

证券代码：832596

证券简称：迈达医疗

主办券商：中泰证券



迈达医疗

NEEQ : 832596

吉林省迈达医疗器械股份有限公司

(Jilin province Morestep Medical Equipment Co.,Ltd.)



年度报告
2018

公司年度大事记



报告期内，公司成为吉林省 2018 年第一批入库的科技型中小企业。



报告期内，公司新增 4 个软件著作权登记证书。



2018 年 8 月公司成为吉林省科技发展计划项目中“重大科技成果转化项目”的承担单位，获得项目资金 500 万。



2018 年 5 月份公司以全自动腹膜透析机项目被选为国家“十三五”科技支撑计划项目产品供应单位。



2018 年 11 月，公司完成热化疗灌注机的升级并成为首批通过所有相关检测的企业。



公司于 2018 年 10 月份迁入北湖科技开发区新厂址。

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	27
第六节	股本变动及股东情况	32
第七节	融资及利润分配情况	34
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	36
第九节	行业信息	40
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	48

释义

释义项目		释义
迈达医疗、股份公司、公司	指	吉林省迈达医疗器械股份有限公司
迈达自动化	指	长春迈达自动化设备有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期、本报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
三类医疗器械	指	国家食品药品监督管理局分类的最高级别的医疗器械

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。

公司负责人王泽义、主管会计工作负责人崔林霞及会计机构负责人（会计主管人员）王龙姣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
1、产品质量可能导致的风险	公司主要产品为三类医疗器械，我国对该类企业的设立，产品的生产与销售均设置了严格的资格审查条件，国内外市场均建立了系统的市场准入与管理制度。随着产量进一步扩大，质量控制问题仍然是公司未来重点关注的问题，由于公司产品使用客户的特殊性，如果发生质量事故将导致公司承担相应赔偿责任，并引起产品撤市或召回等情况，将对公司信誉造成严重损害，并对公司业务、财务状况及经营业绩产生不利影响。
2、核心技术人员流失风险	核心技术人员是公司进行持续技术和产品服务创新的基础。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。尽管当前公司汇聚了医疗设备加工制造中较为优秀的技术团队，在业内具有较高的影响力，但关键技术掌握在少数核心技术人员手中，如果未来在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

3、资金短缺风险	公司于 2016 年 8 月 5 日在地方工商局登记收购了长春市自动化设备生产有限公司，收购完成后公司于 2017 年开始建设新厂房，截止到期末，新厂区已经全部建设完毕，公司生产场地已经迁入新厂区，但仍需要资金完成其他办公楼的装修以及新厂区无菌车间的建设，导致资金需求仍然较高，所以在近期发展中仍存在资金短缺风险。
4、行业资质无法获得的风险	2017 年 3 月 15 日，财政部、国家发展改革委发布《关于清理规范一批行政事业性收费有关政策的通知》(财税[2017]20 号)决定自 4 月 1 日起，取消或停征 41 项中央设立的行政事业性收费，其中多项涉及检验检测，商标注册收费标准将降低 5 成。政策的发布导致了医疗器械检测排队超过 1 年的状况，公司产品从政策发布前就已经进行排队，经过一年的排队等待，在 2018 年初才续证成功，本年度仍然存在如果在证件有效期内无法一次性通过检测，那么有可能造成注册证延期的风险，导致产品无法合法地在市面上进行销售。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	吉林省迈达医疗器械股份有限公司
英文名称及缩写	Jilin province Morestep Medical Equipment Co.,Ltd.
证券简称	迈达医疗
证券代码	832596
法定代表人	王泽义
办公地址	长春市高新区火炬路 1239 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王龙姣
职务	董事、董事会秘书、财务总监
电话	0431-81699897
传真	0431-85181455
电子邮箱	229790259@qq.com
公司网址	www.morestep.com
联系地址及邮政编码	长春市高新区火炬路 1239 号，邮编：130012
公司指定信息披露平台的网址	http://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	2001 年 11 月 21 日
挂牌时间	2015 年 6 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-医疗仪器设备及器械制造-医疗诊断、监护及治疗设备制造（C3581）
主要产品与服务项目	医疗器械设备的研发、制造及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	22,217,851
优先股总股本（股）	-
控股股东	王泽义
实际控制人及其一致行动人	王泽义、王龙姣、长春市晟和投资管理中心（有限合伙）

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	91220101730765670G	否
注册地址	长春市高新区火炬路 1239 号； 长春新区北湖科技开发区盛北小 街 1205 号	是
注册资本（元）	22,217,851.00	是
2018 年 10 月 26 日公司启动股票发行，2018 年 12 月 28 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于吉林省迈达医疗器械股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]4352 号）。2018 年末公司总股本由 22,217,851 股变更为 22,787,976 股，但是新增股份登记工作在 2019 年完成。		

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	罗曼、黄冬玲
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、2018 年 10 月 26 日公司启动 2018 年第二次股票发行，根据《股票发行认购公告》，本次发行对象共 1 名，认购股数 570,125 股，募集资金 4,999,996.25 元。2018 年 12 月 28 日，全国中小企业股份转让系统出具《关于吉林省迈达医疗器械股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]4352 号），对公司本次股票发行的备案申请予以确认。本次发行新增股份已于 2019 年 2 月 27 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，公司总股本由 22,217,851 股变更为 22,787,976 股。公司注册资本的工商信息截止到 2019 年 3 月 22 日已经全部办理完毕。

2、2019 年 2 月 26 日公司披露了《董事辞职公告》，公司董事会于 2019 年 2 月 22 日收到董事王龙蛟递交的辞职报告，2019 年 2 月 22 日起辞职生效。王龙蛟因个人原因辞去董事职务，目前所担任职务为董事会秘书、财务总监。

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	20,088,326.74	22,982,053.07	-12.59%
毛利率%	61.64%	53.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	632,265.44	248,447.98	154.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,647,737.73	85,953.17	-763.21%
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）	1.63%	0.88%	-
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）	-4.24%	0.30%	-
基本每股收益	0.03	0.01	200.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	103,062,511.41	68,045,581.17	51.46%
负债总计	39,525,240.83	39,529,718.27	-0.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,537,270.58	28,515,862.90	122.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.79	1.52	83.55%
资产负债率%（母公司）	28.39%	52.79%	-
资产负债率%（合并）	38.35%	58.09%	-
流动比率	112.84%	111.37%	-
利息保障倍数	1.77	1.07	-

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	-5,391,683.24	10,221,477.09	-
应收账款周转率	1.43	1.75	-
存货周转率	0.48	0.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	51.46%	24.88%	-
营业收入增长率%	-12.59%	-11.20%	-
净利润增长率%	154.49%	-96.13%	-

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	22,217,851	18,797,099	1,821.2023%
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
政府补助	2,613,877.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,479.65
非经常性损益合计	2,682,356.67
所得税影响数	402,353.50
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	2,280,003.17

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
应收票据及应收账		12,905,364.11		12,848,762.58

款				
应收账款	12,905,364.11		12,848,762.58	
应付票据及应付账款		2,871,356.19		1,518,917.55
应付账款	2,871,356.19		1,518,917.55	
其他应付款	5,569,022.97	5,580,134.06	3,242,088.34	3,242,088.34
应付利息	11,111.09			
管理费用	6,007,606.56	4,826,976.61	7,135,580.26	4,643,450.54
研发费用		1,180,629.95		2,492,129.72

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家专业研发、制造和销售医疗器械设备的企业，公司已经取得 7 项专利，以及必备的医疗器械生产企业许可证，同时公司拥有自身成熟的产品研发技术团队，报告期内获得 4 项软件著作权登记证书，另外新增 5 项专利申请已经被受理。公司依托长期以来为客户服务所积累的丰富行业经验，为全国范围内百余家各级医院肿瘤科室以及肾内科室提供肿瘤热疗系列产品以及腹膜透析系列产品，并提供专业、高性能、低成本的治疗解决方案。公司通过直销为主，代销为辅的销售模式开拓业务，在市场空白的区域，公司会安排专业技术人员进行产品推介和应用指导，通过参与医疗器械招标和询价，向最终用户提供直接销售。公司通过对外销售瘤热疗系列产品以及腹膜透析系列产品来实现收入。

报告期，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2018 年度，公司营业收入 2,008.83 万元，比上年下降 289.37 万元，降幅 12.59%；净利润 63.23 万元，较 2017 年度同期 24.84 万元相比上升 38.39 万元，升幅 154.49%；营业收入有所下降，但本年净利润呈现上升趋势。期末总资产达到 10,306.25 万元，较上年末增长 51.46%；归属于挂牌公司股东的净资产 6,353.73 万元，较上年末增长 122.81%。

1、公司财务状况和经营成果

(1) 公司在报告期内对血液净化全国市场布局重新做出了梳理并且进行了细分，带动了腹膜透析机及配套管路的销售。除此之外，公司对热化疗灌注机进行了产品升级，同时加强其学术推广，与中国抗癌协会，全国 30 个省的专家建立了独有的热疗组织，在 2018 年 10 月又完成了中国临床肿瘤学会热疗学组的建设，截止到报告期末，公司已经与多个学术组织进行联合，共同推广产品在全国各大医院的学科建设，市场占比稳步提升，未来市场潜力巨大，为大幅提升热化疗灌注领域的市场占比打下坚实基础。

公司的业务收入主要仍然来源于射频热疗系统热化疗灌注机系列产品，射频热疗系统占营业收入 33.72%，该产品收入金额较去年下降 27.23%，主要原因是本年销售给代理商的产品比例大于经销给终端客户的产品比例，给代理商的销售底价低于直接销售给终端客户的销售价格，由于销售价格的差异，导致了今年射频热疗系统收入下降；热化疗灌注机产品占营业收入比重 24.42%，收入金额较去年上升 1.58%，主要因为公司的产品质量稳定，得到市场代理商的一致好评认定，再加市场推广与学术认定并进，达到了产品销量稳步增长的效果。

(2) 研发前景。公司投入研发费用 164.94 万元，较 2017 年度同期上升 46.88 万元。研发费用主要用于热疗灌注机的改造升级以及便携式全自动腹膜透析机的研发。研发费用上升主要是因为是在研产品的工业设计费增加，导致本年度研发费用较上年增加同期上升 39.71%。

2.现金流量情况

2018 年公司经营活动产生的现金流量净流出为 539.17 万元，投资活动产生的现金流量净流出为 2,189.02 万元，筹资活动产生的现金流量净流入为 3,302.21 万元。经营活动产生的现金流量净额减少主要是因为本期回款情况不如上期，导致本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 648.42 万元；

公司本期筹资活动产生的现金流量净流入为 3,302.21 万元，较 2017 年净流入增加 2,769.33 万元，主要是因为本期公司两次股票发行，共收到募集资金 34,999,991.29 元导致。公司将在未来的发展中加强成长性、增强自主创新能力、提升核心竞争优势，将继续保持以下措施实现：

1、营销网络优化建设

营销能力是决定公司未来发展的重要因素，健全的营销网络体系是决定营销能力的关键因素。公司将重新将市场分区，打造覆盖全国的终端营销网络，进一步提升公司的营销能力，为产品销售提供强有力的支撑。

2、加强新产品研发

研发和技术创新能力一直是企业核心竞争力的集中体现，加大科研投入是实现企业可持续发展的重要因素。未来三年公司将加大新产品的开发投入，增强技术研发实力。公司将广泛吸纳研发人才，购置先进的科研仪器设备，开展产学研等多种合作方式，积极加强与高校、科研机构的研究合作，使公司在新产品开发方面始终处于行业领先地位。通过坚持自主创新、合作研发、委托外研等方式，不断提高公司整体科研实力以及成果转化能力。

3、人力资源建设

公司将加强人力资源管理体系建设。通过各种渠道引进研发、管理及营销等方面的高素质人才，以求短时间内建立起合理的人才梯队；同时，公司还将强化员工的岗位培训、在职培训和后续培训，建立科学、合理的人才继续教育体系，提高现有员工的整体素质和技能，最大限度的挖掘员工的潜能；另外，对科研、管理、销售等岗位，公司将设计合理的晋升通道，激励和稳固人才。

4、扩大主要产品产能

公司主要产品近年来销量持续快速增长，市场需求旺盛，但公司目前产能继续扩大受到较大限制。新建厂房主楼已经全部封顶，进入越冬维护模式。项目建成后，公司产品产能将得到较大提高。公司产能扩大后能更好的满足市场需求的增长，同时，通过产能的扩张形成规模优势，单位产品的价格会有一定程度的下降，这将进一步增强产品的市场竞争力。

（二） 行业情况

据《2018 中国医疗器械产业发展状况报告》，中国医疗器械行业 2018 年继续保持发展增速，超越全球医疗器械产业平均增幅。2018 年，中国医疗器械市场整体销售规模首次突破 5,000 亿元大关，约为 5,250 亿元，比 2017 年度的 4,450 亿元增长了 800 亿元，增长率约为 17.98%。根据国家卫计委预计，在未来 30 年，我国仍将保持人口增长，人口基数的增加形成对药品需求的上升。此外，由于老龄化加剧，恶性肿瘤、心血管等老年人群易发疾病的药物需求将进一步增加。同时，随着人民生活水平和生活质量的不断提高，人们对高端医药产品及医疗保健产品的消费能力也将进一步提高。

政策、市场和新技术依然是影响中国医疗器械行业发展的三大主要因素。分级诊疗的全面实施为国产医疗设备带来更多机会。两票制的落实将进一步推动行业内并购转型，产业结构不断升级，医疗器械产品向定制化和高附加值方向发展，政策导向导致医疗器械小微企业转型作为经销商，门槛相对提高，竞争环境将会越来越规范化。

