送
确认的订单
2 订单发送
订单评审
3 确认交易
4 制作发票
发票
1 发送
发票审核
15 盘点
6 商务通知
订单生产
9 入库
货款
7 支付
货款
8 商务通知生产
货物
10 通知入库
13 发货
销售出货单
11 审核
销售出货单
12 商务订舱并通知出货
货物
货物
14 物流运输

国外销售

三、业务关键资源要素

（一）产品或服务所使用的主要技术

公司的技工类产品包括合成树脂牙、义齿基托树脂、全瓷义齿用氧化锆、全瓷烤瓷粉；临床类产品包括硅橡胶印模材料、玻璃离子水门汀等，产品所使用的主要技术包括：

1、人造牙仿真（牙形态）设计技术

人造牙仿真（牙形态）设计技术是以人体口腔生理和美学为基础，依据天然牙的镜像聚类资料，结合义齿的制作原则和功能分类，并按脸形等要素进行设计。

公司在牙形态设计中通过运用牙形三维扫描和建模的研究、牙形图象处理技术、并与公司独有的牙形态数据库的联合运用，构成了“沪鸽人造牙形态设计技术”的主体框架，形成了公司独有的齿形镜像设计系统，加之逆向工程 CAD 工程技术的运用，能够根据需要设计各类人造牙。

目前，国际上该项技术仅存在于少数发达国家如德国、美国、列支敦士敦、日本等全球著名牙科制造商，大多数同类人造牙制造厂商的人造牙仿真（牙形态）设计多通过委托牙科模具制造商通过翻制拷贝实现。

2、牙模 CAD/CAM/CNC 加工技术

在模具加工过程中运用的实用型技术有：高速铣削技术、计算机数控技术、精密结构设计和制造技术、小刀具雕刻加工技术。过去，各合成树脂牙生产厂商制作一副传统的电铸镍模具需 80 天，通过牙科 CAD/CAM/CNC 加工技术制作一副模具的周期为 7 天，且其误差范围在 0.01 毫米以内。

通过此技术制作的高精密模具同时也变革了合成树脂牙生产工艺。传统工艺需要使用大量人工，而通过牙模 CAD/CAM/CNC 加工技术制作的模具成型的树脂毛坯翼边超薄（0.05-0.07mm），通过全自动光饰机就能轻松去除，在保障产品一致性的同时，极大的提升了批量生产效率。这是合成树脂牙生产的跨越式进步，也是全球一流合成树脂牙制造商标志之一。

3、硅橡胶印模材料配制技术

公司的硅橡胶印模材料充分考虑的客户的需求，具有良好的流动性、精准、高抗撕裂强度、非凡的稳定性和优秀的细节再现等技术优势，在生产加工过程中采用精密配比技术、真空控制技术等先进技术。该产品使用范围广，材料配方、加工技术在国内领先。

4、氧化锆冷等静压-微波烧结结合技术

公司氧化锆瓷块采用干压-冷等压相结合的方式，升温速度快、能源利用率高、加热效率高和安全卫生无污染等特点，并能提高产品的均匀性和成品率，改善材料的微观结构和性能，提高瓷块透明度、致密度、强度和收缩率的稳定性及抗老化性能。

此外，该项目采用自主研制夹具辅助生产加工，降低加工难度，增加精密度，将陶瓷坯体完美的外观处理。

5、特种活性玻璃料的制备技术配方及工艺、微米及亚微米级粉体的制备技术、微粉表面的处理和修饰技术

公司主要采用特种活性玻璃料的制备技术配方及工艺生产制造玻璃离子水门汀。其微米及亚微米级粉体的制备技术使得粉体部分具有合理的粒度、粒度分布及堆积密度；微粉表面的处理和修饰技术使得固化后的材料既有较好的物理机械性能、同时具有良好的操作性能；粘结型玻璃离子水门汀除具备上述特点外，其粉剂颗粒粒径小，容易调和，调和后流动性好，有充足的临床操作时间和理想的薄膜厚度，尤其适合各种修复体的粘结。液体的合成采用特殊的催化体系使反应后的溶液具有高纯度（低于 1 ppm）。

（二）主要无形资产情况

1、账面无形资产情况

截至报告期末，公司无形资产明细如下：

类别	初始金额（元）	累计摊销（元）	账面价值（元）
土地使用权	3,534,770.00	537,255.77	2,997,514.23
合计	**3,534,770.00**	**537,255.77**	**2,997,514.23**

2、土地使用权

截至本公开转让说明书出具日，公司共占有和使用土地 1 宗，总面积为 33,332 平方米，公司拥有的土地使用权具体情况如下表：

序号	土地使用权证书编号	位置	使用权面积（平方米）	地类用途	使用权类型	他项权利	使用终止日期
1	日东国用（2012）第004883号	日照高新区：山海路南、昭阳路东	33,332	工业用地	出让	抵押登记	2056年12月19日

3、专利技术

（1）已授权的专利

截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有实用新型专利 16 项，外观设计专利 1 项，具体情况如下表所示：

序号	专利类型	专利名称	专利号	专利权人	申请日	取得方式
1	实用新型	一种人造牙包装装置	ZL2006 2 0042348.8	日照沪鸽	2006.06.01	继受取得
2	实用新型	一种医患共用人造牙包装盒	ZL2008 2 0055785.2	日照沪鸽	2008.02.28	继受取得
3	实用新型	一种新型拔牙钳	ZL2013 2 0099378.2	日照沪鸽	2013.03.05	继受取得
4	实用新型	一种精密义齿	ZL2013 2 0130394.3	日照沪鸽	2013.03.21	继受取得
5	实用新型	一种新型隐形固定义齿	ZL2013 2 0130459.4	日照沪鸽	2013.03.21	继受取得
6	实用新型	一种新型隐形义齿	ZL2013 2 0130458.X	日照沪鸽	2013.03.21	继受取得
7	实用新型	一种假牙比色板	ZL2008 2 0155212.7	日照沪鸽	2008.11.13	原始取得
8	实用新型	合成树脂牙光饰机专用分选槽	ZL2010 2 0106955.2	日照沪鸽	2010.01.30	原始取得
9	实用新型	新型合成树脂牙光饰机	ZL2010 2 0106952.9	日照沪鸽	2010.01.30	原始取得
10	实用新型	一种牙齿贴板装置	ZL2010 2 0527152.4	日照沪鸽	2010.09.08	原始取得

11	实用新型	一种牙科用的修整刀	ZL2011 2 0193289.5	日照沪鸽	2011.06.09	原始取得
12	实用新型	一种用于测试挠曲强度的新型可移动导轨万能试验机	ZL2013 2 0126838.6	日照沪鸽	2013.03.19	原始取得
13	实用新型	一种牙科用产品包装盒内衬	ZL 2014 20012972.8	日照沪鸽	2014.01.09	原始取得
14	实用新型	一种用于加工氧化锆陶瓷毛坯的夹具	ZL201420 012944.6	日照沪鸽	2014.01.09	原始取得
15	实用新型	一种多层氧化锆瓷块	ZL201420 012946.5	日照沪鸽	2014.01.09	原始取得
16	实用新型	能自动上下料的冷热压机组	ZL201420 035721.1	日照沪鸽	2014.01.20	原始取得
17	外观设计	假牙比色板	ZL2008 3 0185516.3	日照沪鸽	2008.11.13	原始取得

（2）正在申请的专利

截至本公开转让说明书出具之日，公司正在申请且已收到受理通知书的发明专利 1 项，实用新型专利 1 项，具体情况如下表所示：

序号	专利类型	专利名称	权利人	申请号	申请日
1	发明专利	四层显色合成树脂块及其制备方法	日照沪鸽	201310233678.X	2013.06.13
2	实用新型	一种适用双组分加成硅橡胶包装罐	日照沪鸽	201420012977.0	2014.01.09

4、商标权

（1）注册商标

截至本公开转让说明书出具之日，公司及其子公司取得的并经核准注册的 23 项注册商标如下表所示：

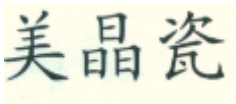
序号	注册商标	注册号	注册人	注册有效期	核定使用商标类
1	美佳印	8414896	日照沪鸽	2011.07.07-2021.07.06	第 5 类

2	沙僧杖	9616671	日照沪鸽	2012.07.14-2022.07.13	第 10 类
3	沙僧杖	9616612	日照沪鸽	2012.08.14-2022.08.13	第 5 类
4	Sonning	11088520	日照沪鸽	2013.10.28-2023.10.27	第 10 类
5	Bluebell	11088465	日照沪鸽	2013.12.07-2023.12.06	第 10 类
6	I-EAT	10554168	沪鸽齿科	2013.06.07-2023.06.06	第 10 类
7	沪鸽	6737572	沪鸽齿科	2010.05.21-2020.05.20	第 5 类
8	HUGE DENTAL	4847926	沪鸽齿科	2009.01.14-2019.01.13	第 10 类
9	凯丰 KAIFENG	4345424	沪鸽齿科	2007.05.28-2017.05.27	第 10 类
10	凯望 KAIWANG	4481282	沪鸽齿科	2007.10.21-2017.10.20	第 10 类
11	护嵴舒	7972591	沪鸽齿科	2011.02.21-2021.02.20	第 10 类
12	沪鸽	6442469	沪鸽齿科	2010.03.07-2020.03.06	第 10 类
13	HUGEINTLDENT	9867826	沪鸽齿科	2012.10.21-2022.10.20	第 10 类

14		7134842	沪鸽齿科	2010.08.14-2020.08.13	第 5 类
15		6912584	沪鸽齿科	2010.05.14-2020.05.13	第 10 类
16		347738	沪鸽齿科	2009.05.10-2019.05.09	第 10 类
17		4416723	沪鸽齿科	2007.08.07-2017.08.06	第 10 类
18		4345423	沪鸽齿科	2007.05.28-2017.05.27	第 10 类
19		4345421	沪鸽齿科	2007.05.28-2017.05.27	第 10 类
20		6860845	沪鸽齿科	2010.04.28-2020.04.27	第 3 类
21		6442468	沪鸽齿科	2010.06.07-2020.06.06	第 10 类
22		4345422	沪鸽齿科	2007.05.28-2017.05.27	第 10 类
23		4345425	沪鸽齿科	2007.05.28-2017.05.27	第 10 类

（2）正在申请的商标

截至本公开转让说明书出具之日，公司及其子公司正在申请并获得申请受理的 3 项商标如下表所示：

序号	商标	申请号	注册人	申请日期	核定使用商标类
1		11088541	日照沪鸽	2012.06.18	第 10 类
2		12646882	日照沪鸽	2013.05.24	第 10 类
3		13278696	日照沪鸽	2013.09.23	第 5 类

公司已在 2014 年 8 月 28 日向商标局提交了对“HUGE 沪鸽”商标的注册申请，但还未收到商标局的受理通知书。

5、计算机软件著作权

截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有计算机软件著作权 4 项，具体情况如下表所示：

序号	软件名称	登记号	著作权人	开发完成日	首次发表日	取得方式
1	沪鸽检验系统软件 V1.0	2014SR042689	日照沪鸽	2013.12.01	2014.01.01	原始取得
2	氧化锆雕刻软件 V1.0	2014SR042693	日照沪鸽	2014.01.01	2014.01.01	原始取得
3	树脂牙模具加工软件 V1.0	2014SR042685	日照沪鸽	2014.01.01	2014.01.01	原始取得
4	树脂牙形态设计软件 V1.0	2014SR042683	日照沪鸽	2014.01.01	2014.01.01	原始取得

6、公司域名

截至本公开转让说明书出具之日，公司拥有的注册域名 3 项，具体情况如下表所示：

序号	域名	证书名称	有效期	发证机构	申请人
1	hugedental.com	国际域名注册证书	2004.06.27-2016.06.27	35 互联	日照沪鸽

2	hugedental.cn	国内域名	2010.05.18.-2015.10.18	北京新网互联科技有限公司	日照沪鸽
3	hugedent.com	国际域名	2014.06.27-2016.06.27	35 互联	日照沪鸽

（三）业务许可资格或资质情况

1、生产经营许可证

截至本公开转让说明书出具之日，公司及其子公司已经取得开展业务的生产、经营许可资质，具体情况如下表所示：

序号	名称	资质权人	编号（注册证号）	生产、经营范围	发证机关	有效日期
1	医疗器械生产企业许可证	日照沪鸽	鲁食药监械生产许20130016号	II、III类口腔科材料（6863）、II类口腔科设备及器具（6855）	山东省食品药品监督管理局	2013.3.4-2018.3.3
2	医疗器械经营企业许可证	日照沪鸽	鲁115092号	III类：6863口腔科材料	日照市食品药品监督管理局	2014.9.5-2019.9.4
3	医疗器械生产企业许可证	沪鸽齿科	鲁食药监械生产许20140101号	III类口腔科材料（6863）	山东省食品药品监督管理局	2014.7.2-2019.7.1
4	医疗器械经营企业许可证	沪鸽器械	沪142237	III、II类口腔科材料	上海市食品药品监督管理局	2013.7.29-2018.7.28

2、产品注册证

序号	名称	资质权人	编号（注册证号）	发证机关	有效期
1	合成树脂牙（护嵴舒）	沪鸽齿科	国械注准20143631873	国家食品药品监督管理总局	2014.10.27-2019.10.26
2	合成树脂牙（凯标）	沪鸽齿科	国械注准20143631875	国家食品药品监督管理总局	2014.10.27-2019.10.26
3	合成树脂牙（凯丰）	沪鸽齿科	国械注准20143631874	国家食品药品监督管理总局	2014.10.27-2019.10.26
4	合成树脂牙（凯晶）	沪鸽齿科	国械注准20143631878	国家食品药品监督管理总局	2014.10.27-2019.10.26
5	合成树脂牙	沪鸽齿科	国械注准20143631877	国家食品药品	2014.10.27-

	（凯丽）			监督管理总局	2019.10.26
6	合成树脂牙（凯彤）	沪鸽齿科	国械注准20143631879	国家食品药品监督管理总局	2014.10.27-2019.10.26
7	义齿基托树脂	沪鸽齿科	国食药监械（准）字2013第3630116号	国家食品药品监督管理局	2013.1.30-2017.1.29
8	弹性体印模材料	日照沪鸽	鲁食药监械（准）字2014第2630361号	山东省食品药品监督管理局	2014.7.17-2019.7.16
9	全瓷烤瓷粉	日照沪鸽	鲁食药监械（准）字2013第2630396号	山东省食品药品监督管理局	2013.10.26-2017.10.25
10	全瓷义齿用氧化锆瓷块	日照沪鸽	鲁食药监械（准）字2013第2630091号	山东省食品药品监督管理局	2013.3.14-2017.3.13
11	DNA 自采集工具包	日照沪鸽	鲁日食药监械（准）字2011第1400006号（更）	山东省日照市食品药品监督管理局	2011.7.21-2015.7.20
12	硅橡胶复模材料	日照沪鸽	鲁日食药监械（准）字2011第1630001号（更）	山东省日照市食品药品监督管理局	2011.2.23-2015.2.22
13	模型蜡	日照沪鸽	鲁日食药监械（准）字2012第1630001号（更）	山东省日照市食品药品监督管理局	2012.1.1-2015.12.31
14	齿科分离剂	日照沪鸽	鲁日食药监械（准）字2013第1630006号	山东省日照市食品药品监督管理局	2013.9.25-2017.9.24
15	光固化模型材料	日照沪鸽	鲁日食药监械（准）字2013第1630007号	山东省日照市食品药品监督管理局	2013.9.25-2017.9.24
16	牙科树脂块	日照沪鸽	鲁日食药监械（准）字2013第1630005号	山东省日照市食品药品监督管理局	2013.6.3-2017.6.2
17	印模材料注射头	日照沪鸽	鲁日食药监械（准）字2014第1630001号	山东省日照市食品药品监督管理局	2014.1.16-2018.1.15

3、国外认证或注册

序号	名称	资质权人	编号	认证或注册机构	有效期
1	ISO13485:2003（CMDCAS）	沪鸽齿科	CN12/20076	SGS	2012.02.09-2015.02.09
2	CE	沪鸽齿科	CN12/20077	SGS	2012.02.09-2017.02.09
3	JIS	沪鸽齿科	BG10500034	日本厚生省	2011.2.15-2016.2.14
4	FDA 510k	沪鸽齿科	K101029	FDA	2010.07.22-

					长期有效
5	EN ISO13485:2012	日照沪鸽	130190SJ	ITC	2013.06.24-2016.06.24
6	CE	日照沪鸽	130763QS/NB	ITC	2013.06.24-2018.06.24
7	FDA 510K	日照沪鸽	K133071	FDA	2014.04.12-长期有效
8	Canada Medical device licenc	沪鸽齿科	91185；91166；91160；91146；91145；89052	Health Canada	2013.04.26-长期有效

4、其他资质

序号	业务许可资格或资质名称	资质权人	证书编号	有效期
1	高新技术企业	日照沪鸽	GR201137000106	2011.11.30-2014.11.29
2	进出口货物收发货人报关注册登记证书	日照沪鸽	3711931745	2012.11.12-2015.11.12
3	对外贸易经营者备案登记表	沪鸽股份	01490779	2014.9.30 起

（四）重要固定资产情况

公司固定资产包括房屋及建筑物、办公设备、电子设备、机器设备、运输工具，截至 2014 年 8 月 31 日，其账面价值占比分别为 70.32%、0.89%、4.22%、22.55%、2.03%。

固定资产类型	金额（元）	比例
一、账面原值合计	**29,425,358.02**	100%
其中：房屋、建筑物	16,832,450.56	57.20%
办公设备	385,525.18	1.31%
电子设备	1,727,852.14	5.87%
机器设备	9,859,584.07	33.51%
运输工具	619,946.07	2.11%
二、累计折旧合计	**7,524,643.79**	100%
其中：房屋、建筑物	1,431,697.66	19.03%
办公设备	190,848.74	2.53%
电子设备	804,163.33	10.69%
机器设备	4,921,775.46	65.41%
运输工具	176,158.60	2.34%
三、固定资产账面净值合计	**21,900,714.23**	100%
其中：房屋、建筑物	15,400,752.90	70.32%
办公设备	194,676.44	0.89%

电子设备	923,688.81	4.22%
机器设备	4,937,808.61	22.55%
运输工具	443,787.47	2.02%
四、固定资产减值准备合计	-	
其中：房屋、建筑物	-	
办公设备	-	
电子设备	-	
机器设备	-	
运输工具		
五、固定资产账面价值合计	**21,900,714.23**	100%
其中：房屋、建筑物	15,400,752.90	70.32%
办公设备	194,676.44	0.89%
电子设备	923,688.81	4.22%
机器设备	4,937,808.61	22.55%
运输工具	443,787.47	2.02%

1、公司及其子公司拥有合法所有权的房屋建筑物如下表所示：

序号	房产证号	权利人	建筑面积（平方米）	地址	他项权利
1	日房权证市字第20140812007号	日照沪鸽	4771.80	日照市昭阳路东山海路南（沪鸽齿科）00A幢101号	无
2	日房权证市字第20090508034号	日照沪鸽	5708.90	老城区山海路南，昭阳路东高科园001幢101号	已抵押
3	沪房地南汇字（1998）第002025号	沪鸽齿科	997.34	祝桥镇金星村十七组	无

公司厂房位于日照市老城区山海路南，昭阳路东高科园001幢101号，房产证号为日房权证市字第20090508034号。公司于2012年至2013年对该厂房进行了扩建，并于2013年底投入使用，关于扩建部分的房产证，公司已取得《土地使用权证》、《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》，由于所在工业园区规划问题，后续手续办理被推迟，日照市住房和城乡规划建设委员会东港规划管理办公室已出具相关证明如下：“日照沪鸽齿科工业有限公司厂房接建工程已取得《规划许可证》，2012年10月19日，日照市高科园规划建设管理办公室出具《通知》，同意由日照市秦楼建筑工程有限公司进行施工。2012年11月由于高科园整体规划原因，后续手续暂停办理，现园区规划已确定，手续可以正常办理。日照沪鸽齿科工业有限公司房产证相关手续办理不存在法律障碍”，公司目前正在办理房产证相关手续。

2、公司现有的生产用机器设备主要为树脂牙成型机、人造牙成型模具、CNC雕铣机、氧化锆加工设备、硅橡胶加工设备、树脂牙调和设备等。

固定资产（机器设备）	树脂牙成型机	人造牙成型模具	CNC 数控雕铣机	氧化锆加工设备	硅橡胶加工设备	树脂牙调和设备
数量（台）	124	3599	3	27	10	8
资产账面原值（元）	3,144,664.39	2,841,630.85	667050.44	721,050.96	200,058.00	168,834.19
资产账面净值（元）	1,676,220.82	1,118,837.41	258778.26	563,169.14	109,038.99	76,913.19
成新率	53.30%	39.37%	38.79%	78.10%	54.5%	45.56%
用途	用于合成树脂牙的成型	用于合成树脂牙的成型	用于加工模具	用于氧化锆生产	用于灌装三型产品	用于合成树脂牙原料调和
所有权人	日照沪鸽	日照沪鸽	日照沪鸽	日照沪鸽	日照沪鸽	日照沪鸽

（五）员工情况

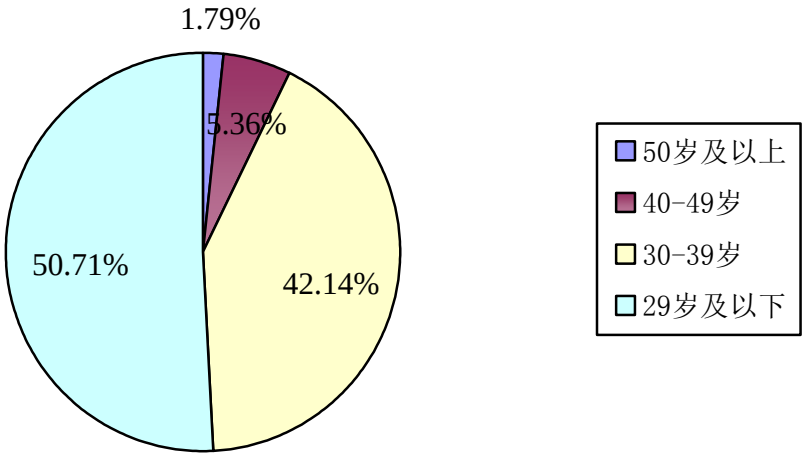
1、正式员工情况

截至2014年8月31日，公司及其全资子公司合计共有在册员工280名，具体结构如下：

（1）年龄结构

公司员工年龄集中分布在40岁以下，各年龄段人员占比如下图所示：

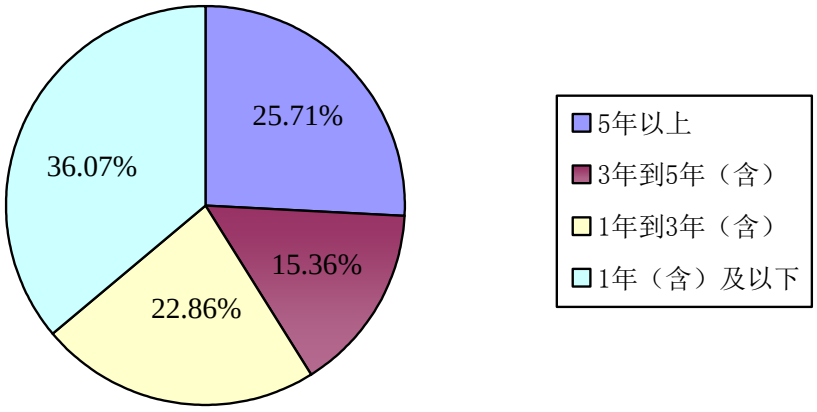
年龄结构	人数	比例（%）
50岁及以上	5	1.79
40－49岁	15	5.36
30－39岁	118	42.14
29岁及以下	142	50.71
合计	**280**	**100.00**



（2）司龄结构

公司目前司龄在1年以下员工占比为36.07%，5年以上员工占比为25.71%。各司龄人数及占比如下图所示：

司龄结构	人数	比例（%）
5年以上	72	25.71
3年到5年（含）	43	15.36
1年到3年（含）	64	22.86
1年（含）及以下	101	36.07
合计	**280**	**100.00**

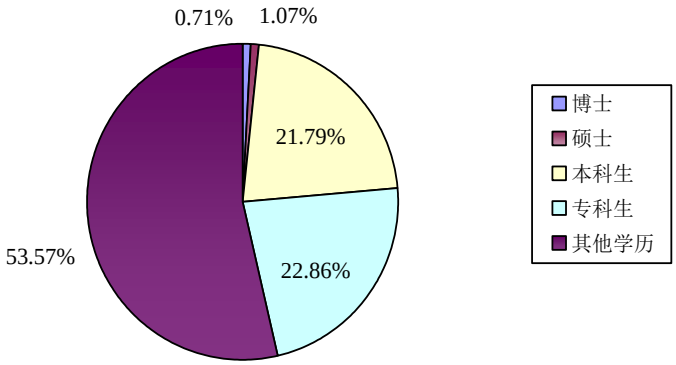


（3）学历结构

员工学历结构如下图所示：

教育程度	人数	比例（%）
博士	2	0.71

硕士	3	1.07
本科生	61	21.79
专科生	64	22.86
其他学历	150	53.57
合计	**280**	**100.00**

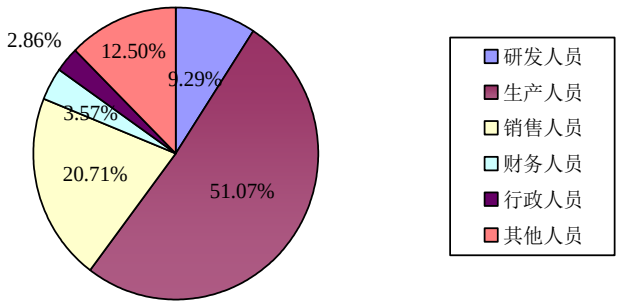


（4）任职分布

公司员工主要集中在生产部，员工部门分布结构如下所示：

工作种类	人数	比例（%）
研发人员	26	9.29
生产人员	143	51.07
销售人员	58	20.71
财务人员	10	3.57
行政人员	8	2.86
其他人员	35	12.50
合计	**280**	**100.00**

备注：其他人员包括法规部、物流部、采购部、质检部、人力资源部员工。



2、劳务派遣员工

截至2014年8月31日，公司及其子公司劳务派遣人员共计54人，公司正式员工280人，被派遣劳动者数量占用工总量的16.17%，公司劳务派遣岗位均为辅助

性、暂时性岗位。

根据2013年12月20日人力资源社会保障部公布的《劳务派遣暂行规定》（该规定自2014年3月1日起实施）第四条规定：“用工单位应当严格控制劳务派遣用工数量，使用的被派遣劳动者数量不得超过其用工总量的10%。”但是本规定第二十八条规定：“用工单位在本规定施行前使用被派遣劳动者数量超过其用工总量10%的，应当制定调整用工方案，于本规定施行之日起2年内降至规定比例。但是，《全国人民代表大会常务委员会关于修改〈中华人民共和国劳动合同法〉的决定》公布前已依法订立的劳动合同和劳务派遣协议期限届满日期在本规定施行之日起2年后的，可以依法继续履行至期限届满。”

沪鸽齿科材料有限公司于2014年2月1日与菏泽劳联人力资源服务有限公司签订劳务派遣协议，由菏泽劳联人力资源服务有限公司向沪鸽齿科派遣劳务人员，派遣期限为一年；日照沪鸽于2014年2月8日与日照市光辉人力资源有限公司签订劳务派遣协议，由日照市光辉人力资源有限公司向日照沪鸽派遣劳务人员。

