



家红齿科

NEEQ : 873389

云南家红齿科技术股份有限公司

YUNNAN JIAHONG DENTAL Tech, Inc.



年度报告

2019

公司年度大事记



2019年11月30日，云南家红齿科技股份有限公司20周年庆典及数字化论坛在世纪鑫源大酒店召开。



2019年11月云南家红齿科技股份有限公司“家红艾斯特隐形矫正”新品发布会。

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	21
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	云南家红齿科技股份有限公司
深圳家红	指	深圳家红齿技术有限公司
香港家红	指	家红齿科国际贸易（香港）有限公司
未来口腔	指	昆明未来口腔门诊有限公司
《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》
《公司章程》	指	现行有效的《云南家红齿科技股份有限公司章程》
公司三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	云南家红齿科技股份有限公司股东大会
董事会	指	云南家红齿科技股份有限公司董事会
监事会	指	云南家红齿科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人康红太、主管会计工作负责人岳茂霞及会计机构负责人（会计主管人员）李保丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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
实际控制人不当控制的风险	共同实际控制人康红太直接持有公司 55.8603%股份，通过昆明龙卓企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 1.5960%股份，通过昆明兆美企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 2.3940%股份，合计持有公司 59.8503%股份。康红太系昆明龙卓企业管理合伙企业（有限合伙）和昆明兆美企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，分别持有其 15.61%、24.00%合伙份额，能够控制上述合伙企业，上述合伙企业分别持有公司 10.2244%、9.9751%股份，因此康红太通过上述合伙企业享有公司 20.1995%的表决权比例，合计享有公司 76.0598%的表决权比例。共同实际控制人岳茂霞直接持有公司 15.9601%股份，通过昆明龙卓企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.3988%股份，通过昆明兆美企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 3.9402%股份，合计持有公司 20.2991%股份。共同实际控制人康红太、岳茂霞合计享有公司 92.0199%的表决权比例，足以控制和支配公司股东大会的决策。康红太、岳茂霞分别还担任股份公司董事长、总经理，能够通过股东大会、董事会控制公司的经营管理决策及管理人选任，可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，

	可能会对公司的整体利益造成不利影响。
公司治理风险	公司整体变更为股份有限公司后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策与控制制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，以提高管理人员的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在治理上存在较大不同，特别是公司股份进行开转让后，新的制度对公司治理提出了更高要求，同时，随着公司的业务发展，公司总体经营规模将逐步扩大，亦将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，而公司管理层及员工对相关制度的了解和执行尚需要一个过程，因此，公司治理在短期内存在一定的不规范风险。
汇率波动风险	公司的记账本位币为人民币。孙公司家红齿科国际贸易（香港）有限公司收支主要采用港币。自 2005 年 7 月起，我国开始实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度，人民币汇率开始逐步升值，2015 年以来人民币升值放缓且出现较大幅度的波动。由于汇率的波动，2019 年度、2018 年度、2017 年度公司的汇兑损益分别为-44,858.13 元、-35,393.71 元、0 元，虽然报告期内对公司损益影响较小，但未来若公司的外销规模、比例逐步扩大，将面临较大的汇率波动风险。
产品责任风险	公司主要产品为义齿，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。公司一旦因产品质量问题被提出索赔、诉讼或仲裁，均会对公司的生产经营及声誉造成不利影响。公司自成立以来，一直重视产品的质量控制，在日常的研发、采购、生产、销售等环节中，十分重视加强产品质量管理，并按照相关要求，形成了一整套严格的质量管理制度。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。
医疗事故风险	医疗风险大致可定义为医疗行为带来、造成、或实施以后发生的不确定因素对病人产生不利后果的可能性。由于存在医学认知局限、患者个体差异、医生素质差异等诸多因素的影响，医学的各类诊疗行为不可避免地存在医疗风险。作为医学的一个重要分支，口腔医疗服务同样面临着医疗风险，尽管公司已制定了一整套严密的风险管理制度并加以贯彻，以确保医疗行为的安全性、治疗的有效性，但仍然存在一定的风险。一旦出现较大的医疗风险，则会对公司整体的品牌、声誉造成严重损害，并可能导致重大的赔偿支出。
人力成本上升风险	义齿类产品的生产需要大量的劳动力，而近些年劳动力成本的上升增加了产品成本。2019 年度、2018 年度、2017 年度，公司的直接人工费用分别为 10,601,106.68 元、7,826,509.24 元和 3,565,903.38 元，直接人工费用占营业成本的比例分别为 43.01%、49.28%和 43.90%，直接人工费用不论是绝对值还是

	<p>占营业成本的相对比例都呈现上升趋势。其主要原因是近年来，公司的生产地昆明及深圳社会平均工资不断攀升，以深圳为例：2015年-2018年，深圳的社会平均工资分别为人民币81,034元/年、89,757元/年、100,173元/年、116,844元/年，年均增长率达12.97%。在产品价格没有相对应上涨的前提下，劳动力成本的上升可能影响公司的盈利能力。</p>
牙科技工流水风险	<p>义齿属于定制类产品，在制作过程中需要大量人员参与手工制作。为保证使用者佩戴舒适，并且能够帮助佩戴者完成咀嚼功能，义齿产品在设计、上色以及微小细节处理等工作程序上，仍采用手工制作。目前我国义齿生产还没达到机械化生产水平，这导致在激烈的竞争环境中，熟练的技工会是各个义齿加工企业互相挖角的对象。公司虽然目前拥有完善的人才管理制度，核心人员稳定，但是如果公司不关注技工流失问题，届时再由公司重新培养新的人才，会对公司的生产造成不利影响。</p>
销售国家或地区政策、经济环境变动风险	<p>报告期内，公司对外出口业务持续、平稳，虽然公司产品主要销售国家或地区政策、经济环境稳定，但随着公司外销收入占比的提升，若上述国家或地区政策、经济环境发生变化，仍会对公司持续经营能力带来不利影响。</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	云南家红齿科技股份有限公司
英文名称及缩写	YUNNAN JIAHONG DENTAL Tech,Inc.
证券简称	家红齿科
证券代码	873389
法定代表人	康红太
办公地址	云南省昆明经开区昆明出口加工区国际珠宝城 11 栋 5 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	皮艳双
职务	董事会秘书
电话	18288282370
传真	0871-3-67389128
电子邮箱	1621987606@qq.com
公司网址	www.jiahongdental.com
联系地址及邮政编码	云南省昆明经开区昆明出口加工区国际珠宝城 11 栋 5 层
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	2001 年 5 月 31 日
挂牌时间	2019 年 12 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C35 专用设备制造业—C358 医疗仪器设备及器械制造—C3582 口腔科用设备及器具制造
主要产品与服务项目	义齿加工
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,050,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	康红太
实际控制人及其一致行动人	康红太 岳茂霞、昆明兆美企业管理合伙企业（有限合伙）、昆明龙卓企业管理合伙企业（有限合伙）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915301007272976772	否
注册地址	云南省昆明经开区昆明出口加工区国际珠宝城 11 栋 5 层	否
注册资本	20,050,000	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈翔、刘姗姗
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	44,998,573.73	32,040,974.36	40.44%
毛利率%	45.22%	50.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,733,046.97	2,186,114.93	-20.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,238,201.72	1,645,016.33	-24.73%
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）	5.98%	8.09%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.27%	6.09%	-
基本每股收益	0.09	0.11	-20.72%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	36,700,556.76	36,118,361.09	3.15%
负债总计	6,321,318.39	7,446,914.04	-15.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,379,238.37	28,671,447.05	7.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.52	1.4	7.98%
资产负债率%（母公司）	9.67%	8.99%	-
资产负债率%（合并）	17.22%	20.93%	-
流动比率	3.30	2.35	-
利息保障倍数		122.86	-

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	4,718,462.47	-2,863,666.52	264.77%
应收账款周转率	3.45	3.17	-
存货周转率	11.05	10.82	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.15%	8.78%	-
营业收入增长率%	40.44%	58.72%	-
净利润增长率%	-20.72%	-36.57%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,050,000	20,050,000	
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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-23,351.38
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	398,880.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	112,510.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	61,435.59
非经常性损益合计	549,474.88
所得税影响数	54,629.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	494,845.25

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

应收账款	11,615,402.56	12,264,770.73		
其他应收款	480,666.51	470,476.59		
递延所得税资产	328,725.97	227,738.39		
股东权益：				
未分配利润	1,486,660.58	2,024,851.25		

1、会计政策变更及依据

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

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

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

（1）新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）（十）。

本公司根据新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

家红齿科是一家集义齿生产、销售、产品研发，口腔诊疗，医疗器械销售、培训服务于一体的大型综合性集团企业。家红齿科设立子公司4个：昆明未来口腔门诊有限公司、昆明特康牙科器材有限公司、昆明常青藤医疗管理咨询有限公司，深圳家红齿科技术有限公司。采用自主研发，生产、销售一条龙的商业经营模式。

在生产方面，家红先后引进了一系列国际顶尖设备。全球口内扫描当之无愧的王者--3shape 口内真彩扫描技术，从意大利引进的集精度与速度于一身的 Sisma 3D 打印技术，从瑞士引进的威力铭 308B-六轴五联动切削机，家红数字化中心，引进了先进的光电子、自控机械加工、深度计算机辅助设计以及 3D 打印技术，并形成从临床口腔扫描到印模成型，从精细化设计到模型打印，从精密加工到义齿安装的全步骤体系，开创了云南数码义齿变革的全新时代。

报告期初至披露日，公司的商业模式未发生变化。

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

1、公司财务状况

2019年末，公司资产总额36,700,556.76 元，同比增长3.15%；负债总额6,321,318.39元，同比减少15.11%；净资产30,379,238.37元，同比增加7.98%。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入44,998,573.73元，同比增长40.44%；营业成本24,649,404.54元，同比增长55.19%；净利润1,733,046.97元，同比减少20.72%。

