

证券代码：837266

证券简称：高健科技

主办券商：华英证券



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.

年度报告

2019

公司年度大事记

1.高健科技研发生产的 Wrap accessory electrodes (Model:HD-09A、HD-09B) 于 2019 年获得美国 FDA510K 市场准入。



2. 2019 年度合计授权 6 项专利，授权专利号分别为：ZL201830601552.7、ZL201820120619.X、ZL201721822898.6、ZL201820914422.3、ZL201821747321.8、ZL201721822896.7



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.....	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	23
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	25
第十一节	财务报告	29

释义

释义项目	指	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1月1日至2019年12月31日
主办券商	指	华英证券有限责任公司
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）王琼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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 99.50%。公司主要客户为 Hi-Dow International Inc 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。
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。
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。
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 16%/13% 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。
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	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事务负责人	马庆美
职务	董事会秘书
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）	制造业-电气机械和器材制造业-家用电力器具制造-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
做市商数量	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	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	华英证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市金融一街 10 号 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	徐凤 王毅
会计师事务所办公地址	天津市南开区滨水西道 333 号万豪大厦 C 座 10 层

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	20,270,645.67	25,054,878.35	-19.10%
毛利率%	30.91%	29.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,803,542.02	3,771,703.97	-52.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,591,717.19	3,448,287.60	-53.84%
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)	6.46%	15.01%	-
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)	5.70%	13.72%	-
基本每股收益	0.09	0.19	-52.63%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	32,778,683.42	30,489,654.76	7.51%
负债总计	3,962,057.57	3,476,570.93	13.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	28,816,625.85	27,013,083.83	6.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.35	6.67%
资产负债率%(母公司)	12.09%	11.40%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	6.67	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	234,018.40	-2,293,668.51	110.20%
应收账款周转率	0.91	1.39	-
存货周转率	8.04	10.05	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.51%	12.72%	-
营业收入增长率%	-19.10%	-11.84%	-
净利润增长率%	-52.18%	-22.13%	-

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	20,000,000.00	20,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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	133,478.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,882.92
非经常性损益合计	235,360.92
所得税影响数	23,536.09
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	211,824.83

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据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

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
应收票据及应收账款	19,990,356.59	0		
应收账款		19,990,356.59		
应付票据及应付账款	2,370,573.58	0		
应付账款		2,370,573.58		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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.，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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，持续进行技术创新、产品创新。2019年度受中美贸易战影响，国外订单减少造成外销收入下降，公司积极开拓国内市场，本年国内销售较上年同期增长 30%。

1、 加强技术创新和研发投入

电子信息行业的核心竞争力是技术层面的创新与升级，加强与客户的沟通，深入对市场的了解，开发具有竞争力的产品。此外，对于公司的技术研发费用，也要做好充足的预算。

2、 引进技术型、管理型人才

完善人才体系的培养，建立配套的用人机制，留人政策。人才培养是项系统性的工程，除了专业技能的培训之外，对员工的薪酬、职位晋级、股权激励要有一个妥善的方案。另外，对于能接触公司核心的商业秘密，技术代码文本的员工骨干，有保密性协议的约束。

3、2019年报告期内公司实现营业收入为 2027.06 万元，同比下降 19.1 %；实现净利润 180.35 万元，较上年同期下降 52.18%，截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 3277.87 万元，较上年同期增长

7.51%。

2020年，面对更加激烈的市场竞争格局，公司在立足于现有生产业务基础上，延伸产品产业链，继续推进技术开发和创新，加强研发投入，筹措新项目研发，加强同客户协调互动，力求拓展扩大市场份额，争取实现业绩进一步发展。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与 本期期初 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	2,362,105.61	7.21%	2,399,465.83	7.87%	-1.56%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	21,489,865.72	65.56%	19,990,356.59	65.56%	7.5%
预付款项	103,884.19	0.32%	50,310.58	0.17%	106.49%
其他应收款	13,319.00	0.04%	36,253.34	0.12%	-63.26%
存货	2,201,552.06	6.72%	1,281,735.92	4.20%	71.76%
其他流动资产	236,552.20	0.72%	79,154.35	0.26%	198.85%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	5,975,268.33	18.23%	6,000,287.28	19.68%	-0.42%
长期待摊费用	209,423.16	0.64%	437,884.56	1.44%	-52.17%
在建工程	0		0		
短期借款	0		0		
长期借款	0		0		
其他应付款	170,936.89	0.52%	311,693.80	1.02%	-45.16%
总资产	32,778,683.42	100%	30,489,654.76	100%	7.51%

