

证券代码:838197

证券简称:赢冠口腔

主办券商:山西证券



赢冠口腔

NEEQ : 838197

北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司  
Beijing Yingguan Dental Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记

**中华人民共和国  
医疗器械注册变更文件**

注册证编号:京械注准20172630492

产品名称	定制式固定义齿
	见附页
变更内容	
备 注	本文件与“京械注准20172630492”注册证共同使用。



审批部门:北京市食品药品监督管理局  
发布日期:2019年11月12日

**中华人民共和国  
医疗器械注册变更文件**

注册证编号:京械注准20172630493

产品名称	定制式活动义齿
	见附页
变更内容	
备 注	本文件与“京械注准20172630493”注册证共同使用。



审批部门:北京市食品药品监督管理局  
发布日期:2019年11月12日

报告期公司新增新工艺、新材料应用定制式固定义齿。

报告期公司新增新工艺、新材料应用定制式活动义齿。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	35
第十一节	财务报告 .....	41

## 释义

释义项目	指	释义
一、一般释义		
公司、本公司、股份公司、赢冠口腔	指	北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司
赢冠义技术	指	北京赢冠义技术有限责任公司
贵阳赢冠义	指	贵阳赢冠义技术有限公司
股东大会	指	北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司董事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人、生产总监、技术总监
《公司章程》	指	《北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司章程》
二、专业释义		
种植牙	指	种植牙上部的牙修复体，一般指种植体上部承担咀嚼作用的牙冠。
技工所	指	采用作坊式的生产方式生产义齿类产品，规模较小，一人可完成多道或整个工序
义齿工厂	指	采用流水线的加工方式生产义齿类产品，一人仅需要完成一道工序
安式 I、II、III、IV 类错颌关系	指	安式分类法是目前使用最为广泛的错颌畸形分类法。其以第 I 恒牙为基准，根据上下牙弓的前后关系分类
CAD	指	Computer Aided Design, 计算机辅助设计
PMC	指	Production Material Control, 包括 PC: 生产技术、生产进度的管理和 MC: (物料的技术、跟踪、收发、存储) 等各方面的监督和管理
海淀残联、残联	指	北京市海淀区残疾人联合会
CFDA	指	China Food and Drug Administration, 国家食品药品监督管理局
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
中兴财光华、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《公司法》	指	中华人民共和国公司法

## 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。

公司负责人郭大鹏、主管会计工作负责人段立中及会计机构负责人（会计主管人员）张英道保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
一、控股股东、实际控制人不当控制风险：	公司控股股东、实际控制人郭大鹏直接及间接合计持有公司 79.55% 的股份，郭大鹏妻子程旭间接持有公司 9.09% 的股份，郭大鹏任股份公司董事长兼总经理，程旭任股份公司董事，公司控股股东、实际控制人郭大鹏能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策可能。因此，公司存在控股股东、实际控制人利用其控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，损害公司或其他股东的利益的风险。
二、税收优惠政策变化影响公司业绩的风险：	公司于 2013 年 07 月 01 日取得了由北京市海淀区民政局颁发的《福利企业证书》（证书编号为福企证字第 11000080055 号），有效期为三年，根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税【2007】92 号文件）的相关规定，公司可继续享受增值税退税优惠政策，同时，该增值税退税免征企业所得税。根据《民政部关于做好取消福利企业资格认定事项有关工作的通知》（民发〔2016〕180 号）、《北京市民政局关于做好取消福利企业资格认定事项有关工作的通知》（京民福企发[2016]535 号），民政部门为推进行政审批制度改革、简政放权，取消福利企业认证事项。公司之前取得的《福利企业证书》（证书编号为福企证字第 11000080055 号）不再有效。根据《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》

	<p>财税（【2016】52号）、《国家税务总局关于发布〈促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法〉的公告》（国家税务总局公告2016年第33号），对促进残疾人就业的增值税政策进行调整完善。公司作为安置残疾人就业企业根据规定符合相应标准，可继续享受增值税退税优惠政策。根据财税（【2016】52号）文件，废止了《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》财税（【2007】92号）文件，增值税退税不免征企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税【2009】70号文件）的相关规定，公司可按照支付给残疾人的实际工资税前据实扣除，并加计100.00%扣除的所得税优惠政策。因此，上述税收优惠政策的未来变化可能会影响到公司未来年度税负和盈利水平。2018年公司通过高新技术企业认证，并从2018年起按照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定享受15%的企业所得税优惠税率，公司于本年度通过相关复审，继续享受该项税收优惠；根据中国国家税务总局《关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第40号）公司符合科技型中小企业标准，可享受研发费用75%加计扣除的企业所得税税收优惠。如未来公司不能持续取得高新技术企业认证，或不能持续符合与上述政策相关的科技型中小企业标准，公司的企业所得税税率及/或研发费用加计扣除比例将受到影响，进而影响公司的企业所得税税负水平。</p>
<p>三、市场竞争的风险：</p>	<p>国内牙科医疗器械市场虽然发展迅猛，多以中小企业为主，市场较为分散。在牙科医疗器械义齿和口腔类修复产品中，除种植修复体等部分高端产品外，多数中低端产品同质化严重，准入门槛较低，竞争日趋激烈。公司在2019年度、2018年度、2017年度来源于北京地区的营业收入占当期营业收入的比例依次为94.46%、94.87%、94.64%，营业区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升。行业市场竞争的加剧将进一步压低中低端产品的价格，从而影响企业的盈利能力；一旦区域的市场竞争程度加剧，公司的持续经营能力将受到重大影响。公司所处行业对于牙科技工有较大需求，由于优秀的牙科技工是行业内激烈争夺的对象，不排除行业内其他企业以高薪聘用公司优秀牙科技工从而使公司面临一定的人才资源流失的风险。</p>
<p>四、行业技术发展风险：</p>	<p>目前，数字化、口内扫描技术的应用正逐渐的简化部分义齿和其他修复类产品的生产工序，有效降低人工成本的同时提高了产品的生产效率，使得行业内采用新技术进行生产的产品毛利率上升。因此，公司未来的持续增长部分取决于公司如何使用新技术来进行生产重心的调整、生产资源的分配，持续的开发和营销新产品，以贴紧行业标准、满足客户需求。若公司未能在传统工艺和数字化技术应用间寻找到经济效益的平衡点，则公司盈利能力有下降的风险。此外，义齿加工厂还面临</p>

	<p>新技术的挑战，未来 3D 打印技术或将使得牙医在诊所内自行生产义齿类产品变成可能。若公司若未能把握行业发展动态，掌握核心的前沿技术，则公司业务将受到较大影响。</p>
五、行业监管和产品责任风险：	<p>公司主营业务为二类牙科医疗器械定制式义齿和其他口腔修复产品的研发、生产、销售以及相关的技术服务。公司产品为定制类义齿，属大众类产品，具有受众客户较多的特点，容易引起市场关注。行业监管会随着市场关注程度有所不同，一旦行业监管趋严，将提高公司的成本，影响公司利润。除此之外，公司主要产品主要为义齿和其他口腔类修复产品，均应用于人体，公司产品的特殊性要求公司产品具有较高质量，若公司产品质量出现问题，发生安全事故，容易引发较大的声誉影响，对公司造成极为不利的影响。公司产品自上市以来，未发生过重大质量事故和质量纠纷。尽管公司成立以来，尚未出现任何有关产品责任的法律诉讼或仲裁情况，但公司在未来的经营过程中无法完全排除被要求产品责任索赔的风险。</p>
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	北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Yingguan Dental Technology Co.,Ltd.
证券简称	赢冠口腔
证券代码	838197
法定代表人	郭大鹏
办公地址	北京市海淀区高里掌路3号院6号楼2单元101号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	段立中
职务	董事会秘书、财务总监
电话	010-88436628
传真	010-88436628
电子邮箱	sk9882@sina.com
公司网址	www.bjygc.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区高里掌路3号院6号楼2单元101号，邮政编码：100095
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	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年4月1日
挂牌时间	2016年8月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（C358）-口腔科用设备及器具制造（C3582）
主要产品与服务项目	公司产品根据材料、加工工艺和用途等指标综合分类为固定类、活动类，固定类包括：普通烤瓷义齿、钛冠烤瓷义齿、贵金属烤瓷义齿等，活动类包括：各种支架、活动义齿排牙、正畸产品等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,111,200
优先股总股本（股）	-
控股股东	郭大鹏
实际控制人及其一致行动人	郭大鹏

### 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	91110108762189380A	否
注册地址	北京市海淀区高里掌路3号院6号楼2单元101号	否
注册资本	6,111,200.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	高尚友、陈闯
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通新世界写字楼A座24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

2020年3月6日，召开2020年第一次临时股东大会，公告编号2020-005，审议通过《关于变更公司经营范围及修改章程的议案》

议案内容：

将公司依法登记的经营范围变更为：生产义齿；销售医疗器械（I类）、（II类）、（III类）；技术开发；技术培训；货物进出口；技术进出口；代理进出口；计算机软硬件研发；技术咨询和企业管理咨询（公司的经营范围以登记机关核准的为准）。

相应的对《公司章程》第二章第十二条做出修改：

原为：经依法登记，公司经营范围是：生产义齿；销售医疗器械（I类）；技术开发；技术培训；货物进出口；技术进出口；代理进出口（公司的经营范围以登记机关核准的为准）。

变更为：生产义齿；生产销售医疗器械（I类）、（II类）、（III类）；技术开发；技术培训；货物进出口；技术进出口；代理进出口；计算机软硬件研发；技术咨询和企业管理咨询（公司的经营范围以登记机关核准的为准）。

### 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	43,448,481.43	36,315,696.83	19.64%
毛利率%	49.50%	43.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,517,314.80	9,048,684.79	16.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,551,210.03	8,771,923.18	19.90%
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）	25.07%	20.17%	-
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）	25.15%	19.56%	-
基本每股收益	1.72	1.48	16.22%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	50,615,751.08	45,741,583.50	10.66%
负债总计	6,458,010.25	4,767,717.47	35.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,157,740.83	40,973,866.03	7.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.23	6.70	7.91%
资产负债率%（母公司）	12.76%	10.42%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	5.53	6.53	-
利息保障倍数	143.57	454.65	-

#### 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	13,702,116.13	15,829,531.91	-13.44%
应收账款周转率	4.36	2.93	-
存货周转率	3.13	3.82	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.66%	1.10%	-
营业收入增长率%	19.64%	0.63%	-
净利润增长率%	16.23%	-15.69%	-

#### 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	6,111,200	6,111,200	0.00
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	133,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-167,582.62
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-34,582.62</b>
所得税影响数	-687.39
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-33,895.23</b>

#### 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	0	0	0	0
应收账款	0	9,112,659.26	0	0

应收票据及应收账款	9,112,659.26	0	0	0
应付票据	0	0	0	0
应付账款	0	894,760.45	0	0
应付票据及应付账款	894,760.45	0	0	0

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司处于行业为专用设备制造业（C35）中的医疗仪器设备及器械制造（C358），具体为口腔科用设备及器具制造（C3582）。公司的主要经营活动为上述行业中的用于口腔治疗、修补的设备及器械的生产和销售。公司拥有相关的行业资质（《医疗器械生产许可证》及《医疗器械产品注册证》等）以及技术熟练专业化水平较高的生产、技术和管理团队，为综合医院的口腔科、专业口腔医院和口腔门诊等客户等提供严格遵循行业标准的高品质口腔修复产品。公司通过自身销售业务团队，以直销方式，以投标、交流等途径开拓业务，与客户建立长期稳定的合作关系，在长期框架合同的范围内，按客户订单定制生产销售相关产品。公司产品为定制产品，按客户提供的实体模型、数字化文件、技术要求定制生产、交付客户，定期结算。公司通过生产销售上述产品取得收入、获得盈利。

报告期内及报告期后至披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 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，公司业务按计划稳定发展，实现营业收入 43,448,481.43 元，比上年增长 7,132,784.60 元，增长幅度为 19.64%，其中，主营业务收入 43,408,562.96 元，比上年增长 7,123,981.97 元，增长幅度为 19.63%。

