

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.

半年度报告

2020

公司半年度大事记

公司于 2020 年上半年取得计算机软件著作权 4 项。著作权名称分别为：高健多模式 LCD 显示肌肉刺激仪软件、高健四通道双隔离肌肉刺激仪软件、高健无线四模式肌肉刺激仪软件、高健十二模式肌肉刺激仪软件。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	57

第一节 重要提示、目录和释义

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）王琼保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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 。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
本期重大风险因素分析：	无

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	2020年1月1日至2020年6月30日
主办券商	指	华英证券有限责任公司

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	Hidow 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

二、 联系方式

董事会秘书	马庆美
联系地址	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
电话	0551-62227915
传真	0551-65322298
电子邮箱	gracema@hidow.com.cn
公司网址	www.hidow.com.cn
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
邮政编码	232038
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 6 月 18 日
挂牌时间	2016 年 5 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-家用电力器具制造（C385）-家用美容、保健电器具制造（C3856）
主要业务	低频理疗仪及其附属产品和配件的研发、生产和销售
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
普通股股票交易方式	集合竞价交易
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	实际控制人为（孟路英），一致行动人为（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	安徽省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（报告期内）	华英证券
主办券商办公地址	江苏省无锡市经济开发区金融一街10号无锡金融中心5层01-06单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华英证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	18,941,939.09	11,813,088.04	60.35%
毛利率%	22.54%	32.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,038,974.88	1,325,819.11	53.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,885,732.82	1,324,248.60	42.40%
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）	6.83%	4.79%	-
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）	6.32%	4.78%	-
基本每股收益	0.10	0.07	42.86%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,657,543.54	32,778,683.42	11.83%
负债总计	5,801,942.81	3,962,057.57	46.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,855,600.73	28,816,625.85	7.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.42	8.45%
资产负债率%（母公司）	15.83%	13.77%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	5.28	5.84	-
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	1,085,692.33	-1,013,587.78	207.11%
应收账款周转率	0.81	0.51	-
存货周转率	6.06	6.08	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.83%	7.78%	-
营业收入增长率%	60.35%	15.18%	-
净利润增长率%	53.79%	4.05%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（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.，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。

（二） 经营情况回顾

2020 年上半年公司销售收入、利润仍实现了大幅增长。公司 2020 年上半年的财务状况、经营成果及现金流量情况如下：

1、2020 年 6 月 30 日财务状况

报告期末公司资产总额 36,657,543.54 元，较上年末增长 11.83%；报告期末负债总额 5,801,942.81 元，较上年末增长 46.44%。报告期末公司净资产 30,855,600.73 元，较上年末增长 7.08%。

2、2020 年上半年经营情况

报告期公司实现营业收入 18,941,939.09 元，同比增长 60.35%；净利润 2,038,974.88 元，同比增长 53.79%。收入利润的大幅增长，主要源于公司 2020 年上半年市场销售取得的突破，护具配件电极等投放市场后销售反应良好。

3、2020 年上半年现金流情况

报告期公司经营活动现金净流量 1,085,692.33 元，现金及现金等价物净增加额 752,089.10 元。以上数据表明公司财务状况良好。

（三） 财务分析**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	3,114,194.71	8.50%	2,362,105.61	7.21%	31.84%
应收账款	21,006,263.61	57.30%	21,489,865.72	65.56%	-2.25%
预付款项	3,630,318.38	9.90%	103,884.19	0.32%	3,394.58%
存货	2,644,243.09	7.21%	2,201,552.06	6.72%	20.11%
固定资产	5,732,960.94	15.64%	5,975,268.33	18.23%	-4.06%
应付账款	5,361,464.18	14.63%	2,963,481.48	9.04%	80.92%
其他应付款	117,318.80	0.32%	170,936.89	0.52%	-31.37%
总资产	36,657,543.54		32,778,683.42		11.83%