(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	4,232,683.64	11.53%	2,975,223.59	8.36%	42.26%
应收票据					
应收账款	13,444,451.72	36.63%	12,264,770.73	33.96%	15.75%
存货	2,532,775.89	6.90%	1,926,672.55	5.42%	31.46%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	13,700,451.28	37.33%	14,109,569.99	39.66%	-2.90%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金

公司 2019 年末货币资金 4,232,683.64 元，较上期末增长 42.26%，主要系报告期公司加强应收账款管理，营业收入大幅增长而应收款项增幅较小所致。

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	44,998,573.73	-	32,040,974.36	-	40.44%
营业成本	24,649,404.54	54.78%	15,883,086.12	49.57%	5.21%
毛利率	45.22%	-	50.43%	-	-
销售费用	6,245,950.23	13.88%	4,789,053.28	14.95%	30.42%
管理费用	9,054,025.90	20.12%	6,694,193.67	20.89%	35.24%
研发费用	2,639,852.62	5.87%	2,197,428.99	6.86%	20.14%
财务费用	58,763.41	0.13%	32,285.28	0.1%	82.01%
信用减值损失	-380,999.31	0.85%			-100.00%
资产减值损失	-97,214.52	0.22%	-233,131.43	0.73%	58.30%
其他收益	398,880.11	0.89%	305,052.78	0.95%	30.75%
投资收益	61,435.59	0.14%	86,440.71	0.27%	-28.93%
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-				
汇兑收益	-				

营业利润	1,899,126.94	4.22%	2,290,334.87	7.15%	-17.08%
营业外收入	151,732.54	0.34%	309,998.99	0.97%	-51.05%
营业外支出	39,221.98	0.09%	71,287.27	0.22%	-44.98%
净利润	1,733,046.97	3.85%	2,186,114.93	6.82%	-20.72%

项目重大变动原因:

1、营业收入

公司 2019 年度营业收入 44,998,573.73 元，较上年增长 40.44%，主要系 2018 年下半年子公司深圳家红齿技术有限公司投产开拓新区域，但营业期限不足一年所致。

2、销售费用

公司 2019 年度销售费用 6,245,950.23 元，较上年增长 30.42%，主要系营业收入大幅增长所致。

3、管理费用

公司 2019 年度管理费用 9,054,025.90 元，较上年增长 35.24%，主要系 2018 年下半年子公司深圳家红齿技术有限公司投产，但营业期限不足一年，实现的营业收入及产生的管理费用较低所致。

(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	44,998,573.73	32,040,974.36	40.44%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	24,649,404.54	15,883,086.12	55.19%
其他业务成本	-	-	-

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%	
义齿制作销售	43,543,515.38	96.77%	31,548,652.87	98.46%	38.02%
医疗服务	1,452,728.26	3.23%	313,672.97	0.98%	363.13%
培训服务	2,330.09	0.00%	178,648.52	0.56%	

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

报告期公司收入绝大多数来源于义齿制作销售，收入构成未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售	是否存在关联
----	----	------	------	--------

			占比%	关系
1	ARTINORWAY AS	5,905,753.61	13.12%	否
2	昆明医科大学附属口腔医院	2,196,318.92	4.88%	否
3	JAND H DENTAL LABS ASSOCIATES CO.,LIMIT	1,925,333.68	4.28%	否
4	Finedent BV	924,456.34	2.05%	否
5	昆明市延安医院	765,846.48	1.70%	否
合计		11,717,709.03	26.03%	-

(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	爱迪特（秦皇岛）科技股份有限公司	1,160,243.80	4.71%	否
2	无锡德润堂贸易责任有限公司	736,906.45	2.99%	否
3	上海瓷丰牙科器材贸易有限公司	562,718.28	2.28%	否
4	深圳市福乐美医疗器械有限公司	461,121.00	1.87%	否
5	深圳市翔通光电技术有限公司	420,564.21	1.71%	否
合计		3,341,553.74	13.56%	-

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	4,718,462.47	-2,863,666.52	264.77%
投资活动产生的现金流量净额	-1,989,273.42	-625487.97	218.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,516,367.77	-351,824.14	331.00%

现金流量分析：

2019 年经营活动产生的现金净流入较多，主要原因是母公司加强了应收帐款的管理，加快了款项的回收，以及国家减税降费带来税收的减少。投资活动净流出的增加原因是现金流的增加，用于购买理财产品及固定资产的投入。筹资活动的净流出主要是归还了欠股东的款项。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司拥有 4 家全资子公司，昆明特康牙科器材有限公司、昆明常青藤医疗管理咨询有限公司、昆明未来口腔门诊有限公司、深圳家红齿科技术有限公司。

其中深圳家红齿科技术有限公司，2019 年度实现营业收入 21,595,673.13 元，净利润 580,136.72 元。

报告期内公司不存在取得和处置子公司的情况。

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

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

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

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

(1) 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）（十）。

本公司根据新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

追溯调整影响情况如下：

单位：元

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	11,615,402.56	649,368.17	12,264,770.73
其他应收款	480,666.51	-10,189.92	470,476.59
递延所得税资产	328,725.97	-100,987.58	227,738.39
股东权益：			
未分配利润	1,486,660.58	538,190.67	2,024,851.25

(续)

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	8,333,170.66	446,623.44	8,779,794.10
其他应收款	4,212,996.77	-26,755.60	4,186,241.17
递延所得税资产	69,522.04	-62,980.18	6,541.86
股东权益：			
未分配利润	3,113,150.17	356,887.66	3,470,037.83

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，财务状况良好，治理结构完善，内部控制制度被有效执行，公司运营独立，保持良好的公司独立性和自主经营的能力。

会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、业务骨干队伍稳定。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

共同实际控制人康红太直接持有公司 55.8603%股份，通过昆明龙卓企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 1.5960%股份，通过昆明兆美企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 2.3940%股份，合计持有公司 59.8503%股份。康红太系昆明龙卓企业管理合伙企业（有限合伙）和昆明兆美企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，分别持有其 15.61%、24.00%合伙份额，能够控制上述合伙企业，上述合伙企业分别持有公司 10.2244%、9.9751%股份，因此康红太通过上述合伙企业享有公司 20.1995%的表决权比例，合计享有公司 76.0598%的表决权比例。共同实际控制人岳茂霞直接持有公司 15.9601%股份，通过昆明龙卓企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.3988%股份，通过昆明兆美企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 3.9402%股份，合计持有公司 20.2991%股份。共同实际控制人康红太、岳茂霞合计享有公司 92.0199%的表决权比例，足以控制和支配公司股东大会的决策。康红太、岳茂霞分别还担任股份公司董事长、总经理，能够通过股东大会、董事会控制公司的经营管理决策及管理人选任，可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，可能会对公司的整体利益造成不利影响。

应对措施：股份公司成立以后，根据《公司法》等法律法规的要求，逐步制定了《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》、《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》等制度，明确了纠纷解决机制、累积投票制以及

关联股东和董事的表决权回避制度。同时，公司还建立与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。以上制度的建立能有效防范因实际控制人不当控制给公司或股东利益造成损害的风险。

2、公司治理风险

公司整体变更为股份后，制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，以提高管理人员的规范化意识。但由于股份公司和有限公司在治理上存在较大不同，特别是公司股份进行开转让后，新的制度对公司治理提出了更高要求，同时，随着公司的业务发展，公司总体经营规模将逐步扩大，亦将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，而公司管理层及员工对相关制度的了解和执行尚需要一个过程，另外，因此，公司治理在短期内存在一定的不规范风险。

应对措施：公司在发展自身业务的同时，重视内部控制体系的不断完善，并根据公司发展的需要随时对法人治理结构及内部控制体系进行相应的调整；在实际经营中，公司董事、监事、高级管理人员严格遵守内部控制制度的各项要求，有意识的将各项要求融入自己的日常工作之中，保障“三会”决议的切实执行，使公司朝着更加规范化的方向发展。

3、汇率波动风险

公司的记账本位币为人民币。孙公司家红齿科国际贸易（香港）有限公司收支主要采用港币。自2005年7月起，我国开始实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度，人民币汇率开始逐步升值，2015年以来人民币升值放缓且出现较大幅度的波动。由于汇率的波动，2019年度、2018年度、2017年度公司的汇兑损益分别为-44,858.13元、-35,393.71元、0元，虽然报告期内对公司损益影响较小，但未来若公司的外销规模、比例逐步扩大，将面临较大的汇率波动风险。

应对措施：1、与主要外销客户和境外供应商定期根据汇率变化情况调整产品销售和采购价格；2、如预见汇率存在大幅波动的风险，公司可以购买远期结售汇合约降低汇率波动引起的风险。

4、产品责任风险

公司主要产品为义齿，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。公司一旦因产品质量问题被提出索赔、诉讼或仲裁，均会对公司的生产经营及声誉造成不利影响。公司自成立以来，一直重视产品的质量，在产品的研发、采购、生产、销售等环节中，十分重视加强产品质量管理，并按照相关要求，形成了一整套严格的质量管理制度。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，以此应对产品责任风险。

5、医疗事故风险

医疗风险大致可定义为医疗行为带来、造成、或实施以后发生的不确定因素对病人产生不利后果的可能性。由于存在医学认知局限、患者个体差异、医生素质差异等诸多因素的影响，医学的各类诊

疗行为不可避免地存在医疗风险。作为医学的一个重要分支，口腔医疗服务同样面临着医疗风险，尽管公司已制定了一整套严密的风险管理制度并加以贯彻，以确保医疗行为的安全性、治疗的有效性，但仍然存在一定的风险。一旦出现较大的医疗风险，则会对公司整体的品牌、声誉造成严重损害，并可能导致重大的赔偿支出。

