

证券代码：837266

证券简称：高健科技

主办券商：国联证券

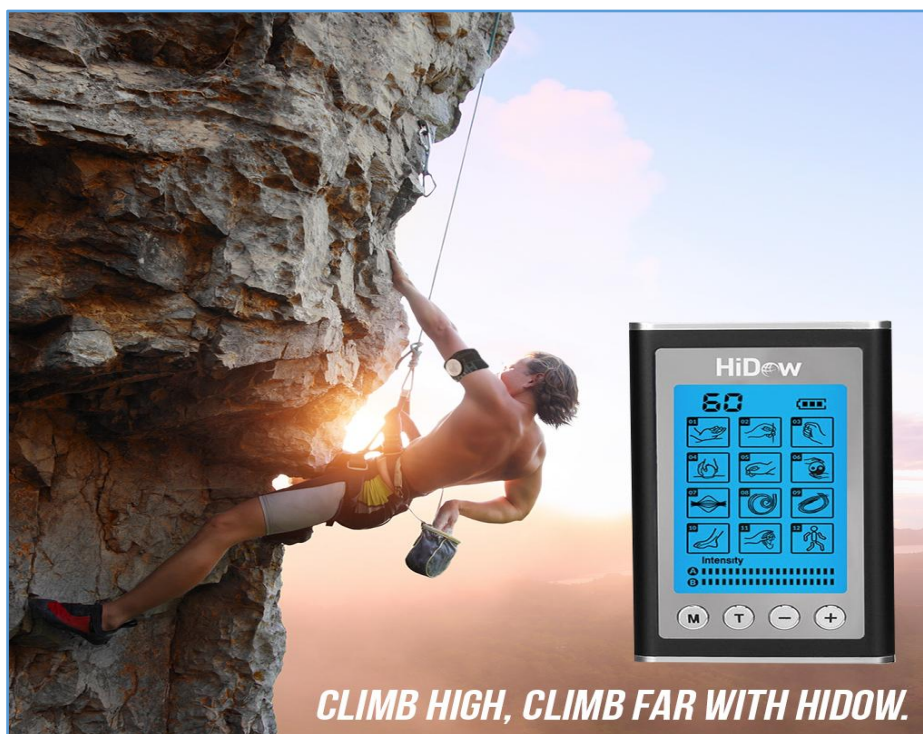


高健科技

NEEQ:837266

高健电子科技（合肥）股份有限公司

Hi-Dow Electron Technology (Hefei) Inc., Ltd.



半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



报告期内，公司共获取 3 项实用型专利和 1 项外观专利，分别为《一种多功能电子肌肉刺激仪》、《一种按扣》、《一种多功能美容护理仪》、《电子肌肉刺激仪》。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	27

## 释义

释义项目		释义
高健科技、股份公司、公司、本公司	指	高健电子科技（合肥）股份有限公司
公司章程、章程	指	高健电子科技（合肥）股份有限公司《公司章程》
“三会”议事规则	指	高健电子科技（合肥）股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2019年01月01日至2019年06月30日
主办券商、国联证券	指	国联证券股份有限公司

## 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。

公司负责人孟路英、主管会计工作负责人王琼及会计机构负责人（会计主管人员）王琼保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	高健电子科技（合肥）股份有限公司董事会办公室
备查文件	在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿；载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	高健电子科技（合肥）股份有限公司
英文名称及缩写	Hi-Dow Electron Technology (Hefei) Inc., Ltd.
证券简称	高健科技
证券代码	837266
法定代表人	孟路英
办公地址	合肥市高新区香樟大道 168 号科技实业园 D 组团厂房 D-17D-22 单体 1D22-5D22

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马庆美
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0551-62227915
传真	0551-65322298
电子邮箱	gracema@hidow.com.cn
公司网址	www.hidow.com.cn
联系地址及邮政编码	合肥市香樟大道 168 号科技实业园 D17/22
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 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	2012-06-18
挂牌时间	2016-05-30
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C385 家用电力器具制造-C3856 家用美容、保健电器具制造。
主要产品与服务项目	低频理疗仪及其附属产品和配件的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	孟路英陈东东
实际控制人及其一致行动人	孟路英陈东东

**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	913401005970860451	否
注册地址	合肥市高新区香樟大道 168 号科技实业园 D 组团厂房 D-17D-22 单体 1D22-5D22	否
注册资本（元）	20,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商	国联证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 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	11,813,088.04	10,256,468.33	15.18%
毛利率%	32.94%	28.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,325,819.11	1,274,258.70	4.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,324,248.60	1,178,154.22	12.40%
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）	4.79%	5.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	4.78%	4.93%	-
基本每股收益	0.07	0.06	16.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	32,862,627.97	30,489,654.76	7.78%
负债总计	4,523,725.03	3,476,570.93	30.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,338,902.94	27,013,083.83	4.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.35	5.19%
资产负债率%（母公司）	13.77%	11.40%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	5.84	6.86	-
利息保障倍数			-

### 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	-1,013,587.78	558,604.88	-281.45%
应收账款周转率	0.51	0.68	-
存货周转率	6.08	2.53	-



## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.78%	10.55%	-
营业收入增长率%	15.18%	-23.42%	-
净利润增长率%	4.05%	-41.54%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	6,178.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,767.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,410.33</b>
所得税影响数	1,839.82
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,570.51</b>