项目重大变动原因：

1. 货币资金：报告期内货币资金余额较上年期末增加 75.21 万元，增幅 31.84%。主要是销售收入增加及要求客户缩短应收账款，故造成货币资金有所增加。
2. 预付账款：报告期内预付账款余额较上年期末增加 352.64 万元，主要是预付材料采购货款增加所致。
3. 存货：报告期内存货余额 264.42 万元，较上年期末增加 44.26 万元，增幅 20.11%；主要是销售收入增加存货备货量也有所增加所致。
4. 应付账款：报告期内应付账款余额 536.15 万元，较上年期末增加 239.8 万元。主要是新增购买材料增加所致。
- 5 其他应付款：报告期内其他应付款余额较上年期末减少 5.36 万元，降幅 31.37%，主要是支付到期押金等费用所致。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	18,941,939.09		11,813,088.04		60.35%
营业成本	14,671,997.26	77.46%	7,922,036.89	67.06%	85.20%
毛利率	22.54%		34.08%		0.00%
管理费用	770,541.63	4.07%	688,751.30	5.83%	11.88%
研发费用	663,922.48	3.51%	700,061.73	5.93%	-5.16%
销售费用	793,122.82	4.19%	372,088.40	3.15%	113.15%
财务费用	-339,407.53	-1.79%	-111,224.54	-0.94%	205.16%
营业利润	2,040,045.53	10.77%	1,551,287.99	13.13%	31.51%
营业外收入	177,710.92	0.94%	12,265.44	0.10%	1,348.88%
营业外支出	6,697.77	0.04%	8,855.11	0.07%	-24.36%
净利润	2,038,974.88	10.76%	1,325,819.11	11.22%	53.79%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：报告期内营业收入同比上年同期增加 712.88 万元，增幅 60.35%；主要是上半年市场销售

取得突破，护具配件电极等新产品投放市场后销售反应良好

2. 营业成本：报告期内营业成本比上年同期上升 85.20%，主要是营业收入增加，成本也随之增加所致。

3. 销售费用：报告期内销售费用比上年同期增加 42.1 万元，增幅 113.15%；主要是由于国外销售量增加，使运输费用、人员工资等有所增加所致。

4. 财务费用：报告期内财务费用-33.94 万元，与上年财务费用为-11.12 万元，差异金额-22.82 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增加，故导致本期汇兑收益较上年增加。

5. 营业利润：报告期内营业利润比上年同期增加 48.87 万元，增幅 31.51%；主要是销售收入增加故导致营业利润增幅明显。

6. 营业外收入：报告期内营业外收入比上年同期增加 16.54 万元，主要原因是政府补贴收入资金到位较上年同期提前，故体现较上年增加。

7. 净利润：报告期内净利润比上年同期增加 71.32 万元，增幅 53.79%。主要是销售收入增加明显，费用增幅有所控制，故净利润较上年增加。

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	1,085,692.33	-1,013,587.78	207.11%
投资活动产生的现金流量净额	0	-8,478.58	
筹资活动产生的现金流量净额	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 207.11%，主要系销售收入增加及要求客户缩短应收账款，故造成现金流较上年同期增加。

2、本年度无投资活动产生的现金流量净额。

3、本年度无筹资活动产生的现金流量净额。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	177,710.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,697.77
非经常性损益合计	171,013.15
所得税影响数	17,771.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	153,242.06

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》。根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，可比期间信息不予调整。

公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。本报告期内，公司会计估计未发生变更、未发生重大会计差错更正。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 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	
是否存在其他重大关联交易事项	<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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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. (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、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(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	2016/5/30	-	挂牌	一致行动承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2016/5/30	-	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	2016/5/30	-	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。

