



家红齿科

NEEQ : 873389

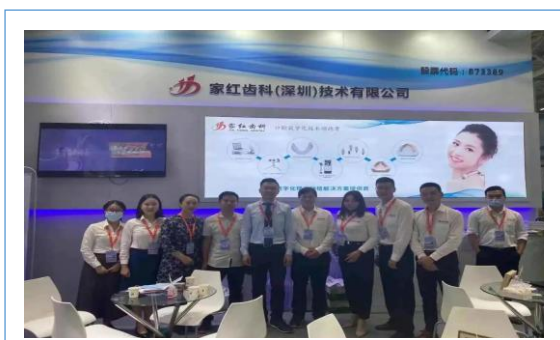
云南家红齿科科技股份有限公司



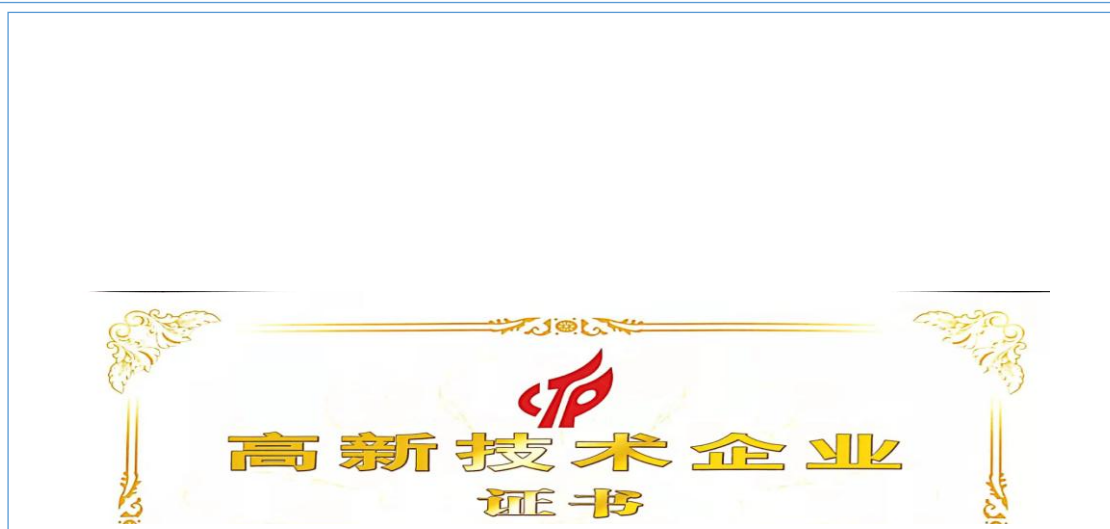
年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记



2020 年 10 月,参加了昆明国际口腔器械博览会及术研讨交流会, 同月参加了深圳亚太口腔医学高新技术博览会及研讨会。



2020 年 11 月, 公司再次通过高新技术企业认定, 荣获高新技术企业证书。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

# 目 录

|     |                           |    |
|-----|---------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....          | 4  |
| 第二节 | 公司概况 .....                | 7  |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....     | 9  |
| 第四节 | 重大事件 .....                | 17 |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配 .....        | 18 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 22 |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....     | 25 |
| 第八节 | 财务会计报告 .....              | 29 |
| 第九节 | 备查文件目录 .....              | 94 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【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                                                              |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项                                        | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见                                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称     | 重大风险事项描述及分析                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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员的选任，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，                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 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，2020 年度、2019 年度、2018 年度、分别为-17,141.98 元、-44,858.13 元、-35,393.71 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。                           |
| 牙科技工流水风险 | 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                                               |
| 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。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化：    | 是                                                                                                 |

## 释义

| 释义项目   |   | 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 | 深圳家红齿科技术有限公司           |
| 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                             |

### 二、 联系方式

|               |                               |
|---------------|-------------------------------|
| 董事会秘书         | 皮艳双                           |
| 联系地址          | 云南省昆明经开区昆明出口加工区国际珠宝城 11 栋 5 层 |
| 电话            | 18288282370                   |
| 传真            | 0871-67389128                 |
| 电子邮箱          | 1621987606@qq.com             |
| 公司网址          | www.jiahongdental.com         |
| 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 |
| 邮政编码          | 650000                        |
| 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

|                 |                                                                                                          |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所          | 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                                                    |
| 主要业务            | 义齿加工                                                                                                     |
| 主要产品与服务项目       | 活动义齿、固定义齿的加工销售、口腔医疗门诊                                                                                    |
| 普通股股票交易方式       | <input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 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    | 实际控制人为（康红太、岳茂霞），一致行动人为（康红太、岳茂霞）                                                                          |

#### 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     | 云南省昆明市昆明经开区进出口加工区国际珠宝城 11 栋 5 层 | 否        |
| 注册资本     | 20,050,000                      | 否        |
|          |                                 |          |

#### 五、 中介机构

|                  |                                  |     |   |   |
|------------------|----------------------------------|-----|---|---|
| 主办券商（报告期内）       | 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                                |     |   |   |
| 主办券商（报告披露日）      | 天风证券                             |     |   |   |
| 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及连续签字年限 | 陈翔                               | 吴丹江 |   |   |
|                  | 2 年                              | 1 年 | 年 | 年 |
| 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、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期            | 上年同期          | 增减比例%  |
|------------------------------------------|---------------|---------------|--------|
| 营业收入                                     | 40,620,123.93 | 44,998,573.73 | -9.73% |
| 毛利率%                                     | 42.4%         | 45.22%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 3,398,488.63  | 1,733,046.97  | 96.1%  |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 1,765,086.45  | 1,238,201.72  | 42.55% |
| 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)           | 10.59%        | 5.98%         | -      |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 5.50%         | 4.27%         | -      |
| 基本每股收益                                   | 0.17          | 0.09          | 88.33% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%  |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 40,304,874.89 | 36,700,556.76 | 9.82%  |
| 负债总计            | 8,243,524.74  | 6,321,318.39  | 30.41% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 32,061,350.15 | 30,379,238.37 | 5.54%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.6           | 1.52          | 5.2%   |
| 资产负债率%(母公司)     | 14.33%        | 9.67%         | -      |
| 资产负债率%(合并)      | 20.45%        | 17.22%        | -      |
| 流动比率            | 3.57          | 3.3           | -      |
| 利息保障倍数          | 94.69         | 100           | -      |

##### (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 | 6,943,893.00 | 4,718,462.47 | 47.16% |
| 应收账款周转率       | 3.07         | 3.45         | -      |
| 存货周转率         | 9.04         | 11.05        | -      |

(四) 成长情况

|          | 本期     | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 9.82%  | 3.15%   | -     |
| 营业收入增长率% | -9.73% | 40.44%  | -     |
| 净利润增长率%  | 96.10% | -20.72% | -     |

(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 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                                                      | 金额                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 计入当期损益的政府补助（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）                                           | 660,932.41          |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,585,875.26        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | -325,246.55         |
| <b>非经常性损益合计</b>                                                                         | <b>1,921,561.12</b> |
| 所得税影响数                                                                                  | 288,158.94          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                           |                     |
| <b>非经常性损益净额</b>                                                                         | <b>1,633,402.18</b> |

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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 |
| 负债：    |               |               |              |       |
| 预收款项   | 863,314.30    | 0             |              |       |
| 合同负债   | 0             | 763,994.96    |              |       |
| 其他流动负债 | 0             | 99,319.34     |              |       |
| 损益：    |               |               |              |       |
| 营业成本   | 22,077,738.98 | 23,397,961.66 |              |       |
| 销售费用   | 6,384,646.33  | 5,064,423.65  |              |       |

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

1、会计政策变更

(1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》（以下简称“新收入准则”）。

2、会计变更政策的影响

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影响如下：

(1) 因执行新收入准则，公司将预收的货款中未来结转入营业收入的款项重分类至合同负债。

(2) 因执行新收入准则，公司将合同履约成本由期间费用调整至营业成本

(十) 合并报表范围的变化情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (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。

#### 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

#### 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) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目   | 本期期末         |          | 上年期末         |          | 变动比例%  |
|------|--------------|----------|--------------|----------|--------|
|      | 金额           | 占总资产的比重% | 金额           | 占总资产的比重% |        |
| 货币资金 | 2,898,071.58 | 7.19%    | 4,232,683.64 | 11.53%   | -4.34% |

|        |               |        |               |        |        |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|--------|
| 应收票据   |               |        |               |        |        |
| 应收账款   | 13,028,778.25 | 32.33% | 13,444,451.72 | 36.63% | -4.3%  |
| 存货     | 2,645,147.44  | 6.56%  | 2,532,775.89  | 6.90%  | -0.34% |
| 投资性房地产 |               |        |               |        |        |
| 长期股权投资 |               |        |               |        |        |
| 固定资产   | 12,618,979.47 | 31.31% | 13,700,451.28 | 37.33% | -6.02% |
| 在建工程   |               |        |               |        |        |
| 无形资产   | 193710.86     | 0.48%  | 269,457.53    | 0.73%  | -0.25% |
| 商誉     |               |        |               |        |        |
| 短期借款   | 1,000,000     | 2.48%  |               |        | 2.48%  |
| 长期借款   |               |        |               |        |        |
|        |               |        |               |        |        |
|        |               |        |               |        |        |

#### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金余额减少 4.34%，是因为 2020 年将闲置金用于金融产品的投资。应收帐款减少是因加大了应收帐款的回收力度。固定资产减少主要是进行了折旧。

## 2、 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 本期            |           | 上年同期          |           | 变动比例%  |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|--------|
|          | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |        |
| 营业收入     | 40,620,123.93 | -         | 44,998,573.73 | -         | -9.73% |
| 营业成本     | 23,397,961.66 | 57.60%    | 24,649,404.54 | 54.78%    | 2.82%  |
| 毛利率      | 42.4%         | -         | 45.22%        | -         | -      |
| 销售费用     | 5,064,423.65  | 12.47%    | 6,245,950.23  | 13.88%    | -1.41% |
| 管理费用     | 6,691,014.18  | 16.47%    | 9,054,025.90  | 20.12%    | -3.65% |
| 研发费用     | 2,731,639.46  | 6.72%     | 2,639,852.62  | 5.87%     | 0.85%  |
| 财务费用     | 401,625.67    | 0.99%     | 58,763.41     | 0.13%     | 0.86%  |
| 信用减值损失   | -168,800.84   | 0.42%     | -380,999.31   | 0.85%     | -0.43% |
| 资产减值损失   | 0             | 0%        | -97,214.52    | 0.22%     | -0.22% |
| 其他收益     | 261,218.13    | 0.64%     | 398,880.11    | 0.89%     | -0.25% |
| 投资收益     | 315,434.72    | 0.78%     | 61,435.59     | 0.14%     | 0.64%  |
| 公允价值变动收益 | 1,270,440.54  | 3.13%     |               |           | 3.13%  |
| 资产处置收益   | 0             | 0%        | 0             | 0%        | 0%     |
| 汇兑收益     | 0             |           | 0             |           |        |
| 营业利润     | 3,610,732.91  | 8.89%     | 1,899,126.94  | 4.22%     | 4.67%  |
| 营业外收入    | 409,493.27    | 1.01%     | 151,732.54    | 0.34%     | 0.67%  |
| 营业外支出    | 335,025.54    | 0.82%     | 39,221.98     | 0.09%     | 0.73%  |
| 净利润      | 3,398,488.63  | 8.37%     | 1,733,046.97  | 3.85%     | 4.52%  |