应对措施：公司在经营过程中严抓管理环节，聘请有经验的医师进行医疗服务工作，同时配备相应的口腔诊疗设备，通过遵守行业规范、提高风险意识、完善管理措施等方面控制医疗风险。

6、人力成本上升风险

义齿类产品的生产需要大量的劳动力，而近些年劳动力成本的上升增加了产品成本。2019年度、2018年度、2017年度，公司的直接人工费用分别为10,601,106.68元、7,826,509.24元和3,565,903.38元，直接人工费用占营业成本的比例分别为43.01%、49.28%和43.90%，直接人工费用不论是绝对值还是占营业成本的相对比例都呈现上升趋势。其主要原因是近年来，公司的生产地昆明及深圳社会平均工资不断攀升，以深圳为例：2015年-2018年，深圳的社会平均工资分别为人民币81,034元/年、89,757元/年、100,173元/年、116,844元/年，年均增长率达12.97%。在产品价格没有相对应上涨的前提下，劳动力成本的上升可能影响公司的盈利能力。

应对措施：对于可能面临的人力成本上升风险，公司将通过增加销售额，扩大生产规模、提升产品的知名度等方式增加收入，同时，大力推进新技术、新工艺、生产线自动化的研发，降低单位产成品耗用的直接人工成本。

7、牙科技工流失风险

义齿属于定制类产品，在制作过程中需要大量人员参与手工制作。为保证使用者佩戴舒适，并且能够帮助佩戴者完成咀嚼功能，义齿产品在设计、上色以及微小细节处理等工作程序上，仍采用手工制作。目前我国义齿生产还没达到机械化生产水平，这导致在激烈的竞争环境中，熟练的技工会是各个义齿加工企业互相挖角的对象。公司虽然目前拥有完善的人才管理制度，核心人员稳定，但是如果公司不关注技工流失问题，届时再由公司重新培养新的人才，会对公司的生产造成不利影响。

应对措施：对于可能出现的牙科技工流失风险，未来公司通过核心技术人员持股激励方式，让核心技术人员与公司分享成长收益，与公司成为利益共同体。同时，公司持续关怀员工、培养员工，建立有完善的个人进修及晋升通道。

8、销售国家或地区政策、经济环境变动风险

报告期内，公司对外出口业务持续、平稳，虽然公司产品主要销售国家或地区政策、经济环境稳定，但随着公司外销收入占比的提升，若上述国家或地区政策、经济环境发生变化，仍会对公司持续经营能力带来不利影响。

应对措施：公司针对可能出现的产品销售国家或地区政策、经济环境变动风险，实行多元化的外销政策，并及时评估所销售国家或地区的政策、经济环境变动情况。

(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写）

(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
-----	------	------	------	------------	----------

康红太	财务资助	-	1,349,758.86	已事前及时履行	
岳茂霞	财务资助	-	166,608.91	已事前及时履行	

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：

上述关联交易无持续性，属于公司实际控制人对公司的财务资助，是必要的，对公司生产经营有利。

(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	2019年8月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2019年8月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2019年8月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年8月9日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺尽可能避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2019年8月9日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺尽可能避免同业竞争	正在履行中
董监高	2019年8月9日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺尽可能避免同业竞争	正在履行中
董监高	2019年8月8日	-	挂牌	管理层诚信承诺	承诺保持诚信	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年8月9日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年8月9日	-	挂牌	关于社保、公积金承诺	承诺公司不因此受到损失	正在履行中
公司	2019年8月9日	-	挂牌	不开展放射诊疗承诺	取得资质前不开展	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年8月9日	-	挂牌	不开展放射诊疗承诺	取得资质前不开展	正在履行中

承诺事项详细情况：

上述承诺均在正常履行中。

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	5,349,999	26.68%		5,349,999	26.68%
	其中：控股股东、实际控制人	3,600,000	17.96%		3,600,000	17.96%
	董事、监事、高管	400,000	2.00%		400,000	2.00%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,700,001	73.32%		14,700,001	73.32%
	其中：控股股东、实际控制人	1,080,000	5.39%		1,080,000	5.39%
	董事、监事、高管	1,200,000	5.99%		1,200,000	5.99%
	核心员工					
总股本		20,050,000	-	0	20,050,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	康红太	11,200,000		11,200,000	55.86%	8,400,000	2,800,000
2	岳茂霞	3,200,000		3,200,000	15.96%	2,400,000	800,000
3	岳晓莉	1,600,000		1,600,000	7.98%	1,200,000	400,000
4	昆明龙卓企业管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000		2,000,000	9.98%	1,366,667	683,333
5	昆明兆美企业管理合伙企业（有限合伙）	2,050,000		2,050,000	10.22%	1,333,334	666,666
合计		20,050,000	0	20,050,000	100%	14,700,001	5,349,999

普通股前十名股东间相互关系说明：

康红太、岳茂霞系夫妻关系，岳茂霞、岳晓莉系姐妹关系，康红太系昆明兆美、昆明龙卓的执行事务合伙人，分别持有其 24.00%、15.61%的合伙份额，能够控制上述合伙企业。岳茂霞分别持有昆明

兆美、昆明龙卓 39.50%、3.90%的合伙份额。

除上述披露的关联关系外，股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成的关联关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为康红太，持有公司股票 11,200,000 股，占公司总股本 55.86%，报告期内未发生变动。

康红太，男，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1964 年 8 月出生，1991 年 6 月至 1996 年 7 月，就职于深圳市人民医院，口腔科，任技术工作人员；1996 年 7 月至 2001 年 5 月，筹建昆明家鸿义齿技术有限公司；2001 年 5 月至 2018 年 6 月，创立昆明家鸿义齿技术有限公司，任家红有限执行董事兼经理；2018 年 6 月至今，任家红齿科董事长。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为康红太、岳茂霞。康红太持有公司股票 11,200,000 股，占公司总股本 55.86%，；岳茂霞持有公司股票 3,200,000 股，占公司总股本 15.96%。报告期内未发生变动。康红太、岳茂霞系夫妻关系。

康红太，男，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1964 年 8 月出生，1991 年 6 月至 1996 年 7 月，就职于深圳市人民医院，口腔科，任技术工作人员；1996 年 7 月至 2001 年 5 月，筹建昆明家鸿义齿技术有限公司；2001 年 5 月至 2018 年 6 月，创立昆明家鸿义齿技术有限公司，任家红有限执行董事兼经理；2018 年 6 月至今，任家红齿科董事长。截至报告期末，康红太持有公司股票 11,200,000 股，占公司总股本 55.86%。

岳茂霞，女，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1972 年 3 月出生，1997 年 7 月至 1999 年 8 月，就职于深圳家鸿义齿技术有限公司，任上瓷组员工；1999 年 9 月至 2006 年 8 月，就职于昆明家鸿义齿制作有限公司，任生产部部长；2006 年 8 月至 2018 年 6 月，任家红有限监事，2018 年 6 月至今，任家红齿科董事、总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情

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	
康红太	董事长	男	1964年8月	大专	2018年6月27日	2021年6月21日	是
岳茂霞	董事、总经理	女	1972年3月	高中	2018年6月27日	2021年6月21日	是
岳晓莉	董事、副总经理	女	1970年10月	中专	2018年6月27日	2021年6月21日	是
皮艳双	董事、董事会秘书	女	1992年4月	本科	2018年6月27日	2021年6月21日	是
杜连波	董事	男	1985年6月	大专	2018年7月25日	2021年6月21日	是
康红英	监事会主席	女	1969年2月	大专	2018年6月27日	2021年6月21日	是
吕云俊	监事	女	1984年5月	初中	2018年6月27日	2021年6月21日	是
严翠香	监事	女	1987年2月	初中	2018年7月25日	2021年6月21日	是
李保丽	财务负责人	女	1976年6月	本科	2018年7月25日	2021年6月21日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

岳茂霞、康红太为夫妻关系，岳茂霞、岳晓莉为姐妹关系，康红太、康红英系兄妹关系。

(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
康红太	董事长	11,200,000	0	11,200,000	55.86%	
岳茂霞	董事、总经理	3,200,000	0	3,200,000	15.96%	
岳晓莉	董事、副总经理	1,600,000	0	1,600,000	7.98%	
合计	-	16,000,000	0	16,000,000	79.8%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	32	29
生产人员	205	185
销售人员	35	36
技术人员	2	2
财务人员	11	9
员工总计	285	261

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	0	1
本科	11	11
专科	101	97
专科以下	173	152
员工总计	285	261

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资融资管理制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。

报告期内，公司重要人事变动、生产经营决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，内未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行各自应尽的职责和义务。

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

公司建立并不断完善治理机制，同时严格按照相关的制度、规则等执行，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司将进一步加强董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作的培训、保证决策的科学性，保护中小投资者的利益。

4、 公司章程的修改情况

1. 原《章程》第六条为“公司设立方式：公司采取发起设立方

式由云南家红齿技术有限公司整体变更设立。”

现修改为“第六条 公司系依照《公司法》和其他有关规定由云南家红齿技术有限公司经过整体变更设立的股份有限公司，在昆明市工商行政管理局注册登记，取得营业执照。”

2. 原《章程》第二十四条为“公司的股份可以依法转让。

股东协议转让股份后，应当及时告知公司，同时在登记存管机构办理登记过户。”

现修改为“公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在中国证券登记结算有限责任公司办理登记存管。”

3. 原《章程》第一百九十六条 股东持有的股份可以依法转让。

现修改为：“股东持有的股份可以依法转让。

公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌前，公司股东应当以非公开方式协议转让股份，不得采取公开方式向社会公众转让股份。公司股东应当在协议转让股份后 5 个工作日内以书面方式通知公司，

以便公司进行股东名册变更登记。公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌期间，股东所持股份只能通过全国中小企业股份转让系统转让。公司股东应当在转让股份后 5 个工作日内以书面方式通知公司，以便公司知晓公司股东的变更。”

