

证券代码：833990

证券简称：迈得医疗

主办券商：广发证券



迈得医疗

NEEQ : 833990

迈得医疗工业设备股份有限公司

(Maider Medical Industry Equipment Co. Ltd.)



年度报告

2018

公司年度大事记

2018年6月1日，公司控股子公司慧科（台州）智能系统有限公司完成工商注册登记并取得营业执照。

2018年6月28日，公司全资子公司迈得（台州）贸易有限公司完成工商注册登记并取得营业执照。

2018年8月1日，公司全资子公司苏州迈得智能装备有限公司完成工商注册登记并取得营业执照。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	33
第六节	股本变动及股东情况	35
第七节	融资及利润分配情况	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	38
第九节	行业信息	41
第十节	公司治理及内部控制	42
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、迈得、迈得医疗	指	迈得医疗工业设备股份有限公司
赛纳投资	指	台州赛纳投资咨询合伙企业（有限合伙）——公司股东
玉环聚骅公司	指	玉环聚骅自动化设备零件制造有限公司
天津迈得公司	指	天津迈得自动化科技有限责任公司
德国迈得公司	指	Maider International GmbH/迈得国际有限责任公司
慧科智能公司	指	慧科（台州）智能系统有限公司
迈得贸易公司	指	迈得（台州）贸易有限公司
苏州迈得公司	指	苏州迈得智能装备有限公司
天健事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
广发证券	指	广发证券股份有限公司
医疗器械新版 GMP、新版 GMP	指	新版《医疗器械监督管理条例》
飞行检查	指	《药品医疗器械飞行检查办法》
《公司法》	指	现行《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《迈得医疗工业设备股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
三鑫医疗	指	江西三鑫医疗科技股份有限公司（股票代码：SZ. 300453）及其关联公司云南三鑫医疗科技有限公司的统称
江西益康	指	江西益康医疗器械集团有限公司
威高集团、山东威高	指	山东威高集团医用高分子制品股份有限公司（股票代码：HK. 01066）及其关联公司威海洁瑞医用制品有限公司、威海威高血液净化制品有限公司的统称
河南曙光	指	河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司
康德莱	指	上海康德莱企业发展集团股份有限公司（股票代码：SH. 603987）及其子公司浙江康德莱医疗器械股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
PLC	指	可编程逻辑控制器。其实质是一种专用于工业控制的计算机，采用一类可编程的存储器，用于其内部存储程序，执行逻辑运算、顺序控制、定时、计数与算术操作等面向用户的指令，并通过数字或模拟式输入/输出控制各种类型的机械或生产过程。
PMC	指	Product material control 的缩写，为公司生产及物料控制部门。
伺服电机	指	在伺服系统中控制机械元件运转的发动机，是一种补助马达间接变速装置。
触摸屏	指	又称为“触控屏”、“触控面板”，是一种可接收触头等输入讯号的感应式液晶显示装置。
电磁阀	指	一种用电磁控制的工业设备，是用来控制流体的自动化基础元件。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人林军华、主管会计工作负责人林君辉及会计机构负责人（会计主管人员）林君辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、技术开发风险	公司所从事的医用耗材智能装备制造业务涉及医用耗材生产工艺、成型技术、产品标准、医疗器械 GMP 法规、临床技术、人机工程学、机械设计、软件控制、动力学等多学科交叉技术领域，技术更新较快。若公司不能加大对各领域专业人才的引入，不能持续加大新产品研发和技术改进的资金、资源投入，不能在生产实践中积累更多的生产工艺方面的专有技术，不能充分把握市场需求导向，及时推出满足下游行业需求的新产品，则可能因产品创新过慢或不符合市场预期、技术陈旧或工艺落后而导致公司的产品性能或质量不再具备优势，从而影响公司的持续竞争能力。
二、研发投入不能及时产生效益的风险	设计研发是驱动整个业务环节的核心，公司注重研发投入，报告期内，公司的研发支出为 1,942.30 万元，占同期营业收入的比重为 9.04%。近年来，公司除了不断提升安全输注类和血液净化类智能装备技术外，也在积极探索骨科类、生物试剂、心内科等高值医用耗材其他细分领域智能装备市场，同时，也在进一步研发智能化控制系统，将公司的产品由现有的单机、连线机向全自动智能装备、GMP 与全自动智能装备结合、智能工厂等方向不断拓展。该等研发项目的实施，虽然能为公司技术进步、持续创新、长期发展奠定良好基础，但同时也存在研发项目失败，研发项目超前于市场需求，暂时不能产生效益从而减少当期利润的风险。

三、市场需求波动风险	报告期内，公司营业利润主要来源于医用耗材智能装备业务，下游客户主要为医用耗材生产企业，医用耗材生产企业的固定资产投资规模直接影响医用耗材装备行业的供需状况。医用耗材企业规模的扩张、产品品种的增加、原有设备的升级换代等因素均会带来固定资产投资规模的增加，进而推动本行业企业的不断发展。近几年医用耗材行业的快速发展带动了公司业务稳定发展，但是，如果下游客户的专业设备投入不及预期或者出现周期性的减退，将会直接影响公司的经营业绩并导致盈利下滑的风险。
四、产品毛利率下降的风险	公司通过领先的技术优势、优越的产品质量和及时的售后服务以较高的性价比优势保持与下游客户较强的议价能力，获得较高的毛利率水平。公司 2017 年、2018 年综合毛利率分别为 52.14%、48.63%。如果公司不能持续提升技术创新能力并保持其领先优势，或者竞争对手采取提高自身技术水平、降低自身产品售价等削弱公司性价比优势的手段，将可能迫使公司调低产品售价，公司产品毛利率存在下降风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

注：公司根据风险重要性原则，将市场竞争风险、客户集中度较高的风险、应收账款可能发生坏账的风险、税收优惠政策变化的风险、控股股东和实际控制人控制不当的风险列入一般风险因素。原材料价格波动的风险因素，因报告期内原材料价格平稳，故不列入风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	迈得医疗工业设备股份有限公司
英文名称及缩写	Maider Medical Industry Equipment Co. Ltd. Maider
证券简称	迈得医疗
证券代码	833990
法定代表人	林军华
办公地址	浙江省玉环沙门滨港工业城天佑路3号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	林栋
职务	董事、副总经理、董事会秘书
电话	0576-87498999
传真	408875666-107752
电子邮箱	zq@maiderchina.com
公司网址	www.maiderchina.com
联系地址及邮政编码	浙江省台州市玉环市沙门滨港工业城天佑路3号 317607
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年3月10日
挂牌时间	2015年10月30日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（C358）-其他医疗设备及器械制造（C3589）
主要产品与服务项目	医用耗材智能装备
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	62,700,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	林军华
实际控制人及其一致行动人	林军华、台州赛纳投资咨询合伙企业（有限合伙）、王瑜玲

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91331000747713308W	否

注册地址	玉环市沙门镇滨港工业城	否
注册资本（元）	62,700,000	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕瑛群、耿振
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座 16 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 1 月,公司主办券商由国信证券变更为广发证券,详情请参考《迈得医疗:变更持续督导主办券商公告》(公告编号: 2019-001)。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	214,895,679.90	173,388,958.80	23.94%
毛利率%	48.63%	52.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	56,010,130.84	55,840,449.07	0.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	49,094,225.63	47,788,786.96	2.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	24.02%	27.82%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.05%	23.81%	-
基本每股收益	0.89	0.89	0.30%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	328,925,705.13	283,333,062.68	16.09%
负债总计	75,454,688.52	54,633,786.39	38.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	253,348,640.97	228,699,276.29	10.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.04	3.65	10.68%
资产负债率%（母公司）	22.50%	19.03%	-
资产负债率%（合并）	22.94%	19.28%	-
流动比率	4.00	4.60	-
利息保障倍数	-	244.36	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	31,143,590.55	72,018,838.99	-56.76%
应收账款周转率	3.23	2.46	-
存货周转率	1.74	1.59	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	16.09%	23.38%	-
营业收入增长率%	23.94%	24.36%	-
净利润增长率%	-0.34%	138.67%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	62,700,000.00	62,700,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	211.48
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,011,587.08
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	166,871.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,732.41
非经常性损益合计	8,142,937.41
所得税影响数	1,227,032.20
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	6,915,905.21

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	15,165,884.50	0	4,975,944.6	0
应收账款	60,806,262.51	0	80,413,775.52	0
应收票据及应收账款	0	75,972,147.01	0	85,389,720.12
应付票据	1,350,000.00	0	1,000,000.00	0
应付账款	14,555,171.06	0	14,154,443.55	0
应付票据及应付账款	0	15,905,171.06	0	15,154,443.55
管理费用	34,405,812.90	20,590,000.02	40,993,269.78	27,296,655.4
研发费用	0	13,815,812.88	0	13,696,614.38
其他收益[注]	17,870,624.10	18,090,677.78	0	0
营业利润[注]	62,624,382.02	62,844,435.70	17,273,074.34	17,273,074.34
营业外收入[注]	2,979,509.52	2,759,455.84	11,171,704.65	11,171,704.65

注：2017 年将个人所得税返还收入 220,053.68 元从营业外收入转入其他收益。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所处行业为“C35 专用设备制造业”;根据国家标准《国民经济行业分类》(GB/T4754—2011),公司所处行业为“C35 专用设备制造业”中的“C3589 其他医疗设备器械制造”。公司所处细分行业为医用耗材智能制造行业。

公司致力于为医用耗材制造企业提供与生产相关的智能装备及控制系统。公司的智能装备主要用于安全输注类和血液净化类两大类医用耗材的生产、组装和检测。在装备的智能化技术基础上,公司根据行业的发展趋势,前瞻性地研发智能工厂等系统技术,成功开发出通用化的GMP数据管理平台,为客户提供智能化程度更高的生产解决方案,也为自身储备大量的智能化技术。

智能化生产按程度由低到高大致可分为智能单机、智能连线机、智能生产线、数字化车间、智能工厂等几个阶段。目前大部分医用耗材企业的智能化生产还处于起步阶段,正逐步由人工过渡到智能单机、智能连线机。在医用耗材品质监管日趋严格、医用耗材市场规模持续增长、劳动力成本不断提高的背景下,医用耗材企业的生产智能化改造将是一个持续并不断升级的过程,即使是下游龙头企业,其智能化程度也不高,人工生产仍是主要手段,因此,医用耗材生产企业对智能装备具有持续的、较大的需求空间。

截止本报告披露日公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018年公司在董事会的正确领导下,在各股东的大力支持下,公司2018年度营业收入21,489.57万元,同比增加23.94%;归属于挂牌公司股东的净利润5,601.01万元,同比增长0.30%,归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润4,909.42万元,同比增加2.72%;2018年末的净资产25,347.10万元,同比增加10.83%。

2018年公司研发投入1,942.30万元,占营业收入的9.04%,为安全输注类及血液净化类智能装备的研发提供了保障基础,上述产品能有效替代国外进口的装配自动化设备,满足国内一次性医用耗材生产企业的“转型升级”的需要。

（二） 行业情况

1、医用耗材行业概况

医用耗材，是指在为病人治疗过程中使用的医用卫生材料。根据使用次数，医用耗材可分为一次性医用耗材、可多次使用的医用耗材、永久植入的医用耗材；根据具体用途，医用耗材可分为输注、护理和防护类耗材、透析、输血和体外循环类耗材、临床检验类耗材、心血管和神经手术类耗材、骨科手术类耗材等。

目前，医用耗材在医疗服务中的重要性逐步提高。该产品不仅能提高医学检查的安全性，防止医患和患患之间传播疾病，而且耗材质量对于治疗效果也非常重要。而临床使用最为广泛的一次性医用耗材，特别是输注穿刺耗材、血液净化耗材，更是面临强大且不会枯竭的市场需求。

（1）输注穿刺耗材市场

输注穿刺耗材主要包括注射器及输液器。随着就诊和住院人数的增长，居民接受输注治疗、疫苗接种、诊断检查以及专科诊疗频次的增加，输注穿刺器械作为治疗领域中使用最广泛、消耗量最大的医疗器械，其需求保持持续增长。2017年，我国输注穿刺器械行业市场规模高达395.6亿元，增长率9.5%，连续三年增长率保持在9%以上。



数据来源：《中国医疗器械行业发展报告（2018年）》，中国医疗器械行业协会

我国输注穿刺器械市场需求以中低端产品为主，高端产品用量较少，只有在使用一些特殊药品时才会用到高端产品。多年来，得益于改革开放的不断深入，凭借着低廉的劳动力成本和高速发展的技术水平，我国低值耗材产业发展迅速，涌现出一大批优秀的知名品牌，如威高、双鸽、康莱德、蓝帆医疗、三鑫医疗、江西洪达等。国产产品不仅占据了国内市场大多数份额，在国际市场也占据举足轻重的地位。

虽然国产产品发展势头强劲，但受限于材料技术和工艺水平限制，在高端低值医用耗材市场暂时还是以进口产品为主。未来，随着我国医疗卫生制度的改革，人民消费能力的提高，生产设备技术水平的提升，高端输注穿刺器械的国产化速度将不断加快，环保、安全的高端输注穿刺器械市场需求增速将高于中低端输注穿刺器械。

低值医用耗材行业门槛较低，市场竞争激烈，要想在众多企业中脱颖而出，行业领先企业的思路如出一辙，除了加强新材料、产品和生产工艺的创新研究以外，还加强了产业链布局，越来越多的企业选择多元化经营方式，在激烈的行业竞争和变革中做大做强，抢占先机。其中比较具有代表性的企业有威高和蓝帆医疗，两者相同之处在于，他们都是主营低值医用耗材业务，在做大的同时纷纷将产业布局延伸到同属医用耗材领域的高值医用耗材市场，并且都选择了血管介入市场，威高股份收购了美国爱琅，蓝帆医疗收购了新加坡柏盛国际，而两者不同之处则在于，威高很早就涉足高值医用耗材市场，主营骨科、血透等业务，并取得了巨大的成就。在上述企业的示范带动以及行业的发展推动下，包括三鑫医疗、江西洪达等在巩固原有业务的同时也开始加大血透等高值医用耗材领域。