资产负债项目重大变动原因：

1.应收账款：2019年末应收账款余额较上年增加149.95万元，主要是开拓国内市场，新增49.7万元账款。国外客户的账期也稍有延长，故较上年余额增加7.5%。

2.存货：2019年末存货余额220.16万元，较上年同期增加91.99万元，增长了71.76%；主要原因是订单安排有周期，发货时间集中在2020年1月左右。

3.固定资产：2019年固定资产净值较上年同期只减少2.5万元，主要原因是由于车辆置换和一些废旧办公设备处理导致的。

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	20,270,645.67	-	25,054,878.35	-	-19.10%
营业成本	14,005,081.45	69.09%	17,560,964.09	70.09%	-20.25%
毛利率	30.91%	-	29.91%	-	-
销售费用	892,555.83	4.4%	873,424.87	3.49%	2.19%
管理费用	1,714,507.60	8.46%	1,604,469.25	6.40%	6.86%
研发费用	1,602,619.63	7.91%	1,499,424.56	5.98%	6.88%
财务费用	-469,776.40	-2.32%	-1,050,225.61	-4.19%	55.27%
信用减值损失	-439,089.49	-2.17%	-	-	-
资产减值损失	0	0%	-638,783.93	-2.55%	0%
其他收益	173,112.64	0.85%	34,677.02	0.14%	399.21%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益					
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	1,894,005.15	9.34%	3,884,819.13	15.51%	-51.25%
营业外收入	17,935.44	0.09%	380,664.10	1.52%	-95.29%
营业外支出	8,855.11	0.04%	174.25	0.00%	4,981.84%
净利润	1,803,542.02	8.90%	3,771,703.97	15.05%	-52.18%

项目重大变动原因：

- 1.营业收入：2019 年度营业收入比上年同期减少 478.43 万元，较上年同期下降 19.10%主要是中美贸易战，国外客户销售下滑订单量减少故造成全年营业收入下降明显。
- 2.营业成本：2019 年度营业成本比上年同期下降 20.25%，主要是营业收入下降造成。
- 3.财务费用：2019 年度财务费用为 -46.98 万元，与上年财务费用为-105.02 万元，差异金额-58.04 万元，主要原因为人民币兑美元汇率整体贬值趋势较上年同期下降，故导致本期汇兑收益较上年减少。
- 4.资产减值损失：2019 年度资产减值损失较上年减少 19.97 万元，主要是本年应收账款增加减少所致。
- 5.营业外收入：2019 年度营业外收入比上年同期减少 36.28 万元，主要原因是今年政府补贴收入减少所致。
- 6.净利润：2019 年度净利润比上年同期下降 196.82 万元，下降 52.18%。主要是 2019 年度营业收入较上年下降，补贴收入较上年减少等造成。

(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	20,270,645.67	25,054,878.35	-19.10%
其他业务收入	0	0	0%

主营业务成本	14,005,081.45	17,560,964.09	-20.25%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
高健 TENS 低频理疗仪控制软件 V1.0	3,598,951.62	17.754%	3,132,124.10	12.50%	14.90%
高健肌肉刺激仪控制软件 V1.0	6,999,353.08	34.53%	10,788,280.96	43.06%	-35.12%
双通道肌肉刺激仪	185,017.39	0.913%	316,706.28	1.26%	-41.58%
HD-5 系列	4,474,500.95	22.074%	5,653,328.05	22.56%	-20.85%
配件	5,012,822.63	24.729%	5,164,093.96	20.61%	-2.93%
材料			345.00	0%	-100%
合计	20,270,645.67	100%	25,054,878.35	100%	-19.10%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
外销	19,083,316.92	94.14%	24,142,109.84	96.36%	-20.95%
内销	1,187,328.75	5.86%	912,423.51	3.64%	30.13%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成没有发生重大变动。

(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	Hi-Dow International Inc	18,670,762.86	92.1%	否
2	上海佰攸贸易有限公司	723,374.94	3.6%	否
3	EPIC Health Limited	394,028.95	1.9%	否

4	安徽华资进出口有限公司	335,863.02	1.7%	否
5	Andrey	42,022.13	0.2%	否
合计		20,166,051.90	99.5%	-

(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	深圳市万仕达科技有限公司	1,014,754.00	8.37%	否
2	合肥聚川电子科技有限公司	994,188.68	8.20%	否
3	深圳市晨希电子有限公司	990,000.00	8.17%	否
4	合肥艺凝包装科技有限公司	860,000.00	7.10%	否
5	东莞市脉络康医疗用品有限公司	778,315.85	6.42%	否
合计		4,637,258.53	38.26%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	234,018.40	-2,293,668.51	110.20%
投资活动产生的现金流量净额	-271,378.62	0	100%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期金额比上期金额增长 110.2%，主要系销售收入下降支付供应商货款减少，本年销售现金回款与上年基本持平，故造成现金流增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额-27.14 万元主要是购入车辆资产所致。
- 3.本年度无筹资活动产生的现金流量净额。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应收账款”本期金额 21,489,865.72 元，上期金额 19,990,356.59 元；
(2)“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 2,963,481.48 元，上期金额 2,370,573.58 元；

(2) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则对本公司的影响详见附注“三、（二十二）3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间

发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标相对稳定；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源优势巩固加强。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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 99.50%。公司主要客户为 Hi-Dow International Inc、上海佰攸贸易有限公司、EPIC Health Limited、安徽华资进出口有限公司、Andrey 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

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 16%/13%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

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年5月30日	-	挂牌	关联交易	减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2016年5月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年5月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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。

2、公司控股股东、实际控制人已经签署声明承诺，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事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
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	-	0	20,000,000.0	-	
		0			0		
普通股股东人数							5

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	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		20,000,000.00	0	20,000,000.00	100%	20,000,000.00	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名或持股 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、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

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，控股股东和实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、 普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 债券融资情况

适用 不适用

四、 可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

（一）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

（二）权益分派预案

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
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	否
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	19
销售人员	2	2
财务人员	3	2
技术人员	9	9
员工总计	40	38

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	10
专科以下	18	17
员工总计	40	38

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法依规运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。同时，公司持续对董事、监事、高级管理人员在公司治理技能培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并提交股东大会的审议事项。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外投资、担保、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，公司未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

