

证券代码：300273	证券简称：*ST 和佳	编号：2022-114
-------------	-------------	-------------

珠海和佳医疗设备股份有限公司

关于深圳证券交易所对公司 2022 年半年报问询函的回复公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

珠海和佳医疗设备股份有限公司（以下简称“公司”或“母公司”）于2022年9月16日收到深圳证券交易所创业板公司管理部下发的《关于对珠海和佳医疗设备股份有限公司的年报问询函》（创业板半年报问询函【2022】第36号）（以下简称“《问询函》”）。根据问询函中的要求，公司及时对关注事项进行了认真核查、分析和落实，并逐一进行了回复，现就问询函回复内容公告如下：

1. 上半年你公司医疗设备及耗材、医用智能工程、医疗服务及专业咨询服务等各项业务营业收入及毛利率均较去年同期大幅下滑，请结合你公司经营情况以及产品市场情况，并与同行业公司对比说明你公司营业收入及毛利率均大幅下滑的原因。

答复：

报告期公司收入毛利率与去年同期对比如下表：

单位：万元

项目	2022 年上半年		2021 年上半年		营业收入比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
	营业收入	毛利率	营业收入	毛利率		
医疗设备及耗材	5,535.54	41.05%	10,525.18	52.55%	-47.41%	-11.5%
医用智能工程	8,684.87	32.06%	20,131.18	44.66%	-56.86%	-12.6%
医疗服务及专业咨询服务	2,266.25	54.90%	3,563.17	78.40%	-36.40%	-23.5%
医疗金融业务	1,117.49	85.35%	10,024.79	51.75%	-88.85%	33.6%

其他业务	236.37	97.28%	646.21	99.88%	-63.42%	-2.6%
合计	17,840.52	41.95%	44,890.53	51.58%	-60.26%	-9.63%

报告期内，总体经济形势下行、国内疫情防控常态化、地方政府偿债能力、医保支付等因素，对公司各个业务板块的营业收入及毛利率均有不同程度的影响。

自 2017 年去杠杆以来，民营企业融资难、融资贵现象非常突出，叠加 2020 年至今新冠疫情持续爆发，各地政府的财政压力逐渐增大。报告期内，公立医院招投标工作延后，采购项目推进缓慢，公司自产设备销售占比较去年同期下降。公司在建的医院整体建设项目土建进度缓慢，尚未达到医用工程实施、医疗设备购置条件。报告期内，医院客户的结算能力受到医保支付环境的不利影响，公司应收款项回款缓慢，客户回款出现较大面积的逾期。公司融资租赁业务和医院整体建设业务等“重资产”业务带来的资金错配和应收款项回收缓慢导致公司现金流紧缺，面临流动性风险。在订单采购交付、工程施工实施等方面，周期增长，导致成本增加，毛利率下降。医疗服务及专业咨询服务方面，受江苏省南通市疫情防控影响，南通和佳国际康复医院有限公司收入较去年同期下降。在医疗金融业务方面，报告期内未开展新的融资租赁业务。

公司营业收入和毛利率与同行业可比上市公司对比如下表所示：

单位：万元

可比公司	项目	营业收入	毛利率	营业收入比上年同期增减	毛利率比上年同期增减	增减变动原因
尚荣医疗	医疗产品（医疗设备、医疗耗材、医疗软件）	45,624.72	21.39%	-33.30%	-8.26%	受项目所在区域疫情反复和持续的影响，公司在建医院工程项目一度处于停工状态，未能按进度施工结算，致使本报告期建造工程收入和利润大幅下滑。
	医疗服务（医院建设、医院管理）	14,413.16	-2.21%	-11.53%	-39.53%	
乐普医疗	医疗器械	299,010.94	59.71%	-27.02%	-1.32%	部分医院业务在疫情管控下受到一定影响，营业收入和营业毛利率有一定水平的下降
	药品制剂业务	153,364.62	81.02%	-1.64%	-1.03%	
	医疗服务及健康管理	59,565.99	40.48%	7.09%	-4.73%	