（2）血液透析耗材市场

血液透析是目前急慢性肾功能衰竭患者使用量最大的肾脏替代治疗方式，其适用范围正不断拓展到免疫系统疾病、代谢病、急性中毒、多器官衰竭等众多疾病领域，成为现代医学治疗的关键技术，血液净化耗材市场规模随之逐年扩大。

血液净化耗材属于高值医用耗材，从全球来说，目前血液净化市场主要集中在美国、日本和欧洲等发达国家，占比高达 70% 以上，而我国血液净化市场起步较晚，目前市场规模还较小，但随着肾病患者人数不断增长以及透析费用医保报销比例的不断提高，我国血液净化市场增长较快。据全国血液净化病例信息登记系统（CNRDS）统计的资料显示：2013 年、2014 年、2015 年、2016 年每年的血透患者为：28.4 万人、34 万人、38.5 万人、44.7 万人，分别同比增长 5.6 万人、4.5 万人、6.2 万人，CAGR（复合增长率）为 16.3%。如此推算，2017 年血透人数将达到 52 万人、2018 年、2019 年、2020 年应该分别达到 61 万、71 万人、83 万人。因此，高价值、高技术的血管净化类高值医用耗材需求不断增加，市场规模增速加快，据医械研究院测算，2018 年我国血液净化类高值医用耗材市场规模约为 67 亿元，同比增长 21.82%。



数据来源：中国医疗器械蓝皮书（2019 版）

目前，我国存量透析治疗需求仍远未被满足。截止 2015 年，我国约有 200 万终末期肾病患者（ESRD），其中只有 38.5 万患者接受透析治疗，仅占 19%。与世界平均 37%、欧美国家 75% 相距甚远。预计到 2030 年我国 ESRD 患者人数将突破 400 万人，如果未来尿毒症患者透析治疗率提高到国际平均水平 37%，届时透析治疗人数将达到 150 万人，若接近或达到发达国家现在的平均治疗率 75%，则透析治疗人数或将达到 300 万人以上，是目前的 10 倍之多。血液净化市场前景广阔，拥有巨大的发掘空间。

我国血液净化市场起步较晚，技术水平相较于国外还有较大差距，因此，我国血液净化市场主要以进口产品为主，尤其是血液净化类高值医用耗材市场，进口产品占据 70% 以上的市场份额，但随着国内厂家技术水平的不断加强，进口替代程度将会进一步提升。

在供给端方面，国家也在多方位完善。首先是血液净化中心，我国的血液净化中心主要集中分布在大城市的大型综合性医院，致使大部分生活在基层城市和农村的患者接受正规血液净化服务比较困难。自 2014 年以来，政府开始逐步降低建立独立血透中心的要求，鼓励社会资本进入，推动血液透析中心向连锁化、集团化发展。2016 年，国家卫计委印发《血液透析中心基本标准和管理规范（试行）》，在通知中，已经将血透中心归属于独立设置的医疗机构，并且出台了具体的血透中心建设标准和管理规范。随着政策的放开，国内庞大的血透需求必将衍生出广阔的血液净化产品市场，未来会有更多的社会资本进入血透中心，这也将成为各大血液净化企业业绩增长的重要市场。其次是医保保障，2014 年 2 月，国务院医改办发布加快推进城乡居民大病保险工作的通知，贯彻落实《关于开展城乡居民大病保险工作的指导意见》要求，2014 年全面开展城乡居民大病保险试点工作。纳入大病保障体系后，ESRD 的报销比例可达到 90%，显著减小患者经济负担，延长患者的生存期。同时，该通知加速释放透析需求，有力

推动血液透析市场的快速增长。

2、医用耗材智能装备行业概况

（1）我国医用耗材智能装备行业的发展历程

在早期发展阶段，我国医用耗材生产工艺相对较为落后，生产方式依赖于人工生产。到 20 世纪 80 年代末，我国少数医用耗材生产企业开始从国外进口机械生产设备，但这一时期引进的设备的功能较为简单。

20 世纪 90 年代，国外医用耗材生产企业开始进入中国，外资企业如 JMS（日本公司）、BD（美国公司）开始在国内建设生产基地，但相关的生产设备仍由国外进口，并且对生产设备和技术进行了严格的保密。在这个阶段，国内专业从事医用耗材自动化设备的研发生产企业较少，研究医用耗材生产设备的主要是国内耗材生产企业的生产部门或设备部门，他们根据进口设备的性能和特点进行模仿以及优化改良。

21 世纪初，国内一些从医用耗材生产企业离职的技术人员开始发掘自动化生产设备的行业机会，市场上开始出现专业从事医用耗材自动化设备的研发生产企业。由于医用针、医用管道、注射器等输注类医用耗材引进国内时间最早、行业发展时间最长、需求量较大，因此早期医用耗材自动化设备的研发以输注类医用耗材为主要方向。在 2009 年前后，我国少数医用耗材专业设备生产企业已经成功研发、生产出满足局部自动化生产医用耗材的设备，而且价格远低于同类进口设备。

2010 年之后，随着人民生活水平的提升和对医疗健康关注度的提高，我国医用耗材的质量要求随之提高，政府对医用耗材生产过程的监管也日益趋严；同时在人口红利逐渐消退的情况下，国内医用耗材生产企业开始面临“招工难”的困境，医用耗材产业市场份额不断向大、中型企业聚集。在上述背景下，国内医用耗材生产企业对智能化医用耗材生产设备的需求不断提高，这一方面为医用耗材智能装备生产企业提供了发展的市场基础，另一方面也促使医用耗材生产企业主动与设备生产企业进行技术交流，推动医用耗材智能装备有针对性的技术研发和智能化升级，促进了医用耗材智能装备行业的稳定持续发展。

（2）用于生产常规耗材的智能装备实现本土化发展

医用耗材智能装备的研发设计，除了需要自动化技术的发展与应用，更重要的是需要对医用耗材生产工艺、产品质量要求、原材料特点和人工生产存在的缺陷和问题有深刻的实践和理解。从国外进口的医用耗材智能装备，虽然在自动化技术方面具有领先优势，但由于国内外常规耗材的产业发展基础存在较大差异，例如在耗材原材料挤出、注塑成型、组装阶段存在差异性，导致进口设备在组装国内工艺生

产的耗材配件时，会出现配件精度要求不够而引起设备故障而停工的情况。相比之下，国内医用耗材智能装备企业起源于耗材生产企业的生产部门或设备部门，对国内医用耗材整体产业链的实践和了解程度较高，在研发和设计智能装备时，以医用耗材的前端产业特征和组装生产中存在的缺陷为依据，有针对性地进行研发，因此，国内厂家所生产的智能装备能更有效地解决医用耗材的自动化生产需求。

浙江省玉环市是我国医用耗材发源地之一，是国内较早的医用耗材产业集群地，具有医用耗材生产工艺和技术研发的产业基础。近年来，随着自动化技术的发展，国内医用耗材设备制造企业通过自主研发等方式逐步积累了医用耗材智能装备的定制化生产技术。目前，玉环市已经初步形成医用耗材智能装备的产业集群，建有中国无菌医疗器械装备制造（研发）基地。

（3）用于生产高值耗材的智能装备实现技术突破

从目前医用高值耗材市场的情况来看，以强生、美敦力等为代表的国外厂商集中于中高端产品领域，除了支架类部分产品外，垄断了我国高值耗材市场的大部分份额，其主要原因在于高值医用耗材例如血液透析器等的生产工艺要求较高，随着国内高值医用耗材的市场需求不断增加，以及政府对国产高值医用耗材的大力支持，以发行人为代表的国内智能装备生产企业不断增加对高值医用耗材智能装备的研发投入，目前已经成功研制出生产血液透析器等耗材的智能装备并投入使用。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	68,932,714.44	20.96%	65,198,961.03	23.01%	5.73%
应收票据与应收账款	116,055,297.66	35.28%	75,972,147.01	26.81%	52.76%
存货	69,819,268.34	21.23%	56,843,226.46	20.06%	22.83%
投资性房地产	-	-	-	-	
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	50,788,109.49	15.44%	54,243,111.90	19.14%	-6.37%
在建工程	795,544.66	0.24%	1,342,300.75	0.47%	-40.73%
短期借款	-		-		
长期借款	-		-		
预收账款	28,918,722.75	8.79%	13,632,929.12	4.81%	112.12%

资产负债项目重大变动原因：

本期应收票据与应收账款较上期增加 52.76%，主要为应收票据增加 2,850.34 万，系 2018 年收到客户支付的票据款项较多。

在建工程较上期较少 40.73%，主要系 2017 年末的 123.73 万元软件调试工程于 2018 年达到预定可使用状态，确认为无形资产。

存货较上期增加 22.83%，主要是公司主要从事医用耗材智能装备的研发、生产、销售和服务，设备的开发设计和生产周期较长，部分零部件需要一定的采购时间，为满足生产的需求避免由于原材料供应不足而延误产品交付使用，公司根据总体订单情况保持了一定的原材料库存水平。此外，公司的产品从设计、加工、装配、调试周期较长，从而导致在产品余额较大。

预收账款 2018 年末较 2017 年末增加 112.12%，主要为 2018 年末在手订单较 2017 年多，故预收账款增加较多。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	214,895,679.90	-	173,388,958.80	-	23.94%
营业成本	110,395,062.32	51.37%	82,987,046.60	47.86%	33.03%
毛利率%	48.63%	-	52.14%	-	-
管理费用	26,457,050.63	12.31%	20,590,000.02	11.88%	28.49%
研发费用	19,422,966.39	9.04%	13,815,812.88	7.97%	40.59%
销售费用	9,256,000.33	4.31%	7,455,546.26	4.30%	24.15%
财务费用	-705,316.09	-0.33%	374,058.36	0.22%	-288.56%
资产减值损失	1,975,694.08	0.92%	916,217.63	0.53%	115.64%
其他收益	18,772,256.48	8.74%	18,090,677.78	10.43%	3.77%
投资收益	166,871.26	0.08%	71,934.52	0.04%	131.98%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	3,792.27	0.00%	-33,880.24	-0.02%	-111.19%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	64,404,860.79	29.97%	62,844,435.70	36.24%	2.48%
营业外收入	2,000.00	0.00%	2,759,455.84	1.59%	-99.93%
营业外支出	41,313.20	0.02%	25,550.94	0.01%	61.69%
净利润	55,652,506.48	25.90%	55,840,449.07	32.21%	-0.34%

项目重大变动原因：

- 1) 2018 年营业收入较 2017 年收入增加约 23.94%，主要为 2017 年末在手订单较多，故本期实现收入增加较多。
- 2) 2018 年营业成本较 2017 年增加约 33.03%，主要为本期收入增加引起的营业成本增加所致，同时本

期毛利率略有所下滑。

3) 2018 年度管理费用较 2017 年增加约 28.49%，主要为职工薪酬增加了 366.45 万元，主要是因为随着公司规模的不扩大和研发项目的不断增加，为满足不断提高的管理需求，公司不断引进人才充实管理队伍，导致人员薪酬大幅增加。

4) 2018 年度研发费用较上期增加 40.59%，主要为职工薪酬增加 386.26 万元，主要是因为公司进一步加强了智能化控制系统及智能装备前沿技术方面的研发力量，研发人员大幅增加，期末研发人员从 2017 年的 74 人增加到 2018 年的 91 人，导致研发薪酬支出大幅增长。研发费用中工资薪金和直接材料为最主要的研发投入。

5) 2018 年度销售费用较上期增加 24.15%，主要为职工薪酬增加 57.97 万元，引起该增长为 2018 年度收入增加导致人员数略有增长以及每年调薪工资增加所致。

6) 2018 年度财务费用较上期减少-288.56%，主要系本期期末欧元汇率较高，引起的汇兑损益较 2017 年减少 49.91 万元，

7) 2018 年资产减值损失较上期增加 115.64%，主要系本期收入增加导致应收款项有所增加而导致计提坏账的金额略有增长；

8) 2018 年投资收益较上期增加 131.98%，主要系本期收到的理财收益较多所致。

9) 2018 年营业外收入较上期减少 99.93%，因上期收到与企业日常经营活动无关的政府补助 251.60 万元所致；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	214,664,064.73	173,057,535.54	24.04%
其他业务收入	231,615.17	331,423.26	-30.11%
主营业务成本	110,395,062.32	82,987,046.60	33.03%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
安全输注系列类	157,184,859.33	73.14%	131,405,204.26	75.79%
血液净化类	46,911,435.30	21.83%	34,623,931.62	19.97%
其他类	10,799,385.27	5.03%	7,359,822.92	4.24%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、2018 年血液净化系列收入较上期增加约 35.49%，主要为（1）我国血液净化市场刚起步不久，但随着肾病患者人数不断增长、透析费用医保报销比例的不提高以及血液净化中心建设政策的放开，我国血液净化市场增长快速；（2）国内一批优秀的医用耗材厂商近几年开始逐步介入血透耗材市场，并逐步加大投入；（3）公司持续关注并投入新产品研发，顺利攻克相关技术难题，生产出稳定可靠的优质产品。

2、2018 年其他类较上期增加 46.73%，其他类分为配件及工位收入、挤出机、切管机收入及其他收入。故以下三方面影响其他类变动：（1）2018 年工位升级较多，工位升级金额为 372.80 万元。（2）挤出机及切管机销售较多，挤出机，切管机收入共销售金额为 168.66 万元。（3）其他收入增加医用检测类设备 115.52 万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	江西三鑫医疗科技股份有限公司 云南三鑫医疗科技有限公司	49,485,878.43	23.03%	否
2	山东威高集团医用高分子制品股份有限公司 威海洁瑞医用制品有限公司 威海威高血液净化制品有限公司	24,763,772.33	11.52%	否
3	河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司	24,660,918.59	11.48%	否
4	江西益康医疗器械集团有限公司	23,965,543.67	11.15%	否
5	浙江康德莱医疗器械股份有限公司 上海康德莱企业发展集团股份有限公司	21,850,395.95	10.17%	否
合计		144,726,508.97	67.35%	-