本年度公司未对公司章程进行修改。

(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	2	<p>第二届董事会第二次会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《2018 年度总经理工作报告的议案》； 2、《2018 年度董事会工作报告的议案》； 3、《2018 年年度报告及摘要的议案》； 4、《2018 年度财务决算报告的议案》； 5、《2019 年度财务预算报告的议案》； 6、审议《 2018 年度利润分配的议案》； 7、《关于公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》 8、《关于公司与华英证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》 9、审议《关于公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议说明的议案》 10、审议《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》 11、审议《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》； <p>议案</p> <ol style="list-style-type: none"> 12、《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。 <p>第二届董事会第三次会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于〈高健电子科技（合肥）股份有限公司 2019 年半年度报告〉的议案》

监事会	2	<p>第二届监事会第二次会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《2018 年度监事会工作报告的议案》； 2、《2018 年年度报告及摘要的议案》； 3、《2018 年度财务决算报告的议案》； 4、《2019 年度财务预算报告的议案》； 5、《 2018 年度利润分配的议案》； 6、《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》； <p>第二届监事会第三次会议审议通过以下议案：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于〈高健电子科技（合肥）股份有限公司 2019 年半年度报告〉的议案》
股东大会	1	<ol style="list-style-type: none"> 1、《2018 年度监事会工作报告的议案》； 2、《2018 年度董事会工作报告的议案》； 3、《2018 年年度报告及摘要的议案》； 4、《2018 年度财务决算报告的议案》； 5、《2019 年度财务预算报告的议案》； 6、审议《 2018 年度利润分配的议案》； 7、《关于公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》 8、《关于公司与华英证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》 9、审议《关于公司与国联证券股份有限公司解除持续督导协议说明的议案》 10、审议《关于提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》 11、审议《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》； <p>议案</p>

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，公司依据《公司法》和《公司章程》的规定发布董事会、监事会、股东大会召开通知，并按期召开会议；提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定；三会决议完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议均能够正常签署；三会的召集、召开、表决和决议程序均符合《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的规定，决议内容及签署合法合规、真实有效。

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，监事会对本年度内的监督事项无异议。报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了监督检查，认为公司董事会能够认真落实和执行股东大会的有关决议，报告期内未发现违法违规及存在重大风险的事项。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、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，聘请了总经理、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。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告差错责任追究制度。报告期内，公司没有出现披露的年度报告存在重大差错的情况。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	立信中联审字[2020]D-0487 号
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 C 座 10 层
审计报告日期	2020 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	徐凤 王毅
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	70,000.00

审计报告正文：

审 计 报 告

立信中联审字[2020]D-0487 号

高健电子科技（合肥）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了高健电子科技（合肥）股份有限公司（以下简称高健科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了高健科技公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的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，我们独立于高健科技公司，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

高健科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2019 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估高健科技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高健科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督高健科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

（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，就可能对高健科技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高健科技公司不能持续经营。

（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。

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。

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：徐凤

中国注册会计师：王毅

中国天津市

2020年4月29日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,362,105.61	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			
应收账款	五（二）	21,489,865.72	19,990,356.59
应收款项融资			
预付款项	五（三）	103,884.19	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（四）	13,319.00	36,253.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	2,201,552.06	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（六）	236,552.20	79,154.35
流动资产合计		26,407,278.78	23,837,276.61
非流动资产：			
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		0	0
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（七）	5,975,268.33	6,000,287.28
在建工程		0	0

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（八）	209,423.16	437,884.56
递延所得税资产	五（九）	186,713.15	214,206.31
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,371,404.64	6,652,378.15
资产总计		32,778,683.42	30,489,654.76
流动负债：			
短期借款		0	0
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			
应付账款	五（十）	2,963,481.48	2,370,573.58
预收款项			
合同负债			
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（十一）	613,057.38	580,339.10
应交税费	五（十二）	214,581.82	213,964.41
其他应付款	五（十三）	170,936.89	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,962,057.57	3,476,570.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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			
非流动负债合计			
负债合计		3,962,057.57	3,476,570.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十四）	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（十五）	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（十六）	1,641,709.26	1,461,355.06
一般风险准备			
未分配利润	五（十七）	6,775,383.22	5,152,195.40
归属于母公司所有者权益合计		28,816,625.85	27,013,083.83
少数股东权益			
所有者权益合计		28,816,625.85	27,013,083.83
负债和所有者权益总计		32,778,683.42	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	2019年	2018年
一、营业总收入		20,270,645.67	25,054,878.35
其中：营业收入	五（十八）	20,270,645.67	25,054,878.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,214,644.26	20,565,952.31
其中：营业成本	五（十八）	14,005,081.45	17,560,964.09
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（十九）	469,656.15	77,895.15
销售费用	五（二十）	892,555.83	873,424.87
管理费用	五（二十一）	1,714,507.60	1,604,469.25
研发费用	五（二十二）	1,602,619.63	1,499,424.56
财务费用	五（二十三）	-469,776.40	-1,050,225.61
其中：利息费用			
利息收入	五（二十三）	5,186.68	6,050.68
加：其他收益	五（二十四）	173,112.64	34,677.02
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十五）	-439,089.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十六）		-638,783.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二十七）	103,980.59	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,894,005.15	3,884,819.13
加：营业外收入	五（二十八）	17,935.44	380,664.10
减：营业外支出	五（二十九）	8,855.11	174.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,903,085.48	4,265,308.98
减：所得税费用	五（三十）	99,543.46	493,605.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,803,542.02	3,771,703.97
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）		1,803,542.02	3,771,703.97
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,803,542.02	3,771,703.97
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		1,803,542.02	3,771,703.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：	十一（二）		
(一) 基本每股收益（元/股）	十一（二）	0.09	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）	十一（二）	0.09	0.19