## 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 □其他原因 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司是归属于电气机械和器材制造业（C38）中的家用美容、保健电器具制造业（C3856）的生产商，拥有相对稳定的合作伙伴和销售渠道。公司产品立足于大健康产业，以生产家庭医疗保健产品为主，公司通过深入研究中医按摩手法并自主研发嵌入式软件，生产出能够逼真、有效模拟中国传统中医按摩手法的低频理疗仪。产品以外销为主，由 Hi-Dow International Inc.，Safe Tron Incorporated，EPIC Health Limited 等专业经销商代理销售公司产品。公司产品主要出口海外。近年来，公司凭借较高的品牌知名度、可靠的产品质量、雄厚的技术实力等竞争优势，产品远销美国、澳大利亚、欧盟等国家和地区。公司战略定位于制造业中的专用设备制造等高端领域，采取“以销定产”的生产方式，销售是公司生产经营的重要环节，采购、生产的实施均围绕销售合同订单展开。报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

1. 报告期内经营业绩情况：2019年上半年公司实现营业收入 1181.31 万元，较上年同期上升 15.18%，主要是今年为应对中美贸易战，上半年集中发货，故销售量有所上升。营业成本 792.20 万元，同比上升 7.59%；毛利率为 32.94%，较上年同期增加 4.73 个百分点，主要是同比上年汇率综合上升 5 个百分点左右。公司实现净利润 132.58 万元，较上年同期上升 4.05%。其中扣除非经损益影响后归属于公司股东的净利润为 132.42 万元，较上年同期上升 12.40%。主要原因是销售收入上升造成。现金流量情况：本期经营活动产生的现金流量净额为 -101.36 万元，上年同期为 55.86 万元，较上年同期下降 281.45%。主要原因是为了鼓励客户多销售及应对中美贸易战，本年给予客户的账期及铺货量较上年有所增加，故回款较上年同期下降 120 万元左右。报告期末公司资产总额为 3286.26 万元，比上年增长 7.78%，负债总额为 452.37 万元，比上年增长 30.12%。净资产总额为 2833.89 万元，比上年增长 4.91%。以上数据表明公司财务状况良好。

2、技术研发情况，报告期内，公司新申请专利 2 项，公司专注行业领域，以自身技术为依托，在产品系列不断丰富，产品规格持续扩充的基础上，针对客户需求，加大研发力度，为稳步发展奠定了良好基础。

3、内部管理情况，报告期内公司进一步对管理结构进行调整，不断完善制度流程体系，强化标准化作业，加强人才培养机制，提升研发团队开发能力及销售市场开拓能力，公司管理者执行力、协作性、规范性方面均得到提高，有效实现效率的提高与成本的控制。

#### 三、 风险与价值

##### 1、客户集中的风险

公司主营业务为电子产品的研发、销售与生产，主要产品为低频理疗仪，客户主要集中在国外。在报告期内，公司前五名客户的销售额占当期营业收入的比重较大，销售额占营业收入总额的比例为99.68%。公司主要客户为Hi-Dow International Inc、上海佰攸贸易有限公司、安徽华资进出口有限公司等。公司存在对上述客户的依赖风险。如果主要客户产品需求量下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，营业收入可能出现下滑进而影响公司的经营业绩。

应对措施：公司未来拟在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，通过新产品开发不断拓展应用领域，未来有望减轻对主要客户的依赖程度。

## 2、税收优惠的风险

公司是软件企业、高新技术企业。现阶段，公司在技术转化、研发投入、研发人员、销售收入等各方面均符合高新技术企业、软件企业的评审条件，但是公司仍存在未能继续取得高新技术企业、软件企业资格的风险，如公司未能通过高新技术企业、软件企业复审，则公司不能享受相关的优惠税率，从而影响公司未来的税后净利润。

应对措施：获得主要产品在技术上发挥核心支持作用的知识产权的所有权，提高创新能力，加速成果转化的节奏，促进各项指标的良性增长。

## 3、汇率波动风险

汇率风险是外销企业普遍存在的问题。国外销售的货款以美元、欧元等计价，如果人民币汇率出现大幅波动，人民币大幅升值，将对公司出口业务收入造成影响，从而影响公司的盈利水平。

应对措施：公司将采取的措施是积极关注汇率变动情况，合理确定国外收款日期，适当时采取相应的远期结汇措施，减少汇率大幅波动对公司经营产生的影响。

## 4、出口退税率下调或者取消的风险

公司所处行业出口产品享受增值税“免、抵、退”政策，主要产品低频理疗仪执行17%/16%的出口退税率。从长期来看，出口退税作为一种政府补贴手段，随着我国企业竞争实力的增强以及经济环境的变化，不排除公司主要产品的出口退税率未来可能下调甚至取消，出口退税率的下调将增加公司出口产品成本，进而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：加大国内市场的开拓力度，扩大国内市场占有率及收入比例，并密切关注国家出口退税政策，如发生变化，尽早采取干预应对。

# 四、 企业社会责任

## （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

**（二） 其他社会责任履行情况**

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司为社会创造财富、注重股东回报、关爱员工成长，积极进行社会公益活动。公司不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，尊重和维护员工的个人权益，通过多种渠道和途径，改善员工生活环境和工作环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。报告期内，公司诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业和保障员工的合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的应尽责任。

**五、 对非标准审计意见审计报告的说明**

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/5/30		挂牌	关联交易	详见详细情况	正在履行中
董监高	2016/5/30		挂牌	同业竞争承诺	详见详细情况	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、为避免与股份公司产生同业竞争和保护公司其他股东的合法权益，本公司持股 5%以上的股东及全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

(一)本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经

济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(二)本人在持有股份公司 5%以上股份期间，本承诺为有效之承诺。