营业成本 34,939,878.74 元，比上年增加 3,004,312.34 元，增长幅度为 9.41%，其中，主营业务成本 21,924,325.47 元，比上年增长 1,392,381.50 元，增长幅度为 6.78%。

报告期实现净利润 10,517,314.80 元，比上年增加了 1,468,630.01 元，增长幅度为 16.23%。一方面原因为公司营业总收入增加导致净利润增加，另一方面原因为公司营业总成本增加、其他收益较上年同期减少 922,802.13 元，减少幅度为 18.76%，同时，所得税费用较上年同期增加了 1,465,783.12 元，增长幅度为 299.60%。

报告期内，行业发展在主要方面延续和保持了近年来逐步形成的主要趋势和特点，口腔医疗行业整体需求持续扩大的趋势没有改变。但由于受到宏观经济环境，尤其是消费增长放缓的影响，行业发展的速度有所降低，但更具可持续性。技术进步速度加快和行业监管力度加强的主基调没有改变。精细化管理、规范化经营、持续的研发、技术、装备投入、以及人力资源的培育和建设依然是本行业企业生存与发展的关键。

经过上上年度开始的业务调整，报告期内，公司的客户结构进一步的优化，与优质客户的业务联系和合作关系得到进一步加强。与此同时，公司的产品结构在结合自身优势的基础上，有计划分步骤地进行调整，适时推出新型产品。公司的业务规模由此得到较快增长。

公司从人力资源、制度建设、质量控制等几方面持续加强内部管理。通过内、外部培训提高生产一线员工的技术水平和能力；充分利用北京的教育资源优势，与相关的大专院校开展人力资源培养方面的合作。

持续开展研发活动，公司以新产品开发、提高生产效率和产品质量为核心持续进行技术研发。报告期内，公司结合新材料和新工艺的应用，持续进行新型活动义齿产品，改进现有工艺，与有关大专院校、科研机构、客户单位和供应商展开积极的科研合作。报告期内，除原有的技术研发项目外，几个新的研发项目完成前期调研和立项，开始实施。

## （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	16,981,107.09	33.65%	14,457,545.41	31.61%	17.45%
应收票据					
应收账款	9,607,429.36	18.98%	9,112,659.26	19.92%	5.43%
存货	8,045,401.76	15.94%	5,968,120.53	13.05%	34.81%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	12,038,522.44	23.86%	8,843,507.32	19.33%	36.13%
在建工程					
短期借款	2,000,000.00	3.96%	2,000,000.00	4.37%	0.00%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末资产总额为 50,458,698.43 元，较期初增加 4,717,114.93 元，增幅为 10.31%，资产增加的主要原因包括：

1、截至报告期末货币资金余额为 16,981,107.09 元，较期初增长金额为 2,523,561.68 元，增长比例为 17.45%，其中，报告期经营活动产生的现金流量净额 13,702,116.13，投资活动产生的现金流量净额 -3,713,535.09（主要为构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金），筹资活动产生的现金流量净额 -7,465,019.36（主要为分配股利、利润或偿付利息支付的现金）。

2、截至报告期末应收账款净额为 9,607,429.36 元，较期初增加金额为 494,770.10 元，增长比例为 5.43%，主要系报告期公司主营业务收入的增加。

3、截至报告期末预付帐款余额为 409,824.50 元，较期初减少金额为 80,405.27 元，减少比例为 29.21%，主要系报告期收到供应商提供的商品冲减了预付帐款致使预付帐款余额减少。

4、截至报告期末其他应收款净额为 324,199.33 元，较期初减少金额为 23,426.56 元，减少比例为 6.74%，主要系报告期内收回中技国际招标有限公司和北京大学国际医院招标保证金，金额为 24,850 元。

5、截至报告期末存货余额为 8,045,401.76 元，较期初增长金额为 2,077,281.23 元，增长比例为 34.81%，主要系报告期主营业务收入增加致使期末发出商品余额增加，增长金额为 2,031,749.96 元，增长比例为 50.16%。

6、截至报告期末固定资产余额为 12,038,522.44 元，较期初增长金额为 3,195,015.12 元，增长比例为 36.13%。主要系报告期改进工艺及研发新产品配套采购相关设备，导致固定资产增加。

7、截至报告期末应交税费余额为 1,044,267.49 元，较期初增长金额为 634,077.60 元，增长比例为 154.58%，一方面原因为报告期末应交增值税增加从而城建税、教育费、地方教育费增加、另一方面原因为报告期末应交企业所得税增加从而导致应缴税费增加。

## 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	43,448,481.43	-	36,315,696.83	-	19.64%
营业成本	21,940,299.33	50.50%	20,545,468.26	56.57%	6.79%
毛利率	49.50%	-		-	-
销售费用	3,365,934.55	7.75%	3,098,744.31	8.53%	8.62%
管理费用	5,293,059.98	12.18%	4,516,034.83	12.44%	17.21%
研发费用	3,704,900.30	8.53%	3,207,196.53	8.83%	15.52%
财务费用	90,411.44	0.21%	42,320.23	0.12%	113.64%
信用减值损失	134,354.83	0.31%	0	0.00%	-
资产减值损失	0	0.00%	265,229.21	0.73%	-100.00%
其他收益	3,996,967.15	9.20%	4,919,769.28	13.55%	-18.76%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-38,582.62	-0.09%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	12,601,342.05	29.00%	9,565,128.92	26.34%	31.74%
营业外收入	6,000.00	0.01%	3,000.00	0.01%	100.00%
营业外支出	135,000.00	0.31%	30,200.00	0.08%	347.02%
净利润	10,517,314.80	24.21%	9,048,684.79	24.92%	16.23%

### 项目重大变动原因：

1、报告期营业收入 43,448,481.43 元，比上年增长 7,132,784.60 元，增长比例为 19.64%。

2、报告期营业成本 21,940,299.33 元，比上年增长 1,394,831.07 元，增长比例为 6.79%，主要原因是：公司经营场所变更后，设备设施条件进一步提高，折旧、租金等固定生产成本增加；单位产品分摊的固定成本和结转的销售成本增加。

3、报告期税金及附加 545,273.14 元，比上年增加 19,470.90 元，增长比例为 3.70%，主要原因是：报告期营业收入增加，相应应纳增值税增加，从而导致城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加等流转税性质的税费增加。

4、报告期管理费用 5,293,059.98 元，比上年增加 777,025.15，增长比例为 17.21%，主要原因是：（1）、考察费较上期增加 301,066.54 元，增长比例为 201.41%，主要是处于培训、交流、技术合作、业务拓展等目的而进行的境外考察增加；（2）、技术服务费较上年同期增加 271,869.26 元增长比例为 213.14%，

主要是生产技术咨询、工艺开发。

5、报告期销售费用 3,365,934.55 元，比上年增长 267,190.24 元，增长比例为 8.62%，主要系为公司为完善销售人员奖励制度，销售人员的职工薪酬支出增加。

5、报告期研发费用 3,704,900.30 元，比上年增长 497,703.77 元，增长比例为 15.52%，主要系为公司加强研发新产品管理力度，新增研发项目，导致研发费用增加。

6、报告期财务费用 90,411.44 元，比上年增长 48,091.21 元，增长比例为 113.64%，主要系为公司支付新增借款利息导致财务费用增加。

7、报告期资产减值损失 0 元，比上年减少 265229.210 元，减少比例为 100.00%，主要原因是：报告期执行新的金融工具准则，将应收账款和其他应收款计提的坏账准备所引起的损益变动计入信用减值损失。

8、报告期信用减值损失 134,354.83 元，比上年增加 134,354.83 元，主要原因是：报告期执行新的金融工具准则，将应收账款和其他应收款计提的坏账准备计入信用减值准备。

9、报告期其他收益为 3,996,967.15 元，比上年减少 922,802.13 元，减少比例为 18.76%，占营业利润的比例为 31.66%。主要原因是：税务局办理增值税即征即退业务的时间比上年同期有所延长。

9、报告期资产处置收益为-38582.62 元，比上年减少 38,582.62 元,主要原因是:报告期处置使用过的固定资产。

10、报告期公司营业利润为 12,601,342.05 元，比上年增加了 3,036,213.13 元，增长比例为 31.74%，主要原因是：主营业务收入的增加。

11、报告期公司营业外收入为 6,000.00 元，比上年增加 3,000.00 元，增长比例为 100.00%。主要原因是：收到的与日常经营活动无关的赞助费增加。

12、报告期营业外支出为 135,000.00 元，比上年增加 104,800.00 元，增长比例为 347.02%，主要原因是：公益性捐赠支出增加。

13、报告期所得税费用 1,955,027.25，比上年增加 1,465,783.12 元，增长比例为 299.60%，主要原因是：依据残疾人企业税收优惠政策，财税【2011】70 号文件，2013 年至 2015 年退还的增值税 6,463,589.26 元如用于残疾人培训等支出，可不缴纳企业所得税。2019 年企业确定上述退税将不会专项用于残疾人培训，经与主管税务机关沟通，申报缴纳相应的企业所得税，其对企业所得税影响金额=6,463,589.26\*15%=969,538.39 元。

14、报告期净利润 10,517,314.80 元，比上年增加 1,468,630.01 元，增长比例为 16.23%，上述指标综合变动导致公司净利润增长。

## (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	43,408,562.96	36,284,580.99	19.63%
其他业务收入	39,918.47	31,115.84	28.29%
主营业务成本	21,924,325.47	20,531,943.97	6.78%
其他业务成本	15,973.86	13,524.29	18.11%

### 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%	
活动类义齿产品	18,072,707.70	41.60%	14,551,878.87	40.07%	24.20%

固定类义齿产品	25,335,855.26	58.31%	21,732,702.12	59.84%	16.58%
---------	---------------	--------	---------------	--------	--------

## 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%	
北京	41,041,530.86	94.46%	34,454,118.76	94.87%	19.12%
非北京	2,367,032.10	5.45%	1,830,462.23	5.04%	29.31%

## 收入构成变动的原因：

1、主营业务收入比上年同期增长了 7,123,981.97 元，增长比例为 19.63%，主要原因是：公司进行产品结构调整，活动类产品的销售增长 3,520,828.83 元，增幅为 24.20%，固定类产品的销售增长 3,603,153.14 元，增幅为 16.58%。

2、其他业务收入比上年同期增长了 8,802.63 元，增长比例为 28.29%，主要系报告期内销售废料收入及技术服务费增加所致。其他业务收入在公司全部营业收入中所占比重很小，有一定的偶发性，且业务内容不稳定，因此在不同会计期间的波动比较大，但不会对公司业绩造成重大影响。

3、报告期内，公司对产品结构进行调整，以发挥优势，提高核心竞争力。固定类和活动类产品的主营业务收入都有所增长。

4、报告期，各类产品占主营业务收入总额的比例基本稳定，无明显变化。普通烤瓷、钢托、胶托类产品是公司的主要产品。根据整体战略规划，公司从生产、研发、营销等方面加大对这几类产品的资源投入，通过加强生产作业各环节的管理、工艺改进与研发、新产品新技术的开发应用，设备引进，加强和完善营销管理等促进业务增长。报告期，这几类产品的销售额占主营业务收入的比例也都有所增长。

5、本行业的行业特点和本公司的业务模式使公司的产品销售范围在地域范围上受到一定的限制，因此公司的业务主要集中在北京市范围内，报告期，公司取得的来自北京市的主营业务收入占主营业务收入总额的比例为 94.46%，与上年度相比小幅下降，基本稳定。

## (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	首都医科大学附属北京友谊医院	6,194,675.72	14.26%	否
2	首都医科大学附属北京世纪坛医院	3,307,050.54	7.61%	否
3	北京中医药大学东方医院	1,515,395.39	3.49%	否
4	保定市第二医院	1,337,479.78	3.08%	否
5	中国人民解放军总医院第八医学中心	1,037,177.80	2.39%	否
合计		13,391,779.23	30.83%	-