项目重大变动原因:

营业收入同比下降 9.73%，其主要原因是因为 2020 年疫情的影响 2、3 月份销量直线下滑。2020 年公允价值变动是因为 2020 年公司利用闲置资金进行了股票投资产生的收益。

(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 | 40620123.93 | 44998573.73 | -9.73% |
| 其他业务收入 | 0           | 0           | 0%     |
| 主营业务成本 | 23397961.66 | 24649404.54 | -5.08% |
| 其他业务成本 | 0           | 0           | 0%     |

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 类别/项目  | 营业收入          | 营业成本          | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减% |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 义齿制作销售 | 39,060,222.01 | 22,268,099.64 | 42.99% | -10.3%       | -4.2%        | -3.63%      |
| 医疗服务   | 1,559,901.92  | 1,129,862.02  | 27.57% | 7.38%        | -19.34%      | 23.99%      |
| 培训服务   | 0             | 0             | 0%     | 100%         | 100%         | 100%        |

按区域分类分析:

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因:

营业收入同比下降 9.73%，其主要原因是因为 2020 年疫情的影响 2、3 月份销量直线下滑

(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  | JIAHONG DENTAL INTERNATIONAL TRADING (HONGKONG) CO., LIMITED | 6,707,095.67  | 16.51%  | 否        |
| 2  | 昆明医科大学附属口腔医院                                                 | 1,882,117.81  | 4.63%   | 否        |
| 3  | J AND H DENTAL LABS ASSOCIATES CO.,LIMITED                   | 1,388,894.33  | 3.42%   | 否        |
| 4  | Finedent BV                                                  | 952,812.00    | 2.35%   | 否        |
| 5  | 昆明市延安医院                                                      | 773,149.5     | 1.9%    | 否        |
| 合计 |                                                              | 11,704,069.31 | 28.81%  | -        |

#### (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 | 916,177.00   | 11.99%  | 否        |
| 2  | 无锡德润堂贸易责任有限公司    | 462,150.20   | 6.04%   | 否        |
| 3  | 深圳市美泰乐齿科器材有限公司   | 370,583.80   | 4.85%   |          |
| 4  | 上海沪鸽医疗器械有限公司     | 340,832.36   | 4.45%   | 否        |
| 5  | 深圳市福乐美医疗器械有限公司   | 325,808.00   | 4.25%   | 否        |
| 合计 |                  | 2,415,551.36 | 31.58%  | -        |

#### 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 | 6,943,893.00  | 4,718,462.47  | 47.16%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -6,749,068.11 | -1989273.42   | 239.27% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -1,431,143.60 | -1,516,367.77 | -5.62%  |

#### 现金流量分析：

2020 年经营活动产生的现金净流入较多，主要原因一是取得一些政府补助收入,另外因为疫情的影响,公司严控成本费用支出.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股票的投资。筹资活动的净流出主要是进行了股东分红。

#### (三) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|------|------|------|-----|-----|------|-----|
|------|------|------|-----|-----|------|-----|

|                 |       |        |              |              |               |             |
|-----------------|-------|--------|--------------|--------------|---------------|-------------|
| 深圳家红齿科技术有限公司    | 控股子公司 | 义齿加工   | 7,645,595.39 | 1,295,576.83 | 18,073,678.92 | 113,143.96  |
| 昆明未来口腔门诊有限公司    | 控股子公司 | 口腔诊疗   | 893,588.45   | -150,877.29  | 1,559,901.92  | -257,770.13 |
| 昆明特康牙科器材有限公司    | 控股子公司 | 牙科器材销售 | 875,929.93   | -246,557.31  | 343,638.10    | -83,492.92  |
| 昆明常青藤医疗管理咨询有限公司 | 控股子公司 | 医疗管理服务 | 29,249.06    | -151,191.38  | 0             | -40,302.18  |

#### 主要控股参股公司情况说明

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，2020 年度实现营业收入 18073678.92 元，净利润 113143.96 元。报告期内公司不存在取得和处置子公司的情况。

#### 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

#### 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

### 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。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                          | 是或否                                                              | 索引      |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(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事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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% | 0    | 5,349,999  | 26.68% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,600,000  | 17.96% | 0    | 3,600,000  | 17.96% |
|         | 董事、监事、高管      | 400,000    | 2.00%  | 0    | 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% | 0    | 14,700,001 | 73.32% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,080,000  | 5.39%  | 0    | 1,080,000  | 5.395% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,200,000  | 5.99%  | 0    | 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 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 康红太                | 11,200,000 |      | 11,200,000 | 55.86%  | 8,400,000   | 2,800,000   | 0           | 0             |
| 2  | 岳茂霞                | 3,200,000  |      | 3,200,000  | 15.96%  | 2,400,000   | 800,000     | 0           | 0             |
| 3  | 岳晓莉                | 1,600,000  |      | 1,600,000  | 7.98%   | 1,200,000   | 400,000     | 0           | 0             |
| 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     | 0           | 0             |

|    |                                    |            |   |            |        |            |           |   |   |
|----|------------------------------------|------------|---|------------|--------|------------|-----------|---|---|
| 5  | 昆明兆美<br>企业管理<br>合伙企业<br>(有限合<br>伙) | 2,050,000  |   | 2,050,000  | 10.22% | 1,333,334  | 666,666   | 0 | 0 |
| 合计 |                                    | 20,050,000 | 0 | 20,050,000 | 100%   | 14,700,001 | 5,349,999 | 0 | 0 |

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 41.50%、69.76% 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。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

##### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

#### 八、 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  | 信用贷款 | 农业银行云南自贸实验区昆明片区支行 | 国有银行    | 1,000,000 | 2020年5月7日 | 2021年5月6日 | 3.85% |
| 合计 | -    | -                 | -       | 1,000,000 | -         | -         | -     |

#### 九、 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 |
|--------|-------------|---------|---------|
|--------|-------------|---------|---------|

|                 |     |   |   |
|-----------------|-----|---|---|
| 2020 年 6 月 15 日 | 0.9 | 0 | 0 |
|                 |     |   |   |
| 合计              | 0.9 | 0 | 0 |

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

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 |
|-----------|----------|----|-------------|-----------------|-----------------|
|           |          |    |             | 起始日期            | 终止日期            |
| 康红太       | 董事长      | 男  | 1964 年 8 月  | 2018 年 6 月 27 日 | 2021 年 6 月 21 日 |
| 岳茂霞       | 董事、总经理   | 女  | 1972 年 3 月  | 2018 年 6 月 27 日 | 2021 年 6 月 21 日 |
| 岳晓莉       | 董事、副总经理  | 女  | 1970 年 10 月 | 2018 年 6 月 27 日 | 2021 年 6 月 21 日 |
| 皮艳双       | 董事、董事会秘书 | 女  | 1992 年 4 月  | 2018 年 6 月 27 日 | 2021 年 6 月 21 日 |
| 杜连波       | 董事       | 男  | 1985 年 6 月  | 2018 年 7 月 25 日 | 2021 年 6 月 21 日 |
| 康红英       | 监事会主席    | 女  | 1969 年 2 月  | 2018 年 6 月 27 日 | 2021 年 6 月 21 日 |
| 吕云俊       | 监事       | 女  | 1984 年 5 月  | 2018 年 6 月 27 日 | 2021 年 6 月 21 日 |
| 严翠香       | 监事       | 女  | 1987 年 2 月  | 2018 年 7 月 25 日 | 2021 年 6 月 21 日 |
| 李保丽       | 财务负责人    | 女  | 1976 年 6 月  | 2018 年 7 月 25 日 | 2021 年 6 月 21 日 |
| 董事会人数:    |          |    |             | 5               |                 |
| 监事会人数:    |          |    |             | 3               |                 |
| 高级管理人员人数: |          |    |             | 4               |                 |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|-------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 康红太 | 董事长   | 11,200,000 | 0    | 11,200,000 | 55.86%     |            |               |
| 岳茂霞 | 董事、总经 | 3,200,000  | 0    | 3,200,000  | 15.96%     |            |               |

|     |         |            |   |            |       |   |   |
|-----|---------|------------|---|------------|-------|---|---|
|     | 理       |            |   |            |       |   |   |
| 岳晓莉 | 董事、副总经理 | 1,600,000  | 0 | 1,600,000  | 7.98% |   |   |
| 合计  | -       | 16,000,000 | - | 16,000,000 | 79.8% | 0 | 0 |

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政人员    | 29   |      | 2    | 27   |
| 生产人员    | 185  |      | 6    | 179  |
| 销售人员    | 36   | 7    |      | 45   |
| 技术人员    | 2    | 1    |      | 3    |
| 财务人员    | 9    |      |      | 9    |
| 员工总计    | 261  |      |      | 263  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      |      |      |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 11   | 10   |
| 专科      | 97   | 105  |
| 专科以下    | 152  | 147  |
| 员工总计    | 261  | 263  |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司没有需承担费用的离退休人员

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 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》及有关内部控制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，公司将继续加强董事、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

2020 年度内无修改

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                |
|------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 3           | 审议通过《云南家红齿科技股份有限公司 2019 年年度报告及摘要》议案；审议通过《2019 年年度权益分派预案》议案；审议通过《云南家红齿科技股份有限公司 2020 年半年度报告》议案。 |
| 监事会  | 2           | 审议通过《云南家红齿科技股份有限公司 2019 年年度报告及摘要》议案；审议通过《云南家红齿科技股份有限公司 2020 年半年度报告》议案。                        |
| 股东大会 | 2           | 审议通过《云南家红齿科技股份有限公司 2019 年年度报告及摘要》议案；审议通过《2019 年年度权益分派预案》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。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务会计报告

### 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span><br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span><br><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【2021】第 00501 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           | 2021 年 4 月 15 日                                                                                                                                                                                                                                                         |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 陈翔                                                                                                                                                                                                                                                                      | 吴丹江 |   |   |
|                  | 2 年                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 否                                                                                                                                                                                                                                                                       |     |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 2 年                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |   |   |
| 会计师事务所审计报酬       | 13.78 万元                                                                                                                                                                                                                                                                |     |   |   |

## 审 计 报 告

中喜审字【2021】第 00501 号

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（以下简称家红齿科公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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

家红齿科公司管理层（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、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家红齿科公司、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，就可能对家红齿科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家红齿科公司不能持续经营。