虽然公司与子公司劳务派遣人员超10%，但上述劳务派遣协议均签订于2014年3月1日，属于用工单位在《劳务派遣暂行规定》施行前使用被派遣劳动者数量超过其用工总量10%的情形，可以在上述规定实施之日起2年内降至规定比例。公司已制定最新用工方案，逐步降低劳务派遣比例。

3、核心技术人员情况

公司核心技术人员包括吴益峰、杨文玲、汪军三人。

吴益峰，核心技术人员，情况详见本说明书之“第一节 公司概况”之“七、公司董事、监事及高级管理人员情况”之“（一）公司董事情况”部分”。

杨文玲，女，1964年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1986年毕业于天津医科大学，1988年至1992年于天津医科大学攻读硕士学位，1997年至2000年于北京大学攻读博士学位。1986年7月至1997年9月在天津医科大学口腔系担任口腔临床及教学工作；2000年7月至2003年12月，就职于北京博方生物材料有限公司，担任齿科部研发负责人；2004年1月至2012年12月，就职于北京贺利氏生物材料有限公司，担任副总经理；2013年1月至2014年3月，就职于北京因卓越生

物科技有限公司，担任副总经理；2014年4月至2014年9月，就职于日照沪鸽齿科工业有限公司，担任研发技术总监，2014年9月至今，就职于山东沪鸽口腔材料股份有限公司，担任研发技术总监。

汪军，男，1985年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年7月毕业于四川理工学院机电工程系工业设计专业，本科学历；2008年5月至2014年9月，就职于日照沪鸽齿科工业有限公司，任模具部经理；2014年9月至今，就职于山东沪鸽口腔材料股份有限公司，任模具部经理。

4、核心技术人员持股情况

吴益峰持股上海惠致投资管理有限公司股份占比10.38%，上海惠致投资管理有限公司持有日照沪鸽股份占比72.23%，因此，吴益峰间接持股日照沪鸽股份占比约7.5%；此外，吴益峰不存在委托他人持股和其亲属持股的情况。

杨文玲持有日照大宇咨询管理有限公司股份占比33.3%，日照大宇咨询管理有限公司持有日照沪鸽股份占比2.991%，因此，杨文玲间接持股日照沪鸽股份占比约1%；此外，杨文玲不存在委托他人持股和其亲属持股的情况。

汪军持有日照健智经贸有限公司股份占比0.96%，日照健智经贸有限公司持有日照沪鸽股份占比14.14%，因此，汪军间接持股日照沪鸽股份占比约0.14%；此外，汪军不存在委托他人持股和其亲属持股的情况。

5、核心技术团队在近两年内发生重大变动的情况和原因

报告期内，公司的核心技术团队新增加杨文玲，研发实力得到增强，特别是在玻璃离子水门汀产品的研发方面使得公司研发能力进一步增强，该变动对公司的持续经营能力产生积极影响。

四、公司业务经营情况

（一）主要产品的营业收入情况

公司的收入结构按照产品分为两部分：一是技工类产品收入，包括合成树脂牙、义齿基托树脂、全瓷义齿用氧化锆等产品收入；二是临床类产品收入，包括硅橡胶印模材料收入。具体情况如下表：

单位：元

产品类型	2014年1-8月		2013年度		2012年度	
	金额	占比	收入	占比	收入	占比
1、技工类产品	28,144,569.34	87.75%	35,328,746.70	90.44%	27,531,588.33	91.07%
合成树脂牙	24,321,572.82	75.83%	30,128,677.81	77.13%	25,332,815.97	83.80%
义齿基托树脂	1,085,949.42	3.39%	1,107,156.33	2.83%	467,736.53	1.55%
全瓷义齿用氧化锆	523,351.25	1.63%	295,949.35	0.76%	-	0.00%
其他	2,213,695.85	6.90%	3,796,963.20	9.72%	1,731,035.83	5.73%
2、临床类产品	3,929,141.95	12.25%	3,735,941.17	9.56%	2,699,738.56	8.93%
硅橡胶印模材料	3,929,141.95	12.25%	3,735,941.17	9.56%	2,699,738.56	8.93%
合计	**32,073,711.29**	**100%**	**39,064,687.87**	**100%**	**30,231,326.89**	**100%**

从公司的收入构成分析，技工类产品以合成树脂牙为主的产品销售仍然是公司主要的收入来源，报告期内主要合成树脂牙的收入占比小幅下降的原因是公司其他产品收入占比增速较快，义齿基托树脂2013年实现了收入翻倍的增速，截止2014年8月该产品的营业收入已经达到去年全年的收入水平；全瓷义齿用氧化锆是公司近年开始销售的新产品，截止2014年8月该产品营业收入已经达到去年全年的176.84%；此外，以硅橡胶印模材料为主的临床类产品报告期内收入平均增速达到40%以上。未来随着公司新产品的不断推出，合成树脂牙的收入占比将进一步下降，其他产品将保持高速增长态势，公司产品线将继续丰富。

（二）公司的主要客户及前五大客户情况

公司与部分客户签署了保密协议或在协议中约定了保密条款，约定不能向第三方泄露相关交易信息，本公开转让说明书中对上述客户名称使用代称进行披露，该披露方式符合双方保密约定。

1、公司产品的主要消费群体

公司的产品主要包括合成树脂牙、义齿基托树脂、硅橡胶印模材料、全瓷义齿用氧化锆、全瓷烤瓷粉、玻璃离子水门汀等口腔医师和技工材料，其主要消费群体为各类口腔科医师和技工人员。

2、报告期内各期前五名客户销售额及其占当期销售总额比重情况

2014 年 1-8 月

客户名称	销售收入（元）	占当期销售收入总额比重（%）
HANJIN DENTAL(韩国)	2,150,348.00	6.66
第二名	1,537,750.42	4.77
第三名	1,252,708.41	3.88
C.I.Medical Co. Ltd (日本)	880,857.33	2.73
第五名	532,350.13	1.65
合计	**6,354,014.29**	**19.69**

2013 年

客户名称	销售收入（元）	占当期销售收入总额比重（%）
第一名	2,533,964.16	6.49
HANJIN DENTAL(韩国)	1,679,073.95	4.30
第三名	1,215,386.41	3.11
青岛润泰医学科技有限公司	934,353.32	2.39
ALPHABOND DENTAL PTY LTD(澳大利亚)	719,027.66	1.84
合计	**7,081,805.51**	**18.13**

2012 年

客户名称	销售收入（元）	占当期销售收入总额比重（%）
第一名	2,534,419.81	8.38
第二名	2,359,069.63	**7. 80**
HANJIN DENTAL	1,042,048.67	3.45
ALPHABOND DENTAL PTY LTD	829,786.08	2.74
LLC MyDent24	501,679.11	1.66
合计	7,267,003.30	24.04

公司董事李军持有青岛润泰医学科技有限公司 52.00%的股份。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东不在上述客户中占有权益。

（三）公司的主要原材料及前五大供应商情况

公司与部分供应商签署了保密协议或在协议中约定了保密条款，约定不能向

第三方泄露相关交易信息，本公开转让说明书中对上述供应商名称使用代称进行披露，该披露方式符合双方保密约定。

1、原材料供应情况

公司所处行业的上游主要为原材料市场及原材料供应商，主要采购产品包括PMMA、MMA 及氧化锆原料等。目前，原材料国内供应商与国外供应商加工水平及产品质量有较大差距，但总体来说原材料供应量充足，价格相对稳定。

2、报告期内各期前五名供应商采购额及其占当期采购总额比重情况：

2014 年

供应商名称	采购金额(元）	占当期采购总额的比重（%）
第一名	1,390,405.96	16.89
上海易氟升化工有限公司	1,104,273.50	13.41
Morimura Bros., Inc	624,843.75	7.59
MV Plastics Limited	415,123.73	5.04
任丘市恒隆塑料制品有限公司	313,724.78	3.81
合计	**3,848,371.72**	**46.74**

2013 年

供应商名称	采购金额(元）	占当期采购总额的比重（%）
上海易氟升化工有限公司	1,313,247.87	12.55
VHF Camfacture AG(德国)	1,188,462.21	11.36
第三名	664,294.09	6.35
Morimura Bros., Inc	645,309.27	6.17
Estetic ceram ag	611,748.05	5.85
合计	**4,423,061.49**	**42.28**

2012 年

供应商名称	采购金额(元）	占当期采购总额的比重（%）
上海易氟升化工有限公司	1,744,500.00	20.53
VHF Camfacture AG	841,389.51	9.90
上海鑫琪塑料五金厂	519,194.09	6.11
Bluestar Silicones HK Trading Co., Ltd	478,897.20	5.63
第五名	396,682.68	4.67
合计	**3,980,663.48**	**46.84**

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、持有公司 5%以上股份的股东不在上述客户中占有权益。

（四）重大业务合同及履行情况

1、销售合同

公司生产销售的口腔材料产品属于一次性消耗的基础医疗产品，应用周期相对较长，产品单价较低。公司产品主要是通过经销商进行销售，先与经销商签订框架性的经销合同，确定经销商在某个国家或地区的经销资质。合同一般约定在一段时间内双方交易货物种类和定价，后续具体采购时通过下采购订单的方式。

根据公司的营业规模，报告期内国内销售金额 30 万元以上的客户，国外销售金额折合 50 万元以上的客户的框架性经销合同如下表所示：

（1）内销合同

序号	客户名称	合同标的	合同金额	签订日期	合同期限	合同履行情况
1	康泰健美医疗科技（深圳）有限公司	树脂牙；光固化材料等产品	按订单执行	2013.6.1	2013.6.1-2014.6.30	履行完毕
2	康泰健美医疗科技（深圳）有限公司	树脂牙产品	按订单执行	2012.9.19	2012.6.1-2013.6.30	履行完毕
3	洋紫荆牙科器材(深圳)有限公司	树脂牙系列产品；牙托水、光固化等产品	按订单执行	2014.1.1	2014.1.1-2014.12.31	履行中
4	洋紫荆牙科器材(深圳)有限公司	树脂牙系列产品、牙托粉	按订单执行	2011.6.7	2011.6.7-2013.12.31	履行完毕
5	淄博同德医疗器械有限公司	树脂牙系列产品、硅橡胶系列产品	按订单执行	2013.1.1	2013.1.1-2013.12.31	履行完毕
6	北京赢冠义齿加工有限公司	树脂牙系列产品	按订单执行	2013.3.22	2013.3.22-2013.12.31	履行完毕
7	广东粤诚牙科技术开发中心(广东省口腔医院）	树脂牙系列产品	按订单执行	2012.12.28	2013.1.1-2013.1.31	履行完毕

序号	客户名称	合同标的	合同金额	签订日期	合同期限	合同履行情况
8	陕西璜珑医疗器械有限公司	树脂牙系列产品；硅橡胶产品	按订单执行	2013.1.1	2013.1.1-2013.12.31	履行完毕
9	成都骅光医疗器械有限公司	树脂牙系列产品	按订单执行	2012.1.1	2012.1.1-2012.12.31	履行完毕
10	四川华光医疗器械有限公司	树脂牙产品	按订单执行	2014.1.8	2014.1.1-2015.1.5	履行中
11	四川华光医疗器械有限公司	牙托粉系列	按订单执行	2014.1.17	2014.1.17-2015.1.16	履行中
12	河南省腾飞医疗器械有限公司	树脂牙系列产品	按订单执行	2014.3.18	2014.1.1-2014.12.31	履行中
13	河南省腾飞医疗器械有限公司	树脂牙系列产品；硅橡胶产品	按订单执行	2013.1.9	2013.1.1-2013.12.31	履行完毕
14	郑州晟鑫医疗设备有限公司	树脂牙；牙托粉	按订单执行	2013.12.24	2014.1.1-2014.12.31	履行中
15	郑州晟鑫医疗设备有限公司	树脂牙；硅橡胶	按订单执行	2013.1.6	2013.1.1-2013.12.31	履行完毕

（2）出口销售合同

序号	客户名称	所在地	合同标的	签订日期	合同期限	合同履行情况
1	Kydrynetskyi Viktor	乌克兰	Maist、凯丰、凯彤合成树脂牙	2009.8.1	2009.8.1-2014.7.31	履行完毕
2	Alphabond Dental Pty Ltd	澳大利亚	Maist、凯丰合成树脂牙	2010.4	2010.4.22-2013.4.21	履行完毕
3	Hanjing Dental	韩国	凯晶、凯彤合成树脂牙	2008.5.12	2008.5.12-2013.5.11	履行完毕
4	MyDent24	俄罗斯	凯丽、凯丰、Maist 合成树脂牙	2009.6.1	2009.6.1-2012.5.30	履行完毕
5	Bracon Limited	英国	凯丰、凯彤合成树脂牙	2011.5.19	2011.5.16-2014.5.15	履行完毕
6	客户 A	德国	凯丰合成树脂牙	2011.9.26	2011.9.26-2013.9.26	履行完毕
7	客户 B	荷兰	Maist 合成树脂牙	2013.11.29	2014.12.25	履行中
8	客户 C	德国	凯丰合成树脂牙	2014.7.1	2014.2.1-2017.1.31	履行中

2、采购合同

公司生产所用原材料主要通过订单合同形式进行采购。根据公司的营业规模，报告期内每次采购额超过 20 万元人民币的采购订单合同，计入重大合同。

序号	供应商名称	合同标的	合同金额	签订日期	合同履行情况
1-9	上海易氟升化工有限公司	树脂牙粉	CNY 304,000.00	2014.5.26	履行完毕
			CNY 304,000.00	2014.3.3	
			CNY 380,000.00	2013.11.7	
			CNY 304,000.00	2013.10.24	
			CNY 304,000.00	2013.8.26	
			CNY 402,500.00	2013.5.20	
			CNY 322,000.00	2013.1.10	
			CNY 336,000.00	2012.9.27	
		树脂牙粉、交联剂	CNY 547,500.00	2012.6.8	
10-14	供应商 A	硅橡胶材料	CNY 360,299.99	2014.6.19	履行完毕
			CNY 285,675.00	2014.4.30	
			CNY 201,150.00	2013.8.28	
			CNY 201,150.00	2014.1.8	
			CNY 313,350.01	2013.5.22	
15-16	Bluestar Silicones HK Trading Co., Ltd	硅橡胶材料	USD 54,025.00	2012.5.25	履行完毕
			USD 30,204.00	2012.11.3	
17-18	Morimura Bros., INC（日本）	氧化锆材料	JPY 3,800,000.00	2014.3.6	履行完毕
			JPY 3,952,500.00	2013.11.29	
19-20	Lucite International SP&R（英国）	树脂牙原料	USD 31,106.00	2013.7.31	履行完毕
			USD 32,662.00	2012.12.21	
21-22	湖州宏侨橡胶机械有限公司	均温板、导柱、热冷机组	CNY 934,680.00	2014.4.1	履行完毕
		热压机组、冷压机组、移模小车、自动上料生产线	CNY 350,000.00	2012.10.12	
23	北京精雕科技有限公司	精雕 CNC	CNY 260,000.00	2012.5.2	履行完毕

24	M V Plastic Limited	树脂牙原料	€26,775.00	2013.11.25	履行完毕

3、贷款合同

序号	债务人	债权人	贷款金额	签订日期	借款期限	合同履行情况
1	日照沪鸽	中国建设银行股份有限公司日照正阳路支行	700万元	2012.9.20	一年，起止日期以合同记载为准	履行完毕
2	日照沪鸽	中国建设银行股份有限公司日照正阳路支行	300万元	2012.11.2	一年，起止日期以合同记载为准	履行完毕
3	日照沪鸽	中国建设银行股份有限公司日照正阳路支行	700万元	2013.9.12	11个月，起止日期以合同记载为准	履行完毕
4	日照沪鸽	中国建设银行股份有限公司日照正阳路支行	300万元	2013.11.5	一年，起止日期以合同记载为准	正在履行
5	日照沪鸽	中国建设银行股份有限公司日照正阳路支行	700万元	2014.7.11	一年，起止日期以合同记载为准	正在履行

4、抵押合同

抵押人	抵押权人	抵押财产及名称	权属证书及其他有关证书编号	处所	面积（平方米）	抵押财产价值（万元）	抵押期限	合同履行情况
日照沪鸽	中国建设银行股份有限公司日照正阳路支行	土地使用权	日国用（2012）第004883号	高新区山海路南、昭阳路东	33332	1033.29	2012.9.20-2017.9.20	正在履行
日照沪鸽	中国建设银行股份有限公司	房产	日房权证市字第20090508034号	山海路南、昭阳路东	5708.90	879.67	2012.9.20-2017.9.20	正在履行

	日照正阳路支行			高科园001幢				

五、公司商业模式

公司的商业模式是通过构建中国领先的口腔材料研发、销售、生产平台，以销售口腔材料和服务向客户收费，获取利润，并通过内涵式增长及外延式收购扩张的模式获得利润的持续增长。

在技术研发方面，公司在北京、上海等地设有研发中心，同时也在开拓和发展国外研发力量，立足于构建国际层面的“口腔材料”技术研发平台，整合行业内技术资源，重点研发高附加值、高增长率、高品质的口腔材料，逐步发展和确立公司在行业内的研发优势，提升公司的产品附加值。

在品牌和销售网络建设上，公司的目标是用6-8年的时间，成为国际知名、中国领先的口腔材料制造供应商。公司致力构建全球销售网络，经过最近 8 年的持续投入，“沪鸽”品牌已经成为中国口腔医疗领域的知名品牌，并在此基础上初步形成覆盖全中国的营销网络。目前，公司在中国国内拥有 40 多名销售人员、398 家销售代理商，覆盖包括 100 多家重要直销客户在内的约 28000 家直接用户。同时，在国际市场，公司拥有 10 名销售人员的营销团队，产品销售到 80 多个国家的 100 余家国际客户，覆盖欧洲、美洲、非洲、中东、亚洲及太平洋地区。

在销售模式上，公司通过与代理商合作共同拓展市场，积极开发技工所、医院、口腔诊所等下游客户，建立了具有良好成长性好的销售网络，稳步提升了公司的市场占有率和品牌影响力，使得公司具备可持续获取利润的能力。

六、公司所处行业概况

（一）行业概况

公司是专业的高品质口腔医疗材料与器械生产企业，目前主要产品有：合成树脂牙、硅橡胶印模材料、义齿基托树脂、全瓷义齿用氧化锆、全瓷烤瓷粉、玻璃离子水门汀等。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所处行业为 C35（专用设备制造业）。

根据我国《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所处行业为 C（制造业）—C35（专用设备制造业）—C358（医疗仪器设备及器械制造业）—C3582（口腔科用设备及器具制造），指用于口腔治疗、修补设备及器械的制造。

口腔科用设备及器具是指生产、销售技工类及临床类口腔产品的行业，其中技工类产品中的合成树脂牙、义齿基托树脂；临床类产品中的硅橡胶又属于口腔科材料产品的细分市场。随着全球大部分国家进入老龄化社会，活动义齿（假牙）的刚性需求剧增。在中国，60 岁以上老年人口已经超过 2 亿人，且每年至少增加一千多万老年人，而这一数据美国等发达国家市场亦在增长。要确保正常的食物摄取即要求有一副好的牙齿。对于缺牙和牙列损坏的老年人来说，考虑到经济实用和美观，活动义齿（假牙）是首选。伴随着医疗技术的发展普及、观念变化及支付能力增强，人们对口腔健康、面部美观美容愈加重视。随着近年来口腔修复、正畸、儿童口腔等快速发展，口腔医疗市场年增速超过 20%以上，尤其是牙科种植技术的发展，大大扩展口腔医疗市场的总容量，据统计，最近五年来，口腔种植医疗市场每年增速超过 30%。伴随着市场需求的扩大，也加速了行业的发展。

（二）行业发展现状

改革开放以来，中国经济持续30多年的快速增长，极大的改善了中国人的生活水平、人均收入接近中等发达国家水平。同时受益于国家医疗体制改革的深入进行，口腔科材料需求快速增长，受人口老龄化、疾病的变化、高端医疗需求的发展、新医改推进等因素的刺激，我国口腔医疗服务的需求日益增长，居民诊疗数量和意愿都逐年提升，成为推动我国口腔科材料行业快速发展的动力之一。

从口腔医疗器材市场来看，无论是专业的口腔医用仪器还是口腔护理产品，都呈现出空前的繁荣。国内口腔医疗器械市场巨大，对进口较为依赖，但国产化趋势已经呈现，本土企业甚至通过并购走向国际市场。过去十年来，我国医疗器械行业取得了快速发展，市场规模从2001年的179亿元增长到了2013年的2,120亿元。根据中国医药物资协会及三星经济研究院的数据，2013年我国医疗器械仅占

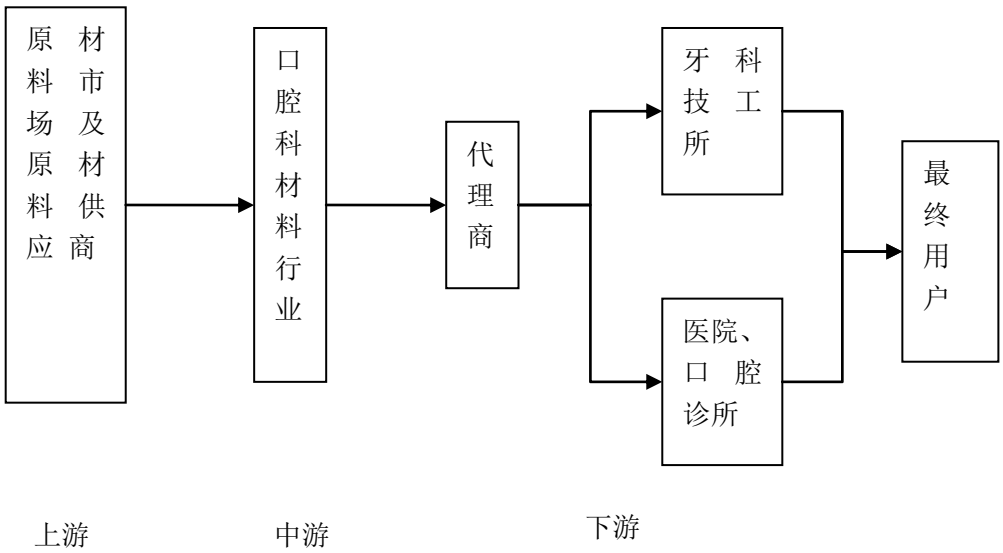
医药市场总规模的14%，而欧美发达国家已达50%左右。由此可见，我国医疗器械行业有巨大的发展空间。

口腔科材料产品市场的需求取决于口腔医学的发展和人民生活水平的提高。随着人们对牙齿健康关注度的快速提升，口腔科材料制造业在中国飞速发展。过去口腔科材料，例如人造牙，大都依赖于手工设计雕刻和复转制模，机械雕刻的出现为口腔科材料制造业的发展起到了巨大的推动作用，实现了口腔科材料的批量生产。

近年来，国内口腔科材料逐渐向多功能方向延伸，产品结构不断调整，市场也随之扩大，口腔科材料生产集中度逐渐提高，经济规模逐渐扩大，新技术和新产品不断涌现。口腔科材料已经逐渐成为我国医疗器械制造业的重要组成部分。从市场结构来看，目前中国市场上的口腔科材料，尤其是高端精密口腔科材料，还在相当程度上依赖进口，如果能在一定程度上实现进口替代，对于中国本土的齿科材料制造业企业来说，是一个巨大的发展机会。

（三）行业产业链

1、产业链概况



口腔科材料行业产业链

从产业链来看，口腔科材料产品行业的上游主要是原材料市场及原材料供应商，基础原材料的价格变化，通过产业链的传导机制可以作用齿科材料行业，影响产品的价格和制造厂商的盈利水平。

口腔科材料产品面向的下游市场主要涉及到技工所、医院等医用领域。下游行业的发展受到产品质量、市场竞争、品牌效应等因素的影响较大，进而会影响到产品的需求量。

2、上游行业情况

口腔科材料行业的上游主要为原材料市场及原材料供应商，包括采购产品包括聚甲基丙烯酸甲酯（PMMA）、甲基丙烯酸甲酯（MMA）、氧化锆及硅橡胶原料等，业内公司通过对上述原材料的加工产出人造牙、义齿基托树脂等。总体来说，原材料国内供应商与国外供应商加工水平及产品质量有较大差距，对于供应商的选择取决于业内企业对于原材料质量的要求差异。

3、下游行业情况

行业的特殊性决定口腔科材料制造企业并不直接供货最终用户，而是通过代理商间接服务于牙科技工所、医院或口腔诊所。口腔科材料制造业企业生产原始口腔科材料，技工所或医院根据患者口腔的具体情况对口腔材料进行加工，最终制作出适合各个消费者的口腔科材料产品。

我国医疗卫生事业随着国力的增强得到了长足的发展，近年来，牙科技工所和医院总数整体呈明显增加趋势，这使得齿科材料的需求保持增长。此外，随着人民生活水平的提高和人口老龄化的加剧，口腔科材料产品的需求迅速增长，市场潜力巨大。

具体的产业链关系有以下几种：

①生产商——牙科技工所——医院——消费者

在此种销售链条中，企业将口腔科材料产品直接供应给各个牙科技工所，牙科技工所在接到医院的制作需求时，选择合适的人造牙进行排牙制作，最终由牙科医生镶装到患者口腔。

②生产商——代理商——医生——消费者

在此种销售链条中，企业将口腔科材料产品供应给各代理商，由代理商销售到各需求医院，由医生制作适合患者的义齿镶装到患者口腔。

③生产商——代理商——技工所——医院——消费者

在此种销售链条中，企业将口腔科材料产品供应给代理商，代理商将所代理产品销售给各牙科技工所，牙科技工所根据医院的制作需求，制作符合其要求的义齿，由医生将排牙制作完成的义齿镶装到患者口腔。

④生产商——医院——消费者

在此种销售链条中，企业将口腔科材料产品销售给医院，由医院技工室自行制作完成符合消费者的义齿，并镶装到消费者口腔。

（四）行业基本风险特征

1、政策风险

行业政策风险主要表现在国家对医疗器械的扶持、行业准入和监管的相关法律、法规的变化，近年来国家不断加大对医疗行业的投入，并放宽了医疗器械的准入条件，对医疗器械生产企业的发展是积极的促进作用。

2、技术革新风险

随着世界技术水平的不断革新，口腔材料的发展也突飞猛进，新材料的出现会对传统材料带来冲击性的影响，甚至是替代，这对于传统材料生产企业或研发能力很弱的企业来说会面临一定风险。

（五）行业监管体制、主要法律法规及产业政策

1、行业主要监管部门及监管体制

国家各级食品药品监督管理局是医疗器械制造和流通行业的监督管理部门。其主要职责体现在对医疗器械的研究、生产、流通及使用进行行政监督和技术监督、市场监管等。

2、行业自律组织

行业的自律组织是中国医疗器械行业协会和中国口腔医学会。

中国医疗器械行业协会(CAMDI)成立于 1991 年，是在国家民政部注册的独

立社团法人，由全国范围内从事医疗器械生产、经营、科研开发、产品检测及教育培训的单位或个人在自愿的基础上联合组成的行业性、非营利性的社会团体。主管部门是国务院国有资产监督管理委员会，由中国工业经济联合会代管，同时接受民政部、国家食品药品监督管理局等有关部门的业务指导。