## (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	北京市伟嘉华牙科器材有限责任公司	1,173,915.81	17.53%	否

2	上海傲丹特生物材料有限公司	609,069.37	9.09%	否
3	上海沪鸽医疗器械有限公司	569,476.12	8.50%	否
4	北京中盛天成医疗器械有限公司	513,547.33	7.67%	否
5	汉瑞祥阳光（北京）医疗器械有限公司	420,945.70	6.28%	否
合计		3,286,954.33	49.07%	-

### 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	13,702,116.13	15,829,531.91	-13.44%
投资活动产生的现金流量净额	-3,713,535.09	-6,624,191.54	43.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,465,019.36	-8,150,350.28	8.41%

#### 现金流量分析：

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额比上年度减少 2,127,415.78 元，减少比例为 13.44%，主要原因是：随业务增长使购买商品、接受劳务支付的现金增加 2,892,915.86 元，增幅为 36.53%；同时，税务机关办理增值税即征即退业务的时间有所延长，导致收到的税费返还下降了 697,670.82 元，下降幅度为 15.29%。

收到其他与经营活动有关的现金下降了 196,382.88 元，下降幅度为 49.07%；主要原因是：收到的与日常经营活动无关的政府补助下降了 217,960.10 元，下降幅度为 62.10%；支付其他与经营活动有关的现金增加了 563,034.41 元，主要原因是随业务增长使销售费用、管理费用增加 623,891.48 元，增长比例为 32.28%。

报告期，公司投资活动产生的现金流量净额为-3,713,535.09 元，净支出较上年同期减少 2,910,656.45 元，减少比例为 43.94%，主要原因是上年同期改进工艺及研发新产品配套采购相关设备较多，报告期这方面的支出有所减少。

报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额为-7,420,923.36 元，净支出较上年同期减少 685,330.92 元，减少比例为 8.41%，主要是报告期分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期减少 2,683,581.64 元，减少比例为 26.56%；偿还债务支付的现金较上年同期增加 2,000,000.00 元。

### (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) 会计政策变更

##### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019 年 5 月 9 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》

（财会[2019]8号），对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整，2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

#### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》（财会[2019]9号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整，2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

#### ③采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1号）；2019年4月30日，财政部发布了《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）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

#### ④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

2019年1月1日首次采用新金融工具准则进行调整后，本公司减少留存收益0.00元，减少其他综合收益0.00元，减少股东权益0.00元，减少净资产0.00元。

本报告期内除上述会计政策变更外未发生其他会计政策变更。

### 三、持续经营评价

公司从商业模式创新性、风险管理、主要客户及供应商情况、期后合同签订以及盈利情况等方面出发，对公司的持续经营能力进行了自我评价。

- 1、行业发展趋势良好，为公司业务增长和发展提供了广阔的空间。
- 2、公司资产结构稳健、负债率低、流动性强，具有较强的偿债能力。

3、公司业务稳步增长，主营业务收入增长显著且具有可持续性。

4、公司变动成本占收入的比例稳定，固定成本无显著提高，随着业务量和营业收入的增长，盈利增长明显。

5、报告期公司客户数量和结构基本稳定，与友谊医院等具有很大潜力的客户新签订了长期合作框架协议，为公司业务的发展奠定坚实基础；公司保持并发展了原有的各项优势，维持并增强了的竞争能力。

6、公司的主要客户和供应商稳定，合作良好；公司建立和完善了治理机制和内部控制制度，并有效执行，为公司的规范运行和风险的有效防范提供了可靠保障。

7、公司拥有完整的业务体系和面向市场的独立经营能力，与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开。

在可预见的将来，不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的风险。

## 四、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 一、控股股东、实际控制人不当控制风险：

公司控股股东、实际控制人郭大鹏直接及间接合计持有公司 79.55%的股份，郭大鹏妻子程旭间接持有公司 9.09%的股份，郭大鹏任股份公司董事长兼总经理，程旭任股份公司董事，公司控股股东、实际控制人郭大鹏能对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策可能。因此，公司存在控股股东、实际控制人利用其控制地位，对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响，损害公司或其他股东的利益的风险。

应对措施：公司通过《公司章程》中相关条款的规定，以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《重大事项处置权限管理制度》等制度，对控股股东、实际控制人不当控制风险进行了防范和控制，能有效防控上述风险。

#### 二、税收优惠政策变化影响公司业绩的风险：

公司于 2013 年 07 月 01 日取得了由北京市海淀区民政局颁发的《福利企业证书》（证书编号为福企证字第 11000080055 号），有效期为三年，根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税【2007】92 号文件）的相关规定，公司享受增值税退税政策，同时，该增值税退税免征企业所得税。根据《民政部关于做好取消福利企业资格认定事项有关工作的通知》（民发〔2016〕180 号）、《北京市民政局关于做好取消福利企业资格认定事项有关工作的通知》（京民福企发〔2016〕535 号），民政部门为推进行政审批制度改革、简政放权，取消福利企业认证事项。公司之前取得的《福利企业证书》（证书编号为福企证字第 11000080055 号）不再有效。根据《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》财税（【2016】52 号）、《国家税务总局关于发布〈促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法〉的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 33 号），对促进残疾人就业的增值税政策进行调整完善。公司作为安置残疾人就业企业根据规定符合相应标准，可继续享受增值税退税优惠政策。根据财税（【2016】52 号）文件，废止了《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》财税（【2007】92 号）文件，增值税退税不免征企业所得税。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税【2009】70 号文件）的相关规定，公司可按照支付给残疾人的实际工资税前据实扣除，并加计 100.00%扣除的所得税优惠政策。因此，上述税收优惠政策的未来变化可能会影响到公司未来年度税负和盈利水平。2018 年公司通过高新技术企业认证，并从 2018 年起按照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定享受 15%的企业所得税优惠税率，公司在报告期内通过相关高新技术企业复审，可继续享受上述税收优惠政策；根据中国国家税务总局《关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 第 40 号）公司符合科技型中小企业标准，可享受研发费用 75%加计扣除的企业所得税税收优惠。如未

来公司不能持续取得高新技术企业认证，或不能持续符合与上述政策相关的科技型中小企业标准，公司的企业所得税税率及/或研发费用加计扣除比例将受到影响，进而影响公司的企业所得税税负水平。

应对措施：上述税收优惠政策与国家的长期经济和社会政策相一致，具有一定的稳定性；公司通过加强研发工作、完善研发管理等措施力求持续取得高新技术企业认证，报告期，公司通过了高新技术企业定期复审；公司通过营业收入的增加和劳动生产率的提高增加营业利润，以降低上述优惠政策所带来的收入对公司盈利的影响。

### 三、市场竞争的风险：

国内牙科医疗器械市场虽然发展迅猛，多以中小企业为主，市场较为分散。在牙科医疗器械义齿和口腔类修复产品中，除种植修复体等部分高端产品外，多数中低端产品同质化严重，准入门槛较低，竞争日趋激烈。公司在 2019 年度、2018 年度、2017 年度来源于北京地区的营业收入占当期营业收入的比例依次为 94.46%、94.87%、94.64%，营业区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升。行业市场竞争的加剧将进一步压低中低端产品的价格，从而影响企业的盈利能力；一旦区域的市场竞争程度加剧，公司的持续经营能力将受到重大影响。公司所处行业对于牙科技工有较大需求，由于优秀的牙科技工是行业内激烈争夺的对象，不排除行业内其他企业以高薪聘用公司优秀牙科技工从而使公司面临一定的人才资源流失的风险。

应对措施：公司通过改进工艺、完善管理，提高劳动生产率水平，控制生产成本，应对价格竞争的压力；通过丰富产品线，充分满足市场要求，维持和进一步提高竞争能力；开发新产品，在活动义齿等细分市场创建新的竞争优势。

### 四、行业技术发展风险：

目前，数字化、口内扫描技术的应用正逐渐的简化部分义齿和其他修复类产品的生产工序，有效降低人工成本的同时提高了产品的生产效率，使得行业内采用新技术进行生产的产品毛利率上升。因此，公司未来的持续增长部分取决于公司如何使用新技术来进行生产重心的调整、生产资源的分配，持续的开发和营销新产品，以贴紧行业标准、满足客户需求。若公司未能在传统工艺和数字化技术应用间寻找到经济效益的平衡点，则公司盈利能力有下降的风险。此外，义齿加工厂还面临新技术的挑战，未来 3D 打印技术或将使得牙医在诊所内自行生产义齿类产品变成可能。若公司若未能把握行业发展动态，掌握核心的前沿技术，则公司业务将受到较大影响。

应对措施：公司密切跟踪行业技术进步的最新趋势和成果，通过技术开发、技术和设备引进、技术培训等措施，保持、巩固和提高公司的技术领域的优势地位，应对行业技术进步风险。

五、行业监管和产品责任风险：公司主营业务为二类牙科医疗器械定制式义齿和其他口腔修复产品的研发、生产、销售以及相关的技术服务。公司产品为定制类义齿，属大众类产品，具有受众客户较多的特点，容易引起市场关注。行业监管会随着市场关注程度有所不同，一旦行业监管趋严，将提高公司的成本，影响公司利润。除此之外，公司主要产品主要为义齿和其他口腔类修复产品，均应用于人体，公司产品的特殊性要求公司产品具有较高质量，若公司产品质量出现问题，发生安全事故，容易引发较大的声誉影响，对公司造成极为不利的影响。公司产品自上市以来，未发生过重大质量事故和质量纠纷。尽管公司成立以来，尚未出现任何有关产品责任的法律诉讼或仲裁情况，但公司在未来的经营过程中无法完全排除被要求产品责任索赔的风险。

应对措施：公司通过质量管理体系的建立和完善，在质量风险分析的基础上，强化业务流程各环节以及各项作业的质量控制程序和标准，不断提高产品质量水平和质量管理能力；严格执行各项行业监管要求，以此应对行业监管和产品责任风险。

## (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
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）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
郭大鹏	为补充公司经营与发展所需的流动资金，在公司从中国工商银行北京中关村支行	2,000,000.00	2,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 9 月 7 日

	<p>(授信银行)</p> <p>取得的人民币 2,000,000.00 元贷款到期偿还后, 继续向该授信银行在人民币 5,000,000.00 元的授信额度范围内申请人民币 2,000,000.00 元的流动资金贷款, 该笔贷款继续委托北京中关村科技融资担保有限公司在上述授信额度范围内提供担保。公司控股股东郭大鹏为公司所取得的上述授信提供担保。</p>				
--	--	--	--	--	--

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:**

公司无需向因本次担保所形成的关联交易向关联方支付对价。

该项反担保关联交易可使公司顺利取得相关授信, 提高资金使用效率, 优化资产结构, 同时并未在授信债务之外增加公司财务风险。

该项关联交易对公司的生产经营活动未形成不利影响。

**(三) 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7月25日	-	挂牌	其他承诺 (关于员工社保事项的承诺)	如将来因社会保险或住房公积金管理机构要求等任何原因出现需公司补缴社会保险或住房公积金以及滞纳金之情形或被相关部门处罚, 本人将无条件支付所有需补缴的社会保险	正在履行中

					或住房公积金、应缴纳的滞纳金及罚款款项，避免给公司带来任何损失或不利影响。	
实际控制人或控股股东	2016年7月25日	-	挂牌	其他承诺（关于公司对外担保的承诺）	公司最近两年不存在为本人及其控制的其他企业进行担保的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月25日	-	挂牌	资金占用承诺	为减少和规范关联交易、防止可能发生的占用公司资金，公司股东出具了《股东关于关联交易及不占用公司资金的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东/董事/监事/高级管理人员为避免与股份公司产生（包括潜在的）同业竞争出具了《北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月25日	-	挂牌	其他承诺（关于减少和规范关联交易的承诺）	实际控制人及所控制的企业为减少和规范关联交易出具了《实际控制人及所控制的企业关于减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人持续到本年度的承诺如下：