和佳医疗	医疗设备及耗材	5,535.54	41.05%	-47.41%	-11.50%	公司受国内医院疫情防控常态化、地方财政等因素影响，报告期内公立医院招投标工作延后，采购项目推进缓慢。公司在建的医院整体建设项目土建进度缓慢，尚未达到医用工程实施、医疗设备购置条件。
	医用智能工程	8,684.87	32.06%	-56.86%	-12.60%	
	医疗服务及专业咨询服务	2,266.25	54.90%	-36.40%	-23.50%	
	医疗金融业务	1,117.49	85.35%	-88.85%	33.60%	
	其他业务	236.37	97.28%	-63.42%	-2.60%	

从上对比表可以看出，公司营业收入和毛利率较上年同期下降，下降的趋势基本上与同行业可比上市公司一致。

2. 半年报显示你公司“本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为312,739,270.71元，其中，39,348,048.17元预计将于2022年度确认收入，156,794,204.37元预计将于2023年度确认收入，116,597,018.17元预计将于2024年度确认收入”，请简要列示前述合同或订单主要内容，并分别说明于未来各年度确认营业收入的依据及计算方式，以及是否符合企业会计准则的相关规定。

答复：

公司本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的合同或订单主要内容如下表：

单位：万元

客户	项目名称	合同额	未确认收入不含税	2022 年 确认收入	2023 年 确认收入	2024 年 确认收入
广州**第一建设工程有限责任公司	**医院**医院二期建设项目医疗专项工程专业分包合同。	17,737.19	16,272.65	-	4,852.48	11,420.18
中国**工程局有限公司	广东省**医院**医学科学院建设项目新建楼装修工程专业工程	13,734.00	8,820.00	332.68	8,487.32	-
集团有限公司省中医院新院区（含省职业病医院）	**省中医院新院区（含省职业病医院）净化工程	2,540.74	466.19	349.64	116.55	0
**县妇幼保健院	**县妇幼保健院扩建项目净化区二次装修工程	2,016.88	925.17	185.03	740.14	0
广东**建筑有限公司	**市**人民医院异地新建项目净化工程	1,597.07	293.04	293.04	0	0

**城建投资发展有限公司	**市第三人民医院医用气体管网及配套系统工程	1,487.19	136.44	136.44	0	0
**市第二人民医院管理有限公司	**市第二人民医院净化工程	1,271.68	116.67	116.67	0	0
县人民医院	**县第二人民医院建设项目特殊科目净化、洁净装修工程	993	192.47	192.47	-	-
山西**医疗科技有限公司	**市人民医院医用分子筛中心制氧系统、医用中心供氧系统	960	849.56	0	849.56	0
**建设集团有限公司	**市第一人民医院急救中心妇儿中心综合大楼新建工程总承包(EPC)医用气体工程	800	72.38	72.38	-	-
天津市**医院	天津市**医院医用气体项目更新	666	589.38	589.38	0	0
广东**风建设有限公司	**市第一人民医院医用气体项目	650	596.33	178.9	417.43	0
中国**工程局有限公司	**市中心医院**院区净化工程	586.08	268.84	268.84	0	0
广东**建设有限公司	汕头市**人民医院异地新建项目净化工程	542	248.62	248.62	0	0
县城关医院（县第二人民医院）	**县城关医院康复运营服务	386.7	364.81	121.6	121.6	121.6
**市第一人民医院	**市第一人民医院检验科净化工程	309	28.35	28.35	0	0
广西**科技有限责任公司	**市妇女儿童医院医用供气系统	249	22.69	22.69	-	-
河南**医药科技有限公司	**中心医院康复运营服务	200	188.68	188.68	0	0
辽宁**机电设备安装工程有限公司	**市传染病医院制氧设备	190.04	168.18	168.18	0	0
省医疗健康集团康复医院有限公司	**省医疗健康集团**康复医院康复咨询服务	150	141.51	23.58	47.17	70.75
市区中西医结合医院（**市**区第五人民医院）	**市**区中西医结合医院康复咨询服务	150	141.51	47.17	47.17	47.17
广西**医疗管理有限公司	***医院康复设备	135	119.47	119.47	0	0
广东**建筑有限公司	**市**区人民医院异地新建项目供气管道工程系统安装	497.31	45.62	45.62	0	0
广东**建筑有限公司	**市**区人民医院异地新建项目医用压缩空气系统	104.57	9.25	9.25	0	0
广东**建筑有限公司	**市**区人民医院异地新建项目医用中心吸引系统	58.91	5.21	5.21	0	0
市中心医院	**市中心医院院区病理科细胞制片和诊断室改造项目	43.98	20.17	20.17	0	0
南昌**科技有限公司	**市第一人民医院康复信息化管理软件	30	26.55	26.55	0	0