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	2019 年	2018 年
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		18,621,605.86	18,945,388.95
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		1,512,481.94	2,156,526.89
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十一)	196,234.76	386,714.78
经营活动现金流入小计		20,330,322.56	21,488,630.62
购买商品、接受劳务支付的现金		14,426,362.90	17,788,110.09
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		3,847,662.21	3,268,628.20
支付的各项税费		601,775.82	802,572.60
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十一)	1,220,503.23	1,922,988.24
经营活动现金流出小计		20,096,304.16	23,782,299.13
经营活动产生的现金流量净额		234,018.40	-2,293,668.51
二、投资活动产生的现金流量：		0	0
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		120,588.24	
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		120,588.24	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		391,966.86	0
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			
投资活动现金流出小计		391,966.86	
投资活动产生的现金流量净额		-271,378.62	0
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			0
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1,046,572.40
五、现金及现金等价物净增加额		-37,360.22	-1,247,096.11
加：期初现金及现金等价物余额		2,399,465.83	3,646,561.94
六、期末现金及现金等价物余额		2,362,105.61	2,399,465.83

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权 益合 计
	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	20,000,000.0 0				399,533.3 7				1,461,355.0 6		5,152,195.4 0		27,013,083.8 3
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.0 0				399,533.3 7				1,461,355.0 6		5,152,195.4 0		27,013,083.8 3
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									180,354.20		1,623,187.8 2		1,803,542.02
（一）综合收益总额											1,803,542.0 2		1,803,542.02
（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								180,354.20		-180,354.20			
1. 提取盈余公积								180,354.20		-180,354.20			
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	20,000,000.0				399,533.3				1,641,709.2		6,775,383.2		28,816,625.8
	0				7				6		2		5

项目	2018 年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	8,000,000.00				4,399,533.37				1,084,184.66		9,757,661.83		23,241,379.86
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	8,000,000.00				4,399,533.37				1,084,184.66		9,757,661.83		23,241,379.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00				-4,000,000.00				377,170.40		-4,605,466.43		3,771,703.97
（一）综合收益总额											3,771,703.97		3,771,703.97
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00												12,000,000.00
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00												12,000,000.00
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									377,170.40		-377,170.40		
1. 提取盈余公积									377,170.40		-377,170.40		
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					-4,000,000.0					-8,000,000.0			-12,000,000.0
					0					0			0
1. 资本公积转增资本（或股本）					-4,000,000.0								-4,000,000.00
					0								
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他										-8,000,000.0			-8,000,000.00
										0			
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	20,000,000.0				399,533.37				1,461,355.0		5,152,195.40		27,013,083.83
	0								6				

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

高健电子科技（合肥）股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

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

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

法定代表人：孟路英

注册资本：2000.00 万

营业期限：2012 年 06 月 18 日至长期

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）。

本公司主要从事低频理疗仪及其附属产品和配件的研发、生产和销售。。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 29 日批准报出。

(二) 历史沿革

公司于 2012 年 06 月 18 日由陈晔、孟路英、庄日清、王琼、邓黄青共同出资组建，
设立时公司名称为高健电子科技（合肥）有限公司，注册资本为人民币 400.00 万元。
陈晔以货币出资 196.00 万元，占注册资本的 49.00%；孟路英以货币出资 120.00 万元，
占注册资本的 30.00%；庄日清以货币出资 28.00 万元，占注册资本的 7.00%；王琼以
货币出资 28.00 万元，占注册资本的 7.00%；邓黄青以货币出资 28.00 万元，占注册资
本的 7.00%。上述出资经合肥德创会计师事务所出具的合德创验资[2013]第 88 号《验
资报告》予以验证。

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%的股权以 139.20 万元的价格转让给孟路英、20%的股权
以 96 万元的价格转让给陈东东，并经股东会决议通过。本次股权转让后，公司股权

结构变化为孟路英占注册资本的 59%；陈东东占注册资本的 20%，庄日清占注册资本的 7.00%；王琼占注册资本的 7.00%；邓黄青占注册资本的 7.00%。

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 400.00 万元增资到 640.00 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 万元，陈东东认缴 150.40 万元，庄日清认缴 7.84 万元，王琼认缴 7.84 万元，邓黄青认缴 7.84 万元。出资方式均为货币。本次增资由安徽金泉会计师事务所出具的金会验字[2015]第 309 号《验资报告》予以验证。增资完成后公司股权结构变化为孟路英占注册资本的 47.2%；陈东东占注册资本的 36%，庄日清占注册资本的 5.6%；王琼占注册资本的 5.6%；邓黄青占注册资本的 5.6%。

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 800.00 万元整，折 800.00 万股，每股面值人民币 1.00 元。各股东以各自持有的股权比例所对应的公司截止 2015 年 9 月 30 日经审计后的净资产作为对公司的出资，截止 2015 年 9 月 30 日高健电子科技（合肥）股份有限公司经审计后的净资产为人民币 1,239.95 万元，并经全体股东界定和确认，各股东以其所拥有的净资产 800.00 万元折合成公司股份，其余 439.95 万元净资产转入资本公积。本次出资经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于 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。