## 1、控股股东、实际控制人关于员工社保事项的承诺

公司控股股东、实际控制人就公司员工的社保事项承诺如下：

本人作为北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）股东及实际控制人，在此郑重承诺：

截至 2019 年 12 月 31 日，公司共有员工 252 名，107 人已参加了新型农村合作医疗自愿放弃缴纳社保，公司为其余 145 名员工办理了社会保险。

由于公司已为全体员工提供员工宿舍且能满足员工使用需求，因此，应公司员工请求并在征得同意的基础上，公司没有为其购买住房公积金，仅提供员工宿舍。

如将来因社会保险或住房公积金管理机构要求等任何原因出现需公司补缴社会保险或住房公积金以及滞纳金之情形或被相关部门处罚，本人将无条件支付所有需补缴的社会保险或住房公积金、应缴纳的滞纳金及罚款款项，避免给公司带来任何损失或不利影响。

报告期内，公司未出现承诺所涉及的事项，控股股东、实际控制人没有违反上述承诺的情形。

## 2、控股股东、实际控制人关于公司对外担保的承诺

公司控股股东、实际控制人为规范公司的对外担保出具了《关于公司对外担保的承诺函》，承诺如下：

本人为北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”）的控股股东、实际控制人，公司最近两年不存在为本人及其控制的其他企业进行担保的情形。

本人承诺公司今后对外担保等重大事项均严格依照公司章程、三会议事规则及相关管理制度规定的审批权限，履行决策程序，并且严格执行决议的相关内容。本承诺函一经签署即生效力，且为不可撤销。报告期内，公司未出现承诺所涉及的事项，控股股东、实际控制人没有违反上述承诺的情形。

## 3、股东关于关联交易及不占用公司资金的承诺

为减少和规范关联交易、防止可能发生的占用公司资金，公司股东出具了《股东关于关联交易及不占用公司资金的承诺函》，承诺如下：

本人为赢冠口腔医疗的股东，根据《中华人民共和国公司法》、《北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司章程》，现作出承诺如下：

一、本人或本人的关联方不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用赢冠口腔医疗的资金，或要求赢冠口腔医疗为本人或本人的关联方进行违规担保。

二、本人或本人的关联方不与赢冠口腔医疗发生非公允的关联交易。如果本人或本人的关联方与赢冠口腔医疗之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按赢冠口腔医疗公司章程及《北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司关联交易管理制度》严格履行审批程序。

三、本人及本人的关联方同意赔偿赢冠口腔医疗由此遭受的一切直接及间接损失。

报告期内，公司未出现承诺所涉及的事项，控股股东、实际控制人没有违反上述承诺的情形。

## 4、控股股东/董事/监事/高级管理人员为避免与股份公司产生（包括潜在的）同业竞争的承诺

公司控股股东/董事/监事/高级管理人员为避免与股份公司产生（包括潜在的）同业竞争出具了《北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

本人/本公司作为北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司（下称股份公司）控股股东/董事/监事/高级管理人员，为避免与股份公司产生（包括潜在的）同业竞争，本人特出具如下承诺：

一、本人/本公司及本人/本公司控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与股份公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

二、本人/本公司在作为股份公司的股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间，保证本人/本公司及本人/本公司控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与股份公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与股份公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

三、本人/本公司将不会利用控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的地位，通过任何途径或方式损害股份公司及其他股东的合法利益。

四、如本人/本公司从任何地方获得的商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能形成竞争，则本人/本公司将立即通知股份公司，并将该商业机会让与股份公司。

五、本人/本公司因违反上述承诺所获的利益及权益将归股份公司及其控股企业所有；本人/本公司

同意承担并赔偿因违反上述承诺而给股份公司及其控股企业造成的一切经济损失，以及股份公司及其控股企业为主张其经济损失而支出的所有费用。

报告期内，公司未出现承诺所涉及的事项，控股股东/董事/监事/高级管理人员没有违反上述承诺的情形。

#### 5.实际控制人及所控制的企业关于减少和规范关联交易的承诺

实际控制人及所控制的企业为减少和规范关联交易出具了《实际控制人及所控制的企业关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺如下：

本人为北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司（以下简称“公司”）的实际控制人。为维护公司和公司其他股东的合法权益，根据法律法规的有关规定，本人现就与公司（包括公司的下属子公司，下同）减少和规范关联交易事项，承诺如下：

一、本人保证不占用、支配公司的资金或干预公司对货币资金的经营管理，保证不进行包括但不限于如下非经营性资金往来的关联交易：(1)公司为本人及所控制的企业垫支工资、福利、保险、广告等期间费用及相互代为承担成本和其他支出；(2)公司有偿或无偿地拆借公司的资金给本人及所控制的企业使用；(3)公司通过银行或非银行金融机构向本人及所控制的企业提供委托贷款；(4)公司委托本人及所控制的企业进行投资活动；(5)公司为本人及所控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；(6)公司代本人及所控制的企业偿还债务。

二、本人保证不要求公司为本人及所控制的企业提供担保，也不强制公司为他人提供担保。

三、本人将尽量减少与公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，不会要求公司或接受公司给予与第三人的条件相比更优惠的条件，并按规定履行信息披露义务。

四、本人将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议，不会向公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。

五、本人将利用对所控制的企业控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺。

六、本人保证严格遵守公司章程的规定，在股东大会、董事会对关联交易进行决策时回避表决，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，保障公司独立经营、自主决策。

七、作为董事长，保证严格遵守公司章程的规定，在董事会对关联交易进行决策时回避表决，与其他董事一样平等的行使董事权利、履行董事义务，保障公司独立经营、自主决策。

报告期内，公司未出现承诺所涉及的事项，控股股东、实际控制人及其所控制的企业没有违反上述承诺的情形。

## 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	1,694,466	27.73%	-139,650.00	1,554,816	25.44%
	其中：控股股东、实际控制人	819,450	13.41%	34,975.00	854,425	13.98%
	董事、监事、高管	1,027,800	16.82%	-138,650.00	889,150	14.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,416,734	72.27%	139,650.00	4,556,384	74.56%
	其中：控股股东、实际控制人	2,458,350	40.23%	104,925.00	2,563,275	41.94%
	董事、监事、高管	3,083,400	50.45%	-415,950.00	2,667,450	43.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,111,200	-	0	6,111,200	-
普通股股东人数		4				

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	郭大鹏	3,277,800	139,900.00	3,417,700.00	55.93%	2,563,275	854,425
2	北京赢冠义技术有限责任公司	2,000,000	-1,000.00	1,999,000.00	32.71%	1,333,334	665,666
3	刘学军	555,600	0	555,600.00	9.09%	555,600	0
4	李炜	138,900	-138,900.00	0	0.00%	0	0
5	段立中	138,900	0	138,900.00	2.27%	104,175	34,725
合计		6,111,200	0	6,111,200	100.00%	4,556,384	1,554,816

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东郭大鹏拥有北京赢冠义技术有限责任公司 72.22% 的股份，是公司法人股东北京赢冠义技术有限责任公司的控股股东、实际控制人，除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

√是 □否

郭大鹏为公司的控股股东、实际控制人，持有公司的 55.93% 比例的股份。

郭大鹏，男，1971 年 06 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年 7 月毕业于天津城市建设学院土木建筑专业，专科学历。1990 年 8 月至 1991 年 1 月，待业；1991 年 2 月至 1996 年 2 月任北京中胜科贸公司职员；1996 年 3 月至 2002 年 9 月任唐山市天元房地产开发有限责任公司总经理助理；1999 年 5 月至今任北京成泰隆商贸有限责任公司监事；2001 年 8 月至 2015 年 8 月任北京中管绿通科技开发有限责任公司执行董事、经理；2004 年 4 月至 2008 年 7 月任北京赢冠义齿加工有限责任公司监事；2008 年 7 月至 2015 年 11 月任北京赢冠义齿加工有限责任公司执行董事、经理；2010 年 6 月至 2015 年 10 月任北京赢冠义齿技术有限责任公司执行董事、经理；2011 年 4 月至 2016 年 1 月任贵阳赢冠义齿技术有限公司执行董事；2015 年 11 月至今任北京赢冠义齿技术有限责任公司执行董事；2015 年 12 月起任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

报告期内，公司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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	流动资金贷款	中国工商银行北京中关村支行	银行	2,000,000.00	2019年9月23日	2020年9月22日	4.35
合计	-	-	-	2,000,000.00	-	-	-

### 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 5 日	12.00	-	-
合计	12.00	-	-

#### 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	20.00	-	-

## 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	
郭大鹏	董事长兼总经理	男	1971年6月	大专	2019年1月10日	2022年1月9日	是
段立中	董事、财务负责人兼董事会秘书	男	1969年3月	本科	2019年1月10日	2022年1月9日	是
程旭	董事	女	1968年9月	本科	2019年1月10日	2022年1月9日	否
张亚环	董事	女	1985年2月	本科	2019年11月15日	2022年1月9日	是
付满满	董事、生产总监、技术总监	男	1985年9月	本科	2019年1月10日	2022年1月9日	是
张英道	监事会主席	男	1962年1月	大专	2019年1月10日	2022年1月9日	是
刘晖	监事	男	1980年4月	大专	2019年1月10日	2022年1月9日	是
杨威	职工代表监事	女	1986年1月	本科	2019年1月10日	2022年1月9日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							3

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

公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理郭大鹏与公司董事程旭为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郭大鹏	董事长兼总经理	3,277,800	139,900	3,417,700	55.93%	0
段立中	董事、财务负责人兼董事会秘书	138,900	0	138,900	2.27%	0
程旭	董事	0	0	0	0.00%	0
张亚环	董事	0	0	0	0.00%	0

付满满	董事、生产总监、技术总监	0	0	0	0.00%	0
张英道	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
刘晖	监事	0	0	0	0.00%	0
杨威	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	3,416,700	139,900	3,556,600	58.20%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘学军	董事	离任	无	原董事刘学军先生因个人原因辞去董事职务。
李炜	监事会主席	换届	无	换届选举
孙建	董事、生产总监兼技术总监	换届	无	换届选举
张亚环	无	新任	董事	原董事刘学军先生因个人原因辞去董事职务。
付满满	无	换届	董事、生产总监、技术总监	换届选举
张英道	无	换届	监事会主席	换届选举

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

董事张亚环，女，1985年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年7月毕业于河北医科大学口腔专业，本科学历。2009年10月至2014年5月任北京赢冠义齿加工有限责任公司固定部技师；2014年6月至2016年12月任北京赢冠义齿加工有限责任公司固定部主管；2017年1月至2018年10月任北京赢冠义齿加工有限责任公司固定部主管、生产部副主管；2018年11月起任北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司生产部主管；2019年11月15日起任股份公司第二届董事会董事，任期至本届董事会任期届满。

付满满，男，1985年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2009年7月毕业于兰州医学院口腔专业，本科学历。2009年8月自由职业，2009年9月至2011年5月任北京赢冠义齿加工有限责任公司活动部排牙技师；2011年6月至2012年12月任北京赢冠义齿加工有限责任公司活动部排牙组组长；2013年1月至2015年11月任北京赢冠义齿加工有限责任公司活动部主管、生产部副主管、技术部副主管；2015年12月至2018年10月任北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司活动部主管、生产部副总监、技术部副总监；2019年1月10日起担任北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司第二届董事会董事、生产

总监、技术总监，任期三年。

张英道，男，1962 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 7 月毕业于北京广播电视大学会计学专业，专科学历。1982 年 9 月至 2011 年 3 月任北京首钢特殊钢有限公司财务科长；2011 年 4 月至 2015 年 10 月任北京碧升保险代理有限公司财务总监；2015 年 11 月至现在任北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司财务经理；2019 年 1 月 10 日起担任北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司第二届监事会监事，任期三年。

## 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	2	2
生产人员	107	138
销售人员	21	23
技术人员	85	70
财务人员	6	6
<b>员工总计</b>	<b>221</b>	<b>239</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	9	8
专科	27	41
专科以下	185	190
<b>员工总计</b>	<b>221</b>	<b>239</b>

