



奥美之路（北京）健康科技股份有限公司

公开转让说明书

（申报稿）

主办券商

中信建投证券股份有限公司



中信建投证券股份有限公司
CHINA SECURITIES CO., LTD.

二〇一五年八月

声 明

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

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

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

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

重大事项提示

特别提醒投资者注意“风险因素”中的下列风险

本节扼要披露特别提醒投资者注意的风险因素。投资者应认真阅读公开转让说明书“第四节 公司财务”之“十一、风险因素”的全部内容，充分了解本公司所披露的风险因素。

一、公司业绩下降的风险

公司2015年1-3月、2014年度和2013年度净利润分别为-371,456.48元、1,823,875.23元和-797,884.49元。2013年公司尚处于市场培育和品牌推广阶段，毛利率受到产品定价策略的影响而偏低，导致销售毛利未能覆盖因业务规模扩大而增长的期间费用而出现亏损；2014年，随着全民健身上升为国家战略，体育健康行业日趋成为全社会的投资热点，公司业务也随着行业的发展而快速增长，从而实现盈利；2015年1-3月公司出现亏损，主要原因为公司业务具有一定的季节性，下半年的收入金额较高，同时公司根据市场需求的变化，开始重视发展专业测评服务，计划提高技术服务的业务比重，对人员招聘和培训等前期投入的增加也导致期间费用较上年同期有所增加，对公司净利润产生了影响。如果公司拓展业务规模的策略未取得预期效果，并未能有效地控制成本和费用，公司业绩将受到不利影响。

二、营运资金不足的风险

由于公司的销售收入尚未形成规模，品牌推广及业务拓展的投入较大，营运资金较为紧张，2015年1-3月、2014年度和2013年，经营活动产生的现金流量净额分别为-202.71万元、192.69万元和-132.10万元。报告期内，由于经营所需，公司较多的向关联方借入款项，以筹集营运所需资金，造成关联方资金拆借较为频繁。如果公司不能拓宽融资渠道，筹集公司发展所需资金，将对公司规模扩张和业务拓展造成不利影响。

三、应收账款回收的风险

报告期内，公司应收账款余额逐年上升，2013年12月31日、2014年12月31日和2015年3月31日，应收账款账面价值分别为302.17万元、629.52万元和814.02

万元。公司的客户主要为各地体育局以及高校、医疗机构等单位，信用良好，公司历史上未实际产生过坏账损失。尽管如此，若公司客户的资金情况出现变化导致应收账款回收出现重大不确定性，将对公司的盈利情况和资金情况产生不利影响。

四、税收优惠政策变化的风险

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司于2011年10月30日被认定为高新技术企业，证书编号：GF01111001945号，有效期：3年；2014年10月30日，公司继续被认定为高新技术企业，证书编号：GR201411002724号，有效期：3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》有关规定享受企业所得税优惠政策，公司在报告期内适用税率为15%。同时，根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）等文件的规定，公司部分软件产品销售缴纳的增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

如果未来公司享受的税收优惠或财政补贴政策发生变动，会对公司的业绩造成一定影响。

五、经营区域集中度较高的风险

从主营业务收入的区域构成来看，公司营业收入主要来源于华北、华南、华东等经济较发达区域，2015年1-3月、2014年度、2013年度，来源于这三大地区的营业收入占营业收入总额的比重分别为80.25%、67.74%、86.05%，销售的区域集中度较高。因此，未来若公司不能扩大销售区域，公司的经营业务存在一定的区域集中风险。

六、宏观经济和行业政策变化的风险

公司所处的行业为体育健康行业，该行业的发展与一个国家的经济发展水平和国民生活水平密切相关。同时，目前公司最主要的客户为各地体育局和高等院校，其资金的主要来源为财政拨款，其对体育健康产业的投资受到宏观政策的影响较为明显。近年来国家出台了一系列鼓励发展体育健康行业的相关政策，行业整体的发展速度大幅提高，公司也对行业政策的利好进行了具有针对性的业务布局 and 规划，宏观政策直接或间接地对公司的经营产生了较大的影响。如果经济

增长发生波动，或相关行业政策出现不利变化，公司产品的市场需求将受到负面影响，进而影响公司的经营情况。

七、市场竞争加剧的风险

近年来，国家出台了一系列鼓励体育健康产业发展的政策，体育健康产业的发展速度较快，越来越多的企业进入本行业，导致市场竞争加剧。因此，如果公司不能充分利用自身优势，创新业务模式，扩大市场份额，公司的市场竞争力将受到来自竞争对手的冲击。

八、保持技术领先的风险

目前，公司的主营业务是向客户提供包括硬件设备、系统软件平台和相关技术服务的“健康体适能”测评整体解决方案，其中公司产品的核心技术及竞争力主要体现在软件产品上，公司的软件产品均为自主研发，将不同国家、不同厂家、不同测评项目的设备数据集中在统一的数据库平台内，对人体的心肺耐力、肌肉脂肪、平衡能力、柔韧适能、力量适能等多项指标进行综合评估，通过数据模型的计算，对用户进行亚健康风险、运动损伤风险等进行分析，并给出运动方式和强度等方面的专业指导。尽管公司目前具有一定的技术优势，但若公司不能持续进行技术更新及升级，其他竞争对手在充分的资金投入的基础上在技术方面有较大突破，公司将面临被竞争对手赶超而无法保持技术领先的风险。

九、仪器设备销售利润率较低的风险

目前，在公司的仪器设备销售、软件产品销售和技术服务收入三种业务类型中，仪器设备销售收入的占比最大，2015年1-3月、2014年和2013年，所占营业收入的比例分别为84.83%、83.05%和86.01%。由于目前公司销售的仪器设备绝大多数为直接向外部采购，与公司自行开发的软件集成为整体系统后销售给客户，因此利润率较低，毛利率分别为4.38%、9.05%和6.21%。公司技术附加值较高的软件销售及技术服务收入虽然毛利率较高，但占比较小，影响了公司整体的毛利率水平。公司为提高仪器设备销售的盈利能力，自2013年底即开始对部分核心硬件设备进行研发，以替代部分进口设备，并在2015年初进行了小批量生产和试销。如果公司不能顺利实现核心硬件产品的自产，或自产产品的质量达不到预期，公司仪器设备销售的利润率将无法得到提高。

十、业务模式调整效果不能达到预期的风险

2015年以来，各地体育局除购买设备和软件产品建设“体质测定与科学健身指导中心”外，开始与企业合作开展指导中心后续的运营服务。针对此项市场需求的变化，公司确定了通过体育局“体质测定与科学健身指导中心”下延至个人用户的B2B2C的商业模式调整，立项开发了线上APP软件，并在健康管理部扩大编制进行人员培养，为下半年的技术服务业务进行技术和人员储备。若公司该项业务的发展达到预期，公司的业务规模将得到大幅提高，业务类型也将得以丰富。如果该项业务的发展未达预期，公司的经营业绩将受到前期投入的影响而出现不利变化。

十一、人力成本上升的风险

近年来随着公司在营销、管理方面投入的增加，公司员工的数量和薪酬水平均出现持续上涨，导致公司的人工成本逐年增长，而人工成本具有一定的刚性，若公司的营业收入不能如预期出现大幅增长，人工成本的持续上升将对公司的经营业绩产生不利影响。

十二、公司治理和内部控制风险

公司于2015年6月由有限公司整体变更为股份有限公司。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。

十三、医疗器械经营许可证即将到期的风险

公司取得了由北京市昌平区食品药品监督管理局核发的中华人民共和国医疗器械经营企业许可证，证书编号：京080568。许可期限为：2010年11月02日至2015年11月01日。公司的《医疗器械经营企业许可证》将于2015年11月1日到期，公司目前正在积极准备办理该证书的相关事项，如果不能成功办理续期，将对公司的经营产生一定影响。

十四、核心技术人员流失和不足的风险

作为自主研发的企业，拥有稳定、高素质的技术人才队伍是公司保持技术领先优势的重要保障。本公司注重人力资源管理，制定了合理的员工薪酬方案，建立了有效的绩效管理体系。随着公司规模的扩大，公司需要继续吸引并挽留技术熟练、经验丰富的技术人员以维持公司的竞争力。如果本公司不能有效保持核心技术人员的激励机制并根据环境变化而不断完善，将会影响到核心技术人员积极性、创造性的发挥。如果本公司不能从外部引进并保留与公司发展所需密切相关的技术及运营人才，本公司的经营运作、发展空间及盈利水平将会受到不利的影响。

十五、知识产权保护风险

公司的技术研发需要大量的人力、物力等资源投入，研发成功之后，公司会申请相关的技术专利和软件著作权证书，但从研发开始到取得著作权证书的周期较长，一旦研发过程中的重要资料丢失或者被竞争对手获取，公司面临核心技术外泄的风险。

目 录

声 明.....	1
重大事项提示	2
目 录.....	7
释 义.....	12
一、普通名词释义	12
二、专业名词释义	13
第一节 基本情况	15
一、公司基本情况	15
二、本次挂牌情况	16
（一）挂牌股票情况.....	16
（二）股票限售安排.....	16
三、公司股权结构图	18
四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况	18
（一）控股股东及实际控制人基本情况.....	18
（二）其他主要股东情况.....	20
五、历史沿革	22
（一）2002 年 9 月，公司成立.....	22
（二）2003 年 1 月，有限公司第一次增资.....	23
（三）2006 年 4 月，有限公司第二次增资.....	23
（四）2007 年 7 月，有限公司第一次股权转让，第三次增资.....	24
（五）2010 年 6 月，有限公司第二次股权转让.....	26
（六）2015 年 3 月，无形资产出资补正.....	27
（七）2015 年 3 月，有限公司第三次股权转让.....	27
（八）2015 年 6 月，有限公司整体变更为股份有限公司.....	29
（九）2015 年 8 月，股份公司第一次发行股份.....	30
六、公司董事、监事和高级管理人员情况	31
（一）董事基本情况.....	31
（二） 监事基本情况.....	32
（三） 高级管理人员基本情况.....	32
七、最近两年一期主要会计数据和财务指标	32
八、与本次挂牌有关的机构	34
（一）主办券商.....	34
（二）律师事务所.....	35
（三）会计师事务所.....	35
（四）资产评估机构.....	35
（五）证券交易场所.....	36
（六）证券登记结算机构.....	36
第二节 公司业务	37
一、公司主要业务及产品和服务的情况	37

(一) 主营业务情况.....	37
(二) 主要产品和服务.....	38
二、公司组织结构及主要运营流程	46
(一) 组织结构图.....	46
(二) 主要运营流程.....	47
三、公司主要技术、资产和资质情况	48
(一) 公司主要技术.....	48
(二) 公司主要资产情况.....	49
(三) 业务许可和资质情况.....	57
四、公司员工情况	58
(一) 员工结构.....	58
(二) 主要技术人员情况.....	60
五、销售及采购情况	61
(一) 销售情况.....	61
(二) 采购情况.....	63
(三) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况.....	65
六、商业模式	67
(一) 采购及生产模式.....	69
(二) 研发模式.....	70
(三) 销售模式.....	72
七、公司所处行业情况	72
(一) 行业概况.....	72
(二) 行业市场规模.....	78
(三) 行业竞争格局.....	79
(四) 行业基本风险.....	79
(五) 影响行业发展的因素.....	80
(六) 公司的竞争地位.....	82
第三节 公司治理	86
一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况	86
(一) 股东大会制度建立健全及运行情况.....	86
(二) 董事会制度建立健全及运行情况.....	87
(三) 监事会制度建立健全及运行情况.....	87
二、公司投资者权益保护情况	87
三、公司及主要股东、实际控制人报告期内违法违规情况	88
四、公司独立情况	88
(一) 业务独立情况.....	88
(二) 资产完整情况.....	89
(三) 人员独立情况.....	89
(四) 财务独立情况.....	89
(五) 机构独立情况.....	90
五、同业竞争	90
(一) 同业竞争情况.....	90
(二) 避免同业竞争的承诺.....	90
六、公司报告期内资金占用和对外担保情况	91

(一) 资金占用和对外担保情况.....	91
(二) 公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金采取的具体安排..	92
七、董事、监事、高级管理人员	93
(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况.....	93
(二) 董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系.....	94
(三) 公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况..	94
(四) 董事、监事、高级管理人员的兼职情况.....	94
(五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况.....	96
(六) 董事、监事、高级管理人员的违法违规情况.....	96
(七) 董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况.....	97
第四节 公司财务	99
一、最近两年一期的财务会计报表	99
(一) 合并财务报表.....	99
(二) 母公司财务报表.....	112
二、最近两年一期财务会计报告的审计意见	124
(一) 最近两年一期财务会计报告的审计意见.....	124
(二) 合并报表范围.....	124
三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响.....	125
(一) 报告期内采用的主要会计政策、会计估计.....	125
(二) 主要会计政策、会计估计变更情况和对公司利润的影响.....	142
四、报告期利润形成的有关情况	143
(一) 营业收入及毛利率的主要构成、变化趋势及原因分析.....	143
(二) 期间费用分析.....	149
(三) 营业外收支.....	152
(四) 非经常性损益情况.....	152
(五) 适用的主要税收政策.....	153
五、财务状况分析	154
(一) 资产的主要构成及减值准备.....	154
(二) 负债的主要构成及其变化.....	176
(三) 所有者权益.....	187
(四) 现金流量情况.....	190
六、主要财务指标分析	192
(一) 盈利能力分析.....	192
(二) 偿债能力分析.....	193
(三) 营运能力分析.....	194
七、关联方、关联方关系及关联交易	194
(一) 关联方和关联关系.....	194
(二) 报告期的关联交易.....	203
(三) 关联交易制度及决策程序执行情况.....	205
(四) 减少和消除关联交易的承诺和措施.....	208
八、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	208
九、报告期内资产评估情况	209

十、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策	209
（一）报告期内股利分配政策	209
（二）报告期内公司的股利分配情况	210
（三）公开转让后的股利分配政策	210
十一、风险因素	211
（一）公司业绩下降的风险	211
（二）营运资金不足的风险	211
（三）应收账款回收的风险	212
（四）税收优惠政策变化的风险	212
（五）经营区域集中度较高的风险	212
（六）宏观经济和行业政策变化的风险	213
（七）市场竞争加剧的风险	213
（八）保持技术领先的风险	213
（九）仪器设备销售利润率较低的风险	213
（十）业务模式调整效果不能达到预期的风险	214
（十一）人力成本上升的风险	214
（十二）公司治理和内部控制风险	214
（十三）医疗器械经营许可证即将到期的风险	215
（十四）核心技术人员流失和不足的风险	215
（十五）知识产权保护风险	215
第五节 定向发行	216
一、公司符合豁免申请核准定向发行情形的说明	216
二、本次发行的基本情况	216
（一）本次发行股票的数量	216
（二）发行价格	216
（三）现有股东优先认购安排	216
（四）发行对象认购股份数量	216
（五）发行对象情况	217
三、发行前后相关情况对比	217
（一）发行前后前 10 名股东持股数量、持股比例	217
（二）发行前后股本结构、股东人数、资产结构、业务结构、公司控制权、董事、监事和高级管理人员持股的变动情况	218
（三）发行前后主要财务指标的变化情况	220
（四）以资产认购发行股份的，发行后挂牌公司债务或者或有负债的变化	220
四、新增股份限售安排	220
第六节 有关声明	221
一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明	221
二、主办券商声明	222
三、律师事务所声明	223
四、会计师事务所声明	224
五、评估机构声明	225

第七节 附件	226
--------------	-----

释 义

在本说明书中，除非另有所指，下列词语具有如下含义：

一、普通名词释义

公司、本公司、股份公司、奥美健康	指	奥美之路（北京）健康科技股份有限公司
奥美健康有限、有限公司	指	公司前身“奥美之路（北京）技术顾问有限公司”
康体佳	指	奥美健康子公司康体佳（北京）健康技术有限公司
奥美医疗	指	奥美健康子公司奥美之路（长沙）医疗设备有限公司
百利达	指	奥美健康供应商百利达（上海）商贸有限公司
股东大会	指	奥美之路（北京）健康科技股份有限公司股东大会
股东会	指	奥美之路（北京）技术顾问有限公司股东会
董事会	指	奥美之路（北京）健康科技股份有限公司董事会
监事会	指	奥美之路（北京）健康科技股份有限公司监事会
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《奥美之路（北京）健康科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、中信建投证券	指	中信建投证券股份有限公司
律师、金诚同达律师	指	北京金诚同达（上海）律师事务所
会计师、申报会计师	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

评估师	指	中瑞国际资产评估（北京）有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
财政部	指	中华人民共和国财政部
民政部	指	中华人民共和国民政部
国家工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
体育总局	指	国家体育总局
卫计委	指	国家卫生和计划生育委员会

二、专业名词释义

健康体适能	指	身体适应生活、运动与环境的综合能力，指个人除应对日常生活、工作、劳动的适应能力之外，还能享受休闲生活，对抗压力以及处理紧急情况的身体综合能力
SOS	指	超声声速
BUA	指	超声频率衰减
BQI	指	骨强度指数，由超声波的声速（SOS）和宽带超声衰减（BUA）的线性组合所得的指标，近似力学指标，但它不等于生物机械性硬度，它是影响骨强度的因素之一，可以同时反映松质骨的质量和构造性质，且精确度较高，是评价骨质量的综合性指标

运动负荷试验	指	通过机体对不同负荷强度的应激反应，调动机体的生理储备能力，使机体功能进入到最大或失代偿状态，显示出机体的最大功能能力
骨质密度	指	全称为“骨矿物质密度”，是测定骨骼健康状况的一个重要指标，以每平方厘米的克数（g/cm ² ）表示
CAVI	指	Cardio-Ankle Vascular Index 的缩写，即踝臂指数，是综合评估全身动脉僵硬度的指标
ABI	指	即踝臂指数，是下肢收缩压与上肢收缩压的比值，该指标是判断动脉粥样硬化引起的下肢动脉狭窄、阻塞的公认指标
B2B 模式	指	即机构对机构的销售模式
CO	指	一氧化碳气体

本公开转让说明书中任何表格中若出现总数与表格所列数值总和不符，均为采用四舍五入所致。

第一节 基本情况

一、公司基本情况

中文名称：奥美之路（北京）健康科技股份有限公司

英文名称：ACMEWAY(Beijing) Health Technology Co., Ltd.

法定代表人：褚锒

有限公司设立日期：2002 年 9 月 18 日

股份公司设立日期：2015 年 6 月 11 日

注册号：110114004767561

注册资本：发行前 600 万元人民币，发行后 1,000 万元人民币

实收资本：发行前 600 万元人民币，发行后 1,000 万元人民币

住所：北京市昌平区科技园区中兴路 10 号 A328-1

邮编：102200

电话：（010）51663646

传真：（010）62969622

网址：<http://www.acmeway.com>

邮箱：acmeway@acmeway.com

董事会秘书：李晓娜

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）》规定，公司属于“R 文化、体育和娱乐业”中的“R88 体育”行业。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》，公司属于“R88 体育”中的“R8890 其他体育业”。根据全国股份转让系统公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“R 文化、体育和娱乐业”中的“R88 体育”之“R8890 其他体育业”。根据公司的主营业务，公司所属细分行业为其他体

育业中的体育健康行业。

经营范围：技术咨询；软件系统的技术开发；计算机系统服务；销售计算机软硬件及外围设备、体育用品、仪器仪表；货物进出口，代理进出口，技术进出口；销售医疗器械 III、II 类：物理治疗及康复设备、医用 X 射线设备、医用 X 射线附属设备及部件；II 类：医用电子仪器设备、医用超声仪器及有关设备。（医疗器械经营许可证有效期至 2015 年 11 月 01 日）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

主营业务：向体育局、大专院校、医疗机构等客户提供包括仪器设备、系统软件平台和相关技术服务的“健康体适能”测评整体解决方案。

二、本次挂牌情况

（一）挂牌股票情况

股票代码：【】

股票简称：奥美健康

股票种类：人民币普通股

每股面值：1.00 元

股票总量：发行前 6,000,000 股，发行后 10,000,000 股

挂牌日期：【】

交易方式：协议转让

（二）股票限售安排

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其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的

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

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》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份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。”

此外，《公司章程》第二十六条规定：“公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%；所持公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的公司股份。”

公司股东已出具承诺，承诺将按照上述规定履行股份锁定义务。除此之外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

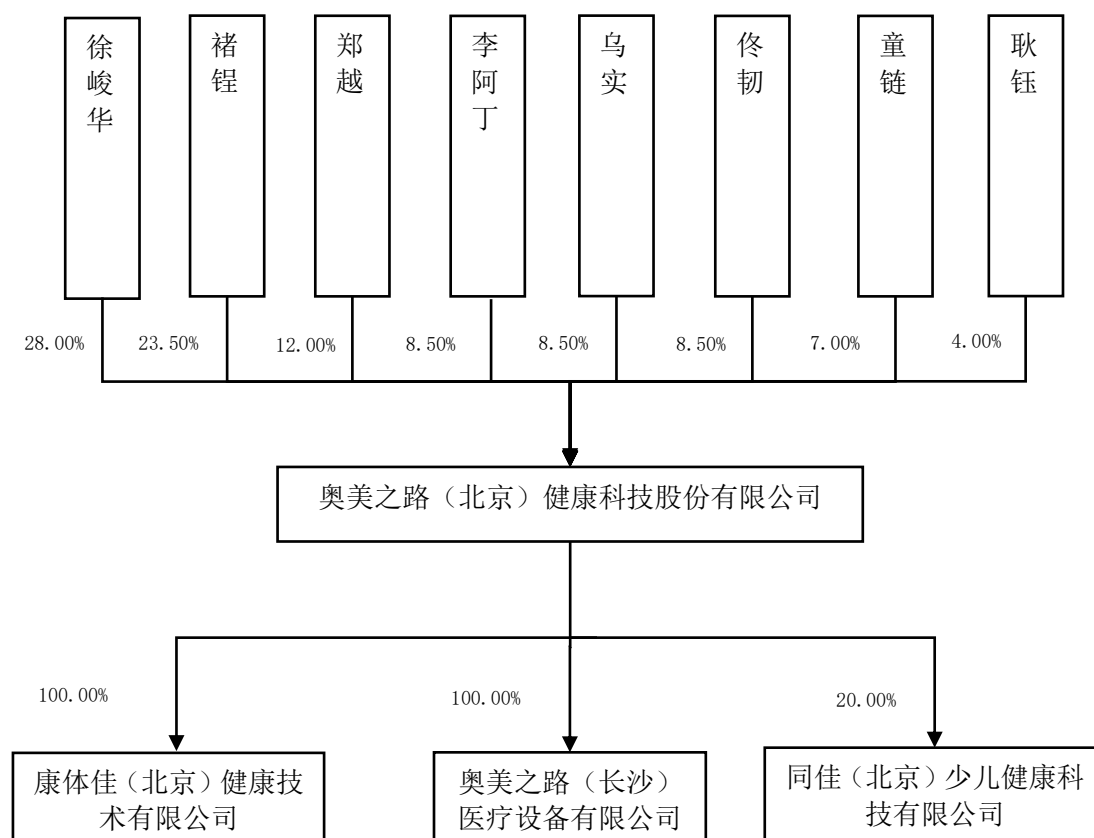
股份公司成立于 2015 年 6 月 11 日，在股份公司设立满一年之前（即 2016 年 6 月 11 日前），发起人持有的股份不能转让。

公司股票发行完成后股东持股情况及本次可进入全国中小企业股份转让系统转让的股份数量如下：

序号	股东名称	持股数（股）	股份比例（%）	有限售条件股份（股）	无限售条件股份（股）
1	徐峻华	2,800,000	28.00	2,520,000	280,000
2	褚锜	2,350,000	23.50	2,115,000	235,000
3	郑越	1,200,000	12.00	1,080,000	120,000
4	李阿丁	850,000	8.50	765,000	85,000

5	乌实	850,000	8.50	765,000	85,000
6	佟韧	850,000	8.50	765,000	85,000
7	童链	700,000	7.00	630,000	70,000
8	耿钰	400,000	4.00	360,000	40,000
合计		10,000,000	100.00	9,000,000	1,000,000

三、公司股权结构图



四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况

（一）控股股东及实际控制人基本情况

公司无控股股东，徐峻华、褚锜和童链为共同实际控制人。

徐峻华直接持有公司 28.00% 的股份；褚锜直接持有公司 23.50% 的股份；童链直接持有公司 7.00% 的股份，三人合计持有公司 58.50% 的股份。褚锜担任公司董事长、副总经理兼财务总监，徐峻华担任公司董事、总经理，童链担任公司董事、副总经理。认定上述三人为共同实际控制人的依据如下：

自报告期初至今，徐峻华、褚锜及童链直接持有公司的股权占比一直位居前列，徐峻华、褚锜及童链单独持有公司的股权均未超过 50%，任何一人凭借其股权均无法单独对公司股东（大）会决议、董事会选举和公司的重大经营决策实施决定性影响，在公司历次股东会、股东大会、董事会上均有相同的表决意见。综上，三人在股权关系上构成了对公司的共同控制。

自报告期初至今，褚锜、徐峻华、童链三人一直在公司担任董事及高级管理人员，对公司经营决策有重大影响。基于共同的利益和共同的发展目标，三人彼此信任，历史上合作关系良好。在公司所有重大决策上均在事前沟通的基础上达成一致意见，对公司经营决策具有重大影响，事实上构成了对公司经营上的共同控制。

自报告期初至本说明书签署之日，公司治理结构逐步完善，徐峻华、褚锜、童链三人对公司的共同控制未对公司的规范运作产生不利影响。

为保证公司控制权的持续、稳定，徐峻华、褚锜、童链三人于 2015 年 6 月 12 日签署了《一致行动协议》，有效期 3 年。

徐峻华、褚锜、童链的简历情况如下：

徐峻华先生，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年生，研究生学历。1995 年 7 月本科毕业于湖南大学计算机应用专业；2004 年 8 月取得对外经济贸易大学管理学院工商管理硕士学位；2005 年 6 月取得北京体育大学运动人体科学学院运动医学专业硕士学位。1995 年 7 月至 1999 年 10 月，任中国建设银行股份有限公司湖南省分行网管中心软件工程师；1999 年 10 月至 2002 年 12 月，任国讯医药集团副总经理；2003 年 1 月至 2015 年 6 月，任奥美健康有限董事长；2015 年 6 月至今，任股份公司董事、总经理。

褚锜先生，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年生，本科学历。1994 年 6 月毕业于湖南大学计算机通信专业。1994 年 6 月至 1999 年 9 月，任湖南省邮政局信息中心工程师；1999 年 10 月至 2002 年 10 月，任中青旅海天科技有限公司副总经理；2002 年 10 月至 2015 年 6 月，任奥美健康有限总经理；2015 年 6

月至今，任股份公司董事长、副总经理兼财务总监。

童链先生，中国国籍，无境外永久居留权，1973年生，大专学历。1995年10月毕业于深圳大学会计学专业。1995年10月至1996年9月，就职于中青旅旅游公司技术服务工程师；1996年9月至1998年7月，就职于深圳金蝶科技有限公司销售部；1998年7月至2002年7月，任深圳德聪电子有限公司总经理；2002年10月至2005年8月，任奈威国际信息技术有限公司经理；2005年8月至2015年6月，任奥美健康有限技术开发部经理；2015年6月至今，任股份公司董事、副总经理。

（二）其他主要股东情况

1、本次股票发行前，公司股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	持股数（股）	出资方式	出资比例（%）	股东性质
1	徐峻华	1,680,000.00	净资产折股	28.00	境内自然人
2	褚锜	1,410,000.00	净资产折股	23.50	境内自然人
3	郑越	720,000.00	净资产折股	12.00	境内自然人
4	李阿丁	510,000.00	净资产折股	8.50	境内自然人
5	乌实	510,000.00	净资产折股	8.50	境内自然人
6	佟韧	510,000.00	净资产折股	8.50	境内自然人
7	童链	420,000.00	净资产折股	7.00	境内自然人
8	耿钰	240,000.00	净资产折股	4.00	境内自然人
合计		6,000,000.00		100.00	

2、本次股票发行后，公司股东及其持股情况如下：

序号	股东名称	持股数（股）	出资方式	出资比例（%）	股东性质
1	徐峻华	2,800,000	净资产折股、货币	28.00	境内自然人
2	褚锜	2,350,000	净资产折股、货币	23.50	境内自然人

3	郑越	1,200,000	净资产折股、货币	12.00	境内自然人
4	李阿丁	850,000	净资产折股、货币	8.50	境内自然人
5	乌实	850,000	净资产折股、货币	8.50	境内自然人
6	佟韧	850,000	净资产折股、货币	8.50	境内自然人
7	童链	700,000	净资产折股、货币	7.00	境内自然人
8	耿钰	400,000	净资产折股、货币	4.00	境内自然人
合计		10,000,000		100.00	

郑越女士，中国国籍，无境外永久居留权，1965年生，本科学历。1987年7月毕业于北京林业大学园林设计专业。1987年8月至2009年4月，任北京市园林古建设计研究院园林设计所所长；2009年5月至2013年8月，任北京易兰规划设计研究院有限公司总工程师；2003年8月至今，任北京清华同衡规划设计研究院有限公司风景园林中心副总工程师；2015年6月至今，任公司监事。

李阿丁先生，中国国籍，无境外永久居留权，1974年生，本科学历。1995年7月毕业于湖南大学计算机通信专业。1995年7月至1995年8月，任广州铁路集团公司长铁分公司株洲北站电脑工程师；1996年10月至1999年6月，任深圳金蝶软件科技发展有限公司市场部经理；1999年6月至2003年12月，任北京海天韵星科技发展有限公司副总经理；2003年12月至2005年8月，任奈威互动（北京）信息技术有限公司副总经理；2005年10月至今，任豆丁时代（北京）互联网络技术有限公司总经理。2015年6月至今，任公司董事。

乌实先生，中国国籍，无境外永久居留权，1972年生，本科学历。1994年8月毕业于湖南大学计算机通信专业。1994年9月至1997年3月，任清华紫光集团工程师、商业网络事业部副总经理；1997年3月至2002年5月，任北京海天韵星科技发展有限公司总经理；2002年5月至2004年10月任奈威互动（北京）信息技术有限公司总经理；2004年10月至2008年2月任北京江湖相忘文化传播有限公司任董事长。2008年至今，任北京水瓶时代文化传播有限公司总经理；2015年6月至今，任公司监事会主席。

耿钰先生，中国国籍，无境外永久居留权，1976年生，本科学历。1998年7月专科毕业于江汉大学对外贸易、计算机应用专业；2013年1月本科毕业于中

国地质大学计算机科学与技术专业。1999年3月至2001年3月，任武汉浪潮国强软件有限公司技术服务部技术服务经理；2001年3月至2003年4月，任国讯医药集团北京医疗信息有限公司软件开发部软件工程师；2003年4月至今，历任公司工程师、总经办工程师；2015年6月至今，任公司职工代表监事。

佟韧先生，中国国籍，无境外永久居留权，1977年生。2000年2月至2003年4月，任北京海天韵星科技发展有限公司任产品部经理，2003年4月至2006年7月，任北京赛科世杰科技有限公司产品部经理；2006年至今，任北京天正植科网络技术公司副总经理；2015年6月至今，任公司董事。

本公司股东所持股份不存在质押或其他争议事项，股东之间不存在其他关联关系。

本公司股东不存在或曾经存在法律法规、任职单位规定不得担任股东的情形或者不满足法律法规规定的股东资格条件等主体资格瑕疵问题，公司股东在适格性方面合法合规。

五、历史沿革

（一）2002年9月，公司成立

2002年09月18日，自然人褚锒、徐峻华、杨静宜和杨传泰共同以货币形式出资设立有限公司，注册资本50万元，其中自然人褚锒、徐峻华、杨静宜和杨传泰分别出资24.50万元、17.00万元、8.00万元和0.50万元，出资比例分别为49.00%、34.00%、16.00%和1.00%。

本次出资由北京燕平会计师事务所有限责任公司于2002年9月10日出具了“燕会验字（2002）第769号”《验资报告书》，验证本次出资的资金已于2002年9月10日全部到位。

2002年9月10日，北京市工商行政管理局昌平分局向公司颁发了《企业法人营业执照》，营业执照号为1102212476756。

有限公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
----	------	------	---------	---------

1	褚锜	货币	24.50	49.00
2	徐峻华	货币	17.00	34.00
3	杨静宜	货币	8.00	16.00
4	杨传泰	货币	0.50	1.00
	合计		50.00	100.00

（二）2003 年 1 月，有限公司第一次增资

2003 年 1 月 3 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：变更注册资本，同意注册资本由 50 万元变更为 100 万元，由股东褚锜以货币出资人民币 24.50 万元，股东徐峻华以货币出资人民币 17.50 万元，股东杨静宜以货币出资人民币 8.00 万元；同意对原章程进行修订。

2003 年 1 月 14 日，北京燕平会计师事务所有限公司出具“燕会科验字(2003)第 015 号”《验资报告书》，验证截至 2003 年 1 月 14 日，全体股东已缴纳新增注册资本，合计人民币 50 万元，其中货币出资 50 万元。变更后的累计注册资本 100 万元，实收资本 100 万元。

本次变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	褚锜	货币	49.00	49.00
2	徐峻华	货币	34.50	34.50
3	杨静宜	货币	16.00	16.00
4	杨传泰	货币	0.50	0.50
	合计		100.00	100.00

（三）2006 年 4 月，有限公司第二次增资

2006 年 4 月 20 日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：变更注册资本，同意注册资本由 100 万元变更为 200 万元，由股东褚锜以货币出资人民币 31.15 万元，股东徐峻华以货币出资人民币 29.01 万元，股东杨静宜以货币出资人民币 9.84 万元，新增股东唐城以货币出资人民币 30.00 万元；同意对原章程进

行修正。

2006 年 4 月 26 日，北京普宏德会计师事务所有限公司出具了“普变验字（2006）第 012 号”《验资报告书》，验证截至 2006 年 4 月 25 日止，全体股东已缴纳新增注册资本，合计人民币 100 万元，其中货币出资 100 万元。变更后的累计注册资本 200 万元，实收资本 200 万元。

2006 年 4 月 27 日，北京市工商行政管理局昌平分局向公司换发了《企业法人营业执照》，营业执照号为 102212476756。

本次变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	褚锒	货币	80.15	40.08
2	徐峻华	货币	63.51	31.76
3	唐城	货币	30.00	15.00
4	杨静宜	货币	25.84	12.92
5	杨传泰	货币	0.50	0.25
	合计		200.00	100.00