(三)本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

2、公司控股股东、实际控制人签署声明承诺，承诺今后公司生产经营行为将避免重大关联交易情况发生，如不可避免，将严格按照《公司章程》及《关联交易管理制度》的相关规定，履行相关决议审批程序，确保关联交易价格公允，不利用关联交易侵害公司或股东的合法权益或操作公司利益。

报告期内，公司及以上人员严格履行了上述相关承诺，未发生任何违背承诺的行为。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	0	0%	0	0	0%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,640,000	83.20%	0	16,640,000	83.20%	
	董事、监事、高管	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							5

#### (二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孟路英	9,440,000	0	9,440,000	47.20%	9,440,000	0
2	陈东东	7,200,000	0	7,200,000	36.00%	7,200,000	0
3	王琼	1,120,000	0	1,120,000	5.60%	1,120,000	0
4	庄日清	1,120,000	0	1,120,000	5.60%	1,120,000	0
5	邓黄青	1,120,000	0	1,120,000	5.60%	1,120,000	0
合计		20,000,000	0	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：孟路英、陈东东是一致行动人，系共同控股股东、实际控制人，除上述关系外，各股东之间无关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

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

孟路英，女，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 7 月至 2000 年 12 月，就职于中国化学工程第三建设公司，历任财务部职员、人力资源部职员；2001 年 1 月至 2003 年 3 月，就职于合肥华泰集团，任国际业务部经理；2003 年 4 月至 2004 年 5 月，就职于澳大利亚华海公司，任总经理助理；2004 年 6 月至 2005 年 7 月，就职于洽洽食品有限公司，任部门经理；2005 年 8 月至 2012 年 5 月，就职于合肥健桥科技发展有限公司，任总经理；2012 年 6 月至今，就职于高健电子科技（合肥）有限公司，任董事长、总经理；2015 年 11 月起任股份公司董事长兼总经理。

陈东东，男，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 7 月至 2008 年 12 月，就职于招商证券股份有限公司，担任客户经理；2009 年 1 月至 2013 年 11 月，就职于招商证券（香港）股份有限公司，任海外市场负责人；2013 年 12 月至今，就职于上海骐爵投资管理有限公司，任执行董事、总经理。2015 年 11 月起任股份公司董事。

报告期内，控股股东未发生变化。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 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
孟路英	董事长、总经理	女	1969年12月	本科	2018年11月22日-2021年11月21日	是
陈东东	董事	男	1981年08月	本科	2018年11月22日-2021年11月21日	否
王琼	董事、财务总监	女	1976年03月	专科	2018年11月22日-2021年11月21日	是
庄日清	董事	男	1952年02月	本科	2018年11月22日-2021年11月21日	是
邓黄青	副总经理	男	1982年06月	专科	2018年11月22日-2021年11月21日	是
杜斌	董事	男	1985年07月	本科	2018年11月22日-2021年11月21日	是
孙强圣	监事会主席	男	1983年10月	专科	2018年11月22日-2021年11月21日	是
朱法	监事	女	1983年07月	本科	2018年11月22日-2021年11月21日	是
叶青	职工代表监事	女	1970年11月	本科	2018年11月22日-2021年11月21日	是
马庆美	董事会秘书	女	1976年12月	专科	2018年11月22日-2021年11月21日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事孟路英、陈东东是共同控股股东、实际控制人，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

## (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
孟路英	董事长、总经理	9,440,000	0	9,440,000	47.20%	0
陈东东	董事	7,200,000	0	7,200,000	36.00%	0
王琼	董事、财务总监	1,120,000	0	1,120,000	5.60%	0
庄日清	董事	1,120,000	0	1,120,000	5.60%	0
邓黄青	副总经理	1,120,000	0	1,120,000	5.60%	0
杜斌	董事	0	0	0	0%	0
孙强圣	监事会主席	0	0	0	0%	0
叶青	职工代表监事	0	0	0	0%	0
朱法	监事	0	0	0	0%	0
马庆美	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	20,000,000	0	20,000,000	100%	0

## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 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
行政管理人员	6	6
生产人员	20	20
销售人员	2	2
财务人员	3	3
技术人员	9	9
员工总计	40	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	10
专科	11	11
专科以下	18	18
员工总计	40	40

**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、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本薪资、技能薪资和绩效薪资等。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。公司结合企业实际运营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全了企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度，提升人力资源的使用效率。

2、公司制定了完善的培训体系和制度。为企业人才培养和储备打下了坚实的基础。公司通过内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的研发人才、技术创新人才。在市场营销方面，将进一步加强营销激励力度，加快复合型高级营销人才的引进步伐。

3、无需要承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,268,617.18	2,399,465.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	五、2	23,329,581.88	19,990,356.59
其中：应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	五、3	4,660.02	50,310.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	53,889.08	36,253.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	1,322,581.87	1,281,735.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	460,807.00	79,154.35
<b>流动资产合计</b>		<b>26,440,137.03</b>	<b>23,837,276.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	5,812,122.95	6,000,287.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	323,653.86	437,884.56
递延所得税资产	五、9	286,714.13	214,206.31
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,422,490.94</b>	<b>6,652,378.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,862,627.97</b>	<b>30,489,654.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	五、10	3,667,305.58	2,370,573.58
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、11	18,499.82	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12	205,872.53	580,339.10
应交税费	五、13	336,174.69	213,964.41
其他应付款	五、14	295,872.41	311,693.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		4,523,725.03	3,476,570.93
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		4,523,725.03	3,476,570.93
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、15	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	399,533.37	399,533.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	1,461,355.06	1,461,355.06
一般风险准备			
未分配利润	五、18	6,478,014.51	5,152,195.40
归属于母公司所有者权益合计		28,338,902.94	27,013,083.83
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		28,338,902.94	27,013,083.83
<b>负债和所有者权益总计</b>		32,862,627.97	30,489,654.76