4. 原《章程》第一百九十七条为“股东大会选举董事、监事，可以实行累积投票制。”

现修改为：“股东大会选举董事、监事，根据本章程的规定或股东大会的决议，可以实行累积投票制。

前款所称累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。”

5. 原《章程》第二百条为“本章程经各方出资人共同订立，应经股东大会决议批准，并应依法在工商登记机关备案。自公司设立之日起生效。”

现修改为“本章程经各方出资人共同订立，应经股东大会决议批准，并应依法在工商登记机关备案。本章程自股东大会审议通过后生效并实施。”

(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	3	审议通过《关于选举公司第一届董事会

		董事长的议案》；同意免除潘红昀财务经理职务，选举李保丽为财务经理；审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让的方式进行转让的预案》
监事会	1	《关于选举公司监事会主席的议案》
股东大会	3	审议通过《关于选举股份公司第一届董事会董事的议案》；审议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并采取协议转让方式进行转让的议案》；议通过《关于修改〈云南家红齿技术股份有限公司章程〉的议案》；

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按《公司章程》的规定提前发布公告，股东大会参与人数、表决方式等符合《公司法》等相关法律法规的规定，确保平等对待所有股东享有平等权利地位，会议召开后及时予以公告。各次董事会均能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履责。各次监事会能够依法召集、召开会议，形成决议，监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。公司三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律法规和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期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

公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算制度

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，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、关于财务管理制度

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务关联制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制制度

报告期内，公司现有内部管理制度已基本建立，能够适应公司管理的要求和发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的运行及国家有关法律、法规及公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守了已经制定的各项信息披露管理制度，执行情况良好，不断提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息。

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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
审计报告编号	中喜审字【2020】第 00557 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	陈翔、刘姗姗
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	0
会计师事务所审计报酬	13 万元

审计报告正文：

云南家红齿科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南家红齿科技股份有限公司（以下简称“家红齿科”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了家红齿科 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于家红齿科，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

家红齿科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的其他信息，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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估家红齿科的持续经营能力，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家红齿科、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督家红齿科的财务报告过程。

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合并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。

（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，就可能导致对家红齿科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合并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家红齿科不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就家红齿科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审

计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈翔

中国北京

中国注册会计师：刘姗姗

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	4,232,683.64	2,975,223.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	13,444,451.72	12,264,770.73
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	113550.40	466,085.19
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、（四）	307,434.38	470,476.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	2,532,775.89	1,926,672.55
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	252,725.38	31,757.77

流动资产合计		20,883,621.41	18134986.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	13,700,451.28	14,109,569.99
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、(八)	269,457.53	347,286.79
开发支出			
商誉			97,214.52
长期待摊费用	五、(九)	1,716,976.56	3,201,564.98
递延所得税资产	五、(十)	130,049.98	227738.39
其他非流动资产			
非流动资产合计	五、(十一)	15,816,935.35	17,983,374.67
资产总计		36,700,556.76	36,118,361.09
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十二)	2,026,641.63	2,674,787.81
预收款项	五、(十三)	863,314.30	253,072.60
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十四)	2,014,672.28	1,811,670.09
应交税费	五、(十五)	630,186.31	365,727.64

其他应付款	五、(十六)	786,503.87	2,341,655.9
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		6,321,318.39	7,446,914.04
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		0	0
负债合计		6,321,318.39	7,446,914.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十七)	20,050,000	20,050,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十八)	6,241,355.78	6,241,355.78
减：库存股			
其他综合收益	五、(十九)	-15,921.21	9,334.44
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	536,587.18	345,905.58
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	3,567,216.62	2,024,851.25
归属于母公司所有者权益合计		30,379,238.37	28,671,447.05
少数股东权益			
所有者权益合计		30,379,238.37	28,671,447.05
负债和所有者权益总计		36700556.76	36118361.09

法定代表人：康红太

主管会计工作负责人：岳茂霞

会计机构负责人：李保丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		3,509,121.59	2,407,133.62
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	十二、(一)	9,396,001.62	8,779,794.10
应收款项融资			
预付款项		84,705.46	224,519.89
其他应收款	十二、(二)	5,284,828.11	4,186,241.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,297,423.47	1,099,560.30
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		186,855.37	31,427.60
流动资产合计		19,758,935.62	16,728,676.68
非流动资产：			
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	十二、(三)	2,650,000	2,150,000
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		11,270,770.25	11,572,281.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		267,318.97	341,816.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,440,463.45	2,245,094.38
递延所得税资产		53,603.87	6,541.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,682,156.54	16,315,734.91
资产总计		35,441,092.16	33,044,411.59
流动负债：			
短期借款			
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		1,212,373.47	1,078,849.87
预收款项		600,169.98	253,072.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		985,832.62	854,075.92
应交税费		566,837.01	288,833.11
其他应付款		62,013.03	462,280.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,427,226.11	2,937,112.40
非流动负债：			
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		0	0
负债合计		3,427,226.11	2,937,112.40
所有者权益：			

股本		20,050,000	20,050,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,241,355.78	6,241,355.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		536,587.18	345,905.58
一般风险准备			
未分配利润		5,185,923.09	3,470,037.83
所有者权益合计		32,013,866.05	30,107,299.19
负债和所有者权益合计		35,441,092.16	33,044,411.59

法定代表人：康红太

主管会计工作负责人：岳茂霞

会计机构负责人：李保丽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入	五、(二十二)	44,998,573.73	32,040,974.36
其中：营业收入	五、(二十二)	44,998,573.73	32,040,974.36
利息收入	五、(二十七)		
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,081,548.66	29,909,001.55
其中：营业成本	五、(二十二)	24,649,404.54	15,883,086.12
利息支出	五、(二十七)		
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、(二十三)	433,551.96	312,954.21
销售费用	五、(二十四)	6,245,950.23	4,789,053.28
管理费用	五、(二十五)	9,054,025.90	6,694,193.67
研发费用	五、(二十六)	2,639,852.62	2,197,428.99
财务费用	五、(二十七)	58,763.41	32,285.28

其中：利息费用	五、(二十三)		20,753.32
利息收入	五、(二十三)	7,603.57	8,168.59
加：其他收益	五、(二十八)	398,880.11	305,052.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	61,435.59	86,440.71
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、(三十)	-380,999.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-97,214.52	-233,131.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,899,126.94	2,290,334.87
加：营业外收入	五、(三十二)	151,732.54	309,998.99
减：营业外支出	五、(三十三)	39,221.98	71,287.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,011,637.50	2,529,046.59
减：所得税费用	五、(三十四)	278,590.53	342,931.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,733,046.97	2,186,114.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,733,046.97	2,186,114.93
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,733,046.97	2,186,114.93
六、其他综合收益的税后净额		-25,255.65	9,334.44
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-25,255.65	9,334.44
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		-25,255.65	9,334.44
(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		-25,255.65	9,334.44
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,707,791.32	2,195,449.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,707,791.32	2,195,449.37
(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)		0.09	0.11
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人：康红太

主管会计工作负责人：岳茂霞

会计机构负责人：李保丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十二、(四)	22,151,884.59	19,975,215.69
减：营业成本	十二、(四)	10,071,390.53	8,182,455.24
税金及附加		301,929.96	271,851.30
销售费用		2,925,021.95	3,198,417.42
管理费用		5,452,417.73	3,362,127.10
研发费用		1,705,859.13	1,654,217.57
财务费用		-101,323.79	-56,592.51
其中：利息费用			20,753.32
利息收入		131,950.99	101,203.68
加：其他收益		339,200	293,387.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	61,435.59	86,440.71
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）		-316,237.99	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-27,580.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,880,986.68	3,714,986.98
加：营业外收入		148,503.17	290,912.31
减：营业外支出		32,351.38	71,087.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,997,138.47	3,934,812.02
减：所得税费用		90,571.61	475,756.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,906,566.86	3,459,055.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,906,566.86	3,459,055.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,906,566.86	3,459,055.75
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：康红太

主管会计工作负责人：岳茂霞

会计机构负责人：李保丽

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,971,888.67	32,112,834.16
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		51,391.53	187,015.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	366,609.54	5,043,158.40
经营活动现金流入小计		49,389,889.74	37,343,008.06
购买商品、接受劳务支付的现金		14,804,266.42	10,150,407.14
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		21,364,578.87	15,020,074.87
支付的各项税费		3,463,525.12	2,966,013.53
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	5,039,056.86	12,070,179.04
经营活动现金流出小计	五、(三十六)	44,671,427.27	40,206,674.58
经营活动产生的现金流量净额		4,718,462.47	-2,863,666.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	10,200,000.00
取得投资收益收到的现金		61,435.59	86,440.71
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		7,061,435.59	10,286,440.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,050,709.01	5,211,928.68
投资支付的现金		7,000,000.00	5,700,000.00
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		9,050,709.01	10,911,928.68
投资活动产生的现金流量净额		-1,989,273.42	-625,487.97
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	五、(三十五)	113,009.10	
筹资活动现金流入小计		113,009.10	
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	五、(三十五)	1,629,376.87	351,824.14
筹资活动现金流出小计		1,629,376.87	351,824.14

筹资活动产生的现金流量净额		-1,516,367.77	-351,824.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		44,638.77	-38,595.94
五、现金及现金等价物净增加额	五、(三十六)	1,257,460.05	-3,879,574.57
加：期初现金及现金等价物余额		2,975,223.59	6,854,798.16
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十六)	4,232,683.64	2,975,223.59