### (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

公司自在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让以来，不断完善了公司治理和及内部控制，根据有关要求，制定和修订完善了诸如：《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大事项处置权限管理制度》等一系列管理及内部控制制度，完善了公司治理机制。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规范》的要求及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，完善法人治理结构和内部控制制度，为公司的规范运作、有效经营和稳健发展提供了充分保障。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。报告期内，公司在公司治理方面没有违法、违规行为及重大缺陷。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司董事会经评估认为：

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规范》有关法律法规的要求，制定和完善了《公司章程》以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大事项处置权限管理制度》等一系列管理及内部控制制度，建立、完善和有效运行了规范的法人治理结构，以保护所有股东的利益。

《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关制度文件中对于投资者关系管理、纠纷解决等内容做了较为明确细致的规定，使股东的参与权、知情权、质询权、表决权的各项权利确实保障。

三会的召集、召开、表决程序、相关文件以及重大事项的处置合法、合规，真实、有效，能够确保所有股东，尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东权利。

公司治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重大事项的决策严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《公司章程》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》

的规定作出，履行了必要的审议程序，不存在疏漏和缺失。

#### 4、 公司章程的修改情况

2019 年 11 月 15 日召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围及修改章程的议案》，对公司经营范围进行修改，增加了“销售医疗器械（Ⅲ类）、计算机软硬件开发、技术咨询、企业管理咨询”等营业内容。

该项对《公司章程》的修改已于 2019 年 11 月 15 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告披露。

在该项修改尚未完成工商变更登记前，为抗击新型冠状病毒肺炎疫情，公司应有关部门要求紧急生产防疫物资，为此，需对经营范围进行补充修改。

2020 年 3 月 6 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于取消第二届董事会第六次会议及 2019 年第三次临时股东大会通过的<关于变更公司经营范围及修改章程的议案>的议案》取消上述对章程修改；审议通过《关于变更公司经营范围及修改章程的议案》对公司经营范围进行重新补充修改，增加“生产销售医疗器械（Ⅰ类）、（Ⅱ类）、（Ⅲ类）、计算机软硬件开发、技术咨询、企业管理咨询”等营业内容，并修改《公司章程》有关条款。

该项对《公司章程》的修改已于 2020 年 3 月 6 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告披露。

## （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	6	<p>1、2019 年 1 月 10 日，第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》、《关于聘任公司生产总监、技术总监的议案》</p> <p>2、2019 年 4 月 11 日，第二届董事会第二次会议审议通过"《关于&lt;公司 2018 年年度报告及摘要&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2018 年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2018 年度总经理工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2018 年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2019 年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2018 年利润分配预案&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2019 年度公司工作计划报告&gt;的议案》、《关于&lt;北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明&gt;的议案》、《关于续聘公司 2019 年度财务审计机构的议案》</p> <p>3、2019 年 6 月 4 日，第二届董事会第三次会议审议通过"《关于北京赢冠口腔医疗科技</p>

		<p>股份有限公司与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司与承接主办券商山西证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于&lt;北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司变更持续督导券商的说明 报告&gt;的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司变更持续督导主办券商相关事宜的议案》</p> <p>4、2019年8月15日第二届董事会第四次会议审议通过，《关于&lt;公司2019年半年度报告&gt;的议案》</p> <p>5、2019年9月10日，第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司申请银行流动资金的议案》</p> <p>6、2019年10月28日，第二届董事会第六次会议审议通过《关于提名张亚环女士为公司第二届董事会董事的议案》、《关于变更公司经营范围及修改章程的议案》</p>
监事会	3	<p>1、2019年1月10日，第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举张英道先生为公司第二届监事会主席的议案》</p> <p>2、2019年4月11日第二届监事会第二次会议审议通过，《关于&lt;公司2018年年度报告及摘要&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2019年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年利润分配预案&gt;的议案》、《关于&lt;公司2019年度公司工作计划报告&gt;的议案》、《关于&lt;北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明&gt;的议案》、《2018年度审计报告的议案》</p> <p>3、2019年8月15日,第二届监事会第三次会议审议通过，《关于&lt;公司2019年半年度报告&gt;的议案》</p>
股东大会	4	<p>1、2019年1月10日，2019年第一次临时股东大会审议通过《关于选举郭大鹏先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举刘学军先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举段立中先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举付满满先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举程旭女士为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举张英道</p>

		<p>先生为公司第二届监事会监事的议案》、《关于选举刘晖先生为公司第二届监事会监事的议案》</p> <p>2、2019年5月5日，2018年年度股东大会审议通过"《关于&lt;公司2018年年度报告及摘要&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2019年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司2018年利润分配预案&gt;的议案》、《关于&lt;公司2019年度公司工作计划报告&gt;的议案》、《关于&lt;北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项说明&gt;的议案》、《关于续聘公司2019年度财务审计机构的议案》</p> <p>3、2019年6月20日，2019年第二次临时股东大会审议通过"《关于北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司与承接主办券商山西证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于&lt;北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司变更持续督导券商的说明报告&gt;的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司变更持续督导主办券商相关事宜的议案》</p> <p>4、2019年11月15日，2019年第三次临时股东大会审议通过《关于选举张亚环女士为公司第二届董事会董事的议案》、《关于变更公司经营范围及修改章程的议案》</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

公司董事会和管理层评估认为：公司三会的召集、召开、审议、表决程序和表决结果符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等法律、法规、文件、制度的规定和要求，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

报告期内，监事会按照法律、法规、规范性文件的要求和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定履行监督责任。监事会认为：报告期内，公司董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》、股东大会决议或损害公司和员工利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无

异议。

## （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系和面向市场的独立经营能力，与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开。

1、业务独立性：公司拥有独立的产、供、销业务经营体系，面向市场独立经营。目前，公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在与本公司构成同业竞争的业务或者显失公平的关联交易。公司控股股东、实际控制人已向公司出具了《避免同业竞争与利益冲突的承诺函》，承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。公司未因与公司控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业间存在的关联关系使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立性：公司按照《公司法》、《公司章程》等有关规定建立、健全了法人治理结构。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪水，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在实际控制人、其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》规定干预公司人事任免的情形。

3、资产完整性与独立性：公司资产独立完整、权属清晰。公司合法拥有与其业务有关的各项资产的所有权和使用权。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东或其他关联方占用而损害公司利益的情况。公司未以其资产、权益或信誉作为各股东的债务提供担保。

4、机构独立性：公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，聘任了管理层，建立了完整、独立的法人治理结构。公司设立了独立的职能机构，在公司管理层的领导下独立运作，其履行职能不受实际控制人及其他关联方的影响。公司独立于控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业，不存在机构混同的情形，也没有股东干预公司机构设置的情形。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》及其他有关法律法规的规定，结合公司实际情况制定的，不存在重大缺陷、漏洞和执行偏差。公司将根据内控制度的执行情况和内外部环境的变化，及时调整、完善相关内部控制制度，确保其持续有效和切实执行。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照会计核算相关的法律法规的规定，结合公司实际情况，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：公司按照《会计法》、《企业会计准则》等相关法律法规、规范性文件的要求，结合公司生产经营情况，制订了一整套财务管理体系，有序工作、严格管理，持续完善财务管理体系，保证财务报表能够公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，并为公司的各项决策提供财务信息支持。

3、关于风险控制制度：报告期内，公司根据法律法规、行业特点和企业情况，结合行业监管要求，在有效分析政策风险、市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析和评估等措施，建立健全了风险控制制度，并严格执行，使公司面临的各项风险得到有效控制。

## （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 4 月 27 日召开第一届董事会第五次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》，且 2016 年年度股东大会决议审议通过此议案。对年度报告重大差错的认定及处理程序、重大差

错的责任追究做出了明确规定。报告期内，公司未发生信息披露违规、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

## 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	中兴财光华审会字(2020)第 210001 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区望京西路 48 号 7 号院金隅国际 A 座 2303 室
审计报告日期	2020 年 3 月 15 日
注册会计师姓名	高尚友、陈闯
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	150,000.00

#### 审计报告

中兴财光华审会字(2020)第 210001 号

北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司（以下简称赢冠口腔股份公司）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，公允反映了赢冠口腔股份公司 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，我们独立于赢冠口腔股份公司，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

赢冠口腔股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括赢冠口腔股份公司 2019

年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、治理层、管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，管理层负责评估赢冠口腔股份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和终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赢冠口腔股份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，就可能对赢冠口腔股份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赢冠口腔股份公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

中兴财光华会计师事务所

中国注册会计师：高尚友

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：陈闯

中国·北京

2020 年 3 月 15 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	16,981,107.09	14,457,545.41
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、2	9,607,429.36	9,112,659.26
应收款项融资			
预付款项	五、3	409,824.50	578,926.29
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	324,199.33	347,625.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,045,401.76	5,968,120.53
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	328,423.87	630,900.08
<b>流动资产合计</b>		<b>35,696,385.91</b>	<b>31,095,777.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	12,038,522.44	8,843,507.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	6,030.00	85,556.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	2,780,179.23	3,571,629.22
递延所得税资产	五、10	94,633.50	114,786.72
其他非流动资产	五、11		2,030,326.40
<b>非流动资产合计</b>		<b>14,919,365.17</b>	<b>14,645,806.04</b>
<b>资产总计</b>		<b>50,615,751.08</b>	<b>45,741,583.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、12	2,000,000.00	2,000,000.00
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、13	766,410.13	894,760.45
预收款项	五、14		45,174.00
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、15	2,647,332.63	1,417,593.13
应交税费	五、16	1,044,267.49	410,189.89
其他应付款			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,458,010.25</b>	<b>4,767,717.47</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>6,458,010.25</b>	<b>4,767,717.47</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	6,111,200.00	6,111,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	19,555,203.19	19,555,203.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	3,590,825.77	2,539,094.29
一般风险准备			
未分配利润	五、20	14,900,511.87	12,768,368.55
归属于母公司所有者权益合计		44,157,740.83	40,973,866.03
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>44,157,740.83</b>	<b>40,973,866.03</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>50,615,751.08</b>	<b>45,741,583.50</b>

法定代表人：郭大鹏

主管会计工作负责人：段立中

会计机构负责人：张英道

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>	五、21	<b>43,448,481.43</b>	<b>36,315,696.83</b>
其中：营业收入	五、21	43,448,481.43	36,315,696.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、21	<b>34,939,878.74</b>	<b>31,935,566.40</b>
其中：营业成本	五、21	21,940,299.33	20,545,468.26
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、22	545,273.14	525,802.24
销售费用	五、23	3,365,934.55	3,098,744.31
管理费用	五、24	5,293,059.98	4,516,034.83
研发费用	五、25	3,704,900.30	3,207,196.53
财务费用	五、26	90,411.44	42,320.23
其中：利息费用		87,483.36	21,025.00
利息收入		54,860.76	39,112.33
加：其他收益	五、27	3,996,967.15	4,919,769.28
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、28	134,354.83	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、29		265,229.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	-38,582.62	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,601,342.05</b>	<b>9,565,128.92</b>
加：营业外收入	五、31	6,000.00	3,000.00
减：营业外支出	五、32	135,000.00	30,200.00

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>12,472,342.05</b>	<b>9,537,928.92</b>
减：所得税费用	五、33	1,955,027.25	489,244.13
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>10,517,314.80</b>	<b>9,048,684.79</b>
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）		10,517,314.80	9,048,684.79
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）		10,517,314.80	9,048,684.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>10,517,314.80</b>	<b>9,048,684.79</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,517,314.80	9,048,684.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十、2	1.72	1.48
（二）稀释每股收益（元/股）	十、2	1.72	1.48