注：受同一实际控制人控制的销售客户，报告期内合并披露销售额。故将江西三鑫医疗科技股份有限公司与云南三鑫医疗科技有限公司, 山东威高集团医用高分子制品股份有限公司与威海威高血液净化制品有限公司以及威海洁瑞医用制品有限公司，浙江康德莱医疗器械股份有限公司与上海康德莱企业发展集团股份有限公司的销售额合并披露。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	SMC 中国有限公司	14,399,453.68	13.65%	否
2	欧姆龙自动化系统（杭州）有限公司	5,163,768.89	4.89%	否
3	基恩士（中国）有限公司	5,094,557.21	4.83%	否
4	广东宏恩精密机械有限公司	3,441,862.27	3.26%	否
5	深圳市高郭氏精密机械有限公司	2,884,514.87	2.73%	否
合计		30,984,156.92	29.36%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	31,143,590.55	72,018,838.99	-56.76%
投资活动产生的现金流量净额	5,825,896.41	-13,427,781.97	143.39%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,370,000.00	-12,668,326.47	-147.63%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额 2018 年度较 2017 年度减少 56.76%，主要系 2018 年度购买商品、接受劳务支付的现金增加 1788.10 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 1490.28 万元，支付的各项税费增加 878.76 万元，上述经营活动现金流出增加的原因系本期材料采购支付现金较多，人员增加及销售收入增加

引起工资及税费增加。

投资活动产生的现金流量净额 2018 年度较 2017 年度增加 143.39%，主要系公司 2018 年较 2017 年度购买理财产品支出减少 2400 万所致。

筹资活动产生的现金流量净额 2018 年度较 2017 年度减少 147.63%，主要系 2018 年分配现金股利 3135 万元，从而导致公司 2018 年度分配股利、利润或偿付利息支付的现金较 2017 年增加 3135 万元，公司 2017 年度取得银行贷款 950.00 万元，偿还银行贷款 2,050.00 万元，而公司 2018 年度无银行借贷行为。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

截止报告期末，玉环聚骅公司、天津迈得公司、德国迈得公司、慧科智能公司、迈得贸易公司、苏州迈得公司系公司全资子公司，六家全资子公司具体情况如下：

(一) 玉环聚骅自动化设备零件制造有限公司

企业名称	玉环聚骅自动化设备零件制造有限公司
注册地址	玉环市滨港工业城
法定代表人	林军华
注册资本	100 万元人民币
企业类型	有限责任公司
统一社会信用代码	913310210916914323
经营范围	工业自动控制系统零件、工业自动控制系统装置制造销售；工业设计；货物进出口、技术进出口。（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）
成立日期	2014 年 1 月 24 日
营业期限	2014 年 1 月 24 日至 2034 年 1 月 23 日

截至报告期末，林军华任玉环聚骅公司执行董事兼经理，杨显华任玉环聚骅公司监事。

(二) 天津迈得自动化科技有限责任公司

企业名称	天津迈得自动化科技有限责任公司
注册地址	天津市河北区铁东路街志成路 130 号（自创区河北分园科技招商展示服务中心 217 室）
法定代表人	林栋
注册资本	100 万元人民币
企业类型	有限责任公司
统一社会信用代码	91120105MA05L7EE97
经营范围	机械设备自动化技术开发、咨询、转让、服务；电子工业专用设备及配件制造；软件开发、信息系统集成服务；货物及技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期	2016 年 10 月 9 日

营业期限	2016年10月9日至2036年10月8日
------	-----------------------

截至报告期期末，林栋任天津迈得公司执行董事兼经理，陈万顺任天津迈得公司监事。

（三）迈得国际有限责任公司

企业名称	Maider International GmbH（迈得国际有限责任公司）
注册地址	德国斯图加特
执行董事	Irfan Kavak
成立日期	2017年2月2日
注册资本	45万欧元
企业类型	有限责任公司
境外投资证书编号	N3300201600724
经营范围	自动化生产线的技术开发,工业自动控制系统装置、工业机器人、软件开发、机械设备及配件生产加工、信息系统集成服务、货物与技术进出口。（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）

截至报告期期末，Irfan Kavak 任德国迈得公司执行董事兼经理。

（四）慧科（台州）智能系统有限公司

企业名称	慧科（台州）智能系统有限公司
注册地址	浙江省玉环市滨港工业城天佑路3号
法定代表人	邱昱坤
注册资本	700万元人民币
企业类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
统一社会信用代码	91331021MA2AN78R6X
经营范围	智能控制系统、机械设备、电子产品、仪器仪表批发零售；智能控制系统、计算机网络、电子产品技术研发、技术咨询、技术推广、技术服务；信息系统集成服务；软件开发；互联网信息服务（不含文化、药品、医疗器械）；货物进出口、技术进出口。（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）
成立日期	2018年6月1日
营业期限	2018年6月1日至2038年5月31日

截至报告期期末，邱昱坤担任慧科公司执行董事兼经理，张志杰担任慧科公司监事。

（五）迈得（台州）贸易有限公司

企业名称	迈得（台州）贸易有限公司
注册地址	浙江省玉环市滨港工业城天佑路3号
法定代表人	林军华
注册资本	100万元人民币
企业类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
统一社会信用代码	91331021MA2ANFM81G
经营范围	机械设备、电子产品、第一类医疗器械、第二类医疗器械、五金产品、塑料制品、针织品、纺织品销售；货物进出口技术进出口。（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）
成立日期	2018年6月28日
营业期限	2018年6月28日至2038年6月27日

截至报告期期末，林军华担任贸易公司执行董事兼经理，陈万顺担任贸易公司监事。

（六）苏州迈得智能装备有限公司

企业名称	苏州迈得智能装备有限公司
注册地址	苏州市工业园区东平街262号超擎大厦507室
法定代表人	郑龙
注册资本	100万元人民币
企业类型	有限责任公司（法人独资）
统一社会信用代码	91320594MA1X00FA65
经营范围	智能装备、机械设备、自动化设备领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；工业自动控制系统装置、工业机器人、电子工业专用设备及配件研发及销售；软件开发；计算机信息系统集成服务；从事上诉货物及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
成立日期	2018年8月1日
营业期限	2018年8月1日至*****

截至报告期期末，郑龙任公司董事及经理。

2、委托理财及衍生品投资情况

2018 年年初，公司存在 1100.00 万银行理财，当期已全额收回 1100 万，取得 166,871.26 元理财利息收入。报告期内，公司未有其他理财产品购买情形。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：(单位：元)

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	15,165,884.50	应收票据及应收账款	75,972,147.01
应收账款	60,806,262.51		
应收利息		其他应收款	1,605,399.77
应收股利			
其他应收款	1,605,399.77		
固定资产	54,243,111.90	固定资产	54,243,111.90
固定资产清理			
在建工程	1,342,300.75	在建工程	1,342,300.75
工程物资			
应付票据	1,350,000.00	应付票据及应付账款	15,905,171.06
应付账款	14,555,171.06		
应付利息		其他应付款	1,252,708.70
应付股利			
其他应付款	1,252,708.70		
管理费用	34,405,812.90	管理费用	20,590,000.02
		研发费用	13,815,812.88
营业外收入[注]	2,979,509.52	营业外收入	2,759,455.84
其他收益[注]	17,870,624.10	其他收益	18,090,677.78

注：将个人所得税返还收入 220,053.68 元从营业外收入转入其他收益。

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释

第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2018 年，公司新设两家全资子公司和一家控股子公司，合并报表的范围增加，具体如下：				
公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
慧科智能公司	设立	2018/6/1	336.00 万元	69%
苏州迈得公司	设立	2018/8/1	尚未出资	100%
迈得贸易公司	设立	2018/6/28	尚未出资	100%

(八) 企业社会责任

中国特色社会主义进入新时代，我国经济发展的主攻方向呈现新的特征。党的十九大报告强调指出：“我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期，建设现代化经济体系是跨越关口的迫切要求和我国发展的战略目标。”公司是经济活动的主力军和骨干力量，是经济体系的主体成分。公司秉承诚信经营、遵纪守法，认真做好对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司 2018 年度营业收入 21,489.57 万元，同比增长 23.94%，实现归属于挂牌公司股东的净利润为 5,565.25 万元，同比降低 0.34%，公司作为医用耗材自动化整体解决方案提供商，能够通过自主研发与科技创新获取经营利润。本年度公司经营状况稳定。公司的资产负债结构合理，具备持续经营能力，没有影响公司持续经营能力的重大不利因素。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

一、 市场需求波动风险

报告期内，公司营业利润主要来源于医用耗材智能装备业务，下游客户主要为医用耗材生产企业，医用耗材生产企业的固定资产投资规模直接影响医用耗材装备行业的供需状况。医用耗材企业规模的扩张、品种的增加、设备的升级换代等因素均会带来固定资产投资规模的增加，进而推动本行业企业的不断发展。近几年医用耗材行业的快速发展带动了公司业务的稳定发展，但是，如果下游客户的专业设备投入不及预期或者出现周期性的减退，将会直接影响公司的经营业绩并导致盈利下滑的风险。

风险应对策略：进一步加强公司技术创新能力，丰富公司产品体系，提升公司的核心竞争力，同时积极拓展国际销售业务，降低市场需求波动的风险。

二、 市场竞争风险

公司经过多年的技术创新和品牌影响力积累，现已发展成为国内领先的医用耗材智能装备制造企业。但在技术含量更高的高值耗材如血透器、透析膜等耗材的智能装备领域，目前外资厂商仍占据主要市场份额，公司直接面临的是外资品牌的竞争，如果国际领先装备企业降低产品价格、增强营销与服务，市场竞争将加剧。如果公司不能持续提高技术和研发水平，保持产品质量、服务的优势，公司将会面临不利的市场竞争局面，经营业绩和财务状况将受到一定影响。

风险应对策略：(1) 公司保证每年对研发投入的金额均占到当期销售收入的 7%以上，保证公司的技术创新能力建设；(2) 公司为留住人才和引进人才，拟采用对董高监事、核心员工及对公司有特殊贡献者进行股权激励的方式，来降低市场竞争风险。

三、 客户集中度较高的风险

公司为江西洪达、三鑫医疗 (SZ. 300453)、山东威高 (HK. 01066)、康德莱 (SH. 603987) 等主要客户供应医用耗材智能装备。报告期内，公司呈现出主要客户销售收入较为集中的特点，2018 年公司向前五名客户的销售收入占营业收入的比例为 67.09%，如果部分客户出于经营状况或需求变化原因，大幅削减对公司产品的采购，将会影响公司经营业绩。

风险应对策略：(1) 公司的产品分为单机、连线到全自动生产线，产品跟产品间存在依赖性，导致客户买了产品后还是会跟公司购买后续的产品来保障投资的最大化。(2) 公司积极开拓国内外市场，寻求合作，获取订单，分散客户集中的风险。

四、 应收账款可能发生坏账的风险

报告期期末，公司应收账款账面价值为 7,238.60 万元，占流动资产的比例为 27.72%，占比较高。

报告期期末，公司账龄一年以内应收账款余额占比均保持在较高水平，总体来看，公司应收账款风险控制可在可控水平。但随着宏观经济环境的变化，如果公司主要客户的财务状况出现恶化，或者经营情况、商业信用发生重大不利变化，公司应收账款产生坏账的可能性将增加，从而对公司的经营造成不利影响。

风险应对策略：（1）公司已建立起就应收账款收款政策，把收款额度落实到销售人员身上，并且直接和销售绩效考核挂钩，提高销售人员收款的主动性和积极性。（2）公司要求销售人员定期对客户进行回访，和客户保持良好的关系，了解客户动态和经营状况，了解客户新的需求，了解市场状况，有效的降低坏账的风险。

五、技术开发风险

公司所从事的医用耗材智能装备制造业务涉及医用耗材生产工艺、成型技术、产品标准、医疗器械 GMP 法规、临床技术、人机工程学、机械设计、软件控制、动力学等多学科交叉技术领域，技术更新较快。若公司不能加大对各领域专业人才的引入，不能持续加大新产品研发和技术改进的资金、资源投入，不能在生产实践中积累更多的生产工艺方面的专有技术，不能充分把握市场需求导向，及时推出满足下游行业需求的新产品，则可能因产品创新过慢或不符合市场预期、技术陈旧或工艺落后而导致公司的产品性能或质量不再具备优势，从而影响公司的持续竞争能力。

风险应对策略：公司保证每年对研发投入的金额均占到当期销售收入的 7%以上，同时不定期组织研发人员进行《医疗器械生产监督管理办法》、《医疗器械经营监督管理办法》以及 ISO13485 认证、新版 GMP 法规等相关法规学习、培训，来降低技术开发风险。

六、核心技术人员及关键岗位熟练技术工人流失或短缺风险

医用耗材智能装备的研发生产不仅涉及到机械设计、工艺加工、自动化控制等方面的技术，也同时需要对医用耗材的生产工艺具有较为深刻的理解和认识，医用耗材智能装备的研发生产需要高端的复合型人才；此外，公司产品的加工、装配、安装、调试等生产环节的专业性较强，也需要熟练的技术工人队伍。随着公司规模的不间断扩大，公司的研发设计任务逐年增加、研发反应速度要求逐步提高，熟练技工需求不断增加，公司对高端人才的需求将更加迫切。一方面虽然公司在多年的发展中培养和积累了一批优秀专业技术人员和熟练技工，但上述人才也同样受到同行业其他企业的青睐。如果同行业其他企业给出更为优厚的待遇条件，公司存在人才流失的风险；另一方面，尽管公司高度重视人才的引进工作，但公司地处玉环市，受区位条件和生活环境因素制约，公司引进高层次人才难度较大，而且成本较高。在未来经营过程中，随着公司业务规模的扩大，公司将面临高级人才资源不足的风险，如公司不能吸引到足够的优秀人才加盟，将对公司的技术研发、管理层次提升等产生不利影响。