在全球经济下行压力加剧的情况下，行业内一些企业不顾整体利益，追求短期效益，互相倾轧，竞相压价，甚至恶性竞争，增大了企业生产成本控制难度。同时，下游企业出口受到压制，使得对产品的需求量和盈利水平下降。总体而言，在成本提高和售价降低的双面夹击下，医疗器械企业要摆脱困境就必须寻求发展，只有两个出路：一是持续进行技术改进，降低成本；二是开发高附加值的新产品。随着国家扶持政策和医改政策的持续推进，医疗器械市场将为企业科技创新提供良好的外部条件。

“十三五”期间，医疗器械行业仍然处于较高的增长速度。此外，随着二胎政策的放开、人口老龄化的加剧、人们健康意识的提高以及政府医疗卫生投入的加大，医药的总体需求还将不断增长，进而拉动医药行业的进一步发展。随着我国经济的稳步发展和行业转型升级的不断推进，整个行业的平均增速还有望进一步回升。

(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	7,200,436.10	6.99%	1,043,728.77	1.53%	589.88%
应收票据与应收账款	14,276,128.35	13.85%	12,905,364.11	18.97%	10.62%
存货	15,357,434.80	14.90%	16,552,319.15	24.33%	-7.22%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	44,370,193.98	43.05%	1,535,544.70	2.26%	2,789.54%
在建工程	3,290,000.00	3.19%	14,267,962.01	20.97%	-76.94%
短期借款	16,000,000.00	15.52%	16,000,000.00	23.51%	0.00%
长期借款		0.00%	10,000,000.00	14.70%	-100.00%
其他非流动资产	0	0.00%	6,800,000.00	9.99%	-100.00%
资产合计:	103,062,511.41	100.00%	68,045,581.17	100.00%	51.46%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金期末余额较期初余额增加615.67万元，增幅589.88%，主要原因是公司2018年12月收到2018年第二次股票发行募集资金500.00万元导致。

2、固定资产期末余额较期初余额增加4,283.46万元，增幅2,789.54%，主要原因是：2018年公司在北湖开发区新建厂房验收合格转入固定资产导致。

3、在建工程期末余额较期初余额减少1,097.80万元，减幅76.94%，主要原因是：公司新厂区部分工程完工后转入固定资产导致。

4、长期借款期末余额较期初余额减少1,000.00万元，减幅100.00%，主要是因为公司长期借款在2019年度到期，全部转入一年内到期的非流动负债导致。

5、其他非流动资产期末余额较期初余额减少680万，减幅100.00%，主要是因为上期预付工程款已在本期转为在建工程。

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	20,088,326.74	-	22,982,053.07	-	-12.59%
营业成本	7,704,938.41	38.36%	10,765,055.14	46.84%	-28.43%
毛利率%	61.64%	-	53.16%	-	-
管理费用	5,654,196.79	28.15%	4,826,976.61	21.00%	17.14%
研发费用	1,649,424.55	8.21%	1,180,629.95	5.14%	39.71%
销售费用	5,493,294.06	27.35%	4,144,902.99	18.04%	32.53%
财务费用	894,471.63	4.45%	1,681,268.74	7.32%	-46.80%
资产减值损失	449,288.00	2.24%	55,833.46	0.24%	704.69%
其他收益	2,771,929.92	13.80%	180,000.00	0.78%	1,439.96%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
营业利润	625,275.73	3.11%	77,749.04	0.34%	704.22%
营业外收入	69,979.76	0.35%	15,490.60	0.07%	351.76%
营业外支出	1,500.11	0.01%	4,320.23	0.02%	-65.28%
净利润	632,265.44	3.15%	248,447.98	1.08%	154.49%

项目重大变动原因：

1、公司本期实现营业收入2,008.83万元，较上期减少289.37万元，降幅12.59%，营业收入主要仍然来源于射频热疗系统热化疗灌注机系列产品，射频热疗系统占营业收入33.72%，该产品收入金额较去年下降27.23%，主要原因是本年销售给代理商的产品比例大于经销给终端客户的产品比例，给代理商的销售底价低于直接销售给终端客户的销售价格，由于销售价格的差异，导致了今年射频热疗系统收入下降；

热化疗灌注机产品占营业收入比重24.42%，收入金额较去年上升1.58%，主要因为公司的产品质量稳定，得到市场代理商的一致好评认定，再加市场推广与学术认定并进，达到了产品销量稳步增长的效果；本年度体外高频热疗机系列产品销售收入286.30万元，较上年减少168.23万元，降幅37.01%，减少原因主要是受到国家对康复类机构的政策调整以及规范，影响市场推广所致。

2、报告期内销售费用本期发生额549.33万元，比上年同期增加134.84万元，增幅为32.53%，其中：

1) 差旅费本期比上期增加120.21万元，同比增长114.37%，主要是由于外地住宿费涨价，本期出差补助提高，同时销售工作量增加导致。

2) 交通费本期比上期增加1.32万元，同比增长8,328.64%，主要系本期销售人员扩张业务需要导致。

3) 发货运费本期比上期增加28.67万元，同比增长84.79%，主要系本期由于新厂区的搬迁，可合作的物流选择性较少，公司只能改以选择顺丰、德邦等费用相对较高的物流公司合作，导致运费上涨。

4) 投标费本期比上期减少2.42万元，同比减少79.93%，主要系本年度的投标服务费和相关文件的印刷费用减少导致。

5) 招待费本期比上期增加19.20万元，同比增长4,942.85%，主要系本期开展业务所需招待客户以扩大业务量所致。

6) 会议费本期比上期增加3.00万元，同比增长31.85%，主要系本年度减少了个别偏远地区的医学研讨会，导致费用增加。

7) 售后维修费本期比上期减少43.53万元，同比减少60.79%，主要系本期故障率降低，维修业务减少导致。

3、其他收益本期发生额277.19万元，比上年同期增加259.19万元，增幅1,439.96%，主要系本期收到北湖科技园房租补贴项目143.59万元和软件产品即征即退的增值税67.41万元导致。

4、本期毛利率61.64%，比上年同期增加8.48%，主要系一方面，本期热化疗灌注机价格有所提高，且收入占比提高；另一方面，本期公司完成股票发行工作，募集资金相对充裕，公司采购时选择可以一次性支付货款给予优惠价格的供应商进行预付，导致本期采购成本较上期降低；同时，公司本期自建厂房，租金成本较上期大幅减少，综合导致整体毛利率增加。

(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	17,225,305.54	21,168,034.44	-18.63%
其他业务收入	2,863,021.20	1,814,018.63	57.83%
主营业务成本	6,499,229.92	9,947,402.85	-34.66%

其他业务成本	1,205,708.49	817,652.29	47.46%
--------	--------------	------------	--------

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%
热化疗灌注机	4,904,635.52	24.42%	4,828,205.04	21.01%
射频热疗系统	6,773,036.20	33.72%	9,306,837.97	40.50%
腹膜透析机	2,684,609.96	13.36%	2,487,692.27	10.82%
体外高频热疗机	2,863,023.86	14.25%	4,545,299.16	19.78%
其他业务收入	2,863,021.20	14.25%	1,814,018.63	7.89%
合计	20,088,326.74	100.00%	22,982,053.07	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、本年度体外高频热疗机系列产品销售收入286.30万元，较上年减少168.23万元，降幅37.01%，减少原因主要是受到国家对康复类机构的政策调整以及规范，影响市场推广所致。
- 2、本年度其他业务收入286.30万元，较上年增加104.90万元，增幅57.83%，增加原因是腹膜透析管路和热化疗管路销售收入的增加，随着腹膜透析机和热化疗灌注机逐渐被市场接受认可，使得销售渠道稳步扩展，管路销量呈现增加趋势。

(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	上海灵动之光企业发展有限公司	1,818,793.09	9.05%	否
2	北京迈达伟业商贸中心	1,458,554.36	7.26%	否
3	长春市迈达贸易有限公司	1,367,497.80	6.81%	否
4	长春市华林医疗器械有限公司	1,230,992.60	6.13%	否
5	成都西江月医疗设备有限公司	586,206.91	2.92%	否
合计		6,462,044.76	32.17%	-

(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	长春市远程高分子复合材料有限公司	1,592,243.85	24.96%	否
2	公主岭市吉煤钻探机械厂	1,024,750.55	16.07%	否

3	长春市朝阳区益达电器厂	205,416.80	3.22%	否
4	长春众友模具制造有限公司	352,388.54	5.52%	否
5	保定兰格恒流泵有限公司	246,500.00	3.86%	否
合计		3,421,299.74	53.63%	-

1、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	-5,391,683.24	10,221,477.09	-
投资活动产生的现金流量净额	-21,890,202.82	-20,314,222.87	-7.76%
筹资活动产生的现金流量净额	33,022,074.52	5,328,812.15	519.69%

现金流量分析：

1、2018 年公司经营活动产生的现金流量净流出为 539.17 万元，较 2017 年净流入 1,022.15 万元增加净流出 1,561.32 万元，主要是因为本期回款情况不如上期，导致本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少 648.42 万元；

公司本期实现净利润63.23万元，与经营活动现金净流量净流出539.17万元差异为602.40万元，主要系经营性应收项目增加672.90万元导致，一方面，由于本期公司完成股票发行募集资金3,500万元全部到位，为了降低采购成本与供应商协商一次性支付采购款，导致预付账款较上期末增加4,138,407.90元，同时本期给予客户更为宽松的赊销账期，导致应收账款较上期末增加1,370,764.24元。

2、公司本期筹资活动产生的现金流量净流入为 3,302.21 万元，较 2017 年净流入增加 2,769.33 万元，主要是因为本期公司两次股票发行，共收到募集资金 34,999,991.29 元导致。

3、公司本期投资活动产生的现金流量净流出为 2,189.02 万元，较 2017 年净流出增加 157.60 万元，主要原因是本期新厂区建设投入资金较多，导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期增加 185.39 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司董事会于 2016 年 6 月 16 日召开了第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于收购长春迈达自动化设备有限公司 100%股权的议案》，其中王泽义持有 60%的股权，系迈达自动化的实际控制人及法人，同时王龙姣持有 40%的股权。公司以 650 万元收购王泽义持有的 60%的股权以及王龙姣持有的 40%

的股权，本次股权收购完成后，长春迈达自动化设备有限公司成为公司的全资子公司，有利于公司通过对厂房的重新规划来解决生产扩容的需求。

截止到 2018 年 12 月 31 日，长春迈达自动化设备有限公司暂未发生实际业务，资产总计 29,675,303.57 元；净利润为-777,959.25 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司在报告期内不存在委托理财、委托贷款、衍生品投资情况。

(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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。对报表的影响详见“第三节 会计数据和财务指标摘要”之“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”

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司近几年的良好发展、依法纳税，诚信经营、守法用工，认真做好每一项对社会有益的工作，兼顾对社会、对公司全体股东和每一位员工的责任。同时公司将社会责任融入到公司的发展战略中，积极承担社会发展各项义务，支持地区经济发展，努力做到发展小家、顾全大家的战略目标。

三、持续经营评价

公司一直以来秉承“专心、专业、专长”的企业文化，在谋求发展的同时力求保持规模的增长与自身资金实力、人力资源和管理能力相适应。近年来，公司人员稳定、财务结构合理，资产状况良好，产品研发、制造等能力稳步提升；预计公司未来将保持持续稳定发展，在行业内的品牌价值日益提升。本

年度，公司管理层及核心技术团队未发生重大变化，主营业务未发生重大变化，公司生产经营虽然受到在建工程的影响，但是整体状况正常，资产规模有所提升。公司所处行业具备广阔的发展前景，公司与现有客户合作关系稳定，未发生影响公司持续经营的情况。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

根据国家食品药品监督管理总局的数据，2017 年医疗器械市场延续了近几年的高增长趋势。2011-2016 年中国医疗技术与医疗器械行业收入的年平均复合增长率高达 20.7%，远高于全球 3%左右的年平均复合增长率。2016 年中国医疗器械市场规模约 3,700 亿元。预计 2019 年市场规模将达到 6,000 亿左右。我国医疗器械生产企业数量近十年保持着逐年增长的趋势，到 2016 年底，我国医疗器械行业注册的各类医疗器械生产企业共计 15,343 家，其中可生产一类产品的企业 4,979 家，可生产二类产品的企业 8,957 家，可生产三类产品的企业 2,366 家。

自 2014 年开始，国家对医疗器械行业法规进行修改和完善，不定期的颁布行业标准和分类的制定，但 2018 年实施的医用耗材两票制和提高集中配送度可能影响行业的主导流通渠道。《中国制造 2025》明确把新材料、生物医药及高性能医疗器械作为重点发展的十大领域之一，提出提高医疗器械的创新能力和产业化水平，逐步摆脱高端医疗器械依赖进口的局面。

自 2016 年 4 月国家卫计委召开进口设备专家讨论会上提出：“要求凡属于国内产品可替代进口产品的情况，应优先选择国内产品”后，国产医疗器械产品增速较为明显。

2017 年 10 月 28 日，由中国药品监督管理研究会、中国社会科学院社会科学文献出版社、《医疗器械蓝皮书》编委会主办的《中国医疗器械行业发展报告(2017)》中报告，从过去几年我国医疗器械行业的总体情况来看，我国医疗器械行业发展很快，规模以上生产企业主营业务收入增速在 11.66%—22.20%，明显高于同期国民经济发展的增幅，高端医疗器械研发生产形势喜人，创新产品加速涌现。