2018 年 5 月 3 日，股东大会审议通过的权益分配方案，以公司现有总股本 800.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，公司申请注册资本由原来的 800.00 万元增加至 2,000.00 万元。2018 年 7 月 23 日，公司在合肥市工商行政管理局办理了变更登记。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,000.00 万股，注册资本为 2,000.00 万元，注册地址：安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。

公司股票于 2016 年 5 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

二、 财务报表的编制基础

（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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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日至12月31日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

非同一控制下企业合并：本公司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。本

公司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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

(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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入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，计入当期损益。

（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

公司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。

本公司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的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1)、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1—2年	10.00
2—3年	15.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2)、其他的应收款项

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（八）金融工具 6、金融资产的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

（3）应收款项坏账准备：

①、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测

试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收行政机关和事业单位的款项
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

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）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	15.00	15.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

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为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品（产成品）、低值易耗品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、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) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司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。

（十一）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）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。

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有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和应支付的相关税费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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司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所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，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。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

(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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

(十三) 在建工程

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必要支出，作为固定

资产的入账价值。所建造的固定资产在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、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有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。

(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。

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	摊销方法	依据
软件	3年	年限平均法	预计可以使用年限
土地使用权	50年	年限平均法	土地使用证使用年限

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十六) 长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1） 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十八）收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1） 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2） 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出

的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司收入确认具体方法为：根据与客户签订的合同、订单确认的交货期安排产品配送，国内销售根据开具发货单、销售发票确认收入，境外销售，公司取得《中华人民共和国海关出口货物报关单》、出口货物货运提单后确认收入。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入)；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

（二十一）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般

企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应收账款”本期金额 21,489,865.72 元，上期金额 19,990,356.59 元；
(2)“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；“应付账款”本期金额 2,963,481.48 元，上期金额 2,370,573.58 元；

(2) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则对本公司的影响详见附注“三、(二十二)3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	2,399,465.83	2,399,465.83			
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	19,990,356.59	19,990,356.59			
应收款项融资	不适用				
预付款项	50,310.58	50,310.58			
其他应收款	36,253.34	36,253.34			

存货	1,281,735.92	1,281,735.92			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	79,154.35	79,154.35			
流动资产合计	23,837,276.61	23,837,276.61			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	6,000,287.28	6,000,287.28			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	437,884.56	437,884.56			
递延所得税资产	214,206.31	214,206.31			
其他非流动资产					
非流动资产合计	6,652,378.15	6,652,378.15			
资产总计	30,489,654.76	30,489,654.76			
流动负债：					

短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	2,370,573.58	2,370,573.58			
预收款项					
应付职工薪酬	580,339.10	580,339.10			
应交税费	213,964.41	213,964.41			
其他应付款	311,693.84	311,693.84			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	3,476,570.93	3,476,570.93			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计	3,476,570.93	3,476,570.93			
所有者权益：					
股本					

	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	399,533.37	399,533.37			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	1,461,355.06	1,461,355.06			
未分配利润	5,152,195.40	5,152,195.40			
所有者权益合计	27,013,083.83	27,013,083.83			
					3
负债和所有者权益总计	30,489,654.76	30,489,654.76			
					6

四、 税项

(一) 主要税种和税率

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	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%
城镇土地使用税	按土地面积计征	10 元/平方

(二) 税收优惠

本公司内销产品适用的增值税率为 16%、13%；外销产品销售收入免征增值税,执行“免、抵、退”的出口退税政策。

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。

2019 年企业符合小微企业税收优惠政策标准，选择执行小微企业所得税优惠政策：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,727.21	6,441.51
银行存款	2,350,378.40	2,393,024.32
其他货币资金		
合计	2,362,105.61	2,399,465.83
其中：存放在境外的款项总额		-

注：截止 2019 年 12 月 31 日，无因质押、冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,426,386.57	14,310,301.36
1 至 2 年	5,887,504.72	7,106,189.22
2 至 3 年	4,042,404.98	
3 至 4 年		

4至5年		
5年以上		
小计	23,356,296.27	21,416,490.58
减：坏账准备	1,866,430.55	1,426,133.99
合计	21,489,865.72	19,990,356.59

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,356,296.27	100.00	1,866,430.55	7.99	21,489,865.72
其中：账龄组合	23,356,296.27	100.00	1,866,430.55	7.99	21,489,865.72
合计	23,356,296.27	100.00	1,866,430.55	7.99	21,489,865.72

类别	上年年末余额				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
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	21,416,490.58	100.00	1,426,133.99	6.66	19,990,356.59

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	13,426,386.57	671,319.33	5.00
1至2年	5,887,504.72	588,750.47	10.00
2至3年	4,042,404.98	606,360.75	15.00
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	23,356,296.27	1,866,430.55	7.99

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,426,133.99	440,296.56			1,866,430.55

合计	1,426,133.99	440,296.56			1,866,430.55
----	--------------	------------	--	--	--------------

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Hi-Dow International Inc	11,925,854.73	51.06	596,292.74
Safe Tron Incorporated	7,437,469.27	31.84	846,304.42
EPIC Health Limited	1,201,873.36	5.15	109,589.19
Hi Dow Australia Pty Ltd	684,125.24	2.93	95,009.23
TENS Source LLC.	626,539.50	2.68	72,424.32
合计	21,875,862.10	93.66	1,719,619.90