法定代表人：康红太

主管会计工作负责人：岳茂霞

会计机构负责人：李保丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,567,109.25	22,779,278.37
收到的税费返还			109,387.33
收到其他与经营活动有关的现金		344,350.85	559,836.25
经营活动现金流入小计		24,911,460.10	23,448,501.95
购买商品、接受劳务支付的现金		6,387,503.61	6,932,589.15
支付给职工以及为职工支付的现金		9,246,336.21	8,742,610.38
支付的各项税费		2,325,878.68	2,758,565.40
支付其他与经营活动有关的现金		2,379,756.91	6,735,843.64
经营活动现金流出小计		20,339,475.41	25,169,608.57
经营活动产生的现金流量净额		4,571,984.69	-1,721,106.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,000,000.00	10,200,000.00
取得投资收益收到的现金		61,435.59	86,440.71
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		950,390.00	
投资活动现金流入小计		8,011,825.59	10,286,440.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,417,387.30	3,051,729.53
投资支付的现金		7,500,000.00	5,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		2,197,591.14	2,658,850.00
投资活动现金流出小计		11,114,978.44	12,410,579.53
投资活动产生的现金流量净额		-3,103,152.85	-2,124,138.82

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		20,000	
筹资活动现金流入小计		20,000	
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		386,843.87	351,824.14
筹资活动现金流出小计		386,843.87	351,824.14
筹资活动产生的现金流量净额		-366,843.87	-351,824.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,101,987.97	-4,197,069.58
加：期初现金及现金等价物余额		2,407,133.62	6,604,203.20
六、期末现金及现金等价物余额		3,509,121.59	2,407,133.62

法定代表人：康红太

主管会计工作负责人：岳茂霞

会计机构负责人：李保丽

(七) 合并股东权益变动表

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		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	20,050,000.00				6,241,355.78		9,334.44		345,905.58		1,486,660.58	28,133,256.38
加：会计政策变更											538,190.67	538,190.67
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,050,000.00				6,241,355.78		9,334.44		345,905.58		2,024,851.25	28,671,447.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							- 25,255.65		190,681.60		1,542,365.37	1,707,791.32
（一）综合收益总额							- 25,255.65				1,733,046.97	1,707,791.32
（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								190,681.60		-190,681.60				
1. 提取盈余公积								190,681.60		-190,681.60				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														

四、本期末余额	20,050,000.00				6,241,355.78		- 15,921.21		536,587.18		3,567,216.62		30,379,238.37
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	----------------	--	------------	--	--------------	--	---------------

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	20,050,000.00				2,389,000.00				410,377.52		3,088,429.49		25,937,807.01
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	20,050,000.00				2,389,000.00				410,377.52		3,088,429.49		25,937,807.01
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)					3,852,355.78		9,334.44		-64,471.94		- 1,601,768.91		2,195,449.37
(一)综合收益总额							9,334.44				2,186,114.93		2,195,449.37
(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								345,905.58	-345,905.58				
1. 提取盈余公积								345,905.58	-345,905.58				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转				3,852,355.78				-	-				
1. 资本公积转增资本(或股本)								410,377.52	3,441,978.26				
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				3,852,355.78				-	-				
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	20,050,000.00				6,241,355.78		9,334.44		345,905.58		1,486,660.58	28,133,256.38

法定代表人：康红太

主管会计工作负责人：岳茂霞

会计机构负责人：李保丽

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,050,000.00				6,241,355.78				345,905.58		3,113,150.17	29,750,411.53
加：会计政策变更											356,887.66	356,887.66
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,050,000.00				6,241,355.78				345,905.58		3,470,037.83	30,107,299.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									190,681.60		1,715,885.26	1,906,566.86
(一) 综合收益总额											1,906,566.86	1,906,566.86
(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								190,681.60		-190,681.60		
1. 提取盈余公积								190,681.60		-190,681.60		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	20,050,000.00				6,241,355.78				536,587.18		5,185,923.09	32,013,866.05

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,050,000.00				2,389,000.00				410,377.52		3,441,978.26	26,291,355.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,050,000.00				2,389,000.00				410,377.52		3,441,978.26	26,291,355.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					3,852,355.78				-64,471.94		-328,828.09	3,459,055.75
(一) 综合收益总额											3,459,055.75	3,459,055.75
(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									345,905.58		-345,905.58	

1. 提取盈余公积								345,905.58		-345,905.58	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转				3,852,355.78				-		-	
1. 资本公积转增资本（或股本）								410,377.52		3,441,978.26	
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				3,852,355.78				-		-	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	20,050,000.00			6,241,355.78				345,905.58		3,113,150.17	29,750,411.53

法定代表人：康红太

主管会计工作负责人：岳茂霞

会计机构负责人：李保丽

云南家红齿科技股份有限公司

2019 年度

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

云南家红齿科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系原云南家红齿技术有限公司整体改制而来。2018 年 6 月 12 日，云南家红齿技术有限公司召开股东会，全体股东一致同意以 2017 年 12 月 31 日为改制基准日，以经审计净资产为基础整体变更为股份公司，将公司名称变更为“云南家红齿科技股份有限公司”。2018 年 6 月 12 日，云南家红齿技术有限公司全体股东作为发起人签署《发起人协议》，发起人以有限公司截至 2017 年 12 月 31 日经审计的账面净资产 26,291,355.78 元折股，按 1.3113:1 比例折合成股份公司的股份 20,050,000.00 股，溢价部分 6,241,355.78 元计入资本公积。

2018 年 6 月 27 日，云南家红齿科技股份有限公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议通过了有限公司整体变更为股份公司的相关议案，并由北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，于 2018 年 6 月 27 日出具京永验字（2018）第 210044 号《验资报告》。2018 年 7 月 16 日，昆明市工商行政管理局核准变更，并颁发了统一社会信用代码为 915301007272976772 的《营业执照》。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）
1	康红太	11,200,000.00	55.8603
2	岳茂霞	3,200,000.00	15.9601
3	岳晓莉	1,600,000.00	7.9801
5	昆明龙卓企业管理合伙企业（有限合伙）	2,050,000.00	10.2244
4	昆明兆美企业管理合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	9.9751
	合计	20,050,000.00	100.00

公司注册地址是云南省昆明经开区昆明出口加工区国际珠宝城 11 栋 5 层、四层 K407-K410 号，法定代表人是康太红。

本公司的经营范围为义齿制作、来料加工及材料销售（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）。

康红太、岳茂霞为公司共同实际控制人，康红太、岳茂霞为夫妻关系，二人直接或间接

合计持有公司 80.1494%股份。

(二) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2020 年 4 月 20 日经公司董事会批准报出。

(三) 本年度合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，具体情况：

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质
1	深圳家红齿科技术有限公司	广东深圳	广东深圳	义齿的生产、销售
2	昆明未来口腔门诊有限公司	云南昆明	云南昆明	口腔医疗服务
3	昆明特康牙科器材有限公司	云南昆明	云南昆明	牙科器材销售
4	昆明常青藤医疗管理咨询有限公司	云南昆明	云南昆明	医院、医疗管理咨询服务
5	家红齿科国际贸易（香港）有限公司	香港	香港	义齿的销售贸易

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，本公司为非合营方根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易,采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外,均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等,若采用与本公司不同的记账本位币,需对其外币财务报表折算后,再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具(自2019年1月1日执行)

1.金融工具的分类及重分类

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

（2）金融负债

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

2.金融工具的计量

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

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

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

4.金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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

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

（十一）金融工具（适用于 2018 年度）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，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。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时

划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①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和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

8、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。

9、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

(十二)预期信用损失的确定方法及会计处理方法（自 2019 年 1 月 1 日执行）

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款

项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：关联方组合

应收账款组合 2：账龄组合

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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款

对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他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：

其他应收款组合 1：关联方组合

其他应收款组合 2：保证金、押金组合

其他应收款组合 3：账龄组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十三)应收款项（适用于 2018 年度）

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额100万元以上(含)或占应收款项账面余额10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失,个别认定计提坏账准备,经减值测试后不存在减值的,应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合1	账龄组合
组合2	关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	按账龄计提坏账准备
组合2	单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

4、对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项,如果有减值迹象时,计提坏账准备。根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十四)存货

1、存货的分类

本公司存货为原材料、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时,按成本进行初始计量,包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料发出时按个别认定法计价,库存商品发出时按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确认方法及存货跌价准备计提方法

存货可变现净值是按存货的估计可回收金额减去至完工时估计将要发生的成本、估计的间接费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,

同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。资产负债表日，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；资产负债表日，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。

(十五)长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十六)固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	4	5	23.75
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

3.融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他

法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(十八)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十九)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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，企业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。本公司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。

(二十一)收入

公司的主要业务主要包括义齿生产、销售和对外提供医学技术培训服务和医疗服务。

1、义齿生产、销售

公司将完工的义齿产品交付于购货方时，产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；同时相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能可靠计量时，确认收入实现。

2、对外提供医学技术培训服务和医疗服务

本公司对外提供医学技术培训服务和医疗服务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

(二十二)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。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。

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四)租赁

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更及依据

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

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

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

(1) 新金融工具准则

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（九）（十）。

本公司根据新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

本公司执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位：元

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	11,615,402.56	649,368.17	12,264,770.73
其他应收款	480,666.51	-10,189.92	470,476.59

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
递延所得税资产	328,725.97	-100,987.58	227,738.39
股东权益：			
未分配利润	1,486,660.58	538,190.67	2,024,851.25

(续)

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则 影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
资产：			
应收账款	8,333,170.66	446,623.44	8,779,794.10
其他应收款	4,212,996.77	-26,755.60	4,186,241.17
递延所得税资产	69,522.04	-62,980.18	6,541.86
股东权益：			
未分配利润	3,113,150.17	356,887.66	3,470,037.83

(2) 执行财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

(3) 其他会计变更

本公司本会计期间内无其他会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司本会计期间内无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销项税额扣除可以抵扣的进项税额	16.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、16.50、10.00、5.00

合并范围内，各公司的适用的企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
云南家红齿科技股份有限公司	20.00
深圳家红齿技术有限公司	25.00
昆明特康牙科器材有限公司	20.00