2、上述发展趋势对公司未来经营业绩及盈利能力的影响

根据《“十三五”深化医药卫生体制改革规划》，到 2020 年，力争所有社区卫生服务机构和乡镇卫生院以及 70%的村卫生室具备中医药服务能力，同时具备相应的医疗康复能力。这也表明了在我国广大基层医疗机构中，中低端医疗设备的需求量将会不断增大，国产医疗器械市场也会不断地扩大。无

论是外部政策环境，还是本身的医疗卫生发展需求，都在推动着医疗器械行业的增长状态。随着我国居民生活水平的提高和医疗保健意识的增强，医疗器械产品需求持续增长。受国家医疗器械行业支持政策的影响，国内医疗器械行业仍然保持整体高速增长阶段。

综上所述，耗材两票制以及优先采购国产设备的政策为公司业务经营带来新的发展机遇，同时也促进家庭用医疗设备市场的蓬勃发展，公司的整体盈利能力将有望进一步提高。

（二） 公司发展战略

医药行业监管要求日益严格，政策频繁出台，检测要求不断提速，行业将会淘汰一批小规模医疗器械企业，同时为优秀医药企业带来重要发展机遇。

在行业竞争门槛抬高的同时，公司作为资深医疗器械生产厂家，将以此为契机，依旧坚持“高科技、高质量、高水平服务”的发展战略，以优化产业结构为基础、技术创新为动力、资本运营为杠杆，在肿瘤热疗和腹膜透析两大板块作为核心发展项目的基础上，继续拓展大健康领域的布局，从而实现企业的迅猛发展。

2018 年度，公司已经按照最新行业标准完成新生产基地的部分内部建设，逐步实现自动化生产，减少人工成本，提高产品的标准，严格按照 ISO13485 管理体系不断提升产品质量。在市场方面继续扩大销售团队，依旧保持以销售+售后 1:1 的组合方式组建成区域质量巡视小组，保证服务质量，提高市场抗风险能力以及竞争力。在市场开拓创新方面，公司不断扩大现在产品市场份额，同时加大新产品投放速度，积极开发新产品、新品种，在报告期内研发出 2 款新产品（由于 2018 年还未投入市场，故没有收入产生），升级 1 款老型号产品，在用户体验方面，公司配合“互联网+”的思维，增加免费周边附加服务，打造个人、医患、厂家可三方互动的健康管理平台，做精健康医疗与服务，形成特色，增加客户粘性。在未来发展战略中，公司将一如既往的以积极跟踪、引进、吸收世界先进技术，以市场为立足点，不断研制开发出适应市场需要、具有自主知识产权的优秀产品，以“新”取胜，以“高”取胜，努力为医疗健康行业贡献力量。

（三） 经营计划或目标

2018 年公司对热化疗灌注机系列产品做出了升级整改，在保证腹膜透析机事业线较为稳定增长的前提下，公司将把重心放在热化疗灌注机的推广销售上，重新划分了目标市场和销售范围，同时将 2019

年的经营目标确定为：在销售方面实现 15.00%以上的增长。为实现上述工作任务，公司将重点做好以下工作：

1、完善营销成长计划，提高对销售人员的激励奖励。同时，提高该区域售后人员的激励奖励，加强团队意识，不断加大营销创新力度。

2、根据市场变化，对经营布局适度微调，加快完善附加服务功能，丰富产品种类，提升满足消费需求的能力。

3、创新服务模式，公司将不断储备新产品、新技术，并在日后相继推出从而为公司的未来发展提供了保障，同时也将充分利用现代经营手段和信息技术，积极打造更加科技化、人性化的消费服务环境，为终端用户提供更具有吸引力的全新体验。

4、深化预算管理，面对并提出管理方法，逐项落实成本控制、单耗控制措施，严控运行费用。

5、引入全自动生产线设备，优化生产工艺，从根本上通过优化生产工艺减少非必要的成本。

6、加强人才培养，公司将积极引进人才、培养人才、留住人才，进一步突显关键岗位人才的重要性，完善机制，责任到人，进一步强化绩效考核，培养高素质的管理人员。

以上内容不构成对投资者的业绩承诺，请投资者注意投资风险。

（四） 不确定性因素

1、新产品无法取得产品注册证的风险：由于 2017 年 4 月 1 日，财政部、国家发展改革委发布《关于清理规范一批行政事业性收费有关政策的通知》（财税[2017]20 号），取消或停征 41 项中央设立的行政事业性收费，其中多项涉及检验检测。此通知的发布导致原本就复杂的医疗器械产品检测过程变得更为复杂，检测排队周期超过 1 年，报告期内，公司对原有产品做出了升级整改，此次改动对注册证的续证时长及通过率仍然产生极大影响，影响了产品当期销售情况。但是同时也会提高同业竞争门槛，公司在报告期末完成了续证，是同行业最早完成相关认证的企业。

2、宏观政策调控风险：我国医疗体系改革配套出台的各项政策侧重于监管，政策性风险对行业增速的影响不容小觑。但在医改政策导向和市场环境下，医疗器械发展前景较好。

因此，不确定性在为公司带来挑战的同时也蕴含较大的机遇与前景。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东和实际控制人为王泽义，截至报告期末持有 11,888,164 万股，占公司期末股本比例为 53.51%。公司自挂牌以来不断完善法人治理结构，通过《公司章程》对股东，特别是控股股东的行为进行了相关的约束，从制度安排上避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益的情况发生。但如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：公司将加大对内控制度执行的监督力度，发挥监事的作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。随着规模的扩大，逐步完善内部财务审计和内部经营管理审计，营造守法、公平的内部控制环境，在企业内部形成有权必有责，用权必受监督的良好氛围。

2、公司治理风险

在股份公司设立后，公司完善了法人治理结构，同时完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是各项管理、控制制度的执行尚需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：在报告期内，公司按照 ISO13485 质量体系的要求，不断在生产管理水平上做出提升，在生产上做出了更为精细化、数据化的管理。在管理上，公司将更为严格遵守各项规章制度，切实有效的保障公司的治理机制运行，关联交易管理制度、对外担保管理制度等相关制度的切实执行。同时，公司将严格接受监管机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。

3、产品质量可能导致的风险

公司主要产品为三类医疗器械，我国对该类企业的设立，产品的生产与销售均设置了严格的资格审查条件，国内外市场均建立了系统的市场准入与管理制度。随着产量进一步扩大，质量控制问题仍然是公司未来重点关注的问题，由于公司产品使用客户的特殊性，如果发生质量事故将导致公司承担相应赔偿责任，并引起产品撤市或召回等情况，将对公司信誉造成严重损害，并对公司业务、财务状况及经营

业绩产生不利影响。

应对措施：为防止产品质量出现问题，公司在报告期内按照 ISO13485 质量体系认证要求不断完善现有体系。从原材料采购环节入手把好质量关，同时加强公司生产的事中、事后控制，对产品建立终身跟踪机制。公司还建立客户回访制度确保客户使用产品的质量，打造公司诚信品牌。

4、核心技术人员流失风险

核心技术人员是公司持续进行技术和产品服务创新的基础。随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。尽管当前公司拥有医疗设备加工制造中较为优秀的技术团队，在业内具有较高的影响力，但关键技术掌握在少数核心技术人员手中，如果未来在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至流失的风险。

应对措施：公司树立良好的企业文化，形成了有凝聚力的公司核心价值观，制定了有竞争力的薪酬制度，让员工充分享受公司发展的成果，建立完备的内部晋升机制，为员工提供更好的成长空间，积极改善工作环境和团队氛围，加强内部学习和交流。

5、资金短缺风险

公司于 2016 年 8 月 5 日在地方工商局登记收购了长春市自动化设备生产有限公司，收购完成后公司于 2017 年开始建设新厂房，截止到期末，新厂区已经全部建设完毕，公司生产场地也已经迁入新厂区，但仍需要资金完成其他办公楼的装修以及新厂区无菌车间的建设，导致资金仍然较高，所以在近期发展中仍存在资金短缺风险。

应对措施：在资金方面，公司将优化资金使用结构，周密研究资金使用方向，降低资金的消耗，对资金循环过程也进行事前、事中、事后控制。公司在报告期内积极融资，在报告期内完成了 2 次融资事项。除此之外，公司应当保持督促客户按合同及时支付回款，提高应收账款周转率，同时公司应在扩充人员力量的同时压缩不必要的开支，向管理要效益，除此之外应继续保持与投资机构的联系，寻求股权资本，扩充资本实力。

6、行业资质无法获得的风险

2017 年 3 月 15 日，财政部、国家发展改革委发布《关于清理规范一批行政事业性收费有关政策的通知》（财税[2017]20 号）决定自 4 月 1 日起，取消或停征 41 项中央设立的行政事业性收费，其中多项

涉及检验检测，商标注册收费标准将降低 5 成。政策的发布导致了医疗器械检测排队超过 1 年的状况，公司产品从政策发布前就已经进行排队，经过一年的排队等待，在 2018 年初才续证成功，本年度仍然存在如果在证件有效期内无法一次性通过检测，那么有可能造成注册证延期的风险，导致产品无法合法地在市面上进行销售。

应对措施：公司将持续完善管理制度，督导专业小组负责相关工作：提前准备申报的相关手续及资料；合理、科学预估申报时长，提前申报，预留排队及反馈时间；积极与相关部门保持联系，密切关注行业动态，团队技术人员随时按照行业标准对设备参数进行调整，以确保在规定时间内完成检测任务。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内没有新增的风险因素

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	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		11,706,000.00	11,706,000.00	18.42%

2017 年 3 月 21 日，原告（陈长河）与吉林省惠德建工集团有限公司（以下简称“惠德建工”）签订《建设工程施工劳务分包合同》，约定惠德建工将其承建的长春迈达自动化设备有限公司（以下简称“迈达自动化”）1#、2#、3#、4#厂房”项目中劳务部分分包给原告施工，价格为 475 元 / 平方米。后于 2017 年 12 月 25 日，陈长河同惠德建工、迈达自动化三方签订《协议书》，共同确认惠德建工尚欠原告 1,060 万元工程款。现该工程早已完工，但惠德建工仅支付 30 万元工程款后拒绝支付剩余工程款，虽经陈长河多次催要，但惠德建工至今未给付。

根据 2018 年 9 月 18 日吉林省长春市中级人民法院作出的民事裁定书（（2018）吉 01

民初 620 号)，判决结果如下：

1、查封被申请人（被告）长春迈达自动化设备有限公司名下土地使用权（宗地代码：220103017126GB00079），宗地面积：20007 平方米、宗地四至：东至丙二十九街、西至高新储备中心用地、南至高新储备中心用地、北至雅安路）；

2、冻结被申请人（被告）长春迈达自动化设备有限公司在上海浦发银行长春分行（账号为 6101054500004468）的银行存款、被申请人（被告）吉林省惠德建工集团有限公司在中国工商银行惠德市支行（账号为：4200210509000042711）的银行存款人民币 900 万元。

上述土地使用权的查封期限为三年，银行存款冻结期限为一年。

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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
陈长河	长春迈达自动化设备有限公司	2017 年 3 月 21 日，原告（陈长河）与吉林省惠德建工集团有限公司（以下简称“惠德建工”）签订《建设工程施工劳务分包合同》，约定惠德建工将其承建的长春迈达自动化设备有限公司（以下简称“迈达自动化”）1#、2#、3#、4# 厂房”项目中劳务部分分包给原告施工，价格为 475 元 / 平方米。后于 2017 年 12 月 25 日，陈长河同惠德建工、迈达自动化三方签订《协议书》，共同确认惠德建工尚欠原告 1,060 万元工程款。现该工程早已完工，但惠德建工仅支付 30 万元工程款后拒绝支付剩余工程款，虽经陈长河多次催要，但惠德建工至今未给付。	11,706,000.00	18.42%	否	2019 年 4 月 17 日
总计	—	—	11,706,000.00	18.42%	—	—

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

迈达自动化作为发包人已经按照与工程总承包人惠德建工签订的合同的约定将应付款项支付给惠德建工或其指定的第三方，剩余未付款项未到合同约定付款期限，迈达自动化没有违约的欠付工程价款，

故迈达自动化不会因本案承担不利后果。

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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	50,350,000.00	10,350,000.00
总计	50,350,000.00	10,350,000.00

注：“其他”指（1）关联租赁，公司租赁吉林省迈达科技发展有限公司的房屋，租赁期间为 2012 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。其中 2012 年至 2015 年年租金为 20.00 万元，2016 年至 2018 年年租金为 35.00 万元，2019 年至 2023 年年租金为 50.00 万元。

（2）公司 2017 年 12 月 29 日召开第一届董事会第二十三次会议以及 2018 年 1 月 18 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计公司 2018 年度关联方为公司提供担保的议案》，公司拟向银行申请授信总额不超过 5,000.00 万元，由公司控股股东、实际控制人、董事长王泽义与其妻子李巨萍、董事王龙姣、吉林省迈达科技发展有限公司以及长春迈达自动化设备有限公司自愿无偿为公司 2018 年度申请银行等金融机构相应授信提供保证、抵押、质押等担保。2018 年实际发生情况如下：公司向长春南关惠民村镇银行有限责任公司借款 1,000.00 万元，借款期限为 2018 年 8 月 22 日至 2019 年 8 月 21 日，由公司董事长王泽义、吉林省迈达科技发展有限公司、长春迈达自动化设备有限公司、李巨萍以及王龙姣提供最高额连带责任保证担保。

(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
王泽义、王龙姣、迈达医疗、吉林省迈达科技发展有限公司	为全资子公司长春迈达自动化设备有限公司贷款提供连带责任保	6,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 4 月 13 日	2018-012