法定代表人：孟路英主管会计工作负责人：王琼会计机构负责人：王琼

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、营业总收入</b>		11,813,088.04	10,256,468.33
其中：营业收入	五、19	11,813,088.04	10,256,468.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		10,307,471.29	8,902,518.94
其中：营业成本	五、19	7,922,036.89	7,363,450.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	252,372.05	38,249.52
销售费用	五、21	372,088.40	398,017.38
管理费用	五、22	688,751.30	593,947.32
研发费用	五、23	700,061.73	746,865.62
财务费用	五、24	-111,224.54	-331,240.04
其中：利息费用			
利息收入		2,866.91	3,520.61
信用减值损失	五、25	483,385.46	
资产减值损失	五、26		93,229.08
加：其他收益	五、27	45,671.24	8,474.61
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,551,287.99	1,362,424.00
加：营业外收入	五、28	12,265.44	113,064.10
减：营业外支出	五、29	8,855.11	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,554,698.32	1,475,488.10
减：所得税费用	五、30	228,879.21	201,229.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,325,819.11	1,274,258.70
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）		1,325,819.11	1,274,258.70
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		1,325,819.11	1,274,258.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,325,819.11	1,274,258.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,325,819.11	1,274,258.70
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孟路英主管会计工作负责人：王琼会计机构负责人：王琼

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,167,672.42	9,351,172.24
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			



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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		490,147.60	643,942.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	9,457.91	103,520.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,667,277.93</b>	<b>10,098,635.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,779,849.87	6,717,193.41
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		1,995,182.06	1,622,554.69
支付的各项税费		510,275.58	304,360.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	395,558.20	895,921.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,680,865.71</b>	<b>9,540,030.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,013,587.78</b>	<b>558,604.88</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,478.58	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,478.58</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,478.58</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-108,782.29	-329,451.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,130,848.65	229,153.64
加：期初现金及现金等价物余额		2,399,465.83	3,646,561.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,268,617.18	3,875,715.58

法定代表人：孟路英主管会计工作负责人：王琼会计机构负责人：王琼

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：高健电子科技（合肥）股份有限公司

统一社会信用代码：913401005970860451

法定代表人：孟路英

注册资本：2,000.00 万元人民币

实收资本：2,000.00 万元人民币

成立日期：2012 年 06 月 18 日

营业期限：长期

注册地址：合肥市高新区香樟大道 168 号科技实业园 D 组团厂房 D-17D-22 单体 1D22-5D22。

### （二）公司的经营范围

公司经营范围：电子产品的研发、生产和销售；二类医疗器械产品的研发；本企业自产产品的出口（除专项许可）。

### （三）公司历史沿革

公司成立于 2012 年 6 月 18 日，由自然人陈晔、孟路英、庄日清、王琼、邓黄青共同投资设立，注册资本为 400 万元，实收资本 400 万元，分别由股东陈晔、孟路英、庄日清、王琼和邓黄青认缴。该出资已经合肥德创会计师事务所于 2013 年 12 月 13 日出具的“合德创验资（2013）第 88 号”验资报告予以验证

各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额 (人民币万元)	出资比例	出资方式
陈 晔	196.00	49.00%	货币资金
孟路英	120.00	30.00%	货币资金
庄日清	28.00	7.00%	货币资金
王 琼	28.00	7.00%	货币资金
邓黄青	28.00	7.00%	货币资金
合 计	400.00	100.00%	

2015 年 4 月 17 日，公司股东陈晔与自然人陈东东、公司股东孟路英签订股权转让协议，陈晔将其持有的公司 29% 股权以 139.20 万元的价格转让给孟路英、20% 股权以 96 万元的价格转让给陈东东，并经股东会决议通过。

转让完成后，各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额 (人民币万元)	出资比例	出资方式
孟路英	236.00	59.00%	货币资金
陈东东	80.00	20.00%	货币资金

股东名称	出资金额 (人民币万元)	出资比例	出资方式
庄日清	28.00	7.00%	货币资金
王琼	28.00	7.00%	货币资金
邓黄青	28.00	7.00%	货币资金
<b>合计</b>	<b>400.00</b>	<b>100.00%</b>	

2015年7月1日，公司召开临时股东会，会议决议注册资本由原来的400万元增资到640万元，由原股东孟路英、陈东东、庄日清、王琼、邓黄青于2015年7月24日前缴足。其中：孟路英认缴66.08万；陈东东认缴150.40万；庄日清认缴7.84万；王琼认缴7.84万；邓黄青认缴7.84万；出资方式均为货币。此次增资由安徽金泉会计师事务所审验并出具“金会验字（2015）第309号”验资报告予以验证。

增资完成后，各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额 (人民币万元)	出资比例	出资方式
孟路英	302.08	47.20%	货币资金
陈东东	230.40	36.00%	货币资金
庄日清	35.84	5.60%	货币资金
王琼	35.84	5.60%	货币资金
邓黄青	35.84	5.60%	货币资金
<b>合计</b>	<b>640.00</b>	<b>100.00%</b>	

根据2015年10月30日公司临时股东会决议和公司发起人协议书的约定，公司整体变更为高健电子科技（合肥）股份有限公司，公司申请登记的注册资本为人民币捌佰万元整（人民币8,000,000.00元），折8,000,000.00股，每股面值人民币1.00元。各股东以各自所持有的股权比例所对应的公司截至2015年9月30日经审计后的净资产作为对公司的出资。截至2015年9月30日高健电子科技（合肥）有限公司经审计后的净资产为人民币12,399,533.37元，并经全体股东界定和确认，各股东以其所拥有的净资产人民币8,000,000.00元折合成公司的股份，其余人民币4,399,533.37元净资产转入公司资本公积。该次出资已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）2015年10月30日出具的“中喜验字（2015）第0536号”验资报告予以验证。各发起股东的出资金额、出资比例如下：