风险应对策略：（1）完善人才梯队建设。（2）完善企业文化“家”的感觉。

七、税收优惠政策变化的风险

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税优惠政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，公司软件产品享受增值税即征即退政策；公司于2013年9月26日和2016年11月21日通过高新技术企业复审，报告期内持续满足高新技术企业认定条件并享受高新技术企业所得税优惠政策，减按15%的税率计缴企业所得税；根据财政部、国家税务总局关于进一步提高部分商品出口退税率的通知（财税〔2009〕88号），公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为15%、17%、16%。根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

如果国家相关的法律法规发生变化，或其他原因导致公司或公司产品不再符合相关的认定或鼓励条件，则公司的经营业绩将有可能受到不利影响。

风险应对策略：（1）继续加大研发投入，保证公司能够持续被认定为高新技术企业，保证公司开发的嵌入式软件能够被认定为软件产品。（2）继续加大公司产品推广的投入，提高公司盈利能力降低税收优惠政策依赖。

八、知识产权保护风险

知识产权和核心技术是本公司赢得市场的关键因素，是公司核心竞争力的重要组成部分。公司坚持自主创新，截至报告期末，公司已获得发明专利140项，软件著作权11项。虽然公司建立和完善了一整套严密的技术管理制度，与研发、设计人员签署了相应的保密协议，防止核心技术外泄，并采取了核心人员间接持股等激励措施，多年来保证了研发与设计队伍的稳定，但如果发生技术泄密现象或研发与设计队伍整体流失，将会对公司的生产经营和持续发展带来不利影响。

风险应对策略：加强知识产权战略部署，加强知识产权团队建设，从产品设计源头避免侵犯他人知识产权。

九、控股股东和实际控制人不当控制的风险

截至报告书签署日，林军华直接持有公司63.77%股份，同时通过持有赛纳投资股权控制公司4.91%的股份，合计控制公司68.68%的股份，为公司的控股股东、实际控制人。目前，虽然公司建立了关联交易回避表决制度、独立董事制度等，但公司的控股股东、实际控制人仍可能凭借其控股或控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。

风险应对策略：进一步完善公司制度建设来降低实际控制人不当控制风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

一、产品毛利率下降的风险

公司通过领先的技术优势、优越的产品质量和及时的售后服务以较高的性价比优势保持与下游客户较强的议价能力，获得较高的毛利率水平。公司 2016 年、2017 年及 2018 年综合毛利率分别为 51.05%、52.05%及 48.57%。如果公司不能持续提升技术创新能力并保持其领先优势，或者竞争对手采取提高自身技术水平、降低自身产品售价等削弱公司性价比优势的手段，将可能迫使公司调低产品售价，公司产品毛利率存在下降风险。

风险应对策略：公司将持续加大研发投入，保持产品的技术领先优势，加强采购、生产环节的精细化管理，努力降低产品成本。

二、存货不能变现的风险

报告期内期末，公司存货账面价值为 6,981.93 万元，占报告期末流动资产的比例为 26.74%。公司存货余额较大且周转率偏低，这主要是由公司产品的特性和生产模式决定的。公司主要产品为非标产品，专用性强，单位价值较大，生产周期较长，通常达 6 个月以上，这导致公司存货特别是在产品总量价值较高。虽然公司采取订单生产模式，外购件、在产品绝大部分均有相应的销售合同或订单与之对应，但是由于存货的周转客观上需要一定的时间，期末存货余额较大，并且定制产品具有专用性强的特性，如果客户不能按照合同约定提货，则公司存货会存在不能及时变现而发生损失的风险。

风险应对策略：公司将努力加强采购、生产环节的精细化管理，加快存货周转速度，提高市场预判精准度，降低库存规模。

三、公司经营业绩季节性波动的风险

本公司的产品销售具有一定的季节性特征，主要是由于：①医用耗材智能装备的采购金额较大，一般用作下游客户的固定资产，下游客户一般经过年度投资预算后再进行采购，导致下游客户一般在上半年确定采购计划，而产品的生产周期相对较长，使得相应的收入确认具有一定的滞后性，一般在下半年确认收入；②由于受春节以及生产工人的流动性因素的影响，上半年生产期间较短，且新招工人需要一定时间的培训，方能成为熟练技工，导致上半年生产效率较低。因此，本公司上半年的销售收入较低，下半年的销售收入较高。经营业绩的季节性波动对公司的产能调配能力、现金周转能力等都提出了较高的要求。如果公司未能充分协调好采购、生产、发货、安装、调试等各个环节，则可能会对公司经营业绩产生不利影响。

风险应对策略：公司将努力根据订单情况、生产情况、资金情况做好各项预算，协调好公司经营的各个环节。

四、管理水平无法适应经营规模快速扩大的风险

公司自成立以来发展速度较快，经营规模和业务范围不断扩大，组织结构和管理体系日益复杂。首次公开发行股票并上市后，公司资产规模和员工数量将进一步增加，这些都对公司的管理层都提出了更高的要求，若公司管理层无法及时建立健全适应资本市场要求和公司业务发展需要的新的管理体系和公司运作机制，将对公司的经营效率造成不利影响。

风险应对策略：公司将努力提高管理水平，充实管理队伍，优化管理体系，以适应公司业务发展需求。

五、研发投入不能及时产生效益的风险

设计研发是驱动整个业务环节的核心，公司注重研发投入，报告期内，公司的研发支出为 1,942.30 万元，占同期营业收入的比重为 9.04%。近年来，公司除了不断提升安全输注类和血液净化类智能装备技术外，也在积极探索骨科类、生物试剂、心内科等高值医用耗材其他细分领域智能装备市场，同时，也在进一步研发智能化控制系统，将公司的产品由现有的单机、连线机向全自动智能装备、GMP 与全自动智能装备结合、智能工厂等方向不断拓展。该等研发项目的实施，虽然能为公司技术进步、持续创新、长期发展奠定良好基础，但同时也存在研发项目失败，研发项目超前于市场需求，暂时不能产生效益从而减少当期利润的风险。

风险应对策略：公司将以市场为导向，优化研发流程体系，加强研发队伍建设，尽快实现研发成果的产业化应用。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	157,892.20	157,892.20
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

6. 其他	0	0
-------	---	---

注：详见公司于 2019 年 4 月 10 日登载于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《迈得医疗：关于追认 2018 年关联交易公告》（公告编号:2019-007）。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
林军华、王瑜玲、陈万顺、颜君彬	最高额保证合同[注 1]	50,000,000.00	已事前及时履行	2017 年 4 月 25 日	2017-014

注 1：2016 年 12 月 19 日，林军华、陈万顺、王瑜玲、颜君彬与中国银行股份有限公司玉环支行签订了最高额保证合同（合同编号：2016 年玉清（个保）人字 2095 号），该最高额保证合同是为公司自 2016 年 12 月 19 日起至 2018 年 12 月 19 日止与中国银行股份有限公司玉环支行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同（统称“单笔合同”）作为连带责任保证，担保余额不超过 5000 万。截至 2018 年 12 月 31 日，上述最高额担保合同为公司本期开具的 125 万美金的保函提供担保。公司第二届第十次董事会审议通过了《关于对 2016 年关联交易进行追认的议案》，并提请股东大会审议，2016 年度股东大会审议通过《关于对 2016 年关联交易进行追认的议案》，除上述保函外无其他担保债务。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

林军华、王瑜玲、陈万顺、颜君彬为公司保函作担保，不会对公司生产经营造成影响。

（四） 承诺事项的履行情况

1、承诺人：控股股东、实际控制人

承诺事项：避免同业竞争的承诺

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

2、承诺人：赛纳投资

承诺事项：股份自愿锁定的承诺

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

3、承诺人：控股股东、实际控制人

承诺事项：股份自愿锁定的承诺

履行情况：在报告期内严格履行了上述承诺，未发生任何违背承诺的事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	29,655,833	47.3%	-1,000	29,654,833	47.3%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,672,500	17.02%	-2,704,000	7,968,500	12.7%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	33,044,167	52.70%	1,000	33,045,167	52.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	32,017,500	51.06%	0	32,017,500	51.06%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		62,700,000.00	-	0	62,700,000.00	-	
普通股股东人数							10

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	林军华	42,690,000	-2,704,000	39,986,000	63.7735%	32,017,500	7,968,500
2	陈万顺	14,230,000	0	14,230,000	22.6954%	0	14,230,000
3	台州赛纳投资 咨询合伙企业 (有限合伙)	3,080,000	0	3,080,000	4.9123%	1,026,667	2,053,333
4	财通创新投资 有限公司	0	2,703,000	2,703,000	4.3110%	0	2,703,000
5	陈根财	1,224,000	0	1,224,000	1.9522%	0	1,224,000
合计		61,224,000	-1,000	61,223,000	98%	33,044,167	28,178,833

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

林军华是赛纳投资的执行事务合伙人，对赛纳投资的投资比例为 63.99%。

王瑜玲为实际控制人林军华的妻子，为林军华的一致行动人详情请参考《迈得医疗：关于实际控制人增加一致行动人的公告》（公告编号：2018-043）。

除此之外，前十大股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

林军华直接持有公司 3,998.6 万股股份，持股比例为 63.77%，为本公司的控股股东。林军华先生：1977 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，EMBA。曾荣获玉环县“2013 年度县精英企业家”、“2014 年度县精英企业家”、“台州市优秀回归企业家”、“浙江省优秀特色社会主义事业建设者”荣誉称号。历任浙江京环医疗用品有限公司车间主任，玉环方圆塑化材料厂厂长，2003 年 3 月起任迈得有限董事长、总经理。现任公司董事长、总经理，赛纳投资执行事务合伙人，玉环聚骅公司执行董事、经理，台州贸易公司执行董事、经理，苏州迈得公司执行董事、经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 14 日	5	-	-
合计	5	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
林军华	董事长、总经理	男	1977年9月	EMBA	2016年2月20日至 2019年2月19日	是
林君辉	董事、财务负责人	男	1980年2月	大专	2016年2月20日至 2019年2月19日	是
林栋	董事、副总经理、 董事会秘书	男	1991年1月	本科	2016年2月20日至 2019年2月19日	是
罗坚	董事	男	1986年3月	本科	2016年2月20日至 2019年2月19日	是
朱建	独立董事	男	1970年7月	本科	2016年2月20日至 2019年2月19日	是
田昆仑	独立董事	男	1977年5月	研究生	2016年2月20日至 2019年2月19日	是
黄良彬	独立董事	男	1956年12月	本科	2016年2月20日至 2019年2月19日	是
罗永战	监事会主席	男	1986年5月	大专	2016年2月20日至 2019年2月19日	是
张海坤	监事	男	1989年4月	大专	2016年2月20日至 2019年2月19日	是
阮存雪	监事	男	1990年2月	大专	2016年2月20日至 2019年2月19日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

注：公司于2019年4月9日召开董事会、监事会进行换届选举，具体内容详见公司于2019年4月10日登载于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《迈得医疗：董事换届公告》（公告编号:2019-008）、《迈得医疗：监事换届报告》（公告编号：2019-009）以及《迈得医疗：2019年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2019-010）。新选任的董事会及监事会成员尚需2018年年度股东大会审议。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人间也不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
林军华	董事、总经理	42,690,000	-2,704,000	39,986,000	63.7735%	0
合计	-	42,690,000	-2,704,000	39,986,000	63.7735%	0

(三)

(四) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗坚	技术中心负责人	新任	董事、技术中心负责人	因公司发展需要
罗永战	信息中心负责人	新任	监事会主席、信息中心负责人	因公司发展需要
吴建	董事	离任	无	因个人发展
杨雷庆	监事会主席	离任	无	因个人发展

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

董事罗坚先生简历详见 2018 年 6 月 11 日在全国中小企业股份转让系统公告的《迈得医疗：第二届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2018-031）

监事会主席罗永战先生简历详见 2018 年 6 月 11 日在全国中小企业股份转让系统公告的《迈得医疗：2018 年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2018-028）

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	74	91
销售人员	29	31
行政管理人员	57	67
生产人员	215	283
员工总计	375	472

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	8
本科	60	85
专科	103	131

专科以下	208	248
员工总计	375	472

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，随着公司业务的增长，公司人员有所增长。

2、人才引进

公司注重优秀人才的引进，全年新增的人员大部分为专科及其以上学历的人员。

3、培训情况

公司注重员工的培养，制定了详细的内训和外训计划，开展形式多样的员工培训，包括新员工入职培训、研发管理培训、研发技术标准化培训、PLM 系统培训、市场营销培训、生产管理培训、装配调试技能培训、商业秘密保护培训以及在 ISO 质量体系下的一系列培训，不断提高员工素质，提升工作效率。

4、福利薪酬政策

报告期内，公司员工的年度报酬依据公司制定的有关薪资管理和薪资等级标准的规定及考核结果按月发放。公司依法为员工提供了多项福利保障。

5、需公司承担费用的离退休职工人数情况

报告期内，公司无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司构建了职责明确、控制有力的内部控制制度，完善了真实、透明的信息披露制度，保证了本公司各项内控制度的有效实施。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为，目前公司经营、管理部门健全；责权明确；会计制度健全；公司员工具备必要的知识水平和业务技能；建立了定期盘点制度，对重要的业务活动建立了事后核对制度；对各项业务活动的程序作出明确规定，并具有清晰的流程。公司现有治理机制能为所有股东提供合适的保障，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司自 2015 年 10 月 30 日挂牌以来，严格按照全国中小企业股份转让系统的相关规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大过失。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	第二届董事会第十五次会议：《关于召开公司