中华口腔医学会(CSA)成立于 1996 年 11 月 7 日，前身是 1951 年成立的中华医学会口腔科学会，是口腔医学科学技术工作者以及从事口腔医学相关的企事业单位、社会团体自愿结成的全国性、学术性、非营利性的社会组织，是由卫生部主管、在民政部正式注册的唯一的国家一级全国性口腔医学学术团体。

3、行业主要法规政策

国内涉及器械制造和流通行业的法律法规主要有：《医疗器械监督管理条例》、《医疗器械经营监督管理办法》、《医疗器械生产监督管理办法》、《医疗器械注册管理办法》、《医疗器械临床试验规定》、《医疗器械说明书和标签管理规定》、《医疗器械生产企业质量体系考核办法》、《医疗器械广告审查发布标准》等。

①《医疗器械监督管理条例》于 2014 年 2 月 12 日国务院第 39 次常务会议修订通过，自 2014 年 6 月 1 日起施行。该《条例》分总则、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、不良事件的处理与医疗器械的召回、监督检查、法律责任、附则 8 章 80 条，旨在保证医疗器械的安全、有效，保障人体健康和生命安全。

②《医疗器械经营监督管理办法》于 2014 年 6 月 27 日国家食品药品监督管理局局务会审议通过，2014 年 7 月 30 日国家食品药品监督管理局令第 12 号公布，2014 年 10 月 1 日起施行。主要为加强医疗器械经营的监督管理，规范经营秩序，保证医疗器械安全、有效。

③《医疗器械生产监督管理办法》于 2014 年 6 月 27 日国家食品药品监督管理局局务会审议通过，2014 年 7 月 30 日国家食品药品监督管理局令第 12 号公布，2014 年 10 月 1 日起施行。主要为加强医疗器械生产的监督管理，规范生产秩序，保证医疗器械安全、有效。

④《医疗器械注册管理办法》于 2014 年 6 月 27 日经国家食品药品监督管理局局务会审议通过，于 2014 年 7 月 30 日公布，2014 年 10 月 1 日起施行。该办法为规范医疗器械的注册管理，保证医疗器械的安全、有效，根据《医疗器械监督管理条例》而制定。

⑤《医疗器械临床试验规定》于 2003 年 12 月 22 日经国家食品药品监督管理局局务会审议通过，于 2004 年 1 月 17 日公布并于 2004 年 4 月 1 日起施行。旨在加强对医疗器械临床试验的管理，维护受试者权益，保证临床试验结果真实、可靠。

⑥《医疗器械说明书、标签和包装标识管理规定》于 2014 年 6 月 27 日经国家食品药品监督管理局局务会审议通过，于 2014 年 7 月 30 日公布，2014 年 10 月 1 日起实施。该规定进一步规范了医疗器械说明书、标签和包装标识，保证医疗器械使用的安全。

⑦《医疗器械生产企业质量体系考核办法》于 2000 年 4 月 29 日经国家药品监督管理局局务会审议通过，于 2000 年 5 月 22 日发布，自 2000 年 7 月 1 日起施行。旨在加强医疗器械管理，强化企业质量控制，保证病患者的人身安全。

⑧《医疗器械广告审查发布标准》于 2009 年 4 月 7 日经中华人民共和国卫生部、国家工商行政管理总局和国家食品药品监督管理局共同发布，自 2009 年 5 月 20 日起施行。该标准进一步规范了医疗器械广告发布的相关要求，保证了医疗器械的真实性和合法性。

2014 年，国家对《医疗器械监督管理条例》以及其他医疗器械监管法规进行了修订，表明国家对医疗器械监督管理十分重视，不断提高对医疗器械安全生产的监管力度。如果企业不能持续加强生产管理、保证产品的质量水平，就无法满足国家的监管政策法规，从而导致影响企业的持续经营能力。

（六）行业发展前景

1、口腔科材料制造业发展方向

伴随着医疗技术的发展普及、观念变化及支付能力增强，人们对口腔健康、面部美观美容愈加重视。随着近年来口腔修复、正畸、儿童口腔等快速发

展，口腔医疗市场年增速超过 20%以上，尤其是牙科种植技术的发展，大大扩展口腔医疗市场的总容量，据统计，最近五年来，口腔种植医疗市场每年增速超过 30%。在未来相当长的时期里，口腔科材料制造业以下几个方向将是可预见的。

（1）“以人为本”的发展方向：在当今工业产品“以人为本”的设计、生产理念下，口腔医疗也不例外地将重点转向服务，舒适、安全、快捷、周全是明显的趋势。

（2）全数字化医疗是口腔行业的发展趋势之一，随着科技发展，数字化技术、互联网技术在口腔医疗服务应用日趋广泛，应用数字化医疗的氧化锆、树脂饼、硅橡胶印模材料等产品市场增长快速。

（3）种植、正畸、美白市场是新兴的和快速发展的市场，未来 10 年会发展为价值超过 100 亿人民币的大市场。

2、口腔材料制造业行业发展前景

我国有人口 14 亿，牙科医生 11 万，口腔技师 5 万，牙科医生和人口的比例为 1:12636。1985 年中国每 10 万人拥有一个牙医，1995 年 5～6 万人拥有一个牙医，2005 年 2.5 万人拥有一个牙医，2010 年 1.3 万人拥有一个牙医。由此可见，中国的牙医从业人员及口腔医学伴随着中国经济的腾飞快速向前发展。但相比于欧美、日本等发达国家平均每 1000～2000 人就拥有一个口腔医生，还有很大的差距。国家的发展目标是 2030 年可以达到 4000～5000 人拥有一个牙医。这意味着在未来 10-20 年内中国的口腔医院及诊所将需比现在扩大 5 倍，以满足日益富裕的中国人民对口腔疾病的治疗、保健及牙齿美容的需要。

同时，随着中国口腔医学的发展和人民生活水平以及文化、消费水平的提高，人们对医疗技术及服务的要求也越来越高，从而对高档质优的口腔医疗器械及材料需求越来越大。

（七）行业主要竞争状况

医疗服务行业均将是朝阳产业，而口腔科等专科医疗领域在消费升级和较为宽松的政策环境支持下，将成为医疗服务行业中的优势行业，新进入行业的企业

逐渐增多，行业竞争加剧。同时，中国口腔科市场正在经历快速的发展阶段，尤其是种植牙等高端业务的增速极快，市场规模有望快速向发达国家靠拢并逐渐缩小和国际龙头企业的差距，国内外知名企业如下：

公司名称	成立时间	主要产品	公司简介
登士柏/Dentsply	1899	预防，修复，正畸，牙髓病，种植，医疗保健	登士柏国际一直致力于为全球牙科界提供创新，高品质，高性价比的牙科产品。于 1899 年成立，现在已经发展成为世界上规模最大的专业牙科产品公司之一。2013 年公司销售额 28 亿美金,利润 3 亿美金。公司牙科产品销售到 120 多个国家。在世界范围内，牙科专家现在依靠登士柏创新，新的解决方案，推动牙医执业，提高世界各地患者的口腔健康。http://www.dentsply.com
DMG	1964	龋病渗透性疗法、印模类、临时冠材料、永久修复材料产品、技工产品	DMG 诞生于 1964 年，Ernst Mühlbauer 成立公司制造硅橡胶。全世界超过 300 个 DMG 雇员提供技术支持及制造用于牙科及实验室领域的高质量 DMG 材料。http://cn.dmg-dental.com/company/about-us/history/
日本上海松风齿科材料有限公司	2003 年	打磨材、金刚砂车针、水门汀、光固化材料	松风塑钢牙通过代理的销售模式，在高端牙市场占领较高的份额和知名度，但是产品较高，产品线也较单一；1996 年在中国成立了上海代表处，在中国树立了良好的松风品牌形象。http://www.shofu.com.cn/about/china.aspx
GC 中国	1921年其前身 GC 化学研究所成立	MI 微创概念产品、玻璃离子水门汀、树脂类及相关产品、印模材料、临时性冠桥材料	在 2000 年 GC 成为第一家在牙科行业能够获得戴明应用奖的公司；2003 年 GC 获得了 ISO13485 认证；并于 2004 年 GC 公司成为第 18 家在全球赢得了日本品质管理奖。拥有 600 多种不同类型的优秀产品行销 100 多个国家。http://www.gcchina.com.cn/products/products.asp?sortid=34
深圳爱尔创科技股份有限公司	2003年	品牌为瓷倍健。主打产品 ST16 色彩透氧化锆瓷块	注资 4500 万，在深圳、沈阳、本溪生物谷等地投资数千万元，分别建立了大规模、高品质的现代化生产基地。公司致力于发展光通讯器件、医疗齿科陶瓷两大产业，专业从事精密陶瓷材料及其产品研发、生产与销售，是中国产销量最大的氧化锆高技术陶瓷专业制造厂商。http://www.upcera.com/aboutus-default-321.html

（八）行业运行特征

口腔科材料行业的需求弹性较小，在经济萧条时期也能够保持一定的增长速

度，具有较强的抗御风险能力。但是目前国内市场的特点是口腔科医疗消费相比于其他医疗花费较为昂贵，消费者的医疗花费需要建立在一定的经济基础之上，因此，总体来说口腔科材料行业的景气状况与整个经济的运行状况保持一定的相关性。

从行业生命周期的角度分析，口腔科材料制造业正处于从幼稚期到成长期过渡阶段，技术水平进步迅猛并日趋成熟，产品和服务日趋标准，企业经营日渐规范，市场运行状况较好，行业系统风险相对较小，行业即将进入快速发展阶段。

从季节变化对行业的影响进行分析，口腔科材料制造业的需求较为稳定，不具备季节性特征。

在地域性特征上，由于行业高投入、高风险、高回报等发展特点，促使行业发展必须实现四大集聚：向园区集聚、向经济发达地区集聚、向专业智力密集区集聚、向人口密集区集聚。因此，当前我国口腔科材料制造业的区域特征为：集聚于东部沿海地区科研院所集中和创新能力较强的省份以及少数中西部的中心城市，初步形成以长三角、环渤海为核心，珠三角、东北等中东部地区快速发展的空间格局，但区域发展不平衡有进一步强化的趋势，且东部沿海地区与中西部地区差距持续拉大。

国际市场也体现出相同的地域性特征：经济发达地区种植牙市场规模明显高于欠发达地区。例如欧美发达国家地区占据了全球 65%~75%的市场份额，其次是亚太地区 15~20%的份额，而非洲、南美洲等其他地区仅占 5~10%。

（九）影响行业发展的因素

1、有利因素

（1）国家产业政策支持

国家鼓励民营资本进入医疗领域，在制定严格材料制造标准的同时积极鼓励牙科市场的发展，牙科市场有快速发展的良好势头。此外，牙医教育的推广在国内不断推进：2006 年中国牙医种植体学习计划累计教育牙医数超过 3000 人；2008 年国际种植牙学会中国分会成立，开展学术推广；2008 年国际口腔种植医师学会开始在中国培养与国际接轨的种植牙专科医生；2008 年中国正畸学会正式加

入国际正畸协会；2011 年宾夕法尼亚大学与 Biomet 3i 共同推出首届大中国区全年口腔种植继续教育课程。良好的政策在为现有的口腔材料行业提供便利的同时，也为其加快扩张提供了推动力。目前，上海等城市已经进行了医保政策调整，将洗牙、拔牙、补牙等口腔治疗纳入医保报销范围。

（2）需求带动行业发展

中国牙科市场成长空间巨大，百万人牙医配比很低，同时，牙科疾病发病率高、就诊率低，整体市场规模较小。随着我国经济的发展，人民生活水平、消费水平的提高，对口腔健康的重视带来了针对牙科疾病的口腔科材料制造市场也面临巨大的需求空间。

另外，近十年来，随着正畸技术的推广，我国成人正畸比率不断提高。种植牙等高附加值业务在国内也迅速展开。

2、不利因素

（1）行业基础相对薄弱，研发设计投入不足

我国口腔材料行业在牙形设计、模具制作上落后国外发达国家近 30 年左右，行业内企业如上海医疗器械股份有限公司等都没有自己的专业设计团队，而这些企业的牙齿生产大多是机械的复制国外注明品牌的牙形设计，使得产品的可持续发展、客户对产品的认知度远落后与发达国家。虽然在中低端市场，国内产业的发展和跨国公司的生产转移使得国内生产基本能满足市场需求，但是在高端市场，我国的研制水平与发达国家还存在阶段性的差距，对高精尖口腔医疗设备的需求仍然依赖于进口。

（2）企业规模较小

从整体看，我国口腔设备等医疗器械产业与发达国家相比，在质量、数量、技术水平上还有差距。我国的医疗器械产业只占世界的 3%，不仅远远不能满足我国卫生健康事业的需求，与我国经济总量占世界 7%的水平也不相称。我国本土口腔材料企业规模普遍偏小，相对国外、国际大企业来说生产研发能力有限，抗风险能力低下，资本积累相对较少，从而影响了行业规模的扩大以及高端科研人才的引进。

（3）口腔科材料产品属于高科技范畴，是国家鼓励进口的产品。但是，扩大口腔科材料进口是一个矛盾的统一体：随着经济的发展，医疗器械需求增长，进口口腔科材料可以提高我国医疗和医疗器械行业的整体水平，但同时又会带来整体医疗费用的上涨，以及对国内同行业的冲击。

（十）公司面临的主要竞争状况

1. 公司的竞争地位

公司的盈利模式为销售自产产品并提供服务获得利润，其中 2014 年 1-8 月国内销售额占 59.13%，国外销售额占 40.87%。公司的主要客户为：代理商、技工所和医院。2007 年沪鸽自设了齿科材料研发中心，其中树脂牙产品拥有自主牙形态设计和模具开发制作及新材料研制能力，高端合成树脂牙产品不断上市，市场占有率逐步提高。2011 年日照沪鸽被认定为高新技术企业，标志着产品技术水平及产业化能力上了新台阶，大大提升沪鸽品牌的影响力。

2011 年沪鸽公司在国内率先批量自产口腔印模硅橡胶，已在中国市场取得良好销售业绩并获得客户的高度认可，产品可完全替代进口。2013 年公司推出美晶瓷全瓷修复用氧化锆块和全瓷烤瓷粉，全瓷氧化锆产品和 CAD/CAM 系统，成为全球快速增长的全瓷烤瓷牙市场的有力竞争者。

2012 年公司已经成为亚洲合成树脂牙产品的主要供应商之一，在美国、欧盟、日本等海外 80 多个国家和地区建立了营销网络。2013 年公司的合成树脂牙市场占有率赶超国外品牌，沪鸽合成树脂牙的价格是进口同类合成树脂牙产品的 60%-90%左右，为国内口腔患者提供了经济、高质量的解决方案。

公司目前的业务领域涵盖合成树脂牙、义齿基托树脂、硅橡胶印模材料、全瓷义齿用氧化锆瓷块、全瓷烤瓷粉五大产品领域。全瓷义齿用氧化锆瓷块、全瓷烤瓷粉作为新产品 2013 年批量投产上市销售，市场占有率数据未做统计，公司主要产品市场占有率情况归结如下：

产品	市场占有率情况	产品销售地域
合成树脂牙	合成树脂牙市场占有率＞20%	除西藏外所有省份
义齿基托树脂	＞2%	除西藏外所有省份
硅橡胶印模材料	硅橡胶印模材料市场占有率＞	除西藏外所有省份

	10%	
全瓷义齿用氧化锆瓷块	2014 年起销售	除西藏外所有省份
全瓷烤瓷粉	2014 年 8 月起销售	除西藏外所有省份

2. 公司的竞争优势

（1）技术研发优势

2007 年公司在日照设立研发中心，2010 年公司推出了弹性体印模材料标志着产品技术水平及产业化能力的创新。至 2014 年 8 月，公司共获得 17 项专利，其中实用新型专利 16 项，外观专利 1 项。目前已实现规模化生产全球主流形态的合成树脂牙，并具有同时规模制造全球七个形态系列复色、三层显色、四层显色、五层显色的合成树脂牙产品的能力，而且各系列产品均通过了 ISO13485、日本 JIS、欧盟 CE 认证和美国 FDA 注册，可为不同国家和地区提供不同形态的合成树脂牙产品。

（2）生产能力优势

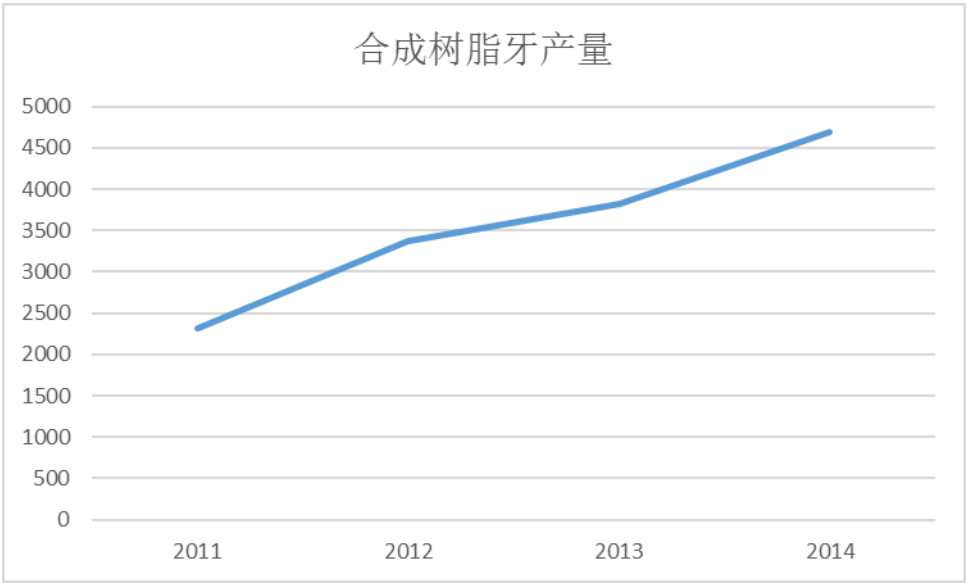
公司现有厂房 6000 多平米，其中主要产品合成树脂牙有十个生产车间，设计年生产能力 6000 万颗；牙科-弹性体印模材料约百平方米洁净生产车间，设计年生产能力近百吨。

中国现有年产2000万颗以上的人造牙生产厂家中，沪鸽是国内国唯一一家独立拥有集牙形设计、制牙成型模具设计和机械模具加工于一体的人造牙模具研发部门的企业，因此其在国内人造牙行业，从牙齿形态设计方面，和产品质量等诸多方面水平均远超其它同行。随着沪鸽产品在国内外市场占有率和销售额快速增长，公司在2012年已经成为亚洲合成树脂牙产品的主要供应商之一，2013年国内合成树脂牙市场占有率第一。

公司主要产品生产能力如下：

2011年-2014年合成树脂牙产量走势

单位：万颗



注：合成树脂牙近三年平均增长率超过30%；2013年公司供应商共同研发制作了3条自动化生产线，并改造原有自动化压机，生产效率有较大提升，目前合成树脂牙生产产能突破6000万颗。

2011年-2014年硅橡胶印模产量走势

单位：千克

注：硅橡胶印模材料自上市来，平均每年增长50%以上，2014年预计该产品销售收入突破700万元。

（3）管理优势

公司自成立至今始终注重管理体系建设，具备全面的管理模块，从发展战略、核心流程、组织结构、工作流程、岗位描述到绩效管理、激励机制等每个模块都形成了细致的制度文件。2005 年公司取得 ISO13485：2003 质量体系认证；2011 年公司引进了信息化管理工具 SAP，通过不断的使用和完善，现从产品的订单下

达到产品发货管理已全部实现系统操作，确保产品管理更为规范和准确。

公司组织架构明晰，具备较强的经营管理优势。

（4）营销优势

医疗器械行业的特殊性决定口腔制造业企业并不直接供货给经销商或消费者，而是通过中间的技工所，代理商或医院间接服务消费者。公司销售渠道主要分为代理销售和直销两种渠道。公司跟每家合作的代理商都签定了代理协议，保障代理商的市场空间和价格统一，公司销售人员通过培训、指导、共同走访客户等方式协助代理商拓展更多客户更多市场，与代理商共同开发市场。

合成树脂牙最主要的直销用户是技工所、医院、口腔诊所等，沪鸽推动产品在技工所的应用，并帮助技工所在推广过程中的医生的宣传工作，此系列工作不仅帮助公司建立了强大有效的销售网络，更加强了品牌影响。

目前我国医疗器械发展迅速，企业竞争愈加激烈，各企业产品质量良莠不齐，随着监管力度的不断加大，长期看来，对于拥有较高研发、生产、销售和管理实力的沪鸽口腔是具有积极影响的。

3. 公司的劣势

（1）我国齿科材料行业发展仍处于初步阶段，竞争力与国外顶尖技术相比存在一定差距。同时，公司主营产品科技含量较高，多项核心技术达到国内领先水平，如果出现核心技术外泄或者核心技术人员外流情况，将会威胁公司在国内市场的竞争地位。

（2）公司所处的是一个技术、资金密集型产业，公司目前业务发展主要依靠经济发展、消费者需求提高的推动，公司面临技术升级的压力。

4. 采取的竞争策略和应对措施

（1）资金方面

公司拟通过多种方式积极拓宽融资渠道，除银行贷款、吸引投资资金以外，公司计划登陆全国中小企业股份转让系统进一步解决融资问题，更好地实现企业发展战略目标。

（2）拓宽市场覆盖率

目前公司国内的销售模式主要依靠以上海为销售核心区域、全国各省分布销售人员的销售网络开展，未来公司将通过设立分公司的形式逐渐拓宽公司业务的覆盖范围、增强不同销售区域的差异性，进一步建设自身的销售网络。

此外，公司未来将大力开拓国际市场，公司国际部计划在美国和欧洲分别设立分公司。

（3）加大研发投入

公司未来将继续提升自身的研发优势，主要分为两个策略，一是进一步加大研发硬件投入，较强的研发能力、稳定的产品质量是公司获得较高市场占有率的根本原因，未来公司计划继续发挥研发优势以提升产品技术附加值。二是加强研发人员队伍建设，积极吸取行业研发高精尖人才，为公司持续不断的推出新产品提供技术力量。

（4）对标企业

公司将美国登士柏国际集团（DENTSPLY）作为未来的学习目标与榜样，

美国登士柏国际一直致力于为全球牙科界提供创新、高品质、高性价比的牙科产品，于 1899 年成立，现在已经发展成为世界上规模最大的专业牙科产品公司之一。美国上市代码为（NASDAQ:XRAY），2013 年公司销售额 28 亿美金，截至 2014 年 9 月 24 日市值达到 65 亿美金。其牙科产品销售到 120 多个国家。在世界范围内，牙科专家现在依靠登士柏创新的解决方案，推动牙医执业，提高世界各地患者的口腔健康。

第三节 公司治理

一、挂牌公司三会建立健全及运行情况

（一）三会建立健全情况及运行情况

1.有限公司阶段

2006 年 11 月至 2014 年 8 月，日照沪鸽作为中外合资经营企业，按照《中外合资经营企业法》和《公司章程》的规定建立起公司治理的基本架构，设立了董事会和一名监事。在此期间，日照沪鸽在实际运作过程中，基本能够按照《中外合资经营企业法》和《公司章程》的规定进行运作，就注册资本到位期限变更、股权转让、增加和减少注册资本等重大事项召开董事会进行决议。

2014 年 8 月至 9 月，公司由中外合资经营企业变更为内资有限责任公司，公司设立了股东会，未设董事会、监事会，设一名执行董事，一名监事。在此期间，公司基本能够按照《公司法》和《公司章程》的规定进行运作，就增加注册资本、股权转让等重大事项召开股东会进行决议。

但是，有限公司阶段股东会、董事会、监事制度的建立和运行情况存在一定的瑕疵，例如有限公司未严格按时召开董事会，董事会会议决议部分缺失，董事会届次记录不规范，董事、监事任期届满未及时改选而仍由原董事、监事履行职责，有限公司监事未形成书面的监事工作报告等。上述瑕疵并不影响有限公司的有序运行，也未对有限公司及其股东利益造成损害。

有限公司章程未明确规定董事会和总经理等在关联交易决策上的权限范围，造成有限公司时期关联交易及关联方资金往来未履行董事会决策程序。报告期内，有限公司与关联方的交易主要为与青岛润泰医学科技有限公司的销售交易及与关联方拆借资金，关联交易主要是为了弥补公司销售网络的不足，随着公司代理商网络的完善正在逐年降低，拆借资金主要是还贷资金周转及公租房建设支出需要，详见本说明书“第四节 公司财务”之“八、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”部分介绍。

2.股份公司阶段

2014 年 9 月 23 日，股份公司召开创立大会暨第一次股东大会，表决通过了股份公司《公司章程》、三会议事规则等规章制度，选举产生了股份公司第一届董事会和监事会成员。2014 年 9 月 6 日，公司职工代表大会选举产生了一名职工代表监事。2014 年 9 月 23 日，股份公司第一届董事会第一次会议选举产生了董事长，聘任了高级管理人员。2014 年 9 月 23 日，股份公司第一届监事会第一次会议选举产生了监事会主席。至此，股份公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立了健全的股东大会、董事会、监事会制度。随着公司不断发展，公司的治理机制将进一步健全、完善和有效执行。

股份公司设立以来，共召开了 **2** 次股东大会、**2** 次董事会会议、1 次监事会会议，决议得到了有效执行。三会召开程序严格依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。由于股份公司成立时间较短，三会制度运行的规范性和有效性，待未来实践中进一步检验。

（二）上述机构和相关人员履行职责情况

2006 年 11 月至 2014 年 8 月中外合资经营企业阶段，有限公司董事会及相关管理人员能够按《中外合资经营企业法》、《公司章程》中的相关规定，就注册资本到位期限变更、股权转让、增加和减少注册资本等重大事项召开董事会，并形成相关决议，监事能够对公司的运作进行监督；2014 年 8 月至 2014 年 9 月内资有限责任公司阶段，有限公司股东会及相关管理人员能够按《公司法》、《公司章程》中的相关规定，就股权转让、增资等重大事项召开股东会，并形成相关决议，执行董事、监事能够对公司的运作进行管理、监督。

股份公司成立后，通过制定《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》，进一步完善了公司的重大事项分层决策制度，公司股东大会、董事会、监事会运行良好。公司三会的相关人员均符合《公司法》规定的任职要求，能按照三会议事规则履行其权利和义务，严格执行三会决议。

自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工代表监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董

事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。

二、公司董事会对公司治理机制执行情况的评估

（一）公司董事会对公司治理机制建设情况的评估结果

公司整体变更为股份有限公司后，参照上市公司的标准建立了包括股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易规则》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列公司治理规章制度。此外，公司已在《公司章程》及**《股东大会议事规则》**中规定了回避表决制度。

1.投资者关系管理

公司在《公司章程》中设单独章节就投资者关系管理进行了规定，同时专门制订了《投资者关系管理制度》，公司将通过定期报告和临时公告，股东大会，公司网站，一对一沟通，邮寄资料，广告、宣传单或者其他宣传资料，媒体采访和报道，现场参观等公司认为适当的其他方式与投资者进行沟通，增进投资者对公司管理行为的了解。

2.关联股东和董事回避制度

《公司章程》规定，股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数。

董事会审议有关关联交易事项时，关联董事不得参与投票表决和清点表决票，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联董事出席方可举行，董事会会议所做决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联董事人数不足三人的，应将该事项提交股东大会审议。