（四）2007 年 7 月，有限公司第一次股权转让，第三次增资

2007 年 5 月 25 日，徐峻华、褚锒、唐城、杨静宜、李阿丁、乌实、佟韧、耿钰签订了无形资产分割协议书，以其所共有的评估价值 400 万元的非专利技术“奥美健康管理系统”投资于有限公司，经全体股东一致确认，杨静宜、徐峻华、耿钰、褚锒、乌实、佟韧、李阿丁和唐城分别拥有该项技术的 12.92%、26.13%、6.00%、3.84%、12.00%、12.11%和 15.00%，所拥有该项技术的价值分别为 51.68 万元、104.52 万元、24.00 万元、15.35 万元、48.00 万元、48.00 万元、48.45 万元和 60.00 万元，全部投资于有限公司。

2007 年 6 月 28 日，北京天平会计师事务所有限责任公司出具了“天平评估[2007]第 9011 号”《资产评估报告书》，截至评估基准日 2007 年 5 月 31 日，有限公司委托评估的知识产权——非专利技术“奥美健康管理系统”的评估价值为 400 万元。

2007年6月29日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意：变更注册资本：同意注册资本由200万元变更为600万元，由股东褚锒以知识产权出资人民币15.35万元，股东徐峻华以知识产权出资人民币104.52万元，股东杨静宜以知识产权出资人民币51.68万元，股东唐城以知识产权出资人民币60.00万元，新增股东乌实以知识产权出资人民币48.00万元，新增股东佟韧以知识产权出资人民币48.00万元，新增股东李阿丁以知识产权出资人民币48.45万元，新增股东耿钰以知识产权出资人民币24.00万；同意对原章程进行修正。

同时，全体股东一致同意：股东杨传泰将其在有限公司持有的货币出资0.50万元转让给股东褚锒。2007年6月29日，杨传泰与褚锒签署了《股权转让协议》，约定股东杨传泰将其在公司持有的货币出资0.50万元转让给股东褚锒。

2007年6月29日，徐峻华、褚锒、唐城、杨静宜、李阿丁、乌实、佟韧、耿钰分别与有限公司签订了《财产转移协议书》。

2007年7月27日，北京天平会计师事务所有限公司出具了“天平验资(2007)第2018号”《验资报告》，验证截至2007年7月4日，全体股东以知识产权——非专利技术“奥美健康管理系统”新增注册资本人民币400万元，变更后的注册资本为600万元，实收资本600万元。

2007年7月27日，北京市工商行政管理局昌平分局向公司换发了新的《企业法人营业执照》，营业执照号为110114004767561。

本次变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额 (万元)	合计出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	徐峻华	货币	63.51	168.03	28.01
		知识产权	104.52		
2	褚锒	货币	80.65	96.00	16.00
		知识产权	15.35		
3	唐城	货币	30.00	90.00	15.00

		知识产权	60.00		
4	杨静宜	货币	25.84	77.52	12.92
		知识产权	51.68		
5	李阿丁	知识产权	48.45	48.45	8.08
6	乌实	知识产权	48.00	48.00	8.00
7	佟韧	知识产权	48.00	48.00	8.00
8	耿钰	知识产权	24.00	24.00	4.00
	合计		600.00	600.00	100.00

（五）2010年6月，有限公司第二次股权转让

2010年4月21日，有限公司召开股东会，同意股东杨静宜将其持有的货币出资25.84万元和知识产权出资51.68万元转让给徐峻华；同意股东唐城将其持有的货币出资30.00万元和知识产权出资60.00万元转让给徐峻华；同意股东李阿丁将其持有的知识产权出资48.45万元转让给徐峻华；同意股东乌实将其持有的知识产权出资48.00万元转让给褚锃；同意股东佟韧将其持有的知识产权出资48.00万元转让给褚锃，股东耿钰将其持有的知识产权出资24.00万元转让给褚锃。

2010年4月21日，杨静宜、唐城和李阿丁分别与徐峻华签署了《股权转让协议》，乌实、佟韧和耿钰分别与褚锃签署了《股权转让协议》。

2010年6月12日，北京市工商行政管理局昌平分局向公司换发了新的《企业法人营业执照》，营业执照号为110114004767561。

本次股权转让后有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额 (万元)	合计出资额 (万元)	出资比例 (%)
1	徐峻华	货币	119.35	384.00	64.00
		知识产权	264.65		

2	褚锒	货币	80.65	216.00	36.00
		知识产权	135.35		
	合计		600.00	600.00	100.00

（六）2015 年 3 月，无形资产出资补正

2007 年 6 月，有限公司股东褚锒、徐峻华、杨静宜、唐城、乌实、佟韧、李阿丁、耿钰以非专利技术“奥美健康管理系统”出资 400 万元。由于该项非专利技术与公司的生产经营相关，不排除利用了公司的场地和办公设备甚至公司的相关技术成果，无法排除出资人职务成果的嫌疑，以此项技术出资存在瑕疵，公司及公司股东决定以现金对该部分出资予以补正。

2015 年 2 月 2 月，有限公司召开股东会，决议由股东褚锒和徐峻华分别以货币出资 264.65 万元、135.35 万元对公司 2007 年 6 月的非专利技术出资 400 万元进行补正，以货币出资置换不规范的无形资产出资。2015 年 2 月 12 日，瑞华会计师事务所出具“【2015】01610090 号”专项审计报告，对上述补正出资的资金进行了审验，确认截至 2015 年 2 月 7 日止，公司已收到上述股东的补足出资，并已进行了合理的会计处理。

（七）2015 年 3 月，有限公司第三次股权转让

在本次股权转让之前，有限公司股权存在代持情况，代持情况如下：

实际持股人	代持人	出资比例	出资金额（万元）
杨静宜	徐峻华	12.00%	72.00
李阿丁		8.50%	51.00
佟韧		8.50%	51.00
童链		7.00%	42.00
小计		36.00%	216.00
乌实	褚锒	8.50%	51.00
耿钰		4.00%	24.00

实际持股人	代持人	出资比例	出资金额（万元）
小计		12.50%	75.00
合计		48.50%	291.00

为明确公司股权，避免股权纠纷，公司相关代持股东各方于 2015 年 3 月签署了《情况说明》、《解除股份代持协议书》、《股权转让协议》，分别对存在的股份代持关系和股权转让予以确认，并解除股份代持关系，还原真实的持股情况；同时，签署书面文件确认了相关股权转让和股份代持及解除行为均真实、自愿，不存在纠纷或潜在纠纷。

其中，原股东杨静宜因于 2010 年 7 月 16 日在北京过世，其持有的有限公司 12.00%的股权全部由其女儿郑越继承。杨静宜的丈夫郑嘉诰签署了《放弃继承权声明书》，自愿无条件放弃对杨静宜持有奥美健康有限的全部股权遗产继承，其所有股权全部由郑越一人继承。

2015 年 3 月 18 日，有限公司召开股东会，同意股东徐峻华将其持有 12.00%的股权转让给郑越；将其持有 8.50%的股权转让给李阿丁；将其持有 8.50%的股权转让给佟韧；将其持有 7.00%的股权转让给童链；同意股东褚锒将所持有 8.50%的股权转让给乌实；将其持有 4.00%的股权转让给耿钰。

2015 年 3 月 18 日，郑越、李阿丁、童链、佟韧分别与徐峻华签署了《股权转让协议》，乌实和耿钰分别与褚锒签署了《股权转让协议》。

2015 年 3 月 27 日，北京市工商行政管理局昌平分局向公司换发了新的《企业法人营业执照》，营业执照号为 110114004767561。

本次股权转让后有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
1	徐峻华	168.00	28.00
2	褚锒	141.00	23.50
3	郑越	72.00	12.00

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
4	李阿丁	51.00	8.50
5	乌实	51.00	8.50
6	佟韧	51.00	8.50
7	童链	42.00	7.00
8	耿钰	24.00	4.00
总计		600.00	100.00

（八）2015 年 6 月，有限公司整体变更为股份有限公司

2015 年 5 月 17 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“瑞华审字[2015]01610368 号”《审计报告》，截至 2015 年 3 月 31 日，有限公司资产总额为 2,136.06 万元，负债总额为 1,281.16 万元，净资产为 854.90 万元。

2015 年 5 月 21 日，中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具“中瑞评报字[2015]060029141 号”《奥美之路（北京）技术顾问有限公司股份制改造所涉及的股东全部权益项目资产评估报告》，确认截至 2015 年 3 月 31 日公司经评估的总资产评估值为 2,822.60 万元、负债评估值为 1,281.16 万元、净资产评估值为 1,541.44 万元。

2015 年 5 月 22 日，有限公司通过股东会决议，审议通过了《关于公司申请变更为股份有限公司的议案》，公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日，以全部股东共 8 人作为股份公司的发起人股东。全体股东一致同意以净资产中的 600 万元折合成股份有限公司股本，共计折合股本 600 万股，每股面值 1 元人民币。净资产大于股本部分计入股份有限公司资本公积。整体变更设立的股份公司股本为 600 万元，折合的股本总额不高于公司净资产额，符合法律规定。由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份，整体变更设立股份公司。并同意公司企业类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，名称拟为“奥美之路（北京）健康科技股份有限公司”。

2015 年 6 月 8 日，股份公司召开创立大会暨 2015 年第一次临时股东大会，审议通过《关于整体变更设立股份公司的议案》，同意有限公司整体变更为股份

公司。

2015 年 6 月 4 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）就有限公司变更为股份公司申请登记的注册资本实收情况出具了“瑞华验字（2015）01610004 号”《验资报告》。

2015 年 6 月 11 日，公司取得了北京市工商行政管理局昌平分局核发的注册号为 110114004767561 的《企业法人营业执照》。

股份公司成立时公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
1	徐峻华	1,680,000.00	28.00
2	褚锜	1,410,000.00	23.50
3	郑越	720,000.00	12.00
4	李阿丁	510,000.00	8.50
5	乌实	510,000.00	8.50
6	佟韧	510,000.00	8.50
7	童链	420,000.00	7.00
8	耿钰	240,000.00	4.00
总计		6,000,000.00	100.00

（九）2015 年 8 月，股份公司第一次增资

2015 年 8 月 13 日，公司召开 2015 年第三次临时股东大会，决议将注册资本从 600 万元增加到 1,000 万元，8 名发起人股东以每股 1.42 元的价格认购 400 万股。

2014 年 8 月 14 日，根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为瑞华验字[2015]第 01610008 号的《验资报告》，截至 2015 年 8 月 12 日，奥美健康收到募集资金人民币 5,680,000 元，其中 4,000,000 元计入股本，1,680,000 元计入资本公积，变更后总股本为人民币 10,000,000 元。

目前公司正在办理更新工商营业执照等手续。

此次发行股份后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数（股）	出资方式	出资比例（%）	股东性质
1	徐峻华	2,800,000	净资产折股、货币	28.00	境内自然人
2	褚锒	2,350,000	净资产折股、货币	23.50	境内自然人
3	郑越	1,200,000	净资产折股、货币	12.00	境内自然人
4	李阿丁	850,000	净资产折股、货币	8.50	境内自然人
5	乌实	850,000	净资产折股、货币	8.50	境内自然人
6	佟韧	850,000	净资产折股、货币	8.50	境内自然人
7	童链	700,000	净资产折股、货币	7.00	境内自然人
8	耿钰	400,000	净资产折股、货币	4.00	境内自然人
合计		10,000,000		100.00	

六、公司董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事基本情况

褚锒先生，董事长，具体情况参见本节“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”。

徐峻华先生，董事，具体情况参见本节“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”。

童链先生，董事，具体情况参见本节“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”。

李阿丁先生，董事，具体情况参见本节“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”。

佟韧先生，董事，具体情况参见本节“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”。

（二）监事基本情况

乌实先生，监事会主席，具体情况参见本节“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”。

郑越女士，监事，具体情况参见本节“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”。

耿钰先生，职工代表监事，具体情况参见本节“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”。

（三）高级管理人员基本情况

徐峻华先生，总经理，具体情况参见本节“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”。

童链先生，副总经理，具体情况参见本节“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”。

褚程先生，财务总监、副总经理，具体情况参见本节“六、公司董事、监事和高级管理人员情况”。

李晓娜女士，董事会秘书，1984年生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2002年7月毕业于湖北黄冈师范学院会计学专业。2002年7月至2004年1月，就职于北京通业合成信息技术有限公司；2004年2月至2005年7月就职于奈威互动（北京）技术有限公司；2005年8月至今任公司财务部经理；2015年6月至今，任股份公司董事会秘书。

七、最近两年一期主要会计数据和财务指标

项 目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总计（元）	22,211,941.91	24,085,412.01	17,992,273.90

所有者权益合计（元）	8,518,456.05	8,889,912.53	7,066,037.30
归属于申请挂牌公司的 股东权益合计（元）	8,518,456.05	8,889,912.53	7,066,037.30
每股净资产（元）	1.42	1.48	1.18
归属于申请挂牌公司股 东的每股净资产（元）	1.42	1.48	1.18
资产负债率（%）	61.65	63.09	60.73
流动比率（倍）	1.46	1.21	1.23
速动比率（倍）	1.08	0.82	0.41
项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
营业收入（元）	13,314,260.78	46,695,193.29	42,778,171.64
净利润（元）	-371,456.48	1,823,875.23	-797,884.49
归属于申请挂牌公司股 东的净利润（元）	-371,456.48	1,823,875.23	-797,884.49
扣除非经常性损益后的 净利润（元）	-70,497.34	1,823,875.23	-797,884.49
归属于申请挂牌公司股 东的扣除非经常性损益 后的净利润（元）	-70,497.34	1,823,875.23	-797,884.49
毛利率（%）	18.81	24.36	19.23
净资产收益率（%）	-4.27	22.86	-10.69
扣除非经常性损益后净 资产收益率（%）	-0.81	22.86	-10.69
基本每股收益（元/股）	-0.06	0.30	-0.13
稀释每股收益（元/股）	-0.06	0.30	-0.13
应收帐款周转率（次）	1.84	10.02	19.14
存货周转率（次）	1.94	4.75	4.51

经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,027,052.88	1,926,920.38	-1,321,008.23
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.34	0.32	-0.22

注：计算上述财务指标时，股本以实收资本模拟计算。

- 1、资产负债率按照“当期负债/当期资产”计算；
- 2、流动比率按照“流动资产/流动负债”计算；
- 3、速动比率按照“（流动资产-存货-其他流动资产）/流动负债”计算；
- 4、毛利率按照“（营业收入-营业成本）/营业收入”计算；
- 5、净资产收益率按照“当期净利润/加权平均净资产”计算；
- 6、扣除非经常性损益后的净资产收益率按照“当期扣除非经常性损益的净利润/加权平均净资产”计算；
- 7、每股收益按照“当期净利润/加权平均股本”计算；
- 8、扣除非经常性损益后的每股收益按照“当期扣除非经常性损益的净利润/加权平均股本”计算；
- 9、每股净资产按照“期末净资产/期末股本总额”计算；
- 10、每股经营活动产生的现金流量净额按照“当期经营活动产生的现金流量净额/期末股本总额”计算；
- 11、应收账款周转率按照“当期营业收入/（期初应收账款+期末应收账款）/2”计算；
- 12、存货周转率按照“当期营业成本/（期初存货+期末存货）/2”计算。

八、与本次挂牌有关的机构

（一）主办券商

名称： 中信建投证券股份有限公司

法定代表人：王常青

注册地址： 北京市朝阳区安立路66号4号楼

办公地址： 北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层

联系电话：（010）85156467

传 真：（010）65608450

项目负责人：关峰

项目组成员：冯佳林、王寻

（二）律师事务所

名称：北京金诚同达（上海）律师事务所

负责人：朱有彬

联系地址：上海市浦东新区世纪大道 201 号渣打银行大厦 7 层

联系电话：021-60795656

传真：021-58878852

经办律师：崔岳、曾丽璇

（三）会计师事务所

名称：瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

负责人：顾仁荣

联系地址：北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

联系电话：（010）88219191

传真：（010）88210558

经办注册会计师：夏宏林、史俊芳

（四）资产评估机构

名称：中瑞国际资产评估（北京）有限公司

法定代表人：杨文化

联系地址：北京市西城区黄寺大街 26 号院 4 号楼 6 层 702-7（德胜园区）

联系电话：（010）66553366

传真：（010）66553380

经办注册资产评估师：杨文化、王霞

（五）证券交易场所

名 称： 全国中小企业股份转让系统有限责任公司

法定代表人： 杨晓嘉

联系地址： 北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦全国股份转让系统

联系电话： （010）63889512

传 真： （010）63889674

（六）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

联系地址： 北京市西城区金融大街26号金阳大厦5层

联系电话： （010）58598980

传 真： （010）58598977

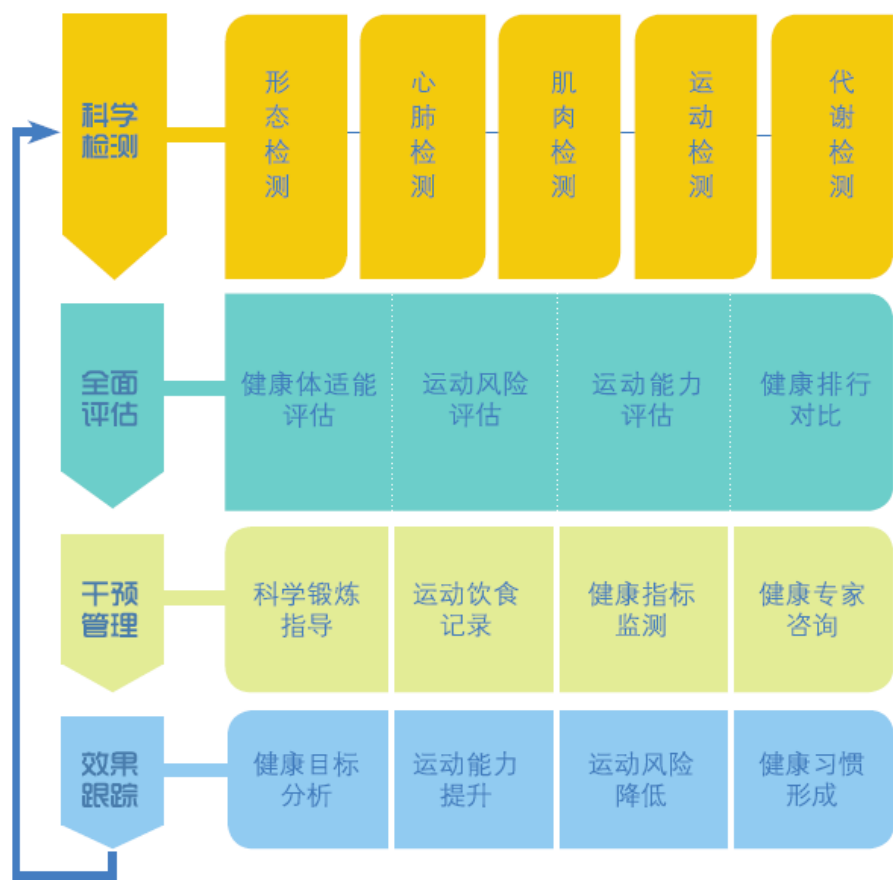
第二节 公司业务

一、公司主要业务及产品和服务的情况

（一）主营业务情况

公司的主营业务是向体育局、大专院校、医疗机构等客户提供包括仪器设备、系统软件平台和相关技术服务的“健康体适能”测评整体解决方案。公司自成立以来，即专注于为用户提供通过科学的运动锻炼获得健康的有效途径，致力于成为中国“健康体适能”第一品牌。

健康体适能测评是一个综合的测评体系，主要从人体的形态、心肺、肌肉、运动、代谢五个层面进行全面的测试，对个人健康体适能、运动能力、运动风险等进行综合的分析和评价，并根据测评结果进行健康管理和运动干预，制定科学锻炼方案和健康饮食建议。健康体适能管理的流程如下图所示：



公司将测量用户各项身体数据的仪器设备与自行开发的分析、评估软件进行系统集成，搭建“健康体适能”测评系统后销售给客户，并可为终端用户提供专业指导、咨询和分析等测评服务。目前，公司已经成功地与包括各地方体育局、高等院校、医疗机构及商业机构（如运动俱乐部等）等客户达成了合作，为体育教育、体育科研、健康管理等产业提供了有力的技术支撑。

公司自成立以来主营业务未发生重大变化。

（二）主要产品和服务

公司的“健康体适能”测评整体解决方案为相关仪器设备、系统软件平台和技术服务等产品和服务的有效整合，具体内容如下：

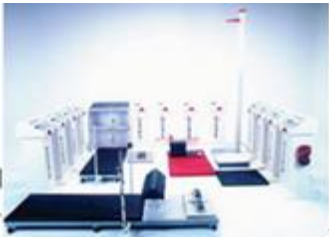
1、“健康体适能”测评仪器设备产品

“健康体适能”测评仪器设备产品主要是为体质测定与健身指导测量各项人体检测数据及指标的专用设备，与软件平台结合搭建运动管理平台，从而通过全面的测评及锻炼指导，多维度帮助客户进行科学测评及干预管理，提供科学的健身指导服务，培养客户良好的运动习惯与健康的生活方式。公司产品广泛应用于公众的健康体适能测评、教学科研等领域，健康体适能测评设备主要如下表所示：

产品系列	图片	产品描述
健康体适能管理系统中心工作站		系统集成了多种协议接口，可提供体质、心肺耐力、骨密度、脊柱健康、平衡能力、身体成分、动脉硬化、心脏发病危险性等多项健康体适能测评项目，为受试者提供自动输出综合健康评估和锻炼指导方案。

产品系列	图片	产品描述
健康体适能测评 管理系统智能终 端		为健康体适能测评自助终端，可指导受试者自行测试，减少测试人员，缩短培训时间，增强用户体验。
人体成分分析仪		一种测试人体成分的仪器，主要包括人体脂肪量、肌肉量、身体水分、蛋白质、内脏脂肪含量、四肢及躯干的肌肉量和脂肪量等指标。测试时，受试者手握电极，站在足部电极上，短时间内就可完成测试，并得出相关指标数据，为控重、减脂、肌肉训练、营养平衡和诊断疾病等提供科学数据。
超声骨密度仪		一种测试骨骼矿物质密度的仪器，骨密度是测定骨骼健康状况的一个重要指标。可通过测得超声穿过脚跟部的 SOS 值和 BUA 值，计算出 BQI 值，从而对骨质密度进行精确的量化评估，对骨折风险给出科学评估。其高精度度、低误差的特点使其能够监视骨质的变化情况，协助对骨质疏松症进行前期诊断。并结合测试结果，给出饮食或运动建议。

产品系列	图片	产品描述
功率自行车		一种测试人体心肺功能的仪器。其以《ACSM 运动试验和运动处方指南》为依据，采用递增负荷测试方法，按照中国人群标准对心肺功能进行评估分析，给出科学的、具有针对性的锻炼指导方案。
人体能量监测仪 (亚健康仪)		是奥美健康体能管理系统实现人体能量检测评价亚健康状态的核心部分。该仪器可以用于测试人体的多项亚健康状态指标，包括睡眠质量、脑力疲劳、焦虑不安，消化不良、食欲不振、肝火旺盛，呼吸不畅、体力疲劳、颈肩不适等。其采用 MS .NET 、MS SQL Server、数据采集等技术，实现硬件全权控制与测试数据分析。
动脉硬化检测仪		是奥美健康体能管理系统实现心血管疾病的早期检查功能的核心部分，主要用于测试人体的血管机能指标，包括血管弹性程度和血管堵塞程度，并根据测试结果给出相关建议。报告中共提供 18 个测试指标，其中 PWV/CAVI（加入血管僵硬指数 β ，测试结果不受血压波动影响）是判定血管弹性的指标，ABI 是血管阻塞程度指标。

产品系列	图片	产品描述
脊柱测量仪		一种通过测量背部脊柱形态及运动能力，进行脊柱健康状态评估分析的电子测量系统，使用简单、快捷、精确，可广泛应用于脊柱疾病筛查、康复评定、脊柱形态学和活动度的科学研究等各个领域。
平衡训练测试仪		是一种创新的基于压力传感技术原理，测量平衡功能和稳定性的设备，通过测量受试者施加在测力平台上的压力来测试受试者的平衡及稳定性。
腹部脂肪仪		可对人体腹部脂肪百分比、内脏脂肪等级等指标进行综合分析，测试数据通过激光传输至主机，并在显示屏上显示出腹部脂肪百分比、腰围、内脏脂肪等级等指标，为控重、减脂、肌肉训练、营养平衡和诊断疾病等提供科学数据。
国民体质检测仪		身体基本指标的综合测试仪器，包括身高测试仪、体重测试仪、肺活量测试仪、握力测试仪、坐位体前屈测试仪等，具有数显电子化、IC卡系统化等特点，整体上提高了测试精度和测试可靠性和安全性

产品系列	图片	产品描述
糖基化检测仪		可以预测糖尿病、视网膜病变、神经病变和心血管病变等疾病发病风险，预测身体年龄，综合评价身体状况。该产品集成了皮肤吸收散射校正模块，能有效克服受试者肤色差异对测量的影响

除了上述主要设备外，公司的产品还包括肌肉检测仪、数字肌力测试仪、运动姿势测试评估分析仪、自动体外除颤仪、人体 CO 检测仪、心率表、计步器、血糖仪、体重计等。

2、“健康体适能”测评系统软件平台产品

“健康体适能”测评系统软件平台产品是公司自行研发的软件产品，可将不同国家、不同厂家、不同测评项目的设备数据集中在统一的数据库平台内，对人体的心肺耐力、肌肉脂肪、平衡能力、柔韧适能、力量适能等多项指标进行综合评估，通过数据模型的计算，对用户进行亚健康风险、运动损伤风险等进行分析，并给出运动方式和强度等方面的专业指导。主要软件产品具体情况如下表所示：

软件名称	产品说明
奥美健康体适能管理系统软件 V8	系统集成了国民体质、心肺耐力、人体能量（亚健康）、骨密度、脊柱健康、平衡能力、身体成分、动脉硬化、心脏发病危险性、心理、营养等多项体适能测评项目，是适用于我国健康和亚健康状态人群的健康体适能测评、科学健身指导和健康管理的软件系统。
运动健康管理智能终端系统 V1.1.0.0	内嵌运动健康管理智能终端自助系统，可满足不同用户的需求，提供运动锻炼场馆的相关信息、健身指导员信息、体质测定相关内容、方法及体育知识竞答和科普知识，集宣

软件名称	产品说明
	传、运动、指导、健身、娱乐知识于一体。
国民体质监测与健康服务指导中心系统软件 V8	系统包含国家每 5 年一度的国民体质监测的所有指标，对个体的体质状况进行全面评定，并给出个性化的锻炼指导和团队统计分析报告，是适用于我国健康和亚健康状态人群的体质测评、科学健身指导和数据管理的软件系统。
奥美亚健康管理系统 V2.0	根据人体能量监测仪对 50 个器官的能量数据进行分析，对睡眠障碍、呼吸障碍、眼部疲劳、焦虑不安、精力不足、易感疲劳、鼻塞不通、口腔炎症、肠胃不适、胸闷气短、腰酸腿胀等 10 余项亚健康状况进行评估，从而对人体亚健康整体状况进行综合评估。
青少年骨龄测评系统 V1.0.0.0	该系统主要应用于运动员选材和青少年生长发育评估，包含 CHN 骨龄判读方法和中华 05 骨龄判读，系统结合专家的判读，自动出具青少年骨龄发育水平的评估，是适用于运动员选材、青少年体育比赛分组以及青少年生长发育测评和管理系统。
全民健身在线管理及网络服务平台软件 V3.0	是以奥美健康体适能管理系统为基础的网络增值服务平台。通过对个人各种数据的评价、分析，提供多种评估方法和指导方法。可以根据每个人的性别、年龄、体质、居住环境、接受医疗服务的情况以及职业特性等综合因素，提供运动、营养和生活方式的个性化建议，实施特定的干预措施和指导，对人体的健康状况进行合理地调整与促进，有效地改

软件名称	产品说明
	善人体出现的疲劳、头痛、失眠等不适症状以及慢性病状况，同时能够评估个人发生疾病的潜在风险，从而有效地对潜在的疾病实行预防、保健及康复。
奥美实验室管理系统 V1.0.0.30	针对高等院校实验室信息化管理而设计开发，基于数据库的实验室网络化综合管理系统。系统通过对实验室的各种资源和管理要素，如人员、仪器设备、物料、试验方法、试验环境、实验进度、实验数据等进行综合闭环管理，实现了实验室的规范化工作和实验室资源的有效管理。借助实验室管理系统信息化的强大优势，充分达到了数据共享、无纸化办公、成本控制、人员量化考核、质量保证等实验室建设的高要求，促进了实验室透明化管理，从而整体提高实验室的管理水平，为创造一流的实验室和一流的科研管理提供了坚实的平台
学生体质健康管理系统 V2010517	根据教育部、国家体育总局发布的《国家学生体质健康标准》、美国运动医学会锻炼指导”的原则方法等有关的科研报告，将学生体质的诸多因素结合在一起，为各类院校提供体质测评报告、锻炼指导报告、综合分析报告，以及数据上传等功能，具有数据采集多样化、监测管理流程化、锻炼指导专业化、个性化等特点。

3、技术服务

公司的技术服务主要包括两部分：

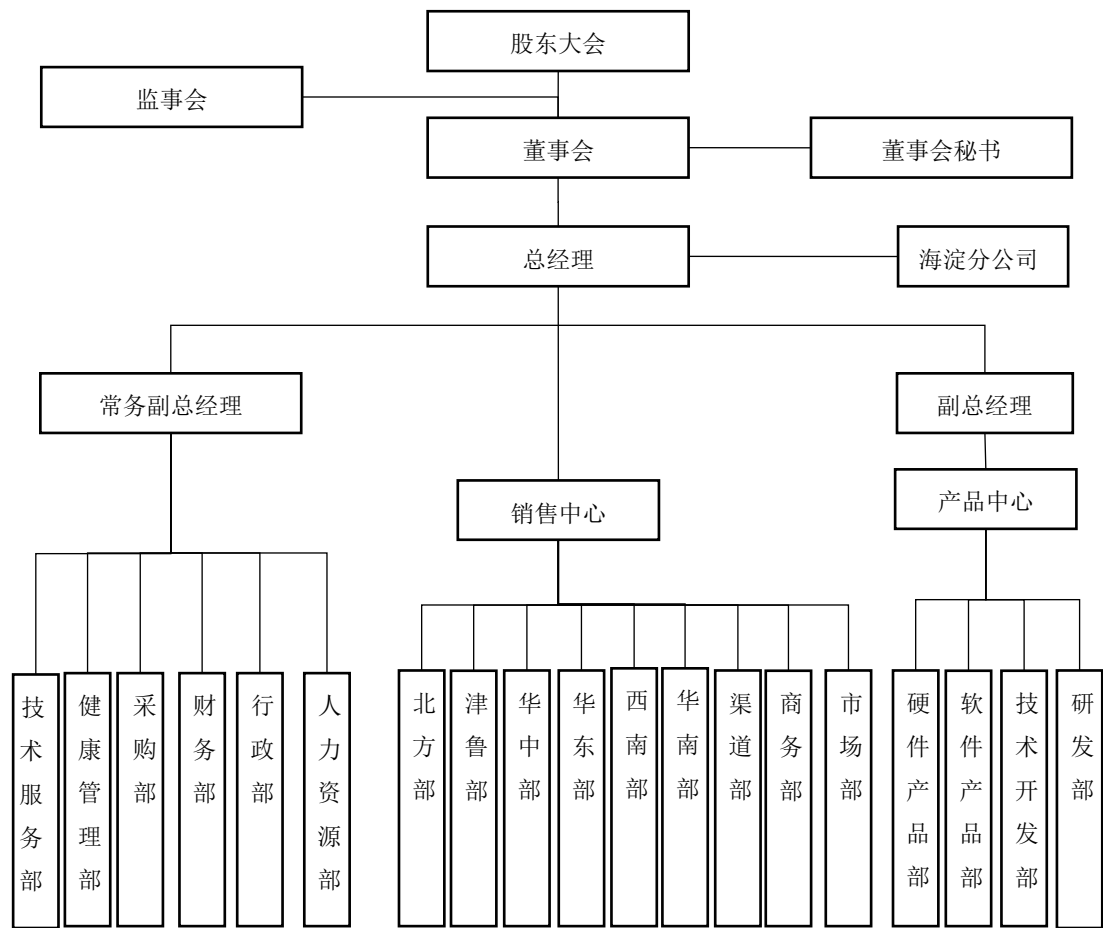
第一部分是针对国家级、省部级体育科研单位和政府部门，提供专业信息化系统的开发、研制以及数据挖掘和数据整理工作。例如受国家体育总局科学研究所委托，开发了“国民体质测定管理系统”、“国民体质监测质量控制系统”、“国民体质数据筛查管理系统”、“国民体质综合指数分析系统”等，参与了国家“十一五”、“十二五”的全民健身类科技支撑项目的软件平台研制开发工作。

第二部分是地方体育局提供增值技术服务工作，主要包括配备专门人员为客户的目标群体提供的专业指导、咨询和分析等测评服务。目前，公司已与上海市闵行区体育局达成合作意向，为其提供运营服务。预计未来技术服务将成为公司新的盈利增长点。

上述主要产品及所提供的服务共同构成了公司的产品体系，为客户提供健康体适能整体解决方案。其中，“健康体适能”测评硬件设备产品主要用于采集人体的各项数据；而软件产品通过数据库平台进行数据分析，对人体进行心肺耐力、肌肉脂肪分析、平衡能力、柔韧适能、力量适能等指标进行综合评估；同时，公司由相关专业人员进行技术支持服务，提供健康风险、运动风险、运动能力以及科学运动指导和饮食营养指导方案。