股东名称	出资金额 (人民币万元)	出资比例
孟路英	377.60	47.20%
陈东东	288.00	36.00%
庄日清	44.80	5.60%
王琼	44.80	5.60%
邓黄青	44.80	5.60%
<b>合计</b>	<b>800.00</b>	<b>100.00%</b>

根据 2018 年 5 月 3 日召开的股东大会审议通过的权益分派方案，以公司现有总股本 800 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。公司申请注册资本由 800 万元，增加至 2000 万元。此次资本公积和未分配利润转增股本的变更，截止 2018 年 6 月 30 日，公司账面已做相关账务处理，工商变更时间为 2018 年 7 月 23 日。此次变更后，各股东的出资金额、出资比例如下：

股东名称	出资金额 (人民币万元)	出资比例
孟路英	944.00	47.20%
陈东东	720.00	36.00%
庄日清	112.00	5.60%
王 琼	112.00	5.60%
邓黄青	112.00	5.60%
合 计	2000.00	100.00%

#### (四) 财务报告的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经批准于 2019 年 8 月 23 日报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日公司财务状况以及 2019 年 1-6 月公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

### 6、金融工具

#### (1) 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### 2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## (2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### 1) 金融资产

#### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### ④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### 2) 金融负债

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

#### ②财务担保合同（贷款承诺）负债



财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### (3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### (4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### 1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

##### 2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 7、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余

成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上（含 100.00 万元）的应收账款和金额为人民币 20.00 万元以上（含 20.00 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为除合并范围内关联方组合及单项计提坏账准备的应收款项之外的应收款项
合并范围内关联方组合	关联方

按类似信用风险特征组合计提坏账准备的方法：

账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的
-------------	---

	应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

#### (4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备。

### 8、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、半成品、委托加工物资等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本计价。发出时采用全月一次加权平均法计价。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### (5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (6) 低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法。

### 9、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账

面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、6“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

#### 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

#### 12、固定资产及其累计折旧

##### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

##### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
电子设备	直线法	3	5	31.67
机器设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	直线法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

##### (3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期

间，照提折旧。

### 13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 14、借款费用

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

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

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

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

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

### 15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 18、收入的确认原则

### （1）销售商品

国内销售，购货方收到商品验收合格，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，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，确认商品销售收入实现；出口商品销售，陆运以取得承运货物收据或铁路联运运单，海运以取得出口货物的装船提单，空运以取得空运单并向银行办理交单后作为销售收入的实现。出口货物销售价格以离岸价（FOB）折算成人民币入帐。

### （2）提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现。

### （3）让渡资产使用权

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。



## 19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 21、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 22、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 23、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

- (2) 会计估计变更  
无

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### 2、优惠税负及批文

(1) 本公司被认定为软件企业，软件产品销售增值税税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 2018 年 7 月取得《高新技术企业》证书，享受 15% 的企业所得税税率。

#### 五、财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	3,175.51	6,441.51
银行存款	1,265,441.67	2,393,024.32
合计	1,268,617.18	2,399,465.83

说明：期末货币资金余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

##### 2、应收票据及应收账款

种类	2019.06.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	23,329,581.88	19,990,356.59
合计	23,329,581.88	19,990,356.59

- (1) 应收账款情况：

##### ①应收账款按风险分类

类别	2019.06.30				
	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	25,238,166.55	100.00	1,908,584.67	7.56	23,329,581.88
其中：账龄组合	25,238,166.55	100.00	1,908,584.67	7.56	23,329,581.88
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>25,238,166.55</b>	<b>100.00</b>	<b>1,908,584.67</b>	<b>7.56</b>	<b>23,329,581.88</b>

(续)

类别	2018.12.31				
	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	21,416,490.58	100.00	1,426,133.99	6.66	19,990,356.59
其中：账龄组合	21,416,490.58	100.00	1,426,133.99	6.66	19,990,356.59
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>21,416,490.58</b>	<b>100.00</b>	<b>1,426,133.99</b>	<b>6.66</b>	<b>19,990,356.59</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	13,617,482.11	53.96	680,874.11	5.00
1-2年	10,307,842.20	40.84	1,030,784.22	10.00
2-3年	1,312,842.24	5.20	196,926.34	15.00
3年以上				
<b>合计</b>	<b>25,238,166.55</b>	<b>100.00</b>	<b>1,908,584.67</b>	<b>7.56</b>

## ① 坏账准备

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,426,133.99	482,450.68			1,908,584.67

## ③2019年06月30日应收账款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
Hi-Dow International Inc	否	11,823,821.35	1年以内	46.85
Safe Tron Incorporated	否	637,264.65	1年以内	29.04
		6,691,993.40	1-2年	
EPIC Health Limited	否	252,044.99	1年以内	12.15
		2,814,197.70	1-2年	
Hi Dow Australia Pty Ltd	否	55,416.87	1年以内	2.67
		59,525.21	1-2年	
		559,229.50	2-3年	
Drive Medical Design and Manufacturing	否	53,394.15	1年以内	2.57
		34,695.33	1-2年	
		561,474.80	2-3年	
<b>合计</b>		<b>23,543,057.95</b>		<b>93.28</b>

## 3、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	4,660.02	100.00	50,310.58	100.00
<b>合计</b>	<b>4,660.02</b>	<b>100.00</b>	<b>50,310.58</b>	<b>100.00</b>