第五节 股份变动和融资

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%	0	20,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	16,640,000	83.20%	0	16,640,000	83.2%
	董事、监事、高管	20,000,000	100%	0	20,000,000	100%
	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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	孟路英	9,440,000	0	9,440,000	47.2%	9,440,000	0	0
2	陈东东	7,200,000	0	7,200,000	36%	7,200,000	0	0
3	王琼	1,120,000	0	1,120,000	5.6%	1,120,000	0	0
4	庄日清	1,120,000	0	1,120,000	5.6%	1,120,000	0	0
5	邓黄青	1,120,000	0	1,120,000	5.6%	1,120,000	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	20,000,000	0	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、 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。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孟路英	董事长、总经理	女	1969年12月	2018年11月22日	2021年11月21日
陈东东	董事	男	1981年08月	2018年11月22日	2021年11月21日
王琼	董事、财务总监	女	1976年03月	2018年11月22日	2021年11月21日
庄日清	董事	男	1952年02月	2018年11月22日	2021年11月21日
邓黄青	副总经理	男	1982年06月	2018年11月22日	2021年11月21日
杜斌	董事	男	1985年07月	2018年11月22日	2021年11月21日
孙强圣	监事会主席	男	1983年10月	2018年11月22日	2021年11月21日
朱法	监事	女	1983年07月	2018年11月22日	2021年11月21日
叶青	职工代表监事	女	1970年11月	2018年11月22日	2021年11月21日
马庆美	董事会秘书	女	1976年12月	2018年11月22日	2021年11月21日
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、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
孟路英	董事长、总经理	9,440,000	0	9,440,000	47.20%	0	0
陈东东	董事	7,200,000	0	7,200,000	36.00%	0	0
王琼	董事、财务总监	1,120,000	0	1,120,000	5.60%	0	0
庄日清	董事	1,120,000	0	1,120,000	5.60%	0	0
邓黄青	副总经理	1,120,000	0	1,120,000	5.60%	0	0
杜斌	董事	0	0	0	0%	0	0

孙强圣	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
叶青	职工代表 监事	0	0	0	0%	0	0
朱法	监事	0	0	0	0%	0	0
马庆美	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	20,000,000	-	20,000,000	100%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6	0	0	6
生产人员	19	0	0	19
销售人员	2	0	0	2
财务人员	2	0	0	2
技术人员	9	0	0	9
员工总计	38	0	0	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	10	10
专科以下	17	17
员工总计	38	38

(二) 核心员工（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 财务会计报告

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,114,194.71	2,362,105.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	21,006,263.61	21,489,865.72
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,630,318.38	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	五、4	74,966.51	13,319.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,644,243.09	2,201,552.06
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	140,617.23	236,552.20
流动资产合计		30,610,603.53	26,407,278.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	5,732,960.94	5,975,268.33
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	95,192.46	209,423.16
递延所得税资产	五、9	218,786.61	186,713.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,046,940.01	6,371,404.64
资产总计		36,657,543.54	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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	5,361,464.18	2,963,481.48
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、11	164,097.46	613,057.38
应交税费	五、12	159,062.37	214,581.82
其他应付款	五、13	117,318.80	170,936.89
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		5,801,942.81	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			
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		5,801,942.81	3,962,057.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、14	20,000,000	20,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、15	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、16	1,641,709.26	1,641,709.26
一般风险准备			
未分配利润	五、17	8,814,358.10	6,775,383.22
归属于母公司所有者权益合计		30,855,600.73	28,816,625.85
少数股东权益			
所有者权益合计		30,855,600.73	28,816,625.85
负债和所有者权益总计		36,657,543.54	32,778,683.42

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		18,941,939.09	11,813,088.04
其中：营业收入	五、18	18,941,939.09	11,813,088.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,583,054.70	9,824,085.83
其中：营业成本	五、18	14,671,997.26	7,922,036.89
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、19	22,878.04	252,372.05
销售费用	五、20	793,122.82	372,088.40
管理费用	五、21	770,541.63	688,751.30
研发费用	五、22	663,922.48	700,061.73
财务费用	五、23	-339,407.53	-111,224.54
其中：利息费用			
利息收入		7,327.95	2,866.91
加：其他收益	五、24	1,895.75	45,671.24
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、25	-320,734.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、26		-483,385.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,040,045.53	1,551,287.99
加：营业外收入	五、27	177,710.92	12,265.44
减：营业外支出	五、28	6,697.77	8,855.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,211,058.68	1,554,698.32
减：所得税费用	五、29	172,083.80	228,879.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,038,974.88	1,325,819.11
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）		2,038,974.88	1,325,819.11
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		2,038,974.88	1,325,819.11
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		2,038,974.88	1,325,819.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,038,974.88	1,325,819.11
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.10	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.10	0.07