其他(**医科大学第三医院等项目)	**医院制氧设备等	160.48	144.15	144.15	-	-
合计		48,246.82	31,273.89	3,934.76	15,679.42	11,659.70

上表中于未来各年度确认营业收入的依据及计算方式是：根据各合同实际履行情况以及《企业会计准则第 14 号—收入》（财会[2017]22 号）的相关规定确认收入。其中：在提供医疗工程的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日产出法确定履约进度确认提供的劳务收入，劳务交易的履约进度按客户确认的履约进度确认单确认；按服务合同提供服务，且服务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时，确认收入的实现；在公司将产品交付给购买方后，取得购买方验收确认单据后公司确认收入实现。公司确认营业收入的依据符合企业会计准则的相关规定。

3. 截至上半年末，你公司应收账款及长期应收款（包含一年内到期的长期应收款）占你公司总资产的比重为51%，请列示应收账款及长期应收款的明细，包括交易对方、金额、账龄、对应的业务，交易对象是否与你公司实际控制人、原实际控制人存在关联关系，是否存在资金占用情形。并说明你公司坏账准备计提比例及长期应收款（包含一年内到期的长期应收款）预期信用损失的确认依据，说明是否符合企业会计准则的相关规定，结合客户信用情况并与同行业公司对比说明你公司前述科目坏账准备计提的充分性。

答复：

截至上半年末，公司应收账款占公司总资产的比重约为 12%，应收账款的余额前十大明细如下表：

单位：万元

序号	交易对方	金额	坏账准备	对应业务
1	客户 1	3,841.98	291.32	销售商品
2	客户 2	3,357.85	549.37	销售商品
3	客户 3	2,539.97	1,269.99	销售商品
4	客户 4	1,498.80	149.88	销售商品
5	客户 5	1,232.60	427.30	提供服务
6	客户 6	1,200.25	120.13	销售商品

7	客户 7	1, 200. 00	119. 94	销售商品
8	客户 8	1, 100. 00	55. 00	销售商品
9	客户 9	1, 060. 04	127. 05	销售商品和提供服务
10	客户 10	1, 050. 41	1, 050. 41	销售商品
小计		18, 081. 90	4, 160. 39	

截至上半年末，公司长期应收账款（包含一年内到期的长期应收）占公司总资产的比重为 39%，长期应收款（包含一年内到期的长期应收）的余额前十大明细如下表：

单位：万元

序号	交易对方	金额	坏账准备	对应业务
1	客户 1	70, 286. 11	6, 203. 21	融资租赁
2	客户 2	29, 430. 83	1, 633. 23	整体建设项目投资款
3	客户 3	19, 794. 97	138. 56	整体建设项目投资款
4	客户 4	19, 518. 89	136. 63	整体建设项目投资款
5	客户 5	17, 214. 41	1, 584. 70	融资租赁
6	客户 6	12, 428. 43	2, 405. 57	整体建设项目投资款
7	客户 7	10, 820. 00	75. 74	整体建设项目投资款
8	客户 8	10, 777. 05	2, 005. 48	融资租赁
9	客户 9	7, 728. 70	5, 786. 83	融资租赁
10	客户 10	7, 704. 61		融资租赁
小计		205, 704. 00	19, 969. 95	

公司应收帐款及长期应收款交易对象均与我公司实际控制人、原实际控制人不存在关联关系，不存在资金占用情形。

公司的主要客户为公立医院，医院客户回款周期长，但可收回性存在刚性保障是该行业的普遍特点，发生根本性违约风险较低。由于近年来医院客户的结算能力受医保支付环境影响较大，导致公司应收款项回款速度较慢。

公司合并报表层面按组合计提坏账准备的应收账款、其他应收款主要包括以账龄为信用风险特征划分组合和合并范围内关联方组合。

对于以应收款项的账龄为信用风险特征划分的组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于合并范围内关联方为信用风险特征划分的组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失为0%。

对于资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

① 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

② 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③ 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