3.内部管理制度建设

在内部管理制度建设方面，公司按照ISO13485标准制定了各项制度，建立了较为完善的医疗器械管理体系，并得到有效执行，从而保证了公司业务管理、技术研发、人事管理等各项工作正常、有序地进行；公司单独制定了财务管理和

行政管理内控制度，保障公司财务工作和行政工作的管理控制。总体而言，公司的内部控制机制和内部控制制度符合医疗器械质量管理体系的要求，不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存在重大偏差，公司内部控制制度体现了完整性、合理性和有效性。

4.纠纷解决机制

《公司章程》规定，股东可以起诉股东，股东可以起诉公司董事、监事、经理和其他高级管理人员，股东可以起诉公司；公司可以起诉股东、董事、监事、经理和其他高级管理人员。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，应当先通过协商解决。协商不成的，通过诉讼等方式解决。综上，公司董事会认为，现行的公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

（二）董事会对公司治理机制执行情况的评估结果

股份公司成立以来，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议。三会文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，三会文件均保存完整；公司尚不存在关联董事、关联股东应当回避表决的三会会议而未回避的，不存在应回避而未回避的情况；三会决议均能够得到顺利执行；公司董事会参与公司战略目标的制定并建立对管理层的评估机制，执行情况良好。

董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地识别和控制经营管理中的重大风险，提高公司决策的质量，保护股东的权益。并且，公司的各项治理机制得到了有效执行。

三、报告期内公司及其控股股东、实际控制人存在的违法违规及受处罚的情况

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在违法违规及受处罚的情况。

四、公司独立性

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人

员、财务方面均遵循了《中外合资经营企业法》、《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立情况

公司主营业务为口腔科技工类产品及临床类产品的研发、生产和销售，其业务完全独立于股东及其控制的其他企业；公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作；公司拥有独立的采购、销售、研发、服务体系，具有独立自主地进行经营活动的权力，包括经营决策权和实施权，独立开展业务，形成了独立完整的业务体系；公司具备面向市场自主经营的能力，不依赖公司股东及其控制的其他企业；公司独立对外签订合同。

公司经营的业务与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与公司股东及其他关联方存在关联关系而使得公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

（二）资产独立情况

截至本说明书出具之日公司拥有生产经营所必需的场所、设备及其他辅助和相关的配套设施、权利，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对主要股东及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立情况

公司的高级管理人员目前没有在股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬，但公司高级管理人员有在全资子公司兼任高管情况；目前不存在公司财务人员及核心技术人员在股东及其控制的其他企业兼职、领取薪酬的情况，公司的劳动、人事及工资管理独立于股东及其控制的其他企业。公司的董事、监事、高级管理人员的产生符合《公司法》、《公司章程》的有关

规定，不存在股东干预公司人事任免的情形。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关的法律法规，建立了独立的劳动人事管理制度和独立的工资管理制度，与正式员工签订《劳动合同》，独立支付并为员工办理社会保险，按规定缴存住房公积金。

（四）财务独立性情况

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

（五）机构独立情况

依据沪鸽股份提供的说明并经查验，沪鸽股份已按照《公司法》、《公司章程》股东大会和董事会决议及机构内部规章制度的规定，建立健全了法人治理结构及内部经营管理机构。经查验，沪鸽股份上述各内部组织机构的设立符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制；沪鸽股份独立行使经营管理职权，与股东及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形，可以完全自主决定机构设置，公司根据自身经营管理需要设置了生产部、计划部、设备部、研发部、模具部、国际部、国内销售部、市场部、财务部、法规部、物流部、采购部、质检部、人力资源部、综合部。同时，公司具有独立的办公机构和场所，上述机构独立运作，与控股股东及其控制的其他企业之间不存在机构混同的情形。

公司业务、资产、人员、财务、机构独立，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、机构等方面均已完全分开，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

五、公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策和执行情况

（一）公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项决策情况

有限公司设立时，公司未制定对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等管理制度，《公司章程》条款相对简单，未针对对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项制定相关制度。股份公司成立后，公司完善了法人治理**结构**，重新制定了《公司章程》，对公司经营中对外担保、重大投资、关联方交易等重大事项做出了明确的规定，并制定了《对外担保管理制度》、《对外投资融资管理制度》、《关联交易规则》。

公司在上述管理办法中制定了具体事项的审批权限及程序，符合公司治理的规范要求，能保障公司及中小股东的利益。

（二）公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项执行情况

1、对外担保

报告期内，公司无对外担保事项。

2、重大投资

报告期内，公司存在重大投资事项情况如下：

2013 年 8 月 28 日，公司投资设立全资子公司上海沪鸽医疗器械有限公司。沪鸽器械的基本情况详见本说明书“第一节“公司概况”之“六、公司子公司情况”。

2014 年 6 月 10 日，公司受让北京因卓越生物科技有限公司全部股权，北京因卓越的基本情况详见本说明书“第一节“公司概况”之“六、公司子公司情况”。

3、委托理财

报告期内，公司无委托理财行为。

4、关联交易

报告期内，公司有关关联交易事项详见本说明书“第四节 公司财务”之“八、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易”的内容。

六、同业竞争

（一）同业竞争情况

公司主营业务独立于主要股东及其控制的其他企业，股份公司与主要股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

1.青岛润泰医学科技有限公司

经营范围：医疗器械产品的研发及技术服务。III类：6846植入材料和人工器官、6877介入器材※Ⅱ、III类6815注射穿刺器械、6866医用高分子材料制品※Ⅱ、III类：6840**临床**检验分析仪器（体外诊断试剂除外）、6841医用化验和基础设备器具、6864医用卫生材料及敷料※※III类：6822医用光学器具、仪器及内窥镜设备（6822-1角膜接触镜及护理用液除外），6808腹部外科手术器械，6821医用电子仪器设备※Ⅱ、III：6840体外诊断试剂，Ⅱ类、III类：6863口腔科材料；Ⅱ类6801基础外科手术器械、6804眼科手术**器械**、6865医用缝合材料及粘合剂；Ⅱ类：6823医用超声仪器及有关设备，III类：6845体外循环及血液处理设备，Ⅱ类：6810矫形外科（骨科）手术器械，6854手术室、急救室、医疗室设备及器具（医疗器械经营许可证 有效期限以许可证为准）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

青岛润泰医学科技有限公司经营范围中有销售Ⅱ类、III类：6863 口腔科材料，与公司经营范围存在重合。经核查，青岛润泰销售的Ⅱ类、III类：6863 口腔科材料均采购自公司，公司为了弥补自身代理商网络以及人力、资金的不足，借用青岛润泰在医院的配送渠道，向医院销售树脂牙。操作模式是公司将树脂牙销售给青岛润泰，青岛润泰再销售给医院。为了避免潜在的同业竞争，青岛润泰已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：“一、本公司不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对沪鸽股份构成竞争的业务及活动，或拥有与沪鸽股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任

何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。二、本公司不存在对外投资与沪鸽股份存在利益冲突的情况。三、本公司愿意承担因违反上述承诺而给沪鸽股份造成的全部经济损失”

综上，青岛润泰为公司的下游客户，起到弥补公司销售网络的作用，与公司不存在同业竞争。

2.青岛益信医学科技有限公司

经营范围：批发：体外诊断试剂；Ⅱ、Ⅲ类：6840体外诊断试剂；6840临床检验分析仪器※Ⅱ类、Ⅲ类：6815注射穿刺器械、6866医用高分子材料及制品、6863口腔科材料、6864医用卫生材料及敷料※Ⅱ类：6841医用化验和基础设备器具、6858医用冷疗、低温、冷藏设备及器具※※（药品经营许可证，医疗器械经营企业许可证 有效期限以许可证为准）。机电产品（不含九座及九座以下乘用车），化工产品（不含危险品），仪器仪表，玻璃器械，商务信息咨询（不含商业秘密），医疗器械技术信息咨询，医疗设备租赁，机械设备（不含特种设备）维修及技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

青岛益信医学科技有限公司经营范围中有销售Ⅱ类、Ⅲ类：6863 口腔科材料，与公司经营范围存在重合。应核查，青岛益信主要从事销售体外诊断试剂等医疗设备，实际不从事Ⅱ类、Ⅲ类：6863 口腔科材料的经营，为了避免潜在的同业竞争，青岛益信已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺：“一、本公司不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对沪鸽股份构成竞争的业务及活动，或拥有与沪鸽股份存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。二、本公司不存在对外投资与沪鸽股份存在利益冲突的情况。三、本公司愿意承担因违反上述承诺而给沪鸽股份造成的全部经济损失”

综上，青岛益信医学科技有限公司与公司不存在同业竞争。

3. 上海惠致投资管理有限公司

经营范围：投资管理，投资咨询（除金融、证券），从事一类医疗器械技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电子产品、仪器仪表、

机电设备、化工原料（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）的销售。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

上海惠致投资管理有限公司与公司不存在同业竞争。

4. 日照兰信企业管理有限公司

经营范围：企业管理咨询、经济信息咨询（法律禁止和国家专项许可除外）、企业营销策划、广告设计、制作、代理、发布；展览展示服务；水电暖安装（上述范围涉及许可的凭有效许可证经营）。（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）

日照兰信企业管理有限公司与公司不存在同业竞争。

5. 日照健智经贸有限公司

经营范围：橡塑制品、玻璃制品、仪器仪表、建筑装潢材料、陶瓷制品、电子产品、机电产品、服装鞋帽销售；货物进出口、技术进出口（上述范围法律、法规禁止项目除外，限制的项目需取得许可证方可经营）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

日照健智经贸有限公司与公司不存在同业竞争。

6. 上海优比实业有限公司

经营范围：企业营销策划，展览展示服务，会务服务，家庭服务（不得从事职业中介、医疗、餐饮、住宿等前置性行政许可事项），其他居民服务，商务咨询，企业管理咨询，装潢材料、文具用品、办公用品、工艺品、日用百货、服装服饰、玩具销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

上海优比实业有限公司与公司不存在同业竞争。

7. 青岛兰信医疗投资有限公司

经营范围：自有资金对外投资；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；批发、零售、代购、代

销：机电设备，**化工**产品（不含危险品）；仓储服务（不含危险产品）。（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）

青岛兰信医疗投资有限公司与公司不存在同业竞争。

8. 青岛兰信医学检验所有限公司

经营范围：临床检验（包括临床体液、血液专业，临床微生物专业，临床化学专业，临床免疫、血清学专业，临床细胞分子遗传学专业），病理学检验（医疗机构执业许可证 有效期限以许可证为准）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

青岛兰信医学检验所有限公司与公司不存在同业竞争。

9. 青岛兰信恒安投资管理咨询有限公司

经营范围：企业管理信息咨询，经济信息咨询（不含金融、证券、期货）。（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）

青岛兰信恒安投资管理咨询有限公司与公司不存在同业竞争。

10. 青岛海晨酒店管理有限公司

经营范围：许可经营项目：小型餐馆（中餐制售、不含凉菜、不含裱花蛋糕、不含生食海产品、不含冷热饮品制售）；住宿（餐饮服务许可证有效期至：2013-07-11）。一般经营项目：酒店经营管理，会议服务。（以上范围需经许可经营的，须凭许可经营证）

青岛海晨酒店管理有限公司与公司不存在同业竞争。

11. 日照龙复园艺中心

经营范围：苗木、花卉种植、销售。

日照龙复园艺中心与公司不存在同业竞争。

（二）关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺：

“一、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

二、本人不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。

三、本人在担任公司董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

四、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

七、报告期内公司资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况

（一）资金占用和担保情况的说明

报告期内，公司存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用资金的情形，截止到 2014 年 8 月 31 日，控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在对公司资金的占用，报告期内公司也不存在对外提供担保的情形。

公司已在《公司章程》中对防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的行为做出了规定，公司将严格执行。

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

《公司章程》规定：

第七十三条 董事会决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保、委托理财、重大融资和关联交易等事项的具体权限如下：

（一）对于单笔金额占最近一期经审计净资产 10%以上，不足 30%的收购、出售资产、资产抵押、委托理财、重大融资和关联交易事项由董事会审议决定。对于单笔金额占最近一期经审计净资产不足 10%的收购、出售资产、资产抵押、

委托理财、重大融资和关联交易事项由董事会授权董事长审批。

（二）对于单笔金额占最近一期经审计净资产不足 30%的对外投资事项由董事会审批。

（三）除本章程第三十七条规定的应由股东大会审议的对外担保事项之外的其他对外担保事项由董事会审议决定。

第七十四条 董事会审议有关对外担保事项时，除应当经全体董事过半数通过外，还应当经出席董事会会议的三分之二以上的董事同意。

第七十五条 董事会审议有关关联交易事项时，关联董事不得参与投票表决和清点表决票，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的无关联董事出席方可举行，董事会会议所作决议须经无关联关系董事过半数通过。出席董事会的无关联关系董事人数不足三人的，应将该事项提交股东大会审议。

同时，公司还制定了《关联交易规则》、《对外担保管理制度》，建立了严格的资金管理制度，以规范关联交易及对外担保事项。

八、董事、监事、高级管理人员的基本情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

公司董事、监事及高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况如下：

序号	姓名	职务	间接持股数量（股）	间接持股比例
1	宋欣	董事长	14,845,327.00	67.48%
2	吴益峰	董事、副总经理	1,649,907.00	7.50%
3	刘钦	董事、总经理	667,962.00	3.04%
4	李军	董事	457,974.00	2.08%
5	胡日成	董事	637,964.00	2.90%
6	谢淑兰	股东代表监事	89,995.00	0.41%
7	张永静	股东代表监事	40,000.00	0.18%
8	翟萍萍	职工代表监事	8,000.00	0.04%
9	许好远	副总经理	60,000.00	0.27%
10	邓燕	副总经理	239,986.00	1.09%
11	谢玥	财务总监、董事会秘书	60,054.00	0.27%
12	秦立娟	宋欣之母	1,665,840.00	7.57%
13	顾方方	宋欣之妻	399,837.00	1.82%

注：宋欣通过上海惠致、日照健智、日照兰信持股；吴益峰、刘钦、李军、胡日成、谢淑兰、

邓燕通过上海惠致持股；谢玥通过上海优比持股；秦立娟通过日照兰信持股；张永静、翟萍萍、许好远、顾方方通过日照健智持股。

（二）相互之间存在亲属关系情况

除秦立娟为董事长宋欣的母亲，顾方方为董事长宋欣之妻外，其他人员相互之间不存在亲属关系。

（三）与公司签订的协议与承诺情况

董事、监事、高级管理人员与公司签署了避免同业竞争的承诺，具体内容参见本说明书“第三节 公司治理”之“六、同业竞争”部分介绍。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

截至本说明书出具之日，公司董事、监事及高级管理人员在公司以外的单位兼职情况如下：

序号	人员姓名	在本公司职务	兼职单位名称	兼职职务	兼职单位与本公司关系
1	宋欣	董事长	上海沪鸽医疗器械有限公司	执行董事	全资子公司
			北京因卓越生物科技有限公司	董事长	全资子公司
			上海惠致投资管理有限公司	执行董事	股东
			日照健智经贸有限公司	执行董事兼总经理	股东
			日照兰信企业管理有限公司	执行董事	股东
			青岛兰信医疗投资有限公司	执行董事兼总经理	关联方
			青岛兰信医学检验所有限公司	执行董事	关联方
			青岛兰信恒安投资管理咨询有限公司	执行董事兼总经理	关联方
			青岛海晨酒店管理有限公司	执行董事兼总经理	关联方
			青岛益信医学科技有限公司	总经理	关联方
2	吴益峰	董事、副总经理	上海沪鸽医疗器械有限公司	监事	全资子公司
			上海惠致投资管理有限公司	监事	股东
3	刘钦	董事、总经理	沪鸽齿科材料有限公司	执行董事兼总经理	全资子公司
			北京因卓越生物科技有限公司	副董事长兼经理	全资子公司
4	李军	董事	青岛兰信医学检验所有限公司	经理	关联方
			青岛润泰医学科技有限公司	执行董事兼总经理	关联方

5	胡日成	董事	青岛兰信医疗投资有限公司	监事	关联方
			青岛兰信医学检验所有限公司	监事	关联方
			青岛海晨酒店管理有限公司	监事	关联方
			青岛益信医学科技有限公司	财务经理	关联方

除上述兼职情况外，公司董事、监事及高级管理人员不存在在其他单位兼职的情况。

（五）董事、监事、高级管理人员对外投资情况

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员对外投资情况如下：

人员姓名	在本公司职务	被投资单位名称	认缴出资额（元）	出资比例
宋欣	董事长	上海润达医疗科技股份有限公司	4,073,916.00	5.7764%
		上海惠致投资管理有限公司	1,517,477.00	75.874%
		日照健智经贸有限公司	1,258,984.00	53.940%
		日照兰信企业管理有限公司	200,000.00	40%
		青岛兰信医疗投资有限公司	1,400,000.00	14%
		青岛兰信恒安投资管理咨询有限公司	250,000.00	50%
		青岛海晨酒店管理有限公司	300,000.00	60%
		日照龙复园艺中心	60,000.00	100%
		日照兰信科学仪器有限公司（2001 年 10 月 11 日吊销）	—	—
		日照兰信医疗仪器有限公司（2007 年 8 月 8 日吊销）	—	—
		日照嘉和装饰设计工程有限公司（2012 年 5 月 31 日注销）	—	—
		上海慧致经贸有限公司（2012 年 5 月 24 日注销）	—	—
吴益峰	董事、副总经理	上海惠致投资管理有限公司	207,658.00	10.383%
刘钦	董事、总经理	上海惠致投资管理有限公司	84,070.00	4.204%
李军	董事	上海润达医疗科技股份有限公司	130,020.00	0.1844%
		上海惠致投资管理有限公司	57,641.00	2.882%
		青岛兰信医疗投资有限公司	300,000.00	3%
		青岛润泰医学科技有限公司	7,800,000.00	52%
胡日成	董事	上海润达医疗科技股份有限公司	130,020.00	0.1844%
		上海惠致投资管理有限公司	80,295.00	4.015%
		青岛兰信医疗投资有限公司	300,000.00	3%

谢淑兰	监事会主席	上海惠致投资管理有限公司	11,327.00	0.57%
张永静	监事	日照健智经贸有限公司	30,012.00	1.286%
翟萍萍	监事	日照健智经贸有限公司	6,002.00	0.257%
许好远	副总经理	日照健智经贸有限公司	45,018.00	1.929%
邓燕	副总经理	上海惠致投资管理有限公司	30,205.00	1.51%
谢玥	财务总监兼董秘	上海优比实业有限公司	135,000.00	27.03%

备注：日照兰信科学仪器有限公司与日照兰信医疗仪器有限公司营业执照吊销，目前正在办理注销手续。

上述董事、高级管理人员对外投资的公司与本公司不存在利益冲突。

（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形

公司董事、监事、高级管理人员不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形，公司董事、监事、高级管理人员已就此出具承诺。

（七）其它对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形

公司董事、监事、高级管理人员不存在对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形，公司董事、监事、高级管理人员已就此出具承诺。

九、董事、监事、高级管理人员最近两年变动情况

依据有限公司董事会、股东会决议以及股份公司历年股东大会、董事会、监事会和职工大会决议，公司近两年以来董事、监事及高级管理人员变化情况如下：

1、董事的变化情况

从日照沪鸽设立之日至 2009 年 6 月止，公司董事会由 4 人组成，胡日成任董事长，宋欣、吴益峰、叶秋龙任董事，此期间董事会成员未发生变化。2009 年 5 月，公司股权转让后对董事会成员进行了重新任命，胡日成为董事长，宋欣、叶秋龙为董事。2012 年 3 月，公司对法定代表人进行了变更，法定代表人由胡日成变更为宋欣，胡日成改任董事，未对叶秋龙董事职位进行重新任命，因此，董事叶秋龙任期届满后未及时换届选举。2014 年 7 月，因股权转让事宜，公司

重新任命宋欣、胡日成、叶秋龙为董事。2014 年 8 月，因公司由外商投资企业转为内资企业，公司不设董事会，设一名执行董事，由宋欣担任。2014 年 9 月 23 日，股份公司召开创立大会暨 2014 年第一届股东大会审议并通过决议，沪鸽股份设立董事会，选举宋欣、胡日成、刘钦、吴益峰、李军为公司董事。2014 年 9 月 23 日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举宋欣为第一届董事会董事长。

2、监事的变化情况

从日照沪鸽设立之日至 2014 年 7 月止，顾毅毅担任日照沪鸽监事。2014 年 7 月，公司解除顾毅毅监事职务，任命谢淑兰为监事。2014 年 8 月，因公司由外商投资企业转为内资企业，公司不设监事会，设一名监事，由谢淑兰担任。2014 年 9 月 6 日，日照沪鸽召开职工代表大会，选举翟萍萍为职工代表监事。2014 年 9 月 23 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会审议并通过决议，选举谢淑兰、张永静为公司股东代表监事，与职工代表监事翟萍萍共同组成股份公司第一届监事会。2014 年 9 月 23 日，公司召开股份公司第一届监事会第一次会议，选举谢淑兰为第一届监事会主席。

3、高级管理人员的变化

有限公司阶段，从日照沪鸽设立之日至 2008 年 10 月止，徐雪峰担任总经理；2008 年 10 月，公司免除徐雪峰职务，任命刘长江担任公司总经理；2008 年 12 月，免除刘长江职务，任命许好远为公司总经理；2009 年 6 月至 2014 年 8 月，公司由于股权转让事宜免除许好远总经理职务后未重新作出任命，但实际仍由许好远担任公司总经理。2014 年 8 月至 2014 年 9 月，公司由外资企业变更为内资企业，由宋欣担任公司总经理。 2014 年 9 月 23 日，公司召开第一届董事会第一次会议，同意聘任刘钦担任股份公司总经理，吴益峰、许好远和邓燕担任股份公司副总经理，谢玥担任股份公司财务负责人兼董事会秘书。

截至本说明书出具之日，除以上变化外，公司董事、监事和高级管理人员最近两年未发生其他变化。

第四节 公司财务

一、审计意见类型及会计报表编制基础

（一）近两年一期财务会计报告的审计意见

公司聘请了具有证券期货业务相关资格的中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2012年12月31日、2013年12月31日、2014年8月31日的资产负债表及合并资产负债表，2012年度、2013年度、2014年1-8月的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表，以及财务报表附注进行了审计，并出具了“中兴华审字（2014）第SD-2-043号”标准无保留意见《审计报告》。

（二）财务报表编制基础

公司以持续经营为基础，按照实际发生的交易或事项编制财务报表。

公司执行财政部于 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》及其补充规定(以下简称“企业会计准则”)。本申报财务报表附注的披露同时也遵照了中国证监会“证监会公告[2010]1 号”文件《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2010 年修订）》的规定。

（三）合并范围

1、合并报表范围确认原则

公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定，所有子公司均纳入合并财务报表。 控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并报表范围

截至 2014 年 8 月 31 日，公司将三家子公司**沪鸽齿科材料有限公司、上海沪鸽医疗器械有限公司**、北京因卓越生物科技有限公司纳入合并报表范围。子公司情况详见“第一节 公司概况”之“六、公司子公司基本情况”

二、财务报表

（一）合并报表

合并资产负债表

单位：元

项目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	8,116,155.57	2,482,104.15	5,266,967.65
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	5,983,577.89	6,295,021.45	4,759,403.88
预付账款	1,626,587.97	2,336,802.59	2,217,152.05
应收股利	-	-	-
应收利息	-	-	-
其他应收款	1,027,905.14	1,534,460.24	542,977.89
存货	9,815,766.07	9,244,808.4	6,889,845.09
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	26,569,992.64	21,893,196.83	19,676,346.56
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	581,652.27	605,849.95	642,146.47
固定资产	21,900,714.23	21,133,276.27	8,563,257.31
在建工程	3,425,909.79	2,491,024.49	8,930,417.57
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	2,997,514.23	3,044,644.47	3,121,231.11
开发支出	-	-	-

商誉	341,706.89	-	-
长摊待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	515,245.71	343,655.38	233,396.32
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	29,762,743.12	27,618,450.56	21,490,448.78
资产总计	56,332,735.76	49,511,647.39	41,166,795.34
流动负债：	-		-
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	2,636,849.71	2,631,402.87	1,718,933.29
预收款项	3,365,512.52	2,952,215.64	3,491,881.73
应付职工薪酬	968,078.73	938,397.70	778,478.52
应交税费	2,659,541.39	2,738,900.92	1,391,301.52
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	10,974,636.47	12,863,168.07	10,290,726.28
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	30,604,618.82	32,124,085.20	27,671,321.34
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	2,513,333.33	2,600,000.00	2,600,000.00
非流动负债合计	2,513,333.33	2,600,000.00	2,600,000.00
负债合计	33,117,952.15	34,724,085.20	30,271,321.34
股东权益：			
股本	14,300,000.00	10,682,105.72	10,682,105.72
资本公积	3,932,073.74	574,968.02	574,968.02

减：库存股	-	-	-
盈余公积	1,127,665.7	1,127,665.7	927,952.84
专项储备	-	-	-
未分配利润	3,855,044.17	2,402,822.75	-1,289,552.58
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司股东权益合计	23,214,783.61	14,787,562.19	10,895,474.00
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	23,214,783.61	14,787,562.19	10,895,474.00
负债和股东权益合计	**56,332,735.76**	**49,511,647.39**	**41,166,795.34**

合并利润表

单位：元

项 目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
一、营业收入	32,268,211.29	39,076,573.09	30,231,326.89
其中：营业收入	-	-	-
营业总成本	-	-	-
减：营业成本	14,669,687.13	17,990,871.82	12,775,648.93
营业税金及附加	364,527.67	380,471.60	346,670.26
营业费用	6,625,780.00	7,503,005.89	6,819,762.99
管理费用	6,983,730.21	7,176,584.98	5,404,875.52
财务费用	575,155.47	992,997.01	714,927.69
资产减值损失	-16,400.39	167,992.01	137,244.55
加：公允价值变动收益	-	-	-
投资收益	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润	3,065,731.20	4,864,649.78	4,032,196.95
加：营业外收入	498,371.67	68,710.70	457,000.00
减：营业外支出	95,676.61	66,589.32	195,402.26
其中：非流动资产处置净损失	-	-	-
三、利润总额	3,468,426.26	4,866,771.16	4,293,794.69
减：所得税费用	2,016,204.84	974,682.97	503,062.18
四、净利润	1,452,221.42	3,892,088.19	3,790,732.51
归属于母公司所有者的净利润	1,452,221.42	3,892,088.19	3,790,732.51
少数股东损益	-	-	-
五、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	0.13	0.36	0.39
（二）稀释每股收益	0.13	0.36	0.39
六、其他综合收益	-	-	-
七、综合收益总额	1,452,221.42	3,892,088.19	3,790,732.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,452,221.42	3,892,088.19	3,790,732.51
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

合并现金流量表

单位：元

项 目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 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	48,255,342.58	43,793,330.21	32,851,044.55
收到的税费返还	-	28,796.41	1,337.11
收到其他与经营活动有关的现金	1,543,333.81	2,658,201.83	6,368,549.27
经营活动现金流入小计	49,798,676.39	46,480,328.45	39,220,930.93
购买商品、接受劳务支付的现金	22,184,329.15	17,729,614.22	13,026,143.19
支付给职工以及为职工支付的现金	10,347,873.20	11,607,800.71	9,021,133.78
支付的各项税费	4,853,663.45	2,657,280.87	2,307,028.07
支付其他与经营活动有关的现金	9,668,284.19	11,063,294.94	7,773,289.68
经营活动现金流出小计	47,054,149.99	43,057,990.74	32,127,594.72
经营活动产生的现金流量净额	2,744,526.40	3,422,337.71	7,093,336.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	80,467.50	-
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	-	-	1,560,000.00
投资活动现金流入小计	-	80,467.50	1,560,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,584,033.62	5,326,862.03	7,713,037.23
投资支付的现金	1,958,066.41	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	3,542,100.03	5,326,862.03	7,713,037.23
投资活动产生的现金流量净额	-3,542,100.03	-5,246,394.53	-6,153,037.23
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	6,975,000.00	-	1,505,175.72
取得借款收到的现金	7,000,000.00	10,007,150.00	10,000,000.00
发行短期融资券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