## (2) 2019年06月30日主要预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	未结算原因
深圳市麦格米特科技有限公司	非关联方	2,580.00	1年以内	未到货
扬州市广祥电子有限公司	非关联方	940.00	1年以内	未到货
扬州琼花体育用品有限公司	非关联方	600.00	1年以内	未到货

东莞市桥头华品橡塑制品厂	非关联方	540.00	1年以内	未到货
其他	非关联方	0.02	1年以内	未到货
合 计		4,660.02		

## 4、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
其他应收款	53,889.08	36,253.34
应收利息		
应收股利		
合 计	53,889.08	36,253.34

(1) 其他应收款情况：

## ①其他应收款按风险分类

类 别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	56,731.93	100.00	2,842.85	5.01	53,889.08
其中：账龄组合	56,731.93	100.00	2,842.85	5.01	53,889.08
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	56,731.93	100.00	2,842.85	5.01	53,889.08

(续)

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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	38,161.41	100.00	1,908.07	5.00	36,253.34
其中：账龄组合	38,161.41	100.00	1,908.07	5.00	36,253.34
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏					

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>38,161.41</b>	<b>100.00</b>	<b>1,908.07</b>	<b>5.00</b>	<b>36,253.34</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	56,606.93	99.78	2,830.35	5.00
1-2年	125.00	0.22	12.50	10.00
<b>合计</b>	<b>56,731.93</b>	<b>100.00</b>	<b>2,842.85</b>	<b>5.01</b>

② 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,908.07	934.78			2,842.85

③2019年06月30日其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
广州君益信息科技有限公司	否	48,500.00	1年以内	85.49
深圳市富凯发科技有限公司	否	2,150.00	1年以内	3.79
中石化合肥分公司	否	1,700.00	1年以内	3.00
邹红林	否	1,069.86	1年以内	1.89
东莞市蓝晋光电有限公司	否	780.00	1年以内	1.37
<b>合计</b>		<b>54,199.86</b>		<b>95.54</b>

5、存货

项目	2019.06.30	2018.12.31
原材料	669,747.48	842,536.41
库存商品	27,950.27	279,019.02
半成品	120,450.22	102,303.92
委托加工物资	68,082.72	50,262.81
生产成本	436,351.18	7,613.76

合计	1,322,581.87	1,281,735.92
----	--------------	--------------

## 6、其他流动资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收出口退税	460,807.00	79,154.35
合计	460,807.00	79,154.35

## 7、固定资产及累计折旧

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	7,625,784.50	129,149.58	298,348.69	436,645.18	8,489,927.95
2、本年增加金额				8,478.58	8,478.58
(1) 购置				8,478.58	8,478.58
3、本年减少金额					
4、年末余额	7,625,784.50	129,149.58	298,348.69	445,123.76	8,498,406.53
二、累计折旧					
1、年初余额	1,766,320.24	117,664.64	174,189.64	431,466.15	2,489,640.67
2、本年增加金额	177,227.16	2,595.89	16,819.86		196,642.91
(1) 计提	177,227.16	2,595.89	16,819.86		196,642.91
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	1,943,547.40	120,260.53	191,009.50	431,466.15	2,686,283.58
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	5,682,237.10	8,889.05	107,339.19	13,657.61	5,812,122.95
2、年初账面价值	5,859,464.26	11,484.94	124,159.05	5,179.03	6,000,287.28

## 8、长期待摊费用

项目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	2019.06.30
办公室装修费	437,884.56		114,230.70	323,653.86
合计	437,884.56		114,230.70	323,653.86

## 9、递延所得税资产

项目	2019.06.30	2018.12.31
----	------------	------------



	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	286,714.13	1,911,427.52	214,206.31	1,428,042.06
<b>合计</b>	<b>286,714.13</b>	<b>1,911,427.52</b>	<b>214,206.31</b>	<b>1,428,042.06</b>

## 10、应付票据及应付账款

种类	2019.06.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	3,667,305.58	2,370,573.58
<b>合计</b>	<b>3,667,305.58</b>	<b>2,370,573.58</b>

应付账款情况：

## (1) 应付账款按款项性质列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付材料款	3,667,305.58	2,370,573.58
<b>合计</b>	<b>3,667,305.58</b>	<b>2,370,573.58</b>

## (2) 应付账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄
东莞市欧康电子有限公司	非关联方	437,097.75	1年以内
深圳市晨希电子有限公司	非关联方	335,569.05	1年以内
合肥聚川电子科技有限公司	非关联方	323,995.21	1年以内
东莞市脉络康医疗用品有限公司	非关联方	292,755.36	1年以内
深圳市万仕达科技有限公司	非关联方	288,910.64	1年以内
<b>合计</b>		<b>1,678,328.01</b>	

## 11、预收账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
预售销售款	18,499.82	
<b>合计</b>	<b>18,499.82</b>	

## 12、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
一、短期薪酬	580,339.10	1,493,324.75	1,867,791.32	205,872.53
二、离职后福利-设定提存计划		127,390.74	127,390.74	

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
合计	580,339.10	1,620,715.49	1,995,182.06	205,872.53

## (2) 短期薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	580,339.10	1,197,839.00	1,572,305.57	205,872.53
2、职工福利费		186,510.75	186,510.75	
3、社会保险费		57,999.00	57,999.00	
其中：医疗保险费		57,999.00	57,999.00	
工伤保险费				
生育保险费				
4、住房公积金		50,976.00	50,976.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	580,339.10	1,493,324.75	1,867,791.32	205,872.53