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

（6）就家红齿科公司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：

中国 北京

中国注册会计师：

二〇二一年四月十五日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注    | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |       |                  |                  |
| 货币资金         | 五、（一） | 2,898,071.58     | 4,232,683.64     |
| 结算备付金        |       |                  |                  |
| 拆出资金         |       |                  |                  |
| 交易性金融资产      | 五、（二） | 4,850,799.00     |                  |
| 衍生金融资产       |       |                  |                  |
| 应收票据         |       |                  |                  |
| 应收账款         | 五、（三） | 13,028,778.25    | 13,444,451.72    |
| 应收款项融资       |       |                  |                  |
| 预付款项         | 五、（四） | 188,873.19       | 113,550.40       |
| 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、(五)  | 504,068.09           | 307,434.38           |
| 其中：应收利息        |        |                      |                      |
| 应收股利           |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产       |        |                      |                      |
| 存货             | 五、(六)  | 2,645,147.44         | 2,532,775.89         |
| 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、(七)  | 2,534,300.82         | 252,725.38           |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>26,650,038.37</b> | <b>20,883,621.41</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |        |                      |                      |
| 发放贷款及垫款        |        |                      |                      |
| 债权投资           |        |                      |                      |
| 其他债权投资         |        |                      |                      |
| 长期应收款          |        |                      |                      |
| 长期股权投资         |        |                      |                      |
| 其他权益工具投资       |        |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |        |                      |                      |
| 投资性房地产         |        |                      |                      |
| 固定资产           | 五、(八)  | 12,618,979.47        | 13,700,451.28        |
| 在建工程           |        |                      |                      |
| 生产性生物资产        |        |                      |                      |
| 油气资产           |        |                      |                      |
| 使用权资产          |        |                      |                      |
| 无形资产           | 五、(九)  | 193,710.86           | 269,457.53           |
| 开发支出           |        |                      |                      |
| 商誉             |        |                      |                      |
| 长期待摊费用         | 五、(十)  | 723,384.06           | 1,716,976.56         |
| 递延所得税资产        | 五、(十一) | 118,762.13           | 130,049.98           |
| 其他非流动资产        |        |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>13,654,836.52</b> | <b>15,816,935.35</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>40,304,874.89</b> | <b>36,700,556.76</b> |
| <b>流动负债：</b>   |        |                      |                      |
| 短期借款           | 五、(十二) | 1,000,000            |                      |
| 向中央银行借款        |        |                      |                      |
| 拆入资金           |        |                      |                      |
| 交易性金融负债        |        |                      |                      |
| 衍生金融负债         |        |                      |                      |
| 应付票据           |        |                      |                      |
| 应付账款           | 五、(十三) | 2,469,758.10         | 2,026,641.63         |
| 预收款项           |        |                      | 863,314.30           |

|                      |         |                     |                     |
|----------------------|---------|---------------------|---------------------|
|                      |         |                     |                     |
| 合同负债                 | 五、(十四)  | 504,495.11          |                     |
| 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、(十五)  | 2,214,887.07        | 2,014,672.28        |
| 应交税费                 | 五、(十六)  | 820,502.77          | 630,186.31          |
| 其他应付款                | 五、(十七)  | 268,648.24          | 786,503.87          |
| 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          | 五、(十八)  | 135,151.56          |                     |
| 其他流动负债               | 五、(十九)  | 53,209.04           |                     |
| <b>流动负债合计</b>        |         | <b>7,466,651.89</b> | <b>6,321,318.39</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                | 五、(二十)  | 586,306.77          |                     |
| 长期应付职工薪酬             |         |                     |                     |
| 预计负债                 |         |                     |                     |
| 递延收益                 |         |                     |                     |
| 递延所得税负债              | 五、(十一)  | 190,566.08          |                     |
| 其他非流动负债              |         |                     |                     |
| <b>非流动负债合计</b>       |         | <b>776,872.85</b>   | <b>0</b>            |
| <b>负债合计</b>          |         | <b>8,243,524.74</b> | <b>6,321,318.39</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |         |                     |                     |
| 股本                   | 五、(二十一) | 20,050,000.00       | 20,050,000.00       |
| 其他权益工具               |         |                     |                     |
| 其中：优先股               |         |                     |                     |
| 永续债                  |         |                     |                     |
| 资本公积                 | 五、(二十二) | 6,241,355.78        | 6,241,355.78        |
| 减：库存股                |         |                     |                     |
| 其他综合收益               | 五、(二十三) | 72,201.94           | -15,921.21          |
| 专项储备                 |         |                     |                     |
| 盈余公积                 | 五、(二十四) | 912,090.49          | 536,587.18          |
| 一般风险准备               |         |                     |                     |

|                   |         |                      |                      |
|-------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 未分配利润             | 五、(二十五) | 4,785,701.94         | 3,567,216.62         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |         | 32,061,350.15        | 30,379,238.37        |
| 少数股东权益            |         |                      |                      |
| <b>所有者权益合计</b>    |         | <b>32,061,350.15</b> | <b>30,379,238.37</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |         | <b>40,304,874.89</b> | <b>36,700,556.76</b> |

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     | 2020 年 12 月 31 日     | 2019 年 12 月 31 日     |
|---------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                      |                      |
| 货币资金          |        | 2,243,677.44         | 3,509,121.59         |
| 交易性金融资产       |        | 4,850,799.00         |                      |
| 衍生金融资产        |        |                      |                      |
| 应收票据          |        |                      |                      |
| 应收账款          | 十三、(一) | 8,796,715.87         | 9,396,001.62         |
| 应收款项融资        |        |                      |                      |
| 预付款项          |        | 59,887.79            | 84,705.46            |
| 其他应收款         | 十三、(二) | 5,992,224.69         | 5,284,828.11         |
| 其中：应收利息       |        |                      |                      |
| 应收股利          |        |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |        |                      |                      |
| 存货            |        | 1,185,931.61         | 1,297,423.47         |
| 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        |        | 2,286,477.53         | 186,855.37           |
| <b>流动资产合计</b> |        | <b>25,415,713.93</b> | <b>19,758,935.62</b> |
| <b>非流动资产：</b> |        |                      |                      |
| 债权投资          |        |                      |                      |
| 其他债权投资        |        |                      |                      |
| 长期应收款         |        |                      |                      |
| 长期股权投资        | 十三、(三) | 2,650,000.00         | 2,650,000.00         |
| 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          |        | 10,683,243.63        | 11,270,770.25        |
| 在建工程          |        |                      |                      |
| 生产性生物资产       |        |                      |                      |
| 油气资产          |        |                      |                      |

|                |  |                      |                      |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 使用权资产          |  |                      |                      |
| 无形资产           |  | 193,137.05           | 267,318.97           |
| 开发支出           |  |                      |                      |
| 商誉             |  |                      |                      |
| 长期待摊费用         |  | 660,050.64           | 1,440,463.45         |
| 递延所得税资产        |  | 45,607.86            | 53,603.87            |
| 其他非流动资产        |  |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>14,232,039.18</b> | <b>15,682,156.54</b> |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>39,647,753.11</b> | <b>35,441,092.16</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                      |                      |
| 短期借款           |  | 1,000,000.00         |                      |
| 交易性金融负债        |  |                      |                      |
| 衍生金融负债         |  |                      |                      |
| 应付票据           |  |                      |                      |
| 应付账款           |  | 1,682,305.70         | 1,212,373.47         |
| 预收款项           |  |                      | 600,169.98           |
| 卖出回购金融资产款      |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |  | 1,190,664.21         | 985,832.62           |
| 应交税费           |  | 652,059.73           | 566,837.01           |
| 其他应付款          |  | 113,640.21           | 62,013.03            |
| 其中：应付利息        |  |                      |                      |
| 应付股利           |  |                      |                      |
| 合同负债           |  | 409,300.31           |                      |
| 持有待售负债         |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债    |  | 135,151.56           |                      |
| 其他流动负债         |  | 53,209.04            |                      |
| <b>流动负债合计</b>  |  | <b>5,236,330.76</b>  | <b>3,427,226.11</b>  |
| <b>非流动负债：</b>  |  |                      |                      |
| 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          |  | 256,457.17           |                      |
| 长期应付职工薪酬       |  |                      |                      |
| 预计负债           |  |                      |                      |
| 递延收益           |  |                      |                      |
| 递延所得税负债        |  | 190,566.08           |                      |
| 其他非流动负债        |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b> |  | <b>447,023.25</b>    |                      |
| <b>负债合计</b>    |  | <b>5,683,354.01</b>  | <b>3,427,226.11</b>  |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>所有者权益：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                |  | 20,050,000.00        | 20,050,000.00        |
| 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              |  | 912,090.49           | 536,587.18           |
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | 6,760,952.83         | 5,185,923.09         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>33,964,399.10</b> | <b>32,013,866.05</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>39,647,753.11</b> | <b>35,441,092.16</b> |

### (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注      | 2020 年               | 2019 年               |
|----------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |         | <b>40,620,123.93</b> | <b>44,998,573.73</b> |
| 其中：营业收入        | 五、（二十六） | 40,620,123.93        | 44,998,573.73        |
| 利息收入           |         |                      |                      |
| 已赚保费           |         |                      |                      |
| 手续费及佣金收入       |         |                      |                      |
| <b>二、营业总成本</b> |         | <b>38,687,683.57</b> | <b>43,081,548.66</b> |
| 其中：营业成本        | 五、（二十六） | 23,397,961.66        | 24,649,404.54        |
| 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、（二十七） | 401,018.95           | 433,551.96           |
| 销售费用           | 五、（二十八） | 5,064,423.65         | 6,245,950.23         |

|                               |         |                     |                     |
|-------------------------------|---------|---------------------|---------------------|
| 管理费用                          | 五、(二十九) | 6,691,014.18        | 9,054,025.90        |
| 研发费用                          | 五、(三十)  | 2,731,639.46        | 2,639,852.62        |
| 财务费用                          | 五、(三十一) | 401,625.67          | 58,763.41           |
| 其中：利息费用                       |         |                     |                     |
| 利息收入                          |         |                     |                     |
| 加：其他收益                        | 五、(三十二) | 261,218.13          | 398,880.11          |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 五、(三十三) | 315,434.72          | 61,435.59           |
| 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）           | 五、(三十四) | 1,270,440.54        | 0                   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、(三十五) | -168,800.84         | -380,999.31         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |         | 0                   | -97,214.52          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         | 0                   | 0                   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>3,610,732.91</b> | <b>1,899,126.94</b> |
| 加：营业外收入                       | 五、(三十六) | 409,493.27          | 151,732.54          |
| 减：营业外支出                       | 五、(三十七) | 335,025.54          | 39,221.98           |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |         | <b>3,685,200.64</b> | <b>2,011,637.50</b> |
| 减：所得税费用                       | 五、(三十八) | 286,712.01          | 278,590.53          |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |         | <b>3,398,488.63</b> | <b>1,733,046.97</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）        |         | 3,398,488.63        | 1,733,046.97        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |         |                     |                     |
| （二）按所有权归属分类：                  | -       | -                   | -                   |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |         |                     |                     |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |         | 3,398,488.63        | 1,733,046.97        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |         | <b>88,123.15</b>    | <b>-25,255.65</b>   |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |         | 88,123.15           | -25,255.65          |
| 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       |  | 88,123.15           | -25,255.65          |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |                     |                     |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |                     |                     |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                     |                     |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |                     |                     |
| (5) 现金流量套期储备            |  |                     |                     |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  | 88,123.15           | -25,255.65          |
| (7) 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>3,486,611.78</b> | <b>1,707,791.32</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 3,486,611.78        | 1,707,791.32        |
| (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）         |  | 0.17                | 0.09                |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.17                | 0.09                |