法定代表人：郭大鹏

主管会计工作负责人：段立中

会计机构负责人：张英道

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,017,107.15	47,478,995.06
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		3,863,967.15	4,561,637.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、34(1)	203,860.76	400,243.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,084,935.06</b>	<b>52,440,876.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,812,840.93	7,919,925.07
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		20,096,483.46	20,663,354.58
支付的各项税费		5,709,927.52	5,827,532.50
支付其他与经营活动有关的现金	五、34(2)	2,763,567.02	2,200,532.61
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>39,382,818.93</b>	<b>36,611,344.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,702,116.13</b>	<b>15,829,531.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>45,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,758,535.09	6,624,191.54

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,758,535.09</b>	<b>6,624,191.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,713,535.09</b>	<b>-6,624,191.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,420,923.36	10,104,505.00
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		44,096.00	45,845.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,465,019.36</b>	<b>10,150,350.28</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,465,019.36</b>	<b>-8,150,350.28</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,523,561.68</b>	<b>1,054,990.09</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,457,545.41	13,402,555.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>16,981,107.09</b>	<b>14,457,545.41</b>

法定代表人：郭大鹏

主管会计工作负责人：段立中

会计机构负责人：张英道

## (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	6,111,200.00				19,555,203.19				2,539,094.29		12,768,368.55		40,973,866.03
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	6,111,200.00				19,555,203.19				2,539,094.29		12,768,368.55		40,973,866.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,051,731.48		2,132,143.32		3,183,874.80
（一）综合收益总额											10,517,314.80		10,517,314.80
（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									1,051,731.48		-8,385,171.48		-7,333,440.00

1. 提取盈余公积									1,051,731.48		-1,051,731.48		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,333,440.00		-7,333,440.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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													
<b>四、本年期末余额</b>	6,111,200.00				19,555,203.19				3,590,825.77		14,900,511.87		44,157,740.83

项目	2018 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	6,111,200.00				19,555,203.19				1,634,225.81		14,708,032.24		42,008,661.24
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	6,111,200.00			19,555,203.19			1,634,225.81		14,708,032.24			42,008,661.24
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>							904,868.48		-1,939,663.69			-1,034,795.21
（一）综合收益总额									9,048,684.79			9,048,684.79
（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							904,868.48		-10,988,348.48			-10,083,480.00
1. 提取盈余公积							904,868.48		-904,868.48			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,083,480.00			-10,083,480.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他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													
<b>四、本期末余额</b>	6,111,200.00				19,555,203.19				2,539,094.29		12,768,368.55		40,973,866.03

法定代表人：郭大鹏

主管会计工作负责人：段立中

会计机构负责人：张英道

## 北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司设立

北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由石长山、郭大鹏共同出资组建的有限责任公司，于2004年4月取得了北京市工商行政管理局核发的1101082680872号企业法人营业执照。本公司成立时注册资本51.00万元，实收资本为51.00万元。住址：北京市海淀区红山口甲3号第三千休所综合楼；法定代表人：石长山；经营范围：义齿加工、齿科材料的开发与研究、医疗器械经营、技术咨询。

公司成立时的股东出资额及出资比例如下：

股东姓名	出资额	出资比例	出资方式
石长山	255,000.00	50.00%	货币 5.5 万元，实物 20 万元
郭大鹏	255,000.00	50.00%	货币 5.5 万元，实物 20 万元
合计	510,000.00	100.00%	

公司本次出资业经北京忠诚恒平会计师事务所有限公司审验，出具忠诚恒平（2004）审字第02-013号审计报告。

#### 2、2008 年执行董事、监事、股东、章程、注册号变更

2008年7月，公司召开第四届第二次股东大会，会议形成决议：同意石长山将5.50万元货币出资、20万元实物出资转让给程旭，此时：注册资本51.00万元，其中程旭货币出资5.50万元，实物出资20万元，郭大鹏货币出资5.50万元，实物出资20.00万元；会议同意免去石长山执行董事职务，选举郭大鹏为执行董事，同意增加新股东程旭，同意免去郭大鹏监事职务，选举程旭担任监事，同意修改后的章程（章程修正案）。

本次股权转让后，公司的股权结构如下

股东姓名	出资额	出资比例	出资方式
程旭	255,000.00	50.00%	货币 5.5 万元，实物 20 万元

郭大鹏	255,000.00	50.00%	货币 5.5 万元，实物 20 万元
合 计	510,000.00	100.00%	

2008年8月5日公司注册号1101082680872依国家工商总局《工商行政管理注册号编制规则》变更为110108006808727。

### 3、2011 年第一次公司注册资本、经营范围变更

2011年3月，股东一致同意程旭退出股东大会并将其全部货币出资5.50万元、实物出资20.00万元转让给郭大鹏，一致同意张燕加入公司股东会，一致同意公司注册资本由51.00万元增加至251.00万元，其中郭大鹏货币出资111.00万元，实物出资40.00万元，张燕货币出资100.00万元；股东一致同意将公司经营范围调整为“生产义齿，销售医疗器械（I类），经济贸易咨询”。

2011年3月16日，北京永恩力合会计师事务所有限公司出具了永恩验字（2011）第11A088489号验资报告，同日，取得了北京市工商行政管理局海淀分局换发的新的营业执照，注册资本251万元，实收资本251万元。

2011年4月，张燕愿意将实缴100.00万元的货币出资转让给郭大鹏，变更后公司注册资本为251.00万元，其中郭大鹏出资货币211.00万元、实物40.00万元。

本次增资及股权转让后，公司的股权结构如下：

股东姓名	出资额	出资比例	出资方式
郭大鹏	2,510,000.00	100.00%	货币 211 万元，实物 40 万元
合 计	2,510,000.00	100.00%	

### 4、2011 年第二次公司注册资本、经营范围变更

2011年12月，股东会议决议由北京赢冠义技术有限责任公司、郭大鹏组成新的股东大会，会议决议公司注册资本由251.00万元增加至500.00万元，其中新增加的249.00万元分别由北京赢冠义技术有限责任公司以货币出资200.00万元，郭大鹏以货币出资49.00万元；变更后公司注册资本为500.00万元，北京赢冠义技术有限责任公司以货币出资200.00万元，其中郭大鹏以货币资金260.00万元，以实物出资40.00万元。股东一致同意将公司经营范围调整为“生产义齿、销售医疗器械（I类）、经济贸易咨询、技术服务、销售机械设备、五金、交电、电子产品、矿产品、建筑材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、货物进出口、技术进出口、代理进出口”。

本次增资后，公司的股权结构如下

股东名称	出资额	出资比例	出资方式
郭大鹏	3,000,000.00	60.00%	货币 260 万元, 实物 40 万
北京赢冠义技术有限责任公司	2,000,000.00	40.00%	货币 200 万元
合 计	<b>5,000,000.00</b>	<b>100.00%</b>	

2015年4月取得了北京市工商行政管理局海淀分局换发的新营业执照，载明法定代表人郭大鹏，注册资本500万元。

#### 5、2015 年 6 月注册资本变更

2015年6月，公司股东会决议，同意郭大鹏追加投资100万元，同意个人投资者刘学军投资200万元、李炜和段立中各自投资50万元，共计400万元；一致同意公司注册资本由原来的500万元追加至611.12万元，投资完成后，郭大鹏出资比例由原来的60%变为53.64%，北京赢冠义技术有限责任公司出资比例由原来的40%变为32.73%，刘学军出资比例为9.09%，李炜和段立中出资比例均为2.27%，实际出资大于注册资本部分（288.88万元）作为资本溢价计入资本公积。

本次增资后，公司的股权结构如下

股东名称	出资额	出资比例	出资方式
郭大鹏	3,277,800.00	53.64%	实物 40 万元, 其余货币
刘学军	555,600.00	9.09%	货币
李炜	138,900.00	2.27%	货币
段立中	138,900.00	2.27%	货币
北京赢冠义技术有限责任公司	2,000,000.00	32.73%	货币
合 计	<b>6,111,200.00</b>	<b>100.00%</b>	

2015年6月，公司已分别收到郭大鹏投资100万元、刘学军200万元、李炜50万元、段立中50万元。

2015年6月8日，公司取得了北京市工商行政管理局海淀分局换发的新的营业执照。

#### 6、股份制改制

根据发起人协议和公司章程的规定，全体发起人同意以其拥有的北京赢冠义齿加工有限责任公司截至2015年7月31日经审计的净资产出资，整体变更为股

份有限公司。利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对北京赢冠义齿加工有限责任公司截至2015年7月31日的净资产进行审计并出具了利安达审字[2015]第2031号审计报告。经审计，北京赢冠义齿加工有限责任公司 2015年7月31日的净资产25,666,403.19元，折股611.12万元，超出净资产部分19,555,203.19元作为资本公积，全部股份由北京赢冠义齿加工有限责任公司原股东以原持股比例全额认购。

股份制改制后，公司的股权结构如下

股东名称	出资额	出资比例	出资方式
郭大鹏	3,277,800.00	53.64%	实物 40 万元, 其余货币
刘学军	555,600.00	9.09%	货币
李炜	138,900.00	2.27%	货币
段立中	138,900.00	2.27%	货币
北京赢冠义齿技术有限责任公司	2,000,000.00	32.73%	货币
合计	6,111,200.00	100.00%	

公司已取得了北京市工商行政管理局海淀分局换发的新的营业执照。

#### 7、2016 年 7 月股票在全国中小企业股份转让系统挂牌

2016年7月18日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发《关于同意北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]5132号）规定，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2016年7月18日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：赢冠口腔，证券代码：838197，转让方式：集合竞价转让。

#### 8、2017 年 2 月变更公司住所

2017年2月21日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于变更公司住所及修改<公司章程>相应条款的议案》。变更前公司住所：北京市海淀区红山口甲3号第三干休所综合楼。变更后公司住所：北京市海淀区高里掌路3号院6号楼2单元101号。

#### 9、2019 年度公司股东权益变动

2019年度，公司股东郭大鹏累计增持公司股票139,900.00股，增持后的持股比例变更为55.93%。2019年度，公司股东李炜减持公司股票138,900.00股，减持

后的持股比例变更为0.00%，北京赢冠义技术有限责任公司减持公司股票1,000.00股，减持后的持股比例变更为32.71%。

#### 10、2019年11月公司董事、经营范围变更

2019年11月15日，经公司2019年第三次临时股东大会决议，会议形成决议：同意第二届董事会董事刘学军辞职，选任张亚环女士为公司第二届董事会董事；同意公司经营范围变更为“生产义齿；销售医疗器械（I类）、（III类）；技术开发；技术培训；货物进出口；技术进出口；代理进出口（公司的经营范围以登记机关核准的为准）；计算机软硬件研发；技术咨询和企业管理咨询。”

本财务报告经本公司董事会于2020年3月15日决议批准报出。

## 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”），以及参照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。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司对自本报告期末起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、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年

12月31日财务状况以及2019年度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

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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现

现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期

损益。

### (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要为短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均

值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照

整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2 关联方组合	应收取的关联方的应收款项

对于划分为组合的应收票据，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合 1 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2 商业承兑汇票	承兑人为信用风险高于银行的一般公司

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	应收取的关联方的应收款项

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 7、存货

#### (1) 存货的分类。

本公司存货主要是原材料、生产成本、发出商品等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用移动加权平均法，发出商品结转成本时采用个别计价法计价，低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

#### (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。

### 8、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《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

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。

## 9、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，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。

### 投资成本确定

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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，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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成

同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成

本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 处置长期股权投资

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股东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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 10、固定资产及其累计折旧

### (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) 固定资产分类和折旧方法

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

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	折旧年限（年）	预计净残值（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
主要机器设备	10	5	9.50
运输工具	7	5	13.67
一般机器设备	5	5	19.00
办公设备	3~5	5	19.00~31.67

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）、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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。

#### （4）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。

### 11、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。

### 12、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。

### 13、长期待摊费用

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。

### 14、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。

## 15、职工薪酬

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

### (1) 短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 17、收入的确认原则及具体方法

### (1) 销售商品收入

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

①本公司产品销售收入确认的具体方法：产品发出，客户验收，经双方对账确认的时点确认收入。

②代加工活动已经基本结束，加工的产品达到与委托方约定的验收标准且已交付委托方验收时点确认收入。

### (2) 提供劳务收入

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

#### 18、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；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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。取得政策性优惠贷款贴息的政府补助冲减相关借款费用。