		2017 年度股东大会的议案》等；第二届董事会第十六次会议：《关于公司 2017 年度权益分配方案的议案》；第二届董事会第十七次会议：《关于投资设立控股子公司——慧科（台州）智能科技有限公司的议案》；第二届董事会第十八次会议：审议通过《关于选举公司董事的议案》；第二届董事会第十九次会议：《关于投资设立迈得（台州）贸易有限公司的议案》；第二届董事会第二十次会议：《关于投资设立迈得（苏州）智能装备有限公司的议案》；第二届董事会第二十一次会议：《关于〈迈得医疗工业设备股份有限公司 2018 年半年度报告〉的议案》；第二届董事会第二十二次会议：《关于公司与国信证券股份有限公司协商一致解除持续督导协议的议案》等
监事会	5	第二届监事会第九次会议：《公司 2017 年度监事会工作报告》；第二届监事会第十次会议：《关于公司 2017 年度权益分配方案的议案》；第二届监事会第十一次会议：《关于投资设立控股子公司——慧科（台州）智能科技有限公司的议案》；第二届监事会第十二次会议：《关于选举公司监事会主席的议案》；第二届监事会第十三次会议：《关于〈迈得医疗工业设备股份有限公司 2018 年半年度报告〉》等
股东大会	4	2017 年年度股东大会：《公司 2017 年度董事会工作报告的议案》；2018 年第一次临时股东大会：《关于公司 2017 年度权益分配方案的议案》；2018 年第二次临时股东大会：《关于选举公司董事的议案》；2018 年第三次临时股东大会《关于公司与国信证券股份有限公司协商一致解除持续督导协议的议案》等

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务；公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

(三) 公司治理改进情况

报告期内公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。报告期内没有控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露事务管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，具有完整的业务系统和面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

1、业务独立性

公司主要从事医用耗材智能装备的研发、生产、销售和服务，拥有独立的生产及辅助生产系统、采购和销售系统以及独立的研发体系，不依赖股东单位及其他关联方。公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不从事与本公司相同或相近的业务。

2、资产独立性

公司由迈得有限整体变更设立，迈得有限的业务、资产、机构及相关债权、债务均已整体进入公司。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施；合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或使用权；具有独立的原料采购和产品销售系统。公司与股东之间的资产产权界定清晰，经营场所独立，不存在公司以资产为其股东提供担保的情形，公司对所有资产拥有完整的控制支配权。

3、人员独立性

公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均以合法程序选举或聘任，不存在控股股东超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情况。

公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。

4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，并已按《中华人民共和国会计法》等有关法律法规的要求建立了独立的财务核算体系，能够独立地作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报并履行纳税义务。

5、机构独立性

公司设有股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层等机构，相关机构及人员能够依法行使经营管理职权。公司建立了较为完善的组织机构，拥有完整的业务系统及配套部门，各部门已构成一个有机整体，法人治理结构完善。

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公的情况。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及其职能部门与公司各职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司经营活动的情况。

综上所述，公司在资产、人员、财务、机构、业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，具有独立面向市场的经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天健审（2019）1888 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座 16 楼
审计报告日期	2019-4-9
注册会计师姓名	吕瑛群、耿振
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2019〕1888 号

迈得医疗工业设备股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了迈得医疗工业设备股份有限公司（以下简称迈得医疗公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迈得医疗公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于迈得医疗公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

迈得医疗公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估迈得医疗公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

迈得医疗公司治理层（以下简称治理层）负责监督迈得医疗公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对迈得医疗公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致迈得医疗公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就迈得医疗公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：吕瑛群
（项目合伙人）

中国·杭州 中国注册会计师：耿振

二〇一九年四月九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第十一节五、（一）、1	68,932,714.44	65,198,961.03
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第十一节五、（一）、2	116,055,297.66	75,972,147.01
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	第十一节五、（一）、3	5,803,265.04	1,721,356.49
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第十一节五、（一）、4	446,112.23	1,605,399.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		-	-
存货	第十一节五、（一）、5	69,819,268.34	56,843,226.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第十一节五、（一）、6	50,827.25	11,018,287.88
流动资产合计		261,107,484.96	212,359,378.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
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	第十一节五、（一）、7	50,788,109.49	54,243,111.90
在建工程	第十一节五、（一）、8	795,544.66	1,342,300.75
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第十一节五、（一）、9	14,647,499.58	13,787,072.51
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	第十一节五、（一）、10	266,914.76	50,405.02

递延所得税资产	第十一节五、(一)、11	1,320,151.68	1,550,793.86
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		67,818,220.17	70,973,684.04
资产总计		328,925,705.13	283,333,062.68
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第十一节五、(一)、12	22,841,883.36	15,905,171.06
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	第十一节五、(一)、13	28,918,722.75	13,632,929.12
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第十一节五、(一)、14	5,466,525.10	4,530,750.19
应交税费	第十一节五、(一)、15	7,196,546.89	10,858,700.65
其他应付款	第十一节五、(一)、16	864,336.08	1,252,708.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		65,288,014.18	46,180,259.72
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	第十一节五、(一)、17	10,166,674.34	8,453,526.67
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,166,674.34	8,453,526.67

负债合计		75,454,688.52	54,633,786.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第十一节五、（一）、18	62,700,000.00	62,700,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第十一节五、（一）、19	50,929,568.07	50,929,568.07
减：库存股		-	-
其他综合收益	第十一节五、（一）、20	177,325.54	188,091.70
专项储备		-	-
盈余公积	第十一节五、（一）、21	22,724,299.15	16,981,910.47
一般风险准备		-	-
未分配利润	第十一节五、（一）、22	116,817,448.21	97,899,706.05
归属于母公司所有者权益合计		253,348,640.97	228,699,276.29
少数股东权益		122,375.64	
所有者权益合计		253,471,016.61	228,699,276.29
负债和所有者权益总计		328,925,705.13	283,333,062.68

法定代表人：林军华

主管会计工作负责人：林君辉

会计机构负责人：林君辉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		58,731,344.47	62,339,327.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第十一节十三、（一）、1	115,986,137.66	75,972,147.01
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		5,953,071.47	1,710,652.94
其他应收款	第十一节十三、（一）、2	9,131,666.63	4,187,064.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		68,814,738.50	56,347,340.91
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	11,000,000.00
流动资产合计		258,616,958.73	211,556,533.47
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	第十一节十三、(一)、3	8,639,870.00	5,279,870.00
投资性房地产		-	-
固定资产		50,091,256.05	53,607,130.55
在建工程		144,930.00	1,342,300.75
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		14,596,320.37	13,730,207.63
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		154,381.92	-
递延所得税资产		1,320,151.68	1,550,793.86
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		74,946,910.02	75,510,302.79
资产总计		333,563,868.75	287,066,836.26
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		23,762,061.34	16,598,547.73
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项		28,830,597.25	13,632,929.12
应付职工薪酬		4,497,274.75	3,915,769.84
应交税费		7,077,282.65	10,764,971.39
其他应付款		707,418.78	1,252,418.70
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		64,874,634.77	46,164,636.78
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债			
递延收益		10,166,674.34	8,453,526.67

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,166,674.34	8,453,526.67
负债合计		75,041,309.11	54,618,163.45
所有者权益：			
股本		62,700,000.00	62,700,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		50,929,568.07	50,929,568.07
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		22,724,299.15	16,981,910.47
一般风险准备		-	-
未分配利润		122,168,692.42	101,837,194.27
所有者权益合计		258,522,559.64	232,448,672.81
负债和所有者权益合计		333,563,868.75	287,066,836.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		214,895,679.90	173,388,958.80
其中：营业收入	第十一节五、(二)、1	214,895,679.90	173,388,958.80
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		169,433,739.12	128,673,255.16
其中：营业成本	第十一节五、(二)、1	110,395,062.32	82,987,046.60
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	第十一节五、(二)、2	2,632,281.46	2,534,573.41
销售费用	第十一节五、(二)、3	9,256,000.33	7,455,546.26
管理费用	第十一节五、(二)、4	26,457,050.63	20,590,000.02
研发费用	第十一节五、(二)、5	19,422,966.39	13,815,812.88

财务费用	第十一节五、(二)、6	-705,316.09	374,058.36
其中：利息费用			269,470.64
利息收入		326,324.74	40,776.05
资产减值损失	第十一节五、(二)、7	1,975,694.08	916,217.63
加：其他收益	第十一节五、(二)、8	18,772,256.48	18,090,677.78
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节五、(二)、9	166,871.26	71,934.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	第十一节五、(二)、10	3,792.27	-33,880.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,404,860.79	62,844,435.70
加：营业外收入	第十一节五、(二)、11	2,000.00	2,759,455.84
减：营业外支出	第十一节五、(二)、12	41,313.20	25,550.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,365,547.59	65,578,340.60
减：所得税费用	第十一节五、(二)、13	8,713,041.11	9,737,891.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,652,506.48	55,840,449.07
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,652,506.48	55,840,449.07
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-357,624.36	-
2.归属于母公司所有者的净利润		56,010,130.84	55,840,449.07
六、其他综合收益的税后净额	第十一节五、(二)、14	-10,766.16	188,091.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,766.16	188,091.70
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-10,766.16	188,091.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-10,766.16	188,091.70
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		55,641,740.32	56,028,540.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,999,364.68	56,028,540.77
归属于少数股东的综合收益总额		-357,624.36	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.89	0.89
（二）稀释每股收益（元/股）		0.89	0.89

法定代表人：林军华

主管会计工作负责人：林君辉

会计机构负责人：林君辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第十一节第十三、(二)、1	214,803,415.73	173,388,958.80
减：营业成本	第十一节第十三、(二)、1	111,031,112.54	83,532,090.17
税金及附加		2,541,602.11	2,480,278.62
销售费用		8,821,092.07	7,405,033.47
管理费用		21,477,395.83	16,343,088.79
研发费用		22,467,373.95	13,815,812.88
财务费用		-712,324.99	364,884.18
其中：利息费用			269,470.64
利息收入		319,254.36	39,776.94
资产减值损失		1,969,133.79	914,663.62
加：其他收益		18,772,256.48	18,090,677.78
投资收益（损失以“-”号填列）	第十一节第十三、(二)、2	166,871.26	71,934.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,792.27	-33,880.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,150,950.44	66,661,839.13

加：营业外收入		2,000.00	2,749,445.84
减：营业外支出		30,281.24	24,025.15
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		66,122,669.20	69,387,259.82
减：所得税费用		8,698,782.37	9,709,623.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		57,423,886.83	59,677,636.06
（一）持续经营净利润		57,423,886.83	59,677,636.06
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
六、综合收益总额		57,423,886.83	59,677,636.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		175,840,795.60	174,278,872.68
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-

收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		10,775,030.78	11,766,033.57
收到其他与经营活动有关的现金	第十一节五、(三)、1	12,176,918.13	11,491,306.00
经营活动现金流入小计		198,792,744.51	197,536,212.25
购买商品、接受劳务支付的现金		75,020,201.37	57,139,241.16
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		46,420,700.62	31,517,882.80
支付的各项税费		31,249,996.36	22,462,426.69
支付其他与经营活动有关的现金	第十一节五、(三)、2	14,958,255.61	14,397,822.61
经营活动现金流出小计		167,649,153.96	125,517,373.26
经营活动产生的现金流量净额		31,143,590.55	72,018,838.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		166,871.26	71,934.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		418,300.00	433,000.00
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		11,585,171.26	13,504,934.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,759,274.85	2,932,716.49
投资支付的现金		-	24,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
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		5,759,274.85	26,932,716.49
投资活动产生的现金流量净额		5,825,896.41	-13,427,781.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		480,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		480,000.00	-

取得借款收到的现金		-	9,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		480,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,350,000.00	288,326.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	第十一节五、(三)、3	500,000.00	1,380,000.00
筹资活动现金流出小计		31,850,000.00	22,168,326.47
筹资活动产生的现金流量净额		-31,370,000.00	-12,668,326.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-465,733.55	168,495.44
五、现金及现金等价物净增加额		5,133,753.41	46,091,225.99
加：期初现金及现金等价物余额		63,798,961.03	17,707,735.04
六、期末现金及现金等价物余额		68,932,714.44	63,798,961.03

法定代表人：林军华

主管会计工作负责人：林君辉

会计机构负责人：林君辉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		175,766,299.06	174,278,872.87
收到的税费返还		10,760,669.40	11,643,370.80
收到其他与经营活动有关的现金		12,012,577.17	11,490,016.89
经营活动现金流入小计		198,539,545.63	197,412,260.56
购买商品、接受劳务支付的现金		79,054,684.97	60,309,331.34
支付给职工以及为职工支付的现金		38,797,990.74	26,095,939.87
支付的各项税费		30,308,376.39	21,887,580.79
支付其他与经营活动有关的现金		17,579,323.35	13,340,650.57
经营活动现金流出小计		165,740,375.45	121,633,502.57
经营活动产生的现金流量净额		32,799,170.18	75,778,757.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	13,000,000.00
取得投资收益收到的现金		166,871.26	71,934.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		418,300.00	433,000.00
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		2,614,015.40	-
投资活动现金流入小计		14,199,186.66	13,504,934.52

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,771,022.32	2,616,787.33
投资支付的现金		3,360,000.00	25,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		8,773,389.91	2,283,915.40
投资活动现金流出小计		16,904,412.23	29,900,702.73
投资活动产生的现金流量净额		-2,705,225.57	-16,395,768.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	9,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		-	20,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,350,000.00	288,326.47
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	1,380,000.00
筹资活动现金流出小计		31,850,000.00	22,168,326.47
筹资活动产生的现金流量净额		-31,850,000.00	-12,668,326.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-451,927.76	-19,357.48
五、现金及现金等价物净增加额		-2,207,983.15	46,695,305.83
加：期初现金及现金等价物余额		60,939,327.62	14,244,021.79
六、期末现金及现金等价物余额		58,731,344.47	60,939,327.62