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

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                 | 附注     | 2020 年        | 2019 年        |
|--------------------|--------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>      | 十三、（四） | 21,061,528.00 | 22,151,884.59 |
| 减：营业成本             | 十三、（四） | 9,943,418.85  | 10,071,390.53 |
| 税金及附加              |        | 282,349.57    | 301,929.96    |
| 销售费用               |        | 3,034,012.43  | 2,925,021.95  |
| 管理费用               |        | 4,329,513.13  | 5,452,417.73  |
| 研发费用               |        | 1,436,437.94  | 1,705,859.13  |
| 财务费用               |        | -109,147.54   | -101,323.79   |
| 其中：利息费用            |        |               |               |
| 利息收入               |        |               |               |
| 加：其他收益             |        | 226,355.54    | 339,200.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）    |        | 315,434.72    | 61,435.59     |
| 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）           |  | 1,270,440.54        |                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | 50,369.93           | -316,237.99         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |                     |                     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |                     |                     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>4,007,544.35</b> | <b>1,880,986.68</b> |
| 加：营业外收入                       |  | 409,202.90          | 148,503.17          |
| 减：营业外支出                       |  | 335,025.53          | 32,351.38           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>4,081,721.72</b> | <b>1,997,138.47</b> |
| 减：所得税费用                       |  | 326,688.67          | 90,571.61           |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>3,755,033.05</b> | <b>1,906,566.86</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 3,755,033.05        | 1,906,566.86        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                     |                     |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                     |                     |
| （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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |                     |                     |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |                     |                     |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |                     |                     |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |                     |                     |
| 7. 其他                         |  |                     |                     |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | <b>3,755,033.05</b> | <b>1,906,566.86</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |                     |                     |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  |                     |                     |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |                     |                     |

## (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注      | 2020 年               | 2019 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            |         | 44,331,758.78        | 48,971,888.67        |
| 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               |         |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |         |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |         |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额               |         |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额              |         |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |         |                      |                      |
| 拆入资金净增加额                  |         |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额                |         |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |         |                      |                      |
| 收到的税费返还                   |         |                      | 51,391.53            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、(三十九) | 724,696.99           | 366,609.54           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>45,056,455.77</b> | <b>49,389,889.74</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 12,087,186.40        | 14,804,266.42        |
| 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           |         | 19,023,671.46        | 21,364,578.87        |
| 支付的各项税费                   |         | 3,316,881.99         | 3,463,525.12         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、(三十九) | 3,684,822.92         | 5,039,056.86         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>38,112,562.77</b> | <b>44,671,427.27</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>6,943,893.00</b>  | <b>4,718,462.47</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |         | 11,000,237.16        | 7,000,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 218,552.36           | 61,435.59            |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |                      |                      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | <b>11,218,789.52</b> | <b>7,061,435.59</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 1,484,044.37         | 2,050,709.01         |
| 投资支付的现金                   |         | 16,483,813.26        | 7,000,000.00         |

|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 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            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 17,967,857.63 | 9,050,709.01  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -6,749,068.11 | -1,989,273.42 |
| <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                 |         | 1,000,000.00  |               |
| 发行债券收到的现金                 |         |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |               | 113,009.10    |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 1,000,000.00  | 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         |         | 1,816,898.59  |               |
| 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、(三十九) | 614,245.01    | 1,629,376.87  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 2,431,143.60  | 1,629,376.87  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -1,431,143.60 | -1,516,367.77 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | -98,293.35    | 44,638.77     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |         | -1,334,612.06 | 1,257,460.05  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 4,232,683.64  | 2,975,223.59  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |         | 2,898,071.58  | 4,232,683.64  |

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 | 2020 年        | 2019 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        |    | 23,992,379.84 | 24,567,109.25 |
| 收到的税费返还               |    |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 1,115,531.40  | 344,350.85    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 25,107,911.24 | 24,911,460.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 5,369,984.51  | 6,387,503.61  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 8,753,276.75  | 9,246,336.21  |
| 支付的各项税费               |    | 2,128,536.84  | 2,325,878.68  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 2,946,549.75  | 2,379,756.91  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 19,198,347.85 | 20,339,475.41 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 5,909,563.39  | 4,571,984.69  |

|                           |  |                      |                      |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |  | 11,000,237.16        | 7,000,000.00         |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 218,552.36           | 61,435.59            |
| 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           |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>11,218,789.52</b> | <b>8,011,825.59</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 1,066,840.20         | 1,417,387.30         |
| 投资支付的现金                   |  | 16,483,813.26        | 7,500,000.00         |
| 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            |  |                      | 2,197,591.14         |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>17,550,653.46</b> | <b>11,114,978.44</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-6,331,863.94</b> | <b>-3,103,152.85</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |  | 1,000,000.00         |                      |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                      | 20,000.00            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>1,000,000.00</b>  | <b>20,000.00</b>     |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                      |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,810,576.33         |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 32,567.27            | 386,843.87           |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>1,843,143.60</b>  | <b>386,843.87</b>    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-843,143.60</b>   | <b>-366,843.87</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>-1,265,444.15</b> | <b>1,101,987.97</b>  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,509,121.59         | 2,407,133.62         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>2,243,677.44</b>  | <b>3,509,121.59</b>  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2020 年        |            |  |  |              |                   |            |                  |                  |                            |              |                        |
|-----------------------|---------------|------------|--|--|--------------|-------------------|------------|------------------|------------------|----------------------------|--------------|------------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |            |  |  |              |                   |            |                  |                  |                            |              | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 |
|                       | 股本            | 其他权益工<br>具 |  |  | 资本<br>公<br>积 | 减：<br>库<br>存<br>股 | 其他综合收益     | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈<br>余<br>公<br>积 | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润        |                        |
| 一、上年期末余额              | 20,050,000.00 |            |  |  | 6,241,355.78 |                   | -15,921.21 |                  | 536,587.18       |                            | 3,567,216.62 |                        |
| 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 |            |  |  | 6,241,355.78 |                   | -15,921.21 |                  | 536,587.18       |                            | 3,567,216.62 |                        |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |            |  |  |              |                   | 88,123.15  |                  | 375,503.31       |                            | 1,218,485.32 |                        |
| （一）综合收益总额             |               |            |  |  |              |                   | 88,123.15  |                  |                  |                            | 3,398,488.63 |                        |
| （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           |               |  |  |              |  |           | 375,503.31 |  | -2,180,003.31 |  | -1,804,500.00 |  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |              |  |           | 375,503.31 |  | -375,503.31   |  | 0             |  |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |              |  |           |            |  |               |  |               |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |              |  |           |            |  | -1,804,500.00 |  | -1,804,500.00 |  |
| 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             |               |  |  |              |  |           |            |  |               |  |               |  |
| 四、本年期末余额           | 20,050,000.00 |  |  | 6,241,355.78 |  | 72,201.94 | 912,090.49 |  | 4,785,701.94  |  | 32,061,350.15 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

| 项目                    | 2019 年        |             |        |  |              |               |            |                  |            |                            |                        |             |               |
|-----------------------|---------------|-------------|--------|--|--------------|---------------|------------|------------------|------------|----------------------------|------------------------|-------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |             |        |  |              |               |            |                  |            |                            | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计 |               |
|                       | 股本            | 其他权益工具      |        |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余<br>公积   | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 |                        |             | 未分配利润         |
| 优<br>先<br>股           |               | 永<br>续<br>债 | 其<br>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、本年期末余额           | 20,050,000.00 |  |  |  | 6,241,355.78 |  | -15,921.21 |            | 536,587.18 |             | 3,567,216.62 |  | 30,379,238.37 |

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                    | 2020 年        |         |         |    |              |           |            |          |            |            |              |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|------------|----------|------------|------------|--------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积       | 一般风<br>险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合<br>计   |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |            |          |            |            |              |               |
| 一、上年期末余额              | 20,050,000.00 |         |         |    | 6,241,355.78 |           |            |          | 536,587.18 |            | 5,185,923.09 | 32,013,866.05 |
| 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 |         |         |    | 6,241,355.78 |           |            |          | 536,587.18 |            | 5,185,923.09 | 32,013,866.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |         |    |              |           |            |          | 375,503.31 |            | 1,575,029.74 | 1,950,533.05  |
| （一）综合收益总额             |               |         |         |    |              |           |            |          |            |            | 3,755,033.05 | 3,755,033.05  |
| （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           |               |  |  |  |              |  |  | 375,503.31 |  | -2,180,003.31 | -1,804,500.00 |  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |              |  |  | 375,503.31 |  | -375,503.31   |               |  |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |              |  |  |            |  |               |               |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |              |  |  |            |  | -1,804,500.00 | -1,804,500.00 |  |
| 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             |               |  |  |  |              |  |  |            |  |               |               |  |
| 四、本年期末余额           | 20,050,000.00 |  |  |  | 6,241,355.78 |  |  | 912,090.49 |  | 6,760,952.83  | 33,964,399.10 |  |

| 项目                    | 2019 年        |         |         |    |              |           |            |          |            |            |              |               |
|-----------------------|---------------|---------|---------|----|--------------|-----------|------------|----------|------------|------------|--------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积         | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积       | 一般风<br>险准备 | 未分配利润        | 所有者权益合<br>计   |
|                       |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |              |           |            |          |            |            |              |               |
| 一、上年期末余额              | 20,050,000    |         |         |    | 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、本年期末余额          | 20,050,000.00 |  |  |  | 6,241,355.78 |  |  |  | 536,587.18 |  | 5,185,923.09 | 32,013,866.05 |

### 三、 财务报表附注

## 云南家红齿科技股份有限公司 2020 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、 公司基本情况

#### （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 2020 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 2021 年 4 月 15 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 2020 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）持续经营能力评价

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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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) 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。

#### (七) 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。

##### 1、金融资产分类和计量

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：（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。

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2、金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，其他原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

#### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

### 3、金融负债分类和计量

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 4、金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

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。

## 5、金融工具减值

以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合、为基础评估应收账款和长期应收款的预期信用损失。

在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，直接减记该金融资产的账面余额。

## 6、金融工具终止确认

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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### (八) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法见本附注三、（七）金融工具（新金融工具准则）之 5、金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据                                                 | 计提方法      |
|------|---------------------------------------------------------|-----------|
| 应收票据 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 不计提预期信用损失 |

#### (九) 应收款项

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法详见本节三、（七）金融工具之 5、金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收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：

| 组合名称  | 确定组合的依据    | 计提方法                  |
|-------|------------|-----------------------|
| 关联方组合 | 合并范围内关联方   | 不计提预期信用损失             |
| 账龄组合  | 除关联方组合之外款项 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

#### (十) 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分承兑汇票进行贴现和背书，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务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。

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。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法见本附注三、（七）金融工具之 5、金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### （十一）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法见本附注三、（七）金融工具之 5、金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将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：

| 组合名称     | 确定组合的依据            | 计提方法                  |
|----------|--------------------|-----------------------|
| 保证金、押金组合 | 保证金和押金             | 不计提预期信用损失             |
| 关联方组合    | 应收关联方往来款项          | 不计提预期信用损失             |
| 账龄组合     | 除保证金押金组合和关联方组合之外款项 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

#### （十二）存货

##### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品。

##### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别认定法确定其发出的实际成本。

##### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价

准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### (十三) 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，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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应当采用成本法核算，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，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，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。

### (十四) 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。

### （十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十六）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (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，或使用期限不确定等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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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) 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) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十一) 专项储备

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## （二十二）收入（新收入准则，本公司自 2020 年 1 月 1 日开始适用该准则）