#### 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、重要会计政策、会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号—非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整，2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

#### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会[2019]9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整，2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

#### ③采用新的财务报表格式

2019年1月18日，财政部发布了《关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号)；2019年4月30日，财政部发布了《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)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2018 年 12 月 31 日/2018 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	

	应收账款	+9,112,659.26
	应收票据及应收账款	-9,112,659.26
2	应付票据	
	应付账款	+894,760.45
	应付票据及应付账款	-894,760.45

#### ④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将非交易性权益工具投资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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

2019年1月1日，首次执行新金融工具准则，对本公司相关列报无影响。

本报告期内除上述会计政策变更外未发生其他会计政策变更。

## (2) 会计估计变更

本报告期内未发生会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

说明：按照财政部、税务总局、海关总署于2019年3月20日颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）规定，本公司增值税税率自2019年4月1日起由16%调整为13%。

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据企业所得税法第三十条第（二）项的规定，本公司享受在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除的所得税优惠。

(2) 根据关于财政部、国家税务总局下发的《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52号）文件的规定，公司享受按照实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税优惠。

(3) 2018年10月31日，公司认定为高新技术企业，并获得高新技术企业证书（证书编号：GR201811006234）。根据企业所得税法第二十八条的规定，自2018年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

## 五、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，本期指2019年度，上期指2018年度。

### 1、货币资金

项 目	2019.12.31	2018.12.31
库存现金	44,003.44	7,519.54
银行存款	16,937,103.65	14,450,025.87
<b>合 计</b>	<b>16,981,107.09</b>	<b>14,457,545.41</b>

说明： 2019年12月31日止，本公司在中国工商银行股份有限公司北京温泉新区支行定期存款共计400.00万元，其中：存款期2019年11月28日至2020年2月28日的定期存款200.00万元，存款期2019年12月18日至2020年6月18日的定期存款200.00万元。

## 2、应收账款

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	10,128,582.54	521,153.18	9,607,429.36	9,813,000.08	700,340.82	9,112,659.26
<b>合 计</b>	<b>10,128,582.54</b>	<b>521,153.18</b>	<b>9,607,429.36</b>	<b>9,813,000.08</b>	<b>700,340.82</b>	<b>9,112,659.26</b>

### (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。

#### ①2019年12月31日，组合计提坏账准备：

##### 组合一账龄组合

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	9,834,101.54	5.00	491,705.08
1 至 2 年	294,481.00	10.00	29,448.10
2 至 3 年			
<b>合 计</b>	<b>10,128,582.54</b>	<b>5.15</b>	<b>521,153.18</b>

#### ②坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
		计提	转回	转销	
应收账款坏账准备	700,340.82	-179,187.64			521,153.18

### (2) 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	账 龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
------	------	-----	------------	----------

			(%)	
保定市第二医院	1,519,770.00	1 年以内	17.89	75,988.50
	292,161.00	1-2 年		29,216.10
北京中医药大学东方医院	1,360,530.94	1 年以内	13.43	68,026.55
首都医科大学附属北京世纪坛医院	1,260,135.99	1 年以内	12.44	63,006.80
中国人民解放军总医院第八医学中心	1,179,511.43	1 年以内	11.65	58,975.57
北京中医药大学第三附属医院	886,901.55	1 年以内	8.76	44,345.08
<b>合 计</b>	<b>4,940,732.92</b>		<b>64.17</b>	<b>339,558.60</b>

### 3、预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	386,524.50	94.31	555,626.29	95.98
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	23,300.00	5.69	23,300.00	4.02
<b>合 计</b>	<b>409,824.50</b>	<b>100.00</b>	<b>578,926.29</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 截止2019年12月31日，按欠款方归集的主要预付账款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
赵成芳	非关联方	299,567.00	73.10	1 年以内	未至结算期
北京中盛天成医疗器械有限公司	非关联方	86,957.50	21.22	1 年以内	未至结算期
北京通友时代科技有限公司	非关联方	23,300.00	5.60	3 年以上	未至结算期
<b>合 计</b>		<b>409,824.50</b>	<b>100.00</b>		

### 4、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息		

应收股利		
其他应收款	324,199.33	347,625.89
<b>合 计</b>	<b>324,199.33</b>	<b>347,625.89</b>

其他应收款情况

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	433,936.13	109,736.80	324,199.33	412,529.88	64,903.99	347,625.89
<b>合 计</b>	<b>433,936.13</b>	<b>109,736.80</b>	<b>324,199.33</b>	<b>412,529.88</b>	<b>64,903.99</b>	<b>347,625.89</b>

(1) 坏账准备

2019年12月31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月内 期信用损失 率%	坏账准备	理由
单项计提：				
<b>合 计</b>				
组合计提：	433,936.13	25.29	109,736.80	
组合1：账龄组合	433,936.13	25.29	109,736.80	可收回
<b>合 计</b>	<b>433,936.13</b>	<b>25.29</b>	<b>109,736.80</b>	

(2) 坏账准备的变动

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.12.31
		计提	转回	转销	
其他应收款坏账准备	64,903.99	44,832.81			109,736.80

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.12.31	2018.12.31
押金	423,936.13	367,679.88
投标保证金		24,850.00
垫付款	10,000.00	20,000.00
<b>合 计</b>	<b>433,936.13</b>	<b>412,529.88</b>

(4) 截止2019年12月31日，按欠款方归集的主要其他应收款情况

单位名称	关联方关系	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应 收款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
------	-------	------	------	-----	----------------------------	--------------

北京福泉投资有限公司	非关联方	押金	193,539.88	1 至 2 年	84.73	19,353.99
			174,140.00	3 至 4 年		87,070.00
南京前知智能科技有限公司	非关联方	押金	50,000.00	1 年以内	11.52	2,500.00
合 计			<b>392,529.88</b>		<b>96.25</b>	<b>108,923.99</b>

## 5、存货

### (1) 存货分类

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,962,716.30		1,962,716.30
发出商品	6,082,685.46		6,082,685.46
其他物资			
合 计	<b>8,045,401.76</b>		<b>8,045,401.76</b>

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,915,947.96		1,915,947.96
发出商品	4,050,935.50		4,050,935.50
其他物资	1,237.07		1,237.07
合 计	<b>5,968,120.53</b>		<b>5,968,120.53</b>

(2) 截止2019年12月31日，不存在存货跌价准备计提、转回或转销情况。

## 6、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
多预缴所得税		455,092.31
待摊销电费	34,378.37	64,655.17
待摊销房租	260,731.82	77,505.38
待摊销物业管理费	33,243.89	33,243.92
待抵扣增值税进项税额	69.79	123.30
待抵减增值税额		280.00
合 计	<b>328,423.87</b>	<b>630,900.08</b>

## 7、固定资产

(1) 固定资产及累计折旧

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	电子及办公 设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	2,653,645.71	8,788,019.28	477,409.25	2,301,570.11	14,220,644.35
2、本期增加金额	1,657,316.57	3,105,476.19	128,790.27	261,409.45	5,152,992.48
购置	1,657,316.57	3,105,476.19	128,790.27	261,409.45	5,152,992.48
3、本期减少金额			109,658.13		109,658.13
处置或报废			109,658.13		109,658.13
4、期末余额	4,310,962.28	1,893,495.47	496,541.39	2,562,979.56	19,263,978.70
二、累计折旧					
1、期初余额	50,419.32	3,887,602.51	248,485.58	1,190,629.62	5,377,137.03
2、本期增加金额	50,419.32	1,399,188.94	57,844.13	372,119.34	1,879,571.73
计提	50,419.32	1,399,188.94	57,844.13	372,119.34	1,879,571.73
3、本期减少金额			31,252.50		31,252.50
处置或报废			31,252.50		31,252.50
4、期末余额	100,838.64	5,286,791.45	275,077.21	1,562,748.96	7,225,456.26
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,210,123.64	6,606,704.02	221,464.18	1,000,230.60	12,038,522.44
2、期初账面价值	2,603,226.39	4,900,416.77	228,923.67	1,110,940.49	8,843,507.32

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截止2019年12月31日，本公司不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截止2019年12月31日，本公司不存在融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

截止2019年12月31日，本公司不存在经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因

库房	4,210,123.64	正在办理中
----	--------------	-------

(6) 截止2019年12月31日，本公司用于银行借款反担保抵押的房屋建筑物的账面价值2,552,807.07元，详见五、12、短期借款。

#### 8、无形资产

项 目	CAD/CAM 软件	财务软件	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	386,792.44	51,686.32	438,478.76
2、本期增加金额			
购置			
3、本期减少金额			
4、期末余额	386,792.44	51,686.32	438,478.76
二、累计摊销			
1、期初余额	317,603.34	35,319.04	352,922.38
2、本期增加金额	69,189.10	10,337.28	79,526.38
摊销	69,189.10	10,337.28	79,526.38
3、本期减少金额			
处置			
4、期末余额	386,792.44	45,656.32	432,448.76
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		6,030.00	6,030.00
2、期初账面价值	69,189.10	16,367.28	85,556.38

#### 9、长期待摊费用

项 目	2019.01.01	本期增 加	本期摊销	其他减 少	2019.12.31	其他减少 的原因
云中心装修 工程款	3,490,745.61		825,918.60		2,664,827.01	
空调系统安 装工程	55,333.36		14,666.64		40,666.72	

信息服务费	25,550.25	94,339.60	45,204.35		74,685.50
合计	<b>3,571,629.22</b>	<b>94,339.60</b>	<b>885,789.59</b>		<b>2,780,179.23</b>

#### 10、递延所得税资产

项目	2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	94,633.50	630,889.98	114,786.72	765,244.81
合计	<b>94,633.50</b>	<b>630,889.98</b>	<b>114,786.72</b>	<b>765,244.81</b>

#### 11、其他非流动资产

项目	2019.12.31	2018.12.31
购置长期资产预付款		2,030,326.40
合计		<b>2,030,326.40</b>

#### 12、短期借款

##### (1) 短期借款分类：

项目	2019.12.31	2018.12.31
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	<b>2,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>

##### (2) 本年末贷款单位及借款期限等明细列示如下

序号	借款机构	借款金额	年利率	借款条件
1	中国工商银行北京中关村支行	2,000,000.00	4.35%	保证借款
合计		<b>2,000,000.00</b>		

##### (续)

序号	借款日期	还款日期	保证人
1	2019年9月23日	2020年9月22日	郭大鹏、程旭；北京中关村科技融资担保有限公司
合计			

说明：2019年9月23日，本公司与中国工商银行北京中关村支行签订《小企业借款合同》（2019年（中关）字00469号），合同借款金额500.00万元，借款条件为保证借款，担保方为郭大鹏、程旭和北京中关村科技融资担保有限公司，同

时本公司以账面价值2,552,807.07元的房屋建筑物和本公司控股股东郭大鹏及其妻子程旭对北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。截止2019年12月31日，本公司提款200.00万元。

（3）已逾期未偿还的短期借款情况

本年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

13、应付账款

（1）应付账款列示

项 目	2019.12.31	2018.12.31
材料费	756,668.92	882,135.24
技术服务费		8,100.00
水电费	9,741.21	4,525.21
合 计	<b>766,410.13</b>	<b>894,760.45</b>

（2）截止2019年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

14、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款		45,174.00
合 计		<b>45,174.00</b>

15、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,334,466.90	20,406,628.92	19,182,329.59	2,558,766.23
二、离职后福利-设定提存计划	83,126.23	979,463.81	974,023.64	88,566.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<b>1,417,593.13</b>	<b>21,386,092.73</b>	<b>20,156,353.23</b>	<b>2,647,332.63</b>

（2）短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,257,154.38	17,439,181.79	16,232,361.16	2,463,975.01
2、职工福利费		1,073,803.27	1,073,803.27	