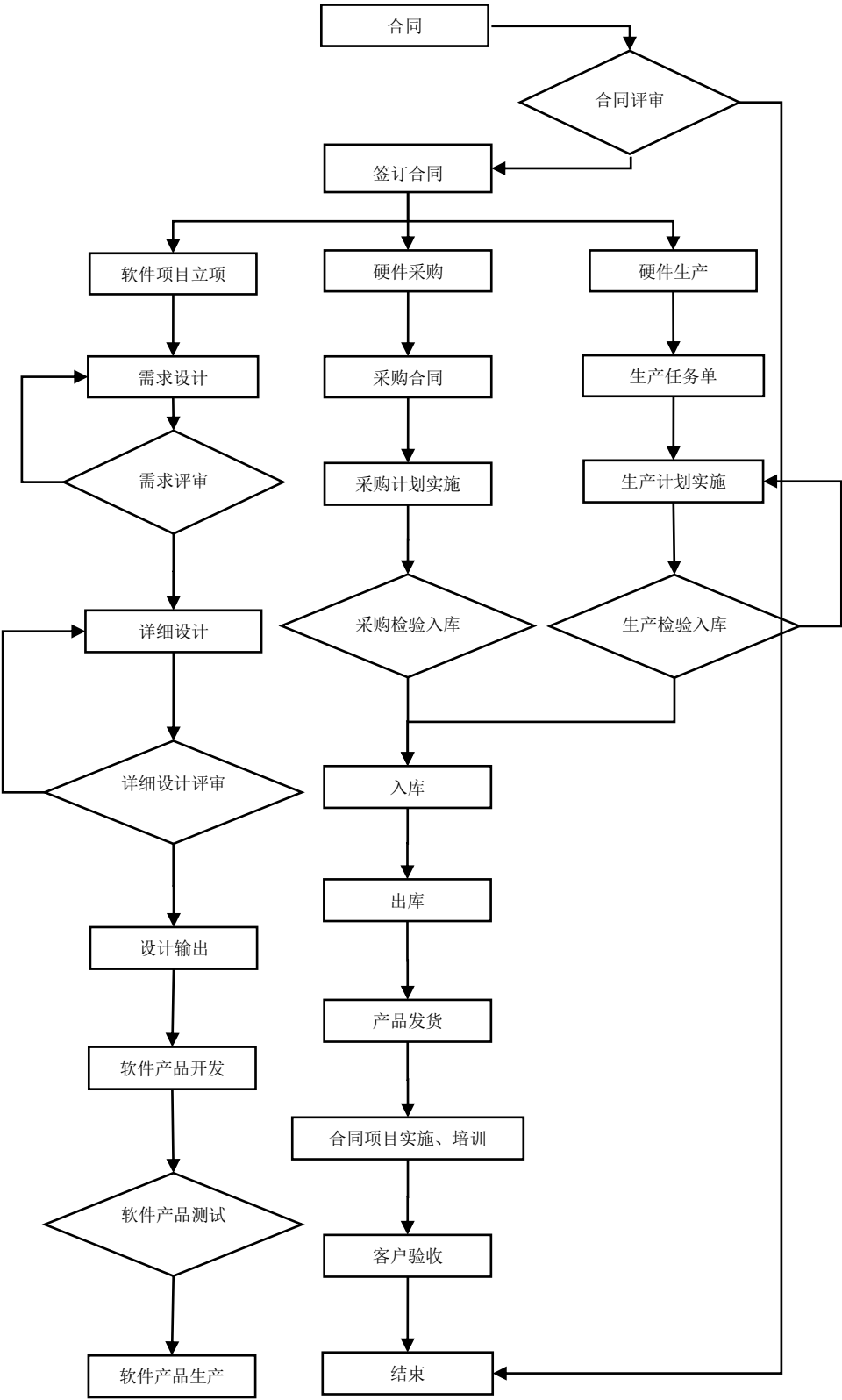
二、公司组织结构及主要运营流程

（一）组织结构图



（二）主要运营流程

公司在业务开展过程中的具体流程如下：



三、公司主要技术、资产和资质情况

（一）公司主要技术

公司在发展过程中，一直重视产品研发，对软硬件产品进行持续改良和创新。在产品研发过程中，公司积累并掌握了一系列的核心技术，包括自主研发的健康体适能评估模型、中国人群的评估标准、个体化的运动指导方案、大数据分析等。公司核心技术均为自主研发取得，且全部为公司所有，权属清晰，不存在知识产权纠纷。公司主要产品的技术说明如下表所示：

技术名称	核心技术说明
健康体适能测评模型和运动指导方案	提供健康体适能综合评估、运动风险和运动能力评估以及为不同的目标人群提供个体化的运动干预方案。通过对人体的身体状况进行多维度分析，参考大量的文献资料和实践经验，经过复杂的算法得到个体化的运动方案，该方案中含有将近 1,000 项运动项目，涵盖各个年龄段适合的项目，并指出运动的禁忌项目。此技术能够指导人们结合自身的实际情况进行科学健身，最大程度降低运动带来的风险。
平衡能力评估模型	基于采集到的 6,000 多例中国人群的数据，运用多种统计方法，自主研发的基于中国人群平衡能力评估模型。该模型可以有效评估人体的视觉、本体感觉的功能状况，同时能指出人体重心的位置，综合评估个体的平衡能力，对预防损伤和跌倒具有较高的参考意义。通过此项技术，解决了目前的平衡仪大多基于国外人群的数据进行评估的问题，提供了一种基于中国人群的评估标准和评估方法，该模型可以有效评估 6-80 岁人群的平衡能力，具有广泛的适用范围。
青少年儿童优势成长模型	本项技术是针对青少年儿童生长发育而研发的一套评估模型。该模型根据青少年儿童不同阶段的生长发育特点，从发育水平、形态、结构、动作、机能五个方面，测试 20 多项指标，根据不同性别和年龄设置个体化的评估模型，根据不同阶段的生长发育敏感指标，分别设置不同权重，从总体和局部对儿童的生长发育情况进行综合分析，从而促进青少年儿童的优势成长。该模型涉及到了多项指标，较之其它的模型更全面的评

技术名称	核心技术说明
	估儿童青少年的生长发育情况，从而促进其优势成长。
健康体适能数据库	积累了包括全国多个省市、多个职业的 20 多万条的健康体适能数据，并利用这些数据制定了适合中国人群的各个设备的评估标准以及中国人群的健康体适能数据白皮书，这些数据的积累为了解不同地域、不同职业群体的健康体适能状况提供了基础，并成为制定中国人群健康体适能评估行业标准的基石。这部分数据主要解决了目前的评估产品多为国外评估标准的问题，为全面了解中国人群的身体健康状况提供了重要参考。
分体式骨龄机	本项技术涉及骨龄检测设备分体式设计发明，该装置使得骨龄检测设备在保证全面 X 线防护的要求下，实现了快速拆装，便于运输的要求。为了解决体育系统在小运动员选材比赛前进行骨龄分组测骨龄的要求，通过分体式的设计，满足了移动骨龄测试要求。

（二）公司主要资产情况

1、 固定资产

（1） 房屋建筑物

截至本公开转让说明书签署日，公司租赁房屋情况如下表所示：

承租方	出租方	租赁房屋位置	租金	面积（m²）	租赁期限
奥美健康	北京实创高科技发展有限责任公司	海淀区上地信息路 19 号 1 幢 325 室	3.15 元/天/平方米	650.06	2013 年 5 月 28 日至 2014 年 5 月 27 日
奥美健康	北京实创高科技发展有限责	海淀区上地信息路 19 号 1 幢 325 室	3.30 元/天/平方米	650.06	2014 年 5 月 28 日至

承租方	出租方	租赁房屋位置	租金	面积（m²）	租赁期限
	任公司				2015年5月 27日
奥美健康	北京实创高科技发展有限责任公司	海淀区上地信息路 19号1幢325室	3.40元/天/平方米	650.06	2015年5月 28日至 2016年5月 27日
奥美健康	北京昌科航星科技开发有限公司	昌平区科技园区中兴 路10号A328-1室	5,000元/年	30	2013年4月 12日至 2014年4月 11日
奥美健康	中关村兴业（北京）高科技孵化器股份有限公司	昌平区科技园区中兴 路10号A328-1室	10,000元/年	60	2014年4月 12日至 2016年4月 11日

（2）公司其他固定资产情况

截至2015年3月31日，公司拥有的设备类固定资产情况如下表所示：

单位：元

类 别	折旧年限	账面原值	累计折旧	账面净值	成新率（%）
运输工具	5年	206,100.00	50,306.48	155,793.52	75.59
办公及电子设备	5年	861,573.62	484,327.59	377,246.03	43.79
合 计		1,067,673.62	534,634.07	533,039.55	49.93

2、 无形资产

截至本说明书签署日，公司共拥有47项软件著作权（包括全资子公司康体佳拥有的11项软件著作权），4项专利，5项商标权，13项域名，具体情况如下：

①软件著作权

序号	软件名称	登记号	著作权人	登记日期
1	健康体适能管理系统 V9	2014SR103531	奥美健康有限	2014-7-23
2	国民体质监测质量控制系统 V1.0	2014SR100864	奥美健康有限	2014-7-18
3	体重控制管理系统 V1.0	2014SR092634	奥美健康有限	2014-7-7
4	心肺功能测评系统 V1.0	2014SR092589	奥美健康有限	2014-7-7
5	奥美国民体质检测数据录入软件系统 V1.0	2014SR091768	奥美健康有限	2014-7-5
6	学生体质智能终端机系统 V1.0.0.0	2014SR014415	奥美健康有限	2014-2-8
7	青少年生长发育管理系统 V1.0	2014SR013271	奥美健康有限	2014-1-29
8	吸烟风险评估系统 V1.0.0.0	2014SR013266	奥美健康有限	2014-1-29
9	全民健身运动指导一体机系统 V1.1	2014SR013265	奥美健康有限	2014-1-29
10	青少年骨龄测评系统 V1.0.0.0	2012SR080418	奥美健康有限	2012-8-29
11	功能性健康测评系统 V1.0.0.0	2012SR080413	奥美健康有限	2012-8-29
12	体质测定与运动健身指导站管理系统 V1.0.0.0	2012SR080404	奥美健康有限	2012-8-29
13	健康小屋管理系统 V1.0.0.0	2012SR080397	奥美健康有限	2012-8-29
14	奥美销售订单管理系统 V3.1	2011SR084607	奥美健康有限	2011-11-18
15	国民体质评价运动指导软件 V1.0	2011SR084606	奥美健康有限	2011-11-18

序号	软件名称	登记号	著作权人	登记日期
16	无创肌肉检测系统 V20110629	2011SR084605	奥美健康有限	2011-11-18
17	全身骨骼检测系统 V2010427	2011SR075169	奥美健康有限	2011-10-20
18	奥美实验室管理系统 V1.0.0.30	2010SR059007	奥美健康有限	2010-11-5
19	运动队数据分析管理系统 V2010630	2010SR059005	奥美健康有限	2010-11-5
20	学生体质健康管理系统 V2010517	2010SR059003	奥美健康有限	2010-11-5
21	运动健康管理智能终端系统 V1.1.0.0	2010SR059001	奥美健康有限	2010-11-5
22	国民体质监测网系统 V1.0.0.17	2009SR059224	奥美健康有限	2009-12-22
23	国民体质管理系统 V1.0	2009SR022979	奥美健康有限	2009-6-15
24	三维人体扫描管理系统 V1.0	2009SR020037	奥美健康有限	2009-5-31
25	运动员选材管理系统 V1.0	2009SR020005	奥美健康有限	2009-5-31
26	国民体质监测与健康服务指导中心系统 软件 V8	2008SR11307	奥美健康有限	2008-6-17
27	全民健身在线管理及网络服务平台软件 V3.0	2008SR11306	奥美健康有限	2008-6-17
28	奥美健康体适能管理系统软件 V8	2008SR11305	奥美健康有限	2008-6-17
29	奥美健康体适能管理系统 V1.0	2007SR03997	奥美健康有限	2007-3-15
30	奥美亚健康管理系统 V2.0	2005SR04489	奥美健康有限	2005-5-9

序号	软件名称	登记号	著作权人	登记日期
31	奥美体成分管理系统 V2.0	2005SR04492	奥美健康有限	2005-5-9
32	奥美机能评定管理系统 V3.0	2005SR04491	奥美健康有限	2005-5-9
33	奥美健康管理信息系统 V5.0	2005SR04490	奥美健康有限	2005-5-9
34	奥美管理信息系统 V2.0	2003SR12908	奥美健康有限	2003-12-17
35	NW019 嵌入式协议转换系统	2003SR11491	奥美健康有限	2003-11-7
36	奥美 ACME 体质评测运动处方专家系统 V3.1	2003SR3941	奥美健康有限	2003-6-6
37	后儿保店面管理系统 V4.2	2012SR131602	康体佳	2012-12-22
38	后儿保会员课程管理系统 V1.2	2012SR130070	康体佳	2012-12-21
39	健康管理师服务质量监控系统	2012SR131132	康体佳	2012-12-22
40	生长发育远程监控系统 V3.2	2012SR132734	康体佳	2012-12-24
41	后儿保会员空间系统 V3.2	2011SR081423	康体佳	2011-11-10
42	学生体质健康管理平台 V1.0	2011SR081424	康体佳	2011-11-10
43	幼儿体质健康管理系统 V1.3	2011SR081555	康体佳	2011-11-11
44	早熟风险预测系统 V1.5	2011SR081422	康体佳	2011-11-10
45	社区健康管理平台系统 V1.0.0.3	2011SR005344	康体佳	2011-02-09

序号	软件名称	登记号	著作权人	登记日期
46	后儿保体质测试管理系统 V1.2	2011SR005449	康体佳	2011-02-10
47	后儿保生长发育评估系统	2011SR005299	康体佳	2011-02-09

② 专利权

序号	专利名称	专利类别	专利号	所有权人	申请日
1	运动健康管理智能终端系统	实用新型	ZL 201120200771.7	奥美健康有限	2011-6-15
2	分体式骨龄机	实用新型	ZL 201320444496.2	奥美健康有限	2013-7-25
3	数字式骨龄机	外观设计	ZL201330351336.9	奥美健康有限	2012-7-25
4	健康体适能智能终端	外观设计	ZL201120360278.1	奥美健康有限	2011-6-25

除上述已获取的专利权外，公司还有8项正在申请中的专利权：

序号	申请号	专利技术名称	申请日	申请人	发明人	类型
1	201310410140.1	中国人群健康体适能评价模型	2013-9-11	奥美健康有限	徐峻华	发明专利
2	201410178421.3	中国人群静态平衡能力评估模型	2014-4-29	奥美健康有限	褚锟、童链、徐峻华	发明专利
3	201410227558.3	运动能力评估模型	2014-5-23	奥美健康有限	褚锟、童链、徐峻华	发明专利
4	201410227595.4	基于反射区对应器官能量的睡眠质量评估模型	2014-5-23	奥美健康有限	童链、褚锟、徐峻华	发明专利
5	201410178422.8	中国正常人群体成分评估模型	2014-4-29	奥美健康有限	徐峻华、褚锟	发明专利
6	201310654872.5	3-15岁体质发育	2013-12-9	奥美健康	徐峻华、	发明专利

序号	申请号	专利技术名称	申请日	申请人	发明人	类型
		评估模型		有限	童链、褚 鋳	
7	201410763400.8	老年人健康体适 能评价模型	2014-12-11	奥美健康 有限	徐峻华、 褚鋳、童 链	发明专利
8	201510102106.7	运动损伤风险评 估模型	2015-03-09	奥美健康 有限、褚 鋳、童链	徐峻华	发明专利

③ 商标

序号	商标标识	注册号	核定使用商品	申请人
1		3966532	研究与开发（替他人）；技术项目研究； 服装设计；把有形的数据和文件转换 成电子媒体；主持计算机站（网站）； 计算机系统设计；计算机软件设计； 计算机程序和数据的数据转换（非有 形转换）；	奥美健康 有限
2		4827309	计算机编程；计算机软件设计；计算 机软件更新；计算机软件升级；计算 机系统设计；计算机软件的安装；计 算机程序和数据的数据转换（非有形 转换）；把有形的数据和文件转换成电 子媒体；计算机软件维护；计算机程 序复制；	奥美健康 有限
3		4827308	已录制的计算机程序（程序）；计算机 软件（已录制）；已录制的计算机操作 程序；电脑软件（录制好的）；便携计 算机；计算机程序（可下载软件）；智	奥美健康 有限

序号	商标标识	注册号	核定使用商品	申请人
			能卡（集成电路卡）；信息处理机（中央处理装置）；微处理机；电子出版物（可下载）；	
4		4827307	计算机编程；计算机软件设计；计算机软件更新；计算机软件升级；计算机系统设置；计算机软件的安装；计算机程序和数据的数据转换（非有形转换）；把有形的数据和文件转换成电子媒体；计算机软件维护；计算机程序复制；	奥美健康 有限
5		4825805	计算机程序（可下载软件）；智能卡（集成电路卡）；信息处理机（中央处理装置）；微处理机；电子出版物（可下载）；已录制的计算机程序（程序）；计算机软件（已录制）；已录制的计算机操作程序；电脑软件（录制好的）；便携计算机；	奥美健康 有限

目前，公司还有 4 项关于健康体适能的商标在申请办理中，已受理。

④ 域名

目前，公司共有域名 13 项，不存在已经到期或即将到期的情况。

序号	域名	域名注册人	到期时间
1	revolutionhealth.com.cn	奥美健康有限	2018-07-13
2	Tishineng.cn	奥美健康有限	2018-12-05
3	myh365.com	奥美健康有限	2018-12-15

序号	域名	域名注册人	到期时间
4	houerbao.com	奥美健康有限	2017-07-28
5	fiteasy.net	奥美健康有限	2018-02-23
6	acmeway.com	奥美健康有限	2018-12-12
7	www. 奥美之路.cn	奥美健康有限	2020-02-04
8	www.奥美之路.com	奥美健康有限	2020-02-04
9	www. 健康体适能.com	奥美健康有限	2020-02-04
10	www. 健康体适能.cn	奥美健康有限	2020-02-04
11	www. 健康体适能.net	奥美健康有限	2020-02-04
12	www.health-fitness.cn	奥美健康有限	2020-02-04
13	www.health-fitness.com.cn	奥美健康有限	2020-02-04

（三）业务许可和资质情况

1、高新技术企业证书

公司于 2011 年 10 月 28 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GF201111001945，有效期三年；2014 年 10 月 30 日，公司取得续期的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201411002724，有效期三年。

公司于 2012 年 4 月 1 日取得由中关村科技园区管理委员会颁发的《中关村高新技术企业证书》，证书编号：20122030025401，有效期三年；2015 年 4 月 1 日，公司取得续期的《中关村高新技术企业证书》，证书编号：20152030025401，有效期三年。

2、ISO9001 质量管理体系认证

公司取得了由兴原认证中心有限公司认证颁发的 GB/T19001-2008/ISO9001:2008 标准质量管理体系认证证书，证书注册号：0350114Q22625R2M。该管理体系适用于应用软件的设计、开发、销售与服务；

体质体能测评设备、医疗器械 III 类物理治疗及康复设备、II 类医用电子仪器设备的销售与服务（涉及场所：北京市海淀区上地信息路 19 号商服中心三层）。颁证日期：2014 年 12 月 15 日，证书有效期至：2017 年 12 月 14 日。

3、医疗器械经营企业许可证

公司取得了由北京市昌平区食品药品监督管理局核发的中华人民共和国医疗器械经营企业许可证，证书编号：京 080568。经营范围：III、II 类：物理治疗及康复设备，医用 X 射线设备，医用 X 射线附属设备及部件；II 类：医用电子仪器设备，医用超声仪器及有关设备。初次发证日期：2010 年 11 月 02 日，本次发证日期：2014 年 6 月 19 日，许可期限为：2010 年 11 月 02 日至 2015 年 11 月 01 日。

4、进出口货物收发货人报关注册登记证书

公司于 2004 年 9 月 17 日取得了由中华人民共和国北京海关签发的进出口货物收发货人报关注册登记证书，海关注册登记编码为 1112360064，有效期至 2015 年 9 月 17 日。

5、对外贸易经营者备案登记证明

公司于 2007 年 8 月 10 日取得了由对外贸易经营者备案登记机关（北京）签发的对外贸易经营者备案登记证明，编号为 00424870。

6、软件企业认定证书

公司于 2003 年 8 月 15 日取得了由北京市科学技术委员会颁发的软件企业认定证书，证书编号为：R-2003-0225。2013 年 12 月 3 日，公司取得了由北京市经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书，证书编号为：京 R-2013-1335。

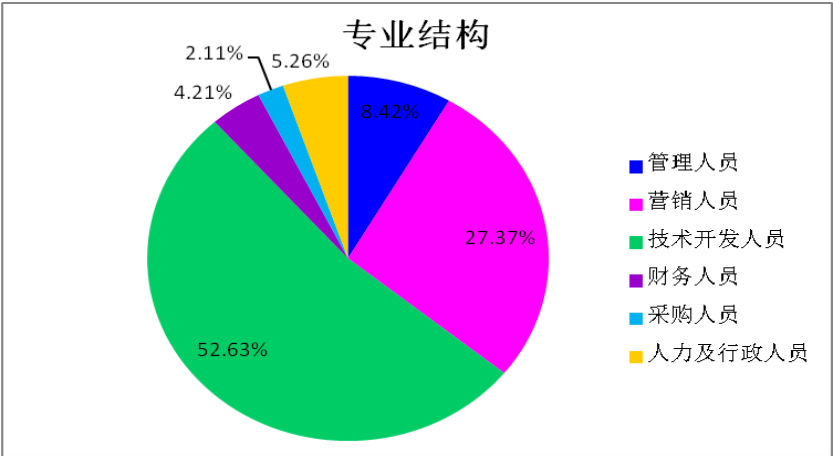
四、公司员工情况

（一）员工结构

截至 2015 年 3 月 31 日，公司共有员工 95 人。具体员工专业结构、受教育

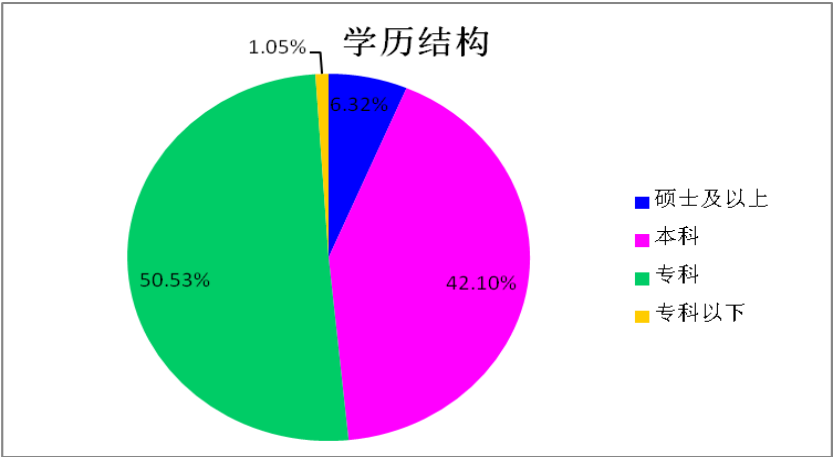
程度、年龄结构见下表：

1、专业结构



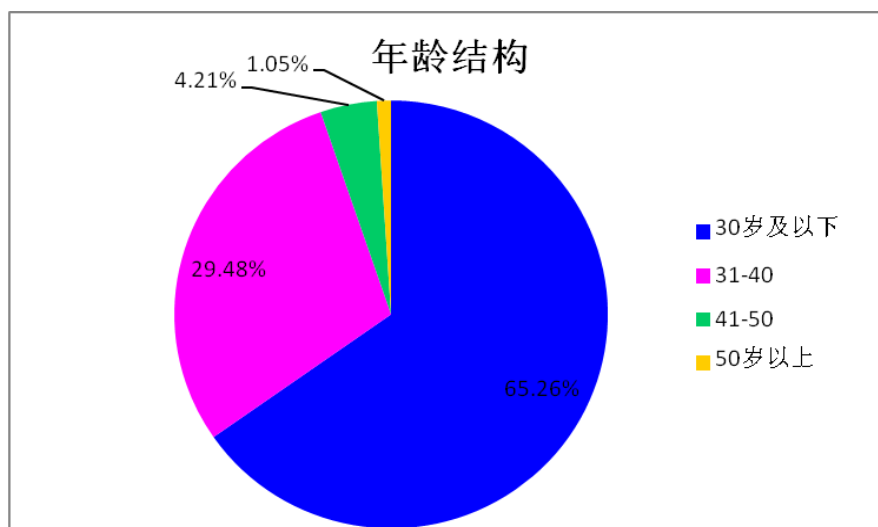
专业结构	人数	占员工总数比例（%）
管理人员	8	8.42
营销人员	26	27.37
技术开发人员	50	52.63
财务人员	4	4.21
采购人员	2	2.11
人力及行政人员	5	5.26
合计	95	100.00

2、学历结构



学历结构	人数	占员工总数比例（%）
硕士及以上	6	6.32
本科	40	42.10
专科	48	50.53
专科以下	1	1.05
合计	95	100.00

3、年龄结构



年龄结构	人数	占员工总数比例（%）
30岁及以下	62	34.53
31—40岁	28	34.53
41—50岁	4	19.42
50岁以上	1	11.51
合计	95	100.00

（二）主要技术人员情况

徐峻华先生，具体情况参见本说明书“第一节 基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”。

童链先生，具体情况参见本说明书“第一节 基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”。

耿钰先生，具体情况参见本说明书“第一节 基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”。

陈跃先生，1983 年生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。2006 年 9 月毕业于北京联合大学自动化专业。2006 年 9 月至 2010 年 3 月就职于有限公司，任部门经理；2010 年 4 月至 2015 年 6 月至今担任公司项目经理、产品经理。

五、销售及采购情况

（一）销售情况

1、按产品及服务性质分类

单位：元

产品名称	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)
仪器设备销售	11,294,601.78	84.83	38,781,426.49	83.05	36,792,221.37	86.01
软件销售	1,803,174.35	13.54	6,952,564.22	14.89	5,065,796.62	11.84
技术服务	216,484.65	1.63	961,202.58	2.06	920,153.65	2.15
合计	13,314,260.78	100.00	46,695,193.29	100.00	42,778,171.64	100.00

2、按客户所在地区分类

单位：元

地区名称	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)

地区名称	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)
华北	4,258,511.66	31.99	14,291,693.92	30.61	15,349,185.57	35.88
华东	2,554,445.26	19.19	14,701,454.21	31.49	20,505,653.45	47.94
华南	3,869,679.91	29.07	2,630,939.07	5.64	951,373.72	2.23
华中	1,360,769.25	10.22	4,237,008.58	9.08	2,029,194.16	4.75
东北	1,282.05	0.01	6,375,982.96	13.66	2,740,955.34	6.41
西北	-	-	7,056.60	0.02	8,433.96	0.02
西南	1,269,572.65	9.54	4,451,057.95	9.54	1,193,375.44	2.79
合计	13,314,260.78	100.00	46,695,193.29	100.00	42,778,171.64	100.00

3、主要客户群体

公司的主营业务是销售包括仪器设备、系统软件平台和相关技术服务的“健康体适能”测评整体解决方案，主要客户群体为各地方体育局、大专院校、医疗机构及商业机构（如运动俱乐部、养老社区等）等。

4、报告期内向前五名客户销售情况

单位：元

年份	客户名称	营业收入	占营业总收入的比例 (%)
2015 年 1-3 月	河北民族师范学院	3,061,538.45	22.99
	东莞同佳少儿体质健康管理有限公司	1,051,548.06	7.90
	昌邑市体育局	940,170.95	7.06
	滨州市体育局	931,623.94	7.00
	武汉市体育局	838,461.56	6.30
	合计	6,823,342.96	51.25
2014 年	黑龙江省体育局	2,312,820.53	4.95

年份	客户名称	营业收入	占营业总收入的比例（%）
度	安徽天康科技发展有限公司	2,221,367.52	4.76
	北京怀教网络技术有限公司	1,880,341.90	4.03
	太原工业学院	1,863,247.92	3.99
	北京市房山区体育局体育场馆管理中心	1,735,042.78	3.72
	合计	10,012,820.65	21.44
2013 年	杭州万阳健康科技有限公司	2,324,786.35	5.43
	上海市闵行区体育局	2,087,723.06	4.88
	安徽天康科技发展有限公司	2,045,299.12	4.78
	北京思博优体育科技有限公司	1,709,401.74	4.00
	国家体育总局体育科学研究所	1,658,876.79	3.88
	合计	9,826,087.06	22.97

2015 年 1-3 月、2014 年和 2013 年公司对前五大客户累计营业收入占当期营业收入总额的比重分别为 51.25%、21.44%和 22.97%，不存在对重大客户长期依赖的情况。

（二）采购情况

1、主营业务成本情况

单位：元

项目	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
设备采购成本	10,800,212.97	99.91	35,272,623.58	99.87	34,506,781.10	99.87
人工成本	9,655.00	0.09	46,073.00	0.13	45,173.00	0.13
合计	10,809,867.97	100.00	35,318,696.58	100.00	34,551,954.10	100.00

2、报告期内向前五名供应商采购情况

单位：元

年份	供应商名称	采购金额	比例（%）
2015 年 1-3 月	北京奥顺多科发展有限公司	2,655,000.00	20.81
	百利达（上海）商贸有限公司	2,130,200.00	16.70
	北京赛联伟业科技发展有限公司	1,482,000.00	11.61
	伊曼国际贸易（上海）有限公司	357,960.00	2.81
	Auramed GmbH	353,863.62	2.77
	合计	6,979,023.62	54.71
2014 年 度	百利达（上海）商贸有限公司	4,421,952.00	11.52
	北京丰华金正科技有限公司	4,068,480.00	10.60
	北京赛联伟业科技发展有限公司	2,076,000.00	5.40
	Auramed GmbH	1,446,170.00	3.77
	北京奥顺多科技发展有限公司	1,006,130.00	2.62
	合计	13,018,732.00	33.91
2013 年 度	北京阳光智博科技有限公司	8,509,255.00	19.39
	百利达（上海）商贸有限公司	4,080,222.00	9.30
	北京福田电子医疗仪器有限公司	2,249,720.00	5.13
	杭州立创生物科技有限公司	865,000.00	1.97
	Auramed GmbH	671,300.00	1.53
	合计	16,375,497.00	37.32

2013 年度，2014 年度及 2015 年一季度，公司前五大供应商的占比分别为 37.32%、33.91%及 54.71%。公司与多家供应商保持长期合作关系，不存在对单一供应商的严重依赖。同时，公司拥有稳定的供应商，与上游相关企业一直维持着稳定和良好的合作关系。报告期内，公司前五大供应商存在部分重合的情形，其原因主要为公司在采购过程中对上述供应商的产品质量及价格比较认可，与这些供应商之间建立了长期稳定的合作关系，保证了公司采购设备的质量和成本具

有充分的竞争优势，因此报告期内公司向长期合作供应商的采购量均较大，导致前五大供应商出现重合现象。

公司、公司股东、董事、监事、高级管理人员与前五大供应商不存在关联关系；与前五大客户交易真实有效，不存在利益输送情形。

（三）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

1、借款合同及担保合同

2014 年 12 月 18 日，北京银行股份有限公司和平里支行与有限公司签订了《借款合同》（合同编号：0256867），约定向有限公司提供人民币 2,000,000.00 元的贷款，贷款用于对外采购，贷款总期限为 1 年，自首次提款日起计算。

2、销售合同

序号	买方	签订日期	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
1	内蒙古体育科学研究所	2013 年	健康体适能管理设备及系统	152.00	完毕
2	北京思博优体育科技有限公司	2013 年	体成分仪、骨密度仪脊柱测量仪、亚健康仪等体质测试设备	200.00	完毕
3	福建中医药大学	2013 年	力量测试评估分析仪及运动姿势评估分析仪	147.40	完毕
4	武汉市体育科学研究所	2013 年	健康体适能管理设备及系统	144.00	完毕
5	福建中医药大学	2013 年	力量测试评估分析仪等实验室设备	102.48	完毕
6	湖南城市学院	2014 年	体质健康管理仪器及系统	125.23	完毕
7	北京市房山区体育局体育场馆管	2014 年	健康体质测试服务平台、健康体适能管理系统及设备	203.00	完毕

序号	买方	签订日期	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
	理				
8	东华大学	2014 年	健康体适能管理系统、平台及相关设备	179.00	完毕
9	太原工业学院	2014 年	休闲体育专业教学平台项目	218.00	完毕
10	黑龙江省体育局	2014 年	健康体适能管理设备及系统	144.30	完毕
11	黑龙江省体育局	2014 年	健康管理数据平台及相关仪器	126.30	完毕
12	吉林省雪立方摩尔运动中心有限公司	2014 年	健康体适能管理设备及系统	106.50	完毕
13	河北民族师范学院	2015 年	人体解剖模型系统、运动心肺功能测试系统、运动跑台、国民体质测试系统及设备、健康体适能管理系统及设备	358.20	完毕

3、采购合同

序号	卖方	签订日期	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
1	北京阳光智博科技有限公司	2013 年	主机	200.00	完毕
2	百利达（上海）商贸有限公司	2013 年	MC-180 体成分仪	28.80	完毕
3	铜陵易康达光电科技有限公司	2013 年	皮肤 AGE 荧光光谱仪及测量软件	20.00	完毕
4	湖南长沙兆年实业有限公司	2013 年	仰卧起坐测试仪、跳远测试仪、身高体重测试	19.55	完毕