## (3) 设定提存计划列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
1、基本养老保险		123,962.68	123,962.68	
2、失业保险费		3,428.06	3,428.06	
合计		127,390.74	127,390.74	

## 13、应交税费

税项	2019.06.30	2018.12.31
企业所得税	286,262.63	163,018.20
房产税	31,258.63	31,258.63
水利基金	16,336.99	16,336.99
土地使用税	1,053.70	1,053.70
印花税	633.30	462.60
应交增值税	423.23	1,299.13
个人所得税	157.06	379.27
城市维护建设税	28.67	90.94
教育费附加	12.29	38.97
地方教育附加	8.19	25.98
合计	336,174.69	213,964.41

## 14、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
展会费	157,301.76	
运费	76,044.00	242,743.84
装修费	45,500.00	44,500.00
报销款	11,248.90	
其他费用	3,277.75	21,950.00
工程费	2,500.00	2,500.00
<b>合计</b>	<b>295,872.41</b>	<b>311,693.84</b>

(2) 说明：无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 15、股本

股东名称	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
孟路英	9,440,000.00			9,440,000.00
陈东东	7,200,000.00			7,200,000.00
庄日清	1,120,000.00			1,120,000.00
王琼	1,120,000.00			1,120,000.00
邓黄青	1,120,000.00			1,120,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>			<b>20,000,000.00</b>

注：股本变动情况详见“附注一（三）历史沿革”。

## 16、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本（资本）溢价	399,533.37			399,533.37

## 17、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	1,461,355.06			1,461,355.06

## 18、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,152,195.40	
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	5,152,195.40	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,325,819.11	
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>6,478,014.51</b>	

## 19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,813,088.04	7,922,036.89	10,256,468.33	7,363,450.06
其他业务				
<b>合 计</b>	<b>11,813,088.04</b>	<b>7,922,036.89</b>	<b>10,256,468.33</b>	<b>7,363,450.06</b>

(2) 主营业务收入及成本（分类别）列示如下：

类别	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
外销	10,800,884.44	7,345,724.25	9,843,337.07	7,127,346.17
内销	1,012,203.60	576,312.64	413,131.26	236,103.89
<b>合 计</b>	<b>11,813,088.04</b>	<b>7,922,036.89</b>	<b>10,256,468.33</b>	<b>7,363,450.06</b>

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
高健TENS 低频理疗仪控制软件 V1.0	1,591,889.83	1,018,859.71	1,764,797.43	1,214,832.57
高健肌肉刺激仪控制软件 V1.0	5,690,305.04	3,656,166.05	4,006,440.51	2,756,843.36
双通道肌肉刺激仪	96,631.42	37,448.38	181,581.19	73,696.66
HD-5 系列	735,956.65	449,401.09	2,705,039.05	2,113,718.51
配件	3,698,305.1	2,760,161.66	1,598,610.15	1,204,358.96
<b>合 计</b>	<b>11,813,088.04</b>	<b>7,922,036.89</b>	<b>10,256,468.33</b>	<b>7,363,450.06</b>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
Hi-Dow International Inc	10,800,884.44	91.43

上海佰攸贸易有限公司	723,374.95	6.12
安徽华资进出口有限公司	201,906.88	1.71
Andrey	40,707.97	0.34
廖伟明	9,192.10	0.08
<b>合 计</b>	<b>11,776,066.34</b>	<b>99.68</b>

## 20、税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
城建税	126,030.68	1,633.44
教育费附加	54,013.15	700.05
地方教育费附加	36,008.76	466.69
房产税	31,258.63	31,258.63
印花税	3,544.00	3,076.88
城镇土地使用税	1,053.70	1,113.83
水利基金	463.13	
<b>合 计</b>	<b>252,372.05</b>	<b>38,249.52</b>

## 21、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
展会费	157,301.76	84,156.93
运杂费	111,536.08	79,294.94
薪酬	67,834.00	59,422.34
社保费	10,636.12	10,538.37
招待费	8,006.52	3,728.85
其他	6,939.96	1,191.92
公积金	5,622.00	3,274.00
差旅费	2,965.62	3,618.39
办公通讯费	1,246.34	1,357.68
保险费	-	151,433.96
<b>合 计</b>	<b>372,088.40</b>	<b>398,017.38</b>

## 22、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
工资	189,794.40	126,610.61
长期待摊费用摊销	114,230.70	114,230.70
折旧费	110,611.32	128,392.13
福利费	100,763.32	77,887.00
中介机构费用	71,886.80	49,183.00
保险费	26,555.14	29,991.53

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
公积金	16,644.00	17,178.00
办公通讯费	15,830.48	18,467.42
其它	15,617.40	139.00
车辆费	12,603.90	14,248.44
差旅费	6,185.44	1,459.08
电梯保养费	4,208.68	4,058.68
招待费	2,352.72	7,791.70
水电费	1,467.00	2,550.65
商标注册费	-	1,583.02
税费	-	176.36
<b>合计</b>	<b>688,751.30</b>	<b>593,947.32</b>

## 23、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
研发费用	700,061.73	746,865.62
<b>合计</b>	<b>700,061.73</b>	<b>746,865.62</b>

## 24、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出		
减：利息收入	2,866.91	3,520.61
手续费	424.66	1,731.81
汇兑损益	-108,782.29	-329,451.24
<b>合计</b>	<b>-111,224.54</b>	<b>-331,240.04</b>

## 25、信用减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	483,385.46	
<b>合计</b>	<b>483,385.46</b>	

## 26、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		93,229.08
<b>合计</b>		<b>93,229.08</b>

## 27、其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/与收益相关

与日常经营活动相关的政府补助	45,671.24	8,474.61	与收益相关
<b>合计</b>	<b>45,671.24</b>	<b>8,474.61</b>	