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		19,108,051.20	8,167,672.42
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			
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		1,555,041.97	490,147.60

收到其他与经营活动有关的现金	五、30	185,038.87	9,457.91
经营活动现金流入小计		20,848,132.04	8,667,277.93
购买商品、接受劳务支付的现金		16,513,007.75	6,779,849.87
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		1,930,850.93	1,995,182.06
支付的各项税费		280,987.45	510,275.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	1,037,593.58	395,558.20
经营活动现金流出小计		19,762,439.71	9,680,865.71
经营活动产生的现金流量净额		1,085,692.33	-1,013,587.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			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			
投资活动现金流出小计			8,478.58
投资活动产生的现金流量净额			-8,478.58
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			
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			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-333,603.23	-108,782.29
五、现金及现金等价物净增加额		752,089.10	-1,130,848.65
加：期初现金及现金等价物余额		2,362,105.61	2,399,465.83
六、期末现金及现金等价物余额		3,114,194.71	1,268,617.18

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、 财务报表附注

（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	三、23、（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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 报表项目注释

财务报表附注

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号科技产业园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：电子产品及其附件、耗材的研发、生产和销售；医疗器械产品的研发、生产和销售；医用口罩、一次性口罩、棉质口罩、防尘口罩、防晒口罩、防护服、护目镜、劳动安全防护用品的生产及销售；消毒产品生产、销售（除危险化学品）；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（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
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7月1日，公司召开临时股东大会，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
合计	640.00	100.00%	

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有限公司（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 日高健电子科技有限公司（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%
合 计	800.00	100.00%

根据 2018 年 7 月 2 日公司股东大会决议，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 07 月 23 日，增加的股本未经验证。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已经批准于 2020 年 8 月 21 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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 2020 年 06 月 30 日公司财务状况以及 2020 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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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。

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。

7、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。

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

执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

执行《企业会计准则解释第 13 号》财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

（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	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	20%

2、优惠税负及批文

（1）本公司内销产品适用的增值税率为 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。

（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。

（3）2020 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

1、货币资金

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
库存现金	7, 227. 21	11, 727. 21
银行存款	3, 106, 967. 50	2, 350, 378. 40
合 计	3, 114, 194. 71	2, 362, 105. 61

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、应收账款

项目	2020. 06. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	23, 190, 184. 16	2, 183, 920. 55	21, 006, 263. 61
合 计	23, 190, 184. 16	2, 183, 920. 55	21, 006, 263. 61

(续)

项目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	23, 356, 296. 27	1, 866, 430. 55	21, 489, 865. 72
合 计	23, 356, 296. 27	1, 866, 430. 55	21, 489, 865. 72

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020年06月30日，组合计提坏账准备：

组合一账龄分析法

账龄	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	14, 122, 441. 94	5. 00	706, 122. 10
1至2年	2, 493, 673. 34	10. 00	249, 367. 33
2至3年	5, 881, 723. 76	15. 00	882, 258. 56
3至4年	692, 345. 12	50. 00	346, 172. 56

4至5年			
5年以上			
合计	23,190,184.16	9.42	2,183,920.55

②坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,866,430.55	317,490.00			2,183,920.55

(2) 2020年06月30日应收账款期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
Hi-Dow International Inc	10,101,805.42	43.56	505,090.27
Safe Tron Incorporated	6,839,649.51	29.49	961,852.84
EPIC Health Limited	4,031,819.72	17.39	236,737.22
TENS Source LLC.	635,816.97	2.74	62,124.51
Drive Medical Design and Manufacturing	624,462.87	2.69	263,474.54
合 计	22,233,554.49	95.87	2,029,279.38