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	62,700,000.00	-	-	-	50,929,568.07	-	188,091.70	-	16,981,910.47	-	97,899,706.05	-	228,699,276.29
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	62,700,000.00	-	-	-	50,929,568.07	-	188,091.70	-	16,981,910.47	-	97,899,706.05	-	228,699,276.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-10,766.16	-	5,742,388.68	-	18,917,742.16	122,375.64	24,771,740.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-10,766.16	-	-	-	56,010,130.84	-357,624.36	55641740.32
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	480,000.00	480,000.00
1. 股东投入的普通	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	480,000.00	480,000.00

股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	5,742,388.68	-	-37,092,388.68	-	-	-31,350,000	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	5,742,388.68	-	-5,742,388.68	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,350,000.00	-	-	-31,350,000.00	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	62,700,000.00	-	-	-	50,929,568.07	-	177,325.54	-	22,724,299.15	-	116,817,448.21	122,375.64	253,471,016.61

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润			
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	62,700,000.00	-	-	-	50,929,568.07	-	-	-	11,014,146.86	-	48,027,020.59	-	172,670,735.52	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	62,700,000.00	-	-	-	50,929,568.07	-	-	-	11,014,146.86	-	48,027,020.59	-	172,670,735.52	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	188,091.70	-	5,967,763.61	-	49,872,685.46	-	56,028,540.77	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	188,091.70	-	-	-	55,840,449.07	-	56,028,540.77	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	5,967,763.61	-	-5,967,763.61	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	5,967,763.61	-	-5,967,763.61	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	62,700,000.00	-	-	-	50,929,568.07	-	188,091.70	-	16,981,910.47	-	97,899,706.05	-	228,699,276.29

法定代表人：林军华

主管会计工作负责人：林君辉

会计机构负责人：林君辉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	62,700,000.00	-	-	-	50,929,568.07	-	-	-	16,981,910.47	-	101,837,194.27	232,448,672.81
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	62,700,000.00	-	-	-	50,929,568.07	-	-	-	16,981,910.47	-	101,837,194.27	232,448,672.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,742,388.68	-	20,331,498.15	26,073,886.83
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57,423,886.83	57,423,886.83
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,742,388.68	-	-37,092,388.68	-31,350,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,742,388.68	-	-5,742,388.68	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-31,350,000.00	-31,350,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	62,700,000.00	-	-	-	50,929,568.07	-	-	-	22,724,299.15	-	122,168,692.42	258,522,559.64

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他			收 益					
一、上年期末余额	62,700,000.00	-	-	-	50,929,568.07	-	-	-	11,014,146.86	-	48,127,321.82	172,771,036.75
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	62,700,000.00	-	-	-	50,929,568.07	-	-	-	11,014,146.86	-	48,127,321.82	172,771,036.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	5,967,763.61	-	53,709,872.45	59,677,636.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	59,677,636.06	59,677,636.06
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,967,763.61	-	-5,967,763.61	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,967,763.61	-	-5,967,763.61	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

转													
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	62,700,000.00	-	-	-	50,929,568.07	-	-	-	16,981,910.47	-	101,837,194.27	232,448,672.81	

迈得医疗工业设备股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

迈得医疗工业设备股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由台州迈得科技制造有限公司整体改制变更设立，于 2012 年 12 月 14 日在工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为 91331000747713308W 的营业执照，注册资本 6,270.00 万元，股份总数 6,270 万股(每股面值 1 元)。

本公司经营范围：模具、工业自动控制系统装置、实验室分析仪器、塑料制品、工业机器人、具有独立功能专用机械制造；软件开发等。产品主要有：医用耗材智能装备及定制软件。公司所属行业：专用设备制造业。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 9 日第二届董事会第二十三次会议批准对外报出。

本公司将玉环聚骅自动化设备零件制造有限公司(以下简称玉环聚骅公司)、天津迈得自动化科技有限责任公司（以下简称天津迈得公司）、Maider International GmbH（迈得国际有限责任公司，以下简称德国迈得公司）、慧科（台州）智能系统有限公司（以下简称慧科智能公司）、苏州迈得智能装备有限公司（以下简称苏州迈得公司）、迈得（台州）贸易有限公司（以下简称迈得贸易公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下

列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对商业承兑汇票、银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法、发出库存商品采用个别计价法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十五）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75

（十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

（十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

- 3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；
(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售医用耗材智能装备等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入可靠计量，已经收回货款或取得了收款凭

证(设备验收报告或安装确认单)且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

外销产品收入确认分为海外直接销售给终端客户和海外通过贸易商销售给终端客户。其中海外直接销售给终端客户需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关、离港,取得提单,且产品销售收入可靠计量,相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。海外通过贸易商销售给终端客户需满足以下条件:公司根据合同约定将产品送至港口,贸易商报关、出口运送至终端客户所在厂区,根据客户确认的设备验收报告或安装确认单确认收入。

定制软件销售收入:软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的软件产品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售收入的实现。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有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的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十九）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	15,165,884.50	应收票据及应收	75,972,147.01
应收账款	60,806,262.51	账款	
应收利息		其他应收款	1,605,399.77
应收股利			

迈得医疗工业设备股份有限公司

其他应收款	1,605,399.77		
固定资产	54,243,111.90	固定资产	54,243,111.90
固定资产清理			
在建工程	1,342,300.75	在建工程	1,342,300.75
工程物资			
应付票据	1,350,000.00	应付票据及应付 账款	15,905,171.06
应付账款	14,555,171.06		
应付利息		其他应付款	1,252,708.70
应付股利			
其他应付款	1,252,708.70		
管理费用	34,405,812.90	管理费用	20,590,000.02
		研发费用	13,815,812.88
营业外收入[注]	2,979,509.52	营业外收入	2,759,455.84
其他收益[注]	17,870,624.10	其他收益	18,090,677.78

注：将个人所得税返还收入 220,053.68 元从营业外收入转入其他收益。

2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、16%、17%、19%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%/12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

迈得医疗工业设备股份有限公司

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
玉环聚骅公司	20%
德国迈得公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 公司于 2013 年 9 月 26 日通过高新技术企业复审，取得证书编号为 GF20133300394 的高新技术企业证书，企业所得税自 2013 年起三年内减按 15% 的税率计缴。公司于 2016 年 11 月 21 日通过高新技术企业复审，取得证书编号为 GR201633000999 的高新技术企业证书，企业所得税自 2016 年起三年内减按 15% 的税率计缴。

2. 玉环聚骅公司系小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税优惠政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，公司软件产品享受增值税即征即退政策。

4. 公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 16%、17%。

(三) 其他

德国迈得公司位于德国境内，其所得税参照德国当地政策，综合所得税税率为 15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	60,877.43	24,661.35
银行存款	68,871,837.01	63,774,299.68
其他货币资金		1,400,000.00
合 计	68,932,714.44	65,198,961.03
其中：存放在境外的款项总额	7,360,267.53	1,717,008.55

(2) 其他说明

受限的货币资金

项 目	期末数	期初数
票据保证金		1,400,000.00
合 计		1,400,000.00

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	43,669,330.79	15,165,884.50
应收账款	72,385,966.87	60,806,262.51
合 计	116,055,297.66	75,972,147.01

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	43,669,330.79		43,669,330.79	15,165,884.50		15,165,884.50
小 计	43,669,330.79		43,669,330.79	15,165,884.50		15,165,884.50

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,393,620.86	
小 计	19,393,620.86	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	80,110,618.08	98.67	8,404,651.21	10.49	71,705,966.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,080,000.00	1.33	400,000.00	37.04	680,000.00
小 计	81,190,618.08	100.00	8,804,651.21	10.84	72,385,966.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

迈得医疗工业设备股份有限公司

按信用风险特征组合计提坏账准备	71,016,192.09	100.00	10,209,929.58	14.38	60,806,262.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小计	71,016,192.09	100.00	10,209,929.58	14.38	60,806,262.51

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	64,616,912.07	3,230,845.60	5.00	55,975,944.51	2,798,797.23	5.00
1-2年	8,504,868.43	850,486.84	10.00	5,340,690.60	534,069.06	10.00
2-3年	3,002,087.60	900,626.28	30.00	1,954,350.98	586,305.29	30.00
3-4年	1,128,114.98	564,057.49	50.00	2,908,896.00	1,454,448.00	50.00
4年以上	2,858,635.00	2,858,635.00	100.00	4,836,310.00	4,836,310.00	100.00
小计	80,110,618.08	8,404,651.21	10.49	71,016,192.09	10,209,929.58	14.38

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽省康达医疗用品有限公司	1,080,000.00	400,000.00	37.04	根据和解协议预计可收回金额单项计提
小计	1,080,000.00	400,000.00	37.04	

2) 本期计提坏账准备 2,031,706.27 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

① 本期实际核销应收账款 3,436,984.64 元。

② 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江玉升医疗器械股份有限公司	货款	2,745,984.64	客户破产重组，确认款项无法收回	管理层审批	否
包头市欣康医疗器械有限责任公司	货款	290,000.00	账龄较长，催收后确认款项无法收回	管理层审批	否
淄博侨森医疗用品有限公司	货款	164,000.00	账龄较长，催收后确认款项无法收回	管理层审批	否
江阴市医疗器械有限公司	货款	117,000.00	账龄较长，催收后确认款项无法收回	管理层审批	否
江西升升药业股份有限公司	货款	120,000.00	客户破产重组，确认款项无法收回	管理层审批	否
小计		3,436,984.64			

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西三鑫医疗科技股份有限公司	15,387,388.00	18.95	769,369.40
山东威高集团医用高分子制品股	13,740,199.24	16.92	687,009.96

迈得医疗工业设备股份有限公司

份有限公司			
江西益康医疗器械集团有限公司	9,890,668.50	12.18	494,533.43
河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司	6,382,600.00	7.86	319,130.00
江西洪达医疗器械集团有限公司	4,274,420.12	5.26	213,721.01
小 计	49,675,275.86	61.17	2,483,763.80

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,803,265.04	100.00		5,803,265.04	1,721,356.49	100.00		1,721,356.49
合 计	5,803,265.04	100.00		5,803,265.04	1,721,356.49	100.00		1,721,356.49

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Nippon Nozzle CoLtd	3,065,848.47	52.83
上海欣毅洁净技术有限公司	888,476.32	15.31
东莞市派至装备制造有限公司	224,183.15	3.86
上海贝战环保工程有限公司	217,210.00	3.74
杭州科百特过滤器材有限公司	160,000.00	2.76
小 计	4,555,717.94	78.50

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	476,297.56	100.00	30,185.33	6.34	446,112.23
合 计	476,297.56	100.00	30,185.33	6.34	446,112.23

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

迈得医疗工业设备股份有限公司

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,691,597.29	100.00	86,197.52	5.10	1,605,399.77
合计	1,691,597.29	100.00	86,197.52	5.10	1,605,399.77

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	432,370.66	21,618.54	5.00	1,667,244.32	83,362.22	5.00
1-2年	26,556.40	2,655.64	10.00	23,352.97	2,335.30	10.00
2-3年	16,370.50	4,911.15	30.00			
3-4年				1,000.00	500.00	50.00
4年以上	1,000.00	1,000.00	100.00			
小计	476,297.56	30,185.33	6.34	1,691,597.29	86,197.52	5.10

(2) 本期计提坏账准备-56,012.19元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
上市费用		1,301,886.81
押金保证金	107,609.20	43,926.90
应收暂付款	368,688.36	345,783.58
合计	476,297.56	1,691,597.29

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
员工1	应收暂付款	55,454.39	1年内	11.64	2,772.72
苏州芯图地理信息技术有限公司	押金保证金	41,250.00	1年内	8.66	2,062.50
天津市创佳时代科技企业管理有限公司	押金保证金	38,802.80	1年内及2-3年	8.15	6,032.77
员工2	应收暂付款	30,000.00	1年内	6.30	1,500.00
员工3	应收暂付款	30,000.00	1年内	6.30	1,500.00
小计		195,507.19		41.05	13,867.99

5. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,366,573.98		38,366,573.98	28,991,882.83		28,991,882.83
在产品	23,172,839.57		23,172,839.57	23,759,643.34		23,759,643.34
库存商品	4,300,231.39		4,300,231.39	4,091,700.29		4,091,700.29

迈得医疗工业设备股份有限公司

发出商品	3,979,623.40		3,979,623.40		
合 计	69,819,268.34		69,819,268.34	56,843,226.46	56,843,226.46

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品		11,000,000.00
待抵扣增值税	50,827.25	18,287.88
合 计	50,827.25	11,018,287.88

7. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	60,212,309.75	5,605,627.42	12,473,582.51	9,114,210.73	87,405,730.41
本期增加金额		481,558.76	1,830,428.49	301,928.59	2,613,915.84
1) 购置		481,558.76	1,698,382.97	301,928.59	2,481,870.32
2) 其他			132,045.52		132,045.52
本期减少金额		79,429.48	1,187,389.37	1,348,136.00	2,614,954.85
1) 处置或报废		79,429.48	1,187,389.37	1,348,136.00	2,614,954.85
期末数	60,212,309.75	6,007,756.70	13,116,621.63	8,068,003.32	87,404,691.40
累计折旧					
期初数	13,854,824.93	4,412,307.89	8,141,958.32	6,753,527.37	33,162,618.51
本期增加金额	2,887,553.13	876,799.12	1,145,083.33	765,906.90	5,675,342.48
1) 计提	2,887,553.13	876,799.12	1,145,083.33	765,906.90	5,675,342.48
本期减少金额		77,078.69	863,314.39	1,280,986.00	2,221,379.08
1) 处置或报废		77,078.69	863,314.39	1,280,986.00	2,221,379.08
期末数	16,742,378.06	5,212,028.32	8,423,727.26	6,238,448.27	36,616,581.91
账面价值					
期末账面价值	43,469,931.69	795,728.38	4,692,894.37	1,829,555.05	50,788,109.49
期初账面价值	46,357,484.82	1,193,319.53	4,331,624.19	2,360,683.36	54,243,111.90