(2) 以账龄为依据划分应收账款类似信用风险特征组合，相同账龄的客户具有类似预期损失率。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测。在使用两种方法进行坏账测试后，以账龄分析为基础计算预期信用损失率，根据预期信用损失率计提坏账准备。

(3) 长期应收款余额主要是由公司融资租赁为主的医疗金融服务、医院整体建设为主的医疗服务与专业咨询服务、分期销售商品等业务组成。其中，融资租赁业务及医院整体建设业务资金回收期较长，对资金需求较大。为了控制业务风险，对占用现金流较多、周期较长的融资租赁业务、医院整体建设业务进行策略调整和结构优化，减少了融资租赁采购款、医院整体建设代垫款的投入。

根据医疗行业的特点，结合本公司的坏账政策，考虑实际情况及客户的性质、背景和信用状况，按五级分类，分组标准及各类别预期信用损失率如下：

分类	定义	计提比例
正常	未存在逾期	0.70%
关注	逾期 6 个月（含 6 个月）	2.00%
次级	逾期 7-12 个月（含 12 个月）	5.00%
可疑	逾期 12 个月以上	20.00%-25.00%
损失	个别认定	个别认定

医疗设备相关行业上市公司预期信用风险损失率比较如下：

可比公司名称	账龄组合预期损失准备率(%)					
	1 年以内	1—2 年	2—3 年	3—4 年	4—5 年	5 年以上
尚荣医疗	5.00	10.00	30.00	50.00	80.00	100.00
鱼跃医疗	5.00	10.00	30.00	50.00	80.00	100.00
三星医疗	5.00	30.00	60.00	100.00	100.00	100.00
新华医疗	5.00	10.00	15.00	20.00	20.00	20.00
平均数	5.00	15.00	33.75	55.00	70.00	80.00
本公司	5.00	10.00	20.00	50.00	80.00	100.00

从对比表中判断公司按账龄组合计提坏账准备的应收款项预期信用损失率与医疗设备及耗材产业、医用智能工程产业相关的同行业上市公司确定的计提比例相比，整体账龄坏账计提比例趋势基本保持一致。

综上，公司评估了应收款项客户的性质、信用状况和逾期情况，因公司主要服务于公立性医院或国企单位，根据客户性质判断根本性违约的可能性较低，应收款项不能收回的重大风险较小。本公司结合当前客观因素，在重新研判的基础上对现有坏账准备的计提政策加以综合考虑，充分计提了应收款项的坏账准备。

4. 截至上半年末你公司递延所得税资产约为2.21亿元，请结合相关主体的历史经营状况、应纳税所得额以及在手订单情况，说明是否存在确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异，本期及以前年度确认递延所得税是否符合企业会计准则的相关规定，相应递延所得税资产是否存在减值的风险。

答复：

报告期末，公司账面递延所得税资产余额约为2.21亿元，确认的递延所得税资产主要为信用减值损失、可抵扣亏损、递延收益等可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，主要涉及主体为母公司、珠海恒源融资租赁有限公司（以下简称“恒源租赁”）、中山和佳医疗科技有限公司（以下简称“中山和佳”）、珠海和佳医疗建设投资有限公司（以下简称“和佳建投”）、安乡县和佳医疗建设有限公司（以下简称“安乡和佳”）。明细如下：

单位：万元

项目	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	主要涉及主体
资产减值准备	425.00	177.94	母公司
内部交易未实现利润	2,410.12	283.31	母公司
可抵扣亏损	9,685.31	2,421.33	和佳建投、安乡和佳、中山和佳
信用减值准备	83,384.52	16,795.43	母公司、恒源租赁
预计负债	3,335.59	500.34	母公司
递延收益	9,670.70	1,921.58	母公司、中山和佳
合计	108,911.23	22,099.92	

单位：万元

公司主体	递延所得税资产	应纳税所得税额	经营状况
母公司	7,601.15	-10,192.25	公司主要承接医疗设备及耗材的销售、医用智能工程、康复产业等业务，为各级公立医院规划、设计、实施医用专业工程、打造肿瘤中心、康复中心、介入中心等重点临床学科。目前经营情况正常。