	证担保				
--	-----	--	--	--	--

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：

1、关联方为公司提供担保具体情况如下：

公司全资子公司长春迈达自动化设备有限公司拟向吉林银行高新支行申请人民币 600.00 万元的贷款，由吉林省迈达医疗器械股份有限公司、公司董事长王泽义、董事王龙蛟、吉林省迈达科技发展有限公司以及李巨萍为前述主债权提供最高额连带责任保证担保。该笔关联交易已在第一届董事会第二十五次会议与 2018 年第三次临时股东大会进行审议通过。

2、必要性和真实意图

本次关联方为子公司向银行借款提供担保，系正常融资担保行为，用以满足公司经营需要，增加营运资金的流动性。

3、本次关联担保对公司生产经营的影响

本次关联方为子公司向银行借款提供担保，有助于为公司业务发展提供资金，不影响公司的正常生产经营。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，未有人员违背该承诺。

2、公司在申请挂牌时，公司实际控制人出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺公司挂牌后规范关联交易，执行必要的流程，依法履行回避表决义务，不损害公司及其他股东利益。报告期内，由于公司银行贷款业务较多，公司控股股东、实际控制人等关联方为公司在银行借款提供无偿担保的事项，长期以来一直存在并延续至今。由于此事项对公司发展有利无害，公司董事会一直没有异议，但也并没有为此履行专门的审批程序，银行系统等过程中也未对此提出要求。公司 2015 年 6 月份在全国中小企业股份转让系统挂牌后，未能及时对偶发性关联交易事项履行相应审批程序。对此，公司承诺 2017 年及以后将严格遵守公司章程以及关联交易决策制度，规范关联交易，执行必要的流程，依法履行回避表决义务，不损害公司及其他股东利益。

报告期内，公司实际控制人未违背该承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	416,518.87	0.44%	诉讼财产保全
无形资产-土地	查封	7,668,459.02	7.44%	诉讼财产保全
总计	-	8,084,977.89	7.88%	-

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	7,004,390	37.26%	3,420,752	10,425,142	46.92%
	其中：控股股东、实际控制人	2,270,792	12.08%		2,270,792	10.22%
	董事、监事、高管	2,595,191	13.81%		2,595,191	11.68%
	核心员工		-			
有限售条件股份	有限售股份总数	11,792,709	62.74%		11,792,709	53.08%
	其中：控股股东、实际控制人	9,617,372	51.16%		9,617,372	43.29%
	董事、监事、高管	10,991,282	58.47%		10,991,282	49.47%
	核心员工	-	-		-	
总股本		18,797,099	-	3,420,752	22,217,851	-
普通股股东人数		6				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王泽义	11,888,164		11,888,164	53.51%	9,617,372	2,270,792
2	吉林省银河生物产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）		3,420,752	3,420,752	15.40%		3,420,752
3	长春市晟和投资管理中心（有限合伙）	3,396,618		3,396,618	15.29%	801,427	2,595,191
4	王龙蛟	1,698,309		1,698,309	7.64%	1,373,910	324,399
5	长春新投生物产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,165,210		1,165,210	5.24%		1,165,210
合计		18,148,301	3,420,752	21,569,053	97.08%	11,792,709	9,776,344

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东王泽义与王龙姣之间为父女关系；王龙姣对长春市晟和投资管理中心（有限合伙）出资 6,530,000 元，占其出资比例的 32.65%。

除此之外，其余股东间没有其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

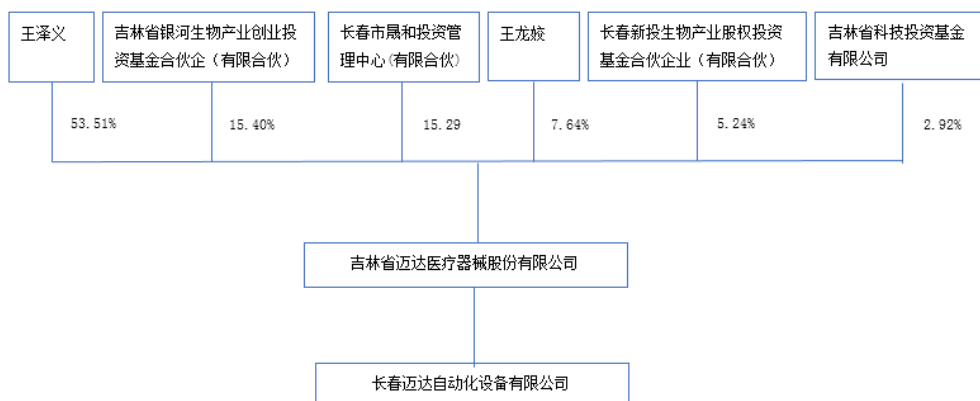
☐ 适用 ☒ 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

公司控股股东、实际控制人均为王泽义。截至报告期末，王泽义持有 11,888,164 股公司股份，占总股本的 53.51%，为公司控股股东、实际控制人。王泽义，男，1960 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，1991 年 9 月毕业于吉林财贸学院，会计学专业。1979 年 12 月至 1998 年 5 月供职于长春郊区农电局（现国家电网吉林省电力有限公司长春市城郊供电分公司），任检验员，1992 年 9 月至 1998 年 3 月还同时供职于长春市康欣医疗用品厂，任厂长；1998 年 6 月创立吉林省迈达科技发展有限公司，任执行董事；2005 年 1 月至 2014 年 12 月还同时供职于长春市巨信医疗器械有限公司，任监事；2001 年 11 月创立吉林省迈达医疗器械有限公司，任执行董事兼总经理。目前担任公司董事长，任期三年。



报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变更。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2018年1月4日	2018年8月9日	8.77	3,420,752	29,999,995.04	0	0	0	1	0	否
2018年10月30日	2019年2月27日	8.77	570,125	4,999,996.25	0	0	0	1	0	否

募集资金使用情况：

2018年1月19日，公司召开2018年第二次临时股东大会审议通过《关于<吉林省迈达医疗器械股份有限公司股票发行方案>的议案》、《关于修改公司章程的议案》等议案，共发行股票3,420,752股，每股价格8.77元，募集资金总额29,999,995.04元，根据《募集资金管理办法》，募集资金均存放于交通银行股份有限公司长春亚泰支行中，账号：221000670011228000150，截至2018年12月31日，公司募集资金已使用完毕，具体内容详见公司于2019年4月17日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

2018年11月14日，公司召开2018年第七次临时股东大会审议通过《关于<吉林省迈达医疗器械股份有限公司股票发行方案>的议案》、《关于修改公司章程的议案》等议案，共发行股票570,125股，每股价格8.77元，募集资金总额4,999,996.25元，根据《募集资金管理办法》，募集资金均存放于：中信银行长春前进大街支行中，账号：8113601013300154821，截止到2018年12月31日，公司募集资金尚未使用，具体内容详见公司于2019年4月17日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
长期借款	兴业银行股份有限公司 长春分行	10,000,000.00	5.70%	2016 年 1 月 19 日至 2019 年 1 月 22 日	否
短期借款	交行阳光城支行	5,000,000.00	8.00%	2017 年 7 月 24 日至 2018 年 7 月 23 日	否
短期借款	长春南关惠民村镇银行 有限责任公司	6,000,000.00	10.00%	2017 年 8 月 8 日至 2018 年 8 月 7 日	否
短期借款	吉林银行高新支行	6,000,000.00	10.00%	2018 年 5 月 2 日至 2019 年 5 月 1 日	否
短期借款	长春南关惠民村镇银行 有限责任公司	10,000,000.00	8.00%	2018 年 8 月 22 日至 2019 年 8 月 21 日	否
短期借款	长春捷诚科技金融服务 中心有限公司	5,000,000.00	8.00%	2017 年 8 月 8 日至 2018 年 8 月 7 日	否
合计	-	42,000,000.00	-	-	-

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

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
王泽义	董事长	男	1961 年 1 月	大专	2018 年 7 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	是
王龙姣	董事会秘书、 财务总监 (注)	女	1986 年 7 月	硕士	2018 年 7 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	是
王龙姣	董事	女	1986 年 7 月	硕士	2018 年 7 月 20 日至 2019 年 2 月 22 日	是
崔林霞	董事、总经理	女	1976 年 7 月	本科	2018 年 7 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	是
李淑玲	董事、副经理	女	1975 年 3 月	大专	2018 年 7 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	是
张宁春	董事、副经理	男	1965 年 11 月	中专	2018 年 7 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	是
韩兵	董事、副经理	男	1976 年 5 月	大专	2018 年 7 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	是
王建敏	董事	女	1969 年 4 月	本科	2018 年 7 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	是
马天夫	董事	男	1970 年 4 月	本科	2018 年 7 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	否
齐海峰	监事会主席	男	1970 年 7 月	初中	2018 年 7 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	是
赫庆玲	监事	女	1976 年 6 月	高中	2018 年 7 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	是
王永生	监事	男	1977 年 6 月	大专	2018 年 7 月 20 日至 2021 年 7 月 19 日	是
董事会人数:						8
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

注：2019 年 2 月 26 日公司披露了《董事辞职公告》，公司董事会于 2019 年 2 月 22 日收到董事王龙姣递交的辞职报告，2019 年 2 月 22 日起辞职生效。王龙姣因个人原因辞去董事职务，未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，不会对公司生产、经营造成不良影响。

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：

公司控股股东、实际控制人王泽义担任公司董事长，王泽义与王龙姣之间为父女关系；除此之外，其余董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间没有其他关联关系。

(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
王泽义	董事长	11,888,164	-	11,888,164	53.51%	-
王龙姣	董事、董事会秘书、财务总监	1,698,309	-	1,698,309	7.64%	-
崔林霞	董事、总经理					
李淑玲	董事、副总经理					
张宁春	董事、副总经理					
韩兵	董事、副总经理					
孟强	董事					
王建敏	董事					
马天夫	董事					
齐海峰	监事会主席					
王永生	监事					
赫庆玲	监事					
合计	-	13,586,473	0	13,586,473	61.15%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
孟强	董事	换届	-	董事会换届

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

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
管理人员	8	7
行政人员	7	4
财务人员	4	5
生产人员	19	18
研发人员	21	19
销售人员	39	36
仓库物流人员	2	1
员工总计	100	90

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	3
本科	40	31
专科	32	30
专科以下	25	26
员工总计	100	90

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、员工变动

随着公司管理的优化，公司对个别岗位进行了调整，报告期内公司减少 10 人，主要是因为公司迁入新厂区，工作地点的变动导致的人员变动，以及对生产线的优化使得生产人数有所调整，所以导致人员的减少。

2、人才引进

公司在人才引进方面始终坚持适应公司的发展要求，坚持培养与引进并举，不断增加人才总量，优化人才结构，为企业持续发展提供人才保障。

3、员工培训

公司一直十分重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和管理技术要求，及时更新员工培训手册，强化理论与实践的结合，辅以考核制度，注重培训效果的检验。

4、员工招聘

公司秉承“以人为本”的用人理念，在人才引进与招聘方面，坚持市场化选聘方式，严格履行笔试与面试程序，以满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

5、员工薪酬

公司已建立全体员工的业绩考核制度，已形成业绩责任书、工作计划以及任务目标分解等制度体系文件；已完善考核结果与员工续聘解聘、岗位调整、职级升降、薪酬增减的挂钩机制。公司与正式员工均签订了劳动合同，并按照地方相关政策为员工缴纳五险一金。

6、离退休员工

公司为国家高新技术企业，科技型企业，人员平均年龄年轻化，暂无离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	-	-

核心人员的变动情况

截至报告期末，公司暂未认定核心员工，核心技术人员没有发生变化。

公司共有 5 名核心技术人员，分别为王泽义、张宁春、韩兵、齐海峰、王永生，均和公司签订了劳动合同。

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	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。2018 年度，公司继续贯彻执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》等一系列重要管理制度。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会良好运行，能够按照相关法律、法规以及议事规则的规定规范召开“三会”并作出有效决议；公司各股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，能够按照相关法律、法规及议事规则的规定切实行使权力、履行职责。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定。报告期内，由于相关人员工作疏忽，未能将公司全资子公司迈达自动化与陈长河的诉讼公告及时告知信息披露负责人进行披露，公司已于 2019 年 4 月 17 日补充披露《吉林省迈达医疗器械股份有限公司涉及诉讼公告（补发）》，除此之外，公司其他重大决策均能够按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行。公司将加强对相关人员进行教育培训，加强其在法律、法规方面的学习，确保公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件要求，能够保障所有股东的合法及平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《投资管理制度》、《对外担保管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构与人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

1、经过公司 2018 年第五次临时股东大会审议，公司于 2018 年 9 月 19 日将《公司章程》第一章第五条修改为：“公司注册资本为人民币贰仟贰佰贰拾壹万柒仟捌佰伍拾壹元，其中王泽义持股数量为 11,888,164 股，占比 53.51%；长春市晟和投资管理中心(有限合伙)持股数量为 3,396,618 股，占比 15.29%；王龙姣持股数量为 1,698,309 股，占比 7.64%。”；第三章第十八条修改为：“公司股份总数为贰仟贰佰贰拾壹万柒仟捌佰伍拾壹股，均为普通股，公司注册资本为 2,221.7851 万元。

2、经过公司 2018 年第六次临时股东大会审议，公司于 2018 年 10 月 26 日将《公司章程》第一章第四条修改为：“公司住所：长春市高新区火炬路 1239 号以及长春新区北湖科技开发区盛北小街 1205 号。”