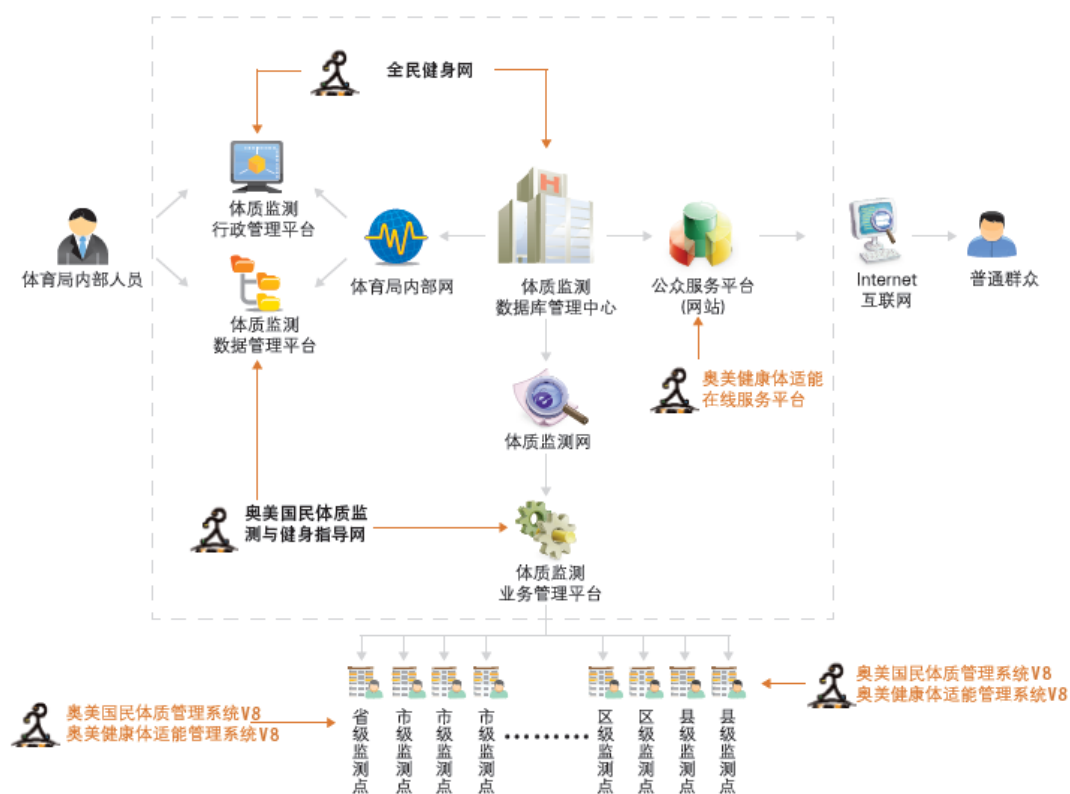
			仪等设备		
5	百利达（上海）商贸有限公司	2013 年	MC-180 体成分仪	19.20	完毕
6	北京赛联伟业科技发展有限公司	2014 年	电脑	207.60	完毕
7	北京奉化金正科技有限公司	2014 年	电脑、主机	202.27	完毕
8	无锡海斯凯尔医学技术有限公司	2014 年	超声诊断仪设备及系统软件	23.00	完毕
9	毛培勇	2014 年	平衡仪	20.00	完毕
10	广东省中科进出口有限公司	2014 年	MyotonPRO 频率计	19.60	完毕
11	南京君正科技有限公司	2014 年	GL 检测仪	73.55	完毕
12	百利达（上海）商贸有限公司广州分公司	2014 年	MC-180 体成分仪	19.20	完毕
13	百利达（上海）商贸有限公司	2015 年	MC-180 体成分仪	27.00	完毕
14	百利达（上海）商贸有限公司	2015 年	MC-180 体成分仪	77.00	完毕
15	伊曼国际贸易（上海）有限公司	2015 年	生化分析系、血液分析仪、尿液成分分析仪等设备	35.80	完毕

六、商业模式

目前，公司的商业模式主要是通过向机构客户销售包括仪器设备、系统软件平台和相关技术服务的“健康体适能”测评整体解决方案以获取收入和利润。公

司主要客户群体有各地方体育局、大专院校、医疗机构及商业机构等。其中，各地方体育局为“全民健身”科技投入的主要执行单位，采购公司产品主要用于建设“体质测定与科学健身指导中心”，为广大群众提供免费的健康体适能测评服务，同时采集群众体质测评数据，为官方发布的《国民体质监测报告》等提供数据基础；大专院校采购公司产品主要用于进行研究实验及学生健康管理；医疗机构的体检中心主要用于课题研究以及采集相关数据；而运动俱乐部、体检机构、养老社区等商业机构主要是服务于各自的个人用户，为其提供全面的健康测评服务。

以公司的主要客户各地方体育局为例，公司与其主要的合作模式如下图所示：



国民体质监测应用

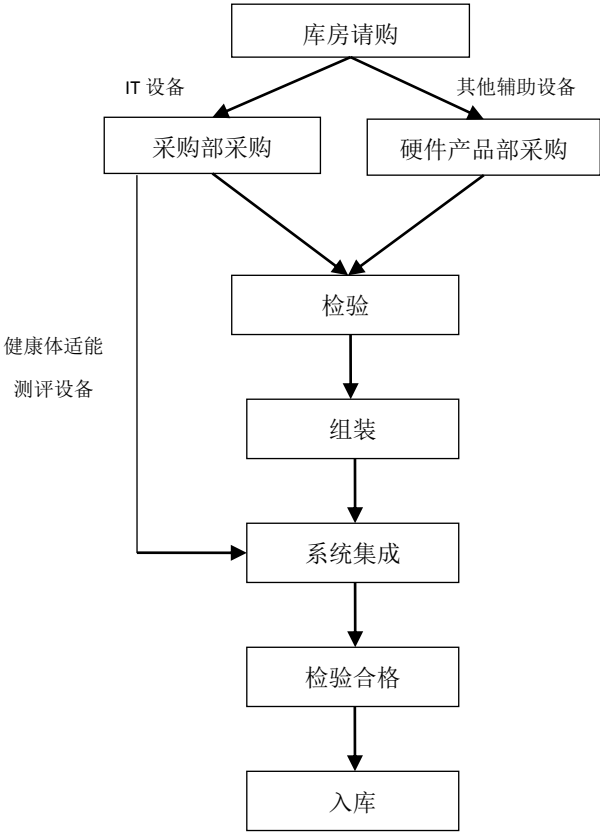
体育局在各地设立国民体质监测中心，免费为公众提供测评服务，检测中心测评系统由硬件设备、软件及专业服务人员构成。通过省、市、区、县级监测点，收集国民体质相关数据，通过体质监测业务管理平台传输至体质监测数据库管理

中心。数据库管理中心可将数据分别传输至体育局内部及公众服务平台，政府可以获取所需数据，建立数据库，公众也可了解自身的状况。

与此同时，公司正在积极探索更为多样的商业模式，将业务种类向个人用户延伸，通过线上 APP 的开发和运营，将线下数据通过互联网实时传输至云端，个人用户可浏览数据，并结合其他运动软件获得必要的强度、频度时长等科学建议。通过个人客户的不断积累，未来公司还计划与大健康商业机构（如健身俱乐部、美容会所、体检中心等）进行线上以及线下的多层次合作，丰富公司的商业模式。目前公司的 APP 正在进行内测，即将正式上线。

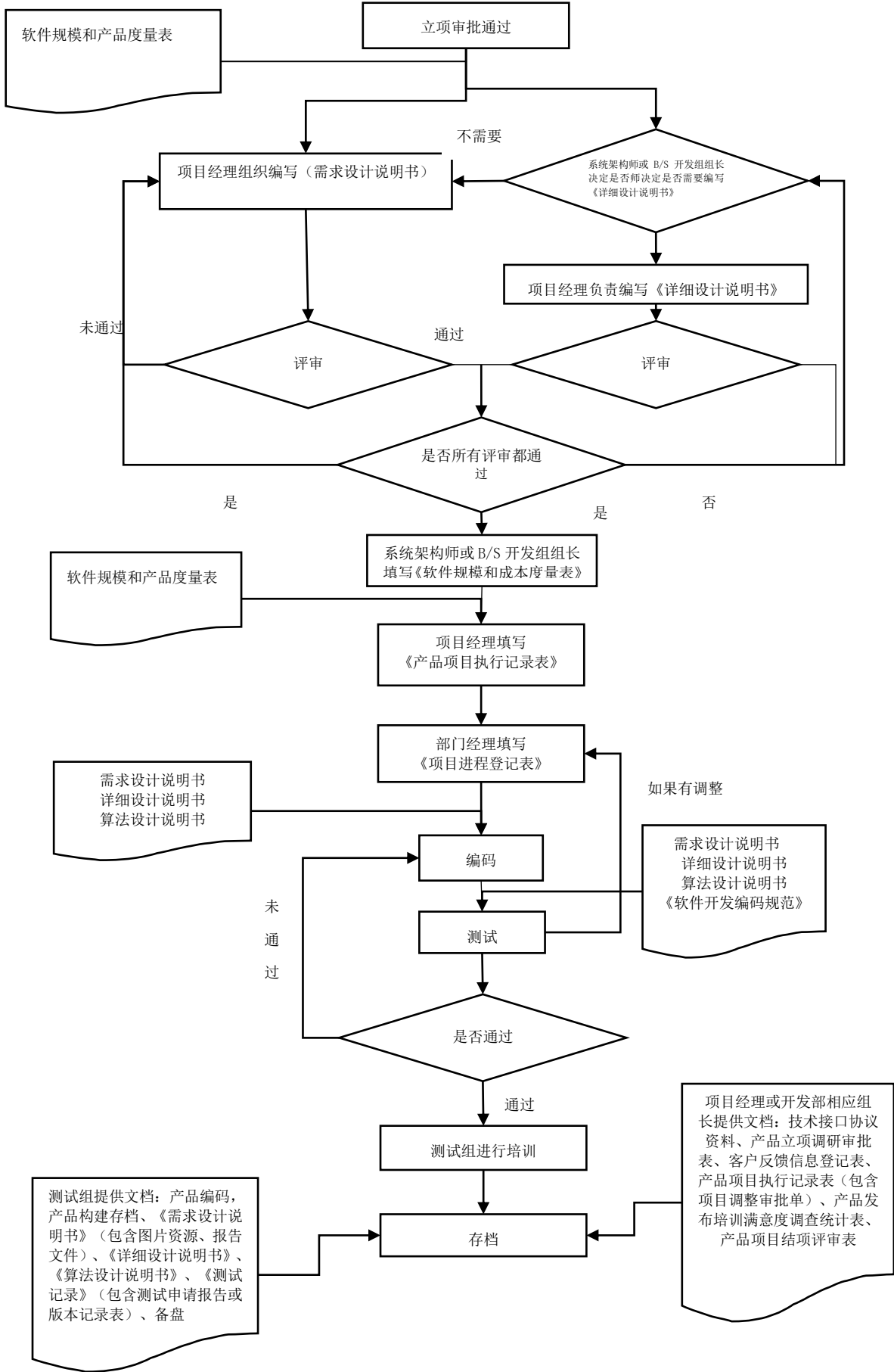
（一）采购及生产模式

目前，公司主要以采购健康体适能测评设备和集成所需的 IT 设备及其他辅助设备为主要采购内容。其中，针对测评设备和 IT 设备的采购，由库房发起采购流程，采购人员和供应商签订合同，入库后进行检验，合格后直接入库；而其他辅助设备由硬件产品部采购。中心工作站由硬件产品部组装完成，组装完成后与采购的测评设备及软件产品进行集成，组成健康体适能管理系统。具体采购流程如下图所示：



（二）研发模式

公司设立了研发中心，包括结构、硬件和软件研发团队，主要任务是根据客户需求对产品进行个性化设计，进行新产品和新技术的研发。公司的研发模式为集合国内外同类产品的技术特点，并结合中国市场情况进行自主研发。公司产品研发分为市场调研、项目立项、项目评审、财务评审、技术测试、产品调整与反馈、产品改进等环节。公司研发流程图如下所示：



（三）销售模式

公司采取以直接销售为主，直接销售与代理销售相结合的销售模式。直接销售为公司直接与各地方体育局、大专院校、医疗机构等客户进行营销及投标等，取得业务机会；代销模式主要是将产品销售给各地代理商，由其进行市场开拓及销售，而公司向代理商的销售均为买断式销售，公司向代理商完成发货并由对方验收后即完成销售。

七、公司所处行业情况

（一）行业概况

1、行业分类

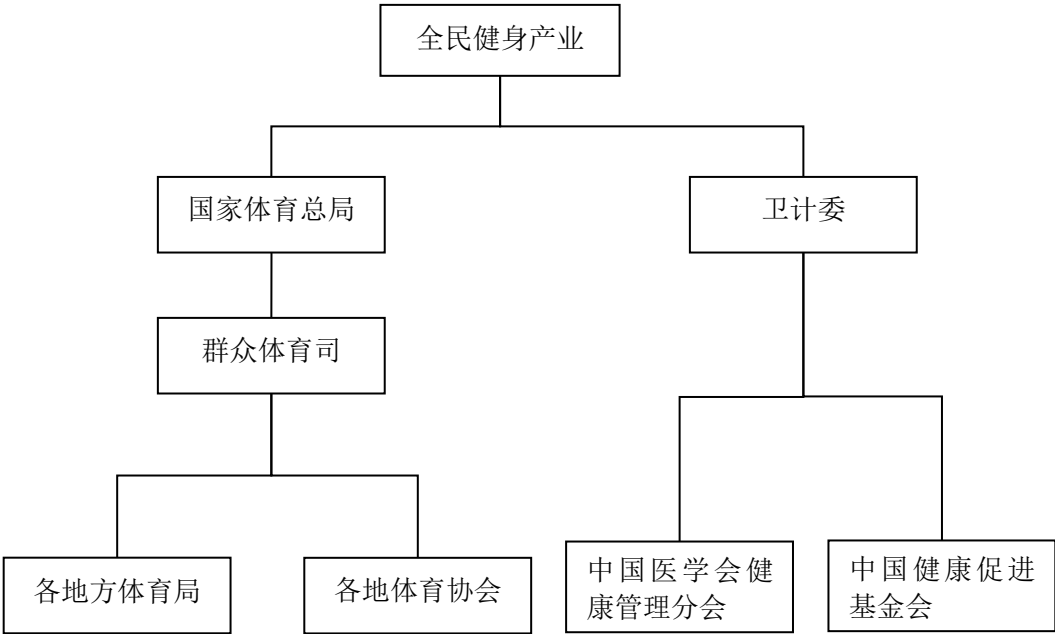
根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》规定，公司属于“R 文化、体育和娱乐业”中的“R88 体育”行业。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》，公司属于“R88 体育”中的“R8890 其他体育业”。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于“R 文化、体育和娱乐业”中的“R88 体育”之“R8890 其他体育业”。根据公司的主营业务，公司所属细分行业为其他体育业中的体育健康行业。

2、行业监管体制、主要法律法规及政策

（1）行业主管部门及监管体制

当前我国体育产业管理的机构可以划分为政府专门管理系统和社会专门管理系统。政府专门管理系统是指对体育产业组织活动的开展进行专门业务管理和指导的政府部门，由各级体育局的体育产业管理部门组成，当前国家体育总局设有体育经济司体育产业处负责管理全面体育产业工作。社会专门管理系统是指接受体育总局业务指导的管理体育产业工作的协会组成，主要包括各个运动项目协会、中国体育用品联合会、中国体育场馆协会、部分省市体育产业协会（如北京市体育产业协会、广东省体育产业协会、山西省体育产业协会）等。

与全民健身计划相关的部门主要如下图所示：



另一方面，由于公司的业务还涉及到软件产品的研发和销售，因此受工业和信息化部监管。工信部的职责有：拟订、并组织实施工业行业规划、产业政策和标准，监测工业行业日常运行，推动重大技术装备发展和自主创新，管理通信业，指导推进信息化建设，协调维护国家信息安全等。其下设软件服务业司，其主要职责为：指导软件业发展，拟订并组织实施软件、系统集成及服务的技术规范和标准，推动软件公共服务体系建设，推进软件服务外包，指导、协调信息安全技术开发。工信部还设有信息化推进司，主要负责指导推进信息化工作，协调信息化建设中的重大问题，协助推进重大信息化工程，指导协调电子政务和电子商务发展，协调推动跨行业、跨部门的互联互通，推动重要信息资源的开发利用、共享，促进电信、广播电视和计算机网络融合，承办国家信息化领导小组的具体工作。

（1） 行业主要法律法规及政策

序号	法律及政策名称	颁布时间	颁布机构	主要内容
1	《体育法》	1995 年	国务院	作为新中国的第一部体育法律，在全面总结我国体育事业发展成功经验和存在问

序号	法律及政策名称	颁布时间	颁布机构	主要内容
				题的基础上，阐述了国家发展体育事业的基本态度；提出了体育工作的方针、任务、基本原则和重大措施；明确了各级人民政府、体育行政部门、各行业系统、企业事业组织、体育社会团体和公民个人在参与体育活动和发​​展体育事业中的责任、权利和义务。
2	《关于加快发展体育产业的指导意见》	2010 年	国务院办公厅	提出了加大投融资力度、完善税费优惠政策等多项具体政策和措施，支持有条件的体育企业进入资本市场融资，通过发行债券、股票，以及项目融资、资产重组、股权置换等方式筹措发展资金。积极鼓励民间和境外资本投资体育产业，兴建体育设施。鼓励金融机构适应体育产业发展需要，开发新产品，开拓新业务。
3	《体育产业“十二五”规划》	2011 年	国家体育总局	明确提出量化指标，在未来 5 年，体育产业增加值以平均每年 15% 以上的速度增长，到“十二五”末期，体育产业增加值超过 4,000 亿元人民币，占国内生产总值的比重超过 0.7%，从业人员超过 400 万。 培育一批有竞争力的体育骨干企业，打造一批有中国特色和国际影响力的体育产品品牌；优化体育产业结构，提高体育服务业的比重，加快区域体育产业协调发展；基本建成规范有序、繁荣发展的体育市场，促进体育相关产业发展，壮大体育产业整体规模。

序号	法律及政策名称	颁布时间	颁布机构	主要内容
4	《全民健身计划（2011-2015年）》	2011	国务院办公厅	不断加大科学健身指导的力度，健全体质测定服务机构，开展城乡居民日常体质测定和科学技术健身指导。依托全民健身活动中心和各类综合性体育中心，建立国家、省、市三级“体质测定与运动健身指导站”网络，为群众进行体质测定、运动能力评定，提供运动健身指导。宣讲科学健身知识，赠送运动健身书籍，教授运动健身方法，普及运动健身科学知识，并对群众体质水平和运动健身状况进行跟踪调查和科学研究。
5	《关于促进健康服务业发展的若干意见》	2013	国务院办公厅	明确到 2020 年，打造一批知名品牌和良性循环的健康服务产业集群。健康服务业总规模达到 8 万亿元以上，健康管理及促进服务水平明显提高。中医医疗保健、健康养老以及健康体检、咨询管理、体质测定、体育健身、医疗保健旅游等多样化健康服务得到较大发展。发展全民体育健身。进一步开展全民健身运动，宣传、普及科学健身知识，提高人民群众体育健身意识，引导体育健身消费。加强基层多功能群众健身设施建设，到 2020 年，80% 以上的市（地）、县（市、区）建有“全民健身活动中心”，70% 以上的街道（乡镇）、社区（行政村）建有便捷、实用的体育健身设施。采取措施推动体育场馆、学校体育设施等向社会开放。支持和引导

序号	法律及政策名称	颁布时间	颁布机构	主要内容
				社会力量参与体育场馆的建设和运营管理。鼓励发展多种形式的体育健身俱乐部和体育健身组织，以及运动健身培训、健身指导咨询等服务。大力支持青少年、儿童体育健身，鼓励发展适合其成长特点的体育健身服务。
6	《关于加快发展体育产业促进体育消费的若干意见》	2014	国务院	将全民健身上升为国家战略，把体育产业作为绿色产业、朝阳产业培育扶持，破除行业壁垒、扫清政策障碍，形成有利于体育产业快速发展的政策体系。到 2025 年，体育产业总规模超过 5 万亿元。促进康体结合，加强体育运动指导，推广“运动处方”发挥体育锻炼在疾病防治以及健康促进等方面的积极作用。大力发展运动医学和康复医学，积极研发运动康复技术，鼓励社会资本开办康体、体质测定和运动康复等各类机构。

3、行业基本情况

体育产业所涉及的行业十分广泛，主要可以细分为三个组成部分：一、核心产品，包括职业体育和体育健身；二、辅助产业，包括体育中介、体育传媒和体育彩票；三、衍生产品，包括体育用品、体育食品、体育旅游。

我国的体育产业结构很不均匀，处于最外围的体育用品生产占了体育总产值的 70%，体育产业的核心产品占比较低，如处于核心的体育组织管理活动占 8%，体育健身休闲活动占 5%，体育培训活动占 1%；处于辅助地位的体育彩票只有 2%。相较之下，美国体育产业结构要均匀的多，体育器材与服饰销售占 12%，体育广告占 13%，体育传媒占 13%，体育博彩占 10%，体育演出占 11%，占比

最大的体育旅游占 21%，几乎是 1：1：1 的结构。

截至 2010 年底，全国体育系统在全民健身方面投入建设全民健身路径 16 万多条，农民体育健身工程 23 万余个，全民健身活动中心近 3,500 个，各类体育公园、体育广场、户外营地共 6,000 余个，国民体质监测中心近 150 个；2011 年起，在各部委牵头下，全国体育系统十二五期间陆续开展各种科学健身，预防疾病以及康复疾病的活动。

截至 2013 年底，全国共有体育场地 169.46 万个，场地面积 19.92 亿平方米，平均每万人拥有体育场地 12.45 个，人均体育场地面积 1.46 平方米，这些场地有效缓解了群众健身设施匮乏的问题。但是随着人们生活水平的提高，群众对健身场地的要求也越来越高。《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》中提出，2020 年我国人均体育场地面积要达到 1.8 平方米；国务院 46 号文件提出，到 2025 年我国人均体育场地面积要达到 2 平方米。

近年来，我国运动人口不断提升，运动人群增加对科学运动指导的需求业与日俱增。2014 年全国体育现状调查数据显示，当前我国经常参加体育锻炼的人数约为 3.6 亿，要达到 2025 年 5 亿人的目标，需要把另外的 1.4 亿人落实到运动项目中，找准专业和业余赛事结合点，尤其是三大球、基础大项、冰雪运动等项目的普及开展。随着运动人群的增长，科学运动专业服务的需求也在日益增长。

中国慢性病人群中三高人群（高血压、高血脂、高血糖）接近 3.5 亿，其中处于三高早期的人群约 1.6 亿。早期指标偏高人群，完全可以通过运动进行康复或延缓用药。为提升我国国民健康素质，不断充实健康管理行业的适宜应用技术，中国健康促进基金会经研究设立“健康体适能测评与运动管理应用研究”课题，中华医学会健康管理分会给予了学术支持。通过在健康管理（体检）机构和健身机构联合开展“健康体适能测评与运动管理应用研究”项目，推动健康管理医学服务与非医学服务（体育健身）行业的优势互补共赢的结合（医-体结合），促进健康管理（体检）机构内涵建设和健康服务产业的健康、可持续发展。

4、上下游产业链结构

（1）上游产业

公司所处行业的上游产业是全球各运动人体科学设备和相关设备原材料及部件的生产厂商。公司通过向其采购健康体适能测评相关的设备或原材料，并自主研发相关的软件系统，销售给下游客户。

公司作为国内外多家著名供应商在中国体育、教育行业的唯一合作伙伴，代理了全球范围内优秀的健康检测评估、干预和科研设备。全球各运动人体科学设备的厂商主要集中在美国、日本、德国、瑞士等发达国家，包括人体成分分析仪、肌肉力量测试仪、心肺功能测试仪、血管机能测试仪等。

随着全民健身的不断发展，对于普通人群的科学健身指导领域，尤其是健康体适能相关的测试评估设备需求日趋增加。相对于专业运动员，普通人群的测评评价标准在不同种族上的区分更为重要，因此，公司代理的国外厂商设备必须结合公司自主开发的具有自有知识产权的数据模型和评价标准，才能向用户提供根伟准确的技术方案。近年来，国内医疗器械技术快速发展，很多厂商可以生产一些基础的测评仪器。未来，公司将利用自身的技术优势与国内厂家合作，逐步将设备国产化，从而降低产品成本并促进产品创新。

（2）下游产业

公司所处行业的下游主要是其服务的机构客户，主要包括以下几类：体育局国民体质监测中心、大专院校（包含体育院校、医学院校、职业院校等）、医疗机构体检中心、商业机构（运动健身俱乐部、养老社区等）。

（二）行业市场规模

2013 年全球体育产值为 7.5 万亿元，占 GDP 比重约为 2%。其中，美国体育产值高达 2.87 万亿元，GDP 占比达 2.93%，欧盟整体的体育产值占 GDP 比重也远高于 2%。相较之下，我国体育产业产值为 3,200 亿元，GDP 占比仅为 0.56%，与全球平均水平尚差距甚远。目前，欧美国家已成功将体育打造成支柱产业，这为我国体育产业的发展起到了很好的典范作用，我国体育产业拥有巨大的发展空间。《中国体育产业发展报告（2014）》数据预测，到 2025 年，我国体育产业

产值将达到 5 万亿元的规模，年均复合增长率将达到 21.73%，未来十年将处于持续高速发展阶段。

（三）行业竞争格局

目前公司在行业内的主要竞争对手如下：

竞争企业	企业性质	主要情况	主要竞争产品
同方健康科技（北京）股份有限公司	民营	公司位于北京中关村高科技园区，是集研发、生产、销售于一体的高新技术企业，是目前我国主要的人体体质健康检测产品生产企业和销售企业。	产品涵盖国民体质测试、学生体质测试、军人体质测试、人体成分分析、体质健康数据管理系统和专业健康指导系统
北京鑫东华腾体育器械有限公司	民营	公司生产的《健民》牌体质测试系统已广泛地适用于儿童、学生、成人、老年人的体质测试。	各种类型《健民》牌人体体质测试器材
北京康比特体育科技股份有限公司	民营	北京康比特体育科技股份有限公司，是国内最早进入运动营养行业的企业之一。康比特主要产品有野行家户外营养棒、健身系列产品、健美系列产品、大众健康系列产品等。	专注于运动营养产品的生产和销售，并代理一些体质测评器材和体育院校实验室配套设备。

（四）行业基本风险

1、宏观经济风险

宏观经济风险是指宏观经济下行的背景下，社会整体的收入水平增长乏力，居民可支配收入增长较小，因而会限制人们对体育消费的需求。

2、政治风险

政治风险指由于国际政治上的不和谐因素，而限制相关各国的体育交流或商业赞助等活动，使得体育行业内企业的正常经营被扰乱而遭到经济损失的风险。

3、政策风险

中国体育产业尚处于发展初期，在摸索中前进，行业参与者需要承受行政管理调整所带来的风险可能性，包括管理制度、运营政策、俱乐部管理政策等等。

（五）影响行业发展的因素

1、有利因素

（1）全民健身消费市场潜力巨大

据《中国体育产业发展报告 2008-2010》所述，2008 年中国的人均 GDP 首次超过 3,000 美元，居民的消费结构正在发生转变，总的趋势是人们对物质消费品需求的增势逐渐减弱，而对服务消费品，尤其是与人的健康和生活质量提高直接相关的服务消费品需求迅速上升，因而刺激了人民体育消费的需求不断上升，人们参与体育活动的热情日益高涨。

（2）国家政策的鼓励支持

2011 年，国家体育总局通过了《体育产业“十二五”规划》，《规划》的要点是不断加大科学健身指导的力度。健全体质测定服务机构，依托全民健身活动中心和各类综合性体育中心，建立国家、省、市三级“体质测定与运动健身指导站”网络，为群众进行体质测定、运动能力评定，提供运动健身指导，并对群众体质水平和运动健身状况进行跟踪调查和科学研究。《规划》还指出，体育健身设施要有较大发展，在全国 50%以上的市（地）、县（区）建立“全民健身活动中心”，科学健身指导服务不断完善。大力宣传推广科学健身方法，积极开展体质测定、运动能力评，通过对公民进行日常体质测试，依据个人体质状况提供有针对性的科学健身指导服务，增强全民健身的吸引力，提高全民健身质量和水平。《规划》明确提出量化指标，在未来 5 年，体育产业增加值以平均每年 15% 以上的速度增长，到十二五末期，体育产业增加值超过 4,000 亿元人民币，占国内生产总值的比重超过 0.7%，从业人员超过 400 万。国家的鼓励扶持政策对公司的业务经营十分有利。

2010年，国务院办公厅颁布了《关于加快发展体育产业的指导意见》。《意见》提出了加大投融资力度、完善税费优惠政策等多项具体政策，支持有条件的体育企业进入资本市场融资。

（3）市场目前的服务与科学健身指导的需求有很大的距离

近年来，运动健身已经逐渐成为了一种新的生活时尚，但是健身产业能够提供给用户的服务却依然停留在上个世纪90年代，产业模式和服务水平亟待升级和提高。健身产业升级有三个维度：

第一，客户群体在发生改变，服务产品要升级。原来客户人群主要集中在健美、塑形、时尚社交这三个诉求，目前大量的客户群体开始为了保持自身健康而走进健身房，还有很多“三高一重”人群为了控制健康风险，主动走进健身房。这些客户群体的需求涉及到慢性疾病和运动医学的风险控制，而目前健身房的服务水平还不能完全满足这些需求。

第二，数字时代已经来临，服务模式需要升级。以前通过自由练习、交流、示范式的教学以及团体运动的课程，给用户带来身心愉悦的体验，但是几乎没有俱乐部系统地对客人进行“健康体适能测评”，对其身体指标数据进行分析，制定个体化的方案和计划，也没有定期对用户的指标数据跟踪管理，评估健身效果，调整运动方案，健身训练较为盲目。因此，针对有健康管理需求的用户，必须要根据安全、有效、个性化的科学健康三要素，升级服务模式。

第三，拥抱互联网时代，营销模式需要升级。需要改变“以营销为核心”的经营模式，升级为“以产品服务为核心”的经营模式，通过会员的身体数据以及运动日志，通过大数据分析，为用户提供个性化的产品和活动的推送，既提高了用户的满意度，也可以提高经营业绩，实现双赢。

2、不利因素

（1）市场尚未成熟

对科学健身以及运动的损伤防护目前在中国处于起步阶段，大多情况下，只有在发生运动损伤后，人们才进行康复训练。而在国外，有专业的俱乐部针对不

同项目的运动人群进行体适能评估，以及运动风险的评估。在体适能测评方面，国内目前还处在政府及高校等机构客户购买服务的阶段，还未形成直接面对个人终端用户的成熟商业模式，市场有待开发。

关于肥胖和高血糖、血脂等高风险人群在运动方面的意识还有待提高，目前全国有 3 亿体重超重人群，其中高血糖、血脂等高风险人群有将近 1.2 亿，他们基本没有运动习惯，日常体力活动也不能达标，但如何让这些人动起来，需要一个市场教育的过程，对于慢病的预防是关键，而运动对于慢病的预防和促进作用已经有大量的课题和论文可以验证，服务性的产品还不够好，但是目前尚无非常好的商业模式，需要时间探索和发展。

（2）科技健身人力资源不足

目前中国健身行业的私人教练认证还处在一个比较初级的阶段，从业人员在医学、健康管理、营养学和运动人体科学的知识结构有所欠缺，对于不同类型的健身人群的运动能力、运动风险、损伤防护的服务提供，无论是在能力上还是在产品的设计上，距离大众用户的需求还有很大的差距。

（六）公司的竞争地位

1、公司在行业内地位

公司自成立以来，一直致力于运动人体科学领域的研究，是健康体适能和运动健康领域的创新者、践行者。经过多年的发展，公司积累的较强的研发创新能力及优质的客户资源，在这一领域处于领先地位。公司为体育、教育、医疗、健康产业的科研和服务机构提供“健康体适能整体解决方案”，以先进的产品和服务满足客户需求，形成了良好的品牌效应。

2、公司的竞争优势

（1）资源和品牌优势

公司成立以来，作为健康产业中健康体适能与运动健康管理的整体解决方案提供商，已经成功地为国内各地体育部门、高等院校、医疗健康管理中心（健康

体检中心）、社区卫生服务中心、养老服务中心、健身俱乐部和健康住宅项目等健康服务机构提供了健康体适能整体解决方案，并且通过统一的数据云平台对于合作机构的数据进行存储和管理。公司与国家体育总局、各省体育局以及各市县尤其是经济发达地区的二三级政府部门保持了长期稳定的合作关系，与各地的全民健身中心与体质测定和科学健身指导中心也有较为稳固的合作关系，未来有较多持续服务的业务机会。

公司参与建设了全国一百多所高校的实验室或实训中心，围绕运动人体科学中的全民健身方向，从健康体适能测评、运动处方设立以及运动监控管理的多个模块进行设计和建设，并多年与各体育院校、科研院所合作，承接国家项目，建立了稳定的合作基础，形成了良好的品牌效应。在医疗体检领域，公司获得了在中国健康促进基金会的课题主持及推广权，并将引入国际健康体适能培训认证体系的中国市场运营权，进一步确立品牌优势。

作为科技创新型企业，公司拥有一支高素质、年轻化、专业化的研发团队，全力推动公司技术开发和产品创新进程。同时，公司在持续进行软件系统研发的过程中，全面启动测评设备仪器的自主研发，从而达到完善产品线、降低产品成本和提高利润率的目的。另外，公司拥有健康体适能相关的测评数据模型专利以及丰富的数据库资源，并以此为依据制定了相关的评价标准。

（2）技术优势

①健康体适能的测评数据模型

公司成立以来，利用公司向各专业机构提供的软件平台，建立了全国各地 200 万人以上的体质和健康体适能运动测评数据库，并通过数据分析和数据挖掘工作，形成了适合中国人群的健康体适能评价指标体系以及评价标准，并陆续在近年形成了专利。

②软件良好的兼容性

得益于公司的软件产品在国内全民健身科学测评和运动管理等专业领域的多年运用，公司的软件系统产品可以兼容市场上大部分的相关设备，从而可以方

便地将各商业机构的设备集联起来，开展健康体适能测评和运动指导管理运营。

③运动能力、运动风险、运动处方关键技术

通过统一的数据平台，各项测试仪器设备可以准确地测试并且整合“心肺耐力、身体脂肪含量、肌肉力量耐力以及柔韧性、平衡能力”等数据，从而使每个被测试者都可以了解自身的亚健康状态和适合自己的运动项目以及运动的损伤风险等，大大地推进了全民健身科学化的进展。

（3）服务优势

公司在销售设备和软件产品的同时，还为客户提供高质量的技术服务。公司对于机构用户和个人用户的使用数据进行回收，分析改进测评技术和运动干预技术，同时形成大数据产品提供给相关机构，并根据大数据自主研发或联合研发测评和干预产品，为客户提供相关数据分析服务，帮助客户更好地了解用户。同时，公司还计划与穿戴式设备厂家和大数据运营公司合作，结合“健康体适能”的测评指标和运动指导联合应用，提供个人用户运动锻炼的全面管理和有效监控，提高个人用户价值。