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

迈得医疗工业设备股份有限公司

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件调试工程	650,614.66		650,614.66	1,237,340.75		1,237,340.75
零星工程	144,930.00		144,930.00	104,960.00		104,960.00
合计	795,544.66		795,544.66	1,342,300.75		1,342,300.75

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入无形资产	其他减少	期末数
软件调试工程		1,237,340.75	650,614.66	1,237,340.75		650,614.66
小计		1,247,340.75	650,614.66	1,237,340.75		650,614.66

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
软件调试工程						自有资金
小计						

9. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
账面原值			
期初数	15,397,318.85	912,313.57	16,309,632.42
本期增加金额		1,301,995.92	1,301,995.92
1) 购置		64,655.17	64,655.17
2) 在建工程转入		1,237,340.75	1,237,340.75
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	15,397,318.85	2,214,309.49	17,611,628.34
累计摊销			
期初数	2,258,024.54	264,535.37	2,522,559.91
本期增加金额	308,554.95	133,013.90	441,568.85
1) 计提	308,554.95	133,013.90	441,568.85
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,566,579.49	397,549.27	2,964,128.76
账面价值			
期末账面价值	12,830,739.36	1,816,760.22	14,647,499.58
期初账面价值	13,139,294.31	647,778.20	13,787,072.51

10. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	50,405.02	300,650.00	84,140.26		266,914.76
合计	50,405.02	300,650.00	84,140.26		266,914.76

11. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	8,801,011.21	1,320,151.68	10,209,929.58	1,531,489.44
财政扶持资金			128,696.11	19,304.42
合计	8,801,011.21	1,320,151.68	10,338,625.69	1,550,793.86

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	33,825.33	86,197.52
可抵扣亏损	6,169,905.33	4,297,828.98
小计	6,203,730.66	4,384,026.50

12. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付票据		1,350,000.00
应付账款	22,841,883.36	14,555,171.06
合计	22,841,883.36	15,905,171.06

(2) 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,350,000.00
小计		1,350,000.00

(3) 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	21,565,137.46	13,020,104.21
工程设备款	135,506.00	447,506.00

迈得医疗工业设备股份有限公司

费用款	1,141,239.90	1,087,560.85
小计	22,841,883.36	14,555,171.06

13. 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	28,918,722.75	13,632,929.12
合计	28,918,722.75	13,632,929.12

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,530,750.19	47,421,124.55	46,485,349.64	5,466,525.10
离职后福利—设定提存计划		2,173,115.75	2,173,115.75	
合计	4,530,750.19	49,594,240.30	48,658,465.39	5,466,525.10

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,528,830.19	39,733,276.69	38,797,891.78	5,464,215.10
职工福利费		2,650,435.60	2,650,435.60	
社会保险费		3,742,787.71	3,742,787.71	
其中：医疗保险费		1,339,433.58	1,339,433.58	
工伤保险费		157,049.87	157,049.87	
生育保险费		73,188.51	73,188.51	
住房公积金		1,221,010.00	1,221,010.00	
工会经费和职工教育经费	1,920.00	73,614.55	73,224.55	2,310.00
小计	4,530,750.19	47,421,124.55	46,485,349.64	5,466,525.10

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,098,870.71	2,098,870.71	
失业保险费		74,245.04	74,245.04	
小计		2,173,115.75	2,173,115.75	

15. 应交税费

迈得医疗工业设备股份有限公司

项 目	期末数	期初数
增值税	194,249.47	3,067,977.07
企业所得税	5,957,657.93	6,826,080.63
代扣代缴个人所得税	222,401.12	157,752.10
城市维护建设税	303,995.82	234,106.61
房产税	209,181.63	209,181.63
土地使用税		124,888.00
教育费附加	182,189.35	140,463.96
地方教育附加	121,459.57	93,642.65
残疾人保障金	5,412.00	4,608.00
合 计	7,196,546.89	10,858,700.65

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	30,000.00	1,030,000.00
应付未付费用款	614,769.74	205,013.20
应付暂收款	219,566.34	17,695.50
合 计	864,336.08	1,252,708.70

17. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,453,526.67	7,645,000.00	5,931,852.33	10,166,674.34	见以下说明
合 计	8,453,526.67	7,645,000.00	5,931,852.33	10,166,674.34	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益 [注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
设备技改补助	3,393,750.00		225,000.00	3,168,750.00	与资产相关
系统研发补助	128,696.11		128,696.11		与收益相关
科研财政补助	4,931,080.56	7,645,000.00	5,578,156.22	6,997,924.34	与资产和收益 相关
小 计	8,453,526.67	7,645,000.00	5,931,852.33	10,166,674.34	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五（四）其他之政府补助说明。

18. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,700,000.00						62,700,000.00

19. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	41,649,568.07			41,649,568.07
其他资本公积	9,280,000.00			9,280,000.00
合计	50,929,568.07			50,929,568.07

20. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	188,091.70	-10,766.16			-10,766.16		177,325.54
其中：外币财务报表折算差额	188,091.70	-10,766.16			-10,766.16		177,325.54
其他综合收益合计	188,091.70	-10,766.16			-10,766.16		177,325.54

21. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	16,981,910.47	5,742,388.68		22,724,299.15
合计	16,981,910.47	5,742,388.68		22,724,299.15

22. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	97,899,706.05	48,027,020.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,010,130.84	55,840,449.07
减：提取法定盈余公积	5,742,388.68	5,967,763.61
应付普通股股利	31,350,000.00	
期末未分配利润	116,817,448.21	97,899,706.05

(2) 其他说明

根据 2018 年 3 月 2 日公司 2018 年股东大会审议通过的 2018 年度利润分配预案，公司以股本 62,700,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 5 元(含税)，共计 31,350,000.00 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	214,664,064.73	110,395,062.32	173,057,535.54	82,987,046.60
其他业务收入	231,615.17		331,423.26	
合 计	214,895,679.90	110,395,062.32	173,388,958.80	82,987,046.60

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,070,432.20	893,745.76
教育费附加	638,979.28	536,247.42
地方教育附加	425,986.17	357,498.32
房产税	418,363.26	417,893.78
土地使用税	7.37	249,776.00
印花税	63,771.70	67,633.67
车船使用税	12,840.00	11,778.46
其他行政事业性收费	1,901.48	
合 计	2,632,281.46	2,534,573.41

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,819,478.07	2,239,754.13
展会费、广告宣传费	1,468,815.57	1,246,866.02
差旅费、办公费	2,265,728.97	1,702,614.92
运输费	1,821,042.89	1,460,719.96
业务招待费	289,984.51	227,973.48
其他	590,950.32	577,617.75
合 计	9,256,000.33	7,455,546.26

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	14,315,681.00	10,651,138.06
折旧和摊销	2,658,085.72	3,162,311.44
业务招待费	1,505,387.53	1,136,077.79
差旅费、办公费	3,084,850.44	2,051,910.22
中介咨询费、董事会费	2,740,692.93	1,569,463.39
房租费、装修费	615,039.12	467,559.68
车辆使用费	576,709.32	596,343.53
税金、专利费	300,175.85	323,319.48
其他	660,428.72	631,876.43
合 计	26,457,050.63	20,590,000.02

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,294,813.91	7,432,161.28
直接材料消耗	6,111,869.94	4,852,634.69
折旧和摊销	697,337.91	813,655.82
水电费	339,370.45	363,678.55
其他费用	979,574.18	353,682.54
合 计	19,422,966.39	13,815,812.88

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		269,470.64
利息收入	-326,324.74	-40,776.05
手续费	50,633.81	75,902.47
汇兑损益	-429,625.16	69,461.30
合 计	-705,316.09	374,058.36

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数

坏账损失	1,975,694.08	916,217.63
合 计	1,975,694.08	916,217.63

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	400,862.77	394,480.56	400,862.77
与收益相关的政府补助	18,371,393.71	17,476,143.54	7,610,724.31
个人所得税手续费返还		220,053.68	
合 计	18,772,256.48	18,090,677.78	8,011,587.08

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五（四）其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	166,871.26	71,934.52
合 计	166,871.26	71,934.52

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	3,792.27	-33,880.24	3,792.27
合 计	3,792.27	-33,880.24	3,792.27

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		2,516,000.00	
无需支付的款项		243,455.84	
其他	2,000.00		2,000.00
合 计	2,000.00	2,759,455.84	2,000.00

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

迈得医疗工业设备股份有限公司

对外捐赠		18,000.00	
其他	41,313.20	7,550.94	41,313.20
合计	41,313.20	25,550.94	41,313.20

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	8,482,398.93	9,839,183.31
递延所得税费用	230,642.18	-101,291.78
合计	8,713,041.11	9,737,891.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	64,365,547.59	65,578,340.60
按母公司税率计算的所得税费用	9,654,832.13	9,836,751.09
子公司适用不同税率的影响	-128,118.85	-502,521.56
调整以前期间所得税的影响	93,105.42	-2,835.00
非应税收入的影响		33,750.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	574,566.05	51,116.58
研发费加计扣除的影响	-1,875,720.20	-790,746.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-425,104.25	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	819,480.81	1,112,376.54
所得税费用	8,713,041.11	9,737,891.53

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到政府补助	9,724,734.75	8,532,811.23
收回的担保保证金		1,667,429.55

迈得医疗工业设备股份有限公司

收回票据保证金	1,400,000.00	1,000,000.00
收回应收暂付款	76,692.70	80,345.50
利息收入	326,324.74	40,776.05
收到应付暂收款	647,165.94	290.00
其他	2,000.00	169,653.67
合 计	12,176,918.13	11,491,306.00

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的期间费用	14,783,958.15	11,560,722.36
支付保证金		2,400,000.00
支付应收暂付款	70,516.30	232,872.04
支付应付未付款	2,366.45	14,071.62
其他	101,414.71	190,156.59
合 计	14,958,255.61	14,397,822.61

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付上市中介费用	500,000.00	1,380,000.00
合 计	500,000.00	1,380,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,652,506.48	55,840,449.07
加：资产减值准备	1,975,694.08	916,217.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,675,342.48	6,257,576.98
无形资产摊销	441,568.85	391,450.11
长期待摊费用摊销	84,140.26	8,894.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-3,792.27	33,880.24

固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	3,580.79	
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	-429,625.16	338,931.94
投资损失(收益以“－”号填列)	-166,871.26	-71,934.52
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	230,642.18	-101,291.78
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-13,108,087.40	-9,171,042.29
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-43,420,185.18	7,590,960.92
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	24,208,676.70	9,984,745.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,143,590.55	72,018,838.99
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	68,932,714.44	63,798,961.03
减：现金的期初余额	63,798,961.03	17,707,735.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,133,753.41	46,091,225.99
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	68,932,714.44	63,798,961.03
其中：库存现金	60,877.43	24,661.35
可随时用于支付的银行存款	68,871,837.01	63,774,299.68
可随时用于支付的其他货币资金		

迈得医疗工业设备股份有限公司

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	68,932,714.44	63,798,961.03

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	46,073,336.30	37,583,101.01
其中：支付货款	45,873,336.30	37,363,101.01
支付固定资产等长期资产购置款	200,000.00	220,000.00

(4) 现金流量表补充资料的说明

货币资金中不属于现金及现金等价物的款项

项 目	2018 年度	2017 年度
票据保证金		1,400,000.00
小 计		1,400,000.00

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,927.86	6.8632	75,000.09
欧元	939,676.30	7.8473	7,373,921.83
伊朗里亚尔	1,200,000.00	0.00018	218.07
应收票据及应收账款			
其中：美元	47,500.00	6.8632	326,002.00
应付票据及应付账款			
其中：欧元	24,670.00	7.8473	193,592.89
其他应付款			
其中：欧元	13,548.28	7.8473	106,317.42

(2) 境外经营实体说明

迈得医疗工业设备股份有限公司

本公司的境外经营实体为德国迈得公司，相关信息见下表

公 司	德国迈得公司
主要经营地	德国斯图加特市
记账本位币	欧元

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	内部划转	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
设备技改补助	3,393,750.00	1,345,000.00	70,000.00	272,166.66	4,536,583.34	其他收益	
技术研发平台补助			630,091.00		630,091.00		
系统研发补助	128,696.11			128,696.11		其他收益	
小 计	3,522,446.11	1,345,000.00	700,091.00	400,862.77	5,166,674.34		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	内部划转	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
科研财政补助	4,931,080.56	6,300,000.00	-700,091.00	5,530,989.56	5,000,000.00	其他收益	
小 计	4,931,080.56	6,300,000.00	-700,091.00	5,530,989.56	5,000,000.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	10,760,669.40	其他收益	
授权专利奖励	1,291,000.00	其他收益	
工业企业两化融合项目	200,000.00	其他收益	
玉环市科技计划经费补助	140,000.00	其他收益	
2017年浙江省创新性示范中小企业奖励	100,000.00	其他收益	
2017年度政府质量奖奖励	90,000.00	其他收益	
高校毕业生社会补贴	60,747.16	其他收益	
其他补助	197,987.59	其他收益	
小 计	12,840,404.15		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 18,772,256.48 元。

(3) 其他说明

1) 根据国家发展改革委、工业和信息化部颁布的发改投资〔2011〕1682号《关于下达重点产业振兴和技术改造(第一批)2011年中央预算内投资计划的通知》，本公司的《年产400套无菌医疗器械柔性装配及在线智能视觉检测全自动成套设备技改项目》于2011年获得国