3、经过公司 2018 年第七次临时股东大会审议，公司于 2018 年 11 月 14 日将《公司章程》第一章第五条修改为：“公司注册资本为人民币 22,787,976 元，其中王泽义持股数量为 11,888,164 股，占比 52.17%；长春市晟和投资管理中心（有限合伙）持股数量为 3,396,618 股，占比 14.91%；王龙姣持股数量为 1,698,309 股，占比 7.45%；第三章第十八条修改为：“公司股份总数为 22,787,976 股，均为普通股，公司注册资本为 22,787,976 元。

（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	11	审议通过了关于股票发行的议案、关于确认公司银行贷款及关联方提供担保的议案、关于 2017 年年度报告及年度报告的摘要的议案、关于 2018 年半年度报告的议案、董事及高级管理人员换届相关议案、变更注册资本以及注册地址等信息并修改公司章程等其他议案。
监事会	4	审议通过了 2017 年年度报告及年度报告

		摘要的议案、2018 年半年度报告的议案、监事换届相关议案
股东大会	8	审议通过了关于股票发行的议案、确认公司银行贷款及关联方提供担保的议案、2017 年年度报告及年度报告的摘要的议案、董事及监事换届相关议案、变更注册资本以及注册地址等信息并修改公司章程等其他议案。

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

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

（三）公司治理改进情况

1、公司管理机制的建立健全情况

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律法规要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，建立健全了股东大会、董事会、监事会、关联交易、投资管理、对外担保管理等制度、公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会决议能够得到较好的执行。

2、公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开 8 次股东大会、11 次董事会会议、4 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3、公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司依据法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，制定并完善了公司章程及部分内部控制制度。未来公司将加强董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理和管理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤

勤勉尽职地履行义务，切实维护股东权益。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过丰富和有效的投资者关系管理手段，广泛深入地与投资者进行沟通，在符合法律法规的前提下，客观介绍公司情况，虚心听取意见建议，提高沟通效率。

1、确保投资者专线电话 0431-81699897 畅通，严格遵守公司商业秘密，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的宝贵意见和建议，并及时上报领导，回应投资者的质疑。

2、公司根据实际情况，在保证符合信息披露规定的前提下，及时通过信箱回复或解答投资者的相关问题。

3、公司对投资者、投资机构等特定对象到公司现场参观调研，由公司办公室热情接待。

(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

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。具体如下：

1、业务独立

公司主要从事对管道运输机械设备等相关产品的研发、制造和销售并提供相关服务。公司拥有独立完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方

进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的品牌、专利。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

本公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。

4、财务独立

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

5、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度的建设情况

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，公司以上内部管理制度不存在重大缺陷。随着公司内外部环境以及政策法规的持续变化，结合公司发展战略及实际需要，不断完善公司内部控制体系，强化风险控制管理，提高公司的市场竞争力，为公司可持续发展

提供有力的保障。

2、内部控制制度的执行情况

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）关于财务管理体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，建立了规范、完整的财务管理控制制度以及相关的操作规程，对采购、生产、销售、财务管理等各个环节进行有效控制，确保会计凭证、核算及其数据的准确性、可靠性和安全性，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。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司根据战略目标及发展思路，结合行业特点，建立了系统有效的风险评估体系，全面系统地收集相关信息，准确有效的分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等，采取事前防范、事中控制、事后监督等措施，持续完善风险控制体系。

3、董事会关于内部管理控制的评估

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015 年 6 月 10 日，经公司第一届董事会第二次会议审议并通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。本年度内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等违反年度报告重大差错责任追究

制度情况。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	[2019]京会兴审字第 65000011 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2019 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	罗曼、黄冬玲
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

[2019]京会兴审字第 65000011 号

吉林省迈达医疗器械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吉林省迈达医疗器械股份有限公司（以下简称迈达医疗公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），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，公允反映了迈达医疗公司 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，我们独立于迈达医疗公司，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

迈达医疗管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括迈达医疗 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并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

迈达医疗公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估迈达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，除非管理层计划清算迈达医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督迈达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做出的经济决策，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：

1、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。

2、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。

3、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。

4、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，就可能对迈达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达医疗公司不能持续经营。

5、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。

6、就迈达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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可

能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：罗曼

中国·北京

中国注册会计师：黄冬玲

二〇一九年四月十七日

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	六、（一）	7,200,436.10	1,043,728.77
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	六、（二）	14,276,128.35	12,905,364.11
预付款项	六、（三）	4,654,662.93	516,255.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	855,110.27	1,870,694.50
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	15,357,434.80	16,552,319.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		42,343,772.45	32,888,361.56
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	六、(六)	44,370,193.98	1,535,544.70
在建工程	六、(七)	3,290,000.00	14,267,962.01
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(八)	11,200,604.32	11,977,472.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(九)	1,753,420.96	539,114.04
递延所得税资产	六、(十)	104,519.70	37,126.50
其他非流动资产	六、(十一)		6,800,000.00
非流动资产合计		60,718,738.96	35,157,219.61
资产总计		103,062,511.41	68,045,581.17
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	16,000,000.00	16,000,000.00
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	六、(十三)	6,897,255.98	2,871,356.19
预收款项	六、(十四)	2,043,799.99	2,323,509.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十五)	70,365.66	439,835.50
应交税费	六、(十六)	1,283,325.65	2,314,882.53
其他应付款	六、(十七)	1,230,493.55	5,580,134.06
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	六、(十八)	10,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		37,525,240.83	29,529,718.27
非流动负债：			
长期借款	六、(十九)		10,000,000.00
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	六、(二十)	2,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,000,000.00	10,000,000.00
负债合计		39,525,240.83	39,529,718.27
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(二十一)	22,787,976.00	18,797,099.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十二)	30,996,173.82	597,908.58
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十三)	1,139,843.39	998,820.92
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十四)	8,613,277.37	8,122,034.40
归属于母公司所有者权益合计		63,537,270.58	28,515,862.90
少数股东权益			
所有者权益合计		63,537,270.58	28,515,862.90
负债和所有者权益总计		103,062,511.41	68,045,581.17

法定代表人: 王泽义

主管会计工作负责人: 崔林霞

会计机构负责人: 王龙蛟

(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		6,777,652.33	1,025,134.15
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	十三、(一)	14,276,128.35	12,905,364.11
预付款项		4,654,662.93	516,255.03
其他应收款	十三、(二)	36,795,897.31	18,184,988.50
存货		15,357,434.80	16,552,319.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		77,861,775.72	49,184,060.94

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	十三、（三）	6,473,191.49	6,473,191.49
投资性房地产			
固定资产		1,085,642.91	1,535,544.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,532,145.30	4,146,431.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,753,420.96	539,114.04
递延所得税资产		104,519.70	37,126.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,948,920.36	12,731,408.15
资产总计		90,810,696.08	61,915,469.09
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	11,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,172,462.78	2,871,356.19
预收款项		2,043,799.99	2,323,509.99
应付职工薪酬		70,365.66	439,835.50
应交税费		1,280,345.25	2,314,882.53
其他应付款		1,215,493.56	3,737,022.97
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		25,782,467.24	22,686,607.18
非流动负债：			
长期借款			10,000,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			10,000,000.00
负债合计		25,782,467.24	32,686,607.18
所有者权益：			
股本		22,787,976.00	18,797,099.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,969,365.31	571,100.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,139,843.39	998,820.92
一般风险准备			
未分配利润		10,131,044.14	8,861,841.92
所有者权益合计		65,028,228.84	29,228,861.91
负债和所有者权益合计		90,810,696.08	61,915,469.09

(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		20,088,326.74	22,982,053.07
其中：营业收入	六、（二十五）	20,088,326.74	22,982,053.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,234,980.93	23,084,304.03
其中：营业成本	六、（二十五）	7,704,938.41	10,765,055.14
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	六、（二十六）	389,367.49	429,637.14
销售费用	六、（二十七）	5,493,294.06	4,144,902.99
管理费用	六、（二十八）	5,654,196.79	4,826,976.61
研发费用	六、（二十九）	1,649,424.55	1,180,629.95
财务费用	六、（三十）	894,471.63	1,681,268.74

其中：利息费用		897,393.48	1,408,876.41
利息收入		31,029.00	4,716.22
资产减值损失	六、(三十一)	449,288.00	55,833.46
加：其他收益	六、(三十二)	2,771,929.92	180,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		625,275.73	77,749.04
加：营业外收入	六、(三十三)	69,979.76	15,490.60
减：营业外支出	六、(三十四)	1,500.11	4,320.23
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		693,755.38	88,919.41
减：所得税费用	六、(三十五)	61,489.94	-159,528.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		632,265.44	248,447.98
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）		632,265.44	248,447.98
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		632,265.44	248,447.98
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
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		632,265.44	248,447.98

归属于母公司所有者的综合收益总额		632,265.44	248,447.98
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.01
（二）稀释每股收益		0.03	0.01

法定代表人：王泽义

主管会计工作负责人：崔林霞

会计机构负责人：王龙蛟

(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	十三、（四）	20,088,326.74	22,982,053.07
减：营业成本	十三、（四）	7,704,938.41	10,765,055.14
税金及附加		306,359.09	335,699.24
销售费用		5,493,294.06	4,144,902.99
管理费用		5,080,481.87	4,632,812.19
研发费用		1,649,424.55	1,180,629.95
财务费用		773,935.81	1,431,026.62
其中：利息费用		777,191.58	1,263,320.85
利息收入		28,929.88	3,327.39
资产减值损失		449,288.00	55,833.46
加：其他收益		2,771,929.92	180,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,402,534.87	616,093.48
加：营业外收入		69,979.76	15,490.60
减：营业外支出		800.00	4,130.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,471,714.63	627,453.92
减：所得税费用		61,489.94	-159,528.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,410,224.69	786,982.49
（一）持续经营净利润		1,410,224.69	786,982.49
（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		1,410,224.69	786,982.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		21,223,714.20	27,707,927.80
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		674,052.90	171,637.68
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十七）	4,829,833.60	5,487,894.58
经营活动现金流入小计		26,727,600.70	33,367,460.06
购买商品、接受劳务支付的现金		11,851,213.54	7,448,565.61
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		6,557,507.26	5,643,902.31
支付的各项税费		3,553,253.49	3,889,300.43

支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	10,157,309.65	6,164,214.62
经营活动现金流出小计		32,119,283.94	23,145,982.97
经营活动产生的现金流量净额		-5,391,683.24	10,221,477.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,890,202.82	20,036,316.87
投资支付的现金			
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	六、(三十七)		277,906.00
投资活动现金流出小计		21,890,202.82	20,314,222.87
投资活动产生的现金流量净额		-21,890,202.82	-20,314,222.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		34,999,991.29	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十七)	500,000.00	
筹资活动现金流入小计		51,499,991.29	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,952,916.77	1,263,320.85
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	六、(三十七)	525,000.00	1,407,867.00
筹资活动现金流出小计		18,477,916.77	10,671,187.85
筹资活动产生的现金流量净额		33,022,074.52	5,328,812.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,740,188.46	-4,763,933.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,043,728.77	5,807,662.40
六、期末现金及现金等价物余额		6,783,917.23	1,043,728.77

法定代表人：王泽义

主管会计工作负责人：崔林霞

会计机构负责人：王龙姣

(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		21,223,714.20	27,707,927.80
收到的税费返还		674,052.90	171,637.68
收到其他与经营活动有关的现金		2,827,734.48	12,996,505.75
经营活动现金流入小计		24,725,501.58	40,876,071.23
购买商品、接受劳务支付的现金		11,851,213.54	7,448,565.61
支付给职工以及为职工支付的现金		6,557,507.26	5,643,902.31
支付的各项税费		3,473,225.49	3,775,355.53
支付其他与经营活动有关的现金		9,372,635.73	29,813,344.55
经营活动现金流出小计		31,254,582.02	46,681,168.00
经营活动产生的现金流量净额		-6,529,080.44	-5,805,096.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,508,560.73	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		18,929,693.04	
投资活动现金流出小计		20,438,253.77	
投资活动产生的现金流量净额		-20,438,253.77	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		34,999,991.29	11,000,000.00
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	
筹资活动现金流入小计		45,499,991.29	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,255,138.90	1,263,320.85
支付其他与筹资活动有关的现金		525,000.00	666,800.00
筹资活动现金流出小计		12,780,138.90	9,930,120.85
筹资活动产生的现金流量净额		32,719,852.39	1,069,879.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,752,518.18	-4,735,217.62

加：期初现金及现金等价物余额		1,025,134.15	5,760,351.77
六、期末现金及现金等价物余额		6,777,652.33	1,025,134.15

(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	18,797,099.00				597,908.58				998,820.92		8,122,034.40		28,515,862.90
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	18,797,099.00				597,908.58				998,820.92		8,122,034.40		28,515,862.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,990,877.00				30,398,265.24				141,022.47		491,242.97		35,021,407.68
（一）综合收益总额											632,265.44		632,265.44
（二）所有者投入和减少资本	3,990,877.00				30,398,265.24								34,389,142.24
1. 股东投入的普通股	3,990,877.00				30,398,265.24								34,389,142.24
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								141,022.47		-141,022.47			
1. 提取盈余公积								141,022.47		-141,022.47			
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	22,787,976.00				30,996,173.82				1,139,843.39		8,613,277.37		63,537,270.58

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	14,486,100.00				4,908,907.58				920,122.67		7,952,284.67		28,267,414.92
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	14,486,100.00				4,908,907.58				920,122.67		7,952,284.67		28,267,414.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,310,999.00				-4,310,999.00				78,698.25		169,749.73		248,447.98
（一）综合收益总额											248,447.98		248,447.98
（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									78,698.25		-78,698.25		

1. 提取盈余公积									78,698.25		-78,698.25		
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	4,310,999.00				-4,310,999.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,310,999.00				-4,310,999.00								
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	18,797,099.00				597,908.58				998,820.92		8,122,034.40		28,515,862.90