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入确认具体政策为：针对义齿生产和销售，在订单已签订，义齿产品已经发出后，确认收入。针对提供医学技术培训服务和医疗服务，于劳务提供完成后确认收入。

## （二十三）合同资产与合同负债（新收入准则适用）

### 1、合同资产

公司将客户尚未支付合同对价，但公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见本附注“三 / （七） / 5、金融工具减值。”

## 2、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## （二十四）合同成本

### 1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入》之外的准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本，即为取得合同发生的预期能够收回的增量成本。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本。该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 2、与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3、与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资

产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十五) 政府补助

### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十六) 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。

## (二十七) 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：

(1) 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；

(2) 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：

(1) 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；

(2) 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。

## (二十八) 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。

## (二十九) 主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

(1) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》(以下简称“新收入准则”)。

### 2、会计变更政策的影响

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影响如下：

(1) 因执行新收入准则，公司将预收的货款中未来结转入营业收入的款项重分类至合同负债。

| 合并报表项目 | 会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额 | 影响金额        | 会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额 |
|--------|----------------------------|-------------|--------------------------|
| 负债：    |                            |             |                          |
| 预收款项   | 863,314.30                 | -863,314.30 |                          |
| 合同负债   |                            | 763,994.96  | 763,994.96               |
| 其他流动负债 |                            | 99,319.34   | 99,319.34                |

续：

| 母公司报表项目 | 会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额 | 影响金额        | 会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额 |
|---------|----------------------------|-------------|--------------------------|
| 负债：     |                            |             |                          |
| 预收款项    | 600,169.98                 | -600,169.98 |                          |
| 合同负债    |                            | 531,123.88  | 531,123.88               |
| 其他流动负债  |                            | 69,046.10   | 69,046.10                |

(2) 因执行新收入准则，公司将合同履约成本由期间费用调整至营业成本。

| 合并报表项目 | 会计政策变更前 2020 年度金额 | 调整金额          | 会计政策变更后 2020 年年度金额 |
|--------|-------------------|---------------|--------------------|
| 损益：    |                   |               |                    |
| 营业成本   | 22,077,738.98     | 1,320,222.68  | 23,397,961.66      |
| 销售费用   | 6,384,646.33      | -1,320,222.68 | 5,064,423.65       |

续：

| 母公司报表项目 | 会计政策变更前 2020 年度金额 | 调整金额        | 会计政策变更后 2020 年年度金额 |
|---------|-------------------|-------------|--------------------|
| 损益：     |                   |             |                    |
| 营业成本    | 9,712,029.87      | 231,388.98  | 9,943,418.85       |
| 销售费用    | 3,265,401.41      | -231,388.98 | 3,034,012.43       |

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率（%）             |
|---------|--------|-------------------|
| 增值税     | 应税收入   | 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              |
| 地方教育发展费 | 应纳流转税额 | 2.00              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 20.00、16.50、15.00 |

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

| 纳税主体名称           | 企业所得税税率（%） |
|------------------|------------|
| 云南家红齿科技科技股份有限公司  | 20.00      |
| 深圳家红齿技术有限公司      | 20.00      |
| 昆明特康牙科器材有限公司     | 20.00      |
| 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、根据《财政部、税务总局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），对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。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 2020 年度适用该政策。

2、根据《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。公司子公司昆明未来口腔门诊有限公司属于医疗机构，2020 年度适用该政策。

3、根据《财政部、税务总局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），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司及子公司 2020

年度适用该政策。

4、本公司于 2020 年 11 月 23 日通过高新复审取得了云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，证书编号为 GR202053000212。据此，本公司于 2020-2022 年期间享受高新技术企业的税收优惠政策。

5、子公司深圳家红齿科技有限公司于 2020 年 12 月 11 日通过高新技术企业认定取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年，证书编号为 GR202044202077。据此，本公司于 2020-2022 年期间享受高新技术企业的税收优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

| 类别     | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 现金     | 1,201.50         | 7,275.00         |
| 银行存款   | 2,880,346.18     | 4,225,408.64     |
| 其他货币资金 | 16,523.90        |                  |
| 合计     | 2,898,071.58     | 4,232,683.64     |

### (二) 交易性金融资产

| 项目                     | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4,850,799.00     |                  |
| 其中：权益工具投资              | 4,850,799.00     |                  |
| 合计                     | 4,850,799.00     |                  |

### (三) 应收账款

| 类别     | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 应收账款   | 13,582,223.72    | 13,853,684.11    |
| 减：坏账准备 | 553,445.47       | 409,232.39       |
| 合计     | 13,028,778.25    | 13,444,451.72    |

#### 1、按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 2020 年 12 月 31 日 |        |            |          |
|------------------|------------------|--------|------------|----------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备       |          |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 161,200.52       | 1.19   | 161,200.52 | 100.00   |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 13,421,023.20    | 98.81  | 392,244.95 | 2.92     |

| 类别      | 2020 年 12 月 31 日 |        |            |          |
|---------|------------------|--------|------------|----------|
|         | 账面余额             |        | 坏账准备       |          |
|         | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |
| 其中：账龄组合 | 13,421,023.20    | 98.81  | 392,244.95 | 2.92     |
| 合计      | 13,582,223.72    | 100.00 | 553,445.47 | 4.07     |

续：

| 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 (%) |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |                  |        |            |          |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 13,853,684.11    | 100.00 | 409,232.39 | 2.95     |
| 其中：账龄组合          | 13,853,684.11    | 100.00 | 409,232.39 | 2.95     |
| 合计               | 13,853,684.11    | 100.00 | 409,232.39 | 2.95     |

## 2、单项计提坏账准备的应收账款

| 客户名称                    | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例 (%) | 计提理由   |
|-------------------------|------------|------------|----------|--------|
| Biterite laboratory Ltd | 161,200.52 | 161,200.52 | 100.00   | 预计难以收回 |
| 合计                      | 161,200.52 | 161,200.52 | 100.00   |        |

## 3、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 2020 年 12 月 31 日 |                  |            | 2019 年 12 月 31 日 |                  |            |
|-------|------------------|------------------|------------|------------------|------------------|------------|
|       | 账面余额             | 整个存续期预期信用损失率 (%) | 坏账准备       | 账面余额             | 整个存续期预期信用损失率 (%) | 坏账准备       |
| 1 年以内 | 12,476,194.51    | 1.12             | 139,959.30 | 12,313,239.61    | 1.00             | 123,203.83 |
| 1-2 年 | 626,749.66       | 15.48            | 97,005.14  | 1,254,379.28     | 12.76            | 160,030.32 |
| 2-3 年 | 306,631.63       | 46.91            | 143,833.11 | 285,970.22       | 44.03            | 125,903.24 |
| 3-4 年 | 11,352.40        | 100.00           | 11,352.40  | 95.00            | 100.00           | 95.00      |
| 4-5 年 | 95.00            | 100.00           | 95.00      |                  |                  |            |
| 合计    | 13,421,023.20    |                  | 392,244.95 | 13,853,684.11    |                  | 409,232.39 |

## 4、本期坏账准备变动情况

| 类别              | 2019 年 12 月 31 日 | 本期变动情况     |           |    | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------------|------------------|------------|-----------|----|------------------|
|                 |                  | 计提         | 收回或转回     | 其他 |                  |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 |                  | 161,200.52 |           |    | 161,200.52       |
| 按组合计提预期信用损失     | 409,232.39       |            | 16,987.44 |    | 392,244.95       |

| 类别      | 2019 年 12 月 31 日 | 本期变动情况     |           |  | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------|-----------|--|------------------|
| 的应收账款   |                  |            |           |  |                  |
| 其中：账龄组合 | 409,232.39       |            | 16,987.44 |  | 392,244.95       |
| 合计      | 409,232.39       | 161,200.52 | 16,987.44 |  | 553,445.47       |

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称          | 2020 年 12 月 31 日 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备余额     |
|---------------|------------------|----------------|------------|
| ARTINORWAY AS | 1,219,175.94     | 8.98           | 14,060.78  |
| 昆明医科大学附属口腔医院  | 700,653.81       | 5.16           | 8,080.66   |
| 昆明市延安医院       | 654,066.00       | 4.82           | 7,543.36   |
| 昆明市第一人民医院     | 353,570.00       | 2.60           | 60,273.01  |
| 临沧市人民医院       | 347,430.01       | 2.56           | 20,697.06  |
| 合计            | 3,274,895.76     | 24.11          | 110,654.87 |

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

| 账龄    | 2020 年 12 月 31 日 |        | 2019 年 12 月 31 日 |        |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|
|       | 金额               | 比例 (%) | 金额               | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 188,873.19       | 100.00 | 113,550.40       | 100.00 |
| 合计    | 188,873.19       | 100.00 | 113,550.40       | 100.00 |

##### 2、按预付对象归集的期末余额前五名

| 单位名称                | 2020 年 12 月 31 日 | 款项性质 | 占期末余额比例 (%) | 未结算原因   |
|---------------------|------------------|------|-------------|---------|
| HABIL&COMPANY       | 77,849.80        | 货款   | 41.20       | 合同未履行完毕 |
| 牙德展览（上海）有限公司        | 30,200.00        | 货款   | 15.98       | 合同未履行完毕 |
| 深圳爱尔创口腔技术有限公司       | 30,000.00        | 货款   | 15.88       | 合同未履行完毕 |
| 深圳市和泰来科技有限公司        | 12,035.00        | 货款   | 6.37        | 合同未履行完毕 |
| 中国石化销售有限公司云南昆明石油分公司 | 10,913.07        | 充值款  | 5.78        | 合同未履行完毕 |
| 合计                  | 160,997.87       |      | 85.21       |         |

#### (五) 其他应收款

##### 1、分类列示

| 类别     | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 应收利息   |                  |                  |
| 应收股利   |                  |                  |
| 其他应收款  | 528,523.49       | 320,801.40       |
| 减：坏账准备 | 24,455.40        | 13,367.02        |
| 合计     | 504,068.09       | 307,434.38       |

## 2、按款项性质分类情况

| 款项性质    | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 保证金及押金等 | 406,400.00       | 200,400.00       |
| 备用金     | 50,109.67        | 94,049.99        |
| 往来款     | 72,013.82        | 26,351.41        |
| 合计      | 528,523.49       | 320,801.40       |

## 3、按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 2020 年 12 月 31 日 |        |           |          |
|-------------------|------------------|--------|-----------|----------|
|                   | 账面余额             |        | 坏账准备      |          |
|                   | 金额               | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |                  |        |           |          |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 528,523.49       | 100.00 | 24,455.40 | 4.63     |
| 其中：保证金、押金组合       | 406,400.00       | 76.89  |           |          |
| 账龄组合              | 122,123.49       | 23.11  | 24,455.40 | 20.03    |
| 合计                | 528,523.49       | 100.00 | 24,455.40 | 4.63     |

续：

| 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 (%) |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |                  |        |           |          |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 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 |          |