纳税主体名称	所得税税率 (%)
昆明未来口腔门诊有限公司	20.00
昆明常青藤医疗管理咨询有限公司	20.00
家红齿科国际贸易(香港)有限公司	16.50

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税税收优惠

昆明未来口腔门诊有限公司属于医疗机构,依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36号)附件3:营业税改征增值税试点过渡政策的规定,医疗机构提供的医疗服务享受免征增值税优惠。

公司子公司昆明特康牙科器材有限公司、昆明未来口腔门诊有限公司、昆明常青藤医疗管理咨询有限公司月销售额不超过10万元,依据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13号),2019年1月1日至2021年12月31日,免征增值税。

2、所得税优惠税率

公司于2017年11月1日取得高新技术企业认定,高新技术企业证书编号GR201753000136,有效期自2017年11月1日至2020年10月31日;公司年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,依据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13号),减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司昆明特康牙科器材有限公司、昆明未来口腔门诊有限公司、昆明常青藤医疗管理咨询有限公司的年应纳税所得额不超过100万元,依据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13号),2019年1月1日至2021年12月31日,年应纳税所得额减按25.00%计入应纳税所得额,按20.00%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	7,275.00	18,841.50
银行存款	4,225,408.64	2,956,382.09
其他货币资金		
合计	4,232,683.64	2,975,223.59

(二) 应收账款

1.应收账款分类披露(新金融工具准则适用)

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1：账龄组合	13,853,684.11	100.00	409,232.39	2.95
组合小计	13,853,684.11	100.00	409,232.39	2.95
合计	13,853,684.11	100.00	409,232.39	2.95

(续)

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合1：账龄组合	12,257,489.94	100.00	948.38	0.01
组合小计	12,257,489.94	100.00	948.38	0.01
合计	12,257,489.94	100.00	948.38	0.01

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	12,313,239.61	1.00	123,203.83	11,673,690.34	0.00	375.23
1至2年	1,254,379.28	12.76	160,030.32	583,570.60	0.06	344.15
2至3年	285,970.22	44.03	125,903.24	229.00	100.00	229.00
3至4年	95.00	100.00	95.00			
合计	13,853,684.11		409,232.39	12,257,489.94		948.38

2.应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,257,489.94	100.00	642,087.38	5.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	12,257,489.94	100.00	642,087.38	5.24

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	11,673,690.34	5.00	583,684.52

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1至2年	583,570.60	10.00	58,357.06
2至3年	229.00	20.00	45.80
合计	12,257,489.94		642,087.38

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为410,775.27元。

4.按欠款方归集的2019年12月31日前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日	账龄	占总额比例(%)	坏账准备余额
ARTINORWAY AS	1,095,071.00	1年以内	7.90	
云南省第一人民医院	144,222.02	1年以内	1.04	1,658.55
	494,135.97	1-2年	3.57	53,267.86
	103,527.52	2-3年	0.75	45,521.05
昆明医科大学附属口腔医院	649,500.10	1年以内	4.69	7,469.25
昆明市延安医院	501,244.30	1年以内	3.62	5,764.31
云南省文山壮族苗族自治州人民医院	320,235.90	1年以内	2.31	3,682.71
合计	3,307,936.81		23.88	117,363.73

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	113,550.40	100.00	433,006.99	92.90
1-2年			33,078.20	7.10
合计	113,550.40	100.00	466,085.19	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2019年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
深圳市小企鹅展览策划有限公司	24,500.00	21.58
牙德展览(上海)有限公司	18,900.00	16.64
昆明市五华区振谦电脑经营部	17,500.00	15.41
中国石化销售有限公司云南昆明石油分公司	13,950.46	12.29
湖北好博塔苏斯展览有限公司成都分公司	10,780.00	9.49
合计	85,630.46	75.41

(四) 其他应收款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		

类 别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款项	320,801.40	513,557.67
减：坏账准备	13,367.02	32,891.16
合计	307,434.38	480,666.51

其他应收款项

1、其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金、押金	200,400.00	125,400.00
员工备用金	94,049.99	37,127.08
往来款及其他	26,351.41	351,030.59
减：坏账准备	13,367.02	32,891.16
合计	307,434.38	480,666.51

2、其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

坏账准备	2019 年 12 月 31 日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）		整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	320,801.40	13,367.02				
其中：保证金、押金组合	200,400.00					
账龄组合	120,401.40	13,367.02				
合计	320,801.40	13,367.02				

(续)

坏账准备	2019 年 1 月 1 日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）		整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	513,557.67	43,142.98				
其中：保证金、押金组合	125,400.00					
账龄组合	388,157.67	43,142.98				
合计	513,557.67	43,142.98				

按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
第一阶段-未来12个月预期信用损失	320,801.40	4.17	13,367.02	513,557.67	8.40	43,142.98
第二阶段-整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)						
第三阶段-整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)						
小计	320,801.40	4.17	13,367.02	513,557.67	8.40	43,142.98

3、其他应收款项情况披露(原金融工具准则适用)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	513,557.67	100.00	32,891.16	6.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	513,557.67	100.00	32,891.16	6.40

组合中,采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	372,400.20	5.00	18,521.05
1至2年	138,613.81	10.00	13,861.38
2至3年	2,543.66	20.00	508.73
合计	513,557.67		32,891.16

4、本期收回或转回的重要坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为29,714.06元。

5、按欠款方归集的2019年12月31日前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	比例(%)	坏账准备
深圳市德德强科技有限公司	保证金、押金	122,000.00	1-2年、2-3年	38.03	
上海瓷丰牙科器材贸易有限公司	保证金、押金	60,000.00	1年以内	18.70	
何晓敏	员工备用金	17,200.00	1年以内	5.36	550.40
赵健	员工备用金	16,000.00	1年以内	4.99	512.00
云南省玉溪市人民医院	保证金、押金	15,000.00	1年以内	4.68	
合计		230,200.00		71.76	1,062.40

(五) 存货

存货类别	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,499,798.10		1,499,798.10	1,357,000.73	2,017.89	1,354,982.84
在产品	141,873.27		141,873.27	55,784.03		55,784.03
库存商品	891,104.52		891,104.52	515,905.68		515,905.68
合计	2,532,775.89		2,532,775.89	1,928,690.44	2,017.89	1,926,672.55

(六) 其他流动资产

类 别	2019年12月31日	2018年12月31日
房屋租金	252,725.38	
待抵扣进项税		31,757.77
合计	252,725.38	31,757.77

(七) 固定资产

类 别	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	13,700,451.28	14,109,569.99
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	13,700,451.28	14,109,569.99

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1.2018年12月31日	6,392,421.72	10,010,462.98	85,293.00	1,609,664.88	18,097,842.58
2.本期增加金额		1,779,081.23		253,627.78	2,032,709.01
(1) 购置		1,779,081.23		253,627.78	2,032,709.01
3.本期减少金额		103,620.23		6,812.00	110,432.23
(1) 处置或报废		103,620.23		6,812.00	110,432.23
4.2019年12月31日	6,392,421.72	11,685,923.98	85,293.00	1,856,480.66	20,020,119.36
二、累计折旧					
1.2018年12月31日	910,920.24	2,602,539.18	74,981.07	399,832.10	3,988,272.59
2.本期增加金额	303,640.08	1,679,867.16	4,830.48	430,138.62	2,418,476.34
(1) 计提	303,640.08	1,679,867.16	4,830.48	430,138.62	2,418,476.34
3.本期减少金额		83,758.42		3,322.43	87,080.85
(1) 处置或报废		83,758.42		3,322.43	87,080.85
4.2019年12月31日	1,214,560.32	4,198,647.92	79,811.55	826,648.29	6,319,668.08
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
1.2018年12月31日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019年12月31日					
四、账面价值					
1.2019年12月31日	5,177,861.40	7,487,276.06	5,481.45	1,029,832.37	13,700,451.28
2.2018年12月31日	5,481,501.48	7,407,923.80	10,311.93	1,209,832.78	14,109,569.99

(八) 无形资产

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.2018年12月31日	461,583.82		461,583.82
2.本期增加金额		18,000.00	18,000.00
(1) 购买		18,000.00	18,000.00
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日	461,583.82	18,000.00	479,583.82
二、累计摊销			
1.2018年12月31日	114,297.03		114,297.03
2.本期增加金额	95,229.26	600.00	95,829.26
(1) 计提	95,229.26	600.00	95,829.26
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日	209,526.29	600.00	210,126.29
三、减值准备			
1.2018年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2019年12月31日			
四、账面价值			
1.2019年12月31日	252,057.53	17,400.00	269,457.53
2.2018年12月31日	347,286.79		347,286.79

(九) 商誉

1.商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
昆明常青藤医疗咨询管理有限公司	97,214.52			97,214.52
合计	97,214.52			97,214.52

2.商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
昆明常青藤医疗咨询管理有限公司		97,214.52		97,214.52
合计		97,214.52		97,214.52

(十) 长期待摊费用

类别	2018年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
沃润特环保工程	40,440.43		30,330.33		10,110.10
数字化中心加固	31,738.89		13,133.34		18,605.55
聚人科技工程	116,897.80		43,836.66		73,061.14
乔居安装工程	1,925,594.69		660,203.88		1,265,390.81
装修工程款	1,073,079.76		723,270.80		349,808.96
房屋租金	13,813.41		13,813.41		
合计	3,201,564.98		1,484,588.42		1,716,976.56

(十一) 递延所得税资产

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2019年12月31日		2019年1月1日	
	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	69,701.69	421,750.41	6,661.61	35,862.19
可抵扣亏损	60,348.29	1,206,965.71	221,076.78	1,353,912.70
小计	130,049.98	1,628,716.12	227,738.39	1,389,774.89

(续)