法定代表人：王泽义

主管会计工作负责人：崔林霞

会计机构负责人：王龙姣

(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	18,797,099.00				571,100.07				998,820.92		8,861,841.92	29,228,861.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,797,099.00				571,100.07				998,820.92		8,861,841.92	29,228,861.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,990,877.00				30,398,265.24				141,022.47		1,269,202.22	35,799,366.93
（一）综合收益总额											1,410,224.69	1,410,224.69
（二）所有者投入和减少资本	3,990,877.00				30,398,265.24							34,389,142.24
1. 股东投入的普通股	3,990,877.00				30,398,265.24							34,389,142.24
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									141,022.47		-141,022.47	
1. 提取盈余公积									141,022.47		-141,022.47	
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	22,787,976.00				30,969,365.31				1,139,843.39		10,131,044.14	65,028,228.84

项目	上期											
	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	14,486,100.00				4,882,099.07				920,122.67		8,153,557.68	28,441,879.42

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	14,486,100.00			4,882,099.07				920,122.67		8,153,557.68	28,441,879.42	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,310,999.00			-4,310,999.00				78,698.25		708,284.24	786,982.49	
(一) 综合收益总额										786,982.49	786,982.49	
(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								78,698.25		-78,698.25		
1. 提取盈余公积								78,698.25		-78,698.25		
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	4,310,999.00			-4,310,999.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,310,999.00			-4,310,999.00								

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	18,797,099.00				571,100.07				998,820.92		8,861,841.92	29,228,861.91

吉林省迈达医疗器械股份有限公司

2018年度财务报表附注

一、公司基本情况

吉林省迈达医疗器械股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 2014 年 12 月 30 日由长春市工商管理局批准，由吉林省迈达医疗器械有限公司依法变更而设立的股份有限公司。股份公司成立时，公司注册资本总额 1,000.00 万元。

2015 年 1 月 8 日，公司 2015 年第一次临时股东会决议增加公司注册资本 68.61 万元，本次增资后，公司注册资本变更为 1,068.61 万元。

2015 年 9 月 17 日，公司 2015 年第三次临时股东大会决议通过了《关于 2015 年吉林省迈达医疗器械股份有限公司资本公积金转增股本的议案》，公司以 2015 年 6 月 30 日总股本 10,686,100 股为基数，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 3.088124 股，共转增 3,300,000 股，转增股本后，公司股本增至 13,986,100 股。

公司于 2016 年 7 月 22 日向吉林省科技投资基金有限公司发行新股，每股面值 1.00 元，每股发行价 10 元，发行后公司总股本 1,448.61 万元

2017 年 6 月 26 日，公司 2017 年年度股东大会第三次临时股东大会决议通过了《关于资本公积转增股本预案的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.975956 股，预计转增 4,311,000 股本，本次转增后公司股本增加至 18,797,100 股。

2018 年 1 月 19 日，公司 2018 年第二次临时股东会决议审议通过了《关于〈吉林省迈达医疗器械股份有限公司股票发行方案〉的议案》，本次最终发行股票 342.0752 万股，由吉林省银河生物产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)（以下简称银河创投）认购，变更后的注册资本为人民币 2221.7851 万元。

2018 年 11 月 14 日，公司 2018 年第七次临时股东大会决议通过了《关于〈吉林省迈达医疗器械股份有限公司股票发行方案〉的议案》，本次发行股票 57.0125 万股，由吉林省科技投资基金有限公司认购，变更后的注册资本为人民币 2,278.7976 万元。

经过上述历次股票发行及过往年度的红股派发，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 2,278.7976 万股，详见附注六（二十一）股本。

公司经营范围：医疗器械的技术研发、受托加工，软件开发，II 类 6845 体外循环及血液处理设备、II 类 6825 医用高频仪器设备、II 类 6826 物理治疗及康复设备、III 类 6825 医用高频仪器设备，III 类 6866 医用高分子材料及制品，III 类 6821 医用电子仪器设备生产（在相关许可证有效期内从事经营，在备案的场所内从事生产加工活动）（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）。

公司主要从事医疗器械产品的研制、生产、销售及售后服务。

公司主要产品有：射频热疗系列产品、热化疗灌注机、体外高频热疗机及腹膜透析机。

2017 年 10 月 11 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得长春市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91220101730765670G，住所：长春市高新区

火炬路 1239 号，生产场所：长春新区北湖科技开发区盛北小街 1205 号，法定代表人：王泽义。

本公司的最终控制人为王泽义。

本财务报表业经公司（董事会）于 2019 年 4 月 17 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上年相同，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

（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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、

法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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；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的差额，经复核后，计入当期损益。

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同

性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础

上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较

报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损

益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率，计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产(不含应收款项)减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量,将认定其发生减值:

- 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本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做出让步;
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客

观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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：	应收款项账面余额在 50.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
关联方组合	本公司的关联方
押金保证金及备用金组合	款项性质为押金、保证金、备用金的应收款项
账龄组合	除上述组合之外的其他款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	不计提坏账准备
押金保证金及备用金组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	0	0
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	账龄3年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：材料采购、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

原材料发出时按月末一次加权平均计价，库存商品发出时按个别认定法计价。

2、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

（十一）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投

资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重

大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：机器设备、电子设备、运输设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
工具器具	年限平均法	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十三）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

本公司的无形资产包括土地使用权、软件制作权等。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“四、（十六）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
知识产权	20 年	知识产权证
土地使用权	50 年	土地使用证

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(十六) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合

进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十七）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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）企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的

负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十一) 优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的

变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十二）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应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。

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

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

收入的确认：

公司由于销售模式不同，导致收入确认时点的不同：

在直销模式下，根据合同规定，通过物流公司将产品发送到客户医院，公司派驻技术人员安装调试后，按取得对方验收单时点作为收入确认的时点；

经销模式下，代理商会先与最终用户医院签订销售协议，再与公司签订采购协议，在收到代理商的订货申请后，形成销售订单，公司按代理商要求将产品发运到指定医院，由代理商的技术

人员进行安装调试的工作，如代理商提出需求，公司会安排人员配合代理商的安装工作，安装完成后，由最终用户出具验收单，根据上述的流程及与经销商销售协议，在经销模式下，以发出商品并取得经销商确认作为收入确认时点，这些具体政策反映了主要风险和报酬转移，收入和成本能够可靠计量，收入相关经济利益可以流入，因此符合收入确认原则，也与公司的生产经营匹配。

成本的结转：

公司主营的产品以大型机为主，以台为计量单位，品种及类型简单，成本结转采用个别认定法，原材料的出库计价采用月末一次加权平均法；

（二十三）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并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。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减

相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资

本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十八）其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

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

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

（1）所得税

递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

（2）折旧和摊销

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

（3）固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

（4）非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

(6) 存货跌价准备

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

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

公司按照财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
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），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	12,905,364.11
	应收票据	
	应收账款	-12,905,364.11
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），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表	应付票据及应付账款	2,871,356.19
	应付票据	

日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付账款	-2,871,356.19
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)，在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	11,111.09
	应付利息	-11,111.09
	应付股利	
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)，在利润表中新增“研发费用”项目，反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	管理费用	-1,180,629.95
	研发费用	1,180,629.95
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)，在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目，分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	1,408,876.41
	利息收入	4,716.22

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	2018 年 5 月 1 日前为 17%， 2018 年 5 月 1 日后为 16%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司自 2015 年起被评为高新技术企业，最近一期取得《高新技术企业证书》的时间为 2018 年 9 月 14 日，证书编号：GR201822000253，有效期三年。本年公司享受 15%优惠所得税率。

2、企业增值税

本公司自 2018 年 5 月起被认定为符合软件产品增值税即征即退标准，从 2018 年 6 月起至

2021 年 6 月起，公司享受销售自行开发生产的软件产品增值税实际超过 3% 的部分即征即退政策。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,690.34	4,305.46
银行存款	6,778,226.89	1,039,423.31
其他货币资金	416,518.87	
合计	7,200,436.10	1,043,728.77

公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
上海浦发银行长春分行（账号为：6101054500004468）	416,518.87	-
合计	416,518.87	-

因陈长河起诉本公司的子公司长春迈达自动化设备有限公司、惠德建工及张铭远的建设工程施工合同纠纷案一案，业经长春市中级人民法院受理，经陈长河申请，吉林省长春市中级人民法院作出（2018）吉 01 民初 620 号之一民事裁定：冻结长春迈达自动化设备有限公司在上海浦发银行长春分行（账号为：6101054500004468）的银行存款，金额 416,518.87 元，冻结期限 1 年，查封长春迈达自动化设备有限公司名下土地使用权（宗地代码：220103017126GB00079，宗地面积 20,007 平方米，宗地四至：东至丙二十九街、西至高新储备中心用地、南至高新储备中心用地、北至雅安路）；查封期限三年。

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	14,276,128.35	12,905,364.11
合计	14,276,128.35	12,905,364.11

2、应收票据

无

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,972,926.35	100.00	696,798.00	4.65	14,276,128.35

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,972,926.35	/	696,798.00	/	14,276,128.35

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,152,874.11	100.00	247,510.00	1.88	12,905,364.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	13,152,874.11	/	247,510.00	/	12,905,364.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,334,896.35	0.00	-
1—2 年	5,752,200.00	287,610.00	5.00
2—3 年	1,384,880.00	138,488.00	10.00
3-4 年	55,000.00	11,000.00	20.00
4-5 年	372,500.00	186,250.00	50.00
5 年以上	73,450.00	73,450.00	100.00
合计	14,972,926.35	696,798.00	

确定该组合依据的说明：信用风险相同。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 449,288.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,775,294.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 382,870.00 元。列式如下：

单位名称	是否关联方	应收账款余额	账龄	坏账准备金额	占期末应收账款余额合
------	-------	--------	----	--------	------------

					计数的比例 (%)
上海灵动之光企业发展有 限公司	否	2,109,800.00	1 年以内		14.09
	否	3,640,200.00	1-2 年	182,010.00	24.31
长春市迈达清伟科技发展 有限公司	否	845,360.00	1 年以内		5.65
	否	1,379,440.00	1-2 年	68,972.00	9.21
内蒙古自治区人民医院	否	1,318,880.00	2-3 年	131,888.00	8.81
长春市文迈科技有限公司	否	930,614.11	1 年以内		6.22
国药集团上海医疗器械有 限公司	否	551,000.00	1 年以内		3.68
合计	--	10,775,294.11	--	382,870.00	71.97

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,333,138.66	93.09	516,255.03	100.00
1-2 年	321,524.27	6.91		
2-3 年				
3 年以上				
合计	4,654,662.93	100.00	516,255.03	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	杭州兰御藺健康管理有限公司	321,524.27	尚未验收
合计		321,524.27	/

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项 期末余额合 计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
公主岭市吉煤钻探机械 厂	无关联关系	2,680,224.00	57.58	1 年以内	未到结算期
长春众友模具制造有 限公司	无关联关系	557,355.96	11.97	1 年以内	未到结算期
上海葆畴商务咨询中 心	无关联关系	400,000.00	8.59	1 年以内	未到结算期
杭州兰御藺健康管理 有限公司	无关联关系	321,524.27	6.91	1-2 年	尚未验收
天津市医疗器械质量 监督检验中心	无关联关系	240,000.00	5.16	1 年以内	未到结算期
合计		4,199,104.23	90.21		/

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	855,110.27	1,870,694.50
合计	855,110.27	1,870,694.50

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	855,110.27	100.00			855,110.27	1,870,694.50	100.00			1,870,694.50
其中：关联方组合	-				-	-				-
押金、保证金、备用金组合	855,110.27	100.00			855,110.27	1,870,694.50	100.00			1,870,694.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	855,110.27	/		/	855,110.27	1,870,694.50	/		/	1,870,694.50

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

无。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预缴水电		33,416.80
保证金、押金等	552,683.95	1,718,646.00
备用金	302,426.32	118,631.70
合计	855,110.27	1,870,694.50

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提坏账准备的应收款项。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吉林省汇达融资担保有限公司	保证金	277,906.00	1-2 年	32.50	-
张铭远	备用金	158,976.55	1 年以内	18.59	-
浙江腾动医疗科技有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	14.03	-
杭州市第一人民医院	保证金	119,900.00	2-3 年	14.02	-
李淑玲	备用金	70,779.77	1 年以内	8.28	-
合计	/	747,562.32	/	87.42	-

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	4,791,955.04		4,791,955.04	5,610,328.91		5,610,328.91
在产品	3,138,295.75		3,138,295.75	1,999,239.30		1,999,239.30
库存商品	761,535.04		761,535.04	1,708,335.92		1,708,335.92
发出商品	6,665,648.97		6,665,648.97	7,234,415.02		7,234,415.02
合计	15,357,434.80		15,357,434.80	16,552,319.15		16,552,319.15

2、存货跌价准备

无

(六) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	44,370,193.98	1,535,544.70

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	-	-
合计	44,370,193.98	1,535,544.70

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额		2,547,630.02	834,316.93	241,024.81	3,622,971.76
2.本期增加金额	43,284,551.07	108,431.42	1,594.83		43,394,577.32
(1)购置		108,431.42	1,594.83		110,026.25
(2)在建工程转入	43,284,551.07				43,284,551.07
3.本期减少金额					
4.期末余额	43,284,551.07	2,656,061.44	835,911.76	241,024.81	47,017,549.08
二、累计折旧					
1.期初余额		1,166,491.54	705,376.40	215,559.12	2,087,427.06
2.本期增加金额		480,036.45	66,140.42	13,751.17	559,928.04
(1)计提		480,036.45	66,140.42	13,751.17	559,928.04
3.本期减少金额					
4.期末余额		1,646,527.99	771,516.82	229,310.29	2,647,355.10
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	43,284,551.07	1,009,533.45	64,394.94	11,714.52	44,370,193.98
2.期初账面价值		1,381,138.48	128,940.53	25,465.69	1,535,544.70