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

| 债务人名称        | 款项性质   | 2020 年 12 月 31 日 | 账龄    | 占其他应收款项期末余额的比例(%) |
|--------------|--------|------------------|-------|-------------------|
| 深圳市德德强科技有限公司 | 押金及保证金 | 173,000.00       | 1 年以内 | 32.73             |
| 南京铖联激光科技有限公司 | 押金及保证金 | 100,000.00       | 1 年以内 | 18.92             |
| 泰康拜博医疗集团有限公司 | 押金及保证金 | 100,000.00       | 1 年以内 | 18.92             |
| 裕融租赁有限公司     | 押金及保证金 | 38,000.00        | 1 年以内 | 7.19              |
| 胡琨           | 备用金    | 20,000.00        | 1 年以内 | 3.78              |
| 合计           |        | 431,000.00       |       | 81.55             |

## (六) 存货

| 存货类别 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 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  | 1,833,211.74 |      | 1,833,211.74 | 1,499,798.10 |      | 1,499,798.10 |
| 在产品  | 149,371.40   |      | 149,371.40   | 141,873.27   |      | 141,873.27   |
| 库存商品 | 662,564.30   |      | 662,564.30   | 891,104.52   |      | 891,104.52   |
| 合计   | 2,645,147.44 |      | 2,645,147.44 | 2,532,775.89 |      | 2,532,775.89 |

(七) 其他流动资产

| 项目      | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 房屋租金    | 281,540.22       | 252,725.38       |
| 待认证进项税额 | 174,862.52       |                  |
| 留抵增值税额  | 70,146.47        |                  |
| 预缴所得税   | 7,651.61         |                  |
| 理财产品    | 2,000,100.00     |                  |
| 合计      | 2,534,300.82     | 252,725.38       |

(八) 固定资产

| 类别     | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 固定资产   | 12,618,979.47    | 13,700,451.28    |
| 固定资产清理 |                  |                  |
| 合计     | 12,618,979.47    | 13,700,451.28    |

1、固定资产变动情况

| 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. 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 |
| 2. 本期增加金额           |              | 1,306,563.33  | 688,191.15 | 238,634.21   | 2,233,388.69  |
| （1）购置               |              | 1,306,563.33  | 688,191.15 | 238,634.21   | 2,233,388.69  |
| （2）在建工程转入           |              |               |            |              |               |
| 3. 本期减少金额           |              | 740,197.13    |            | 23,600.93    | 763,798.06    |
| （1）处置或报废            |              | 740,197.13    |            | 23,600.93    | 763,798.06    |
| 4. 2020 年 12 月 31 日 | 6,392,421.72 | 12,252,290.18 | 773,484.15 | 2,071,513.94 | 21,489,709.99 |
| 二、累计折旧              |              |               |            |              |               |
| 1. 2019 年 12 月 31 日 | 1,214,560.32 | 4,198,647.92  | 79,811.55  | 826,648.29   | 6,319,668.08  |
| 2. 本期增加金额           | 303,640.08   | 2,373,793.95  | 33,662.88  | 521,145.49   | 3,232,242.40  |
| （1）计提               | 303,640.08   | 2,373,793.95  | 33,662.88  | 521,145.49   | 3,232,242.40  |

| 项目                          | 房屋及建筑物       | 机器设备         | 运输工具       | 办公设备         | 合计            |
|-----------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| 3. 本期减少金额                   |              | 662,178.91   |            | 19,001.05    | 681,179.96    |
| (1) 处置或报废                   |              | 662,178.91   |            | 19,001.05    | 681,179.96    |
| 4. 2020 年 12 月 31 日         | 1,518,200.40 | 5,910,262.96 | 113,474.43 | 1,328,792.73 | 8,870,730.52  |
| 三、减值准备                      |              |              |            |              |               |
| 1. 2019 年 12 月 31 日         |              |              |            |              |               |
| 2. 本期增加金额                   |              |              |            |              |               |
| (1) 计提                      |              |              |            |              |               |
| 3. 本期减少金额                   |              |              |            |              |               |
| (1) 处置或报废                   |              |              |            |              |               |
| 4. 2020 年 12 月 31 日         |              |              |            |              |               |
| 四、账面价值                      |              |              |            |              |               |
| 1. 2020 年 12 月 31 日<br>账面价值 | 4,874,221.32 | 6,342,027.22 | 660,009.72 | 742,721.21   | 12,618,979.47 |
| 2. 2019 年 12 月 31 日<br>账面价值 | 5,177,861.40 | 7,487,276.06 | 5,481.45   | 1,029,832.37 | 13,700,451.28 |

#### 无形资产

| 项目                      | 软件         | 专利权       | 合计         |
|-------------------------|------------|-----------|------------|
| 一、账面原值                  |            |           |            |
| 1. 2019 年 12 月 31 日     | 461,583.82 | 18,000.00 | 479,583.82 |
| 2. 本期增加金额               | 18,867.92  |           |            |
| (1) 购置                  | 18,867.92  |           |            |
| 3. 本期减少金额               |            |           |            |
| (1) 处置                  |            |           |            |
| 4. 2020 年 12 月 31 日     | 480,451.74 | 18,000.00 | 498,451.74 |
| 二、累计摊销                  |            |           |            |
| 1. 2019 年 12 月 31 日     | 209,526.29 | 600.00    | 210,126.29 |
| 2. 本期增加金额               | 92,814.59  | 1,800.00  | 94,614.59  |
| (1) 计提                  | 92,814.59  | 1,800.00  | 94,614.59  |
| 3. 本期减少金额               |            |           |            |
| (1) 处置                  |            |           |            |
| 4. 2020 年 12 月 31 日     | 302,340.88 | 2,400.00  | 304,740.88 |
| 三、减值准备                  |            |           |            |
| 1. 2019 年 12 月 31 日     |            |           |            |
| 2. 本期增加金额               |            |           |            |
| 3. 本期减少金额               |            |           |            |
| 4. 2020 年 12 月 31 日     |            |           |            |
| 四、账面价值                  |            |           |            |
| 1. 2020 年 12 月 31 日账面价值 | 178,110.86 | 15,600.00 | 193,710.86 |

| 项目                      | 软件         | 专利权       | 合计         |
|-------------------------|------------|-----------|------------|
| 2. 2019 年 12 月 31 日账面价值 | 252,057.53 | 17,400.00 | 269,457.53 |

(九) 长期待摊费用

| 项 目     | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期摊销       | 其他减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------|------------|------|------------------|
| 沃润特环保工程 | 10,110.10        |      | 10,110.11  |      |                  |
| 数字化中心加固 | 18,605.55        |      | 13,133.33  |      | 5,472.22         |
| 聚人科技工程  | 73,061.14        |      | 43,836.68  |      | 29,224.45        |
| 乔居安装工程  | 1,265,390.81     |      | 660,203.89 |      | 605,186.90       |
| 装修工程款   | 349,808.96       |      | 266,308.49 |      | 83,500.49        |
| 合计      | 1,716,976.56     |      | 993,592.50 |      | 723,384.06       |

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

| 项 目    | 2020 年 12 月 31 日 |            | 2019 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     |
| 信用减值损失 | 60,210.38        | 401,402.53 | 69,701.69        | 421,750.41   |
| 可抵扣亏损  | 58,551.75        | 390,345.03 | 60,348.29        | 1,206,965.71 |
| 小 计    | 118,762.13       | 791,747.56 | 130,049.98       | 1,628,716.12 |

2、未经抵消的递延所得税负债

| 项 目               | 2020 年 12 月 31 日 |              | 2019 年 12 月 31 日 |          |
|-------------------|------------------|--------------|------------------|----------|
|                   | 递延所得税负债          | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债          | 应纳税暂时性差异 |
| 交易性金融资产<br>公允价值变动 | 190,566.08       | 1,270,440.54 |                  |          |
| 小 计               | 190,566.08       | 1,270,440.54 |                  |          |

3、未确认递延所得税资产明细

| 项 目    | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 信用减值损失 | 849.00           | 849.00           |
| 可抵扣亏损  | 1,415,057.18     | 133,603.99       |
| 合计     | 1,415,906.18     | 134,452.99       |

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份    | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 2022 年 | 18,584.72        |                  |
| 2023 年 | 530,217.94       | 84,338.05        |
| 2024 年 | 545,943.18       | 49,265.94        |

|        |              |            |
|--------|--------------|------------|
| 2025 年 | 320,311.34   |            |
| 小 计    | 1,415,057.18 | 133,603.99 |

注：截止 2020 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 1,329,191.72 元，香港地区利得税（所得税）无亏损弥补年限条件。

#### (十一) 短期借款

| 项目   | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 1,000,000.00     |                  |
| 合计   | 1,000,000.00     |                  |

#### (十二) 应付账款

##### 1、按账龄分类

| 项目           | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,434,929.76     | 2,001,735.68     |
| 1 年以上        | 34,828.34        | 24,905.95        |
| 合计           | 2,469,758.10     | 2,026,641.63     |

##### 2、账龄超过 1 年的大额应付账款

无。

#### (十三) 合同负债

| 项目     | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 预收合同款项 | 504,495.11       |                  |
| 合计     | 504,495.11       |                  |

#### (十四) 应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬分类列示

| 项目           | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加额         | 本期减少额         | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 短期薪酬         | 2,014,672.28     | 19,154,449.06 | 18,954,234.27 | 2,214,887.07     |
| 离职后福利-设定提存计划 |                  | 84,992.03     | 84,992.03     |                  |
| 辞退福利         |                  |               |               |                  |
| 一年内到期的其他福利   |                  |               |               |                  |
| 合计           | 2,014,672.28     | 19,239,441.09 | 19,039,226.30 | 2,214,887.07     |

##### 2、短期职工薪酬情况

| 项目 | 19 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|----|----------------|------|------|------------------|
|----|----------------|------|------|------------------|

| 项目         | 19 年 12 月 31 日 | 本期增加          | 本期减少          | 20 年 12 月 31 日 |
|------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 资、奖金、津贴和补贴 | 1,997,372.28   | 18,146,295.84 | 17,928,781.05 | 2,214,887.07   |
| 工福利费       |                | 577,007.51    | 577,007.51    |                |
| 会保险费       |                | 265,232.42    | 265,232.42    |                |
| 中：医疗保险费    |                | 246,436.84    | 246,436.84    |                |
| 疗保险费       |                | 2,128.48      | 2,128.48      |                |
| 育保险费       |                | 16,667.10     | 16,667.10     |                |
| 业保险        |                |               |               |                |
| 房公积金       | 17,300.00      | 165,913.29    | 183,213.29    |                |
| 会经费        |                |               |               |                |
| 工教育经费      |                |               |               |                |
| 只补偿        |                |               |               |                |
| 明利润分享计划    |                |               |               |                |
| 合计         | 2,014,672.28   | 19,154,449.06 | 18,954,234.27 | 2,214,887.07   |

(3) 设定提存计划情况

| 项目     | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加      | 本期减少      | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|-----------|-----------|------------------|
| 基本养老保险 |                  | 79,952.88 | 79,952.88 |                  |
| 失业保险费  |                  | 5,039.15  | 5,039.15  |                  |
| 企业年金缴费 |                  |           |           |                  |
| 合计     |                  | 84,992.03 | 84,992.03 |                  |

(十五) 应交税费

| 税种      | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税     | 597,980.65       | 441,042.61       |
| 企业所得税   | 142,896.97       | 77,730.50        |
| 个人所得税   | 41,608.75        | 58,594.56        |
| 城市维护建设税 | 21,159.53        | 20,908.03        |
| 房产税     |                  | 13,424.09        |
| 土地使用税   |                  | 830.40           |
| 教育费附加   | 9,068.37         | 8,945.18         |
| 地方教育附加  | 6,045.60         | 5,963.61         |
| 印花税     | 1,742.90         | 2,747.33         |
| 合计      | 820,502.77       | 630,186.31       |