## 28、营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2019年1-6月	2018年1-6月	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	6,178.00	100,000.00	6,178.00	100,000.00
其他	6,087.44	13,064.10	6,087.44	13,064.10
<b>合计</b>	<b>12,265.44</b>	<b>113,064.10</b>	<b>12,265.44</b>	<b>113,064.10</b>

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2019年1-6月	2018年1-6月
与收益相关	市财政局企业岗位补贴	6,178.00	
	规上企业政策兑现款		100,000.00
<b>合计</b>		<b>6,178.00</b>	<b>100,000.00</b>

## 29、营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2019年1-6月	2018年1-6月	2019年1-6月	2018年1-6月
滞纳金	8,855.11		8,855.11	
<b>合计</b>	<b>8,855.11</b>		<b>8,855.11</b>	

## 30、所得税费用

## (1) 所得税费用明细表

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
当期所得税费用	301,387.03	234,945.21
递延所得税费用	-72,507.82	-33,715.81
<b>合计</b>	<b>228,879.21</b>	<b>201,229.40</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019年1-6月
利润总额	1,554,698.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	233,204.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	-6,850.69
加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,525.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
<b>所得税费用</b>	<b>228,879.21</b>

## 31、现金流量表附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助收到的现金	6,178.00	100,000.00
利息收入	2,866.91	3,520.61
营业外收入-其他	413.00	
<b>合 计</b>	<b>9,457.91</b>	<b>103,520.61</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
付现期间费用	386,703.09	540,494.33
支付往来款		355,427.65
营业外支出	8,855.11	
<b>合 计</b>	<b>395,558.20</b>	<b>895,921.98</b>

## (3) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,325,819.11	1,274,258.70
加：资产减值准备	483,385.46	93,229.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	196,642.91	229,711.49
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	114,230.70	114,230.70
资产处置损失（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）		



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）	-72,507.82	-33,715.81
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）	-40,845.95	-1,394,354.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,794,595.93	-979,740.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	774,283.74	1,254,984.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,013,587.78	558,604.88
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,268,617.18	3,875,715.58
减：现金的期初余额	2,399,465.83	3,646,561.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,130,848.65</b>	<b>229,153.64</b>

## (4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
一、现金	1,268,617.18	3,875,715.58
其中：库存现金	3,175.51	35,296.51
可随时用于支付的银行存款	1,265,441.67	3,840,419.07
二、现金等价物		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>1,268,617.18</b>	<b>3,875,715.58</b>

## 32、外币货币性项目

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	原 币	汇 率	折合人民币	原 币	汇 率	折合人民币
货币资金						
其中：						
美元	50,000.00	6.8747	343,735.00	50,000.00	6.8632	343,160.00
应收账款						
其中：美 元	3,567,165.63	6.8747	24,523,193.55	3,120,408.93	6.8632	21,415,990.57

项目	2019.06.30			2018.12.31		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预收账款						
其中：美元	2,691.00	6.8747	18,499.82			

## 六、关联方及其交易

1、本企业的子公司情况：本公司报告期内无子公司。

2、本企业的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
孟路英	共同实际控制人，持有本公司 47.20%股份， 法定代表人
陈东东	共同实际控制人，持有本公司 36.00%股份
庄日清	公司股东，持有本公司 5.60%股份
王琼	公司股东，持有本公司 5.60%股份
邓黄青	公司股东，持有本公司 5.60%股份
上海骐爵投资管理有限公司	陈东东持有上海骐爵投资管理有限公司 35.00%股份
网族服装贸易（上海）有限公司	陈东东持有网族服装贸易（上海）有限公司 14.28%股份

3、本公司的合营和联营企业情况：无

4、本公司的关联交易情况：无

## 七、与金融工具相关的风险

(1) 金融工具分类

金融资产：

项目	金融资产	
	2019年06月30日	2018年12月31日
货币资金	1,268,617.18	2,399,465.83
应收账款	23,329,581.88	19,990,356.59
其他应收款	53,889.08	36,253.34
合计	24,652,088.14	22,426,075.76

金融负债：

项目	金融负债	
	2019年06月30日	2018年12月31日
应付账款	3,667,305.58	2,370,573.58
其他应付款	295,872.41	311,693.84
合计	3,963,177.99	2,682,267.42

## （2）金融工具风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款及货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

### ①信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### ②流动风险

本公司财务负责人负责公司的现金流量预测并负责监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

### ③市场风险

#### a、外汇风险

本公司的外币货币性项目参见附注四、（三十一）。虽然公司外币类金融资产余额减小，汇率变动短期内不会对本公司造成重大影响，但本公司还是制定了措施来应对汇率变动对应收账款不确定性的影响。公司对于出口销售采取了严格了内控措施保证回款及时性，通常收汇期限为三个月左右，即发货与收汇间隔期间较短，汇率变动对应收账款的影响较小。

#### b、利率风险

本公司无银行借款，利率变动对本公司无影响。

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

公司无需要披露的重大或有事项。

#### 九、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十、其他重要事项

公司无需要披露的其他重大事项。

#### 十一、补充资料

##### (1) 报告期非经常性损益明细表

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	6,178.00	100,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房		

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,767.67	13,064.10
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,410.33	113,064.10
企业所得税的影响数	1,839.82	16,959.62
归属于少数股东的非经常性损益		
归属于母公司的非经常性损益	1,570.51	96,104.48

## (2) 主要财务指标

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	4.79	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.78	0.07	0.07

高健电子科技（合肥）股份有限公司

2019年8月22日