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

公司自建厂房本年已达到预定可使用状态，转为固定资产，相关手续正在办理中。

(七) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,290,000.00	14,267,962.01
合计	3,290,000.00	14,267,962.01

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
迈达自动化新厂区建设项目	-		-	14,267,962.01		14,267,962.01
1#楼装修	890,000.00		890,000.00			
净化车间装修	400,000.00		400,000.00			
3#楼装修	2,000,000.00		2,000,000.00			
合计	3,290,000.00		3,290,000.00	14,267,962.01		14,267,962.01

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
迈达自动化新厂区建设项目	52,710,000.00	14,267,962.01	29,016,589.06	43,284,551.07		-	82.12	已完工	718,354.48	581,464.87	8.99	募股资金和金融机构贷款
1#楼装修			890,000.00			890,000.00						
3#楼装修			2,000,000.00			2,000,000.00						
净化车间			400,000.00			400,000.00						
合计	52,710,000.00	14,267,962.01	32,306,589.06	43,284,551.07		3,290,000.00	/	/	718,354.48	581,464.87	/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,129,108.50	7,013,100.00	15,142,208.50
2.本期增加金额			-
3.本期减少金额			-
4.期末余额	8,129,108.50	7,013,100.00	15,142,208.50
二、累计摊销			-
1.期初余额	298,067.56	2,866,668.58	3,164,736.14
2.本期增加金额	162,581.92	614,286.12	776,868.04
(1) 计提	162,581.92	614,286.12	776,868.04
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
4.期末余额	460,649.48	3,480,954.70	3,941,604.18
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
3.本期减少金额			-
4.期末余额			-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	7,668,459.02	3,532,145.30	11,200,604.32
2.期初账面价值	7,831,040.94	4,146,431.42	11,977,472.36

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、其他说明：

公司土地已被查封，详见本附注六、（一）

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房产改良支出	334,398.75		55,738.68		278,660.07
南区办公楼防水工程费用		56,379.31	9,178.05		47,201.26
设备检验	204,715.29		90,773.16		113,942.13
南区装修		1,347,300.00	33,682.50		1,313,617.50
合计	539,114.04	1,403,679.31	189,372.39		1,753,420.96

(十) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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

项目	期末余额		期初余额	
	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	696,798.00	104,519.70	247,510.00	37,126.50
合计	696,798.00	104,519.70	247,510.00	37,126.50

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,517,066.66	739,807.52
合计	1,517,066.66	739,807.52

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	538,534.51	538,534.51	
2021	201,273.01	201,273.01	
2022	777,259.14		
合计	1,517,066.66	739,807.52	

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	-	6,800,000.00
合计	-	6,800,000.00

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		5,000,000.00
保证/抵押借款	16,000,000.00	11,000,000.00
合计	16,000,000.00	16,000,000.00

短期借款分类的说明：本年公司的短期借款为保证、抵押均有的借款，其中：

1、长春南关惠民村镇银行有限责任公司 1000 万元贷款为保证、抵押贷款，该贷款实际是长春新投新兴产业投资有限公司的委托贷款，合同编号：长春南关惠民村镇银行 2018 委贷第 83 号，该贷款由长春迈达自动化设备有限公司、吉林省迈达科技发展有限公司、王泽义、李巨萍、王龙姣提供保证担保，保证合同号为别是：长投资（2018）债保字第 60 号、长投资（2018）债保字第 58 号、长投资（2018）债保字第 59 号；由吉林省迈达科技发展有限公司的房屋和土地提供抵押，抵押物为房屋和土地，抵押合同号：长投资（2018）债抵字第 31 号，房屋、土地产权证号分别是：吉（2017）长春市不动产权第 0060832 号、丘地号 4-101/89-6-10，借款期限 2018 年 8 月 22 日至 2019 年 8 月 21 日，借款利率 8%。

2、吉林银行股份有限公司长春高新开发区支行 600 万元贷款为保证借款，该贷款实际是长春新投新兴产业投资有限公司委托贷款，合同编号：吉林银行股份有限公司长春高新开发区支行 2018 年委贷字第 WD002 号，该贷款由吉林省迈达科技发展有限公司、吉林省迈达医疗器械股份有限公司、王泽义、王龙姣提供保证担保，保证合同号为长投资（2018）债保字第 23 号，借款期限 2018 年 5 月 2 日至 2019 年 5 月 1 日，借款利率 10%。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十三) 应付票据及应付账款

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	6,897,255.98	2,871,356.19
合计	6,897,255.98	2,871,356.19

2、应付票据

无

3、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	1,172,462.78	2,871,356.19
工程款	5,724,793.20	
合计	6,897,255.98	2,871,356.19

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市先迪科技发展有限公司	236,486.26	未到结算期
佛山市南海里水甬胜塑料模具厂	206,700.50	流动资金不足
合计	443,186.76	/

(十四) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,043,799.99	2,323,509.99
合计	2,043,799.99	2,323,509.99

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	137,041.76	5,351,498.40	5,470,457.98	18,082.18
二、离职后福利-设定提存计划	302,793.74	676,217.89	926,728.15	52,283.48
合计	439,835.50	6,027,716.29	6,397,186.13	70,365.66

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,772,250.98	4,772,250.98	-
二、职工福利费	33,960.00		15,877.82	18,082.18
三、社会保险费		325,316.85	325,316.85	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		296,277.93	296,277.93	-
工伤保险费		23,065.87	23,065.87	-
生育保险费		5,973.05	5,973.05	-
四、住房公积金	78,378.00	160,287.56	238,665.56	-
五、工会经费和职工教育经费	24,703.76	93,643.01	118,346.77	-
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	137,041.76	5,351,498.40	5,470,457.98	18,082.18

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	278,550.80	644,167.00	872,202.60	50,515.20
2.失业保险费	24,242.94	32,050.89	54,525.55	1,768.28
合计	302,793.74	676,217.89	926,728.15	52,283.48

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	801,293.02	1,617,598.48
营业税	30,000.00	30,000.00
企业所得税	217,682.26	379,058.85
个人所得税	1,333.15	5,202.42
城市维护建设税	92,485.66	123,394.14
房产税	71,490.00	71,490.00
印花税	2,980.40	-
教育费附加	39,636.69	52,883.18
地方教育费附加	26,424.47	35,255.46
合计	1,283,325.65	2,314,882.53

(十七) 其他应付款

1、总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	53,052.67	11,111.09
其他应付款	1,177,440.88	5,569,022.97
合计	1,230,493.55	5,580,134.06

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	15,833.33	
短期借款应付利息	37,219.34	11,111.09
合计	53,052.67	11,111.09

(2) 重要的已逾期未支付的利息情况

无

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	252,240.00	3,665,000.00
保证金	450,000.00	951,635.00
保险及公积金	118,010.99	537,791.92
工会返款	168,819.09	95,232.05
其他	188,370.80	319,364.00
合计	1,177,440.88	5,569,022.97

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

无

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

长期借款说明：兴业银行股份有限公司长春分行贷款 1000 万元（合同编号：兴银长 2016WDJT001 号），保证人王泽义、李巨萍，保证合同经长春市信维公证处公证（公证书编号：（2016）吉长信维证字第 5450 号），另以王泽义所持有的吉林省迈达医疗器械股份有限公司 200 万股的股权质押（合同编号：KJTZ/FXTZ2016002 号）。借款期限为 2016 年 1 月 19 日至 2019 年 1 月 22 日。

(十九) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	10,000,000.00
合计	-	10,000,000.00

长期借款分类的说明：详见附注六、（十八）

(二十) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		2,000,000.00		2,000,000.00	腹膜生产线补助
合计		2,000,000.00		2,000,000.00	/

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期减少				其他变动	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
			冲减营业成本	冲减管理费用	计入其他收益	计入营业外收入			
年产万台腹膜透析机及配套用品项目		2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
合计		2,000,000.00						2,000,000.00	

其他说明：该款项为吉林省工信厅对公司建设年产 1 万台腹膜透析机及 1200 万套配套合用品项目的无偿补助，该工程本年度 12 月已完工达到可使用状态，目前正在办理竣工决算中。

(二十一) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
王泽义	11,888,164.00				11,888,164.00
长春市晟和投资管理有限公司（有限合伙）	3,396,618.00				3,396,618.00
王龙蛟	1,698,309.00				1,698,309.00
长春新投生物产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,165,210.00				1,165,210.00
吉林省科技投资基金有限公司	648,798.00	570,125.00		570,125.00	1,218,923.00
吉林省银河生物产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）		3,420,752.00		3,420,752.00	3,420,752.00
合计	18,797,099.00	3,990,877.00		3,990,877.00	22,787,976.00

2、其他说明：

1、2018 年 1 月 19 日，公司 2018 年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于<吉林省迈达医疗器械股份有限公司股票发行方案>的议案》，本次发行股票 342.0752 万股，由吉林省银河生物产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)（以下简称银河创投）认购，变更后的注册资本为人民币 2221.7851 万元。

2、2018 年 11 月 14 日，公司 2018 年第七次临时股东大会决议通过了《关于<吉林省迈达医疗器械股份有限公司股票发行方案>的议案》，本次发行股票 57.0125 万股，由吉林省科技投资基金有限公司认购，变更后的注册资本为人民币 2,278.7976 万元。

(二十二) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	597,908.58	30,398,265.24		30,996,173.82
合计	597,908.58	30,398,265.24		30,996,173.82

2、其他说明：

（1）2018 年 1 月 19 日，公司 2018 年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于<吉林省迈达医疗器械股份有限公司股票发行方案>的议案》，本次发行股票 342.0752 万股，由吉林省银河生物产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)（以下简称银河创投）认购，本次共收到股东投资款 2999.999504 万元，扣除发行费，资本溢价增加 2,608.34 万元。

（2）2018 年 11 月 14 日，公司 2018 年第七次临时股东大会决议通过了《关于<吉林省迈达医疗器械股份有限公司股票发行方案>的议案》，本次发行股票 57.0125 万股，由吉林省科技投资基金有限公司认购，本次共收到股东投资款 499.999625 万元，扣除发行费，资本溢价增加 431.49 万元。

(二十三) 盈余公积

1、盈余公积明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	998,820.92	141,022.47		1,139,843.39
合计	998,820.92	141,022.47		1,139,843.39

2、其他说明

本年盈余公积增加系根据净利润的 10%提取。

(二十四) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,122,034.40	7,952,284.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	8,122,034.40	7,952,284.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	632,265.44	248,447.98
减：提取法定盈余公积	141,022.47	78,698.25
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,613,277.37	8,122,034.40

(二十五) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	17,225,305.54	6,499,229.92	21,168,034.44	9,947,402.85
其他业务	2,863,021.20	1,205,708.49	1,814,018.63	817,652.29

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	20,088,326.74	7,704,938.41	22,982,053.07	10,765,055.14

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	168,273.98	186,272.78
教育费附加	72,117.42	79,831.17
地方教育费附加	48,078.29	53,220.79
土地使用税	80,028.00	80,028.00
印花税	20,869.80	30,284.40
合计	389,367.49	429,637.14

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,779,343.06	1,722,516.64
培训费	29,700.00	24,400.00
差旅费	2,253,137.05	1,051,053.12
交通费	13,401.54	159.00
发货运费	624,942.57	338,199.60
投标费	6,074.42	30,263.22
宣传费	144,000.60	124,997.57
招待费	195,864.18	3,884.00
邮递费	35,126.22	38,861.77
会议费	124,556.95	94,467.92
售后维修费	280,751.24	716,100.15
保险费	6,396.23	-
合计	5,493,294.06	4,144,902.99

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧、摊销费	999,856.29	1,294,887.78
职工薪酬	2,617,828.06	2,493,420.53
办公费	65,058.04	116,776.91
房租费	83,333.30	83,333.30
中介服务费	1,261,857.98	258,357.13
车物料消耗	216,174.69	77,251.82
差旅费	94,791.03	54,198.05
业务招待费	78,364.06	36,293.39
邮寄、通讯费	12,637.64	29,664.10
交通费	11,191.01	5,010.57
其他	88,847.12	93,120.93
残疾人保障金	33,464.24	54,136.58
专利费	20,289.57	49,490.75
存货报废损失	70,503.76	181,034.77
合计	5,654,196.79	4,826,976.61

(二十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	598,720.16	934,945.33
材料	356,284.02	149,492.07
差旅费	18,662.68	718.00
设计费	569,261.43	2,795.02
办公费	103,553.41	70,487.07
培训费	1,165.05	3,018.87
其他	805.80	19,173.59
交通费	972.00	-
合计	1,649,424.55	1,180,629.95

(三十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	897,393.48	1,271,986.80
利息收入	31,029.00	4,716.22
手续费支出	28,107.15	12,131.16
其他		401,867.00
合计	894,471.63	1,681,268.74

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	449,288.00	55,833.46
合计	449,288.00	55,833.46

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件退税收入	674,052.90		与收益相关
北湖科技园房租补贴项目	1,435,877.02		与收益相关
科技小巨人补助	300,000.00		与收益相关
“专精特新”中小企业补助	100,000.00		与收益相关
高性能小型自动化腹膜透析机研制补助	262,000.00		与收益相关
长春市科技计划项目-RHL2000热化疗灌注机		80,000.00	与收益相关
长春市财政局 2017 年度省人才开发资金		100,000.00	与收益相关
合计	2,771,929.92	180,000.00	/