(十六) 其他应付款

| 类别   | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 应付利息 |                  |                  |
| 应付股利 |                  |                  |

| 类别     | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 其他应付款项 | 268,648.24       | 786,503.87       |
| 合计     | 268,648.24       | 786,503.87       |

#### 1、其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

| 款项性质  | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 往来款   | 138,570.40       | 728,080.84       |
| 暂收代付款 | 70,000.00        | 30,000.00        |
| 其他    | 60,077.84        | 28,423.03        |
| 合计    | 268,648.24       | 786,503.87       |

##### (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项

无。

##### (十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目           | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年内到期的长期应付款 | 135,151.56       |                  |
| 合计           | 135,151.56       |                  |

##### (十八) 其他流动负债

| 项目        | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 待转增值税销项税额 | 53,209.04        |                  |
| 合计        | 53,209.04        |                  |

##### (十九) 长期应付款

| 项目     | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 购置固定资产 | 586,306.77       |                  |
| 合计     | 586,306.77       |                  |

##### (二十) 股本

| 项 目  | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |    | 2020 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    |

##### (二十一) 资本公积

| 项 目          | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------|------|------------------|
| 股本溢价         | 6,241,355.78     |      |      | 6,241,355.78     |
| 资本公积（其他资本公积） |                  |      |      |                  |

|     |              |  |  |              |
|-----|--------------|--|--|--------------|
| 合 计 | 6,241,355.78 |  |  | 6,241,355.78 |
|-----|--------------|--|--|--------------|

(二十二) 其他综合收益

| 项目              | 2019年12月31日 | 本期发生额     |                  |                    |       |           |          | 2020年12月31日 |
|-----------------|-------------|-----------|------------------|--------------------|-------|-----------|----------|-------------|
|                 |             | 前期所得税前发生额 | 前期计入其他综合收益当期转入损益 | 前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 所得税费用 | 后归属于母公司   | 后归属于少数股东 |             |
| 不能重分类进损益的其他综合收益 |             |           |                  |                    |       |           |          |             |
| 将重分类进损益的其他综合收益  | -15,921.21  | 88,123.15 |                  |                    |       | 88,123.15 |          | 72,201.94   |
| 其中：外币财务报表折算差额   | -15,921.21  | 88,123.15 |                  |                    |       | 88,123.15 |          | 72,201.94   |
| 其他综合收益合计        | -15,921.21  | 88,123.15 |                  |                    |       | 88,123.15 |          | 72,201.94   |

(二十三) 盈余公积

| 类别     | 2019年12月31日 | 本期增加额      | 本期减少额 | 2020年12月31日 |
|--------|-------------|------------|-------|-------------|
| 法定盈余公积 | 536,587.18  | 375,503.31 |       | 912,090.49  |
| 合计     | 536,587.18  | 375,503.31 |       | 912,090.49  |

(二十四) 未分配利润

| 项目                    | 2020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           | 3,567,216.62 |         |
| 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            | 3,567,216.62 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 3,398,488.63 |         |
| 减：提取法定盈余公积            | 375,503.31   | 10.00%  |
| 提取任意盈余公积              |              |         |
| 应付普通股股利               | 1,804,500.00 |         |
| 转作股本的普通股股利            |              |         |
| 期末未分配利润               | 4,785,701.94 |         |

(二十五) 营业收入和营业成本

| 项目   | 2020年度        |               | 2019年度        |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入          | 营业成本          |
| 主营业务 | 40,620,123.93 | 23,397,961.66 | 44,998,573.73 | 24,649,404.54 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合计   | 40,620,123.93 | 23,397,961.66 | 44,998,573.73 | 24,649,404.54 |

(二十六) 税金及附加

| 项目      | 2020 年度    | 2019 年度    |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 193,773.47 | 204,918.31 |
| 教育费附加   | 83,063.91  | 103,722.61 |
| 地方教育附加  | 55,371.24  | 50,831.47  |
| 房产税     | 53,696.36  | 53,696.36  |
| 土地使用税   | 3,321.60   | 3,321.60   |
| 车船使用税   | 430.00     | 300.00     |
| 印花税     | 11,362.37  | 16,761.61  |
| 合 计     | 401,018.95 | 433,551.96 |

(二十七) 销售费用

| 项目       | 2020 年度      | 2019 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 3,394,206.54 | 3,737,157.57 |
| 交通运输费    |              | 1,262,569.33 |
| 办公费      | 351,046.28   | 404,892.10   |
| 市场费用     | 610,706.01   | 283,042.18   |
| 广告和业务宣传费 | 161,298.25   | 234,649.57   |
| 业务招待费    | 303,508.20   | 212,717.74   |
| 差旅费      | 189,730.55   | 98,422.73    |
| 折旧费      | 53,664.82    | 12,499.01    |
| 合计       | 5,064,423.65 | 6,245,950.23 |

(二十八) 管理费用

| 项目        | 2020 年度      | 2019 年度      |
|-----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬      | 3,929,287.88 | 5,033,281.52 |
| 办公费用      | 404,497.15   | 1,067,412.38 |
| 中介机构费用    | 240,045.57   | 1,010,277.17 |
| 厂房、办公室租赁费 | 1,111,786.36 | 917,249.39   |
| 折旧费       | 669,218.78   | 722,576.59   |
| 差旅费       | 72,724.38    | 117,805.52   |
| 其他        | 152,366.99   | 82,662.51    |
| 摊销费       | 101,715.43   | 54,153.22    |
| 业务招待费     | 9,371.64     | 48,607.60    |
| 合计        | 6,691,014.18 | 9,054,025.90 |

(二十九) 研发费用

| 项目   | 2020 年度      | 2019 年度      |
|------|--------------|--------------|
| 研发支出 | 2,731,639.46 | 2,639,852.62 |
| 合计   | 2,731,639.46 | 2,639,852.62 |

(三十) 财务费用

| 项目     | 2020 年度   | 2019 年度  |
|--------|-----------|----------|
| 利息支出   | 38,917.77 |          |
| 减：利息收入 | 6,611.92  | 7,603.57 |

| 项目   | 2020 年度    | 2019 年度    |
|------|------------|------------|
| 汇兑损益 | 276,149.47 | -44,858.13 |
| 手续费  | 93,170.35  | 111,225.11 |
| 合计   | 401,625.67 | 58,763.41  |

(三十一) 其他收益

| 项目      | 2020 年度    | 2019 年度    | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|------------|------------|-------------|
| 项目补贴    | 150,000.00 | 200,000.00 | 与收益相关       |
| 生产扶持资金  | 56,300.00  | 90,000.00  | 与收益相关       |
| 税收减免    |            | 59,680.11  | 与收益相关       |
| 研发投入后补助 |            | 49,200.00  | 与收益相关       |
| 稳岗补贴    | 36,460.00  |            |             |
| 其他补助    | 18,458.13  |            |             |
|         |            |            |             |
| 合计      | 261,218.13 | 398,880.11 |             |

(三十二) 投资收益

| 项目         | 2020 年度    | 2019 年度   |
|------------|------------|-----------|
| 金融理财产品投资收益 | 315,434.72 | 61,435.59 |
| 合计         | 315,434.72 | 61,435.59 |

(三十三) 公允价值变动收益

| 项目                     | 2020 年度      | 2019 年度 |
|------------------------|--------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,270,440.54 |         |
| 合计                     | 1,270,440.54 |         |

(三十四) 信用减值损失

| 项目   | 2020 年度     | 2019 年度     |
|------|-------------|-------------|
| 坏账损失 | -168,800.84 | -380,999.31 |
| 合计   | -168,800.84 | -380,999.31 |

(三十五) 营业外收入

| 项目     | 2020 年度    | 2019 年度    |
|--------|------------|------------|
| 上市融资补助 | 400,000.00 |            |
| 盘盈利得   |            | 142,963.69 |
| 其他     | 9,493.27   | 8,768.85   |
| 合计     | 409,493.27 | 151,732.54 |

(三十六) 营业外支出

| 项目 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----|---------|---------|
|----|---------|---------|

|        | 本期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 | 本期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|---------------|-----------|---------------|
| 资产报废损失 | 80,318.10  | 80,318.10     | 23,351.38 | 23,351.38     |
| 罚款及滞纳金 |            |               | 6,870.60  | 6,870.60      |
| 其他     | 254,707.44 | 254,707.44    | 9,000.00  | 9,000.00      |
| 合计     | 335,025.54 | 335,025.54    | 39,221.98 | 39,221.98     |

### (三十七) 所得税费用

#### 1、所得税费用明细

| 项目                 | 2020 年度    | 2019 年度    |
|--------------------|------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 84,858.08  | 180,902.12 |
| 递延所得税费用            | 201,853.93 | 97,688.41  |
| 合计                 | 286,712.01 | 278,590.53 |

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                               | 2020 年度      |
|----------------------------------|--------------|
| 利润总额                             | 3,685,200.64 |
| 按母公司适用税率计算的所得税费用                 | 440,909.03   |
| 子公司适用不同税率的影响                     | 32,121.70    |
| 调整以前期间所得税的影响                     | -26,030.16   |
| 非应税收入的影响                         |              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | 18,249.46    |
| 加计抵扣的成本、费用和损失的影响                 | -307,309.44  |
| 预计递延所得税资产/负债转回时的适用税率不同于本年度的影响    | 36,602.68    |
| 使用前期已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 |              |
| 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   | 92,168.74    |
| 所得税费用                            | 286,712.01   |

### (三十八) 现金流量表

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目   | 2020 年度    | 2019 年度    |
|------|------------|------------|
| 利息收入 | 6,611.92   | 7,603.57   |
| 往来款  | 56,866.94  | 3,930.17   |
| 政府补助 | 661,218.13 | 355,075.80 |
| 合计   | 724,696.99 | 366,609.54 |

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目       | 2020 年度      | 2019 年度      |
|----------|--------------|--------------|
| 各项费用支付现金 | 3,333,430.92 | 4,970,336.26 |

| 项目          | 2020 年度      | 2019 年度      |
|-------------|--------------|--------------|
| 滞纳金及其支出支付现金 |              | 15,870.60    |
| 支付的往来款      | 351,392.00   | 52,850.00    |
| 合计          | 3,684,822.92 | 5,039,056.86 |

### 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目         | 2020 年度    | 2019 年度      |
|------------|------------|--------------|
| 归还借款       | 560,000.00 | 1,629,376.87 |
| 分期付款购买固定资产 | 54,245.01  |              |
| 合计         | 614,245.01 | 1,629,376.87 |