恒源租赁	9,286.10	1,745.36	报告期内，无新增项目，以收回存量项目回款为主要工作目标。
和佳建投	1,235.02	-1,870.61	主要业务为医院扩建、新建、搬迁等项目投资及建设。报告期内，无新增项目，以实施交付存量项目、收回存量项目回款为主要工作目标。
安乡和佳	1,152.26	34.43	
中山和佳	1,485.62	-266.41	公司生产制造基地，经营业绩受母公司经营状况影响。目前经营状况正常。
其他合并范围内公司	1,179.24		
合并抵消	160.53		
合并	22,099.92		

从产品市场情况来看，公司主营产品医疗设备与耗材及医用工程拥有良好的业务基础和竞争优势。从需求端来看，受人口老龄化趋势加剧、居民生活压力不断上升、健康意识的增强等因素影响，我国医疗需求作为刚性需求将逐步上升。居民消费能力的提升、医疗服务消费结构升级，将医疗服务更多地下沉至基层，分级诊疗制度的不断推行，推动着基层市场放量及整个市场总量的持续扩大。公司所处的行业前景可期。

公司将聚焦主营业务所涉细分领域的重点产品，以肿瘤微创治疗设备及高值耗材、医用制氧主机等医疗设备的研发、制造、销售为基础，依托现有技术和外部资源，坚持以客户需求为导向，强化临床医学和工程学的基础研究，为各级公立医院规划、设计、实施医用气体工程、医用洁净工程，打造肿瘤中心、介入中心、康复中心等重点学科，推动优质医疗资源下沉，全面提升基层医院的硬件水平和综合医疗服务能力。积极探索新的业务模式，推广公司新产品、新方案、新场景的应用，以形成稳定的利润增长点。同时公司坚持自主研发、外延式并购、战略合作相结合的方式，进一步加大对医疗人工智能、核素药物等业务领域的投入，实现“医疗设备+高值耗材+医疗服务”产业延伸，持续提升产业竞争力，扩大产业规模。

公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异，本期及以前年度确认递延所得税符合企业会计准则的相关规定，相应递延所得税资产不存在减值的风险。

5. 截至上半年末你公司其他应收款中往来及股权转让款、员工往来款合计约5,483.55万元，请列示前述款项中往来对象名称、往来款项性质、对应金额、

账龄等，并说明前述往来对象是否与你公司实际控制人、原实际控制人存在关联关系，是否存在资金占用情形。

答复：

截至上半年末公司其他应收款中往来及股权转让款、员工往来款合计约 5,483.55 万元，明细如下：

单位：万元

序列	往来对象名称	往来款性质	金额	帐龄
1	往来对象 1	预付项目采购款	1,750.00	1 年以内
2	往来对象 2	代付工程款	1,349.08	1 年以内
3	往来对象 3	股权转让款	800.00	1 年以内
4	往来对象 4	控股股东郝镇熙应履行的回购北京**科技有限公司股权投资款承诺	600.00	1 年以内
5	往来对象 5	项目推广	200.00	4 至 5 年
6	往来对象 6	房租	27.18	1 年以内
7	员工（185 名）	业务备用金、零星采购借款、保证金借款、税费借款等	757.29	1 年以内
	合计		5,483.55	

上述往来明细对象中除第4行（郝镇熙先生）是公司原实际控制人外，其余往来对象均与公司实际控制人、原实际控制人之间不存在关联关系。上述往来明细中均不存在资金占用情形。

6. 上半年你公司营业收入、营业成本分别同比下滑60.26%、52.36%，购买商品、接受劳务支付的现金却较去年同期有所增长，请列示相关采购明细、采购金额及付款对象名称，并说明采购商品、接受劳务支付的现金变动趋势与你公司收入、成本变动趋势相反的原因。

答复：

公司上半年购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期有所增加，主要是湖南省永顺县人民医院整体搬迁PPP项目、永顺县公共卫生服务中心PPP项目的项目款支出增加，明细如下表所示：

单位：万元

序号	采购明细	采购金额	付款对象名称
1	工程款	18,123.54	付款对象 1
2	监理费	85.10	付款对象 2
3	检测费	4.80	付款对象 3
4	检测费	7.64	付款对象 4
5	工资	163.06	付款对象 5
6	工资	70.84	付款对象 6
7	审计费	72.00	付款对象 7
8	审计费	66.00	付款对象 8
9	咨询费	74.94	付款对象 9
小计		18,667.91	