3、公司的竞争劣势

（1）发展资金不足

公司自成立以来，主要以自有资金和部分银行借款来扩大经营规模。经过多年的积累，公司已经进入快速发展期，资金需求逐年增大。资金紧缺限制了公司的销售渠道开发和人才引进，以及对自有品牌产品研发及产业化的投入，进而影响了公司业务规模扩大和技术升级。

（2）缺少个人用户服务经验

自成立以来，公司的客户绝大多数是体育部门、高等院校、医疗健康管理中心（健康体检中心）、社区卫生服务中心、养老服务中心、健身俱乐部和健康住宅项目等机构客户，而针对个人客户提供的服务很少。因而，公司缺少直接服务个人客户的经验，对业务拓展有一定的不利影响。

（3）行业技术标准尚未建立

由于全民健身的市场属于朝阳产业，市场需求处于启动阶段，行业管理和规范尚未形成，技术体系和标准规范尚未建立，公司的技术优势无法充分发挥，面临竞争对手模仿等恶性竞争。

综上所述，公司的主营业务明确，商业模式清晰，人员、资产与公司的业务相匹配，公司所处行业市场空间广阔，公司具有持续经营能力。

第三节 公司治理

一、股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

有限公司于2002年9月18日设立。设立之初，有限公司未设立董事会、监事会，仅设一名执行董事和一名监事，执行董事和监事由股东会选举产生。

有限公司阶段的治理结构和机制仍较为简单，由总经理负责公司的日常经营管理活动。出于对决策效率的考虑，有限公司没有制定诸如关联交易的决策和执行制度。但在涉及公司的股东股权、注册资本、经营范围、注册地址等事项的变更时，均依照有限公司章程要求召开了股东会。上述情形不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司、股东、债权人及第三人利益造成损害。

2015年6月11日，有限公司以截至2015年3月31日经审计的净资产为基础折股，整体变更为股份公司。股份公司成立后，公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的要求成立了股东大会、董事会和监事会（以下简称“三会”），建立了规范的公司治理结构。同时制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度，对股东大会、董事会和监事会的权力范围、成员资格、召开、表决程序等事项进行了进一步的规定。股份公司成立以来，公司按时召开三会，并按照三会议事规则和关联交易管理办法等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行情况良好。

（一）股东大会制度建立健全及运行情况

根据《公司章程》规定，股东大会是本公司的最高权力机构，依法决定公司的经营方针和投资计划，对公司增加或者减少注册资本、发行公司债券、公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式等重大事项作出决议以及法律、行政法规、部门规章或章程授予的其他职权。自股份公司设立以来，股东大会根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定规范运作。截至本公开转让说明书签署之日，公司共召开了3次股东大会。

（二）董事会制度建立健全及运行情况

根据《公司章程》规定，公司设董事会，对股东大会负责；董事会由5名董事组成；董事会设董事长1名。公司董事会决定公司的经营计划和投资方案，在股东大会授权范围内，决定公司对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易等事项以及法律、行政法规、部门规章或章程授予的其他职权。自股份公司设立以来，历次董事会的通知、召开、审议程序、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等规定，会议记录、会议档案完整，董事会制度运行规范、有效。截至本公开转让说明书签署之日，公司共召开了3次董事会会议。

（三）监事会制度建立健全及运行情况

根据《公司章程》规定，公司设监事会，由3名监事组成，其中有1名职工监事，由职工代表大会选举产生，监事会设主席1人。公司监事会依法对董事会编制的公司定期报告进行审核并提出书面审核意见，检查公司财务等法律、行政法规、部门规章或章程授予的其他职权。自股份公司设立以来，监事会的通知、召开、审议程序、表决均符合《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定，会议记录、会议档案完整，监事会制度运行规范、有效。截至本公开转让说明书签署之日，本公司共召开了1次监事会会议。

二、公司投资者权益保护情况

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

同时，公司还制订了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对

外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范资金占用管理制度》、《信息披露制度》等规章制度，涵盖了投资者关系管理、财务管理、风险控制等内部控制管理，形成了规范的管理体系。

公司董事会认为，公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及保护投资者的权益等方面起到了积极有效的作用。

三、公司及主要股东、实际控制人报告期内违法违规情况

公司报告期内不存在重大违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。2015年6月15日，公司出具《关于违法违规等情况的书面声明》郑重承诺：公司最近两年不存在重大违法违规行为，且公司目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。

公司实际控制人徐峻华、褚锜及童链三人，报告期内不存在重大违法违规行为，也不存在重大诉讼、仲裁、行政处罚及未决诉讼、仲裁事项。2015年6月15日，徐峻华、褚锜及童链三人分别出具声明，郑重承诺：最近两年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等收到刑事、民事、行政处罚或纪律处分。

故报告期内，公司及主要股东、实际控制人不存在重大违法违规行为。

四、公司独立情况

（一）业务独立情况

公司的主营业务是向体育系统、大专院校及医疗机构等客户提供包括设备仪器、系统软件平台和配套服务的“健康体适能”测评整体解决方案。公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司全体股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。目前本公司具有完全独立的业务运作系统，不存在对公司主要股东、实际控制人或者第三方重大依赖的情形，与主要股东、实际控制人不

存在同业竞争。

（二）资产完整情况

公司系由奥美健康有限整体变更设立，有限公司的资产和人员全部进入股份公司。整体变更后，公司依法办理相关资产和产权的变更登记，公司具备与经营有关的上下游资源，拥有与经营有关的运输工具、办公设备等资产的所有权或使用权，具有独立的运营体系。本公司不存在资产、资金被主要股东和实际控制人占用的情形。

报告期内，公司存在以资产、权益为主要股东和实际控制人担保的情形，奥美健康有限与北京银行股份有限公司燕京支行签订保证合同，为股东褚锜个人贷款提供担保，担保金额为10万元，期限为12个月。2015年2月6日，褚锜已偿还了该笔借款，担保责任已解除。

（三）人员独立情况

本公司已经按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，目前公司人力资源部负责公司的人力资源管理，进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。本公司财务人员不存在在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

（四）财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与主要股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被主

要股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（五）机构独立情况

公司具有健全的组织结构，依法设立了股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与主要股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

五、同业竞争

（一）同业竞争情况

根据公司全体股东的确认并经核查，公司共同实际控制人徐峻华、褚锒、童链以及其他股东郑越、李阿丁、乌实、佟韧、耿钰均没有以任何方式从事与公司相竞争的业务。

除此之外，股份公司与其主要股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争情形。公司主营业务独立于股份公司的主要股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（二）避免同业竞争的承诺

为了避免与公司之间的同业竞争，公司全体股东分别出具了《避免同业竞争承诺函》，该承诺函主要内容如下：

1、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财

务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务纳入到公司来经营；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

4、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

六、公司报告期内资金占用和对外担保情况

（一）资金占用和对外担保情况

1、资金占用情况

报告期内，公司不存在资金被主要股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

为规范和防止关联方占用公司资金，公司于2015年6月制定了《防范资金占用管理制度》并严格执行。截至申报日，公司已经不存在关联方占用资金的情况。

2、对外担保情况

报告期内，公司存在为主要股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。奥美健康有限与北京银行股份有限公司燕京支行签订保证合同，为股东褚锜个人贷款提供担保，担保金额为10万元，期限为12个月。2015年2月6日，褚锜已偿还了该笔借款，担保责任已解除。

（二）公司为防止股东及其关联方占用或转移公司资金采取的具体安排

为防止股东及其关联方占用或转移公司资金，公司所采取的具体制度安排如下：

1、公司在《公司章程》和《对外担保管理制度》中明确了对外担保的审批权限和审议程序，其中公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过：

（1）单笔担保额超过公司最近一期经审计净资产 10% 的担保；

（2）公司及其控股子公司的对外担保总额，超过公司最近一期经审计净资产 50% 以后提供的任何担保；

（3）为资产负债率超过 70% 的担保对象提供的担保；

（4）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

（5）对股东、实际控制人及其关联方提供的担保。

公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

2、公司已制订《防范资金占用管理制度》，对防止公司资金占用措施做出了具体规定，具体如下：

（1）控股股东或实际控制人及关联方不得利用关联交易、资产重组、垫付费用、对外投资、担保、利润分配和其他方式直接或者间接侵占公司资金、资产，损害公司及其他股东的利益。

（2）公司与控股股东或实际控制人及关联方发生经营性资金往来时，应严格限制控股股东或实际控制人及关联方占用公司资金，不得为控股股东或实际控制人及关联方垫付、承担工资、福利、保险、广告等费用、成本和其他支出。

（3）公司不得以下列方式将资金直接或间接地提供给控股股东或实际控制人及关联方使用：

①有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东或实际控制人及关联方使用；

- ②通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；
- ③委托控股股东或实际控制人及关联方进行投资活动；
- ④为控股股东或实际控制人及关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；
- ⑤代控股股东或实际控制人及关联方偿还债务；
- ⑥中国证监会认定的其他方式。

（4）公司与控股股东或实际控制人及关联方发生的关联交易必须严格按照相关法律、法规和公司《关联交易管理制度》进行决策和实施。

（5）公司应严格遵守《公司章程》中对外担保的相关规定，未经董事会或股东大会批准，不得进行任何形式的对外担保”。

七、董事、监事、高级管理人员

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持股情况

截至本说明书签署日，公司董事、监事、高级管理人员及其近亲属持股情况如下：

姓名	任职情况	持股数量(股)	持股形式	持股比例(%)
徐峻华	董事、总经理	2,800,000	直接持有	28.00
褚锟	董事长、副总经理兼财务总监	2,350,000	直接持有	23.50
童链	董事、副总经理	1,200,000	直接持有	7.00
李阿丁	董事	850,000	直接持有	8.50
佟韧	董事	850,000	直接持有	8.50
乌实	监事会主席	850,000	直接持有	8.50
郑越	监事	700,000	直接持有	12.00

姓名	任职情况	持股数量(股)	持股形式	持股比例(%)
耿钰	监事	400,000	直接持有	4.00
李晓娜	董事会秘书	-	-	-
合计		10,000,000		100.00

截至本说明书签署日，除上述持股情况外，公司董事、监事、高级管理人员及其直系亲属未以任何方式直接或间接持有本公司股份。

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

（二）董事、监事、高级管理人员之间存在的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）公司与董事、监事、高级管理人员的相关协议、承诺及履行情况

公司与受雇于本公司的董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》，不存在违约的情况；除此之外，未签订重要协议或作出重要承诺。

（四）董事、监事、高级管理人员的兼职情况

本公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员在关联方及其他单位兼职的情况如下表所示：

姓名	本公司职务	兼职单位	兼任职务	与本公司 关联关系
褚锜	董事长、副总经理 兼财务总监	北京水瓶时代文化传播有 限公司	副董事长	无
徐峻华	董事、总经理	奥美之路（长沙）医疗设 备有限公司	法定代表人、总经 理	全资子公 司
		同佳（北京）少儿健康科 技有限公司	副董事长	参股公司

姓名	本公司职务	兼职单位	兼职职务	与本公司 关联关系
李阿丁	董事	北京爱币网电子商务有限责任公司	执行董事、总经理	无
		知味乾坤（北京）餐饮管理有限公司	执行董事、总经理	无
佟韧	董事	北京市天胜通联网络技术有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	无
		北京天正植科网络技术有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	无
		北京裕展通电子有限公司	总经理	无
童链	董事、副总经理	奥美之路（长沙）医疗设备有限公司	监事	全资子公司
乌实	监事	北京水瓶时代文化传播有限公司	法定代表人、董事长、总经理	无
		北京百合春天女子健身俱乐部有限公司	监事	无
郑越	监事	北京清华同衡规划设计研究院有限公司风景园林中心	副总工程师	无

除上述人员外，其他董事、监事、高级管理人员均未在其他单位兼职。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员不存在有关法律、法规、规范性文件及公司章程及有关监管部门所禁止的兼职情形，未违反有关竞业禁止的法律规定；该等人员与其他单位之间不存在有关竞业禁止或侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

本公司董事、监事、高级管理人员的对外投资情况如下表所示：

姓名	本公司 职务	对外投资企业	持股比例 (%)	与本公司 关联关系
李阿丁	董事	北京爱币网电子商务有限责任公司	100.00	无
		知味乾坤（北京）餐饮管理有限公司	75.00	无
		豆丁时代（北京）互联网络技术有限公司	36.00	无
佟韧	董事	北京天正楦科网络技术有限公司	40.00	无
		北京赛科世嘉科技发展有限公司	26.13	无
		北京裕展通电子有限公司	25.00	无
		北京百合春天女子健身俱乐部有限公司	13.50	无
乌实	监事	北京水瓶时代文化传播有限公司	74.67	无
		北京百合春天女子健身俱乐部有限公司	16.50	无

除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员无与本公司存在利益冲突的对外投资。

（六）董事、监事、高级管理人员的违法违规情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施，也未受到全国股份转让系统公司公开谴责，不存在重大违法违规行为。

公司董事、监事、高级管理人员符合我国法律法规关于董事、监事及高级管理人员任职资格的相关规定。不存在《公司法》中规定的不得担任董事/监事/高级管理人员的下列情形：

- 1、无民事行为能力或者限制民事行为能力；
- 2、因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾五年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾五

年；

3、担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾三年；

4、担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾三年；

5、个人所负数额较大的债务到期未清偿。

已查询中国人民银行征信系统并取得了董事、监事和高级管理人员的个人信用报告，未发现异常情况。

（七）董事、监事、高级管理人员报告期内的变动情况

1、报告期内董事的变动情况

公司在有限公司阶段未设立董事会，由褚锟任公司执行董事。

2015年6月8日，公司召开创立大会，审议通过成立股份有限公司以及公司章程等议案，并决议成立董事会，选举褚锟、徐峻华、童链、李阿丁、佟韧为公司第一届董事会董事，董事会选举褚锟为董事长。

截至本公开转让说明书出具之日，公司董事未发生变动，董事人员的任职符合法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，且已履行了必要的法律程序。

2、报告期内监事的变动情况

有限公司时期，公司未设监事会，由徐峻华任监事。2015年6月8日公司召开创立大会，审议通过成立股份有限公司以及公司章程等议案，并决议成立监事会，选举郑越、乌实为公司第一届监事会股东代表监事，同日职工代表大会选举耿钰为职工代表监事，监事会选举乌实为监事会主席。此后，公司监事未发生变动。

截至本公开转让说明书出具之日，公司监事的任职符合法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，且已履行了必要的法律程序。

3、报告期内高级管理人员的变动情况

有限公司时期，褚锒担任公司总经理。

2015年6月8日，公司通过第一届董事会第一次会议决议，聘任徐峻华为公司总经理，褚锒、童链为公司副总经理，褚锒为公司财务总监，李晓娜为公司董事会秘书，任期均为三年。此后，公司高级管理人员未发生变动。

截至本公开转让说明书出具之日，公司高级管理人员的任职符合法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，且已履行了必要的法律程序。

第四节 公司财务

一、最近两年一期的财务会计报表

（一）合并财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	3,461,302.40	2,952,455.34	420,059.01
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	8,140,214.50	6,295,192.00	3,021,657.00
预付款项	1,484,795.64	1,454,469.28	88,420.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,679,562.62	1,783,875.70	953,625.50
存货	5,256,519.54	5,876,204.57	8,991,446.95
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	20,022,394.70	18,362,196.89	13,475,208.46
非流动资产：			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	533,039.55	461,341.32	388,493.35
在建工程	-	-	-

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
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	-	4,000,000.00	4,000,000.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	132,776.96	24,929.67	128,572.09
其他非流动资产	1,523,730.70	1,236,944.13	-
非流动资产合计	2,189,547.21	5,723,215.12	4,517,065.44
资产总计	22,211,941.91	24,085,412.01	17,992,273.90

合并资产负债表（续）

单位：元

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	4,663,538.00	2,013,867.62	1,400,319.65
预收款项	1,486,782.00	1,080,382.00	803,082.00
应付职工薪酬	451,142.60	410,950.02	332,491.64
应交税费	623,925.23	2,262,220.41	517,939.73
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	4,468,098.03	7,428,079.43	7,872,403.58

一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	13,693,485.86	15,195,499.48	10,926,236.60
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	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	13,693,485.86	15,195,499.48	10,926,236.60
股东权益：			
股本	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	232,252.56	232,252.56	128,117.22
未分配利润	2,286,203.49	2,657,659.97	937,920.08
外币报表折算差额	-	-	-
归属于母公司股东权益合计	8,518,456.05	8,889,912.53	7,066,037.30
少数股东权益	-	-	-
股东权益合计	8,518,456.05	8,889,912.53	7,066,037.30
负债和股东权益总计	22,211,941.91	24,085,412.01	17,992,273.90

2、合并利润表

单位：元

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
一、营业总收入	13,314,260.78	46,695,193.29	42,778,171.64
其中:营业收入	13,314,260.78	46,695,193.29	42,778,171.64
二、营业总成本	14,047,290.74	44,991,065.42	43,612,960.03
其中：营业成本	10,809,867.97	35,318,696.58	34,551,954.10
营业税金及附加	42,751.04	231,827.00	84,694.78
销售费用	1,255,723.90	2,665,244.35	2,945,326.63
管理费用	1,886,727.86	6,681,694.66	5,932,848.51
财务费用	31,296.47	42,505.03	6,169.26
资产减值损失	20,923.50	51,097.80	91,966.75
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-733,029.96	1,704,127.87	-834,788.39
加：营业外收入	554,854.59	399,245.30	-
减：营业外支出	301,128.40	-	-
其中：非流动资产处置损失	1,128.40	-	-
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-479,303.77	2,103,373.17	-834,788.39
减：所得税费用	-107,847.29	279,497.94	-36,903.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-371,456.48	1,823,875.23	-797,884.49
归属于母公司股东的净利润	-371,456.48	1,823,875.23	-797,884.49
少数股东损益	-	-	-

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
六、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-0.06	0.30	-0.13
（二）稀释每股收益	-0.06	0.30	-0.13
七、其他综合收益	-	-	-
八、综合收益总额	-371,456.48	1,823,875.23	-797,884.49
其中：归属于母公司股东的综合收益总额	-371,456.48	1,823,875.23	-797,884.49
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-

3、合并现金流量表

单位：元

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	14,140,173.74	51,502,846.50	46,777,818.21
收到的税费返还	554,854.59	399,245.30	
收到其他与经营活动有关的现金	691,061.51	1,530,818.94	4,913,320.48
经营活动现金流入小计	15,386,089.84	53,432,910.74	51,691,138.69
购买商品、接受劳务支付的现金	9,454,628.46	38,450,671.01	43,273,408.83
支付给职工以及为职工支付的现金	1,622,176.37	5,023,400.56	4,814,592.30
支付的各项税费	2,112,220.90	982,844.17	653,661.60
支付其他与经营活动有关的现金	4,224,116.99	7,049,074.62	4,270,484.19
经营活动现金流出小计	17,413,142.72	51,505,990.36	53,012,146.92
经营活动产生的现金流量净额	-2,027,052.88	1,926,920.38	-1,321,008.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	245,302.29	1,394,524.05	352,540.38
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,186,277.77	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	1,431,580.06	1,394,524.05	352,540.38
投资活动产生的现金流量净额	-1,431,580.06	-1,394,524.05	-352,540.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	4,000,000.00	-	-

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	2,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00	2,000,000.00	
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,520.00	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	32,520.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,967,480.00	2,000,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	508,847.06	2,532,396.33	-1,673,548.61
加：期初现金及现金等价物余额	2,952,455.34	420,059.01	2,093,607.62
六、期末现金及现金等价物余额	3,461,302.40	2,952,455.34	420,059.01

4、合并股东权益变动表

(1) 2015 年 1-3 月合并股东权益变动表

单位：元

项目	2015 年 1-3 月									
	归属于母公司股东权益									少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	232,25256	-	2,657,659.57	-	8,889,912.53	-
加：会计政策变更									-	
前期差错更正										
其他									-	
二、本年初余额	6,000,000.00				232,25256		2,657,659.57		8,889,912.53	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-371,456.48		-371,456.48	
（一）净利润							-371,456.48		-371,456.48	
（二）其他综合收益									-	
上述（一）和（二）小计					-	-				
（三）股东投入和减少资本					-		-	-		
1. 股东投入资本										

项目	2015 年 1-3 月										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
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.对股东的分配											
3.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.其他											
（六）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
四、本年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	232,25256	-	2,286,203.09	-	8,518,456.05	-	8,518,456.05

(2) 2014 年度合并股东权益变动表

单位：元

项目	2014 年度									
	归属于母公司股东权益									少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	128,117.22	-	937,920.08	-	7,066,037.30	-
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	6,000,000.00				128,117.22		937,920.08		7,066,037.30	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					104,135.34		1,719,739.89		1,823,875.23	
（一）净利润							1,823,875.23		1,823,875.23	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计										
（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										
3. 其他										

项目	2014 年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
（四）利润分配					104,135.34		-104,135.34				
1.提取盈余公积					104,135.34		-104,135.34				
2.对股东的分配									-		
3.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.其他											
（六）专项储备							-	-	-	-	-
1.本年提取									-		
2.本年使用									-		-
四、本年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	232,25256	-	2,657,659.57	-	8,889,912.53	-	8,889,912.53

(3) 2013 年度合并股东权益变动表

单位：元

项目	2013 年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	6,000,000.00				128,117.22		1,735,804.57		7,863,921.79		7,863,921.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,000,000.00				128,117.22		1,735,804.57		7,863,921.79		7,863,921.79
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）							-797,884.49		-797,884.49		-797,884.49
（一）净利润							-797,884.49		-797,884.49		-797,884.49
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计											
（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											
3.其他											

（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.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.其他											
（六）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
四、本年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	128,117.22	-	937,920.08	-	7,066,037.30	-	7,066,037.30

（二）母公司财务报表

1、母公司资产负债表

单位：元

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1,534,980.57	2,924,517.99	420,059.01
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	8,102,999.50	6,295,192.00	3,021,657.00
预付款项	1,484,795.64	1,454,469.28	88,420.00
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	1,487,052.70	1,783,875.70	953,625.50
存货	5,256,519.54	5,876,204.57	8,991,446.95
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	17,866,347.95	18,334,259.54	13,475,208.46
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	2,900,355.27	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	461,113.31	461,341.32	388,493.35
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
无形资产	-	4,000,000.00	4,000,000.00
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	132,776.96	24,929.67	128,572.09
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	3,494,245.54	4,486,270.99	4,517,065.44
资产总计	21,360,593.49	22,820,530.53	17,992,273.90

母公司资产负债表（续）

单位：元

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	2,000,000.00	2,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	4,567,518.00	2,013,867.62	1,400,319.65
预收款项	1,486,782.00	1,080,382.00	803,082.00
应付职工薪酬	447,842.60	407,650.02	332,491.64
应交税费	621,601.84	2,262,220.41	517,939.73
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	3,687,853.90	6,151,135.30	7,872,403.58
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	12,811,598.34	13,915,255.35	10,926,236.60
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
专项应付款	-	-	-
预计负债			
递延所得税负债	-		
其他非流动负债			
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	12,811,598.34	13,915,255.35	10,926,236.60
股东权益：			
股本	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
资本公积			
减：库存股	-	-	-
专项储备			
盈余公积	232,252.56	232,252.56	128,117.22
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	2,316,742.59	2,673,022.62	937,920.08
股东权益合计	8,548,995.15	8,905,275.18	7,066,037.30
负债和股东权益总计	21,360,593.49	22,820,530.53	17,992,273.90

2、母公司利润表

单位：元

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	13,314,260.78	46,695,193.29	42,778,171.64
减：营业成本	10,809,867.97	35,318,696.58	34,551,954.10
营业税金及附加	42,751.04	231,827.00	84,694.78
销售费用	1,255,723.90	2,665,244.35	2,945,326.63
管理费用	1,871,699.06	6,666,426.66	5,932,848.51
财务费用	31,148.82	42,410.38	6,169.26
资产减值损失	20,923.50	51,097.80	91,966.75
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-717,853.51	1,719,490.52	-834,788.39
加：营业外收入	554,854.59	399,245.30	-
减：营业外支出	301,128.40	-	-
其中：非流动资产处置损失	1,128.40	-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-464,127.32	2,118,735.82	-834,788.39
减：所得税费用	-107,847.29	279,497.94	-36,903.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-356,280.03	1,839,237.88	-797,884.49
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	-0.06	0.31	-0.13
（二）稀释每股收益	-0.06	0.31	-0.13
六、其他综合收益			
七、综合收益总额	-356,280.03	1,839,237.88	-797,884.49

3、母公司现金流量表

单位：元

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	14,140,173.74	51,502,846.50	46,777,818.21
收到的税费返还	554,854.59	399,245.30	-
收到其他与经营活动有关的现金	291,044.16	253,859.72	4,913,320.48
经营活动现金流入小计	14,986,072.49	52,155,951.52	51,691,138.69
购买商品、接受劳务支付的现金	9,454,628.46	38,450,671.01	43,273,408.83
支付给职工以及为职工支付的现金	1,612,276.37	5,016,800.56	4,814,592.30
支付的各项税费	2,110,897.50	982,834.17	653,661.60
支付其他与经营活动有关的现金	4,220,146.59	7,043,606.88	4,270,484.19
经营活动现金流出小计	17,397,948.92	51,493,912.62	53,012,146.92
经营活动产生的现金流量净额	-2,411,876.43	662,038.90	-1,321,008.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,785.72	157,579.92	352,540.38
投资支付的现金	2,900,355.27	-	-
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	2,945,140.99	157,579.92	352,540.38
投资活动产生的现金流量净额	-2,945,140.99	-157,579.92	-352,540.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	4,000,000.00	-	-
取得借款收到的现金	-	2,000,000.00	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00	2,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,520.00	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	32,520.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	3,967,480.00	2,000,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-1,389,537.42	2,504,458.98	-1,673,548.61
加：期初现金及现金等价物余额	2,924,517.99	420,059.01	2,093,607.62
六、期末现金及现金等价物余额	1,534,980.57	2,924,517.99	420,059.01

4、母公司股东权益变动表

(1) 2015 年 1-3 月母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2015 年 1-3 月							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	232,252.56	-	2,673,022.62	8,905,275.18
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	6,000,000.00		-	-	232,252.56		2,673,022.62	8,905,275.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-			-356,280.03	-356,280.03
（一）净利润							-356,280.03	-356,280.03
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-356,280.03	-356,280.03
（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	-							-
3.其他								

项目	2015 年 1-3 月							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对股东的分配								
3.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.其他	-							
（六）专项储备	-	-	-	-	-		-	-
1.本年提取	-							
2.本年使用	-							-
四、本年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	232,252.56	-	2,316,742.59	8,548,995.15

(2) 2014 年度母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2014 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	128,117.22	-	937,920.08	7,066,037.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	6,000,000.00		-	-	128,117.22		937,920.08	7,066,037.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-	104,135.34		1,735,102.54	1,839,237.88
（一）净利润							1,839,237.88	1,839,237.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	1,839,237.88	1,839,237.88
（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	-							-
3. 其他		-						
（四）利润分配	-	-	-	-	104,135.34		-104,135.34	-

项目	2014 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
1.提取盈余公积	-				104,135.34		-104,135.34	-
2.对股东的分配	-							
3.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.其他	-							
（六）专项储备	-	-	-	-	-		-	-
1.本年提取	-							
2.本年使用	-							-
四、本年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	232,252.56	-	2,673,022.62	8,905,275.18

(3) 2013 年度母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2013 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	128,117.22	-	1,735,804.57	7,863,921.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	6,000,000.00		-	-	128,117.22		1,735,804.57	7,863,921.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-	-			-797,884.49	-797,884.49
（一）净利润							-797,884.49	-797,884.49
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	-797,884.49	-797,884.49
（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	-							-
3. 其他		-						
（四）利润分配	-	-	-	-				-

项目	2013 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
1.提取盈余公积	-							-
2.对股东的分配	-							
3.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.其他	-							
（六）专项储备	-	-	-	-	-		-	-
1.本年提取	-							
2.本年使用	-							-
四、本年年末余额	6,000,000.00	-	-	-	128,117.22	-	937,920.08	7,066,037.30

二、最近两年一期财务会计报告的审计意见

（一）最近两年一期财务会计报告的审计意见

公司2015年1-3月、2013年、2014年的财务会计报告已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并由其出具了瑞华审字【2015】01610368号标准无保留意见审计报告。

（二）合并报表范围

截止2014年12月31日，公司合并财务报表范围内子公司如下：

1、2015年发生的非同一控制下企业合并

（1）2015年发生的非同一控制下企业合并概况：

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
康体佳（北京）健康技术有限公司	2015年3月30日	2,900,355.27	100.00	非同一控制下企业合并	2015年3月30日	股东会决议、股权转让协议签订、转让款支付	-	-

（2）合并成本及商誉

单位：元

项目	金额
合并成本	
—现金	2,900,355.27
合并成本合计	2,900,355.27
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,900,355.27

项目	金额
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

项 目	康体佳	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	3,675,978.66	3,675,978.66
货币资金	1,714,077.50	1,714,077.50
应收款项	37,215.00	37,215.00
其他应收款	1,862,509.92	1,862,509.92
固定资产	62,176.24	62,176.24
负债：	775,623.39	775,623.39
应交税费	2,323.39	2,323.39
其他应付款	773,300.00	773,300.00
净资产	2,900,355.27	2,900,355.27
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	2,900,355.27	2,900,355.27

2、其他原因的合并范围变动

公司2014年9月投资成立了奥美医疗，公司持股100%，自奥美医疗成立之日起，公司将其纳入合并范围。2015年4月30日，公司对奥美医疗完成了出资，出资额为131.40万元。

三、报告期内采用的主要会计政策、会计估计及其变更情况和对公司利润的影响

（一）报告期内采用的主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2015年3月31日、2014年12月31日、2013年12月31日的财务状况及2015

年 1-3 月、2014 年度、2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

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

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将期末金额占应收款项期末总余额 5%以上确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
关联方应收款项、员工	债务人属于本公司内部单位或人员，一般情况下发生坏账的可能性较小

项 目	确定组合的依据
借款、备用金等	
其他应收款项	债务人不属于本公司内部单位或人员，按账龄确定为不同的风险组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方应收款项、员工借款、备用金等	个别认定法
其他应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
0-6 个月（含 6 个月，下同）	-	-
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）坏账准备的转回

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

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料于领用时采用一次摊销法摊销。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	5.00	4.75
运输工具	5 年	5.00	19.00
办公设备	5 年	5.00	19.00
电子及其他设备	5 年	5.00	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

（5）其他说明

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

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

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

11、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

12、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段是为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查，为进一步开发活动进行技术基础的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

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，开发阶段支出应当单独核算。同时从事多项开发活动的，所发生的支出应当按照合理的标准在各开发活动之间进行分配，并在发生时计入开发支出，予以资本化；无法合理分配的，应当计入当期损益，予以费用化。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

13、长期资产减值

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

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

所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

14、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

15、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

16、政府补助

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

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经

发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

18、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入

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

（2）坏账准备计提

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

（3）存货跌价准备

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

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

（二）主要会计政策、会计估计变更情况和对公司利润的影响

1、重要会计政策变更

（1）执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、

《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、

《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）。

子公司的披露，按照新准则也做了修改。

本公司执行上述企业会计准则的主要影响如下：

执行《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）

本公司根据《企业会计准则第9号——职工薪酬》（修订）应付职工薪酬科目下二级科目分类进行了重新划分，并按照相关准则中的衔接规定进行了追溯调整。

上述追溯调整对本期和上期财务报表的列报不产生影响。

2、会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、报告期利润形成的有关情况

（一）营业收入及毛利率的主要构成、变化趋势及原因分析

1、营业收入的主要类别及收入确认、成本核算的具体方法

（1）营业收入的主要类别

公司的主营业务是向体育系统、大专院校及医疗机构等客户提供包括仪器设备、系统软件平台和配套服务的“健康体适能”测评整体解决方案。因此，报告期内公司主营业务收入主要分为三类，即仪器设备销售收入、软件销售收入和技术服务收入。

（2）收入确认、成本核算的具体方法

①收入确认的具体方法

仪器设备销售收入确认时点为：根据合同的约定发出货物并经客户验收后确认收入；

软件销售收入确认时点为：公司自主开发的软件，一部分为单独销售，一部分是与仪器设备集成构成整体系统进行销售，公司在根据合同的约定发出软件产品或者整体系统产品并经客户验收后确认收入；

技术服务收入确认时点为：根据合同的约定完成服务并经客户确认后确认收入。

②成本核算的具体方法

公司的主营业务成本为外购的仪器设备成本以及提供技术服务的人力成本，每月末公司将当月所有售出产品的成本和提供技术服务的员工薪酬统一结转至主营业务成本。

2、营业收入的主要构成、变动趋势及原因

（1）按业务性质分类

报告期内，公司营业收入的分类汇总情况如下：

单位：元

项 目	2015 年 1-3 月		2014 年度			2013 年度	
	金额	占比 (%)	金额	增长率 (%)	占比 (%)	金额	占比 (%)
主营业务收入	13,314,260.78	100.00	46,695,193.29	9.16	100.00	42,778,171.64	100.00
其中：仪器设备销售	11,294,601.78	84.83	38,781,426.49	5.41	83.05	36,792,221.37	86.01
软件销售	1,803,174.35	13.54	6,952,564.22	37.25	14.89	5,065,796.62	11.84
技术服务	216,484.65	1.63	961,202.58	4.46	2.06	920,153.65	2.15
其他业务收入	-	-	-	-	-	-	-
合 计	13,314,260.78	100.00	46,695,193.29	9.16	100.00	42,778,171.64	100.00

报告期内，公司主营业务明确，营业收入全部为主营业务收入。主营业务收入中仪器设备销售占比最大，2015年1-3月、2014年度和2013年度占比分别为84.83%、83.05%和86.01%；软件销售收入是另一主要的收入来源，占营业收入比例分别为13.54%、14.89%和11.84%。由于公司的核心技术及竞争优势主要体现在软件产品的开发能力及系统平台的建设能力，公司计划在未来进一步提高软件销售的收入比例，利用自身在软件开发领域的技术优势，提高公司的收入规模及盈利水平。技术服务主要包括技术开发服务、为终端用户提供的健康测评服务等，报告期内的金额较小，随着各地体育局开始采购“体质测定与科学健身指导中心”的运营服务，公司的技术服务收入预计将有大幅增长，成为公司另一重要的业务类别。