### (三十九) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

| 项目                               | 2020 年度       | 2019 年度      |
|----------------------------------|---------------|--------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量                |               |              |
| 净利润                              | 3,398,488.63  | 1,733,046.97 |
| 加：信用减值损失                         | 168,800.84    | 380,999.31   |
| 资产减值准备                           |               | 97,214.52    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 3,232,242.40  | 2,418,476.34 |
| 无形资产摊销                           | 94,614.59     | 95,829.26    |
| 长期待摊费用摊销                         | 993,592.50    | 1,484,588.42 |
| 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） |               |              |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 80,318.10     | 23,351.38    |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -1,270,440.54 |              |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 135,919.90    | -44,858.13   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -315,434.72   | -61,435.59   |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 11,287.85     | 198,675.99   |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 190,566.08    |              |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -115,871.55   | -606,103.34  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -392,613.31   | -100,352.85  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 732,422.23    | -900,969.81  |
| 其他                               |               |              |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 6,943,893.00  | 4,718,462.47 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动              |               |              |
| 债务转为资本                           |               |              |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |              |
| 融资租入固定资产                         |               |              |
| 3.现金及现金等价物净变动情况                  |               |              |
| 现金的期末余额                          | 2,898,071.58  | 4,232,683.36 |

| 项目           | 2020 年度       | 2019 年度      |
|--------------|---------------|--------------|
| 减：现金的年初余额    | 4,232,683.64  | 2,975,223.59 |
| 加：现金等价物的期末余额 |               |              |
| 减：现金等价物的年初余额 |               |              |
| 现金及现金等价物净增加额 | -1,334,612.06 | 1,257,459.77 |

## 2、现金及现金等价物

| 项目             | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 2,898,071.58     | 4,232,683.36     |
| 其中：库存现金        | 1,201.50         | 7,275.00         |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,880,346.18     | 4,225,408.36     |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 16,523.90        |                  |
| 二、现金等价物        |                  |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,898,071.58     | 4,232,683.36     |

## (四十) 外币货币性项目

| 项目    | 2020 年 12 月 31 日<br>外币余额 | 折算汇率   | 2020 年 12 月 31 日<br>折算人民币余额 |
|-------|--------------------------|--------|-----------------------------|
| 货币资金  |                          |        |                             |
| 其中：美元 | 823.00                   | 6.5249 | 5,369.99                    |
| 港币    | 51.23                    | 5.0163 | 256.99                      |
| 港币    | 222,535.90               | 0.8416 | 187,295.11                  |

## 六、在其他主体中的权益

| 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  |

## 七、与金融工具相关的风险

无。

## 八、公允价值

| 项目          | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------|------------|------------|------------------|
| 一、持续的公允价值计量 |            |            |            |                  |

| 项目          | 第一层次公允价值计量   | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|--------------|------------|------------|------------------|
| (一) 交易性金融资产 | 4,850,799.00 |            |            | 4,850,799.00     |
| 1、债务工具投资    |              |            |            |                  |
| 2、权益工具投资    | 4,850,799.00 |            |            | 4,850,799.00     |

## 九、关联方关系及其交易

### (一) 存在控制关系的关联方

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         |

### (三) 关联交易情况

#### 1、 关联方应收应付款项

| 项目名称  | 关联方 | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 康红太 | 80,675.91        | 656,773.91       |
| 其他应付款 | 岳茂霞 | 26,519.18        | 70,132.13        |
| 合计    |     | 107,195.09       | 726,906.04       |

## 十、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

| 类别     | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 应收账款   | 9,090,134.81     | 9,744,182.63     |
| 减：坏账准备 | 293,418.94       | 348,181.01       |
| 合计     | 8,796,715.87     | 9,396,001.62     |

#### 1、按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 2020 年 12 月 31 日 |        |            |          |
|------------------|------------------|--------|------------|----------|
|                  | 账面余额             |        | 坏账准备       |          |
|                  | 金额               | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |                  |        |            |          |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 9,090,134.81     | 100.00 | 293,418.94 | 3.23     |
| 其中：账龄组合          | 8,803,538.66     | 96.85  | 293,418.94 | 3.33     |
| 关联方组合            | 286,596.15       | 3.15   |            |          |
| 合计               | 9,090,134.81     | 100.00 | 293,418.94 | 3.23     |

续：

| 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 (%) |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |                  |        |            |          |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 9,744,182.63     | 100.00 | 348,181.01 | 3.57     |
| 其中：账龄组合          | 9,348,450.28     | 95.94  | 348,181.01 | 3.72     |
| 关联方组合            | 395,732.35       | 4.06   |            |          |
| 合计               | 9,744,182.63     | 100.00 | 348,181.01 | 3.57     |

#### 2、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账 龄   | 2020 年 12 月 31 日 |                  |            | 2019 年 12 月 31 日 |                  |            |
|-------|------------------|------------------|------------|------------------|------------------|------------|
|       | 账面余额             | 整个存续期预期信用损失率 (%) | 坏账准备       | 账面余额             | 整个存续期预期信用损失率 (%) | 坏账准备       |
| 1 年以内 | 7,909,747.97     | 1.15             | 91,223.29  | 7,837,187.78     | 1.15             | 90,386.45  |
| 1-2 年 | 593,729.66       | 10.78            | 63,985.14  | 1,225,467.28     | 10.78            | 132,066.32 |
| 2-3 年 | 288,883.63       | 43.97            | 127,033.11 | 285,700.22       | 43.97            | 125,633.24 |
| 3-4 年 | 11,082.40        | 100.00           | 11,082.40  | 95.00            | 100.00           | 95.00      |
| 4-5 年 | 95.00            | 100.00           | 95.00      |                  |                  |            |
| 合计    | 8,803,538.66     |                  | 293,418.94 | 9,348,450.28     |                  | 348,181.01 |

#### 3、本期坏账准备变动情况

| 类别               | 2019年12月31日 | 本期变动情况 |           |    | 2020年12月31日 |
|------------------|-------------|--------|-----------|----|-------------|
|                  |             | 计提     | 收回或转回     | 核销 |             |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  |             |        |           |    |             |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 |             |        |           |    |             |
| 其中：账龄组合          | 348,181.01  |        | 54,762.07 |    | 293,418.94  |
| 关联方组合            |             |        |           |    |             |
| 合计               | 348,181.01  |        | 54,762.07 |    | 293,418.94  |

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称         | 2020年12月31日  | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备余额     |
|--------------|--------------|---------------|------------|
| 昆明医科大学附属口腔医院 | 700,653.81   | 7.19          | 8,080.66   |
| 昆明市延安医院      | 654,066.00   | 6.71          | 7,543.36   |
| 昆明市第一人民医院    | 353,570.00   | 3.63          | 60,273.01  |
| 临沧市人民医院      | 347,430.01   | 3.57          | 20,697.06  |
| 920 医院       | 298,815.00   | 3.07          | 3,446.24   |
| 合计           | 2,354,534.82 | 24.16         | 100,040.33 |

### (二) 其他应收款

#### 1、分类列示

| 类别     | 2020年12月31日  | 2019年12月31日  |
|--------|--------------|--------------|
| 应收利息   |              |              |
| 应收股利   |              |              |
| 其他应收款  | 6,002,858.14 | 5,294,006.24 |
| 减：坏账准备 | 10,633.45    | 9,178.13     |
| 合计     | 5,992,224.69 | 5,284,828.11 |

#### 2、按款项性质分类情况

| 款项性质    | 2020年12月31日  | 2019年12月31日  |
|---------|--------------|--------------|
| 关联方往来   | 5,745,544.65 | 5,182,573.21 |
| 保证金及押金等 | 217,400.00   | 77,400.00    |
| 备用金     | 34,399.67    | 30,199.67    |
| 往来款     | 5,513.82     | 3,833.36     |
| 合计      | 6,002,858.14 | 5,294,006.24 |

#### 3、按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 2020年12月31日 |       |      |         |
|----|-------------|-------|------|---------|
|    | 账面余额        |       | 坏账准备 |         |
|    | 金额          | 比例(%) | 金额   | 计提比例(%) |

| 类别                | 2020 年 12 月 31 日 |        |           |          |
|-------------------|------------------|--------|-----------|----------|
|                   | 账面余额             |        | 坏账准备      |          |
|                   | 金额               | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |                  |        |           |          |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 6,002,858.14     | 100.00 | 10,633.45 | 0.18     |
| 其中：保证金、押金组合       | 217,400.00       | 3.62   |           |          |
| 账龄组合              | 39,913.49        | 0.66   | 10,633.45 | 26.64    |
| 关联方组合             | 5,745,544.65     | 95.71  |           |          |
| 合计                | 6,002,858.14     | 100.00 | 10,633.45 | 0.18     |

(续)

| 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 (%) |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款  |                  |        |          |          |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 5,294,006.24     | 100.00 | 9,178.13 | 0.17     |
| 其中：保证金、押金组合       | 77,400.00        | 1.46   |          |          |
| 账龄组合              | 34,033.03        | 0.64   | 9,178.13 | 26.97    |
| 关联方组合             | 5,182,573.21     | 97.90  |          |          |
| 合计                | 5,294,006.24     | 100.00 | 9,178.13 | 0.17     |

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款

| 债务人名称           | 款项性质   | 2020 年 12 月 31 日 | 占其他应收款项期末余额的比例(%) |
|-----------------|--------|------------------|-------------------|
| 深圳家红齿技术有限公司     | 关联方往来  | 3,708,470.10     | 61.78             |
| 昆明特康牙科器材有限公司    | 关联方往来  | 1,110,625.25     | 18.50             |
| 昆明未来口腔门诊有限公司    | 关联方往来  | 746,009.06       | 12.43             |
| 昆明常青藤医疗管理咨询有限公司 | 关联方往来  | 180,440.24       | 3.01              |
| 南京铖联激光科技有限公司    | 押金及保证金 | 100,000.00       | 1.67              |
| 合计              |        | 5,845,544.65     | 97.38             |

### (三) 长期股权投资

#### 1、明细情况

| 项 目    | 2020 年 12 月 31 日 |      |              | 2019 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 | 2,650,000.00     |      | 2,650,000.00 |
| 合计     | 2,650,000.00     |      | 2,650,000.00 | 2,650,000.00     |      | 2,650,000.00 |

#### 2、对子公司投资

| 被投资单位           | 2019 年 12 月 31 日 | 本期增加 | 本期减少 | 2020 年 12 月 31 日 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末数 |
|-----------------|------------------|------|------|------------------|----------|---------|
| 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       |          |         |
| 深圳家红齿科技有限公司     | 1,500,000.00     |      |      | 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              | 2,650,000.00     |      |      | 2,650,000.00     |          |         |

#### (四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 2020 年度       |              | 2019 年度       |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 营业收入          | 营业成本         | 营业收入          | 营业成本          |
| 主营业务 | 21,061,528.00 | 9,943,418.85 | 22,151,884.59 | 10,071,390.53 |
| 其他业务 |               |              |               |               |
| 合计   | 21,061,528.00 | 9,943,418.85 | 22,151,884.59 | 10,071,390.53 |

### 十四、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                          | 2020 年度      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 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                                                               |              |
| 2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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）                                            | 660,932.41   |
| 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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 1,585,875.26 |
| 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                                                        |              |

| 项目                                       | 2020 年度      |
|------------------------------------------|--------------|
| 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                   | -325,246.55  |
| 21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    |              |
| 22. 所得税影响额                               | 288,158.94   |
| 23. 少数股东影响额                              |              |
| 合计                                       | 1,633,402.18 |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 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          | 10.59         | 0.17      | 0.17   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.50          | 0.09      | 0.09   |

云南家红齿科技股份有限公司

二〇二一年四月十五日



## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（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