筹资活动现金流入小计	13,975,000.00	10,007,150.00	11,505,175.72
偿还债务支付的现金	7,000,000.00	10,007,150.00	9,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	567,719.02	768,816.02	696,422.12
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	7,567,719.02	10,775,966.02	9,796,422.12
筹资活动产生的现金流量净额	6,407,280.98	-768,816.02	1,708,753.6
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,344.07	-191,990.66	-1,207.06
五、现金及现金等价物净增加额	5,634,051.42	-2,784,863.50	2,647,845.52
加：期初现金及现金等价物余额	2,482,104.15	5,266,967.65	2,619,122.13
六、期末现金及现金等价物余额	8,116,155.57	2,482,104.15	5,266,967.65

合并所有者权益变动表

2014 年 1-8 月

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	10,682,105.72	574,968.02	-	1,127,6656.70	2,402,822.75	-	14,787,562.19
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	10,682,105.72	574,968.02	-	1,127,6656.70	2,402,822.75	-	14,787,562.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,617,894.28	3,357,105.72	-	-	1,452,221.42	-	8,427,221.42
（一）净利润					1,452,221.42	-	1,452,221.42
（二）其他综合收益		-					-
上述（一）和（二）小计		-			1,452,221.42	-	1,452,221.42
（三）所有者投入和减少资本	3,617,894.28	3,357,105.72				-	6,975,000.00
1．所有者投入资本	3,617,894.28	3,357,105.72					6,975,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额							-
3．其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积				-	-		-
2．提取一般风险准备							-

3．对所有者（或股东）的分配							-
4．其他							-
（五）所有者权益内部结转							-
1．资本公积转增资本（或股本）							-
2．盈余公积转增资本（或股本）							-
3．盈余公积弥补亏损							-
4．未分配利润转增资本（或股本）							-
（六）专项储备							-
1．提取专项储备							-
2．使用专项储备							-
（七）其他							
四、本期期末余额	14,300,000.00	3,932,073.74	-	1,127,665.70	3,855,044.17	-	23,214,783.61

合并所有者权益变动表

2013 年度

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	10,682,105.72	574,968.02	-	927,952.84	-1,289,552.58	-	10,895,474.00
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	10,682,105.72	574,968.02	-	927,952.84	-1,289,552.58	-	10,895,474.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	199,712.86	3,692,375.33	-	3,892,088.19
（一）净利润					3,892,088.19	-	3,892,088.19
（二）其他综合收益	-		-	-	-		-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	3,892,088.19	-	3,892,088.19
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1．所有者投入资本							-
2．股份支付计入所有者权益的金额							-
3．其他							-
（四）利润分配	-	-	-	199,712.86	-199,712.86	-	-
1．提取盈余公积				199,712.86	-199,712.86		
2．提取一般风险准备							

3．对所有者（或股东）的分配							-
4．其他							
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-		
1．资本公积转增资本（或股本）							
2．盈余公积转增资本（或股本）							
3．盈余公积弥补亏损							
4．未分配利润转增资本（或股本）							
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1．提取专项储备							-
2．使用专项储备							
（七）其他							-
四、本期期末余额	10,682,105.72	574,968.02	-	1,127,665.70	2,402,822.75	-	14,787,562.19

合并所有者权益变动表

2012 年度

单位：元

项目	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	9,176,930.00	574,968.02	-	535,689.19	-4,688,021.44	-	5,599,565.77
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	9,176,930.00	574,968.02	-	535,689.19	-4,688,021.44	-	5,599,565.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,505,175.72	-	-	392,263.65	3,398,468.86	-	5,295,908.23
（一）净利润					3,790,732.51	-	3,790,732.51
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-		-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	3,790,732.51		3,790,732.51
（三）所有者投入和减少资本	1,505,175.72	-	-	-	-	-	1,505,175.72
1．所有者投入资本	1,505,175.72						1,505,175.72
2．股份支付计入所有者权益的金额							-
3．其他							-
（四）利润分配	-	-	-	392,263.65	-392,263.65	-	-
1．提取盈余公积				392,263.65	-392,263.65		
2．提取一般风险准备							

3．对所有者（或股东）的分配							-
4．其他							
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-		
1．资本公积转增资本（或股本）							
2．盈余公积转增资本（或股本）					-		
3．盈余公积弥补亏损							
4. 未分配利润转增资本（或股本）					-		
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1．提取专项储备							-
2．使用专项储备							
（七）其他							-
四、本期期末余额	10,682,105.72	574,968.02		927,952.84	-1,289,552.58	-	10,895,474.00

（二）母公司报表

母公司资产负债表

单位：元

项目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	7,659,191.25	1,461,498.77	4,483,599.38
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	14,388,348.64	12,673,161.95	11,599,462.25
预付账款	1,505,411.79	1,867,295.99	2,212,502.05
应收股利			
应收利息			
其他应收款	219,205.14	1,084,555.25	889,553.74
存货	7,220,137.59	6,901,108.60	5,549,857.56
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	30,992,294.41	23,987,620.56	24,734,974.98
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	3,000,000.00	1,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	20,928,422.07	21,008,063.85	8,381,694.42
在建工程	3,425,909.79	2,491,024.49	8,930,417.57
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	2,997,514.23	3,044,644.47	3,121,231.11
开发支出			
商誉			
长摊待摊费用			
递延所得税资产	24,999.58	35,225.17	28,042.21
其他非流动资产			
非流动资产合计	30,376,845.67	27,578,957.98	20,461,385.31
资产总计	**61,369,140.08**	**51,566,578.54**	**45,196,360.29**

流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	2,025,368.93	2,484,908.8	1,677,955.29
预收账款	2,922,494.8	2,690,072.96	3,320,741.87
应付职工薪酬	639,559.57	652,809.55	580,503.67
应交税费	2,744,940.23	2,102,795.16	1,219,281.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	9,911,925.24	8,482,322.91	5,241,337.55
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	28,244,288.77	26,412,909.38	22,039,819.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	2,513,333.33	2,600,000.00	2,600,000.00
非流动负债合计	2,513,333.33	2,600,000.00	2,600,000.00
负债合计	30,757,622.1	29,012,909.38	24,639,819.69
股东权益：			
股本	14,300,000.00	10,682,105.72	10,682,105.72
资本公积	3,932,073.74	574,968.02	574,968.02
减：库存股			
盈余公积	1,127,665.7	1,127,665.7	927,952.84
专项储备			
未分配利润	11,251,778.54	10,168,929.72	8,371,514.02
外币报表折算差额			
股东权益合计	30,611,517.98	22,553,669.16	20,556,540.60
所有者权益合计			
负债和股东权益合计	**61,369,140.08**	**51,566,578.54**	**45,196,360.29**

母公司利润表

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年	2012 年
一、营业收入	23,705,107.76	27,669,183.37	24,011,835.05
二、营业总成本			
减：营业成本	14,515,415.56	17,595,128.90	13,180,871.01
营业税金及附加	265,411.13	278,335.18	284,048.35
营业费用	1,458,157.83	1,420,275.81	1,794,566.22
管理费用	4,140,415.21	4,419,467.35	3,875,770.28
财务费用	556,750.95	975,469.07	705,045.10
资产减值损失	-40,902.36	28,731.81	-96,951.67
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润	2,809,859.44	2,951,775.25	4,268,485.76
加：营业外收入	498,371.67	60,440.25	457,000.00
减：营业外支出	90,562.23	66,384.07	195,402.26
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额	3,217,668.88	2,945,831.43	4,530,083.50
减：所得税费用	2,134,820.06	948,702.87	607,447.01
四、净利润	1,082,848.82	1,997,128.56	3,922,636.49
五、其他综合收益			
六、综合收益总额	1,082,848.82	1,997,128.56	3,922,636.49

母公司现金流量表

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年	2012 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	24,046,270.05	28,310,029.52	24,455,585.88
收到的税费返还	-	28,796.41	1,337.11
收到其他与经营活动有关的现金	730,614.02	2,656,024.25	6,367,225.93
经营活动现金流入小计	24,776,884.07	30,994,850.18	30,824,148.92
购买商品、接受劳务支付的现金	9,979,971.93	13,225,870.58	12,092,485.45
支付给职工以及为职工支付的现金	6,992,256.46	8,335,391.53	6,381,748.06
支付的各项税费	2,335,519.84	1,168,130.24	1,218,821.81
支付其他与经营活动有关的现金	2,164,299.76	4,069,661.10	4,391,402.20
经营活动现金流出小计	21,472,047.99	26,799,053.45	24,084,457.52
经营活动产生的现金流量净额	3,304,836.08	4,195,796.73	6,739,691.4
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	1,560,000.00
投资活动现金流入小计	-	-	1,560,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,538,768.65	5,257,090.66	7,700,003.19
投资支付的现金	2,000,000.00	1,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	3,538,768.65	6,257,090.66	7,700,003.19
投资活动产生的现金流量净额	-3,538,768.65	-6,257,090.66	-6,140,003.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	6,975,000.00	-	1,505,175.72
取得借款收到的现金	7,000,000.00	10,007,150.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	13,975,000.00	10,007,150.00	11,505,175.72
偿还债务支付的现金	7,000,000.00	10,007,150.00	9,100,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	567,719.02	768,816.02	696,422.12
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	7,567,719.02	10,775,966.02	9,796,422.12
筹资活动产生的现金流量净额	6,407,280.98	-768,816.02	1,708,753.6
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,344.07	-191,990.66	-1,207.06
五、现金及现金等价物净增加额	6,197,692.48	-3,022,100.61	2,307,234.75
加：期初现金及现金等价物余额	1,461,498.77	4,483,599.38	2,176,364.63
六、期末现金及现金等价物余额	7,659,191.25	1,461,498.77	4,483,599.38

母公司所有者权益变动表

2014 年 1-8 月

单位：元

项目	2014 年 1-8 月					
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,682,105.72	574,968.02	-	1,127,665.70	10,168,929.72	22,553,669.16
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	10,682,105.72	574,968.02	-	1,127,665.70	10,168,929.72	22,553,669.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列)	3,617,894.28	3,357,105.72	-	-	1,082,848.82	8,057,848.82
（一）净利润					1,082,848.82	1,082,848.82
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）合计	-	-	-	-	1,082,848.82	1,082,848.82
（三）股东投入和减少资本	3,617,894.28	3,357,105.72	-	-	-	6,975,000.00
1.股东投入资本	3,617,894.28	3,357,105.72				6,975,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配						
1.提取盈余公积						
2.提取一般风险储备						
3.对股东的分配						
4.其他						
（五）股东权益内部结转						
1.资本公积转增股本						

2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.未分配利润转增股本						
（六）专项储备						
1.提取专项储备						
2.使用专项储备						
（七）其他						
四、本年年末余额	14,300,000.00	3,932,073.74	-	1,127,665.70	11,251,778.54	30,611,517.98

母公司所有者权益变动表

2013 年度

单位：元

项目	2013 年度					
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	10,682,105.72	574,968.02	-	927,952.84	8,371,514.02	20,556,540.60
加：会计政策变更						-
前期差错更正						
二、本年年初余额	10,682,105.72	574,968.02	-	927,952.84	8,371,514.02	20,556,540.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列)			-	199,712.86	1,797,415.70	1,997,128.56
（一）净利润			-		1,997,128.56	1,997,128.56
（二）其他综合收益	-	-	-		-	-
上述（一）和（二）合计	-	-	-	-	1,997,128.56	1,997,128.56
（三）股东投入和减少资本			-	-	-	-
1.股东投入资本				-		-
2.股份支付计入股东权益的金额						0.00
3.其他						0.00

（四）利润分配			-	199,712.86	-199,712.86	-
1.提取盈余公积				199,712.86	-199,712.86	-
2.提取一般风险储备						-
3.对股东的分配						-
4.其他						-
（五）股东权益内部结转			-		-	-
1.资本公积转增股本				-		-
2.盈余公积转增股本					-	--
3.盈余公积弥补亏损						-
4.未分配利润转增股本					-	-
（六）专项储备	-	-	-		-	-
1.提取专项储备				-		-
2.使用专项储备						-
（七）其他						-
四、本年年末余额	10,682,105.72	574,968.02	-	1,127,665.70	10,168,929.72	22,553,669.16

母公司所有者权益变动表

2012 年度

单位：元

项目	2012 年度					
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	9,176,930.00	574,968.02	-	535,689.19	4,841,141.18	15,128,728.39
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	9,176,930.00	574,968.02	-	535,689.19	4,841,141.18	15,128,728.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列)	1,505,175.72		-	392,263.65	3,530,372.84	5,427,812.21
（一）净利润		-			3,922,636.49	3,922,636.49
（二）其他综合收益	-		-	-		-
上述（一）和（二）合计	-	-	-	-	3,922,636.49	3,922,636.49
（三）股东投入和减少资本	1,505,175.72	-	-	-	-	1,505,175.72
1.股东投入资本	1,505,175.72	-				1,505,175.72
2.股份支付计入股东权益的金额						
3.其他						
（四）利润分配				392,263.65	-392,263.65	

1.提取盈余公积				392,263.65	-392,263.65	
2.提取一般风险储备						
3.对股东的分配						
4.其他						
（五）股东权益内部结转						
1.资本公积转增股本						
2.盈余公积转增股本						
3.盈余公积弥补亏损						
4.未分配利润转增股本						
（六）专项储备						
1.提取专项储备						
2.使用专项储备						
（七）其他						
四、本年年末余额	10,682,105.72	574,968.02		927,952.84	8,371,514.02	20,556,540.60

三、主要会计政策、会计估计及其变更情况

（一）报告期内公司的主要会计政策、会计估计

报告期内，公司采用的主要会计政策、会计估计包括：

1、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。公司在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1） 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2） 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，不改变其记账本位币金额。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

（1） 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2） 利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述两项折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

2、 应收款项

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备确认标准、计提方法

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准： 应收账款余额100 万元以上(含 100 万元)，其他应收款余额 100 万元以上(含 100 万元)。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	账龄组合
组合 2	无信用风险组合

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

无信用风险组合主要包括应收合并范围内关联方单位款项、应收出口退税款等可以确定收回的应收款项，对此不计提坏账准备。账龄组合主要包括除上述无信用风险组合外的所有应收款项，对此采用账龄分析法计提坏账准备的，具体比例如下：

应收账款坏账准备计提比例为：

账　龄	计提比例
1年以内	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	50.00%
4-5年	80.00%
5年以上	100.00%

其他应收款坏账准备计提比例为：

账　龄	计提比例
1年以内	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	50.00%
4-5年	80.00%
5年以上	100.00%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

在资产负债表日，本公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

（4）短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（5）在财务报表合并范围内的母公司及其子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

（6）公司对期末应收款项余额中的应收出口退税款，不计提坏账准备金。

（7）坏账损失的确认标准：

① 因债务人破产，依法律清偿后依然无法收回的债权。

② 债务人死亡，既无遗产可以清偿，又无义务承担人，确实无法收回的债

权。

③ 债务人三年内未能履行偿还义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小，经董事会批准列为坏账的债权。

3、 存货

（1）公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、在产品、自制半成品、产成品、包装物、低值易耗品等。

（2）存货的计价方法：存货取得时按实际成本进行初始计量。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，计入当期损益。存货计提跌价准备后，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）确定发出存货成本所采用的方法：公司采用加权平均法确定发出存货的实际成本；低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

（4）存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法：

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货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。

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可

靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

5、合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

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

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

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

6、长期股权投资

（1）投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，按照企业合并的会计处理方法确定投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

投资企业对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。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；长期股权投资的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。

（2）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制是指是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。根据以下情况作为确定依据：

a、如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则称所有参与方或一组参与方集体控制该安排。

在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

b、如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。

c、仅享有保护性权利的参与方不享有共同控制。

② 重大影响是公司对被投资单位具有重大影响，即对联营企业的投资。确定依据是：

公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或与其它方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

7、 投资性房地产

投资性房地产指能够单独计量和出售的，为赚取租金而已出租的房地产。

投资性房地产按其取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量的，则计入投资性房地产成本；其他后续支出，在发生时计入当期损益。

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产的减值准备：投资性房地产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项资产处置时予以转回。

8、 固定资产

（1）固定资产是指同时具有下列两个特征的有形资产：

① 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

② 使用寿命超过一个会计年度。

符合固定资产标准的资产在同时满足下列条件时，才确认为固定资产：

③ 与该资产有关的经济利益很可能流入公司；

④ 该资产的成本能够可靠计量。

（2）固定资产计量

固定资产按照实际成本进行初始计量。

（3）公司折旧采用直线法计算，预计净残值率为 5%；并按固定资产类别确定其使用年限，其分类及折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3	5	31.67

（4）固定资产的后续支出

固定资产的后续支出是固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。对具有延长固定资产的使用寿命、使产品的质量实质性提高、使产品成本实质性降低三者之一的情况，并使可能流入公司的经济利益超过了原先的估计发生的后续支出，计入固定资产账面价值，增计金额不超过该固定资产的可收回金额。否则在发生时确认为损益。

（5）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

9、 在建工程

（1）工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2） 结转为固定资产的标准和时点

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

10、无形资产

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

间的差额，计入当期损益；

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依　据
土地使用权	50 年	土地使用证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

（4）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（5）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（6）公司研究开发项目支出资本化条件

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

除满足上述条件的开发阶段的支出外，其他研究、开发支出均于发生时计入当期损益。

11、资产减值

（1）资产减值是指资产的可收回金额低于其账面价值。

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、在建工程、无形资产及长期投资等，公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。按照可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。

（2）资产组是公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或资产组。能够独立于其他部门或单位等形成收入、产生现金流入，或者其形成的收入和现金流入绝大部分独立于其他部门或单位、且属于可认定的最小资产组合的公司的生产线、营业网点、业务部门通常被认定为一个资产组；几项资产组合生产产品存在活跃市场的，这些资产的组合也被认定为资产组。

（3）可收回金额根据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较高者确定。

（4）上述资产减值损失一经确认，如果以后期间价值得以恢复，也不予转回。

12、 收入确认

（1）销售商品收入的确认原则

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

（2）提供劳务收入的确认

①公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

②公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入。同时满足下列条件时，予以确认：相关的经济利益很可能流入公司；收入的金额能够可靠计量。

13、 政府补助

公司将能够满足政府补助所附条件并且能够收到时确认为政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益有关的政府补助，分别以下情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在

确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

14、 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）报告期内公司主要的会计政策、会计估计变更情况

1、会计政策变更

本公司报告期无会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司报告期无会计政策变更。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期无前期会计差错更正。

四、报告期内利润形成的有关情况

（一）营业收入情况与收入确认原则

单位：元

项目	2014 年度 1-8 月		2013 年度		2012 年度	
	营业收入	所占比例(%)	营业收入	所占比例(%)	营业收入	所占比例(%)
主营业务收入	32,073,711.29	99.40	39,064,687.87	99.97	30,231,326.89	100.00

其他业务收入	194,500.00	0.60	11,885.22	0.03	-	0.00
合计	**32,268,211.29**	**100.00**	**39,076,573.09**	**100.00**	**30,231,326.89**	**100.00**

公司的主营业务是研发、生产、销售口腔科技工类产品和临床类产品，其中技工类产品包括合成树脂牙、义齿基托树脂、全瓷义齿用氧化锆，临床类产品包括硅橡胶印模材料等。公司报告期内的营业收入主要来自于主营业务收入即口腔科材料产品收入，2012 年、2013 年及 2014 年 1-8 月主营业务收入占收入比重分别为 100%、99.97%、99.4%，公司主营业务明确，收入结构稳定且持续增长。

就具体收入确认方法而言，**公司的销售分为内销和外销，其中内销的主要客户是各地的经销商、技工所、口腔诊所、医院等。客户订货通常会通过传真、邮件等方式对公司下订单或通过电话口头订货（对口头订货，公司也会根据订货要求制作出正规订单，并加以保存）。发货方式主要通过快递公司快递送货，公司根据仓库发货凭证及快递公司的快递单据确认内销收入及应收款项。**

公司的境外业务主要是通过积极开拓国外代理商，通过参加国际展会，将产品推向国际市场，主要出口国包括韩国、澳大利亚、德国、英国、俄罗斯、美国、加拿大，一般选择当地齿科行业规模较大的代理商作为主要客户，通常的结算方式是 FOB，结算货币包括美元和欧元，销售产品以树脂牙为主，二氧化锆、树脂饼、硅橡胶为辅。外销部分，公司以海关电子口岸信息（即海关报关单的出口日期），作为收入确认时点。

2013 年公司其他业务收入是代理费收入，2014 年 1-8 月其他业务收入是子公司沪鸽齿科收取的租金收入。

（二）主营业务收入结构

1、按产品类别分类

单位：元

产品类型	2014 年 1-8 月	比例	2013 年度	比例	2012 年度	比例
1、技工类产品	28,144,569.34	87.75%	35,328,746.70	90.44%	27,531,588.33	91.07%
合成树脂牙	24,321,572.82	75.83%	30,128,677.81	77.13%	25,332,815.97	83.80%
义齿基托树脂	1,085,949.42	3.39%	1,107,156.33	2.83%	467,736.53	1.55%
全瓷义齿用	523,351.25	1.63%	295,949.35	0.76%	-	0.00%

氧化锆						
其他	2,213,695.85	6.90%	3,796,963.20	9.72%	1,731,035.83	5.73%
2、临床类产品	3,929,141.95	12.25%	3,735,941.17	9.56%	2,699,738.56	8.93%
硅橡胶印模材料	3,929,141.95	12.25%	3,735,941.17	9.56%	2,699,738.56	8.93%
合 计	**32,073,711.29**	**100.00%**	**39,064,687.87**	**100.00%**	**30,231,326.89**	**100.00%**

2、按地区分布

单位：元

地区分布	**2014 年 1-8 月**	**比例（%）**	**2013 年**	**比例（%）**	**2012 年**	**比例（%）**
国内销售	18,964,563.66	59.13	24,935,870.54	63.83	16,266,245.92	53.81
出口销售	13,109,147.63	40.87	14,128,817.33	36.17	13,965,080.97	46.19
合计	**32,073,711.29**	**100.00**	**39,064,687.87**	**100.00**	**30,231,326.89**	**100.00**

公司产品主要有技工类产品和临床类产品两部分，技工类产品包括合成树酯牙、义齿基托树脂、全瓷义齿用氧化锆、全瓷烤瓷粉等；临床类产品主要是硅橡胶印模材料。从公司的收入构成分析，技工类产品以合成树脂牙为主的产品销售仍然是公司主要的收入来源，报告期内合成树脂牙的收入占比小幅下降的原因是公司其他产品收入占比增速较快，义齿基托树脂 2013 年实现了收入翻倍的增速，截止 2014 年 8 月该产品的营业收入已经达到去年全年的收入水平；全瓷义齿用氧化锆是公司近年开始销售的新产品，截止 2014 年 8 月该产品营业收入已经达到去年全年的 176.84%；此外，以硅橡胶印模材料为主的临床类产品报告期内收入平均增速达到 40%以上。未来随着公司新产品的不断推出，合成树脂牙的收入占比将进一步下降，其他产品将保持高速增长态势，公司产品线将继续丰富。

2012 年、2013 年、2014 年 1-8 月公司出口销售占比分别为 46.19%、36.17%、40.87%，2012 年、2013 年、2014 年 1-8 月出口产品销售收入分别为 1396.51 万元、1412.88 万元、1310.91 万元，出口占比 2013 年下降的主要原因一是公司在 2013 年加大了国内市场的开发力度，国内市场销售收入增长很快，二是 2013 年公司国外新开发的合作代理商销售不理想，导致 2013 年国外销售收入增长缓慢。

2014 年 1-8 月出口销售收入占 2013 年全年出口额的 92.78%，2014 年出口销售大幅增加主要原因是公司积极开拓国外代理商，通过参加国际展会，将产品推向国际市场，目前产品已销售到 80 多个国家的 100 余家国际客户，覆盖欧洲、美洲、非洲、中东、亚洲及太平洋地区。

（三）主营业务收入变动趋势及原因

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度		2012 年度	
	金额（元）	金额（元）	增长率（%）	金额（元）	增长率（%）
主营业务收入	32,073,711.29	39,064,687.87	29.22	30,231,326.89	10.06

如上表所述，报告期内，近三年公司主营业务收入都保持了较高的增长率，2014 年 1-8 月主营业务收入 3,207.73 万元，占 2013 年全年主营业务收入的 82.11%， 2013 年主营收入较 2012 年增长 29.22%；2012 年营业收入较 2011 年增长 10.06%，主要原因如下：

1、**从行业来看，近年来受益于国家新医改政策的刺激及人民生活水平的提高对口腔医疗保健需求的增长推动了口腔科材料行业的发展；**

2、近年来，公司加大了市场投入力度，**通过与代理商合作共同拓展市场，积极开发技工所、医院、口腔诊所等下游客户，建立了具有良好成长性好的销售网络，**销售能力得到很大的提高，国内、国外新客户开发数量逐年增长。

3、**公司设立了独立的研发中心，重点研发高附加值、高增长率、高品质的口腔材料，从产品特点来看，公司主要产品合成树脂牙及义齿基托树脂主要应用于老年人的活动义齿，随着人口老龄化，老年人对活动义齿需求的增长带动了公司销售的增长；**公司积极研发新产品，随着硅橡胶印模材料、光固化等新产品投放市场，公司的订单量呈上升的趋势，使得公司的主营业务收入也越来越高。

4、随着公司销售的增长，公司扩大产能，产品品质也得到了提升，进一步促进了订单的增加。**公司通常是参考市场价格进行定价，与国内代理商签订的合同一般一年，国外代理合同一般 2-3 年，价格相对固定，波动很小。**

报告期内，公司收入的逐年递增符合行业与公司的业务特点，收入波动合理。

（四）营业成本分析

公司产品成本包括直接材料、直接人工、制造费用三部分，具体成本构成如下表所示：

单位：元

成本项目	2014 年 1-8 月	占成本比重(%)	2013 年	占成本比重(%)	2012 年	占成本比重(%)
直接材料	5,155,465.08	35.17	6,572,132.52	36.53	3,935,132.25	30.80
直接人工	3,545,423.19	24.18	3,534,123.25	19.65	2,737,713.32	21.43
制造费用	5,959,733.85	40.65	7,883,944.52	43.82	6,102,803.37	47.77
合计	14,660,622.12	100.00	17,990,200.29	100.00	12,775,648.94	100.00

公司的原材料主要包括PMMA、MMA等用于生产合成树脂牙的材料及氧化锆原料。一般在原材料采购验收合格入库后在原材料科目核算，在生产线领用生产时将原材料转入生产成本科目，并且将生产过程中发生的直接人工和费用在生产成本中归集，每月末根据生产情况，将生产成本在在产品和完工产品中进行结转,公司按照生产工序采用逐步结转分步法，待产品销售时，确认收入，同时结转成本。