注：2019 年 9 月珠海和佳医疗设备股份有限公司与湖南**建设有限公司组成联合体通过公开招标方式成为永顺县人民医院整体搬迁 PPP 项目、永顺县公共卫生服务中心 PPP 项目中标社会资本方，两项目最终确定投资规模为 8.805 亿元，现两项目正在施工建设过程中。

公司营业收入、营业成本、购买商品接受劳务支付的现金的变动趋势比较如下表所示：

单位：万元

项目	2022 年 6 月	2021 年 6 月	同比增减
营业收入	17,840.52	44,890.53	-60.26%
营业成本	10,356.20	21,736.30	-52.36%
购买商品、接受劳务支付的现金	27,970.68	27,640.76	1.19%
其中：永顺工程项目支出	18,667.91	2,999.25	522.42%
剔除永顺工程项目支出购买商品、接受劳务支付的现金	9,302.76	24,641.51	-62.25%

剔除永顺工程项目支出后，公司购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 62.25%，与公司营业收入、营业成本分别同比下滑 60.26%、52.36%，变动趋势一致。

7. 半年报显示你公司报告期内向非金融机构借款约2.32亿元，请列示借款

对象，借款利率及其他主要合同条款，并列示截至目前你公司借款逾期情况，包括但不限于出借方、本金、利息、还款期限、是否存在滞纳金、是否展期、是否因逾期涉及诉讼等具体内容以及你公司的还款措施。

答复：

2022 年 2 月 11 日至 2022 年 2 月 17 日，根据公司于 2020 年 3 月 11 日发行的“20 和佳 S1”债券的《募集说明书》的约定，“20 和佳 S1”的债券持有人可在回售登记期内选择将其持有的“20 和佳 S1”全部或部分回售给本公司，共有 2.32 亿债券投资者选择回售。因公司资金紧张，无法支付债券回售款项以及支付“20 和佳 S1”债券到期利息 1890 万元，遂向债券担保人深圳高新投集团有限公司（“高新投集团”）申请由其垫付资金。高新投集团子公司深圳市高新投融资担保有限公司（“高新投担保”）通过深圳联合产权交易所发行定融产品方式向我公司融资借款 2.51 亿元，融资期限为 30 天（到期日为 2022 年 4 月 10 日），融资利率年化 36%。2022 年 3 月 10 日，公司收到深圳联合产权交易所 2.32 亿元用于支付债券回售款项，深圳联合产权交易所受托代付给中国证券登记结算有限公司深圳分公司债券到期利息 1890 万元。2022 年 4 月 10 日前公司陆续将转售完毕的 2.32 亿元债券款项偿还给深圳联合产权交易所。截至本函回复日，债券利息及借款利息尚未支付。

截至目前公司借款逾期情况明细如下：

单位：万元

出借人	剩余融资额	到期日	逾期本金	逾期利息	是否存在逾期利息	是否存在滞纳金	是否展期	是否涉及诉讼	解决方案
**资产管理有限公司	35,000.00	2021-8-15	35,000.00	128.51	是	是	否	是	积极应诉，协商解决中
广东**股权投资有限公司	900.00	2021-11-17	900.00	22.79	是	是	否	是	积极应诉，协商解决中
广东**珠江西岸先进装备基金	18,300.00	2021-12-22	18,300.00	-	是	是	否	是	积极应诉，协商解决中
中国**资产管理股份有限公司广东省分公司	72,361.26	2022-4-29	72,361.26	8,254.54	是	是	否	是	协商解决中

**融资租赁有限公司	462.40	2022-5-24	462.40	-	否	否	是	否	达成部分减免，分期偿还
**银行	2,800.00	2022-5-31	2,800.00	29.30	是	是	否	是	积极应诉，协商解决中
**银行	3,000.00	2022-6-9	3,000.00	31.39	是	是	否	是	
**银行	1,200.00	2022-11-3	80.00	8.00	是	是	否	是	
**银行	1,000.00	2022-3-18	997.89	-	是	是	否	是	积极应诉，协商解决中
**银行	1,000.00	2022-6-18	1,000.00	-	是	是	否	是	
**银行	2,800.00	2023-6-21	-	22.40	是	是	是	否	协商沟通中
**银行	1,980.00	2022-12-2	-	20.67	是	是	否	否	协商沟通中
深圳**产权交易所股份有限公司	1,911.90	2022-4-11	1,911.90		是	是	否	否	协商解决
**银行	259.14	2022-6-24	259.14	6.20	是	是	否	否	向银行申请延期到年底前结清
**金融租赁股份有限公司	1,912.97	2023-7-1	615.80	61.00	是	是	否	是	积极应诉，协商解决中
**国际融资租赁有限公司	400.00	2023-4-19	100.00	5.62	是	是	否	否	协商解决
**国际融资租赁有限公司	1,166.67	2023-12-19	166.67	16.19	是	是	否	否	
**国际融资租赁有限公司	1,786.00	2024-3-19	238.00	25.80	是	是	否	否	
贵州**融资租赁股份有限公司	900.00	2022-10-21	400.00	27.26	是	是	否	是	双方达成调解，已结案
合 计	149,140.34		138,595.17	8,659.67					