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	69,979.76	11,290.60	69,979.76
政府补助	-	4,200.00	
合计	69,979.76	15,490.60	69,979.76

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金		4,320.23	
罚款	1,500.11		1,500.11
合计	1,500.11	4,320.23	1,500.11

其他说明：本期罚款全部为交通罚款。

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	128,883.14	-151,153.55
递延所得税费用	-67,393.20	-8,375.02
合计	61,489.94	-159,528.57

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	693,755.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,267.38
子公司适用不同税率的影响	77,795.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,293.00
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	116,693.89
研发费加计扣除	-185,560.26
所得税费用	61,489.94

(三十六) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	632,265.44	632,265.44	248,447.98	248,447.98
合计	632,265.44	632,265.44	248,447.98	248,447.98

(三十七) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,613,877.02	184,200.00
利息收入	31,029.00	4,716.22
收到的往来款及其他	184,927.58	5,298,978.36
合计	4,829,833.60	5,487,894.58

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	3,658,784.01	2,542,242.86
付现费用	6,498,525.64	3,621,971.76

项目	本期发生额	上期发生额
合计	10,157,309.65	6,164,214.62

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
农民工工资支付保证金		124,000.00
开立城市基础设施配套费配套保证金		153,906.00
合计		277,906.00

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
返还保证金	500,000.00	-
合计	500,000.00	-

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	-	407,867.00
保证金	-	1,000,000.00
股票发行费	525,000.00	
合计	525,000.00	1,407,867.00

(三十八) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	632,265.44	248,447.98
加: 资产减值准备	449,288.00	55,833.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	559,928.04	700,515.65
无形资产摊销	776,868.04	776,868.54
长期待摊费用摊销	189,372.39	354,312.88
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,413,393.48	1,671,187.85
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-67,393.20	-8,375.02
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)	1,194,884.35	919,657.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,729,021.99	334,953.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,811,267.79	5,168,074.53
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,391,683.24	10,221,477.09
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背		

补充资料	本期金额	上期金额
书转让的金额		
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	6,783,917.23	1,043,728.77
减：现金的期初余额	1,043,728.77	5,807,662.40
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	5,740,188.46	-4,763,933.63

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,783,917.23	1,043,728.77
其中：库存现金	5,690.34	4,305.46
可随时用于支付的银行存款	6,778,226.89	1,039,423.31
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,783,917.23	1,043,728.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

（三十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	416,518.87	见本附注六、（一）
无形资产	7,668,459.02	见本附注六、（一）
合计	8,084,977.89	

（四十）政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件退税收入	674,052.90	其他收益	674,052.90
北湖科技园房租补贴项目	1,435,877.02	其他收益	1,435,877.02
科技小巨人补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
“专精特新”中小企业补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
高性能小型自动化腹膜透析机研制补助	262,000.00	其他收益	262,000.00
2016-2017 年金融创新资金项目贷款贴息	216,000.00	冲减财务费用	216,000.00
科技发展计划项目贷款贴息	300,000.00	冲减财务费用	300,000.00
年产万台腹膜透析机及配套用品项目	2,000,000.00	递延收益	-
合计	5,287,929.92		3,287,929.92

2、政府补助退回情况

无

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
长春迈达自动化设备有限公司	长春	长春	非标准自动化设备的研发、生产、销售及相关配件的生产、加工	100.00		购买

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

控股股东名称	关联关系	控股股东对本企业的持股比例(%)	控股股东对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
王泽义	控股股东、实际控制人	52.17	52.17	王泽义

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王龙姣	持股 7.45% 的股东，与实际控制人父女关系
李巨萍	与实际控制人夫妻关系
长春市晟和投资管理中心（有限合伙）	持股 14.91% 的股东，持股平台
长春新投生物产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5.11% 的股东
吉林省银河生物产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 15.01% 的股东
吉林省迈达科技发展有限公司	受同一控制人控制
崔林霞	董事、总经理
李淑玲	董事、副总经理
张宁春	董事、副总经理
韩兵	董事、副总经理
孟强	报告期内曾任董事
齐海峰	监事会主席
赫庆玲	监事
王永生	监事

(一) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

无

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

2、关联租赁情况**(1) 本公司作为承租方**

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
吉林省迈达科技发展有限公司	房屋	350,000.00	350,000.00

(2) 关联租赁情况说明

本公司租赁吉林省迈达科技发展有限公司的房屋，租赁期间为 2012 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

3、关联担保情况**(1) 本公司作为担保方**

无

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王泽义、李巨萍	10,000,000.00	2016/1/19	2019/1/22	否
王泽义、王龙姣、长春迈达自动化设备有限公司、李巨萍	6,000,000.00	2017/8/8	2018/8/7	是
吉林省迈达科技发展有限公司	5,000,000.00	2017/7/24	2018/7/23	是
吉林省迈达科技发展有限公司、王泽义、李巨萍、王龙姣	10,000,000.00	2018/8/22	2019/8/21	否
李巨萍、吉林省迈达科技发展有限公司、王泽义、王龙姣	6,000,000.00	2018/5/2	2019/5/1	否

1、长春南关惠民村镇银行有限责任公司 600 万元贷款为保证、抵押贷款，该贷款实际是长春新投新兴产业投资有限公司委托贷款，合同编号：长春南关惠民村镇银行 2017 年委贷第 081 号，该贷款由王泽义、王龙姣、长春迈达自动化设备有限公司提供保证，保证合同号分别是：长投资（2017）债保字第 64 号、65 号；由李巨萍的房屋和土地提供抵押，抵押物为房屋和土地，抵押合同号：长投资（2017）债抵字第 39 号，房屋、土地产权证号分别是：房权证长房权字第 1060151219 号、长国用 2007 第 0410020020 号、丘地号 4-29/202-11(3109)，借款期限 2017 年 8 月 8 日至 2018 年 8 月 7 日，借款利率 10%。该担保本年已履行完毕。

2、长春捷诚成科技金融服务中心有限公司 500 万元借款（合同编号：CCKJ（2017）借字第 012 号）为保证借款，保证人：吉林省众信科技信用担保有限公司，合同编号：CCKJ（2017）保字第 012 号；由吉林省迈达科技发展有限公司以其所有的不动产向吉林省众信科技信用担保有限公司提供连带责任的反担保，合同编号：20170032 号，担保物为房屋土地（房屋证号：吉 2017 长春市不动产 0060832 号）（土地：4-101/89-6-10），借款期间为：2017.7.24-2018.7.23，借款利率 8%。该担保本年已履行完毕。

3、长春南关惠民村镇银行有限责任公司 1000 万元贷款为保证、抵押贷款，该贷款实际是长春新投新兴产业投资

有限公司委托贷款，合同编号：长春南关惠民村镇银行 2018 委贷第 83 号，该贷款由长春迈达自动化设备有限公司、吉林省迈达科技发展有限公司、王泽义、李巨萍、王龙姣提供保证担保，保证合同号为别是：长投资（2018）债保字第 60 号、长投资（2018）债保字第 58 号、长投资（2018）债保字第 59 号；由吉林省迈达科技发展有限公司的房屋和土地提供抵押，抵押物为房屋和土地，抵押合同号：长投资（2018）债抵字第 31 号，房屋、土地产权证号分别是：吉（2017）长春市不动产权第 0060832 号、丘地号 4-101/89-6-10，借款期限 2018 年 8 月 22 日至 2019 年 8 月 21 日，借款利率 8%。

4、吉林银行股份有限公司长春高新开发区支行 600 万元贷款为保证，该贷款实际是长春新投新兴产业投资有限公司委托贷款，合同编号：吉林银行股份有限公司长春高新开发区支行 2018 年委贷字第 WD002 号，该贷款由吉林省迈达科技发展有限公司、吉林省迈达医疗器械股份有限公司、王泽义、王龙姣提供保证担保，保证合同号为长投资（2018）债保字第 23 号，借款期限 2018 年 5 月 2 日至 2019 年 5 月 1 日，借款利率 10%。

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,108,618.97	1,121,543.00

5、其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王龙姣	-	1,665,000.00

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的承诺事项。

（二）或有事项

因陈长河起诉本公司子公司长春迈达自动化设备有限公司、惠德建工及张铭远的建设工程施工合同纠纷案一案，业经长春市中级人民法院受理，经陈长河申请，吉林省长春市中级人民法院作出（2018）吉 01 民初 620 号之一民事裁定：冻结长春迈达自动化设备有限公司在上海浦发银行长春分行（账号为：6101054500004468）的银行存款，金额 416,518.87 元，冻结期限 1 年，查封长春迈达自动化设备有限公司名下土地使用权（宗地代码：220103017126GB00079，宗地面积 20,007 平方米，宗地四至：东至丙二十九街、西至高新储备中心用地、南至高新储备中心用地、北至雅安路）；查封期限三年。

根据公司法律顾问的意见，迈达自动化作为发包人已经按照与工程总承包人惠德建工签订的合同的约定将应付款项支付给惠德建工或其指定的第三方，剩余未付款项未到合同约定付款期限，迈达自动化没有违约的欠付工程价款，故迈达自动化不会因本案承担不利后果。

十一、资产负债表日后事项

2019 年 3 月 20 日，李天朋（原告）起诉本公司的子公司长春迈达自动化设备有限公司（以下简称“迈达自动化”）、宽城区维生工程服务队（以下简称“维生工程”）。根据原告李天朋的民事判决书：“迈达自动化将厂区道路、土方、方砖工程发包给维生工程，2018 年 8 月 1 日李天朋与维生工程签订了施工合同，合同金额为 135 万元，合同范围包括迈达自动化的厂区道路、土方、

方砖工程。合同签订后，李天朋开始进场施工，施工过程中，迈达自动化仅支付工程款 42 万元。2018 年 11 月，工程建设完毕即日交付迈达自动化使用至今，截止到 2019 年 1 月 22 日，经双方对账结算，维生工程和迈达自动化尚欠工程款共计 93 万元，李天朋多次催要，但迈达自动化和维生工程至今未支付剩余工程款。”

诉讼请求：1、维生工程和迈达自动化给付李天朋工程款 93 万元及利息（按照年率 10%即系，从 2019 年 1 月 23 日起至给付日）；2、本案诉讼费用由维生工程和迈达自动化承担。2019 年 4 月 2 日，长春高新技术产业开发区人民法院受理此案。

迈达自动化认为已将合同履行完毕，不存在拖欠工程款情况，目前案件正在受理中。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	14,276,128.35	12,905,364.11
合计	14,276,128.35	12,905,364.11

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,972,926.35	100.00	696,798.00	4.65	14,276,128.35	13,152,874.11	100.00	247,510.00	1.88	12,905,364.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	14,972,926.35	/	696,798.00	/	14,276,128.35	13,152,874.11	/	247,510.00	/	12,905,364.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	7,334,896.35	0.00	-
1—2 年	5,752,200.00	287,610.00	5.00
2—3 年	1,384,880.00	138,488.00	10.00
3-4 年	55,000.00	11,000.00	20.00
4-5 年	372,500.00	186,250.00	50.00
5 年以上	73,450.00	73,450.00	100.00
合计	14,972,926.35	696,798.00	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 449,288.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,775,294.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例 71.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 382,870.00 元。

（4）其他说明

无

（二）其他应收款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	36,795,897.31	18,184,988.50
合计	36,795,897.31	18,184,988.50

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	36,795,897.31	100.00			36,795,897.31	18,184,988.50	100.00			18,184,988.50
其中：关联方组合	36,218,693.04	98.43			36,218,693.04	17,239,000.00	94.80			17,239,000.00
押金、保证金、备用金组合	577,204.27	1.57			577,204.27	945,988.50	5.20			945,988.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	36,795,897.31	100.00			36,795,897.31	18,184,988.50	100.00			18,184,988.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

无

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
预缴水电		33,416.80
保证金、押金等	274,777.95	802,140.00
备用金	302,426.32	110,431.70
关联方往来	36,218,693.04	17,239,000.00
合计	36,795,897.31	18,184,988.50

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长春迈达自动化设备有限公司	往来款	21,935,898.00	1 年以内	59.61	-
		14,282,795.04	1-2 年	38.82	-
张铭远	备用金	158,976.55	1 年以内	0.43	-
浙江腾动医疗科技有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内	0.33	-
杭州市第一人民医院	保证金	119,900.00	2-3 年	0.33	-
李淑玲	备用金	70,779.77	1 年以内	0.19	-
合计	/	36,688,349.36	/	99.71	-

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(9) 其他说明

无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	6,473,191.49		6,473,191.49	6,473,191.49		6,473,191.49

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	6,473,191.49		6,473,191.49	6,473,191.49		6,473,191.49

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长春迈达自动化设备有限公司	6,473,191.49			6,473,191.49		
合计	6,473,191.49			6,473,191.49		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,225,305.54	6,499,229.92	21,168,034.44	9,947,402.85
其他业务	2,863,021.20	1,205,708.49	1,814,018.63	817,652.29
合计	20,088,326.74	7,704,938.41	22,982,053.07	10,765,055.14

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助	2,613,877.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68,479.65	
小计	2,682,356.67	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	402,353.50	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,280,003.17	

其他说明：公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因：

项目	涉及金额	原因
政府补助（扣除即征即退的软件增值税）	2,613,877.02	符合解释性公告第1号
其他营业外收支	68,479.65	符合解释性公告第1号

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	1.63	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利	-4.24	-0.09	-0.09

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
润			

吉林省迈达医疗器械股份有限公司

二〇一九年四月十七日

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。

吉林省迈达医疗器械股份有限公司
董事会
2019 年 4 月 17 日