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	3,630,318.38	100.00	103,884.19	100.00
合 计	3,630,318.38	100.00	103,884.19	100.00

(2) 2020年06月30日主要预付款情况:

单位名称	金 额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
安徽众金鑫健康产业投资有限公司	3,557,000.00	97.98
扬州琼花体育用品有限公司	21,495.00	0.59
合肥卡迪尔生物科技有限公司	17,892.00	0.49
东莞市尚乐塑胶制品有限公司	15,120.00	0.42

深圳市联信触控科技有限公司	8,359.20	0.23
合 计	3,619,866.20	99.71

4、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
其他应收款	74,966.51	13,319.00
应收利息		
应收股利		
合 计	74,966.51	13,319.00

(1) 其他应收款情况：

项目	2020.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	78,912.12	3,945.61	74,966.51
合计	78,912.12	3,945.61	74,966.51

(续)

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	14,020.00	701.00	13,319.00
合计	14,020.00	701.00	13,319.00

①坏账准备

2020年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
账龄分析法：				
1年以内	78,912.12	5.00	3,945.61	未来12个月可收回或冲销
合计	78,912.12	5.00	3,945.61	

②坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	701.00	3,244.61			3,945.61

③其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2020. 06. 30	2019. 12. 31
旅游费	51,185.00	
认证费、运费、模具费、检测费等	23,884.00	12,120.00
备用金	2,543.12	
其他	1,300.00	1,900.00
合 计	78,912.12	14,020.00

④2020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	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（%）
安徽中国青年旅行社有限责任公司	否	旅游费	51,185.00	1年以内	64.86
广州市明仕速国际货运代理有限公司	否	海运费	12,600.00	1年以内	15.97
广州君益信息科技有限公司	否	产品认证费用	10,000.00	1年以内	12.67
黄继菲	否	备用金	3,827.12	1年以内	4.85
中石化合肥分公司	否	油卡充值	1,300.00	1年以内	1.65
合 计			78,912.12		100.00

5、存货

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
原材料	1,011,025.08	1,176,438.75
半成品	411,988.07	552,207.98
库存商品	516,746.92	34,621.57
委托加工物资	3,701.31	37,532.40
生产成本	700,781.71	400,751.36
合 计	2,644,243.09	2,201,552.06

6、其他流动资产

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
应收出口退税	140,617.23	236,552.20
合 计	140,617.23	236,552.20

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	317,766.17	459,075.80	124,209.36	8,526,835.83
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额	7,625,784.50	317,766.17	459,075.80	124,209.36	8,526,835.83
二、累计折旧					
1、年初余额	2,120,797.06	223,403.71	97,460.32	109,906.41	2,551,567.50
2、本年增加金额	177,227.16	19,002.21	43,233.42	2,844.60	242,307.39
（1）计提	177,227.16	19,002.21	43,233.42	2,844.60	242,307.39
3、本年减少金额					
4、年末余额	2,298,024.22	242,405.92	140,693.74	112,751.01	2,793,874.89
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	5,327,760.28	75,360.25	318,382.06	11,458.35	5,732,960.94
2、年初账面价值	5,504,987.44	94,362.46	361,615.48	14,302.95	5,975,268.33

8、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期摊销	2020.06.30
办公室装修费	209,423.16		114,230.70	95,192.46
合 计	209,423.16		114,230.70	95,192.46

9、递延所得税资产

项 目	2020.06.30		2019.12.31	
	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	218,786.61	2,187,866.16	186,713.15	1,867,131.55
合 计	218,786.61	2,187,866.16	186,713.15	1,867,131.55

10、应付账款

应付账款按款项性质列示

项目	2020.06.30	2019.12.31
应付材料款	5,361,464.18	2,963,481.48
合 计	5,361,464.18	2,963,481.48