注：以上逾期利息计算截止至2022年8月31日。

8. 请说明截至目前，你公司原实际控制人郝镇熙、蔡孟珂所持公司股份质押、冻结及限制表决权情况，已质押股份中低于平仓线股份的数量及占比，已被申请司法拍卖及拟被司法拍卖的情况，并对你公司控制权的稳定性予以说明。

答复：

(1) 公司原实际控制人郝镇熙、蔡孟珂所持公司股份质押、冻结情况：

截至本函回复日，郝镇熙先生及蔡孟珂女士所持公司股份共计 145,178,098 股，占公司总股本 18.32%；累计质押股份数量为 135,774,461，占其所持公司股份数量比例为 93.52%；司法冻结股份数量为 145,178,098 股，占其所持公司股份数量比例为 100%，被轮候冻结股份数量占其所持公司股份数量比例为 91.13%。

截至本函回复日，郝镇熙先生、蔡孟珂女士质押在民生证券合计 34,279,800 股公司股份已在网络司法拍卖平台成功拍卖，其中于 2022 年 9 月 16 日拍卖的 23,251,577 股公司股份，经公司主动查询中国证券登记结算系统得知，已于 2022 年 9 月 22 日完成股权转让登记，详见公司与本函回复日同期披露的《关于原控股股东所持部分股票被司法拍卖进展暨被动减持公告》（编号：2022-112）。截止本函回复日，公司暂未查询到 2022 年 9 月 7 日拍卖的 1,608,223 股公司股份的股权转让登记数据，郝镇熙先生及一致行动人蔡孟珂女士也尚未收到法院送达的相关裁判文书，后续股权交割结果尚不确定。

除前述司法拍卖所涉民生证券的质押股份外，质押在金元证券及华泰证券的 51,108,572 股公司股份均低于质押平仓线。其他出质的公司股份 73,637,666 股未约定质押平仓线。

（2）限制表决权情况

公司原控股股东郝镇熙、蔡孟珂于 2021 年 12 月 31 日与北京星之福科技有限公司（以下简称“北京星之福”）签订了《控制权转让协议》《表决权委托协议》，详见公司于 2021 年 12 月 31 日披露的《关于控股股东、实际控制人签订〈控制权转让协议〉〈表决权委托协议〉暨控制权变更的提示性公告》（编号：2021-097）。

2022 年 3 月 18 日，公司披露了《关于原控股股东非经营性占用资金暨可能被实施其他风险警示的提示性公告》（编号：2022-037），公司原控股股东郝镇熙先生存在非经营性占用的情形。公司聘请了亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对其资金占用事项进行了核查并出具了专项核查报告。并于 2022 年 8 月 9 日披露了《关于会计师事务所就公司控股股东及实际控制人郝镇熙资金占用及清偿情况出具专项审核报告的公告》（编号：2022-093），《关于珠海和佳医疗设备股份有限公司控股股东及实际控制人郝镇熙先生资金占用及清偿情况专项审核报告》[亚会专审字（2022）第 01160014 号]。截至本函回复日，郝镇熙先生尚未就其非经营性占用资金向公司进行清偿，根据《上市公司收购管理办法》相关规定：“在原控股股东非经营性占用公司资金的情况主动消除损害后；或未能消除损害的，应当就其出让相关股份所得收入用于消除全部损害做出安排，对不足以消除损害的部分应当提供充分有效的履约担保或安排，并依照公司章程