项目	2019年1月1日		2018年12月31日	
	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	6,661.61	35,862.19	107,649.19	616,736.21
可抵扣亏损	221,076.78	1,353,912.70	221,076.78	1,353,912.70
小计	227,738.39	1,389,774.89	328,725.97	1,970,648.91

2.未确认递延所得税资产明细

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异	849.00	
可抵扣亏损	1,018,618.95	278,690.88
合计	1,019,467.95	278,690.88

3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2019年12月31日	2018年12月31日	备注
2023年度	41,475.68		
2024年度	49,265.94		
合计	90,741.62		

注：截止2019年12月31日，孙公司家红齿科国际贸易（香港）有限公司未弥补的亏损金额为927,877.33元，香港地区利得税（所得税）无亏损弥补年限条件。

(十二) 应付账款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	2,001,735.68	2,663,587.81
1年以上	24,905.95	11,200.00
合计	2,026,641.63	2,674,787.81

(十三) 预收款项

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	863,314.30	253,072.60
1年以上		
合计	863,314.30	253,072.60

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	1,811,670.99	20,897,358.71	20,694,357.42	2,014,672.28
离职后福利-设定提存计划		686,105.75	686,105.75	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,811,670.99	21,583,464.46	21,380,463.17	2,014,672.28

2. 短期职工薪酬情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,796,184.99	20,280,983.28	20,079,795.99	1,997,372.28
职工福利费		22,582.77	22,582.77	
社会保险费		357,162.66	357,162.66	
其中：医疗保险费		322,162.28	322,162.28	
工伤保险费		17,788.78	17,788.78	
生育保险费		17,211.60	17,211.60	
住房公积金	15,486.00	236,630.00	234,816.00	17,300.00
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
合计	1,811,670.99	20,897,358.71	20,694,357.42	2,014,672.28

3. 设定提存计划情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
基本养老保险		652,020.66	652,020.66	
失业保险费		34,085.09	34,085.09	
企业年金缴费				
合计		686,105.75	686,105.75	

(十五) 应交税费

税种	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	441,042.61	275,429.88
企业所得税	77,730.50	1,628.22
个人所得税	58,594.56	42,710.26
城市维护建设税	20,908.03	17,202.34
房产税	13,424.09	13,424.09
土地使用税	830.40	830.40
教育费附加	8,945.18	9,837.00
地方教育附加	5,963.61	2,424.86
印花税	2,747.33	2,240.42
其他		0.17
合计	630,186.31	365,727.64

(十六) 其他应付款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	786,503.87	2,341,655.00
合计	786,503.87	2,341,655.00

按款项性质分类

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款	728,080.84	2,292,728.49
暂收代付款	30,000.00	29,619.00
其他	28,423.03	19,307.51
合计	786,503.87	2,341,655.00

(十七) 股本

项目	2018年12月31日	本次变动增减(+、-)					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,050,000.00						20,050,000.00

(十八) 资本公积

类别	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、资本溢价	6,241,355.78			6,241,355.78
二、其他资本公积				
三、原制度资本公积转入				
合计	6,241,355.78			6,241,355.78

(十九) 其他综合收益

项目	2018年12月31日	本期发生额						2019年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,334.44					-16,964.58		-7,630.14
其中：外币财务报表折算差额	9,334.44					-25,255.65		-15,921.21
其他综合收益合计	9,334.44					-25,255.65		-15,921.21

(二十) 盈余公积

类别	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	345,905.58	190,681.60		536,587.18
合计	345,905.58	190,681.60		536,587.18

(二十一) 未分配利润

项目	2019年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,486,660.58	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	+538,190.67	
调整后期初未分配利润	2,024,851.25	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,733,046.97	
减：提取法定盈余公积	190,681.60	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,567,216.62	

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 538,190.67 元，详见本财务报表附注三、（二十二）。

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	44,998,573.73	24,649,404.54	32,040,974.36	15,883,086.12
义齿制作销售	43,543,515.38	23,635,316.94	31,548,652.87	15,475,330.66
医疗服务	1,452,728.26	1,009,475.66	313,672.97	215,401.16
培训服务	2,330.09	4,611.94	178,648.52	192,354.30
二、其他业务小计				
合计	44,998,573.73	24,649,404.54	32,040,974.36	15,883,086.12

(二十三) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	204,918.31	138,749.34
教育费附加	103,722.61	59,448.59
地方教育费附加	50,831.47	39,632.37
房产税	53,696.36	54,455.61
土地使用税	3,321.60	10,284.80
车船使用税	300.00	300.00
印花税	16,761.61	10,083.50
合计	433,551.96	312,954.21

(二十四) 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,737,157.57	3,086,386.39
交通运输费	1,262,569.33	871,791.76
办公费	404,892.10	333,846.32
市场费用	283,042.18	175,026.87
广告和业务宣传费	234,649.57	81,849.38
业务招待费	212,717.74	124,310.92
差旅费	98,422.73	97,717.94
折旧费	12,499.01	18,123.70
合计	6,245,950.23	4,789,053.28

(二十五) 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,033,281.52	4,001,359.52
办公费用	1,067,412.38	712,068.45
中介机构费用	1,010,277.17	506,152.71
厂房、办公室租赁费	917,249.39	720,086.90
折旧费	722,576.59	422,167.56
差旅费	117,805.52	136,868.34
其他	82,662.51	55,352.57

项目	2019 年度	2018 年度
摊销费	54,153.22	16,093.49
业务招待费	48,607.60	29,499.82
存货盘亏		94,544.31
合计	9,054,025.90	6,694,193.67

(二十六) 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,384,594.01	990,520.77
折旧及摊销	1,024,152.37	929,196.44
差旅、办公及通信费	215,178.41	243,083.13
其他	15,927.83	34,628.65
合计	2,639,852.62	2,197,428.99

(二十七) 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用		20,753.32
减：利息收入	7,603.57	8,168.59
汇兑损益	-44,858.13	-35,393.71
手续费支出	111,225.11	55,094.26
合计	58,763.41	32,285.28

(二十八) 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
昆明市科技局科技项目补贴	200,000.00		与收益相关
生产扶持资金	90,000.00	122,000.00	与收益相关
税收减免	59,680.11	11,345.95	与收益相关
2017 年研发投入后补助	49,200.00		与收益相关
退税		109,387.33	与收益相关
高新认定资助金		60,000.00	与收益相关
知识产权保护奖励		2,000.00	与收益相关
稳岗补贴		319.50	与收益相关
合计	398,880.11	305,052.78	

(二十九) 投资收益

类别	2019 年度	2018 年度
金融理财产品投资收益	61,435.59	86,440.71
合计	61,435.59	86,440.71

(三十) 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-380,999.31	

项目	2019 年度	2018 年度
合计	-380,999.31	

(三十一) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-231,113.54
存货跌价准备		-2,017.89
商誉减值准备	-97,214.52	
合计	-97,214.52	-233,131.43

(三十二) 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度
确实无法支付的应付款项		257,086.68
盘盈利得	142,963.69	
其他	8,768.85	52,912.31
合计	151,732.54	309,998.99

(三十三) 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
资产报废损失	23,351.38	
罚款及滞纳金	6,870.60	59,356.50
其他	9,000.00	11,930.77
合计	39,221.98	71,287.27

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	180,902.12	449,427.79
递延所得税费用	97,688.41	-106,496.13
合计	278,590.53	342,931.66

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	2,011,637.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	384,563.41
子公司适用不同税率的影响	5,185.53
调整以前期间所得税的影响	-1,720.07
因税率变动而导致递延所得税资产的影响	-15,438.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	54,956.91
使用前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	10,488.66

项 目	金 额
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	143,534.27
研发费用加计扣除的影响	-302,979.97
所得税费用	278,590.53

(三十五) 现金流量表

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助收到的现金	355,075.80	184,319.50
银行利息收入收到的现金	7,603.57	102,392.81
往来款收到的现金	3,930.17	4,756,446.09
小计	366,609.54	5,043,158.40

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
各项费用支付现金	4,970,336.26	3,235,122.88
滞纳金及其支出支付现金	15,870.60	59,356.50
支付的往来款	52,850.00	8,775,699.66
小计	5,039,056.86	12,070,179.04

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
借入股东资产	113,009.10	
小计	113,009.10	

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
偿还股东资产	1,629,376.87	351,824.14
小计	1,629,376.87	351,824.14

(三十六) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,733,046.97	2,186,114.93
加：信用减值损失	380,999.31	
资产减值准备	97,214.52	233,131.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,418,476.34	1,496,929.68
无形资产摊销	95,829.26	78,888.21
长期待摊费用摊销	1,484,588.42	224,672.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	23,351.38	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-44,858.13	20,573.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-61,435.59	-86,440.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	198,675.99	-106,496.13
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）	-606,103.34	-919,328.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-100,352.85	-6,512,173.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-900,969.81	520,461.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,718,462.47	-2,863,666.52
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	4,232,683.36	2,975,223.59
减：现金的期初余额	2,975,223.59	6,854,798.16
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	1,257,459.77	-3,879,574.57

2.现金及现金等价物

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	4,232,683.36	2,911,809.82
其中：库存现金	7,275.00	18,841.50
可随时用于支付的银行存款	4,225,408.36	2,892,968.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,232,683.36	2,911,809.82

(三十七) 外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	2019 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	861.21	6.97620	6,007.97
港币	51.23	4.88430	250.22
港币	18,999.81	0.89578	17,019.65

项目	2019年12月31日 外币余额	折算汇率	2019年12月31日 折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	19,047.63	6.97620	132,880.08
港币	1,432,282.93	0.89578	1,283,010.40
应付账款			
其中：港币	72,607.95	0.89578	65,040.75
预收款项			
其中：港币	31,642.50	0.89578	28,344.72
其他应付款			
港币	129,483.72	0.89578	115,988.93