3、社会保险费	77,312.52	1,002,464.86	984,986.16	94,791.22
其中：医疗保险费	62,484.00	832,989.20	814,896.70	80,576.50
工伤保险费	9,829.80	102,833.34	104,895.12	7,768.02
生育保险费	4,998.72	66,642.32	65,194.34	6,446.70
4、住房公积金		14,400.00	14,400.00	
5、工会经费和职工教育经费		189,700.00	189,700.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利		687,079.00	687,079.00	
<b>合 计</b>	<b>1,334,466.90</b>	<b>20,406,628.92</b>	<b>19,182,329.59</b>	<b>2,558,766.23</b>

说明：本公司按照市场价格租赁房屋提供给职工无偿使用，并按照实际情况缴纳水费、电费、卫生费。

### (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	79,767.13	935,323.29	930,740.98	84,349.44
2、失业保险费	3,359.10	44,140.52	43,282.66	4,216.96
3、企业年金缴费				
<b>合 计</b>	<b>83,126.23</b>	<b>979,463.81</b>	<b>974,023.64</b>	<b>88,566.40</b>

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险（公司缴存比例为10%）、医疗保险（公司缴存比例为8%）、失业保险计划（公司缴存比例为2%）、工伤保险（公司缴存比例为0.3%）和生育保险（公司缴存比例为0.7%）。本公司根据该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 16、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	514,369.31	
增值税	414,258.14	361,127.22
城市维护建设税	28,998.07	25,278.91
教育费附加	12,427.74	10,833.82
地方教育费附加	8,285.16	7,222.54
个人所得税	59,869.77	

印花税	6,059.30	5,727.40
<b>合 计</b>	<b>1,044,267.49</b>	<b>410,189.89</b>

### 17、股本

项 目	2019.01.01	本期增减				2019.12.31
		发行新股送 股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<b>6,111,200.00</b>					<b>6,111,200.00</b>

### 18、资本公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	19,555,203.19			19,555,203.19
<b>合 计</b>	<b>19,555,203.19</b>			<b>19,555,203.19</b>

### 19、盈余公积

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	2,539,094.29	1,051,731.48		3,590,825.77
<b>合 计</b>	<b>2,539,094.29</b>	<b>1,051,731.48</b>		<b>3,590,825.77</b>

### 20、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	12,768,368.55	
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	12,768,368.55	
加：本期的净利润	10,517,314.80	
减：提取法定盈余公积	1,051,731.48	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	7,333,440.00	
转作实收资本的普通股股利		
期末未分配利润	14,900,511.87	

### 21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,408,562.96	21,924,325.47	36,284,580.99	20,531,943.97
其他业务	39,918.47	15,973.86	31,115.84	13,524.29
合 计	<b>43,448,481.43</b>	<b>21,940,299.33</b>	<b>36,315,696.83</b>	<b>20,545,468.26</b>

(2) 主营业务收入及成本明细如下：

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
普通烤瓷	20,508,633.15	10,317,422.02	17,558,459.95	10,390,973.07
钛冠烤瓷	2,969,346.13	1,912,345.70	2,372,214.23	1,167,438.92
贵金属烤瓷	1,857,875.98	1,099,827.64	1,802,027.94	1,017,891.03
钢托	12,845,354.50	5,722,214.92	10,360,582.74	5,408,982.58
胶托	5,227,353.20	2,872,515.19	4,191,296.13	2,546,658.37
合 计	<b>43,408,562.96</b>	<b>21,924,325.47</b>	<b>36,284,580.99</b>	<b>20,531,943.97</b>

## 22、税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	298,247.63	284,993.54
教育费附加	127,820.41	122,140.08
地方教育费附加	85,213.60	81,426.72
印花税	8,939.90	11,490.30
车船费	1,600.00	2,300.00
房产税	22,290.62	22,290.62
土地使用税	1,160.98	1,160.98
合 计	<b>545,273.14</b>	<b>525,802.24</b>

## 23、销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,051,002.01	2,840,164.33
车辆费用	103,939.06	106,047.52
运费	100,491.93	111,404.61
办公费	44,381.18	4,615.71
广告宣传费	42,019.77	24,271.84

通讯费	9,279.20	9,005.72
差旅费	6,896.95	
交通费	147.00	265.35
其他	7,777.45	2,969.23
<b>合 计</b>	<b>3,365,934.55</b>	<b>3,098,744.31</b>

#### 24、管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,833,501.38	2,377,596.12
中介机构费用	452,400.95	439,417.24
考察费	450,549.54	149,483.00
技术服务费	399,423.75	127,554.49
办公费	282,945.71	506,107.12
折旧	220,019.16	246,454.67
房租	179,051.98	163,896.73
招待费	159,496.82	143,383.14
车辆使用费	98,315.84	94,927.72
无形资产摊销	79,526.38	87,695.76
差旅费	26,792.37	51,305.50
会议费	10,071.80	73,242.00
业务宣传费	9,870.68	43,610.13
其他	91,093.62	11,361.21
<b>合 计</b>	<b>5,293,059.98</b>	<b>4,516,034.83</b>

#### 25、研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,114,863.38	2,695,036.43
材料费	346,418.85	275,062.00
试验费	106,983.75	150,000.00
技术服务费		73,987.72
知识产权申请费	17,427.19	13,110.38
折旧	119,207.13	
<b>合 计</b>	<b>3,704,900.30</b>	<b>3,207,196.53</b>

26、财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	87,483.36	21,025.00
减：利息收入	54,860.76	39,112.33
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
担保费用	41,600.00	45,845.28
手续费等	16,188.84	14,562.28
<b>合 计</b>	<b>90,411.44</b>	<b>42,320.23</b>

27、其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度
与日常经营活动相关的政府补助	3,996,967.15	4,909,598.07
代扣代缴个人所得税手续费		10,171.21
<b>合 计</b>	<b>3,996,967.15</b>	<b>4,919,769.28</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2019 年度	2018 年度
与收益相关：		
即征即退增值税	3,863,967.15	4,561,637.97
残疾人岗位补贴	133,000.00	
超比例安排残疾人补贴		347,960.10
<b>合 计</b>	<b>3,996,967.15</b>	<b>4,909,598.07</b>

28、信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款信用减值损失	179,187.64	
其他应收款信用减值损失	-44,832.81	
<b>合 计</b>	<b>134,354.83</b>	

29、资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------

坏账损失		265,229.21
<b>合 计</b>		<b>265,229.21</b>

### 30、资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	-38,582.62		-38,582.62
<b>合 计</b>	<b>-38,582.62</b>		<b>-38,582.62</b>
其中：固定资产处置利得	-38,582.62		-38,582.62
<b>合 计</b>	<b>-38,582.62</b>		<b>-38,582.62</b>

### 31、营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营活动无关的政府补助：			
赞助收入	6,000.00		6,000.00
新三板挂牌补贴		3,000.00	
<b>合 计</b>	<b>6,000.00</b>	<b>3,000.00</b>	<b>6,000.00</b>

### 32、营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	135,000.00	30,000.00	135,000.00
罚款支出		200.00	
<b>合 计</b>	<b>135,000.00</b>	<b>30,200.00</b>	<b>135,000.00</b>

### 32、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	1,934,874.03	449,459.75
递延所得税费用	20,153.22	39,784.38
<b>合 计</b>	<b>1,955,027.25</b>	<b>489,244.13</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额

利润总额	12,472,342.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,870,851.31
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	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,151.57
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	
研发支出加计扣除的影响	-416,801.28
残疾人工资加计扣除影响	-490,712.73
其他	969,538.38
所得税费用	1,955,027.25

### 33、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	2019 年度	2018 年度
暂收款	10,000.00	
政府补助	133,000.00	350,960.10
营业外收入	6,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费		10,171.21
银行存款利息收入	54,860.76	39,112.33
合 计	203,860.76	400,243.64

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
暂付款	56,256.25	223,539.88
营业外支出	135,000.00	30,200.00
销售费用、管理费用、研究费用	2,556,121.93	1,932,230.45
银行手续费	16,188.84	14,562.28
合 计	2,763,567.02	2,200,532.61

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
-----	---------	---------

担保费用	44,096.00	45,845.28
合 计	44,096.00	45,845.28

### 34、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,517,314.80	9,048,684.79
加：信用减值损失	-134,354.83	
资产减值准备		-265,229.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,879,571.73	1,380,374.33
无形资产摊销	79,526.38	87,695.76
长期待摊费用摊销	885,789.59	762,135.24
资产处置损失（收益以“－”号填列）	38,582.62	
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）	129,083.36	66,870.28
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）	20,153.22	-39,784.38
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）	-2,077,281.23	-1,170,758.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	668,239.71	6,421,019.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,695,490.78	-461,475.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,702,116.13	15,829,531.91
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	16,981,107.09	14,457,545.41
减：现金的期初余额	14,457,545.41	13,402,555.32
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	2,523,561.68	1,054,990.09

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019 年度	2018 年度
一、现金	16,981,107.09	14,457,545.41
其中：库存现金	44,003.44	7,519.54
可随时用于支付的银行存款	16,937,103.65	14,450,025.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	16,981,107.09	14,457,545.41

35、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	2,552,807.07	银行借款反担保抵押
合 计	2,552,807.07	

36、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
即征即退增值税	3,863,967.15				3,863,967.15			是
残疾人岗位补贴	133,000.00				133,000.00			是
合 计	3,996,967.15				3,996,967.15			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
即征即退增值税	与收益相关	3,863,967.15		
残疾人岗位补贴	与收益相关	133,000.00		

合 计		3,996,967.15	
-----	--	--------------	--

(3) 本期退回的政府补助情况

公司本期未发生退回的政府补助。

## 六、关联方及关联方交易

### 1、本公司的控股股东及实际控制人

股东名称	与本公司的关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
郭大鹏	控股股东、董事长 兼总经理	79.55	79.55

注：郭大鹏持有公司股东北京赢冠义技术有限公司72.22%，北京赢冠义技术有限公司持有公司32.71%股权，郭大鹏间接持有公司23.62%股权。郭大鹏直接持有公司55.93%股权，郭大鹏直接、间接共计持有公司79.55%股权。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘学军	自然人股东
段立中	自然人股东、董事、财务负责人兼董事会秘书
北京赢冠义技术有限责任公司	法人投资者
张亚环	董事
付满满	董事
程旭	董事
张英道	监事会主席
刘晖	监事
杨威	职工代表监事

### 3、关联方交易情况

#### 关联担保情况

2019年9月23日，本公司与中国工商银行北京中关村支行签订《小企业借款合同》(2019年(中关)字00469号)，合同借款金额500.00万元，借款条件为保证借款，截止2019年12月31日，本公司提款200.00万元，借款期限2019年9月23日至2020年9月22日。北京中关村科技融资担保有限公司、本公司控股股东郭大鹏及其妻子程旭为本公司上述银行借款提供担保，同时本公司控股股东郭大鹏及其妻子程旭对北京中关村科技融资担保有限公司提供反担保。

本报告期内，本公司除上述关联方借款担保事项外，不存在其他需要披露的关联交易。

#### 4、关键管理人员薪酬

关键管理人员	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,030,075.26	812,447.33

#### 5、关联方应收应付款项

本报告期内，公司不存在需要披露的关联方应收应付款项。

#### 七、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺和或有事项。

#### 八、资产负债表日后事项

2020 年 3 月 15 日，根据公司第二届董事会第八次会议审议通过的《关于公司 2019 年利润分配预案的议案》，拟向全体股东按每 10 股 20 元发放现金红利，不以资本公积转增股本。

#### 九、其他重要事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-38,582.62	
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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	133,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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	-129,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-34,582.62	
减：非经常性损益的所得税影响数	-687.39	
非经常性损益净额	-33,895.23	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-33,895.23	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.07	1.72	1.72
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	25.15	1.73	1.73

---

北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司

2020 年 3 月 15 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：

北京赢冠口腔医疗科技股份有限公司北京市海淀区高里掌路3号院6号楼2单元101董事会秘书办公室