从分产品角度来看，公司技工类产品合成树脂牙为成熟产品，成本构成主要以人工、制造费用为主，原材料占比不到20%；临床类产品硅橡胶是公司近年新开发的产品，主要原料全部进口，成本中原材料占比较大，超过70%； 2012年、2013年和2014年1-8月公司综合成本中材料成本分别为3,935,132.25元、6,572,132.52元和5,155,465.08元，占自产产品成本的比重分别为30.80%、36.53%和35.17%，呈现直接材料占比波动增加的趋势，主要是硅橡胶产品生产的增加，提高了原材料占比的波动；直接人工占比分别为21.43%、19.65%和24.18%，2014年生产工人人工费用的增加，导致直接人工占比提高；制造费用占比分别为47.77%、43.82%和40.65%，制造费用占比波动下降的趋势，主要原因是制造费用中的固定成本诸如厂房和设备的折旧等不会随着产量的增加而变动，因此在产量提高的前提下，制造费用所占的比重呈现逐步下降的趋势。

（五）营业毛利与毛利率情况

报告期内，公司毛利率情况如下表：

单位：元

项目	2014 年 1-8 月		
	收入	成本	毛利率
1、产品销售业务	32,073,711.29	14,660,622.13	54.29%
（1）技工类产品	28,144,569.34	12,897,395.82	54.17%
合成树脂牙	24,321,572.82	10,508,590.02	56.79%
义齿基托树脂	1,085,949.42	759,033.81	30.10%
全瓷义齿用氧化锆	523,351.25	303,141.18	42.08%
其他	2,213,695.85	1,326,630.81	40.07%
（2）临床类产品	3,929,141.95	1,763,226.30	55.12%
硅橡胶印模材料	3,929,141.95	1,763,226.30	55.12%
合　　计	**32,073,711.29**	**14,660,622.13**	**54.29%**
项目	**2013 年**		
	收入	**成本**	**毛利率**
1、产品销售业务	39,064,687.87	17,990,200.30	53.95%
（1）技工类产品	35,328,746.70	16,003,406.28	54.70%
合成树脂牙	30,128,677.81	12,801,599.56	57.51%
义齿基托树脂	1,107,156.33	586,266.60	47.05%
全瓷义齿用氧化锆	295,949.35	110,921.17	62.52%
其他	3,796,963.20	2,504,618.94	34.04%
（2）临床类产品	3,735,941.17	1,986,794.02	46.82%
硅橡胶印模材料	3,735,941.17	1,986,794.02	46.82%
合　　计	**39,064,687.87**	**17,990,200.30**	**53.95%**
项目	**2012 年**		
	收入	**成本**	**毛利率**
1、产品销售业务	30,231,326.89	12,775,648.93	57.74%
（1）技工类产品	27,531,588.33	11,186,637.90	59.37%
合成树脂牙	25,332,815.97	9,933,874.64	60.79%
义齿基托树脂	467,736.53	342,268.27	26.82%
全瓷义齿用氧化锆	-	-	
其他	1,731,035.83	910,494.99	47.40%
（2）临床类产品	2,699,738.56	1,589,011.04	41.14%
硅橡胶印模材料	2,699,738.56	1,589,011.04	41.14%
合　　计	**30,231,326.89**	**12,775,648.93**	**57.74%**

单位：元

项目	2014 年 1-8 月		
主营业务收入	收入	成本	毛利率
内销	18,964,563.66	8,116,180.54	57.20%
出口销售	13,109,147.63	6,544,441.59	50.08%
合计	**32,073,711.29**	**14,660,622.13**	**54.29%**
项目	2013 年		
主营业务收入	收入	成本	毛利率
内销	24,935,870.54	10,528,511.15	57.78%
出口销售	14,128,817.33	7,461,689.15	47.19%
合计	**39,064,687.87**	**17,990,200.30**	**53.95%**
项目	2012 年		
主营业务收入	收入	成本	毛利率
内销	16,266,245.92	6,448,448.15	60.36%
出口销售	13,965,080.97	6,327,200.78	54.69%
合计	**30,231,326.89**	**12,775,648.93**	**57.74%**

如上表所示，报告期内，公司的主要收入来自技工类产品合成树脂牙的生产销售收入。2012 年、2013 年及 2014 年 1-8 月公司主营业务综合毛利率分别为 57.74%、53.95%、54.29%， 报告期内毛利率比较稳定，原因是产品原材料市场价格相对稳定，同时产品销售价格波动较小，毛利率维持在一个相对稳定的水平。

从分地区的角度来看，2012 年、2013 年、2014 年 1-8 月公司内销毛利率分别为 60.36%、57.78%、57.20%；外销的毛利率分别为 54.69%、47.19%、50.08%；公司内销毛利率整体高于外销毛利率，内销毛利率高的主要原因是国内的客户除了代理商之外，还有直销客户，一般直销客户的毛利率高于代理商，而国外基本上以代理商为主，因此相应的毛利率低于国内客户。

从分产品的角度来看，**2013 年与 2012 年相比，内销和外销的毛利率都降低，主要是由于公司主要产品合成树脂牙毛利率 2013 年比 2012 年降低 3.28%，**合成树脂牙产品的毛利率在报告期内出现小幅下降，主要原因是公司成本的上升，直接人工成本和制造费用中新增机器设备折旧费用及生产管理人员工资增加是主要因素。虽然合成树脂牙产品毛利率自 2013 年出现小幅下滑，但是该产品销售收入逐年递增，而且 2014 年 1-8 月毛利率与 2013 年毛利率基本持平，对公司盈利能力影响很小。公司未来发展规划将调整合成树脂牙产品结构，加大高端产品

比例，扩大市场占有率，提高合成树脂牙产品综合毛利率。为丰富产品线，公司近两年积极研发新产品，临床类产品硅橡胶印模材料的上市丰富了产品线，近两年新产品销售收入逐年增加，毛利率也逐年上升。

公司主要产品成本包括直接材料成本、直接人工成本、制造费用，公司业务特点使得营业成本中固定成本占比较大，在营业收入具有一定规模的情况下营业成本中固定成本如水电、厂房、设备折旧、人工等被营业收入摊薄，从而提升了公司的营业毛利率，因此公司的营业毛利率属于合理范围。

（六）期间费用及变动情况

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
主营营业收入	32,073,711.29	39,064,687.87	30,231,326.89
主营营业成本	14,660,622.13	17,990,200.30	12,775,648.93
主营营业毛利	17,413,089.16	21,074,487.57	17,455,677.96
销售费用	6,625,780.00	7,503,005.89	6,819,762.99
管理费用	6,983,730.21	7,176,584.98	5,404,875.52
财务费用	575,155.47	992,997.01	714,927.69
销售费用占主营收入比重	20.66%	19.21%	22.56%
管理费用占主营收入比重	21.77%	18.37%	17.88%
财务费用占主营收入比重	1.79%	2.54%	2.36%
营业利润	3,065,731.20	4,864,649.78	4,032,196.95
利润总额	3,468,426.26	4,866,771.16	4,293,794.69
净利润	1,452,221.42	3,892,088.19	3,790,732.51

销售费用、管理费用与财务费用占主营业务收入的比重及变化分析如下：

1、销售费用

2012 年、2013 年及 2014 年 1-8 月公司的销售费用占主营业务收入比重分别为 22.56%、19.21%、20.66%；2013 年销售费用比 2012 年增加 68.32 万元，销售费用增加主要原因是公司提高销售人员工资，持续加大市场拓展投入，增加了员工培训力度，扩大销售网络建设与投入，包括展览费、运杂费、培训费、印刷费在内的销售费用金额提高；

2、管理费用

2012 年、2013 年及 2014 年 1-8 月管理费用占主营业务收入的比重分别为

17.88%、18.37%、21.77%。2013 年公司管理费用比 2012 年增加 177.17 万元，管理费用增加的主要原因：一是公司 2013 年、2014 年持续上调了员工工资，导致 2013 年工资费用比 2012 年增加 57.97 万元，2014 年 1-8 月工资费用比 2013 年增加 46.34 万元；二是公司新增固定资产增加的折旧费用。

管理费用中研发费用明细如下：

单位：元

研究开发费用	2014 年 1-8 月	2013 年	2012 年
直接投入	382,666.04	769,817.91	903,296.47
人员人工	706,243.92	341,847.77	297,289.03
其他费用	331,177.41	570,947.98	285,310.40
合计	**1,420,087.37**	**1,682,613.66**	**1,485,895.90**

从研发费用明细可以看出，公司研发费用逐年递增，2014 年 1-8 月研发费用较去年同期增长主要原因是研发人员工资的大幅提升，2013 年较 2012 年增长主要原因是人员工资和直接其他费用中研发设备折旧费的的增加。

3、财务费用

2012 年、2013 年及 2014 年 1-8 月公司财务费用占主营收入比重分别是 2.36%、2.54%、1.79%。报告期内公司因为日常经营补充流动性资金的需求，每年向银行贷款总额维持在 1000 万元，报告期内发生的财务费用主要是贷款利息支出。

报告期内汇兑损益占净利润的比例如下表所示：

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
汇兑损益	**-25,017.30**	**192,391.52**	**1,456.30**
净利润	**1,452,221.42**	**3,892,088.19**	**3,790,732.51**
汇兑损益占净利润的比例	**-1.72%**	**4.94%**	**0.04%**

（七）非经常性损益情况

1、非经常损益明细

单位：元

项　　目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度

非流动资产处置损益	-5,114.38	7,834.42	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	486,666.67	60,350.00	457,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,857.23	-66,063.04	-195,402.26
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-1,417,952.37	-	-
扣除所得税前非经常性损益合计	-1,015,257.31	2,121.38	261,597.74
所得税影响额	100,673.76	5,530.34	72,899.43
扣除所得税后非经常性损益合计	-1,115,931.07	-3,408.96	188,698.31
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-	-	-
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-1,115,931.07	-3,408.96	188,698.31
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-1,115,931.07	-3,408.96	188,698.31

公司2012年和2013年非经常性损益主要是政府补助，2012年计入当期的政府补助主要是与收益相关的政府补助45.7万元，其他项目的营业外收支-19.5万元，2013年计入当期的政府补助主要是与收益相关的政府补助6.04万，其他项目的营业外收支-6.60万元。

公司2014年非经常性损益主要包括可以计入当期的政府补助48.7万元和根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整项目141.8万元，此损益项目是由于公司建立之初属于外商投资企业，公司按照外商投资企业税收规定享受从开始获利年度起，第1年至第2年免征企业所得税，第3年至第5年减半征收企业所得税的优惠待遇，公司于2014年8月变更为内资企业，由于公司以生产性外商投资企业的身份实际经营期限未达到原规定经营年限，公司对变更前按照外资企业享受的免征、减征企业所得税的税收优惠按照内资企业的规定进行了补提所得税费用。

2、非经常损益对经营成果的影响

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
非经常性损益金额	-1,115,931.07	-3,408.96	188,698.31
净利润	1,452,221.42	3,892,088.19	3,790,732.51
非经常损益占净利润比重	-76.84%	-0.09%	4.98%

如上表所示，2014年度非经常性损益所占的利润的比例较高，主要是因为补

提了企业所得税费用，2012年度和2013年度非经常损益净额占公司净利润的整体比例较低，报告期内公司非经常损益主要是政府补贴和补提所得税款。

政府补助明细如下：

项　目	2014 年 1-8 月	2013 年	2012 年	与资产相关/与收益相关
“高耐磨合成树脂牙项目”中小企业技术创新基金			180,000.00	收益相关
“合成树脂牙生产线技术改造项目”技改专项资金			100,000.00	收益相关
2011 年市级应用技术研究与开发资金			50,000.00	收益相关
“高耐磨合成树脂牙”（阿联酋展览会、美国展览会、新加坡展览会）市场开拓资金			26,000.00	收益相关
“2012 德国牙具展览会”国际市场开拓资金			20,000.00	收益相关
2011 年技术研发专项资金			50,000.00	收益相关
“开拓国际市场”对外经贸发展专项资金			30,000.00	收益相关
科技局专利补助资金			1,000.00	收益相关
境外展会扶持资金		30,000.00		收益相关
“2013 美国芝加哥、德国科隆牙具展”市场开拓资金		30,000.00		收益相关
科技局专利补助资金		350.00		收益相关
“全瓷义齿用氧化锆瓷片项目”应用技术研究与开发资金	400,000.00			收益相关
2011 年拨付的公租房政府补助	1,040,000.00			与资产相关
2012 年拨付的公租房政府补助	1,560,000.00			

备注：**公共租赁住房项目**是经日照市住房委员会办化公室日住房办函字【2011】9号文件批复公司自筹资金、自用土地建设的公共租赁住房共2栋，2013年末A栋完工投入使用，预转资9,621,529.97元。对政府补助的260万公租房专项资金于2014年开始按照资产使用年限20年将递延收益平均分摊计入当期损益，

2014年计入当期损益金额是86,666.67元。

（八）税项

1、公司及下属子公司适用的主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按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。
营业税	按应税营业收入的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、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	按当期应纳所得税额的25%计缴企业所得税

注[1]：公司全资子公司沪鸽齿科材料有限公司及上海沪鸽医疗器械有限公司适用 1%的城市维护建设税税率。

2、税收优惠及批文

（1）企业所得税：

根据商外资鲁日子[2006]0779 号外商投资企业批准证书，日照沪鸽齿科工业有限公司属于外商投资企业，适用税率为 15%，同时享受从开始获利年度起，第 1 年至第 2 年免征企业所得税，第 3 年至第 5 年减半征收企业所得税的优惠待遇。

公司于 2014 年 8 月变更为内资企业，由于公司以生产性外商投资企业的身份实际经营期限未达到原规定经营年限，公司对变更前按照外资企业享受的免征、减征企业所得税的税收优惠按照内资企业的规定进行了计提。

（2）营业税、房产税、土地使用税等

根据日照市住房委员会办公室文件日住房函字【2011】9 号文件批复，公司利用自有土地建设 2 栋公共租赁住房，按照《财政部、国家税务总局关于支持公共租赁住房建设和运营有关税收优惠政策的通知》（财税[2010]88 号）的规定，公司承建的公共租赁住房建设用以及公租房建成后占地免征城镇土地使用税，对经营公租房所取得的租金收入免征营业税、房产税。

五、报告期主要资产情况

（一）货币资金

单位：元

项目	2014.8.31		2013.12.31		2012.12.31	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
现金						
人民币		21,413.90		70,930.82		94,129.03
美元	200.00	1,232.94				
小计		22,646.84		70,930.82		94,129.03
银行存款						
人民币		5,417,407.61		1,472,489.79		4,535,258.81
美元	315,806.45	1,946,852.02	107,674.57	656,481.09	90,001.93	565,707.12
欧元	89,742.69	729,249.10	33,520.11	282,202.45	8,641.04	71,872.69
小计		8,093,508.73		2,411,173.33		5,172,838.62
合计		**8,116,155.57**		**2,482,104.15**		**5,266,967.65**

报告期内公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项情况。

（二）应收账款

1、账龄及坏账准备

公司的应收账款坏账准备采用账龄分析法与个别认定法相结合的计提方式，账龄分析法的具体计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

2、账龄分析

单位：元

账龄	2014 年 8 月 31 日			
	金额（元）	比例（%）	坏账准备（元）	净额（元）
1 年以内	5,995,165.07	94.25	299,758.24	5,695,406.83
1-2 年	205,396.25	3.23	20,539.63	184,856.62
2-3 年	122,304.63	1.92	36,691.39	85,613.24
3-4 年	33,604.00	0.53	16,802.00	16,802.00
4-5 年	4,496.00	0.07	3,596.80	899.20
5 年以上	-	-	-	
合计	**6,360,965.95**	**100.00**	**377,388.06**	**5,983,577.89**

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	金额（元）	比例（%）	坏账准备（元）	净额（元）
1 年以内	6,100,346.83	91.46	305,017.35	5,795,329.48
1-2 年	512,497.08	7.68	51,249.71	461,247.37
2-3 年	51,582.00	0.77	15,474.60	36,107.4
3-4 年	3,840.00	0.06	1,920.00	1,920.00
4-5 年	2,086.00	0.03	1,668.80	417.2
5 年以上	-	-	-	
合计	**6,670,351.91**	**100.00**	**375,330.46**	**6,295,021.45**

账龄	2012 年 12 月 31 日			
	金额（元）	比例（%）	坏账准备（元）	净额（元）
1 年以内	4,860,035.44	96.80	243,001.77	4,617,033.67
1-2 年	152,895.57	3.05	15,289.56	137,606.01
2-3 年	5,316.00	0.11	1,594.80	3,721.2
3-4 年	2,086.00	0.04	1,043.00	1,043.00
4-5 年	-	-	-	
5 年以上	-	-	-	
合计	**5,020,333.01**	**100.00**	**260,929.13**	**4,759,403.88**

从应收账款账龄上分析，截止 2014 年 8 月 31 日，公司一年以内应收账款占比为 94.25%，1-2 年应收账款占比 3.23%，表明公司应收账款周转率较高。公司绝大部分收入来自代理商和技工所，针对不同的客户公司采用不同的信用期，信用期最长为 60 天，报告期内公司应收账款平均收账期短于信用期，说明公司应收账款回款情况较好，应收账款的坏账风险较小。

2013年末应收账款比2012年末增加165.00万元，增长32.87%，主要原因是2013年公司业务规模扩大，营业收入增长29.26%，导致应收账款增加。

3、公司报告期各期末余额中无100万元以上单项金额重大并需单独计提坏账

准备的款项，对其他的应收帐款根据账龄组合计提坏账准备。报告期各期期末，应收账款中无持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项。

4、公司本报告期无前期已全额计提坏账准备或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。公司本报告期无通过重组等其他方式收回的应收账款。公司本报告期内无核销应收账款的情况。

5、报告期各期期末，应收账款前五名

单位：元

债务人名称	2014 年 8 月 31 日余额	占总额比例	性质	账龄
第一名	246,993.33	3.88%	货款	1 年以内
四川华光医疗器械有限公司	116,940.00	1.84%	货款	1 年以内
第三名	114,280.20	1.80%	货款	1 年以内
郑州晟鑫医疗设备有限公司	94,274.00	1.48%	货款	1 年以内
深圳市岚世纪义齿技术开发有限公司	81,085.00	1.27%	货款	1 年以内
合计	**653,572.53**	**10.27%**		

单位：元

债务人名称	2013 年 12 月 31 日余额	占总额比例	性质	账龄	
				1 年以内	1-2 年
四川华光医疗器械有限公司	220,034.00	3.30%	货款	220,034.00	
中源国际发展有限公司	207,594.47	3.11%	货款	207,594.47	
Dental Care Professional Products	158,924.53	2.40%	货款	158,924.53	
Trade Studio, Ltd	143,154.11	2.10%	货款	96,950.07	46,204.04
Simon Hotter	137,926.58	2.10%	货款		137,926.58
合计	**867,633.69**	**13.01%**		**683,503.07**	**184,130.62**

单位：元

债务人名称	2012 年 12 月 31 日余额	占总额比例	性质	账龄
第一名	440,966.81	8.80%	货款	1 年以内
Bracon Dental Laboratory Products	413,282.17	8.23%	货款	1 年以内
第三名	237,093.98	4.70%	货款	1 年以内
TD Dental Supply	138,260.69	2.80%	货款	1 年以内

Simon Hoter	137,926.58	2.70%	货款	1 年以内
合计	**1,367,530.23**	**27.23%**		

2012年末、2013年末、2014年8月末欠款前五名客户的应收账款占总额比例分别为27.23%、13.01%、10.27%，公司报告期末前五名客户应收账款占总应收款项的比例较低，最近一期欠款前五名客户款项账龄都在半年以内，公司主要客户为代理商和技工所，客户信誉度较高，能保证及时收回款项，公司不存在对个别客户存在重大依赖的情况。

（三）其他应收款

1、账龄分析

种类	2014 年 8 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,153,303.94	100.00	125,398.80	10.87
组合小计	1,153,303.94	100.00	125,398.80	10.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	**1,153,303.94**	**100.00**	**125,398.80**	**10.87**

种类	2013 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	1,673,486.86	100.00	139,026.62	8.31
组合小计	1,673,486.86	100.00	139,026.62	8.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	**1,673,486.86**	**100.00**	**139,026.62**	**8.31**

种类	2012 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	628,413.83	100.00	85,435.94	13.60
组合小计	628,413.83	100.00	85,435.94	13.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	**628,413.83**	**100.00**	**85,435.94**	**13.60**

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014 年 8 月 31 日			
	金额（元）	比例（%）	坏账准备（元）	净额（元）
1 年以内	889,253.63	77.09	44,462.70	844,790.93
1－2 年	175,259.96	15.20	17,525.99	157,733.97
2－3 年	33,400.35	2.90	10,020.11	23,380.24
3－4 年	4,000.00	0.35	2,000.00	2,000.00
4－5 年	-	-	-	-
5 年以上	51,390.00	4.46	51,390.00	-
合计	**1,153,303.94**	**100.00**	**125,398.80**	**1,027,905.14**

账龄	2013 年 12 月 31 日			
	金额（元）	比例（%）	坏账准备（元）	净额（元）
1 年以内	1,556,501.74	93.00	77,825.09	878,676.65
1－2 年	52,840.07	3.16	5,284.01	647,556.06
2－3 年	10,325.05	0.62	3,097.52	7,227.53
3－4 年	2,000.00	0.12	1,000.00	1,000.00
4－5 年	-	-	-	-
5 年以上	51,820.00	3.10	51,820.00	-
合计	**1,673,486.86**	**100.00**	**139,026.62**	**1,534,460.24**

账龄	2012 年 12 月 31 日			
	金额（元）	比例（%）	坏账准备（元）	净额（元）
1 年以内	534,748.78	85.09	26,737.43	508,011.35
1－2 年	33,745.05	5.37	3,374.51	30,370.54

2－3 年	2,600.00	0.41	780.00	1,820.00
3－4 年	5,500.00	0.88	2,750.00	2,750.00
4－5 年	130.00	0.02	104.00	26.00
5 年以上	51,690.00	8.23	51,690.00	-
合计	**628,413.83**	**100.00**	**85,435.94**	**542,977.89**

报告期末，其他应收款账龄主要集中在1年以内，公司其他应收款主要核算房租押金、员工借款等。2014年8月末，其他应收款余额较2013年末减少52.02万元，降低31.08%，主要因为公司收回关联方及员工借款。公司对账龄超过5年的其他应收款已全额计提坏账准备。

2、报告期各期期末，其他应收款中应收持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项

单位：元

单位或股东名称	2014 年 8 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 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
宋欣	-	-	1,167,672.46	-	274,650.84	-

报告期内，实际控制人宋欣为拓展公司海外业务，出国考察比较频繁且时间较长，曾向公司借款备用金，回国后宋欣及时予以归还，2014年8月末，其他应收款中不存在应收持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位所欠款项。

3、报告期各期期末，其他应收款前五名单位如下：

单位：元

债务人名称	2014 年 8 月 31 日余额	占总额比例（%）	性质	账龄
上海浦美生物医学科技有限公司	302,856.94	26.26	暂借款	1 年以内
宋佰升	131,444.87	11.40	食堂备用金	1 年以内
北京中关村生命科学园发展有限责任公司	92,995.74	8.06	租房押金	1 年以内
平阳县天鹰印务有限公司	49,050.00	4.25	定金	1 年以内
魏娟	34,549.00	3.00	办公室装修备用金	1 年以内
合计	**610,896.55**	**52.97**		

单位：元

债务人名称	2013 年 12 月 31 日余额	占总额比例（%）	性质	账龄
宋欣	1,167,672.46	69.77	借款与垫付款	1 年以内

卢东凯	200,000.00	11.95	借款	1 年以内
宋佰升	32,452.76	1.94	食堂备用金	1 年以内
张西亮	20,589.62	1.23	借款与垫付款	1 年以内
张艳斌	18,720.00	1.12	借款与垫付款	1 年以内
合计	**1,439,434.84**	**86.01**		

单位：元

债务人名称	**2012 年 12 月 31 日余额**	**占总额比例（%）**	**性质**	**账龄**
宋欣	274,650.84	43.71	备用金	1 年以内
邓燕	18,969.25	3.02	备用金	1 年以内
青岛兰信医疗投资有限公司	18,245.00	2.90	垫付款	1 年以内
上海伟荣医疗器材有限公司	15,600.00	2.48	订金	1-2 年
宋伯升	12,870.56	2.05	食堂备用金	1 年以内
合计	**340,335.65**	**54.16**		

前五大其他应收款中，主要款项往来是房租押金、备用金与员工借支款，公司实际控制人宋欣的其他应收款为预支的备用金及借支的差旅费，员工个人借款也均为差旅费借支。

上述资金拆借行为发生在有限公司阶段，在股份公司成立后，公司制定了相关的管理制度，对于公司向控股股东、关联方借款，公司制定了严格的审批程序；同时，公司制定了《关联交易规则》，防止公司资金被控股股东及关联方占用。

（四）预付账款

1、账龄分析

单位：元

账龄	**2014.8.31**	**2013.12.31**	**2012.12.31**
1 年以内	1,508,557.90	2,312,552.59	2,207,581.16
1 至 2 年	95,505.83	19,600.00	4,620.89
2 至 3 年	17,874.24	0.00	4,230.00
3 年以上	4,650.00	4,650.00	720.00
合计	**1,626,587.97**	**2,336,802.59**	**2,217,152.05**

公司预付账款主要是预付给供应商的材料款及预付展会款。2014年8月31日余额比2013年末和2012年末余额有所降低，主要原因是随着公司业务规模的扩大，公司的商业信用增加，基于降低资金成本的考虑，公司更倾向于采取向供应

商申请一定信用期内付款的采购模式。

2、报告期各期期末，预付账款中无持本单位5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3、报告期各期期末，预付账款前五名单位如下：

单位：元

单位名称	2014 年 8 月 31 日	占总额比例（%）	款项性质	账龄
上海易氟升化工有限公司	182,400.00	11.21	预付材料款	1 年以内
Lucite International finco LTD.	143,966.34	8.85	预付材料款	1 年以内
dent a pharmProduktionsgesellschaft mbH(德国)	133,895.31	8.23	预付材料款	1 年以内
上海博星展览有限公司	132,000.00	8.12	展会款	1 年以内
S&C Polymer GmbH	108,960.66	6.70	预付材料款	1 年以内
合计	**701,222.31**	**43.11**		

单位：元

单位名称	2013 年 12 月 31 日	占总额比例（%）	款项性质	账龄
上海易氟升化工有限公司	418,000.00	17.89	预付材料款	1 年以内
青岛恒美通商物流有限公司	251,221.04	10.75	预付材料款	1 年以内
Morimura Bros., Inc.	235,964.25	10.10	预付材料款	1 年以内
Makevale Limited(英国)	205,465.00	8.79	预付材料款	1 年以内
Cress Mfg. Company Inc.(美国)	101,930.43	4.36	预付材料款	1 年以内
合计	**1,212,580.72**	**51.89**		

单位：元

单位名称	2012 年 12 月 31 日	占总额比例（%）	款项性质	账龄
上海易氟升化工有限公司	336,000.00	15.15	预付材料款	1 年以内
VHFCamfactureAG 德国	270,879.15	12.22	雕刻机预付款	1 年以内
山西金开源实业有限公司	157,000.00	7.08	氧化锆设备款	1 年以内
卫生部国际交流与合作中心	151,200.00	6.82	展会款	1 年以内
广东国际科技贸易展览公司	138,600.00	6.25	展会款	1 年以内
合计	**1,053,679.15**	**47.52**		