2.重要境外经营实体的记账本位币

公司名称：家红齿科国际贸易（香港）有限公司

主要经营地：香港

记账本位币：港币

记账本位币确定依据：家红齿科国际贸易（香港）有限公司的主要经营场所为香港，其主要经济环境中的货币为港币，该货币主要影响商品的销售价格，通常以该货币进行商品和的计价和结算。

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并。

(三) 本期发生的反向购买

报告期内，公司未发生反向购买。

(四) 本期出售子公司股权情况

报告期内，公司不存在出售子公司股权情况。

(五) 合并范围发生变化的其他原因

报告期内，公司合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳家红齿科技术有限公司	广东深圳	广东深圳	义齿的生产、销售	100.00		投资设立
昆明未来口腔门诊有限公司	云南昆明	云南昆明	口腔医疗服务	100.00		投资设立
昆明特康牙科器材有限公司	云南昆明	云南昆明	牙科器材销售	100.00		投资设立
昆明常青藤医疗管理咨询有限公司	云南昆明	云南昆明	医院、医疗管理咨询服务	100.00		非同一控制下合并
家红齿科国际贸易（香港）有限公司	香港	香港	义齿的销售贸易		100.00	同一控制下合并

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的最终控制方为康红太、岳茂霞，康红太、岳茂霞为夫妻关系，二人合计持有公司 80.1494% 股份。康红太担任公司董事长，岳茂霞担任公司董事和总经理。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

(四) 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关系
康红太	控股股东、共同实际控制人、董事长
岳茂霞	共同实际控制人、董事、总经理
岳晓莉	持股 5% 以上股东、董事、副总经理
杜连波	公司董事
皮艳双	公司董事、董事会秘书
康红英	监事会主席
岳晓华	监事
吕云俊	职工监事
李保丽	财务负责人
昆明兆美企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东
昆明龙卓企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5% 以上股东

(五) 关联交易情况

关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
康红太	资金拆入	2,006,532.77	75,715.18	1,425,474.04	656,773.91

关联方	拆入/拆出	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
岳茂霞	资金拆入	236,741.04	37,293.92	203,902.83	70,132.13
合计		2,243,273.81	113,009.10	1,629,376.87	726,906.04

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	康红太	656,773.91	2,006,532.77
其他应付款	岳茂霞	70,132.13	236,741.04
	合计	726,906.04	2,243,273.81

九、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

1、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒肺炎（以下简称“新冠肺炎”）疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。新冠肺炎疫情将对全国范围内的企业经营以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司复工复产的进度和对卫生医疗环境的整治、防控等相关支出，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至 2020 年 4 月 20 日，该评估工作尚在进行当中。

2、截止 2020 年 4 月 20 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、 其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大其他事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露 (新金融工具准则适用)

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	9,744,182.63	100.00	348,181.01	3.57
其中: 组合1: 账龄组合	9,348,450.28	95.94	348,181.01	3.72
组合2: 关联方组合	395,732.35	4.06		
组合小计	9,744,182.63	100.00	348,181.01	3.57
合计	9,744,182.63	100.00	348,181.01	3.57

(续)

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,780,472.48	100.00	678.38	0.01
其中: 组合1: 账龄组合	8,362,048.89	95.23	678.38	0.01
组合2: 关联方组合	418,423.59	4.77		
组合小计	8,780,472.48	100.00	678.38	0.01
合计	8,780,472.48	100.00	678.38	0.01

(1) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	7,837,187.78	1.15	90,386.45	7,778,519.29	0.003	234.38
1至2年	1,225,467.28	10.78	132,066.32	583,300.60	0.04	214.99
2至3年	285,700.22	43.97	125,633.24	229.00	100.00	229.01
3至4年	95.00	100.00	95.00			
合 92 计	9,348,450.28	3.72	348,181.01	8,362,048.89	0.01	678.38

(2) 组合中, 按关联方组合列示的应收账款

类别	2019年12月31日		2019年1月1日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
昆明未来口腔门诊有限公司	111,774.12	28.24	85,181.56	20.36
深圳家红齿科技术有限公司	283,958.23	71.76	333,242.03	79.64
合计	395,732.35	100.00	418,423.59	100.00

2. 应收账款分类披露 (原金融工具准则适用)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,780,472.48	100.00	447,301.82	5.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	8,780,472.48	100.00	447,301.82	5.09

(1) 组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	7,778,519.29	5.00	388,925.96
1至2年	583,300.60	10.00	58,330.06
2至3年	229.00	20.00	45.80
合计	8,362,048.89		447,301.82

(2) 组合中，按照关联方组合列示的应收账款

类别	2019年12月31日		2019年1月1日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
昆明未来口腔门诊有限公司	111,774.12	28.24	85,181.56	20.36
深圳家红齿技术有限公司	283,958.23	71.76	333,242.03	79.64
合计	395,732.35	100.00	418,423.59	100.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 349,993.89 元。

4. 按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

单位名称	2019年12月31日	账龄	占总额比例(%)	坏账准备余额
云南省第一人民医院	144,222.02	1年以内	1.48	1,658.55
	494,135.97	1-2年	5.07	53,267.86
	103,527.52	2-3年	1.06	45,521.05
昆明医科大学附属口腔医院	649,500.10	1年以内	6.67	7,469.25
昆明市延安医院	501,244.30	1年以内	5.14	5,764.31
云南省文山壮族苗族自治州人民医院	320,235.90	1年以内	3.29	3,682.71
解放军联勤保障部队 920 医院	312,261.20	1年以内	3.20	3,591.00
合计	2,525,127.01		25.91	120,954.73

(二) 其他应收款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		

类 别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款项	5,294,006.24	4,229,175.20
减：坏账准备	9,178.13	16,178.43
合计	5,284,828.11	4,212,996.77

其他应收款项

1、其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
关联方往来	5,182,573.21	3,985,372.07
押金、保证金	77,400.00	2,400.00
员工备用金	30,199.67	14,183.87
往来款及其他	3,833.36	227,219.26
减：坏账准备	9,178.13	16,178.43
合计	5,284,828.11	4,212,996.77

2、其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

坏账准备	2019 年 12 月 31 日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）		整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,294,006.24	9,178.13				
其中：保证金、押金组合	77,400.00					
账龄组合	34,033.03	9,178.13				
关联方组合	5,182,573.21					
合计	5,294,006.24	9,178.13				

(续)

坏账准备	2019 年 1 月 1 日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失		整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）		整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,229,175.20	42,934.03				
其中：保证金、押金组合	2,400.00					
账龄组合	291,403.13	42,934.03				
关联方组合	3,935,372.07					
合计	4,229,175.20	42,934.03				

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
第一阶段-未来12个月预期信用损失	34,033.03	26.97	9,178.13	291,403.13	14.73	42,934.03
第二阶段-整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)						
第三阶段-整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)						
小计	34,033.03	26.97	9,178.13	291,403.13	14.73	42,934.03

(2) 组合中，按关联方组合列示的其他应收款

类别	2019年12月31日		2019年1月1日	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
深圳家红齿科技术有限公司	3,445,498.66	66.48	3,078,698.52	78.23
昆明特康牙科器材有限公司	940,625.25	18.15	560,455.25	14.24
昆明未来口腔门诊有限公司	666,009.06	12.85	205,778.06	5.23
昆明常青藤医疗管理咨询有限公司	130,440.24	2.52	90,440.24	2.30
合计	5,182,573.21	100.00	3,935,372.07	100.00

3、其他应收款项情况披露(原金融工具准则适用)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	4,229,175.20	100.00	16,178.43	0.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	4,229,175.20	100.00	16,178.43	0.38

(1) 组合中，采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	267,145.66	5.00	13,258.32
1至2年	24,113.81	10.00	2,411.38
2至3年	2,543.66	20.00	508.73
合计	293,803.13		16,178.43

4、本期收回或转回的重要坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为370.48元。

5、按欠款方归集的2019年12月31日前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	比例(%)	坏账准备
深圳家红齿科技术有限公司	关联方往来	3,453,718.09	1年以内	65.24	
昆明特康牙科器材有限公司	关联方往来	940,625.25	1年以内	17.77	

债务人名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	比例(%)	坏账准备
司					
昆明未来口腔门诊有限公司	关联方往来	666,009.06	1年以内	12.58	
昆明常青藤医疗管理咨询有限公司	关联方往来	130,440.24	1年以内	2.46	
上海瓷丰牙科器材贸易有限公司	保证金、押金	60,000.00	1年以内	1.13	
合计		5,250,792.64		99.18	

(三) 长期股权投资

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,650,000.00		2,650,000.00	2,150,000.00		2,150,000.00
合计	2,650,000.00		2,650,000.00	2,150,000.00		2,150,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备
昆明特康牙科器材有限公司	50,000.00			50,000.00		
昆明常青藤医疗咨询管理有限公司	100,000.00			100,000.00		
深圳家红齿科技术有限公司	1,000,000.00	500,000.00		1,500,000.00		
昆明未来口腔门诊有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	2,150,000.00	500,000.00		2,650,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	22,151,884.59	10,071,390.53	19,975,215.69	8,182,455.24
义齿制作销售	22,151,884.59	10,071,390.53	19,975,215.69	8,182,455.24
二、其他业务小计				
合计	22,151,884.59	10,071,390.53	19,975,215.69	8,182,455.24

(五) 投资收益

项目	2019年度	2018年度
理财产品投资收益	61,435.59	86,440.71
合计	61,435.59	86,440.71

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-23,351.38	

项目	金额	备注
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	398,880.11	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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、交易性金融负债和其他金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	112,510.56	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	61,435.59	
22. 所得税影响额	-54,629.63	
23. 少数股东影响额		
合计	494,845.25	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.87	8.09	0.09	0.11	0.09	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.19	6.09	0.06	0.08	0.06	0.08

云南家红齿科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。