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
一、短期薪酬	613,057.38	1,462,782.26	1,911,742.18	164,097.46
二、离职后福利-设定提存计划		19,108.75	19,108.75	
合 计	613,057.38	1,481,891.01	1,930,850.93	164,097.46

(2) 短期薪酬列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	613,057.38	1,293,031.98	1,741,991.90	164,097.46
2、职工福利费		140,427.70	140,427.70	-
3、社会保险费		29,322.58	29,322.58	-
其中：医疗保险费		29,091.00	29,091.00	-
工伤保险费		231.58	231.58	-
生育保险费				-
4、住房公积金				-
5、工会经费和职工教育经费				-
合 计	613,057.38	1,462,782.26	1,911,742.18	164,097.46

(3) 设定提存计划列示

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
1、基本养老保险		18,529.68	18,529.68	
2、失业保险费		579.07	579.07	
合 计		19,108.75	19,108.75	

12、应交税费

税 项	2020.06.30	2019.12.31
企业所得税	153,122.98	-18,193.43
房产税	15,629.31	31,258.63

土地使用税	1,053.70	2,107.40
个人所得税	911.39	506.47
应交增值税	-11,655.01	2,411.77
印花税		219.20
城市维护建设税		114,491.86
教育费附加		49,067.95
地方教育附加		32,711.97
合 计	159,062.37	214,581.82

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31
运费	62,867.30	96,485.39
模具费	25,500.00	
质保金	15,500.00	34,500.00
货款	10,000.00	25,500.00
工程款	2,500.00	2,500.00
其他	951.50	11,951.50
合 计	117,318.80	170,936.89

(2) 说明：无账龄超过1年的重要其他应付款。

14、股本

股东名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
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
合计	20,000,000.00			20,000,000.00

注：股本变动情况详见“附注一（三）历史沿革”。

15、资本公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
股本（资本）溢价	399,533.37			399,533.37

16、盈余公积

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
法定盈余公积	1,641,709.26			1,641,709.26

17、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	6,775,383.22	
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	6,775,383.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,038,974.88	
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		
期末未分配利润	8,814,358.10	

18、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,902,816.59	14,671,997.26	11,813,088.04	7,922,036.89
其他业务	39,122.50			
合计	18,941,939.09	14,671,997.26	11,813,088.04	7,922,036.89

（2）主营业务收入及成本（分类别）列示如下：

类别	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
外销	18,819,336.07	14,618,790.50	10,800,884.44	7,345,724.25
内销	83,480.52	53,206.76	1,012,203.60	576,312.64
合计	18,902,816.59	14,671,997.26	11,813,088.04	7,922,036.89

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
配件及其他	14,422,248.97	11,904,193.26	3,698,305.10	2,857,592.68

高健肌肉刺激仪	2,731,068.16	1,475,361.77	5,690,305.04	3,558,735.03
高健TENS低频理疗仪	1,009,757.52	753,738.65	1,591,889.83	1,018,859.71
HD-5 系列	698,791.69	507,545.21	735,956.65	449,401.09
高健双通道有源肌肉刺激仪	40,950.25	31,158.37	96,631.42	37,448.38
合 计	18,902,816.59	14,671,997.26	11,813,088.04	7,922,036.89

(4) 公司主要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	15,998,587.33	84.46
EPIC Health Limited	2,820,748.74	14.89
合 计	18,819,336.07	99.35

19、税金及附加

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
房产税	15,629.31	31,258.63
地方教育费附加	5,670.90	36,008.76
印花税	1,053.70	3,544.00
城建税	305.76	126,030.68
教育费附加	218.37	54,013.15
城镇土地使用税		1,053.70
水利基金		463.13
合 计	22,878.04	252,372.05

20、销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
运杂费	687,003.46	111,536.08
薪酬	87,143.42	67,834.00
其他	7,296.76	6,939.96
公积金	5,622.00	5,622.00
社保费	2,799.27	10,636.12
办公通讯费	1,757.91	1,246.34
差旅费	1,500.00	2,965.62
展会费		157,301.76
招待费		8,006.52
合 计	793,122.82	372,088.40