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	103,884.19	100.00	50,310.58	100.00
1至2年				
2-3年				
合计	103,884.19	100.00	50,310.58	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
安庆市锦天户外用品有限公司	43,443.90	41.82
深圳市联信触控科技有限公司	20,514.60	19.75
深圳市星光电热制品有限公司	17,238.00	16.59
深圳市博创金科电子科技有限公司	13,299.00	12.80
深圳市未来工场科技有限公司	6,675.00	6.43
合计	101,170.50	97.39

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	13,319.00	36,253.34
合计	13,319.00	36,253.34

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,020.00	38,161.41
小计	14,020.00	38,161.41
减：坏账准备	701.00	1,908.07
合计	13,319.00	36,253.34

(2) 按分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,020.00	100.00	701.00	5.00	13,319.00
其中：账龄组合	14,020.00	100.00	701.00	5.00	13,319.00
无风险组合					
合计	14,020.00	100.00	701.00	5.00	13,319.00

类别	上年年末余额				
	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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	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
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	38,161.41	100.00	1,908.07	5.00	36,253.34

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	1,908.07			1,908.07
年初其他应收款账面 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,207.07			1,207.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	701.00			701.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额	38,161.41			38,161.41
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记	24141.41			24141.41
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	14,020.00			14,020.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,908.07	1,908.07		1207.07		701.00
合计	1,908.07	1,908.07		1207.07		701.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
检测费	11,514.00	
其他	1,805.00	36,253.34
合计	13,319.00	36,253.34

(6) 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
中检华通威国际检验	检测费	12120	1年以内	86.45	606.00

(苏州)有限公司					
深圳市未来工厂科技有 限公司	其他	1600	1年以内	11.41	80.00
中石化合肥分公司	其他	300.00	1年以内	2.14	15.00
合计		14,020.00		100.00	701.00

(五) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌 价准备	账面价值	账面余额	存货 跌价 准备	账面价值
原材料	1,176,438.7 5		1,176,438. 75	842,536.41		842,536.41
库存商品	34,621.57		34,621.57	279,019.02		279,019.02
委托加工物 资	37,532.40		37,532.40	50,262.81		50,262.81
半成品	552,207.98		552,207.98	102,303.92		102,303.92
生产成本	400,751.36		400,751.36	7,613.76		7,613.76
合计	2,201,552.0 6		2,201,552. 06	1,281,735.92		1,281,735.92

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应收出口退税	236,552.20	79,154.35
合计	236,552.20	79,154.35

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,975,268.33	6,000,287.28
固定资产清理		
合计	5,975,268.33	6,000,287.28

2、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
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	7,625,784.50	129,149.58	298,348.69	436,645.18	8,489,927.95
(2) 本期增加金额		188,616.59	492,880.11		681,496.70
—购置		27,896.06	364,070.80		391,966.86
—其他		160,720.53	128,809.31		289,529.84
(3) 本期减少金额			332,153.00	312,435.82	644,588.82
—处置或报废			332,153.00		332,153.00
—其他				312,435.82	312,435.82
(4) 期末余额	7,625,784.50	317,766.17	459,075.80	124,209.36	8,526,835.83
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,766,320.24	117,664.64	174,189.64	431,466.15	2,489,640.67
(2) 本期增加金额	354,476.82	105,739.07	238,816.03	5,660.57	704,692.49
—计提	354,454.32	33,057.70	7,205.57	5,660.57	400,378.16
—其他	22.50	72,681.37	231,610.46		304,314.33
(3) 本期减少金额			315,545.35	327,220.31	642,765.66

—处置或报废			315,545.35		315,545.35
—其他				327,220.31	327,220.31
(4) 期末余额	2,120,797.06	223,403.71	97,460.32	109,906.41	2,551,567.50
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值	5,504,987.44	94,362.46	361,615.48	14,302.95	5,975,268.33
(1) 期末账面价值	5,504,987.44	94,362.46	361,615.48	14,302.95	5,975,268.33
(2) 上年年末账面价值	5,859,464.26	11,484.94	124,159.05	5,179.03	6,000,287.28

(八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	期末余额
办公室装修费	437,884.56		228,461.40	209,423.16
合计	437,884.56		228,461.40	209,423.16

(九) 递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,867,131.55	186,713.15	1,428,042.06	214,206.31
合计	1,867,131.55	186,713.15	1,428,042.06	214,206.31

(十) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	2,963,481.48	2,370,573.58
合计	2,963,481.48	2,370,573.58

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	580,339.10	3,668,627.25	3,635,908.97	613,057.38
离职后福利-设定提存计划		244,471.52	244,471.52	
辞退福利				
合计	580,339.10	3,913,098.77	3,880,380.49	613,057.38

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	580,339.10	3,045,623.44	3,012,905.16	613,057.38
(2) 职工福利费		400,139.04	400,139.04	
(3) 社会保险费		118,512.77	118,512.77	
其中：医疗保险费		117,990.44	117,990.44	
工伤保险费		522.33	522.33	
生育保险费				
(4) 住房公积金		104,352.00	104,352.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	580,339.10	3,668,627.25	3,635,908.97	613,057.38

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		237,495.55	237,495.55	
失业保险费		6,975.97	6,975.97	
合计		244,471.52	244,471.52	