（五）存货

单位：元

项目	2014 年 8 月 31 日		2013 年 12 月 31 日		2012 年 12 月 31 日	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
原材料	2,908,753.32	29.63	2,577,505.42	27.88	2,215,010.84	32.15
包装物及低值易耗品	971,745.94	9.90	1,097,010.89	11.87	1,262,670.90	18.33
库存商品	2,927,938.22	29.83	3,081,562.48	33.33	1,615,761.83	23.45
在产品	2,360,177.2	24.04	2,104,558.06	22.76	1,378,851.26	20.01
发出商品	647,151.39	6.59	384,171.55	4.16	417,550.26	6.06
合 计	**9,815,766.07**	**100.00**	**9,244,808.4**	**100.00**	**6,889,845.09**	**100.00**

公司存货包括以下几种：原材料、包装物及低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品。公司为保证产品质量，主要原材料从国外采购，为保证订单生产同时减低采购费用，公司通常会集中从国外采购，原材料库存周期一般为6个月。为维持产品生产和销售的稳定，公司也会保持在产品和库存商品1-2个月的库存量，总体来看，公司存货的构成合理，符合公司实际的经营状况。

公司最近两年一期期末存货余额逐步上升，2013年末比2012年末增加235.50万元，增长34.18%，2014年8月末比2013年底增加57.10万元，增长6.18%，均系公司销售逐年增加，为了满足生产需要增加采购了原材料、产成品的储备导致期末存货相比上年末大幅度增加。

（六）投资性房地产

报告期内公司投资性房地产变动情况如下表：

单位：元

项目	2013.12.31	本年增加数	本年减少数	2014.8.31
一、账面原值合计	1,162,468.72	-	-	1,162,468.72
房屋及建筑物	1,162,468.72	-	-	1,162,468.72
二、累计折旧和累计摊销合计	556,618.77	24,197.68	-	580,816.45
房屋及建筑物	556,618.77	24,197.68		580,816.45
三、投资性房地产账面净值合计	605,849.95	-	-	581,652.27
房屋及建筑物	605,849.95	-	-	581,652.27
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-

房屋及建筑物	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	605,849.95	-	-	581,652.27
房屋及建筑物	605,849.95	-	-	581,652.27

单位：元

项目	2012.12.31	本年增加数	本年减少数	2013.12.31
一、账面原值合计	1,162,468.72	-	-	1,162,468.72
房屋及建筑物	1,162,468.72	-	-	1,162,468.72
二、累计折旧和累计摊销合计	520,322.25	36,296.52	-	556,618.77
房屋及建筑物	520,322.25	36,296.52		556,618.77
三、投资性房地产账面净值合计	642,146.47	-	-	605,849.95
房屋及建筑物	642,146.47			605,849.95
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	642,146.47	-	-	605,849.95
房屋及建筑物	642,146.47	-	-	605,849.95

单位：元

项目	2011.12.31	本年增加数	本年减少数	2012.12.31
一、账面原值合计	-	-	-	1,162,468.72
房屋及建筑物	1,162,468.72	-	-	1,162,468.72
二、累计折旧和累计摊销合计	484,005.73	36,316.52	-	520,322.25
房屋及建筑物	484,005.73	36,316.52		520,322.25
三、投资性房地产账面净值合计	678,462.99	-	-	642,146.47
房屋及建筑物	678,462.99			642,146.47
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	678,462.99	-	-	642,146.47
房屋及建筑物	678,462.99	-	-	642,146.47

公司的投资性房地产为子公司沪鸽齿科材料有限公司出租给上海吴秀职业介绍所的房屋，公司于 2010 年 9 月 21 日与其签订租赁合同，租赁面积为 997.34 平方米。

资产负债表日公司对投资性房地产期末价值进行检查，不存在可能发生减值的迹象，故未计提减值准备。

（七）固定资产

1、固定资产变动情况

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 8 月 31 日
一、账面原值合计	**27,204,297.57**	**2,946,869.95**	**725,809.50**	**29,425,358.02**
其中：房屋、建筑物	16,832,450.56	-	-	16,832,450.56
办公设备	344,014.08	104,270.10	62,759.00	385,525.18
电子设备	963,153.87	988,858.17	224,159.90	1,727,852.14
机器设备	8,821,534.22	1,094,401.13	56,351.28	9,859,584.07
运输工具	243,144.84	759,340.55	382,539.32	619,946.07
二、累计折旧合计	**6,071,021.30**	**1,690,313.76**	**236,691.27**	**7,524,643.79**
其中：房屋、建筑物	927,898.06	503,799.60	-	1,431,697.66
办公设备	151,971.09	95,361.05	56,483.40	190,848.74
电子设备	653,687.97	295,455.09	144,979.73	804,163.33
机器设备	4,214,178.98	737,086.53	29,490.05	4,921,775.46
运输工具	123,285.20	58,611.49	5,738.09	176,158.60
三、固定资产账面净值合计	**21,133,276.27**	-	-	**21,900,714.23**
其中：房屋、建筑物	15,904,552.50	-	-	15,400,752.90
办公设备	192,042.99	-	-	194,676.44
电子设备	309,465.90	-	-	923,688.81
机器设备	4,607,355.24	-	-	4,937,808.61
运输工具	119,859.64	-	-	443,787.47
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	**21,133,276.27**	-	-	**21,900,714.23**
其中：房屋、建筑物	15,904,552.50	-	-	15,400,752.90
办公设备	192,042.99	-	-	194,676.44
电子设备	309,465.90	-	-	923,688.81
机器设备	4,607,355.24			4,937,808.61
运输工具	119,859.64	-	-	443,787.47

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	**13,338,214.88**	**14,123,682.69**	**257,600.00**	**27,204,297.57**
其中：房屋、建筑物	5,125,762.45	11,706,688.11	-	16,832,450.56
办公设备	185,572.71	158,441.37	-	344,014.08
电子设备	722,866.13	240,287.74	-	963,153.87
机器设备	6,880,233.59	1,994,300.63	53,000.00	8,821,534.22
运输工具	423,780.00	23,964.84	204,600.00	243,144.84
二、累计折旧合计	**4,774,957.57**	**1,482,839.23**	**186,775.50**	**6,071,021.30**
其中：房屋、建筑物	691,977.96	235,920.10	-	927,898.06
办公设备	120,863.76	31,107.33	-	151,971.09
电子设备	517,429.86	136,258.11	-	653,687.97
机器设备	3,247,561.09	1,009,150.39	42,532.50	4,214,178.98
运输工具	197,124.90	70,403.30	144,243.00	123,285.20
三、固定资产账面净值合计	**8,563,257.31**			**21,133,276.27**
其中：房屋、建筑物	4,433,784.49			15,904,552.50
办公设备	64,708.95			192,042.99
电子设备	205,436.27			309,465.90
机器设备	3,632,672.50			4,607,355.24
运输工具	226,655.10			119,859.64
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物				-
办公设备				-
电子设备				-
机器设备				-
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	**8,563,257.31**	-	-	**21,133,276.27**
其中：房屋、建筑物	4,433,784.49	-	-	15,904,552.50
办公设备	64,708.95	-	-	192,042.99
电子设备	205,436.27	-	-	309,465.90
机器设备	3,632,672.50			4,607,355.24
运输工具	226,655.10	-	-	119,859.64

单位：元

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	**11,941,344.31**	**1,396,870.57**	**-**	**13,338,214.88**

其中：房屋、建筑物	5,125,762.45	-	-	5,125,762.45
办公设备	155,562.88	30,009.83	-	185,572.71
电子设备	650,721.82	72,144.31	-	722,866.13
机器设备	5,741,117.16	1,139,116.43		6,880,233.59
运输工具	268,180.00	155,600.00		423,780.00
二、累计折旧合计	**3,313,582.25**	**1,461,375.32**	**-**	**4,774,957.57**
其中：房屋、建筑物	461,318.64	230,659.32	-	691,977.96
办公设备	103,314.59	17,549.17	-	120,863.76
电子设备	391,947.37	125,482.49	-	517,429.86
机器设备	2,233,716.65	1,013,844.44		3,247,561.09
运输工具	123,285.00	73,839.90		197,124.90
三、固定资产账面净值合计	**8,627,762.06**			**8,563,257.31**
其中：房屋、建筑物	4,664,443.81			4,433,784.49
办公设备	52,248.29			64,708.95
电子设备	258,774.45			205,436.27
机器设备	3,507,400.51			3,632,672.50
运输工具	144,895.00			226,655.10
四、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋、建筑物				-
办公设备				-
电子设备				-
机器设备				-
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	**8,627,762.06**	-	-	**8,563,257.31**
其中：房屋、建筑物	4,664,443.81	-	-	4,433,784.49
办公设备	52,248.29	-	-	64,708.95
电子设备	258,774.45	-	-	205,436.27
机器设备	3,507,400.51			3,632,672.50
运输工具	144,895.00	-	-	226,655.10

2、固定资产折旧方法

固定资产按照实际成本进行初始计量，公司折旧采用直线法计算，预计净残值率为 5%；并按固定资产类别确定其使用年限，其分类及折旧率如下

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00

运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	31.67

公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及办公设备。2013年末固定资产原值比2012年末增加1386.61万元，主要是从在建工程转资的A栋公租房及扩建厂房。报告期内，公司为了扩大产能每年都有采购机器设备，主要包括氧化锆机、硫化机等，用于生产和加工，公司固定资产全部为实际在用的固定资产，使用状态良好，不存在减值的迹象，故未计提减值准备。

公司与中国建设银行股份有限公司日照正阳路支行签订编号为建日正抵字第（2012）002号《最高额抵押合同》，公司以座落于日照市山海路南的日房权证市字第20090508034号房产、日东国用（2012）第004883号国有土地使用权为自身在中国建设银行股份有限公司日照正阳路支行的贷款提供最高额抵押担保，担保债权之最高限额为1912万元。

（八）在建工程

单位：元

项目	2014.8.31		2013.12.31		2012.12.31	
	账面余额	账面净值	账面余额	账面净值	账面余额	账面净值
公共租赁住房	3,412,306.80	3,412,306.80	2,266,490.72	2,266,490.72	8,283,862.51	8,283,862.51
厂房扩建					215,170.26	215,170.26
模具	13,602.99	13,602.99	200,476.77	200,476.77	1,072.81	1,072.81
氧化锆					383,317.99	383,317.99
其他			24,057.00	24,057.00	46,994.00	46,994.00
合计	**3,425,909.79**	**3,425,909.79**	**2,491,024.49**	**2,491,024.49**	**8,930,417.57**	**8,930,417.57**

公共租赁住房项目是经日照市住房委员会办公室日住房办函字[2011]9 号文件批复公司自筹资金、自用土地建设的公共租赁住房共 2 栋，总建筑面积 7920 平方米，总预算 1043 万元，截止 2014 年 8 月末，累计投资 13,035,089.77 元，2013 年末 A 栋完工投入使用，预转资 9,621,529.97 元。

公司在建工程项目资金投入均来源于自筹资金及政府补助，无利息资本化情

况。资产负债表日，公司对在建工程期末价值逐项进行检查，不存在可能发生减值的迹象，故未计提减值准备。

（九）无形资产

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 8 月 31 日
一、账面原值合计	3,534,770.00	-	-	3,534,770.00
土地使用权	3,534,770.00	-	-	3,534,770.00
二、累计摊销合计	490,125.53	47,130.24	-	537,255.77
土地使用权	490,125.53	47,130.24	-	537,255.77
三、无形资产账面净值合计	3,044,644.47	-47,130.24	-	2,997,514.23
土地使用权	3,044,644.47	-47,130.24	-	2,997,514.23
四、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	3,044,644.47	-47,130.24	-	2,997,514.23
土地使用权	3,044,644.47	-47,130.24	-	2,997,514.23

单位：元

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	3,534,770.00	-	-	3,534,770.00
土地使用权	3,534,770.00	-	-	3,534,770.00
二、累计摊销合计	413,538.89	76,586.64	-	490,125.53
土地使用权	413,538.89	76,586.64	-	490,125.53
三、无形资产账面净值合计	3,121,231.11	-76,586.64	-	3,044,644.47
土地使用权	3,121,231.11	-76,586.64	-	3,044,644.47
四、无形资产减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	3,121,231.11	-76,586.64	-	3,044,644.47
土地使用权	3,121,231.11	-76,586.64	-	3,044,644.47

单位：元

项目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
一、账面原值合计	3,534,770.00			3,534,770.00
土地使用权	3,534,770.00			3,534,770.00
二、累计摊销合计	348,734.81	64,804.08		413,538.89
土地使用权	348,734.81	64,804.08		413,538.89

三、无形资产账面净值合计	3,186,035.19	-64,804.08		3,121,231.11
土地使用权	3,186,035.19	-64,804.08		3,121,231.11
四、无形资产减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	3,186,035.19	-64,804.08		3,121,231.11
土地使用权	3,186,035.19	-64,804.08		3,121,231.11

公司的无形资产是土地使用权，公司于2012年9月17日依法取得土地使用权证，使用期截止2056年12月19日。资产负债表日，公司对无形资产期末价值逐项进行检查，不存在可能发生减值的迹象，故未计提减值准备。

截止2014年8月31日,公司为向银行融资将账面原值3,534,770.00元的土地使用权（土地证号：日国用【2012】第004883号 ）进行了抵押。

（十）商誉

项目	2014.8.31			2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合并北京因卓越生物科技公司支付价差	341,706.89	-	341,706.89	-	-	-	-	-	-
合计	**341,706.89**	-	**341,706.89**	-	-	-	-	-	-

公司商誉是由于 2014 年 06 月 10 日公司通过合并北京因卓越生物科技公司形成的，目前无减值迹象，期末未计提减值准备。

(十一) 递延所得税资产

单位：元

项　　目	2014.8.31	2013.12.31	2012.12.31
资产减值准备影响	125,696.71	128,589.28	86,591.27
未实现的存货内部销售利润影响	389,549.00	215,066.10	146,805.05
合　　计	**515,245.71**	**343,655.38**	**233,396.32**

公司递延所得税资产是公司计提的应收账款和其他应收款的坏账准备、未

实现的存货内部销售利润形成的。

（十二）资产减值准备计提情况

1、应收账款

（1）单项金额重大的应收款项坏账准备确认标准、计提方法

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准： 应收账款余额100万元以上(含100万元)，其他应收款余额100万元以上(含100万元)。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合1	账龄组合
组合2	无信用风险组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法
组合2	不计提坏账准备

无信用风险组合主要包括应收合并范围内关联方单位款项、应收出口退税款等可以确定收回的应收款项，对此不计提坏账准备。账龄组合主要包括除上述无信用风险组合外的所有应收款项，对此采用账龄分析法计提坏账准备的，具体比例如下：

应收账款坏账准备计提比例为：

账　龄	计提比例
1年以内	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	50.00%
4-5年	80.00%
5年以上	100.00%

其他应收款坏账准备计提比例为：

账　龄	计提比例
1年以内	5.00%
1-2年	10.00%
2-3年	30.00%
3-4年	50.00%
4-5年	80.00%
5年以上	100.00%

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

在资产负债表日，公司对存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

（4）坏账准备的计提方法

在资产负债表日，公司对单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

（5）在财务报表合并范围内的母公司及其子公司之间的应收款项不计提坏账准备。

（6）公司对期末应收款项余额中的应收出口退税款，不计提坏账准备金。

（7）坏账损失的确认标准：

① 因债务人破产，依法律清偿后依然无法收回的债权。

② 债务人死亡，既无遗产可以清偿，又无义务承担人，确实无法收回的债权。

③ 债务人三年内未能履行偿还义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小，经董事会批准列为坏账的债权。

2、存货

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，计入当期损益。存货计提跌价准备后，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。

存货可变现净值的确定：直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量较多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

存货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。

资产负债表日，不存在存货减值情况。

3、公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产的减值准备：投资性房地产减值准备的计提按照资产减值核算方法处理。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回，当该项

资产处置时予以转回。

资产负债表日公司对投资性房地产期末价值进行检查，不存在可能发生减值的迹象，故未计提减值准备。

4、固定资产

公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

资产负债表日公司对固定资产期末价值逐项进行检查，不存在可能发生减值的迹象，故未计提减值准备。

5、无形资产

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

资产负债表日，公司对无形资产期末价值逐项进行检查，不存在可能发生减值的迹象，故未计提减值准备。

6、资产减值准备实际计提情况

单位：元

项　　目	2013.12.31	本年计提额	本期减少		2014.08.31
			转回	转销	
坏账准备	514,357.08	83,952.41	95,522.63		502,786.86
合　　计	**514,357.08**	**83,952.41**	**95,522.63**		**502,786.86**

单位：元

项　　目	2012.12.31	本年增加	本年减少		2013.12.31
			转回	转销	
坏账准备	346,365.07	221,601.23		53,609.22	514,357.08
合　　计	**346,365.07**	**221,601.23**		**53,609.22**	**514,357.08**

六、报告期主要负债情况

（一）短期借款

单位：元

借款方式	2014.8.31	2013.12.31	2012.12.31
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合　计	**10,000,000.00**	**10,000,000.00**	**10,000,000.00**

抵押借款说明：

借款单位	贷款银行	借款金额	借款日期	到期日期	借款利率	抵押物
日照沪鸽齿科工业有限公司	建行日照城区支行	3,000,000.00	2013/11/6	2014/11/1	7.87%	土地、房产
日照沪鸽齿科工业有限公司	建行日照城区支行	7,000,000.00	2014/7/11	2015/7/9	7.80%	土地、房产
合计		**10,000,000.00**				

公司在报告期内的借款均是为了日常的经营需要向银行借入用于补充流动资金，公司不存在已到期未偿还的短期借款。

（二）应付账款

1、账龄分析

单位：元

应付账款账龄	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	1,656,783.75	2,137,716.96	1,304,882.74
1-2 年	517,073.45	330,287.50	43,289.13
2-3 年	299,594.10	5,078.00	350,761.42
3 年以上	163,398.41	158,320.41	20,000.00
合计	**2,636,849.71**	**2,631,402.87**	**1,718,933.29**

截至2014年8月31日，公司应付账款账龄大部分在1年以内，2年以上的应付账款占应付账款总额比例为37.15%，2年以上的应付账款主要是公司应付的装修款，公司采购材料应付货款账龄都在1年以内。

2、本报告期应付账款中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、报告期各期期末，应付账款余额前五名单位如下：

单位名称	2014 年 8 月 31 金额（元）	占应付账款比例（%）	款项性质	账龄		
				1 年以内	1-2 年	2-3 年
秦洪胜	560,726.00	21.26	工程款	4,340.00	329,998.38	226,387.62
第二名	397,550.00	15.08	货款	397,550.00	-	-
YH(SH)实业有限公司	103,320.00	3.92	货款	103,320.00	-	-
日照铭瑞装饰工程有限公司	73,311.00	2.78	工程款	-	73,311.00	-
任丘市恒隆塑料制品有限公司	66,617.08	2.53	货款	66,617.08	-	-
合计	**1,201,524.08**	**45.57**		**571,827.08**	**403,309.38**	**226,387.62**

供应商名称	2013 年 12 月 31 日金额（元）	占总额比例（%）	款项性质	账龄	
				1 年以内	1−2 年
秦洪胜	602,256.62	22.89	工程款	358,895.00	243,361.62
湖州宏侨橡胶机械有限公司	185,960.00	7.07	设备款	185,960.00	-
日照铭瑞装饰工程有限公司	173,311.00	6.59	工程款	173,311.00	-
青岛诺梵隔墙工程有限公司	138,646.00	5.27	工程款	138,646.00	-
任丘市祥盛塑料包装制品厂	136,428.19	5.18	货款	136,428.19	-
合计	**1,236,601.81**	**47.00**		**993,240.19**	**243,361.62**

单位名称	2012 年 12 月 31 日金额（元）	占总额比例（%）	款项性质	账龄		
				1 年以内	1-2 年	2-3 年
秦洪胜	573,360.00	33.36	工程款	573,360.00	-	-
日照港建筑安装工程有限公司	150,000.00	8.73	工程款	-	3,260.00	146,740.00
张春明	133,850.00	7.79	工程款	133,850.00	-	-
青岛晶益达工艺标牌有限公司	68,100.00	3.96	货款	68,100.00	-	-
日照宏强电气科技有限公司	68,000.00	3.96	货款	68,000.00	-	-
合计	**993,310.00**	**57.80**		**843,310.00**	**3,260.00**	**146,740.00**

（三）预收账款

1、账龄分析

单位：元

预收账款账龄	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	3,155,993.69	2,478,955.06	3,283,908.80
1-2 年	160,562.18	442,741.58	198,032.93
2-3 年	48,956.65	20,579.00	9,840.00
3 年以上		9,940.00	100.00
合计	**3,365,512.52**	**2,952,215.64**	**3,491,881.73**

截至到2014年8月31日，公司的预收账款账龄主要集中在1年以内，公司非常重视经营现金的收回，主要采用先收款后发货的方式，尤其是海外客户，都要求采用预收账款的方式进行销售。

2、公司期末预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

3、报告期各期期末，预收账款余额前五名单位如下

单位：元

单位名称	2014.8.31	账龄	比例	款项性质
OTC-dentateksa	272,289.92	1 年以内	8.09%	预收货款
Glidewell Laboratories	249,777.69	1 年以内	7.42%	预收货款
306 医院	246,231.00	1 年以内	7.32%	预收货款
HANJIN DENTAL	237,367.95	1 年以内	7.05%	预收货款

TUNAHAN	205,993.76	1 年以内	6.12%	预收货款
合计	**1,211,660.32**		**36.00%**	

单位：元

单位名称	2013.12.31	账龄	比例	款项性质
Glidewell Laboratories	240,853.44	1 年以内	8.16%	预收货款
advanceddental	207,523.80	1-2 年	7.03%	预收货款
OTC-dentateksa	197,567.84	1 年以内	6.69%	预收货款
Bona dent	179,572.56	1 年以内	6.08%	预收货款
DENTRA Valdes locekle	169,064.16	1-2 年	5.73%	预收货款
合计	**994,581.80**		**33.69%**	

单位：元

单位名称	2012.12.31	账龄	比例	款项性质
ALPHABOND DENTAL PTY LTD	543,682.17	1 年以内	15.57%	预收货款
BRACON	427,134.22	1 年以内	12.23%	预收货款
HANJIN DENTAL	300,814.66	1 年以内	8.61%	预收货款
Glidewell Laboratories	237,785.04	1 年以内	6.81%	预收货款
Retaj Al Iraq co	214,754.40	1 年以内	6.15%	预收货款
合计	**1,724,170.49**		**49.37%**	

（四）其他应付款

1、账龄分析

单位：元

其他应付款账龄	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
1 年以内	9,174,694.24	4,895,077.79	6,314,438.47
1-2 年	1,737,176.97	5,604,414.47	2,433,775.50
2-3 年	62,,765.26	1,424,351.50	897,820.00
3 年以上	-	939,324.31	644,692.31
合计	**10,974,636.47**	**12,863,168.07**	**10,290,726.28**

报告期末，公司其他应付款余额主要是公司因资金周转需要向股东及关联方的资金的拆借。

2、本报告期其他应付款中应付持有公司5%（含5%）以上表决权股份股东的账款情况：

单位：元

单位或股东名称	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日

上海惠致投资管理有限公司	-	1,060,000.00	1,060,000.00
日照兰信企业管理有限公司	20,100.00	294,632.00	294,632.00
日照健智经贸有限公司	1,204,019.07	525,831.50	525,831.50
秦立娟	1,723,375.98	2,223,375.98	583,375.98
合计	**2,947,495.05**	**3,043,839.48**	**1,403,839.48**

3、报告期各期期末，其他应付款余额前五名单位如下：

单位：元

单位名称	2014 年 8 月 31 日金额（元）	占总额比例（%）	款项性质	账龄
青岛兰信医疗投资有限公司	4,622,329.73	42.12	资金拆借	1 年以内
刘钦	2,277,734.00	20.75	资金拆借	1 年以内
秦丽娟	1,723,375.98	15.70	资金拆借	1 年以内
日照健智经贸有限公司	1,204,019.07	10.97	资金拆借	1 年以内
胡日成	520,312.31	4.74	资金拆借	1 年以内
合 计	**10,347,771.09**	**94.28**	资金拆借	

单位：元

单位名称	2013 年 12 月 31 日金额（元）	占总额比例（%）	款项性质	账龄
青岛兰信医疗投资有限公司	2,472,329.73	19.22	资金拆借	1 年-3 年
刘钦	2,297,734.00	17.86	资金拆借	1 年-3 年
秦立娟	2,223,375.98	17.28	资金拆借	1 年以内
上海惠致投资管理有限公司	1,060,000.00	8.24	资金拆借	1-2 年
日照健智经贸有限公司	525,831.50	4.09	资金拆借	1 年以内
合 计	**8,579,271.21**	**66.70**	资金拆借	

单位：元

单位名称	2012 年 12 月 31 日金额（元）	占总额比例（%）	款项性质	账龄
刘钦	2,627,734.00	25.53	资金拆借	1 年-3 年
青岛兰信医疗投资有限公司	1,504,084.73	14.62	资金拆借	1 年以内
上海惠致投资管理有限公司	1,060,000.00	10.30	资金拆借	1 年-2 年
秦立娟	583,375.98	5.67	资金拆借	1 年以内
日照健智经贸有限公司	525,831.5	5.11	资金拆借	1 年-2 年
合 计	**6,301,026.21**	**61.23**	资金拆借	

（五）应交税费

单位：元

税费项目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
增值税	-237,371.57	567,054.23	187,886.25
营业税	8,000.00	594.26	-
应交企业所得税	1,879,369.37	1,074,887.80	317,947.31
城市维护建设税	22,666.34	50,975.19	21,238.39
房产税	26,267.34	18,188.06	18,188.10
个人所得税	-555.21	3,094.52	3,068.23
土地使用税	944,394.66	959,247.46	816,666.02
教育费附加	8,385.24	25,930.88	16,304.73
地方教育费附加	5,590.16	30,789.48	5,617.94
河道基金	2,795.06	8,139.04	4,384.55
合 计	**2,659,541.39**	**2,738,900.92**	**1,391,301.52**

2012年母公司按照外商投资企业税收优惠政策享受减半征收企业所得税额，2014年8月31日应交企业所得税金额较大是因为2014年8月公司由外商投资企业变更为内资企业计提应补交前期享受的外商投资企业税收优惠减免的企业所得税。

（六）应付职工薪酬

1、报告期末短期薪酬明细表：

单位：元

项 目	2014 年 1-8 月应付金额	2014 年 8 月末应付未付金额	2013 年应付金额	2013 年末应付未付金额	2012 应付金额	2012 末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,477,865.36	968,078.73	9,634,178.39	938,397.70	7,666,420.68	778,478.52
二、职工福利费	478,337.16	-	559,773.16	-	470,921.12	
三、社会保险费	442,399.55	-	492,248.35	-	356,584.27	
其中：1、医疗	368,351.85		403,348.99		291,675.37	

保险费						
2、工伤保险费	42,264.25		42,590.46		31,532.80	
3、生育保险费	31,783.45		46,308.90		33,376.10	
四、住房公积金	114,595.60	-	81,831.60	-	43,998.00	
合计	**9,513,197.67**	**968,078.73**	**10,768,031.50**	**938,397.70**	**8,537,924.07**	**778,478.52**