家补助资金 450 万元。项目建设已于 2013 年竣工，公司从 2013 年 2 月开始按照资产使用寿命 20 年摊销，本期摊销入其他收益 225,000.00 元。

2) 根据浙江省经济和信息化委员会颁布的浙经信软件〔2015〕98 号《关于下达 2015 年浙江省信息服务业发展专项计划的通知》，本公司的《迈得医疗控制系统的开发与产业化项目》于 2015 年 11 月获得财政扶持资金 70 万元，本期公司已完成项目的研发，按照相应资产使用年限和研发支出金额进行摊销，本期摊销入其他收益 128,696.11 元。

3) 根据玉环县经济和信息化局、玉环县科学技术局和玉环县财政局颁布的玉经信〔2016〕113 号《关于安排 2015 年新建省级重点企业研究院建设经费补助省级财政资金的通知》于 2016 年获得国家补助资金 500 万元。2017 年公司已开始进行项目的研发，本期根据项目研发进度进行摊销，本期摊销入其他收益金额为 1,576,080.56 元。

4) 根据浙江省财政厅和浙江省科学技术厅颁布的浙财教〔2017〕15 号《关于下达 2017 年第二批省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》，本公司的《医用制品（无菌医疗器械）智能装配系统的研发和应用》于 2017 年 6 月获得财政补助资金 1,700,000.00 元，根据浙财科教〔2017〕28 号《关于提前下达 2018 年省级科技型中小企业扶持和科技发展专项资金的通知》，本公司于 2018 年 5 月获得新增财政补助资金 1,300,000.00 元，本期根据项目研发进度进行摊销，本期摊销入其他收益金额合计 2,369,909.00 元。

5) 根据玉环市科学技术局和玉环市财政局颁布的玉科〔2017〕22 号《关于下达 2016 年度高新技术企业、科技型中小企业、研发中心及科技进步奖等科技成果奖励的通知》，本公司于 2017 年 8 月获得省级重点企业研究院重点研发项目配套资金 1,655,000.00 元。本期根据项目研发进度进行摊销，本期摊销入其他收益金额为 1,585,000.00 元。根据玉科〔2018〕44 号《关于下达 2017 年度高新技术企业、科技型中小企业、研发中心等科技成果奖励的通知》，本公司于 2018 年 7 月获得新增财政补助资金 1,345,000.00 元，该笔补助对应的项目系 PLM 软件，本期已达到可使用状态，公司从 2018 年 9 月开始按照资产使用寿命 10 年摊销，本期摊销入其他收益 47,166.66 元。

6) 2018 年 6 月，公司研究院名称变更为“浙江省迈得医疗智造重点企业研究院”，根据玉环市人民政府专题会议纪要〔2018〕95 号指示，迈得公司研究院名称后具有唯一性和排他性，公司于 2018 年 12 月获得新增研发项目配套资金 5,000,000.00 元。截至 2018 年 12 月 31 日该配套项目资金尚未投入使用。

六、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
------	--------	--------	-----	------

迈得医疗工业设备股份有限公司

慧科智能公司	设立	2018年6月1日	336.00万元	69.00%
苏州迈得公司	设立	2018年8月1日	尚未出资	100.00%
迈得贸易公司	设立	2018年6月28日	尚未出资	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
玉环聚骅公司	玉环县	玉环县	制造业	100.00		设立
天津迈得公司	天津市	天津市	制造业	100.00		设立
德国迈得公司	德国斯图加特市	德国斯图加特市	研发	100.00		设立
苏州迈得公司	苏州市	苏州市	研发	100.00		设立
慧科智能公司	玉环县	玉环县	软件研发	69.00		设立
迈得贸易公司	玉环县	玉环县	服务业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
慧科智能公司	31.00%	-357,624.36		122,375.64

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
慧科智能公司	3,161,775.33	131,866.36	3,293,641.69	607,268.66		607,268.66

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
慧科智能公司						

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2018年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

迈得医疗工业设备股份有限公司

慧科智能公司	92,264.16	-1,153,626.97	-1,153,626.97	-1,222,341.67
--------	-----------	---------------	---------------	---------------

(续上表)

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
慧科智能公司				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的61.17%(2017年12月31日：49.32%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数			合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值		
		1年以内	1-2年	

应收票据及 应收账款	43,669,330.79				43,669,330.79
小 计	43,669,330.79				43,669,330.79

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	15,165,884.50				15,165,884.50
小 计	15,165,884.50				15,165,884.50

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据及 应付账款	22,841,883.36	22,841,883.36	22,841,883.36		
其他应付款	864,336.08	864,336.08	864,336.08		
小 计	23,706,219.44	23,706,219.44	23,706,219.44		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据及 应付账款	15,905,171.06	15,905,171.06	15,905,171.06		
其他应付款	1,252,708.70	1,252,708.70	1,252,708.70		
小 计	17,157,879.76	17,157,879.76	17,157,879.76		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元（2017年12月31日：人民币0.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司目前客户主要为国内客户，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为林军华。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王瑜玲	林军华之配偶
陈万顺	本公司之股东
颜君彬	陈万顺之配偶
东莞市派至装备制造有限公司	公司原监事会主席杨雷庆控制的公司

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018年度	2017年度
东莞市派至装备制造有限公司	机加件	157,892.20	

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

迈得医疗工业设备股份有限公司

担保方	担保合同金额[注]	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
林军华、王瑜玲、 陈万顺、颜君彬	50,000,000.00	2016-12-19	2019-1-1	否

注：上述最高额担保合同为公司开具的 125 万美金的保函提供担保，除上述保函外无其他担保债务。

3. 关键管理人员报酬

项 目	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,399,351.19	1,410,816.73

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付账款				
	东莞市派至装备制造有限公司	270,059.00		
小 计		270,059.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款				
	林军华	98,850.00		
小 计		98,850.00		

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

扬州金利源医疗器械厂从本公司购得价值 80 万元的注射针自动组装机 1 台用于生产，2015 年 6 月 9 日，扬州金利源医疗器械厂称该台设备因线路产生电火花引起燃烧，并殃及整个车间，于 2015 年 8 月 19 日向扬州市江都区人民法院发起诉讼，请求法院判决本公司退还注射针自动组装机价格 80 万元，并赔偿各项损失共计 96.1744 万元。2016 年 10 月 27 日，扬州市江都区人民法院出具（2015）扬民初字第 01950 号民事判决书，公司需赔偿扬州金利源医疗器械厂 164,605.65 元，负责对设备进行维修，并承担相应的案件受理费。公司对上述判决不服向江苏省扬州市中级人民法院提出上诉，公司于 2017 年 10 月 9 日收到判决书，维持原判，公司已于 2017 年支付判决赔偿款，并在 2018 年完成设备的维修工作。2018 年

10月，金利源公司又向法院提起诉讼，要求公司赔偿停工损失。本公司认为扬州金利源医疗器械厂本次起诉要求赔偿依据不充分，应当由公司承担的损失在（2015）杨江民初字第01950号案件中已经得到满足，本案应诉导致本公司再次承担赔偿责任的可能性较小。

十一、资产负债表日后事项

（一）期后诉讼情况说明见本财务报表附注十之说明。

（二）资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	按照 2018 年 12 月 31 日公司股本总数 62,700,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 8 元（含税），共计派发 50,160,000.00 元，母公司剩余未分配利润结转至下一年度。本年度资本公积不转增股本。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	单机		连线机		其他	合 计
	安全输注类	血液净化类	安全输注类	血液净化类		
主营业务收入	26,437,741.93		130,747,117.40	46,911,435.30	10,567,770.10	214,664,064.73
主营业务成本	17,149,977.50		70,383,443.07	17,561,970.44	5,299,671.31	110,395,062.32

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	43,669,330.79	15,165,884.50
应收账款	72,316,806.87	60,806,262.51
合 计	115,986,137.66	75,972,147.01

（2）应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	43,669,330.79		43,669,330.79	15,165,884.50		15,165,884.50
小 计	43,669,330.79		43,669,330.79	15,165,884.50		15,165,884.50

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	19,393,620.86	
小 计	19,393,620.86	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	80,037,818.08	98.67	8,401,011.21	10.50	71,636,806.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,080,000.00	1.33	400,000.00	37.04	680,000.00
小 计	81,117,818.08	100.00	8,801,011.21	10.85	72,316,806.87

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,016,192.09	100.00	10,209,929.58	14.38	60,806,262.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	71,016,192.09	100.00	10,209,929.58	14.38	60,806,262.51

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	64,544,112.07	3,227,205.60	5.00	55,975,944.51	2,798,797.23	5.00
1-2年	8,504,868.43	850,486.84	10.00	5,340,690.60	534,069.06	10.00
2-3年	3,002,087.60	900,626.28	30.00	1,954,350.98	586,305.29	30.00
3-4年	1,128,114.98	564,057.49	50.00	2,908,896.00	1,454,448.00	50.00

迈得医疗工业设备股份有限公司

4 年以上	2,858,635.00	2,858,635.00	100.00	4,836,310.00	4,836,310.00	100.00
小 计	80,037,818.08	8,401,011.21	10.50	71,016,192.09	10,209,929.58	14.38

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽省康达医疗用品有限公司	1,080,000.00	400,000.00	37.04	根据和解协议预计可收回金额单项计提
小 计	1,080,000.00	400,000.00	37.04	

2) 本期计提坏账准备 2,028,066.27 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

① 本期实际核销应收账款 3,436,984.64 元。

② 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
浙江玉升医疗器械股份有限公司	货款	2,745,984.64	客户破产重组，确认款项无法收回	管理层审批	否
包头市欣康医疗器械有限责任公司	货款	290,000.00	账龄较长，催收后确认款项无法收回	管理层审批	否
淄博侨森医疗用品有限公司	货款	164,000.00	账龄较长，催收后确认款项无法收回	管理层审批	否
江阴市医疗器械有限公司	货款	117,000.00	账龄较长，催收后确认款项无法收回	管理层审批	否
江西升升药业股份有限公司	货款	120,000.00	客户破产重组，确认款项无法收回	管理层审批	否
小 计		3,436,984.64			

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
江西三鑫医疗科技股份有限公司	15,387,388.00	18.97	769,369.40
山东威高集团医用高分子制品股份有限公司	13,740,199.24	16.94	687,009.96
江西益康医疗器械集团有限公司	9,890,668.50	12.19	494,533.43
河南曙光健士医疗器械集团股份有限公司	6,382,600.00	7.87	319,130.00
江西洪达医疗器械集团有限公司	4,274,420.12	5.27	213,721.01
小 计	49,675,275.86	61.24	2,483,763.80

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

迈得医疗工业设备股份有限公司

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	8,502,549.55	92.85			8,502,549.55
按信用风险特征组合计提坏账准备	383,839.12	4.19	25,562.40	6.66	358,276.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备	270,840.36	2.96			270,840.36
合计	9,157,229.03	100.00	25,562.40	0.28	9,131,666.63

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,657,544.47	38.80	84,494.88	5.10	1,573,049.59
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,614,015.40	61.20			2,614,015.40
合计	4,271,559.87	100.00	84,494.88	1.98	4,187,064.99

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
迈得国际公司	8,502,549.55			系应收子公司款项，单独进行减值测试
小计	8,502,549.55			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	339,912.22	16,995.61	5.00	1,633,191.50	81,659.58	5.00
1-2年	26,556.40	2,655.64	10.00	23,352.97	2,335.30	10.00
2-3年	16,370.50	4,911.15	30.00			
3-4年				1,000.00	500.00	50.00
4年以上	1,000.00	1,000.00	100.00			
小计	383,839.12	25,562.40	6.66	1,657,544.47	84,494.88	5.10

4) 期末单项不金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州迈得公司	270,840.36			系应收子公司款项，单独进行减值测试
小计	270,840.36			

(2) 本期计提坏账准备-58,932.48元。

迈得医疗工业设备股份有限公司

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	8,773,389.91	2,614,015.40
上市费用		1,301,886.81
押金保证金	43,926.90	43,926.90
应收暂付款	339,912.22	311,730.76
合计	9,157,229.03	4,271,559.87

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
迈得国际公司	往来款	8,502,549.55	1年内	92.85	
苏州迈得公司	往来款	270,840.36	1年内	2.96	
员工1	应收暂付款	55,454.39	1年内	0.61	2,772.72
员工2	应收暂付款	30,000.00	1年内	0.33	1,500.00
员工3	应收暂付款	30,000.00	1年内	0.33	1,500.00
小计		8,888,844.30		97.08	5,772.72

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,639,870.00		8,639,870.00	5,279,870.00		5,279,870.00
合计	8,639,870.00		8,639,870.00	5,279,870.00		5,279,870.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
玉环聚骅公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
德国迈得公司	3,279,870.00			3,279,870.00		
天津迈得公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
慧科智能公司		3,360,000.00		3,360,000.00		
小计	5,279,870.00	3,360,000.00		8,639,870.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	214,571,800.57	111,031,112.54	173,057,535.54	83,532,090.17
其他业务收入	231,615.16		331,423.26	
合 计	214,803,415.73	111,031,112.54	173,388,958.80	83,532,090.17

2. 投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
理财产品投资收益	166,871.26	71,934.52
合 计	166,871.26	71,934.52

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	211.48	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,011,587.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融	166,871.26	

迈得医疗工业设备股份有限公司

负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,732.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,142,937.41	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,227,032.20	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	6,915,905.21	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.02	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.05	0.78	0.78

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	56,010,130.84
非经常性损益	B	6,915,905.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	49,094,225.63
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	228,699,276.29
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	

回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	31,350,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	9
其他	外币报表折算差异	I1	-10,766.16
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K+I} \times \frac{J}{K}$	233,186,458.63
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	24.02%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	21.05%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	56,010,130.84
非经常性损益	B	6,915,905.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	49,094,225.63
期初股份总数	D	62,700,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	62,700,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.89
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.78

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

迈得医疗工业设备股份有限公司

二〇一九年四月九日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室