(十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,411.77	1,299.13
企业所得税	-18,193.43	163,018.20
城市维护建设税	114,491.86	90.94
教育费附加	49,067.95	38.97
地方教育费附加	32,711.97	25.98
房产税	31,258.63	31,258.63
土地使用税	2,107.40	1,053.70
印花税	219.20	462.60
水利基金		16,336.99
个人所得税	506.47	379.27
合计	214,581.82	213,964.41

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	170,936.89	311,693.84
合计	170,936.89	311,693.84

1、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
运费	96,485.39	242,743.84
工程款	2,500.00	2,500.00
货款	25,500.00	
装修质保金	34,500.00	54,500.00
其他	11,951.50	11,950.00
合计	170,936.89	311,693.84

(十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

(十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	399,533.37			399,533.37
合计	399,533.37			399,533.37

(十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,461,355.06	180,354.20		1,641,709.26
合计	1,461,355.06	180,354.20		1,641,709.26

(十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	5,152,195.40	9,757,661.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,152,195.40	9,757,661.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,803,542.02	3,771,703.97
减：提取法定盈余公积	180,354.20	377,170.40
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		8,000,000.00
期末未分配利润	6,775,383.22	5,152,195.40

(十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,270,645.67	14,005,081.45	25,054,878.35	17,560,964.09
其他业务				
合计	20,270,645.67	14,005,081.45	25,054,878.35	17,560,964.09

2、主营业务（分市场）

市场类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
外销	19,083,316.92	13,284,671.30	24,142,109.84	17,004,386.26
内销	1,187,328.75	720,410.15	912,423.51	556,577.83
材料			345.00	
合计	20,270,645.67	14,005,081.45	25,054,878.35	17,560,964.09

3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
高健 TENS 低频理疗仪控制软件 V1.0	3,598,951.62	2,428,661.85	3,132,124.10	2,089,279.16
高健肌肉刺激仪控制软件 V1.0	6,999,353.08	4,515,462.00	10,788,280.96	7,163,349.21
双通道肌肉刺激仪	185,017.39	84,352.83	316,706.28	129,255.17
HD-5 系列	4,474,500.95	3,148,486.63	5,653,328.05	4,167,783.22
配件	5,012,822.63	3,828,118.14	5,164,093.96	4,011,297.33
材料			345.00	
合计	20,270,645.67	14,005,081.45	25,054,878.35	17,560,964.09

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入
------	--------	-----------

		比例
Hi-Dow International Inc	18,670,762.86	92.1%
上海佰攸贸易有限公司	723,374.94	3.6%
EPIC Health Limited	394,028.95	1.9%
安徽华资进出口有限公司	335,863.02	1.7%
Andrey	42,022.13	0.2%
合计	20,166,051.90	99.5%

(十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	240710.52	3,164.30
教育费附加	171936.1	2,260.20
房产税	62,517.26	62,517.26
土地使用税	4,214.80	2,107.40
印花税	6,081.40	7,516.28
水利基金	-15803.93	329.71
合计	469,656.15	77,895.15

(二十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运杂费	338,457.95	354,369.50
出口保费等	202,000.00	226,433.96
展会费及宣传		92,854.32
职工薪酬	282,948.36	183,131.92
注册、认证费	39,817.70	
差旅费	5,033.37	3,618.39

招待费	9,542.31	7,966.25
办公通讯费	2,610.79	3,496.83
其他	12,145.35	1,553.70
合计	892,555.83	873,424.87

(二十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
中介机构费用	149,974.05	163,518.05
职工薪酬	933,260.59	827,083.61
折旧及摊销费	456,889.61	471,654.10
物业、办公费用等	75,460.31	78,611.53
车辆费	54,267.13	38,070.68
招待费	13,229.25	8,606.70
差旅费	8,108.03	11,350.88
其他	23,318.63	5,573.70
合计	1,714,507.60	1,604,469.25

(二十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
技术开发费	74,578.97	15,018.47
体系标准	154,039.76	22,632.08
软件维护费		5,859.81
运杂费	1,601.81	1,695.44
通讯费	8,251.18	8,989.71
工资	828,223.68	872,500.66
福利费	162,272.50	136,783.02

办公费	8,570.62	12,956.41
差旅费	43,035.05	13,351.82
市交车辆费	19,061.30	12,113.91
折旧费	3,819.99	28,030.80
招待费	22,099.11	15,543.80
社保医疗等	92,818.49	104,722.41
公积金	51,420.00	41,452.00
认证检测费	34,765.20	135,705.90
专利费	15,009.06	22,261.42
低值易耗品摊销	13,718.51	14,195.66
技术图书资料	95.70	1,320.00
材料费	69,238.70	34,291.24
合计	1,602,619.63	1,499,424.56

(二十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	5,186.68	6,050.68
汇兑损益	-465,946.01	-1,046,572.40
手续费及其他	1,356.29	2,397.47
合计	-469,776.40	-1,050,225.61

(二十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
中央、省级外经贸发展专项资金	71,000.00	

出口信用保险补贴	21,300.00	
高新区科技局科技保险补贴	30,000.00	
软件退税	50,812.64	34,677.02
合计	173,112.64	34,677.02

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中央、省级外经贸发展专项资金	71,000.00		与收益相关
出口信用保险补贴	21,300.00		与收益相关
高新区科技局科技保险补贴	30,000.00		与收益相关
软件退税	50,812.64	34,677.02	与收益相关
合计	173,112.64	34,677.02	