取得被收购公司股东大会的批准之后，方可实施股权转让。”，郝镇熙先生不得实施上述股权转让。

2022年4月25日，公司收到中国证券监督管理委员会广东证监局出具的《关于对北京星之福科技有限公司采取出具警示函措施的决定》【[2022]47号】。警示函主要内容为：北京星之福与郝镇熙先生、蔡孟珂女士于2021年12月31日签署《控制权转让协议》《表决权委托书》，2022年1月11日，北京星之福披露了《祥式权益变动报告书》，但截止至4月25日未披露财务顾问对签署权益变动报告书披露内容的核查意见。违反了《上市公司收购管理办法》（证监会令第166号）相关规定。根据《上市公司收购管理办法》相关规定，广东证监局决定对北京星之福采取出具警示函的监管措施，北京星之福应当及时改正，聘请财务顾问对前述权益变动报告书披露内容出具核查意见，在改正前，北京星之福不得对能够实际支配的和佳医疗股份行使表决权。截至本函回复日，北京星之福尚未聘请财务顾问对前述权益变动报告书披露内容出具核查意见，不能行使其受托表决权。

（3）公司原实际控制人郝镇熙、蔡孟珂所持公司股份被司法拍卖的情况

公司原实际控制人郝镇熙先生、蔡孟珂女士在民生证券质押的全部股份34,279,800股，经珠海市香洲区法院、珠海市中级法院裁定，分别于9月6日、9月15日进行了司法拍卖，详见公司于2022年9月7日、16日披露的《关于原控股股东所持部分股票被司法拍卖的进展公告》（编号：2022-104、107），具体拍卖情况如下所示：

被拍卖股票持有人	拍卖结果	竞买号	竞买人	成交股数（股）	成交价格（元）	占公司总股本比例（%）	拍卖时间
郝镇熙	成交	I7645	王闰润	1,608,223	4,757,177	0.20	2022年9月6日10时-9月7日10时
蔡孟珂	成交	U6469	王碧波	9,420,000	26,590,720	1.19	
郝镇熙	成交	N2655	陶世青	23,251,577	61,844,356	2.93	2022年9月15日10时-9月16日10时
合计	-	-	-	34,279,800	93,192,253	4.32	

郝镇熙先生及一致行动人蔡孟珂女士所持有的占公司总股本 4.32%的

34,279,800 股公司股份已于 2022 年 9 月 7 日、16 日在网络平台竞价成交。

经公司主动查询，2022 年 9 月 16 日司法拍卖所涉 23,251,577 股已于 2022 年 9 月 22 日在中国证券登记结算系统中完成了股权转让登记。郝镇熙先生及蔡孟珂女士所持公司股份由 168,429,675 股减少至 145,178,098 股，占公司总股本 18.32%，详见公司于本函回复日同期披露的《关于原控股股东所持部分股票被司法拍卖进展暨被动减持公告》（编号：2022-112）。

截止本函回复日，公司暂未查询到 2022 年 9 月 7 日拍卖的 1,608,223 股公司股份的股权转让登记记录；郝镇熙先生及一致行动人蔡孟珂女士也尚未收到法院送达的相关裁判文书，后续股权交割结果尚不确定。如此次司法拍卖所涉股份成功交割并进行股权转让登记，则郝镇熙先生及一致行动人蔡孟珂女士合计持有的公司股份将减少至 134,149,875 股，占公司总股本 16.93%。

除上述司法拍卖事项外，公司尚未收到其他郝镇熙先生及一致行动人蔡孟珂女士被法院裁定所持有的公司股票将被司法拍卖的通知，也未在司法公开信息及网络拍卖平台查询到其他所持公司股票被拍卖的情形。

（4）关于公司控制权稳定性的说明

截止本函回复日，原控股股东非经营性资金占用的情形尚未消除，郝镇熙先生、蔡孟珂女士所持公司股份共计 145,178,098 股，占公司总股本的 18.32%，其中累计质押的股份数量占其所持有公司股份数量比例为 93.52%，司法冻结股份数量占其所持公司股份数量比例为 100%，被轮候冻结股份数量占其所持公司股份数量比例为 91.13%，除前述司法拍卖事项外仍存在所持公司股份被司法拍卖的情形，公司存在控制权不稳定的风险。

特此公告。

珠海和佳医疗设备股份有限公司董事会

2022 年 9 月 26 日