报告期内，公司营业收入稳定增长，2014年度较2013年度增长9.16%，各项业务均有所增长，其中软件销售收入增长了37.25%，占总体营业收入的比例也大幅提高，软件销售收入增长符合公司的发展战略，即依托设备销售推广公司品牌和自主开发的软件系统，逐步提高软件销售占营业收入的比例，充分体现公司的技术优势。经过前期的市场拓展，公司的软件系统得到客户的广泛认可，销量大幅增长，定价也随着市场行情有所提高，导致公司软件销售收入的大幅增加。2015年1-3月公司收入较上年同期有所增长，主要原因为近年来国家对体育、健康领域的财政扶持力度逐年增大，并且国民对健康领域投资日趋重视，公司顺应行业趋势增强了营销力度，导致营业收入相应增加。

（2）主营业务收入按地区分布情况

单位：元

地区名称	2015 年 1-3 月		2014 年度		2013 年度	
	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)	营业收入	占比 (%)
华北	4,258,511.66	31.99	14,291,693.92	30.61	15,349,185.57	35.88
华东	2,554,445.26	19.19	14,701,454.21	31.49	20,505,653.45	47.94
华南	3,869,679.91	29.07	2,630,939.07	5.64	951,373.72	2.23
华中	1,360,769.25	10.22	4,237,008.58	9.08	2,029,194.16	4.75
东北	1,282.05	0.01	6,375,982.96	13.66	2,740,955.34	6.41
西北	-	-	7,056.60	0.02	8,433.96	0.02
西南	1,269,572.65	9.54	4,451,057.95	9.54	1,193,375.44	2.79
合计	13,314,260.78	100.00	46,695,193.29	100.00	42,778,171.64	100.00

从主营业务收入的地域构成来看，公司主营业务收入中来源于华北、华东、华南等经济较发达区域的占比较大，2015年1-3月份、2014年度和2013年度比重分别为80.25%、67.74%和86.05%。

（3）报告期内向前五名客户销售情况

单位：元

年份	客户名称	营业收入	占营业总收入的比例（%）
2015 年 1-3 月	河北民族师范学院	3,061,538.45	22.99
	东莞同佳少儿体质健康管理有限公司	1,051,548.06	7.90
	昌邑市体育局	940,170.95	7.06
	滨州市体育局	931,623.94	7.00
	武汉市体育局	838,461.56	6.30
	合计	6,823,342.96	51.25
2014 年 度	黑龙江省体育局	2,312,820.53	4.95
	安徽天康科技发展有限公司	2,221,367.52	4.76
	北京怀教网络技术服务有限公司	1,880,341.90	4.03
	太原工业学院	1,863,247.92	3.99
	北京市房山区体育局体育场馆管理中心	1,735,042.78	3.72
	合计	10,012,820.65	21.44
2013 年 度	杭州万阳健康科技有限公司	2,324,786.35	5.43
	上海市闵行区体育局	2,087,723.06	4.88
	安徽天康科技发展有限公司	2,045,299.12	4.78
	北京思博优体育科技有限公司	1,709,401.74	4.00
	国家体育总局体育科学研究所	1,658,876.79	3.88
	合计	9,826,087.06	22.97

报告期内，公司销售不存在过度集中的情况，2013 年度、2014 年度和 2015 年 1-3 月前五大客户销售收入占当期营业收入总额的比重分别为 22.97%、21.44% 和 51.25%，公司不存在对前五大客户销售依赖的情况。

3、毛利率分析

单位：元

2015 年 1-3 月				
项 目	营业收入	营业成本	营业毛利	毛利率

				(%)
主营业务	13,314,260.78	10,809,867.97	2,504,392.81	18.81
其中：设备销售	11,294,601.78	10,800,212.97	494,388.81	4.38
软件销售	1,803,174.35	-	1,803,174.35	100.00
技术服务	216,484.65	9,655.00	206,829.65	95.54
其他业务	-	-	-	-
合 计	13,314,260.78	10,809,867.97	2,504,392.81	18.81

2014 年度

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利	毛利率 (%)
主营业务	46,695,193.29	35,318,696.58	11,376,469.71	24.36
其中：设备销售	38,781,426.49	35,272,623.58	3,508,802.91	9.05
软件销售	6,952,564.22	-	6,952,564.22	100.00
技术服务	961,202.58	46,073.00	915,129.58	95.21
其他业务	-	-	-	-
合 计	46,695,193.29	35,318,696.58	11,376,469.71	24.36

2013 年度

项 目	营业收入	营业成本	营业毛利	毛利率 (%)
主营业务	42,778,171.64	34,551,954.10	8,226,217.54	19.23
其中：设备销售	36,792,221.37	34,506,781.10	2,285,440.27	6.21
软件销售	5,065,796.62	-	5,065,796.62	100.00
技术服务	920,153.65	45,173.00	874,980.65	95.09
其他业务	-	-	-	-
合 计	42,778,171.64	34,551,954.10	8,226,217.54	19.23

报告期内，公司仪器设备销售的毛利率较低，2015年1-3月、2014年和2013年，仪器设备销售的毛利率分别为4.38%、9.05%和6.21%，主要原因如下：

(1) 公司目前的主要经营模式为将自主开发的软件产品与外购的仪器设备

进行系统集成，作为整体解决方案销售给客户，外部采购设备为通用设备，公司的核心技术及竞争优势均体现在自主开发的软件系统中，因此公司的营销策略为降低仪器设备的销售价格，以有利于市场开拓和新客户的开发，同时在公司具有优势的软件平台上提高销售价格和所占收入的比例，从而实现业务升级，提高公司总体的盈利能力；（2）由于体育健康行业的快速发展，公司的竞争对手也推出了同类产品，尤其是较为同质化的仪器设备产品，给公司的销售造成了一定的冲击，为有利于公司的业务中标及后续服务业务的取得，公司对仪器设备设置了较低的销售价格；（3）从2015年开始，为了迎合社会大众对体育健康专业服务日益提高的需求，各地方体育局在采购健康体适能相关设备和软件建设“体质测定与科学健身指导中心”之外，也开始同步采购指导中心的运营服务，公司的经营模式也开始相应进行调整，为取得后续服务的经营权，保证项目中标，公司进一步降低了硬件产品的销售价格，以拓展公司的业务门类和收入来源，导致2015年硬件销售的毛利率进一步下降。

为提高仪器设备销售的盈利能力，公司自2013年底即开始对部分核心硬件设备进行研发，以替代部分进口设备，并在2015年初进行了小批量生产和试销。上述设备实现自产后，硬件成本的降低将使销售毛利率大幅提高。由于同型号原产品尚有库存，2015年1-3月自产产品对毛利率的影响尚未体现，预计2015年全年的设备销售毛利率将较上年有所提高。

公司销售的软件为自行开发的标准化的产品软件，前期开发完成后在销售过程中未发生其他成本，软件销售的毛利率达到了100%。

公司的技术服务主要为技术开发服务、对终端客户的测评服务等，技术服务的营业成本为相关服务人员的薪酬，毛利率较高，报告期内基本保持稳定，未发生重大变化。

2014年度公司的整体毛利率较2013年度提高了5.13个百分点，主要原因为2014年度的营业收入中软件销售的比例较上年有所提高，由2013年的11.84%提高至2014年的14.89%，由于软件销售的毛利率较高，软件销售收入比例的大幅提高导致2014年整体毛利率的提高。2015年1-3月公司的整体毛利率较2014年下降了5.55个百分点，主要原因为仪器设备销售的毛利率较上年下降，由9.05%降至

4.38%，导致整体毛利率的下降。

（二）期间费用分析

单位：元

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	增长率 (%)	金额
销售费用	1,255,723.90	2,665,244.35	-9.51	2,945,326.63
管理费用	1,886,727.86	6,681,694.66	12.62	5,932,848.51
财务费用	31,296.47	42,505.03	588.98	6,169.26
期间费用合计	3,183,403.23	9,435,517.04	5.67	8,929,517.40
销售费用占营业收入比重 (%)	9.43	5.71		6.89
管理费用占营业收入比重 (%)	14.17	14.31		13.87
财务费用占营业收入比重 (%)	0.24	0.09		0.01
期间费用占营业收入比重 (%)	23.84	20.11		20.77

报告期内公司期间费用逐年增长，主要原因为研发费用和人工成本的增加导致管理费用和销售费用增长较大。报告期内，期间总费用占营业收入的比重基本保持稳定。

1、报告期内销售费用明细情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	增长率 (%)	金额
工资	374,000.00	1,078,550.00	7.45	1,003,800.00
运费	285,501.11	405,719.22	-10.84	455,059.59
招投标服务费	182,828.06	157,280.23	-45.40	288,037.40
差旅费	113,012.00	573,210.00	-32.12	844,410.40
社会保险	88,043.73	279,393.96	7.12	260,822.66

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	增长率 (%)	金额
宣传品制作费	58,500.00	-	-	-
展会费	46,800.00	-	-	-
广告费	45,410.38	102,293.71	264.03	28,100.00
代理费	27,053.98	-	-	-
住房公积金	16,848.00	53,696.00	3.66	51,800.00
其他	17,726.64	15,101.23	13.57	13,296.58
合计	1,255,723.90	2,665,244.35	-9.51	2,945,326.63

公司的销售费用主要包括人工成本、运费、招投标服务费和差旅费等。2014年度比2013年度的销售费用有所下降，主要是因为2014年的招投标服务费和差旅费下降较多。其中招投标费用下降的主要原因为2014年通过经销商对外销售的比例增大，此类销售不需要公司提供招投标费用；差旅费下降的原因为：2014年公司在全国多地派驻人员在当地驻扎开发客户，销售人员的出差行程减少，导致差旅费用有所下降。

2、报告期内管理费用明细情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	增长率 (%)	金额
研发费	1,180,965.98	4,270,222.25	20.80	3,534,842.01
工资	248,495.00	494,927.00	8.20	454,827.00
租赁/物业/水电费	177,401.66	853,267.24	3.57	823,832.08
办公费	78,499.62	476,080.24	-22.19	611,840.62
福利费	61,837.22	54,679.00	-72.76	200,762.00
税金	31,182.10	31,182.10	8.40	28,766.30
会议费	31,093.60	182,057.00	284.96	47,293.00

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	增长率 (%)	金额
车辆使用费	21,846.45	-	-	-
固定资产折旧	20,437.17	68,198.31	89.48	35,991.73
其他	34,969.06	251,081.52	28.96	194,693.77
合 计	1,886,727.86	6,681,694.66	12.54	5,932,848.51

公司的管理费用主要包括研发费用、人工成本、租金/物业/水电费、办公费和福利费等。报告期内，2014年度管理费用较2013年度增长12.54%，主要原因为公司逐年增加研发投入以及公司运营规模的增加导致研发费用、管理人员工资、会议费等费用大幅增加。

3、报告期内财务费用明细情况如下：

单位：元

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度		2013 年度
	金额	金额	增长率 (%)	金额
利息支出	32,520.00	-	-	-
减：利息收入	2,871.51	3,874.81	16.16	3,335.71
金融机构手续费	1,647.98	16,254.59	71.01	9,504.97
其他	-	30,125.25	-	-
合 计	31,296.47	42,505.03	588.98	6,169.26

公司财务费用主要包括利息支出、利息收入、金融机构手续费等。报告期内，公司财务费用呈上升趋势，2014 年度财务费用增长率为 588.98%，主要原因为：公司在 2014 年 12 月取得银行贷款 200 万元，该贷款由担保公司提供担保，支付给担保公司担保费 30,125.25 元；金融机构手续费有较大增长，主要原因为 2014 年进口设备增大，对境外付款增多，导致 2014 年金融机构手续费增长较多。

2015 年 1-3 月公司发生利息支出，主要原因为公司在 2014 年 12 月取得银行贷款 200 万元，到 2015 年 3 月银行计息发生利息支出。

（三）营业外收支

1、营业外收入

单位：元

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
政府补助	554,854.59	399,245.30	-
其中：计入当期非经常性损益的金额	-	-	-
合计	554,854.59	399,245.30	-

公司报告期内发生的营业外收入均为政府补助，具体为软件产品实际税负超3%部分的增值税即征即退税额，为公司日常经营中发生的经常性损益。

2、营业外支出

单位：元

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损失	-1,128.40	-	-
其中：计入当期非经常性损益的金额	-1,128.40	-	-
对外捐赠支出	-300,000.00	-	-
其中：计入当期非经常性损益的金额	-300,000.00	-	-
小 计	-301,128.40	-	-

公司 2015 年 1-3 月营业外支出为 301,128.40 元，其中 1,128.40 为处置非流动性资产的损失，300,000.00 为公司的捐赠支出，其中对北京新阳光慈善基金会捐赠 100,000.00 元，对中国健康促进基金会捐赠 200,000.00 元

（四）非经常性损益情况

单位：元

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益	-1,128.40	-	-

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-300,000.00	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小 计	-301,128.40	-	
所得税影响额	-169.26	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	-	
合 计	-300,959.14	-	

非经常性损益各项目具体情况请见上文“（三）营业外支出”的相关内容。

（五）适用的主要税收政策

1、公司的主要税种、税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%，6%，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	应缴纳增值税、营业税等流转税金额	3%
地方教育费附加	应缴纳增值税、营业税等流转税金额	2%

全资子公司康体佳和奥美医疗适用的所得税率均为 25%。

2、税收优惠情况

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司于2011年10月30日被认定为高新技术企业，证书编号：GF01111001945号，有效期：3年；2014年10月30日，公司继续被认定为高新技术企业，证书编号：GR201411002724号，有效期：3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》有关规定享受企业所得税优惠政策，公司在报告期内适用税率为15%。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），以及北京市昌平区国家税务出具的《税务事项通知书》（昌货软[2013]084号、昌货软[2014]073），截至本说明书出具之日，公司共有12项软件产品享受软件产品增值税实际税负超过3%的部分即征即退的税收优惠政策。

五、财务状况分析

（一）资产的主要构成及减值准备

1、流动资产分析

单位：元

项 目	2015 年 3 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日	
	金额	增长率 (%)	占比 (%)	金额	增长率 (%)	占比 (%)	金额	占比 (%)
货币资金	3,461,302.40	17.23	16.06	2,952,455.34	602.87	15.06	420,059.01	3.12
应收账款	8,140,214.50	29.31	37.78	6,295,192.00	108.34	32.12	3,021,657.00	22.42
预付款项	1,484,795.64	2.09	13.96	1,454,469.28	1,544.96	13.73	88,420.00	0.66
其他应收款	1,679,562.62	-5.85	7.80	1,783,875.70	87.06	9.10	953,625.50	7.08
存货	5,256,519.54	-10.55	24.40	5,876,204.57	-34.65	29.98	8,991,446.95	66.73
合 计	20,022,394.70	9.04	100.00	18,362,196.89	36.27	100.00	13,475,208.46	100.00

（1）货币资金

单位：元

项 目	2015 年 3 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币 金额	折算 率	人民币金额	外币金 额	折算 率	人民币金额	外币 金额	折算 率	人民币金额
库存现金：			217,327.14			17,815.57			4,056.83
-人民币	-	-	217,327.14			17,815.57			4,056.83
银行存款：			3,243,975.26			2,934,639.77			416,002.18

项 目	2015 年 3 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	外币 金额	折算 率	人民币金额	外币金 额	折算 率	人民币金额	外币 金额	折算 率	人民币金额
-人民币	-	-	3,243,975.26			2,934,639.77			416,002.18
-美元	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他货币资金：	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-人民币	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	3,461,302.40	-	-	2,952,455.34	-	-	420,059.01

公司的货币资金包括库存现金和银行存款。

2014 年 12 月 31 日货币资金较 2013 年 12 月 31 日大幅增加，主要原因为公司 2014 年 12 月取得银行贷款 200 万元；2015 年 3 月 31 日货币资金较 2014 年增加的主要原因为 2015 年 2 月公司股东用货币资金置换无形资产出资，将 400 万元货币资金投入公司，导致货币资金余额增加。

（2）应收账款

①报告期内应收账款分类及坏账准备情况

单位：元

2015 年 3 月 31 日				
类别	账面余额		坏账准备	账面净值
	金额	比例（%）		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,238,457.50	100.00	98,243.00	8,140,214.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	8,238,457.50	100.00	98,243.00	8,140,214.50
2014 年 12 月 31 日				

类别	账面余额		坏账准备	账面净值
	金额	比例（%）		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,379,359.50	100.00	84,167.50	6,295,192.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	6,379,359.50	100.00	84,167.50	6,295,192.00

2013 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备	账面净值
	金额	比例（%）		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,077,262.50	100.00	55,605.50	3,021,657.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	3,077,262.50	100.00	55,605.50	3,021,657.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

2015 年 3 月 31 日

账龄	账面余额		坏账准备	账面净值
	金额	比例（%）		
0-6 个月	7,445,890.00	90.38	-	7,445,890.00
7-12 个月	241,890.00	2.94	12,094.50	229,795.50
1 至 2 年	451,145.00	5.48	45,114.50	406,030.50
2 至 3 年	42,200.00	0.51	8,440.00	33,760.00
3 至 4 年	44,240.00	0.54	22,120.00	22,120.00
4 至 5 年	13,092.50	0.15	10,474.00	2,618.50

5 年以上	-	-	-	-
合计	8,238,457.50	100.00	98,243.00	8,140,214.50

2014 年 12 月 31 日

账龄	账面余额		坏账准备	账面净值
	金额	比例（%）		
0-6 个月	5,611,232.00	87.97	-	5,611,232.00
7-12 个月	275,565.00	4.32	13,778.25	261,786.75
1 至 2 年	435,230.00	6.82	43,523.00	391,707.00
2 至 3 年	6,000.00	0.09	1,200.00	4,800.00
3 至 4 年	51,332.50	0.80	25,666.25	25,666.25
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	6,379,359.50	100.00	84,167.50	6,295,192.00

2013 年 12 月 31 日

账龄	账面余额		坏账准备	账面净值
	金额	比例（%）		
0-6 个月	2,173,150.00	70.62	-	2,173,150.00
7-12 个月	798,780.00	25.96	39,939.00	758,841.00
1 至 2 年	54,000.00	1.75	5,400.00	48,600.00
2 至 3 年	51,332.50	1.67	10,266.50	41,066.00
3 至 4 年	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	-	-	-	-
合计	3,077,262.50	100.00	55,605.50	3,021,657.00

报告期内，公司应收账款净额逐年上升。2014 年 12 月 31 日应收账款净额较 2013 年 12 月 31 日增加了 108.34%，2015 年 3 月 31 日应收账款净额较 2014 年 12 月 31 日上升 29.31%，应收账款增长的主要原因为随着公司营业收入增长而出现的自然增长；另外，公司前期着重于市场开拓，出于对客户信用度的信任，

未将工作重点放在货款的催收方面。从 2015 年开始，公司加强了应收账款的催收力度，将对应收账款的回收情况纳入对财务部、销售部和商务部的考核中，预计应收账款的回收情况将出现一定程度的好转。公司近年来应收账款的增加主要是账龄为一年以内的应收账款的增加，不存在数额较大、账龄较长的应收账款，因此公司应收账款的风险处于较低的水平

公司采用备抵法核算应收款项的坏账，期末按账龄分析法计提坏账准备，计入当期损益。公司在设备安装验收完成后即可收回大部分款项，除少部分客户由于结算程序及周期的影响外，其余款项一般可在 6 个月内收回，因此公司未对账龄在 0-6 个月内的应收账款计提坏账准备。公司的客户主要为各地体育局以及高校、医疗机构等单位，信用良好，公司历史上未实际产生过坏账损失。截至 2015 年 3 月 31 日，公司应收账款账龄处于 1 年以内的比例为 93.32%，应收账款风险控制较低水平。

②各报告期末应收账款余额前五名债务人情况

截至 2015 年 3 月 31 日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)
河北民族师范学院	非关联方	1,782,000.00	1 年以内	21.63
昌邑市体育局	非关联方	1,100,000.00	1 年以内	13.35
武汉市体育局	非关联方	1,042,500.00	1 年以内 981,000.00 元； 1-2 年 61,500.00 元	12.65
第三军医大学附属医院	非关联方	680,000.00	1 年以内	8.25
浙江财经大学	非关联方	549,000.00	1 年以内	6.66
合计		5,153,500.00		62.55

截至 2014 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
新乡医学院	非关联方	985,000.00	1 年以内	15.44
西华师范大学	非关联方	825,700.00	1 年以内	12.94
长沙优米达信息技术有限公司	关联方	805,000.00	1 年以内	12.62
广州毅与健体育用品有限公司	非关联方	778,000.00	1 年以内	12.20
邯郸学院	非关联方	724,000.00	1 年以内	11.35
合计		4,117,700.00		64.55

截至 2013 年 12 月 31 日，公司应收账款前五名客户情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
福建中医药大学	非关联方	1,024,800.00	1 年以内	34.65
辽宁省体育科学研究所	非关联方	520,000.00	1 年以内	17.58
常州体育产业公司	非关联方	299,500.50	1 年以内	10.13
云南体育运动器材装备中心	非关联方	174,630.00	1 年以内	5.91
武汉市体育科学研究所	非关联方	144,000.00	1 年以内	4.87
合计		2,162,930.50		73.14

③截至2015年3月31日，应收账款余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权的股东欠款情况。

④截至2015年3月31日，应收账款余额中无应收关联方款项。

（3）预付款项

①最近两年一期的预付款项按账龄披露情况表：

单位：元

账 龄	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------	------------------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,484,795.64	100.00	1,454,469.28	100.00	88,420.00	100.00
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	1,484,795.64	100.00	1,454,469.28	100.00	88,420.00	100.00

公司预付款项主要为预付供应商货款等款项。报告期内，公司预付账款逐年增长，主要原因是公司采购的产品种类增多，供应商增加；同时，随着公司经营规模的扩大，预付的房租、物业费等费用也相应增加，导致预付账款余额增加。

截至2015年3月31日，公司预付账款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	比例(%)
中国和平国际旅游有限责任公司	旅游费	216,600.00	1 年以内	14.59
天元宏达物业管理有限公司	物业费	205,313.00	1 年以内	13.83
国药集团上海医疗器械有限公司	货款	135,000.00	1 年以内	9.09
北京实创高科技发展有限责任公司	房租	130,499.34	1 年以内	8.79
佛山筋斗云科技有限公司	货款	117,744.00	1 年以内	7.93
合 计	-	805,156.34		54.23

②截至2014年12月31日，公司预付账款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	比例(%)
马鞍山戴博光电科技有限公司	货款	367,767.50	1 年以内	25.29
佛山筋斗云科技有限公司	货款	117,744.00	1 年以内	8.10
南京万敏达晟电子科技有限公司	货款	114,465.00	1 年以内	7.87
北京东华原医疗设备有限责任公司	货款	110,500.00	1 年以内	7.60

天地国际运输代理（中国）有限公司	运费	89,511.23	1 年以内	6.15
合 计		799,987.73		55.00

截至2013年12月31日，公司预付账款金额前五名单位情况如下：

单位：元

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	比例（%）
深圳市乐心医疗电子有限公司	货款	65,282.00	1 年以内	73.83
苏州大学	货款	10,000.00	1 年以内	11.31
重庆国际投标咨询集团有限公司 四川分公司	中标服务费	9,528.00	1 年以内	10.78
中国地质大学（武汉）	货款	3,610.00	1 年以内	4.08
合 计		88,420.00		100.00

③截至2015年3月31日，预付账款余额中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股东的款项。

④截至 2015 年 3 月 31 日，预付款项余额中无预付关联方款项。

（4）其他应收款

①其他应收款按种类披露

单位：元

2015 年 3 月 31 日				
类别	账面余额		坏账准备	账面净值
	金额	比例（%）		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,770,900.92	100.00	91,338.30	1,679,562.62
其中：关联方、职工借款、备用金等	178,484.92	10.08	-	178,484.92

账龄分析法—其他应收款项	1,592,416.00	89.92	91,338.30	1,501,077.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	1,770,900.92	100.00	91,338.30	1,679,562.62

2014 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备	账面净值
	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,865,906.00	100	82,030.30	1,783,875.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	1,865,906.00	100	82,030.30	1,783,875.70

2013 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备	账面净值
	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,013,120.00	100	59,494.50	953,625.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,013,120.00	100	59,494.50	953,625.50

最近两年一期的按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款及坏账准备情况表：

单位：元

2015 年 3 月 31 日

账龄	账面余额	坏账准备	账面净值
----	------	------	------

	金额	比例（%）		
0-6 个月	895,950.00	56.26	-	895,950.00
7-12 个月	358,566.00	22.52	17,928.30	340,637.70
1 至 2 年	255,000.00	16.01	25,500.00	229,500.00
2 至 3 年	21,800.00	1.37	4,360.00	17,440.00
3 至 4 年	35,100.00	2.20	17,550.00	17,550.00
4 至 5 年				
5 年以上	26,000.00	1.63	26,000.00	0.00
合计	1,592,416.00	100.00	91,338.30	1,501,077.70

2014 年 12 月 31 日

账龄	账面余额		坏账准备	账面净值
	金额	比例（%）		
0-6 个月	1,241,320.00	66.53	-	1,241,320.00
7-12 个月	250,366.00	13.42	12,518.30	237,847.70
1 至 2 年	291,320.00	15.61	29,132.00	262,188.00
2 至 3 年	46,900.00	2.51	9,380.00	37,520.00
3 至 4 年	10,000.00	0.54	5,000.00	5,000.00
4 至 5 年	-	-	-	-
5 年以上	26,000.00	1.39	26,000.00	-
合计	1,865,906.00	100.00	82,030.30	1,783,875.70

2013 年 12 月 31 日

账龄	账面余额		坏账准备	账面净值
	金额	比例（%）		
0-6 个月	600,330.00	59.26	-	600,330.00
7-12 个月	131,690.00	13.00	6,584.50	125,105.50
1 至 2 年	237,100.00	23.40	23,710.00	213,390.00
2 至 3 年	10,000.00	0.99	2,000.00	8,000.00
3 至 4 年				

4 至 5 年	34,000.00	3.36	27,200.00	6,800.00
5 年以上				
合计	1,013,120.00	100.00	59,494.50	953,625.50

截至 2015 年 3 月 31 日，公司其他应收款余额为 1,679,562.62 元，主要是公司投标保证金和租房押金等。截至 2015 年 3 月 31 日，公司大部分其他应收款的账龄在 1 年以内，其中账龄 1 年以内的其他应收款占总余额的比例为 80.92%。公司采用备抵法核算其他应收款的坏账，期末按账龄分析法并结合个别认定法计提坏账准备，计入当期损益。

截至 2015 年 3 月 31 日，公司对张汝涛和李阿丁的其他应收款余额为 178,484.92 元，产生的原因为公司于 2015 年 3 月购买张汝涛和李阿丁二人持有的康体佳 100% 的股权，按照股权转让协议约定，以 2015 年 3 月 31 日的净资产为转让价格，公司先按照康体佳公司 2014 年 12 月 31 日的净资产的数额向张汝涛和李阿丁二人支付股权转让价款，2015 年 1 月 1 日至 3 月 30 日的损益由原股东张汝涛和李阿丁二人承担，待 2015 年 1-3 月份的报表出具后价款再做调整。公司已于 2015 年 3 月按照康体佳 2014 年 12 月 31 日的净资产的数额向张汝涛和李阿丁二人支付了股权转让价款，2015 年 1-3 月份康体佳发生亏损 178,484.92 元，张汝涛和李阿丁二人需要退还公司股权转让价款 178,484.92 元。

2015 年 6 月 24 日，公司已收到张汝涛和李阿丁退还的 178,484.92 元。目前，公司已建立了完善的关联交易及资金管理等相关制度，并经创立大会暨第一次股东大会审议通过了《防范资金占用管理制度》。公司主要股东、实际控制人已出具了相关承诺，有效防止资金被关联方拆借或占用。

②各报告期末其他应收款余额前五名债务人情况

截至 2015 年 3 月 31 日，公司其他应收款前五名债务人情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收 款总额的比 例（%）	性质或内容
------	------------	------	----	------------------------	-------

天元宏达物业管理有 限公司	非关联方	136,875.00	1 年以内	7.73	押金
太原工业学院	非关联方	109,000.00	1 年以内	6.16	保证金
北京交通大学	非关联方	101,600.00	1-2 年	5.74	保证金
中粮营养健康研究院 有限公司	非关联方	68,000.00	1 年以内	3.84	保证金
实创上地保证金	非关联方	71,000.00	7-12 个月：2,000 元； 1-2 年：38,000 元；3-4 年：5,000 元；5 年以上： 26,000 元	4.01	保证金
合 计		486,475.00		27.47	

截至2014年12月31日，公司其他应收款前五名债务人情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收 款总额的比 例（%）	性质或内容
黑龙江省政府采购中 心保证金户	非关联方	115,300.00	1 年以内	6.18	保证金
太原工业学院	非关联方	109,000.00	1 年以内	5.84	保证金
北京交通大学	非关联方	101,600.00	1-2 年	5.45	保证金
东华大学	非关联方	89,500.00	1 年以内	4.80	保证金
北京实创高科技发展 有限责任公司	非关联方	71,000.00	0-6 个月：2,000 元；1-2 年：38,000 元；2-3 年： 5,000 元；5 年以上： 26,000 元	3.81	保证金
合 计		486,400.00		26.07	

截至2013年12月31日，公司其他应收款前五名债务人情况如下：

单位：元

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	性质或内容
首都体育学院	非关联方	134,000.00	1-2 年	13.23	保证金
福建中医药大学	非关联方	124,940.00	1 年以内	12.33	保证金
北京交通大学	非关联方	101,600.00	1 年以内	10.03	保证金
西华师范大学	非关联方	79,400.00	1 年以内	7.84	保证金
北京实创高科技发展 有限责任公司	非关联方	77,000.00	7-12 个月：38,000 元； 1-2 年：5,000 元；4-5 年：34,000 元	7.60	保证金
合 计		516,940.00		51.02	

③截至 2015 年 3 月 31 日，其他应收款中应收持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项如下：

单位：元

名称	与公司关系	款项性质	金额	账龄	占总额的比例（%）
李阿丁	公司股东	应退股权转让款	107,090.95	1 年以内	6.05
合 计			107,090.95		6.05

④截至2015年3月31日，其他应收账款余额中应收关联方款项如下：

单位：元

名称	与公司关系	款项性质	金额	账龄	占总额的比例（%）
李阿丁	公司股东	应退股权转让款	107,090.95	1 年以内	6.05
张汝涛	实际控制人褚 铿的配偶	应退股权转让款	71,393.97	1 年以内	4.03
合 计			178,484.92		10.08

公司对关联方的其他应收款性质是其应退回的股权转让款，已于2015年6月

24日收回。

（5）存货

①最近两年一期的存货构成及变动表：

单位：元

项 目	2015 年 3 月 31 日			2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,256,519.54	-	5,256,519.54	5,876,204.57	-	5,876,204.57	8,991,446.95	-	8,991,446.95
合 计	5,256,519.54	-	5,256,519.54	5,876,204.57	-	5,876,204.57	8,991,446.95	-	8,991,446.95

公司的存货为待销售的仪器设备产品。报告期内公司的仪器设备基本上为外部采购，部分设备为通过代理商采购或者直接进口，需要一定的采购周期，因此公司会根据预计销售情况进行备货，保持安全库存水平。2014年存货大幅下降的原因是2014年12月对黑龙江省体育局和东华大学发生大额销售确认营业收入，同时将大额存货结转为营业成本。

②截至2015年3月31日，公司存货未发现减值现象，未对存货计提跌价准备。

2、非流动资产

单位：元

项 目	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
固定资产	533,039.55	80.06	461,341.32	10.28	388,493.35	8.60
无形资产	-	-	4,000,000.00	89.16	4,000,000.00	88.55
递延所得税资产	132,776.96	19.94	24,929.67	0.56	128,572.09	2.85
其他非流动资产	1,523,730.70	-	1,236,944.13	-	-	-

项 目	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	2,189,547.21	100.00	5,723,215.12	100.00	4,517,065.44	100.00

(1) 固定资产

①报告期内的固定资产原值、折旧、净值等见下表：

2015年1-3月固定资产变动情况如下所示：

单位：元

项 目	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	206,100.00	772,845.66	978,945.66
(2) 本期增加金额		102,035.96	102,035.96
—购置		39,859.72	39,859.72
—企业合并增加		62,176.24	62,176.24
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
—结转到长期待摊费用			
(4) 期末余额	206,100.00	861,573.62	1,067,673.62
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	40,516.73	477,087.61	517,604.34
(2) 本期增加金额	9,789.75	19,326.16	29,115.91
—计提	9,789.75	19,326.16	29,115.91
(3) 本期减少金额		12,086.18	12,086.18
—处置或报废		12,086.18	12,086.18
(4) 期末余额	50,306.48	484,327.59	534,634.07
3. 减值准备			-
(1) 年初余额			-
(2) 本期增加金额			-
—计提			-
(3) 本期减少金额			

项 目	运输设备	办公及电子设备	合计
—处置或报废			
(4) 期末余额			-
4. 账面价值			-
(1) 期末账面价值	155,793.52	377,246.03	533,039.55
(2) 年初账面价值	165,583.27	295,758.05	461,341.32

本期计提折旧额29,115.91元。

本期由在建工程转入固定资产原价为0.00元。

期末用于抵押的固定资产账面价值为0.00元。

2014年固定资产变动情况如下表所示：

单位：元

项 目	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	206,100.00	600,589.74	806,689.74
(2) 本期增加金额		172,255.92	172,255.92
—购置		172,255.92	172,255.92
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
—结转到长期待摊费用			
(4) 期末余额	206,100.00	772,845.66	978,945.66
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	1,357.73	416,838.66	418,196.39
(2) 本期增加金额	39,159.00	60,248.95	99,407.95
—计提	39,159.00	60,248.95	99,407.95
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	40,516.73	477,087.61	517,604.34
3. 减值准备			
(1) 年初余额			

项 目	运输设备	办公及电子设备	合计
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	165,583.27	295,758.05	461,341.32
(2) 年初账面价值	204,742.27	183,751.08	388,493.35