2、报告期末离职后福利费明细表：

单位：元

设定提存计划项目	2014 年 1-8 月缴费金额	2014 年 8 月末应付未付金额	2013 年当期缴费金额	2013 年末应付未付金额	2012 年当期缴费金额	2012 应付未付金额
一、基本养老保险费	816,457.91	-	942,864.22	-	614,496.58	-
二、失业保险费	47,898.65	-	56,824.17	-	59,915.41	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-	-	-
合计	**864,356.56**		**999,688.39**	**-**	**674,411.99**	**-**

公司实行劳动合同制，员工按照《劳动法》与公司签订《劳动合同》，承担义务并享受权利。

（七）其他非流动负债

单位：元

项目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
递延收益	2,513,333.33	2,600,000.00	2,600,000.00
合 计	**2,513,333.33**	**2,600,000.00**	**2,600,000.00**

报告期末公司递延收益余额反应的是公司收取的公租房专项财政补助，公司利用自筹资金、自用土地建设的公共租赁住房共 2 栋，总预算 1043 万元，公司根据政策于 2011 年 10 月、2012 年 1 月收取 2011 年度中央补助公共租赁住房专项资金 104 万元、 156 万元；2013 年末其中一栋完工投入使用，2014 年 1-8 月

按项目预计使用年限转入当期损益 86,666.670 元。

七、期末所有者权益情况

（一）实收资本（或股本）

单位：元

股东名称	2013 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（一）		2014 年 8 月 31 日
		增减额	小计	
文莱弘景国际贸易有限公司	2,704,950.72	-2,704,950.72	-2,704,950.72	
上海惠致投资管理有限公司	7,977,155.00	2,352,318.57	2,352,318.57	10,329,473.57
叶秋龙	-	-		-
日照兰信企业管理有限公司		1,804,620.59	1,804,620.59	1,804,620.59
日照健智经贸有限公司		2,021,605.84	2,021,605.84	2,021,605.84
上海优比实业有限公司		144,300.00	144,300.00	144,300.00
合 计	**10,682,105.72**	**3,617,894.28**	**3,617,894.28**	**14,300,000.00**

单位：元

股东名称	2012 年 12 月 31 日	本期变动增（+）减（一）		2013 年 12 月 31 日
		增减额	小计	
文莱宏景国际贸易有限公司	2,704,950.72			2,704,950.72
上海惠致投资管理有限公司	7,977,155.00			7,977,155.00
合 计	**10,682,105.72**			**10,682,105.72**

2014 年公司注册资本变更的原因如下：

（1）2014 年 7 月 17 日，日照沪鸽召开董事会议作出决议，同意公司注册资本币种由美元变更为人民币，将日照沪鸽注册资本由 145.25 万美元变更为人民币 10,682,105.72 元，上海惠致投资管理有限公司与文莱弘景国际贸易有限公司按 75%：25%的出资比例变更股本，变更后上海惠致投资管理有限公司股本为 8,011,579.29 元，文莱弘景国际贸易有限公司股本为 2,670,526.43 元。

（2）2014 年 7 月 17 日，日照沪鸽董事会通过决议：.将公司的注册资本由

10,682,105.72 元人民币增加至 1,3000,000.00 元人民币，本次增加 2,317,894.28 元,注册资本由上海惠致出资 2,475,000.00 元认购，其中 157,105.72 元计入资本公积，股东文莱弘景放弃本次增资认购。

（3）同月，文莱弘景分别与日照兰信企业管理有限公司和叶秋龙签订了《股权转让协议》，日照兰信以人民币 2,640,000.00 元的价格受让文莱弘景持有的日照沪鸽 1,804,620.591 元的股权；叶秋龙以人民币 1,260,000.00 元的价格受让文莱弘景持有的日照沪鸽 865,905.84 元股权，上海惠致放弃上述转让股权的优先购买权。

随后，叶秋龙与日照健智经贸有限公司签订了《股权转让协议》，日照健智经贸有限公司以人民币 1,260,000.00 元的价格受让叶秋龙将其所持日照沪鸽齿科工业有限公司 865,905.84 元股权。

（4）2014 年 8 月 17 日，日照沪鸽董事会通过决议：公司注册资本由 1300 万元增至 1430 万元。本次增资 1,300,000.00 元,其中日照健智经贸有限公司出资 4,000,500.00 元认购 1,155,700.00 元股份，多出资的 2,844,800.00 元计入资本公积；新股东上海优比实业有限公司出资 499,500.00 元认购 144,300.00 元股份，多出资的 355,200.00 元计入资本公积。

（二）资本公积

1、2014 年 1-8 月资本公积明细表：

单位：元

项　目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 8 月 31 日
资本公积-资本溢价	-	3,357,105.72	-	3,357,105.72
资本公积-其他资本公积	574,968.02			574,968.02
合　计	**574,968.02**	**3,357,105.72**		**3,932,073.74**

2014年增加的资本公积是由于公司增资形成的资本溢价，其中上海惠致增资溢价157,105.72元，日照健智增资溢价2,844,800.00元，上海优比增资溢价355,200.00元。

2、2013 年资本公积明细表：

单位：元

项　目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
资本公积-其他资本公积	574,968.02	-	-	574,968.02
合　计	**574,968.02**	**-**	**-**	**574,968.02**

3、2012 年资本公积明细表：

单位：元

项　目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
资本公积-其他资本公积	574,968.02	-	-	574,968.02
合　计	**574,968.02**	**-**	**-**	**574,968.02**

（三）盈余公积

1、2014 年度 1-8 月变动情况

单位：元

项　　目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 8 月 31 日
法定盈余公积	1,127,665.70			1,127,665.70
合　　计	**1,127,665.70**			**1,127,665.70**

2、2013 年度变动情况

单位：元

项　　目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	927,952.84	199,712.86	-	1,127,665.70
合　　计	**927,952.84**	**199,712.86**	**-**	**1,127,665.70**

3、2012 年度变动情况

单位：元

项　　目	2011 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2012 年 12 月 31 日
法定盈余公积	535,689.19	392,263.65	-	927,952.84
合　　计	**535,689.19**	**392,263.65**	**-**	**927,952.84**

（四）未分配利润

单位：元

项目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
期初未分配利润	2,402,822.75	-1,289,552.58	-4,688,021.44
加：本期归属于普通股东的净利润	1,452,221.42	3,892,088.19	3,790,732.51
加：其他			

减：提取法定盈余公积		199,712.86	392,263.65
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
未分配利润转增资本公积			
未分配利润转增股本			
其他			
期末未分配利润	3,855,044.17	2,402,822.75	-1,289,552.58

八、关联方、关联方关系及关联方往来、关联方交易

（一）关联方及关联方关系

关联方认定标准：根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

1、公司实际控制人及其持股 5%以上的直系亲属

序号	关联方姓名	间接持股数额（股）	间接持股比例（%）
1	宋欣	14,845,327.00	67.48
2	秦立娟（宋欣之母）	1,665,840.00	7.57

2、公司主要股东及持有 5%股权以上的股东

序号	股东姓名/名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	上海惠致投资管理有限公司	15,890,600.00	72.23
2	日照健智经贸有限公司	3,110,800.00	14.14
3	日照兰信企业管理有限公司	2,776,400.00	12.62

3、公司董事、监事、高级管理人员

序号	关联方名称（姓名）	关联关系
1	宋欣	董事长
2	胡日成	董事
3	刘钦	董事、总经理
4	吴益峰	董事、副总经理
5	李军	董事

6	许好远	副总经理
7	邓燕	副总经理
8	谢玥	财务总监、董事会秘书
9	谢淑兰	监事
10	张永静	监事
11	翟萍萍	职工代表监事

4、持有公司 5%以上股份的自然人股东及公司董事、监事、高级管理人员直接或间接控制的，或者其担任董事、高级管理人员的除公司以外的企业

关联方名称（姓名）	与本公司关系	法定代表人/投资人
青岛兰信医疗投资有限公司	公司实际控制人宋欣是青岛兰信医疗投资有限公司的实际控制人，并担任青岛兰信医疗投资有限公司的执行董事、总经理。	宋欣
青岛兰信医学检验所有限公司	为青岛兰信医疗投资有限公司全资子公司	宋欣
青岛兰信恒安投资管理咨询有限公司	公司实际控制人宋欣持有青岛兰信恒安投资管理咨询有限公司 50%的股份，并任公司执行董事兼总经理。	宋欣
青岛海晨酒店管理有限公司	公司实际控制人宋欣持有青岛海晨酒店管理有限公司 60%的股份，宋欣任青岛海晨酒店管理有限公司执行董事兼总经理。	宋欣
日照龙复园艺中心	公司实际控制人宋欣持有日照龙复园艺中心 100%股份。	宋欣
日照兰信科学仪器有限公司	公司实际控制人宋欣持有日照兰信科学仪器有限公司 40%的股份。	宋欣
青岛益信医学科技有限公司	公司实际控制人宋欣任青岛益信医学科技有限公司总经理，公司董事胡日成任青岛益信医学科技有限公司财务经理。	刘辉
青岛润泰医学科技有限公司	公司董事李军持有青岛润泰医学科技有限公司 52%的股份，并担任青岛润泰医学科技有限公司执行董事、总经理。	李军

5、公司的控股子公司

序号	公司名称	沪鸽股份出资比例（%）
1	沪鸽齿科材料有限公司	100
2	上海沪鸽医疗器械有限公司	100
3	北京因卓越生物科技有限公司	100

（二）关联方往来及关联方交易

1、经常性关联交易

购销商品、提供和接受劳务的关联交易 ：

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2014 年 1-8 月发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
青岛润泰医学科技有限公司	销售商品	销售合成树脂牙产品	公允价值	95,792.82	0.40

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	2013 年发生额		2012 年发生额	
				金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
青岛润泰医学科技有限公司	销售商品	销售合成树脂牙产品	公允价值	934,353.32	3.38	278,629.20	1.16

公司与青岛润泰医学科技有限公司的销售交易是为了弥补公司销售网络的不足，随着公司代理商网络的完善正在逐年降低。2012 年、2013 年及 2014 年 1-8 月，公司与青岛润泰医学科技有限公司销售产品金额占合成树脂牙产品销售金额比重分别为 1.16%、3.38%、0.4%，在同类产品交易中销售占比较小，而且公司与青岛润泰医学科技有限公司的交易是按照市场价格进行定价，报告期内的关联交易对公司的财务状况和经营成果影响较小，对公司的独立性不产生影响。

2、偶发性关联交易

关联方资金拆借：

2014 年 1-8 月资金拆借

关联方	拆入金额（元）	说明	拆出金额（元）	说明
日照兰信企业管理有限公司	20,100.00	借款	294,632.00	还款

青岛润泰医学科技有限公司	4,000,000.00	借款	4,000,000.00	还款
上海优比实业有限公司	1,096.00	还款	-	-
刘钦	2,320,873.10	借款	2,340,873.10	还款
宋欣	3,108,719.44	还款	1,941,046.98	借款
青岛兰信医疗投资有限公司	3,150,000.00	借款	1,000,000.00	还款
胡日成	2,520,312.31	借款	2,520,312.31	还款
日照健智经贸有限公司	3,980,787.57	借款	3,302,600.00	还款
秦立娟	-	-	590,000.00	还款
上海惠致投资管理有限公司	-	-	1,060,000.00	还款

2013 年资金拆借

关联方	拆入金额（元）	说明	拆出金额（元）	说明
刘钦	560,780.00	借款	890,780.00	还款及代垫款
青岛海晨酒店管理有限公司	700,000.00	借款	700,000.00	还款
秦立娟	1,730,000.00	借款	-	–
青岛兰信医疗投资有限公司	1,968,245.00	借款	1,000,000.00	还款
宋欣	5,884,042.72	还款及代垫款	6,777,064.34	借款及代垫款
青岛润泰医学科技有限公司	8,710,000.00	借款	8,710,000.00	还款

2012 年资金拆借

关联方	拆入金额（元）	说明	拆出金额（元）	说明
日照健智经贸有限公司	10,700.00	代垫款项	20,590.50	代垫款项
上海优比实业有限公司	100,000.00	还款	101,096.00	借款
秦立娟	750,000.00	借款	-	-
刘钦	827,734.00	借款	-	-
上海惠致投资管理有限公司	859,390.00	还款	637,500.00	借款
上海惠致投资管理有限公司	647,500.00	借款		
上海惠致投资管理有限公司	1,050,000.00	借款		
青岛海晨酒店管理有限公司	1,400,000.00	借款	1,400,000.00	还款
宋欣	2,060,400.00	借款	274,650.84	借款
			2,840,882.33	还款
青岛兰信医学检验所	2,400,000.00	借款	2,400,000.00	还款
青岛润泰医学科技有限公司	6,900,000.00	借款	6,900,000.00	还款
青岛兰信医疗投资有限公司	13,452,329.73	借款	11,028,245.00	还款
日照兰信企业管理有限公司	-	-	1,480.00	代垫款项

报告期内，公司与主要股东以及主要股东实际控制的企业之间发生过资金拆借等情况（包括拆入和拆出），除青岛润泰医学科技有限公司外均没有支付或者收取资金利息，2014 年 8 月末，公司不存在股东、实际控制人及其控制的企业

占用资金的情形，公司拆借的资金在较短的时间内均已还清，对公司的独立性不产生影响，对公司的财务状况和经营成果影响较小。

股份制公司成立后，公司将严格执行《公司章程》和《关联交易规则》等制度，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，以保证公司的独立性。

3、关联方往来款

（1）应收关联方款项

单位：元

应收账款	款项性质	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
青岛润泰医学科技有限公司	往来货款	-	20,532.20	7,999.16
合计		-	**20,532.20**	**7,999.16**

（2）其他应收关联方款项

单位：元

其他应收款	款项性质	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
宋欣	借款与垫付款	-	1,167,672.46	274,650.84
上海优比实业有限公司	资金拆借	-	1,096.00	1,096.00
合计		-	**1,168,768.46**	**275,746.84**

（3）预收账款关联方款项

单位：元

预收账款	款项性质	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
青岛润泰医学科技有限公司	往来货款	420.80	-	-
合计		**420.80**	-	-

（4）其他应付关联方款项

单位：元

其他应付款	款项性质	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
上海惠致投资管理有限公司	资金拆借	-	1,060,000.00	1,060,000.00

日照兰信企业管理有限公司	资金拆借	20,100.00	294,632.00	294,632.00
日照健智经贸有限公司	资金拆借	1,204,019.07	525,831.50	525,831.50
青岛兰信医疗投资有限公司	资金拆借	4,622,329.73	2,472,329.73	1,504,084.73
秦立娟（宋欣之母）	资金拆借	1,723,375.98	2,223,375.98	583,375.98
刘钦	资金拆借	2,277,734.00	2,297,734.00	2,627,734.00
胡日成	资金拆借	520,312.31	520,312.31	520,312.31
合计		**10,367,871.09**	**9,394,215.52**	**7,115,970.52**

报告期内，公司由于资金周转曾与主要股东以及实际控制的企业之间发生过资金拆借等情况（包括拆入和拆出），除青岛润泰医学科技有限公司外，其他资金拆借均没有支付或者收取资金利息，虽然拆借的次数较多，但均在较短的时间内还清，截至 2014 年 8 月末不存在股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金的情况，报告期内公司发生的资金拆借对公司的独立性不产生影响，对公司的财务状况和经营成果影响较小。

股份制公司成立后，公司将严格执行《公司章程》和《关联交易规则》等制度，防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，以保证公司的独立性。

（三）联方交易决策程序执行情况

2014 年 9 月 23 日公司召开创立大会暨 2014 年第一次股东大会通过了《关联交易规则》。公司及管理层承诺将严格按照公司章程和《关联交易规则》的规定，对将来可能发生的关联交易严格履行相关的董事会或股东大会等审批程序。

（四）关联交易决策机制与规范措施

1、《公司章程》规定

股东及其关联方不得以任何方式占用或者转移公司资金、资产及其他资源。股东及其关联方与公司发生关联交易，导致公司资金、资产及其他资源转移的，应遵循本章程有关关联交易的规定。违反规定，给公司造成损失的，应当承担赔偿责任。

2、《关联交易规则》规定

关联交易的决策权限：公司与关联方发生的交易金额占最近一期经审计净资产不足 10%的关联交易由公司董事长审批后实施；公司与关联方发生的交易金额占最近一期经审计净资产 10%以上，不足 30%的关联交易以及应由公司董事长审批的关联交易，但董事长与交易有关联关系的，由公司董事会审议批准后实施。

公司与关联方发生的交易金额占最近一期经审计净资产 30%以上的关联交易；公司在一年内购买、出售重大资产或担保金额超过公司资产总额 30%的关联交易；为公司股东、实际控制人及其他关联方提供担保（不论数额大小），应由董事会审议的关联交易，但出席董事会的非关联董事人数不足三人的，均应有董事会提交股东大会审议批准后实施。

3、关联交易回避制度

董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，并不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会会议所做决议须经非关联董事过半数通过。

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权总数，股东大会决议的披露文件应当充分披露非关联股东的表决情况。

（五）关联方交易决策程序执行情况

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

九、需提醒投资者关注的期后事项、或有事项及其他重要事项

截至本说明书签署之日，公司无需披露的期后事项、或有事项以及其他重要

事项。

十、资产评估情况

报告期内，公司存在一项资产评估事项，该项资产评估机构为万隆（上海）资产评估有限公司，评估报告编号为：万隆评报字（2014）第1327号。该项资产评估是公司在进行股份制改制工作的必备程序，其目的是对公司股份制改制行为涉及的公司股东全部权益价值进行评估，并为股份制改制行为提供价值参考。相关资产评估情况如下：

评估报告采用的主要评估方法为资产基础法。经该评估机构评定估算，在公开市场和企业持续经营前提下，经资产基础法评估，公司相关资产与负债于评估基准日 2014 年 8 月 31 日的评估结果为：资产账面价值为 61,369,140.08 元，评估值 73,803,754.06 元，增值 12,434,613.98 元，增值率 20.26%；负债账面值为 30,757,622.10 元，评估值 30,757,622.10 元，增减值 0 元，增减值率 0%；净资产账面值为 30,611,517.98 元，评估值 43,046,131.96 元，增值 12,434,613.98 元，增值率 40.62%。

十一、股利分配政策和近两年一期的分配情况

（一）股利分配的一般政策

公司缴纳所得税后的利润，按下列顺序分配：

1、弥补以前年度亏损；

2、提取法定盈余公积金。法定盈余公积金按税后利润的 10%提取，盈余公积金达到注册资本 50%时不再提取；

3、提取任意盈余公积金；

4、分配股利，公司董事会提出预案, 提交股东大会审议通过后实施。

（二）最近两年分配情况

公司报告期内未发生股利分配政策。

（三）未来股利分配政策

公司未来的股利分配政策根据上述“（一）股利分配的一般政策”执行。

十二、控股子公司或纳入合并报表的其他企业的基本情况

报告期内公司共有三家全资子公司，分别是沪鸽齿科材料有限公司、上海沪鸽医疗器械有限公司、北京因卓越生物科技有限公司，三家子公司全部纳入合并报表范围。

（一）子公司基本情况

子公司基本情况详见本说明书“第一节 基本情况”之“六、公司子公司、分公司基本情况”。

（二）子公司近两年一期主要财务数据

1、沪鸽齿科材料有限公司最近两年一期主要财务数据如下：

单位：元

项目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日	2012 年 12 月 31 日
资产总额	9,126,387.64	9,049,734.02	6,870,612.63
负债总额	15,117,489.10	16,408,463.24	16,091,264.08
所有者权益	-5,991,101.46	-7,358,729.22	-9,220,712.42
流动比率	0.56	0.50	0.37
速动比率	0.56	0.31	0.25
资产负债率	165.65%	181.31%	234.20%
项目	**2014 年 1-8 月**	**2013 年度**	**2012 年度**
营业收入	16,473,861.89	22,631,010.63	16,663,791.88
利润总额	1,443,275.99	1,875,324.54	-51,932.33
净利润	1,367,627.76	1,861,922.23	6,363.38
净资产收益率	-22.83%	-25.30%	-0.07%

2、上海沪鸽医疗器械有限公司最近两年一期主要财务数据如下：

项目	2014 年 8 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总额	10,010,173.28	4,230,996.67
负债总额	9,252,957.69	2,993,176.13
所有者权益	757,215.59	1,237,820.54
流动比率	1.03	1.39
速动比率	0.59	1.39
资产负债率	92.44%	70.74%

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度
营业收入	18,655,796.92	6,159,937.73
利润总额	-500,385.50	318,659.38
净利润	-480,604.95	237,820.54
净资产收益率	-63.47%	19.21%

3、北京因卓越生物科技有限公司最近两年一期主要财务数据如下：

项目	2014 年 8 月 31 日
资产总额	1,598,204.36
负债总额	0.00
所有者权益	1,598,204.36
流动比率	-
速动比率	-
资产负债率	0.00%
项目	**2014 年 1-8 月**
营业收入	201,623.95
利润总额	-60,088.75
净利润	-60,088.75
净资产收益率	-3.76%

十三、管理层对公司近两年一期的财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）偿债能力分析

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
资产负债率（合并）	58.79%	70.13%	73.53%
资产负债率（母公司）	50.12%	56.26%	54.52%
流动比率(倍)	0.87	0.68	0.71
速动比率(倍)	0.55	0.39	0.46

公司2012年、2013年及2014年8月末合并报表的资产负债率分别是73.53%、70.13%、58.79%，呈逐年递减趋势，母公司2012年、2013年及2014年8月末的资产负债分别是54.52%、56.26%、50.12%，母公司资产负债率报告期内始终维持在50%左右，说明公司在把控风险的同时充分利用财务杠杆，报告期内公司资产负债率逐渐降低，说明公司的长期偿债能力逐渐变强。2012年、2013年及2014年8月末的流动比率为0.71、0.68和0.87，速动比率为0.46、0.39、0.55，公司在报告期内为了日常经营补充营运资金需求向银行和关联方公司借贷短期资金，导致

流动比率和速动比率偏低，但是公司2014年流动比率和速动比率比报告期前两年上升，说明公司的短期偿债能力逐渐变强。

（二）营运能力分析

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
应收账款周转率(次)	4.95	6.69	8.64
存货周转率(次)	1.54	2.23	2.15

公司2012应收账款平均收账期为42天，2013 年应收账款平均收账期为54天，2014 年1-8 月份应收账款平均收账期为48天。公司绝大部分收入来自代理商和技工所，针对不同的客户公司采用不同的信用期，信用期最长为60天，报告期内公司应收账款平均收账期短于信用期，说明公司应收账款回款情况较好，应收账款的坏账风险较小。

公司2012年、2013年和2014年1-8月的存货周转率分别为2.15、2.23和1.54，2014年1-8月存货周转率比2013年下降的主要原因是：

（1）公司2014年订单增加，为确保订单生产，公司提前储备生产所需的原材料和周转材料，导致存货增加。

（2）公司主要原材料需要从国外采购，为避免生产原材料供应和产成品需求的意外波动影响带来额外的成本，同时降低采购费用，公司批量集中从国外采购原材料，主要原材料保持6个月的库存周期。

（3） 为维持产品生产和销售的稳定，公司也会保持在产品和库存商品1-2个月的库存量。

（三）盈利能力分析

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
营业收入	32,268,211.29	39,076,573.09	30,231,326.89
净利润	1,452,221.42	3,892,088.19	3,790,732.51
销售毛利率	54.54%	53.96%	57.74%
净资产收益率	8.98%	30.31%	47.11%
净资产收益率(扣除非经常性损益)	15.88%	30.34%	44.76%
每股收益（元）	0.13	0.36	0.39

公司2012年、2013年及2014年1-8月毛利率分别是57.74%、53.96%、54.54%，

报告期内公司毛利率总体保持了较高的水平，说明公司盈利能力较强。

报告期内，公司综合毛利率保持较高水平，主要因为近年来公司重点研发高附加值、高增长率、高品质的口腔材料，公司的合成树脂牙产品品质可以和进口产品竞争，公司树脂牙以中端产品为主，逐步扩大高端产品，减少低端产品的生产，同时公司近两年研发的临床类产品硅橡胶印模材料的上市提升了公司综合毛利率。

2012年、2013年及2014年1-8月净资产收益率分别是47.11%、30.31%、8.98%，2014年1-8月净资产收益率比前两年降幅较大，主要原因：一是公司补提原外资企业期间免征、减征的企业所得税费用141.8万元，导致2014年净利润的减少；二是2014年8月公司增资697.5万元，导致2014年发行在外的加权平均股本和加权平均净资产比2013年增长很多，综合上述两者因素使得2014年每股收益和净资产收益率降低。

（四）获取现金能力

单位：元

项目	2014 年 1-8 月	2013 年度	2012 年度
经营活动产生的现金流量净额	2,744,526.40	3,422,337.71	7,093,336.21
投资活动产生的现金流量净额	-3,542,100.03	-5,246,394.53	-6,153,037.23
筹资活动产生的现金流量净额	6,407,280.98	-768,816.02	1,708,753.6
现金及现金等价物净增加额	5,634,051.42	-2,784,863.50	2,647,845.52

1、经营活动

公司2012年、2013年和2014年1-8月经营活动产生的现金流量净额分别为7,093,336.21元、3,422,337.71元和2,744,526.40元。2013年经营活动现金流量净额较2012年减少的原因主要是公司在销售实现增长的情况下，2013年用于购买原材料的现金支出高出2012年度较多，这使得公司经营现金流出有一定幅度增加。2014年1-8月经营活动现金流量净额为2013年经营活动现金流量净额的80.19%，说明近两年公司经营性现金流量保持稳定。公司两年一期的经营活动现金净流量均为正，公司现金流控制良好，不存在流动性问题。

2、投资活动

公司的投资活动现金净流量每年均为负数，主要原因一是公司的投资活动支出为购建固定资产和无形资产，二是2014年收购北京因卓越生物科技有限公司支付现金200万元，近两年公司没有投资活动现金流入。

3、筹资活动

2014年1-8月公司筹资活动现金流量净额为6,407,280.98元，比2013年大幅增加，主要是公司增资吸收的投资款。

根据以上分析，公司管理层认为：报告期内公司获取经营活动的现金流量较强，公司的现金流量整体变化情况与经营状况基本相适应，公司的现金流量能够保证公司正常的生产经营需求。

第五节 有关声明

一、申请挂牌公司全体董事、监事及高级管理人员声明

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

全体董事签字：

宋欣　　胡日成　　刘钦

吴益峰　　李军

全体监事签字：

谢淑兰　　张永静　　翟萍萍

全体高级管理人员签字：

刘钦　　吴益峰　　许好远

谢玥　　邓燕

山东沪鸽口腔材料股份有限公司

2015、1、21

二、主办券商声明

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

法定代表人（签字）：

吕少林

项目负责人（签字）：

张立扬

项目小组成员（签字）：

侯艳华　　董卿欣　　王元波

侯艳华　　董卿欣　　王元波

[illegible]股份有限公司

[illegible]证券股份有限公司

2017 年 1 月 4 日

三、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内容无异议，确认公开转让说明书不致因引用上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对引用部分的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

机构负责人（签字）：

经办律师（签字）：

山东文康律师事务所

2015 年 1 月 21 日

四、会计师事务所声明

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

会计师事务所负责人：

李尊农

签字注册会计师：

吕建幕

朱涛

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

2015年1月21日

五、资产评估机构声明

本公司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，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

资产评估机构负责人：

签字注册资产评估师：

李月兰　　姜伟华

万隆（上海）资产评估有限公司

2015 年 1 月 21 日

第六节 附件

一、主办券商推荐报告

二、财务报表及审计报告

三、法律意见书

四、公司章程

五、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见及中国证监会核准文件

六、其他与公开转让有关的重要文件