21、管理费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
工资	259,632.31	189,794.40
折旧费	153,844.74	110,611.32
长期待摊费用摊销	114,230.70	114,230.70
中介机构费用	110,573.78	71,886.80
福利费	74,386.01	100,763.32
公积金	16,644.00	16,644.00
办公通讯费	13,205.23	15,830.48
招待费	9,388.64	2,352.72
保险费	6,968.09	26,555.14
车辆费	6,490.92	12,603.90
其它	5,177.21	27,478.52
合计	770,541.63	688,751.30

22、研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
研发费用	663,922.48	700,061.73
合计	663,922.48	700,061.73

23、财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出		
减：利息收入	7,327.95	2,866.91
手续费	1,523.65	424.66
汇兑损益	-333,603.23	-108,782.29
合计	-339,407.53	-111,224.54

24、其他收益

项目	2020年1-6月	2019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	1,895.75	45,671.24	与收益相关
合计	1,895.75	45,671.24	

25、信用减值损失

项目	2020年1-6月
应收账款及其他应收款坏账损失	-320,734.61

合 计	-320,734.61
-----	-------------

26、资产减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
坏账损失	-	-483,385.46
合 计	-	-483,385.46

27、营业外收入

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020年1-6月	2019年1-6月	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助	177,710.92	6,178.00	177,710.92	6,178.00
其他	-	6,087.44	-	6,087.44
合 计	177,710.92	12,265.44	177,710.92	12,265.44

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2020年1-6月	2019年1-6月
与收益相关	省级出口信用保险补贴	66,000.00	
	高企复审补贴	50,000.00	
	国际化竞争补贴	28,400.00	
	市级产品责任保险补贴	21,000.00	
	失业保险返还	12,205.00	
	2019年个税返还	105.92	
	市财政局企业岗位补贴		6,178.00
合 计	177,710.92	6,178.00	

28、营业外支出

项 目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2020年1-6月	2019年1-6月	2020年1-6月	2019年1-6月
滞纳金	6,697.77	8,855.11	6,697.77	8,855.11
合 计	6,697.77	8,855.11	6,697.77	8,855.11

29、所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
----	-----------	-----------

当期所得税费用	204,157.26	301,387.03
递延所得税费用	-32,073.46	-72,507.82
合 计	172,083.80	228,879.21

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	
利润总额	2,211,058.68	
按法定/适用税率计算的所得税费用	171,105.87	
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	-189.58	
加计扣除的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,167.51	
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		
所得税费用	172,083.80	

30、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	2020年1-6月	2019年1-6月
政府补助收到的现金	177,710.92	6,178.00
利息收入	7,327.95	2,866.91
营业外收入-其他		413.00
合 计	185,038.87	9,457.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
付现期间费用	1,030,895.81	386,703.09
支付往来款		
营业外支出	6,697.77	8,855.11
合 计	1,037,593.58	395,558.20

(3) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,038,974.88	1,325,819.11

加：信用减值损失	320,734.61	
资产减值准备		483,385.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	242,307.39	196,642.91
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）	-32,073.46	-72,507.82
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）	-442,691.03	-40,845.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,995,676.00	-3,794,595.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,839,885.24	774,283.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,085,692.33	-1,013,587.78
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	3,114,194.71	1,268,617.18
减：现金的期初余额	2,362,105.61	2,399,465.83
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	752,089.10	-1,130,848.65

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、现金	3,114,194.71	1,268,617.18
其中：库存现金	7,227.21	3,175.51
可随时用于支付的银行存款	3,106,967.50	1,265,441.67

二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,114,194.71	1,268,617.18

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、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	2020年1-6月	2019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	177,710.92	6,178.00
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	-6,697.77	-2,767.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	171,013.15	3,410.33
企业所得税的影响数	17,771.09	1,839.82
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	153,242.06	1,570.51

(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	6.83	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	6.32	0.09	0.09

高健电子科技（合肥）股份有限公司

2020年8月21日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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