本期计提折旧额99,407.95元。

本期由在建工程转入固定资产原价为0.00元。

期末用于抵押的固定资产账面价值为0.00元。

2013年固定资产变动情况如下表所示：

单位：元

项 目	运输设备	办公及电子设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	-	454,149.36	454,149.36
(2) 本期增加金额	206,100.00	146,440.38	352,540.38
—购置	206,100.00	146,440.38	352,540.38
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
—结转到长期待摊费用			
(4) 期末余额	206,100.00	600,589.74	806,689.74
2. 累计折旧			
(1) 年初余额		353,186.71	353,186.71
(2) 本期增加金额	1,357.73	63,651.95	65,009.68
—计提	1,357.73	63,651.95	65,009.68
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			

项 目	运输设备	办公及电子设备	合计
(4) 期末余额	1,357.73	416,838.66	418,196.39
3. 减值准备			-
(1) 年初余额			-
(2) 本期增加金额			-
—计提			-
(3) 本期减少金额			-
—处置或报废			-
(4) 期末余额			-
4. 账面价值			-
(1) 期末账面价值	204,742.27	183,751.08	388,493.35
(2) 年初账面价值	-	100,962.65	100,962.65

本期计提折旧额 65,009.68元。

本期由在建工程转入固定资产原价为0.00元。

期末用于抵押的固定资产账面价值为0.00元。

②截至 2015 年 3 月 31 日，公司各项固定资产使用状态良好，不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

③报告期内，无通过融资租赁租入的固定资产。

④本公司没有暂时闲置的固定资产。

(2) 无形资产

①报告期内的无形资产情况如下表：

2015 年 1-3 月无形资产的变动情况如下：

单位：元

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
(2) 本期增加金额				

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—置换	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
(4) 期末余额				
2. 累计摊销				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	-		-	
(2) 年初账面价值	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00

2014 年无形资产变动情况如下所示：

单位：元

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
(3) 本期减少金额				
—减资				
(4) 期末余额	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
2. 累计摊销				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
(2) 年初账面价值	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00

2013 年无形资产变动情况如下所示：

单位：元

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额			4,000,000.00	4,000,000.00
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—减资				
(4) 期末余额	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
2. 累计摊销				

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00
(2) 年初账面价值	-	-	4,000,000.00	4,000,000.00

公司无形资产系 2007 年 7 月公司股东以“奥美健康管理系统”技术评估值 400 万元增资形成,2015 年 2 月公司股东以货币资金 400 万元对该资产进行置换,该无形资产相应减少。

(3) 递延所得税资产

报告期内,已确认的递延所得税资产明细表:

单位: 元

项 目	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	187,121.30	28,068.19	166,197.80	24,929.67	187,121.30	17,265.00
可抵扣亏损	698,058.41	104,708.77	-	-	742,047.24	111,307.09
合 计	885,179.71	132,776.96	166,197.80	24,929.67	929,168.54	128,572.09

公司递延所得税资产由计提的坏账准备所产生的计税基础和会计基础之间的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损造成。截至 2015 年 3 月 31 日，递延所得税资产余额为 132,776.96 元。

（4）其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	年初余额
预付购房款	1,523,730.70	1,236,944.13
合计	1,523,730.70	1,236,944.13

该款项系奥美医疗预付给长沙麓谷实业投资有限公司的购房款及房屋维修基金和契税等，预计交房日为 2016 年 12 月。

3、资产减值准备实际计提及转回情况

报告期内，资产减值准备情况如下表所示：

单位：元

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
坏账准备	23,133.25	115,100.00	23,133.25	115,100.00
存货跌价准备	-	-	-	-
合 计	23,133.25	115,100.00	23,133.25	115,100.00

续上表

单位：元

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
坏账准备	115,100.00	103,409.80	52,312.00	166,197.80
存货跌价准备	-	-	-	-
合 计	115,100.00	103,409.80	52,312.00	166,197.80

单位：元

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.3.31
坏账准备	166,197.80	41,760.50	18,377.00	189,581.30
存货跌价准备	-	-	-	-
合 计	166,197.80	41,760.50	18,377.00	189,581.30

坏账准备依据公司制定的坏账政策统一计提，存货等资产不存在减值迹象，未计提减值准备。

（二）负债的主要构成及其变化

单位：元

项目	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
短期借款	2,000,000.00	14.61	2,000,000.00	13.16	-	-
应付账款	4,663,538.00	34.06	2,013,867.62	13.25	1,400,319.65	12.82
预收款项	1,486,782.00	10.86	1,080,382.00	7.11	803,082.00	7.35
应付职工薪酬	451,142.60	3.29	410,950.02	2.70	332,491.64	3.04
应交税费	623,925.23	4.56	2,262,220.41	14.89	517,939.73	4.74
其他应付款	4,468,098.03	32.63	7,428,079.43	48.88	7,872,403.58	72.05
合计	13,693,485.86	100.00	15,195,499.48	100.00	10,926,236.60	100.00

1、短期借款

报告期内，公司短期借款情况如下：

单位：元

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00	-
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00	-

截至2015年3月31日，公司短期借款余额为2,000,000.00元，贷款银行为北京银行股份有限公司和平里支行，贷款金额为2,000,000.00元，担保方是北京中关村科技融资担保有限公司、褚锟和张汝涛，贷款时间是2014年12月18日。

2、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付货款	4,663,538.00	2,013,867.62	1,400,319.65
合 计	4,663,538.00	2,013,867.62	1,400,319.65

（2）公司应付款账及账龄情况如下

单位：元

账龄	2015年3月31日		2014年12月31日		2013年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,853,229.00	82.62	1,203,258.62	59.75	687,657.00	49.11
1-2年	272,069.00	5.83	272,369.00	13.52	674,422.65	48.16
2-3年	500,000.00	10.72	500,000.00	24.83	38,240.00	2.73
3年以上	38,240.00	0.82	38,240.00	1.90	687,657.00	49.11
合计	4,663,538.00	100.00	2,013,867.62	100.00	1,400,319.65	100.00

公司应付账款主要是应付供应商的货款，公司应付账款逐年增长，主要原因为公司采购金额随着营业规模的增加而逐年提高，同时公司充分利用供应商的信用条件以利于资金周转。2015年3月31日应付账款比2014年12月31日增长131.57%，主要原因为2015年3月公司从合作多年的供应商百利达（上海）商贸有限公司处发生较大金额的采购，未到付款期限尚未付款。

（2）报告期内，各期末应付账款余额前五单位情况如下：

截至2015年3月31日，应付账款余额前五单位情况

单位：元

单位名称	与公司关系	款项性质	账面余额	年限	占总额的比例(%)
北京奥顺多科技发展有限公司	非关联方	货款	2,655,000.00	1 年以内	56.93
北京世纪丰泰科技有限公司	非关联方	货款	688,000.00	1 年以内	14.75
通用电气医疗系统贸易发展（上海）有限公司	非关联方	货款	398,339.00	1 年以内： 300,900 元，1-2 年： 97,439.00 元	8.54
深圳市恒康佳业科技有限公司	非关联方	货款	500,000.00	2-3 年	10.72
云南禧康体育科技有限公司	非关联方	货款	174,630.00	1-2 年	3.74
合 计			4,415,969.00		94.69

截至2014年12月31日，应付账款余额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与公司关系	款项性质	账面余额	年限	占总额的比例(%)
北京中德康讯技术发展有限公司	非关联方	货款	43,723.00	1 年以内	2.17
北京世纪丰泰科技有限公司	非关联方	货款	688,000.00	1 年以内	34.16
通用电气医疗系统贸易发展（上海）有限公司	非关联方	货款	398,639.00	1 年以内： 300,900 元，1-2 年： 97,439.00 元	19.79
深圳市恒康佳业科技有限公司	非关联方	货款	500,000.00	2-3 年	24.83
云南禧康体育科技有限公司	非关联方	货款	174,630.00	1-2 年	8.67
合 计			1,804,992.00		89.62

截至2013年12月31日，应付账款余额前五名单位情况：

单位：元

单位名称	与公司关系	款项性质	账面余额	年 限	占总额的比例(%)
百利达（上海）商贸有限公司	非关联方	货款	288,000.00	1 年以内	20.57
通用电气医疗系统贸易发展（上海）有限公司	非关联方	货款	172,739.00	1 年以内	12.34
深圳市恒康佳业科技有限公司	非关联方	货款	500,098.00	1-2 年	35.71
江西慧海科技发展有限公司	非关联方	货款	174,324.65	1-2 年	12.45
云南禧康体育科技有限公司	非关联方	货款	174,630.00	1 年以内	12.47
合 计			1,309,791.65		93.54

（3）截至2014年12月31日，无应付持有公司5%（含5%）以上股份的股东的款项。

（4）截至2014年12月31日，应付账款余额中无应付关联方款项。

3、预收款项

（1）公司预收账款账龄结构如下：

单位：元

账龄	2015 年 3 月 31 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,072,400.00	72.13	745,800.00	69.03	517,020.00	64.38
1-2 年	128,520.00	8.64	48,520.00	4.49	170,670.00	21.25
2-3 年	140,670.00	9.46	170,670.00	15.8	-	-
3 年以上	145,192.00	9.77	115,392.00	10.68	115,392.00	14.37
合计	1,486,782.00	100.00	1,080,382.00	100.00	803,082.00	100.00

公司预收账款均为预收客户货款。

(2) 报告期内，各期末预收款项金额前五名单位情况

截至2015年3月31日，预收账款余额前五名单位情况如下表：

单位：元

单位名称	与公司关系	款项性质	账面余额	年 限	占总额的比例 (%)
杭州万阳健康科技有限公司	非关联方	货款	430,600.00	0-3 年	28.97
上海毅圣商贸有限公司	非关联方	货款	218,300.00	1 年以内	14.69
安徽天康科技发展有限公司	非关联方	货款	104,000.00	1 年以内	7.00
浙江诺特健康科技股份有限公司	非关联方	货款	100,000.00	1 年以内	6.72
南京中体科技发展有限公司	非关联方	货款	95,192.00	3 年以上	6.40
合 计			948,092.00		63.78

截至2014年12月31日，预收账款余额前五名单位情况如下表：

单位：元

单位名称	与公司关系	款项性质	账面余额	年 限	占总额的比例 (%)
杭州万阳健康科技有限公司	非关联方	货款	250,600.00	0-2 年	23.20
上海毅圣商贸有限公司	非关联方	货款	218,300.00	1 年以内	20.21
首都体育学院	非关联方	货款	86,900.00	2-3 年	8.04
南京中体科技发展有限公司	非关联方	货款	95,392.00	3 年以上	8.83
泉州市智享尊康健康咨询服务 服务有限公司	非关联方	货款	80,000.00	1 年以内	7.40
合 计			731,192.00		67.68

截至2013年12月31日，预收账款余额前五名单位情况如下表：

单位：元

单位名称	与公司关系	款项性质	账面余额	年 限	占总额的比例 (%)
杭州万阳健康科技有限公司	非关联方	货款	250,600.00	1 年以内	31.20
上海毅圣商贸有限公司	非关联方	货款	218,300.00	1 年以内	27.18
首都体育学院	非关联方	货款	86,900.00	1-2 年	10.82
南京中体科技发展有限公司	非关联方	货款	95,392.00	3 年以上	11.88
国家体育总局体育科学研究所	非关联方	货款	39,890.00	0-2 年	4.97
合 计			691,082.00		86.05

(3) 截至2015年3月31日，无持有公司5%（含5%）以上股份的股东预收款项。

(4) 截至2015年3月31日，预收款项余额中无预收关联方款项。

4、应付职工薪酬

(1) 报告期内应付职工薪酬分类情况如下表：

单位：元

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
短期薪酬	394,346.63	359,610.90	287,520.14
离职后福利-设定提存计划	56,795.97	51,339.12	44,971.50
设定受益计划	-	-	-
辞退福利	-	-	-
其他长期福利	-	-	-
合 计	451,142.60	410,950.02	332,491.64

(2) 报告期内短期薪酬的变化情况

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 3 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	325,115.84	1,256,452.53	1,225,961.04	355,607.33
(2) 职工福利费	-	61,837.22	61,837.22	-
其中：外商投资企业职工奖福基金				
(3) 社会保险费	34,495.06	116,217.90	111,973.66	38,739.30
其中：医疗保险费	30,616.40	103,780.00	99,496.40	34,900.00
工伤保险费	932.42	3,141.30	3,026.72	1,047.00
生育保险费	2,946.24	9,296.60	9,450.54	2,792.30
(4) 住房公积金	-	57,456.00	57,456.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	359,610.90	1,491,963.65	1,457,227.92	394,346.63

续上表：

单位：元

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	257,616.31	3,882,460.57	3,814,961.04	325,115.84
(2) 职工福利费		54,679.00	54,679.00	
其中：外商投资企业职工奖福基金				
(3) 社会保险费	29,903.83	377,183.02	372,591.79	34,495.06
其中：医疗保险费	26,940.60	339,344.40	335,668.60	30,616.40
工伤保险费	808.10	10,194.20	10,069.88	932.42
生育保险费	2,155.13	27,644.42	26,853.31	2,946.24

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
(4) 住房公积金		181,448.00	181,448.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		44,880.00	44,880.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	287,520.14	4,540,650.59	4,468,559.83	359,610.90

续上表：

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	278,866.29	3,505,600.02	3,526,850.00	257,616.31
(2) 职工福利费				
其中：外商投资企业职工奖福基金				
(3) 社会保险费	27,690.57	349,284.04	347,070.78	29,903.83
其中：医疗保险费	24,946.70	314,850.43	312,856.53	26,940.60
工伤保险费	748.49	9,405.47	9,345.86	808.10
生育保险费	1,995.38	25,028.14	24,868.39	2,155.13
(4) 住房公积金		175,000.00	175,000.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费		66,700.00	66,700.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	306,556.86	4,096,584.06	4,115,620.78	287,520.14

(3) 设定提存计划

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日
养老保险费	48,894.40	162,307.40	157,110.40	54,091.40
失业保险	2,444.72	8,115.37	7,855.52	2,704.57
合计	51,339.12	170,422.77	164,965.92	56,795.97

续上表：

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
养老保险费	42,830.00	535,591.40	529,527.00	48,894.40
失业保险	2,141.50	26,779.57	26,476.35	2,444.72
合计	44,971.50	562,370.97	556,003.35	51,339.12

续上表：

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2013 年 12 月 31 日
养老保险费	33,294.40	484,286.08	474,750.48	42,830.00
失业保险	1,664.72	24,199.76	23,722.98	2,141.50
合计	34,959.12	508,485.84	498,473.46	44,971.50

公司应付职工薪酬主要包括短期薪酬和设定提存计划。其中短期薪酬包括工资、职工福利费、社会保险费、住房公积金等。

5、应交税费

单位：元

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	564,910.75	1,894,592.42	389,702.50
企业所得税	-	175,739.36	88,000.20
个人所得税	2,523.40	2,429.39	1,266.77
城市维护建设税	28,245.54	94,729.62	19,485.14
教育费附加	16,947.32	56,837.77	11,691.08
地方教育费附加	11,298.22	37,891.85	7,794.05
合 计	623,925.23	2,262,220.41	517,939.73

应交税费在2014年12月31日金额较大，同比增长336.77%，主要原因是2014年12月公司对黑龙江省体育局和东华大学发生大额销售，确认营业收入和应交增值税，实际在2015年1月缴纳增值税，故存在2014年12月31日应交增值税和应交税费的金额较大。

7、其他应付款

(1) 报告期内，其他应付款明细表：

单位：元

项目	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
1年以内	3,138,098.03	6,084,130.71	7,178,712.24
1-2年	770,000.00	783,948.72	193,691.34
2-3年	10,000.00	60,000.00	500,000.00
3年以上	550,000.00	500,000.00	-
合 计	4,468,098.03	7,428,079.43	7,872,403.58

(2) 报告期内，各期末其他应付账款余额前五名单位情况如下：

截至2015年3月31日，其他应付款余额前五单位情况如下表：

单位：元

名称	与公司关系	款项性质	金额	年 限	占总额的比例 (%)
徐峻华	关联方	借款	1,626,017.10	1年以内	36.39
褚程	关联方	借款	1,086,944.13	1年以内	24.33
王晓春	关联方	借款	500,000.00	3年以上	11.19
谷爱凤	关联方	借款	170,000.00	1年以内	3.80
北京实创高科技发展有限责任公司	非关联方	房租	195,749.00	1年以内	4.38
合 计			3,578,710.23		80.09

截至2014年12月31日，其他应付款余额前五单位情况如下表：

单位：元

名称	与公司关系	款项性质	金额	年 限	占总额的比例（%）
徐峻华	股东	借款	1,207,900.40	1 年以内	16.26
谷爱凤	关联方	借款	670,000.00	1 年以内	9.02
褚程	股东	借款	2,086,944.13	1 年以内	28.10
王晓春	关联方	借款	500,000.00	3 年以上	6.73
王庆余	非关联方	货款	836,792.00	1 年以内	11.27
合 计			5,301,636.53		71.38

截至 2013 年 12 月 31 日，其他应付款余额前五单位情况如下表：

单位：元

名称	与公司关系	款项性质	金额	账龄	占总额的比例（%）
北京东方美联科技有限公司	非关联方	往来款	2,000,000.00	1 年以内	25.41
北京实创高科技发展有限责任公司	非关联方	房租	124,568.00	1 年以内	1.58
褚程	股东	借款	1,900,000.00	1 年以内	24.13
王晓春	关联方	借款	500,000.00	3 年以上	6.35
徐峻华	股东	借款	101,718.30	1 年以内	1.29
合 计			4,626,286.30		58.76

(3)截至 2015 年 3 月 31 日，其他应付账款余额中应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份股东的款项如下：

单位：元

单位名称	金额	性质或内容	比例（%）
徐峻华	1,626,017.10	借款	36.39

单位名称	金额	性质或内容	比例（%）
褚程	1,086,944.13	借款	24.33
合计	2,712,961.23		60.72

（4）截至 2015 年 3 月 31 日，其他应付账款余额中应付关联方款项如下：

单位：元

单位名称	金额	性质或内容	比例（%）
徐峻华	1,626,017.10	借款	36.39
褚程	1,086,944.13	借款	24.33
王晓春	500,000.00	借款	11.19
谷爱凤	170,000.00	借款	3.80
合计	3,382,961.23		75.71

截至2015年3月31日，公司所欠关联方的其他应付款余额为3,382,961.23元，均为所欠个人关联方的借款。由于经营所需，公司向股东等其他关联方个人进行借款，并签订了相应的借款合同。

（三）所有者权益

单位：元

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
实收资本（或股本）	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
资本公积	-	-	-
盈余公积	232,252.56	232,252.56	128,117.22
未分配利润	2,286,203.49	2,657,659.97	937,920.08
合 计	8,518,456.05	8,889,912.53	7,066,037.30

1、实收资本

报告期各期末实收资本情况如下表所示：

单位：元

投资者名称	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
徐峻华	1,680,000.00	3,840,000.00	3,840,000.00
褚铨	1,410,000.00	2,160,000.00	2,160,000.00
郑越	720,000.00	-	-
李阿丁	510,000.00	-	-
乌实	510,000.00	-	-
耿钰	240,000.00	-	-
童链	420,000.00	-	-
佟韧	510,000.00	-	-
合计	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00

2、盈余公积

报告期内盈余公积的变动情况如下表所示：

单位：元

项 目	2014年12月31日	本期增加	本期减少	2015年3月31日
法定盈余公积	232,252.56	-	-	232,252.56
任意盈余公积	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	232,252.56	-	-	232,252.56

续上表：

单位：元

项 目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
法定盈余公积	128,117.22	104,135.34	-	232,252.56
任意盈余公积	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	128,117.22	104,135.34	-	232,252.56

续上表：

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
法定盈余公积	128,117.22	-	-	128,117.22
任意盈余公积	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	128,117.22	-	-	128,117.22

根据公司法、章程的规定，本公司按弥补前期亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

3、未分配利润

报告期内未分配利润的变动情况如下表所示：

单位：元

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
上年年末未分配利润	2,657,659.97	937,920.08	1,735,804.57
加：年初未分配利润调整数 （调减“-”）	-	-	-
本期年初未分配利润	2,657,659.97	937,920.08	1,735,804.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-371,456.48	1,823,875.23	-797,884.49
直接计入所有者权益的其他	-	-	-
所有者投入资本	-	-	-
减：提取法定盈余公积	-	104,135.34	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
所有者权益内部结转	-	-	-

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
期末未分配利润	2,286,203.49	2,657,659.97	937,920.08

（四）现金流量情况

单位：元

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	13,314,260.78	46,695,193.29	42,778,171.64
营业成本	10,800,212.97	35,272,623.58	34,506,781.10
净利润	-371,456.48	1,823,875.23	-797,884.49
销售商品、提供劳务收到的现金	14,140,173.74	51,502,846.50	46,777,818.21
收到其他与经营活动有关的现金	691,061.51	1,530,818.94	4,913,320.48
支付给职工以及为职工支付的现金	1,622,176.37	5,023,400.56	4,814,592.30
支付其他与经营活动有关的现金	4,224,116.99	7,049,074.62	4,270,484.19
购买商品、接受劳务支付的现金	245,302.29	1,394,524.05	352,540.38
经营活动产生的现金流量净额	-2,027,052.88	1,926,920.38	-1,321,008.23
投资活动产生的现金流量净额	-1,431,580.06	-1,394,524.05	-352,540.38
筹资活动产生的现金流量净额	3,967,480.00	2,000,000.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	508,847.06	2,532,396.33	-1,673,548.61
期末现金及现金等价物余额	3,461,302.40	2,952,455.34	420,059.01

2014年度公司经营活动产生的现金流量净额为1,926,920.38元，同比增长246.87%，主要是由于2014年度营业收入增大，销售商品收到的现金增多；2015年1-3月经营活动产生的现金流量净额为-2,027,052.88元，同比下降205.20%，主要是因为支付给职工以及为职工支付的现金和支付的各项税费大幅增加所致，其中，付给职工以及为职工支付的现金大幅增加是因为2015年公司提高了员工薪酬，支付的各项税费大幅增加是因为公司在2014年12月公司对黑龙江省体育局和东华大学发生大额销售，确认营业收入和应交增值税，实际在2015年1月缴纳增值税，因此2015年1-3月的经营活动现金流支出较大。

报告期内，公司投资活动主要为购买运输设备、办公及电子设备等固定资产

以及购买子公司发生的投资活动现金流出。2015年1-3月、2014年度、2013年度投资活动产生的现金净流出分别为1,431,580.06元，1,394,524.05元和352,540.38元。

报告期内，公司筹资活动主要是取得银行贷款和投资者以现金出资置换原来的无形资产出资，2015年1-3月，取得股东投资置换款4,000,000.00元，2014年度收到银行贷款2,000,000.00元。2015年1-3月、2014年度、2013年度筹资活动产生的现金净流量分别为3,967,480.00元，2,000,000.00元和0.00元。

报告期内收到其他与经营活动有关的现金和支付其他与经营活动有关的现金的变化，明细如下：

（1）收到其他与经营活动有关的现金明细

单位：元

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年
利息收入	2,871.51	3,874.81	3,335.71
收回往来款	688,190.00	1,526,944.13	4,909,984.77
合 计	691,061.51	1,530,818.94	4,913,320.48

（2）支付其他与经营活动有关的现金明细

单位：元

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年
房租及物业水电费等	177,401.66	857,765.24	823,832.08
招投标服务、代理费	219,857.04	162,128.23	261,682.40
会议费、办公费及差旅费等	342,170.72	1,229,561.04	1,590,263.68
往来款	2,463,281.40	2,574,054.28	240,257.00
金融机构手续费	1,647.98	46,379.84	9,504.97
研发支出	273,291.79	1,675,446.16	866,590.51
交通运输费	298,456.02	401,446.12	450,253.55

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年	2013 年
广告宣传费	148,010.38	102,293.71	28,100.00
捐赠支出	300,000.00	-	-
合计	4,224,116.99	7,049,074.62	4,270,484.19

六、主要财务指标分析

（一）盈利能力分析

项 目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
营业收入（元）	13,314,260.78	46,695,193.29	42,778,171.64
净利润（元）	-371,456.48	1,823,875.23	-797,884.49
毛利率（%）	18.81	24.36	19.23
净资产收益率（%）	-4.27	22.86	-10.69
基本每股收益（元/股）	-0.06	0.30	-0.13
稀释每股收益（元/股）	-0.06	0.30	-0.13

报告期内，公司营业收入稳定增长，2014 年度较 2013 年度增长 9.16%，各项业务均有所增长，其中软件销售收入增长了 37.25%，占总体营业收入的比例也大幅提高，软件销售收入增长符合公司的发展战略，即依托设备销售推广公司产品牌和自主开发的软件系统，逐步提高软件销售占营业收入的比例，充分体现公司的技术优势。经过前期的市场拓展，公司的软件系统得到客户的广泛认可，销量大幅增长，定价也随着市场行情有所提高，导致公司软件销售收入的大幅增加。2015 年 1-3 月公司收入较上年同期有所增长，主要原因为近年来国家对体育、健康领域的财政扶持力度逐年增大，并且国民对健康领域投资日趋重视，公司顺应行业趋势增强了营销力度，导致营业收入相应增加。公司 2015 年 1-3 月、2014 年度、2013 年度净利润分别为-371,456.48 元、1,823,875.23 元和-797,884.49 元，2014 年度净利润上升的主要原因是在营业收入增长，而 2015 年 1-3 月净利润下降的主要原因是营业成本和期间费用的增长率高于营业收入的增长率，使得公司净利润受到影响。每股收益分别为-0.06、0.30 元和-0.13 元，净资产收益率分别为-4.27%、22.86%和-10.69%，与净利润的变化趋势相同。

公司 2015 年 1-3 月、2014 年度、2013 年度毛利率分别为 18.81%、24.36% 和 19.23%，先上升后下降，2014 年度公司的整体毛利率较 2013 年度提高了 5.12 个百分点，主要原因为 2014 年度的营业收入中软件销售的比例较上年有所提高，由 2013 年的 11.84% 提高至 2014 年的 14.89%，由于软件销售的毛利率较高，软件销售收入比例的大幅提高导致 2014 年整体毛利率的提高。2015 年 1-3 月公司的整体毛利率较 2014 年下降了 5.55 个百分点，主要原因为仪器设备销售的毛利率较上年下降，由 9.05% 降至 4.38%，导致整体毛利率的下降。在未来，公司将更加注重新产品的研究开发及市场拓展，调整产品结构，提高软件销售和技术服务收入在营业收入中的比重。

报告期公司的业绩波动较大，盈利能力不稳定，主要是由公司的经营模式和发展阶段决定的，具有合理性。报告期内公司的毛利率较低，是造成盈利能力较低的主要原因。其次，公司目前处于业务拓展期，研发投入、员工工资、营销支出等费用较高，2013 年、2014 年和 2015 年 1-3 月，期间费用总额分别为 892.96 万元、943.55 万元和 318.34 万元，占营业收入的比例分别为 20.87%、20.21% 和 23.91%，在公司营业收入尚未形成规模且毛利率较低的情况下，导致公司整体的盈利较少或者亏损。

（二）偿债能力分析

项目	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产负债率（%）	61.65	63.09	60.73
流动比率（倍）	1.46	1.21	1.23
速动比率（倍）	1.08	0.82	0.41

公司 2015 年 3 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2013 年 12 月 31 日资产负债率分别为 61.65%、63.09%、60.73%，流动比率分别为 1.46、1.21 和 1.23，速动比率分别为 1.08、0.82 和 0.41。

公司资产负债率处于相对较正常水平且有所下降。反映短期偿债能力的流动比率、速动比率均有所上升。并且，公司银行借款等债务性负债金额不大，经营性负债较多，公司短期内无大的偿债压力。

（三）营运能力分析

项目	2015 年 1-3 月	2014 年度	2013 年度
应收账款周转率（倍）	1.84	10.02	19.14
存货周转率（倍）	1.94	4.75	4.51

公司 2015 年 1-3 月、2014 年度和 2013 年度应收账款周转率分别为 1.84、10.02 和 19.14，呈现下降趋势，2015 年 1-3 月下降幅度较大，主要是 1-3 月销售收入较少且应收账款余额有所增加所致。2015 年 1-3 月、2014 年度和 2013 年度存货周转率分别为 1.94、4.75 和 4.51，处于较正常水平。但公司 2015 年 1-3 月存货周转率有所降低，主要是由于 2015 年 1-3 月仅一个季度，营业成本金额较少，因而存货周转率有所下降。

综上所述，公司的盈利能力逐年提升，偿债风险较低，资产周转能力较强，公司具有持续经营能力。

七、关联方、关联方关系及关联交易

（一）关联方和关联关系

1、关联方的认定标准

根据《公司法》、《企业会计准则第 36 号—关联方披露》和中国证券监督管理委员会第 40 号《上市公司信息披露管理办法》，公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

2、控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东

序号	关联方名称	与本公司的关联关系
1	徐峻华	股东，持有本公司28.00%的股份，担任本公司董事、总经理
2	褚锜	股东，持有本公司23.50%的股份，担任本公司董事长、副总经理兼财务总监
3	郑越	股东，持有本公司12.00%的股份，担任本公司监事
4	李阿丁	股东，持有本公司8.50%的股份，担任本公司董事
5	乌实	股东，持有本公司8.50%的股份，担任本公司监事
6	佟韧	股东，持有本公司8.50%的股份，担任本公司董事
7	童链	股东，持有公司7.00%的股份，担任本公司董事、副总经理

控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东的基本情况详见本公开转让说明书；“第一节 基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”。

3、本公司控股子公司及参股公司

公司全称	公司类型	注册地	业务性质	持股比例(%)	是否合并报表
康体佳（北京）健康技术有限公司	全资子公司	北京	健康技术服务	100.00	是
奥美之路（长沙）医疗设备有限公司	全资子公司	长沙	健康管理咨询、软件开发	100.00	是
同佳（北京）少儿健康科技有限公司	参股公司	北京	健康管理软件的技术开发、技术咨询	20.00	否

（1）康体佳（北京）健康技术有限公司

①2010 年 8 月，公司成立

康体佳（北京）健康技术有限公司于 2010 年 08 月 3 日由自然人徐峻华、褚锜共同以货币形式出资设立，注册资本 100 万元，自然人徐峻华出资 60 万元，占 60%股权；自然人褚锜出资 40 万元，占 40%股权。

本次出资由北京公实会计师事务所有限责任公司于 2010 年 07 月 30 日出具了“京审验字（2010）第 249 号”《验资报告》，康体佳注册资本 100 万元已于 2010 年 7 月 30 日全部到位。

2010 年 08 月 03 日，北京市工商行政管理局昌平分局向公司颁发了《企业法人营业执照》，营业执照号是 110114013097287。

康体佳设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	褚锜	货币	40.00	40.00
2	徐峻华	货币	60.00	60.00
	合计		100.00	100.00

②2012 年 3 月，康体佳第一次增资

2012 年 3 月 15 日，康体佳召开股东会，全体股东一致同意增加注册资本 400 万元：其中，褚锜增加货币出资 275 万元，徐峻华增加货币出资 125 万元。

2012 年 3 月 22 日，北京普宏德会计师事务所（普通合伙）出具了“普变验字（2012）第 A-0007 号”《验资报告书》，验证截至 2012 年 3 月 22 日，康体佳已收到股东徐峻华、褚锜缴纳的新增注册资本人民币 400 万元，变更后的累计注册资本 500 万元，实收资本 500 万元。

本次变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	褚锜	货币	315.00	63.00
2	徐峻华	货币	185.00	37.00
	合计		500.00	100.00

③2014 年 7 月，康体佳第一次股权转让

2014 年 7 月 7 日，康体佳召开股东会，同意股东褚锜将其在公司的出资额 315 万元转让给李阿丁 300 万元，转让给张汝涛 15 万元；同意股东徐峻华将其

在公司的出资额 185 万元转让给张汝涛。同日，褚锟分别与李阿丁和张汝涛签署了《股权转让协议》，徐峻华与张汝涛签署了《股权转让协议》。

2014 年 7 月 17 日，北京市工商行政管理局昌平分局向康体佳换发了新的《企业法人营业执照》，营业执照号是 110114013097287。

本次变更后康体佳的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	李阿丁	货币	300.00	60.00
2	张汝涛	货币	200.00	40.00
	合计		500.00	100.00

④2015 年 3 月，公司第二次股权转让

2015 年 3 月 12 日，公司召开股东会，同意股东李阿丁将其在公司 60.00% 的股权以 1,740,213.16 元转让给奥美健康有限；同意股东张汝涛将其在公司 40.00% 的股权以 1,160,142.11 元转让给奥美健康有限。2015 年 3 月 12 日，李阿丁、张汝涛分别与奥美健康有限签署了《股权转让协议》。

2015 年 3 月 19 日，北京市工商行政管理局昌平分局向公司换发了新的《企业法人营业执照》，营业执照号是 110114013097287。

本次变更后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	奥美健康有限	货币	500.00	100.00
	合计		500.00	100.00

（2）奥美之路（长沙）医疗设备有限公司

奥美医疗 2014 年 9 月 19 日由奥美健康有限以货币形式出资设立，注册资本

500 万元，营业执照号为：430193000076087。

奥美医疗设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	奥美健康有限	货币	100.00	100.00
	合计		100.00	100.00

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
耿钰	公司持股 4% 的股东，并担任公司职工代表监事
李晓娜	公司董事会秘书
张汝涛	公司股东褚锜之配偶
王晓春	公司股东徐峻华之配偶
谷爱凤	公司股东徐峻华之母亲

公司的董事、监事及高级管理人员具体情况参见“第一节 基本情况”之“六、董事、监事和高级管理人员情况”。

5、公司持股 5% 以上的股东及董事、监事、高级管理人员或与其关系密切的家庭成员直接或间接控制的，或担任董事、高级管理人员的其他企业

序号	公司名称	关联关系	持股比例	经营范围
1	天水长城电工成套设备有限公司	公司董事兼副总经理褚锜之父褚寿堂持股、担任董事的企业	褚寿堂 9.20%	低压电器成套配电设备、低压电器元件、母线槽、电缆桥架、配电柜箱体结构的生产销售。
2	上海莎博化	公司董事兼副总经理	张渝宁 20.00%	化工领域内技术开发、技术咨