(二十五) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款及其他应收款坏账损失	-439,089.49
合计	-439,089.49

(二十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	0.00	-638,783.93
合计	0.00	-638,783.93

(二十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置固定资产净收益	103,980.59	
合计	103,980.59	

(二十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,178.00	377,300.00	11,178.00
其他	6757.44	3,364.10	6575.44
合计	17,935.44	380,664.10	17,935.44

其中：计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高新科技局补助		135,300.00	与收益相关
高企补贴		100,000.00	与收益相关
收政策兑现款-国外认证补助		100,000.00	与收益相关
外贸发展专项资金		42,000.00	与收益相关
市财政岗位补贴	6,178.00		与收益相关
资信补贴	5,000.00		与收益相关
合计	11,178.00	377,300.00	

(二十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	8,855.11	174.25	8,855.11
合计	8,855.11	174.25	8,855.11

(三十) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	72,050.30	609,154.05
递延所得税费用	27,493.16	-115,549.04
合计	99,543.46	493,605.01

(三十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	184,290.64	377,300.00
利息收入	5,186.68	6,050.68
赔款及其他	6757.44	3,364.10
合计	196,234.76	386,714.78

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

付现期间费用	936,427.66	1,358,203.53
支付往来款	275,220.46	564,610.46
罚款支出	8,855.11	174.25
合计	1,220,503.23	1,922,988.24

(三十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,803,542.02	3,771,703.97
加：信用减值损失	439,089.49	
资产减值准备		638,783.93
固定资产折旧	400,378.16	438,079.51
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	228,461.40	228,461.40
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）	-103,980.59	
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）	27,493.16	-115,549.04
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）	-919,816.14	931,259.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,126,635.74	-6,349,841.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	485,486.64	-1,836,566.65

其他		
经营活动产生的现金流量净额	234,018.40	-2,293,668.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,362,105.61	2,399,465.83
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		
现金及现金等价物净增加额	-37,360.22	-1,247,096.11

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金		
其中：库存现金	11,727.21	6,441.51
可随时用于支付的银行存款	2,350,378.40	2,393,024.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,362,105.61	2,399,465.83
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

六、 关联方及关联交易

(一) 控股股东及实际控制人

控股股东及实际控制	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
孟路英	47.20	47.20

(二) 本公司无合营和联营企业

(三) 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

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

无

2、 关联方资金拆借

无

七、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
中央、省级外经贸发展专项资金	71,000.00	71,000.00		其他收益
出口信用保险补贴	21,300.00	21,300.00		其他收益
高新区科技局科技保险补贴	30,000.00	30,000.00		其他收益
软件退税	50,812.64	50,812.64	34,677.02	其他收益
高新科技局补助			135,300.00	营业外收入
			0	
高企补贴			100,000.00	营业外收入
			0	
收政策兑现款-国外认证补助			100,000.00	营业外收入
			0	
外贸发展专项资金			42,000.00	营业外收入
市财政岗位补贴	6,178.00	6,178.00		营业外收入
资信补贴	5,000.00	5,000.00		营业外收入

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	133,478.00	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生		

的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	101,882.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	23,536.09	
少数股东权益影响额		
合计	211,824.83	

(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（元）	
		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	6.46%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.70%	0.08	0.08

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述,重述后的上年年初、上年年末资产负债表如下:

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产:			
货币资金	3,646,561.94	2,399,465.83	2,362,105.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13,732,707.19	19,990,356.59	21,489,865.72
应收款项融资	不适用	不适用	
预付款项	118,219.42	50,310.58	103,884.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,970.00	36,253.34	13,319.00
买入返售金融资产			
存货	2,212,995.87	1,281,735.92	2,201,552.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	124,209.84	79,154.35	236,552.20
流动资产合计	19,846,664.26	23,837,276.61	26,407,278.78
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	

可供出售金融资产			不适用
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用	不适用	
其他非流动金融资产	不适用	不适用	
投资性房地产			
固定资产	6,438,366.79	6,000,287.28	5,975,268.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	666,345.96	437,884.56	209,423.16
递延所得税资产	98,657.27	214,206.31	186,713.15
其他非流动资产			
非流动资产合计	7,203,370.02	6,652,378.15	6,371,404.64
资产总计	27,050,034.28	30,489,654.76	32,778,683.42
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,638,589.14	2,370,573.58	2,963,481.48
预收款项			
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	308,863.87	580,339.10	613,057.38
应交税费	285,150.42	213,964.41	214,581.82
其他应付款	576,050.99	311,693.84	170,936.89
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	3,808,654.42	3,476,570.93	3,962,057.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	3,808,654.42	3,476,570.93	3,962,057.57
所有者权益：			
股本	8,000,000.00	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	4,399,533.37	399,533.37	399,533.37
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	1,084,184.66	1,461,355.06	1,641,709.26
一般风险准备			
未分配利润	9,757,661.83	5,152,195.40	6,775,383.22
归属于母公司所有者 权益合计	23,241,379.86	27,013,083.83	
少数股东权益			
所有者权益合计	23,241,379.86	27,013,083.83	28,816,625.85
负债和所有者权益总计	27,050,034.28	30,489,654.76	32,778,683.42

高健电子科技（合肥）股份有限公司
 公章
 二〇二〇年四月二十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

高健电子科技（合肥）股份有限公司董事会办公室