序号	公司名称	关联关系	持股比例	经营范围
	工 科 技 有 限 公 司	理褚锒配偶之兄长张渝宁持股企业、担任监事的企业		询、技术服务，从事货物及技术进出口业务，化工产品及原料（除危险品）、机械设备、仪器仪表、陶瓷制品、玻璃器皿、金属材料、建材、五金交电、电子产品、家用电器、化妆品、服装、通信设备及相关产品、日用百货销售。
3	北 京 爱 币 网 电 子 商 务 有 限 责 任 有 限 公 司	公司董事李阿丁控股、担任法人、执行董事、总经理的企业	李阿丁 100.00%	销售计算机、软件及辅助设备；计算机系统服务；数据处理。
4	湖 南 中 通 电 气 股 份 有 限 公 司	公司董事兼总经理徐峻华之妹徐玉华配偶程卫群实际控制并担任总经理的企业	程卫群 37.83%	城市轨道交通设备、铁路轨道交通设备及其相关电气部件和机械部件的研发、销售、维修、再制造服务
5	美 德 孚 (北 京) 科 技 公 司	公司董事兼总经理徐峻华之妹徐玉华配偶程卫群实际控制并担任董事的企业	程卫群 45.00%	技术开发、推广、服务、转让、咨询；货物、技术、代理进出口；销售机械设备、化工产品、建筑材料、经济贸易咨询。
6	知 味 乾 坤 (北 京) 餐 饮 管 理 有 限 公 司	公司董事李阿丁控股且担任执行董事、总经理、其配偶姜莉颖参股，合计持股100%的企业	李阿丁 75.00% 姜莉颖 25.00%	餐饮管理。（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）
7	天 海 金 汇 (北	公司董事李阿丁之	姜莉颖 35.00%	经营演出及经纪业务；组织文

序号	公司名称	关联关系	持股比例	经营范围
	京)文化传播有限公司	配偶姜莉颖持股企业; 公司董事李阿丁之妹妹李丹丹持股、担任法人、执行董事、总经理的企业	李丹丹 30.00%	化艺术交流活动; 设计、制作、代理、发布广告; 文艺创作; 会议服务、承办展览展示活动; 企业管理咨询、企业策划、市场调查; 公共关系服务; 文化咨询、体育咨询。
8	豆丁时代(北京)互联网络技术有限公司	公司董事李阿丁持股企业; 公司监事乌实配偶钱素兰持股企业; 公司董事李阿丁之配偶姜莉颖、之妹妹李丹丹间接持股的企业	李阿丁 36.00% 钱素兰 2.00% 姜莉颖 17.50% 李丹丹 15.00%	互联网信息服务业务(除新闻、出版、教育、医疗保健、药品、医疗器械以外的内容); 技术推广; 应用软件服务。(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)
9	北京水瓶时代文化传播有限公司	公司监事乌实控股并担任法人、总经理; 公司董事褚锴担任副董事长的企业	乌实 74.67%	图书、报纸、期刊、电子出版物、音像制品网上销售。(出版物经营许可证有效期至2015年12月31日); 组织文化艺术交流活动(不含演出); 承办展览展示活动; 技术推广服务; 会议服务; 设计、制作、代理、发布广告; 企业形象策划; 企业管理咨询; 销售工艺美术品、文具用品。
10	北京百合春天女子健身俱乐部有限公司	公司监事乌实参股、担任监事, 其配偶钱素兰控股并担任法人、执行董事、总经	乌实 16.50% 钱素兰 70.00% 佟韧 13.50%	健身服务; 美容(医疗性美容除外)美发服务; 零售百货; 会议服务; 因特网信息服务。

序号	公司名称	关联关系	持股比例	经营范围
		理；公司董事佟韧参股的企业		
11	北京百合时代投资管理有限公司	公司监事乌实之配偶钱素兰控股，乌实之姐姐乌菁担任法人、执行董事、总经理的企业	钱素兰 95.00% 乌菁 5.00%	批发预包装食品(食品流通许可证有效期至 2016 年 12 月 23 日); 投资管理; 资产管理; 投资咨询; 经济贸易咨询; 财务咨询; 打字、复印服务; 翻译服务; 会议及展览服务; 市场调查; 企业管理咨询; 组织文化艺术交流活动 (不含演出); 企业策划; 教育咨询 (不含出国留学咨询及中介服务); 计算机系统服务; 汽车租赁; 设计、制作、代理、发布广告。
12	北京美健时代文化传播有限公司	公司监事乌实之配偶钱素兰持股并担任法人、执行董事、总经理的企业	钱素兰 81.00%	以下仅限分支机构经营: 零售预包装食品; 美容美发、健身服务; 组织文化艺术交流 (不含演出); 企业管理咨询; 企业形象策划; 影视策划; 会议及展览服务; 技术推广服务; 营销策划; 市场调查; 经济贸易咨询; 设计、制作、代理、发布广告; 销售文具用品、服装。
13	长沙市智扬文化传播有限公司	公司董事、副总经理童链之兄长童键参	童键 50.00%	设计、制作、代理、发布国内各类广告; 企业咨询。

序号	公司名称	关联关系	持股比例	经营范围
	限公司	股担任监事的企业		
14	北京市天胜通联网络技术有限公司	公司董事佟韧担任法定代表人、执行董事、总经理的企业	-	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品。（未取得行政许可的项目除外）
15	北京天正植科网络技术有限公司	公司董事佟韧参股并担任法人、总经理的企业	佟韧 40.00%	经营本企业自产产品及技术的进出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务；软件开发；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、计算机技术培训；计算机系统服务；计算机系统集成；维修机电设备；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、电子产品、五金交电、日用百货、建筑材料、工艺美术品；承办展览展示；组织文化艺术交流活动。
16	北京裕展通电子有限公司	公司董事佟韧参股担任总经理的企业	佟韧 25.00%	销售计算机、软件及辅助设备。
17	慕菲（北京）餐饮管理有限公司	公司董事会秘书李晓娜配偶彭玉虎控股、担任法人、执行董事兼经理的企业	彭玉虎 100.00%	餐饮管理、企业管理；企业管理咨询；企业形象策划；设计、制作、代理、发布广告；技术开发、服务、转让；销售机械设备、电气设备、日用品。

序号	公司名称	关联关系	持股比例	经营范围
18	长沙优米达信息技术有限公司 ^注	公司董事、副总经理 童链持股、担任法定代表人企业的	童链 43.00%	低压电器成套配电设备、低压电器元件、母线槽、电缆桥架、配电柜箱体结构的生产销售。

注：长沙优米达信息技术有限公司已于 2015 年 5 月注销。

（二）报告期的关联交易

1、关联方交易

（1）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
褚锟	100,000.00	2014.12.24	2015.02.06	是

报告期内，有限公司与北京银行股份有限公司燕京支行签订了保证合同，约定公司为股东褚锟个人贷款提供担保，担保金额为 10 万元，期限为 12 个月。2015 年 2 月 6 日，褚锟已偿还了该笔借款，担保责任已解除。（主贷款合同为编号为 09201X140013，名称为《个人经营性贷款/借款合同》）。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
褚锟、张汝涛	2,000,000.00	2014 年 12 月 23 日	2015 年 12 月 23 日	否

（2）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日
-----	------	-----	-----

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
褚程	1,000,000.00	2011.12.06	2014.12.31
褚程	300,000.00	2012.01.13	2014.12.31
褚程	200,000.00	2014.06.06	2014.12.31
褚程	600,000.00	2013.10.30	2015.12.31
褚程	300,000.00	2014.06.11	2015.12.31
褚程	186,944.13	2014.12.05	2016.12.04
徐峻华	450,000.00	2011.12.13	2015.12.31
徐峻华	350,000.00	2014.06.18	2015.12.31
徐峻华	920,000.00	2014.12.05	2016.12.04
徐峻华	400,000.00	2015.01.15	2017.01.14
谷爱凤	500,000.00	2014.02.28	2016.02.27
谷爱凤	170,000.00	2014.12.05	2016.12.04
王晓春	500,000.00	2011.10.25	2015.12.31

2、关联方应收应付款项

公司各报告期期末对关联方的往来余额如下所示：

单位：元

项目名称	2015年3月31日	2014年12月31日	2013年12月31日
应收账款：			
长沙优米达信息技术有限公司	-	805,000.00	-
合 计	-	805,000.00	-
其他应收款：			
张汝涛	71,393.97	-	-
李阿丁	107,090.95	-	-
合 计	178,484.92	-	-
其他应付款：			
褚程	1,086,944.13	2,086,944.13	1,900,000.00

项目名称	2015 年 3 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
徐峻华	1,626,017.10	1,207,900.40	101,718.30
王晓春	500,000.00	500,000.00	500,000.00
谷爱凤	170,000.00	670,000.00	-
合 计	3,382,961.23	4,464,844.53	2,501,718.30

3、关联交易对公司财务状况和经营成果的影响

公司发生的关联交易为关联方为公司借款提供担保及关联方往来款，对公司的财务状况和经营成果不会造成影响。

（三）关联交易制度及决策程序执行情况

1、关联交易决策制度的制定和执行情况

有限公司阶段，在《公司章程》中没有就关联交易决策程序作出规定，公司的关联交易没有严格履行审批手续，决策程序不完备。为保证关联交易的公允性，股份公司《公司章程》对关联交易的决策权限与程序做出了明确的规定。2015年6月8日，公司发起人大会审议通过了《关联交易决策制度》，其中对关联交易的回避制度、决策权限及披露、表决程序等做了详细的规定，严格规范关联交易行为。

2、《公司章程》对关联交易决策权限和程序的规定

根据《公司章程》第七十五条：“股东大会审议有关关联交易事项时，关联股东不应当参与投票表决，其所代表的有表决权的股份数不计入有效表决总数；股东大会决议应当充分披露非关联股东的表决情况。”

3、《关联交易决策制度》对关联交易决策程序的规定

（1）关联交易的决策程序

公司与关联方签署涉及关联交易的合同、协议或作出其他安排时，应当采取必要的回避措施：

（一）任何个人只能代表一方签署协议；

（二）关联方不得以任何方式干预公司的决定；

（三）董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。关联董事包括下列董事或者具有下列情形之一的董事：

1、交易对方；

2、在交易对方任职，或在能直接或间接控制该交易对方的法人单位或者该交易对方能直接或间接控制的法人单位任职的；

3、拥有交易对方的直接或间接控制权的；

4、交易对方或者其直接或间接控制人的关系密切的家庭成员（具体范围以本制度第五条第（四）项的规定为准）；

5、交易对方或者其直接或间接控制人的董事、监事和高级管理人员的关系密切的家庭成员（具体范围以本项制度第五条第（四）项的规定为准）；

6、公司认定的因其他原因使其独立的商业判断可能受到影响的人士。

（四）股东大会审议关联交易事项时，具有下列情形之一的股东应当回避表决：

1、交易对方；

2、拥有交易对方直接或间接控制权的；

3、被交易对方直接或间接控制的；

4、与交易对方受同一法人或自然人直接或间接控制的；

5、因与交易对方或者其关联人存在尚未履行完毕的股权转让协议或者其他协议而使其表决权受到限制或者影响的。

公司董事会审议关联交易事项时，关联董事应当回避表决，也不得代理其他董事行使表决权。该董事会会议由过半数的非关联董事出席即可举行，董事会就除对外担保以外的关联事项形成决议，须由出席会议的非关联董事的二分之一以上通过；董事会就涉及关联关系的对外担保事项形成决议，须由出席会议的非关联董事的三分之二以上通过。出席董事会的非关联董事人数不足三人的，公司应

当将该交易提交股东大会审议。

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表决权股份总数；股东大会决议公告应当充分披露非关联股东的表决情况。

关联股东明确表示回避的，由出席股东大会的其他股东对有关关联交易事项进行审议表决，表决结果与股东大会通过的其他决议具有同样法律效力。

（2）关联交易决策权限

公司与关联自然人发生的金额在 200 万元以上的关联交易须由董事会批准。

公司与关联法人发生的金额在 500 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 0.5%以上的关联交易须由董事会批准。

公司与关联人发生交易（公司获赠现金资产和提供担保除外）金额在 1,000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的关联交易，须由公司股东大会批准。

公司不得直接或者通过子公司向董事、监事和高级管理人员提供借款。

董事、监事、高级管理人员的报酬事项属于股东大会批准权限的，由股东大会批准。

不属于董事会或股东大会批准范围内的关联交易事项由公司总经理批准。

股东大会、董事会、总经理依据《公司章程》和相关议事规则的规定，在各自权限范围内对公司的关联交易进行审议和表决，并遵守有关回避制度的规定。

需董事会或股东大会批准的关联交易原则上应获得董事会或股东大会的事前批准。如因特殊原因，关联交易未能获得董事会或股东大会事前批准既已开始执行，公司应在获知有关事实之日起六十日内履行批准程序，对该等关联交易予以确认。

公司为关联人提供担保的，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

公司为持有本公司 5% 以下股份的股东提供担保的，参照前款的规定执行，有关股东应当在股东大会上回避表决。

由公司控制或持有 50% 以上股份的子公司发生的关联交易，视同公司行为，适用本制度的规定；公司的参股公司发生的关联交易，以其交易标的乘以参股比例或协议分红比例后的数额，适用本制度的规定。

4、关联交易决策程序的执行情况

有限公司期间，公司没有制定与关联交易决策有关的管理制度，也未履行相应的决策权限。股份公司成立时，制定了《关联交易决策制度》。公司承诺日后会严格规范治理，按照相应的制度对关联交易进行审批和决策。

（四）减少和消除关联交易的承诺和措施

（1）股份公司成立后，公司根据相关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》。公司将严格执行《公司章程》、三会议事规则、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》中关于关联交易的规定，规范关联交易。

（2）有限公司时期，由于内部控制制度不完善，没有制定规范关联交易的相关制度，关联交易未履行关联交易审议程序。2015 年 6 月 20 日，公司股东徐峻华、褚锜、童链、李阿丁、乌实、佟韧、郑越、耿钰出具了《承诺函》：自股份公司成立之日起，本人或本人的关联方不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用股份公司的资金，或要求股份公司为本人或本人的关联方进行违规担保。自股份公司成立之日起，本人或本人的关联方不与股份公司发生非公允的关联交易。如果本人或本人的关联方与股份公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按股份公司章程及关联交易决策制度》严格履行审批程序。

八、提请投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

截至本公开转让说明书签署日，公司无需要披露的重大期后事项、或有事项

及其他重要事项。

九、报告期内资产评估情况

报告期内，公司未进行过资产评估，在有限公司整体变更设立股份公司的过程中，中瑞国际资产评估（北京）有限公司接受委托，以 2015 年 3 月 31 日为评估基准日，对奥美之路（北京）技术顾问有限公司的股东全部权益价值采用资产基础法进行了评估。2015 年 5 月 21 日，中瑞国际资产评估（北京）有限公司出具中瑞评报字【2015】060029141 号《奥美之路（北京）技术顾问有限公司股份制改造所涉及的股东全部权益项目资产评估报告》，确认截至 2015 年 3 月 31 日公司经评估的总资产评估值为 2,822.60 万元、负债评估值为 1,281.16 万元、净资产评估值为 1,541.44 万元。评估结果如下：

单位：万元

项目	账面价值	评估价值	增值率（%）
资产总计	2,136.06	2,822.60	32.14
负债总计	1,281.16	1,281.16	-
净资产	854.90	1,541.44	80.31

本次资产评估仅作为有限公司整体变更设立股份公司的工商登记提供参考，公司未根据该评估结果调账。

十、报告期内股利分配政策、实际股利分配情况及公开转让后的股利分配政策

（一）报告期内股利分配政策

根据有限公司《公司章程》规定，公司的利润分配政策如下：

1、公司从缴纳所得税后的利润中提取法定的公积金和公益金，提取比例由股东会讨论决定。

2、公司依法缴纳所得税并提取法定的公积金和公益金后的利润，股东各方按其在注册资本的出资比例进行分配，但经股东会一致同意另行规定者除外。

3、公司每年分配利润一次，每个会计年度后三个月公布利润分配方案及各方应分配的利润额。

4、公司上一会计年度亏损未弥补之前不得分配利润，上一个会计年度未分配的利润，可并入本会计年度利润分配。

（二）报告期内公司的股利分配情况

报告期内，公司未进行股利分配。2014年度公司实现了一定的净利润，但并未按照有限公司《公司章程》相关利润分配政策进行分配。针对2014年度利润未分配事项，股东褚锜和徐峻华出具了相关声明，声明内容如下：根据奥美健康有限《公司章程》第三十九条之规定，公司每年分配利润一次，每个会计年度后三个月公布利润分配方案及各方应分配的利润额。现本人同意不分配公司2014年度的利润，并将该笔利润留存公司，供公司业务发展之用。

（三）公开转让后的股利分配政策

根据股份公司最新的《公司章程》规定，公司现行的和公开转让后的股利分配政策如下：

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

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

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

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

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

公司持有的公司股份不参与分配利润。

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

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

3、公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

4、公司利润分配政策为公司依法缴纳所得税和提取法定公积金、任意公积金后，按各方在公司注册资本中所占的比例进行分配。

十一、风险因素

（一）公司业绩下降的风险

公司2015年1-3月、2014年度和2013年度净利润分别为-371,456.48元、1,823,875.23元和-797,884.49元。2013年公司尚处于市场培育和品牌推广阶段，毛利率受到产品定价策略的影响而偏低，导致销售毛利未能覆盖因业务规模扩大而增长的期间费用而出现亏损；2014年，随着全民健身上升为国家战略，体育健康行业日趋成为全社会的投资热点，公司业务也随着行业的发展而快速增长，从而实现盈利；2015年1-3月公司出现亏损，主要原因为公司业务具有一定的季节性，下半年的收入金额较高，同时公司根据市场需求的变化，开始重视发展专业测评服务，计划提高技术服务的业务比重，对人员招聘和培训等前期投入的增加也导致期间费用较上年同期有所增加，对公司净利润产生了影响。如果公司拓展业务规模的策略未取得预期效果，并未能有效地控制成本和费用，公司业绩将受到不利影响。

（二）营运资金不足的风险

由于公司的销售收入尚未形成规模，品牌推广及业务拓展的投入较大，营运资金较为紧张，2015年1-3月、2014年度和2013年，经营活动产生的现金流量净额分别为-202.71万元、192.69万元和-132.10万元。报告期内，由于经营所需，公司较多的向关联方借入款项，以筹集营运所需资金，造成关联方资金拆借较为

频繁。如果公司不能拓宽融资渠道，筹集公司发展所需资金，将对公司规模扩张和业务拓展造成不利影响。

（三）应收账款回收的风险

报告期内，公司应收账款余额逐年上升，2013年12月31日、2014年12月31日和2015年3月31日，应收账款账面价值分别为302.17万元、629.52万元和814.02万元。公司的客户主要为各地体育局以及高校、医疗机构等单位，信用良好，公司历史上未实际产生过坏账损失。尽管如此，若公司客户的资金情况出现变化导致应收账款回收出现重大不确定性，将对公司的盈利情况和资金情况产生不利影响。

（四）税收优惠政策变化的风险

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准，本公司于2011年10月30日被认定为高新技术企业，证书编号：GF01111001945号，有效期：3年；2014年10月30日，公司继续被认定为高新技术企业，证书编号：GR201411002724号，有效期：3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》有关规定享受企业所得税优惠政策，公司在报告期内适用税率为15%。同时，根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）等文件的规定，公司部分软件产品销售缴纳的增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

如果未来公司享受的税收优惠或财政补贴政策发生变动，会对公司的业绩造成一定影响。

（五）经营区域集中度较高的风险

从主营业务收入的区域构成来看，公司营业收入主要来源于华北、华南、华东等经济较发达区域，2015年1-3月、2014年度、2013年度，来源于这三大地区的营业收入占营业收入总额的比重分别为80.25%、67.74%、86.05%，销售的区域集中度较高。因此，未来若公司不能扩大销售区域，公司的经营业务存在一定的区域集中风险。

（六）宏观经济和行业政策变化的风险

公司所处的行业为体育健康行业，该行业的发展与一个国家的经济发展水平和国民生活水平密切相关。同时，目前公司最主要的客户为各地体育局和高等院校，其资金的主要来源为财政拨款，其对体育健康产业的投资受到宏观政策的影响较为明显。近年来国家出台了一系列鼓励发展体育健康行业的相关政策，行业整体的发展速度大幅提高，公司也对行业政策的利好进行了具有针对性的业务布局 and 规划，宏观政策直接或间接地对公司的经营产生了较大的影响。如果经济增长发生波动，或相关行业政策出现不利变化，公司产品的市场需求将受到负面影响，进而影响公司的经营情况。

（七）市场竞争加剧的风险

近年来，国家出台了一系列鼓励体育健康产业发展的政策，体育健康产业的发展速度较快，越来越多的企业进入本行业，导致市场竞争加剧。因此，如果公司不能充分利用自身优势，创新业务模式，扩大市场份额，公司的市场竞争力将受到来自竞争对手的冲击。

（八）保持技术领先的风险

目前，公司的主营业务是向客户提供包括硬件设备、系统软件平台和相关技术服务的“健康体适能”测评整体解决方案，其中公司产品的核心技术及竞争力主要体现在软件产品上，公司的软件产品均为自主研发，将不同国家、不同厂家、不同测评项目的设备数据集中在统一的数据库平台内，对人体的心肺耐力、肌肉脂肪、平衡能力、柔韧适能、力量适能等多项指标进行综合评估，通过数据模型的计算，对用户进行亚健康风险、运动损伤风险等进行分析，并给出运动方式和强度等方面的专业指导。尽管公司目前具有一定的技术优势，但若公司不能持续进行技术更新及升级，其他竞争对手在充分的资金投入的基础上在技术方面有较大突破，公司将面临被竞争对手赶超而无法保持技术领先的风险。

（九）仪器设备销售利润率较低的风险

目前，在公司的仪器设备销售、软件产品销售和技术服务收入三种业务类型中，仪器设备销售收入的占比最大，2015 年 1-3 月、2014 年和 2013 年，所占营

业收入的比例分别为 84.83%、83.05%和 86.01%。由于目前公司销售的仪器设备绝大多数为直接向外部采购，与公司自行开发的软件集成为整体系统后销售给客户，因此利润率较低，毛利率分别为 4.38%、9.05%和 6.21%。公司技术附加值较高的软件销售及技术服务收入虽然毛利率较高，但占比较小，影响了公司整体的毛利率水平。公司为提高仪器设备销售的盈利能力，自 2013 年底即开始对部分核心硬件设备进行研发，以替代部分进口设备，并在 2015 年初进行了小批量生产和试销。如果公司不能顺利实现核心硬件产品的自产，或自产产品的质量达不到预期，公司仪器设备销售的利润率将无法得到提高。

（十）业务模式调整效果不能达到预期的风险

2015年以来，各地体育局除购买设备和软件产品建设“体质测定与科学健身指导中心”外，开始与企业合作开展指导中心后续的运营服务。针对此项市场需求的变化，公司确定了通过体育局“体质测定与科学健身指导中心”下延至个人用户的B2B2C的商业模式调整，立项开发了线上APP软件，并在健康管理部扩大编制进行人员培养，为下半年的技术服务业务进行技术和人员储备。若公司该项业务的发展达到预期，公司的业务规模将得到大幅提高，业务类型也将得以丰富。如果该项业务的发展未达预期，公司的经营业绩将受到前期投入的影响而出现不利变化。

（十一）人力成本上升的风险

近年来随着公司在营销、管理方面投入的增加，公司员工的数量和薪酬水平均出现持续上涨，导致公司的人工成本逐年增长，而人工成本具有一定的刚性，若公司的营业收入不能如预期出现大幅增长，人工成本的持续上升将对公司的经营业绩产生不利影响。

（十二）公司治理和内部控制风险

公司于 2015 年 6 月由有限公司整体变更为股份有限公司。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚

需逐步理解、熟悉，内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。

（十三）医疗器械经营许可证即将到期的风险

公司取得了由北京市昌平区食品药品监督管理局核发的中华人民共和国医疗器械经营企业许可证，证书编号：京 080568。许可期限为：2010 年 11 月 02 日至 2015 年 11 月 01 日。公司的《医疗器械经营企业许可证》将于 2015 年 11 月 1 日到期，公司目前正在积极准备办理该证书的相关事项，如果不能成功办理续期，将对公司的经营产生一定影响。

（十四）核心技术人员流失和不足的风险

作为自主研发的企业，拥有稳定、高素质的技术人才队伍是公司保持技术领先优势的重要保障。本公司注重人力资源管理，制定了合理的员工薪酬方案，建立了有效的绩效管理体系。随着公司规模扩大，公司需要继续吸引并挽留技术熟练、经验丰富的技术人员以维持公司的竞争力。如果本公司不能有效保持核心技术人员的激励机制并根据环境变化而不断完善，将会影响到核心技术人员积极性、创造性的发挥。如果本公司不能从外部引进并保留与公司发展所需密切相关的技术及运营人才，本公司的经营运作、发展空间及盈利水平将会受到不利的影响。

（十五）知识产权保护风险

公司的技术研发需要大量的人力、物力等资源投入，研发成功之后，公司会申请相关的技术专利和软件著作权证书，但从研发开始到取得著作权证书的周期较长，一旦研发过程中的重要资料丢失或者被竞争对手获取，公司面临核心技术外泄的风险。

第五节 定向发行

一、公司符合豁免申请核准定向发行情形的说明

公司本次股票发行对象 8 名，其中 8 名均为自然人投资者。

本次发行完成后公司股东人数为 8 名，其中 8 名均为自然人股东。本次定向发行后公司股东人数未超过 200 人，符合《非上市公众公司监督管理办法》第四十五条关于豁免向中国证监会申请核准股票发行的条件。

二、本次发行的基本情况

根据股东大会于 2015 年 8 月 13 日审议通过的本次股票发行方案，公司本次股票发行的基本情况如下：

（一）本次发行股票的数量

公司本次股票发行人民币普通股 400 万股。

（二）发行价格

本次股票发行的价格为每股 1.42 元。

（三）现有股东优先认购安排

本次股票发行对象为在册的 8 名原股东，公司全部股东参与此次股票认购，未有原股东放弃优先认购股票的权利。

（四）发行对象认购股份数量

公司原股东共计 8 名认购对象以现金方式认购本次发行股票共计 400 万股，认购金额 568 万元，具体情况如下表所示：

序号	投资者	认购数量（股）	认购金额（元）	认购方式	与公司及股东、董事、监事、高级管理人员关联关系
1	徐峻华	1,120,000	1,590,400	现金	董事、总经理
2	褚铨	940,000	1,334,800	现金	董事长、副总经理兼财务总监

序号	投资者	认购数量（股）	认购金额（元）	认购方式	与公司及股东、董事、监事、高级管理人员关联关系
3	郑越	480,000	681,600	现金	监事
4	李阿丁	340,000	482,800	现金	董事
5	乌实	340,000	482,800	现金	监事会主席
6	佟韧	340,000	482,800	现金	董事
7	童链	280,000	397,600	现金	董事、副总经理
8	耿钰	160,000	227,200	现金	监事
合 计		4,000,000	5,680,000	--	-

（五）发行对象情况

公司本次发行认购者为公司 8 名原有股东，无其他发行对象。

发行对象具体情况参见本说明书“第一节 基本情况”之“四、公司控股股东、实际控制人及主要股东情况”。

三、发行前后相关情况对比

（一）发行前后前 10 名股东持股数量、持股比例

本次股票发行前后相关情况对比如下：

序号	股票发行前股东情况			股票发行后股东情况		
	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	徐峻华	1,680,000	28.00	徐峻华	2,800,000	28.00
2	褚锜	1,410,000	23.50	褚锜	2,350,000	23.50
3	郑越	720,000	12.00	郑越	1,200,000	12.00
4	李阿丁	510,000	8.50	李阿丁	850,000	8.50
5	乌实	510,000	8.50	乌实	850,000	8.50
6	佟韧	510,000	8.50	佟韧	850,000	8.50
7	童链	420,000	7.00	童链	700,000	7.00

序号	股票发行前股东情况			股票发行后股东情况		
	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)	股东名称	持股数量 (股)	持股比例 (%)
8	耿钰	240,000	4.00	耿钰	400,000	4.00
合计	--	6,000,000	100.00	--	10,000,000	100.00

(二) 发行前后股本结构、股东人数、资产结构、业务结构、公司控制权、董事、监事和高级管理人员持股的变动情况

1、公司的股本结构及股东人数在发行前后变化情况

股份性质		发行前		发行后	
		数量(股)	比例(%)	数量(股)	比例(%)
无限售条件的股份	1、实际控制人	-	-	585,000	5.85
	2、董事、监事及高级管理人员	-	-	415,000	4.15
	3、核心员工	-	-	-	-
	4、其它	-	-	-	-
	无限售条件的股份合计	-	-	1,000,000	10.00
有限售条件的股份	1、实际控制人	3,510,000	58.50	5,265,000	52.65
	2、董事、监事及高级管理人员	2,490,000	41.50	3,735,000	37.35
	3、核心员工	-	-	-	-
	4、其它	-	-	-	-
	有限售条件的流通股合计	6,000,000	100.00	9,000,000	90.00
总股本		6,000,000	100.00	10,000,000	100.00-

2、公司的资产结构在发行前后的变化情况

以公司截至 2015 年 3 月 31 日的合并报表财务数据模拟测算，本次股票发行后资产结构变动情况如下：

项目	发行前	影响数	发行后
----	-----	-----	-----

总资产（元）	22,211,941.91	5,680,000	27,891,941.91
净资产（元）	8,518,456.05	5,680,000	14,198,456.05
负债（元）	13,693,485.86	-	13,693,485.86
总股本（元）	6,000,000	4,000,000	10,000,000
资产负债率（%）	61.65	-	49.09

3、公司业务结构在发行前后的变化情况

公司业务结构在发行前后未发生变化，主营业务仍为向客户提供包括硬件设备、系统软件平台和相关技术服务的“健康体适能”测评整体解决方案。

4、公司控制权在发行前后未发生变更

本次股票发行后公司控制权无变动。本次发行前，褚锒、徐峻华、童链直接持有公司 58.50%的股份，为公司的实际控制人；本次发行后，褚锒、徐峻华和童链直接持有公司 58.50%股份，仍为公司的实际控制人。

5、董事、监事、高级管理人员及核心员工持股变动情况

本次股票发行后，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员持股情况：

序号	姓名	职务或亲属关系	发行前			发行后		
			持股数量 (股)	持股比例 (%)	持股方式	持股数量 (股)	持股比例 (%)	持股方式
1	徐峻华	董事长、副总经理兼财务总监	1,680,000	28.00	直接	2,800,000	28.00	直接
2	褚锒	监事	1,410,000	23.50	直接	2,350,000	23.50	直接
3	郑越	董事	720,000	12.00	直接	1,200,000	12.00	直接
4	李阿丁	监事会主席	510,000	8.50	直接	850,000	8.50	直接
5	乌实	董事	510,000	8.50	直接	850,000	8.50	直接
6	佟韧	董事、副总经理	510,000	8.50	直接	850,000	8.50	直接
7	童链	监事	420,000	7.00	直接	700,000	7.00	直接
8	耿钰	董事长、副总经理兼财务总监	240,000	4.00	直接	400,000	4.00	直接
合计			6,000,000	100.00	-	10,000,000	100.00	-

（三）发行前后主要财务指标的变化情况

项目	2015 年 3 月	发行后
基本每股收益（元/股）	-0.06	-0.04
净资产收益率（%）	-4.27	-2.62
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	-0.34	-0.20
每股净资产（元/股）	1.42	1.42
资产负债率（%）	61.65	49.09
流动比率（倍）	1.46	1.88
速动比率（倍）	1.08	1.49

注：依据经审计的2015年3月31日财务报告相关财务数据，并按照发行增资后的总股本摊薄计算。

（四）以资产认购发行股份的，发行后挂牌公司债务或者或有负债的变化

本次股票发行股份全部由投资者以现金形式认购，未有以资产认购发行股份的情形。

四、新增股份限售安排

本次股票发行的新增股份将在中国证券登记结算有限公司北京分公司登记。本次股票发行的新增股份400万股中，有限售条件股份300万股，无限售条件股份100万股，无限售条件股份可进入全国中小企业股份转让系统进行转让。

第六节 有关声明

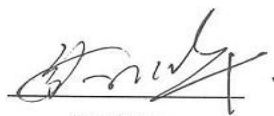
一、挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

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

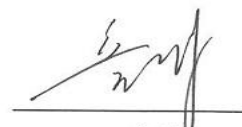
全体董事：



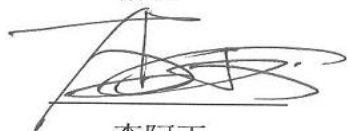
褚锟



徐峻华



童链



李阿丁

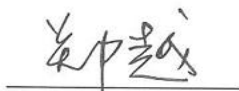


佟韧

全体监事：



乌实

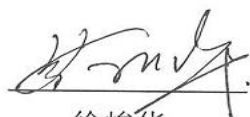


郑越

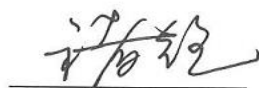


耿钰

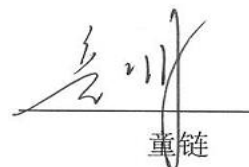
全体高级管理人员：



徐峻华



褚锟



童链



李晓娜

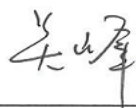
奥美之路（北京）健康科技股份有限公司（公章）

2015年8月28日

二、主办券商声明

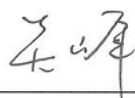
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人签字：

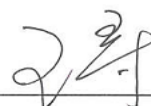


关 峰

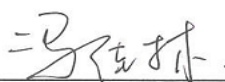
项目小组人员签字：



关 峰



王 寻



冯佳林

法定代表人签字：



王常青

中信建投证券股份有限公司（公章）

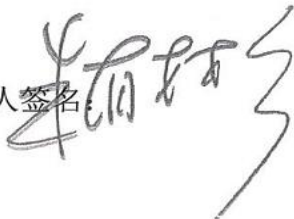


2015年8月28日

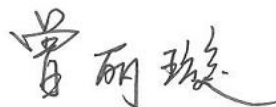
三、律师事务所声明

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。本所及经办律师对发行人在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

律师事务所负责人签名：



经办律师签名：



北京金诚同达（上海）律师事务所（公章）



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发行人在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

会计师事务所负责人签名：


顾仁荣

经办注册会计师签名：


夏宏林


史俊芳

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）（公章）



2015年8月28日

五、评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对发行人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。

评估机构负责人签名： 杨文化
杨文化

注册评估师签名： 杨文化
杨文化

王霞
王霞

中瑞国际资产评估（北京）有限公司（公章）



2015年8月28日

第七节 附件

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